

LEKEBERGS KOMMUN



KOMMUN BUDGET 2013

LEKEBERGS KOMMUN

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	Sida
LEKEBERGS KOMMUNS NÄMNSORGANISATION	2
EKONOMISKT ANSVAR OCH SPELREGLER	2
BUDGET FÖR 2013 SAMT EKONOMISK PLAN FÖR 2014–2015	
<i>Resultaträkning</i>	<i>4</i>
<i>Kassaflödesanalys</i>	<i>5</i>
<i>Balansräkning.....</i>	<i>5</i>
<i>Panter och ansvarsförbindelser.....</i>	<i>6</i>
<i>Finansiella nyckeltal</i>	<i>6</i>
UTDEBITERING I LEKEBERGS KOMMUN	6
DRIFTBUDGET 2013.....	7
INVESTERINGSBUDGET 2013	8
LEKEBERGS KOMMUNS FINANSIELLA MÅL	8
LEKEBERGS KOMMUNS UTVECKLINGSPLAN OCH NÄMNDMÅL	9
KOMMUNSTYRELSEN/KOMMUNFULLMÄKTIGE INKLUSIVE VA-VERKSAMHETEN.....	20
KULTUR- OCH BILDNINGSNÄMNDEN	20
VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN	25
LEKEBERGS KOMMUNS BUDGETPROCESS	28
PRELIMINÄR TIDSPLAN OCH RIKTLINJER 2013	30

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

LEKEBERGS KOMMUNS ORGANISATIONSÖVERSIKT

Mandatfördelning i kommunfullmäktige		
Arbetarpartiet Socialdemokraterna	S	10
Centerpartiet	C	7
Moderata Samlingspartiet	M	6
Kristdemokraterna	KD	3
Framtidspartiet i Lekeberg	FL	3
Miljöpartiet de Gröna	MP	2
Sverigedemokraterna	SD	2
Folkpartiet Liberalerna	FP	1
Vänsterpartiet	V	1
SUMMA		35

EKONOMISKT ANSVAR OCH SPELREGLER

Ekonomistyrningsdokument

Policydokumentet för ekonomistyrning antogs av kommunfullmäktige 2004 och är den handling som utgör kommunens ekonomistyrning. Ansvar och spelregler är fastställda i det dokumentet.

Balanskrav

I kommunallagen kapitel 8 § 5 regleras balanskravet. Det innebär att kommuner och landsting skall ha en ekonomi i balans, vilket innebär att varje års intäkter skall överstiga dess kostnader. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat skall det egna kapitalet återställas inom en treårsperiod d v s motsvarande överskott redovisas senast år tre efter räkenskapsåret.

Finansiella mål

Balanskravet är ett minimikrav och skall ses som ett led i att uppnå god ekonomisk hushållning. För att nå och behålla en god ekonomi, och därmed handlingsfrihet, krävs långsiktighet i den ekonomiska planeringen. Ett steg i den riktningen är att uppnå kommunens finansiella mål.

- Resultatet skall i snitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).
- Årets investeringar och amorteringar skall under treårsperioden finansieras av egna medel.
- Verksamhetens nettokostnad skall understiga 100 procent av skatter och bidrag.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Uppföljningar till kommunstyrelsen/kommunfullmäktige sker enligt följande:

Månatliga uppföljningar görs av ekonomiavdelningen för respektive nämnds ansvar och verksamhet till kommunstyrelsen. Uppföljningen presenteras av ekonomichefen och vid behov inkallas respektive förvaltningschef.

Finansiell uppföljning redovisas direkt till kommunfullmäktige rörande investeringar, likviditet och upplåning samt amorteringar.

Kommunövergripande uppföljningar/prognoser av ekonomi och verksamhet redovisas till kommunstyrelsen. I samband med uppföljningen skall varje nämnd presentera sin verksamhet och den ekonomiska utvecklingen för kommunstyrelsen.

- Prognos 1 avser januari t.o.m. april månad och redovisas under maj månad.
- Prognos 2 tillika delårsbokslutet avser redovisningen per den 31 juli, inklusive kommunens helägda bostadsbolag, och deklarerar under augusti månad.
- Prognosen 3 bygger på redovisningen t.o.m. oktober månad och deklarerar under november.

Förvaltningschef svarar för ekonomi- och verksamhetsuppföljningen (prognoserna). Ekonomiavdelningen tillsammans med förvaltningarna svarar för det ekonomiska underlaget.

Verksamhetsmål

Kommunens övergripande verksamhetsmål antas i samband med fastställande av budget och flerårsplanen. Verksamhetsmålen för förvaltningarna antas i respektive nämnd/styrelse i samband med fastställande av internbudgeten.

Investeringar

Kommunfullmäktige beslutar för respektive nämnd/styrelse driftbudgetramen och utifrån den ramen kan nämnden/styrelsen besluta om investeringar i samband med antagande av internbudgeten. Driftbudgetanslaget skall finansiera kapitalkostnaden för den tänkta investeringen.

Finansiering

Kommunstyrelsen ansvarar för finansiering av kommunens verksamhet d v s upplåning, likviditet mm. Avtal om leasing får endast beslutas av kommunstyrelsen. För de medel som tas i anspråk för investeringar skall nämnderna betala en intern ränta om fyra procent för 2013, i enlighet med Sveriges kommuner och landsting rekommendationer som bygger på den långa statsobligationsräntan. Räntan beräknas på anläggningstillgångens bokförda värde.

Nämnderna på förs också en kostnad för avskrivningar av anläggningstillgångar som skall spegla den värdeminskning som p.g.a. förslitning sker av tillgångarna.

Avgiftsfinansiering

Kommunens kostnader för avfallsverksamheten, vatten- och avloppsverksamheten skall i sin helhet täckas av avgifter från abonnenterna. När det gäller avfallsverksamheten förs över- respektive underskott mot resultatregleringsfond under eget kapital.

Vatten- och avloppsverksamheten sär redovisas enligt "Lagen om allmänna vattentjänster".

Personal

Bemanningen i kommunen skall ses över kontinuerligt. Uttag av övertidsersättning skall prövas av nämnderna. Inrättande av tjänster har delegerats till respektive nämnd och samråd med personalchef måste ske i varje enskilt fall.

Tidsplaner rörande ekonomiadministration

För att kunna genomföra ekonomiska uppföljningar/prognoser, bokslutsarbetet och budgetprocessen så bra som möjligt under året kommer kommunstyrelsen vid ett antal tillfällen att besluta om olika tidsplaner och riktlinjer för nämnda arbeten/processer.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

BUDGET FÖR 2013 SAMT EKONOMISK PLAN FÖR 2014-2015

Sveriges kommuner och landstings (SKL) skatteprognos, cirkulär 12:28 daterat den 18 juni 2012 är grunden till kommunens budgetförutsättning.

RESULTATRÄKNING	UTFALL År 2011	BUDGET År 2012	PROGNOS År 2012	BUDGET År 2013	PLAN År 2014	PLAN År 2015
Verksamhetens nettokostnad	-301 930 tkr	-308 904 tkr	-306 916 tkr	-330 767 tkr	-340 834 tkr	-352 539 tkr
Avskrivningar	-4 553 tkr	-4 694 tkr	-4 694 tkr	-4 349 tkr	-3 884 tkr	-3 419 tkr
VERKSAMHETENS NETTO	-306 483 tkr	-313 598 tkr	-311 610 tkr	-335 116 tkr	-344 718 tkr	-355 958 tkr
Skatter och bidrag	310 653 tkr	315 167 tkr	318 149 tkr	334 292 tkr	343 260 tkr	354 537 tkr
Finansnetto	1 773 tkr	1 327 tkr	2 287 tkr	1 495 tkr	1 458 tkr	1 421 tkr
ÅRETS RESULTAT	5 943 tkr	2 896 tkr	8 826 tkr	671 tkr	0 tkr	0 tkr
Årets resultat i % av skatter och bidrag	1,9 %	0,9 %	2,8 %	0,2 %	0,0 %	0,0 %

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens budgeterade nettokostnad för 2013 är sju procent bättre än 2012 års budget vid ett budgeterat resultat om cirka 0,7 mkr. I planårens resultat ingår förväntade skatteintäkter, beräknad kapitalkostnad och avskrivning för kända investeringar, förväntad pensionsutbetalning samt utgår beräkningen från föreslagna totala budgetram 2013.

Arbetsgivaravgiften ingår i beräkningsunderlaget med 38,46 procent. I verksamhetens nettokostnader ingår, förutom nämndernas driftkostnader, pensionsutbetalningar inklusive särskild löneskatt.

Avskrivningar

För 2013 beräknas avskrivningarna på kommunens anläggningar uppgå till drygt 4,3 mkr och grundas på kända investeringar till och med 2012. Avskrivningar sker på anskaffningsvärdet av en anläggningstillgång och påbörjas halvårsvis efter det att investeringen slutförts.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag)

Skattesatsen för allmän kommunalskatt uppgår i beräkningen till 21,46 procent per skattekrone. Enligt SKL skatteprognosberäkning kommer kommunen att erhålla 334 mkr i skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämningen (skatter och bidrag). Vilket motsvarar en ökning med 19 mkr gentemot 2012 års budgeterade skatteintäkter.

Finansnetto

Förväntade finansnetto grundas på ränteintäkter för utställd revers till LekebergsBostäder AB (LEBO) och räntekostnader för pensionsskulden samt borgensavgiften från LEBO.

Årets resultat

Ett av kommunens finansiella mål är att årsresultatet skall motsvara en procent av de skatter och bidrag som kommunen erhåller årligen. Men för 2013 sänks denna målsättning, 0,2 procent, i syfte att undvika tillfälliga reduceringar.

Investeringar

De investeringar som kommunen kommer att genomföra under året är beroende på förvaltningarnas/avdelningarnas avsättning av driftbudgetanslag till kapitalkostnad för investeringar. Kommunens totala investeringsnivå kan således tidigast deklarerars efter det att respektive nämnd/styrelse antagit sin internbudget.

Investeringsnivån bör inte överstiga de likvida medel som kommunen varje år genererar i form av avskrivningar och årets resultat minskat med amorteringarna. I annat fall måste kommunen låna kapital till investeringarna.

Kapitalkostnader är den årliga finansiella ersättningen från förvaltningarna till kommunens finansförvaltning för de medel som förvaltningarna avsatt till investeringar. Kommunen använder nominell metod vid beräkning av kapitalkostnader. Metoden innebär att intern ränta beräknas på kvarvarande värde på anläggningarna (bokfört värde) och att avskrivning sker med samma belopp varje år under anläggningens livslängd. Kommunen börjar med avskrivningar halvårsvis efter att investeringen har skett.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Internräntan uppgår till fyra procent för 2013, i enlighet med Sveriges kommuner och landsting rekommendationer som bygger på den långa statsobligationsräntan.

Kassaflödesanalys

Tabellen visar på hur kommunen har förändrat och planerar att förändra kommunens likviditet. Det är viktigt med tillgång till likvida medel för bland annat att kunna betala ut löner vid månadsskiftet, vilket motsvarar en utbetalning om 15 mkr, utan att behöva utnyttja checkkrediten.

KASSAFLÖDESANALYS	UTFALL År 2011	PROGNOS År 2012	BUDGET År 2013	PLAN År 2014	PLAN År 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	5 943 tkr	8 826 tkr	671 tkr	0 tkr	0 tkr
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	6 248 tkr				
Avskrivningar	4 553 tkr	4 694 tkr	4 349 tkr	3 884 tkr	3 419 tkr
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	16 744 tkr	13 520 tkr	5 020 tkr	3 884 tkr	3 419 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av kortfristiga fordringar	-1 105 tkr	454 tkr	544 tkr	410 tkr	283 tkr
Ökning(-) /minskning(+) av förråd	-3 572 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
Ökning(+) /minskning(-) av kortfristiga skulder	-11 145 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr	0 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	922 tkr	13 974 tkr	5 564 tkr	4 294 tkr	3 702 tkr
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-8 470 tkr	-6 998 tkr	-6 743 tkr	-6 144 tkr	-5 552 tkr
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2 084 tkr				
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-4 tkr				
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHET	-5 468 tkr	6 976 tkr	-1 179 tkr	-1 850 tkr	-1 850 tkr
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Ökning(-) /minskning(+) av långfristiga fordringar	907 tkr	1 850 tkr	1 850 tkr	1 850 tkr	1 850 tkr
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERINGSVERKSAMHET	-4 561 tkr	8 826 tkr	671 tkr	0 tkr	0 tkr
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL					
Likvida medel vid årets början	51 037 tkr	46 476 tkr	55 302 tkr	55 973 tkr	55 973 tkr
Likvida medel vid årets slut	46 476 tkr	55 302 tkr	55 973 tkr	55 973 tkr	55 973 tkr

Balansräkning

Balansräkningen visar på kommunens tillgångar och skulder vid ett givet tillfälle. Budget och plan kolumnerna bygger främst på ett förväntat resultat som redovisas i resultaträkningen.

BALANSRÄKNING	UTFALL År 2011	PROGNOS År 2012	BUDGET År 2013	PLAN År 2014	PLAN År 2015
TILLGÅNGAR	218 050 tkr	227 132 tkr	228 064 tkr	228 330 tkr	228 602 tkr
Anläggningstillgångar	144 656 tkr	145 366 tkr	146 171 tkr	146 847 tkr	147 402 tkr
Mark och byggnader	51 906 tkr	54 132 tkr	56 442 tkr	58 638 tkr	60 730 tkr
Maskiner och inventarier	7 776 tkr	8 110 tkr	8 455 tkr	8 785 tkr	9 098 tkr
Finansiella anläggningstillgångar	84 974 tkr	83 124 tkr	81 274 tkr	79 424 tkr	77 574 tkr
Omsättningstillgångar	73 394 tkr	81 766 tkr	81 893 tkr	81 483 tkr	81 200 tkr
Förråd	6 083 tkr	6 083 tkr	6 083 tkr	6 083 tkr	6 083 tkr
Fordringar	20 835 tkr	20 381 tkr	19 837 tkr	19 427 tkr	19 144 tkr
Kassa och bank	46 476 tkr	55 302 tkr	55 973 tkr	55 973 tkr	55 973 tkr
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING, SKULD	218 050 tkr	227 132 tkr	228 064 tkr	228 330 tkr	228 602 tkr
Eget kapital	163 479 tkr	172 305 tkr	172 976 tkr	172 976 tkr	172 976 tkr
därav årets resultat	5 943 tkr	8 826 tkr	671 tkr	0 tkr	0 tkr
Avsättningar	12 800 tkr	13 056 tkr	13 317 tkr	13 583 tkr	13 855 tkr
Kortfristiga skulder	41 771 tkr	41 771 tkr	41 771 tkr	41 771 tkr	41 771 tkr

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

	UTFALL	BUDGET	PLAN	PLAN
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	År 2011	År 2012	År 2013	År 2014
Pensionsförpliktelser	142 385 tkr	149 504 tkr	153 989 tkr	158 609 tkr
Borgensförbindelse	221 688 tkr	255 000 tkr	255 000 tkr	255 000 tkr
Garantiförbindelser - Leasing	1 024 tkr	768 tkr	576 tkr	1 055 tkr
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER	365 097 tkr	405 272 tkr	409 565 tkr	414 663 tkr

Pensionsförpliktelser har kommunen till KPA pensions AB.

Finansiella nyckeltal

NYCKELTAL	UTFALL	PROGNOS	BUDGET	PLAN	PLAN
	År 2011	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015
Verksamhetens andel av skatteintäkter	97 %	96 %	99 %	99 %	99 %
Resultat före extraord poster/verksamhetens nettokostnader	2 %	3 %	0 %	0 %	0 %
Soliditet inkl hela pensionsskulden	10 %	12 %	10 %	8 %	6 %
Kassalikviditet	161 %	181 %	181 %	181 %	180 %
Finansiella nettotillgångar/verksamhets kostnader	32 %	32 %	30 %	29 %	28 %

Verksamhetens andel av skatteintäkter

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till kommunens skatteintäkter. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent, har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. När kommunen en nettokostnadsandel på 98 procent eller lägre över en längre tidsperiod brukar detta betraktas som god ekonomisk hushållning.

Resultat före extraordinära poster

Ett annat mått på balansen mellan de löpande intäkterna och kostnaderna är resultat före extraordinära poster. Detta resultat innehåller alla kommunens löpande kostnader och intäkter och bör i förhållande till verksamhetens kostnader ligga runt två procent över en längre tidsperiod. Detta för att kommunen skall kunna bibehålla sin kort- och långsiktiga handlingsberedskap.

Soliditet inklusive hela pensionsskulden

Soliditet (eget kapital i förhållande till totala tillgångar) beskriver hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto större finansiellt handlingsutrymme har kommunen.

Kassalikviditet

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. Måttet räknas fram genom att likvida medel och kortfristiga fordringar divideras med kortfristiga skulder.

Finansiella nettotillgångar

Omfattar alla finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen som kommunen beräknas omsätta på tio års sikt (omsättningstillgångar + långfristiga fordringar + långfristiga placeringar – kortfristiga och långfristiga skulder). Måttet divideras med verksamhetens kostnader för att jämförelser skall kunna ske mellan de analyserade kommunerna. Måttet speglar en tidsrymd som ligger någonstans mellan likviditetsmått och soliditeten. Man skulle kunna uttrycka det som "medellång betalningsberedskap".

UTDEBITERING I LEKEBERGS KOMMUN

Lekebergs kommun skattesats under de senaste fem år.

År 2008	21,60 kr
År 2009	21,80 kr
År 2010	21,80 kr
År 2011	21,80 kr
År 2012	21,46 kr

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

DRIFTBUDGET 2013

Finansieringsförutsättningar

Lekebergs kommun erhåller 334 mkr i skatter och bidrag för verksamhetsåret 2013. Beräkningen av skatter och bidrag bygger på förutsättningarna från Sveriges kommuner och landstings (SKL) cirkulär 12:28 och att kommunen har 7 291 invånare. Tabellen visar på förväntade skatter och bidrag enligt SKL skatteprognos för de tre närmaste åren samt andra poster som ingår i finansförvaltningens budget.

Andra poster som ingår i finansförvaltningen, förutom skatter och bidrag, är riktade statsbidrag, finansiella intäkter och kostnader (finansnetto), pensionsutbetalningar och kapitalkostnader samt avskrivningar.

Riktade statsbidrag avser bidrag till kommuner som tillämpar maxtaxa inom förskoleverksamheten och skolbarnsomsorg och bidrag till kvalitetsssäkring inom nämnda verksamheter.

Finansiella intäkter (Finansnetto) kommer att minska gentemot 2012 beroende på att STIBOR ränta har ökat och som är grunden för Lekebergs kommunala Holding AB ränteutgift till kommunen för övertagande av fastigheterna.

Pensionsutbetalningarna förväntas öka och ta större del av kommunens finansiering.

Kapitalkostnads- och avskrivningseffekten är i stort konstant men förväntas minska något under året om alla beslutade investeringar genomförs under året. Fastighetsinvesteringarna görs av Lekebergs Kommunala Holding AB, inventarier inköp och andra mindre investeringar görs av kommunen. Under senaste året har respektive nämnd beslutat och svarat för investeringar utifrån att kapitalkostnaden har bland annat relaterats till personalkostnad. Större övergripande investeringar fastslås av kommunfullmäktige.

Utifrån ovan nämnda förutsättningar disponerar Lekebergs kommun cirka 334 mkr att finansiera verksamhetsåret 2013. Detta disponibla belopp justeras utifrån befintlig verksamhet, från staten riktade åtgärder och beslutade åtgärder i samband med fastställand total budgetram 2013.

Riktade åtgärder från staten

I SKL cirkulär 12:28 deklaras riktade statsbidrag som ingår i det generella statsbidraget (skatter och bidrag) och som bör fördelas till respektive verksamhet. För verksamhetsåret 2013 är det riktat statsbidrag till bland annat nya gymnasieformen som förväntas reducera kostnaderna för gymnasieverksamheten och införande av betyg från årskurs sex.

	BUDGET År 2013	PLAN År 2014	PLAN År 2015
Budget för verksamhetens finansiering			
Statsbidrag maxtaxa barnomsorg	2 212 tkr	2 212 tkr	2 212 tkr
Statsbidrag kvalitetsssäkring	350 tkr	350 tkr	350 tkr
STATSBIDRAG	2 562 tkr	2 562 tkr	2 562 tkr
Allmän kommunalskatt	275 236 tkr	283 975 tkr	295 061 tkr
Inkomstutjämnning	63 913 tkr	65 959 tkr	68 537 tkr
Regleringsbidrag	1 764 tkr	37 tkr	
Kommunal fastighetsavgift	13 007 tkr	12 946 tkr	12 891 tkr
Mellankommunal utjämnning - Länstrafiken	347 tkr	173 tkr	
Borgensavgift	493 tkr	493 tkr	493 tkr
Övriga räntor, korta	100 tkr	100 tkr	100 tkr
Övriga finansiella intäkter	1 402 tkr	1 365 tkr	1 328 tkr
Kapitalkostnader	7 004 tkr	6 410 tkr	5 824 tkr
FINANSIELLA INTÄKTER	363 266 tkr	371 458 tkr	384 234 tkr
SUMMA INTÄKTER	365 828 tkr	374 020 tkr	386 796 tkr
Pensionsutbetalning KPA	-5 876 tkr	-6 526 tkr	-7 126 tkr
Pensionsutbetalning KPA Särskild löneskatt	-1 426 tkr	-1 583 tkr	-1 729 tkr
Pensionsadministration	-100 tkr	-100 tkr	-100 tkr
PERSONALKOSTNADER	-7 402 tkr	-8 209 tkr	-8 955 tkr
Avskrivningar enligt plan	-4 349 tkr	-3 884 tkr	-3 419 tkr
AVSKRIVNING, FÖRS, RISKKOSTNADER	-4 349 tkr	-3 884 tkr	-3 419 tkr
Fastighetsskatt	-100 tkr	-100 tkr	-100 tkr
Kostnadsutjämningsavgift	-16 733 tkr	-16 758 tkr	-16 799 tkr
Regleringsavgift			-2 247 tkr
LSS-utjämnning	-2 895 tkr	-2 899 tkr	-2 906 tkr
Räntor bankmedel, korta	-100 tkr	-100 tkr	-100 tkr
Räntor, pensionsmedel	-400 tkr	-400 tkr	-400 tkr
FINANSIELLA KOSTNADER	-20 228 tkr	-20 257 tkr	-22 552 tkr
SUMMA KOSTNADER	-31 979 tkr	-32 350 tkr	-34 926 tkr
SUMMA FINANSIERING	333 849 tkr	341 670 tkr	351 870 tkr

RIKTADE STATSBIDRAG	Belopp
Effektiviseringar nya gymnasieskolan	-168 tkr
Statsbidragsförändring gymnasieskolan	168 tkr
Lärlarlegitimation	197 tkr
Införande av betyg från år 6	44 tkr
Ökad undervisningstid i matematik	190 tkr
Elever med vissa funktionsnedsättningar	7 tkr
SUMMA	438 tkr

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Resursförändring gentemot 2012 års budgetram

Nämnderna erhåller full kompensation för löneökningen samt förväntad lokalkostnadsökning. Budgeterade anslaget för oförutsett är 1,5 mkr samt att kommunens finansiella mål på en procent av skatter och bidrag ändras tillfälligt till 0,2 procent. Syftet med sänkningen av finansiella målet och anslaget för oförutsett är att undvika tillfälliga reduceringar.

I kommunstyrelsens resurstilldelning ingår den totala förväntade löneökningsresurser för Lekebergs kommun om 4,5 mkr som kommer att fördelas till respektive verksamhet efter att lönerrevisionen är slutförhandlat. I övrigt är det en satsning på arbetsmarknadsförbättrande åtgärder främst ungdomsarbetslösheten i kommunen, kompensation för ökningen av livsmedelspriser samt övertagande av ansvaret för väghållningen.

Kultur- och bildningsnämnden erhåller resurser till en ny förskola i Fjugesta och ökat anslag för barn i behov av extra stöd.

Vård och omsorgsnämnden erhåller resurstillskott för förväntad nytt låssystem på Oxelgården samt nyckelfri hemservice.

Budgetramar för verksamhetsåret 2013 per nämnd och styrelse

Utifrån kommunfullmäktiges beslut "budgetramar för verksamhetsåret 2013 och ekonomisk plan för 2014-2015" daterad 2012-09-20 innebär det följande budgetramar för nämnder och styrelse för verksamhetsåret 2013.

	Budget År 2012	Riktade statsbidrag	Resurs- förändring	Budget År 2013
Kommunstyrelsen	60 276 tkr		5 127 tkr	65 403 tkr
<i>Varav löneökningsanslag 2013</i>			4 531 tkr	
Kultur- och bildningsnämnd	159 111 tkr	438 tkr	8 433 tkr	167 982 tkr
Vård- och omsorgsnämnd	95 044 tkr		3 367 tkr	98 411 tkr
VA-verksamheten	1 266 tkr		117 tkr	1 383 tkr
Totalt	315 697 tkr	438 tkr	17 044 tkr	333 179 tkr
FINANSFÖRVALTNINGEN				333 850 tkr
FÖRVÄNTAT RESULTAT				671 tkr

INVESTERINGSBUDGET 2013

Investeringsbudget

De investeringar som kommunen kommer att genomföra under året är beroende på förvaltningarnas avsättning av driftbudgetanslag till kapitalkostnad för investeringar. Investeringsnivån bör inte överstiga de likvida medel som kommunen varje år genererar i form av avskrivningar och årets resultat minskat med amorteringar. I annat fall måste kommunen låna kapital till investeringar.

