

Handläggare
Jonas Agerhed
50102

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2016-11-24

Ärendebeteckning
KS 2016/0343

Kommunfullmäktige

Ändringar i verksamhetsplan med budget 2017 och ekonomisk plan 2018-2019

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige gör följande ändringar och tillägg till sitt tidigare beslut den 20 juni 2016 § 146 om Verksamhetsplan med budget för 2017 och ekonomisk planering 2018-2019:

1. Kommunfullmäktige beslutar att justera nämndernas driftbudgetramar med de rampåverkande poster som redovisas under avsnittet "Nämndernas driftbudgetramar".

Den samlade förändringen för respektive nämnd specificeras i belopp under avsnittet "Förändringar per nämnd".

2. Kommunfullmäktige beslutar att justera de samlade budgeterade intäkterna från kommunalskatt, kommunal utjämning och generella statsbidrag, baserat på ny skatteunderlagsprognos samt nya demografiska förutsättningar. De ändringar som påverkar resultatet jämfört med tidigare beslutad budget redovisas i tabell under avsnittet "Resultaträkning".

Dessa justeringar, tillsammans med ändringar i nämndernas driftbudgetramar enligt punkt 1 ovan, ger följande budgeterade årets resultat (årets resultat enligt tidigare beslut inom parentes); 2017 55,0 (101,4) mnkr, 2018 7,3 (55,1) mnkr, 2019 -33,4 (24,0) mnkr. Den samlade effekten av det justerade resultatet redovisas i avsnittet "Resultaträkning."

3. Kommunfullmäktige beslutar att göra de ändringar och tillägg till respektive fokusområden och mål som redovisas under avsnittet "Ändringar och tillägg till fokusområden, mål och uppdrag i verksamhetsplan 2017".
4. Kommunfullmäktige beslutar att göra de tillägg till ekonomistyrningsprinciperna som redovisas under avsnittet "Tillägg till Kalmar kommuns principer för ekonomistyrning".



Bakgrund

Den politiska majoriteten presenterar förslag till ändringar i Verksamhetsplan med budget för 2017 och ekonomisk planering för 2018-2019.

Ändringarna syftar till att uppdatera den beslutade budgeten med de senast kända omvärldsfaktorerna såsom skatteunderlagets utveckling, regeringens höstbudgetproposition och de demografiska förändringarna. Nämnderas ramar kan anpassas till nya förutsättningar som kan ha uppstått efter det att budgeten i juni beslutades. Även ombudgetering mellan nämnder till följd av omorganisationer eller andra verksamhetsförändringar förekommer.

Urban Sparre
Ekonomichef

Jonas Agerhed
Budgetchef

Bilagor

Ändringar i Verksamhetsplan med budget 2017 och ekonomisk planering
2018-2019

Ändringar i Verksamhetsplan med budget 2017 och ekonomisk planering 2018-2019



Kalmar kommun
WWW.KALMAR.SE



Innehåll

Inledning	3
Ändringar och tillägg till fokusområden, mål och uppdrag i verksamhetsplan 2017	3
Tillägg till Kalmar kommuns principer för ekonomistyrning	3
Ekonomiska förutsättningar	3
Omvärldsläge	3
Demografi	4
Skatteintäkter	4
Höstbudgetpropositionen	5
Kommunsektorns kostnader	5
Resultaträkning	6
Nämndernas driftbudgetramar	7
Justeringar enligt finansieringsprincipen	7
Resursfördelningssystem	7
Övriga ramjusteringar	7
Ombudgetering mellan nämnder	8
Förändringar per nämnd	8

Inledning

I juni 2016 antog kommunfullmäktige Verksamhetsplan med budget 2017 och ekonomisk planering 2018-2019. Nämnderna arbetar under hösten 2015 med detaljerade internbudgetar för 2016 där kommunfullmäktiges ekonomiska ramar samt fokusområden med inriktningstexter, mål och uppdrag ligger till grund för planeringen av verksamheten.

Ändringarna i detta dokument, ”Ändringsbudgeten”, syftar till att uppdatera den beslutade budgeten med de senast kända omvärldsfaktorerna såsom skatteunderlagets utveckling, regeringens höstbudgetproposition och de demografiska förändringarna. Nämnderas ramar kan behöva anpassas till nya förutsättningar som kan ha uppstått efter det att budgeten i juni beslutades. Ombudgetering mellan nämnder till följd av omorganisationer eller andra verksamhetsförändringar kan också förekomma.

