

Budget 2015

med plan för 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11 § 202

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Innehåll

”Framåt - uppåt”	3
Budgetens syfte och roll	4
Respektive nämnds arbete med budget	4
Uppföljning och rapportering	4
Vår vision och styrmodell	5
Våra strategier	6
De fyra perspektiven, prioriterade mål och riktade uppdrag	7
Planeringsförutsättningar	9
Svensk ekonomi	9
Befolkningsprognos	9
Skatteprognos för Orust	11
Budget 2015 med plan för 2016 och 2017	11
Ekonomiska ställningstaganden	11
Nettobudget och förändringar per nämnd och utskott	11
Affärsdrivande verksamhet – Vatten och avlopp	12
God ekonomisk hushållning	13
Investeringsbudget	13
Resultatbudget	16
Finansieringsbudget	17
Balansbudget	17
Beslut	18

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

”Framåt - uppåt”

Vi lever i de snabba förändringarnas tid, i globaliseringens tid, i urbaniseringens tid. Orust kommun är starkt beroende av vad som händer i vår omvärld, politiskt såväl som ekonomiskt. Vi ser att kommunen har goda möjligheter att kliva fram i ljuset och anta framtidens utmaningar med en positiv och hållbar utveckling som resultat. Kommunens ekonomi måste präglas av en tydlig styrning och en strategisk planering.

Ett positivt näringslivsklimat är nyckeln till framtidstro och utveckling för hela kommunen samt ger goda förutsättningar för ökad inflyttning och sysselsättning. Kommunen skall också offensivt arbeta vidare med planeringen i syfte att möjliggöra byggnation av fler nya bostäder. Av långsiktig betydelse är också utvecklingen av infrastrukturen.

Fler bostäder ger ökad inflyttning. Kommunen måste följa detta med en flexibel barnomsorg utifrån familjens behov. Våra barn och unga ska växa i en trygg och lärande miljö med god kvalitet.

På Orust liksom annorstädes ökar antalet äldre. Vi lever också allt längre och är friska långt upp i åren. Det är positivt men det ställer också ökade krav på vår äldreomsorg. Våra äldre invånare skall kunna välja att bo kvar hemma eller att flytta till ett särskilt boende. Vi kommer därför att behöva fler hemtjänsttimmar såväl som fler platser på särskilda boenden.

Att slå vakt om vår kulturverksamhet och vår livliga föreningsverksamhet är prioriterade områden. Kulturen ger ett betydande mervärde både för våra egna kommuninvånare, men också för våra besökare. Satsningar på kultur kan både skapa tillväxt och framtidstro. Föreningsliv och kultur är dessutom två viktiga kuggar i det förebyggande folkhälsoarbetet.

Hög kvalitet och god serviceanda skall prägla kommunens *alla* verksamheter. Då får vi också nöjda brukare/kunder/invånare.

Delaktighet och större egeninflytande över arbetet ger nöjda medarbetare, vilket är en viktig förutsättning för en väl fungerande verksamhet.

Ett framtida hållbart samhälle kräver insatser på miljöområdet. Kommunfullmäktige har beslutat att Orust kommun skall vara klimat- och energineutralt år 2020. Det är synnerligen angeläget att detta arbete påskyndas, för att kommunen skall nå målet.

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Budgetens syfte och roll

Kommunfullmäktiges budget utgör kommunens övergripande styrdokument och styr utvecklingen av kommunen. Adressaten är i första hand kommunens nämnder. De inriktningar och mål som beskrivs i budgeten ska omsättas och verkställas av nämnderna.

Budgeten ska inom de ekonomiska ramarna och med beaktande av lagstiftningen ange kommunfullmäktiges viktigaste inriktningar och prioriteringar. De prioriterade målen och riktade uppdragen har en tidshorisont över hela planperioden om inte annat anges. Revidering av de prioriterade målen och riktade uppdragen sker årligen när kommunfullmäktige tar ett nytt budgetbeslut.