Beslutade investeringsutgifter för 2013 och reinvesteringensanslag från tidigare investeringsbeslut innebär att kommunen har en investeringsnivå på ca 4,4 mkr för 2013.

	INVESTERINGSBUDGET		Investeringsutgift	Kapitalkostnad	Avskrivningstid
Reinvestering av IT-hjälpmedel	KS		1 000 tkr	240 tkr	5 år
Löpande asfalts arbete	KS		400 tkr	29 tkr	30 år
Ny förskola i Fjugesta - Inventarier	KUB		300 tkr	53 tkr	7 år
Nyckelfri Hemservice	VON		335 tkr	81 tkr	5 år
Reinvesteringsanslag	KS		330 tkr	61 tkr	7 år
Reinvesteringsanslag	KUB		730 tkr	134 tkr	7 år
Reinvesteringsanslag	VON		1 350 tkr	250 tkr	7 år
SUMMA			4 445 tkr	848 tkr	

LEKEBERGS KOMMUNS FINANSIELLA MÅL

Finansiella mål

- Resultatet skall i snitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till en procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. För 2013 är målet 0,2 procent av skatter och bidrag, men för planåren är målsättningen den att resultatmålet uppnås för treårsperioden 2013-2015.
- Årets investeringar och amorteringar skall finansieras av egna medel.
- Verksamhetens nettokostnad skall understiga 100 procent av skatter och bidrag.

LEKEBERGS KOMMUNS UTVECKLINGSPLAN OCH NÄMNDMÅL

Ledorden som ska beaktas i alla beslut och verksamheter är *helhetssyn, hållbar utveckling och tillväxt.*

Genomsyrandeområden som ska beaktas i alla beslut och verksamheter om det är möjligt:

- Ekologiskt och ekonomiskt hållbara lösningar ska väljas.
- Folkhälsoperspektivet ska alltid beaktas.
- Mångfald, integration och jämställdhet är obligatoriska faktorer i alla beslut.
- Barnperspektiv ska aktualiseras i alla beslut.

Modellen beskriver målstyrningen av kommunen och olika ansvarsnivåer.



Förklaring till uppställningen nedan gällande utvecklingsplanens mål och nämndmålen.

- Textrutorna är utvecklingsplanens mål.
- *Kursivtext är nämndmålet.*
- **Fet text är bedömning i relation till budgetram 2013.**

VAD FRÅGAN är *utvecklingsplanen* med övergripande mål och visioner som fastställs av Kommunfullmäktige. **DIALOG FRÅGAN** svarar på fråga hur mäter man att kommunen når upp till utvecklingsplanen och fastställs i nämnder/styrelse – *Utvärderingsbara nämndmål*. **HUR FRÅGAN** mäter olika aktiviteter (*verksamhetsplaner*) som ger underbyggnad till svaren på utvärderingsbara nämndmål.

1. Kommunal förvaltning och service

1a - Att det ska vara enkelt för medborgarna att få kontakt med, och aktuell information från, kommunens förvaltningar.

1b - Att kommunala beslutsprocesser ska hanteras utan oskäligt dröjsmål.

Alla som tar kontakt med kommunen får en återkoppling inom fem arbetsdagar. Nämndmålet kan genomföras inom befintlig budgetram.

Nuläge

Detta mål gäller alla kommunens verksamheter. Bedömningen är att kommunen har en del att göra för att uppnå målet.

Framtid

Gemensamma rutiner kring service upprättas. Uppföljning ska ske genom löpande stickprover i enlighet med internkontrollen samt vid ledningens genomgång (ISO 9001)

LEKEBERGS KOMMUN



Antagen av KF
2012-04-19, § 33

Utvecklingsplan 2012

1. Kommunal förvaltning och service

- Det ska vara enkelt för medborgarna att få kontakt med, och aktuell information från, kommunens förvaltningar
- Kommunala beslutsprocesser ska hanteras utan oskäligt dröjsmål
- Öka kompetens, reducera kostnader och minska sårbarhet
- Att minska kostnader som beror på kvalitetsbrister

2. Näringsliv och turism

- Erbjuder en enkel kontaktyta och snabb ärendehantering
- Kontinuerligt efterfråga befintliga företags behov och önskemål
- Verka för utveckling av näringslivet, bland annat genom att tillhandahålla ändamålsenlig infrastruktur
- Verka för nya företags tillgångar
- Tillvarata kommunens turismpotential samt underlätta för företag i besöksnäringen

3. Infrastruktur och offentlig service

- Verka för ändamålsenlig kollektivtrafik inom kommunen och till omkringliggande större orter, samt inom ramen för kommunens möjligheter underlätta pendling och samköning
- Det ska vara god framkomlighet och hög trafiksäkerhetsstandard på vägar samt gång- och cykelvägar inom kommunen
- Säkerställa störningssäker vattenförsörjning samt hantering av dag- och spillvatten inom kommunen
- Aktivt bidra till en väl utbyggd IT-infrastruktur i hela kommunen

4. Leva och bo

- Se till att det finns attraktiva boenden för allas behov
- Erbjuder ett kontinuerligt utbud av tomter för nybyggnation
- Verka för att handel samt övrig privat och offentlig service har möjlighet utvecklas inom kommunen

5. Skola och barnomsorg

- Erbjuder ett varierat och behovsanpassat barnomsorgsutbud med utvecklande pedagogiskt innehåll
- Varje elev ges möjlighet att utvecklas maximalt utifrån sina förutsättningar
- Kunna erbjuda särskilt stöd utifrån varje barns behov

6. Vård och omsorg

- Kunna erbjuda boende och efterfrågat stöd utifrån varje individs behov
- Kunna erbjuda stimulans i vardagen för alla brukare

7. Kultur och fritid

- Uppmuntra lokala kulturyrningar samt tillvarata lokala kulturarörelser
- Attrahera externa kultursabbingar
- Erbjuder kulturella eller motsvarande samt bibliotek av god kvalitet
- Underlätta utbudet av meningsfulla fritidsaktiviteter för alla
- Samverka med det ideella föringslivet

8. Helhetssyn, hållbar utveckling och tillväxt

- Planera på kommunens alla verksamheter så beaktas vid beslutstagande
- Följa upp perspektivet i alla beslut
- Mångfald, integration och jämställdhet är obligatoriska faktorer i alla beslut
- Barnperspektivet ska aktualiseras vid alla beslut

Ingen prioriteringsordning är gjord gällande målområden. (2012-03-20)

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Lekebergs kommun ska erbjuda e-tjänster. Nämndmålet innebär bland annat att kommunen utvecklas mot e-förvaltning, vilket kräver arbetsinsatser som troligen inte ryms inom budget 2013.

Nuläge

Även detta mål gäller alla kommunens verksamheter. Några e-tjänster är under utarbetade.

Framtid

För att täcka in samtliga behov av e-tjänster så ska arbetet inledas med en inventering samt planläggning av ett successivt införande.

1c - Att öka kompetens, reducera kostnader och minska sårbarhet.
--

Kommunens kompetens ska säkerställas. Nämndmålet bedöms rymmas inom befintlig budgetram.

Nuläge

Kompetensen säkerställs idag genom samverkan med andra kommuner i syfte att erhålla spetskompetens. Stora utbildningssatsningar med hjälp av EU-stöd har genomförts inom den administrativa sidan.

Framtid

Kompetensinventering ska genomföras i enlighet med ISO 9001. Ytterligare samverkan definieras.

1d - Att kontinuerligt eftersträva att minska kvalitetsbristkostnader

År 2013 ska kvalitetsbristkostnaderna minska med 10 procent, definierade processer. Nämndmålet kan kräva investeringar innan effekt uppnås.

Nuläge

Arbetet med att definiera och analysera processer har inte startat upp enligt ambition. En inventering av framtida behov av IT-stöd i syfte att underlätta kommunens verksamheter har dock genomförts.

Framtid

För att nå effektivisering bör processer där vi tror att det finns förbättringspotential definieras och analyseras så skyndsamt som möjligt.

Arbetslösheten hos ungdomar i Lekebergs kommun ska minska med minst 25 procent under 2013. Nämndmålet ryms inom budget 2013.

Nuläge

Ungdomsarbetslösheten i länet och kommunen är högre än riket. Resurser är redan idag tillsatta för att fånga arbetslösa ungdomar, vilket har medfört att vi förbättrar vår statistik. Siffrorna för november månad är för riket 18,5 procent, Örebro län 22 procent och Lekebergs kommun 21 procent.

Framtid

Ett prioriterat arbete med att minska ungdomsarbetslösheten ska fortsätta med stärkta resurser.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

2. Näringsliv och turism

2a - Att erbjuda en enkel kontaktyta och snabb ärendehantering.
2b - Att kontinuerligt efterfråga befintliga företagsbehov och önskemål.

Alla som tar kontakt med kommunen får en återkoppling inom fem arbetsdagar. Nämndmålet kan genomföras inom befintlig budgetram.

Nuläge

Detta mål gäller alla kommunens verksamheter. Bedömningen är att kommunen har en del att göra för att uppnå målet. Några e-tjänster är under utarbetade.

Framtid

Gemensamma rutiner kring service upprättas. Uppföljning ska ske genom löpande stickprover i enlighet med internkontrollen samt vid ledningens genomgång (ISO 9001). För att täcka in samtliga behov av e-tjänster så ska arbetet inledas med en inventering samt planläggning av ett successivt införande.

Företagare får den hjälp och information som efterfrågas. Nämndmålet måste först definiera efterfrågan för att kunna bedöma eventuella kostnader.

Nuläge

Våra verktyg för att få veta mera om behoven av information består av enkäter och kontakter.

Framtid

Verksamhetsplan innehållande aktiviteter tas fram för att förbättra servicen gentemot företagare.

Lekebergs kommun ska kontinuerligt förbättra sin placering i Svenskt Näringslivs ranking. Nämndmålet bedöms rymmas inom befintlig budgetram.

Nuläge

Trenden har varit fallande under de senaste åren.

Framtid

Verksamhetsplan innehållande aktiviteter tas fram för att förbättra servicen gentemot företagare.

2c - Att verka för utveckling av näringslivet, bland annat genom att *tillhandahålla* ändamålsenlig infrastruktur.
2d - Att verka för nya företagsetableringar.

År 2014 ska antalet företag i Lekebergs kommun ha ökat med minst 15 företag. Eventuella aktiviteter måste definieras innan ekonomisk beräkning kan göras. Troligen ryms nämndmålet inom befintlig budgetram.

Nuläge

Vid senaste årsredovisningen för 2011 så hade målet uppnåtts med råge. Målet ingår i den regionala utvecklingsstrategin.

Framtid

Ambitionen är att ökningen håller isig bl.a. med hjälp av det nyss etablerade samarbetet i länet, BRO (Business region Örebro).

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

2e - Att underlätta för företag i besöksnäringarna att tillvarata kommunens turismpotential

År 2014 ska antalet turistbesök kopplade till naturupplevelser och näringslivssatsningar inom området ha fördubblats. Eventuella aktiviteter måste definieras innan ekonomisk beräkning kan göras. Troligen rymms nämndmålet inom befintlig budgetram.

Nuläge

Målet ingår i den regionala utvecklingsstrategin och mäts i antalet övernattande.

Framtid

Inom detta målområde är det viktigt att kommunen skapar samarbete med besöksnäringen och andra kommuner i syfte att kunna erbjuda paketlösningar med upplevelser, mat och boenden.

3. Infrastruktur och offentlig service

3a - Att verka för ändamålsenlig kollektivtrafik *inom kommunen och till omkringliggande större orter, samt inom ramen för kommunens möjligheter underlätta pendling och samåkning.*

År 2014 ska antalet arbetspendlande som använder kollektivtrafiken ha ökat med 20 procent, enligt Länstrafikens statistik.

Nuläge

När målet följdes upp i samband med årsredovisningen 2011 så hade pendlandet med buss minskat.

Framtid

Arbetet med att framföra kommunens behov av kollektivtrafik måste fortsätta, även förbättringar av vägstandard är en viktig fråga. En produkt av samarbetet med Örebro i "Vinna projektet" är att en motorvägshållplats troligen kommer att byggas i Lannakorset vilket avsevärt kommer att förbättra pendlingsmöjligheterna.

3b - Att det ska vara god framkomlighet och hög trafiksäkerhetsstandard på vägar samt gång- och cykelvägar inom kommunen.

