

Kommunstyrelseförvaltningen
Staffan Welander
Tel: 0304-33 42 82
E-post: staffan.welander@orust.se

Kommunfullmäktige

Budgetrevidering för 2016

Bakgrund

Kommunfullmäktige antog budget 2016 med plan för 2017 och 2018 den 11 juni 2015, kf § 70 med ett budgeterat resultat på 19,4 mkr och en investeringsbudget på 160 mkr.

En genomgång av det ekonomiska läget inför 2016 har gjorts under oktober 2015 där verksamheternas kostnader, skatteintäkter och generella statsbidrag, räntekostnader mm har bedömts. Förvaltningsområde omsorg uppvisar för 2015 underskott i storleksordningen 11 mkr. Om inte åtgärder vidtas, kan kostnaderna för 2016 komma att ligga på samma kostnadsnivå som 2015 vilket innebär ett underskott i motsvarande storleksordning. De i budget 2016 beräknade kostnadsminskningarna till följd av heltidsprojektet på ca 8,5 mkr är inte realistiska att förvänta 2016. Medlen för kompensation till verksamheterna för hyres- och prishöjningar och löneökningar bedöms vara otillräckliga med ca 5 mkr. Därutöver finns andra faktorer som påverkar förväntat resultat 2016 med mindre belopp både plus och minus. Resultatet på 19,4 skulle i så fall hamna kring ett nollresultat för 2016.

Med anledning av ovanstående har övervägts åtgärder för att uppnå det budgeterade resultatet 2016 på 19,4 mkr. En neddragning av verksamheternas budgetar med detta belopp har inte bedömts lämplig. Istället föreslås att det budgeterade resultatet sänks, att vissa budgetrevideringar görs och att åtgärder vidtas för att erhålla budgetbalans 2016.

Förändring av resultat och finansiella mål

För att inte behöva genomföra alltför kraftiga neddragningar av verksamheternas budgetramar föreslås att det budgeterade resultatet för 2016 ändras till 11,5 mkr.

De finansiella målen avseende 2016 bör till följd av detta ändras så att årsresultatet i förhållande till verksamhetens nettokostnad anges till 1,8% istället för 2,7%. Soliditetsmålet bör ändras från -3,9% till -4,1%. Självfinansieringsgraden av investeringar bör ändras till 38,3% från 45,1%.

Någon förändring av beslutad skattesats är inte aktuell.

I samband med att resultatet justerats har uppdatering gjorts av kommunövergripande poster i budgeten. För skatter och generella statsbidrag innebär det ökade intäkter med ca 2,3 mkr samt för räntekostnader minskade kostnader med ca 3 mkr. Pensionskostnaderna beräknas bli 2,3 mkr högre.

Orust kommun

POSTADRESS
473 80 Henån

BESÖKSADRESS
Centrumhuset
Åvägen 2-6

TELEFON
0304-33 40 00

E-POST
kommun@orust.se
HEMSIDA
www.orust.se

BANKGIRO
645-8368
ORG. NR
212000-1314



Verksamheternas budgetramar

(mkr)	Prognos okt helår 2015	KF - besl.	Reviderad budget 2016
		Utg.läge budget 2016	
Politisk verksamhet och revision	-8,7	-8,7	-8,7
Överförmyndarnämnden	-1,7	-2,3	-2,2
Kommunstyrelsen stab	-47,1	-47,6	-47,4
Kommunstyrelsen lärande	-333,7	-334,8	-346,7
Kommunstyrelsen omsorg	-332,8	-324,5	-327,5
Kommunstyrelsen samhällsutveckling	-47,1	-50,3	-50,4
Miljö- och byggnadsnämnden	-6,7	-7,2	-7,1
Merkostnader Henåns skola	-11,1	-7,6	-7,6
Driftåtgärder Henåns skola	-1,5	-0,4	-0,4
Effektivisering sänkta personalkostnader	0,0	8,5	0,0
Pris- och lönekomensation	0,0	-24,8	-13,4
Affärsdrivande Vatten och avlopp	0,0	0,0	0,0
Affärsdrivande Renhållning	-6,8	0,2	0,2
Affärsdrivande Fjärrvärmeverk	-2,9	-3,5	-3,0
Summa verksamhet	-800,2	-803,0	-814,1
Till KS förfogande	-0,6	-1,0	-1,0
Pensionskostn, semlöneskuld/PO	-12,3	-17,5	-19,9
Reavinster fastigheter	0,6	4,0	4,0
Avskrivningar	-42,9	-52,7	-57,0
Återlagda kapitalkostnader	64,9	73,7	78,0
Summa övrigt	9,7	6,5	4,1
Summa nettokostnad	-790,4	-796,6	-810,0
Po-ersättning för unga	1,1		
Skatteintäkt	692,5	724,8	718,9
Generella statsbidrag, intäkter	93,6	97,1	98,1
Generella statsbidrag, kostnader	-30,9	-31,8	-26,6
Kalkylerad fastighetsavgift	41,1	40,9	42,8
Finansiella intäkter/kostnader	1,0	1,0	0,9
Borgensavgift Stiftelsen	1,0	1,0	1,0
Finansiella kostnader pensionskuld	-0,9	-1,0	-0,7
Finansiella kostnader; anläggningslån	-12,5	-16,0	-13,0
Summa nettokostnad	786,0	816,0	821,6
Årets resultat	-4,5	19,4	11,5

I förslaget är utlagt komensation till verksamheterna med 16,6 mkr för ökade kapitalkostnader, hyreshöjningar, städ- och lokalvård, priskomensation m m i jämförelse med tidigare budgetbeslut. En särskild pott på 13,4 mkr finns kvar för att kompensera verksamheterna under 2016 för kommande löneavtal.

Verksamheternas budgetramar har därutöver justerats ner med 2,1 mkr för att uppnå ett resultat på 11,5 mkr. För samhällsutveckling innebär detta minus 1 mkr, för lärande minus 0,5 mkr, för stab minus 0,3 mkr, för miljö- och byggnadsnämnd minus 0,2 mkr och



överförmyndarnämnd minus 0,1 mkr. För förvaltningsområde omsorg har ingen sådan justering gjorts med tanke på det underskott som förväntas 2015.

Den beräknade effektiviseringen för sänkta personalkostnader på 8,5 mkr vilken låg som en ospecificerad post har tagits bort.

Budgetförslag avseende politisk verksamhet, överförmyndare och revision är avstämt med kommunfullmäktiges presidium.

Det uppdras åt kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden att utforma detaljbudget samt planera och genomföra åtgärder för budgetbalans. Här bör särskilt uppmärksammas verksamhetsområde omsorg som erhåller en budgettram 2016 som ligger cirka 8-10 mkr under den förväntade nivån 2015.

Investeringsbudgeten

Kommunfullmäktiges beslut i juni innebar en investeringsbudget 2016 på 160 mkr. Därefter har särskilt beslut tagits i fullmäktige om 19,5 mkr avseende Henåns skola. En genomgång av aktuella beslutade projekt under tidigare år samt uppkomna behov visar på att investeringsbudgeten 2016 skulle uppgå till storleksordningen 210-220 mkr. För att åstadkomma en investeringsbudget som är på samma nivå som beslutats (179,5 mkr), har en genomgång av samtliga projekt gjorts och genom förskjutningar i tiden samt borttagande av vissa investeringar föreslås en investeringsbudget om 179,1 mkr.

Investeringsbudget 2016		(tkr)
Affärsdrivande		62 950
Lärande		63 879
Omsorg		5 750
Samhällsutveckling		17 665
Stab		28 900
Summa:		179 144

Reviderad budget 2016 investeringar				2015-11-11	
Verksamhet	Indelning	Projekt		(tkr)	
Affärsdrivande	Fjärrvärme	Ombyggnation fjärrvärmepanna Ellös		-410	
		Reinvestering fjärrvärme ledningsnät		-200	
		Reinvestering fjärrvärmeanläggningar		-200	
	Fjärrvärme Summa			-810	
	Renhållning	Molok	Gullholmens gästhamn		-200
			Käringsön gästhamn		-200
	Renhållning Summa			-400	
	Vatten och avlopp	Nytt reningsverk på västra Orust (proj)			-800
					-32 000
					-700
					-1 000
					-1 000
					-4 000
					-760
					-150
					-9 100
					-11 530
					-700
			Vatten och avlopp Summa		
	Affärsdrivande Summa			-62 950	



Reviderad budget 2016 investeringar				2015-11-11
Verksamhet	Indelning	Projekt	(tkr)	
Lärande	Fsk/skola	Bagarevägens förskola, nybyggnation	-5 579	
		IKT-datorer	-800	
		Inventarier efter ombyggnation fsk & skolor	-3 200	
		Inventarier Ängås skola	-1 600	
		Mindre investeringar lärande	-900	
		Ombyggnation Tvet/Ellös Högstadium	-300	
		Ombyggnation Ängås skola	-2 400	
		Varekils skola utemiljö	-500	
		Varekils skola, åtgärder trafiksituation	-100	
		Åtgärder Henåns skola	-48 500	
Fsk/skola Summa			-63 879	
Lärande Summa			-63 879	
Omsorg	Omsorg	Boende för ensamkommande	-1 000	
		Inventarier utökad daglig verksamhet	-500	
		LSS-boende 6-8 platser	-250	
		Mindre investeringar omsorg	-900	
		Nyckelfri hantering, hemtjänsten	-720	
		Ombyggnation Ängsviken	-300	
		Projektering ombyggn pensionärlägenheter Ellös	-200	
		Trygghetslarm, särskilda boenden	-1 880	
Omsorg Summa			-5 750	
Omsorg Summa			-5 750	
Samhällsutveckling	Hamnar	Henån, byte flytbryggor	-600	
		Inköp biljettautomat vid gästhamnar	-450	
		Reinvestering hamnar	-900	
		Ängbåtsbrygga Edshultshall	-500	
	Hamnar Summa			-2 450
	Övrigt	Allmänna p-platser Tuvesvik	-470	
		Andningsskydd för rökdykning	-500	
		Cykelvägar hela Orust, nytt projekt	-50	
		Fordon till brandvärm	-300	
		Förstärkningsåtgärder längs ån i Henån	-600	
		Mindre investeringar samhällsutveckling	-900	
		Nytt tak Orust ridklubb	-350	
		Oförutsett fastighet	-900	
		Personalutrymmen Tuvesvik	-100	
		Räddningsfordon	-4 000	
		Städlyftet	-45	
		Översvämningsåtgärder i Henåns centrum	-7 000	
Övrigt Summa			-15 215	
Samhällsutveckling Summa			-17 665	
Stab	Stab	Bredbandsstruktur, utbyggnad	-8 000	
		Fibernätsanslutningar till verksamhet som saknar det	-500	
		IT-infrastruktur av säkra trådlösa nätverk	-1 000	
		Mindre investeringar kommunstyrelsen	-500	
		Mindre investeringar staben	-1 000	
		Ombyggnation kommunhus	-17 700	
		Utökad datalagringskapacitet och säkerhetshöjande åtgärde	-200	
Stab Summa			-28 900	
Stab Summa			-28 900	

Föreslagen investeringsbudget för 2016 kommer inte att vara helt aktuell 2016 eftersom utgifterna för projekten som pågår under 2015 i oktober-december kommer att uppvisa avvikelser mot den prognos som investeringsbudgeten 2016 bygger på. För att få en mer hållbar investeringsbudget 2016 föreslås att en ytterligare revidering av den sker när utfallet för



de olika investeringsprojekten 2015 är klart. Vid detta tillfälle kan man besluta om vad som behöver överföras avseende ej avslutade projekt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kommunstyrelseförvaltningens stab daterad 2015-11-10
Förhandlingsprotoll 2015-11-19

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att kommunens budgeterade resultat 2016 ska vara 11,5 mkr

att revidering sker av finansiella mål avseende 2016 enligt följande:

- Årsresultatet i förhållande till verksamhetens nettokostnad uppgår till 1,8 %
- Soliditetsmålet uppgår till -4,1 %.
- Självfinansieringsgraden av investeringar uppgår till 38,3 %

att godkänna föreslagen justering av budgeten 2016 med uppdrag till kommunstyrelsen och bygg- och miljönämnden att utforma detaljbudget samt planera och genomföra åtgärder för budgetbalans

att godkänna föreslagen justering av investeringsbudget för 2016 på 179,1 mkr och att ytterligare justering av den sker i när utfallet av 2015 års investeringar är klart.

Beslutsexpediering

Ekonomienheten

Kommunchefens ledningsgrupp

ORUST KOMMUN

Kommunstyrelseförvaltningen

Staffan Welander
Vik. Ekonomichef

Ulrika Lundgren
Controller