

Budget för år 2010

med utblick 2011-2013



**BENGTSFORS
KOMMUN**



Kommunfullmäktige

KF § 157 Dnr 2009.271.041

Budget 2010 med utblick år 2011 - 2013

Kommunfullmäktige beslutade 2008-06-17 § 98 om preliminär budget för år 2010 med utblick åren 2011-2013. Därefter har nämnderna lämnat in budgetförslag som behandlats av budgetberedningen. Den beräknade befolkningsminskningen i budgetförslaget är 50 personer per år under planeringsperioden. Förslaget tar hänsyn till fullmäktiges beslut om god ekonomisk hushållning samt hantering av framtida pensionsförpliktelser.

Ajournering begärs

Beredande organ

Budgetberedningens protokoll 2009-10-12

Kommunstyrelsen utskotts protokoll 2009-10-13 § 250

Yrkanden

Per Eriksson (s), Carl Kullgren (fp), Jerker Johansson (c), Christer Schwartz (kd) och Jan-Åke Jansson (kd) yrkar att kommunfullmäktige ska anta kommunstyrelsens förslag.

Jan Düring (m), Therese Karlsson (-), Helena Johannesson (m), Gunnar Matsson (m), MayLis Mattsson tillstyrker budgeten i alla avseenden utom vad avser skattehöjning om 25 öre. Moderaterna yrkar istället på följande besparing görs: en minskning av kommunens buffert IFO/LSS på 2,5 mkr, minska till ett kommunalråd vilket ger en besparing på 0,5 mkr, minska ledningsorganisationen på kultur/utbildningsförvaltningen med ytterligare 0,3 mkr, att Halmens Hus ska betala en hyra på 0,1 mkr per år, en minskad kostnad för Bengtsfors Utvecklings AB på 0,2 mkr i samband med rekrytering av ny VD. Total besparing/tillskott på 3,6 mkr. Se bilaga 1

Anette Ternstedt (v), Marie Persson (v) yrkar på en skattehöjning med 50 öre och att buffert ökas på IFO/LSS till 4,3 mkr, fritidsgårdsverksamhet 0,2 mkr, anslag till ferieverksamhet 0,75 mkr, grundskolan 0,1 mkr. I övrigt tillstyrkes kommunstyrelsens budget.

Tilläggsyrkande

MayLis Mattsson (m) och Gunnar Matsson (m), Jerker Johanssons (c) yrkar att innan kultur och utbildningsnämnden tar avgörande beslut angående besparing inom biblioteksverksamheten ska kommunikering ske med ägaren

Justerandes sign

JL | K.L. | HJ

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

Forts KF § 157

till Bäckegården, vilken är Bäckefors Hembygds & Framtidsförening, i syfte att finna en annan lösning än nedläggning alternativt flytt av biblioteksverksamheten i Bäckefors. Se bilaga 2

Propositionsordning 1

Ordföranden finner att det finns tre förslag

1. Per Eriksson (s) Carl Kullgren (fp), Jerker Johansson (c), Per Jonsson (c), Christer Schwartz (kd) och Jan-Åke Janssons (kd) tillika kommunstyrelsens förslag
2. Jan Dürings (m) Therese Karlsson (-), Helena Johannesson (m), Gunnar Mattsson (m), MayLis Mattsson förslag
3. Anette Ternstedt (v) Marie Perssons (v) förslag

Ordföranden ställer proposition på samtliga förslag och finner att kommunfullmäktige antar Per Eriksson (s), Carl Kullgren (fp), Jerker Johansson (c), Christer Schwartz (kd) och Jan-Åke Janssons (kd) tillika kommunstyrelsens förslag.

Propositionsordning 2 tilläggsyrkande

Ordföranden ställer proposition på tilläggsyrkandet och finner att kommunfullmäktige avslår tilläggsyrkandet

Votering begärs

Kommunfullmäktige godkänner följande propositionsordning

- Ja-röst för avslag av tilläggsyrkande
- Nej-röst för tillstyrkande av tilläggsyrkande

Omröstningsresultat

Med 21 röster för avslag mot 10 röster för tillstyrkande av tilläggsyrkandet enligt MayLis Mattsson (m) och Gunnar Mattsson (m), Jerker Johanssons (c) förslag avslår kommunfullmäktige tilläggsyrkandet. 3 ledamöter avstod från att rösta. Se omröstningsbilaga 1.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa budget för år 2010 i enlighet med resultaträkning enligt följande:

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

Befolkningsminskning 50 pers/år 2010-2013, +25 öre 2010-2012							
Resultaträkning	Bokslut	Budget	Prognos	Budget	Budget	Budget	Budget
	2008*	2009	2009	2010	2011	2012	2013
Verksamhetens intäkter	251,2	181,4	185,0	174,8	175,0	175,0	175,0
Verksamhetens kostnader	-681,8	-587,3	-616,4	-605,9	-606,8	-612,2	-622,5
Löneökningar	-0,3	-15,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-8,5	-9,7	-10,1	-10,0	-10,8	-11,3	-12,0
Attraktiva Bengtsfors	-1,3	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Besparingar					5,6	3,9	7,8
Verksamhetens nettokostnader	-440,7	-431,8	-442,2	-441,1	-437,0	-444,6	-451,7
Avskrivningar	-24,3	-28,4	-24,8	-23,8	-24,6	-24,6	-24,6
Nedskrivningar							
Nettokostnader	-465,0	-460,2	-467,0	-464,9	-461,6	-469,2	-476,3
Skatteintäkter	339,2	339,1	330,8	327,4	335,7	347,1	357,3
Statsbidrag	121,3	131,8	133,3	147,4	135,3	131,9	129,4
Finansiella intäkter**	1,9	1,4	1,8	1,3	1,5	1,8	1,9
Finansiella kostnader**	-3,6	-5,0	-2,5	-2,6	-3,8	-4,4	-5,0
Realisationsvinst/-förlust	8,0		-3,2				
Resultat före extraordinära	1,8	7,1	-6,8	8,6	7,1	7,2	7,3
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Årets resultat	1,8	7,1	-6,8	8,6	7,1	7,2	7,3
Täckning av underskott				-4,3			
Justeringar balanskravsresultat	-6,1		4,1				
Balanskravsresultat	-4,3	7,1	-2,7	4,3	7,1	7,2	7,3
Avsättning pensioner		-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Tilläggsbudget/omdisponering							
Resultat efter avsättning	-4,3	2,1	-7,7	-0,7	2,1	2,2	2,3

* Anledning till omsättningsökningen är att inga projekt, exempelvis EKA, budgeteras eftersom de inte är resultatpåverkande.

** För att tydliggöra kommunens externa finansiella intäkter och kostnader har intemröntan undantagits i resultaträkningen på både intäktssidan och kostnadssidan. Intemröntans storlek är drygt 20 mkr per år under planeringsperioden.

Kommunfullmäktige	2,9
Kommunstyrelsen	66,8
Valnämnd	0,3
Kultur/ utbildningsnämnd	165,1
Samhällsbyggnadsnämnd	23,4
Socialnämnd	182,3
Överförmyndarnämnd	0,3

att omdisponera 0,2 mkr från buffert IFO/LSS till arbetsmarknadsenheten

att minska besparingskravet på övriga verksamheter inom kultur- och utbildningsnämnden ledningsfunktion med 0,2 mkr samt att ta bort specifikationen på 3 personer

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

JL | K.L. | U. |



Kommunfullmäktige

att godkänna de justeringar som gjorts i verksamhetsutrymmena enligt budgetberedningens protokoll bilaga 1

att godkänna de justeringar som gjorts i detaljbudgetarna enligt internbudget 2010 bilaga 11 samt budgetjusteringar internbudget bilaga 12

att fastställa budget år 2011-2013 som planeringsunderlag i kommunens rullande planering. Detta innebär att diskussioner bör föras om justering av verksamhetsutrymmena fr o m 2010.

att uppdra åt kultur- och utbildningsnämnden att snarast upprätta en plan för hur investeringsmedlen för utemiljöer på grundskolorna på 2 000 kkr och förskolorna på 1 000 kkr ska fördelas mellan de olika enheterna.

att en avsättning för sluttäckning av soptippen görs med 700 kkr under 2010

att fastställa taxor och avgifter med justering över index eller mer än 3% i enlighet med socialnämndens beslut enligt bilaga 19

att fastställa taxor och avgifter med justering över index eller mer än 3% i enlighet med kultur- och utbildningsnämndens beslut enligt bilaga 20

att fastställa taxor och avgifter med justering över index eller mer än 3% i enlighet med samhällsbyggnadsnämndens beslut enligt bilaga 21

att fastställa verksamhetsmål med betydelse för en god ekonomisk hushållning i enlighet med avsnitt 8

att fastställa finansiella mål i enlighet med avsnitt 9

att, enligt Sveriges kommuner och landstings rekommendation, fastställa internräntan till 4,0 %

att fastställa investeringsbudget 2010-2013 enligt bilaga 10

att fastställa ekonomistyrregler enligt bilaga 22

JL | L.L. | H. | |



Kommunfullmäktige

att fastställa balansräkning enligt nedan som planeringsunderlag i kommunens rullande planering

Belopp i mkr

TILLGÅNGAR	Utfall 2008	Prognos 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
Materiella anläggningstillgångar	354,6	358,9	379,9	379,9	379,9	379,9
Finansiella anläggningstillgångar	20,5	29,5	34,5	39,5	39,5	44,5
Anläggningstillgångar	375,1	388,4	414,4	419,4	419,4	424,4
Omsättningstillgångar	106,4	81,4	72,3	72,5	72,5	72,5
SUMMA TILLGÅNGAR	481,5	469,8	486,7	491,9	491,9	496,9
Eget kapital ingående balans	256,4	258,2	250,5	259,3	266,4	273,6
Arets resultat	1,8	-7,7	8,6	7,1	7,2	7,2
Eget kapital	258,2	250,5	259,1	266,4	273,6	280,8
Avsättning för pensioner	6,0	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
Övriga avsättningar	5,6	4,1	4,1	4,1	0,0	0,0
Avsättningar	11,6	8,0	8,0	8,0	3,9	3,9
Långfristiga skulder	87,0	96,0	115,0	114,0	114,0	114,0
Kortfristiga skulder	124,7	115,3	104,6	103,5	100,4	98,2
Skulder	211,7	211,3	219,6	217,5	214,4	212,2
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	481,5	469,8	486,7	491,9	491,9	496,9

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

att fastställa kassaflödesanalys enligt nedan som planeringsunderlag i kommunens rullande planering

Kassaflödesanalys

Bengtsfors kommun	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
Belopp i mkr	2008	2009	2010	2011	2012	2013
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Rörelseresultat före finansiella poster	3,5	-7,0	9,9	9,4	9,8	10,3
Erhållen ränta	1,9	1,8	1,3	1,5	1,8	1,9
Erlagd ränta	-3,6	-2,5	-2,6	-3,8	-4,4	-5,0
Avskrivningar	24,3	24,5	23,8	24,6	24,6	24,6
Övriga justeringar för ej likvidpåverkande po	-5,8	5,0	0,0	0,0	-4,1	0,0
Kassaflöde före förändring i rörelsekapit	20,3	21,8	32,4	31,7	27,7	31,8
Ökning/minskning varulager	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning korta fordringar	8,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning övriga korta skulder	9,2	-9,4	-10,7	-1,1	-3,1	-2,2
Kassaflöde från den löpande verksamhet	38,3	12,4	21,7	30,6	24,6	29,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investeringar i materiella anläggningstillgång	-9,3	-37,4	-44,8	-24,6	-24,6	-24,6
Förändring av finansiella tillgångar	0,0	-9,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-9,3	-46,4	-49,8	-29,6	-24,6	-29,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Amortering av låneskulder	-12,5	9,0	19,0	-1,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-12,5	9,0	19,0	-1,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	16,5	-25,0	-9,1	0,0	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	44,4	60,9	35,9	26,8	26,8	26,8
Likvida medel vid årets slut	60,9	35,9	26,8	26,8	26,8	26,8

att fastställa finansiell analys enligt nedan som planeringsunderlag i kommunens rullande planering

Nettokostnadsandel

En förutsättning för en god ekonomisk utveckling är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunfullmäktige har beslutat att varje års budgeterade resultat ska uppgå till 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Härigenom täcks den skuldökning som sker av den i balansräkningen ej redovisade ansvarsförbindelsen för den gamla pensionsskulden intjänad före år 1998.

Av tabellen nedan framgår att de löpande kostnaderna kommer att understiga intäkterna från skatter och generella statsbidrag under budgetåret och hela planperioden.

Justerandes sign

32

R.L.

Hj.

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

Andel av skatter och generella statsbidrag, procent

	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Verksamheten	92,3	91,8	91,9	91,7	91,9	91,9
Avskrivningar	7,9	5,4	6,0	6,0	5,7	5,6
Finansnetto	-0,2	0,4	0,6	0,8	0,9	1,0
Summa	100,0	97,6	98,5	98,5	98,5	98,5

Förändring av kostnader och intäkter

Under år 2010 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar uppgå till 441,1 mkr, vilket är en ökning med ca 0,5 % jämfört med prognosen för år 2009. Här har uppkomna realisationsförluster under år 2009 exkluderats för att bli rättvisande. Jämfört med samma prognos beräknas intäkterna från skatter och generella statsbidrag öka med 2,2 % till 474,8 mkr. Ovanstående betyder att nettokostnaden kommer att öka betydligt långsammare än ökningen av skatter och bidrag.

Investeringsvolym

Investeringsnivån under år 2010 bedöms ligga på en högre nivå än tidigare års. Detta beror delvis på att investeringsmedel från tidigare år kommer att förbrukas under året. Åren 2011-2013 bedöms investeringsnivån ligga kring de senaste årens. Då investeringsnivån kraftigt kommer att överstiga avskrivningsnivån år 2010 bedöms ett upplåningsbehov att uppkomma på ca 20 mkr. I slutet av år 2010 bedöms låneskulden att ligga kring 110 mkr och därefter vara i stort sett oförändrad fram till år 2013.

Reservationer

Jan Düring (m), Therese Karlsson (-), Helena Johannesson (m) Gunnar Mattsson (m) och MayLis Mattsson (m) reserverar sig till förmån för egna yrkanden

Anette Ternstedt och Marie Persson (v) reserverar sig till förmån för egna yrkanden.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

Omröstningsbilaga 1 KF § 157

Beslutande	Parti	Ja	Nej	Avstår
Per Eriksson	S	X		
Jerker Johansson	C		X	
Sten-Åke Jansson	S	X		
Bo Wallin	C	X		
Gunnar Mattsson	M		X	
Monica Gunnarsson	S	X		
Karin Ljungvall	S	X		
Jan Leander	Fp	X		
Jan-Åke Jansson	Kd		X	
Per Jonsson	C	X		
Nils Andréé	S	X		
MayLis Mattsson	M		X	
Leif Johansson	C		X	
Annette Ternstedt	V	X		
Mats Kruse	S	X		
Sven Hesselroth	S			X
Maria Lindqvist	C	X		
Susanne Öhrn	S	X		
Bengt Jonsson	Fp	X		

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

Forts omröstningsbilaga 1 KF § 157

Beslutande	parti	Ja	Nej	Avstår
Christer Schwartz	Kd		X	
Christina Lundqvist	S	X		
Donald Andersson	C	X		
Helena Johannesson	M		X	
Torill Stjern Dahl	S	X		
Annette Eriksson	C	X		
Bo Thorn	S	X		
	Vfp			
Lena Hesselroth	S			X
Therese Karlsson	-		X	
Marie Persson	V	X		
Jan Düring	M		X	
Carl Kullgren	Fp	X		
Anna-Greta Strömberg	Kd		X	
Carola Qvist	S			X
Britt-Marie Almqvist	S	X		
Omröstningsresultat		21	10	3

Justerandes sign

JL

A-L

Hj

Utdragsbestyrkande

2009-11-18

Till KF presidium

Moderaternas yrkande angående budgeten 2010

Moderaterna tillstyrker budgeten i alla avseenden utom vad avser skatteköjning om 25 öre. ¹⁾
 Moderaterna yrkar på att följande besparingar görs istället för en skatteköjning:

SN buffert utgår	2500
En kommunalrådslön utgår	500
Minskad ledningsorg KUN vht	300
Hyra Halmens Hus tillkommer	100
Senare anställning VD BUAB	200

Totalt**3,6 miljoner**

Jan Jönsson

1) Skatteköjningen beslutades före KF. OM skatteköjningen INTE
 "för" diskussion \Rightarrow bättre bgyresultat om 3,6 miljoner

JL K.L. Hj.

Tilläggsyrkande till beslut om budget 2010:

Innan KUN tar avgörande beslut angående besparing inom biblioteksverksamheten ska kommunikering ske med ägaren till Bäckegården vilken är Bäckefors Hembygds- & Framtidsförening i syfte att finna en annan lösning än nedläggning alt. flytt av biblioteksverksamheten i Bäckefors.

MayLis Mattsson (m)

3L R.L. H.

Datum
2009-10-07

Sammanfattning

I samband med att direktiv och anvisningar till budget 2010 (2011-2013) behandlades av kommunstyrelsen 2009-02-10 § 32 beslutades om att en ny ekonomimodell med resursfördelning skulle användas inför budgetarbetet 2010 (2011-2013). Den nya modellen hade sin grund i ett resursfördelningssystem som utgick ifrån de demografiska förändringarna i kommunen. Med anledning av detta reviderade kommunfullmäktige innevarande års ekonomi- och målprocess 2009-03-25 § 38, vilket bl a innebar att förslag till preliminär budget lades av kommunstyrelsens utskott i maj och beslutades av kommunfullmäktige 17 juni.

Kommunstyrelsen och nämndernas detaljbudgetar behandlades för första gången den 25 respektive den 26 augusti för att sedan beredas i de politiska grupperna den 31 augusti.

Efter överläggningar i politiska grupperna beslutade kommunstyrelsen 2009-09-08 § 208 att tillföra grundskolan 2 000 kkr. Omdisponering skedde med 1 200 kkr från Skolbarnomsorg och 800 från Övriga verksamheter, Åtaganden samt Bidrag och stöd till föreningar.

Budgetberedningen har sedan arbetat fram ett förslag till budget för år 2010 (2011-2013) som kommunstyrelsens utskott lade fram på sitt sammanträde 2009-10-13.

Under hösten presenterade regeringen en budgetproposition som innehöll konjunkturstöd om 10 miljarder kronor till kommunsektorn. För Bengtstors kommuns del innebar det ett tillskott om 7 430 kkr, vilket ändrade förutsättningarna för budgetarbetet väsentligt.

Förslaget till driftsbudget grundar sig på preliminär budget för år 2010 (2011-2013) som beslutades av kommunfullmäktige 2009-06-17 och har sedan justerats med ett antal poster, se avsnitt 17 nedan. Bland annat har stora omdisponeringar gjorts till grundskolan och vissa besparingskrav från den preliminära budgeten har minskats. Förslaget innehåller också en skattehöjning om 25 öre under åren 2010-2012 och det budgeterade resultatet för år 2010 är 8 847 kkr.

När det gäller investeringsbudget för åren 2009-2012 har utgångsläget varit den långtidsbudget som beslutades i samband med budget för år 2008-2011. Denna har kompletterats med nya projekt och reducerats med sådana som inte längre är aktuella att genomföra.

Innehåll

1	Bakgrund.....	5
2	Ekonomirapporten maj 2009.....	6
3	Bengtsfors och omvärlden.....	7
3.1	Kommunens kvalitet i korthet.....	8
3.2	Utvecklingsarbetet	8
3.3	"Attraktiva Bengtsfors"	9
3.4	Befolkningsutvecklingen	10
3.5	Skatteintäkternas utveckling	11
3.6	Sysselsättning.....	11
4	Ekonomiska förutsättningar och ekonomisk strategi	12
4.1	Ny ekonomimodell	12
4.1.1	Förändrade ekonomistyrregler.....	14
5	Budget och utfall år 2008.....	14
6	Budget och prognos år 2009	15
7	Mål och handlingsplaner för år 2010 enligt Vision 2014.....	16
7.1	Entreprenörskap – förhållningssätt samt innovativ tillväxt.....	16
7.2	Värdeskapande dialog	16
7.3	Utbildning	16
7.4	Närhet	17
7.5	Mycket god kommunal service	17
7.6	Hållbar utveckling – miljö	17
7.7	Hållbar utveckling – ekonomi.....	17
7.8	Hållbar utveckling – personal/organisation.....	17
8	Verksamhetsmål med betydelse för en god ekonomisk hushållning.....	17
9	Finansiella mål.....	19
10	God ekonomisk hushållning.....	19
11	Hantering av framtida pensionsförpliktelser	20
12	Preliminär budget för år 2010 med utblick åren 2011-2013	21
12.1	Hel resursfördelning.....	21
12.1.1	Äldreomsorg.....	21
12.1.2	Grundskola.....	22
12.1.3	Skolbarnomsorg.....	22
12.1.4	Gymnasieskola	22
12.1.5	Förskola	22
12.2	Resursfördelning normalbudget med buffert	23
12.3	Planerat underhåll.....	23
12.4	Kärnverksamhet.....	23
12.5	Övriga verksamheter.....	23
12.6	Åtaganden.....	24
12.7	Bidrag, stöd till föreningar	24
12.8	Speciella intäkter och kostnader	24
12.9	Politiska prioriteringar	24
12.10	Resultatnivå	25
12.11	Beslut om preliminär budget för år 2010 med utblick åren 2011-2013.....	25
13	Nämndernas budgetskrivelser	26
13.1	Kommunstyrelsen	26
13.1.1	Ej resursfördelade verksamheter.....	26
13.2	Socialnämnden	30
13.2.1	Resursfördelade verksamheter.....	30
13.3	Kultur- och utbildningsnämnden	33
13.3.1	Resursfördelade verksamheter.....	33
13.3.2	Ej resursfördelade verksamheter.....	33
13.4	Samhällsbyggnadsnämnden	34
13.4.1	Ej resursfördelade verksamheter.....	34
14	Nämndernas konsekvensbeskrivningar av preliminär budget.....	36
14.1	Kommunstyrelsen	36
14.1.1	Ej resursfördelade verksamheter.....	36
14.2	Socialnämnden	37
14.2.1	Resursfördelade verksamheter.....	37

14.3	Kultur- och utbildningsnämnden	38
14.3.1	Resursfördelade verksamheter.....	38
14.3.2	Ej resursfördelade verksamheter.....	39
14.4	Samhällsbyggnadsnämnden	39
14.4.1	Ej resursfördelade verksamheter.....	39
15	Personalpolitiskt arbete	40
15.1	Systematiskt arbetsmiljöarbete.....	40
15.2	Jämställdhetsarbete.....	40
15.3	Kompetensutveckling.....	41
16	Folkhälsoarbete	41
16.1	Strategiskt folkhälsoarbete.....	41
16.2	Psykisk hälsa	42
16.3	Stödande miljöer och socialt kapital.....	42
16.4	Delaktighet och inflytande.....	42
16.5	Drogförebyggande	42
17	Förslag till budget 2010 med ekonomisk utblick 2011-2013	42
17.1	Driftsbudget.....	42
17.2	Förutsättningar	44
17.2.1	Finansiering	44
17.2.2	Verksamheten.....	45
17.2.3	Kommunala bolagen.....	45
17.3	Investeringsbudget.....	45
17.4	Balansräkning	46
17.5	Kassaflödesanalys.....	47
17.6	Finansiell analys	47
17.6.1	Nettokostnadsandel	47
17.6.2	Förändring av kostnader och intäkter	48
17.6.3	Investeringsvolym	48
18	Bilageförteckning	48
19	Beslutsförslag	49

1 Bakgrund

I samband med att direktiv och anvisningar till budget 2010 (2011-2013) behandlades av kommunstyrelsen 2009-02-10 § 32 beslutades om att en ny ekonomimodell med resursfördelning skulle användas inför budgetarbetet 2010 (2011-2013). Med anledning av detta reviderade kommunfullmäktige innevarande års ekonomi- och målprocess 2009-03-25 § 38, vilket bl a innebar att förslag till preliminär budget lades av kommunstyrelsens utskott i maj och beslutades av kommunfullmäktige 17 juni.