Inga olyckor med svårt skadade eller dödade ska inträffa i vår kommun. Kräver information och fysiska åtgärder och nämndmålet bedöms inte kunna rymmas i befintlig budgetram.

Nuläge

Trafiksäkerheten har förbättrats vid Tulpanens skola. I övrigt har inga större förbättringar utförts på Trafikverkets vägar. Exempelvis så har inte genomfarten i Mullhyttan åtgärdats. En trafikutredning avseende Lanna - Hidinge som skapar bättre förutsättningar för oskyddade trafikanter finns framtagen.

Framtid

Påverkan för att få ett genomförande av trafiksäkerhetsåtgärder i Mullhyttan bör prioriteras. Utbyggnadstakten i Lanna - Hidinge påverkar behovet av nya vägar samt gång och cykelvägar i området.

Andelen som går och cyklar ska öka. Kräver information och fysiska åtgärder och nämndmålet bedöms inte kunna rymmas i befintlig budgetram.

Nuläge

Bedömningen är att antalet cyklade är relativt lite i förhållande till antalet bilburna, inga mätningar har dock genomförts.

Framtid

Fysiska förutsättningar i form av separata cykelbanor och säkra vägar bör planeras.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

3c - Att säkerställa störningssäker vattenförsörjning samt hantering av dag- och spillvatten inom kommunen.

Kommunen ska inom tätbebyggda områden erbjuda väl funderande VA – försörjning. Nämndmålet måste troligen ligga långt fram i tiden, eftersom kostnaderna inte bedöms kunna finansieras av taxekollektivet.

Nuläge

Önskemål om ytterligare VA - verksamhetsområde föreligger och utreds

Framtid

Utredningar får visa hur förutsättningarna ser ut för ett kommunalt beslut om utökade VA – verksamhetsområden.

3d - Att aktivt bidra till en väl utbyggd IT-infrastruktur i hela kommunen.

Hela kommunen ska ha en god täckning avseende mobiltelefoni och bredband. Arbetet förutsätts framskrida med hjälp av Länsstyrelsen, kommunen och aktiva samfälligheter och byalag.

Nuläge

Efterfrågan avseende bredbandsutbyggnad från byar fortsätter att komma.

Framtid

Utbyggnadstakten beror till största del på byarnas egna intressen att vara drivande i projekten och med tanke på intresseförfrågningarna så ser det positivt ut.

4. Leva och bo

4a - Att se till att det finns attraktiva boenden för allas behov.

År 2014 ska Lekebergs kommun ha ökat sin befolkning till minst 7 400 invånare.

Nuläge

Kommunen har en försiktig tillväxt. I kommunen definieras bostadsbrist enligt "Den svenska ekonomin".

Framtid

Tillväxt kan bara nås genom att fler bostäder byggs och att flyttkedjor skapas.

Kommunen ska planera för ett varierat utbud av boendeformer för olika behov. Effektuerande av nämndmålet utifrån bolagets förutsättningar av t.ex. trygghetsboenden.

Nuläge

Färdiga tomter för villaboenden finns i alla tätorter. Dock råder det brist på hyresrätter. Diskussioner pågår med bostadsbolaget om hur möjligheten att bygga hyresrätter exempelvis som trygghetsboenden ser ut. Bostadsrätter finns endast i Fjugesta.

Framtid

Byggnad av hyresrätter bör effektueras.

Kommunen ska planera för att minska avfallsmängden genom att öka utsorteringsgraden av återvinningsbart material. Nämndmålet kommer att belysas i kommunens avfallsplan. Eventuellt ökade kostnader regleras i taxan.

Kommunen ska planera för återvinning av komposterbart material. Nämndmålet kommer att belysas i kommunens avfallsplan. Eventuellt ökade kostnader regleras i taxan.

Nuläge

Ny avfallsplan är under upprättande.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Framtid

Avfallsplanen förväntas träda i kraft under 2013, den stödjer målen om att öka utsorteringsgraden av återvinningsbart material och komposterbart material.

4b - Att erbjuda ett kontinuerligt utbud av tomter för nybyggnation.

Tomter ska finnas att tillgå i alla tätorter. Tomter finns idag att tillgå i alla tätorter.

Nuläge

Tomter finns idag att tillgå i alla tätorter.

Framtid

Planberedskapen aktualiseras kontinuerligt.

4c - Att verka för att handel samt övrig privat och offentlig service utvecklas inom kommunen.

Kommunen ska verka för att medborgarna och företag i kommunen erbjuds den service i sin närhet som de efterfrågar. Effekter på kommunens budget går inte att bedöma i dagsläget.

Nuläge

Behoven bör inventeras.

Framtid

Hitta lösningar för att påverka offentliga serviceinstanser samt privata aktörer etablerar sig i kommunen.

5. Skola och barnomsorg

5a – Erbjuder ett varierat och behovsanpassat barnomsorgsutbud med utvecklande pedagogiskt innehåll

Kommunen erbjuder barnomsorg, utifrån önskemål från vårdnadshavarna, med olika pedagogiska inriktningar. Mäts med att 2014 finns barnomsorg som kan ta emot barn på obekvämt arbetstid. Efterfrågan måste först definieras för att kunna bedöma eventuella kostnader.

Nuläge

Förskolor med olika pedagogiska inriktningar finns. Barnomsorg på obekvämt arbetstid önskas i större utsträckning än tidigare.

Framtid

Förskolornas olika pedagogiska inriktningar kan utvecklas ytterligare och erbjudas i större omfattning. Efterfrågan av barnomsorg på obekvämt arbetstid behöver kartläggas.

5b - Varje elev ges möjlighet att utvecklas maximalt utifrån sina förutsättningar.

- **År 2013 når alla elever som lämnar åk 9 minst godkänt i alla ämnen. Kostnadskrävande.**
- **År 2014 ska meritvärdet ha ökat jämfört med 2013 års nivå.**
- **År 2014 åter alla barn/elever dagligen en god och näringsriktlig lunch i verksamheten. Kostnadskrävande.**

Nuläge

Av Lekebergsskolans avgångselever 2012 nådde 80,5 procent kunskapsmålen i ett eller flera ämnen (Riksgenomsnittet 76,5 procent). Den genomsnittliga meritvärdet för avgångseleverna låg 2012 på 203,0 (Riksgenomsnittet 208,2).

Framtid

En fortsatt fokus på arbetet för ökad måluppfyllelse i skolan är nödvändigt.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

5c - Erbjudas särskilt stöd utifrån varje barns behov.

- Varje barn/elev i behov av särskilt stöd får i ett tidigt skede det stöd som behövs för att utvecklas och nå målen. Kostnadskrävande.
- Senast inom en månad efter att verksamheten fått kännedom om behov av stöd ska åtgärder har vidtagits för att bedöma vilka insatser som är adekvata.
- Genom familjecentralens öppna verksamhet sprida kunskap om barns olika behov och förutsättningar. Mäts med att man under 2013 ska genomföra minst två öppna arrangemang. Bedöms rymmas inom budgetram.

Nuläge

Barn- och elevhälsoteamet arbetar med stöd till elever, föräldrar och pedagoger.

Familjecentralens verksamhet utgår idag från öppen verksamhet i Kyrkans hus på måndag förmiddag. Verksamheten har även information riktade till medborgare. Projektmedel har sökts för att genomföra en förstudie för att starta skoldatatek.

Framtid

Barn- och elevhälsoteamet arbetar mer konsultativt med stöd till verksamheterna. Genom detta sprids kompetens i verksamheterna och fler ges möjlighet att ta del av stödet. Detta för ut stödet i vardagen vilket gynnar alla barn och elever. En satsning på förstärkning av specialpedagogiskt stöd riktat mot förskolan kommer att ske.

Familjecentralen ska bedriva en verksamhet riktad mot hela kommunen med inriktning på stöd och information. Utveckling mot fler former av stöd till föräldrar bör ske. Även möjlighet till verksamhet i andra delar av kommunen övervägs. En gemensam verksamhet med de olika huvudmännen bedöms vara målet där medborgare kan få lättillgängligt stöd och vägledning i de situationer som kan uppstå.

6. Vård och omsorg (inklusive barn och familj)

6a - Kunna erbjuda *boende och* erforderligt stöd utifrån varje individs behov.

Handläggningen på barn- och familjerättsavdelningen ska kännetecknas av effektivitet och respektfullt bemötande. Mäts genom att medborgare som aktualiseras genom ansökan eller anmälan ska kontaktas inom en vecka och erbjudas personligt möte inom en månad. Bedöms rymmas inom budgetram.

Nuläge

Social- och familjerättsavdelningen uppfyller idag de krav som ställs utifrån gällande regelverk. Utifrån utökade skyldigheter utvecklas verksamheten. Bemötande och handläggning är centrala delar i verksamheten.

Framtid

Social- och familjerättsavdelningen uppnår mål utöver de som finns i riktlinjer från styrande dokument. Genom hög kompetens och tydliga mål för verksamheten finns väl utarbetade rutiner och arbetsmetoder. Alla verksamhetens delar, familjerätt, LSS och socialtjänst uppnår samma höga nivå.

Medborgarna känner sig trygga och välinformerade om kommunens stöd inom vård och omsorg.

Nuläge

Fokusgrupper har genomförts hösten 2012 för att få fram vad som är viktig information och vad som är betydelsefullt för äldre medborgare.

Framtid

Erbjudas hembesök till kommuninnevånare som fyller 75 år from 2013. Utveckla hemsida, informationsmaterial, broschyrer m.m.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Mäts genom: Öppna jämförelser, brukar undersökningar/enkät

Alla ska ges möjlighet att bo kvar i ordinärt boende så länge man önskar. Nämndmålet klaras troligen inte inom befintlig budgetram dels pga. att lagstiftning blir tvingande och behoven/ förväntningarna hos boende ökar.

Nuläge

Stöds av olika verksamheter Hem/Dagrehabilitering, Demensdagvård, Korttid/ Växelvård, Anhörigstöd, Bostadsanpassning.

Framtid

Utveckla ovanstående verksamheter, sätta mål med insatsen för varje enskild brukare i genomförandeplan för att systematiskt kunna utvärdera resultat och mål uppfyllelse.

Mäts genom: Uppföljning av träning/ fattade beslut av insatser och dess effekter.

Genomsnittet antal omvårdnadspersonal runt brukaren i ordinärt boende ska minska med 20 procent. Ökad antal boende med stöd och ökad direkt vårdtagande/brukartid med ca 20 procent jämfört med för ett år sedan gör att verksamheten inte kommer klara nämndmålet inom befintlig budgetram.

Nuläge

Förvaltningens medarbetare har idag önskeschema vilket minskar möjligheten till kontinuitet i bemanningen runt brukaren. Nyckelhanteringen begränsar möjligheter att påverka "turerna"/ besöken till enskilda brukare.

Framtid

Genomgång av bemanning, schema. Utveckling av logistik, nya arbetssätt, utveckla och stärka kontaktkompetens. Förändring av bemanning och scheman. Nyckelfri hemvård införs under våren 2013.

Mäts genom: Statistik två gånger per år för en 14 dagars period samt genom Öppna jämförelser.

Inom LSS verksamheten ska boende stimuleras till en "boende karriär".

Nuläge Särskilt boende och gruppboende erbjuds idag, boendestödjare och hälsosamordnare finns.

Framtid

Identifiera personer som är aktuella för "boende karriär" möjliggöra en sådan och stimulera till aktiviteter etc. i den individuella genomförandeplanen som syftar till att påbörja "boende karriär".

Mäts genom: Uppföljning i genomförandeplanen.

Registrera och använd resultat från relevanta kvalitetsregister.

Nuläge

Registrering i följande register påbörjat: BPSD, Senior Alert, Palliativa registret.

Framtid

Resultaten från registren ska ge effekter i verksamheten för den enskilde brukaren/boende samt ge stöd för verksamhetens utveckling som helhet med tydlig koppling till evidensbaserad praktik.

Mäts genom: Register data.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

6b - Kunna erbjuda stimulans i vardagen för alla brukare.

Handläggningen på barn- och familjerättsavdelningen ska kännetecknas av effektivitet och respektfullt bemötande. Mäts genom att medborgare som aktualiseras genom ansökan eller anmälan ska kontaktas inom en vecka och erbjudas personligt möte inom en månad. Bedöms rymmas inom budgetram.

Nuläge

Social- och familjerättsavdelningen uppfyller idag de krav som ställs utifrån gällande regelverk. Utifrån utökade skyldigheter utvecklas verksamheten. Bemötande och handläggning är centrala delar i verksamheten.

Framtid

Social- och familjerättsavdelningen uppnår mål utöver de som finns i riktlinjer från styrande dokument. Genom hög kompetens och tydliga mål för verksamheten finns väl utarbetade rutiner och arbetsmetoder. Alla verksamhetsdelar, familjerätt, LSS och socialtjänst uppnår samma höga nivå.

