



Handläggare  
Stefan Crossler  
Sektorn för Ekonomi och uppföljning

Diarienummer  
2017KS/0305

## Revidering av driftbudget 2018

### Förslag till beslut

Reviderad driftbudget för 2018 godkänns.

### Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

### Sammanfattning

Efter budgetrevidering uppgår det budgeterade resultatet till + 22,7 mnkr, vilket motsvarar 1 procent av skatter och bidrag.

Bland större förändringar i förslaget till reviderad budget märks framförallt effekten av den försämrade skatteprognosen – 5,7 mnkr, överföring av projektmedel från 2017 med 6,8 mnkr samt volymhänsyn till nämnderna på 14,8 mnkr. Dessutom påverkas budgeten av vissa budgettekniska justeringar som resulterar i en nettoökning av kostnadsramen med 0,6 mnkr.

### Bakgrund

Budgetrevideringen syftar till att tillförsäkra nämnderna ekonomiska förutsättningar och ramar i linje med politiska intentioner och fattade beslut. Förslaget innebär en uppdatering av innevarande års budget som beslutades i kommunfullmäktige i oktober 2017. Revideringen omfattar uppdatering av volymberäkningar utifrån den senaste befolkningsprognosen samt nya bedömningar av skatteintäkter och skatteutjämning. Vidare beaktas förslaget till balansering av projektmedel från året innan, i detta fall från 2017, samt vissa andra justeringar.

### Bedömning

Förslaget till budgetrevidering för 2018 läggs fram i ljust av ett kraftigt försämrat ekonomiskt läge, vilket framgår bl a av årets första budgetuppföljningsprognos.

I ärendet Resultatbalansering, som behandlats av fullmäktige i april ingår överföring av projektmedel från år 2017 om sammanlagt 6,8 mnkr. Effekten av detta beslut ingår i den budgetrevideringen som nu läggs fram.

Både arbetet med att ta fram underlaget för kommunens budget 2019 och uppföljningen hittills under året visar att det inte finns något tillgängligt kassaflöde att finansiera ytterligare investeringar under året. Tvärtom talar siffrorna för att upplåningen kommer att behöva höjas. Mot denna bakgrund avstår förvaltningen från att föreslå tilläggsbudgetering av investeringar.

Förslaget till reviderad budget för 2018 föreslås godkännas.

## Ärendebeskrivning

### Resultatbalansering från 2017

Kommunfullmäktige har beslutat om resultatbalansering från 2017 till 2018, med innebörden att projektmedel om 6,8 mnkr ska överföras till 2018. I övrigt omfattar nämnda ärende resultatbalansering rörande kommunens resultatenheter, denna överföring påverkar dock inte kommunens budget.

### Uppdatering av skatt, utjämningsystem och generella statsbidrag

I vårens ekonomirapport från Sveriges kommuner och landsting bedöms skatteunderlaget öka med 3,8 procent under 2018. Den nya prognosen innebär en försämring i inkomst från kommunalskatten för Värmdö kommun med 2,2 mnkr jämfört med budget, och slutavräkningen för 2017 och 2018 prognostiseras bli 3,5 mnkr lägre än tidigare. Nettounderskottet blir 5,7 mnkr jämfört med budget.

Prognosen för kommunalekonomisk utjämning har summerat försämrats jämfört med budget med -12,1 mnkr. Den reviderade kommunala fastighetsavgiften har därtill försämrats med -3 mnkr.

Beaktat skatteintäkter, skatteutjämning, LSS-utjämning och fastighetsavgift ger prognosen sammanlagt en nettoeffekt om - 5,5 mnkr vilket tynger ner det budgeterade resultatet. Orsaken att nettoeffekten inte är än lägre är att regeringens vårändringsbudget resulterade i satsningar vilka syns i budgetens regleringspost, +14,7 mnkr.

### Justering för volymer

En ny befolkningsprognos har tagits fram under våren, bl a som underlag för kommunens volymbedömningar. Denna prognos indikerar vissa avvikelser från den prognos som låg till grund för budget 2018 inom vissa åldersgrupper. Summerat ger avvikelserna ett underskott i revideringen.

Inom äldreomsorgen föreslås en återgång till volymkompensation kopplat till antalet 80+, beroende på att den befolkningsökning som uppvisas inom antalet 85 och äldre inte bedöms motsvaras av samma volymförändringar i verksamheten.

*Utbildningsnämnden – 10,1 mnkr:*

- Förskola, ökning med 8 barn.
- Grundskola, ökning med 35 elever.
- Gymnasieskola, ökning med 54 elever.

*Vård- och omsorgsnämnden -3,6 mnkr:*

- Antal äldre 80+ år, ökning med 42 personer.
- Antal invånare 0-64 år, ökning med 77 personer.

*Socialnämnden -0,3 mnkr:*

- Antal invånare 0-24 år, ökning med 32 personer.
- Antal invånare 25+ år, ökning med 63 personer.

### **Bruttojusteringar av nämndernas budgetar**

För flera nämnder föreslås justeringar av bruttobudgeten (kostnader och intäkter justeras lika mycket) utifrån respektive sektors beräkningar. Detta beror ofta på omständigheter som framkommit i samband med arbetet med detaljbudgeten och anpassningar av budgeten till ökad internhandel. Justeringarna har ingen effekt på nämndernas nettobudgetramar eller kommunens ekonomiska resultat. I denna tjänsteskrivelse återges inga detaljerade nämndvisa underlag.

### **Övriga justeringar**

För kultur- och fritidsnämnden föreslås en reduktion av budgeten då nämnden inte har de driftskostnader för porslinsfabriken som nämnden tidigare kompenserats för i sin ram. I förslaget ingår även en del hyrestekniska justeringar för Vård- och omsorgsnämnden och Tekniska nämnden.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Reviderad driftbudget för 2018 innebär att nämndernas ramar revideras efter nya förutsättningar. Efter revidering blir det budgeterade resultatet för Värmdö kommun +22,7 mnkr, vilket motsvarar 1 procent av skatter och bidrag och resultatnivån ligger därmed inom det av fullmäktige fastställda målet. Samtidigt visar BUP 1 ett kritiskt ekonomiskt läge, därmed bör alla nämnder hantera i förekommande fall upprevidering med varsamhet, en budget i balans utifrån faktiskt läge är det viktiga.

### **Konsekvenser för miljön**

Förslaget till budgetrevidering har inte några specifika konsekvenser för miljön.

### **Konsekvenser för medborgarna**

Budgetrevideringen har viss påverkan på Värmdö kommuns verksamhet, i och med att den syftar till att tillförsäkra nämnderna ekonomiska förutsättningar och ramar utefter nya förutsättningar, t ex ändrade volymbedömningar.

### **Konsekvenser för barn**

Förslaget har inte några specifika konsekvenser för barn förutom vad som anges som konsekvenser för medborgarna.

## Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Reviderad driftbudget	Bilaggs

Camilla Broo  
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson  
Sektorchef ekonomi och uppföljning