



Datum  
2016-03-08

### Kommunstyrelsens arbetsutskott

Plats och tid Jan Sahléns tjänsterum, kommunhuset, vån 4, kl. 9.00–9.50.

Beslutande  
Ledamöter  
Jan Sahlén (S), ordf.  
Gudrun Sjödin (S)  
Jon Björkman (V)  
Bertil Böhlin (C)  
Johan Nordenmark (M)

Övriga närvarande  
Jenny Gardtman, kommunsekreterare  
Peter Carlstedt, kommunchef  
Stefan Billström, avdelningschef stöd- och service

Justerare Bertil Böhlin (C)

Justeringsplats och tid Förvaltningen den 8 mars

#### Underskrifter

Sekreterare

Jenny Gardtman

Ordförande

Jan Sahlén (S)

Justerare

Bertil Böhlin (C)

Paragrafer § 41

#### ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum 2016-03-08

Datum då anslaget sätts upp 2016-03-08 Datum då anslaget tas ned 2016-03-30

Förvaringsplats för protokollet Kommunledningsavdelningen Sista datum för överklagande 2016-03-29

Underskrift Ellen Jonsson

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



**Kommunstyrelsens arbetsutskott**

**Ärendelista**

§ 41 Dnr 2015/516  
Budgetramar och direktiv för 2017 ..... 3

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§ 41

Dnr 2015/516

## Budgetramar och direktiv för 2017

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar följande

1. Fastställa planeringsramar inför den slutliga beredningen av budgeten för 2017 i enlighet med följande.

	<b>Nettoram 2017</b>
Bistånds-, arbetsmarknads- och sociala servicenämnden (BAS)	<b>484 146</b>
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden (BKU)	<b>373 330</b>
Miljö och byggnämnden (MoB)	<b>8 864</b>
Kommunstyrelse	<b>185 593</b>
Överförmyndarnämnd	<b>2 654</b>
Revisionsnämnd	<b>1 523</b>
<b>Summa verksamheter</b>	<b>1 056 110</b>

2. Samtliga nämnder ska till slutberedningen redovisa planerade åtgärder med anledning av föreslagen ram och förutsättningar i övrigt.
3. Uppdra till BAS-nämnden att till slutberedningen redovisa nämndens antaganden beträffande intäkter utöver ovanstående ram för 2016 och 2017 samt redogöra för hur de fördelas. Dessutom vill budgetberedning att nämnden redogör för kostnadsutvecklingen för hemtjänsten där kostnaden per brukare stigit med 23 % från 2013 till 2014.
4. Uppdra till BKU-nämnden att till slutberedningen redovisa nämndens antaganden beträffande intäkter utöver ovanstående ram för 2016 och 2017 samt redogöra för hur de fördelas. Dessutom vill budgetberedningen att nämnden redogör för hur lärarnas arbete ska kunna effektiviseras och vilka ekonomiska effekter det kan få för 2017 och 2018.



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

#### Reservationer

Bertil Böhlin (C) och Johan Nordenmark (M) reserverar sig mot beslutet med följande skriftliga motivering:

*"Då kallelsen och beslutsunderlag inte gått ut i tid till arbetsutskottet reserverar vi oss mot förvaltningens förslag till beslut".*

#### Ärendet

Förutsättningar för nämndernas arbete med 2017 års budget utarbetas och beslutas på ett nytt sätt som kan sammanfattas med tre enkla moment.

1. Första steget är att ekonomichefen utarbetar s.k. planeringsförutsättningar på i princip samma sätt som gjorts tidigare. I år finns dessutom en alternativ "ram" presenterad. Planeringsförutsättningarna distribueras till förvaltningarna utan att de först fastställs politiskt.
2. Steg två är ett budgetseminarium som i år genomfördes 24 – 25 februari. Förvaltningar och bolag presenterar sin verksamhet och de utmaningar de står inför. Budgetberedningen får dessutom ett skriftligt material. I materialet skall verksamheterna;
  - Lämna förslag på indikatorer som kommunfullmäktige ska besluta om (med målnivån i siffror).
  - Beskriva vilka problemområden som finns.
  - Redovisa vilka beslutade/planerade handlingsplaner som verksamheten har.
  - Redovisa kända kostnadsökningar.
  - Redovisa svar på särskilda uppdrag som respektive verksamhet tilldelats.
  - Redovisa behov av investeringar och lokalförändringar.
  - Redovisa planerade utvecklingsaktiviteter och andra viktiga uppgifter.
3. Steg tre är att kommunstyrelsens arbetsutskott väger samman skriftligt material och de presentationer de fått och utifrån det beslutar om budgetramar och eventuella kompletterande uppdrag.

#### Ekonomichefens planeringsförutsättningar

I planeringsförutsättningarna finns två ramar

- Traditionell budgetram med demografisk justering och generell besparing.
- Alternativ budgetram som visar vad nämndernas verksamhet "borde" kosta om man strikt går på den så kallade standardkostnaden.



