

Budget 2014

Plan 2015 - 2016



NORDMALINGS KOMMUN





Innehållsförteckning

Budget 2014 Nordmalings kommun

Kommunfullmäktiges mål	2
Politiska direktiv	3
Kommunledningskontorets kommentarer av budget 2014	5
Målstyrning av verksamheten	5
Kommunfullmäktiges mål för mandatperioden 2011 – 2014	5
Resultaträkning	6
Balansräkning	6
Ekonomi i balans	7
Framräkning av nämndernas skattemedel 2014	7
Verksamhetens nettokostnad 2014	7
Finansiella nettokostnader	8
Investeringar	8
Omvärldsanalys	9
Budgetprocess	9
Sammanfattning och slutsatser	10
Utdebitering	10





Kommunfullmäktiges mål 2011 – 2014

Vision

Nordmaling, den attraktiva platsen mellan städerna, med hållbart boende och unik livsmiljö.

Inriktning

Vi samverkar över alla gränser för att skapa långsiktig social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet, hög attraktivitet och tillväxt med målet att nå 10 000 medborgare senast år 2050.

Verksamheten ska präglas av öppenhet, brukar- och medborgarorientering, god demokratisk kontroll och tydlighet i samspelet mellan politiker och tjänstemän.

Vi ska stärka Nordmaling som en energihushållande kommun där energianvändningen minskar och utgår från förnybara energikällor.

Vi ska bidra till förutsättningar för en god omsorg, hälsa och övrig kommunal service på lika villkor för hela befolkningen.

Vi ska utveckla skolan med god utbildning och ett livslångt lärande, som en förutsättning för att hantera förändringar och nå en hållbar utveckling.

Vi ska stärka Nordmaling som kulturkommun, där kulturen ses som en arena för skapande och aktiva medborgare.

Nordmaling ska erbjuda kommunens invånare en livsmiljö som främjar god folkhälsa med möjligheter till fysisk aktivitet och möten där kommunens gröna kvaliteter och natur tas tillvara. Bostadsmiljöer och naturliga områden ska inbjuda till en god uppväxtmiljö för barn och unga. Ett väl fungerande vardagsliv ska göra det enkelt för alla att leva och bo i Nordmaling.

I de jämförelser som görs gällande företagande, utbildningsnivå mm ska Nordmalings Kommun vid mandatperiodens utgång ligga bland de 100 främsta kommunerna i Sverige.

Alla boende i Nordmalingsbygden känner en tillhörighet, inte bara till den egna byn eller orten, utan också till Nordmalingsbygden i stort. Alla är stolta ambassadörer för bygden. Vi har en levande demokrati med en närhet mellan politiska företrädare, kommunala tjänstemän, näringsliv och engagerade medborgare. I Nordmaling finns en levande landsbygd.

Perspektivmål

I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.

Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.

Kommunen och Nordmalings Hus ska i ett samlat perspektiv ha en sådan ekonomisk stabilitet att det ger förutsättningar för en framtida expansion och utveckling av kommunen.

God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 1 procent av tilldelade skattemedel.

Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.

Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.

Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.

Nordmaling växer med 75 personer per år.

Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.

Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.

Engagerade medarbetare med rätt kompetens.





Budgetdirektiv – Socialdemokraterna

Inledning:

Kommunen befinner sig alltjämt i ett ekonomiskt kärvt läge med vikande befolkning samt minskade skatteintäkter och statsbidrag. Vid jämförelser med kommuner med samma storlek och demografi har Nordmaling avsevärt högre kostnader för den kommunala verksamheten. Trenden måste vändas. Den kommunala ekonomiska ”kostymen” måste minskas och verksamheten effektiviseras. Det behöver göras satsningar för att få i gång bostadsbyggandet, öka marknadsföringen för att höja attraktionskraften. Kommunen bör via stimulansåtgärder öka inflyttningen av presumtiva barnfamiljer, t ex fri barnomsorg under ett år. Erbjudna ”pendlarkort” inom kollektivtrafik i 12 månader om individen väljer att flytta till Nordmaling men har arbete t ex inom arbetsmarknadsområdet Umeå- Örnsköldsvik.

Utdrag ur vision 2020

”Nordmaling ska 2020 vara en välmående bygd med ökande befolkning och vara det naturliga valet för alla som vill bosätta sig i närheten av städerna Umeå och Örnsköldsvik.”