Med beredning och beräkningar av verksamhetsutrymmen av kommunledningskontoret lade kommunstyrelsens utskott sitt förslag till preliminär budget 2010 (2011-2013) den 12 maj.

Årets ekonomidag hålls den 20 maj 2009 och innehåller följande huvudmoment:

- Genomgång av förutsättningar för budget 2010 (2011-2013)
- Genomgång av Kommunstyrelsens utskotts förslag till preliminär budget för 2010 (2011-2013)

Kallade till ekonomidagen är kommunstyrelsen, samtliga nämnders presidier, representanter för de kommunala bolagens styrelser, revisionen, fackliga organisationer, förvaltningschefer, enhetschefer, ekonomer och handläggare.

Efter förhandling med de fackliga organisationerna behandlas ärendet av kommunstyrelsen den 2 juni och beslutades av kommunfullmäktige den 17 juni.

Kommunstyrelsen och nämndernas detaljbudgetar behandlades för första gången den 25 respektive den 26 augusti för att sedan beredas i de politiska grupperna den 31 augusti.

Efter överläggningar i politiska grupperna beslutade kommunstyrelsen 2009-09-08 § 208 att tillföra grundskolan 2 000 kkr. Omdisponering skedde med 1 200 kkr från Skolbarnomsorg och 800 från Övriga verksamheter, Åtaganden samt Bidrag och stöd till föreningar.

Kommunstyrelsen och nämnderna beslutade sedan den 15 september om förslag till detaljbudgetar och överlämnade dessa till budgetberedningen som under vecka 39 samrådde med respektive presidium, förvaltningschef och ekonom.

Kommunstyrelsens utskott lade förslag till budget för år 2010 (2011-2013) på sitt sammanträde 2009-10-13, vilket ligger till grund för denna tjänsteskrivelse.

Datum
2009-10-07

2 Ekonomirapporten maj 2009

Den 13 maj publicerade Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) "Ekonomirapporten maj 2009". Denna rapport ersätter "Kommunernas ekonomiska läge" som tidigare gavs ut av Svenska Kommunförbundet.

Denna upplaga präglas naturligtvis av den svåra ekonomiska situation som kommunerna och landstingen nu befinner sig i och för många väntar ett besvärligt budgetarbete inför 2010.

Som en följd av den svaga BNP-utvecklingen kommer en betydande försvagning på arbetsmarknaden. Sysselsättningen minskar framförallt i år och antalet sysselsatta beräknas minska med 250 000 fram till 2010 och arbetslösheten samtidigt fördubblas till knappt 12 procent. Detta leder till avtagande löneökningstakt och låg inflationstakt.

En lägre löneökningstakt och färre antal timmar innebär att tillväxten i kommunsektorns skatteunderlag faller kraftigt. I reala termer, när hänsyn tagits till pris- och löneinflation, **minskar** skatteunderlaget i genomsnitt 1 procent årligen 2009 och 2010. När det gäller åren 2011-2012 väntas en högre ekonomisk tillväxt och, med fördröjning, en viss vändning på arbetsmarknaden vilket innebär ökade inkomster. Skatteunderlaget växer dessa år i genomsnitt 3 procent att jämföra med ökningen 2006-2008 på 5 procent.

Kommuner och landsting måste nu skyndsamt vidta åtgärder på bred front för att klara ekonomin och krismedvetenheten är stor. Trots minskade kostnader i form av personalneddragningar och minskad förbrukning och skattehöjningar bedöms kommunsektorn som helhet uppvisa kraftigt försämrade resultat. Prognosen för kommunerna sammantaget är ett negativt resultat på cirka 2 miljarder för år 2009 och ett svagt positivt resultat för år 2010. För åren 2011 och 2012 ser läget än mer bekymmersamt ut med stora underskott. Anledningen till detta är både minskade statsbidrag och ackumulerade effekter av en svag skatteunderlagsutveckling. **Kommunerna kommer dessa år tvingas fortsätta vidta kraftiga åtgärder för att klara ekonomin.**

Rapporten behandlar också frågan om **balanskravets tillämpning** under de extraordinära omständigheter som råder för närvarande. Sveriges Kommuner och Landstings uppfattning är att den bärande logiken i balanskravet ska ligga fast. Det måste däremot kunna tillämpas på ett sätt som ger möjligheter till någorlunda stabila planeringsförutsättningar för verksamheten. Det bedöms ligga inom ramen för god ekonomisk hushållning att i efterhand fatta beslut om att det kan vara ett så kallat synnerligt skäl att tillgodoräkna sig delar av tidigare års överskott. **Denna möjlighet bör dock bara stå öppen för de kommuner och landsting som reellt konsoliderat ekonomin under de senaste åren.**

Datum
2009-10-07

3 Bengtsfors och omvärlden

Bengtsfors kommun påverkas i hög grad av faktorer som kommunen bara delvis kan påverka. Dessa är främst:

- Befintligt skatteutjämningsystem, där sårbarheten för kommunen ligger i sjunkande befolkningssiffror och utvecklingen av medelskattekraften i riket
- Sysselsättningen och näringslivsutvecklingen i kommunen
- Minskade befolkningstal och förändringar i åldersstrukturen vilket leder till minskat skatteunderlag och krav på omprioriteringar inom kommunens verksamheter.

I detta utsatta läge kan kommunen lindra effekterna av ovanstående punkter genom

- att ha en ekonomi i balans och ha god ordning och kontroll över sin verksamhet
- att erbjuda sina invånare en mycket god kommunal service
- skapa en attraktiv kommun med ett positivt företagsklimat som medverkar till företagsutveckling och nyetableringar, boende, arbete och fritidsverksamhet.

Under hösten 2002 påbörjade ledningsgruppen och ekonomer arbetet med att skapa ordning och kontroll på ekonomin. Samtidigt inleddes ett långsiktigt arbete med att anpassa ekonomin och verksamheten till minskade intäkter från Lear för att även efter år 2007 ha en ekonomi i balans.

Nästa steg var att säkerställa viktiga processer och rutiner för att nå en hög kvalitet i verksamheten. Därför har ett antal reglementen och policys antagits eller reviderats de senaste åren.

När det gäller kvalitetsarbete är ovanstående, d v s att använda interna resurser på bästa sätt, endast en del. Andra delar är kvaliteten på den service som kommunen tillhandahåller gentemot medborgare och näringsliv samt kommunens attraktivitet avseende yttre miljöer såsom byggnader, parker etc. Beträffande kvaliteten på den service som medborgare och näringsliv i Bengtsfors kommun erhåller finns ett antal dokument som mäter detta.

Genom det arbete som gjorts de senaste åren med att utveckla både ekonomi och verksamhet fungerade de två första punkterna ovan, d v s ordning och balans i ekonomin och mycket god service, bra under åren 2003-2007. Efter hand aktualiserades hur den tredje punkten skulle kunna förverkligas för att öka kvaliteten på kommunens arbete ytterligare. Under det senaste året har förutsättningarna dock ändrats väsentligt. Stora negativa förändringar i den kommunala ekonomin vintern 2008/2009 förorsakade av en djup lågkonjunktur och global finansiell kris vilket i förlängningen medför mycket stora bortfall av skatteintäkter från 2009 och åren framöver. Dessutom tillkom mycket stora okontrollerade kostnadsökningar som uppstått främst inom socialnämndens ansvarsområde. **Detta har medfört att en omstart fick göras av det ekonomiska saneringsarbete som inleddes sommaren 2002 men nu utifrån ett mycket svårare utgångsläge än tidigare.**

Datum
2009-10-07

3.1 Kommunens kvalitet i korthet

Under ett antal år har Sveriges Kommuner och Landsting, SKL, drivit flera projekt med syftet att stärka den kommunala ledningens, såväl förtroendevalda som ledande tjänstemäns, arbete med att utveckla de kvalitativa aspekterna i styrningen och uppföljningen av verksamheterna. Olika verktyg har utvecklats för att stödja detta arbete. Det finns dock ett behov av en fortsatt utveckling av verktyg för att stärka de förtroendevaldas roll i styrningen av den kommunala verksamheten. Därför har förbundet arbetat med att utveckla ett enkelt verktyg för att ge en bild av kommunens kvalitet.

I samband med diskussionerna om ny ekonomimodell i Bengtsfors kommun våren 2008 så var en av kärnfrågorna vad kommunfullmäktige egentligen får för sina pengar. SKL:s projekt syftar till att försöka svara på denna fråga och Bengtsfors kommun beslutade delta i ett nätverk som arbetar med detta verktyg och det första resultatet presenterades för kommunstyrelsen, samtliga nämnders presidier, representanter för de kommunala bolagens styrelser, revisionen, fackliga organisationer, förvaltningschefer, enhetschefer, ekonomer och handläggare vid en kvalitetsdag som ägde rum den 20 april 2009. Kommunstyrelsen beslutade i september att kommunen även skulle delta i höstens omgång och för närvarande pågår arbetet med att samla in alla uppgifter som ska levereras till SKL senast 27 november.

3.2 Utvecklingsarbetet

Under hösten 2002 togs en omvärldsanalys fram av konsultföretaget Inregia. Kommunen startade därefter ett utvecklingsarbete, en utvecklingsgrupp tillsattes och 2004-08-25 § 80 antog kommunfullmäktige en vision med profilområden samt en utvecklings- och kommunikationsstrategi. Denna har genomsyrat arbetet med mål och målstyrning. Den kommunala förvaltningen har sedan brutit ner Vision 2014 till konkreta och resultatriktade åtgärder.

Utvecklingsgruppen har sedan, efter jobbet med framtagandet av Vision 2014, fortsatt att arbeta med de idéer och målsättningar som den innehåller. Under våren 2006 hölls också 7 st seminarier på olika ställen i kommunen, de s k pusselbitmötena, som ett led i att presentera och implementera Vision 2014 och diskutera förutsättningar i det kommande arbetet med framtagande av en ny översiktsplan. Under dessa möten informerade kommunledning och utvecklingsgrupp om kommunens prioriterade frågor och medborgarna fick möjlighet att ställa frågor och uttrycka sina åsikter om utvecklingsarbetet.

Precis som i många andra sammanhang rörde diskussionerna under dessa möten ofta just frågor som hör hemma under punkt tre ovan, hur kommunen ska bli mer attraktiv att bo och verka i. Dessa frågor är nödvändiga att finna lösningar på för att få till stånd en utveckling av kommunen och för att det ska bli möjligt krävs en klar strategi och att resurser avsätts för ändamålet.

Av flera anledningar, främst på grund av det rådande ekonomiska läget men också på grund av det osäkra politiska läget i kommunen, har takten på utvecklingsarbetet mattats de senaste åren. För kommunens överlevnad är det dock viktigt att det bedrivs ett långsiktigt och bra utvecklingsarbete där samtliga intressenter är aktiva.

Eftersom år 2014 nu ligger så nära i tiden behöver en ny vision tas fram för kommunen med sikte längre fram. Kommunstyrelsen föreslog därför 2009-10-06 § 243 kommunfullmäktige att besluta att ett visionsarbete för Bengtsfors kommun med tidsperspektivet 2025 ska påbörjas under 2010. I denna vision bör resonemanget om "Attraktiva Bengtsfors" ha stor betydelse.

3.3 "Attraktiva Bengtsfors"

I begreppet attraktiv kommun kan läggas många olika åtgärder, varför en prioritering av vad som ska genomföras måste göras. Detta arbete bör ske i samråd mellan kommunen och andra parter. En av dessa är den utvecklingsgrupp+ som skapades under 2007 och, utöver den ursprungliga utvecklingsgruppen, består av representanter från näringsliv och byalag. En annan är just de byalag och andra utvecklingsgrupper som finns på olika ställen i kommunen.

Dessa frågor var också i fokus när 8 pusselbitsmöten genomfördes runt om i kommunen under våren 2007. Deltagarna fick komma med förslag på vad som behövde åtgärdas på orten eller i bygden och på vilket sätt de själva, genom byalag och utvecklingsgrupper, kunde bidra till detta. Kommunfullmäktige anslag 2007-06-20 § 80 500 kkr till sådana attraktivitetsåtgärder som byalag /utvecklingsgrupper kunde äska medel från. Kommunen skrev sedan avtal med ett byalag/utvecklingsgrupp på varje pusselbitsort som samordnar arbetet i bygden. Avtalet reglerar hur stor ersättning kommunen ska betala ut och vad byalaget/utvecklingsgruppen åtagit sig att sköta för denna ersättning samt när utvärdering kommer att ske. Det är sedan viktigt att uppföljning och utvärdering sker innan förlängning av avtal och utbetalning av nya medel sker.

När det gällde budget för år 2008 (2009-2011) beslutade kommunfullmäktige att 1 300 kkr ska avsättas årligen i driftbudgeten för attraktivitetsåtgärder och arbete i de olika kommundelarna. Dessutom lades ett uppdrag till samhällsbyggnadsnämnden att lämna förslag på investeringar som ska öka attraktiviteten i kommunen.

Avseende de 1 300 kkr som avsatts till attraktivitetsåtgärder beslutade kommunfullmäktige att 500 kkr skulle avsättas till åtgärder i samarbete med byalag/utvecklingsråd och 800 kkr för försköning av kommunens samhällen genom arbete i samhällsbyggnadsförvaltningens regi. Medlen disponeras av kommunfullmäktige och samhällsbyggnadsnämnden uppdrogs inkomma med ett program för hur dessa 800 kkr ska användas innan omdisponering sker.

I budget för år 2009 (2010-2012) finns samma anslag till attraktivitetsåtgärder för byalag/utvecklingsråd med samma regelverk. Anslaget som avser försköning av kommunens samhällen har dock minskats jämfört med 2008 års nivå.

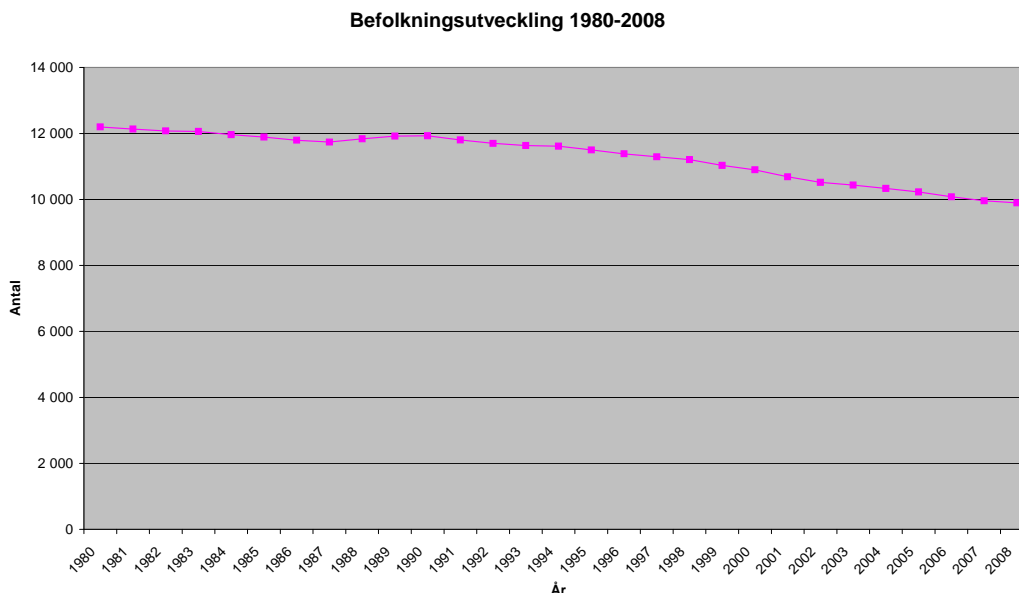
I samband med preliminär budget för år 2010 (2011-2013) beslutade kommunfullmäktige att dessa "attraktivitetsmedel", med hänsyn till kommunens ekonomiska situation, tas bort under 2010. Arbetet med att öka kommunens attraktivitet avstannar dock inte eftersom det innefattar så mycket mer än det nämnda anslaget. Det handlar mycket om gott bemötande och god service till våra medborgare och andra och det finns också andra medel som är att betrakta som attraktivitetsmedel. Några exempel på detta är

Datum
2009-10-07

ombyggnationen av Bengtsfors centrum, utbyte av bryggor på kommunens badplatser, byte av toaletter på bad- och rastplatser etc, men det är också en fråga om bemötande från kommunens anställda.

3.4 Befolkningsutvecklingen

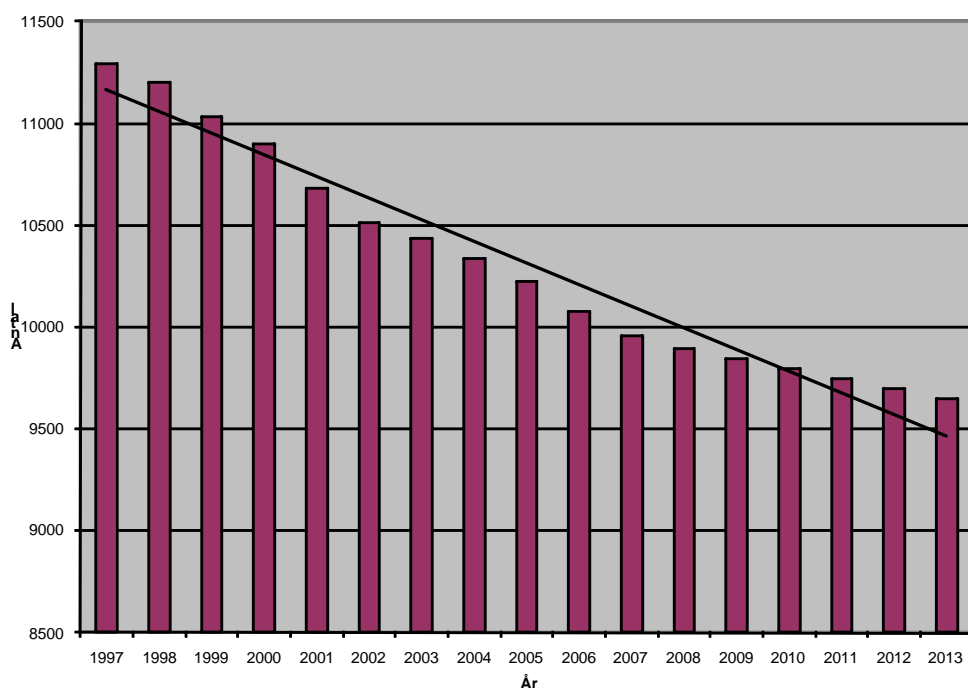
Befolkningsutvecklingen i Bengtsfors kommun har under de senaste åren varit negativ. Den största minskningen, -211 personer, inträffade under 2001. Under åren 2003-2005 mattades minskningen något för att sedan åter öka igen. Under 2008 minskade dock befolkningen med endast 60 personer, varav endast 6 under andra halvåret. Den goda trenden har även hållit i sig under 2009. Diagrammet nedan visar utvecklingen mellan 1980 och 2008. För samtliga år är det befolkningen per 31 december som är angiven.



Kommunens befolkning minskade med 123 personer under 2007. Utvecklingen sedan 2007-11-01 har varit positiv såtillvida att antalet invånare minskade med 36 mellan 1/11 och 31/12 och med 54 under första halvåret 2008 för att under kvartal 3 vara oförändrat och under kvartal 4 endast minska med 6. Under första halvåret 2009 har invånarantalet minskat med 34 personer och mellan 1/11-08 och 30/6-09 totalt minskat med 41 personer. Denna utveckling har lett till ett antagande om en minskning med 50 personer inför budget 2010-2013.

Datum
2009-10-07

Befolkningsprognos 50 personers årlig minskning



3.5 Skatteintäkternas utveckling

Skatteintäkternas och statsbidragens storlek påverkas i hög grad av medel-skattekraften och den lokala befolkningsutvecklingen. Bengtsfors sjunkande invånarantal slår därför hårt mot såväl skatteintäkterna som statsbidragen och tillsammans med den kraftigt minskade medelskattekraften i den finansiella krisens spår försämras kommunens intäkter mycket kraftigt. Denna försämring motverkas dock till viss del av de ökade statsbidragen i form av konjunkturstöd, men de flesta av dess medel avser endast 2010.

Den beräknade befolkningsminskningen mellan 2009 och 2010 med 50 personer innebär minskade skatteintäkter och statsbidrag med 2,1 mkr jämfört med en situation med bibehållet befolkningsunderlag.

3.6 Sysselsättning

Sysselsättningsgraden i kommunen har en avgörande betydelse för utvecklingen av de två ovanstående faktorerna. I augusti 2009 var den totala arbetslösheten för Bengtsfors kommun 8,9 % vilket är en minskning med 0,4 % i jämförelse med mars månad 2009. Den totala *ungdomsarbetslösheten* har ökat med 0,5 % (i jämförelse med mars 2009) till 13,8 % (augusti 2009).

Kommunens näringsliv är mindre sårbart än för 10 år sedan då stora strukturomvandlingar, speciellt inom fordonsindustrin, genomfördes.

4 Ekonomiska förutsättningar och ekonomisk strategi

Utöver det faktum att budget för år 2010 (2011-2013) arbetas fram utifrån en ny ekonomimodell finns även andra förändringar jämfört med tidigare år.

Under ett antal år har löneökningarna budgeterats centralt och fördelats ut på del olika enheterna utifrån faktiskt utfall i löneöversynen. Detta hade vissa pedagogiska fördelar i samband med införandet. Under flera år har alla löneförhandlingar inte varit klara förrän i slutet på året vilket har medfört att nämndernas totala budget för verksamhetsåret inte kommit dem tillhanda förrän i december. För att undvika dylika problem överges detta arbets sätt. Från och med budget 2010 ska löneökningar hanteras inom nämndernas ramar och budgeteras med procentsats i enlighet med kommunledningskontorets direktiv. När det gäller uppräkningsarna i den preliminära budgeten under avsnitt 12 nedan har verkligt utfall för år 2008 och 2009 använts och för 2010 en beräknad löneökning på 2,6% i enlighet med Sveriges Kommuner och Landstings beräkningar.

Kommunfullmäktige beslutade 2007-02-28 § 17 att en resultatnivå på **1,5 %** av skatteintäkter och generella statsbidrag ska vara tillfredsställande för att uppnå god ekonomisk hushållning för Bengtsfors kommun och att 5 mkr av detta resultat årligen ska avsättas för att tillskapa medel för pensionsreserver i egen balansräkning åren 2008 – 2020, se avsnitt 10 och 11 nedan.

Förändringar av de förutsättningar som redogjorts för under avsnitt 3 ovan kan innebära stora förändringar i kommunens ekonomiska villkor. Det kräver en medvetenhet och en beredskap för att kunna hantera nya situationer. Ett led i detta är den ständigt aktualiserade resultaträkningen där långsiktiga konsekvenser av händelser och ändrade förutsättningar tydliggörs.

Eftersom kommunens invånarantal sjunker finns det inget behov av allmänna volymökningar inom kommunens verksamheter. Den nya ekonomimodell som används i budgetarbetet inför 2010 (2011-2013) och som beskrivs i avsnitt 4.1 nedan syftar bl a till att omfördela till de verksamheter där det förekommer volymökningar från verksamheter med volymminskningar. Den anpassningsförmåga till ändrade förutsättningar som Kommunförbundet talar om i sina rapporter är oerhört viktig för Bengtsfors kommun. **Huruvida kommunen klarar att anpassa sig till, främst de demografiska, förändringarna har avgörande betydelse för hur kommunens ekonomi kommer att utvecklas. Hur kommunens ekonomi utvecklas har sedan i sin tur väsentlig betydelse för hela kommunens utveckling.**

4.1 Ny ekonomimodell

I olika dokument avseende budget har de senaste åren nedanstående skrivning funnits med vid ett antal tillfällen. ”Vartefter ekonomiproessen fortskrider skall vi sträva efter att uppnå *balans* mellan mål, verksamhet och ekonomi för att därigenom kunna bedöma om budgetutrymmena är verksamhetsmässigt korrekta.”

Datum
2009-10-07

Något annat som påverkar och kommer att påverka kommunens verksamheter och ekonomi kraftigt är de demografiska förändringarna. Även detta har kommenterats i budgetskrivelser: *"Huruvida kommunen klarar att anpassa sig till, främst de demografiska, förändringarna har avgörande betydelse för hur kommunens ekonomi kommer att utvecklas. Hur kommunens ekonomi utvecklas har sedan i sin tur väsentlig betydelse för hela kommunens utveckling."* Se avsnitt 4 ovan.

Den ekonomiprocess som tillämpats hittills har haft *brister* avseende möjligheterna för kommunfullmäktige att göra bedömningar om huruvida budgetutrymmena är verksamhetsmässigt korrekta och därmed också kunna göra politiska prioriteringar utifrån ett *kommungemensamt* perspektiv.

Mot bakgrund av ovanstående tog förvaltningen, i tjänsteskrivelse daterad 2008-01-11, fram ett förslag till ny ekonomimodell som skulle uppfylla fler krav på information än den befintliga. Kommunfullmäktige måste få mer *mätbar* information om "vad som fås för pengarna" och därmed kunna jämföra olika delar i en verksamhet och verksamheter med varandra. Detta leder till att prioriteringar kan göras och att kvalitetsnivån bättre kan säkerställas. Det måste också vara tydligt på vilket sätt medel fördelas och hur befolkningsförändringar påverkar medelstillelningen inom och mellan olika verksamheter.

Sammanfattningsvis kan konstateras att befintlig ekonomimodell/process huvuduppgift var att skapa ordning och balans i kommunens ekonomi. Andra viktiga krav på modellen och processen var att skapa förutsättningar för delaktighet och inflytande för samtliga parter (förtroendevalda, anställda, fackliga organisationer) samt att ekonomin ska vara transparent och spårbar.

Den nya modellen/processens uppgift, utöver de krav som ställdes på den tidigare, var att tillgodose kommunens behov av anpassning till den demografiska utvecklingen. Uppgiften gäller såväl en verksamhetsmässig som en ekonomisk anpassning till befolkningsutvecklingen.

Den nya budgetmodell/process som förslogs var en vidareutveckling av befintligt arbetssätt. Huvudsyftet med den nya modellen var att vidareutveckla budgetunderlaget med hänsynstagande till demografiska förändringar. Detta för att ge kommunfullmäktige möjlighet att utifrån en helhetsbild göra sina prioriteringar för kommunens verksamheter.

Modellen innebär ett mer systematiskt framtagande av ett faktabaserat budgetunderlag med utgångspunkt i kommunens demografiska utveckling.

När det gäller de verksamheter som omfattas av resursfördelningen ska det inte vara möjligt att omdisponera medel till eller från dessa under löpande budgetår eftersom möjligheterna för kommunfullmäktige att följa upp och utvärdera verksamheterna då skulle försämrats.

Kommunstyrelsen beslutade 2008-02-12 att den gällande ekonomiska modellen skulle ligga fast för budgetarbetet inför 2009.

Kommunledningskontoret fick uppdraget att arbeta vidare med modellen. I samband med att direktiv och anvisningar för budget 2010 (2011-2013) togs fram och behandlades politiskt beslutade kommunstyrelsen 2009-02-10 § 32 att den skulle arbetas fram enligt en ny resursfördelningsmodell där hänsyn

Datum
2009-10-07

tas till förändringar i demografin. Modellens beståndsdelar och innehåll redovisas i detalj under avsnitt 12 nedan.

4.1.1 Förändrade ekonomistyrregler

Den föreslagna modellen kommer att föranleda förändringar i befintliga ekonomistyrregler. Bland annat måste nämndernas möjligheter att omdisponera medel mellan sina verksamheter begränsas med hänsyn till att det inte ska vara möjligt att omdisponera medel till eller från de verksamheter som resursfördelas. Förslag till ekonomistyrregler för år 2010 framgår av bilaga 22.

5 Budget och utfall år 2008

Till skillnad från både budget 2006 och 2007 krävdes besparingar inför budget 2008 på 8 mkr. Det utöver de besparingar som verksamheterna bär i form av eventuella prisökningar. Detta gör att kommunens nettokostnader bara ökade med 12 mkr mellan bokslut 2007 och budget 2008, att jämföra med ökningen på 27 mkr mellan bokslut 2006 och 2007.

Delårsrapporten per 2008-09-30 visade på följande avvikelser:

Uppdelning per nämnd	Avvikelse			
	Utfall 2007	Budget 2008	Prognos 2008	Budget/ Prognos
Nämnd				
Kommunfullmäktige	-1,0	-1,5	-1,5	0,0
Kommunstyrelsen	-60,1	-69,9	-68,0	1,9
Socialnämnden	-171,6	-171,1	-175,1	-4,0
Kultur- och utbildningsnämnden	-187,7	-183,5	-184,7	-1,2
Samhällsbyggnadsnämnden	4,5	4,3	2,7	-1,6
Överförmyndarnämnden	-0,3	-0,3	-0,3	0,0
Finansiering	416,5	429,0	438,1	9,1
Summa	0,3	7,0	11,2	4,2

Utfallsprognosen för helåret 2008 visade på ett positivt resultat på 11,2 mkr, vilket var 4,2 mkr bättre än budgeterat. Balanskravsresultatet prognostiserades till 3,8 mkr. Om resultatet för innevarande skulle ha blivit de prognostiserade 3,8 mkr hade kommunen förvisso klarat balanskravet, men **inte kommunfullmäktiges nivå** för en god ekonomisk hushållning. Resultatet skulle heller inte varit tillräckligt stort för att klara en avsättning till pensioner på 5 mkr i enlighet med kommunfullmäktiges beslut.

När bokslutet sedan gjordes visade det sig att utfallet på många håll blev klart sämre än prognosen per 2008-09-30.

Uppdelning per nämnd	Avvikelse			
	Utfall 2008	Utfall 2007	Budget 2008	Budget 2008
Nämnd				
Kommunfullmäktige	-1,3	-1,0	-1,4	0,1
Kommunstyrelsen	-65,1	-60,1	-70,0	4,9
Socialnämnden	-185,0	-171,6	-172,1	-12,9
Kultur- och utbildningsnämnden	-190,2	-187,7	-187,2	-3,0
Samhällsbyggnadsnämnden	2,3	4,5	4,2	-1,9
Överförmyndarnämnden	-0,4	-0,3	-0,3	-0,1
Finansförvaltningen	441,5	416,5	433,8	7,7
Summa	1,8	0,3	7,0	-5,2

Datum
2009-10-07

Från att ha haft ett prognostiserat resultat 11,2 mkr blev utfallet blygsamma 1,8 mkr, vilket justerat med realisationsvinster blir ett negativt balanskravsresultat på 4,2 mkr. I enlighet med kommunallagen måste detta underskott "tas igen" under de tre närmaste åren. Det faktum att de stora budgetavvikelserna inte upptäckts under året har inneburit att åtgärder inte vidtagits, varför underskotten 2008 även fått förödande konsekvenser för innevarande år.

6 Budget och prognos år 2009

Arbetet med budget 2009 försenades på grund av kraftigt försämrade prognoser avseende skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunfullmäktige antog dock budgeten i december med ett resultat för år 2009 på 7,1 mkr vilket exakt motsvarar 1,5% av skatteintäkter och statsbidrag. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 432,8 mkr varav 0,7 mkr föreslås användas till attraktivitetsåtgärder. I likhet med budget för år 2008 har besparingar på nämnderna varit nödvändiga. I budgetprocessens slutskede kom besked om ytterligare försämringar av skatteintäkter och statsbidrag varför kommunfullmäktige tvingades besluta om ospecificerade besparingar om totalt 1,1 mkr på nämnderna.

Samma dag som kommunfullmäktige beslutade om budget för åren 2009-2012 kom ytterligare en ny skatteprognos från Sveriges kommuner och landsting som var kraftigt försämrad jämfört med tidigare. För år 2009 innebar det en negativ avvikelse på 2,2 mkr som inte var hänsyn tagen till i budgetbeslutet. Sedan dess har prognosen försämrats ytterligare och för närvarande beräknas skatteintäkter och statsbidrag bli 6,9 mkr än vad som budgeterats.

Stora delar av de obalanser som uppstod i bokslut 2008 påverkar även 2009, varför våren präglades av ett antal beslut i styrelse och nämnder för att motverka underskott även under innevarande år. Kommunstyrelsen har också, vid ett flertal tillfällen, poängterat att av kommunfullmäktige beslutade budgetutrymmen gäller.

Delårsbokslutet per 2009-06-30 visade på följande avvikelser:

Datum
2009-10-07

Driftredovisning i sammandrag

Nämnd	Utfall	Budget	Prognos	Avvikelse
	jun-09	2009	2009	Budget/ Prognos
Kommunfullmäktige	-0,9	-1,4	-1,4	0,0
Kommunstyrelsen	-36,3	-69,4	-68,7	0,7
Socialnämnden	-93,1	-173,6	-182,4	-8,8
Kultur- och utbildningsnämnden	-103,4	-190,1	-193,4	-3,3
Samhällsbyggnadsnämnden	0,6	3,5	2,3	-1,2
Valnämnden	0,0	-0,3	-0,3	0,0
Överförmyndarnämnden	-0,2	-0,3	-0,3	0,0
Finansförvaltningen	217,8	438,7	435,4	-3,3
NETTOKOSTNAD	-15,5	7,1	-8,8	-15,9

7 Mål och handlingsplaner för år 2010 enligt Vision 2014

Vision 2014, vilken antogs av kommunfullmäktige 2004-08-25 § 80, innehåller 7 profilmråden. Inom dessa områden har kommunstyrelsen formulerat kommunövergripande mål och handlingsplaner för 2010

7.1 Entreprenörskap – förhållningssätt samt innovativ tillväxt

- Stärka och bredda näringslivet, speciellt genom satsning på nya branscher samt besöksnäringen
- Stärka de arbetslösas ställning på arbetsmarknaden och den enskildes möjligheter att få ett reguljärt arbete

7.2 Värdeskapande dialog

- Ökad framtidstro hos företagare, allmänhet och medarbetare i Bengtstors kommun
- Ökad dialog mellan näringsliv, kommunen, barn och ungdomar samt övriga kommuninvånare, föreningar m fl. för att främja kommunens utveckling
- Trygg och säker kommun/livsmiljö
- Samverkan internationellt, bl a EU, samt med andra kommuner inom och utom Sverige

7.3 Utbildning

- Utbildning anpassad till människornas och samhällets behov,
- Öka andelen högskoleutbildade
- Höja betygsmedelvärdet i grundskola och på gymnasienivå

7.4 Närhet

- Förbättrade kommunikationer för att överbrygga geografiska avstånd
- Ökad inflyttning och ökat permanentboende i kommunen
- Tillgång till ett varierat kultur- och fritidsutbud
- Skapa förutsättningar för nya attraktiva boendemiljöer

7.5 Mycket god kommunal service

- Serviceinriktat/gott bemötande samt korrekta och tydliga besked från kommunens medarbetare
- Effektiv och ändamålsenlig organisation

7.6 Hållbar utveckling – miljö

- Ökat miljömedvetande bland personalen
- Minskat beroende av fossila bränslen/minskad energiförbrukning

7.7 Hållbar utveckling – ekonomi

- God ekonomisk hushållning – minst 1,5 % överskott
- Ökad extern medfinansiering
- Bengtsfors kommun ska präglas av budgetdisciplin och långsiktigt ekonomiskt tänkande

7.8 Hållbar utveckling – personal/organisation

- Ökad vi-känsla, stolthet och engagemang för Bengtsfors kommun
- God arbetsmiljö
- Max 5 % sjukfrånvaro
- Ökat fokus på jämställdhetsarbete bland annat genom möjligheter till heltidstjänstgöring

8 Verksamhetsmål med betydelse för en god ekonomisk hushållning

Den 1 december 2004 trädde en ändring i kommunallagen i kraft som gällde från och med räkenskapsåret 2005. Det gällde bl a ändrade regler avseende balanskravet, men den säger också att budgeten ska innehålla mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. I samband med beslut om preliminär budget för år 2010 (2011-2013) uppdrog kommunfullmäktige åt nämnderna att lämna förslag till verksamhetsmål med betydelse för en god ekonomisk hushållning för år 2010. Mot bakgrund av dessa förslag har följande verksamhetsmål med betydelse för en god ekonomisk hushållning tagits fram:

Datum
2009-10-07

- **Ökad inflyttning och ökat permanentboende i kommunen**

Detta mål har betydelse för god ekonomisk hushållning av bl a följande skäl:

- Ett ökat antal invånare innebär högre skatteintäkter och generella statsbidrag samt ett större underlag för kommunens verksamheter vilket ger möjlighet till effektivare verksamhet.

Detta mål har betydelse för god ekonomisk hushållning av bl a följande skäl:

- **Max 5% sjukfrånvaro**

Detta mål har betydelse för god ekonomisk hushållning av bl a följande skäl:

- Låg sjukfrånvaro leder till lägre kostnader för kommunen.

- **Minskat missbruk i Bengtsfors kommun**

Detta mål har betydelse för god ekonomisk hushållning av bl a följande skäl:

- Det leder omedelbart till lägre kostnader för individ- och familjeomsorgen exempelvis i form av minskat antal placeringar och minskade kostnader för ekonomiskt bistånd.

- **Minska antalet hushåll som är beroende av försörjningsstöd**

Detta mål har betydelse för god ekonomisk hushållning av bl a följande skäl:

- Det leder till minskade kostnader för försörjningsstöd.

- **Förbättrad måluppfyllelse förskola/grundskola genom förbättrade resultat på nationella prov**

Detta mål har betydelse för god ekonomisk hushållning av bl a följande skäl:

- Ökad måluppfyllelse bidrar till att fler genomför sin gymnasieutbildning fullt ut, och därmed ges bättre förutsättningar för högre studier och yrkesliv. Detta leder till lägre kostnader för kommunen inom ett flertal verksamheter.

- **Minskat beroende av fossila bränslen/minskad energiförbrukning**

Detta mål har betydelse för god ekonomisk hushållning av bl a följande skäl:

- Genom att minska energikostnaderna kan kommunens resurser att bedriva verksamhet för bli större.

9 Finansiella mål

I arbetet med att säkerställa en långsiktigt stabil ekonomi har följande finansiella mål av betydelse för en god ekonomisk hushållning tagits fram:

- **Soliditeten ska uppgå till minst 50%**

Målet är det vanligaste måttet på ekonomisk stabilitet.

- **Resultat ska uppgå till minst 1,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag**

Detta mål speglar det beslut som kommunfullmäktige tagit om vilken resultatnivå som är att betrakta som god ekonomisk hushållning i Bengtsfors kommun.

- **Soliditeten inkl. pensionsförpliktelser ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10%**

Detta mål är det mest rättvisa soliditetsmålet. En ekonomisk stabilitet behövs för att kommunen ska klara framtida pensionsutbetalningar.

- **Låneskulden per invånare ska långsiktigt minska**

Minskad låneskuld leder till lägre framtida kostnadsräntor. För att inte öka skuldbördan för invånarna då invånarantalet sjunker måste låneskulden minska.

- **Nettoinvesteringar ska långsiktigt skattefinansieras, d v s finansieras med egna medel**

Nyupplåning ska undvikas för att undvika ökade räntekostnader.

10 God ekonomisk hushållning

I budget 2007 (2008-2010) konstaterades att de budgeterade resultaten för åren 2008-2010, med hänsyn till fastställda finansiella mål, inte bedömdes vara tillräckligt stora eftersom marginalen vid oförutsedda händelser inte är särskilt stor. Kommunfullmäktige beslutade dock att kommunstyrelsen under 2007 skulle utreda och göra en bedömning av vilken årlig resultatnivå som ska betraktas vara tillfredsställande i Bengtsfors kommun. Denna bedömning skulle även innefatta frågan om hur de framtida pensionskostnaderna ska hanteras. Detta är samma resonemang som det som förs i bl a Ekonomi-rapporten november 2006 som givits ut av Sveriges Kommuner och Landsting. Där anges 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag som en tumregel vad gäller en tillfredsställande nivå på resultatet. **De främsta argumenten för positiva resultat är att inte belasta kommande generationer med dagens kostnader, att avsättningar till framtida pensioner görs, att värdesäkra tillgångarna och att egenfinansiera investeringar.** Utöver detta bör det i budget finnas en marginal för att täcka eventuella oförutsedda händelser.

Även skriften Politikernas Ekonomibok, författad av Måns Wikstrand och utgiven av Dagens Samhälle, ägnar ett avsnitt åt detta ämne. Där ställs frågan om varför kommuner och landsting behöver gå med vinst. ”God ekonomisk hushållning handlar om att hitta samklang mellan nu och sen: bra verk-

Datum
2009-10-07

samhet i dag och bra förutsättningar för i morgon.” Författaren delar in behoven av att budgetera överskott i tre kategorier: måsten, risker och satsningar.

När det gäller måsten gäller det behovet av att investera. Även om det behovet skiljer sig åt mycket mellan olika kommuner behöver alla en viss investeringsnivå och nya investeringar är normalt dyrare vilket ställer krav på vinst för att finansiera mellanskillnaden. Ett annat måste är de pensionsåtaganden som kommunerna har i form av ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ett överskott behöver även täcka ökningen av denna ansvarsförbindelse. I samband med att de stora 40-talistkullarna börjar gå i pension kommer de årliga pensionsutbetalningarna att öka mycket de närmaste åren.

Risker återfinns både bland kostnader och bland intäkter. När det gäller intäktssidan är det främst skatteintäkter och generella statsbidrag som kan förändras mycket. Ett exempel på kostnadssidan är enskilda ärenden inom individ- och familjeomsorgen som kan få stora konsekvenser på kommunens resultat.

En vinst är också ett sätt att skapa förutsättningar för särskilda satsningar inom en kommun, kanske för att skapa något extra för invånare och/eller näringsliv.

Vad gäller risker på intäktssidan finns i Bengtsfors kommun ett exempel som inträffade ganska nyligen. Mellan 2003 och 2004 ökade skatteintäkter och statsbidrag endast med 0,2 mkr, vilket var den främsta anledningen till att resultatet för 2004 blev blygsamma 4,1 mkr att jämföra med resultatet 2003 på 16,4 mkr.

Att avsätta medel för att kunna göra satsningar och särskilda insatser är något som Bengtsfors i alla högsta grad behöver, vilket också ingår i förslag till budget för år 2009 (2010-2012).

Avseende Bengtsfors kommuns måsten så kan behovet av investeringar bedömas vara mindre här än i kommuner som har en ökande befolkning, vilket innebär att det budgeterade överskottet kan tillåtas vara något mindre. När det gäller pensionsförpliktelse är ett av de finansiella målen som beslutats av kommunfullmäktige formulerat så att årets resultat ska täcka den årliga ökningen av pensionsskulden, vilket innebär att överskott måste uppnås.

Mot bakgrund av ovanstående resonemang beslutade kommunfullmäktige 2007-02-28 § 17 att en resultatnivå på **1,5 %** av skatteintäkter och generella statsbidrag ska vara tillfredsställande för att uppnå god ekonomisk hushållning för Bengtsfors kommun.

11 Hantering av framtida pensionsförpliktelser

Kommunfullmäktige beslutade 2007-02-28 att årligen tillskapa medel för pensionsreserver i egen balansräkning på minst 5 mkr åren 2008 – 2020 genom årliga positiva resultat överstigande detta belopp. Detta görs för att täcka ansvarsförbindelsen. För den förmånsbestämda pensionen beslutade kommunfullmäktige att välja en fortsatt försäkringslösning.

Datum
2009-10-07

Alternativet medel för pensionsreserver i egen balansräkning, kopplat till ett sparande genom till exempel planerade överskott, har bland annat ekonomiska fördelar och ger möjlighet till kontroll men kräver att de avsatta medlen verkligen undantagslöst "låses in" för kommande pensioner och inget annat.

12 Preliminär budget för år 2010 med utblick åren 2011-2013

I enlighet med kommunstyrelsens beslut i § 38 2009-02-10 togs preliminär budget för 2010 (2011-2013) fram enligt en ny ekonomimodell med resursfördelning. Modellen innebär att fokus mer läggs på de olika verksamheterna istället för som tidigare på nämnds nivå. Under respektive verksamhet redovisas det utrymme som räknades fram i resursfördelningen. Dessa utrymnen har dock i vissa fall justerats under avsnitt 12.9 Politiska prioriteringar.

12.1 Hel resursfördelning

Hel resursfördelning består av verksamheter där det är fullt möjligt att för kommande budgetår fördela medel genom beräkningar av hur många elever eller äldre som kommer att finnas i kommunen. Den absolut största delen av kommunens budget rymms inom detta första område. Här ligger samtliga stora verksamheter såsom skola och äldreomsorg.

