



Handläggare
Mikael Lind/Hans Ivarsson
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer

Revidering av driftbudget 2016

Förslag till beslut

Reviderad driftbudget för 2016 godkänns.

Vård- och omsorgsnämndens hemställan om tillskott om 16,6 mnkr avslås.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Sammanfattning

Efter budgetrevidering uppgår det budgeterade resultatet till + 36,8 mnkr.

Bland större förändringar i förslaget till reviderad budget märks framförallt effekten av den senaste skatteprognosen +20,2 mnkr, överföring av projektmedel från 2015 med -16,6 mnkr, överföring av medel för strukturåtgärder på -7,8 mnkr samt volymkompensation till nämnderna på netto 2,7 mnkr (finansieras genom volymreserven). Dessutom påverkas budgeten av vissa budgettekniska justeringar som är neutrala för kommunen.

Vård- och omsorgsnämnden har hemställt om tillskott om 16,6 mnkr, motsvarande det underskott nämnden prognostiserar för 2016, Förvaltningen avstyrker en sådan allmän förstärkning av budgetramen, däremot innefattar den reviderade budgeten en utökad volymkompensation till nämnden, 4,1 mnkr, baserad på ny befolkningsprognos.

Bakgrund

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

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 2015. Justeringar görs också om någon verksamhet eller budgetpost flyttats från en nämnd till en annan.



Ärendebeskrivning

Resultatbalansering från 2015

Kommunfullmäktige har beslutat om resultatbalansering från 2015 till 2016. Beslutet innebär att oförbrukade projektmedel om 16 858 tkr överförs till 2016. Detta beaktas nu i revideringen av budget 2016. I övrigt omfattar nämnda ärende resultatbalansering rörande kommunens resultatenheter, denna överföring påverkar dock inte kommunens budget.

För något år sedan öronmärktes en del av återbetalda AFA-medel för strukturåtgärder inom utbildningsstyrelsen och vård- och omsorgsstyrelsen. Av dessa återstår 7 770 tkr, som ej är förbrukade, medlen föreslås överföras till 2016.

Uppdatering av skatt, utjämningsystem och generella statsbidrag

I senaste skatteprognosen (april) från Sveriges kommuner och landsting bedöms skatteunderlaget öka med 5,0 procent för 2016. Den nya prognosen innebär en förbättring i inkomst från kommunalskatten för Värmdö kommun med 16,7 mnkr jämfört med budget, medan slutavräkningen för 2015 och 2016 prognostiseras bli -3,5 mnkr lägre än tidigare. Nettoöverskottet blir 13,2 mnkr jämfört med budget.

Även prognosen för kommunalekonomisk utjämning har förbättrats något jämfört med budget, +2,2 mnkr, och prognosen för den kommunala fastighetsavgiften revideras med +4,9 mnkr.

Beaktat skatteintäkter, skatteutjämning, LSS-utjämning och fastighetsavgift ger prognosen sammanlagt en nettoeffekt om +20,2 mnkr, att tillföras budgeterat resultat.

Jämfört med den skatteunderlagsprognos som presenterades i BUP 1 har SKL dock gjort en nedrevidering, prognosen i BUP 1 låg på +28,0 mnkr.

Justering för volymer

En ny befolkningsprognos har tagits fram under våren, bl a som underlag för kommunens volymbedömningar. Denna prognos indikerar ingen större avvikelse från den prognos som låg till grund för budget 2016. Detta regleras gentemot volymreserven, som minskas med samma belopp, således påverkas inte budgeterat resultat.

Utbildningsnämnden -1,4 mnkr:

- Förskola, prognos i nivå med budget.
- Grundskola, minskning med 69 elever.
- Gymnasieskola, ökning med 52 elever.

Vård- och omsorgsnämnden +4,1 mnkr:

- Antal äldre 85+ år, ökning med 11 personer.
- Antal invånare 0-64 år, minskning med -495 personer.