Ändringar och tillägg till fokusområden, mål och uppdrag i verksamhetsplan 2017

- Till fokusområde Ett växande attraktivt Kalmar läggs fullmäktigemålet:
I och med Kalmar kommuns satsning på ”Förenkla helt enkelt” så ska Nöjd-Kund-Index (NKI) i SKL:s mätning avseende företagsklimatet årligen öka.
- Till fokusområde Ett växande attraktivt Kalmar läggs uppdraget:
Samhällsbyggnadsnämnden i samverkan med kommunstyrelsen och Destination Kalmar AB får i uppdrag att utreda en evenemangsarena på Lindö.
- Till fokusområde Ett växande attraktivt Kalmar läggs uttalandet:
Vi gör nu en paus i vårt deltagande som Fairtrade City. Vi fortsätter att arbeta med frågor om Fairtrade som en del av kommunens arbete med att ta ännu större socialt och etiskt ansvar i frågor gällande upphandlingar av varor och tjänster.

Tillägg till Kalmar kommuns principer för ekonomistyrning

I syfte att möjliggöra en central bedömning (omprövning) av nämndernas budgetramar med anledning av upphandlingars ekonomiska effekt görs följande tillägg till ”Kalmar kommuns principer för ekonomistyrning” i Verksamhetsplan med budget 2017 och ekonomisk planering 2018-2019 under avsnittet ”Justering av budgetramar”:

I de fall upphandlingar av varor och tjänster medför väsentligt förändrade kostnader kan nämnds budgetram bli föremål för justering. Effekten av upphandlingarna följs upp löpande, och halva kostnadsförändringen kan utgöra grund för ramjustering.

Ekonomiska förutsättningar

Omvärldsläge

Den svenska ekonomin har i år uppnått konjunkturrell balans efter att under ett antal år strävat mot återhämtning sig från finanskrisen hösten 2008. Svensk ekonomi har utvecklats starkare än i många andra länder, vilket medfört att det i högre grad än tidigare varit den inhemska konsumtionen och investeringarna istället för exporten som drivit tillväxten. Inflation och räntor har varit mycket låga under en längre tid.

Demografi

Budgeten för 2017 som beslutades i juni 2016 hade som utgångspunkt den reviderade befolkningsprognosen från december 2015. Budgeten för 2017 uppdateras nu utifrån 2016 års befolkningsprognos vilket medför en högre takt i ökningen av invånarantalet än tidigare. En högre befolkningsökning medför såväl ökade intäkter som kostnader. Fördelningen i åldersgrupperna har också stor betydelse för detta. Nettoresultatet av en befolkningsökning är dock begränsad. Det centrala för planeringen är att beräkningarna av intäkter och kostnader utgår från samma värden.

Kommunprognosen 2016 ger en befolkningsökning på cirka 1,1 procent årligen under planeringsperioden. Föregående kommunprognos var cirka 0,9 procent årligen och SCB:s riksprognos för 2017 är cirka 1,6 procent för att sedan minska längre fram.

Generellt sett är osäkerheten i befolkningsprognoserna större än normalt, bland annat beroende på utvecklingen gällande antalet asylsökande och nyanlända i riket.

Skatteintäkter

Under några år har den årliga ökningen av skatteunderlaget ökat kraftigt. Det man nu ser är att den årliga ökningen kommer att vara mindre framöver. Antalet arbetade timmar i samhället, vilket utgör basen för skatteintäkterna, väntas också öka långsammare.

Nedanstående tabell visar en sammanställning av väsentliga nyckeltal som påverkar utvecklingen för kommunsektorns ekonomi uppdaterade med de senaste bedömningarna från SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) hösten 2016.

Valda nyckeltal från SKL Ekonomirapporten oktober 2016 och SKL cirkulär 16:51	2016	2017	2018	2019
Skatteunderlagsprognos oktober 2016	5,0	4,5	3,9	3,8
Befolkningsökning i riket, SCB sep 2016 (%)	1,3	1,6	1,0	1,2
Prisindex kommunal verksamhet, PKV (%)	3,0	2,7	2,9	3,2
Bruttonationalprodukt BNP, årlig förändring. (%)	3,4	2,4	2,0	1,8
Arbetade timmar i samhället, årlig förändring (%)	2,0	1,4	0,7	0,4
Timplön, årlig förändring (%)	2,6	2,8	3,1	3,4
Konsumentprisindex KPI, årlig förändring (%)	1,0	1,8	3,0	2,6
Realt skatteunderlag, årlig förändring (%)	2,3	1,9	1,1	0,8
Arbetslöshet, relativ (%)	6,8	6,7	6,6	6,6
Reporänta vid årets slut (%)	-0,5	0,0		