12.1.1 Äldreomsorg

Utgångspunkt för resursfördelningen till äldreomsorgen är den statistik för år 2007 som finns tillgänglig genom deltagande i projektet Kostnad Per Brukare. Här redovisas de olika delarna av kostnaden inom äldreomsorgen på individnivå och invånarna har delats in i olika åldersklasser. Eftersom jämförelser visar att kommunens kostnadsnivå för år 2007 är i paritet med jämförbara kommuners så har priserna räknats fram med Kostnad Per Brukare för år 2007 för Bengtsfors kommun. Genom att beräkna kostnaden för äldreomsorg och hur många som har någon form av omsorg inom varje åldersklass har ett pris per invånare i klassen kunnat erhållas. Eftersom priset då är i 2007 års kostnadsläge har det räknats upp med löneökningar för åren 2008-2010. Priset per invånare 2010 i de olika åldersklasserna är följande:

Åldersklass	Pris per invånare
65-74 år	10 575 kr
75-79 år	28 078 kr
80-84 år	66 911 kr
85+ år	200 051 kr

Den stora differensen mellan priset per invånare i de olika åldersklasserna förklaras av att det är en betydligt större andel av de över 85 år som har äldreomsorg och att de dessutom har ett större omvårdnadsbehov.

Datum
2009-10-07

De verksamhetskoder som omfattas av detta budgetanslag är 5111, 5113, 5141, 5142, 5911, 5912, 5913, 5919 och den totala budgetsumman för äldreomsorg för år 2010 är 123,7 mkr.

12.1.2 Grundskola

Detta verksamhetsområde omfattar alla barn mellan 6 och 15 år, d v s både förskoleklass och grundskola. Utgångspunkt har varit SCB och Skolverkets statistik från 2007 där ett pris per invånare 6-15 år är satt utifrån ett medelvärde av jämförbara kommuner. Hänsyn har också tagits till hur stor del av eleverna som är inskrivna i särskolan och ett särskilt pris är satt för denna grupp. Även det med utgångspunkt i statistiken och jämförelse med andra kommuner. Detta pris har sedan räknats upp med löneökningar för 2008-2010.

De verksamhetskoder som omfattas av detta budgetanslag är 4110, 4120, 4130, del av 4905, del av 4906, del av 4907, del av 4909, 4912, del av 4913, del av 4919 och den totala budgetsumman för grundskola för år 2010 är 80,1 mkr.

12.1.3 Skolbarnomsorg

Precis som för grundskolan har utgångspunkten här varit SCB och Skolverkets statistik från 2007. Invånarna har delats in i två klasser, 6-9 år och 10-12 år, där nyttjandegraden givetvis är mycket lägre i den senare. Ett pris per barn som nyttjar tjänsten har räknats fram och upp med löneökningar för år 2008-2010.

Den verksamhetskod som omfattas av detta budgetanslag är 4050 och den totala budgetsumman för skolbarnomsorg för år 2010 är 6,2 mkr.

12.1.4 Gymnasieskola

När det gäller gymnasieskolan omfattar den invånarna mellan 16 och 19 år. Beräkningen är gjord utifrån att 100% av invånarna i åldrarna 16-18 år går på gymnasiet och att 20% av 19-åringarna gör det, d v s att var femte elev av någon anledning går ett fjärde år. Kostnaden per elev är beräknad utifrån ett genomsnitt av den interkommunala avgiften.

De verksamhetskoder som omfattas av detta budgetanslag är 4141, 4142, 4143, 4150 och den totala budgetsumman för gymnasieskola för år 2010 är 43,6 mkr.

12.1.5 Förskola

När det gäller denna verksamhet har någon bra fördelningsnyckel inte kunnat räknas fram utan det kräver en större utredning och kommer att vara gjort inför budgetarbetet för år 2011. Anslaget för denna verksamhet har därför justerats med dagens genomsnittliga kostnad per barn multiplicerat med förändringen i invånarantalet 1-5 år.

De verksamhetskoder som omfattas av detta budgetanslag är 4020, 4021, 4030, 4032, del av 4905, del av 4906, del av 4907, del av 4909, del av 4913, del av 4919 och den totala budgetsumman för förskola för år 2010 är 29,1 mkr.

12.2 Resursfördelning normalbudget med buffert

En annan typ av verksamheter är sådana där enskilda händelser under löpande år kraftigt kan påverka verksamheten och därmed även det ekonomiska utfallet. För dessa verksamheter får en normalbudget räknas fram bl a med hjälp av tidigare års utfall som under löpande budgetår ska kunna justeras.

Till dessa verksamheter ska en buffert vara knuten. Utgångspunkten för buffertens storlek är en riskbedömning. Dessa medel är dock öronmärkta för detta hos kommunfullmäktige och ska ej kunna omdisponeras för att användas till annat.

De verksamheter där normalbudget med buffert tillämpas är LSS-verksamheten och Individ- och familjeomsorgen. Normalbudgeten för dessa verksamheter har beräknats utifrån utveckling de senaste åren samt prognos för innevarande år.

De verksamhetskoder som omfattas av detta budgetanslag inom LSS är 5121, 5122, 5123, 5124, 5125 och den totala budgetsumman för år 2010 är 21,8 mkr. När det gäller IFO är verksamhetskoderna 5211, 5213, 5221, 5222, 5223, 5231, 5232, 5310, 5320, 5920 och den totala budgetsumman för år 2010 30,0 mkr. Den buffert som knyts till dessa verksamheter är 3,0 mkr.

12.3 Planerat underhåll

Som ett mått på hur stort planerat underhåll som är nödvändigt för kommunens byggnader har statistik från REPAB:s årskostnader använts. Där finns mediankostnaden för planerat underhåll för olika typer av byggnader; vårdbyggnader, industribyggnader, kontorsbyggnader, skolbyggnader och barnstugor. En sådan jämförelse har gett vid handen att den budgeterade nivån på fastighetsunderhåll i kommunen i stort motsvarar medianen i statistiken, varför inga större justeringar gjorts på anslagen. Bengtsfors kommuns problem är dock att fastighetsunderhållet under en rad år hållits på en minimal nivå, varför det finns ett stort eftersatt underhåll som inte täcks inom befintligt anslag. De verksamhetskoder som omfattas av detta budgetanslag är 0312, 7012, 7016, 7032, 7042.

12.4 Kärnverksamhet

Med begreppet kärnverksamhet menas de funktioner som bedöms måste finnas i en självständig kommun oavsett dess storlek och organisation, t ex den politiska organisationen, kommunkansliet och bygglovshantering. När det gäller dessa verksamheter sker budgetering på traditionellt vis och anslagen är oförändrade jämfört med budget för år 2009. Vilka verksamheter som omfattas redovisas i bilaga 18.

12.5 Övriga verksamheter

Detta område innehåller alla övriga verksamheter, d v s de som inte ingår i någon av de andra kategorierna. Exempel på sådana verksamheter är musikskola, gator och vägar. När det gäller dessa verksamheter sker budgetering på traditionellt vis och anslagen är oförändrade jämfört med budget för år 2009. Vilka verksamheter som omfattas redovisas i bilaga 18.

12.6 Åtaganden

Inom detta område ligger medel för de åtaganden, exempelvis i form av olika externa avtal, som kommunen har. Det gäller bl a medel till Stenebyskolan, Dalslands kanal. När det gäller dessa verksamheter sker budgetering på traditionellt vis och anslagen är oförändrade jämfört med budget för år 2009. Vilka verksamheter som omfattas redovisas i bilaga 18.

12.7 Bidrag, stöd till föreningar

Även olika bidrag och andra stöd till föreningar och evenemang särredovisas i modellen för att tydliggöra och ge kommunfullmäktige en överblick. När det gäller dessa verksamheter sker budgetering på traditionellt vis och anslagen är oförändrade jämfört med budget för år 2009. Vilka verksamheter som omfattas redovisas i bilaga 18.

När det gäller verksamheterna inom kärnverksamhet, övriga verksamheter, åtaganden och bidrag, stöd till föreningar äger nämnderna rätt att omdisponera mellan de olika verksamheterna i sin budget.

12.8 Speciella intäkter och kostnader

Under detta område har några typer av verksamheter samlats. Det gäller bland annat de affärsdrivande verksamheterna där rörelseresultatet ska täcka kapitalkostnaderna. Här finns också löneökningar för åren 2009 och 2010 för de verksamheter som inte resursfördelas utan budgeteras på traditionellt sätt samt kostnader för pensionsutbetalningar kopplade till den gamla pensionsskulden. I övrigt är det kostnader och intäkter som ligger på finansförvaltningen i form av skatteintäkter, avskrivningar och finansiella intäkter och kostnader.

12.9 Politiska prioriteringar

Detta område kan vara *speciella satsningsområden* exempelvis ”attraktivitetspengar” men det kan också vara ökade resurser utöver ”normen” inom de verksamheter som omfattas av resursfördelningen. T ex kan det finnas en politisk vilja att höja personaltätheten inom skolan eller på särskilda boenden. I det ekonomiska läge som kommunen nu befinner sig i innehåller detta område dock mest minskningar av verksamhet för att uppnå en budget i balans.

I preliminär budget för år 2010 (2011-2013) gjordes politiska prioriteringar enligt följande:

Verksamhet	Mkr
Äldreomsorg (anpassning av resursförd)	2,0
Grundskola (anpassning av resursförd)	1,0
Gymnasieskola (anpassning av resursförd)	0,9
Förskola (anpassning av resursförd)	0,6
Buffert (anpassning av resursförd)	0,5
Summa	5,0

Datum
2009-10-07

12.10 Resultatnivå

Kommunfullmäktige beslutade under våren 2007 om en budgeterad resultatnivå motsvarande 1,5% av skatteintäkter och statsbidrag. Detta är dock att betrakta som en miniminivå och det budgeterade resultatet kan mycket väl vara högre om kommunfullmäktige anser det motiverat. Det budgeterade resultatet beslutades till 8,7 mkr för år 2010 i den preliminära budgeten. Det resultatet beräknades täcka det negativa balanskravsresultatet för år 2008.

12.11 Beslut om preliminär budget för år 2010 med utblick åren 2011-2013

Mot bakgrund av de ovanstående avsnitten beslutade kommunfullmäktige om att verksamhetens nettokostnader i den preliminära budgeten skulle fördelas enligt följande:

Verksamhet	Mkr
Äldreomsorg	-123,6
Grundskola	-80,1
Skolbarnomsorg	-6,2
Gymnasieskolan	-43,6
Förskolan	-29,1
LSS	-21,8
IFO	-30,0
Buffert för LSS och IFO	-3,0
Planerat underhåll	-2,5
Kärnverksamhet	-26,9
Övriga verksamheter	-66,4
Åtaganden	-4,3
Bidrag, stöd till föreningar	-4,2
Pensioner	-10,0
Löneökningar 09-10 ej resursfördelat	-4,7
Affärsdrivande verksamheter	9,7
Skatteintäkter och statsbidrag	464,5
Avskrivningar	-27,3
Räntekostnader	-2,4
Ränteintäkter	0,3
Politiska prioriteringar	5,0
Attraktivitetsmedel	-1,3
Resultat efter resursfördelning	-7,9
Besparingar enligt KS förslag § 116	4,2
Skatthöjning med 50 öre	7,4
Minskning 75 personer istället för 100	1,0
Utredningar	1,4
Samordning måltidsservice	1,0

Datum
2009-10-07

Husvärd	0,2
Redan beslutade besparingar i nämnder och styrelse	1,4
Budgeterat resultat	8,7

13 Nämndernas budgetskrivelser

I sina budgetskrivelser har nämnder och styrelse behov av förändring och utveckling av verksamhet och organisation. I enlighet med den nya ekonomimodellen har nämndernas beskrivningar delats upp mellan resursfördelade respektive ej resursfördelade verksamheter. I vissa fall kan förutsättningarna ha förändrats sedan nämnderna behandlade sina budgetskrivelser. Här tas dock ingen hänsyn till detta, utan avsnitten om behov av förändring och utveckling återges i sin helhet.

13.1 Kommunstyrelsen

13.1.1 Ej resursfördelade verksamheter

Den politiska organisationen i Bengtsfors kommun har varit oförändrad från 1 januari 1992 och förvaltningsorganisationen från 1 januari 1994. Under de 15 år som gått sedan dess har invånarantalet i kommunen minskat med 1 739 personer eller 14,9 %. I takt med att befolkningen, och därmed de kommunala verksamheterna, minskar måste även förvaltningarnas resurser reduceras. Detta har också gjorts under ett antal år, men det blir svårare ju mindre förvaltningarna blir. Därför krävs en samordning och därmed effektivisering av löpande arbetsuppgifter och funktioner som bara kan uppnås genom en tätare organisation. Om denna samordning inte görs blir konsekvensen att spetskompetenser inte kommer att kunna upprätthållas, eftersom åtgärder inom administrationen fortsatt måste vidtas eftersom kommunens invånarantal kontinuerligt sjunker. Det är också viktigt att det, i den situation som kommunen befinner sig i, också avsätts medel för utvecklingsarbete. Även den mest positiva befolkningsprognos för Bengtsfors kommun kan inte se någon befolkningsökning, utan mer en avmattning av minskningen.

En annan faktor som stärker behovet av ny förvaltningsorganisation är den nya ekonomimodell som används inför budget 2010 (2011-2013). Denna utgår, till skillnad från tidigare budgetmodell, inte på något sätt ifrån kommunens organisation, utan har sin utgångspunkt i de olika verksamheterna. Med detta som bakgrund och med tanke på kommunens storlek är det inte heller effektivt med "revirtänkande" mellan olika förvaltningar. Det är inte heller effektivt ur beredningssynpunkt när en förvaltning bara hanterar en del av en större fråga.

När det gäller hantering av strategiska frågor och problem underlättas även detta arbete om kompetens finns samlad. Det ger ett helhetsgrepp och möjliggör ett kommungemensamt perspektiv även för de strategiska frågor som idag är facknämndsfrågor, men som egentligen är av stor betydelse för hela kommunen.

Datum
2009-10-07

Mot bakgrund av ovanstående föreslog kommunstyrelsen 2009-09-08 kommunfullmäktige att uppdra åt kommunchefen att snarast möjligt ta fram förslag till ny förvaltningsorganisation för Bengtsfors kommun oavsett utformning av den politiska organisationen samt att parallellt tillsammans med de politiska partierna arbeta fram förslag till ny politisk organisation inför 2011.

Arbete med att ta fram en ny vision för Bengtsfors kommun bör påbörjas under 2010. Material finns bland annat i det arbete kring omvärldsbevakning som startat under 2009 och i det pågående översiktsplanarbetet. Tidsperspektivet bör vara till minst 2025.

En av de verksamheter inom kommunstyrelsens verksamhetsområde som förändras mest nästa år är industrifastigheterna eftersom de minskar så kraftigt i omfattning. Försäljning av ett antal stora objekt bland annat f d Learfastigheten och övriga fastigheter genomförs under innevarande år. För närvarande har följande fastigheter som påverkar kommunstyrelsens kostnader avyttrats, är på gång att försälas eller uthyrts:

Fastighet	Noteringar
Karlsberg 16, f d Måleriet Segerström & Svensson	Såld 2007
Karlsberg 23, f d Learfastigheten	Köpekontrakt tecknat 2009-09-10 med tillträde 2009-10-01.
Boken 5 f d Segerström & Svensson	Köpekontrakt är tecknat med tillträde senast 2009-10-01.
Verktygsmakaren 2, f d Industrihotellet på Brandberget	Såld med tillträde 2009-07-01.
Järnhandlaren 6, Hus A på Brandberget	Hyseskontrakt är tecknat fr o m 2009-07-01 med hysesintäkter om 100 kkr/månad
Järnhandlaren 7, Hus B på Brandberget	Såld med tillträde 2009-08-01.
Dingelvik 1:42, Karls Gärde	Såld med tillträde 2009-06-01.
Billingsfors 1:172, Centrumhuset	Såld med tillträde 2009-06-08
Bengtsfors 3:64, f d Folkparken Valhall	Anläggningen är utarrenderad fr o m 2009-07-01. Kommunen betalar fortfarande fasta kostnader vilka troligen sänks med cirka 35 kkr per år p g a nedsäkring av el m m.
Nästegård 1:88, Dalbolon	Köpekontrakt tecknat 2009-08-20 med tillträde senast 2009-11-01.

Dessutom har ytterligare ett antal övriga fastigheter försålt eller är på väg att sålas, som inte direkt påverkar kommunstyrelsens budget nämligen Gustavsfors skola som är såld, Nästegård 1:159 f d Korpen i Gustavsfors samt Kvarnen 6 i Bengtsfors.

Den andra verksamheten som står inför stora förändringar är Hotell Dalia. En översyn av organisation och driftform för Hotell Dalia har genomförts med olika alternativ till lösningar. Kommunfullmäktige beslutade i maj att bolagisera verksamheten vilken ska genomgöras snarast möjligt. En nödvändig om-

Datum
2009-10-07

byggnation och handikappanpassning av entrén färdigställs under innevarande år. Kommunchefen har fått i uppdrag att påbörja rekrytering av VD.

Kommunens Översiktsplan härrör sig från 1994 vilket innebar att kommunen år 2002 konstaterade att den inte kunde aktualiseras utan en ny behövde arbetas fram. Enligt kommunstyrelsen är frågan prioriterad men förvaltningen har trots extra resurser det senaste året haft svårt att prioritera uppgiften på grund av en mängd tillkommande uppgifter som också varit politiskt prioriterade. Dit hör bland annat arbetet med att ta fram en Vindbruksplan för Dalsland, försäljning av kommunens industrifastigheter, infrastrukturarbetet i Fyrbodalen, arbete med Bengtsfors Centrum och Önm m m.

Kommunledningskontoret har med anledning av detta tagit fram en ny projekttidplan till kommunstyrelsens utskott. En samrådsupplaga beräknas vara färdigställd i februari 2010. Enligt tidplanen skall, om arbetet kan prioriteras med hänsynstagande till andra prioriterade uppgifter, översiktsplanen antas av kommunfullmäktige i april 2011.

En besparing har skett av en lönehandläggartjänst på 0,75 tjänst. Detta efter att lönehandläggare slutat sin anställning samt efter kommunfullmäktiges besparingsbeslut 2009-05-20 under § 86. Bemanningen inom lönefunktionen är för närvarande på en miniminivå och är mycket sårbar vid exempelvis sjukdom.

Under hösten år 2009 kommer ett elektroniskt arbetsflöde att tas i bruk. Detta innebär att flödet av pappersfakturer för attestering kommer att försvinna och ersättas av attestering i arbetsflödet direkt på dataskärmen. Ett företag som erbjuder en fakturaväxel kommer att anlitas. Genom en fakturaväxel kommer alla kommunens leverantörsfakturer att tas emot elektroniskt. Dessutom kommer kommunens kundfakturer längre fram i tiden genom växelgå ut antingen på papper eller som elektroniska fakturer i enlighet med kundens önskemål. I samband med detta minskas antalet anställda på ekonomienheten.

Kommunens grundläggande operativsystem (Novell Netware) i det administrativa nätet är under förändring. Företaget Novell aviserar att nuvarande version inte kommer att utvecklas i fortsättningen och att ett större systemskifte är på gång. Detta innebär att det inom en snar framtid inte kommer att finnas teknisk support av kommunens nuvarande version. Troligen innebär detta att operativsystem måste bytas allra senast 2011. Arbetet med att analysera situationen påbörjas under hösten 2009.

Många kommuner råkar idag ut för hot av olika slag. Hoten kan bestå av anonyma telefonsamtal, hot via e-post och bloggar eller att tjänstemän och politiker konfronteras på arbetsplatsen. Kommunkontoret har idag ingen inpasseringskontroll och ett dåligt fysiskt skydd för receptionisterna. Detta kan förbättras genom mindre ombyggnad av receptionen samt en annan hantering av besökare. Målsättningen bör också vara att ge besökare till kommunkontoret ett bättre mottagande än vad som är möjligt idag.

Ett förnyat arbete med att ta fram aktuella riskanalyser för såväl kommunen som förvaltningarna måste påbörjas snarast möjligt. Diskussioner pågår med Åmåls kommun om möjlighet att köpa timmar från deras säkerhetssamordnare som stöd i detta arbete.

Arbete med att ta fram ett kommungemensamt miljöledningssystem har startat under hösten 2009. Under 2010 kommer arbetet att fortsätta och vissa delar

Datum
2009-10-07

ska successivt implementeras i organisationen. Vissa resurser kommer att krävas i det kommungemensamma utbildningsanslaget för att arbetet ska kunna genomföras.

När det gäller arbetsmarknadsenhetens verksamhet förändras den beroende på hur arbetslösheten i kommunen förändras. Eftersom arbetslösheten är stigande och kommunen medverkar i olika åtgärder i samverkan med Arbetsförmedlingen planeras för fler deltagare under 2010.

När det gäller räddningstjänsten har kommunledningskontoret, efter kommunfullmäktiges behandling av olika besparingsmöjligheter inom verksamheterna, tagit fram fyra olika alternativ till förändring av räddningstjänsten i Bäckeфорs. Kommunstyrelsen har 2009-09-08 beslutat att överlämna frågan till budgetberedningen som ska lämna förslag i frågan. Enligt räddningschefens bedömning är riskbilden i Dals Långed, som i dag helt saknar egna räddningstjänstresurser, högre än i Bäckeфорs varför alternativet brandvårn kan vara en lösning för Dals Långeds del.

På EKA-området är saneringsarbetet från kvicksilver och dioxiner avslutat. Under våren 2009 har avslutande markarbeten genomförts samt planering för och påbörjande av att iordningställa ett miljörum. Syftet med Miljö-rum EKA är att ge besökare information om det aktuella områdets historia, saneringen och framtida restriktioner i ett 1000-årsperspektiv. Målet är också att skapa något positivt av området för såväl den egna befolkningen som besökare. Miljörum EKA kommer att bli det första i sitt slag i Sverige. Invigning kommer att ske våren 2010.

West Sweden har tagit fram ett arbetssätt för att hjälpa sina medlemmar att använda EU-projekt för att nå sina politiska visioner och långsiktiga mål. Med utgångspunkt från dessa erbjuder West Sweden en djupgående analys av de möjligheter som finns för att söka hjälp och stöd att realisera dess från något av EU: s sektorprogram. Kommunstyrelsen har beslutat anmäla sitt intresse för att delta i West Swedens EU-projekt analys (WEPA).

Inom ramen för kommunalförbunden i Dalsland och Fyrbodals pågår samverkan inom en rad olika områden mellan kommunerna. I Dalsland sker samverkan i första hand inom olika operativa områden som Vuxenutbildningen, IT och telefoni, ekonomisystem, hemsidan och intranät, socialtjänst, miljöfrågor m m. I Fyrbodalsarbetet gäller samverkan i första hand tillväxtfrågor inklusive infrastrukturfrågor.

I samband med att den nya mandatperioden börjar 2011-01-01 kommer en ny politisk organisation att införas. Uppdrag finns till kommunledningskontoret att också ta fram en ny förvaltningsorganisation. Under 2011 ska den nya organisationen sjasättas med anpassningar av regelverk och personalbemanning.

