

INTÄKTER

Till grund för antagandena om skatteintäkternas och kommunalekonomisk utjämnings utveckling ligger bedömningarna från Sveriges kommuner och landsting. Beräkningarna bygger på en oförändrad utdebitering, 22.30, för år 2012, före skatteväxling med VGR avseende kollektivtrafiken. Skatteväxling beräknas ske med 43 öre. Kommunens utdebitering beräknas då bli 21.87. SKLs skatteprognos kommer först i december 2011 att baseras på den nya utdebiteringen. I denna budgethandling används därför 22.30 som skattesats (cirkulär 11:34).

Ales utveckling av skatter, kommunalekonomisk utjämnings och statsbidrag under de senaste åren samt under planeringsperioden, grundat på aktuell bedömning (cirkulär 11:34) från Sveriges Kommuner och Landsting, framgår av nedanstående sammanställning. De specialdestinerade statsbidragen tillfaller nämnderna direkt och ingår inte i nedanstående tabell.

Kommunalskatt och generella	2010 Bokslut	2011 Budget	2011 Prognos	2012 Budget
Kommunalskatt	1 050	1 072	1 089	1 118
Preliminär kommunalskatt	1 037	1 068	1 066	1 118
Avräkning	13	4	23	-
Utjämnings	141	149	143	155
Inkomstutjämnings	169	170	165	173
Kostnadsutjämnings	-28	-21	-22	-18
Regleringsbidrag/-avgift	7	28	28	13
LSS-utjämnings	-6	-7	-6	-3
Kommunal fastighetsavgift	41	41	42	45
Tillfälligt konjunkturstöd	27			
TOTALT	1 260	1 283	1 296	1 328

Det statliga inkomstutjämningsbidraget garanterar alla kommuner en beskattningsbar inkomst per invånare motsvarande 115 % av medelskattkraften i landet. Räcker inte det av staten beviljade anslaget till att finansiera den garanterade nivån, justeras detta genom att kommunerna själva får betala en regleringsavgift. Överstiger statens anslag den garanterade nivån betalas överstigande medel ut som ett regleringsbidrag.

Kostnadsutjämnningen syftar till att utjämna för strukturella behovs- och kostnadsskillnader. Systemet ska alltså inte utjämna för faktiska kostnadsskillnader utan endast se till skillnader som kommunerna själva inte kan råda över. Kommuner som har en ogynnsam struktur erhåller ett bidrag medan de som har en gynnsam struktur får betala en avgift.

Utöver detta finns riktade statsbidrag som söks i särskild ordning. I dagsläget är det inte klart vilka statsbidrag kommunerna kan komma att få. Nämnderna uppmanas att under budgetperioden söka tillgängliga statsbidrag. I budget 2012 förutsätts att Ale kommun, Utbildningsnämnden, erhåller det riktade statsbidraget för maxtaxan inom barnomsorgen, inklusive pengar för kvalitetssäkring, 11,7 Mkr.

TAXOR

Budgeten baseras på att nämnderna gör en översyn av taxenivåer/-konstruktion. Förslag till taxor ska behandlas i särskilt ärende i nämnderna. Beslut om taxor och avgifter tas av kommunfullmäktige. Av kommunens totala intäkter på cirka 1,4 mdkr kommer ungefär 115 Mkr (7,1 %) från taxor och avgifter.

Internprissättande enheter får höja sina priser med max 2 % per år under budgetperioden. Undantag görs för fastighetsavdelningen där en höjning av internhyran får göras med 30 kr/m² (13,0 %) 2012.

ÖVRIGA EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR

De största kostnadsförändringarna är löneökningar inklusive personalomkostnadspålägg, kapitalkostnadsförändringar samt de ökade och minskade kostnader som beror på målgruppsförändringar och ändrad verksamhet.

- Kommunbidrag för löneökningar finns budgeterade under Kommunstyrelsen och kommer att fördelas ut till nämnderna när löneavtalen för respektive år är klara. Detta innebär att budgetramarna för respektive nämnd kommer att revideras när de lokala löneavtalen för 2012 är klara. Den del av löneökningen som avser första kvartalet 2012, och som är ett resultat av löneavtalen 2011, ingår i nämndernas ramar.
- Personalomkostnadspåslaget är räknat på 39,2 %.
- Vid beräkning av kapitalkostnader har internränta på 4,2 % använts.
- För år 2012 har internhyran baserats på 260,0 kr/m² BRA samt 18,3 kr/m² tomtyta för yttre skötsel och underhåll (BRA= bruksvärdesarea).
- Kompensation finns i Utbildningsnämndens ram för prisjusteringar av interkommunala ersättningar inom skolområdet för år 2012.
- Uppbromsningen av den internationella ekonomin medför en begränsad ökning av skatteunderlaget 2012. Krav finns på att den kommunala organisationen bedriver effektiviseringar som resulterar i minskade kostnader.
- Vid fördelningen av budgetramarna har utgångspunkten varit de olika verksamheternas ramar 2011-09-01. Korrigeringar har härefter gjorts för målgruppsförändringar samt förändringar av kapital-/och internhyreskostnader. Nämnderna har också kompenserats för ökade driftkostnader för vissa större nytillkommande objekt (Bohushallen, Ale arena och nytt äldreboende i Nödinge).
- De politiska satsningar som berör nämnderna framgår av verksamhetsplanens inledning och ingår i nämndernas ramar.