

Handläggare
Emil Steen
Nämndsekretariatet

Diarienummer
2017KS/0305

Kommunstyrelsen

Revidering av driftbudget 2017

Förslag till beslut

Reviderad driftbudget för 2017 godkänns.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Sammanfattning

Efter budgetrevidering uppgår det budgeterade resultatet till + 25,2 mnkr.

Bland större förändringar i förslaget till reviderad budget märks framförallt effekten av den senaste skatteprognosen +13,4 mnkr, överföring av projektmedel från 2016 med -12,0 mnkr, överflyttning av investeringsmedel för digital agenda, 2,0 mnkr, till driftbudgeten samt volymhänsyn till nämnderna på netto +1,6 mnkr. Dessutom påverkas budgeten av vissa budgettekniska justeringar som är neutrala för kommunen.

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 2016. 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 2016, samt vissa andra justeringar.

Ärendebeskrivning

Resultatbalansering från 2016

Kommunfullmäktige har beslutat om resultatbalansering från 2016 till 2017, med innebörden att projektmedel om 16,2 mnkr ska överföras till 2017. Med motivering som framgår ovan föreslår förvaltningen att beloppet begränsas till 12,0 mnkr, att beaktas i revideringen av budget 2017. I övrigt omfattar nämnda ärende resultatbalansering rörande kommunens resultatenheter, denna överföring påverkar dock inte kommunens budget.

Diarienummer
2017KS/0305

Uppdatering av skatt, utjämningsystem och generella statsbidrag

I senaste skatteprognosen (april) från Sveriges kommuner och landsting bedöms skatteunderlaget öka med 5,2 procent för 2017. Den nya prognosen innebär en förbättring i inkomst från kommunalskatten för Värmdö kommun med 27,4 mnkr jämfört med budget, medan slutavräkningen för 2016 och 2017 prognostiseras bli -11,1 mnkr lägre än tidigare. Nettoöverskottet blir 16,3 mnkr jämfört med budget.

Prognosen för kommunalekonomisk utjämning har försämrats jämfört med budget, -10,0 mnkr, men prognosen för den kommunala fastighetsavgiften revideras med +7,6 mnkr.

Beaktat skatteintäkter, skatteutjämning, LSS-utjämning och fastighetsavgift ger prognosen sammanlagt en nettoeffekt om +13,4 mnkr, att tillföras budgeterat resultat.

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 2017 inom vissa åldersgrupper. Summerat ger avvikelserna ett överskott i revideringen.

Utbildningsnämnden +3,8 mnkr:

- Förskola, ökning med 50 barn.
- Grundskola, minskning med 34 elever.
- Gymnasieskola, ökning med 56 elever.

Vård- och omsorgsnämnden -2,6 mnkr:

- Antal äldre 85+ år, ökning med 5 personer.
- Antal invånare 0-64 år, minskning med -85 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 Digital agenda har i årsbudgeten avsatts medel i huvudsak på investeringsbudgeten. I samband med budgetrevideringen flyttas 2,0 mnkr från investeringsbudgeten till driftbudgeten, beroende på att kostnaderna visat sig övervägande vara av driftkaraktär.

Bedömning

Förslaget till budgetrevidering för 2017 läggs fram i ljuset av ett kraftigt försämrat ekonomiskt läge, vilket framgår bl a av årets första budgetuppföljningsprognos.

Diarienummer
2017KS/0305

Förvaltningen väljer därför i sitt förslag en något mera restriktiv linje än vad som annars varit fallet.

I ärendet Resultatbalansering, som behandlas av fullmäktige i maj, ingår överföring av projektmedel från år 2016 om sammanlagt 16,2 mnkr. Praxis är att effekten av detta beslut förs in i budgetrevideringen. I det uppkomna ekonomiska läget finns dock anledning att reflektera över om det går att stoppa vissa kostnader eller att sprida kostnaderna över längre tid. Förvaltningen har därför valt att föreslå reducere av projektmedlen för E-handel, E-arkiv samt bredband med sammanlagt 4,2 mnkr (därmed begränsas överföringen av projektmedel till 12,0 mnkr). Mestadels blir konsekvensen att projekten kan ta längre tid att fullföljas än vad som var tänkt från början.

År 2013 öronmärktes en del av återbetalda AFA-medel för strukturåtgärder inom utbildningsstyrelsen och vård- och omsorgsstyrelsen. Det var inte klart uttalat hur lång tid pengarna skulle stå till förfogande men tanken torde rimligen ha varit att åtgärderna skulle genomföras inom några få år. Merparten av medlen har successivt förbrukats genom årens lopp, resterande belopp har förts vidare och varje år tagits med i Reviderad budget. Det är rimligt att någon gång upphör denna årsvisa överföring. Mot bakgrund av den ansträngda ekonomiska situationen anser förvaltningen att det är motiverat att göra avslut i och med utgången av år 2016, ej förbrukade medel beaktas således inte i budgetrevideringen.

Kommunens budget 2018 och uppföljning 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.

I budget 2017 avsatte kommunfullmäktige medel för Digital agenda, i huvudsak på investeringsbudgeten. Dock visar det praktiska genomförandet att merparten av kostnaderna är driftkostnader. Mot denna bakgrund föreslås att driftbudgeten för 2017 utökas med 2,0 mnkr, samtidigt sänks investeringsanslaget för ändamålet med samma summa. Förslaget till budgetrevidering syftar således inte till högre utgifter, utan avser ändrad fördelning av utgifter mellan de olika delarna av kommunens budget.

Förslaget till reviderad budget för 2017 föreslås godkännas.

Ekonomiska konsekvenser

Reviderad driftbudget för 2017 innebär att nämndernas ramar revideras efter nya förutsättningar, i slutändan blir det budgeterade resultatet för Värmdö kommun +25,2 mnkr. 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.

Diarienummer
2017KS/0305

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

Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning