



## Reviderad budget 2018

### Ärendet

En revidering av budget 2018 innebär ett resultat om 0,2 mnkr. Med hänsyn till balanskravet uppgår resultatet till 0,2 mnkr då ingen försäljning av anläggning är planerad.

Totalt för nämnderna noteras en nedrevidering på driftsidan med 3,7 mnkr jämfört kommunfullmäktiges budgetbeslut. Den största revideringen återfinns hos fastighetsnämnden med 2,7 mnkr.

I investeringsmedel begär nämnderna ombudgetering om totalt 65,2 mnkr från 2017. Orsaken är att flera av de större projekten ännu inte har slutförts eller har blivit försenade. Fastighetsnämndens föreslår omfördelning av 4,0 mnkr inom ramen för nämndens investeringsbudget, från verksamhetsanpassningar till projektet Ombyggnad kök, Vasaskolan.

PO-differensen för pensioner beräknas bli 5,9 mnkr högre än budgeterat. I jämförelse mellan PO-differensen för pensionsskulden i budget och baserat på den faktiska i 2017 års utfall noteras större förändringar än väntat. Kommunledningskontoret föreslår därför att PO-differensen för kommunens förväntade kostnader 2018 höjs med 5,9 mnkr till 49,6 mnkr.

Resterande poster i budget, såsom försäljning av anläggningstillgångar och extern medelsförvaltning föreslås vara oförändrade.

Finansnettot föreslås i reviderad budget höjas med -0,6 mnkr till -5,4 från tidigare -4,8 mnkr, huvudorsaken är ett nyupptaget lån under december 2017.

Kommunledningskontoret föreslår att skatteintäkterna i reviderad budget höjs med 3,7 enligt SKL:s prognos 21 december 2017.

### Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Kommunfullmäktige godkänner ombudgeteringar av investeringsmedel om totalt 65,2 mnkr enligt bilaga 2 till tjänsteutlåtandet.
2. Kommunfullmäktige fastställer kommunstyrelsens förslag till driftbudget för nämnderna 2018 enligt bilaga 3 till tjänsteutlåtandet.



3. Kommunfullmäktige godkänner miljö- och hälsoskyddsnämndens begäran om tilläggsanslag om 0,1 mnkr i i driftsmedel enligt bilaga 1 till tjänsteutlåtandet.
4. Kommunfullmäktige godkänner byggnadsnämndens begäran om tilläggsanslag om 350 tkr i driftsmedel enligt bilaga 1 till tjänsteutlåtandet.
5. Kommunfullmäktige godkänner kommunstyrelsens begäran om tilläggsanslag på investeringar om 1,4 mnkr.
6. Kommunfullmäktige godkänner fastighetsnämndens begäran om nedrevidering av 2018 år investeringsram med 31,5 mnkr med anledning av nämndens framtagna treårsplan för större investeringar.
7. Kommunfullmäktige godkänner fastighetsnämndens förslag på omfördelning av 4 mnkr från ramen för verksamhetsanpassningar till projektet Ombyggnad kök, Vasaskolan.

### **Bakgrund**

Kommunfullmäktige behandlade kommunens budget för 2018 och planperioden 2019–2020 vid sammanträdet 2017-11-30. Syftet med att behandla en reviderad budget och prognos är att ge kommunfullmäktige en möjlighet att ta ställning till nämndernas begäran om ombudgetering och en eventuell framställan om tilläggsbudget. Av kommunens ekonomistyrningsregler framgår på vilka grunder om- och tilläggsbudget kan godkännas.

### **Kommunledningskontorets yttrande**

Reviderad budget 2018 innebär ett resultat om 0,2 mnkr. Med hänsyn till balanskravet uppgår resultatet till 0,2 mnkr. Det innebär en försämring av kommunens budgeterade resultat med 5,0 mnkr jämfört kommunfullmäktiges budgetbeslut.

Sammanfattningsvis innebär förslaget till reviderad budget:

- en sänkning av nämndernas samlade driftbudget med 3,7 mnkr.
- den totala investeringsbudgeten inkl. ombudgeteringar och revidering utökas med 35,2 till totalt 407,9 mnkr 2018.

### Drift

Kommunledningskontoret föreslår att nämndernas begärda tilläggsanslag och förslag till revideringar godkänns. Utöver nämndernas förslag har kommunledningskontoret fört en dialog med respektive förvaltning om att ytterligare gå igenom intäkt- och kostnadsposter i driftsbudget för 2018. Översynerna har lett till en kostnadssänkning om sammanlagt 3,7 mnkr, varav



fastighetsnämnden står för merparten 2,7 mnkr. Detta innebär en budget i balans för kommunen 2018.

#### Investeringar

Kommunledningskontoret föreslår att begärda ombudgeteringar av investeringsbudgeten från 2017 om 65,2 mnkr, kommunstyrelsens begäran om tilläggsanslag om 1,4 mnkr, samt att fastighetsnämndens förslag att ej nyttja investeringsmedel om 31,5 mnkr 2018 godkänns.

Kommunledningskontoret konstaterar att ett mer fördjupat arbete i 2018 års budgetförutsättningar behöver genomföras i samråd mellan kommunledningskontoret och tekniska kontoret hur flerårigt pågående investeringar framöver ska budgeteras. Fastighetsnämnden har med gott exempel i reviderad budget arbetat fram en realistisk treårsplan för nämndens större projekt.

Åsa Heribertson  
Kommundirektör

Cecilia von Sydow  
Ekonomichef

Handlingar i ärendet:

1. Bilaga 1: Reviderad budget 2018
2. Bilaga 2: Fastighetsnämndens protokoll 2017-09-07 § 48
3. Bilaga 3: Tekniska kontorets tjänsteutlåtande reg. 2017-08-24

Exp: Samtliga nämnder, Revisorerna