

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen
Handläggare: Hans Ivarsson

Förslag till revidering av driftbudget 2013

Förslag till beslut

Reviderad driftbudget 2013 godkänns

Pengnivåer för 2013 revideras enligt bilaga.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige.

Förslag till revidering av budget 2013

I Värmdö kommun brukar innevarande års budget revideras två gånger om året, först på våren och sedan ytterligare 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 volymeräkningar 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 2012. Även pengnivåer justeras.

Förslaget till revidering av driftbudgeten innebär denna gång att det budgeterade resultatet justeras upp med +14,2 mnkr till 54,2 mnkr. Det är i stort sett nettoeffekten av den senaste skatteprognosens positiva resultateffekt om +24,5 mnkr (se punkt 2 nedan) och resultatbalanseringen från 2012 (punkt 1) som minskar resultatet med -14,8 mnkr.

Nedan följer kommentarer till förslaget till budgetrevidering.

1. Följdeffekter av resultatbalansering från 2012

Kommunfullmäktige väntas i maj besluta om resultatbalansering från 2012 till 2013. Beslutet innebär bl a att **oförbrukade projektmedel om 14 833 tkr överförs till 2013**. Under förutsättning att beslutet tas, beaktas detta nu i revideringen av budget 2013. Dessutom beslutas om balansering av resultaten inom proVarmdos resultatenheter, -33 093 tkr för 2012, vilket ger ackumulerat (d v s tillsammans med över-/underskott från tidigare år) -27 261 tkr. Denna överföring påverkar dock inte kommunens budget för 2013, den innebär endast en markering inom eget kapital.

2. Uppdatering av skatt, utjämningsystem och generella statsbidrag

Sveriges kommuner och landsting har lämnat en alldeles färsk prognos avseende skatteintäkter, utjämningsystem m.m. i slutet av april. I denna prognos bedöms skatteunderlagets utveckling bli 3,4 procent 2013. Skatteprognosen innebär en förbättring för Värmdö med 23 558 tkr jämfört med budget, varav 2 871 tkr avser slutavräkning för 2012. Förbättringen beror, förutom på skatteunderlagets utveckling, även på att Värmdös invånarantal den 1 november 2012 (som ligger till grund för skatteintäkterna 2013) blev högre än förväntat. Vidare utvecklas intäkterna av den kommunala fastighetsavgiften bättre än beräknat.

Beaktat även skatteutjämnningen och LSS-utjämnningen ger prognosen sammanlagt en nettoeffekt om +24 505 tkr, att tillföras budgeterat resultat.

3. Löneuppräknig av nämndernas ramar och pengbelopp 2013

I och med budgetrevideringen föreslås att medel för löneökningar 2013 fördelas till nämnderna i form av höjda ramar och reviderade pengnivåer (undantag för hemtjänstpengen som tills vidare ligger kvar på oförändrad nivå). Förslaget innebär kompensation generellt motsvarande 2 % löneökning. Detta finansieras med den lönereserv som har avsatts i årsbudgeten för 2013.

4. Justering för volymer

En ny befolkningsprognos har tagits fram under våren, bl a som underlag för kommunens volymbedömningar. Denna prognos visar på en lägre befolkningsökning än den prognos som låg till grund för KF Budget 2013. Nämndernas budgetar föreslås korrigeras för skillnaden jämfört med KF Budget enligt nedan. Sammantaget handlar det om netto -991 tkr i minskad volymkompensation för 2013. Detta regleras gentemot volymreserven, som därmed ökas med samma belopp, således påverkas inte budgeterat resultat.

Finansieringsnämnden för utbildning -3 093 tkr:

- Förskola minskning med 38 barn, vilket innebär -3 840 tkr.
- Grundskola ökning med 6 elever, vilket innebär +553 tkr.
- Gymnasieskola ökning med 2 elever, vilket innebär +194 tkr.

