

## RESULTATBUDGET

Mnkr	BUDGET			UTFALL Helår 2016
	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	
Verksamhetens intäkter (Not 1) (ännu inte uppdaterad)	283,8	283,9	283,9	313,8
Verksamhetens kostnader (Not 2)	-1 449,0	-1 504,0	-1 558,9	-1 359,1
Avskrivningar	-92,4	-99,1	-103,7	-79,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 257,7</b>	<b>-1 319,2</b>	<b>-1 378,7</b>	<b>-1 124,7</b>
Skatteintäkter (Not 3)	1 340,2	1 401,7	1 453,7	1 223,8
Generella statsbidrag och utjämning (Not 4)	-45,5	-61,3	-61,3	-33,5
Finansiella intäkter (Not 5)	2,7	2,9	2,9	8,8
Finansiella kostnader (Not 6)	-10,3	-10,6	-10,4	-9,7
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>29,5</b>	<b>13,5</b>	<b>6,2</b>	<b>64,7</b>
Extraordinära intäkter				0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>29,5</b>	<b>13,5</b>	<b>6,2</b>	<b>64,7</b>

Specifikation av finansnetto:	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Helår 2016
	Avkastning pensionskapitalförvaltning	0,0	0,0	
Annan aktieutdelning	2,5	2,7	2,7	3,3
Övrigt	-10,1	-10,4	-10,2	-9,5
<b>S:a Finansnetto</b>	<b>-7,6</b>	<b>-7,7</b>	<b>-7,5</b>	<b>-0,9</b>

<b>Resultaträkning :</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Resultat i fastställd budget och långtidsplan:</b>	<b>23,3</b>	<b>11,5</b>	<b>11,5</b>
<b>Nya förutsättningar inför prel.ramar:</b>			
- Ny skatteunderlagsprognos 16 februari	-0,8	4,8	45,4
- Skatteprognos, effekt ny befolkningsprognos	11,8	7,8	19,2
- Ny prognos KPA / beräkning Pensionskostnader	-1,4	3,2	0,1
- Pensionskostnader (lokal bedömning)	-4,0	-4,0	-5,0
- Ny beräkning arbetsgivaravgifter / PO-pålägg	0,3	0,7	0,9
- Ny beräkning löneökningar - budgeterad nivå	0,6	0,5	-17,6
- Ny beräkning löneökningar - ny nivå	-2,9	-6,4	-10,0
- Ny prognos utdelning Kraftingen	0,8	1,0	1,0
- Uppdatering av reserv för indexuppräknning hyror	0,1	0,1	-0,9
- Fastighetsverksamhet - konsekvens femårsöversyn	1,0	1,0	1,0
- Färdigavskrivna anläggningar, fastighetsverksamhet	2,2	2,2	2,2
- Ny övergripande beräkning av avskrivningar	-1,9	-4,2	-8,8
- Ny beräkning tillväxtpost 2018-2020	-2,5	-8,6	-30,3
- Avstämning av 2017 års tillv.post (från nämnderna)	6,0	6,0	6,0
- Prel. justering 2020 års reserv för driftkostnader	0,0	0,0	-2,0
- Prel. justering reserv för indexuppräknning HVO	0,0	0,0	-3,9
- Prel. justering reserv för indexuppräknning Räddningstjänst	0,0	0,0	-0,2
- Prel. justering reserv för indexuppräknning gata/park	0,0	0,0	-0,6
- Justering av Valnämndens ram / 2020 inget valår	0,0	0,0	0,3
- Åtgärder i "Miljömål TN" var endast 2016 och 2018	0,0	0,3	0,3
- Ny beräkning räntekostnad	1,5	2,1	2,2
- Kompensation till nämnderna för inflation	-2,6	-2,6	-2,6
- Reserv inom KS förfogande: prisuppräknning gy-skolan	-2,0	-2,0	-2,0
<b>Budgeterat resultat :</b>	<b>29,5</b>	<b>13,5</b>	<b>6,2</b>
<b>RESULTAT mål (2,0 % alla år)</b>	<b>25,9</b>	<b>26,8</b>	<b>27,8</b>
<b>differens :</b>	<b>3,6</b>	<b>-13,3</b>	<b>-21,6</b>
<b>Budgeterat resultat (%) :</b>	<b>2,3%</b>	<b>1,0%</b>	<b>0,4%</b>

AB

L.B.

**MEDEL TILL KOMMUNFULLMÄKTIGES OCH  
KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE**

Tkr	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020
<b>KF förfogande:</b>			
<b>Summa KF förfogande</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KS förfogande:</b>			
Tillväxtpost (2018-2020) *	0	-9 892	-31 587
Löneökningar *	-35 693	-56 809	-78 535
Ökade avskrivningar	-2 308	-8 633	-13 233
Tillkommande driftkostnader	-1 526	-3 660	-5 660
Indexuppräkning hyror	0	-940	-1 972
Indexuppräkning HVO	-3 737	-7 637	-11 537
Indexuppräkning Räddningstjänst	-200	-400	-600
Indexuppräkning gata / park	-600	-1 200	-1 800
Prisuppräkning, köpta platser - gymnasieskolan	-2 000	-2 000	-2 000
Övrigt oförutsett	-2 400	-2 400	-2 400
<b>Summa KS förfogande</b>	<b>-48 464</b>	<b>-93 571</b>	<b>-149 324</b>
<b>SUMMA FÖRFOGANDEMEDEL TOTALT</b>	<b>-48 464</b>	<b>-93 571</b>	<b>-149 324</b>

\* Enligt av KF fattade principbeslut

AS

X 18

## DRIFTRAMAR

förslag till förändringar i förhållande till fastställd plan

Tkr

	År 2018	År 2019	År 2020
<b>KOMMUNSTYRELSE</b>			
Driftbudget kommunstyrelse = plan	-74 105	-73 623	-73 623
Konsekvens justering fastighetsverksamhet	34	34	34
Justering internhyra	-476	-476	-476
Genomförd organisationsförändring , Mark- och exploateringsenhet	-1 113	-1 113	-1 113
Justering i enlighet med debiteringsmodell för IT	-82	-82	-82
Justering för KS i enlighet med debiteringsmodell för IT	-84	-84	-84
Justering av tillväxtpost avseende 2017	323	323	323
Tillväxtpost avseende 2018	-466	-932	-932
Kompensation för inflation	-320	-320	-320
<b>Driftbudget kommunstyrelse = Budgetramar</b>	<b>-76 289</b>	<b>-76 273</b>	<b>-76 273</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>-2 184</i>	<i>-2 650</i>	<i>-2 650</i>
<b>REVISION</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2020</b>
Driftbudget revision = plan	-954	-954	-954
Justering hyra	16	16	16
<b>Driftbudget revision = Budgetramar</b>	<b>-938</b>	<b>-938</b>	<b>-938</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>16</i>	<i>16</i>	<i>16</i>
<b>VALNÄMND</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2020</b>
Driftbudget valnämnd = plan	-302	-302	-302
Inga val genomförs 2020			260
<b>Driftbudget valnämnd = Budgetramar</b>	<b>-302</b>	<b>-302</b>	<b>-42</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>260</i>
<b>ÖVERFÖRMYNDARE</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2020</b>
Driftbudget överförmyndare = plan	-528	-528	-528
Justering hyra	16	16	16
<b>Driftbudget överförmyndare = Budgetramar</b>	<b>-512</b>	<b>-512</b>	<b>-512</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>16</i>	<i>16</i>	<i>16</i>

AB

L B

## DRIFTRAMAR

förslag till förändringar i förhållande till fastställd plan

Tkr

	År 2018	År 2019	År 2020
<b>SOCIALNÄMND</b>			
<b>Driftbudget socialnämnd = plan</b>	<b>-300 601</b>	<b>-299 891</b>	<b>-299 891</b>
Justering internhyra	972	972	972
Justering i enlighet med debiteringsmodell för IT	113	113	113
Justering av tillväxtpost avseende 2017	1 175	1 175	1 175
Tillväxtpost avseende 2018	-3 863	-7 726	-7 726
Kompensation för inflation	-760	-760	-760
<b>Driftbudget socialnämnd = Budgetramar</b>	<b>-302 964</b>	<b>-306 117</b>	<b>-306 117</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>-2 363</i>	<i>-6 226</i>	<i>-6 226</i>
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND</b>			
<b>Driftbudget barn- och utbildningsnämnd = plan</b>	<b>-679 785</b>	<b>-677 299</b>	<b>-677 299</b>
Justering internhyra	-59	-59	-59
Justering i enlighet med debiteringsmodell för IT	-30	-30	-30
Justering av tillväxtpost avseende 2017	4 292	4 292	4 292
Tillväxtpost avseende 2018	-3 949	-7 898	-7 898
Kompensation för inflation	-1 200	-1 200	-1 200
<b>Driftbudget barn- och utbildningsnämnd = Budgetramar</b>	<b>-680 731</b>	<b>-682 194</b>	<b>-682 194</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>-946</i>	<i>-4 895</i>	<i>-4 895</i>
<b>KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND</b>			
<b>Driftbudget kultur- och fritidsnämnd = plan</b>	<b>-59 021</b>	<b>-58 787</b>	<b>-58 787</b>
Justering internhyra	1 162	1 162	1 162
Justering i enlighet med debiteringsmodell för IT	-46	-46	-46
Justering av tillväxtpost avseende 2017	258	258	258
Tillväxtpost avseende 2018	-373	-746	-746
Kompensation för inflation	-175	-175	-175
<b>Driftbudget kultur- och fritidsnämnd = Budgetramar</b>	<b>-58 195</b>	<b>-58 334</b>	<b>-58 334</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>826</i>	<i>453</i>	<i>453</i>

AB

2018

## DRIFTRAMAR

förslag till förändringar i förhållande till fastställd plan

Tkr

<b>TEKNISK NÄMND (SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET)</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2020</b>
Driftbudget TN (skattefinansierad verksamhet) = plan	-69 899	-69 509	-69 509
Åtgärder i "Miljömål för Lomma kommun 2016 och 2018"		300	300
Justering i enlighet med TN § 113/16 Nämndsbudget	-1 260	-1 260	-1 260
Konsekvens justering fastighetsverksamhet	177	177	177
Justering internhyra	549	549	549
Justering i enlighet med debiteringsmodell för IT	108	108	108
Genomförd organisationsförändring , Mark- och exploateringsenhet	1 113	1 113	1 113
Kompensation för inflation	-115	-115	-115
<b>Driftbudget TN (skattefinansierad verksamhet) = Budgetramar</b>	<b>-69 327</b>	<b>-68 637</b>	<b>-68 637</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>572</i>	<i>872</i>	<i>872</i>
<b>TEKNISK NÄMND (AVGIFTFINANSIERAD VERKSAMHET)</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2020</b>
Driftbudget TN (avgiftfinansierad verksamhet) = plan	-2 300	-2 300	-2 300
Justering i enlighet med TN § 113/16 Nämndsbudget	750	750	750
<b>Driftbudget TN (avgiftfinansierad verksamhet) = Budgetramar</b>	<b>-1 550</b>	<b>-1 550</b>	<b>-1 550</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>750</i>	<i>750</i>	<i>750</i>
<b>TEKNISK NÄMND (FASTIGHETSVERKSAMHET)</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2020</b>
Driftbudget / TN (fastighetsverksamhet) = plan	6 318	2 167	2 167
Justering i enlighet med TN § 113/16 Nämndsbudget	510	510	510
Övriga justeringar med anledning av femårsrevidering	754	754	754
Femårig hyresjustering ränta/avskrivning	-9 304	-9 304	-9 304
Färdigavskrivna anläggningar, effekt avskrivningar	2 228	2 228	2 228
Färdigavskrivna anläggningar, effekt internränta	1 363	1 363	1 363
<b>Driftbudget / TN (fastighetsverksamhet) = Budgetramar</b>	<b>1 868</b>	<b>-2 283</b>	<b>-2 283</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>-4 450</i>	<i>-4 450</i>	<i>-4 450</i>
<i>Driftbudget teknisk nämnd totalt = Budgetramar</i>	<i>-69 009</i>	<i>-72 470</i>	<i>-72 470</i>
<i>Nya förslag:</i>	<i>-3 128</i>	<i>-2 828</i>	<i>-2 828</i>
<b>MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND</b>	<b>År 2018</b>	<b>År 2019</b>	<b>År 2020</b>
Driftbudget miljö- och byggnadsnämnd = plan	-8 638	-8 440	-8 440
Justering i enlighet med debiteringsmodell för IT	21	21	21
Kompensation för inflation	-30	-30	-30
<b>Driftbudget miljö- och byggnadsnämnd = Budgetramar</b>	<b>-8 647</b>	<b>-8 449</b>	<b>-8 449</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>-9</i>	<i>-9</i>	<i>-9</i>
<b>SUMMA nämnder = Budgetramar</b>	<b>-1 197 587</b>	<b>-1 205 589</b>	<b>-1 205 329</b>
<i>Nya förslag:</i>	<i>-7 772</i>	<i>-16 123</i>	<i>-15 863</i>

AB

✓ B

## INVESTERINGSBUDGET

Utgift, Tkr	Total- utgift	2016	2017	2018	2019	drift- start
<b>SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>						
<b>Kommunstyrelsen</b>						
Mindre investeringar		1 533	1 575	1 880	2 260	
Inköp del av Borgeby 15:68	397	-17				2015
Inköp av Staffanstorps-Knästorps 1:6	3 100	3 094				2016
Inköp av Staffanstorps-Knästorps 2:7	2 241	2 235				2016
Förvärv Lomma:Borgeby 15:21	2 950	2 950				2016
<b>S:a Kommunstyrelsen :</b>		<b>9 795</b>	<b>1 575</b>	<b>1 880</b>	<b>2 260</b>	
<b>Socialnämnden</b>						
Mindre investeringar		1 190	1 025	1 300	1 000	
Inventarier tre nya enheter, Särskilt boende	2 900	455				2014
<b>S:a Socialnämnden :</b>		<b>1 645</b>	<b>1 025</b>	<b>1 300</b>	<b>1 000</b>	
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>						
Mindre investeringar		1 710	1 490	1 200	1 200	
Inventarier utbyggnad av Alfredshällskolan	4 270	698				2015
Inventarier om- och tillbyggnad N Karstorpskolan	5 010		4 510	500		2017
Inventarier Strandskolan	3 207		2 757	450		2017
Inventarier Lerviks förskola	2 322			2 097	225	2018
Inventarier Pilängskolan	6 232				4 093	2019,2020
Datorer / läsplatser till årskurs 4-6	2 900	2 900				2016
Utökad nätverkskapacitet i skolorna	2 600	2 600				2016
<b>S:a Barn- och utbildningsnämnden :</b>		<b>7 908</b>	<b>8 757</b>	<b>4 247</b>	<b>5 518</b>	
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>						
Mindre investeringar		1 300	600	1 100	600	
Inventarier Slättängshallen, Lomma	1 000	487				2015
Parkourbana Bjärred (se investeringsbidrag)	1 400		1 400			2017
<b>S:a Kultur- och fritidsnämnden</b>		<b>1 787</b>	<b>2 000</b>	<b>1 100</b>	<b>600</b>	
<b>KS oförutsedda investeringar</b>						
Investeringar, strategiska markförvärv		6 933	15 000	5 000	5 000	
Investeringar, övriga		1 000	2 600			
<b>KS oförutsedda</b>		<b>7 933</b>	<b>17 600</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	
<b>Teknisk nämnd, investeringar inom detaljplaneområden :</b>						
Dp alla Lomma hamn (före 2016: 3,5 mnkr, efter 2019: 1,5 mnkr)	9 500	2 422	800	700	500	2023
Dp alla Lomma hamn, områdesanl. (före 2016: 20,5 mnkr) (se	55 000		5 000	5 000	5 000	2023
Dp alla Lomma hamn, gångbro, Oscars bro	6 500	6 500				2016
Dp alla Lomma centrum, (efter 2019: 14,7 mnkr)	26 300	2 284	1 000	500	7 600	2022
Dp Hans Hanssons gård	500	461				2016
Dp Bjärred centrum	20 000		1 200	8 800	10 000	2019
Dp Sjögräsgatan	5 000	500	3 500		1 000	2019
Dp Önnerup	4 000	500	500	3 000		2018
Dp Nians verksamhetsomr. (se investeringsbidrag)	12 100	4 800	2 300		5 000	2019
Dp Fjelle 3:16	4 500			4 500		2018
Dp övriga (årsanslag)		3 000	3 000	3 000	3 000	
<b>S:a investeringar inom detaljplaneområden</b>		<b>20 467</b>	<b>17 300</b>	<b>25 500</b>	<b>32 100</b>	
<b>Teknisk nämnd, investeringar inom fastigheter</b>						
Utökat brandskydd	5 025	4 709				
Reningsanläggning Pilängsbadet	6 000	799				2014
Ventilationsanläggning Karstorps förskola	2 500	268				2014
Ventilationsanläggning Medborgarhuset	2 500	2 145				2014
Kylanläggningar Lomma bibliotek och Vega	3 000	2 182				2014
Nytt LSS-boende (Lillevång)	2 000			2 000		2018
Pilängskolans matsal ombyggnad	3 700	3 618				2016
Fastighet Lomma Flädie 2:38	5 100	5 100				2016
<b>Fastigheter, Utbyggnadsprogram fas 2</b>						
Förvärv av tomt för kommunal verksamhet (Nians område)	11 000		11 000			2017
N Karstorpskolan om- och tillbyggn. inkl. gymnastiksal	61 000	37 532	21 000			2017
Strandpaviljongen, nybyggn. skola, inkl. gymnastiksal, Strandskolan	66 000	39 521	22 500			2017
Nians område, ny förskola, Lerviks förskola (inkl. KF § 106/16)	55 000	2 882	24 000	28 000		2018
Vinstorpskolan anpassning	2 000	-857				2015
Pilängskolan om-och tillbyggnad inkl. rivning (2020: 39,0 mnkr )	141 000		14 000	47 000	41 000	ht-19/vt-21
Ny fritidsgård, Bjärred	15 000		5 000	10 000		2018
<b>S:a Fastigheter</b>		<b>97 899</b>	<b>97 500</b>	<b>87 000</b>	<b>41 000</b>	