Respektive nämnds arbete med budget

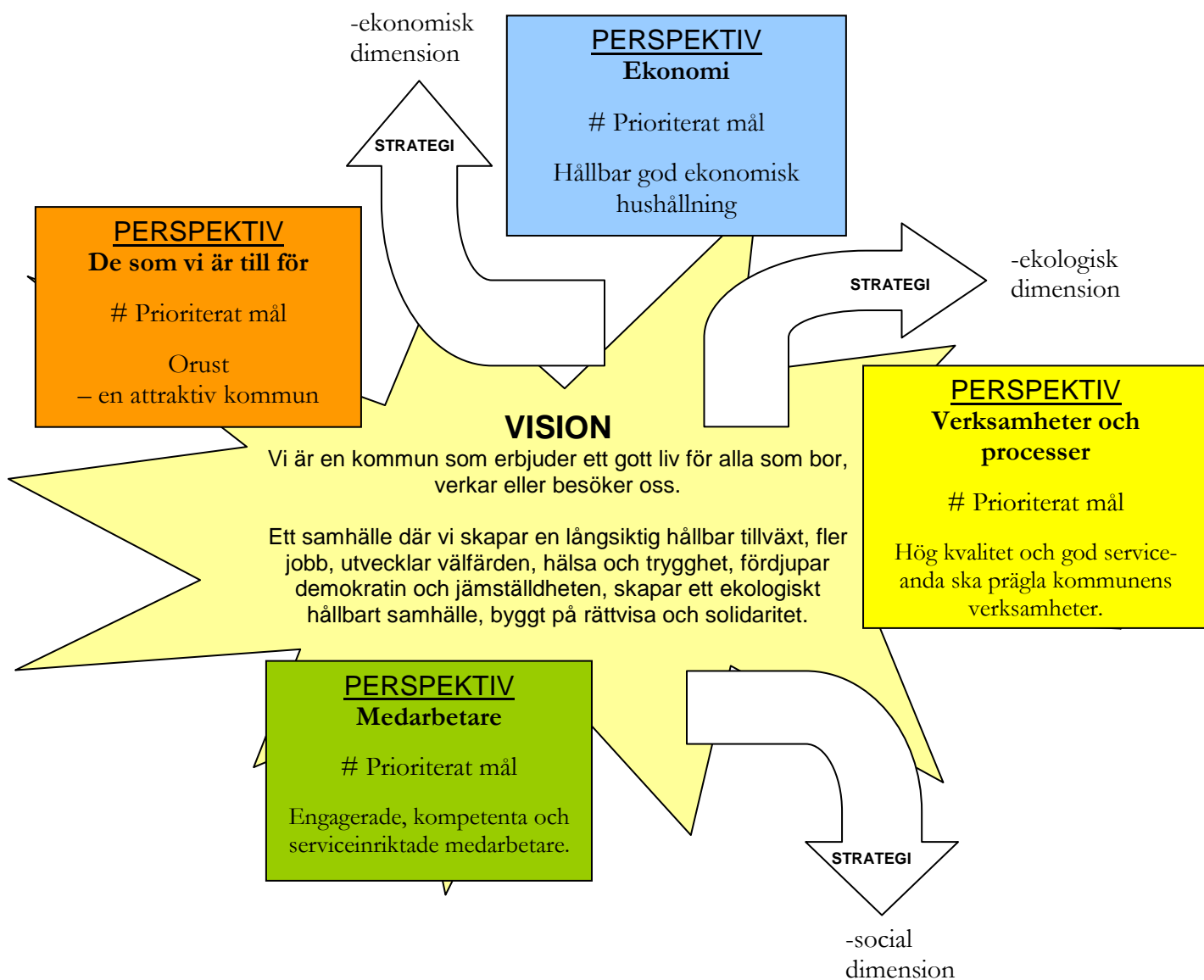
Utifrån kommunfullmäktiges budgetbeslut beslutar nämnderna i sin tur om uppdragsdokument och detaljbudget. I uppdragsdokumentet konkretiseras de aktiviteter och mått som anger hur kommunfullmäktiges mål och uppdragen ska uppnås. I uppdragsdokumentet redovisas även de ekonomiska konsekvenserna av de uppdrag som ska genomföras samt när uppdragen påbörjas och beräknas vara genomförda. Nämnderna kan också besluta om egna riktade uppdrag. Detaljbudget innebär fördelning av nämndens/utskottens ram per verksamhetsområde och tas fram för år 1 i planperioden.

Uppföljning och rapportering

Nämnderna ansvarar för uppföljning sker av dels den egna verksamhetens uppdrag som de beskrivs i reglementet och dels utifrån kommunfullmäktiges prioriterade mål och uppdrag i budgeten. Uppföljning och rapportering sker enligt de beslutade ekonomistyrningsprinciperna.

Vår vision och styrmodell

Orust kommuns styrmodell (enligt beslut KF 2010-04-29 §45) utgår från följande tankemodell, vårt nuläge, vår omvärld samt våra värderingar och vår kultur. Tillsammans med vision och strategier ligger detta till grund för framtagandet av våra prioriterade mål i de fyra perspektiven.



Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Våra strategier

Ekologiska dimensionen:

Vår utveckling ska alltid ta hänsyn till Orusts unika miljö som är dess förutsättning. Utvecklingen sker på ett sätt som har så lite påverkan på klimatet som möjligt.

Ledorden är: kollektivtrafik, förnyelsebar energi, bostadsbyggande, vattenbruk, öppna landskap, hållbarhet.

Sociala dimensionen:

Under alla delar av en människas liv och utveckling ska möjligheten erbjudas att bo ändamålsenligt och säkert: Utbudet som erbjuds ger goda möjligheter till lärande och upplevelser genom ett rikt kulturutbud.

Ledorden är: trygghet och säkerhet, tillgänglighet och bemötande, kvalitet, mångfald, kunskapssamhälle, information och delaktighet,

Ekonomiska dimensionen:

Genom en långsiktigt hållbar ekonomisk utveckling skapas ett attraktivt samhälle.

Ett attraktivt samhälle. Ledorden är:

- Boende
- Service
- Arbetsstillfällen
- Samverkan tillgänglighet
- Goda kommunikationer
- ”Trygg och säker kommun”
- Långsiktig planering
- Kultur- och fritidsliv
- Ett brett näringsliv med ett positivt företagsklimat

En god ekonomisk utveckling. Ledorden är:

- Budgetrespekt
- Utveckling av service och processer
- Samverkan och samarbete
- Delaktighet och dialog
- Strategisk planering
- ”Tydlig styrning”
- Ständig utveckling av ledarskap och medarbetarskap

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

De fyra perspektiven, prioriterade mål och riktade uppdrag

Orust kommuns styrmodell utgår från:

- vårt nuläge
- vår omvärld
- våra värderingar
- vår kultur

Tillsammans med vår vision och våra strategier ligger detta till grund för framtagandet av prioriterade mål i de fyra perspektiven.

De som vi är till för

Kommunen ska kännetecknas av god service, god omsorg och bra utbildning, allt efter de behov som finns och oavsett var i livet man befinner sig.

En utveckling av kommunikation är nödvändigt, såväl mellan människor som när det gäller kollektivtrafik, bredbandsutbyggnad och IT-strategi.

Näringslivet på Orust ska uppfatta en förbättrad service från kommunen på ett mätbart sätt. Delaktighet och insyn är ledord på alla nivåer och i alla verksamheter.

Orust kommun ska vara Klimat och Energin neutralt år 2020. Ambitionen är att säkra kommande generationers rätt till frisk luft samt en ren och välmående miljö.

Prioriterat mål

Orust – en attraktiv kommun

Riktade uppdrag

1. Ta fram en bostadsförsörjningsplan med mål om minst 40 hyresrätter per år.
2. Ta fram en näringslivstrategi.
3. Förbättra kommunens resultat i undersökningar som mäter företagsklimat, kvalitét i kärnverksamheten samt kommunens attraktivitet.
4. Fullfölja den påbörjade bredbandsutbyggnaden.
5. Påbörja arbetet för att nå Miljömålet ”Orust Energi- och Klimat-neutralt 2020”.
6. Följa FN:s Barnkonvention.
7. Utveckla medborgardialogen.
8. Henåns skola är i bruk under 2015.
9. Utredda möjligheterna för att starta en kommunal parkförvaltning.

Verksamheter och processer

Kommunens verksamheter ska vara lärande organisationer som tar tillvara, vidareutvecklar och ökar de samlade kunskaperna som finns i kommunen. Det ska finnas en helhetssyn och en gemensam bild av hur resurserna bäst ska användas. Kommunen ska också vara en förebild i jämställdhet och mångfald.

Prioriterat mål

Hög kvalitet och god serviceanda ska präglade kommunens verksamheter.

Riktade uppdrag

10. Utveckla och effektivisera verksamheterna utifrån gjorda genomlysningar.
11. Det systematiska kvalitetsarbetet tydliggörs och hålls levande.
12. Anta och implementera en ny resursfördelningsmodell.
13. Delta i Sverige Kommuner och Landsting:s (SKL:s) ”Kommunens Kvalitet i Korthet” (KKiK). Resultat ska vara en del i kommunens fortsatta utveckling genom analys, slutsatser och åtgärder.
14. Ta fram underhållsplaner för kommunens fastighetsbestånd.
15. Samordna kommunens bilpark på ett effektivt sätt.
16. Undersöka möjligheten att införa intraprenad i kommunens verksamheter.
17. Utredda förutsättningarna för en effektivare fastighetsförvaltning.

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

18. Förbättra kommunens planarbete mellan Miljö- och Byggnadsförvaltningen och Förvaltningsområde Samhällsutveckling.

Medarbetare

Medarbetare som trivs med sitt jobb är också de bästa ambassadörerna. Medarbetares erfarenheter ska tas till vara, engagemang och delaktighet ska stimuleras. En god arbetsmiljö ska ha en hög prioritet inom alla verksamheter.

Heltid ska vara en rättighet och deltid en möjlighet i Orust kommun. Arbetet ska påbörjas under planperioden.

Verksamhetsutveckling kräver gott ledarskap och ökad kompetens. Kompetensutveckling har en avgörande betydelse för såväl medarbetaren som verksamheten. Därför krävs ständig dialog kring frågor om organisation, kompetensutveckling och omvärldförändringar. Medarbetaren ska medverka i förändringsarbete och verka för en god arbetsmiljö.

På varje arbetsplats är det viktigt att dialog mellan medarbetare och arbetsledning sker så att var och en har möjlighet att framföra sina åsikter. Det sker dels i det dagliga arbetet, på arbetsplatsträffar och motsvarande och dels genom regelbundet organiserade utvecklingssamtal mellan anställda och arbetsledaren.

Samverkansavtalet utgör grunden för samverkan mellan Orust Kommun som arbetsgivare och de fackliga organisationerna.

Prioriterade mål

Engagerade, kompetenta och serviceinriktade medarbetare.

Riktade uppdrag

19. Öka kommunens frisktal.
20. Förbättra resultat i medarbetarundersökning.
21. Vidareutveckla ledarskapet.
22. Genomföra Heltidsprojektet under planperioden.

Ekonomi

Ett ”hela kommunen perspektiv” med samsyn, dialog och samarbete är ledord i vår verksamhet. En långsiktig hushållning med befintliga resurser är nödvändigt för att möta framtida utmaningar.

Budgeten anger de övergripande förutsättningarna för en hållbar ekonomisk hushållning, detta ska sedan omsättas i praktiken så att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt inom angivna ramar.

Investeringsplanering och uppföljning ska stödja långsiktighet och helhetsperspektiv.

Prioriterat mål

En hållbar god ekonomisk hushållning

Riktade uppdrag

23. Kommunens soliditet (inklusive pensionsskuld som uppstått före 1998) ska svagt öka på sikt för att värdesäkra det egna kapitalet och säkerställa att vi klarar det framtida pensionsåtagandet.
24. Kommunens årsresultat skall, exklusive extraordinära poster och affärdrivande verksamhet, vara positivt och uppgå till minst 1,5 % av verksamhetens nettokostnader för 2015. Under återstoden av planperioden uppgår årsresultatet till 2 % av verksamhetens nettokostnad.
25. Kommunens likviditetsnivå bör normalt motsvara i storleksordningen en månads utbetalningar (brutto).
26. År 2015 har kommunen en självfinansieringsgrad av investeringar med minst 24,2 %. Under återstoden av planperioden uppgår självfinansieringsgraden till minst 45 %.

Planeringsförutsättningar

Svensk ekonomi

Svensk ekonomi avslutade 2013 mycket starkt. Utvecklingen under 2014 har hittills varit svagare än beräknat. Svensk BNP beräknas växa med omkring 2 procent i år och 3 procent nästa år (kalenderkorrigerat). Trots förbättrad tillväxt i omvärlden har den svenska exportens utveckling varit förhållandevis svag under början av året. Mot bakgrund av den optimism som präglar bland annat konjunkturinstitutets Konjunkturbarometer, en allt starkare tillväxt i omvärlden och den försvagning som under året skett av den svenska kronan är det troligt att exporten får bättre fart under årets andra hälft. Samma faktorer talar också för att den svenska exporten kommer att växa betydligt snabbare nästa år jämfört med i år.

Tillväxten i svensk ekonomi under första halvåret kan till mycket stor del återföras på inhemsk efterfrågan. Såväl hushållens konsumtionsutgifter som investeringarna har vuxit i relativt snabb takt. För helåret 2014 beräknas inhemsk efterfrågan växa med 3,0 procent. Det är dubbelt så snabbt som 2013. En bidragande orsak till den snabbare tillväxten i inhemsk efterfrågan är den omsvängning som skett i bostadsbyggandet.

Sänkta skatter, låg inflation, låga räntor och växande sysselsättning medverkar till att hushållens reala inkomster stiger i snabb takt. Hushållens sparande ligger nu på en historiskt mycket hög nivå. SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) förutser att hushållens konsumtionsutgifter framöver växer i snabbare takt och att nivån på sparandet efterhand reduceras. Det ger ytterligare draghjälp till tillväxten i den svenska ekonomin.

Prisutvecklingen har under en tid varit mycket svag. Konsumentprisindex har sedan slutet av 2011 varit i stort sett oförändrat. En bidragande orsak till denna stagnation är lägre räntor, men även den underliggande inflationen (KPIF) har varit mycket låg. Kronförsvagningen i kombination med en allt starkare inhemsk efterfrågan drar efterhand upp inflationstalen. Den högre inflationen i kombination med ett förbättrat arbetsmarknadsläget i form av vikande arbetslöshet beräknas leda fram till att Riksbanken i två steg nästa år höjer styrräntan till 0,75 procent.

Utvecklingen på arbetsmarknaden kan beskrivas som splittrad. Trots relativt svag tillväxt har sysselsättningen stått emot och utvecklats överraskande bra. Samtidigt har antalet personer i arbetskraften fortsatt att växa. På sikt är det naturligtvis bra, men med den begränsade efterfrågan på arbetskraft har det inneburit att arbetslösheten har bitit sig fast runt 8 procent. SKL räknar dock med att arbetslösheten sjunker mer markant under 2015. Den fortsatt höga arbetslösheten håller tillbaka pris- och löneutvecklingen. Den låga inflationen begränsar skatteunderlagets nominella tillväxt. I reala termer, det vill säga efter avdrag för pris- och löneökningar, är däremot skatteunderlagets tillväxt fortsatt stark, runt 2 procent både i år och nästa år. Åren 2016–2017 fortsätter skatteunderlaget växa med omkring 2 procent per år i reala termer.

(Källa: Sveriges kommuner och landstings (SKL) cirkulär 14:32 2014-08-18)

Befolkningsprognos

Folkmängden i Sverige beräknas öka varje år under prognosperioden 2014–2060. Folkökningen beror både på ett invandringsöverskott och att antalet födda är högre än antalet döda varje år under prognosperioden. Det är i de äldre åldrarna den största ökningen är att vänta. Antalet 65 år och äldre beräknas öka från dagens knappt 1,9 miljoner till över 3 miljoner år 2060. Under samma period väntas antalet personer i de mest förvärvsaktiva åldrarna 20–64 år öka från 5,6 miljoner till drygt 6,1 miljoner. Antalet barn och ungdomar i åldern 0–19 år antas öka från nästan 2,2 miljoner till drygt 2,6 miljoner. År 2060 är den beräknade folkmängden nästan 11,8 miljoner.

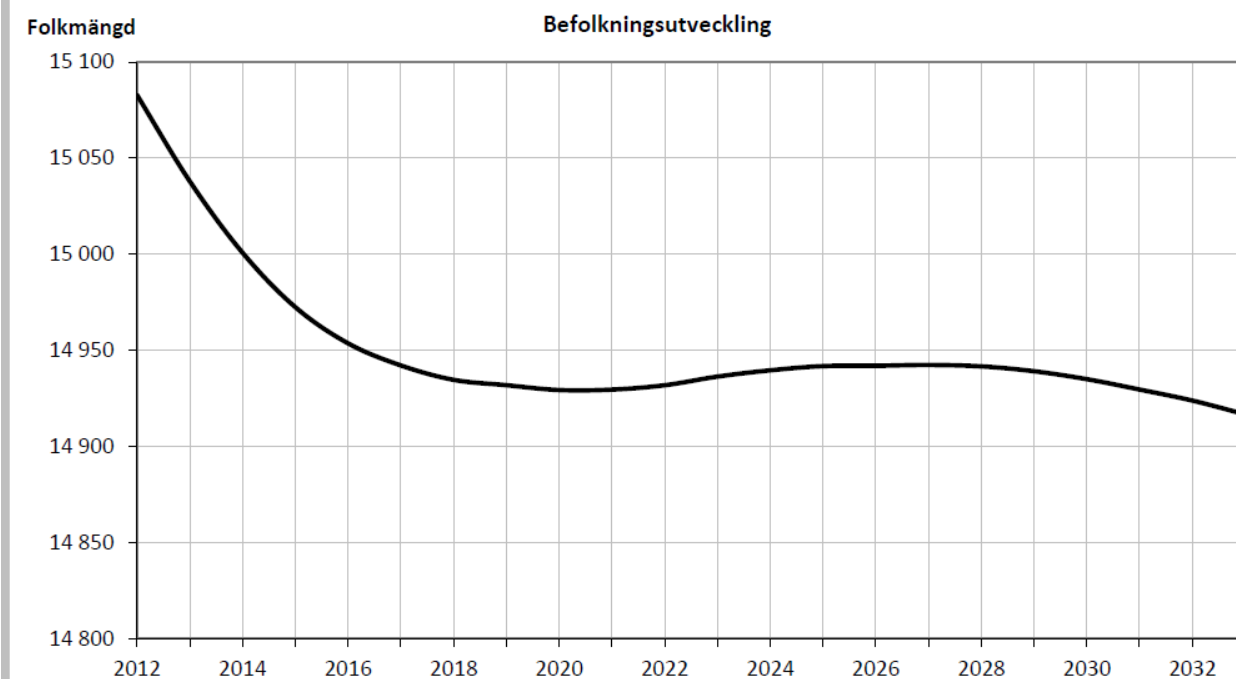
(Källa SKLs cirkulär 14:17 2014-04-29)