De samlade intäkterna från skatt, kommunal utjämning och generella statsbidrag minskar jämfört med prognosen som låg till grund för budgetbeslutet i juni med -24,8 mnkr för 2017, 39,7 mnkr för 2018 och 32,3 mnkr för 2019, givet samma befolkningsprognos. Den uppreviderade befolkningsprognosen gör samtidigt att intäkterna ökar med 8,2 mnkr 2017, 25,8 mnkr 2018 och 45,7 mnkr 2019. Nettoeffekten blir därmed inte så kraftig.

Under en följd av år har LSS-utjämningen gett tillbaka i storleksordningen 30-35 procent av kostnaderna som Kalmar haft för den alltmer omfattande LSS-verksamheten med två års eftersläpning. Man kan nu se ett trendbrott där kommunen tappar intäkter i LSS-utjämningen

trots fortsatt volymtillväxt i verksamheten. För budgeterade anslag till utökad verksamhet under planeringsperioden upptas inte längre några ökade intäkter från utjämnningen.

Höstbudgetpropositionen

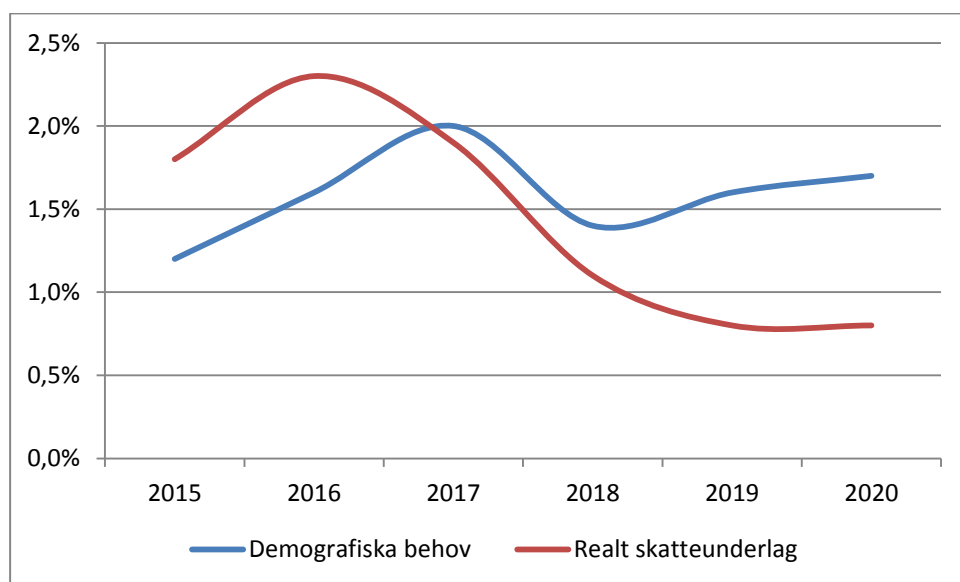
Kommunsektorns planeringsförutsättningar påverkas i hög grad av riksdagens beslut om statens finanser. Kommunerna har att förhålla sig till förändringar, dels i det generella statsbidraget och dels i de specialdestinerade, ”riktade” statsbidragen.

Kommuner och landsting tillförs cirka 10 mdkr i statsbudgeten inför 2017, ”välfärds- miljarderna”. De fördelas dels proportionellt efter befolkning och dels utifrån andelen asylsökande och nyanlända respektive kommun tagit emot. Den proportionella delen kommer successivt öka och slutligen kommer hela summan ingå i det generella statsbidraget. Över tid kompenserar välfärds miljarderna i stort sett för urholkningen som varit i utjämningsystemets generella statsbidrag, men inte mer än så. Därmed finns inte längre stöd för att välfärds miljarderna skulle antas utgöra en resursförstärkning utöver värdesäkring av det generella statsbidraget, och de samlade intäkterna i kommunens budget anpassas till detta. Jämfört med beräkningen av Kalmars andel av välfärds miljarderna i budgetbeslutet i juni ger den senaste preliminära beräkningen 0,8 mnkr högre utfall (39,2 mnkr jämfört med 38,4 mnkr).

Kommunsektorns kostnader

Under perioden 2000-2015 har den genomsnittliga årliga volymdrivna kostnadsökningen för kommunsektorn varit 0,6 procent. Prognoserna för de närmaste åren är en årlig ökning i storleksordningen 1,6 procent.