AB

L.B.

Utgift, Tkr	Total- utgift	2016	2017	2018	2019	drift- start
<b>Teknisk nämnd, investeringar inom Gata / Park</b>						
Förberedelser Habo fritidsomr. / Landskapsåtg. S Västkustvägen	1 500		1 193			
GC-väg Bjärred-Lund (Flädie) / kommunens anläggningar	1 950	1 950				2016
Beläggningsinvest. (före 2016: 13,7 mnkr, 14,4 mnkr 2020-2022)	50 100	6 885	5 000	5 000	5 000	
Trafiklösning Brohus / Slättängsdammarna	10 250	2 206				2013
Gatubelysningsanläggningar	3 750	695				2013
Naturmiljöprogrammet	450	371				
N Västkustvägen genom Borgeby, gatu- och trafikmiljön (2020: 4,0 mnkr)	7 000			1 000	2 000	2020
Erosionsskydd (tre- och fyrkantisdammarna)	8 000	2 486	4 000			2017
Erosionsskydd, 2017-2019	9 000		500	5 500	3 000	2019
Toalett Öresundsparken	2 000		1 879			2017
Strandängarna, etapp 2	13 500	4 860	6 750			2017
Åtgärder i Trafiksäkerhetsplan och cykelplan (efter 2019: 3,5 mnkr)	15 000	3 000	2 000	3 000	3 500	2021
Gångbro över Lödde å	1 000	974				2016
Gångfartsområden Lomma hamn	6 000	3 377		2 500		2018
Långa bryggan Bjärred, renovering	6 750				6 750	2019
<b>Gata / Park, Stationen och Vinstorpsvägen</b>						
Kollektivtrafikstråk Vinstorpsvägen (se investeringsbidrag)	60 800	15 794	41 900			2017
Åtgärder Vinstorpsvägen (se investeringsbidrag)	5 950	2 579	3 350			2017
Cirkulationsplats Malmövägen inkl. bussramper E6	2 300	-220	1 600			2017
Stationsområdet, Åtgärder, allmän platsmark	36 600	2 388	16 950	12 550	3 500	2019
S:a Gata / Park		47 345	85 122	29 550	23 750	
<b>Teknisk nämnd, årsanslag :</b>						
Energisparåtgärder / energiplan		2 000	1 000	1 000	1 000	
Garantiåtaganden, konsekvensinvesteringar		1 000				
Fastighetsunderhåll (konsekvens komponent avskrivning)		5 000	5 000	5 000	5 000	
Mindre investeringar, tekniska nämnden övriga		9 000	9 000	9 000	10 000	
S:a Teknisk nämnd, årsanslag:		17 000	15 000	15 000	16 000	
<b>TOTALT SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>		<b>211 779</b>	<b>245 879</b>	<b>170 577</b>	<b>127 228</b>	
<b>AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET</b>						
ARV - utbyggnad/renovering reningsverk	9 000	2 444	3 000	1 500	1 500	2019
Norra Västkustvägen genom Borgeby, ombyggnad dagvattennät	6 000			3 000	3 000	2019
Dp alla Lomma hamn, VA-anläggningar (efter 2019: 3,8 mnkr) (se invest.bidrag)	6 500		900	900	900	2023
Investeringar Vatten och avlopp		7 000	8 000	8 000	8 000	
S:a Teknisk nämnd, Vatten och avlopp		9 444	11 900	13 400	13 400	
Investering, mark för återvinningscentral	1 000	1 000				2015
S:a Teknisk nämnd, Avfallshantering		1 000	0	0	0	
Båtvävt Varvstorget	3 800	3 800				2016
Investeringar, hamnverksamhet		1 400	2 000	2 000	2 000	
S:a Teknisk nämnd, Hamnverksamhet		5 200	2 000	2 000	2 000	
<b>TOTALT AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET</b>		<b>15 644</b>	<b>13 900</b>	<b>15 400</b>	<b>15 400</b>	
S:a Teknisk nämnd, TOTALT		<b>198 355</b>	<b>228 822</b>	<b>172 450</b>	<b>128 250</b>	
<b>TOTALT INVESTERINGSUTGIFTER:</b>		<b>227 423</b>	<b>259 779</b>	<b>185 977</b>	<b>142 628</b>	
<b>Upplysning:</b>						
Investeringsinkomster (bidrag / ersättning)	Total inkomst	2016	2017	2018	2019	
Kollektivtrafikstråk Vinstorpsvägen	30 400		30 400			
Trafiklösning Brohus / Slättängsdammarna	2 000					
TN: Dp alla Lomma hamn, omr-anl, entreprenör (varav 20,5 mnkr före 2016)	55 000		5 000	5 000	5 000	
TN: Dp alla Lomma hamn, VA-anl, entreprenör	6 500		900	900	900	
TN: Dp Nians verksamhetsområde	7 100	4 800	2 300			
TN: Vinstorpsvägen, busskurar och hållplatslägen (avtal - inte klart)	1 250		1 250			
KFN: Parkourbana (avtal - inte klart)	700		700		0	
<b>TOTALT INVESTERINGSINKOMSTER:</b>		<b>4 800</b>	<b>40 550</b>	<b>5 900</b>	<b>5 900</b>	