Finansieringsnämnden för äldreomsorg +2 102 tkr:

- Antal äldre 80+ år ökning med 13 personer, vilket innebär +2 102 tkr.

5. Bruttojusteringar av nämndernas budgetar

För flera nämnder föreslås justeringar av bruttobudgeten (d v s kostnader och intäkter justeras lika mycket) utifrån kontorens önskemål. 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 resultatet. I denna tjänsteskrivelse återges inga detaljerade nämndvisa underlag, men beloppen återfinns i bifogad tabell och underlagen finns att tillgå vid förfrågan.

Ansvar för arbetsplatskostnader flyttas den 1 juli från samhällsplaneringsnämnden till kommunstyrelsen. Som en konsekvens flyttas budgeterade medel för andra halvåret 2013, 4 346 tkr intäkter och 3 979 tkr kostnader, netto 367 tkr, från SPN till KS.

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 888 678 tkr och för Vård- och omsorgsstyrelsen om 254 262 tkr.

6. Övriga revideringar

Ansvaret för **nämndsekreterarfunktionen** har övergått från respektive nämnd till ett samlat nämndsekretariat inom kommunledningskontoret. Under 2012 reglerades ekonomin genom internfakturering, men nu (2013) föreslås budgeten för nämndsekreterarna föras över från berörda nämnder till kommunstyrelsen. Enligt samma princip överförs medel för ungdomssamordnare från kultur- och fritidsnämnden till kommunstyrelsen. Sammantaget uppgår revideringen till 2 545 tkr. Eftersom de två produktionsstyrelserna inte har någon nettobudget att revidera, kommer de även fortsättningsvis att debiteras sin kostnad för nämndsekretariat genom internfakturering.

Överförmyndarnämndens budgetram föreslås utökas med 400 tkr avseende en halvtidstjänst som enhetschef. Medlen överförs från kommunstyrelsens budget. Det är en anpassning till den organisation som gäller sedan en tid tillbaka.

Dessutom flyttas ansvar och budgetmedel för administration av **arbetsplatskostnad** (from 1 juli) och **befolkningsprognoser** (hela året) från samhällsplaneringsnämnden till kommunstyrelsen, vilket summerar till 280 tkr 2013.

Projektmedel avseende införandet av systemet **Combine** har legat i budgeten för finansieringsnämnden för äldre. Eftersom systemet berör flera nämnder och styrelser, har finansieringsnämnden för äldre föreslagit att medlen ska flyttas från nämnden. I budgetrevideringen föreslås därför att de 4 099 tkr som balanseras över från 2012 samt de 1 400 tkr som finns i nämndens budgetram för 2013 förs över till kommunstyrelsen, som har ansvaret för budgeten för andra kommunövergripande projekt och system.

I **budgetpropositionen** från hösten 2012 meddelades tillskott i kommunernas generella statsbidrag 2013 avseende bl.a. stärkt stöd och skydd för barn och unga inom socialnämndens område. Detta tillskott uppgår för Värmdö kommun till ca 275 tkr, som i revideringen tillförs socialnämnden. Resultateffekt: -275 tkr.

Socialnämnden föreslås också kompenseras med 1 300 tkr avseende den höjda riksnormen inom **ekonomiskt bistånd** 2012. Uppräkningen var då 7 procent, jämfört med uppräkningsgraden av nämndens budget för ekonomiskt bistånd som var 1 procent (inflationsuppräkning). Socialnämnden föreslås kompenseras för mellanskillnaden (dvs 6 procent) i den reviderade budgeten. Resultateffekt: -1 300 tkr.

Beslut har fattats i kommunfullmäktige om att kompensera socialnämnden för höjd medlemsavgift till samordningsförbundet **Värmsam**, som ingår i nämndens budget. Nämnden erhåller 350 tkr från volymreserven för att täcka den höjda avgiften 2013. Dessutom erhåller nämnden 600 tkr från volymreserven för att täcka myndighetsarbete vid utökat **flyktningmottagande** 2013.


