

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen
Handläggare: Marie Eriksson/Hans Ivarsson

Förslag till revidering av driftbudget 2014

Förslag till beslut

Reviderad driftbudget 2014 godkänns

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige.

Förslag till revidering av budget 2014

I Värmdö kommun brukar innevarande års budget revideras en gång varje år, på våren, och vissa år även en gång på hösten. Budgetrevideringen syftar till att tillförsäkra nämnderna ekonomiska förutsättningar och ramar i linje med politiska intentioner och fattade beslut.

Revideringen på våren omfattar bl a uppdatering av volymberäkningar utifrån den senaste befolkningsprognosen samt nya bedömningar av skatteintäkter och skatteutjämning. Vidare beaktas förslaget till balansering av resultat från året innan, i detta fall från 2013.

Förslaget till revidering av driftbudget 2014 tar hänsyn till att återbetalda AFA-premier 2013 till större delen, 19,2 mnkr, har öronmärkts för strukturåtgärder inom utbildningsstyrelsen och vård- och omsorgsstyrelsen. Intäkter och kostnader hamnar i detta fall på olika år. Detta är förklaringen till att kommunens budgeterade resultat 2014, utifrån resultaträkningen, justeras ned med -17,9 mnkr till 22,4 mnkr.

Reviderad budget i sammandrag

| | |
|--|--------------------|
| Resultat enligt resultatbudget | + 22,4 mnkr |
| <i>varav</i> öronmärkta AFA-medel från 2013 | <u>+ 19,2 mnkr</u> |
| Resultat exklusive kostnadsbelastning öronmärkta medel | + 41,6 mnkr |

I övrigt påverkas den reviderade budgeten framför allt av den senaste prognosen för skatter och statsbidrag, + 17,7 mnkr, och överföring av projektmedel från 2013 till 2014, - 12,1 mnkr. Revideringen av volymkompensationen till nämnderna utifrån den nya befolkningsprognosen (+8,2 mnkr) regleras mot volymreserven, och påverkar därför inte det budgeterade resultatet.

Nedan följer kommentarer till förslaget till budgetrevidering.

1. Följdeffekter av resultatbalansering från 2013:

Kommunfullmäktige väntas i april besluta om resultatbalansering från 2013 till 2014. Beslutet innebär bl a att **oförbrukade projektmedel om 12 221 tkr överförs till 2013**. Under förutsättning av att beslutet tas, beaktas detta nu i revideringen av budget 2014. I övrigt omfattar nämnda ärende resultatbalansering rörande proVarmdos resultatenheter, denna överföring påverkar dock inte kommunens budget för 2014.

2. Uppdatering av skatt, utjämningsystem och generella statsbidrag:

I senaste skatteprognosen (februari) från Sveriges kommuner och landsting bedöms skatteunderlaget öka med 3,1 procent 2014. Det innebär en förbättring för Värmdö med 9 446 tkr jämfört med budget, medan slutavräkningen för 2013 prognostiseras bli -1 496 tkr lägre än tidigare. Nettoöverskottet blir 7 950 tkr jämfört med budget.

Även utfallet inom utjämningsystemet har förbättrats jämfört med budget, + 7 161 tkr, likaså intäkterna av den kommunala fastighetsavgiften, + 2 623 tkr.

Beaktat skatteintäkter, skatteutjämning och LSS-utjämning ger prognosen sammanlagt en nettoeffekt om +17 734 tkr, att tillföras budgeterat resultat.

3. Justering för volymer:

En ny befolkningsprognos har tagits fram under våren, bl a som underlag för kommunens volymbedömningar. Denna prognos indikerar en högre befolkningsökning, ca 300 flera personer, än den prognos som låg till grund för KF Budget 2014. Dock slår denna ökning inte igenom inom alla verksamheter, främst inom grundskolan är prognosen tvärtom lägre nu än tidigare. Däremot ser vi en markant ökning av antalet äldre 85 + år, vilket genererar en markant ramökning för finansieringsnämnden för äldreomsorg.

Fr o m 2014 finns, förutom volymkompensationssystemen byggda på befolkningsprognosen, en ny princip för volymkompensation avseende socialnämndens administrativa kostnader för ensamkommande flyktingbarn. Där görs en mätning av det faktiska antalet flyktingbarn som nämnden ansvarar för, vilket ligger till grund för en prognos. Avräkning utifrån faktiskt utfall görs sedan i bokslutet.

Nämndernas budgetar föreslås korrigeras för skillnaden jämfört med KF Budget enligt nedan. Sammantaget handlar det om netto + 8 246 tkr i ökad volymkompensation för 2014. Detta regleras gentemot volymreserven, som minskas med samma belopp, således påverkas inte budgeterat resultat.

Finansieringsnämnden för utbildning -3 854 tkr:

- Förskola ökning med 4 barn, vilket innebär +323 tkr.
- Grundskola minskning med -35 elever, vilket innebär -3 287 tkr.
- Gymnasieskola minskning med -9 elever, vilket innebär -890 tkr.

Finansieringsnämnden för äldreomsorg +6 200 tkr:

- Antal äldre 85+ år ökning med 23 personer, vilket innebär +11 500 tkr.

Socialnämnden +600 tkr:

- Antal ensamkommande flyktingbarn prognostiseras öka från 30 till 50 under året, vilket innebär +600 tkr.

4. Bruttojusteringar av nämndernas budgetar

För flera nämnder föreslås justeringar av bruttobudgeten (d v s kostnader och intäkter justeras lika mycket) utifrån kontorens beräkningar. Det 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, men beloppen återfinns i bifogad tabell och underlagen finns att tillgå vid förfrågan.

För de två styrelser som svarar för kommunens produktion beslutas i KF-budget endast om en nettobudget om 0 kr. Nu har styrelserna beslutat om sina detaljbudgetar och bruttobudgetar kan därför fastställas av fullmäktige. För Utbildningsstyrelsen handlar det om 911 009 tkr och för Vård- och omsorgsstyrelsen 264 311 tkr.

5. Övriga revideringar:

Kommunstyrelsen beslutade i november 2013 att öronmärka en större del av återbetalda premier från AFA Försäkring för strukturåtgärder inom utbildningsstyrelsen och vård- och omsorgsstyrelsen. Vid sitt sammanträde i april godkände KS ansökningar från de båda styrelserna, vilket innebär att utbildningsstyrelsen tillförs 15 210 tkr och vård- och omsorgsstyrelsen 3 957 tkr. Budgeten för kommunövergripande centrala medel utökas med dessa medel, vilka överförs till styrelserna i takt med att kostnader redovisas. Eftersom AFA:s återbetalning skedde 2013 och kostnaderna uppstår 2014 (och eventuellt senare) innebär budgetrevideringen i denna del en belastning på att det ekonomiska resultatet 2014 med -19 167 tkr.

Överförmyndarnämndens budgetram föreslås minskas med 400 tkr avseende en halvtidstjänst som enhetschef. Medlen förs tillbaka till kommunstyrelsens budget, varifrån de kom i förra årets revidering. Detta är en anpassning till den organisation som gäller sedan en tid tillbaka.

Riktlinjer för inköp och upphandling inom Värmdö kommun har beslutats av kommunfullmäktige i februari 2014. I beslutet får kommundirektören i uppdrag att starta införandet av ett e-handelssystem under 2014. Resursbehovet för detta beräknas till 2 300 tkr, något som beaktas i budgetrevideringen.

Vidare flyttas ansvar och budget om 100 tkr avseende en talbok från socialnämnden till kommunstyrelsen, Talboken är ett ansvar kommunen har gentemot personer med lässvårigheter.

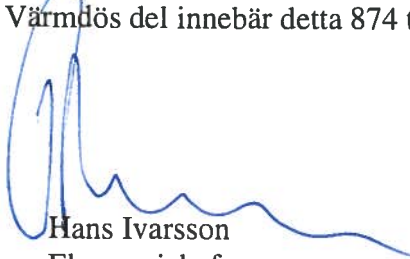
För Gustavsbergs gymnasiums behov har kommunen förhyrt en sporthall i Porslinskarverten. Dagtid används denna av gymnasiet, beslut har nu fattats i kultur- och fritidsnämnden att fr o m april 2014 hyra denna för föreningars och allmänhetens behov på kvällar och helger. Kostnaderna för hyra, drift och skötsel uppgår till 600 tkr 2014 (helårseffekt 783 tkr), detta belopp föreslås tillföras nämndens budget.