För de större projekten anges de planerade utbetalningarna per år endast som information - för dessa projekt fattar kommunfullmäktige beslut om totalutgift och driftstart.

AB

K.B.

KOMMUNLEDNINGSKONTORET  
Ekonomiavdelningen

2017-03-09

Vår referens: Elisabet Andersson  
Direkttel: 040-641 1453  
E-post: elisabet.andersson@lomma.se  
Diariernr:  
Er referens:

## Förutsättningar och budgetramar 2018-2020

Utgångspunkten för arbetet med budgetförutsättningar och förslag till budgetramar för åren 2018-2020 är kommunens långsiktiga mål i Riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt av kommunfullmäktige i november 2016 antagen plan för ekonomin åren 2018-2019. Ekonomiavdelningen har uppdaterat de ekonomiska förutsättningarna utifrån ny skatte- och befolkningsprognos samt övriga kända förändringar som skett sedan planen fastställdes.

### Beräkningsförutsättningar

- Mål: Årets resultat ska åtminstone uppgå till 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.
- Mål: Nettokostnaderna får inte öka mer procentuellt än skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning – se diagram nedan för aktuell bild av utvecklingen.
- Förslag till ny befolkningsprognos 2016-2021 (daterad 2016-03-06, preliminära siffror)
- Ny skatteunderlagsprognos från SKL 2017-02-16 – med en försiktighetsmarginal på 5,0 mnkr årligen.
- Prognos från SCB angående kommunal fastighetsavgift 2017. Preliminärt samma nivå 2018-2020.
- Ny beräkning av behov av tillväxtpost 2017-2020 – utifrån förslag till ny befolkningsprognos. Lägre behov för 2017 har i beräkningarna preliminärt förbättrat resultatet för 2018-2020. Tillväxtpost för 2018 med nivåhöjning kommande år har tillförts nämnderna.
- Investeringsnivå enligt beslutad investeringsbudget/plan 2017-2019 samt av kommunfullmäktige redan fattat beslut om utökad totalutgift för Lerviks förskola.
- Ny beräkning av avskrivningar, lånebehov och räntekostnader. Räntenivå i beräkningarna är 1,25 % 2018, 1,50 % 2019 och 1,75 % för 2020.
- Internräntan föreslås för år 2018 att fortsatt vara 1,75 % i enlighet med SKL:s metod att föreslå internränta. Denna bygger på sektorns egna upplåningskostnader. Huvudkällan är information från Kommuninvests skulddatabas, KI Finans.
- Antagande om löneutveckling har justerats upp med 0,5 procentenhet jämfört med fastställd plan för ekonomin.
- Ny beräkning av arbetsgivaravgifter och pensioner.
- Pensionskostnaderna baseras på prognos från KPA med ytterligare tillägg årligen utifrån en lokal bedömning.
- I beräkningarna ingår förslag till kompensation med 1 % för kostnadsökning med anledning av förväntad utveckling av KPI – i nuläget reserv inom förfogandemedel.
- I beräkningarna ingår inom förfogandemedel en reserv för eventuell prisuppräkning, gymnasieskolan.



- Fastighetsverksamheten har inför budget 2018 gjort en femårsöversyn i samband med ny hyres-/indexperiod. Ekonomiska effekter är inarbetade i budgetförslaget och internhyrorna är justerade i nämndernas budgetramar.
- Nämndernas ramar har justerats något, som en konsekvens av debiteringsmodell för IT, innebärande totalt sett i princip oförändrade kostnader för IT-verksamheten.
- Konsekvenser för kommunstyrelsen och tekniska nämnden vad gäller tidigare genomförd omorganisation av mark- och exploateringsenheten är justerad i nämndernas ramar.
- Viss övrig justering av interna mellanhavanden kvarstår inför budgetberedningen.