Kommunsektorn står inför ett skifte 2017. Bedömningen är att den årliga kostnadsökningen på grund av demografiskt drivna behov då kommer att överstiga tillväxten av intäkterna till följd av ökat reallat skatteunderlag. Mot slutet av planeringsperioden kommer effekten förstärkas ytterligare. Där ligger en stor del kommunsektorns framtida utmaningar som kan ta sig uttryck i exempelvis skattechöjningar, effektiviseringar och behov av ökade statsbidrag.



2015 uppgick de samlade investeringarnas för Sveriges kommunkoncerner till cirka 105 mdkr. Investeringsbehoven bedöms vara fortsatt höga de närmaste åren, inte minst i kommungruppen större städer, dit Kalmar hör.

Resultaträkning

I juni 2016 beslutade kommunfullmäktige om Verksamhetsplan med budget för 2017 och ekonomisk planering för 2018-2019. Resultatnivån för 2017 budgeterades till 101,4 mnkr, för 2018 till 55,1 mnkr och för 2019 till 24,0 mnkr. En uppdatering med hänsyn tagen till de samlade förändringarna som budgetavstämningen innehåller ger följande resultaträkning.

RESULTATRÄKNING

Mnkr	Bokslut 2015	Budget 2016	Budget 2017	Planering 2018	2019
Verksamhetens nettokostnader	-3 286,4	-3 500,9	-3 628,5	-3 807,8	-3 987,9
Kommunalskatteintäkter	2 740,0	2 886,0	2 999,1	3 116,1	3 234,5
Kommunal utjämning	597,3	627,8	673,7	698,2	731,0
Finansiella intäkter	24,5	21,7	23,2	23,2	23,2
Finansiella kostnader	-13,0	-21,9	-12,5	-22,4	-34,1
Resultat före extraordinära poster	62,5	12,7	55,0	7,3	-33,4
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	62,5	12,7	55,0	7,3	-33,4
Nettokostnadsandel	98,1%	99,6%	98,5%	99,8%	100,8%

Regleringsposten i statsbidraget hålls +/-0

0,0

10,8

18,1

Fortsatt förutsätts att staten över tid lever upp till utfallet av det kommunala utjämnings-systemet och räknar upp det generella statsbidraget i takt med övriga intäktsförändringar. Erfarenheten talar för att så blir fallet, även om det i liggande statsbudget inte finns upptagen någon sådan justering. Det innebär att i beräkningen av de samlade intäkterna från skatt, utjämning och generella statsbidrag antas att den så kallade regleringsposten hålls till noll och inte medför någon resultatpåverkan.

I nedanstående tabell sammanfattas alla de ändringar som utgör skillnaden i årets resultat för åren 2017-2019 mellan budgetbeslutet i juni 2016 och det nu aktuella beslutet om ändringar av budgeten.

Resultatförändring mellan budget 2017 (KF juni 2016) och avstämning (KF dec 2016)

Belopp i mnkr	2017	2018	2019
Årets resultat i budget 2017 beslutad i KF i juni 2016	101,4	55,1	24,0
Ny skatteunderlagsprognos (SKL 16:51)	-24,8	-39,7	-32,3
Ny befolkningsprognos (Kommunprognos 2016-2025)	8,2	25,8	45,7
Välfärdsmiljarderna blir del av regleringsposten, inte utöver den	-17,0	-22,4	-33,7
Regleringar enligt finansieringsprincipen (höstbudgetpropositionen)	-3,8	-4,4	-4,4
LSS-utjämning, trendbrott i jämförelse med kostnadsökning	-5,0	-9,5	-14,3
Uppdaterad preliminär beräkning av "välfärdsmiljarderna"	0,8	0,8	0,8
Drift och hyra KIFAB Arena enligt KF beslut	-4,8	-4,8	-4,8
Resursfördelning, fler barn och elever	-13,2	-18,3	-21,4
Resursfördelning, äldreomsorg	-1,7	-1,7	-1,7
Uppdaterad pensionsprognos	-7,3	9,7	-3,9
Nya parkeringsavgifter och parkeringsområden	5,4	5,4	5,4

Friskvård, försöksverksamhet 2017	-2,0	0,0	0,0
Byggbonus, statsbidrag	20,0	14,0	14,0
Riktade insatser, KLK (bl.a. jämställdhetskonferens, funka för livet)	-1,0	-0,5	-0,5
Utökat tjänsteköp från Destination Kalmar	-3,0	-3,0	-3,0
Utökad utdelning från Kalmar kommunbolag AB	1,5	1,5	1,5
Finansnetto, övrigt	1,3	-0,7	-4,8
Summa förändring av årets resultat	-46,4	-47,8	-57,4
Årets resultat efter ändringar i budget enligt ovan	55,0	7,3	-33,4

Nämndernas driftbudgetramar

Med anledning av förändrade förutsättningar görs tillägg och avdrag i nämndernas driftbudgetramar, utöver det som beslutades i Verksamhetsplan med budget 2017 och ekonomisk planering 2018-2019.

