

INTERN FINANSIERING OCH RESURSMEDEL

BUDGET 2009 OCH 2010 MED PLAN FÖR 2011-2012

RESURSMEDEL, RESERV FÖR PRIS, LÖN OCH DEMOGRAFI

Belopp netto tkr	Bokslut 2007	Budget 2008	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Resursmedel		53 800*	51 300	77 500	105 000	110 000
Reserv för demografi-, pris och löneförändringar		275 853*	39 445	272 749	512 657	761 737
Summa (netto)		329 653*	90 745	350 249	617 657	871 737

*Ursprunglig budget före fördelning av tilläggsanslag

INTERN FINANSIERING

Belopp netto tkr	Bokslut 2007	Budget 2008	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Intäkter	-51 507	-63 579	-63 742	-69 195	-74 903	-80 823
Netto	-51 507	-63 579	-63 742	-69 195	-74 903	-80 823

Verksamhetsbeskrivning

Kostnaden för ränta och avskrivning bokförs som kostnader hos nämnderna och den samlade interna intäkten från ränta bokförs här under Intern finansiering. Från 2009 kommer den interna räntan att sänkas från 5,0 % till 4,5 %

enligt rekommendation av Sveriges Kommuner och Lands-
ting. Respektive nämnd/styrelsens budgetram för 2009
justeras med motsvarande belopp.

RESERV FÖR DEMOGRAFI-, PRIS- OCH LÖNEFÖRÄNDRINGAR

Belopp tkr	Bokslut 2007	Budget 2008	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Reserv för pris, lön och demografi			39 445	272 749	512 657	761 737
Summa		275 853	39 445	272 749	512 657	761 737

RESURSMEDEL

Belopp tkr	Bokslut 2007	Budget 2008	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Resursmedel		53 800	51 300	77 500	105 000	110 000

Specifikation över resursmedel efter justeringar och omfördelningar

Belopp tkr	Budget 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012
Resurs för valfrihet och kvalitet	25 000	30 000	30 000	30 000
Resurs för arbetsmarknad och integration	14 300	25 000	25 000	25 000
Resurs för Kommunstyrelsen	8 000	8 000	8 000	8 000
Resurs för näringslivsutveckling, hälsans nya verktyg, miljöteknikcentrum etc.	2 000	2 000	2 000	2 000
Resurs "förskolläraryftet"	2 000	2 000	2 000	2 000
Resurs äldreomsorg			20 000	20 000
Resurs ersättningsarenor Folkungavallen, fotboll och friidrott, avser bruttobelopp som ska finansieras med exploateringsinkomster		2 500	10 000	15 000
Resurs för tidigare års överskott*		8 000	8 000	8 000
Summa	51 300	77 500	105 000	110 000

* Beslut om fördelning av resurs för ianspråktagande av eget kapital fattas av kommunstyrelsen i samband med budgetbeslutet

Verksamhetsbeskrivning

Hittills har kommunens budgetarbete genomförts årligen. För att få ett mer långsiktigt fokus, ge nämnderna möjlighet till en mer långsiktig planering samt minska arbetet med budget inför kommunen istället tvåårsbudget från och med budget 2009-2010.

Kommunfullmäktige fastställer senast i november vartannat år nämndernas ramar för de kommande två åren med plan för påföljande två år och tillhörande verksamhetsmål. Under 2008 omfattade budgetberedningen budgetramar för åren 2009 och 2010 med plan för åren 2011-2012. Den 25 november 2008 fastställer fullmäktige nämndernas ramar. Kommunstyrelsen föreslås få i uppdrag att inför 2010 besluta om eventuella tekniska justeringar av nämndernas ramar med anledning av förändringar av demografi, pris och lön. Kommunstyrelsens "tekniska" justeringar av nämndernas ramar tillsammans nya skatteprognoser från Sveriges kommuner och landsting samt budgetpropositionen medför eventuellt att även den samlade resultat- och finansieringsbudgeten för kommunen för år 2010 med plan för 2011-2012 behöver justeras. Under 2009 sker ingen budgetberedning.

För att kunna finansiera "tekniska" justeringar av nämndernas ramar som avser demografi, prisökningar eller av kommunstyrelsen godkända löneökningar samt eventuella "ofrånkomliga" behov år 2010 behövs centrala resurser. Dessa resurser redovisas nedan.

- Resurs för förändringar av demografi, prisökningar och löneökningar som är godkända av kommunstyrelsen utöver de som redan är inlagda i nämndernas ramar

- Resursmedel för "ofrånkomliga" behov och specifika ändamål som är politiskt prioriterade men där beloppen är osäkra när budgetramarna beslutas
- Budgeterad reserv för osäkra prognoser från SKL för skatt och utjämning
- Markering för osäker slutavräkning skatt

Nämnderna får ett ökat ansvar att hantera förändringar som inte avser demografi, prisökningar eller av kommunstyrelsen godkända löneökningar inom ram. Vid behov ska nämnden justera verksamhetsplan och internbudget så att verksamheten kan bedrivas inom fastställd ram.

För pris och löneökningar har avsatts en central reserv som beräknats enligt SKL:s prognos för utvecklingen, se tabell nedan. Även för demografiska förändringar finns en central reserv avsatt.

Budgetförut-sättningar	2009	2010	2011	2012
SKL, timlön	enl. avtal	3,5 %	3,8 %	4,1 %
SKL, KPI	2,4 %	1,6 %	1,8 %	2,0 %

Nämndernas har i sina budgetar fått en generell kompensation för pris och lön för 2009. Komplettering kommer att göras under år 2009 utifrån de riktade satsningar som beslutas under budgetåret. Kompensation för lön har beräknats utifrån gällande avtal. Priskompensationen är baserad på SKL:s bedömning och har beräknats med 2,4 %.