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

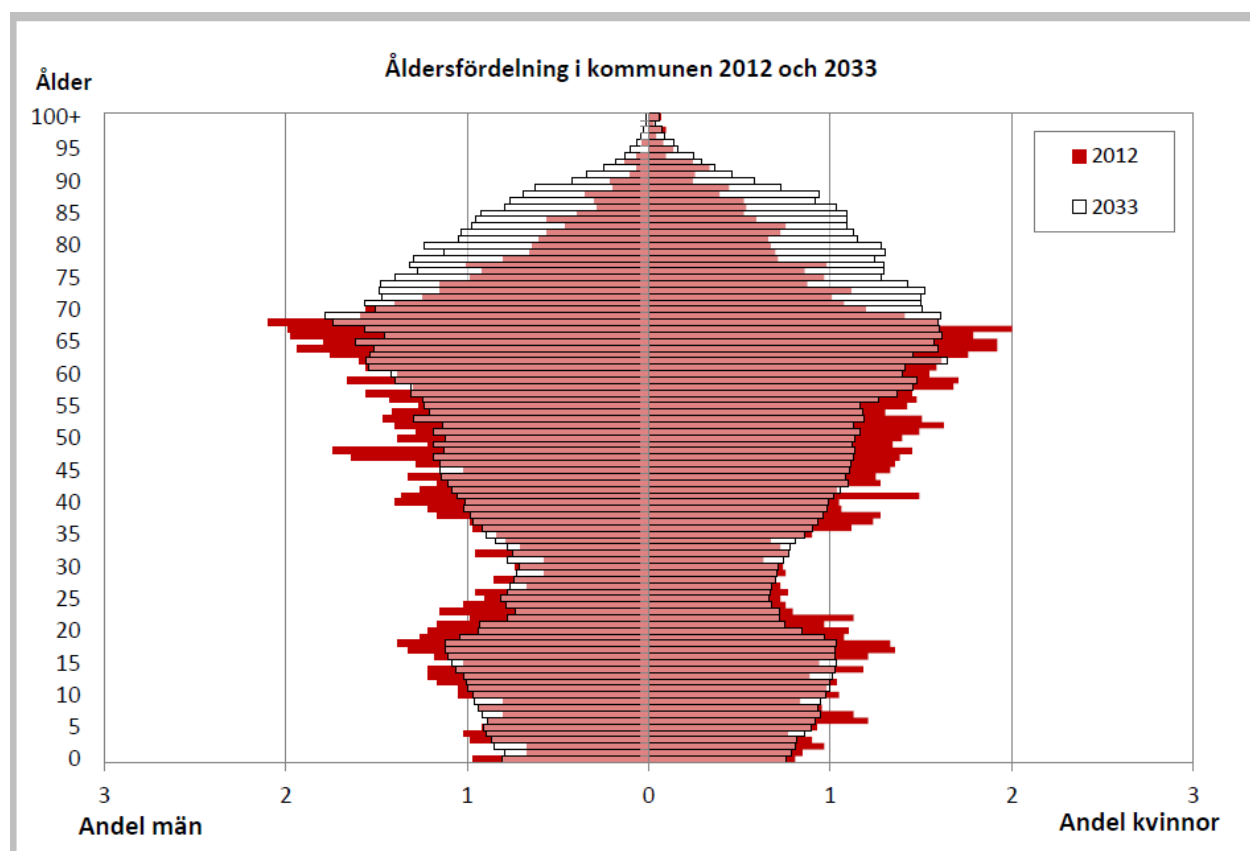
Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Befolkningsprognos för Orust kommun

Befolkningsprognos 2013–2033



Befolkningen på Orust förväntas minska under de första åren av prognosperioden 2012–2020, därefter väntas befolkningen vara oförändrad eller öka under några år innan en ny period av minskning väntas i slutet av prognosperioden, 2028–2033. År 2033 beräknas befolkningen uppgå till 14 917 invånare.



På bilden ovan visas åldersstrukturen år 2012 jämfört med prognosen år 2033 uppdelat mellan män och kvinnor. Prognosen visar att andelen äldre 65 år och äldre ökar medan andelen arbetsföra i åldern 16-64 år minskar. Andelen i åldern 0-15 år ligger i stort sett oförändrat.

(Källa Statistiska centralbyrån 2013)

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Skatteprognos för Orust

Den senaste skatteprognosen kommer från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL), cirkulär 14:40 2014-10-24. I underlaget har SKL beaktat de två regeländringar som regeringen föreslog i budgetpropositionen för 2015 med direkt påverkan på skatteunderlagstillväxten år 2015 och 2016. Dock neutraliseras ekonomin genom en sänkning av i stort sett motsvarande belopp. Orust beräknas få ca 0,5 mkr i ökade skatteintäkter och generella bidrag (inkl. fastighetsavgift) 2015 jämfört med prognosen som lämnades i augusti. I dessa ingår en bättre prognos för fastighetsavgiften med cirka 2,2 mkr samtidigt som skatteintäkter och mindre bidrag som LSS-utjämningen reducerar den totala prognosen.

Budget 2015 med plan för 2016 och 2017

Ekonomiska ställningstaganden

Utifrån rådande ekonomiskt läge, är utmaningen att göra prioriteringar och peka ut färdriktningen framåt. Det finns stora behov och också höga ambitioner på alla områden.

Följande ekonomiska ställningstagande ligger till grund för budgeten:

- I årets budget finns inte något krav på en procents effektivisering, vilket har avgörande betydelse för verksamheterna.
- Budgeten bygger på kommunfullmäktiges beslut 2014-08-14 § 113 om förändrad skattesats med 25 öre, från 22,46 kr 2014 till 22,71 kr, vilket ger cirka 7,6 mkr mer i skatteintäkter.
- Reavinst på försälda fastigheter uppgår till 4 mkr år 2015.
- År 2015 avsätts 10 mkr till mer- och avvecklingskostnader (moduler mm) för Henåns skola.
- Investeringsnivån begränsas till max 230 mkr år 2015 och 130 mkr per år under 2016 och 2017.
- Det finansiella målet för årsresultatet uppgår till 1,5 % år 2015 av verksamhetens nettokostnad. Det finansiella resultatmålet förbättras succesivt under planperioden för att år 2016 och 2017 nå 2 %.
- Inga medel avsätts för övergång av verksamhet till SOLTAK AB.
- Heltidsprojektet prioriteras genom att minska kostnaderna för konsulter.
- Politiskt riktade satsningar på 29 mkr tillförs verksamheterna enligt nedanstående fördelning.