Justeringar enligt finansieringsprincipen

Ramjusteringar kan dels grundas i förändringar av öronmärkta medel i den generella statsbidraget, som uttrycks i kronor per invånare enligt den så kallade finansieringsprincipen, dels som egna omprioriteringar. Följande justeringar enligt finansieringsprincipen, ur regeringens höstbudgetproposition 2016, finns upptagna i denna budgetavstämning:

- Rätt till Komvux
- Skyldighet att erbjuda lovskola i årskurs 8-9
- ”Läsa-skriva-räkna-garanti”
- Effektiviseringar av nationella prov
- Betygsättning i moderna språk från årskurs 6

Resursfördelningssystem

Inom barnomsorgs- och skolverksamhet ökar antalet barn och elever jämfört med budget redan 2016 och fortsätter att öka under planeringsperioden. Prognosen för antalet barn och elever inom barn- och ungdomsnämndens, Södermöre kommundelsnämnd respektive servicenämndens kostverksamhet skola justeras upp till nedanstående nivåer.

Barn och elevantal	2017	2018	2019
BUN	12 748	13 044	13 352
SKDN	1 770	1 806	1 831
Summa	14 518	14 850	15 183

Barn och elevantal kost	2017	2018	2019
BUN	11 467	11 733	12 011
SKDN	1 690	1 724	1 746
Summa	13 157	13 457	13 757

Det innebär att nämndernas ramar får ytterligare tillskott utöver redan beslutat för att täcka kostnaden för volymökningarna. Beloppen uppgår till 13,2 mnkr 2017, 18,3 mnkr 2018 och 21,4 mnkr 2019 jämfört med nivån 2016.

Övriga ramjusteringar

Följande övriga förändringar i nämndernas ramar, till följd av egna prioriteringar, finns upptagna i denna budgetavstämning:

- Servicenämndens ram justeras i enlighet med beräknade högre intäkter från nya parkeringstaxor och parkeringsområden.
- Kultur- och fritidsnämndens ram justeras för ökad hyreskostnad för Byteaterns lokaler från 2018. Central pott för nya hyror/kapitaltjänstkostnader minskas i motsvarande grad, varför detta inte får någon resultatpåverkan.
- Kultur- och fritidsnämndens ram justeras för ökade hyres- och driftkostnader avseende KIFAB Arena.
- Kommunstyrelsens ram justeras för utökade tjänsteköp från Destination Kalmar AB. Del av utökningen (50 procent) finansieras av höjd utdelning från Kalmar kommunbolag AB.
- Kommunstyrelsens ram utökas 2017 för försöksverksamhet inom friskvård.
- Kommunstyrelsens ram utökas med ett anslag för riktade insatser. För 2017 avser det bland annat en internationell jämställdhetskonferens samt ”Funka för livet”.
- Det riktade statsbidraget för ”Byggbonus” beräknas ge ett utfall för Kalmar med 15 mnkr ökade intäkter 2017 och 10 mnkr årligen 2018-2019. Hanteras inom finansförvaltningen.
- Internräntan sänks från 2,9 till 1,75 procent 2017 i enlighet med SKL:s internräntekommittés rekommendation. Åtgärden påverkar internhyror och kapitaltjänstkostnader för nämnderna, vars ramar justeras med motsvarande belopp vilket gör åtgärden kostnadsneutral både för enskilda nämnder och för kommunens resultat.

