



Upplands Väsby kommun

Komplettering till flerårsplan med budget 2018-2020

Kommunfullmäktige beslutade den 19 juni 2017 om flerårsplan med budget för åren 2018-2020. Styrelser, nämnder och utskott har mot bakgrund av beslutet påbörjat arbetet med verksamhetsplaner med budget inför 2018. Vid förändringar som får större påverkan på ekonomin kan en kompletteringsbudget behöva göras under hösten. Mot bakgrund av främst två viktiga faktorer ses det som nödvändigt att en komplettering till flerårsplanen arbetas fram. Den ena faktorn är att befolkningsutvecklingen bedöms bli lägre under 2017 än tidigare prognos, med följd att skatteintäkterna beräknas bli 29,8 mkr lägre för 2018. En ny bedömning för befolkningsutvecklingen får också påverkan på volymer inom utbildningsnämnden och social- och äldreomsorgen. Den andra faktorn är kostnadsutvecklingen inom utbildningsnämndens verksamheter, i synnerhet grundskolan, dit medel nu omfördelas. Förändringar som påverkar beslutad flerårsplan redovisas i följande beskrivningar. När beslut har fattats om kompletteringarna kommer en reviderad utgåva av flerårsplan med budget 2018-2020 att tas fram.

Omvärldsekonomi och Sveriges ekonomi

Omvärldens ekonomier utvecklas något bättre de närmsta åren i förhållande till de senaste åren. Utvecklingen är dock fortfarande svag i förhållande till början av 2000-talet. Omvärldens BNP beräknas växa med 2 procent per år de närmaste åren vilket möjliggör för svensk export att växa med mellan 3 till 4 procent per år vilket ger ett nettoöverskott i utrikeshandeln. En svag internationell utveckling leder till att räntorna förvisso kommer att stiga men i en mycket långsam takt. Politiska kriser, hastiga omslag i förväntningar på till exempel tillväxten i USA eller motgångar i den europeiska återhämtningen kan dock snabbt förändra förutsättningarna.

Efter några års snabb tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Konjunkturen förväntas stärkas ytterligare under 2018 till följd av den inhemska efterfrågan via växande investeringar och ökad privat konsumtion som driver tillväxten. Det medför en BNP-tillväxt på runt 3 procent 2017 och 2018. Därefter mattas konjunkturen av vilket innebär att sysselsättningsutvecklingen och skatteunderlagets tillväxt blir svagare.

Timlöneökningarna är för närvarande lägre än vad de tidigare har varit i motsvarande konjunkturläge vilket delvis kan förklaras av arbetskraftens sammansättning. Den alltmer överhettade arbetsmarknaden, med tilltagande brist på arbetskraft och större prisökningar, bedöms innebära högre löneökningar och ligga på 3,4 procent 2019. Inflationen har legat på 2 procent under en tid. Den beräknas hållas tillbaka något under nästa år till följd av en stärkt krona och därefter stiga betydligt.

Regeringen redovisar i budgetpropositionen en sysselsättningsutveckling som kraftigt överstiger Sveriges kommuner och landstings (SKL) bedömning. Det innebär att regeringen räknar med en snabbare skatteunderlagsökning och därmed större ökning av sek-

torns skatteintäkter än vad SKL:s beräkningar. Framst beror det på att regeringen bedömer att både arbetskraftsdeltagandet (den andel av befolkningen som har, eller söker, arbete) och sysselsättningen kommer att fortsätta öka. I praktiken råder minst full sysselsättning för inrikes födda och andra väletablerade på arbetsmarknaden, arbetslösheten kan knappast sjunka lägre utan överhettning. Arbetskraftsdeltagandet kan heller inte stiga nämnvärt för denna grupp. På några års sikt kommer detta att begränsa den ekonomiska tillväxten.

Sysselsättningen hos utrikesfödda kommer att spela en avgörande betydelse för den svenska ekonomin. Denna grupp har hittills haft en lång väg till arbete och därför en lägre sysselsättningsgrad och högre arbetslöshet än inrikes födda. Förbättrad integration av flyktinginvandrare skulle höja ekonomins potentiella nivå men effekterna bedöms vara relativt små de närmaste åren.