Utbudet av gruppaktiviteter ska öka.

Nuläge Frivilligorganisationerna och ideella föreningar har idag ett utbud av aktiviteter. Ett fåtal aktiviteter drivs också inom kommunens verksamhet.

Framtid

Skapa Mötesplatser, utveckla hemsidan/ i dagspress publicera kalendarium. Öka samarbete med frivillig/intresseorganisationer samt verka för att kommunens verksamhet arbetar generationsöverskridande. Samarbete med folkhälsoorganisationen.

Mäts genom: Uppföljning antal aktiviteter och utbudets variation.

Alla med funktionsnedsättning ska ges möjlighet till daglig, meningsfull och individuellt utformad verksamhet, så nära ett vanligt arbete som är individuellt lämpligt.

Nuläge

Utbudet av daglig verksamhet och stöd är idag en individ- och behovsanpassad daglig verksamhet med följande enheter:

- Lindens matservering
- Lekebergs hunddagis
- Jobb- och praktikcentrum
- Aktivitet och upplevelse på kastanjen
- Individuellt stöd i arbete genom en arbetsanpassare

Framtid

Utveckla de befintliga verksamheterna till en attraktiv arbetsplats för deltagarna där de kan utvecklas till att ta steget vidare till praktik/arbete efter önskemål och lämplighet. Uppmuntra våra deltagare i daglig verksamhet att nå få och behålla ett avlönat arbete på den öppna arbetsmarknaden i samverkan med Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Den enskilde får hjälp av arbetsanpassare/arbetskonsulent som arbetar efter metoderna supported employment/IPS.

Mäts genom: Antal personer som får praktik och/eller en anställning och följs upp regelbundet i genomförandeplanen.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

7. Kultur och fritid

7a – Att uppmuntra lokala kulturyrtingar samt tillvarata lokala kulturarenor

Utveckla biblioteket till ett "Kulturhus" för alla och etablera minst en ny mötesplats 2014. Utökade resurser krävs.

Nuläge

Resurserna används i huvudsak för stöd till föreningar och bidrag till olika kulturarrangemang. Biblioteket är en viktig mötesplats, men inte anpassad lokal- och resursmässigt till en mer utvecklad kulturverksamhet.

Framtid

Samarbetet med olika kulturaktörer ska utvecklas och samverkansgrupper bildas på konst-, musik- och teaterområdet. Förslag till utveckling av biblioteket till ett "Kulturhus" utarbetas under 2013. Utredning om inrättande av fritidsgård i Hidinge/Lanna genomförs.

7b – Att attrahera externa kultursatsningar

Stödja utvecklingen av Riseberga unika klostermiljö och amfiteater som arena för levande historia, kulturism och scenkonst, med årliga sommarteaterprogram med mera fr.o.m. sommaren 2014 i samarbetet med Revysällskapet, Länsteatern, ATR m fl. Utökade resurser krävs.

Verka för etablering av en konst- och utställningshall i Lekeberg för årliga utställningar, pedagogisk verksamhet och program i samarbete med regionala och lokala aktörer 2015. Utökade resurser krävs.

Nuläge

Avdelningen ansvarar för verksamheten vid Riseberga-området i samarbete med aktörer på kulturarvs- och scenkonstområdet. Utställningsverksamheten är begränsad och huvudsakligen förlagd till kommunhusets foajé och biblioteket. En konst- och utställningshall saknas i kommunen.

Framtid

Ett sommarteaterprogram genomförs på Amfiteatern 2013 i samarbete med lokala och regionala teateraktörer. Program utökas med musik m.m. 2014. Verksamheten vid klosterruinen vidareutvecklas avseende pedagogiska program, vandringsleder m.m. Utredning om konst- och utställningshall i anslutning till "Kulturhuset" genomförs under året.

7c – Att erbjuda kulturskola eller motsvarande samt bibliotek av god kvalitet

- **Biblioteksresurserna (medieanslag, personal, lokaler mm) ska vara lägst på riks snitt 2014. Utökade resurser krävs.**
- **Skolbibliotek/-filialer under ledning av utbildad personal ska finnas i kommunens tätorter fr.o.m. 2015. Utökade resurser krävs.**
- **KomTek – verksamhet ska starta i Lekebergs kommun 2013. Utökade resurser krävs.**

Nuläge

Biblioteket har en omfattande verksamhet, men resurserna avseende personal, medieanslag, utbud/invånare mm är under läns- och riks snitt. Skolbiblioteken är obemannade. Kulturskolan drivs i samarbete med Kulturskolan i Örebro kommun och har närmare 80 elever.

Framtid

Efterfrågan på nya medieformer och service från olika låntagargrupper ökar. Mediebestånd och personalresurser förbättras och användningen av biblioteket som mötesplats - "Kulturhus" – stärks. Samordning med andra funktioner (turism, konsumentrådgivning, pedagogik, utställningar mm) förbättras.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

7d – Att underlätta utbudet av meningsfulla fritidsaktiviteter för alla

Under 2013 genomförs en tillgänglighetsinventering av kommunens anläggningar, lokaler och miljöer, samt informationskanaler/produkter på kultur- och fritidsområdet.

Nuläge

Nyttjandegraden av kommunens anläggningar och lokaler är god, men tillgängligheten kan förbättras. Information och tjänster för enskilda och föreningar tillhandhålls i olika former, men bör utvecklas.

Framtid

En översiktlig tillgänglighetsinventering genomförs 2013 varefter åtgärder enligt fastställd plan påbörjas. Förutom förbättrad tillgänglighet av befintlig verksamhet ska utbudet för nya behov och målgrupper utökas genom anläggande av bl a spontanidrottsplatser i kommunens tätorter.

7e – Att samverka med det ideella föreningslivet

- **Erbjuda bidrag, information och stöd i olika former till föreningar verksamma i kommunen.**
- **Organisera samverkansgrupper/"råd" med föreningar och andra aktörer på olika områden (idrott, konst, turism m fl.).**

Nuläge

Kommunen stödjer och samverkar med föreningslivet i olika former, med särskild tonvikt på barn- och ungdomsverksamheten. Samverkansgruppen "Idrottsforum" bildades 2012 i samarbete med Örebro läns idrottsförbund (ÖLIF).

Framtid

Bidragsformerna och informationen till föreningarna ska ses över och anpassas under 2013. Service på hemsidan mm ska förbättras. Samverkansgrupper på olika områden ska etableras under året för utökad samarbete mellan föreningarna.

8. Helhetssyn, hållbar utveckling och tillväxt

- **Minska sjukfrånvaron till 5,7 procent 2013. Målsättningen bedöms rymmas inom budgetram 2013.**
- **Nolltolerans avseende hot, våld och kränkningar internt kommunen. Målsättningen bedöms rymmas inom budgetram 2013.**

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

KOMMUNSTYRELSEN/KOMMUNFULLMÄKTIGE INKLUSIVE VA-VERKSAMHETEN

Nämnden ansvarar för verksamhet inom områdena kommunledning, ekonomi, personal, administration, teknik- och service samt näringsliv- och utveckling.

Kommunfullmäktiges ordförande: Dag Stranneby, M
Kommunstyrelsens ordförande: Charlotta Englund, C
Antal ledamöter kommunfullmäktige: 35 Ledamöter
Antal ledamöter kommunstyrelsen: 13 Ledamöter
Kommunchef: Eva Jonsson

DRIFTBUDGET EXKLUSIVE VA	ÅR 2013
Verksamhetens intäkter	26 742 tkr
Verksamhetens kostnader	92 145 tkr
Nettokostnad	65 403 tkr
Budgetram	65 403 tkr

INVESTERINGSBUDGET PER PROJEKT

Oförutsett KS	220 tkr
Reservkraftsaggregat	450 tkr
Återvinningscentralen	750 kr
Asfaltsplan	500 kr
Asfalt Vallgatan - Bergaindustri området	500 tkr
Lekutrustning	100 tkr
Julbelysning Storgatan	100 tkr
Arbetsmaskiner, Lokalvård	75 tkr
Bassängrenovering Sannabadet	1 300 tkr
IT-investeringar hela kommunen	1 000 tkr
VA-saneringar	1 000 tkr
Avloppsreningsverket	1 000 tkr
VA Dormen/Bäckatorp	4 000 tkr
SUMMA	10 995 tkr

NETTOBUDGET PER AVDELNING

	Belopp
Kommunledning mfl.	19 990 tkr
Administrativavdelning	6 755 tkr
Ekonomiavdelning	9 247 tkr
Personalavdelning	7 059 tkr
Näringslivs- och utvecklingsavdelning	3 908 tkr
Teknik- och serviceavdelning	18 444 tkr
VA-verksamheten	1 383 tkr
SUMMA KOMMUNSTYRELSEN inkl VA	66 786 tkr

KULTUR- OCH BILDNINGSNÄMND

Nämnden ansvarar för områdena förskoleverksamhet, skolbarnomsorg och utbildning samt kommunens uppgifter inom kultur- och fritidsområdet, inklusive biblioteket. Nämnden hand har vidare kommunens uppgifter inom individ- och familjeomsorg/LSS, beträffande personer under 21 år.

Ordförande: Håkan Söderman (M)
Antal ledamöter: 9 Ledamöter
Förvaltningschef: Ewa Lindberg

DRIFTBUDGET	BUDGET 13	BUDGET 12	Förändring
Kultur- och bildningsnämnd	593 tkr	563 tkr	30 tkr
Förvaltningsgemensamt	14 430 tkr	10 837 tkr	3 593 tkr
Fritidshem	6 259 tkr	5 624 tkr	635 tkr
Förskola	39 943 tkr	34 398 tkr	5 545 tkr
Grundskola	54 478 tkr	52 088 tkr	2 390 tkr
Gymnasieskola	30 500 tkr	33 409 tkr	-2 909 tkr
Vuxenutbildning	953 tkr	839 tkr	114 tkr
Barn- och familj	15 035 tkr	15 190 tkr	-155 tkr
Kultur och fritid	5 791 tkr	6 038 tkr	-247 tkr
SUMMA	167 982 tkr	158 986 tkr	8 996 tkr

Kommunfullmäktige har fastställt nämndens budgetram (netto) till 167 982 tkr. 2012 års budgetram har kompletterats med bland annat riktade statsbidrag, hyresökning, löneökning motsvarande tre procent, 1 000 tkr i riktad löneökning, barn- och elevförändringar. Tabellen budgetram visar förändringen mellan 2012 års och 2013 års budgetram.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Budgetram 2012	158 986 tkr
Effektiviseringar nya gymnasieskolan	-168 tkr
Statsbidragsförändring gymnasieskolan	168 tkr
Lärarlegitimation	197 tkr
Införande av betyg från åk 6	44 tkr
Ökad undervisningstid i matematik	190 tkr
Elever med viss funktionsnedsättning	7 tkr
Förskoleplats - Barnförändring	521 tkr
Grundskoleplats - Elevförändring	671 tkr
Gymnasieplatser - Elevförändring	-680 tkr
Kompensation löneökningen 2012	3 242 tkr
Badgruvan	150 tkr
Lokalutredning rörande skolor	250 tkr
Hysesökning 2,5 % år 2013	480 tkr
Skolskjutsar	252 tkr
Prisframskrivning av interkommunala	198 tkr
Ny förskola i Fjugesta	2 625 tkr
Barn i behov av extra stöd	1 000 tkr
Bidrag till studieförbund	100 tkr
Ombudgeteringar	-251 tkr
Budgetram 2013	167 982 tkr

DRIFTBUDGET

Internbudgeten rörande driften har ökat med sex procent, motsvarar 8 996 tkr. Tabellen nedan visar på en grov fördelning av förvaltningens kostnader och intäkter. Syftet med denna indelning är att belysa förändringar i internbudgeten gentemot förra årets internbudget i stort. Budgeterade intäktssidan har ökat med 777 tkr och kostnadssidan har ökat med 9 773 tkr.

Barnomsorgsavgiften har justerats utifrån årets förväntade intäktsnivå och att det blir fler barn i förskolan. Försäljning av skol och förskoleplatser (interkommunala ersättningar), sexprocentiga momsbidraget samt övriga avgifter har också justerats utifrån årets förväntade intäktsnivå.

Barn i behov av extra stöd och föreningsbidrag har kompletterats utifrån beslutade ramökningar. Vårdplats anslagsökningen beror på en förväntad ökning av vårdplatskostnader samt är budgeten justerad utifrån befintlig platser. För korttidsvistelser är det budgeterat 4 000 kr per dag i 300 dagar och för institutionsvård är det budgeterat 250 dagar á 4 000 kr. Det är budgeterat 2 050 tkr till uppdragstagare inom familjehemsvård, därutöver är avsatt medel för konsulentstött familjehem 300 dagar á 2 000 kr.