Stellan Folkesson
Kommundirektör


Hans Ivarsson
Ekonomichef

Revidering 2013 Maj 2013 (tkr)	Förändringar rev budget 13 Kostnader	Förändringar rev budget 13 Intäkter	Förändringar rev budget 13 Netto	Rev.budget 2013 Kostnader	Rev.budget 2013 Intäkter	Rev.budget 2013 Netto
Kommunfullmäktige	-65	0	-65	-6 089	0	-6 089
Överförmyndarnämnden	-442	0	-442	-3 523	965	-2 558
Kommunstyrelsen	-11 917	-4 112	-16 029	-357 264	223 132	-134 132
varav Kommunstyrelsen	-11 917	-4 112	-16 029	-164 864	50 732	-114 132
varav Fastighetsutskottet	0	0	0	-20 000	0	-20 000
varav Fastighetsenheten	0	0	0	-172 400	172 400	0
Utbildningsstyrelsen	-888 678	888 678	0	-888 678	888 678	0
Vård- och omsorgsstyrelsen	-254 262	254 262	0	-254 262	254 262	0
Finansieringsnämnd för utbildning	-45 787	33 200	-12 587	-1 117 641	91 530	-1 026 111
Kultur- och fritidsnämnd	-7 936	7 014	-922	-108 710	11 236	-97 474
Socialnämnd	-40 626	34 458	-6 168	-367 422	98 940	-268 482
Finansieringsnämnd för äldreomsorg	-4 324	0	-4 324	-252 173	40 211	-211 962
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	-3 538	3 186	-352	-29 167	22 242	-6 925
Samhällsplaneringsnämnd (skatte)	3 363	-4 346	-983	-105 971	58 313	-47 658
Nämndernas nettokostnader	-1 254 212	1 212 340	-41 872	-3 490 900	1 689 509	-1 801 391
Centrala poster	31 519		31 519	-63 144	73 222	10 078
Finansnetto				-50 000	6 500	-43 500
Skatteintäkter	23 558		23 558	0	1 728 480	1 728 480
Utjämningsystem	-417	1 364	947	-30 602	191 108	160 506
Årets resultat	-1 198 188	1 212 340	14 152	-3 634 646	3 688 819	54 173

Reviderade pengnivåer 2013

Finansieringsnämnden för utbildning

Förskola skolpeng

Peng i kr per barn och år	Peng 2012	Peng 2013 exkl adm pålägg 3%	Lokal-ersättning 2013	Adm pålägg 3%	Peng 2013
1-3 år	121 436	104 788	14 262	3 572	122 622
1-3 år, 25 tim	89 644	73 351	14 262	2 628	90 241
4-5 år	99 777	83 371	14 262	2 929	100 562
4-5 år, 25 tim	74 481	58 357	14 262	2 179	74 798
Allmän förskola, 15 tim	48 983	40 788	7 132	1 438	49 358

För fristående skolor tillkommer 6 % moms-kompensation.

Pedagogisk omsorg (t ex familjedaghem) skolpeng Kommunala anordnare

Peng i kr per barn/elev och år	Peng 2012	Peng 2013 exkl adm pålägg	Adm pålägg 3%	Peng 2013
1-3 år	121 436	119 050	3 572	122 622
1-3 år, 25 tim	89 644	87 613	2 628	90 241
4-5 år	99 777	97 633	2 929	100 562
4-5 år, 25 tim	74 481	72 620	2 179	74 799
Skolbarn				
Fklass	36 046	29 185	876	30 061
År 1-3	35 316	28 465	854	29 319
År 4-5	10 929	7 579	227	7 806