Bruttojusteringar av nämndernas budgetar

För flera nämnder föreslås justeringar av bruttobudgeten (kostnader och intäkter justeras lika mycket) utifrån respektive sektors. 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.

Justering för ändrade internhyror

Tekniska nämnden, fastighetsenheten, har inför 2016 sänkt kommunens internhyror, varför nämndens intäkter i budget föreslås nedjusteras med 9,0 mnkr och nettoramerna höjas. Eftersom att nämnderna får lägre hyreskostnader anpassas deras budgetramar i motsvarande mån. Justeringen påverkar därmed inte kommunens resultat, utan är ett nollsummespel där intäkter och kostnader minskar lika mycket.

Justeringar inom nämnd- och förvaltningsorganisation

Justeringarna görs mellan nämnder och påverkar därför inte kommunens eller nämndernas nettoresultat. Några tjänster och verksamheter föreslås byta nämnd eller sektor och därför justeras nämndernas ramar. Exempel på detta är arbetet med nöjd-kundindex flyttas från näringslivsnämnden till kommunstyrelsen, en tjänst som jobbar med ungdomsinflytande flyttas från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen, budget för statlig medfinansiering, verksamhetskostnader för trafikplanering och felparkeringsintäkter flyttas från kommunstyrelsen till tekniska nämnden.

Hemställan från vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens prognos i BUP 1 visar ett underskott för hela året, 2016, om - 16,6 mnkr. Nämnden har i samband med behandlingen av prognosen hemställt om ett tillskott i paritet med det beräknade underskottet.

Förvaltningen vill understryka att i Värmdö kommun avvägs och fastställs budget och ramar i den årsbudget fullmäktige debatterar och beslutar om på hösten före budgetåret. Visserligen sker en budgetrevidering varje år, den är dock i allt väsentligt begränsad till budgettekniska justeringar och är inte menad för budgetförstärkningar i mera generell mening. Befarade underskott inom en nämnd måste i första hand mötas med ett aktivt agerande för att komma till rätta med underskotten och åtgärdsplaner. Att täcka underskott genom tilläggsanslag under löpande budgetår skulle innebära en ny princip och är inte en idealisk metod för att förbättra budgetdisciplinen. Det är bättre att eventuella underskott synliggörs och analyseras noga i bokslut.

En betydande andel av nämndens befarade underskott återfinns inom utförardelen (verksamheten i egen regi), vars ekonomiska utrymme styrs av de pengnivåer som har fastställts av kommunfullmäktige. Det finns inte något som direkt indikerar att dessa nivåer är låga jämfört med andra kommuner. Eventuella överväganden om höjning av peng för någon verksamhet bör, liksom tidigare, göras i årsbudgeten, där resursbehovet kan avvägas relativt andra verksamheters behov och det sammanlagda finansiella utrymmet.



Notera samtidigt att kommunen i budgetrevideringen, med utgångspunkt från ny befolkningsprognos, kompenserar nämnderna för objektiva volymförändringar. Vård- och omsorgsnämnden föreslås därigenom tillskjutas 4,1 mnkr (se ovan **Justering av volymer**).

Förvaltningen föreslår, mot bakgrund av vad som anförts, att vård- och omsorgsnämndens hemställan om utökad ram avslås.

Bedömning

Förslaget till beslut innebär att reviderad driftbudget för 2016 godkänns. Det innebär en uppdatering av innevarande års budget som beslutades i kommunfullmäktige i oktober 2015. Sedan dess har kommunfullmäktige beslutat om resultatbalansering från 2015 till 2016, vidare har befolkningsprognos samt prognos för skatter och kommunalekonomisk utjämning uppdaterats.

Ekonomiska konsekvenser

Reviderad driftbudget för 2016 innebär att nämndernas ramar revideras efter nya förutsättningar, i slutändan blir det budgeterade resultatet för Värmdö kommun +36,8 mnkr.