Hela den politiska organisationen bör digitaliseras så att de investeringar som gjorts i att digitalisera kommunstyrelsens utskott och kommunstyrelsen under 2009 kan få full effekt genom att handlingar till de politiska grupperna och kommunfullmäktige i normalfallet ersätts av handlingar i digital form. Stora kostnadsbesparingar kan göras i portokostnader och kopior samtidigt som den politiska administrationen förenklas.

Datum
2009-10-07

Senast 2011 bör kommunfullmäktige besluta om en ny vision för Bengtstors kommun med tidsperspektiv till omkring 2025. Nuvarande vision 2014 ligger alltför nära i tiden och omvärldsförändringar som påverkar Bengtstors kommun måste arbetas in i en ny vision.

I Bengtstors kommuns personalekonomiska bokslut för år 2008 var det 117 tillsvidareanställda som var 60 år eller äldre. Detta är ca 15 % av kommunens tillsvidareanställda personal. Denna siffra indikerar också att Bengtstors kommun om något eller några år successivt kommer att vara i stort behov av att rekrytera nya medarbetare. Det är av stor vikt att kommunen upplevs som en attraktiv arbetsgivare och även kan attrahera yngre kommande medarbetare. För att nå detta behöver satsningar genomföras inom områdena heltids-, arbetsmiljö-, kompetensutvecklings- och även ledarskapsfrågor mm. Ett projekt har också påbörjats via Dalslandskommunernas kommunalförbund under benämningen "Dalsland den attraktiva arbetsgivaren". Projektets syfte är ta fram ett utvecklingsprogram som fokuserar på Dalsland den attraktiva arbetsplatsen vilket i förlängningen syftar till rekryteringsframgång av medarbetare till den offentliga sektorn. Huvudprojektets syfte är att skapa ett utvecklingsprogram där man hittar metoder för att jobba/entusiasmera de befintliga medarbetarna, så att dessa får ett mervärde och genom detta skapa "den attraktiva arbetsgivaren" som behåller sina medarbetare, men också attraherar nya medarbetare till Dalslandskommunerna. Projektet startades upp i maj månad 2009 med två dialogdagar tillsammans med medarbetare (inom främst vård- och omsorg från samtliga Dalslandskommuner).

När det gäller räddningstjänsten har lagen ändrats till att ha större fokus på olycksförebyggande insatser. Då lagen även betonar kommunens ansvar måste alla förvaltningar delta i processen. Den förändrade lagen om brandfarliga och explosiva varor kommer kräva utbildningsinsatser av egen personal. Tillstånd och tillsyn av explosiva varor skall enligt förslaget överlämnas till kommunen från polismyndigheten.

Avgörande för att kommunen även fortsättningsvis ska kunna ha motsvarande ambitionsnivå som i den gällande räddningstjänstplanen och inom nuvarande kostnadsnivå är att deltidsorganisationen kan kvarstå. Det har varit problem att finna samverkan med övriga förvaltningar kring bemanning av räddningstjänsten. Ytterligare samverkan kring räddningstjänsten med grannkommunerna bör också utvecklas.

13.2 Socialnämnden

Utvecklingen i socialnämndens verksamheter har under senaste åren varit omfattande. Målet med allt utvecklingsarbete har varit, dels att öka kvaliteten i verksamheterna, dels att effektivisera och omfördela resurser.

Det senaste årets ekonomiska situation har dock gjort att verksamheten mer och mer kommit att inriktats mot effektiviseringar och åtgärder för att få en budget i balans. Detta har även medfört att utvecklingsmöjligheterna har minskat.

13.2.1 Resursfördelade verksamheter

13.2.1.1 Äldreomsorg

Datum
2009-10-07

Befolkningsstatistiken ligger till grund för planeringen av verksamheterna i äldreomsorgen. I den senaste befolkningsprognosen räknar man med att av antalet personer mellan 80 och 90 år förblir i stort sett oförändrat fram till 2011. Åren därefter sker en minskning som dock uppvägs av att åldersgruppen över 90 år förväntas öka något. Däremot är ökningen i de yngre åldersgrupperna nu så stor att den sannolikt kommer att påverka hemtjänsten, framför allt vad gäller biståndsbeslut med serviceinsatser som man kan anta kommer att öka. Mellan år 2010 och år 2018 beräknas antalet pensionärer i åldern 70-79 ha ökat med 269 personer.

Prognos för åldersgruppen 70-79 år:

Prognos för åldersgruppen 80-89 år:

År	Antal invånare	År	Antal invånare
2010	1000	2010	703
2012	1030	2012	692
2014	1107	2014	653
2016	1220	2016	632
2018	1269	2018	648

I dagsläget finns 151 platser i äldreboende samt 15 korttidsplatser. I nuläget finns ingen kö till plats i äldreboende. Antalet personer med hemtjänstinsatser uppgick i augusti 2009 till 282 i hela kommunen.

13.2.1.2 Björkåsen

Befolkningsprognosen medförde att socialnämnden under våren 2008, beslutade avveckla de resterande 12 platserna på demensenheten på Björkåsen. Avvecklingen av platserna verkställdes sommaren 2008.

De beslut som socialnämnden fattat vad gäller minskning av antalet enhetschefer, har kommit att få betydelse för förvaltningens organisation.

För Björkåsens del har detta betytt att enheten delats i två, korttidsverksamheten som tillförts hemtjänstenhet norr, och rehabenheten som tillförts hemtjänstenhet söder.

Socialnämnden och primärvården har i en tidigare budget beslutat att permanenta projektet dagrehab. Verksamheten kommer dock, med ytterligare utvecklingsinsatser riktade mot hemrehabilitering, drivas med projektmedel även 2010. Planer finns på att utveckla Björkåsen till ett rehabcenter och förhoppningen är att kunna sälja platser i den mån de inte används av de egna kommuninvånarna.

13.2.1.3 Hemtjänsten

Hemtjänsten fortsätter, fast med en del förändringar, med det numera permanentade projektet "Förenklad biståndsbedömning".

Nöjdhetsindex i hemtjänsten visar att äldre fortfarande är mycket nöjda med det nya arbetssättet.

De senaste årens avveckling av platser i äldreboende, återspeglas i en ökad vårdtyngd i hemtjänsten. Även den kraftiga ökningen i gruppen yngre pensionärer börjar få genomslag i verksamheten. Detta har lett till stora underskott i verksamheten.

För att minska nämndens kostnader för hemtjänsten har ett projekt med Samhall som utförare för servicetjänster som tvätt, inköp och städning inletts.

Projektet som startat juni 2009, beräknas hålla på till och med maj 2010 och kostnadsminskningen på helårsbasis är beräknad till ca 1 mkr.

För att ytterligare minska kostnaderna har nämnden även fattat beslut om förändrade riktlinjer för biståndshandläggning. De ekonomiska och kvalitetsmässiga konsekvenserna av de nya riktlinjerna kommer att följas upp. Den nya resursfördelningsmodellen har ökat förutsättningarna för att socialnämnden ska få en budget i balans under 2010. Trots de ökade anslagen måste nämnden vara inriktad på sparsamhet under de kommande åren, eftersom resurstilldelningen avser att täcka kostnader som i dagsläget är reella. Resursfördelningen tillåter således inte nämnden att utöka och utveckla verksamheterna.

13.2.1.4 Handikappomsorg

Under hösten 2009 flyttar de första ungdomarna in i den nya gruppboenden på Storgatan i Bengtsfors. Samtliga hyresgäster beräknas vara inflyttade vid årets slut. Den stora ungdomskullen medför höga krav verksamhetsmässigt och kostnads- och kvalitetsmässigt. Kostnaderna för internatvistelse kommer även fortsatt att ligga högt, och från och med 2011 kommer även fler platser i daglig verksamhet eller annan sysselsättning att behövas. Det är då inte troligt att nuvarande verksamhet i Årbol kommer att kunna täcka hela behovet. Inför år 2011 kommer även ett nytt boende för unga vuxna att behövas.

Under 2010 kommer en ny lagstiftning gällande LSS att träda i kraft och det är idag oklart hur denna kommer att påverka kommunen ekonomiskt och verksamhetsmässigt. Skulle nu liggande lagförslag gå igenom, kommer kommunens LSS-kostnader troligtvis att öka.

13.2.1.5 Kommunpsykiatri

Kommunpsykiatrien flyttades vid halvårsskiftet från Individ- och familjeomsorgen till LSS-enheten. Orsaken till förändringen var att det gick att se effektiviseringsvinster av att organisera funktionshinderverksamheten som en enhet både vad gäller boendestöd och daglig verksamhet/sysselsättning. Verksamheten har ökat kraftigt det senaste året både vad gäller boendestöd, dagligverksamhet och köp av boendeplatser, vilket orsakat ett stort underskott. Den nya lagstiftningen avseende rättspsykiatrisk vård har bidragit till detta. Ytterligare en orsak är att ett flertal asylsökande visat sig ha behov av insatser.

Den inventering av behov av insatser för personer med psykisk funktionsnedsättning, som gjordes i början av 2008, visar att ökningen av insatser kommer att fortsätta under de närmaste åren. Socialnämnden beslutade 2009-05-26, § 58, att den dagliga verksamheten "Villan" skulle flyttas till Björkåsen. Detta bland annat för att möjliggöra en utveckling av verksamheten, samt för att fler deltagare skulle få plats.

13.2.1.6 Individ- och familjeomsorg

Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökade sista kvartalet 2008 och vid delårsbokslutet 2009-06-30 fick ca 90 hushåll per månad ekonomiskt bistånd, att jämföra med 2008, då i snitt 73 personer/månad beviljades ekonomiskt bistånd. Inför budgetåret 2010 befarar socialnämnden ytterligare ökning av

Datum
2009-10-07

den totala kostnaden för biståndet, då de förändrade reglerna på Försäkringskassan och A-kassan (ett femtontal utförsäkrade i juni 2009) ger ytterligare effekter.

Under 2009 fanns ca 3 helårsplaceringar av barn/unga vilket orsakade ett underskott om ca 600 tkr. Antalet familjehemsplacerade barn har ökat kraftigt under de senare åren, och även här fanns ett underskott om ca 600 tkr. Det finns anledning att tro att kostnaderna för barn/unga kommer att ligga på denna nivå även under 2010, även om förvaltningens arbete med hemmaplanslösningar fortsätter att utvecklas.

13.3 Kultur- och utbildningsnämnden

13.3.1 Resursfördelade verksamheter

13.3.1.1 Strukturförändringar

Liksom många andra kommuner genomgår Bengtsfors en genomgripande strukturomvandling, främst som en följd av det minskade invånarantalet och därmed för Kultur- och utbildningsnämndens del ett stadigt sjunkande barn/elev-antal. Årskullarna var under början av nittiotalet cirka 150 men från 1997 och framåt har födelsetalet pendlat kring 80 barn per år, med två lägstanoteringar under 60. Under senare år har skolor och fritidshem i Årbol och Gustavsfors lagts ned. Beslut är också fattat i kommunfullmäktige om nedläggning av skolorna i Billingsfors och Skåpafors från och med hösten 2010. Som en följd av åtgärder för att uppnå budgetbalans har dock undervisningen vid Lövåsenskolan i Billingsfors upphört redan från hösten 2009. I Skåpafors finns årskurs 5-6 kvar ytterligare ett år. På båda orterna har kultur- och utbildningsnämnden beslutat att förskola och skolbarnsomsorg ska finnas kvar.

Under hösten kommer också Bengtsgårdens personal och skolledare att ägna sig åt ett intensivt planeringsarbete med syfte att från hösten 2010 kunna ta emot alla kommunens elever i årskurs 6-9. En processplan har tagits fram där bland annat föräldrars och elevers inflytande betonas. Beslut har även tagits om en förbättring av utemiljön vid Bengtsgården.

För gymnasieåldern gäller att det i Fyrbodalsområdet inom några år kommer att finnas nästan dubbelt så många utbildningsplatser som antalet elever i denna ålder. Dessutom är flera friskolor på väg att etableras. Med naturlig nödvändighet kommer detta att medföra mycket stora förändringar de närmaste åren. Behovet av samverkan med andra kommuner, för Bengtsfors del främst med Åmål och Säffle, kommer att bli ännu större. Efter några år med mycket stora svårigheter att få till stånd ett konstruktivt samarbete verkar det nu finnas en större politisk medvetenhet om nödvändigheten av samordning av utbildningsprogram. Antalet elever vid Strömkullegymnasiet har trots elevminskningen i regionen inte sjunkit sedan föregående år. Detta måste betraktas som mycket positivt och är ett kvitto på Strömkullens höga kvalitet.

13.3.2 Ej resursfördelade verksamheter

För Vuxenutbildningen gäller att det långt gångna utredningsarbetet angående samverkan mellan dalslandskommunerna i en gemensam organisation har lagts på is av andra kommuner. Bengtsfors kommun har dock

fortfarande inställningen att en gemensam organisation skulle innebära ökad kompetens och ekonomisk effektivisering. Vuxenutbildningen i Bengtstors är också den drivande kraften i det samarbete som för närvarande sker kring yrkesutbildningar.

På fritidsområdet har den s.k sport/event-utredningen lett fram till beslut om i första hand en satsning på Långevi med nya omklädningsrum m m och Bengtsgårdens utemiljö, med bland annat ny fotbollsplan/multiplan och allmän försköning av skolgården.

13.4 Samhällsbyggnadsnämnden

13.4.1 Ej resursfördelade verksamheter

13.4.1.1 Teknikservice

Gästhamnen i Bengtstors är under utveckling och under förutsättning att investeringsmedel beviljas, vill verksamheten investera i uppställningsplatser för husbilar, reception, mindre återvinningsstation och ny anslagstavla.

När det gäller fastighetsunderhåll kommer verksamheten att göra invändig och utvändig målning på de skolor och förskolor som finns kvar. Där ut över behöver Björkdungens förskola upprustas. Tegeltaket på stationshuset i Bengtstors kommer också att rustas upp.

13.4.1.2 Städservice

Städverksamheten har under 2009 tagit fram ett förslag till enhetlig städning av kommunens lokaler. Förslaget har nu godkänts i kommunstyrelsen, men är ännu inte slutgiltigt behandlat så arbetet med utformningen av det nya arbetssättet kommer att fortgå under 2010. I dagens läge har alla kommunens interna arbetsplatser olika städning beroende på vad man köpt.

Städservice arbetar ständigt med att förbättra arbetsmiljön för personal och kunder. Detta sker genom att verksamheten prövar nya städmetoder och försöker minska användandet av kemikalier.

13.4.1.3 Gator och vägar

Under de senaste åren har medelstilledningen till asfaltering minskat. Verksamheten får allt svårare att upprätthålla godtagbar standard på vägarna. Vägverket är villigt att ta över vägbelysningen på ett antal vägar i kommunen vilket kommer att medföra minskade driftskostnader för verksamheten. Detta kommer att ske under förutsättningen att investeringsmedel för separering av vägbelysningen beviljas. Arbetet med separeringen medför också att arbetet med sommarsläckningen, som påbörjades på ett antal anläggningar sommaren 2009, kan komma att utökas till fler anläggningar sommaren 2010.

Arbete med Bengtstors centrum fortsätter under 2010, med slutförande av etapp 1 och uppstart av etapp 2.

13.4.1.4 Fjärrvärme

I Bäckefors pågår förhandlingar med företaget PEMCO om eventuellt övertagande av fjärrvärmen. Verksamheten har också förhandlat med Munksjö Paper AB i Billingsfors om tillvaratagande av överskottsvärme och

Datum
2009-10-07

inför nästa år utreder man möjligheterna till att ansluta Munksjö Paper AB till panncentralen i Billingsfors. Om förhandlingarna med Munksjö Paper AB inte resulterar i en lösning kommer verksamheten att behöva göra stora investeringar gällande panncentralen i Billingsfors då den börjar bli gammal. Arbetet med utbyggnaden av fjärrvärmen i Dals Långed kommer att avslutas under 2010. Uppförandet av panncentralen är upphandlat och panncentralen beräknas stå färdig i början på 2010. Verksamheten kommer att göra enstaka villaanslutningar under året.

13.4.1.5 VA-verksamheten

Under år 2010 kommer VA-verksamheten fortsätta arbetet med utbyggnaden av dagvattenledningsnätet samt ovidkommande vatten. Sjöledning för vatten och avlopp mellan Grean och Bengtstors är under fortsatt utredning. Utredning av avloppsledningsnätet i Dingelvik ska genomföras av konsult.

13.4.1.6 Renhållning

Fram till 2010 pågår arbetet med att sluttäcka Nolängens deponi. Arbetet utförs av Rang-Sells AB som arrenderar anläggningen.

Bengtstors kommun ansöker om ändring av villkoren i gällande tillstånd enligt miljöskyddslagen för Nolängens avfallsanläggning. Ändringen avser villkoren 11 till 17 som omfattar hanteringen av lakvatten. Ansökan kommer att begränsas till de delar av verksamheten som berörs (ändringstillstånd). Efter samrådsprocessen fortsätter ärendets gång enligt miljöbalken och en tillståndsansökan med miljökonsekvensbeskrivning (MBK) kommer att lämnas in till Länsstyrelsen. Det nya tillståndet kan medföra, beroende på vilket alternativ som förordas, att lakvattenanläggningen kan behöva byggas om eller utökas.

13.4.1.7 Plan- och bygg/MBK-verksamhet

Under 2009 har kommunens kartsystem AutoKa-Vy bytts ut mot det nya kartprogrammet Infovisaren. Arbetet med att implementera Infovisaren fullt ut kommer att pågå även under 2010.

Arbetet med ett antal detaljplaner kommer att arbetas med nästa år: Starkeberget i Dals Långed, detaljplan för Ön i Bengtstors, detaljplan för Bengtstors centrum, detaljplan för Krutkällan i Bengtstors, detaljplan för EKA-/Solhems-området i Bengtstors samt detaljplan för Karls Gärde.

Den 1 juli 2009 trädde en del av den nya strandskyddslagstiftningen i kraft vilket medför att kommunen kan ta fram förslag till områden för landsbygdsutveckling. Dispenser inom dessa områden kan dock först ges efter den 1 februari 2010. I samband med arbetet med kommunens översiktsplan kommer det att tas fram områden för landsbygdsutveckling.

13.4.1.8 Övrigt

Nämnden bedömer att det finns ett ökat behov av kompetens inom projektering och kostnadsberäkning vid upphandlingar och investeringar. Nämnden behöver därför ökade resurser till anställande av personal med kompetens enligt ovan.

Ett problem som bör belysas är hur upplaget av asfalten på Majbergsdal ska hanteras. Frågan är om man ska avyttra eller upparbeta asfalten och till vilken kostnad. Nämnden vill i första hand upparbeta och återanvända asfalten vilket

Datum
2009-10-07

man äskar investeringsmedel, alternativt driftsmedel till, i andra hand kan asfalten avyttras.

En översyn vad gäller interndeberingen, internhyresbilagan, kostnadshanteringen och handläggningen på förvaltningsfastigheter samt hur man hanterar de tomma skollokaler som uppkommit med anledning av nedläggningen måste genomföras.

Tillkommande driftskostnader för

Utvecklingscentrum+ överlämnas från KS som har kostnadsunderlag som innefattar både drift och städning.

Centrum Bengtsfors provoperiod för driftkostnaden föreslås under 2010.

Eka parken inklusive passagerarbåtar provoperiod för driftkostnaden föreslås under 2010.

Gröna tomten i Dals Långed provoperiod för driftkostnaden föreslås under 2010.

Nämndens budgettram har stramats åt under senare år och framtiden är till den största delen avhängig den politiska ambitionen och vilka medel som tillförs nämnden. Om de senaste årens åtstramning av SBN:s budget kommer att fortsätta tvingas nämnden att helt eller delvis avveckla verksamheter.

Nämnden har ambitionen att öka engagemanget hos medborgarna, detta genom att öka engagemanget för berörda och allmänhet när förändringar ska genomföras i den fysiska miljön. Nämnden vill också arbeta för att växla in nya kompetenser i organisationen då flera pensionsavgångar kommer att ske de närmaste åren. Detta ska möjliggöras genom bland annat praktikplatser. Nämnden anser också att det är viktigt att höja kompetensen på befintlig personal.

Nämnden kommer även att fortsätta med sitt arbete att verka för fler attraktiva och strandnära boenden. Nämnden kommer även fortsättningsvis att ha ett extra utskottsmöte i månaden för att på så sätt kunna ha en snabb handläggningstid i bygglovsärendena och ge god kommunal service.

14 Nämndernas konsekvensbeskrivningar av preliminär budget

Nämnderna har i sina budgetskrivelser beskrivit de konsekvenser den preliminära budgeten för år 2010 (2011-2013) får för verksamheten. Dessa konsekvensbeskrivningar är skrivna före budgetberedningens justeringar som redovisas under avsnitt 17 nedan. Precis som under avsnitt 13 ovan återges konsekvensbeskrivningarna i sin helhet utan hänsyn till de justeringar av verksamhetsutrymmen som senare skett inom främst grundskolan.

14.1 Kommunstyrelsen

14.1.1 Ej resursfördelade verksamheter

De neddragningar som gjorts i budgetförslaget för 2010 för kommunstyrelsen är i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om besparingar § 86 2009-05-

Datum
2009-10-07

20. Det handlar om ekonomiassistent, ungdomssamordnare och löneassistent. Konsekvenser av dessa är bl a minskat fokus på ungdomsfrågor samt kraftigt ökad sårbarhet vad gäller lönekontorets arbetsuppgifter.

Andra konsekvenser av besparingen inom lönekontoret är problem med att ta ut lagstadgad semester under tidsperioden juni – augusti samt en lägre servicenivå med exempelvis utformandet av arbetsgivarintyg etc. En utvärdering av besparingen kommer att ske tillsammans med SKTF under hösten 2009. För möjliggöra besparingen samt för att underlätta arbetssituationen kommer ett möte att äga rum under hösten KPA gällande övertagande av pensionshandläggningen from år 2010.

IT-serviceenheten fick under 2009 hela ansvaret för samtliga förvaltningars reinvesteringar och nyanskaffningar av hårdvara. Enheten har påbörjat ett arbete med att byta ut gammal utrustning och att se till att samtliga förvaltningar/enheter har en likvärdig teknisk utrustning. I förra årets budgetskrivelse redovisades att detta bör genomföras under en treårsperiod så att investeringsvolymen blir lättare att hantera.

Om investeringsmedlen fryses under 2010 så innebär detta att arbetet fördröjs och kan även få konsekvenser i annan utveckling. Investeringsmedlen används till stor del till att byta ut utrustning som är på väg att gå sönder eller redan har gått sönder. Fryses investeringsmedlen kan detta innebära att kommunen får många driftstörningar i verksamheterna på grund av att hårdvaran är instabil eller går sönder. Detta kommer också att innebära att konsultkostnader kommer att öka eftersom både systemansvariga och IT-tekniker tvingas anlita externa konsulter vid stopp och driftstörningar.

14.2 Socialnämnden

14.2.1 Resursfördelade verksamheter

14.2.1.1 Äldreomsorg

Den förstärkning i personalbudgetarna som görs 2010, beträffande ersättning för 6:e semesterveckan, höjd kostnadstäckning för OB och vikarietäckning för 3 % sjukfrånvaro, kommer att ge enheterna inom äldreomsorgen en rimligare möjlighet att hålla sina budgetramar.

Den platsminskning som skett under 2007 och 2008, har gjort att färre platser varit tomma i kommunens äldreboenden. Detta i kombination med det höga trycket i hemtjänsten, har gjort att trycket på korttidsenheten ökat. Det kan bli nödvändigt att utöka antalet korttidsplatser från 15 till 20, med personalförstärkning som följd.

Den ökande mängden vårdtagare i hemtjänsten samt strävan efter en budget i balans har medfört att personalen under en längre tid haft en hög arbetsbelastning. Detta har fått till följd att personalens arbetsscheman i många fall blir obekväma med s.k. delade turer. Enhetscheferna för hemtjänsten har uppgett att de befarar en ökning av antalet sjukskrivningar, till följd av den snäva personalplanering de är nödsakade att bedriva.

Den kraftiga ökningen av yngre pensionärer, med början 2010, kommer förmodligen leda till en volymökning inom hemtjänsten. Under det kommande året blir ökningen dock inte så stor. Resursfördelningen till

Datum
2009-10-07

Äldreomsorgen ser i dagsläget ut att bli otillräcklig, eftersom den inte tillåter någon volymökning inom hemtjänsten.

14.2.1.2 Handikappomsorg

Om de föreslagna förändringarna i LSS-lagstiftningen genomförs kommer detta innebära ökade kostnader för kommunerna. Omfattningen går idag inte att förutsäga. I övrigt konstaterar socialnämnden att LSS-enheten är den verksamhet som kommer att växa mest de kommande åren. 6 ungdomar flyttar hösten 2009 in i lägenhet i gruppboende och prognosen för antalet ungdomar som kommer att söka lägenhet och daglig verksamhet de närmaste åren pekar på ett ökat behov.

Även den kommunala psykiatrin kommer att öka, främst när det gäller boendestöd och daglig verksamhet/sysselsättning. Det ökade behovet av specialboende och boende på institution kommer att medföra betydande kostnadsökningar. Möjligheterna att inrätta eget eller dalslandsgemensamt boende för psykiskt funktionshindrade kommer att undersökas.

Ärendetöknigen inom psykiatrin har även medfört ett behov av mer kompetens och resurser i form av handläggare. Det senare kan i sig ge ökade personalkostnader.

14.2.1.3 Individ- och familjeomsorg

Förvaltningen har under 2009 haft ca 3 helårsplaceringar av barn och unga på institutioner samt 15 familjehemsplaceringar. Inriktningen på att minimera antalet institutionsplaceringar kommer förmodligen att medföra ett ökat antal familjehemsplaceringar. Antalet institutionsplacerade vuxna uppgår hittills under 2009 till 8 personer.

Socialnämnden befävar ytterligare öknings av den totala kostnaden för det ekonomiska biståndet, till följd av förändringar i reglerna på Försäkringskassan och A-kassan samt det stora antalet ungdomar som gick ur gymnasiet 2009, och som inte gått vidare till studier eller arbete. Trots ökningen av budgeten för ekonomiskt bistånd, finns risk att detta inte räcker för att täcka upp de ökade kostnaderna. Det ekonomiska läget tillsammans med förändrade regler på Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen har medfört att arbete med vissa grupper har förskjutits till socialtjänsten. I Bengtsfors kommun syns detta genom en ökning av antalet ärenden samt att fler ärenden är tyngre än tidigare. I budget 2010 finns en förstärkning på personalsidan, men med denna utveckling är det osäkert om den är tillräcklig.

14.3 Kultur- och utbildningsnämnden

14.3.1 Resursfördelade verksamheter

14.3.1.1 Grundskola

Den preliminära budgetramen visar på en minskning med 7,9 miljoner.

1 miljon löses genom anpassning till sjunkande elevantal hösten 2010 och den ekonomiska effektiviseringen som uppnås genom nedläggning av två skolor innebär ytterligare 3 miljoner för år 2010. (För år 2011 – 4 miljoner)

Återstår alltså 3,9 miljoner. Om detta blir den slutliga budgetramen kommer de negativa effekterna att bli mycket svåra. Detta i ett läge när Bengtsfors

Datum
2009-10-07

kommun återfinns på plats 282 av landets 290 kommuner beträffande kunskapsresultat. Kultur- och utbildningsnämnden har bedrivit ett målmedvetet arbete för att identifiera åtgärder som bör vidtas för att höja studieresultaten. Det finns en samstämmighet att en av de viktigaste åtgärderna är att öka antalet speciallärare/specialpedagoger. Med nuvarande tilldelning kommer utvecklingen att bli den motsatta.

Omorganisationen av Bengtsgården till en 6-9 skola bör också genomföras med möjlighet till bibehållen eller helst ökad resursnivå för att ge ett så lyckat resultat som möjligt.

14.3.1.2 Skolbarnomsorg

Oförändrad ram jämfört med innevarande år. Eftersom grundskolan står inför drastiska nedskärningar bör möjligheten att föra över medel hit utredas.

14.3.1.3 Gymnasieskola

Budgetramen anpassas till minskat antal elever vilket innebär - 3,6 miljoner. Återstående 0,9 miljoner förväntas hanteras genom ökad samordning inom gymnasierregionen Värm/Dal.

14.3.1.4 Förskola

Budgetanpassningen inför år 2009 har medfört en personalminskning från i genomsnitt 3,25 personal till 3,0 personal/barngrupp. Enligt beräkningar ska denna nivå kunna hållas även nästa år, men frågetecken finns angående fortsatt ökning av antalet barn/ökad nyttjandegrad framförallt i Bäckefors samt flera barn i mycket stor behov av särskilt stöd .

14.3.2 Ej resursfördelade verksamheter

Budgetramen är oförändrad, dvs samma nivå som för innevarande år. Under ett antal år har stora budgetanpassningar gjorts. Som exempel kan nämnas att fritidskontoret endast har en personalstyrka på 1,2 tjänst. Detta är ett område som är i behov av översyn och med tanke på invånarnas stora idrotts- och friluftsintrasse borde utökas. Andra områden som minskats kraftigt under senare år är biblioteksverksamheten med indragna biblioteksfilialer.

14.4 Samhällsbyggnadsnämnden

14.4.1 Ej resursfördelade verksamheter

Nämnden har gjort besparingar inom flera områden för att budgeten ska hamna på ram. Verksamheten park har fått besparingsåtgärder vilket kommer att medföra kvalitetsförsämring för kommuninvånarna.

Nämnden har ånyo tvingats till besparingar på verksamheten asfaltering. Detta medför att verksamheten inte kan lägga ny beläggning på vägarna i den utsträckning som skulle behövas. Besparingarna medför dessutom att verksamheten inte kan upprätthålla godtagbar standard på vägarna. Man kommer även att genomföra besparingar på sommarvägunderhållet samt vinterväghållningen vilket kan medföra en minskad service för kommuninvånarna.

Datum
2009-10-07

Nämnden räknar dock med att driftskostnaderna på verksamheten vägbelysningen kommer att minska och kostnadsminskningen kan då komma att ge utrymme för energieffektiviseringsåtagande av belysningsanläggningen.

Nämnden kommer även att göra en besparing på sin egen verksamhet genom en effektivisering av mötena. Dessutom kommer allmänt återhållande av driftskostnader att genomföras.

De senaste årens åtstramning av SBN:s budget har inneburit att nämnden nu inte har möjlighet att göra ytterligare besparingar utan att detta medför att hela verksamheter måste åsidosättas eller helt strykas.

15 Personalpolitiskt arbete

15.1 Systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetsmiljöfrågorna skall ses som en naturlig del av arbetet och skall alltid finnas med och diskuteras som en stående punkt på dagordningen för samtliga arbetsplatsträffar. Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet sker också varje år genom den kommungemensamma samverkansgruppen. Fr o m 1 januari 2009 gäller ett nytt samverkansavtal enligt FAS – 05 som tecknats med samtliga fackliga organisationer. FAS står för Förnyelse, Arbetsmiljö och Samverkan och avtalet innebär att arbetsmiljöfrågorna betonas och prioriteras i högre grad än tidigare. En utvärdering av avtalet kommer att genomföras tillsammans med de fackliga organisationerna under första halvåret 2010. En följd av det nya avtalet är att samtliga chefer och skyddsombud har fått genomgå en gedigen arbetsmiljöutbildning.

15.2 Jämställdhetsarbete

Ett av kommunstyrelsens övergripande mål för år 2010 är ”Ökad fokus på jämställdhetsarbete bland annat genom möjligheter till heltidstjänstgöring”.

Kommunstyrelsens utskott beslutade 2009-06-09 § 154 att kommunchefen med sin ledningsgrupp får i uppdrag att i samverkan med Kommunal detaljplanera ett införande av heltidstjänster på en pilotenhet under hösten 2009. Detta efter att utredare Sven Fernlund-Skagerud presenterade en kartläggning över socialförvaltningen samt en utredning och en modell för hur fler heltidstjänster skall kunna införas i Bengtsfors kommun. Om modellen ska kunna införas i flera enheter inom socialförvaltningen krävs resurser i form av ett s k förssystem för att kunna hantera bemanning med valda och önskade sysselsättningsgrader. Kommunstyrelsens utskott har i detta budgetförslag avsatt medel för detta. När det gäller en projektledare för att kunna driva projektet inom främst hela socialförvaltningen kommer detta att lösas i samarbete mellan kommunledningskontoret och socialförvaltningen.

En löneanalysgrupp bestående av både arbetsgivar- och fackrepresentanter genomgår varje år en kartläggning och inventering över samtliga löner och lönesättningar med inriktning att det inte skall förekomma några oskäligen löneskillnader på grund av kön.

Datum
2009-10-07

15.3 Kompetensutveckling

Kommunstyrelsen beslutade 2009-04-07 82 § att inga kommungemensamma utbildningar kommer att genomföras under 2009. Detta med anledning av det prognostiserade underskottet i samband med delårsrapport/prognos per 2009-03-31 för kommunstyrelsen. Under år 2010 måste därför tidigare planerade utbildningar genomföras enligt kommunfullmäktiges beslut, såsom jämställdhetsutbildning för chefer, HBT-utbildning för chefer och skyddsombud. Vidare bör någon form av chefs- och ledarskapsutbildning genomföras med syfte att få en efterlevnad och utveckling av Bengtsfors kommuns ledarpolicy. Utbildningsinsatser kommer också att krävas kopplat till arbetet med att införa ett miljöledningssystem.

16 Folkhälsoarbete

Folkhälsoarbetet bedrivs gemensamt av kommunen och Västra Götalandsregionen. Arbetet för bättre folkhälsa bedrivs lokalt och kommunen har ett övergripande ansvar för att frågorna prioriteras och åtgärder genomförs. Regionen står för finansiering av halva folkhälsosamordnartjänsten samt stimulansmedel till att genomföra olika insatser lokalt.

Folkhälso- och ungdomsarbetet har en politisk styrning och sker på uppdrag av en hälsopolitisk ledningsgrupp där representanter från kommunens samtliga nämnder ingår tillsammans med representanter från hälso- och sjukvårds-nämnden, primärvård, försäkringskassa och arbetsförmedling. Därutöver ingår kommunens kultur- och utbildningschef, socialchef, folkhälsosamordnare, ungdomssamordnare och kommunchef.

Förankringen av folkhälso- ungdomsfrågor är en ständig process som hela kommunen ska ta del av. För att få ett välfungerande arbete krävs att folkhälso- ungdomsfrågorna lyfts i olika sammanhang och att idéer vidarebefordras till den hälsopolitiska ledningsgruppen. Det är också av stor vikt att frågorna belyses i de handlingsplaner som nämnderna ska skriva och som ska ligga till grund för budget. Annars finns det risk att frågorna hamnar vid sidan av. Ska ungdomars inflytande öka krävs det ett aktivt arbete på alla nivåer. Ett lyckat ungdomsarbete behöver aktivt arbete på alla nivåer och en långsiktig plan för ett långsiktigt arbete.

I Bengtsfors kommun finns en Folkhälsoplan för 2007-2010. Tanken med Folkhälsoplanen är att den ska vara övergripande för de fyra åren (2007-2010) och till denna finns en verksamhetsplan som skrivs från år till år.

Den övergripande visionen för Folkhälsoarbetet i Bengtsfors kommun är att alla som bor eller vistas i kommunen ska ha möjlighet att leva ett gott liv med en känsla av delaktighet och inflytande över den egna livssituationen och hälsan.

16.1 Strategiskt folkhälsoarbete

Hälsopolitiska ledningsgruppens viktigaste uppgift är att föra upp folkhälsofrågorna på dagordningen i sina respektive nämnder och integrera folkhälsoinsatserna i förvaltningarnas verksamhetsplaner. Den är kommunens politiska organ för folkhälsofrågor och en ekonomisk beslutsenhet. Hälsopolitiska

ledningsgruppen leder, planerar och följer upp kommunens folkhälsoarbete. Utförare av folkhälsoarbetet är kommunens förvaltningar och andra verksamheter som arbetsförmedling, försäkringskassa, föreningar, primärvård, frivilliga, kyrkan, m fl.

16.2 Psykisk hälsa

Folkhälsoarbete har ur ett tidsperspektiv varit framgångsrikt inom en rad olika områden men idag handlar folkhälsoarbete på många sätt om den psykiska ohälsan. Viktigt för den psykiska hälsan är att ha en meningsfull sysselsättning, ingå i en social gemenskap, ekonomisk trygghet och inflytande över sin livssituation.

16.3 Stödjande miljöer och socialt kapital

Levnadsvanor påverkas av den miljö och kultur en person vistas i. Genom att påverka dessa miljöer positivt uppmuntras individer att göra bra val för sig själv och sin hälsa. De hälsosamma valen ska vara de lättaste och naturligaste för individen. Miljön bör utformas så att den uppmuntrar till fysisk aktivitet, möten mellan människor, näringsriktig kost, aktivt deltagande i samhällslivet, mm.

16.4 Delaktighet och inflytande

Att kunna påverka samhället och ha inflytande över den egna livssituationen har visat sig ha avgörande betydelse för individens hälsa. Individens känsla av att kunna påverka samhället leder också till ökad tilltro till förmågan att göra bra val för sig själv. Viktiga områden att arbeta med är bland annat ungdomsinflytande, kultur och föreningsliv för att underlätta för individer att ta del av och påverka samhällets utveckling.

16.5 Drogförebyggande

Skadeverkningarna av alkohol, tobak, narkotika och dopning är omfattande i samhället. Bruket har sin grund i sociala villkor och särskilt allvarliga är det om man i tidig ålder använder dessa preparat då kroppen inte är fullt utvecklad. Avgörande betydelse för ungdomars nyttjande är samhällets attityder, framförallt vuxna i ungdomens närhet.

17 Förslag till budget 2010 med ekonomisk utblick 2011-2013

17.1 Driftsbudget

Budgetförslaget har som utgångsläge den preliminära budget som beslutades av kommunfullmäktige i juni, se avsnitt 12 ovan. Följande förändringar jämfört med den preliminära budgeten har föreslagits av budgetberedningen (bilaga 1):

Datum
2009-10-07

Resultat i preliminär budget	8 700
Försämrad skatteprognos 2009-08-14	-2 874
Tillskott i budgetpropositionen	7 430
Ökning grundskolan enligt KS § 208 2009-09-08	-2 000
Minskning skolbarnomsorg enligt KS § 208 2009-09-08	1 200
Minskning Övriga verksamheter KUN enligt KS § 208 2009-09-08	800
Minskade avskrivningar	3 600
Borgensavgift	1 000
Ökning grundskolan	-1 900
Minskning Övriga verksamheter KUN, 3 personer i ledningsfunktionen	1 200
Utredningar	-1 400
Samordning måltidsservice	-800
Redan beslutade besparingar i nämnder och styrelse	-1 400
Investeringsbudget 2010-2013	-1 000
Försystem heltider	-420
Minskning 50 personer istället för 75	1 000
Ökning arbetsmarknadsenheten	-100
Anställning av byggleddare	-250
Ökat bidrag Föreningen DalslandsTurism	-50
Ökat bidrag Dalslands Kanal (upprustning och bevarandeinsatser)	-119
Driftsmedel skyltprogrammet	-40
Ökade driftskostnader vägen i Ödskölt	-200
Minskning Näringslivsfunktion	80
Skattehöjning 25 öre	-3 610
Resultat	8 847

Den preliminära budgeten med ovanstående justeringar leder till följande resultaträkning för åren 2010-2013:

Datum
2009-10-07

Befolkningsminskning 50 pers/år 2010-2013, +25 öre 2010-2012							
Resultaträkning	Bokslut 2008*	Budget 2009	Prognos 2009	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013
Verksamhetens intäkter	251,2	181,4	185,0	174,8	175,0	175,0	175,0
Verksamhetens kostnader	-681,8	-587,3	-616,4	-605,7	-606,8	-612,2	-622,5
Löneökningar	-0,3	-15,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-8,5	-9,7	-10,1	-10,0	-10,8	-11,3	-12,0
Attraktiva Bengtsfors	-1,3	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Besparingar					5,6	3,9	7,8
Verksamhetens nettokostnader	-440,7	-431,8	-442,2	-440,9	-437,0	-444,6	-451,7
Avskrivningar	-24,3	-28,4	-24,8	-23,8	-24,6	-24,6	-24,6
Nedskrivningar							
Nettokostnader	-465,0	-460,2	-467,0	-464,7	-461,6	-469,2	-476,3
Skatteintäkter	339,2	339,1	330,8	327,4	335,7	347,1	357,3
Statsbidrag	121,3	131,8	133,3	147,4	135,3	131,9	129,4
Finansiella intäkter**	1,9	1,4	1,8	1,3	1,5	1,8	1,9
Finansiella kostnader**	-3,6	-5,0	-2,5	-2,6	-3,8	-4,4	-5,0
Realisationsvinst/-förlust	8,0		-3,2				
Resultat före extraordinära	1,8	7,1	-6,8	8,8	7,1	7,2	7,3
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Årets resultat	1,8	7,1	-6,8	8,8	7,1	7,2	7,3
Täckning av underskott				-4,3			
Justeringar balanskravsresultat	-6,1		4,1				
Balanskravsresultat	-4,3	7,1	-2,7	4,5	7,1	7,2	7,3
Avsättning pensioner		-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Tilläggsbudget/omdisponering							
Resultat efter avsättning	-4,3	2,1	-7,7	-0,5	2,1	2,2	2,3
* Anledning till omsättningsökningen är att inga projekt, exempelvis EKA, budgeteras eftersom de inte är resultat-påverkande.							
** För att tydliggöra kommunens externa finansiella intäkter och kostnader har internräntan undantagits i resultat-räkningen på både intäkts- och kostnadssidan. Internräntans storlek är drygt 20 mkr per år under planeringsperioden.							

Nettokostnaderna fördelar sig på respektive nämnd enligt följande, mkr:

Kommunfullmäktige	3,1
Kommunstyrelsen	66,6
Valnämnd	0,3
Kultur- och utbildningsnämnd	164,9
Samhällsbyggnadsnämnd	23,4
Socialnämnd	182,3
Överförmyndarnämnd	0,3

17.2 Förutsättningar

Ovanstående förslag bygger på följande förutsättningar:

17.2.1 Finansiering

- 25 öres skatthöjning under perioden 2010-2012.
- Skatteintäkter enligt prognos. Skatteberäkningen bygger på ett beräknat invånarantal på 9 854 per 1/11 2009 samt en befolkningsminskning med 50 personer per år under planeringsperioden. Övriga antaganden i skatteprognosen är i enlighet med Sveriges kommuner och Landstings beräkningar för prognos.

Datum
2009-10-07

17.2.2 Verksamheten

- Större delen av verksamhetsutrymmena för år 2010 (2011-2013) har beräknats utifrån den nya resursfördelningsmodellen beskriven under avsnitt 12 ovan.
- För samtliga åren i planeringsperioden är samtliga bruttokostnader, i utgångsläget, uppräknade med, från Sveriges kommuner och Landsting, rekommenderad nivå för löneökningar. För 2011 och 2012 innebär det 2,3% och för 2013 3%.
- Driftsprojekt, t ex EKA-projektet, EU-projekt, folkhälsoprojekt belastar inte resultatet.

17.2.3 Kommunala bolagen

- Inga ekonomiska tillskott till de kommunala bolagen har räknats in i budgetförslaget.
- Avkastning på insatt kapital i bolagen har inte räknats in i budgetförslaget.

17.3 Investeringsbudget

Budget för år 2008 (2009-2011) var den första budgeten som innehöll en investeringsbudget för samtliga år i planeringsperioden. Denna långtidsbudget utgjorde sedan utgångsläge vid arbetet med budget för år 2009 (2010-2012) och justeringar och kompletteringar gjordes vid behov. Ytterligare korrigeringar jämfört med utgångsläget har nu gjorts i budget för år 2010 (2011-2013). Investeringsbudget för år 2010 (2011-2013) framgår av bilaga 10.

Datum
2009-10-07

17.4 Balansräkning

Ovanstående budgetförslag ger följande balansräkning under planeringsperioden:

Balansräkning							
Belopp i mkr							
TILLGÅNGAR	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan	
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
Materiella anläggningstillgångar	354,6	358,9	379,9	379,9	379,9	379,9	379,9
Finansiella anläggningstillgångar	20,5	29,5	34,5	39,5	39,5	44,5	
Anläggningstillgångar	375,1	388,4	414,4	419,4	419,4	424,4	
Omsättningstillgångar	106,4	81,4	72,5	72,5	72,5	72,5	
SUMMA TILLGÅNGAR	481,5	469,8	486,9	491,9	491,9	496,9	
Eget kapital ingående balans	256,4	258,2	250,5	259,3	266,4	273,6	
Årets resultat	1,8	-7,7	8,8	7,1	7,2	7,2	
Eget kapital	258,2	250,5	259,3	266,4	273,6	280,8	
Avsättning för pensioner	6,0	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9	
Övriga avsättningar	5,6	4,1	4,1	4,1	0,0	0,0	
Avsättningar	11,6	8,0	8,0	8,0	3,9	3,9	
Långfristiga skulder	87,0	96,0	115,0	114,0	114,0	114,0	
Kortfristiga skulder	124,7	115,3	104,6	103,5	100,4	98,2	
Skulder	211,7	211,3	219,6	217,5	214,4	212,2	
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	481,5	469,8	486,9	491,9	491,9	496,9	

Datum
2009-10-07

17.5 Kassaflödesanalys

Ovanstående budgetförslag ger följande kassaflödesanalys under planeringsperioden:

Kassaflödesanalys						
Bengtsfors kommun	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
Belopp i mkr	2008	2009	2010	2011	2012	2013
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Rörelseresultat före finansiella poster	3,5	-7,0	10,1	9,4	9,8	10,3
Erhållen ränta	1,9	1,8	1,3	1,5	1,8	1,9
Erlagd ränta	-3,6	-2,5	-2,6	-3,8	-4,4	-5,0
Avskrivningar	24,3	24,5	23,8	24,6	24,6	24,6
Övriga justeringar för ej likvidpåverkande poster	-5,8	5,0	0,0	0,0	-4,1	0,0
Kassaflöde före förändring i rörelsekapital	20,3	21,8	32,6	31,7	27,7	31,8
Ökning/minskning varulager	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning korta fordringar	8,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning övriga korta skulder	9,2	-9,4	-10,7	-1,1	-3,1	-2,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten	38,3	12,4	21,9	30,6	24,6	29,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-9,3	-37,4	-44,8	-24,6	-24,6	-24,6
Förändring av finansiella tillgångar	0,0	-9,0	-5,0	-5,0	0,0	-5,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-9,3	-46,4	-49,8	-29,6	-24,6	-29,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Amortering av låneskulder	-12,5	9,0	19,0	-1,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-12,5	9,0	19,0	-1,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	16,5	-25,0	-8,9	0,0	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	44,4	60,9	35,9	27,0	27,0	27,0
Likvida medel vid årets slut	60,9	35,9	27,0	27,0	27,0	27,0

17.6 Finansiell analys

17.6.1 Nettokostnadsandel

En förutsättning för en god ekonomisk utveckling är att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Kommunfullmäktige har beslutat att varje års budgeterade resultat ska uppgå till 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Härigenom täcks den skuldökning som sker av den i balansräkningen ej redovisade ansvarsförbindelsen för den gamla pensionsskulden intjänad före år 1998.

Av tabellen nedan framgår att de löpande kostnaderna kommer att understiga intäkterna från skatter och generella statsbidrag under budgetåret och hela planperioden.

Datum
2009-10-07

Andel av skatter och generella statsbidrag, procent						
	Utfall	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Verksamheten	94,0	96,2	92,8	92,8	92,9	92,8
Avskrivningar	5,2	5,3	5,0	5,2	5,1	5,1
Finansnetto	0,4	0,2	0,3	0,5	0,5	0,6
Summa	99,6	101,7	98,1	98,5	98,5	98,5

17.6.2 Förändring av kostnader och intäkter

Under år 2010 beräknas verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar uppgå till 440,9 mkr, vilket är en ökning med ca 0,5 % jämfört med prognosen för år 2009. Här har uppkomna realisationsförluster under år 2009 exkluderats för att bli rättvisande. Jämfört med samma prognos beräknas intäkterna från skatter och generella statsbidrag öka med 2,2 % till 474,8 mkr. Ovanstående betyder att nettokostnaden kommer att öka betydligt långsammare än ökningen av skatter och bidrag.

17.6.3 Investeringsvolym

Investeringsnivån under år 2010 bedöms ligga på en högre nivå än tidigare års. Detta beror delvis på att investeringsmedel från tidigare år kommer att förbrukas under året. Åren 2011-2013 bedöms investeringsnivån ligga kring de senaste årens. Då investeringsnivån kraftigt kommer att överstiga avskrivningsnivån år 2010 bedöms ett upplåningsbehov att uppkomma på ca 20 mkr. I slutet av år 2010 bedöms låneskulden att ligga kring 110 mkr och därefter vara i stort sett oförändrad fram till år 2013.

18 Bilageförteckning

Till denna tjänsteskrivelse redovisas detaljbudget för respektive nämnd och övriga bilagor enligt följande:

Budgetberedningens protokoll	Bilaga 1
Kommunfullmäktige	Bilaga 2
Kommunstyrelsen	Bilaga 3
Valnämnden	Bilaga 4
Kultur- och utbildningsnämnden	Bilaga 5
Samhällsbyggnadsnämnden	Bilaga 6
Socialnämnden	Bilaga 7
Överförmyndarnämnden	Bilaga 8
Finansförvaltningen	Bilaga 9
Investeringsbudget 2010-2013	Bilaga 10
Internbudget	Bilaga 11
Budgetjusteringar internbudget	Bilaga 12
Budgetjusteringar fastigheter	Bilaga 13
Kommunstyrelsens budgetskrivelse	Bilaga 14

Datum
2009-10-07

Socialnämndens budgetskrivelse	Bilaga 15
Kultur- och utbildningsnämndens budgetskrivelse	Bilaga 16
Samhällsbyggnadsnämndens budgetskrivelse	Bilaga 17
Förteckning Kärnverksamhet, Övriga verksamheter, Åtaganden samt Bidrag, stöd till föreningar	Bilaga 18
Taxor socialnämnden	Bilaga 19
Taxor kultur- och utbildningsnämnden	Bilaga 20
Taxor samhällsbyggnadsnämnden	Bilaga 21
Ekonomistyrregler 2010	Bilaga 22

19 Beslutsförslag

Mot bakgrund av ovanstående tjänsteskrivelse jämte bilagor föreslås kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa budget för år 2010 i enlighet med resultaträkning enligt följande:

Befolkningsminskning 50 pers/år 2010-2013, +25 öre 2010-2012							
Resultaträkning	Bokslut 2008*	Budget 2009	Prognos 2009	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013
Verksamhetens intäkter	251,2	181,4	185,0	174,8	175,0	175,0	175,0
Verksamhetens kostnader	-681,8	-587,3	-616,4	-605,7	-606,8	-612,2	-622,5
Löneökningar	-0,3	-15,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	-8,5	-9,7	-10,1	-10,0	-10,8	-11,3	-12,0
Attraktiva Bengtsfors	-1,3	-0,7	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Besparingar					5,6	3,9	7,8
Verksamhetens nettokostnader	-440,7	-431,8	-442,2	-440,9	-437,0	-444,6	-451,7
Avskrivningar	-24,3	-28,4	-24,8	-23,8	-24,6	-24,6	-24,6
Nedskrivningar							
Nettokostnader	-465,0	-460,2	-467,0	-464,7	-461,6	-469,2	-476,3
Skatteintäkter	339,2	339,1	330,8	327,4	335,7	347,1	357,3
Statsbidrag	121,3	131,8	133,3	147,4	135,3	131,9	129,4
Finansiella intäkter**	1,9	1,4	1,8	1,3	1,5	1,8	1,9
Finansiella kostnader**	-3,6	-5,0	-2,5	-2,6	-3,8	-4,4	-5,0
Realisationsvinst/-förlust	8,0		-3,2				
Resultat före extraordinära	1,8	7,1	-6,8	8,8	7,1	7,2	7,3
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Årets resultat	1,8	7,1	-6,8	8,8	7,1	7,2	7,3
Täckning av underskott				-4,3			
Justeringar balanskravsresultat	-6,1		4,1				
Balanskravsresultat	-4,3	7,1	-2,7	4,5	7,1	7,2	7,3
Avsättning pensioner		-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Tilläggsbudget/omdisponering							
Resultat efter avsättning	-4,3	2,1	-7,7	-0,5	2,1	2,2	2,3
* Anledning till omsättningsökningen är att inga projekt, exempelvis EKA, budgeteras eftersom de inte är resultatpåverkande.							
** För att tydliggöra kommunens externa finansiella intäkter och kostnader har internräntan undantagits i resultaträkningen på både intäkts- och kostnadssidan. Internräntans storlek är drygt 20 mkr per år under planeringsperioden.							

Datum
2009-10-07

Kommunfullmäktige	3,1
Kommunstyrelsen	66,6
Valnämnd	0,3
Kultur- och utbildningsnämnd	164,9
Samhällsbyggnadsnämnd	23,4
Socialnämnd	182,3
Överförmyndarnämnd	0,3

att godkänna de justeringar som gjorts i verksamhetsutrymmena enligt budgetberedningens protokoll bilaga 1

att godkänna de justeringar som gjorts i detaljbudgetarna enligt internbudget 2010 bilaga 11 samt budgetjusteringar internbudget bilaga 12

att fastställa budget år 2011-2013 som planeringsunderlag i kommunens rullande planering. Detta innebär att diskussioner bör föras om justering av verksamhetsutrymmena fr o m 2010.

att uppdra åt kultur- och utbildningsnämnden att snarast upprätta en plan för hur investeringsmedlen för utemiljöer på grundskolorna på 2 000 kkr och förskolorna på 1 000 kkr ska fördelas mellan de olika enheterna.

att en avsättning för sluttäckning av soptippen görs med 700 kkr under 2010

att fastställa taxor och avgifter med justering över index eller mer än 3% i enlighet med socialnämndens beslut enligt bilaga 19

att fastställa taxor och avgifter med justering över index eller mer än 3% i enlighet med kultur- och utbildningsnämndens beslut enligt bilaga 20

att fastställa taxor och avgifter med justering över index eller mer än 3% i enlighet med samhällsbyggnadsnämndens beslut enligt bilaga 21

att fastställa verksamhetsmål med betydelse för en god ekonomisk hushållning i enlighet med avsnitt 8

att fastställa finansiella mål i enlighet med avsnitt 9

att, enligt Sveriges kommuner och landstings rekommendation, fastställa internräntan till 4,0%

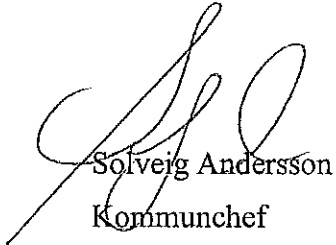
att fastställa investeringsbudget 2010-2013 enligt bilaga 10

att fastställa ekonomistyrregler enligt bilaga 22

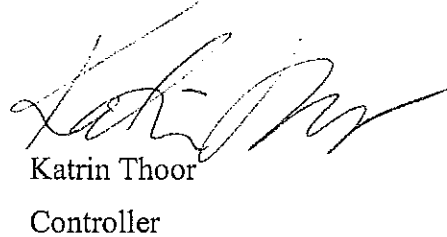
att fastställa balansräkning enligt avsnitt 17.4 som planeringsunderlag i kommunens rullande planering

att fastställa kassaflödesanalys enligt avsnitt 17.5 som planeringsunderlag i kommunens rullande planering

att fastställa finansiell analys enligt avsnitt 17.6 som planeringsunderlag i kommunens rullande planering



Solveig Andersson
Kommunchef



Katrin Thoor
Controller

Budget2010

Total

Intäkter	-174 975
Kostnader	166 328
Netto	-8 647

Budget2010

1 KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kostnader	2 914
Netto	2 914

0523 Buffert IFO/LSS

Kostnader	2 300
Netto	2 300

1010 Kommunfullmäktige

Kostnader	170
Netto	170

1210 Revision

Kostnader	444
Netto	444

Budget2010

2 KOMMUNSTYRELSE

Intäkter	-27 930
Kostnader	94 684
Netto	66 754
0111 Kommunkansli	
Kostnader	4 861
Netto	4 861
0121 Ekonomienhet	
Intäkter	-555
Kostnader	2 525
Netto	1 970
0123 IT-kostnader	
Kostnader	390
Netto	390
0131 Personalenhet	
Kostnader	3 267
Netto	3 267
0133 IT/PA system	
Kostnader	425
Netto	425
0134 Avtalsabonnemang	
Kostnader	40
Netto	40
0141 IT	
Intäkter	-550
Kostnader	3 402
Netto	2 852
0142 IT-tjänster	
Intäkter	-1 677
Kostnader	2 212
Netto	535
0145 IT - KUN	
Kostnader	200
Netto	200
0211 Utbildningar	
Kostnader	202
Netto	202
0221 Företagshälsovård	
Kostnader	484
Netto	484
0222 Friskvård	
Kostnader	130
Netto	130
0241 Chefsrekrytering	
Kostnader	150

Budget2010

Netto	150
0242 Utvecklingsarbete	
Kostnader	415
Netto	415
0251 Fackliga förtroendevalda	
Kostnader	1 046
Netto	1 046
0261 Processledare heltidstjäns	
Kostnader	420
Netto	420
0281 Hedersgåvor	
Kostnader	80
Netto	80
0430 Telefonväxel	
Intäkter	-1 963
Kostnader	2 538
Netto	575
0440 Vaktmästeri	
Intäkter	-30
Kostnader	1 879
Netto	1 849
0521 Oförutsett KS	
Kostnader	680
Netto	680
0522 Oförutsett KSU	
Kostnader	100
Netto	100
0555 Ansvarsförsäkring	
Kostnader	200
Netto	200
1021 Kommunstyrelse	
Kostnader	1 365
Netto	1 365
1121 Partistöd	
Kostnader	175
Netto	175
1321 Kommunalförbunden	
Kostnader	1 535
Netto	1 535
1322 Administration, KS	
Kostnader	415
Netto	415
1323 Utredningar	
Kostnader	200
Netto	200

Budget2010

1325 Kommunförbundet, avgift	
Kostnader	250
Netto	250
1327 Internationellt arbete	
Kostnader	100
Netto	100
1329 Utredning organisation	
Kostnader	323
Netto	323
2011 Markreserv	
Intäkter	-39
Kostnader	330
Netto	291
2020 Planarbete	
Kostnader	400
Netto	400
2112 Marknadsföring/Information	
Kostnader	490
Netto	490
2113 Utvecklingscentrum	
Kostnader	9
Netto	9
2114 Driftsmedel BUAB	
Kostnader	1 586
Netto	1 586
2151 Stenebyskolan	
Intäkter	-1 761
Kostnader	2 523
Netto	762
2154 Föreningen Norden	
Kostnader	10
Netto	10
2155 Varudistribution	
Intäkter	-60
Kostnader	120
Netto	60
2158 Ung Företagsamhet	
Kostnader	75
Netto	75
2210 Konsumentrådgivning	
Kostnader	109
Netto	109
2220 Skuldsanering/rådgivning	
Kostnader	361
Netto	361

Budget2010

2311 Turistbyrå	
Kostnader	830
Netto	830
2315 Övrig turistverksamhet	
Kostnader	400
Netto	400
2321 Lägerplatser	
Kostnader	250
Netto	250
2341 Dalslands kanal	
Kostnader	850
Netto	850
2342 Halmens Hus	
Kostnader	560
Netto	560
2343 Dalslands Turist AB	
Kostnader	540
Netto	540
2619 Miljösamverkan	
Intäkter	-100
Kostnader	2 450
Netto	2 350
2625 Folkhälsoarbete	
Intäkter	-240
Kostnader	476
Netto	236
2627 Ungdomsrådet	
Kostnader	88
Netto	88
2811 Räddningstjänst	
Intäkter	-1 000
Kostnader	8 789
Netto	7 789
2812 SOS-Central	
Kostnader	125
Netto	125
3022 Evenemang, byalag mm	
Kostnader	445
Netto	445
3114 Lönebidrag föreningar	
Kostnader	430
Netto	430
5131 Färdtjänst	
Kostnader	1 800
Netto	1 800

Budget2010

6110 Skogsvård/Returen	
Intäkter	-1 036
Kostnader	1 678
Netto	642
6120 Administration, AME	
Intäkter	-1 696
Kostnader	1 186
Netto	-510
6141 Lönebidrag/BEA	
Intäkter	-939
Kostnader	2 227
Netto	1 288
6146 OSA	
Intäkter	-973
Kostnader	1 722
Netto	749
6147 SAS	
Intäkter	-360
Kostnader	547
Netto	187
6148 Utvecklingsanställning	
Intäkter	-199
Kostnader	270
Netto	71
6149 Trygghetsanställning	
Intäkter	-158
Kostnader	291
Netto	133
6150 Nystartsjobb	
Intäkter	-685
Kostnader	1 902
Netto	1 217
6170 Feriepraktik	
Kostnader	250
Netto	250
6181 Fin. sam. AME	
Intäkter	-454
Kostnader	434
Netto	-20
6190 Arbetsvård, personal	
Intäkter	-459
Kostnader	1 324
Netto	865
7011 Industrifastigheter, drift	
Intäkter	-3 326
Kostnader	3 620
Netto	294

Budget2010

7012 Industrifastigheter, plan.u	
Kostnader	250
Netto	250
7015 Övriga fastigheter, drift	
Intäkter	-135
Kostnader	331
Netto	196
7016 Övriga fastigheter, plan.u	
Kostnader	45
Netto	45
7035 Hotell Dalia	
Kostnader	147
Netto	147
7037 Dalia hotell	
Intäkter	-3 500
Kostnader	3 615
Netto	115
7038 Dalia restaurang	
Intäkter	-3 500
Kostnader	3 673
Netto	173
7039 Dalia uthyrning	
Intäkter	-2 535
Kostnader	2 386
Netto	-149
7121 Lokal landsbygdstrafik	
Kostnader	4 631
Netto	4 631
7122 Sommartrafik, DVVJ	
Kostnader	100
Netto	100
9010 Pensioner	
Kostnader	10 000
Netto	10 000

Budget2010

4 VALNÄMND

Kostnader	300
Netto	300

1080 Valnämnd

Kostnader	300
Netto	300

Budget2010

5	KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄM		
	Intäkter	-44	940
	Kostnader	210	044
	Netto	165	104
1050	Kultur- och utbildningsnäm		
	Kostnader	581	
	Netto	581	
2332	Vandringsleder		
	Kostnader	33	
	Netto	33	
3010	Stöd till studieorganisati		
	Kostnader	200	
	Netto	200	
3020	Allmän kulturverksamhet		
	Kostnader	196	
	Netto	196	
3021	Stöd till kulturföreningar		
	Kostnader	90	
	Netto	90	
3030	Bibliotek		
	Intäkter	-28	
	Kostnader	2	858
	Netto	2	830
3040	Musikskola/kulturskola		
	Intäkter	-250	
	Kostnader	3	492
	Netto	3	242
3111	Fritidskontor		
	Kostnader	837	
	Netto	837	
3112	Stöd till samlingslokaler		
	Kostnader	406	
	Netto	406	
3113	Bidrag till föreningar		
	Intäkter	-3	
	Kostnader	1	082
	Netto	1	079
3115	Fritidsfiskefrågor		
	Kostnader	40	
	Netto	40	
3116	Simskola		
	Intäkter	-66	
	Kostnader	266	
	Netto	200	
3130	Fritidsgårdar		

Budget2010

Intäkter	-54
Kostnader	597
Netto	543
4020 Förskola	
Intäkter	-4 502
Kostnader	25 781
Netto	21 279
4021 Föräldrakooperativet Korpe	
Intäkter	-15
Kostnader	250
Netto	235
4030 Familjedaghem 0-12 år	
Intäkter	-348
Kostnader	3 194
Netto	2 846
4032 Lantlyckan	
Intäkter	-85
Kostnader	1 400
Netto	1 315
4050 Fritidshem/Skolbarnomsorg	
Intäkter	-1 500
Kostnader	7 417
Netto	5 917
4110 Förskoleklass	
Kostnader	2 658
Netto	2 658
4120 Grundskola	
Intäkter	-2 436
Kostnader	47 216
Netto	44 780
4130 Obligatorisk särskola	
Intäkter	-1 100
Kostnader	4 699
Netto	3 599
4140 Gymnasieskola	
Intäkter	-24 812
Kostnader	22 450
Netto	-2 362
4141 Interkommunal ersättning	
Kostnader	34 600
Netto	34 600
4142 Inackordering	
Kostnader	1 300
Netto	1 300
4143 Gymnasieskjutsar	
Intäkter	-320
Kostnader	1 920

	Budget2010
Netto	1 600
4150 Gymnasiesärskola	
Kostnader	5 200
Netto	5 200
4210 Grundläggande vuxenutbildn	
Kostnader	264
Netto	264
4220 Gymn vuxenutb. o påbygggn.u	
Intäkter	-1 027
Kostnader	6 599
Netto	5 572
4230 Sär vux	
Kostnader	131
Netto	131
4240 Högskoleutb., Kval. yrkesu	
Kostnader	250
Netto	250
4250 Svenskunderv invandrare,	
Kostnader	575
Netto	575
4260 Uppdragsutbildning	
Intäkter	-1 125
Kostnader	1 292
Netto	167
4270 Vuxenutbildning, gemensam	
Intäkter	-3 200
Kostnader	3 200
Netto	
4901 KUN-kontor	
Intäkter	-2 163
Kostnader	3 584
Netto	1 421
4902 KUN-ledning	
Kostnader	4 259
Netto	4 259
4905 Barn med särskilda behov	
Kostnader	1 818
Netto	1 818
4906 Gemensam fortbildning	
Kostnader	725
Netto	725
4907 Rehabiliteringsåtgärder	
Kostnader	250
Netto	250
4909 Barnkultur	

Budget2010

Kostnader	50
Netto	50
4912 Skjutsverksamhet	
Kostnader	10 000
Netto	10 000
4913 Försäkringar, AV-Central m	
Intäkter	-120
Kostnader	2 364
Netto	2 244
4917 Birkfeldtska villan	
Kostnader	60
Netto	60
4919 Elevhälsa	
Kostnader	3 976
Netto	3 976
5122 Övriga insatser enl LSS o	
Intäkter	-1 786
Kostnader	1 884
Netto	98

Budget2010

6	SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND	
	Intäkter	-62 103
	Kostnader	85 487
	Netto	23 384
0151	Tekniskt kontor	
	Intäkter	-500
	Kostnader	7 642
	Netto	7 142
0152	Lokalkostn f d BUMA	
	Kostnader	1 037
	Netto	1 037
0320	Lokalkostn Kommunk/KUNkont	
	Intäkter	-205
	Kostnader	633
	Netto	428
0321	Lokalkostn Kultur/utb cen	
	Kostnader	814
	Netto	814
0455	Maskinpark	
	Intäkter	-600
	Kostnader	623
	Netto	23
0463	Städservice	
	Intäkter	-8 216
	Kostnader	7 097
	Netto	-1 119
0464	Vaktmästarservice	
	Intäkter	-3 606
	Kostnader	6 354
	Netto	2 748
0469	Myndighetskrav	
	Kostnader	213
	Netto	213
1060	Samhällsbyggnadsnämnd	
	Kostnader	400
	Netto	400
2011	Markreserv	
	Kostnader	20
	Netto	20
2012	Bebyggda san. Fastigheter	
	Intäkter	-10
	Kostnader	20
	Netto	10
2030	Stadsarkitektavdelning	
	Kostnader	45
	Netto	45

Budget2010

2040 Detaljplanering	
Intäkter	-200
Kostnader	200
Netto	
2050 MBK-verksamhet	
Intäkter	-100
Kostnader	700
Netto	600
2060 Lov och rådgivning	
Intäkter	-500
Kostnader	390
Netto	-110
2113 Utvecklingscentrum	
Kostnader	600
Netto	600
2391 Gästhamn	
Intäkter	-100
Kostnader	251
Netto	151
2411 Drift och underhåll	
Intäkter	-40
Kostnader	1 128
Netto	1 088
2412 Barmarksväghållning	
Kostnader	597
Netto	597
2413 Vinterväghållning	
Kostnader	1 941
Netto	1 941
2420 Trafikbelysning	
Kostnader	2 300
Netto	2 300
2430 Bidrag till enskilda vägar	
Kostnader	1 002
Netto	1 002
2440 Trafiksäkerhetsåtgärder	
Kostnader	51
Netto	51
2511 Parker	
Kostnader	2 095
Netto	2 095
3121 Långevi/Slalombacke	
Kostnader	382
Netto	382
3126 Bad- och rastplatser	