Ombudgetering mellan nämnder

Med anledning av organisationsförändringar görs ombudgeteringar mellan nämnder. Ombudgeteringar medför ingen nettopåverkan på kommunens resultat. Följande ombudgeteringar mellan nämndernas driftbudgetramar finns upptagna i denna budgetavstämning:

- HR-specialister överförs till kommunstyrelsen (personalenheten).
- Kommunikatörer överförs till kommunstyrelsen (kommunikationsenheten).
- Löneadministratörer överförs till kommunstyrelsen (ekonomienheten, koncentrerad administration).
- Kost Ingelstorp överförs från servicenämnden till omsorgsnämnden.
- Personal för sporthallar överförs från servicenämnden till kultur- och fritidsnämnden.
- Huvudansvar för fritidsgårdslokaler överförs från barn- och ungdomsnämnden till kultur- och fritidsnämnden.
- Administrativ tjänst överförs från Södermöre kommunaldelsnämnd till omsorgsnämnden.
- KOFFA, apoteksgranskning överförs från omsorgsnämnden till socialnämnden.
- Lokalhyra för arbetsmarknadsverksamhet på läns museet överförs från kommunstyrelsen till kultur- och fritidsnämnden.

Förändringar per nämnd

Nedanstående tabeller sammanfattar förändringarna i nämndernas driftbudgetramar som görs utöver de ändringar som beslutades i Verksamhetsplan med budget 2017 och ekonomisk planering 2018-2019. För att få en detaljerad bild av samtliga ingående poster bör dessa dokument läsas tillsammans. De tillfälliga ramutökningarna från det extra statsbidraget för asylsökande och nyanlända som tillförts nämndernas ramar 2016 i särskilt beslut tas följdriktigt bort ur ramarna 2017.

Tabellerna innehåller ett antal delsummer vars betydelse utläses enligt nedan.

- ”Summa resurspåverkande och ramppåverkande poster i ändringsbudget” avser de poster som dels förändrar nämndens driftbudgetram och som dels har en faktisk påverkan på de totala resurser som nämnden har till förfogande för att bedriva sin verksamhet. Exempel på sådana poster är satsningar, effektiviseringar och verksamhetsöverföring till eller från annan nämnd.
- ”Summa resurspåverkande och ramppåverkande poster totalt” summerar den totala effekten av ram- och resursförändringarna i Verksamhetsplan med budget 2017 och ekonomisk planering 2018-2019 som kommunfullmäktige beslutade om i juni 2016 tillsammans med ändringarna i detta dokument ”ändringsbudget”.
- ”Summa ej resurspåverkande, dock ramppåverkande poster i ändringsbudget” avser de poster som inte har någon faktisk effekt på nämndens resurser att bedriva verksamhet för, men som ändå påverkar nämndens driftbudgetram. Dessa poster är kostnadsneutrala och avser exempelvis sänkning av internränta (som kompenseras av sänkta internhyror och lägre kapitaltjänstkostnader) och tillfälliga resursförstärkningar under 2016 som inte ska finnas kvar i ramen 2017.
- ”Summa resurspåverkande, dock ej ramppåverkande poster” avser förändrade resurser för nämnderna som inte regleras via ändrade ramar. Exempel på dessa är riktade statsbidrag som nämnderna hanterar som intäkter och resursfördelningssystem som hanteras via centrala anslag (”pottar”) och som tillförs nämndernas ramar efterhand som ökad verksamhetsvolym kräver detta.

Dessa delsummer utmynnar i två summeringsrader.

- ”Summa ramppåverkande poster i ändringsbudget” som ligger till grund för nämndernas ramjusteringar att läsas tillsammans med ramjusteringen i Budget 2017, i enlighet med praxis från tidigare års ändringsbudgetar.
- ”Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget” vars syfte är att ge en bild av de faktiska resursförändringar, oavsett ursprung, som nämnderna har att hantera i sin verksamhet.

Kommunstyrelsen - kommunledningskontoret	Förändring mot föregående år		
	2017	2018	2019
Förändringar i driftbudgetram (tkr)			
Friskvård, försöksverksamhet 2017	2 000	-2 000	
Tjänsteköp från Destination Kalmar	3 000		
Anslag för riktade insatser	1 000	-500	
HR-specialister till personalenheten	7 748		
Löneadministratörer från omsorgsnämnden (Koncentrerad administration)	2 266		
Lokaler på Kalmar läns museum till KFN från arbetsmarknadsverksamheten	-103		
1,3 kommunikatör till KS från KFN och SN	769		
Summa resurspåverkande och ramppåverkande poster i ändringsbudget	16 680	-2 500	0
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	61	364	1 405
Summa resurspåverkande och ramppåverkande poster totalt	16 741	-2 136	1 405
Tillfälliga medel 2016 från statsbidrag för asylsökande och nyanlända	-280		
Internräntesänkning, motsvaras av sänkta internhyror och kapitaltjänstkostnader	-3 337		
Summa ej resurspåverkande, dock ramppåverkande poster i ändringsbudget	-3 617	0	0
Summa ramppåverkande poster i ändringsbudget	13 063	-2 500	0
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	16 741	-2 136	1 405