Konsekvenser för miljön

Förslaget till budgetrevidering har inte några specifika konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

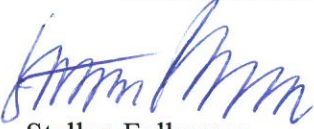
Budgetrevideringen har viss påverkan på Värmdö kommuns verksamhet, i och med att den syftar till att tillförsäkra nämnderna ekonomiska förutsättningar och ramar utefter nya förutsättningar, t ex ändrade volymbedömningar.

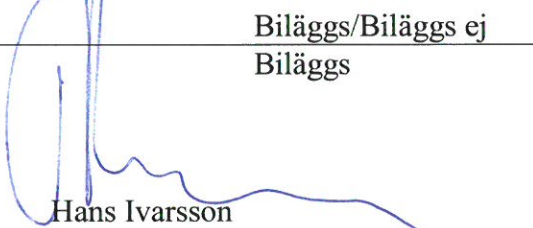
Konsekvenser för barn

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


Stellan Folkesson
Kommundirektör


Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning

Dnr 2015VON/0228 Vård- och omsorgsnämnden 2016-04-26 § 35

Budgetuppföljningsprognos 1 2016, vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens beslut

1. Budgetuppföljningsprognos 1 2016 godkänns.
2. Vård- och omsorgsnämnden yrkar på ett tillskott om 16,6 mnkr från kommunstyrelsen.

Beslutsnivå

Vård- och omsorgsnämnden

Ärendebeskrivning

Helårsprognosen för vård- och omsorgsnämnden redovisar ett samlat underskott om 16,6 mnkr.

Yrkanden

Christina Svenby (C) framställer följande tilläggsyrkande:

”Med hänsyn till det utfall som budgetuppföljningsprognosen visar på, - 16,6 mnkr, yrkar vård- och omsorgsnämnden på ett tillskott om 16,6 mnkr från kommunstyrelsen.”

Henrik Paulsen (S) yrkar bifall till Svenbys (C) tilläggsyrkande.

Reservationer och protokollsanteckningar

(S)-gruppen anmäler följande protokollsanteckning:

”Nämnden hanterar kanske det viktigaste av vad Värmdö kommun har att leverera till Värmdöborna, nämligen vård och omsorg. I många fall är det fråga om mycket utsatta personer som dementa och funktionshindrade. Detta uppdrag förpliktigar. Trots detta har den moderatstyrda alliansen givit nämnden en budget varmed nämnden inte kan uppfylla sitt uppdrag. Underbudgeteringen medförde för 2015 ett underskott om drygt 40 mnkr (40.000.000) eller, beskrivet på annat sätt, 10 procent av nämndens budget.

Underbudgeteringen har bland annat fått till följd att de mest utsatta, de funktionshindrade, fått sitt stöd kraftigt neddraget. Stödet är till för att dessa medborgare ska kunna leva ett liv något så när som andra personer. Med en neddragning om cirka 50 procent kan var och en förstå att livet för dessa personer blir mycket svårare. Det är enligt oss socialdemokrater helt oacceptabelt.

För 2016 beräknas nämnden enligt BUP 1 på helårsbasis gå med ett underskott om knappt 17 mnkr. Skulle denna prognos stå sig kommer det även detta år bli svårt för nämnden att uppfylla sitt uppdrag. Beaktandes tidigare års underskott, vilka nämnden bär med sig och ska beta av, blir det omöjligt att uppfylla de uppdrag nämnden har.

Med hänvisning till det ovan anförda är det glädjande att nämndens ordförande insett att situationen är ohållbar och att därför diskussion upptagits om att tillföra nämnden medel för undvikande av underskott även i år. Beaktandes detta och hur aktuella effektiviseringsåtgärder utfaller bör nämnden dessutom ges ytterligare medel för att komma upp i en nivå där bra service kan ges, bland annat till våra cirka 250 funktionshindrade. Det bör även övervägas att skriva av underskottet för 2015 eftersom detta till övervägande del hänför sig till omständigheter som nämnden inte kunnat påverka.”

Handlingar i ärendet

Budgetuppföljningsprognos 1 2016, vård- och omsorgsnämnden

Sändlista

Kommunstyrelsen