### Samhällsekonomisk utveckling

Den svenska ekonomin avslutade 2016 starkt med en fortsatt uppgång i sysselsättning och i skatteunderlag. Exporten tog ny fart och det ser ljus ut för industrin då orderingången utvecklas positivt. BNP beräknas 2016 ha ökat med tre och en halv procent och tillväxten i svensk ekonomi förväntas bli nästan lika stark för 2017. Sysselsättningen fortsätter att stärkas men löneutvecklingen tros bli fortsatt dämpad. KPI håller sig under två procent och därmed antas Riksbanken dröja med att höja styrräntan till i början av 2018.

Från och med 2018 blir den ekonomiska utvecklingen svagare. Högkonjunkturen når då sin topp och resursutnyttjandet i svensk ekonomi börjar försvagas. Utvecklingen innebär att ett betydande glapp riskerar uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behov av skola, vård och omsorg som den snabba befolkningsutvecklingen för med sig. Särskilt svag blir utvecklingen åren 2019 och 2020 i samband med att konjunkturläget gradvis försvagas. BNP beräknas då årligen växa med cirka en och en halv procent att jämföra med drygt två procent 2018 och tre till fyra procent åren 2015-2017. Sysselsättningen i form av arbetade timmar beräknas samtidigt inte längre öka.

Från och med 2018 växlar skatteunderlagets ökning ner till en nivå under den genomsnittliga sedan millennieskiftet. Det beror framförallt på att den långa perioden med sysselsättningsökning upphör när konjunkturtoppen passerar. Utvecklingen efter 2018 innebär stora och växande problem för kommuner och landsting. Gapet mellan skatteunderlaget och kostnaderna ökar, för att intäkter och kostnader ska gå ihop krävs åtgärder motsvarande ett skatteuttag på två kronor till och med 2020. I verkligheten kommer anpassningen ske genom en kombination av skattehöjningar, effektiviseringar, omprioriteringar, höjda statsbidrag och försämrat ekonomiskt resultat.

### Befolkningsutveckling

Planeringsavdelningen har tagit fram en ny befolkningsprognos. Befolkningen förväntas öka från 23.887 invånare vid årsskiftet 2016/2017 till 25.226 vid slutet av år 2020, en ökning med 5,6 % eller 1.339 personer.

År	Antal invånare		
2016	23 887		
2017	24 242	355	1,5%
2018	24 518	276	1,1%
2019	24 865	347	1,4%
2020	25 226	361	1,5%
Ökning :	1 339		5,6%

## Utveckling av intäkter och kostnader

### Skatteintäkter

Befolkningen den 1 november året innan budgetåret är utgångspunkt för beräkning av kommunens skatteintäkter. Befolkningen den 1 november 2016 blev 158 personer fler än vad som planerats i budget 2017, vilket innebär en positiv effekt på skatteintäkterna. Skatteprognosen är i övrigt uppdaterad utifrån ny befolkningsprognos. En analys av nu beräknade skatteintäkter och utjämning jämfört med de i budgeten fastställda framgår av nedanstående tabell:

Mnkr	2017	2018	2019	2020
Effekt uppdaterad befolkning 1/11	7,3	1,1	4,5	7,3
Eftersläpningseffekt	7,3	-6,4	0,5	1,6
Övr. befolknings effekt / åldersgrupper	0,0	9,4	3,7	10,3
Fastighetsavgift	1,9	1,1	0,4	0,4
Skatteintäkter, övrig utjämning	4,5	5,8	3,4	45,0
	<b>21,0</b>	<b>11,0</b>	<b>12,5</b>	<b>64,6</b>

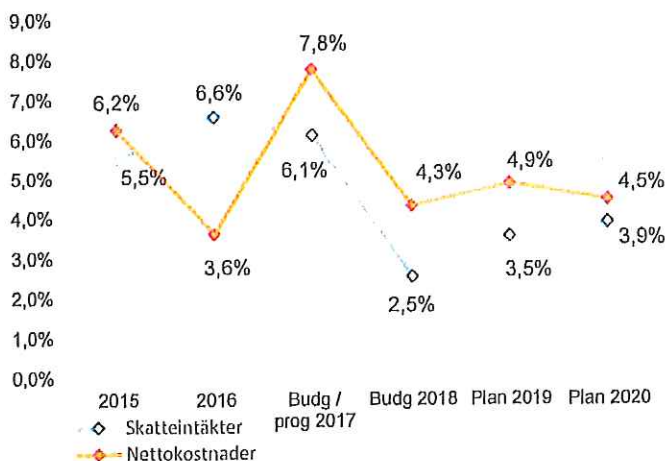
### Kostnadsutveckling

På kostnadsidan har behovet av tillväxtpost beräknats utifrån planeringsavdelningens (preliminära) förslag till befolkningsprognos. Efter avstämning med ny befolkningsprognos kan konstateras att den utlagda tillväxtposten för 2017 är 3,0 mnkr för hög. Detta innebär att nämndernas ramar är 6,0 mnkr högre per år 2018-2020 jämfört med ny beräkning. Beslut behöver tas om den redan utlagda tillväxtposten ska justeras ner.

I budgetförutsättningarna ingår (inom kommunstyrelsens förfogandemedel) förslag till preliminär indexuppräknings av de största entreprenaderna och kompensation för löneökningar. Förslag om kompensation för prisuppräknings av köpta platser inom gymnasieskolan har reserverats inom förfogandemedel.