Samhällsplaneringsnämnden föreslås tillföras 500 tkr beroende på merkostnader för utökning av antalet infartsparkeringsplatser på fem ställen i kommunen.

I **budgetpropositionen** från hösten 2013 meddelades tillskott i kommunernas generella statsbidrag 2014 avseende bl.a införande av jobbstimulans inom det ekonomiska biståndet (gäller fr o m halvårsskiftet 2013). För 2014 och framåt avsätter regeringen 22 kr per invånare för att införa detta. Regeringens förslag syftar bl.a. till att ge bättre möjligheter för personer med ekonomiskt bistånd att försörja sig själva genom arbete. För Värmdös del innebär detta 874 tkr, vilket läggs in i socialnämndens ram.



Stellan Folkesson
Kommundirektör



Hans Ivarsson
Ekonomichef

| Revidering 2014:1 April 2014 (tkr) | KF Budget 2014 | | Resultat- överföring från 2013 | Skatte- prognos jan 2014 | Volym bef.prognos april 2014 | Bruttojusteringar från kontoren | | Övriga revideringar 2014 | Rev budget 2014:1 | | | |
|---|-------------------|-------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | Netto | Netto | | | | Kostnader | Intäkter | | Kostnader | Intäkter | Netto | |
| Kommunfullmäktige | -7 511 | | | | | | | | -7 511 | 0 | 0 | -7 511 |
| Överförmyndarnämnden | -2 609 | | | | | | | 400 | -3 193 | 984 | 984 | -2 209 |
| Kommunstyrelsen | -122 367 | | -10 519 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 800 | -364 343 | 228 657 | 228 657 | -135 686 |
| varav Kommunstyrelsen | -110 367 | | -10 519 | | | | | -2 800 | -179 943 | 56 257 | 56 257 | -123 686 |
| varav Fastighetsutskottet | -20 000 | | | | | | | | -20 000 | 0 | 0 | -20 000 |
| varav Fastighetsenheten | 8 000 | | | | | | | | -164 400 | 172 400 | 172 400 | 8 000 |
| Utbildningsstyrelsen | 0 | | | | | | | | -911 009 | 911 009 | 911 009 | 0 |
| Vård- och omsorgsstyrelsen | 0 | | | | | | | | -264 311 | 264 311 | 264 311 | 0 |
| Finansieringsnämnd för utbildning | -1 055 897 | | -903 | 3 854 | | | | -600 | -1 146 307 | 93 361 | 93 361 | -1 052 946 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -100 660 | | -118 | -600 | | | | -774 | -109 971 | 8 593 | 8 593 | -101 378 |
| Socialnämnd | -278 765 | | | | | | | | -384 530 | 104 391 | 104 391 | -280 139 |
| Finansieringsnämnd för äldreomsorg | -220 139 | | | -11 500 | | | | | -276 219 | 44 580 | 44 580 | -231 639 |
| Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd | -7 948 | | | | | | | | -30 635 | 22 687 | 22 687 | -7 948 |
| Samhällsplaneringsnämnd (skattefin.) | -51 348 | | | | | | | -500 | -108 891 | 57 043 | 57 043 | -51 848 |
| Nämndernas nettokostnader | -1 847 244 | | -11 540 | 0 | -8 246 | | | -4 274 | -3 606 920 | 1 735 616 | 1 735 616 | -1 871 304 |
| Pensionsutbetalningar, premier, förvaltn.avg mm | -24 500 | | | | | | | | -24 500 | 0 | 0 | -24 500 |
| Pensionskulturförändring | -7 000 | | | | | | | | -7 000 | 0 | 0 | -7 000 |
| Löneskatt mm. | -6 500 | | | | | | | | -6 500 | 0 | 0 | -6 500 |
| Strukturåtgärder m.m. US och VOS | -1 000 | | | | | | | | -1 000 | 0 | 0 | -1 000 |
| Intern ränta | 45 000 | | -681 | | | | | -19 167 | -19 848 | 0 | 0 | -19 848 |
| Riskpremie fastigheter | 18 600 | | | | | | | | 0 | 45 000 | 45 000 | 45 000 |
| Övriga intäkter | 1 000 | | | | | | | | 0 | 18 600 | 18 600 | 18 600 |
| Statsbidrag maxitaxa o kval.bidrag | 20 315 | | | | | | | | 0 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Infrastrukturstöd skärgård | -6 378 | | | | | | | | -6 378 | 0 | 0 | -6 378 |
| Centrala Gustavsberg | -1 500 | | | | | | | | -1 500 | 0 | 0 | -1 500 |
| Porslinsmuseet | -3 100 | | | | | | | | -3 100 | 0 | 0 | -3 100 |
| Simhallen | -9 800 | | | | | | | | -9 800 | 0 | 0 | -9 800 |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 822 107 | | -12 221 | 0 | -8 246 | | | -23 441 | -3 686 546 | 1 820 531 | 1 820 531 | -1 866 015 |
| Centralt avsatt utrymme, volymer | -13 000 | | | | 8 246 | | | | -4 754 | 0 | 0 | -4 754 |
| Centralt avsatt utrymme, konjunktur mm | -13 000 | | | | | | | | -13 000 | 0 | 0 | -13 000 |
| Verks. nettokostn. inkl reserver | -1 848 107 | | -12 221 | 0 | 0 | | | -23 441 | -3 704 300 | 1 820 531 | 1 820 531 | -1 883 769 |
| Finansiella intäkter | 6 500 | | | | | | | | 0 | 6 500 | 6 500 | 6 500 |
| Finansiella kostnader | -48 000 | | | | | | | | -48 000 | 0 | 0 | -48 000 |
| Summa finansnetto | -41 500 | | 0 | 0 | 0 | | | 0 | -48 000 | 6 500 | 6 500 | -41 500 |
| Kommunalskatt 2014 | 1 764 669 | | | 9 446 | | | | | 0 | 1 774 115 | 1 774 115 | 1 774 115 |
| Avräkning skatt 2013 | 0 | | | -1 496 | | | | | 0 | -1 496 | -1 496 | -1 496 |
| Summa skatteintäkter | 1 764 669 | | 0 | 7 950 | 0 | | | 0 | 0 | 1 772 619 | 1 772 619 | 1 772 619 |
| Inkomstjämningsbidrag | 23 753 | | | -9 729 | | | | | 0 | 14 024 | 14 024 | 14 024 |
| Kostnadsjämningsbidrag | 84 669 | | | 10 914 | | | | | 0 | 95 583 | 95 583 | 95 583 |
| Kostnadsjämningsbidrag, eftersläpning | 0 | | | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regleringsposten | 7 747 | | | 1 470 | | | | | 0 | 9 217 | 9 217 | 9 217 |
| Strukturbidrag | 0 | | | 4 132 | | | | | 0 | 4 132 | 4 132 | 4 132 |
| Kommunal fastighetsavgift | 84 411 | | | 2 623 | | | | | 0 | 87 034 | 87 034 | 87 034 |
| LSS-utjämning | -35 282 | | | 374 | | | | | -34 908 | 0 | 0 | -34 908 |
| Summa utjämningsystem | 165 298 | | 0 | 9 784 | 0 | | | 0 | -35 282 | 210 364 | 210 364 | 175 082 |
| Summa skatt och utjämningsystem | 1 929 967 | | 0 | 17 734 | 0 | | | 0 | -35 282 | 1 982 983 | 1 982 983 | 1 947 701 |
| Årets resultat | 40 360 | | -12 221 | 17 734 | 0 | | | -23 441 | -3 787 582 | 3 810 014 | 3 810 014 | 22 432 |
| Taxefin. VA | -7 417 | | | | | | | | -102 879 | 95 462 | 95 462 | -7 417 |
| Taxefin. Renhållning | -5 026 | | | | | | | | -64 593 | 59 567 | 59 567 | -5 026 |
| Summa inkl Taxefin. | 27 917 | | -12 221 | 17 734 | 0 | | | -23 441 | -3 955 054 | 3 965 043 | 3 965 043 | 9 989 |