DRIFTBUDGET - "Slagnivå"	BUDGET 13	BUDGET 12	Förändring	Förändring
Barnomsorgsavgift	5 650 tkr	5 274 tkr	376 tkr	107 %
Interkommunala ersättningar	1 614 tkr	1 423 tkr	191 tkr	113 %
Moms bidrag	626 tkr	457 tkr	169 tkr	137 %
Övriga avgifter	250 tkr	209 tkr	41 tkr	120 %
SUMMA INTÄKT	8 140 tkr	7 363 tkr	777 tkr	111 %
Barn i behov av extra stöd	4 090 tkr	3 083 tkr	1 007 tkr	133 %
Förenings bidrag	1 013 tkr	915 tkr	98 tkr	111 %
Vårdplatser	7 859 tkr	7 402 tkr	457 tkr	106 %
Interkommunala ersättningar	35 092 tkr	37 446 tkr	-2 354 tkr	94 %
Kapitalkostnad	679 tkr	812 tkr	-133 tkr	84 %
Kompetensutvecklingsanslag	834 tkr	744 tkr	90 tkr	112 %
Kulturskola	700 tkr	600 tkr	100 tkr	117 %
Lokalkostnad	20 181 tkr	19 185 tkr	996 tkr	105 %
Lokalutredning - skolorna i Fjugesta	250 tkr	0 tkr	250 tkr	
Lärarlegitimation	197 tkr	0 tkr	197 tkr	
Läromedelsanslag	2 020 tkr	1 551 tkr	469 tkr	130 %
Personalkostnad	83 065 tkr	74 719 tkr	8 346 tkr	111 %
Reduceringsbehov	-655 tkr	-460 tkr	-195 tkr	142 %
Skolskjutsar	8 233 tkr	8 390 tkr	-157 tkr	98 %
Städ	4 252 tkr	3 901 tkr	351 tkr	109 %
Vaktmästeri	1 158 tkr	1 068 tkr	90 tkr	108 %
Vårdnads bidrag	600 tkr	600 tkr	0 tkr	100 %
Ökad undervisningstid i matematik	190 tkr	0 tkr	190 tkr	
Övrigt förbrukningsanslag	6 364 tkr	6 393 tkr	-29 tkr	100 %
SUMMA KOSTNAD	176 122 tkr	166 349 tkr	9 773 tkr	106 %
NETTO	167 982 tkr	158 986 tkr	8 996 tkr	106 %

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Interkommunala ersättningar till andra utbildningsanordnare har reducerats med 2 354 tkr mot bakgrund att antalet gymnasieelever minskar med 29 elever gentemot vårterminen 2012. Minskningen av kapitalkostnadsanslaget beror på att tidigare investeringar av IT-utrustningar har överförts till IT-enhetens ansvarsområde.

Kompetensutvecklingsanslaget, läromedelsanslaget och övrigt förbrukningsanslag har ökat beroende på fler elever i grundskolan och förskolan. Anslaget för kulturskolan har ökat med 100 tkr vilket motsvarar årets förväntade avgiftsintäkt från kulturskolans elever.

Lokalkostnaden ökade med 2,5 procent samt ingår hyran för den nya förskolan i Fjugesta som finansiera utökad hyra under byggtiden för bland annat Paviljongen. Anslaget för lokalutredningen av skolorna i Fjugesta, lärarlegitimationsanslaget och ökad undervisning i matematik är i enlighet med beslutade ramökningar.

Personalbudgeten grundas på senast kända löner och personalstat. Ökning beror främst på fler årsarbetare förskoleverksamheten samt 2012 års lönerrevision som innebär 655 tkr utöver kompensationen i budgetramen. Tabellen visar på att löneökningen totalt blev 3 897 tkr för nämnden. Ledningsorganisationen har ökat med 1,2 årsarbetare (åa) och personalstaten inom förskolan och fritidshem ökat med 13,1 årsarbetare och grundskolan har den minskat med cirka 1,7 årsarbetare. Det beroende på fler barn i förskolan och högre beläggning inom fritidshemsverksamheten samt minskning av elever i grundskolan.

Personalbudget förändring	Belopp
Kompensation för löneökning 3 %	2 242 tkr
Riktad lönejustering	1 000 tkr
Läraravtalet över 3 %	655 tkr
Ledningsorganisationen 1,2 åa	688 tkr
Förskolan och fritidshem 13,1 åa	4 417 tkr
Grundskolan -1,7 åa	-656 tkr
SUMMA	8 346 tkr

Ökningen av reduceringsbehovet från 460 tkr till 655 tkr har sin förklaring i löneökningen utöver lönekompenationen på tre procent och riktade lönejusteringen.

Budgetanslaget för skolskjutsar har kunnats minska utifrån årets förväntade utfall. Städ och vaktmästeri kostnadsökning beror främst på budgeterade kostnader för den nya förskolan i Fjugesta. Vårnadsbidraget är oförändrat.

INVESTERINGSBUDGET

Förvaltningen investeringsbudget består av inventarieanslag för den nya förskolan i Fjugesta och för byggnation av två näridrottsplatser á 800 tkr. Reinvesteringsanslaget är anslaget för återanskaffning av tidigare anskaffade inventarier som är avskrivna och eventuellt förbrukade. Anslag utgår från "frigjorda" kapitalkostnader och vid inventarieinköp som har en avskrivningstid om sju år innebär det att kapitalkostnadsanslaget räcker till investeringsutgift om 730 tkr. Är avskrivningstiden längre än sju år så kan anslaget för investeringsutgiften öka. Exempel: 10 års avskrivning med fyra procent internränta så motsvarar det en investeringsutgift om 950 tkr.

INVESTERINGSBUDGET PER OBJEKT	Investerings utgift	Kapital kostnad	Avskrivnings period	Kod
Internräntan 4 %				
Ny förskola i Fjugesta - Inventarieanslag	300 tkr	53 tkr	7 år	0219
Reinvesteringsanslag	730 tkr	134 tkr	7 år	0215
Näridrottsplatser	1 600 tkr	128 tkr	25 år	0115
SUMMA	2 630 tkr	315 tkr		

INTERNBUDGETENS UPPBYGGNAD

Internbudgeten är uppbyggd till största delen på antal barn och elever i verksamheten, närmare bestämt 61 procent av budgeten. Förra årets budget svarar för 24 procent av uppbyggnaden och resterande del är städ, vaktmästeri samt lokalkostnad.

Personalbudgeten grundas på känd bemanning och antal årsarbetare har tagits fram utifrån fördelningsmodellen för elever och förskolebarn. Personalkostnaden har budgeterats med faktiskt kända löner och efter sysselsättningsgrad. En central lönepott finns för den förväntade lönerrevisionen 2013 i kommunstyrelsens budgetram.

Tabellen "Fördelning av tjänster" visar på en grov fördelning av antal årsarbetare (åa) i nämndens internbudget.

Fördelning av tjänster	
Grundskolan	60,00 åa
Fritidshem	15,60 åa
Förskolan	86,30 åa
Ledning och facklig tid	10,03 åa
Kultur och fritid	3,90 åa
Barn och familj	9,65 åa
Gymnasieskola m.m.	4,39 åa
SUMMA	189,87 åa

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Budgeterade genomsnittslönen och ålder i verksamheten:

	Månadslön	Ålder	Högst	Lägst
Förskolan	22 561 kr	43 år	30 766 kr	17 640 kr
Fritidshem	24 333 kr	47 år	30 428 kr	19 800 kr
Grundskolan	26 319 kr	45 år	36 213 kr	15 975 kr
Gymnasieskolan	25 988 kr	47 år	27 800 kr	22 500 kr

Budgeten för lokalkostnad är uppräknade med 2,5 procent utifrån Lekebergs kommunfastigheter AB förväntade hyresökning 2013.

Riktade statsbidrag har lagts in i internbudgeten, främst i förvaltnings gemensamma budgetpost. Barn- och elevförändringar ingår i respektive verksamhet i och med att internbudgeten bygger på antal barn och elever. Budgetposten för transporter och skolskjutsar har räknats upp med tre procent samt justerats utifrån kända förutsättningar. Interkommunala ersättningar har också prisframskrivits med tre procent, förutom gymnasieplatser som har budgeterats utifrån kända förutsättningar.

Budgetanslaget för nya förskolan har fördelats på Paviljongen och andra tillfälliga lösningar som kommer att övergå till den nya förskolan när den är klar. I och med att efterfrågan om platser i förskolan kommer tidigare än den nya förskolan är färdigbyggd.

Material och tjänster har inte prisframskrivits i internbudgeten i likhet med vad kommunens budget har gjorts. Men viss justering har gjorts i internbudgeten utifrån "kända" förändringar, främst intäkter och institutionsvård.

Samtliga verksamheter får täckning för fasta kostnader som lokaler, städ, kapitalkostnader, vaktmästare och ledning. Därefter följer en tilldelning av personalresurs och övrigt material till förskolor och grundskolor utifrån nyckeltal.

Under förvaltningsgemensamt finns budget för nämnden, interkommunalt köp- och sälj, föräldraavgifter, vårdnadsbidrag, skolskjutsar, inackorderingsbidrag, resebidrag, ledningsorganisation för kultur- och bildning med omkostnader, semesterskuld förändring och diverse övergripande kostnader. Under en egen verksamhet finns kostnader för facklig verksamhet. Under förvaltningsgemensamt finns även en planeringsreserv samt en pott för måluppfyllelse. Dessa pottar anpassas varje budgetår.

RESURSFÖRDELNING FÖRSKOLAN/FAMILJEDAGHEM

Personal till förskolan fördelas utifrån närvarotid och ålder. För små barn räknas deras schemalagda tid 1,5 gång tills de fyller 3 år. I internbudgeten tilldelas tjänster utifrån de timmar man har vid beräkningstillfället som är oktober månad (en årsarbetare motsvarar 220 timmar). Höstens barn i verksamheten 2012 och prognosen på efterfrågan av platser är grunden för 2013 års resursfördelning.

För kökspersonal så får enavdelningsförskola 0,20 årsarbetare och det är förskolorna Storcken, Tomtebo och Trollebo.

Efter tilldelning beräknas budget utifrån den befintliga personalen som finns för att hantera de olika lönenivåerna på förskolorna. I Fjugesta området finns fyra heltidsanställda dagbarnvårdare.

Förutom personalresurser och omkostnadsersättning erhåller förskolorna 2 000 kr per barn som avser att finansiera pedagogiskt material, personalens kompetens utveckling och förbrukningsmaterial.

Förskoleverksamheten erhåller 931 tkr som fördelas på 469 tkr till pedagogiskt material, 259 tkr riktas till personalens kompetensutveckling samt 203 tkr till förbrukningsmaterial enligt antagen fördelningsnyckel.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Totalt finns det 86,3 årsarbetare budgeterade inom förskoleverksamheten fördelade på 469 förskolebarn. Detta innebär 5,43 barn i genomsnitt per årsarbetare. Budgeterade omsorgstiden är 14 685 timmar per vecka, vilket innebär i genomsnitt 31 timmar per barn och vecka.

RESURSFÖRDELNING FRITIDSHEM

Nyckeltalet för fritidshem ger en tilldelning som motsvarar en personalitet om 20,8 barn per årsarbetare. Omräknat 4,8 årsarbetare per 100 barn vilket ger 4,8 procent årsarbetare per barn. Fritidshem fördelningen utgår utifrån inskrivna fritidshemsbarn i verksamheten

hösten 2012 och motsvarande andel av totala beräknade elevantalet per verksamhet används för prognosen av fritidshemsbarn till hösten 2013.

	Personal	Barn	Barn årsarb.	Omsorgstid vecka	Omsorgstid barn
Förskolan Tummeliten	9,50 åa	50	5,26	1 632 tim	33 tim
Förskolan Tulpanen	6,50 åa	34	5,23	1 080 tim	32 tim
Förskolan Växthuset Berga	9,30 åa	50	5,38	1 658 tim	33 tim
Förskolan Skattkistan	6,30 åa	35	5,56	1 106 tim	32 tim
Förskolan Paviljongen	6,00 åa	32	5,33	905 tim	28 tim
Kommande barn i Fjugesta	1,50 åa	8	5,33	240 tim	30 tim
Förskolan Storken	3,20 åa	19	5,94	541 tim	28 tim
Familjedaghem	4,00 åa	23	5,75	752 tim	33 tim
Förskola Obekväma tider	0,60 åa				
Förskolan Mullhyttan	14,00 åa	78	5,57	2 442 tim	31 tim
Förskolan Tomtebo	3,20 åa	15	4,69	469 tim	31 tim
Förskolan Trollebo	3,20 åa	19	5,94	561 tim	30 tim
Förskolan Norrgården	9,00 åa	49	5,44	1 578 tim	32 tim
Förskolan Sörgården	10,00 åa	57	5,70	1 721 tim	30 tim
SUMMA	86,30 åa	469	5,43	14 685 tim	31 tim

Totalt budgeteras verksamheten för 323 fritidshemsbarn för 2013, vilket motsvarar 15,6 årsarbetare enligt fördelningsnyckeln. Fritidshemmen har i dag följande beläggning av antalet elever i verksamheten.

