

# BUDGETRAMAR 2019-2021

Belopp i tkr

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	Beslut
<b>Finansiering</b>				
<b>Övrig verksamhet (ej nämnder)</b>				
KS anslag för oförutsedda behov	1 500	1 500	1 500	KS
Medel att användas för strategiska åtgärder som främjar hållbarhet och/eller tydligt bidrar till att kommunens övergripande mål uppnås (målstimulansmedel).	4 000	4 000	4 000	KS
Medel till <b>extra</b> kompetensutveckling av anställda. Förslag lämnas från förvaltningarna till KS. Även extern finansiering skall undersökas. Syftet är att bli mer attraktiv arbetsgivare, minska sjukfrånvaron och skapa större möjligheter för verksamhetsutveckling.	D8 8 000	5 000	0	KS
Ökade hyreskostnader till följd av ny- och ombyggnader enligt särskild beräkning via projektblad. Utfördelas till berörd nämnd när de ökade kostnaderna uppstår. Kompensation för hyresökningen ges som regel med 95 % år 2018, 90 % år 2019 och från år 2020 med 85%.	7 101	11 525	13 761	KS
Ökade hyreskostnader för förhyrda externa lokaler, kompensation för kostnadsökningen lämnas som regel med 95 % år 2018, 90 % år 2019 och från år 2020 med 85%.	3 600	4 450	4 450	KS
Reducering av immateriella infrastruktursatsningar	558	558	558	
Kundförluster	200	200	200	
Övrigt (licensavgift KI-finans, Finansiell profil KFI-väst)	40	40	40	
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>24 999</b>	<b>27 273</b>	<b>24 509</b>	
<b>Central lönepott (inkl strukturförändringar och åtgärder osakliga löneskillnader)</b>	<b>71 935</b>	<b>116 645</b>	<b>164 096</b>	
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>71 935</b>	<b>116 645</b>	<b>164 096</b>	
<b>Arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar för anställda</b>				
Lagstadgade arbetsgivaravgifter 31,42%	355 940	366 619	377 984	
Lagstadgade arbetsgivaravgifter (anställda över 65 år)	3 774	3 887	4 007	
Arbetsmarknadsförsäkringar FORA (AGS-KL, TFA-KL, familjeskydd i AKAP-KL, Avgiftsbefrielseförsäkring)	200	203	207	
Löneskatt avgiftsbefrielseförsäkring 24,26%	0	0	0	
Premie omställningsavtalet KOM-KL	0	0	0	
Grupplivförsäkring KPA Livförsäkring (TGL-KL) 0,07%	701	722	744	
Ersättning från förvaltningarna (PO-pålägg)	-360 615	-371 431	-382 942	
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

# BUDGETRAMAR 2019-2021

Belopp i tkr	2019	2020	2021	Beslut
<b>Pensioner</b> (enligt särskild beräkning av Skandia per 2017-12-31)				
Ersättning från förvaltningarna (PO-pålägg)	-90 896	-101 197	-110 099	
Försäkring (FÅP), exkl löneskatt (täcks av PO-pålägg)	17 703	24 104	29 353	
Löneskatt 24,26% avseende försäkring (FÅP) (täcks av PO-pålägg)	4 295	5 848	7 121	
Avgiftsbestämd ålderspension, exkl löneskatt (täcks av PO-pålägg)	55 447	57 336	59 251	
Särskild löneskatt 24,26% avseende avgiftsbestämd ålderspension (täcks av PO-pålägg)	13 451	13 910	14 374	
Utbetalningar - intjänat fr o m 1998	1 280	1 210	1 161	
Utbetalningar - intjänat SAP (förtroendevalda)	985	443	455	
Utbetalning - intjänad OPF-KL (förtroendevalda)	269	677	690	
Utbetalningar - intjänat före 1998	20 501	21 091	21 731	
Förändring av pensionsavsättning (inkl SAP, OPF-KL)	-1 438	-1 325	-1 056	
Särskild löneskatt 24,26% avseende pensionsutbetalningar och förändrad avsättning	5 239	5 360	5 575	
Förvaltningsavgift pensioner (registerhållning, beräkningar handläggning av individuella val och utbetalningar)	450	450	450	
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>27 287</b>	<b>27 907</b>	<b>29 007</b>	
<b>Kapitaltjänstintäkter från nämnderna</b>				
finansförvaltningen som inte påverkar nettoresultatet för kommunen. Räntan beräknas, enl SKL:s rekommendation, till 1,5 % under planperioden, vilket är en sänkning med 0,5 procenenheter i förhållande till år 2017. Justering sker i höstbudget.	-86 622	-86 622	-86 622	
Ersättning från VA-kollektivet för avskrivningar	-19 744	-20 244	-20 744	
Ersättning från VA-kollektivet för ränta på kapital (1,5%, enl SKL:s rekommendation för internränta)	-8 500	-9 000	-9 500	
<b>SUMMA INTAKTER</b>	<b>-114 866</b>	<b>-115 866</b>	<b>-116 866</b>	
<b>Summa övrig verksamhet under Finansiering</b>	<b>9 355</b>	<b>55 959</b>	<b>100 746</b>	

# BUDGETRAMAR 2019-2021

Belopp i tkr

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	Beslut
<b>Avskrivningar (OBS! Omvända tecken)</b>				
Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar	-87 200	-93 300	-99 400	
Planenliga avskrivningar vatten och avlopp	-19 744	-20 244	-20 744	
Nedskrivningar	-1 500	-1 500	-1 500	
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-108 444</b>	<b>-115 044</b>	<b>-121 644</b>	

## Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning (underlag bl a enligt särskild beräkning av Sveriges Kommuner och Landsting 2017-12-21 17:69 och 2018-04-27 18:18)

Egen skatteinkomst (skattesats oförändrad, 21,52 %)	1 666 685	1 718 352	1 781 931
Slutavräkning skatteintäkter	0	0	0
Inkomstutjämningsbidrag (+7.306 kr/inv, +7.294 kr/inv, +7.337 kr/inv)	251 378	252 569	255 819
Kostnadsutjämningsavgift (-1.386 kr/inv)	-47 688	-47 993	-48 326
Regleringsbidrag/-avgift (+440 kr/inv,+707 kr/inv, +644 kr/inv)	15 135	24 467	22 445
Strukturbidrag (0 kr/inv)	0	0	0
LSS-utjämningsbidrag (+587 kr/inv)	20 212	20 342	20 483
Extra statsbidrag, "välfärdsmiljarderna"	11 429	6 860	0
Kommunal fastighetsavgift (prognos från SKL för 2019, egen uppräknig för 2020-2021)	65 799	67 000	68 300

**SUMMA INTÅKTER** 1 982 950 2 041 597 2 100 652

### Finansiella intäkter

Aktieutdelning från Värnamo Stadshus AB	1 500	1 500	1 500
Räntor på likvida medel/utlämnade lån	0	0	0
Byggräntor (aktiveras för investeringsprojekt över 1 mkr)	300	300	300
Borgensavgifter	5 400	5 500	5 600
Övrigt - Räntor på kundfordringar	100	100	100
Ovrigt - Inkassoavgifter på kundfordringar	250	250	250

**SUMMA INTÅKTER** 7 550 7 650 7 750

### Finansiella kostnader

Finansiell uppräknig av pensionsavsättning enligt avtal (inkl särskild löneskatt)	-1 272	-1 344	-1 681
Räntor på upptagna långfristiga lån	-4 776	-7 680	-11 482
Bankavgifter och övriga finansiella kostnader (avgifter hos kronofogde m m)	-160	-160	-160

**SUMMA KOSTNADER** -6 208 -9 184 -13 323

**Summa skatter, statsbidrag och finansiella poster** 1 984 292 2 040 063 2 095 079