Nettobudget och förändringar per nämnd och utskott

mkr	Nämnd	Utskott/verksamhet	Budgetförändring ¹⁾			Budget	Budget	Plan	Plan
			2015	2016	2017	2014	2015	2016	2017
	Kommunstyrelsen	Arbetsutskottet/staben	3,79	3,79	3,79	40,65	44,44	44,44	44,44
	"	Politisk verksamhet	0,62	0,62	0,62	7,98	8,60	8,60	8,60
	"	Samhällsutveckling	5,67	5,67	5,67	44,31	49,98	49,98	49,98
	"	Lärande	0,92	0,92	0,92	324,55	325,47	325,47	325,47
	"	Omsorg	17,00	20,00	20,00	292,54	309,54	312,54	312,54
	Miljö- och byggnadsnämnden		1,00	1,00	1,00	5,85	6,85	6,85	6,85
	Överförmyndarnämnd		0,00	0,00	0,00	1,25	1,25	1,25	1,25
	Valnämnd		0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	0,00	0,00
		Summa	29,00	32,00	32,00	717,59	746,14	749,14	749,14

¹⁾ Samtliga förändringar utgår från budget år 2014

Budget 2015 och plan 2016-2017 är i 2014 års pris

Kommunstyrelseförvaltningens stab +3,79 mkr

Orust kommun kräver en tydlig ledningsstruktur. Med kvalitetsarbete och strategier ges ett gott stöd till verksamheterna. Detta ger i sin tur positiva återverkningar både inom och utom den egna sfären. Kommunen behöver en förbättrad företagervänlig profil. Medel avsätts för 50 % miljöstrateg.

Politisk verksamhet +0,62 mkr

Kompetensutbildning av förtroendevalda är extra viktig i början av en mandatperiod. Under 2016/17 finns utrymme och möjlighet för en digital hantering av handlingar. Framtidsgruppen har ett stort visionsarbete framför sig.

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Samhällsutveckling +5,67 mkr

Kulturen ger ett stort mervärde för våra invånare. Våra bibliotek skall vara kvar och hålla öppet i minst samma omfattning som nu. Även programverksamheten bibehålls. Kulturbidragspotten föreslås också oförändrad. Föreningslivet är mycket rikt och mångfalden av föreningar är stor. 0-taxa som tillämpas för föreningarna när de hyr kommunens fastigheter skall vara kvar. Det förebyggande arbetet kring våra ungdomars och unga vuxnas fritid är socioekonomiskt lönsamt och ska värnas.

Förbättrat fastighetsunderhåll prioriteras. Kommunens hamnar är viktiga för besöksnäringen och kräver ett fortgående underhåll. Medel för att utveckla arbetet mot ett Klimat o energineutralt Orust avsätts i budgeten.

Lärande +0,92 mkr

Barnomsorgen och skolundervisningen på Orust håller hög kvalitet. Information- och Kommunikations teknik (IKT)-satsningen löper hela vägen från förskola till gymnasienivå och bidrar till en god måluppfyllelse. Det är viktigt både att rikta insatser för att höja pojkars skolresultat likaväl som att ge förutsättningar till mindre grupper och gott stöd till alla elever. För att nå detta krävs en bra grundbemanning på alla enheter. På sikt vill vi att både pedagogtätthet och vuxennärvaro på våra förskolor och skolor ska öka. Även elevhälsans arbete är viktigt.

Omsorg + 17,0 mkr

Antalet äldre blir fler, och över tid ökar behovet av vård och omsorg. Det behövs fler platser inom särskilda boenden. Hemtjänst liksom även hemsjukvård och rehabilitering behöver förstärkas.

Kommunen har framgångsrikt arbetat med förebyggande arbete, vilket måste fortsätta. Trots det behöver kommunen en beredskap för fortsatt höga kostnader inom Individ- och familjeomsorgen. Även stöd och omsorg förutspår ökande behov. I planen för 2016 och 2017 utökas ramen med ytterligare 3 mkr för att följa den demografiska utvecklingen.

Miljö- och byggnadsnämnden +1,0 mkr

Rådgivning till privatpersoner är en viktig service och bör prioriteras.

Kommunens miljötillsynsansvar kommer generellt att öka och behöver förstärkas.

Affärsdrivande verksamhet – Vatten och avlopp

Under 2014 ändrar kommunen redovisningsprincip avseende VA-kollektivets tidigare upparbetade resultat. Resultaten kommer fortsättningsvis inte att redovisas under eget kapital utan som en skuld till VA-kollektivet. Principen innebär att budgeterade intäkter och kostnader ska vara lika stora. Över- eller underskott balanseras mot skuldkontot.

Vatten och avlopp (mkr)	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
Intäkter	44,1	39,7	42,2	46,4
Kostnader	-41,8	-38,6	-41,4	-50,3
Årets resultat	2,3	1,1	0,8	-3,9

Vatten och avlopp (mkr)	Prognos 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
Ingående resultatsaldo	15,5	18,2	19,9	21,4
Årets resultat	2,1	1,1	0,8	-3,9
Ränta på resultatsaldo	0,5	0,6	0,7	0,6
Skuld VA-kollektivet	18,2	19,9	21,4	18,1

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. Kommunen ska i enlighet med detta ange både finansiella mål och mål för verksamheten för att god ekonomisk hushållning ska uppnås. För Orust kommun ger de övergripande finansiella målen i kombination med kommunfullmäktiges prioriterade mål, riktade uppdrag ledning om hur god ekonomisk hushållning uppnås.