Nyckeltal:

Våra nyckeltal visar att vi har betydligt högre kostnader än vad som är motiverat när vi jämför oss med liknande kommuner. Det är inte hållbart i längden, därför bör analys och besparing verkställas inom nämnderna, framförallt inom socialnämndens och barn- och utbildningsnämndens ansvarsområden. Årets fördelning av besparingen bör ta hänsyn till det.

Besparingar:

Kommunen har ett krav på sig att återställa det negativa egna kapitalet från år 2012. Efter indexuppräknings av 2012 års ramar fördelas besparingen på totalt 12 Mkr per nämnd utifrån 2012 års andel av nämndsunderskottet på 13,6 Mkr. Till det omfördelas 1 Mkr från barn- och utbildningsnämnden till socialnämnden på grund av befolkningsstrukturen i kommunen. Kommunstyrelsens del av underskottet fördelas jämt mellan samhällsbyggnadsutskottet och kommunledningskontoret.

Ekonomistyrning:

Fullmäktige har i ekonomistyrningspolicyn beslutat ett av de ekonomiska målen för kommunen är att uppnå ett resultat på 1% (ca 4 Mkr) av tillgängliga skattemedel. I samband med fastställandet av årsredovisning 2012 fattade kommunfullmäktige beslut om resultatmål motsvarande minst 2 % av tilldelade skattemedel för åren 2014 och 2015. Resultatmålet för 2014 ska uppgå till 8 Mkr.

Investeringar:

Med anledning av den ökade skuldsättningen per invånare bör den höga investeringsnivån som präglat de senaste åren sänkas. För åren 2014 – 2016 bör kommunens investeringsnivå ligga på maximalt 14 Mkr. 12,2 Mkr avsätts för SBU, 0,6 Mkr för BU, 0,6 Mkr för SN och 0,6 Mkr för KS/KLK. En viktig förutsättning är att kommunen har en bättre planering för investeringsbehovet på längre sikt. Investeringar som ger lägre alternativt oförändrade kostnader för kommunkoncernen bör prioriteras.





Medel bör avsättas för ett framtida Industrispår (medfinansiering i ett framtida EU projekt) under förutsättning att SCA är delfinansiär. En upprustning av Levaråkerns idrottsplats till en skolidrottsplats/spontanläggning känns angeläget och bör tas med i budget från 2015. Konstgräsplan bör tas med i investeringsbudgeten från 2016.

Ramtilldelning 2014:

Utrymmet för nämndernas ramar beräknas till 398,7 Mkr, att jämföra med tilldelade ramar för 2012 på 397 Mkr.

SN	172,0 Mkr
BU	159,5 Mkr
KS (SBU)	33,8 Mkr
KS	33,4 Mkr

Nytt skatteutjämningsförslag:

Innan nämndernas verksamhetsplaner fastställs i fullmäktige bör eventuella ramjusteringar ske utifrån riksdagens beslut i frågan om nytt skatteutjämningsystem. Den inriktning som bör eftersträvas för de eventuella medlen är oförutsedda händelser 50 procent och kvalitetshöjande åtgärder inom barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden 50 procent.

Särskilda direktiv:

- Barn och utbildningsnämnden får i uppdrag att samordna måltidsverksamheten där Tallbacken kök skall ingå i köksorganisationen.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att i den samordna bemanningsenheten under kommunstyrelsen förvaltning utöka uppdraget inom skola och barnomsorg
- Kommunstyrelsen får göra tekniska justeringar av budgetramar under förutsättning att nämnderna är överens och att förändringarna är kostnadsmässigt neutrala i kommunens budget.

Nämndernas uppdrag:

Utifrån fullmäktiges beslut i juni skall ansvarig nämnd upprätta en verksamhetsplan med styrkort för 2014 som beslutas av varje nämnd i oktober och som anmäls till fullmäktige i november. Utifrån tilldelade ramar skall varje nämnd anpassa sin budget och fatta nödvändiga beslut för en budget i balans.

2013-05-27

Ulla-Maj Andersson
Gruppledare socialdemokraterna

*I samband med fastställande av Budget 2014, plan 2015 – 2016 den 24 juni beslutar kommunfullmäktige att **sänka resultatmålen** för åren 2014 och 2015 till 1 procent av tilldelade skattemedel.*





Kommunledningskontorets kommentarer Budget 2014

Målstyrning av verksamheten

Den kommunala verksamheten ska infria kommunmedborgarnas behov och förväntningar genom att använda resurser avseende både personal och pengar kostnadseffektivt. För det ändamålet har ekonomiska mål fastställts av kommunfullmäktige i ekonomistyrningspolicy samt verksamhetsmål som tar avstamp i vision 2020. De senare fastställdes i samband med budget 2012. Verksamhetsmålen är uppdelade i fyra områden, medborgare och ekonomi som avser kommunens externa relationer, samt processer/utveckling samt medarbetare som avser kommunens interna relationer.

Kommunfullmäktiges mål för mandatperioden 2011 - 2014

Vision	Nordmaling, den attraktiva platsen mellan städerna, med hållbart boende och unik livsmiljö							
Inriktning	<ul style="list-style-type: none"> • Vi samverkar över alla gränser för att skapa långsiktig social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet, hög attraktivitet och tillväxt med målet att nå 10 000 medborgare senast år 2050. • Verksamheten ska präglas av öppenhet, brukar- och medborgarorientering, god demokratisk kontroll och tydlighet i samspelet mellan politiker och tjänstemän. • Vi ska stärka Nordmaling som en energihushållande kommun där energianvändningen minskar och utgår från förnybara energikällor. • Vi ska bidra till förutsättningar för en god omsorg, hälsa och övrig kommunal service på lika villkor för hela befolkningen. • Vi ska utveckla skolan med god utbildning och ett livslångt lärande, som en förutsättning för att hantera förändringar och nå en hållbar utveckling. • Vi ska stärka Nordmaling som kulturkommun, där kulturen ses som en arena för skapande och aktiva medborgare. • Nordmaling ska erbjuda kommunens invånare en livsmiljö som främjar god folkhälsa med möjligheter till fysisk aktivitet och möten där kommunens gröna kvaliteter och natur tas tillvara. Bostadsmiljöer och naturliga områden ska inbjuda till en god uppväxtmiljö för barn och unga. Ett väl fungerande vardagsliv ska göra det enkelt för alla att leva och bo i Nordmaling. • I de jämförelser som görs gällande företagande, utbildningsnivå mm ska Nordmalings Kommun vid mandatperiodens utgång ligga bland de 100 främsta kommunerna i Sverige. • Alla boende i Nordmalingsbygden känner en tillhörighet, inte bara till den egna byn eller orten, utan också till Nordmalingsbygden i stort. Alla är stolta ambassadörer för bygden. Vi har en levande demokrati med en närhet mellan politiska företrädare, kommunala tjänstemän, näringsliv och engagerade medborgare. I Nordmaling finns en levande landsbygd. 							
Perspektiv	Yttre kvalitet/ Medborgare	Mått	Ekonomi	Mått	Utveckling & Processer	Mått	Inre kvalitet/ Medarbetare	Mått
Framgångsfaktorer	bemötande tillgänglighet		handlingsberedskap hög kostnadseffektivitet		resurseffektiva attraktivitet		motivation, ledarskap kompetens	
Mål	<p>1. I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.</p> <p>2. Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.</p>	<p>kommunranking</p> <p>kundnöjdhet</p>	<p>1. Kommunen och Nordmalings Hus ska i ett samlat perspektiv ha en sådan ekonomisk stabilitet att det ger förutsättningar för en framtida expansion och utveckling av kommunen.</p> <p>2. God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 1 procent av tilldelade skattemedel.</p> <p>3. Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.</p>	<p>soliditet investeringsnivå</p> <p>Årliga resultat</p> <p>kostn/inv</p>	<p>1. Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företags-service, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.</p> <p>2. Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.</p> <p>3. Nordmaling växer med 75 personer per år.</p>	<p>kommunranking företagsklimat</p> <p>Vhtplan</p> <p>Antal</p>	<p>1. Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.</p> <p>2. Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.</p> <p>3. Engagerade medarbetare med rätt kompetens.</p>	<p>personal-index</p> <p>personal-index</p> <p>personal-index</p>

Ett balanserat styrkort ger möjlighet att omsätta strategi i praktiskt handling, strategin för att uppnå kommunens vision, en vision som utgår från kommunmedborgarnas behov och förväntningar. Genom att specificera avgörande mål och regelbundet mäta dessa ges verksamheten möjlighet att följa upp att man är på rätt väg. Det balanserade styrkortet är ett verktyg för att koppla ihop ekonomiska resultat med övriga delar i verksamheten och på ett överskådligt sätt tydliggöra hur de fyra perspektiven hänger ihop och samverkar. Utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål ska nämnderna besluta nämndsspecifika styrkort i samband med verksamhetsplan. Lagar/policys/program/planer etc, som styr nämndens verksamhet kan med fördel kopplas till perspektiv och perspektivmål.





Resultaträkning

	Budget 2012	Budget 2013	Prognos 2013	Budget 2014	Plan 2015	Plan 2016
<i>(Löpande prisnivå, tkr)</i>						
Verksamhetens intäkter	90 926	95 500	95 400	97 093	98 000	100 000
Verksamhetens kostnader	-450 946	-462 000	-472 800	-467 593	-474 500	-482 300
Avskrivningar	-19 600	-20 000	-19 900	-20 000	-20 000	-20 000
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-379 620	-386 500	-397 300	-390 500	-396 500	-402 300
Årlig förändring	2,5%	1,8%	4,6%	1,1%	2,6%	1,5%
Skatteintäkter	277 200	279 300	281 700	287 400	295 000	304 000
Generella statsbidrag och utjämnung	108 600	113 700	114 100	112 600	111 000	111 000
	385 800	393 000	395 800	400 000	406 000	415 000
Årlig förändring	3,0%	1,9%	2,6%	2,2%	3,3%	2,2%
Finansnetto	-5 680	-5 500	-4 500	-5 500	-5 500	-5 700
Resultat efter finansiella poster	500	1 000	-6 000	4 000	4 000	7 000
ÅRETS RESULTAT	500	1 000	-6 000	4 000	4 000	7 000

Balansräkning

	Utfall 31 dec 2012	Prognos 31 dec 2013	Plan 31 dec 2014	Plan 31 dec 2015	Plan 31 dec 2016
<i>(Löpande prisnivå, tkr)</i>					
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	298 371	298 000	294 000	291 000	287 500
Omsättningstillgångar	66 180	53 318	51 218	53 218	58 718
Summa tillgångar	364 550	351 318	345 218	344 218	346 218
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	134 818	128 818	132 818	136 818	143 818
Avsättningar	2 567	2 500	2 400	2 400	2 400
Skulder	227 165	220 000	210 000	205 000	200 000
Summa eget kapital och skulder	364 550	351 318	345 218	344 218	346 218
<i>Soliditet</i>	37,0%	36,7%	38,5%	39,7%	41,5%





Ekonomi i balans

Kommunfullmäktige har förutom verksamhetsmål fastställt fem finansiella mål. Resultat 1 %, Soliditet > 40 %, Kassalikviditet > 80 %, Nettoinvestering < 4 % och Amortering > 50 % av nettoresultat snitt 3 år. För att återarbeta 2012 års underskott har kommunfullmäktige beslutat att resultatmålen för år 2014 och 2015 ska uppgå till 1 % av tilldelade skattemedel. Den lagda budgeten innebär att alla mål förutom soliditetsmålet uppfylls, då det stora negativa resultatet 2012 och prognosen för 2013 på -6 Mkr urholkar soliditeten rejält. Först år 2016 har soliditeten återigen nått miniminivån.

Framräkning av nämndernas skattemedel 2014

För att beräkna det ekonomiska läget för Nordmalings kommun 2014 – 2016 har bland annat följande faktorer vägts in

- Respektive nämnds skattemedel (ram) i Budget 2013 har använts som basunderlag.
- Full kompensation har lagts ut i ramarna för lönerevision eller indexuppräknings av övriga kostnader/intäkter.
- Personalomkostnadspålägg för 2014 antas vara 41,5 procent. Det innefattar 38,5 procent enligt SKL:s rekommendation + 3 procent för utbetalda pensioner inkl löneskatt.
- Besparing motsvarande 12 Mkr har fördelats enligt politiska direktiv.
- Skatteväxling motsvarande 3,1 Mkr för hemsjukvård har ökat socialnämndens ram.

Verksamhetens nettokostnad 2014

	Bokslut 2012	Budget 2013	Budget 2014	Plan 2015	Plan 2016
<i>(Löpande prisnivå, tkr)</i>					
Kommunstyrelsen	-63 672	-66 375	-66 730	-68 127	-69 069
Därav kommunledningskontoret	-30 625	-32 880	-33 163	-33 923	-34 505
Därav samhällsbyggnadskontoret	-33 047	-33 495	-33 566	-34 204	-34 563
Barn- och utbildningsnämnd	-167 764	-162 644	-158 592	-161 533	-163 361
Socialnämnd	-173 518	-167 981	-170 178	-175 041	-178 071
Finansiering	32 105	30 860	29 000	32 200	32 200
Buffert			-4 000	-4 000	-4 000
Avskrivning	-20 165	-20 360	-20 000	-20 000	-20 000
Verksamhetens nettokostnader	-393 015	-386 500	-390 500	-396 500	-402 300
Skattemedel	390 001	393 000	400 000	406 000	415 000
Finansnetto	-4 143	-5 500	-5 500	-5 500	-5 700
Årets resultat	-7 157	1 000	4 000	4 000	7 000

I jämförelse med budget 2013 planeras verksamheten utifrån en oförändrad nettokostnadsökning under år 2014 för att därefter öka i med 1,6 % (2015) och 2,5 % (2016).





Finansiella nettokostnader

Effekter av omsättning av lån förväntas ge oförändrad alternativt sänkning av räntan under perioden, då reporäntan förväntas höjas först under senare delen av 2014. Förlust vid avyttring av mark i samband med att tomter skänks bort har reserverats för. Positivt resultat som möjliggör amortering med ca 3 MSEK årligen leder till ett behov av sänkt låneram under 2014.

Investeringar

Projekt <i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i>	Budget 2014	Plan 2015	Plan 2016
KS/Kommunledningskontoret			
SAN (IT)	0,2		
Uppdatering Microsoftlicenser servrar (IT)	0,2		
Servrar (IT)	0,2		
Uppgradering back-upsystem (IT)		0,1	
Brandvägg (IT)		0,4	
Personalbudgetsystem IT stöd	0,1		
Ekonomisystem			0,5
Diverse inventarier			0,1
KS/Samhällsbyggnadskontoret			
Gator	2,5	2,5	2,5
VA	2,5	2,5	2,5
Fastigheter	5,0	5,0	5,0
Notholmen, gator, vägar och yttre miljö			
Upprustning av Levaråkerns idrottsplats			
Industrispår			
Konstgräsplan			
Övriga investeringar	2,2	1,9	3,2
Barn- och utbildningsnämnd			
Diverse IT-system	0,3	0,7	0,3
Diverse inventarier	0,3	0,3	0,3
Socialnämnd			
Diverse inventarier	0,6	0,6	0,6
SUMMA	14,0	14,0	15,0

De politiska ambitionerna om investeringar som upprustning av Levaråkerns idrottsplats, industrispår och konstgräsplan har inte kostnadsberäknats och är därför inte finansierade av brukande nämnd. Dessa ska kompletteras med en investeringskalkyl och kan då ingå i planen från och med år 2017.