Kommunernas ekonomi

I oktober presenterade SKL den senaste ekonomirapporten som belyser landstingens och kommunernas ekonomiska situation samt den samhällsekonomiska utvecklingen på några års sikt. Resultatnivån för kommunerna har varit god de senaste åren vilket till stor del förklaras av tillfälliga intäkter som exempelvis AFA-pengar, exploateringsintäkter och reavinster. I genomsnitt har resultatet de senaste tio åren motsvarat 2,9 procent av skatter och generella statsbidrag. Den genomsnittliga skattesatsen i kommunerna har i stort sett inte förändrats under samma period.

Det ekonomiska läget i kommunsektorn blir nu allt mer besvärligt beroende på det höga kostnadstrycket. Starkt demografiskt tryck, ökade pensionskostnader och bromsad skatteunderlagsutveckling innebär att det krävs åtgärder på 39 miljarder till och med 2021, för att klara ett resultat på 1 procent av skatter och generella statsbidrag. Effektiviseringar, bland annat med hjälp av digitalisering av välfärdstjänster, måste till för att klara verksamheten och målen för god ekonomisk hållning. Även investeringarna ökade kraftigt 2016 och förväntas fortsätta öka. Kommunsektorn står inför stora investeringar till följd av att fastigheter från 60- och 70-talen behöver renoveras eller ersättas. En snabb befolkningsökning i kombination med att urbaniseringen tilltar bidrar också till att investeringarna i verksamhetsfastigheter och infrastruktur ökar. Dessutom förväntas kommunerna vara med och finansiera investeringar som rimligtvis är statliga åtaganden.

En faktor som driver kostnaderna och hämmar den lokala utvecklingen är de riktade statsbidragen, i dagsläget över 90 bidrag exklusive ersättningar för asyl- och flyktingmotagande. För att få en effektivare användning av de offentliga medlen för välfärdstjänster behöver kommuner och landsting större handlingsutrymme och mindre detaljstyrning. Generella och värdesäkrade statsbidrag ger kommuner och landsting möjlighet att utforma och prioritera sin verksamhet utifrån lokala förutsättningar, vilket skapar långsiktighet och utrymme för effektivisering, utveckling och förnyelse.

Förändringar i Flerårsplan med budget 2018-2020

Tabellen visar en sammanfattning hur de olika förändringarna påverkar resultatbudgeten på en övergripande nivå.

Förändringar mot flerårsplan 2018-2020 beslutad i juni 2017

mkr	2018	2019	2020
Resultat juni-FÅP	47,9	50,1	52,3
Intäkter			
Förändrade skatteintäkter befolkningsutveckling	-29,8	3,9	19,8
Förändrade skatteintäkter skatteunderlagsprognos	0,7	17,7	38,2
Intäkter från mark/exploatering/bostäder	14		
	-15,1	21,6	58
Kostnader			
Förstärkning UBN	-15	-15	-15
Förändrade volymer UBN	10,1	10,1	10,1
Besparingar KS	3	3	3
Europaval KS		-2,3	
Förändrade volymer SÄN	-6,4	-18,5	-18,5
Besparingar BN/KSTFU	3	3	3
Skatepark KFN		-1	-1
Samhällsutveckling	2		
Lägre räntekostnader/investeringsvolym		1,5	
Särskilda medel	5	-3	-23
Summa kostnader	1,7	-22,2	-41,4
Summa förändringar	-13,4	-0,6	16,6
Nytt resultat	34,5	49,5	68,9
i % av skatter mm	1,5%	2,0%	2,6%
Genomsnittligt resultat 2,0 % 2018-2020			

Förändringen i intäkterna består till största delen av lägre skatteintäkter 2018 än tidigare beräknat till följd av den lägre befolkningsutvecklingen under 2017. För 2019-2020 blir istället skatteintäkterna högre än tidigare beräknat främst beroende på ökade generella statsbidrag. 2018 har ökade engångsintäkter räknats in i intäkterna bland annat exploateringsintäkter från markförsäljningar, total ökning är 14 mkr.

Utbildningsnämnden tillförs 15 mkr för att hantera kostnadsökningar främst kopplade till löneutvecklingen för lärare men också lokaler i samband med nybyggnation. En nyttillkommen investering i en skatepark kommer att medföra ökade driftkostnader från 2019 med 1 mkr, vilka tillförs kultur- och fritidsnämnden. Kommunstyrelsen har tillförts medel för valet till Europaparlamentet 2019, 2,3 mkr.

De föreslagna förändringarna i flerårsplanen innebär vidare en justering för förändrade volymer. Utbildningsnämnden prognosticerar lägre volymer inom gymnasiet motsvarande 10,1 mkr från 2018. Högre volymer beräknas på social- och äldrenämnden, främst inom äldreomsorgen, motsvarande 6,4 mkr från 2018 och ytterligare 12,1 mkr från 2019.

De finansiella kostnadsposter som berörs är minskade medel för samhällsutveckling med 2 mkr under 2018. En lägre lånevolym under 2019 beräknas ge 1,5 mkr i lägre räntekostnader.

För att finansiera förändringarna får tre nämnder uppdrag om besparingar och en minskning sker av särskilda medel, kommunstyrelsens buffert för oförutsedda händelser och volymförändringar 2018, samt slutligen minskas resultatmålet för 2018.

De tre nämnder som ska bidra till kostnadsminskningar på totalt 6 mkr är kommunstyrelsen, byggnadsnämnden och teknik- och fastighetsutskottet. Särskilda medel minskas med 5 mkr 2018 till 5 mkr. Bufferten byggs därefter successivt upp igen till 10 mkr 2019 och 30 mkr 2020.

Resultatmålet för 2018 blir 1,5 %, 2019 2,0 % och 2020 2,6 %. Det innebär att det genomsnittliga resultatet oförändrat blir 2,0 % över hela planperioden. I flerårsplanen från juni var resultatmålet satt till 2,0 mkr för alla tre åren. Resultatet 2016 var 3,6 % och prognosen för 2017 visar ett överskott på 5,6 %. Det genomsnittliga överskottet blir därmed 3,0 % över femårsperioden 2016-2020. Kommunfullmäktiges målsättning om ett genomsnittligt resultatmål om minst 2,5 % kvarstår.

I likhet med flerårsplanen från juni finns fortfarande att hantera kostnadsminskningar genom verksamhetsutveckling motsvarande 1 % 2019 och ytterligare 1 % 2020 för att uppnå satta resultatmål. Fördelning av effektiviseringsbehovet har sedan tidigare skett till respektive nämnd.

Lägre nybyggnation och befolkningsutveckling 2017

Kommunens befolkning ökade starkt under 2016 och nådde rekordnivåer med den högsta tillväxten på 40 år. Det finns en hög planberedskap för bostadsbyggande i kommunen och större projekt som pågår och beräknas ge tillskott på nya bostäder under planperioden är bland annat Messingen, Östra Frestaby, Eds allé, Fyrklövern och Väsby Entré. Det är dock svårt att förutspå exakt när bostäderna färdigställs och inflyttning sker. För 2017 kommer målet om 350 färdigställda bostäder inte uppnås utan prognosen är drygt 220 bostäder. Det bidrar till att befolkningen inte har utvecklats i den takt som tidigare förutspått under 2017. Framåt beräknas en fortsatt hög nyproduktion av bostäder och med ca 450 färdigställda bostäder under 2018 överträffas den nya högre målnivån 400 bostäder per år.

Starkt bostadsbyggande är *en* förklaring till tillväxten. En annan förklaring är nyanlända invandrare. Många i denna grupp kom till Sverige under flyktingvågen hösten 2015 och hur dessa påverkar befolkningsutvecklingen i Upplands Väsby är svårt att beräkna. Migrationsverkets handläggningstider, hur stor andel som får uppehållstillstånd, fördelningen mellan landets kommuner och antagande kring anhöriginvandring är några osäkerhetsfaktorer. Det antal utrikesfödda som folkbokförs i kommunen 2017 har visat sig något överskattat i tidigare prognos. Antal asylsökande har under 2016 och hittills 2017 stabiliserats på en betydligt lägre nivå än åren 2014-2015. Enligt Migrationsverket kommer antalet asylsökande inte att öka nämnvärt de närmaste åren men denna bild kan snabbt ändras. De asylsökande ingår inte i den folkbokförda befolkningen. Per den 30 september finns exempelvis 349 personer i Migrationsverkets inskrivningssystem boende i Upplands Väsby. Detta medför att kommunen bland annat behöver ta hänsyn till att volymerna i förskolan, grundskolan och gymnasiet sammantaget uppgår till några hundra elever som inte finns med i befolkningsprognosen. Detta antal, särskilt antal gymnasieelever, har också överskattats i utbildningsnämndens volymprognos vilket är en förklaring till den lägre volymutvecklingen för gymnasieskolan.