Finansiellt mål	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017
Årsresultat av verksamhetens nettokostnad 2-4 %	2,5 %	1,5 %	2,0 %	2,0 %
Soliditet inkl. pensionsåtagande ska svagt öka på sikt	-3,4 %	-6,3 %	-4,6 %	-3,3 %
Likvida medel motsvarande en månad bruttoutbetalningar (ca 40-50 mkr)	41 mkr	49 mkr	47 mkr	49 mkr
Självfinansieringsgrad av investeringar på minst 45 %	35,8 %	24,2 %	46,0 %	46,6 %

Två av de fyra finansiella målen i ekonomistyrningsprinciperna och för god ekonomisk hushållning bedöms uppnå målnivån för år 2015. För åren 2016 och 2017 bedöms samtliga finansiella mål uppnås.

Investeringsbudget

Beslut om investeringar tas i flera steg. Ramarna för investeringsverksamheten under en treårsperiod anges i flerårsplanen. Med flerårsplanen som grund utarbetar respektive nämnd fram en investeringsbudget (med i allmänhet ökad detaljeringsnivå) för hela planperioden. Investeringsbudgeten fastställs sedan av kommunstyrelsen om investeringsramen inte överskrids, i annat fall av kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktiges anslagsbindning sker i huvudsak på objektnivå vad gäller byggnader, strategiska objekt eller andra större objekt. För inventarier, maskiner och fordon sker anslagsbindning som ramanslag för respektive nämnd.

Kommunen är inne i en investeringsinversiv period. Många investeringar har påbörjats som behöver slutföras under nästa år. Tydlig prioritering och begränsning av pågående och planerade investeringar har gjorts. Från behovet på cirka 290 mkr till 230 mkr för år 2015. Motivet till begränsningen är att resultatnivån är låg och ökad låneskuld innebär en ökad ekonomisk belastning, vilket tar resurser från våra verksamheter. Pågående skolprojekt, bredbandsutbyggnad, förstärknings- och översvämningsåtgärder i Henån samt överföringsledningen mellan Henån och Slussen utgör merparten av de prioriterade investeringarna och uppgår till 194 mkr. Investeringsnivån för åren 2016 och 2017 ska maximalt uppgå till 130 mkr per år, vilket innebär att målet om en självfinansieringsgrad på minst 45 % nås.

INVESTERINGAR	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
mkr			
Ram för pågående och planerade investeringar	230	130	130

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

INVESTERINGAR (mkr)	Budget
Pågående:	2015
Kommunstyrelsen stab	1
Förvaltningsområde samhällsutveckling	11
Förvaltningsområde lärande	124
Förvaltningsområde omsorg	2
Miljö- & byggnadsnämnden	0
Affärsdrivande verksamhet	35
TOTALT PÅGÅENDE	174

INVESTERINGAR (mkr)	Budget
Planerade:	2015
Kommunstyrelsen stab	11
Förvaltningsområde samhällsutveckling	9
Förvaltningsområde lärande	34
Förvaltningsområde omsorg	0
Miljö- & byggnadsnämnden	0
Affärsdrivande verksamhet	2
TOTALT PLANERADE	56

Prioriterade investeringar 2015

Kommunstyrelseförvaltningens stab

Medel för mindre investeringar till staben

Medel för mindre investeringar till KS förfogande

Utbyggnad bredbandsstruktur

Förvaltningsområde samhällsutveckling

Personalutrymme och allmänna P-platser Tuvesvik

Ångbåtsbrygga Edshultshall

Molok Käringöns och Gullholmens gästhamnar

Reinvesteringsmedel till hamnar

Förstärkningsåtgärder längs ån i Henån

Översvämningsåtgärder Henåns centrum

Räddningsfordon

Oförutsett fastighet

Medel för mindre investeringar

Förvaltningsområde lärande

Renovering och tillbyggnad Ängås skola

Inventarier Ängås skola

Ombyggnad av kök Ängås skola

Ombyggnad Varekils skola

Åtgärder trafiksituation Varekils skola

Åtgärder Henåns skola

Bagarevägens förskola nybyggnad

Inventarier efter ombyggnad av skolor och förskolor

IKT datorer

Köp av Orust Båtbyggerutbildning

Medel för mindre investeringar

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Förvaltningsområde omsorg

Brandlarm särskilda boenden

Medel för mindre investeringar

Affärsdrivande verksamheter

Fjärrvärmeledning Morlanda-Slätthult

Mindre panna för sommar drift i Fjärrvärmeverket Ellös

Reinvesteringsmedel till fjärrvärmeverksamheten

Överföringsledning VA Fröjdendal-Malö

Uppgradering Varekils reningsverk

Överföringsledningar VA Henån-Slussen

Reinvesteringsmedel till VA-verksamheten

Nytt reningsverk Västra Orust, projektering

VA-verk Tuvesvik

Reservkraftverk till Kårehogens vattenverk1

VA-sanering Strandvägen Henån

Utlopp reningsverk Västra Orust

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Resultatbudget

Invånarantal i skatteintäktskalkylen	15 100	15 050	15 070	15 070
RESULTATBUDGET	Budget	Budget	Plan	Plan
	2014	2015	2016	2017
Befintlig verksamhet nettokostnader	-656 251	-656 251	-656 251	-656 251
Affärsmässig verksamhet, vatten & avlopp	2 331	0	0	0
Affärsmässig verksamhet, renhållning	549	350	150	0
Affärsmässig verksamhet, fjärrvärme	-3 580	-2 500	-2 500	-2 500
Förändring enligt driftplan		9 050	9 050	9 050
Fördelas till verksamheterna		-29 000	-32 000	-32 000
Effektivisering 1%		0	0	0
Till KS Förfogande	-1 017	-3 500	-1 000	-1 000
Lön- och priskompensation		-23 934	-44 394	-66 128
Pensionskostnad, semesterlöneskuld/PO	-17 900	-17 925	-19 303	-21 389
Merkostnader Henånsskola - drift	-8 000	-10 000		
Åtgärder Henåns skola				
Reavinster fastigheter	7 000	4 000		
Avskrivningar	-40 000	-46 500	-46 500	-46 500
Verksamhetens nettokostnad	-716 868	-776 210	-792 748	-816 718
Skatteintäkt	663 318	688 643	716 811	743 538
<i>Skattehöjning 25 öre</i>		7 638	7 979	8 276
Generella statsbidrag	58 940	65 000	64 647	63 119
Kalkylerad fastighetsavgift	36 960	41 066	41 066	41 066
Summa skatter och generella statsbidrag	759 218	802 347	830 503	855 999
Finansiella intäkter	1 000	1 000	1 000	1 000
Borgensavgift Stiftelsen	1 000	1 000	1 000	1 000
Finansiella kostnader pensionsskuld	-1 050	-922	-1 494	-2 176
Finansiella kostnader; anläggningslån	-23 300	-18 000	-25 000	-25 000
Jämförelsestörande finansiella poster				
Finansnetto	-22 350	-16 922	-24 494	-25 176
RESULTAT före extraordinära poster	20 000	9 215	13 261	14 105
ÅRETS RESULTAT	20 000	9 215	13 261	14 105
RES ENLIGT GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	17 669	11 365	15 611	16 605
<i>Resultat av verksamhetens nettokostnader</i>	<i>2,5%</i>	<i>1,5%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,0%</i>
<i>Verksamhetens nettokostnad/skatteintäkt och generella statsbidrag</i>	<i>94,4%</i>	<i>96,7%</i>	<i>95,5%</i>	<i>95,4%</i>

Känslighetsanalys budget 2015

Befolkningsutveckling	50 personer	+/- ca 1,5 mkr (beräknat med ca 31 tkr/inv)
Ränteutveckling	1%	+/- ca 7-8 mkr (Beroende av investeringsnivå/ upplåning)
HVB-placering	3500-5000 kr/dygn	+/- ca 1,5 mkr (beräknat på 4000 kr/dygn)
Hemtjänsttimmar	ca 550 kr/tim (2013)	+/- ca 1,1 mkr (beräknat på 2000 timmar)
Särskilt boende	ca 1900 kr/dygn (2013)	ca 700 tkr (beräknat helår)

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Gymnasieplatser	Snittkostnad/elev (2013)	ca 110 tkr
Grundskoleelever	Snittkostnad/elev (2013)	ca 110 tkr
Grundskoleelever inkl. förskolan	Snittkostnad/elev (2013)	ca 125 tkr

Finansieringsbudget

FINANSIERINGSBUDGET	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Årets resultat	20 000	9 215	13 261	14 105
Avskrivningar	40 000	46 500	46 500	46 500
Övriga ej likviditetspåverkande poster		0	-25 000	-50 000
Summa löpande före förändring av kapitalbindning	60 000	55 715	34 761	10 605
Medel från den löpande verksamheten	60 000	55 715	34 761	10 605
Investeringar	-167 500	-230 000	-130 000	-130 000
Exploateringar	-12 842	-32 200	-16 700	18 400
Prisfaktor 2015-2017	-2 979	-6 440	-7 540	-11 700
Investeringsverksamheten (netto)	-183 321	-268 640	-154 240	-123 300
Nyupptagna lån	164 000	345 000	227 000	185 000
Nyupplåning Förskottering Trafikverket Rv 160			25 000	50 000
Minskning långfristiga skulder/ Amortering/Omsättning	-40 000	-135 000	-135 000	-120 000
Finansieringsverksamheten	124 000	210 000	117 000	115 000
Årets kassaflöde	679	-2 925	-2 479	2 305
Likvida medel vid årets början	40 143	52 389	49 464	46 986
Likvida medel vid årets slut	40 822	49 464	46 986	49 291

Balansbudget

BALANSBUDGET	Budget 2014	Budget 2015	Plan 2016	Plan 2017
Anläggningstillgångar	986 834	1 099 740	1 190 780	1 285 980
Långfristiga fordringar förskotteringar	0	0	25 000	75 000
Omsättningstillgångar	197 922	262 351	276 573	260 478
TILLGÅNGAR	1 184 756	1 362 091	1 492 353	1 621 458
EGET KAPITAL	316 800	256 381	269 643	283 748
Avsättningar	52 800	63 900	63 900	63 900
Långfristiga skulder	677 100	889 400	1 006 400	1 121 400
Kortfristiga skulder	138 056	152 410	152 410	152 410
SKULDER O AVSÄTTNINGAR	867 956	1 105 710	1 222 710	1 337 710
SKULDER OCH EGET KAPITAL	1 184 756	1 362 091	1 492 353	1 621 458
<i>Soliditet inkl pensionsåtagande</i>	<i>-3,4%</i>	<i>-6,3%</i>	<i>-4,6%</i>	<i>-3,3%</i>
<i>Själffinansieringsgrad av investeringar</i>	<i>35,8%</i>	<i>24,2%</i>	<i>46,0%</i>	<i>46,6%</i>
<i>Pensionskuld</i>	<i>356 744</i>	<i>342 064</i>	<i>338 765</i>	<i>337 452</i>

Budget 2015 med plan 2016 och 2017

Beslutad av kommunfullmäktige 2014-12-11

Beslut

Kommunfullmäktige beslutade 2014-12-11 § 202

att fastställa resultat-, finansierings- samt balansbudget för år 2015 med plan för 2016 och 2017,

att fastställa de finansiella målen för 2015, vilket innebär att man frångår de övergripande målen för årsresultat av verksamhetens nettokostnader och självfinansieringsgraden av investeringar,

att fastställa budgetramförändringarna på 29 miljoner kronor för nämnder och utskott år 2015 samt preliminärt för 2016 och 2017,

att uppdra till kommunstyrelsen att inom ramen för avsatta medel i pris- och lönereserven, besluta om kompensation till nämnder och förvaltningsområde för pris- och löneökningar år 2015 samt eventuella mindre justeringar av ramarna i övrigt,

att fastställa investeringsbudget för år 2015 med plan för 2016 och 2017,

att fastställa internräntan till 2,5 %, och

att för 2015 medge nyupplåning inom en låneram upp till 210 miljoner kronor, det vill säga att öka kommunens skulder under år 2015, med högst 210 miljoner kronor.