Inflationstakten har, enligt SKL, under ett antal år varit obefintlig eller låg men var 1,0 % 2016 och väntas bli 1,6 % 2017 och prognosen för budgetåren ligger mellan 2 och 3 %. Tidigare år har nämnderna inte fått ersättning för allmänna kostnadsökningar vilket kan anses vara rimligt att de får. Utrymme för eventuell kompensation för inflation (1 %) finns som förslag i nuläget avsatt inom förfogandemedel.

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Helårsprognos för kommunens resultat har ännu inte tagits fram för 2017. I nedanstående diagram är dock skatteintäkter och utjämning justerad med senaste prognos. Kostnaderna ökar mer än intäkterna varje budgetår.

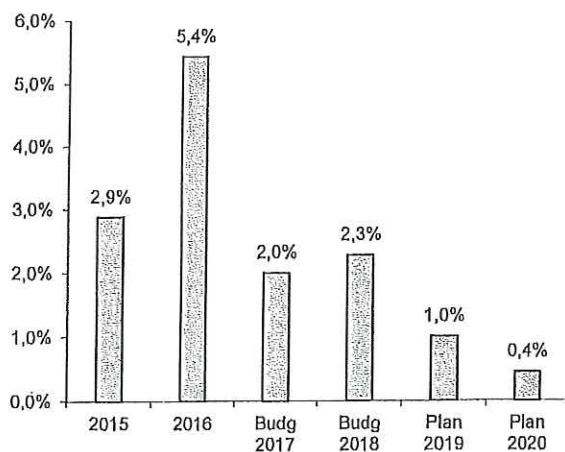


AS

2.8.

För att nå resultatmålet på 2 % i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning finns det en mindre marginal 2018 (+4 mnkr) men det fattas 13 mnkr 2019 och 22 mnkr 2020.

Resultatnivåerna ser utifrån nuvarande beräkningar ut enligt nedan:



#### Att notera/hantera:

- KF § 12/17 – Medelstilldelning till barn- och utbildningsnämnden avseende ökade kostnader för kommunal vuxenutbildning. Frågan ska hanteras i samband med budgetprocessen.
- Avstämning av innevarande års tillväxtpost – hur ska det lägre behovet hanteras 2017-2020 ?
- Ställningstagande behövs kring eventuell kompensation för inflation vad gäller varor och tjänster.
- Ställningstagande behövs avseende eventuell prisuppräkning för köpta platser, gymnasieskolan.

## Investeringsramar för 2018-2020

### Förutsättningar för investeringsramarna

Investeringsvolymen för kommunen har varit omfattande under ett antal år. Mellan år 2012 – 2016 uppgick de totala nettoinvesteringarna till 847,5 mnkr, vilket motsvarar genomsnittliga investeringar per år på cirka 169,5 mnkr.

Investeringarna, i den antagna investeringsbudgeten, för perioden 2017-2019 uppgår till sammantaget 575 mnkr fördelat på följande:

(mnkr)	2017	2018	2019	Totalt
Skattefinansierad verksamhet	239,9	163,6	127,2	530,7
Avgiftsfinansierad verksamhet	13,9	15,4	15,4	44,7
<b>Totalt</b>	<b>253,8</b>	<b>179,0</b>	<b>142,6</b>	<b>575,4</b>

Gällande investeringsbudget finns i bilaga. För de större projekten anges totalutgiften och beräknad driftstart för respektive projekt.

AB

L.B.

Investeringsprocessen ska präglas av långsiktighet. Demografiska faktorer såväl som behov av om- och tillbyggnader m.m. måste beaktas i planeringen. År 1 och 2 (i detta fall år 2018-2019) i flerårsplanen är utgångspunkt för de investeringsramar som fastställs inför kommande år. Dock måste omprioriteringar inom befintlig ram göras om de demografiska förutsättningarna eller andra förutsättningar ändrats väsentligt. Beredningen av investeringsbehoven ska alltså främst inriktas på år 3 i flerårsplanen (år 2020). Dessutom ska en översiktlig beredning ske av investeringsbehoven efter planperioden 2021-2024. För perioden 2020-2023 finns sammanlagt cirka 100 mnkr avseende fleråriga investeringsprojekt med beräknade totalutgifter.

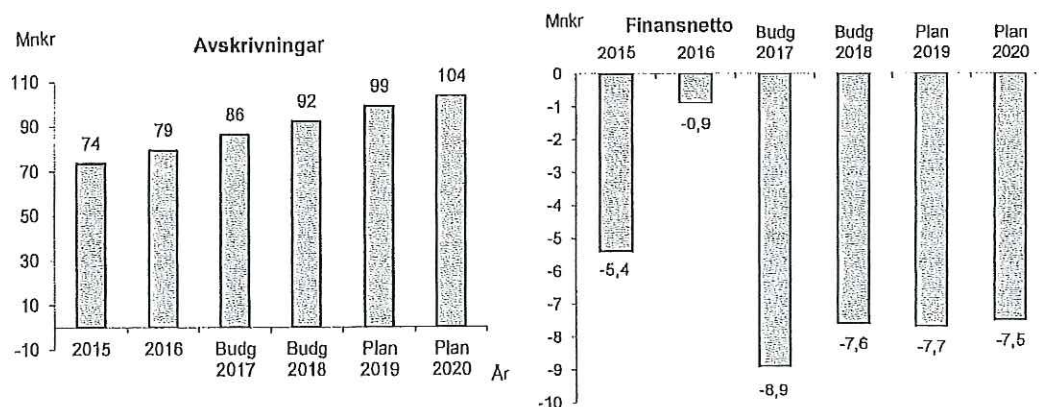
#### Finansiering av investeringar

Utvecklingen av kommunens låneskuld är tydligt kopplad till nivån på investeringarna. Det kassaflöde som kommunen själv genererar uppgår enligt Budget 2017 samt plan för ekonomin 2018-2019 för perioden 2017-2019 till 335,8 mnkr eller cirka 112 mnkr per år och motsvarar summan av avskrivningar och resultat. Detta innebär att självfinansieringsgraden för investeringarna 2017-2019 uppgår till cirka 58 %, vilket inte når målet på 60% i genomsnitt för perioden 2017-2019. Låneskulden bedöms, enligt budgeten öka med 210 mnkr, från 540 mnkr 2016-12-31 till 750 mnkr 2019-12-31.

