



## Reviderad budget 2018

### Revidering av budget 2018 följer disposition nedan:

1. Nämndernas begäran om ombudgetering av driftsmedel, investeringsmedel samt exploateringsmedel
2. Nämndernas begäran om tilläggsanslag och justerad budget vad gäller drift, investeringar, exploateringskostnader samt förslag till reviderad budgetreviderad resultattabell för 2018.

#### 1. Nämndernas hemställan om ombudgeteringar

Sammanfattningsvis föreligger följande framställningar gällande ombudgeteringar av drift-, investerings- samt exploateringsbudget.

Tabell 1: Sammanställning av nämndernas begäran om ombudgeteringar från 2017

Ombudgeteringar 2017 → 2018 (mnkr)	Drift	Investeringar	Exploatering
Kommunstyrelsen	0,0	-2,5	0,0
-Produktionsutskottet	0,0	0,0	0,0
Revisionen	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	-0,3	0,0
Byggnadsnämnden	0,0	-1,0	0,0
VA-verksamhet och Avfall	0,0	-5,2	0,0
Tekniska nämnden	0,0	0,0	0,0
Fastighetsnämnden	0,0	-48,1	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	-8,3	0,0
Utbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-65,2</b>	<b>0,0</b>

#### Ombudgetering av driftsmedel från 2017

Ingen nämnd har begärt ombudgetering på driften.

#### Ombudgetering av investeringsmedel från 2017

Totalt begär nämnderna ombudgetering av 65,2 mnkr i investeringsmedel från 2017.

#### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen begär att få föra över sammanlagt 2,5 mnkr av 2017 års investeringsmedel.



Medlen avser sammanlagt fem pågående projekt som ej är slutförda eller blivit försenade. Dessa är: Försenad GIS-rekrytering, slutförande av projektet tvåfaktorsinloggning, försening av systemstöd för certifiering av beställare, färdigställandet av modul i beslutstödet Hypergene, e-tjänster och reinvesteringar arbetsmiljö.

#### Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden begär att få föra över sammanlagt 0,3 mnkr av 2017 års investeringsmedel.

Ombudgeteringen avser det slutliga övertagandet av det upphandlade nya ärendehanteringssystemet, som kan ske först under 2018 på grund av att det kvarstår delar som inte har levererats från leverantören.

#### Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden begär att få föra över sammanlagt 1,0 mnkr av 2017 års investeringsmedel.

Ombudgeteringen består av tre investeringsprojekt:

Utveckling e-tjänster, inskanning av förrättningsarkiv och kartering.

Nämnden planerade att under 2017 låta utföra en kartering av vägkanter. Som underlag för denna kartering används så aktuella flygfoton som möjligt. Då de inköpta flygfotona levererades sent på året har detta medfört att karteringsarbetet inte kommer att kunna slutföras under året och att inte heller några kostnader kommer att utfalla under 2017. Nämnden föreslår därför ombudgetering av investeringsmedel till 2018.

#### VA-verksamhet och Avfall

Arbetet på Edsviksvägen har tagit längre tid än beräknat. Därför kommer projektet att slutföras och slutfaktureras först under 2018. De främsta orsakerna till senareläggningen är oförutsedda bergsprängningsbehov och att markförhållandena bitvis varit sämre än förväntat.

#### Tekniska nämnden

Tekniska nämnden begär ingen ombudgetering av investeringsmedel från 2017. Projekten som inte påbörjats, pågår eller blivit försenade har tekniska nämnden redan tagit höjd för i sin budget för 2018.

#### Fastighetsnämnden

Fastighetsnämnden begär ombudgetering om sammanlagt 48,1 mnkr av 2017 års investeringsmedel.

Medlen avser sammanlagt nio pågående projekt som ej är slutförda eller blivit försenade. Dessa rör bland annat: Modulbostäder (båtmanstorpet), LSS gruppboende, Mörbybadet samt tillbyggnad och trafikåtgärder vid Stocksundsskolan.



#### Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden begär ombudgetering om sammanlagt 8,3 mnkr av 2017 års investeringsmedel.

Medlen avser sammanlagt 11 pågående projekt som ej är slutförda eller blivit försenade. Dessa rör bland annat: Servicebyggnad Stockhagens IP, tillgänglighetsanpassning av utomhusbad, motions och ridspår, inventarier för inomhusidrott och ljudinstallationer på kulturscener.