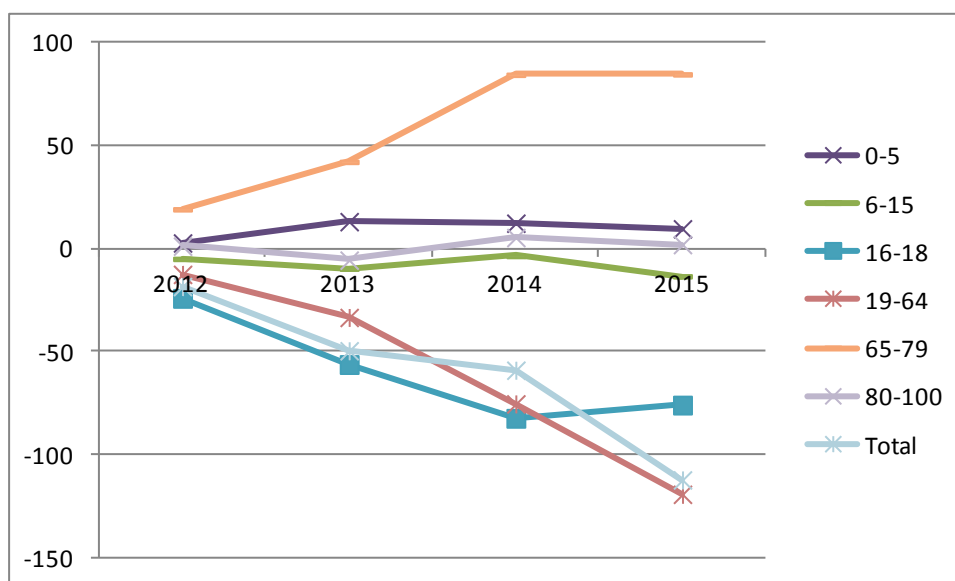




Omvärldsanalys

Demografisk utveckling

Nordmalings kommun hade 2013-05-25 7 029 invånare, en minskning med 20 invånare jämfört med årsskiftet 2012/2013. Sedan 2009 står minskningen av elevunderlaget för 35 procent av den totala befolkningsminskningen. För socialnämnden är förhållandet det omvända, där har en ökning av underlaget skett. Prognosen framåt från ERUP¹ är en fortsatt befolkningsminskning och befolkningen beräknas 2015 uppgå till ca 6 935 invånare. Diagrammet nedan visar hur befolkningsutvecklingen i olika åldersgrupper utvecklas



Fram till år 2015 kommer antalet ungdomar mellan 16 och 18 år att minska med 26 procent. Antalet äldre mellan 65 och 79 år förväntas öka under perioden. Ökningen uppgår till 6,7 % vid periodens slut. Antalet invånare från 80 år och äldre beräknas vara oförändrade fram till 2015.

Budgetprocess

Kommunens budgetprocess är under förändring främst vad gäller tidplan och budgetunderlaget i och med införandet av balanserat styrkort. Anvisningar för budgetunderlag, som ska utgöra beslutsunderlag för ekonomiberedningen (KSau) skickas ut i mars. Tjänstemannaförslaget som innehåller förslag på justerade målformuleringar samt effektiviseringsrapport läggs via ledningsgruppen fram inför presidieträff med ekonomiberedningen i april månad. Budgetberedning sker i maj och utifrån politiska direktiv framställs budget 2014, plan 2015 – 2016, som beslutas av kommunfullmäktige i juni. Respektive nämnd beslutar mål och detaljerad budget 2014 under oktober månad.

¹ Enheten för regional utvecklingsplanering, Region Västerbotten





Sammanfattning och slutsatser

Resultatet bedöms i Budget 2014 uppgå till 4 Mkr. Resultatet innebär att balanskravet infrias och motsvarar 1 % av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed uppfylls resultatmålet enligt ekonomistyrningspolicyn. För 2015 beräknas resultatet bli 4 Mkr och för 2016 7 Mkr. På lång sikt bör budgeterat resultat ligga på en nivå på närmare 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Motivet är bland annat möjligheterna att möta försvagade skatteintäktsprognoser samt oförutsedda kostnadsökningar utan att behöva göra för stora ingrepp innevarande år i nämndernas verksamhetsplaner.

Stora besparingsåtgärder krävs framförallt inom barn- och utbildningsförvaltningen och socialnämnden för att uppnå målet att utföra verksamhet inom tilldelad ram år 2014. Det är fortsatt viktigt för nämnderna att fortlöpande arbeta med effektiviseringar i verksamheten för att frigöra resurser och skapa reserver för att hantera svängningar under innevarande år. En väl genomtänkt och tydlig ekonomistyrning från förvaltningsledningen gentemot ekonomiskt ansvariga möjliggör att kommunens ekonomi kommer att vara i balans.

Skattesatsen 2014 uppgår till 23,05 % per beskattningsbar hundralapp, vilket är oförändrat jämfört med 2013. Inklusiv skatteväxling med landstinget avseende hemsjukvården är kommunskatten 23,25 %. Befolkningen per den 1 november 2014 beräknas uppgå till 7 000, vilket skulle innebära en minskning med 27 personer från föregående mättillfälle för beräkning av skatter och bidrag.

Utdebitering

Kr	2014	2013
Kommunalskatt	23,25	23,25