Not 4) Gymnasieförbundet	<i>Förändring mot föregående år</i>		
Förändringar i driftbudgettram (tkr)	2017	2018	2019
Rätt till Komvux (höstbudgetprop. 2016)	3 564	-132	
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster i ändringsbudget	3 564	-132	0
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	-3 406	-397	4 050
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster totalt	158	-529	4 050
Summa rampåverkande poster i ändringsbudget	3 564	-132	0
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	158	-529	4 050

Samhällsbyggnadsnämnden	<i>Förändring mot föregående år</i>		
Förändringar i driftbudgettram (tkr)	2017	2018	2019
HR-specialister till personalenheten	-691		
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster i ändringsbudget	-691	0	0
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	-659	32	33
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster totalt	-1 350	32	33
Internräntesänkning, motsvaras av sänkta internhyror och kapitaltjänstkostnader	-61		
Summa ej resurspåverkande, dock rampåverkande poster i ändringsbudget	-61	0	0
Summa rampåverkande poster i ändringsbudget	-752	0	0
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	-1 350	32	33

Servicenämnden	<i>Förändring mot föregående år</i>		
Förändringar i driftbudgettram (tkr)	2017	2018	2019
HR-specialister till personalenheten	-719		
0,5 kommunikatör till KS	-294		
Kostverksamheten, justering resursfördelning antal barn och elever	1 714	397	294
Kost Ingelstorp, överföring till omsorgsnämnden	-220		
Överflyttning av personal för sporthallar till kultur- och fritidsnämnden	-1 721		
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster i ändringsbudget	-1 240	397	294
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	421	1 794	2 072
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster totalt	-819	2 191	2 366
Tillfälliga medel 2016 från statsbidrag för asylsökande och nyanlända	-600		
Parkeringsintäkter, förändrade taxor och områden	-5 400		
Internräntesänkning, motsvaras av sänkta internhyror och kapitaltjänstkostnader	-13 182		
Summa ej resurspåverkande, dock rampåverkande poster i ändringsbudget	-19 182	0	0
Summa rampåverkande poster i ändringsbudget	-20 422	397	294
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	-819	2 191	2 366

Kultur- och fritidsnämnden	<i>Förändring mot föregående år</i>		
	2017	2018	2019
Förändringar i driftbudgetram (tkr)			
HR-specialister till personalenheten	-338		
0,8 kommunikatör till KS	-475		
Lokaler på Kalmar läns museum från kommunstyrelsen	103		
Tillkommande hyreskostnader för Byteaterns verksamhet i Oljefabriken 3		4 250	
Tillkommande hyreskostnader för "KIFAB Arena" i Släggan 3	4 000		
Tillkommande personal- och övriga driftkostnader för "KIFAB Arena"	800		
Huvudansvar för fritidsgårdslokaler från barn- och ungdomsnämnden	261		
Överflyttning av personal för sporthallar från servicenämnden	1 721		
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster i ändringsbudget	6 072	4 250	0
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	1 056	3 017	3 073
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster totalt	7 128	7 267	3 073
Internräntesänkning, motsvaras av sänkta internhyror och kapitaltjänstkostnader	-3 512		
Tillfälliga medel 2016 från statsbidrag för asylsökande och nyanlända	-1 350		
Tillfälliga medel 2016 för utökat stöd till föreningar	-16 250		
Summa ej resurspåverkande, dock rampåverkande poster i ändringsbudget	-21 112	0	0
Summa rampåverkande poster i ändringsbudget	-15 040	4 250	0
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	7 128	7 267	3 073

Barn- och ungdomsnämnden	<i>Förändring mot föregående år</i>		
	2017	2018	2019
Förändringar i driftbudgetram (tkr)			
HR-specialister till personalenheten	-1 353		
Betygsättning i moderna språk från åk 6 (höstbudgetprop. 2016)	58		
Skyldighet att erbjuda lovskola i åk 8-9 (höstbudgetprop. 2016)	174	174	
"Läsa-skriva-räkna-garanti" (höstbudgetprop. 2016)		755	
Effektiviseringar av nationella prov (höstbudgetprop. 2016)		-348	
Justering av resursfördelning grundskola och barnomsorg	13 080	3 155	3 885
Huvudansvar för fritidsgårdslokaler till kultur- och fritidsnämnden	-261		
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster i ändringsbudget	11 698	3 736	3 885
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	17 479	17 793	16 370
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster totalt	29 177	21 529	20 255
Internräntesänkning, motsvaras av sänkta internhyror och kapitaltjänstkostnader	-5 724		
Tillfälliga medel 2016 från statsbidrag för asylsökande och nyanlända	-5 000		
Summa ej resurspåverkande, dock rampåverkande poster i ändringsbudget	-10 724	0	0
Proportionell andel av riktade statsbidrag	51 300	2 800	
Summa resurspåverkande, dock ej rampåverkande poster	51 300	2 800	0
Summa rampåverkande poster i ändringsbudget	974	3 736	3 885
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	80 477	24 329	20 255