Inför framtiden är det angeläget att investeringsnivån kan minskas så att investeringarna kan självfinansieras (motsvarande årets avskrivningar och årets resultat). En investeringsnivå motsvarande nivån på avskrivningarna eller lägre innebär att det blir möjligt att amortera på låneskulden motsvarande minst nivån på resultatet.

#### Utveckling av avskrivningar och finansnetto

En hög investeringsnivå under en lång tidsperiod innebär en omfattande nivå på avskrivningar och räntekostnader och därmed ett mindre utrymme för nämndernas verksamheter. Nivån på avskrivningar och finansnettot redovisas i diagrammen nedan.



Sammantaget ökar avskrivningarna och finansnettot med 32,3 mnkr från 78,9 mnkr 2015 till 111,2 mnkr 2020.

#### Inlämning av budgetmaterial

Det första och andra året i investeringsbudgeten ska vara så pass genomarbetat att endast mindre korrigeringar behöver göras mellan de olika projekten. Fastställda projekt och investeringsnivåer ligger normalt kvar och eventuellt nya projekt måste finansieras inom angiven ram. För ej påbörjade och upphandlade investeringsprojekt ska en uppdaterad marknadsprisbedömning göras.

AB  
L.B.

Följande förutsättningar gäller för det material som ska lämnas in:

Av antagna Regler för budgetering, redovisning och uppföljning av investeringar ska följas. Gränsen för större investeringar är 1,5 mnkr.

- Investeringsförslagen ska tydligt prioriteras av respektive nämnd, d.v.s. rangordnas från "A = mest angeläget" till "C = minst angeläget".
- För samtliga större investeringsprojekt ska en investerings-/driftkostnads kalkyl bifogas förslaget enligt anvisningar.
- Budgetbelopp får inte flyttas mellan skatte- och avgiftskollektiven.

Investeringsäskanden för projekt överstigande totalt 5 mnkr (avser nya i-projekt och i-projekt med förändrad totalutgift) ska dessutom innehålla följande uppgifter i objektkort/kostnads- och intäktsanalys:

- Allmän projektbeskrivning/motivering av projektet, uttryckt i till exempel verksamhetsnytta, miljöeffekter, kostnadsbesparingar eller lagstiftning.
- Orienterande målbeskrivning/behovsanalys av projektet, effekt/syfte/vision med investeringsinsatsen, koppling till beslutade verksamhets- och utvecklingsplaner
- Bedömning av ekonomi, både investeringskalkyl och driftkostnads kalkyl uttryckt i termer av resultatpåverkan
- Beskrivning av eventuella alternativa lösningar samt motiv för vald lösning
- Riskanalys
- Miljö- och energikrav och särskilda arbetsmiljökrav
- Genomförandeplan innefattande tidplan

**Förslag till beslut vad gäller investeringsramar**

- att av kommunfullmäktige fastställa investeringsbudget avseende åren 2018 och 2019 utgör investeringsramar för åren 2018 och 2019.
- att investeringsramarna åren 2020-2024 uppgår till maximalt 100 mnkr per år, vilket i stort motsvarar nivån på avskrivningarna år 2019.

**Sammanfattning**

Inför framtiden är det nödvändigt att bibehålla och säkerställa en god ekonomisk utveckling. Av avgörande betydelse är att kommunens finansiella mål är i samklang med övergripande mål och nämndsmål samt att målen verkligen blir styrande i praktiken.

Lomma kommun bör ha en resultatnivå på åtminstone 3,0 % av skatter, statsbidrag och utjämnung framöver för att möta utmaningar i form av bland annat förväntade volymökningar och en hög investeringsnivå. Detta för att till en större del kunna självfinansiera investeringarna.

En stor utmaning ligger i att klara omställning av kommunens verksamheter för att uppfylla ökade krav från den allt större befolkningen. Hur kommunen lyckas omprioritera medel från olika verksamheter är avgörande för kommunens ekonomi. Det kommer att behövas fortsatta verksamhetsanpassningar med omprioriteringar, såväl inom som mellan verksamheterna.

AB

28

Hållpunkter framöver:

- 22 mars Förutsättningar och budgetramar i kommunstyrelsen
- 24 mars Budgetupptakt
- 6 april Inlämning av förvaltningens förslag till investeringsbudget
- 26 april Kommundialog kring budget
- 15 juni Senaste datum för inlämning av nämndernas budgetförslag
  
- 5-6 september Budgetberedning
- 13 september KSAU förslag till budget
- 4 oktober KS behandlar budgeten
- 26 oktober KF fastställer budgeten

Lomma 2017-03-09

Marcus Nilsson  
EkonomichefElisabet Andersson  
Budgetekonom**Bilagor:**

- 1) Resultatbudget 2018-2020
- 2) Medel till KF och KS förfogande
- 3) Driframar per nämnd
- 4) Investeringsbudget 2017-2019

ARB

L B