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

Traditionell metod	Demografisk justering	Generella besparingar	Summa besparingar	Nettoram 2017
BAS-nämnd	-1 710	-9 791	-11 501	478 027
BKU-nämnd	2 551	-7 472	-4 921	368 660
Miljö- & byggnämnd		-224	-224	8 730
Kommunstyrelse		-4 687	-4 687	182 781
Överförmyndarnämnd		-67	-67	2 614
Revisionsnämnd		-38	-38	1 500
<b>Summa verksamheter</b>	<b>841</b>	<b>-22 278</b>	<b>-21 438</b>	<b>1 042 312</b>

Traditionell metod innebär att sparbetning på 21 438 tkr läggs ut på nämnderna. Om betinget klaras uppgår resultatet till 13 799 tkr vilket är 1,3 % av verksamhetens nettokostnad. Resultatet klarar då miniminivån på 1,1 % som det finansiella målet anger.

Alternativ metod				
Kostnad enligt utjämningsystem	BKU	BAS	KS	MoB
Förskola o skolbarnomsorg	95 589			
Grundskola	156 349			
Avgår skolskjutsar till KS	-19 129		19 129	
Gymnasieskola	77 326			
Äldreomsorg		279 006		
IFO		62 929		
LSS		110 776		
Övrig verksamhet följer befolkningsutvecklingen	28 955	26 244	171 835	8 707
<b>Alternativ ram</b>	<b>339 090</b>	<b>478 955</b>	<b>190 964</b>	<b>8 707</b>
<b>Summa verksamheter</b>	<b>1 017 716</b>			

I ovanstående tabell presenteras budgetramar som är beräknade på ett annat sätt. Syftet är att visa en neutral budget. Neutral i den meningen att den utgår från statens beräkningar av vad kommunal verksamhet borde kosta. Beräkningarna blir ett slags genomsnitt av hur alla Sveriges kommuner prioriterar verksamheten. Genom kostnadsutjämnningen kan vi avläsa normkostnader för de stora verksamheterna för just vår kommutyp. Med en neutral budget som referenspunkt kan alla partier göra en bedömning av om föreslagna budgetramar speglar de egna prioriteringarna.



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

För varje nämnd har utrymmet för övriga kostnader beräknats utifrån senast tillgängliga utfall (2014). Tabellen visar det utrymme som fanns i ramarna för detta 2014. Detta utrymme har sedan justerats med befolkningsutvecklingen. Även LSS-området har behandlats så. Den totala alternativa ramen blir på så sätt en kombination av vad verksamheter inom kostnadsutjämnningen borde kosta och det utrymme för övrig verksamhet som redan finns i ramarna.

Det ska också påpekas att övrig verksamhet sammantaget var 18,6 % dyrare i Kramfors än riksgenomsnittet (ovägt) 2014.

LSS omfattas av eget utjämnningssystem. Det har inte kunnat inarbetas i kostnadsutjämnningssystemet. I kostnadsutjämnningen görs beräkningar av vad kostnaden borde ligga på. För varje verksamhet har staten genom statistisk analys valt ut ett antal faktorer som styr storleken på kostnaderna. Det är faktorer som kommunen inte kan påverka. För LSS har det inte gått att identifiera sådana opåverkbara faktorer. Istället grundar sig utjämnningen på faktiska beslut och faktiska kostnader inom verksamheten funktionsstöd. Kramfors faktiska kostnad ligger cirka 10 % lägre vilket motsvarar drygt 11 miljoner kronor. I tabellen ovan har vi dock utgått från de faktiska kostnaderna. Anledningen till det är att utjämnningssystemet inte säger vad kostnaden borde vara utan bara vad den faktiskt är.

Tabellen summerar till 1 017 716 Tkr vilket är 24 596 tkr lägre än de traditionellt beräknade ramarna. I ramen för KS ingår revisionen och överförmyndarnämnden. Siffrorna i de båda tabellerna ska ses som en indikation på att en anpassning till standardkostnad framförallt skulle innebära en lägre ram för BKU-nämnden.

#### Ny skatteprognos i februari

Den 26 februari presenterade Sveriges Kommuner och Landsting, SKL en ny skattprognos om vilken de skriver;

*”Skatteunderlagsprognosen har reviderats upp kraftigt, framförallt 2017 och 2018 jämfört med den prognos vi presenterade i oktober/december. Det förklaras till stor del av att vi nu räknar med starkare sysselsättningstillväxt. Det stora osäkerheten i skatteunderlagsprognosen för 2017 och den svårbedömda kostnadsutvecklingen innevarande och kommande år leder till slutsatsen att kommunerna bör tänka i termer av en marginal för oförutsedda händelser i det pågående arbetet med budget för 2017”*



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

För år 2016 revideras ökningen av skatteunderlaget upp ifrån 5,4 % till 5,6 %. För 2017 revideras skatteunderlaget upp ifrån 4,4 % till 5,6 %. Jämfört med planeringsförutsättningarna innebär detta tillsammans med ett lite bättre befolkningsutfall att skatt och statsbidrag sammantaget väntas bli cirka 14 miljoner högre.