#### **Omfördelning av investeringsmedel inom fastighetsnämnden**

Fastighetsnämnden förslår i ärende enligt protokoll FN 2017-09-07 § 48 att kommunstyrelsen uppdrar åt nämnden att genomföra verksamhetsanpassningar avseende ombyggnad av Vasaskolans kök inom ramen för verksamhetsanpassningar.

Kommunstyrelsen gav enligt protokoll 2016-09-05 § 91 fastighetsnämnden i uppdrag att genomföra verksamhetsanpassningar av Vasaskolans kök genom att omfördela 4,5 mnkr från verksamhetsanpassningar till investeringsprojekt. Totalkostnad för projektet uppgick till 8 mnkr (7,8 mnkr) fördelat på driftseffektiviseringar 0,8 mnkr, planerat underhåll 2 mnkr, verksamhetsanpassningar 4,5 mnkr samt källsortering 0,5 mnkr.

För att ombyggnaden ska uppfylla myndighetskrav, krav på funktionalitet och arbetsmiljökrav beräknas projektkostnaden till 12 mnkr. Fastighetsnämnden begär därför att 4 mnkr omförs från område verksamhetsanpassningar till investeringsprojektet. I fastighetsnämndens budget för 2018 ligger sedan tidigare 8 mnkr för investeringsprojektet. Tekniska kontoret bedömer att resterande del av ramen avsedd för verksamhetsanpassningar, 5 mnkr, motsvarar behovet 2018.

I enlighet med kommunens hyresmodell ska Vasaskolan betala 1500 kr/kvm vilket kommer innebära 40 tkr i årlig hyreshöjning. Den övriga kostnadsökningen om 260 tkr belastar hyreskollektivet för förskolor och skolor.

Tekniska kontoret har gjort bedömningen att skolan kök behöver utökas och att köp av mat från andra skolor inte är aktuellt. Däremot kommer köket på marginalen kunna leverera en viss kvantitet till andra verksamheter.

#### **Ombudgetering av exploateringsmedel**

Ingen begäran om ombudgetering av exploateringsmedel från föregående år har skett.



## 2. Nämndernas förslag till reviderad driftbudget 2018

Drift (mnkr)	Budget KF 2018	Ombudgetering Från 2017	Begäran om tilläggsanslag alt. revidering	Nämndernas förslag inkl. ombudg. från 2017	Avvikelse mot budget KF
Kommunstyrelsen	-117,8	0,0	0,7	-117,1	0,7
-Produktionsutskottet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
valnämnden	-1,4	0,0	0,0	-1,4	0,0
Revision	-1,1	0,0	0,0	-1,1	0,0
Överförmyndarnämnden	-4,0	0,0	0,0	-4,0	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,0	0,0	-0,1	-9,1	-0,1
Byggnadsnämnden	-12,1	0,0	-0,4	-12,5	-0,4
VA- verksamhet och Avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	-95,3	0,0	0,0	-95,3	0,0
Fastighetsnämnden	11,5	0,0	0,0	11,5	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-92,7	0,0	0,0	-92,7	0,0
Utbildningsnämnden	-879,4	0,0	0,0	-879,4	0,0
Socialnämnden	-619,9	0,0	0,0	-619,9	0,0
Avgår internränta	59,5	0,0	0,0	59,5	0,0
Summa	<b>-1 761,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>-1 761,5</b>	<b>0,3</b>

### Kommunstyrelsen

Digitalisering- och utvecklingsavdelningen kan konstatera att en mer realistisk projektakt 2018 innebär att nämndens kostnader beräknas kunna sänkas med 0,7 mnkr. Det innebär att de projekt som tidigare budgeterats på 2018 kommer att skjutas fram till 2019. Projekten som skjuts fram är består bl.a. av externt konsultstöd, utbildningsmaterial och avveckling av den kommungemensamma G:\ mappen.

### Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden och byggnadsnämnden delar närarkiv i miljö- och stadsbyggnadskontorets lokaler i Mörby Centrum. Arbetet i arkivet är eftersatt. Ett arbete med att inventera och rensa bland arkivhandlingarna har påbörjats med befintliga resurser (registrator och förvaltningsassistent) men det har visat sig att arkivarbetet oftast får stå tillbaka till förmån för registrering, utlämnande av allmän handling och expediering av bygglov. Inventering och rensning av befintliga arkiv inför en flytt är resurskrävande och nämnden behöver en tillfällig personalresurs, med arkivarietkunskaper, som kan utföra det arbete som krävs inför en flytt till nya, mindre lokaler. Bedömningen är att även om verksamheterna får stöd av en kommungemensam arkivarietresurs kommer de konkreta arbetsuppgifterna i huvudsak att behöva utföras av egen personal. Kostnaden för städning och flytt av miljö- och hälsoskyddsnämndens handlingar bedöms uppgå till 0,1 mnkr.

### Byggnadsnämnden

I nämndens budgetförslag 2018–2020 lyftes behovet av ytterligare medel för kostnader inför flytt av närarkiv i samband med byte av lokaler i Mörby Centrum. Nämnden tilldelades inte resurser för detta. Eftersom arkivlokalen



överlåts till annan hyresgäst bedömer nämnden att insatser inte kan prioriteras bort.

Kostnaden för en tillfälligt anställd resurs under sex månader bedöms uppgå till 350 tkr.

#### Övriga nämnden

Övriga nämnder har inga förslag till revideringar i 2018 års budget.

### 3. Förslag till reviderad budget 2018 inkl. justeringar

#### Kommunstyrelsens förslag till reviderad driftbudget

Tabell: kommunstyrelsens förslag till reviderad driftsbudget 2018

(mnkr)	KF Budget 2018	KS förslag till reviderad budget 2018	Avvikelse mot budget KF
Kommunstyrelsen	-117,8	-117,1	0,7
- Produktionsutskottet	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	-1,4	-1,4	0,0
Revision	-1,1	-1,1	0,0
Överförmyndarnämnden	-4,0	-4,0	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,0	-9,1	-0,1
Byggnadsnämnden	-12,1	-12,5	-0,4
VA-verksamhet och Avfall	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	-95,3	-94,9	0,4
Fastighetsnämnden	11,5	14,2	2,7
Kultur- och fritidsnämnden	-92,7	-92,3	0,4
Utbildningsnämnden	-879,4	-879,4	0,0
Socialnämnden	-619,9	-619,9	0,0
<b>Summa</b>	<b>-1 821,2</b>	<b>-1 817,5</b>	<b>3,7</b>
Avgår internränta	59,5	59,5	0,0
<b>Nämndernas nettokostnader</b>	<b>-1 761,7</b>	<b>-1 758,0</b>	<b>3,7</b>
Pensioner, PO-diff m.m.	-43,7	-49,6	-5,9
Semesterlöneskuld	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster, exploatering	65,0	65,0	0,0
<i>Nya lokaler mörby centrum</i>	-2,7	-3,6	-0,9
Försäljn. av anläggningstillgångar	5,0	0,0	-5,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 738,1</b>	<b>-1 746,2</b>	<b>-8,1</b>
Skatteintäkter, utjämning & statsbidrag	1 747,1	1 750,8	3,7
Extern medelsförvaltning	1,0	1,0	0,0
Finansnetto	-4,8	-5,4	-0,6
<b>Årets resultat</b>	<b>5,2</b>	<b>0,2</b>	<b>-5,0</b>
Balanskravskorrigerig	-5,0	0,0	-5,0
<b>Resultat enligt balanskravet</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>



#### Kommunstyrelsen

Kommunledningskontoret kan konstatera att en mer realistisk projekttakt 2018 innebär att nämndens kostnader beräknas kunna sänkas med 0,7 mnkr. Det innebär att de projekt som tidigare budgeterats på 2018 kommer att skjutas fram till 2019. Projekten som skjuts fram är består bl.a. av externt konsultstöd, utbildningsmaterial och avveckling av den kommungemensamma G:\ mappen.

#### Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden tilldelas 0,1 mnkr för rensning och inventering av arkiv

#### Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden tilldelas 350 tkr för inventering och rensning av befintliga arkiv inför en flytt.

#### Tekniska nämnden

Tekniska nämnden har inga förslag till revideringar i 2018 års budget. Kommunledningskontoret har i dialog med tekniska kontoret gjort en ny bedömning av driftbudget för 2018 och kunnat konstatera nya förutsättningar som innebär en sänkning med 400 tkr varav 200 tkr för löner och 200 tkr för vinterkostnader. Fortfarande är det budgetering utifrån fem års median som gäller som princip.