Pedagogisk omsorg (t ex familjedaghem) skolpeng Enskilda anordnare

Peng i kr per barn/elev och år	Peng 2012	Peng 2013 exkl adm pålägg	Adm pålägg 1%	Moms-kompensation 6%	Peng 2013
1-3 år	126 223	119 050	1 191	7 214	127 455
1-3 år, 25 tim	93 177	87 613	876	5 309	93 798
4-5 år	103 710	97 633	976	5 917	104 526
4-5 år, 25 tim	77 418	72 620	726	4 401	77 747
Skolbarn					
Fklass	37 466	29 185	292	1 769	31 245
År 1-3	36 708	28 465	285	1 725	30 475
År 4-5	11 360	7 579	76	459	8 114

Grundskola skolpeng

*Särskild satsning 2013: Inarbetat i skolpengen finns medel för satsning på elevhälsa för samtliga årskurser (500 tkr) och medel för obligatorisk simundervisning i F-klass (300 tkr).

*Särskild satsning tillfälligt 2013: Här ingår för alla årskurser medel för kompetens- och behörighetsutbildning lärare (3 000 tkr) samt medel för att säkerställa tillgången till skolbibliotek (500 tkr). För årskurs 1-9 ingår medel för SKL:s satsning på matematik (300 tkr).

Tilläggsbelopp, särskilt stöd helt tilläggsbelopp ändras år 2013 och gäller då även elever i gemensam resursgrupp.

För fristående skolor tillkommer 6 % momskompensation.

Grundskola skolpeng 1 januari - 30 juni 2013

Peng i kr per elev och år	Peng 2012	Peng 2013 exkl adm pålägg	Särskild satsning 2013 *	Särskild satsning tillfälligt år 2013 *	Lokal-ersättning 2013	Adm pålägg 3%	Peng 2013
Fklass	63 939	50 399	506	577	14 800	1 988	68 270
År 1-5	63 939	50 393	82	633	14 800	1 977	67 885
År 6-9	72 786	59 153	82	633	14 800	2 240	76 908
Tilläggsbelopp, modersmål	7 224						7 366
Tilläggsbelopp, gemensam resursgrupp	199 000						
Tilläggsbelopp, särskilt stöd helt tilläggsbelopp	161 000						185 000
Tilläggsbelopp, särskilt stöd halvt tilläggsbelopp	80 500						92 500
Tilläggsbelopp, individuellt tilläggsbelopp							

Grundskola skolpeng 1 juli - 31 december 2013

Peng i kr per elev och år	Peng 2012	Peng 2013 exkl adm pålägg	Lokal-ersättning 2013	Särskild satsning 2013 *	Särskild satsning tillfälligt	Adm pålägg 3%	Peng 2013
Fklass		50 399	14 800	506	577	1 988	68 270
År 1-3		52 509	14 800	82	633	2 041	70 065
År 4-6		52 983	14 800	82	633	2 055	70 553
År 7-9		59 153	14 800	82	633	2 240	76 908
Tilläggsbelopp, modersmål	7 224						7 366
Tilläggsbelopp, gemensam resursgrupp	199 000						
Tilläggsbelopp, särskilt stöd helt tilläggsbelopp	161 000						185 000
Tilläggsbelopp, särskilt stöd halvt tilläggsbelopp	80 500						92 500
Tilläggsbelopp, individuellt tilläggsbelopp							

Peng i kr per elev och år	Peng 2012	Peng 2013 exkl adm pålägg	Lokal-ersättning 2013	Adm pålägg 3%	Peng 2013
Fklass, Fritidshem	36 046	29 185	0	876	30 061
År 1-3, Fritidshem	35 316	28 465	0	854	29 319
Fritidsklubb	10 929	7 579	0	227	7 806

Lokaldelen i pengarna för skolbarnomsorg utgår, därav den stora minskningen av pengbeloppet. Motsvarande summa läggs istället ut i lokalpengen för grundskolan.

För fristående skolor tillkommer 6 % momskompensation.

Finansieringsnämnden för äldreomsorg**Särskilt boende 2013**

Vårdsnivåpeng i kr per dygn	Peng 2012	Peng 2013*	Förändring (kr)	Prognos antal 2013	Prognos kostnad 2013 (tkr) inkl. måltider
Nivå 0	108	110	2	2	176
Nivå 1	905	921	16	36	13 827
Nivå 2	1 230	1252	22	95	47 962
Nivå 3	1 462	1488	26	98	57 925
Nivå 4	1 693	1724	31	8	5 415
* För måltider (inom vårdnivå 1-4) tillkommer 131 kr per dygn (2012: 130 kr/dygn)				239	124 024

100 kr/dygn tillkommer för platser inom demensavdelning

För externa utförare tillkommer 5,6 % i momscompensation

Hemtjänstpeng 2013

Peng i kr per timme	År 2012			År 2013		
	Zon 1 tätort	Zon 2 övrig kommun	Zon 3 glesbygd	Zon 1 tätort	Zon 2 övrig kommun	Zon 3 glesbygd
Dag kl 06.00 – 19.00	388	423	497	388	423	498
Kväll kl 19.00 – 22.00	413	449	529	413	449	530
Helg fred kl 19.00 – månd kl 06.00	443	483	568	443	484	569
Storhelg	494	538	632	495	539	633
Natt * månd - torsd kl 22.00 – 06.00	432	471	553	432	472	554

* utöver årsavtalet avseende nattpatrull m.a.o. främst kl.22.00-23.00

För externa utförare tillkommer 1,6 % i momscompensation

Startersättning ny vårdtagare	<u>kronor</u>
förenklad bistånd	400
biståndsbedömda insatser	1200

Demensdagvård 2013

Peng i kr per dag	Peng 2012	Peng 2013***	Förändring (kr)	Prognos antal platser 2013	Prognos kostnad 2013 (tkr)
Ersättning/dag	1 168	1 210	42	17	5 145

*** I peng 2013 ingår ersättning för måltider med 54 kr/dag (2012: 53 kr)

Socialnämnden**FUNKTIONSHINDRADE**

Nivåbedömda platser inom kommunen

Funktionshinderade gruppbovärdar LSS, peng per år

	Peng 2013	Peng lönekomp 2013	Förändring (kr.)	Prognos antal 2013	Prognos kostnad för peng (tkr) 2013
Nivå 1	328 652	333 253	4 601	4	1 333
Nivå 2	452 592	458 928	6 336	6	2 754
Nivå 3	569 873	577 851	7 978	9	5 201
Nivå 4	811 878	823 244	11 366	18	14 818
Nivå 5	1 085 831	1 101 033	15 202	12	13 212
Totalt				49	37 318
SUMMA LÖNEREVISION BOSTADS-GRUPP LSS			1,40%		515

Funktionshinderade servicebostad LSS, peng per år

Peng i kr per år	Peng 2013	Peng lönekomp 2013	Förändring (kr.)	Prognos antal 2013	Prognos kostnad för peng (tkr) 2013
Nivå 1	226 283	229 451	3 168	11	2 524
Nivå 2	303 516	307 765	4 249	11	3 385
Nivå 3	392 473	397 968	5 495	3	1 194
Nivå 4	559 489	567 322	7 833	0	0
Nivå 5	747 232	757 693	10 461	0	0
Totalt				25	7 103
SUMMA LÖNEREVISION SERVICE-BOSTAD LSS					98

Funktionshinderade daglig verksamhet LSS, peng per år

Peng i kr per år	Peng 2013	Peng lönekomp 2013	Förändring (kr.)	Prognos antal 2013	Prognos kostnad för peng (tkr) 2013
Nivå 1	61 318	62 176	858	22	1 368
Nivå 2	148 029	150 101	2 072	14	2 101
Nivå 3	207 207	210 108	2 901	20	4 202
Nivå 4	274 861	278 709	3 848	7	1 951
Nivå 5	359 429	364 461	5 032	8	2 916
Totalt				71	12 538
SUMMA LÖNEREVISION DAGLIG VERKSAMHET LSS					173

Totalt**786**