Om detta varit känt när planeringsförutsättningarna utarbetades hade fördelningen av sparbetning med traditionell metod sett ut enligt nedanstående tabell.

Traditionell metod - ny skatteprognos	Demografisk justering	Generella besparingar	Summa besparingar	Nettoram 2017
BAS-nämnd	-1 710	-3 671	-5 382	484 146
BKU-nämnd	2 551	-2 802	-251	373 330
Miljö- & byggnämnd		-90	-90	8 864
Kommunstyrelse		-1 875	-1 875	185 593
Överförmyndarnämnd		-27	-27	2 654
Revisionsnämnd		-15	-15	1 523
<b>Summa verksamheter</b>	<b>841</b>	<b>-8 480</b>	<b>-7 640</b>	<b>1 056 110</b>

Kommunstyrelsens arbetsutskott har till uppgift att besluta om planeringsramar inför den slutliga beredningen av budgeten för 2017. Kommunledningsförvaltningen föreslår att ramarna fastställs enligt ovanstående tabell.

För att tydliggöra skillnaden mellan besparingsförslaget i de ursprungliga planeringsförutsättningarna mot de besparingar som föreslår utifrån den nya prognosen så har uppgifterna sammanställts i nedanstående tabell.

	Besparingar enligt planeringsförutsättningar	Summa Besparingar enligt ny prognos	Minskade besparingar	Nettoram 2017
BAS-nämnd	- 11 501	- 5 382	6 119	484 146
BKU-nämnd	- 4 921	- 251	4 670	373 330
Miljö- & byggnämnd	-224	- 90	134	8 864
Kommunstyrelse	- 4 687	- 1 875	2 812	185 593
Överförmyndarnämnd	- 67	- 27	40	2 654
Revisionsnämnd	-38	- 15	23	1 523
<b>Summa verksamheter</b>	<b>-21 438</b>	<b>-7 640</b>	<b>13 798</b>	<b>1 056 110</b>



### Kommunstyrelsens arbetsutskott

#### Uppdrag

Samtliga nämnder uppmanas att till slutberedningen den 21-22 april redovisa planerade åtgärder med anledning av föreslagen ram och förutsättningar i övrigt.

BAS och BKU uppmanas dessutom att redovisa gjorda antaganden beträffande intäkter utöver ovanstående ram för 2016 och 2017 samt redogöra för hur de fördelas.

För BAS vill budgetberedningen även att nämnden redogör för kostnadsutvecklingen för hemtjänst där kostnaden per brukare enligt Kolada stigit med 23 % från 2013 till 2014.

Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/brukare enligt Kolada			
	2013	2014	Ökning
Kramfors	298 216	367 771	23 %
Härnösand	282 582	339 864	20 %
Sollefteå	273 151	299 058	9 %
Alla kommuner, ovägt medel	248 127	264 044	6 %

För BKU vill budgetberedningen även att nämnden redogör för hur lärarnas arbete ska kunna effektiviseras och vilka ekonomiska effekter det kan få för 2017 och 2018.

#### Yrkanden

Bertil Böhlin (C) och Johan Nordenmark (M) yrkar avslag på förvaltningens förslag.

#### Propositionsordning

Ordförande meddelar att proposition kommer att ställas på bifall till förvaltningens förslag och på Bertil Böhlins (C) och Johan Nordenmarks (M) yrkande, tillika avslag på förvaltningens förslag.

Propositionsordningen godkänns. Efter ställd proposition finner ordförande att kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar i enlighet med förvaltningens förslag. Votering begärs. Kommunstyrelsens arbetsutskott godkänner följande propositionsordning.

Ja-röst för förvaltningens förslag.

Nej-röst för Bertil Böhlins (C) och Johan Nordenmarks (M) yrkande, tillika avslag på förvaltningens förslag.

#### Voteringsresultat

Med 3-ja röster för förvaltningens förslag och med 2 nej-röster för Bertil Böhlins (C) och Johan Nordenmarks (M) yrkande, tillika avslag på





### Kommunstyrelsens arbetsutskott

förvaltningens förslag, beslutar kommunstyrelsens arbetsutskott i enlighet med förvaltningens förslag. Se voteringstabell nedan.

Tjänstgörande ledamöter	Ja-röst	Nej-röst
Jan Sahlén (S), ordf.	X	
Gudrun Sjödin (S)	X	
Jon Björkman (V)	X	
Bertil Böhlin (C)		X
Johan Nordenmark (M)		X
<b>Totalt</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

### Skickas till

KS  
BAS  
BKU  
MoB  
Revisionen

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande