

Notförteckning till resultatbudget, (mnkr)

Verksamhetens intäkter och kostnader

	Bokslut 2017	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Verksamhetens intäkter						
Hyror och arrenden (exkl övergångsbost mm)	103,7	107,1	110,8	116,3	121,5	126,0
Riktade statsbidrag	233,7	237,0	241,9	246,7	252,5	255,9
Realisationsvinster	53,9	44,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Exploateringsintäkter	46,1	111,5	133,4	87,2	68,7	36,1
Ersättning från garantiförsäkring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	891,2	855,2	842,5	859,4	878,7	900,8
Summa intäkter	1 328,6	1 354,8	1 338,6	1 319,6	1 331,4	1 328,8
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	-3 456,1	-3 642,8	-3 779,7	-3 912,8	-4 061,7	-4 220,9
Pensionskostnader	-281,9	-343,7	-369,0	-378,5	-395,6	-412,2
Köp av verksamhet (skattefinansierad verks.)	-1 056,8	-1 115,3	-1 162,3	-1 219,5	-1 272,7	-1 331,3
Exploateringskostnader	-12,5	-20,7	-18,2	-7,0	-16,5	-10,3
Övriga kostnader	-1 808,3	-1 828,3	-1 850,5	-1 818,1	-1 809,7	-1 835,8
Summa kostnader	-6 615,7	-6 950,8	-7 179,6	-7 336,0	-7 556,1	-7 810,5
Verksamhetens nettokostnader, exkl avskrivning	-5 287,1	-5 596,0	-5 841,0	-6 016,4	-6 224,8	-6 481,7

I verksamhetens nettokostnader redovisas utöver nämndernas verksamhetskostnader diverse gemensamma kostnader under kommunens finansförvaltning.

Arbetsgivaravgifter 2019

Gävle kommun ska som arbetsgivare betala lagstadgade och avtalsmässiga arbetsgivaravgifter och försäkringar.

Arbetsgivaravgifterna har beräknats utifrån nu kända förhållanden. Utöver dessa kostnader belastas förvaltningarna med ett kalkylerat personalomkostnadspålägg avseende täckning för avtalspensioner och tillhörande löneskatt.

%	Kommunala avtal	Uppdragstagare
Lagstadgade avgifter	31,42	31,42
Avtalsenliga avgifter	0,05	
Avtalspension	7,70	
Totalt	39,17	31,42

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna i budgetförslaget är beräknad enligt den i redovisningslagen föreskrivna så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsskuld som är intjänad före 1998 lyfts ut ur balansräkningen och redovisas som ansvarsförbindelse.

Beräkningen baseras på pensionsavtalet KAP-KL och är beräknad enligt riktlinjer för pensionskuldsberäkning .

	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Pensionskostnader:					
Årets utbetalning	-108,8	-114,5	-115,0	-115,5	-116,0
Årets intjänande individuell del	-124,4	-129,1	-133,7	-138,8	-144,3
Pensionsförsäkringsavgifter	-13,2	-14,3	-15,4	-16,5	-16,5
Avgiftsbefrielseförsäkring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt på pensioner mm	-60,4	-63,7	-65,3	-67,0	-68,7
Summa utbetalningar	-306,8	-321,6	-329,4	-337,9	-345,5
Årets nyintjänande, avsättning	-27,8	-36,0	-37,2	-43,9	-51,2
Löneskatt, avsättning	-6,7	-8,7	-9,0	-10,7	-12,4
Finansiell kostnad, avsättning/löneskatt	-13,1	-22,9	-25,4	-28,1	-31,9
Summa avsättningar	-47,6	-67,5	-71,7	-82,7	-95,4
Summa kostnader	-354,4	-389,1	-401,1	-420,6	-440,9
Kostnader exkl finansiell del	-341,3	-366,3	-375,6	-392,5	-409,1

Not 1

Centralt avsatta budgetmedel

I budgeten har medel reserverats under finansförvaltningen för oförutsedda behov mm.

För att möjliggöra en aktiv lönepolitik i kommunen och underlätta lönekorrigeringar i samband med arbetsvärderingar, samt viss reserv för nya löneavtal har centrala löne-medel inkluderat arbetsgivaravgifter reserverats i budgeten motsvarande 0,7 procent per år.. Tillsammans med de generella lönekomensationer som lagts ut direkt i nämndernas ramar har följande årliga löneökningar i procent i genomsnitt därmed kalkylerats i budgetförslaget.

2019	2020	2021	2022
3,04%	3,03%	3,03 %	3,03 %

	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Centralt avsatta medel:					
Oförutsett Kommunfullmäktige	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Till kommunstyrelsens disposition:					
Rent oförutsett	6,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Reserv obalanser	2,0	5,0	10,0	10,0	0,0
Omställningsarbete centralisering	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Effektiviserade inköp o upphandlingar	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle växer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Öppet geodata	0,0	1,3	1,3	1,3	1,3

	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ej utlagda hyreskomp mm		3,4	8,2	11,4	14,5	24,7
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadssociala åtgärder		18,0	18,0	16,0	16,0	16,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Effekt lagstiftning ensamkommande mm		20,0	0,0	5,0	5,0	5,0
Resurs för akutboende		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reserv för volymkorrigeringar		10,0	10,0	15,0	15,0	15,0
Disposition ur resultatfonder		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Reserv kopplad till pensionsförmåner		0,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Totalt		57,4	59,5	70,7	73,8	74,0

Not 2

Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan ska motsvara värdeminskningen på inventarier och anläggningar och har beräknats utifrån befintliga och planerade anskaffningsvärden för fastigheter, anläggningar, fordon, maskiner och inventarier. Avskrivningar görs enligt nominell metod och påbörjas månaden efter att tillgången tagits i bruk.

Not 3

Verksamhetens nettokostnader

	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Skattefinansierad verksamhet:					
Kommunstyrelse	-142,3	-154,1	-188,5	-217,9	-250,9
Gemensam nämnd verks.stöd	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Valnämnd	-2,5	-1,7	-0,2	-0,2	-2,7
Överförmyndarnämnd	-12,0	-11,4	-10,6	-10,7	-10,8
Revisorskollegiet	-4,5	-4,9	-4,9	-5,0	-5,1
Samhällsbyggnadsnämnd	-289,8	-303,6	-311,3	-322,0	-332,0
Jävsnämnd	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4
Kultur- o fritidsnämnd	-338,3	-355,1	-352,9	-361,4	-372,8
Utbildningsnämnd	-2 334,7	-2 424,2	-2 484,3	-2 550,8	-2 637,9
Näringsliv- o arbetsmarknadsnämnd	-253,0	-260,5	-264,9	-269,1	-276,4
Socialnämnd	-542,3	-576,7	-577,9	-582,0	-588,8
Omvårdnadsnämnd	-1 602,2	-1 650,7	-1 688,0	-1 740,4	-1 806,7
Summa skattefinansierad verksamhet	-5 522,2	-5 743,6	-5 884,2	-6 060,1	-6 284,8
Finansförvaltning:					
Utjämning arbetsgivaravgifter, pers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kalkylerat Po-pålägg pensioner	201,0	208,8	216,3	224,6	233,4
Utgående pensioner och löneskatt	-298,1	-311,9	-318,7	-326,2	-333,8
Avsättning pensioner/löneskatt	-34,5	-44,7	-46,2	-54,6	-63,6
Interna räntor	33,5	39,5	43,2	48,5	52,4
Ers ledningsrätt Gävle Energi	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Oförutsedda behov mm	-57,4	-59,5	-70,7	-73,8	-74,0
Särskilda lönedel	0,0	-26,2	-53,8	-83,0	-113,9

Semesterlöneskuld förändring	-4,5	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7
Diverse	1,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Summa finansförvaltning	-173,6	-199,4	-235,3	-269,8	-304,9
Verksamhetens nettokostnader	-5 695,8	-5 943,0	-6 119,5	-6 330,0	-6 589,7

Not 4

Skatteintäkter

	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Skatt på eget underlag 22:26, preliminärt	4 883,2	5 009,4	5 141,5	5 330,9	5 548,0
Slutavräkning föregående år	-13,0	0,0			
Prognos slutavräkning innevarande år	4,6	0,0			
Summa skatteintäkter	4 874,9	5 009,4	5 141,5	5 330,9	5 548,0

Not 5

Generella statsbidrag och utjämning

	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Inkomstutjämning	762,1	816,9	860,9	893,4	928,6
Kostnadsutjämning	-103,8	-98,4	-102,2	-106,1	-110,1
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag/-avgift	15,8	44,7	72,5	66,7	36,1
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Höjd arbetsgivaravgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stb migration	61,2	38,4	23,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	9,0	3,3	3,3	3,3	3,4
Fastighetsavgift utbetalning	165,4	170,1	187,6	190,6	190,6
Fastighetsavgift tillägg	20,9	20,5	3,0	0,0	0,0
Stb byggande	13,0	13,0	0,0	0,0	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	943,6	1 008,3	1 048,1	1 047,9	1 048,5

Not 6

Finansiella intäkter

	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Förmedlade lån inom koncernen	79,3	92,5	119,9	145,7	179,6

Provision förmedlade lån	19,9	22,1	23,9	25,4	28,6
Utlämnade lån	41,1	40,2	39,8	39,3	38,9
Koncernkonto	0,0	0,0	0,5	1,0	1,0
Swapräntor	-3,5	-1,5	2,5	2,0	2,0
Avkastning pensionsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	54,4	62,0	62,1	62,1	62,1
Summa finansiella intäkter	191,2	215,3	248,7	275,5	312,2

Not 7

Finansiella kostnader

	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Egen upplåning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmedlade lån inom koncernen	-79,3	-92,5	-119,9	-145,7	-179,6
Koncernkonto	-1,3	-1,0	-1,0	-0,8	-0,8
Swapräntor	0,5	0,0	-1,0	-1,5	-1,5
Finansiella kostnader pension	-13,1	-22,9	-25,4	-28,1	-31,9
Bank- och förvaltningskostnad	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Summa finansiella kostnader	-94,5	-117,7	-148,7	-177,5	-215,1

Kommunen fungerar som internbank åt bolagen inom koncernen Gävle kommun. I föreliggande budgetförslag har volymförändringarna av utlåning inom koncernen kalkylerats jämfört med läge 31/12 2016. De förmedlade lånen har även beaktats i den ränteberäkning som redovisas under finansiella intäkter.

Lånen har beräknats utifrån följande ränteantaganden.

	2018	2019	2020	2021	2022
Kort ränta	0,24%	0,87%	1,36%	1,81%	2,12%
Lång ränta	2,15%	2,55%	2,87%	3,12%	3,30%
Budgeterad snittränta för nyupplåning	1,77%	2,21%	2,57%	2,86%	3,06%