Ett anmärkningsvärt mönster i befolkningsutvecklingen under 2017 är att andelen äldre, både i grupperna 65-79 år samt 80 år och äldre, har ökat mer än prognos. Det medför högre volymer för äldreomsorgen än tidigare beräknat.

Sammantaget har befolkningstillväxten för 2017 reviderats ned jämfört med den prognos som gjordes i februari med drygt 300 personer. För tillväxttakten 2018-2020 har inga för-

ändringar beräknats, men den lägre befolkningsutvecklingen under 2017 får földeffekten att befolkningsprognosen för vart och ett av åren 2018-2020 också ligger drygt 300 personer lägre än tidigare prognos.

Tabell. Befolkningsutveckling, förändrad prognos.

Ålder	Utfall	Prognos februari	Prognos oktober	2018	2019	2020
	2016	2017	2017			
0	520	590	590	620	645	665
1-5	2 863	3 020	2 990	3 100	3 200	3 330
6-11	3 334	3 345	3 360	3 440	3 555	3 700
12-15	2 071	2 165	2 180	2 270	2 335	2 375
16-18	1 426	1 545	1 550	1 640	1 705	1 750
19-24	3 223	3 430	3 060	3 140	3 215	3 325
25-39	9 104	9 540	9 340	9 765	10 195	10 555
40-64	13 963	14 240	14 240	14 590	14 920	15 330
65-79	5 855	5 890	6 000	6 070	6 095	6 105
80-w	1 532	1 585	1 710	1 770	1 875	1 985
Summa	43 891	45 355	45 020	46 405	47 740	49 120

Skatteintäkter

Skatteintäkterna för ett visst år beräknas på den befolkning som kommunen hade 1 november året innan. En lägre befolkningsutveckling får därmed direkt påverkan på skatteintäkterna året efter. En tumregel är att en invånare ger ca 50 000 kr i skatteintäkter. Om befolkningen ökar mer än 1,2 %¹ kvalificerar kommunen i kostnadsutjämningsbidrag för snabb befolkningsökning, vilket då ger dubbel effekt ca 100 000 kr i skatteintäkt per invånare på marginalen.

Den nya skatteunderlagsprognosen i oktober, som baseras på den lägre befolkningsutvecklingen under 2017, visar att skatteintäkterna 2018 blir 29,1 mkr lägre än den prognos som flerårsplanen i juni baseras på. För 2019 blir skatteintäkterna 21,6 mkr högre och 2020 58,0 mkr högre.

Den del av förändringen som beror på den lägre befolkningsutvecklingen ger 29,8 mkr lägre skatteintäkter 2018 samt högre skatteintäkter om 3,9 mkr respektive 19,8 mkr högre 2019 och 2020. Att skatteintäkterna blir högre 2019 och 2020 jämfört med tidigare prognos trots oförändrat antagande om befolkningsutvecklingen 2018 och 2019 beror på den ökade andelen äldre, vilket ger ett tillskott genom kostnadsutjämningsbidrag.

Den del av förändrade skatteintäkter som beror på andra effekter t ex antaganden om samhällsekonomins utveckling och dess påverkan på skatteunderlaget ger 0,7 mkr ökade skatteintäkter 2018, 17,7 mkr 2019 och 38,2 mkr 2020. De stora ökningarna 2019-2020 beror till allra största delen på ökade generella statsbidrag med totalt 3,5 miljarder kr som tillförs kommunerna 2019 och ytterligare 3,5 miljarder 2020.

Utdebiteringen uppgår till 19,52 kr och förblir oförändrad för 2018.

Skatteintäkter, utjämningsbidrag och bidrag

¹ Genomsnittlig befolkningsökning 1,2 % de senaste fem åren samt över 1,2 % det senaste året. Syftet med bidraget är att kompensera för eftersläpning i skatteintäkterna och utjämningsbidrag till följd av snabb befolkningsökning.

Mkr	Bokslut 2016	Prognos 2017	Prognos 2018	Prognos 2019	Prognos 2020
Skatteintäkter	1 860,8	1 951,4	2 002,4	2 097,8	2 206,4
Inkomstutjämnning	161,2	204,1	246,6	269,3	294,2
Kostnadsutjämnning	-14,5	7,5	-0,6	25,7	29,5
Regleringsbidrag/-avgift	-1,5	-0,4	6,8	20,7	31,8
Extra generellt bidrag	26,8	19,6	19,4	14,0	8,4
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Införandebidrag	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämnning	22,6	24,1	30,9	31,9	32,8
Avräkning	-7,0	-11,6	-7,9	0,0	0,0
Fastighetsavgift	61,7	64,2	66,3	66,3	66,3
Summa	2 110,6	2 258,8	2 363,7	2 525,7	2 669,4
<i>Årlig förändring</i>	<i>128,7</i>	<i>148,2</i>	<i>104,9</i>	<i>162,0</i>	<i>143,7</i>
<i>i %</i>	<i>6,5%</i>	<i>7,0%</i>	<i>4,6%</i>	<i>6,9%</i>	<i>5,7%</i>
<i>Förändring pga befolkningsökning</i>	<i>30,7</i>	<i>64,7</i>	<i>59,5</i>	<i>76,5</i>	<i>73,1</i>
<i>i %</i>	<i>1,6%</i>	<i>3,1%</i>	<i>2,6%</i>	<i>3,2%</i>	<i>2,9%</i>

Tekniska justeringar mellan nämnder

Till de förändringar som kommer av förändrade intäkter och kostnader sker också ett par tekniska justeringar där kommunersättning flyttas från en nämnd till en annan p g a förändrat ansvar, för detaljer se respektive nämnd under nästa avsnitt.

Verksamhetsförändringar 2018-2020

Nedan redovisas samtliga kompletteringar till flerårsplanen.

Nämndernas kommunersättningar 2018-2020, mkr, förändringar mot tidigare FÅP

Nämnd/utskott	2017	2018			2019	2020
	Budget	Budget juni	Förändringar	Omflyttningar	Ny budget	Ny budget
Kommunstyrelsen	135,9	140,3	-8,0	-12,5	119,9	124,2
Överförmyndarnämnden	5,7	4,0			4,0	4,1
Attunda Räddningstjänst	29,8	30,5			30,5	31,2
Revision	1,6	1,6			1,6	1,6
Utbildningsnämnden	1016,3	1075,3	4,9	6,9	1087,1	1139,3
Social- och äldrenämnden	762,6	800,6	6,4	1,9	808,9	852,5
Familjerättsnämnden	3,0	3,1			3,1	3,2
Kultur- och fritidsnämnden	117,1	127,9			127,9	137,6
Teknik- o fastighetsutskott	66,8	78,4	-1,5	3,7	80,6	86,5
- avkastningskrav fastighet	-3,5	-3,5		1,8	-1,7	-1,7
Byggnadsnämnden	15,1	16,1	-1,5		14,6	14,9
- avkastningskrav fastighet	0,0	0,0		-1,8	-1,8	-1,8
Miljönämnden	10,2	10,6			10,6	10,8
Summa	2160,6	2284,9	0,3	0,0	2285,2	2402,3

- **Kommunstyrelsen**

Särskilda medel minskas med 5 mkr till 5 mkr för 2018 samtidigt som dessa åter ökas till 10 mkr för åren 2019 och 30 mkr 2020. 2,3 mkr tillskjuts för valet till Europaparlamentet 2019. 3 mkr kostnadsminskningar åläggs kommunstyrelsen.

6 mkr 2018 för en förändrad ersättningsmodell inom förskolan flyttas från kommunstyrelsen till utbildningsnämnden. De medel för hyresunderskott kopplat till utbildningsnämndens lokalbeställningar som har avsatts för 2017, 3,7 mkr, flyttas från kommunstyrelsen till teknik- och fastighetsutskottet. Motsvarande medel för 2018-2020 finns redan tilldelade teknik- och fastighetsutskottet. 1,9 mkr avseende arbetet med sommarjobb för främst gymnasieungdomar flyttas från kommunstyrelsen till social- och äldrenämnden. 0,6 mkr flyttas från kommunstyrelsen till utbildningsnämnden för en permanentad satsning på Makerspace. Medel för satsning på tillagningskök flyttas från kommunstyrelsen till utbildningsnämnden, 0,25 mkr 2018, 1 mkr 2019 och 0,5 mkr 2020.

- **Utbildningsnämnden**

Volymer minskas med 10,1 mkr från 2018. Kompenseras för kostnadsökningar med 15 mkr från 2018.

6 mkr 2018 för en förändrad ersättningsmodell inom förskolan flyttas från kommunstyrelsen till utbildningsnämnden. 0,6 mkr flyttas från kommunstyrelsen till utbildningsnämnden för en permanentad satsning på Makerspace. Medel för satsning på tillagningskök flyttas från kommunstyrelsen till utbildningsnämnden, 0,25 mkr 2018, 1 mkr 2019 och 0,5 mkr 2020.

- **Social- och äldrenämnden**

Kompenseras med 6,4 mkr 2018 samt ytterligare 12,1 mkr 2019 och 2020 för ökade volymer främst avseende äldreomsorg.

1,9 mkr avseende arbetet med sommarjobb för främst gymnasieungdomar flyttas från kommunstyrelsen till social- och äldrenämnden.

- **Överförmyndarnämnden**

Ingen förändring

- **Attunda**

Ingen förändring

- **Familjerättsnämnden**

Ingen förändring

- **Kultur- och fritidsnämnden**

Kompenseras med 1 mkr kapitaltjänstmedel för skatepark från 2019.

- **Teknik- och fastighetsutskottet**

1,5 mkr kostnadsminskningar.

De medel för hyresunderskott kopplat till utbildningsnämndens lokalbeställningar som har avsatts för 2017, 3,7 mkr, flyttas från kommunstyrelsen till teknik- och fastighetsutskottet. Motsvarande medel för 2018-2020 finns redan tilldelade teknik- och fastighetsutskottet.

Ansvar för obebyggda fastigheter, arrenden etc har flyttats från teknik- och fastighetsutskottet till byggnadsnämnden varför avkastningskravet, totalt 3,5 mkr, har omfördelats. Teknik- och fastighetsutskottets avkastningskrav blir 1,7 mkr från 2018.

- **Byggnadsnämnden**

1,5 mkr kostnadsminskningar

Ansvar för obebyggda fastigheter, arrenden etc har flyttats från teknik- och fastighetsutskottet till byggnadsnämnden varför avkastningskravet, totalt 3,5 mkr, har omfördelats. Byggnadsnämndens avkastningskrav blir 1,8 mkr från 2018.

- **Miljönämnden**

Ingen förändring

- **Finansiella poster**

2018 ökas exploateringsintäkter med 14 mkr och samhällsutvecklingskostnader minskas med 2 mkr. Till följd av lägre investeringsvolym 2019, -98 mkr, beräknas räntekostnaderna minska med 1,5 mkr.

Resultatbudget 2018-2020

Resultatet uppgår med förändringar i skatteintäkter samt verksamheter till 34,5 mkr år 2018, 49,5 mkr år 2019 och 68,9 mkr år 2020. För 2018 motsvaras resultatet av 1,5% av skatteintäkter mm, 2019 2,0 % och 2020 2,6 %. Genomsnittligt resultat för perioden uppgår till 2,0 %.

	Bokslut 2016	Prognos 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Skattefinansierad verksamhet					
Verksamhetens intäkter	580,6	787,9	607,7	612,5	629,3
Verksamhetens kostnader	-2 566,9	-2 795,1	-2 848,7	-2 985,3	-3 123,0
Avskrivningar	-89,4	-105,7	-89,9	-98,1	-99,1
Verksamhetens nettokostnad	-2 075,7	-2 112,9	-2 330,9	-2 470,9	-2 592,7
Skatteintäkter	1 853,8	1 951,4	2 002,4	2 097,8	2 206,4
Utjämning och generell statsbidrag	256,8	307,4	361,4	427,9	463,0
Finansiella intäkter	42,0	14,5	9,5	10,0	10,5
Finansiella kostnader	-1,7	-34,3	-7,8	-15,3	-18,2
Delsumma skatteintäkter och finansnetto	2 150,9	2 239,0	2 365,4	2 520,4	2 661,7
Årets resultat	75,3	126,1	34,5	49,5	68,9
<i>Resultat i % av skatter</i>	<i>3,6%</i>	<i>5,6%</i>	<i>1,5%</i>	<i>2,0%</i>	<i>2,6%</i>
<i>Genomsnittligt resultat 2018-2020:</i>			<i>2,0%</i>		
<i>Genomsnittligt resultat 2016-2020:</i>			<i>3,0%</i>		

Investeringar för tillväxt och kvalitet

Kommunen är en tillväxtkommun och har ett omfattande investeringsprogram kopplat till samhällsutvecklingen. Investeringarna omfattar främst fastigheter, gator och vägar samt vatten- och avloppsnät men även inventarier och planerat underhåll till mindre delar. Total ram för investeringsbudgeten minskas med 76,8 mkr jämfört med den Flerårsplan 2018-2020 som antogs av kommunfullmäktige i juni 2017, det är främst 2019 som har förändrats.

Investeringar per nämnd				Summa
mkr	2018	2019	2020	2018-2020
Teknik och fastighetsutskottet	659,4	899,6	797,8	2356,8
Kommunstyrelsen	6,8	6,0	6,0	18,8
Utbildningsnämnden	7,9	2,8	4,3	15,0
Byggnadsnämnden	1,8	1,8	1,9	5,5
Kultur- och fritidsnämnden	1,8	2,0	2,0	5,8
Social- och äldrenämnden	4,4	2,5	3,0	9,9
Summa	682,0	914,7	815,0	2411,7
Investeringar enligt FÅP juni	677,2	1012,4	798,9	2488,5
Mellanskillnad	4,8	-97,7	16,1	-76,8

Finansiering och balansbudget

Balansbudgeten visar kommunens finansiella ställning vid en viss tidpunkt, dvs. vilka tillgångar som finns samt hur dessa är finansierade, vilket redovisas på skuldsidan. Utifrån förutsättningar i resultat- och investeringsbudget har balansbudget upprättats

Balans 31 december respektive år

mkr	Bokslut	Prognos	Budget	Budget	Budget
	2016	2017	2018	2019	2020
Tillgångar					
Anläggningstillgångar	1 935	2 444	2 941	3 529	4 041
Omsättningstillgångar	407	230	250	250	250
<i>varav kassa</i>	<i>163</i>	<i>5</i>	<i>50</i>	<i>50</i>	<i>50</i>
Summa tillgångar	2 342	2 674	3 191	3 779	4 291
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	1 555	1 679	1 727	1 777	1 829
Avsättningar för pensioner	217	219	241	264	285
Övriga avsättningar	86	86	86	86	86
Långfristiga skulder	95	154	381	906	1 068
<i>varav bankskuld</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>167</i>	<i>631</i>	<i>707</i>
Kortfristiga skulder	390	536	755	745	1 023
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 342	2 674	3 191	3 779	4 291
Soliditet					
Inkl ansvarsförbindelser*	26%	29%	26%	24%	23%
Exkl ansvarsförbindelser	66%	63%	54%	47%	43%
<i>*Ansvarsförbindelsen, mkr</i>	<i>943</i>	<i>913</i>	<i>888</i>	<i>872</i>	<i>851</i>

En viss osäkerhet råder när i tiden och i vilken omfattning investeringarna kommer att genomföras. Genomförandegraden beräknas till 75 % och har beaktats i beräkningen av kommunens upplåningsbehov.

Finansiering av investeringar sker via självfinansiering, markintäkter i samband med exploateringar, gatukostnadsersättningar och VA-anslutningsavgifter samt eventuell nyupplåning. För kommunen uppgår självfinansieringsgraden (resultat och avskrivningar) i genomsnitt till 23 % för 2018-2020. Medel från försäljningen av Bo i Väsby har använts för att finansiera investeringar 2016-2017 men 2018 beräknas externt lånebehov om 167 mkr föreligga. Prognostiserad banksskuld i slutet av budgetperioden är 707 mkr.

Soliditet, eget kapital i relation till tillgångar, visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga. 2018 ligger soliditeten, inklusive ansvarsförbindelse, på 26 % för att sjunka något till 23 % vid slutet av planperioden.

Nämndspecifika uppdrag

I samband med arbetet med nämndernas verksamhetsplaner har ansvarsfördelningen för de nämndspecifika uppdragen i FÅP 2018-2020 setts över. Syftet har varit att uppdragen som riktar sig till flera nämnder ska ha en huvudansvarig nämnd som samordnar/leder och fördelar arbetet. För några av uppdragen har en förändring av ansvarig nämnd gjorts. I den reviderade utgåvan av flerårsplan med budget 2018-2020 som tas fram kommer den nya ansvarsfördelningen att framgå. Vidare har ett uppdrag delats upp i två tack vare tydliga avskiljbara delar med olika ansvariga nämnder. I ett fall har ett uppdrag omformulerats. Det är kopplat till fullmäktiges mål Miljö och klimat där ”Genomföra en inventering av förskolelokaler och sätta in åtgärder för en hälsosam och giftfri inom- och utomhusmiljö (KSTFU, UBN)” ersätts av ”Ta fram en kemikalieplan med åtgärdsförslag för en hälsosam och giftfri inom- och utomhusmiljö (KS)”.