	Personal	Elever	Beläggning
Fritidshem Asken – Eken - Rönnen	5,60 åa	117	83 %
Fritidshem Tallbacken	2,50 åa	51	56 %
Fritidshem Hidinge	4,00 åa	83	58 %
Fritidsklubb Grottan	3,50 åa	72	37 %
SUMMA	15,60 åa	323	

Förutom personalresurser erhåller fritidshemmen 1 029 kr per barn som avser att finansiera pedagogiskt material, personalens kompetens utveckling och förbrukningsmaterial. Beloppen per barn är 33 procent av tilldelning för skolbarn årsklass 1-6

Fritidshemsverksamheten erhåller 333 tkr som fördelas på 107 tkr till pedagogiskt material, 47 tkr riktas till personalens kompetensutveckling samt 180 tkr till förbrukningsmaterial enligt antagen fördelningsnyckeln.

RESURSFÖRDELNING GRUNDSKOLAN INKLUSIVE FÖRSKOLEKLASS

Tilldelningen av personal till förskoleklass är sex årsarbetare per 100 elever. I övrigt följer resurstilldelningen grundskolans rutiner för beräkning av budgetanslag. Tilldelning av personalresurser i grundskolan årsklass 1-9 görs utifrån fastställda nyckeltal. Nyckeltalen är differentierade utifrån årskurser och ger en lägre tilldelning för lägre åldrar och högre tilldelning för högre åldrar. Nyckeltalet delas med 27 veckotimmar (motsvarar en heltidstjänst) för att få fram årsarbetare per elev. Tilldelningen sker i antalet tjänster för vår- och hösttermin och på helår är det genomsnittet av tjänsterna. Nyckeltalen är i 2013 års budget.

Höstens inskrivna barn/elever 2012 är grunden för 2013 års internbudget fördelning av personalstat, pedagogiskt material, kompetensutvecklingsanslag och förbrukningsmaterial. Alla femåringar börjar förskoleklass till hösten och de andra eleverna flyttas upp en årsklass samt flyttas vårens nior till gymnasieverksamheten (interkommunala ersättningar).

	Nyckeltal	Årsarb. per elev	Grundbelopp
Förskoleklass	1,62000	0,060 åa	2 000 kr
Åk 1-2	1,65620	0,061 åa	3 117 kr
Åk 3-6	2,07025	0,077 åa	3 117 kr
Åk 7-9	2,29320	0,085 åa	3 616 kr

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Personalbudgeten beräknas utifrån den befintliga personalen för att hantera de olika lönenivåerna på skolorna.

Förutom personalresurser erhåller förskoleklass 2 000 kr per elev, 1-6 årsklass 3 117 kr per elev, 7-9 årsklass 3 616 kr per elev som avser att finansiera pedagogiskt material, personalens kompetens utveckling och förbrukningsmaterial.

Grundskolan inkluderat förskoleklass erhåller 2 353 tkr som fördelas på 1 413 tkr till pedagogiskt material, 172 tkr riktas till personalens kompetensutveckling samt 768 tkr till förbrukningsmaterial enligt antagen fördelningssnyckel.

	Personal	Elever	Antal årsarb. per 100 elever
Förskoleklass Tulpanen	3,00 åa	50	6,0
Förskoleklass Ekorren	1,10 åa	18	6,1
Förskoleklass Äppelgården	1,20 åa	21	5,7
Tulpanens skola 1-2	5,60 åa	92	6,1
Mullhyttans skola 1-6	5,70 åa	74	7,7
Hidinge skola 1-6	8,80 åa	124	7,1
Lekebergsskolan 3-6	15,10 åa	197	7,7
Lekebergsskolan 7-9	17,50 åa	185	9,5
SUMMA	58,00 åa	761	7,6

SMÅSKOLETILLÄGG

Stödet till små skolenheter är ett tillägg till skolor som har mellan 70-100 elever inklusive förskoleklass enligt en trappstegsmodell för att hantera små årsklasser. Mullhyttans skola har 91 elever varvid de erhåller 0,5 årsarbetare extra utifrån småskoletillägget. Mullhyttans skola har också ett "småskoletillägg" i form av transportbidrag på 27 tkr.

BARN I BEHOV AV SÄRSKILT STÖD

Medel har avsatts centralt i internbudgeten för barn med särskilda behov och i samråd med stödteamet fördelas resurserna under verksamhetsåret. Behovet av dessa resurser fördelas och stäms av vår- och hösttermin.

ÖVRIGT

I övrigt utgår årets fördelning av resurser utifrån 2012 års internbudget med kompletteringar av beslutade äskanden, aktualisering av intäkter, interkommunala ersättningar, 2012 års löneökningar etc. Budgetansvarig har tillsammans med ekonomen gått igen respektive interbudget och främst personalbudgeten.

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMNDEN

Nämnden ansvarar för verksamhet inom vuxenomsorgen. Förvaltningen är indelad i fem enheter samt en övergripande gemensam. Inom gemensam verksamhet återfinns förvaltningschef/verksamhetschef, medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), verksamhetscontroller och verksamhetsutvecklare.

Ordförande: Kent Runesson (C)

Antal ledamöter: 9 ledamöter

Förvaltningschef: Carina Nilsson

DRIFTBUDGET	BUDGET 13	BUDGET 12	Förändring
Vård- och omsorgsnämnd	564 tkr	564 tkr	0 tkr
Förvaltningsgemensamt	5 196 tkr	5 833 tkr	- 637 tkr
Ordinärt boende	28 686 tkr	26 293 tkr	2 393 tkr
Särskilt boende	31 152 tkr	31 393 tkr	-241 tkr
Socialpsykiatri/ boendestöd	3 968 tkr	3 658 tkr	310 tkr
Insatser enligt LSS/SFB	21 213 tkr	19 459 tkr	1 754 tkr
Serveringar	155 tkr	149 tkr	6 tkr
Bostadsanpassning	879 tkr	964 tkr	-85 tkr
Vuxenenhet	6 598 tkr	6 731 tkr	- 133 tkr
SUMMA	98 411 tkr	95 044 tkr	3 367 tkr

Kommunfullmäktige har fastställt nämndens budgetram (netto) till 98 411 tkr. 2013 års budgetram har justerats med bland annat tilläggsanslag för nattpersonal demensboende, hyresökningar och löneökningar.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Budgetram 2012	94 487 tkr
Tilläggsanslag 2012 nattpersonaldemensboende	557 tkr
Utökning nattpersonal demensboende	397 tkr
Nytt låssystem Oxelgården	75 tkr
Nyckelfri hemservice	290 tkr
Löneökningar 2012	2 791 tkr
Hysesökningar (2,5 %)	320 tkr
Justering kapitalkostnader	-446 tkr
Justering vaktmästare, städ	40 tkr
Justering hyra, till KS	-350 tkr
Reinvesteringsanslag	250 tkr
Budgetram 2013	98 411 tkr

DRIFTBUDGET

Internbudgeten har ökat med 3,5 procent, motsvarar 3 367 tkr. Budgeterade intäkter har ökat med 1 416 tkr och kostnadssidan har ökat med 5 340 tkr. Intäkterna har ökat framförallt avseende hemtjänsten och boende på Linden då antalet brukare ökat.

Samtliga verksamheter får täckning för fasta kostnader som lokaler, städ, kapitalkostnader, vaktmästare och ledning. För övrigt material som bl. a hygienartiklar och bilar är budget lika med 2012, justering mellan konton har förekommit. Därefter följer en beslutad tilldelning av personalresurs i varje verksamhetsområde. En central pott finns för lönekompensation 2013 under kommunstyrelsen.

NÄMNDEN

Under nämndens verksamhet finns kostnader för arvoden, en del övrigt material och kurser. Budget är satt till samma belopp som 2012.

GEMENSAM VERKSAMHET

Under gemensam verksamhet finns budgetmedel för förvaltningschef, fem enhetschefer, MAS samt en verksamhetsutvecklare och verksamhetscontroller/systemansvarig. Budget finns även för semesterlöneskuld, arbetskläder, licenskostnader, kostnader för administration av gemensam taxe- och avgiftsnämnd, utbildningskostnader samt diverse övergripande omkostnader. Hyra för lokaler i kommunhuset finns centralt budgeterat under Kommunstyrelsen och 350 tkr har därmed överförts från Vård- och omsorgsnämnden till Kommunstyrelsen.

SÄRSKILT BOENDE

Antalet tjänster har ökat med 2,25 tjänster gällande nattbemanning på Oxelgården. Demensdagvården har flyttats från Linden till Oxelgården. Särskilt boende sjuksköterskor har flyttats, två tjänster, från Oxelgården och Linden till Hemvården. Kostnad för vård i livets slutskede, som tidigare varit budgeterat under medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) finns under 2013 budgeterat under Oxelgården, Linden och Hemvården. Heltidsöverenskommelsen innebär att förvaltningen ständigt ligger med en bemanning över budget. Detta hanteras av arbetsledare och enhetschefer och täcks upp genom vikariehanteringen.

Verksamheten Dag rehab hade under 2012 1,0 tjänst budgeterad. OB-kostnaderna har uppräknats med 3 procent. Sjuklön är budgeterad med två veckor och vikarielön med 5 veckor.

Tabellen visa tilldelning av personalresurs i budget 2013 Särskilt boende Oxelgården och Linden. Antalet tjänster och tilldelning av frånvaro ligger på samma nivå som 2012, förutom för Oxelgården som har tillförts 2,25 nya tjänster. År 2012 fanns vissa statliga medel för värdinnetjänster. Inför 2013 finns inga sådana medel.

Fördelning av tjänster

Oxelgården och Linden

Årsarbetare totalt	58,91 undersköterskor
Linden	25,5
Oxelgården	33,41
Sjuklön (en vecka = 2 %)	2 veckor
OB	3 % uppräknig
Semester	5 veckor
Dag rehab	
Årsarbetare	1,0 undersköterska
Sjuklön	2 veckor
OB	
Semester	

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

HEMVÅRD

Sjuksköterskor, som tidigare varit budgeterade under Oxelgården och Linden (2,0 tjänster) finns under 2013 budgeterade under hemvården. Medicinskt ansvarig rehabilitering (MAR) har under 2012 varit budgeterad under förvaltningschefen men finns 2013 under Hemvården, arbetsterapeuter.

Tabellen visar tilldelning av personalresurs i budget 2013 hemvården. För hemvården finns även en planeringstjänst budgeterad. Ytterligare 2,82 tjänster har budgeterats 2013 då antalet brukare har ökat. Dessa tjänster finansieras huvudsakligen av de ökade intäkter som kommer av fler brukare.

LSS/ASSISTANSERSÄTTNING

Under enheten LSS/Assistansersättning finns verksamheterna Lindens servering, Socialpsykiatri, Hemservice, Boende med särskild service, Kastanjen, Daglig verksamhet, Assistansersättning samt övriga insatser inom LSS.

Gällande personalbemanningen har det skett förändringar då en vårdnadstagare flyttat hem till gruppboenden som förvaltningen tidigare köpt boende för på annan ort. Det finns inför budget 57,53 årsarbetare, 3,47 tjänster mer än 2012 vilket beror på brukaren som flyttat hem samt budgeterad personal på hunddagis, som täcks av lönebidrag.

Gruppboenden (boende med särskild service) byggdes ut 2012. För närvarande finns 7 boende, 1 korttid.

Tabellen visar tilldelning av personalresurs i budget 2013 LSS/Assistansersättning

Fördelning av tjänster

Linden servering

Årsarbetare totalt	0,35 tjänst
Sjuklön (en vecka = 2 %)	
OB	enl. uppgift
Semester	

Socialpsykiatri

Årsarbetare	7,75 tjänster
Sjuklön	1 vecka
OB	3 %
Semester	4 veckor

Boende med särskild service (gruppboenden)

Årsarbetare	13,54 tjänster
Sjuklön	2 veckor
OB	3 %
Semester	4 veckor

Daglig verksamhet (inkl Hunddagis)

Årsarbetare	9,3 tjänster
Sjuklön	2 veckor
OB	3 %
Semester	4 veckor

Assistansersättning

Årsarbetare	8,29 tjänster
Sjuklön	1 vecka
OB	3 %
Semester	4 veckor

Fördelning av tjänster

Hemvården

Årsarbetare totalt	31,95 undersköterskor
Sjuklön (en vecka = 2 %)	2 veckor
OB	3 % uppräknig
Semester	4 veckor

Hemvård arbetsterapeuter

Årsarbetare	4,5 arbetsterapeuter
Sjuklön	2 veckor
OB	
Semester	

Hemvård sjuksköterskor

Årsarbetare	10,7 sjuksköterskor
Sjuklön	1,5 v
OB	3 %
Semester	4 veckor

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Fördelning av tjänster

Kastanjen

Årsarbetare	12,0 tjänster
Sjuklön	1 vecka
OB	3 %
Semester	4veckor

Hemservice

Årsarbetare	4,2 tjänster
Sjuklön	1 vecka
OB	enl. uppg.
Semester	4 veckor

Personlig assistans

Årsarbetare	2,1 tjänster
Sjuklön	1 vecka
OB	3 %
Semester	4 veckor

VUXENHETEN (Individ och familjeomsorg)

Verksamheterna under individ- och familjeomsorgen är på oförändrad nivå. Inom enheten finns budget för två biståndshandläggare, två socialsekreterare samt 0,5 kurator. Medel för institutionsplaceringar samt försörjningsstöd har samma budget som 2012.

ÖVRIGT

När ramen framräknats finns en obalans i budgeten inför 2013 om 418 tkr. 293 tkr budgeteras som en budget-differens under LSS/socialpsykiatrin pga. för höga personalkostnader. Resterande 125 tkr är budgeterade under förvaltningschefen. Ett arbete pågår inom förvaltningen att komma tillrätta med höga personalkostnader under Linden.

INVESTERINGSBUDGET

Inför 2013 finns beräknade kapitalkostnader för redan inköpta inventarier samt 250 tkr i kapitalkostnad för reinvestering av inventarier. IT-investeringar ska framöver samordnas centralt i kommunen .

INVESTERINGSBUDGET PER OBJEKT	Investerings utgift	Kapital kostnad	Avskrivnings period
Internräntan 4 %			
Reinvesteringsanslag inkl. bostadsanpassning	1 200 tkr	250 tkr	5 år
SUMMA	1 200 tkr	250 tkr	

LEKEBERGS KOMMUNS BUDGETPROCESS

Budgeten är ett ekonomiskt handlingsprogram (politiskt styrinstrument). Syftet med budgetering är att planera för vilka verksamheter som skall bedrivas. Vidare skall budgeten ge information om vilka verksamheter man bedriver och vilka verksamheter man planerar att bedriva i framtiden. Budgeten skall styra verksamheterna ur ekonomisk synvinkel med beaktande av gällande lagar och förordningar. Budgeten följs upp med hjälp av internkontroll och mätal.

Årsbudgeten visar detaljerad resursfördelning och planåren visar förändringar över tiden. Att planera för framtida förändringar underlättar den ekonomiska planeringen och politiska beslut. Driftbudgeten visar förväntad kostnad och intäkt i den dagliga driften. Investeringsbudgeten visar vilka investeringar som är planerade i verksamheten. Under ett år kan ombudgeteringar ske och då med anledning att förändringar har beslutats av kommunfullmäktige/nämnderna och/eller att andra förutsättningar har ändrats ex. arbetsgivaravgiften, skatteprognos. Ombudgetering sker i avsikt att till se att budgeten är ett aktuellt ekonomiskt handlingsprogram för verksamheten.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Någon gång i januari påbörjar verksamheten att dokumentera sina ekonomiska behov för de tre närmaste åren, så väl drift- som investeringsäskanden. Word och Excel mallar för budgetarbetet distribueras för budgetarbetet till respektive förvaltning från ekonomiavdelningen.

Vid verksamhetsförändringar och/eller ökat/minskat resursbehov i befintlig verksamhet skall nämnderna redovisa detta skriftligen med både belopp och motivering samt konsekvensbeskrivning. Äskandena skall även rangordnas inom varje nämnd/styrelse för att underlätta beslutsprocessen. Syftet med konsekvensbeskrivningen är att ge beslutsfattarna ett så bra underlag som möjligt, där konsekvensen i tidigt stadium kan beaktas vid ställningstagande.

Nämndens/styrelsens investeringsäskanden skall omfatta de tre närmaste årens investeringsbehov samt en rangordning av investeringsäskandena. Syftet är att få fram ett bättre underlag för framtida ekonomisk planering.

I samband med budgetprocessen skall nämnderna/styrelsen se över sin verksamhet för att säkerställa att nuvarande resurser täcker befintlig verksamhet. Här är kontrollen av att personalbudgeten är aktuell och korrekt mycket viktig med tanke på att den utgör större delen av verksamhetens kostnader. Vidare skall nämnderna/styrelsen bedöma verksamhetens behov utifrån ett längre perspektiv än ett år. I bedömningen av vilka behov som föreligger för de närmaste åren skall nämnderna/styrelsen skall beakta följande i sitt budgetarbete:

- *Volymförändringar* som påverkar resursbehovet vid oförändrad ambitionsnivå/kvalitet (exempelvis demografiska förändringar).
- *Ändrad lagstiftning, ändrade statsbidrags regler* eller andra tvingande omständigheter som påverkar resursbehovet.
- *lakttagelser i innevarande års budget (prognos nr 1) och föregående års bokslut* som har betydelse för nästa års budget.
- Det är viktigt att *beräkna kostnaderna och intäkterna så realistiskt som möjligt*. En underbudgetering av kostnaderna och höga förväntningar på intäkter får som konsekvens ett omotiverat budgetöverskridande.
- *Relatera äskandena till kommunens antagna utvecklingsplan och nämndmål*.

Under maj tar ekonomiavdelningen fram skatteprognosen för de tre närmaste åren.

I början av maj lämnar nämnderna sina äskanden skriftligen till ekonomiavdelningen, som sammanställer nämndernas framtida behov till budgetberedningen.

Den 27 maj redovisar respektive nämnd/styrelse sina äskanden muntligt för budgetberedningen. Budgetsittningen skall ge nämnderna och budgetberedningen möjlighet till förtydligande av framtida behov.

Den 19 september skall kommunfullmäktige behandla budgetäskandena för nästkommande år och ekonomisk plan för de två närmaste åren. Kommunfullmäktige fastställer därefter budgetramarna den 21 november. Därefter tar nämnderna/styrelsen över budgetarbetet med att fastställa respektive internbudgetar för nästkommande verksamhetsår. Nämndernas/styrelsens fastställda internbudgetar, senast under december månad, för att skall omgående till ekonomiavdelningen.

NÄMNDERNAS BUDGETARBETE

Nämnderna ska lämna till kommunstyrelsens arbetsutskott/budgetberedningen en kortfattad skriftlig redovisning rörande äskandena. Handlingarna skall vara underlag för ramdiskussioner för åren 2014-2016. Senaste inlämningsdatum av nämnder/styrelsens äskande till ekonomiavdelningen är den 3 maj.

Volymförändringar som påverkar resursbehovet vid oförändrad ambitionsnivå/kvalitet (exempelvis demografiska förändringar) eller *ändrad lagstiftning, ändrade statsbidragsregler* eller andra tvingande omständigheter som påverkar resursbehovet. Skriftlig förklaring till äskandet samt ge konsekvensbeskrivning om nämnden inte erhåller begärda resurser för att ha oförändrad standard. I och med att befintlig budgetram inte priskravskrivs med automatik bör respektive nämnd beakta det i sina äskanden.

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Ambitionsförändringar, som innebär att nämnderna äskar resurser för att förbättra verksamheternas ambitionsnivå på service till kommunmedborgarna. Deklarationen till ambitionsförändringen skall tydligt beläsa samt konsekvensen vid utebliven riktad ramtilldelning.

Alla äskanden skall relateras till kommunens antagna utvecklingsplan och nämndmål.

Nämndernas *investeringsäskanden* redovisas till ekonomiavdelningen för beräkning av kapitalkostnader. Respektive nämnds driftbudgetäskande skall kompletteras med kapitalkostnader, framtagna av ekonomiavdelningen, för att återge ett fullständigt driftbudgetäskande.

När kommunfullmäktige antagit budgetäskandena, påbörjar nämnderna sitt internbudgetarbete. Efter att kommunfullmäktige antagit budgeten och ekonomiska planen fast ställer respektive nämnd/styrelse sina internbudgetar fördelat på drift- och investeringsbudget tillsammans med nämndmålen. Nämndernas internbudgetar för år 2012 lämnas till ekonomiavdelningen omgående efter att de fastställts i nämnderna/styrelsen.

TIDPLAN

Fastställande av budgetäskanden för åren 2014-2016

2013-05-03 *Inlämnade av budgetäskande 2014-2016*

Komplett handling skall lämnas till ekonomiavdelningen via berörd ekonom.

2013-05-15 *Utskick av handling till budgetberedningen*

Sammanställd handling rörande nämnder/styrelsens budgetäskanden.

2013-05-27 *Kommunstyrelsens arbetsutskott/Budgetberedning*

Nämndernas drift- och investeringsbudgetäskande redovisas av respektive nämnd/styrelse och förvaltningschef för kommunstyrelsens arbetsutskotts ledamöter. Syftet med informationen är att ge arbetsutskottets ledamöter en bra bild över kommunens ekonomi och nämndernas förutsättningar för att bedriva sin verksamhet för de närmaste tre åren.

2013-08-12 *Kommunstyrelsen*

Kommunstyrelsen behandlar föreslagna budgetäskanden.

2013-09-19 *Kommunfullmäktige*

Kommunfullmäktige beslutar om budgetäskanden för 2014-2016.

Fastställande av budget för 2014 och ekonomisk plan för 2015-2016

2013-10-07 *Kommunstyrelsens arbetsutskott*

Kommunstyrelsens arbetsutskott behandlar förslag till budget för 2014 och ekonomisk plan för 2015-2016 samt kommunens skattesats för 2014.

2013-10-22 *Kommunstyrelsen*

Kommunstyrelsen behandlar förslag till budget för 2014 och ekonomisk plan för 2015-2016 samt kommunens skattesats för 2014.

2013-11-21 *Kommunfullmäktige*

Kommunfullmäktige behandlar förslag till budget för 2014 och ekonomisk plan för 2015-2016 samt kommunens skattesats för 2014.

PRELIMINÄR TIDSPLAN OCH RIKTLINJER 2013

Prognosrapport nr 1

Ekonomiavdelningen sammanställer en prognos över Lekebergs kommuns ekonomiska resultat baserat på redovisade intäkter och kostnader för januari t.o.m. april månad med beaktan av föregående års resultat. Prognosen innehåller också en finansieringsbedömning av kommunens verksamhet. Handlingen behandlas på kommunstyrelsens sammanträde i maj. *Handlingen läggs på bordet.*

LEKEBERGS KOMMUNBUDGET 2013

Delårsrapport – prognosrapport nr 2

Kommunens delårsrapport omfattar perioden januari – juli och behandlas i kommunstyrelsen under augusti, *handlingen läggs på bordet*. Samtidigt med inlämnande av delårsrapporten lämnas även prognosrapport nr 2. Delårsrapporten bör ha samma struktur som årsredovisningen. Följande rubriker skall ingå:

- *Årets resultat* - Textmassan skall deklarerat det ekonomiska utfallet för året och vilka verksamheter som redovisar budgetöverskott respektive budgetunderskott samt förklara de större budgetavvikelsena.
- *Verksamhet – Måluppfyllelse – Framtid* - Textmassan skall ge en avstämning av fullmäktiges övergripande mål, delmål och aktiviteter i utvecklingsplan. Varje delmål och aktivitet i utvecklingsplanen ska stämmas av med både **uppföljning** och **framtid**.
- *Nyckeltal* – Siffermaterialet till nyckeltalen svarar respektive förvaltning för.

Tidplan för delårsrapporten och prognos nr 2

- I början av augusti erhåller förvaltnings- och avdelningscheferna en ekonomisk uppföljningsrapport (januari tom juli) från ekonomiavdelningen.
- Verksamhetstexterna skall vara ekonomiavdelningen tillhanda senast den **9 augusti**. Texterna kan förberedas med utfall maj/junirapporterna.
- I slutet av augusti behandlas delårsrapporten i kommunstyrelsen. *Handlingen läggs på bordet*.
- I september behandlas delårsrapporten i kommunfullmäktige.

Prognosrapport nr 3

Ekonomiavdelningen sammanställer en prognos över Lekebergs kommuns ekonomiska resultat och den baseras på redovisade intäkter och kostnader för januari t.o.m. oktober månad. Prognosen innehåller också en finansieringsbedömning av kommunens verksamhet. *Handlingen läggs på bordet* till kommunstyrelsens arbetsutskotts sammanträde i november.