Omsorgsnämnden	Förändring mot föregående år		
	2017	2018	2019
Förändringar i driftbudgetram (tkr)			
HR-specialister till personalenheten	-1 995		
Administrativ tjänst från Södermøre kommunfullmäktige	403		
Löneadministratörer till kommunstyrelsen (Koncentrerad administration)	-2 266		
Kost Ingelstorp, överföring från servicenämnden	220		
KOFFA, apoteksgranskning, ramöverföring till socialnämnden	-257		
Helårseffekt tidigare överförd tjänst från Södermøre kommunfullmäktige	99		
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster i ändringsbudget	-3 796	0	0
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	11 611	7 884	14 969
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster totalt	7 815	7 884	14 969
Internrantesänkning, motsvaras av sänkta internhyror och kapitaltjänstkostnader	-419		
Tillfälliga medel 2016 från statsbidrag för asylsökande och nyanlända	-413		
Summa ej resurspåverkande, dock rampåverkande poster i ändringsbudget	-832	0	0
Proportionell andel av riktade statsbidrag	11 700		
Summa resurspåverkande, dock ej rampåverkande poster	11 700	0	0
Summa rampåverkande poster i ändringsbudget	-4 628	0	0
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	19 515	7 884	14 969

Socialnämnden	Förändring mot föregående år		
	2017	2018	2019
Förändringar i driftbudgetram (tkr)			
HR-specialister till personalenheten	-1 980		
KOFFA, apoteksgranskning, ramöverföring från omsorgsnämnden	257		
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster i ändringsbudget	-1 723	0	0
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	-6 210	1 910	1 967
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster totalt	-7 933	1 910	1 967
Internrantesänkning, motsvaras av sänkta internhyror och kapitaltjänstkostnader	-148		
Tillfälliga medel 2016 från statsbidrag för asylsökande och nyanlända	-6 032		
Summa ej resurspåverkande, dock rampåverkande poster i ändringsbudget	-6 180	0	0
Resursfördelningssystem för LSS-verksamhet, i centralt anslag ("pott")	16 620	14 990	16 170
Summa resurspåverkande, dock ej rampåverkande poster	16 620	14 990	16 170
Summa rampåverkande poster i ändringsbudget	-7 903	0	0
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	8 687	16 900	18 137

Södermøre kommunfelsnämnd	Förändring mot föregående år			
	Förändringar i driftbudgetram (tkr)	2017	2018	2019
HR-specialister till personalenheten	-671			
Administrativ tjänst till omsorgsnämnden	-403			
Helårseffekt tidigare överförd tjänst till omsorgsnämnden	-99			
Betygsättning i moderna språk från åk 6 (höstbudgetprop. 2016)	8			
Skyldighet att erbjuda lovskola i åk 8-9 (höstbudgetprop. 2016)	24	24		
"Läsa-skriva-räkna-garanti" (höstbudgetprop. 2016)			103	
Effektiviseringar av nationella prov (höstbudgetprop. 2016)			-48	
Justering av resursfördelning grundskola och barnomsorg	-1 601	1 513		-1 017
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster i ändringsbudget	-2 742	1 592		-1 017
Ramjusteringar i budget 2017 (beslutad av kommunfullmäktige i juni 2016)	2 439	1 022		4 373
Summa resurspåverkande och rampåverkande poster totalt	-303	2 614		3 356
Internräntesänkning, motsvaras av sänkta internhyror och kapitaltjänstkostnader	-1 747			
Summa ej resurspåverkande, dock rampåverkande poster i ändringsbudget	-1 747	0		0
Proportionell andel av riktade statsbidrag	8 600	400		
Summa resurspåverkande, dock ej rampåverkande poster	8 600	400		0
Summa rampåverkande poster i ändringsbudget	-4 489	1 592		-1 017
Summa resurspåverkande poster i budget och ändringsbudget	8 297	3 014		3 356