	Budget2010
Kostnader	441
Netto	441
3127 Småbåtshamn	
Intäkter	-130
Kostnader	127
Netto	-3
4920 Lokalkostn ans 5210	
Kostnader	786
Netto	786
4921 Lokalkostn ans 5230	
Kostnader	1 393
Netto	1 393
4922 Lokalkostn ans 5240	
Kostnader	700
Netto	700
4923 Lokalkostn ans 5250	
Kostnader	704
Netto	704
4924 Lokalkostn ans 5221	
Kostnader	287
Netto	287
4925 Lokalkostn ans 5260	
Kostnader	783
Netto	783
4926 Lokalkostn ans 5280	
Kostnader	219
Netto	219
4927 Lokalkostn ans 5290	
Kostnader	1 800
Netto	1 800
5213 Öppna insatser vuxna missb	
Kostnader	48
Netto	48
5930 Gemensam verksamhet, 53	
Kostnader	2 822
Netto	2 822
5931 Lokalkostn Årbol skola	
Kostnader	425
Netto	425
7031 Kommersiella fastigh.,drif	
Intäkter	-30
Kostnader	50
Netto	20
7032 Kommersiella fastigh plan	
Kostnader	50

Budget2010

Netto	50
7041 Bostadsfastigheter, drift	
Intäkter	-90
Kostnader	260
Netto	170
7042 Bostadsfastigheter, plan.u	
Kostnader	25
Netto	25
7221 Fjärrvärme	
Intäkter	-19 133
Kostnader	14 444
Netto	-4 689
7231 Vatten och avlopp	
Intäkter	-19 000
Kostnader	9 475
Netto	-9 525
7232 Vatten och avloppslednings	
Intäkter	-1 275
Kostnader	6 141
Netto	4 866
7241 Renhållning	
Intäkter	-8 368
Kostnader	7 972
Netto	-396

Budget2010

7 SOCIALNÄMND	
Intäkter	-40 002
Kostnader	222 320
Netto	182 318
0420 Måltidsservice	
Intäkter	-17 478
Kostnader	21 014
Netto	3 536
1070 Socialnämnd	
Kostnader	670
Netto	670
2710 Tillståndsprovning alkohol	
Intäkter	-120
Kostnader	120
Netto	
5111 Vård/omsorg ord boende äld	
Intäkter	-3 418
Kostnader	31 749
Netto	28 331
5113 Vård/omsorg sär boende äld	
Intäkter	-8 053
Kostnader	79 828
Netto	71 775
5114 Vård/omsorg sär boende f.h	
Intäkter	-140
Kostnader	5 421
Netto	5 281
5121 Boende enl LSS	
Intäkter	-582
Kostnader	11 320
Netto	10 738
5122 Övriga insatser enl LSS o	
Intäkter	-8 531
Kostnader	12 220
Netto	3 689
5123 Gemensamt LSS/LASS	
Kostnader	1 437
Netto	1 437
5124 Korttidsplatser	
Kostnader	1 692
Netto	1 692
5125 Köpta platser LSS	
Intäkter	-362
Kostnader	4 606
Netto	4 244
5141 Dagverksamhet	

	Budget2010
Intäkter	-30
Kostnader	1 111
Netto	1 081
5142 Fotvård	
Intäkter	-583
Kostnader	583
Netto	
5211 Institutionsvård	
Intäkter	-120
Kostnader	2 000
Netto	1 880
5213 Öppna insatser vuxna missb	
Kostnader	509
Netto	509
5221 Institutionsvård barn och	
Intäkter	-240
Kostnader	4 000
Netto	3 760
5222 Familjehemsvård barn och u	
Kostnader	2 700
Netto	2 700
5223 Öppna insatser barn och u	
Kostnader	567
Netto	567
5231 Övrig vuxenvård	
Kostnader	100
Netto	100
5232 Ekonomiskt bistånd	
Intäkter	-65
Kostnader	7 765
Netto	7 700
5310 Familjerådgivning	
Kostnader	145
Netto	145
5320 Övrig verksamhet	
Kostnader	52
Netto	52
5911 Gem.vård/omsorg, adm	
Kostnader	2 172
Netto	2 172
5912 Gem.vård/omsorg, ssk	
Intäkter	-280
Kostnader	10 681
Netto	10 401
5913 Gem.vård/omsorg, rehab	
Kostnader	3 146

	Budget2010
Netto	3 146
5919 Bostadsanpassning	
Kostnader	1 000
Netto	1 000
5920 Gemensam verksamhet, 52	
Kostnader	7 253
Netto	7 253
5921 Utskrivningskl och hemv bi	
Kostnader	528
Netto	528
5991 Gem. Administration	
Kostnader	6 381
Netto	6 381
5992 Oförutsett, SN	
Kostnader	700
Netto	700
5993 Central Rehab	
Kostnader	400
Netto	400
5994 Gemensam kompetensutveckli	
Kostnader	450
Netto	450

Budget2010

8 ÖVRIGA NÄMNDER

Kostnader	299
Netto	299

1370 Överförmyndarverksamhet

Kostnader	299
Netto	299

Budget2010

9 FINANSFÖRVALTNING

Kostnader	-449 720
Netto	-449 720
0111 Kommunkansli	
Kostnader	53
Netto	53
0133 IT/PA system	
Kostnader	62
Netto	62
0141 IT	
Kostnader	1 000
Netto	1 000
0151 Tekniskt kontor	
Kostnader	126
Netto	126
0222 Friskvård	
Kostnader	22
Netto	22
0320 Lokalkostn Kommunk/KUNkont	
Kostnader	268
Netto	268
0321 Lokalkostn Kultur/utb cen	
Kostnader	1 157
Netto	1 157
0420 Måltidsservice	
Kostnader	885
Netto	885
0440 Vaktmästeri	
Kostnader	6
Netto	6
0455 Maskinpark	
Kostnader	168
Netto	168
0463 Städservice	
Kostnader	48
Netto	48
0464 Vaktmästarservice	
Kostnader	18
Netto	18
0469 Myndighetskrav	
Kostnader	473
Netto	473
1060 Samhällsbyggnadsnämnd	
Kostnader	1

Budget2010

Netto	1
2011 Markreserv	
Kostnader	31
Netto	31
2113 Utvecklingscentrum	
Kostnader	637
Netto	637
2151 Stenebyskolan	
Kostnader	867
Netto	867
2311 Turistbyrå	
Kostnader	13
Netto	13
2313 Turistenhet	
Kostnader	13
Netto	13
2411 Drift och underhåll	
Kostnader	1 496
Netto	1 496
2420 Trafikbelysning	
Kostnader	35
Netto	35
2511 Parker	
Kostnader	435
Netto	435
2811 Räddningstjänst	
Kostnader	750
Netto	750
3030 Bibliotek	
Kostnader	127
Netto	127
3040 Musikskola/kulturskola	
Kostnader	26
Netto	26
3127 Småbåtshamn	
Kostnader	3
Netto	3
4020 Förskola	
Kostnader	49
Netto	49
4050 Fritidshem/Skolbarnomsorg	
Kostnader	1
Netto	1
4120 Grundskola	

	Budget2010
Kostnader	441
Netto	441
4140 Gymnasieskola	
Kostnader	182
Netto	182
4901 KUN-kontor	
Kostnader	300
Netto	300
4902 KUN-ledning	
Kostnader	4
Netto	4
4913 Försäkringar, AV-Central m	
Kostnader	44
Netto	44
4920 Lokalkostn ans 5210	
Kostnader	238
Netto	238
4921 Lokalkostn ans 5230	
Kostnader	632
Netto	632
4922 Lokalkostn ans 5240	
Kostnader	343
Netto	343
4923 Lokalkostn ans 5250	
Kostnader	150
Netto	150
4924 Lokalkostn ans 5221	
Kostnader	248
Netto	248
4925 Lokalkostn ans 5260	
Kostnader	649
Netto	649
4926 Lokalkostn ans 5280	
Kostnader	142
Netto	142
4927 Lokalkostn ans 5290	
Kostnader	1 131
Netto	1 131
5111 Vård/omsorg ord boende äld	
Kostnader	13
Netto	13
5113 Vård/omsorg sär boende äld	
Kostnader	205
Netto	205

Budget2010

5114 Vård/omsorg sär boende f.h	
Kostnader	37
Netto	37
5121 Boende enl LSS	
Kostnader	200
Netto	200
5123 Gemensamt LSS/LASS	
Kostnader	16
Netto	16
5213 Öppna insatser vuxna missb	
Kostnader	4
Netto	4
5911 Gem.vård/omsorg, adm	
Kostnader	4
Netto	4
5912 Gem.vård/omsorg, ssk	
Kostnader	17
Netto	17
5913 Gem.vård/omsorg, rehab	
Kostnader	205
Netto	205
5920 Gemensam verksamhet, 52	
Kostnader	5
Netto	5
5930 Gemensam verksamhet, 53	
Kostnader	500
Netto	500
5931 Lokalkostn Årbol skola	
Kostnader	252
Netto	252
5991 Gem. Administration	
Kostnader	150
Netto	150
6110 Skogsvård/Returen	
Kostnader	64
Netto	64
6120 Administration, AME	
Kostnader	100
Netto	100
6130 Servicelaget	
Kostnader	5
Netto	5
7011 Industrifastigheter, drift	
Kostnader	1 836
Netto	1 836

Budget2010

7015 Övriga fastigheter, drift	
Kostnader	117
Netto	117
7031 Kommersiella fastigh.,drif	
Kostnader	261
Netto	261
7035 Hotell Dalia	
Kostnader	121
Netto	121
7037 Dalia hotell	
Kostnader	300
Netto	300
7041 Bostadsfastigheter, drift	
Kostnader	1
Netto	1
7123 Resecentrum	
Kostnader	111
Netto	111
7221 Fjärrvärme	
Kostnader	3 223
Netto	3 223
7231 Vatten och avlopp	
Kostnader	934
Netto	934
7232 Vatten och avloppslednings	
Kostnader	1 552
Netto	1 552
7241 Renhållning	
Kostnader	293
Netto	293
9210 Skatteintäkter och spec. e	
Kostnader	-474 820
Netto	-474 820
9410 Finansiella intäkter	
Kostnader	-1 300
Netto	-1 300
9510 Finansiella kostnader	
Kostnader	2 600
Netto	2 600

Investeringsbudget åren 2010-2013

2010	Tidigare beslut	Förändring	Nytt förslag	Kommentar
Bäckefors resecentrum II	8 100		8 100	
Bengtsfors centrum slutet av etapp I samt etapp II	0	7 700	7 700	Enligt äskande
Re-investering v-a, inkl. ovidkommande vatten	4 000		4 000	
Utemiljö grundskolor	0	2 000	2 000	Förbättring utemiljöer på kvarvarande skolor
G/C bro EKA-området - Ön	0	2 000	2 000	Kompletterar budget 2009
Trafiksäkerhetsåtgärder Bäckefors	0	2 000	2 000	Kompletterar budget 2009
Sjöledning Grean-Bengtsfors	2 000		2 000	
Utemiljö förskolor	0	1 000	1 000	Förbättring utemiljöer på kvarvarande förskolor
Åtgärder energi- och klimatstrategi	0	1 000	1 000	För att klara målen i den antagna strategin
Ombyggnad vägbelysning	400	600	1 000	Enligt äskande
Hjälpmedel	550	50	600	Enligt äskande
IT-utrustning skolnätet	0	500	500	Enligt äskande
Fjärrvärme forts Sidan Södra	0	500	500	Återföres
Fjärrvärme forts Dals Långed	0	500	500	Återföres
Fjärrvärme forts Bäckefors	0	500	500	Återföres
Fjärrvärme Bengtsfors centrum	0	500	500	Återföres
Gästhamn Bengtsfors	500		500	
Byte av PC/skrivare SBN, SN och KUN adm	400		400	Enligt äskande
Uppgradering/utbyte Novell Netware	0	350	350	Enligt äskande
Byte av golv i bollhallen i Billingsfors	0	350	350	Enligt äskande
Inventarier, äldreomsorgen	335		335	
Switchar	300		300	
Byte av servrar och övergång till virtuella servrar	300		300	Enligt äskande
Tillgänglighetsanpassningar	0	250	250	Åtgärder för enkelt avhjälpna hinder (EAH)
Projektering Knösteviken	0	250	250	Inför byggnation 2011

Maskiner till industriprogrammet	0	249	249	Enligt äskande
Utbyte PC och skrivare KLK	200		200	
Bryggor	200		200	
LSS/LASS, inventarier	50	150	200	Enligt äskande
Franserudsskolan inventarier	0	190	190	Enligt äskande
Ombyggnad Franserud sarskola	0	175	175	Enligt äskande
IFO, inventarier	50	110	160	Enligt äskande
Uppgradering Firewall	150		150	
Kostenheten, köksinventarier	150		150	
2 st städmaskiner	140		140	
Löpande investering, räddningstjänsten	250	-150	100	Besparing
Inventarier KLK	100		100	
Vedprocessor AME	0	100	100	Enligt äskande
Ekhagskolan möbler m m	0	100	100	Enligt äskande
Markiser till Frasse, Franserudsskolan	0	95	95	Enligt äskande
Efterfordon räddningstjänsten	0	80	80	Enligt äskande
Staket Skåpafors barnomsorg	0	80	80	Enligt äskande
1 st gräsklippare, samhällsbyggnadsförvaltningen	70		70	
Strömkulleskolan, AV-utrustning	0	68	68	Enligt äskande
RAKEL kommunikationsutrustning	0	50	50	Enligt äskande
Utbildningsanläggning, räddningstjänsten	50		50	
Socialförvaltning, inventarier	50		50	
Konstinköp	0	50	50	Årligt anslag för konstinköp
Markiser m m till Enebacken	0	40	40	Enligt äskande
Åkgräsklippare, arbetsmarknadsenheten	30		30	
Solängen reinvesteringar	0	30	30	Enligt äskande
Strömkulleskolan, fotometer	0	22	22	Enligt äskande
Möbler till Bäckefors förskola	0	20	20	Enligt äskande
Stolar och bord Enebacken	0	20	20	Enligt äskande

Köksutrustning	400	-400	0	Bolagisering av Dalia
Trp/Servicebil, räddningstjänsten	400	-400	0	Beslut i KS 2009-10-06
Byte bil, arbetsmarknadsenheten	250	-250	0	Besparing
Skolgårdsprojekt Enebacken	150	-150	0	Ersätts av större summa till utemiljöer
Skolgårdsprojekt Ekhagsskolan	150	-150	0	Ersätts av större summa till utemiljöer
Trafiksäkerhet GC/väg Kinadalsvägen	353	-353	0	Flyttad till 2013 enl. äskande
Utbyte av datorer och annan IT-utrustning inom KUN:s verksamheter	1 300	-1 300	0	Centrala IT-enheten ansvarar numera för detta
Utbyte av möbler och övriga inventarier inom KUN:s verksamheter	700	-700	0	Enligt äskande
	22 078		39 904	

2011	Tidigare beslut	Förändring	Nytt förslag	Kommentar
Ombyggnation Knösteviken		0	6 000	Ombyggnation av anläggningen
Re-investering v-a, inkl. ovidkommande vatten	4 000		4 000	
Åtgärder energi- och klimatstrategi	0	1 000	1 000	För att klara målen i den antagna strategin
Utbyte av möbler och övriga inventarier inom KUN:s verksamheter	700	300	1 000	Samma nivå som 2010
Hjälpmedel rehabenheten	550	50	600	Enligt äskande
IT-utrustning - skolnätet	0	500	500	Enligt äskande
Byte av PC/skrivare SBN, SN och KUN adm	400		400	
Förstärkning Skolmyrsgatan	400		400	
Ombyggnad vägbelysning	400		400	
GC Sandgärdesgatan etapp I	0	381	381	Enligt äskande
Inventarier, äldreomsorgen	335		335	
Byte av servrar och övergång till virtuella servrar	300		300	

Lekutrustning	300		300	
Bryggor	300		300	
Bryggor	300		300	
Tillgänglighetsanpassningar	0	250	250	Åtgärder för enkelt avhjälpna hinder (EAH)
Byte Bil arbetsmarknadsenheten	250		250	
Byte av skogsbarack, arbetsmarknadsenheten	250		250	
Kemcontainer, räddningstjänsten	200	50	250	Enligt äskande
Utbyte PC och skrivare KLK	200		200	
Viruskydd skola och admin	0	200	200	Enligt äskande
Plotter och scanner SBK	200		200	
Bilbyte, samhällsbyggnadsförvaltningen	350	-175	175	Enligt äskande
Löpande Investering, räddningstjänsten	250	-100	150	Enligt äskande
Utbyte switchar	150		150	
Kostenheten, köksinventarier	150		150	
2 st städmaskiner	140		140	
Inventarier KLK	100		100	
Räddningsutrustning trafik	0	100	100	Enligt äskande
Andningsskydd	0	100	100	Enligt äskande
Just. Rensrigatan	100		100	
Förläningning beläggning Djupedalsg.	70		70	
IFO, inventarier	50	10	60	Enligt äskande
Utbildningsanläggning, räddningstjänsten	50		50	
Socialförvaltning, inventarier	50		50	
LSS/LASS, inventarier	50		50	
Konstinköp	0	50	50	Årligt anslag för konstinköp
Åkgräsklippare, arbetsmarknadsenheten	30		30	
Byte av släpkärra AME	20		20	
Släck-Räddningsfordon	2 900	-2 900	0	Flyttad till 2013
Trp/Servicebil, räddningstjänsten	700	-700	0	Flyttad till 2012

Befäls/Ledningsfordon, räddningstjänsten	400	-400	0	Flyttad till 2012
Skolgårdsprojekt Enebacken	150	-150	0	Ersätts av större summa till utemiljöer 2010
Skolgårdsprojekt Ekhagsskolan	150	-150	0	Ersätts av större summa till utemiljöer 2010
GC-väg Höljeviken-Bengtsfors (dikn + grusn)	700	-700	0	Enligt äskande
Utbyte av datorer och annan IT-utrustning inom KUN:s verksamheter	1 300	-1 300	0	Centrala IT-enheten ansvarar numera för detta
	16 945		19 361	

2012	Tidigare beslut	Förändring	Nytt förslag	Kommentar
Re-investering v-a, inkl. ovidkommande vatten	4 000		4 000	
Åtgärder energi- och klimatstrategi	0	1 000	1 000	För att klara målen i den antagna strategin
Utbyte av möbler och övriga inventarier inom KUN:s verksamheter	700	300	1 000	Samma nivå som 2010
Trp/Servicebil, räddningstjänsten	0	700	700	Flyttad från 2011
Hjälpmedel	550	50	600	Enligt äskande
Byte av PC/skrivare SBN, SN och KUN adm	0	500	500	Enligt äskande
IT-utrustning skolnätet	0	500	500	Enligt äskande
Ransomes gräsklippare	500		500	
Ombyggnad vägbelysning	400	100	500	Enligt äskande
Motorspruta WR 30, räddningstjänsten	400	50	450	Enligt äskande
Befäls/Ledningsfordon, räddningstjänsten	0	400	400	Flyttad från 2011
Inventarier, äldreomsorgen	335	50	385	Enligt äskande
GC Sandgärdesgatan etapp II	0	312	312	Enligt äskande
Bryggor	300		300	
LSS/LASS, inventarier	50	250	300	Enligt äskande
Tillgänglighetsanpassningar	0	250	250	Åtgärder för enkelt avhjälpna hinder (EAH)
Byte av servrar	0	200	200	Enligt äskande
Bilbyte, VA-verksamheten	180		180	

Utbyte switchar/kommunikationsutrustning	0	150	150	Enligt äskande
Kostenheten, köksinventarier	150		150	
Löpande investering räddningstjänsten	150	-50	100	Besparing
Inventarier KLK	0	100	100	Enligt äskande
IFO, inventarier	50	10	60	Enligt äskande
Utbildningsanläggning räddningstjänsten	50		50	
Socialförvaltning, inventarier	50		50	
Konstinköp	0	50	50	Årligt anslag för konstinköp
Byte av en åkgräsklippare AME	30		30	
Ny infartsväg till Bäckefors	19 900	-19 900	0	Ej aktuell
Skolgårdsprojektet Ekshagskolan	150	-150	0	Ersätts av större summa till utemiljöer 2010
Återanvända gammal asfalt för att belägga: GC-väg Badplats Höljeviken-Bengtsfors GC-väg Laxsjövägen-Karls Gärde GC-väg Jvg ög Billingsfors-Jvg ög Varvsv.				
Övriga vägar i kommunen med mindre trafik	1 500	-1 500	0	Ej aktuellt
Utbyte av datorer och annan IT-utrustning inom KUN:s verksamheter	1 300	-1 300	0	Centrala IT-enheten ansvarar numera för detta
	30 745		12 817	

2013	Tidigare beslut	Förändring	Nytt förslag	Kommentar
Släck-Räddningsfordon	0	2 900	2 900	Flyttad från 2011
Omb utfart Nedre Solhemsgatan	0	2 500	2 500	Enligt äskande
Åtgärder energi- och klimatstrategi	0	1 000	1 000	För att klara målen i den antagna strategin
Utbyte av möbler och övriga inventarier inom KUN:s verksamheter		1 000	1 000	Samma nivå som 2010
Hjälpmedel	0	600	600	Enligt äskande
Bilar teknikerservice	0	450	450	Enligt äskande

Byte av PC/skrivare SBN, SN och KUN adm	0	400	400	Enligt äskande
IT-utrustning skolnätet	0	400	400	Enligt äskande
Ombyggnad vägbelysning	0	400	400	Enligt äskande
Lekutrustning	0	350	350	Enligt äskande
GC-väg Kinadalsvägen	0	349	349	Enligt äskande
Tillgänglighetsanpassningar	0	250	250	Åtgärder för enkelt avhjälpna hinder (EAH)
Inventarier, äldreomsorgen	0	240	240	Enligt äskande
Byte av servrar	0	200	200	Enligt äskande
Bryggor	0	200	200	Enligt äskande
Hiss tekniska kontoret	0	200	200	Enligt äskande
Städmaskiner	0	160	160	Enligt äskande
Löpande investering räddningstjänst	0	150	150	Enligt äskande
Kostenheten, köksinventarier	0	150	150	Enligt äskande
Inventarier KLK	0	100	100	Enligt äskande
Tvättmaskin	0	100	100	Enligt äskande
Gräsklippare	0	80	80	Enligt äskande
IFO, inventarier	0	60	60	Enligt äskande
Socialförvaltning, inventarier	0	50	50	Enligt äskande
Konstinköp	0	50	50	Årligt anslag för konstinköp
LSS/LASS, inventarier	0	50	50	Enligt äskande
	0		12 389	