#### Fastighetsnämnden

Fastighetsnämnden har inga förslag till revideringar i 2018 års budget. Kommunledningskontoret har i dialog med tekniska kontoret gjort en ny bedömning av driftbudget för 2018 och kunnat konstatera nya förutsättningar som innebär en sänkning med 2,7 mnkr. Dessa består i vinterkostnader 1,7 mnkr, skötsel av mark 0,8 mnkr samt löner 0,2 mnkr. Kontoret kan dock befara en osäkerhet beträffande budgeterade kapitalkostnader.

#### Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden har inga förslag till revideringar i 2018 års budget. Kommunledningskontoret har i dialog med bildnings- och omsorgsförvaltningen kunnat konstatera att en mer realistisk investeringstakt 2018 innebär att nämndens kapitalkostnader beräknas kunna sänkas med 0,4 mnkr i samband med beslut om reviderad budget.

#### Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden föreslår ingen förändring på driften i reviderad budget 2018.

#### Socialnämnden

Socialnämnden föreslår ingen förändring på driften i reviderad budget 2018.



## Förslag till reviderad investeringsbudget 2018

Tabell 3: Sammanställning av förslag till reviderad investeringsbudget 2018

Investeringar (mnr)	Budget KF 2018	Ombudgetering Från 2017	Begäran om tilläggsanslag alt. revidering	Rev budget 2018 inkl. ombudg. från 2017	Avvikelse mot Budget KF
Kommunstyrelsen	-6,3	-2,5	-1,4	-10,2	-3,9
-Produktionsutskottet	-5,0	0,0	0,0	-5,0	0,0
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-0,5	-0,3	0,0	-0,8	-0,3
Byggnadsnämnden	-1,4	-1,0	0,0	-2,4	-1,0
VA- verksamhet och Avfall	-22,7	-5,2	0,0	-27,9	-5,2
Tekniska nämnden	-126,6	0,0	0,0	-126,6	0,0
Fastighetsnämnden	-194,1	-48,1	31,5	-210,7	-16,6
Kultur- och fritidsnämnden	-15,9	-8,3	0,0	-24,2	-8,3
Utbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	-0,2	0,0	0,0	-0,2	0,0
Summa	<b>-372,7</b>	<b>-65,2</b>	<b>30,1</b>	<b>-407,9</b>	<b>-35,2</b>

### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens behov av tilläggsanslag för investeringar 2018 uppgår till 1,4 mnr

Kommunstyrelsen begär 0,5 mnr i tilläggsanslag för uppgradering till Episerver 10 för ny stabilare plattform med förbättrad funktionalitet och tillgång till kontinuerliga uppdateringar. Uppgraderingen ger även betydligt bättre redaktörsgränssnitt samt enklare och mer kostnadseffektiv förvaltning.

Kommunstyrelsen begär 0,2 mnr för webbutveckling vid ny plattform Episerver 10. Det behövs för nödvändig förbättring av webbansikten idag nuvarande responsiva design och för att efterleva gällande tillgänglighetsriktlinjer. Utvecklingen inkluderar även förbättrat och mer effektivt redaktörsgränssnitt att arbeta i.

Kommunstyrelsen begär 0,1 mnr för investering i en mer framtidssäker och mindre tekniskt samt licensberoende bildhantering. Vidare ger skapandet av en intern bildhantering en betydligt mindre tekniskt komplicerad miljö för kommunens webbredaktörer.

Kommunstyrelsen begär 0,1 mnr för ett införande av formulär i Agresso. Det innebär en större säkerhet eftersom exemplen nedan hanteras i ett slutet system och att administrationen kommer att minska. I funktionen Formulär går det till exempel att elektroniskt signera beställning av behörigheter i kommunens ekonomisystem. Idag skickar beställaren in en signerad blankett i pappersformat. Skulle detta istället ske elektroniskt är det säkerställt att behörig person beställt, inga namnteckningsprov behövs samt att inga papper behöver skickas in. Kommunen kommer också kunna hantera debiteringsunderlag,



beställning av aktivering anläggningar, attest av filfakturerering med mera på samma sätt.

Kommunstyrelsen begär 0,5 mnkr för investering av nytt komplett AV-system som ger en integration fullt ut till kommunfullmäktiges nyligen installerade administrativa stödsystem för närvaro, votering samt webbsändning. Investeringen kommer att effektivt underlätta administrationen av sammanträden och dess integration med ljud och bild vid mötet och för webbsändningen ut till kommuninvånarna.

Det innebär att kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2018 uppgår till 10,2 mnkr, mot tidigare beslutade 6,3 mnkr.

#### Tekniska nämnden

Tekniska nämnden begär inga tilläggsanslag för 2018.

#### Fastighetsnämnden

Föreslår en minskad investeringsram med 31,5 mnkr på grund av att en flerårsplan för projekten beräknats. Justeringen rör fyra projekt.

LSS gruppboende Stationsvägen. Byggproduktionen förväntas pågå 2018 och 2019 därav har treårsplan för budget justerats. I tidigare budget låg tyngdpunkten i produktion 2018.

Mörbyskolan. Byggproduktion förväntas pågå 2018 och sommaren 2019 därav har treårsplan för budget justerats.

Mörbybadet. Merparten av anslagna medel om 5,0 mnkr för 2017 ombudgeteras till 2018. Treårsplanen för budget har justerats.

Stocksundskolan. Programarbete och Plan- och exploateringskontorets detaljplaneprocess kommer att genomföras parallellt. Byggproduktion kan startas tidigast 2020, vilket nämndens treårsplan för investeringsbudgeten visar.

#### **Skatteintäkter, utjämning och statsbidrag**

Prognos för skatteintäkter och utjämning 2018 uppgick till 1 747,1 mnkr i kommunfullmäktiges budgetbeslut. Prognosen grundade sig på SKL:s prognos 17 augusti.

I ny prognos från Sveriges kommuner och landsting, SKL, 21 december 2017 är de totala skatteintäkterna något högre 1 750,8. Kommunledningskontoret föreslår att skatteintäkterna i reviderad budget utgår från SKL:s prognos 21 december 2017.

#### **Kommunens pensionsskuld förändring**

I jämförelse mellan PO-differensen för pensionsskulden i budget och baserat på den 2017 års utfall noteras större förändringar än väntat.

Kommunledningskontoret föreslår därför att PO-differensen för kommunens förväntade kostnader 2018 höjs med 5,9 mnkr i reviderad budget.





Prognosmetoden som kommunledningskontoret använt genom åren, har stämt väl mellan utfall och budget. Nu när pensionskostnaderna ökar är blir dessa också betydligt mer svårprognostiserade.

### **Realisationsvinster exploatering**

I kommunfullmäktiges budget 2018 finns 65 mnkr budgeterat i exploateringsintäkter. Dessa föreslås ligga kvar 2018 i kommunstyrelsens förslag till reviderad budget.

Exploateringsintäkterna efter avdrag för bokfört värde är medel som kan användas i delfinansiering av de omfattande investeringsvolymer som ligger i planperioden.

### **Finansnetto**

Med anledning av att nämndernas investeringar ökar markant kommande planperiod och att de budgeterade exploateringsintäkterna för 2017 ej föll, utnyttjade kommunstyrelsen en del av den av kommunfullmäktige beslutade finansieringen för planperioden. Ett lån om 200 mnkr upptogs i december för kommande finansiering av kommunens investeringar. Med anledning av detta föreslår kommunledningskontoret att kostnaderna för finansnettot höjs med -0,6 mnkr jämfört med kommunfullmäktiges budgetbeslut.

### **Övriga centrala poster**

Resterande poster i budget, är försäljning av anläggningstillgångar och extern medelsförvaltning. Ingen försäljning av anläggning förväntas i reviderad budget 2018. I kommunfullmäktiges budgetbeslut 2017-11-29 låg en intäkt om 5,0 mnkr budgeterad.

### **Resultat enligt balanskravet**

Det balanskravsmässiga utfallet på helår budgeteras till 0,2 mnkr. För att uppnå god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen ska kommuner och landsting generera ett balanskravsmässigt resultat större än noll. Ingen korrigeringspost som består av reavinst från försäljning av anläggning finns med i reviderad budget då ingen försäljning förväntas ske under 2018.