



## Kommunstyrelsen

Plats och tid Kommunhuset i Leksand, 13.15-14.20

Beslutande Ledamöter  
Se närvarolista sidan 2

Övriga närvarande Ej tjänstgörande ersättare  
Se närvarolista sidan 2

Tjänstemän  
Se närvarolista sidan 2  
Övriga  
Se närvarolista sidan 2

Justeringens plats och tid Kommunhuset i Leksand, 2018-06-07, kl. 16.00

Underskrifter Paragrafer 83-84

Ordförande  
Ulrika Liljeberg (C)

Justerare  
Viktor Zakrisson (S)

---

### ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum 2018-06-07

Datum då anslaget sätts upp 2018-06-08 Datum då anslaget tas ned 2018-07-29

Förvaringsplats för protokollet Administrativ service

Underskrift  
Andriette Ivarsson



Kommunstyrelsen

## Närvarolista

### Beslutande

Ledamöter	Ulrika Liljeberg (C), ordförande Kenneth Dahlström (C) Karin Byström (C) Aarno Magnusson (C) Anne-Lie Stenberg (M), 1:e vice ordförande Sebastian Larsson (M) Mikael Kyller (KD) Erica Strid (KD) Viktor Zakrisson (S), 2:e vice ordförande Ingrid Rönnblad (S) Birgitta Jansson (S) Inga Westlund (V)
Tjänstgörande ersättare	Lars Halvarson (S) för Jan-Olof Karlsson (S) Liv Lunde-Andersson (S) för Ella Gyllenhak-Liss (MP) Åke Arnesson (BP) för Jörgen Winther (BP)

### Övriga närvarande

Ej tjänstgörande ersättare	Rune Bröms (C) Margaretha Jobs (KD) Per Wiman (KD) Tintin Löfdahl (KD) Inger Back (L)
Tjänstemän	Kommundirektör Göran Wigert Administrativ chef Andriette Ivarsson Kommunsekreterare Björn Arrias
Övriga	



Kommunstyrelsen

## Ärendelista

- § 83 Status budget 2018
- § 84 Tilläggsanslag på investeringsbudget 2018 för förskjutningar av 2017 års investeringsprojekt



§ 83

Dnr 2018/771

## Status budget 2018

### Beskrivning av ärendet

Prognos per april

Leksands kommun har per april en prognosticerat resultat på +3,9 miljoner kronor, vilket är -3,9 miljoner kronor jämfört med budget. Sektorerna beräknas ha ett underskott på -18,0 miljoner kronor jämfört med budget för 2018. Av detta står sektor lärande och stöd för -16,8 miljoner kronor. Däremot beräknas finanssektorn göra ett överskott på cirka 14 miljoner.

Familj och stöd

Inom sektor familj och stöd beror underskottet (-9,5 miljoner kronor) till stor del på minskade intäkter från Migrationsverket. Dessa intäkter har tidigare finansierat kostnader för lokaler, personal och placeringar. Från toppnivån på över 100 miljoner kronor bedöms intäkterna minska med över 30 miljoner kronor. Denna omställning tar tid att genomföra och därför krävs ett tillskott till budget 2018.

Samtidigt har det blivit fler och dyrare placeringar, vilket också kräver mer resurser i form av personal på avdelningen för individ- och familjeomsorg (IFO). Till detta tillkommer att det ekonomiska biståndet har ökat ytterligare och att budgeten på 10 miljoner kronor inte bedöms räcka.

Grundskolan

År 2017 skulle grundskolan effektivisera sin verksamhet i nivå med utbetalning av bidrag till ny fristående grundskola. I budgetprocessen har verksamheten försökt att budgetera enligt de nya prognosticerade elevsiffrorna: den nya fristående grundskolan kommer att skriva 120 elever i sin verksamhet. Minskningen av elever blev inte fullt så stor i den kommunala skolan då det totala antalet barn inom grundskolan ökade, men likväl behövdes en effektivisering

En effektivisering bedöms inte kunna ske fullt ut under 2018 och inte heller skolåret 2018-2019. Därför bedöms grundskolan gå med ett underskott på 6,8 miljoner kronor 2018, varav 1,5 miljoner kronor avser särskolan.



Kommunstyrelsen

### Avdelningens bedömning

Förvaltningens bedömning är att sektorn inte kommer att klara av att jobba in hela underskottet under 2018. Enligt förvaltningens förslag ska därför ett tilläggsanslag på 13 miljoner kronor ges till sektor lärande och stöd.

Fördelningen sker enligt andelen av det prognosticerade underskottet, det vill säga att avdelningen familj och stöd erhåller 7,6 miljoner kronor. Grund- och särskolan ska fördela resterande 5,4 miljoner kronor på att särskolan erhåller 2,4 miljoner kronor och övriga grundskolan 3 miljoner kronor. Detta då särskolan i flera år varit underfinansierad och till hösten 2018 förväntas få fem elever till jämfört med våren. Utöver detta har de särskilda insatserna ökat väsentligt och jämfört med kostnaderna per maj 2018 så är kostnaden mer än tre gånger så hög som samma period 2017.

Dessa 13,0 miljoner kronor täcker inte hela det prognosticerade underskottet. Det resterande underskottet behöver arbetas in under budgetåret.

Förvaltningens bedömning är att det är väsentligt att sektorn, såväl som resten av förvaltningen fortsätter sitt effektiviseringsarbete samtidigt som kommunen i sin helhet för att klara ett positivt resultat.

Tillägget är också att betrakta som tillfälligt och gäller endast under 2018.

### Finansiering

Utifrån de goda resultat kommunen har haft under åren 2016-2017 bedöms det som godtagbart att nå ett något lägre resultat än budgeterat för budgetåret 2018. Likväl behövs åtgärder vidtas för att redan på kort sikt nå detta resultat 2018.

För att från 2019 återigen komma upp i en resultatnivå på minst 2 % av skatter och bidrag i enlighet med nuvarande kommunfullmäktigebeslut behövs att större organisatoriska beslut fattas. Till dessa återkommer förvaltningen i den pågående budgetprocessen för perioden 2019-2021.

Genom att sänka det budgeterade resultatet från +7,8 miljoner kronor till det prognosticerade +3,9 miljoner går det att använda 3,9 miljoner kronor för finansieringen av tilläggsanslaget. Därutöver har finanssektorn ett större överskott, bland annat på grund av låga räntor och försäljningar. Utöver ett sänkt budgeterat resultat för 2018 kan finansiering därför ske genom att ta 9,1 miljoner kronor av överskottet i finanssektorn.

### Resultatutjämningsreserven (RUR)

Resultatutjämningsreserven är avsedd att utjämna normala svängningar i skatteintäkterna över konjunkturcykeln. Avsikten är inte att den ska möjliggöra en varaktig överbeskattning där delar av överskotten årligen sparas för framtiden. En stor resultatutjämningsreserv ska inte heller göra det möjligt att under en längre tid ha en nivå på skatteuttaget som är lägre, eller en kostnadsnivå som är högre, än vad som är långsiktigt hållbart.



**Kommunstyrelsen**

**Beslutsunderlag**

Utdrag ur allmänna utskottets sammanträdesprotokoll, daterat 2018-05-17,  
§ 49

Tjänsteutlåtande av Kristian Koivumäki, daterat 2018-05-24

**Yrkanden**

Ulrika Liljeberg (C): Bifall till förslaget.

**Kommunstyrelsens förslag till beslut i kommunfullmäktige**

1. Bevilja ett tilläggsanslag till sektor lärande och stöd på totalt 13 miljoner kronor för 2018, i enlighet med förslaget.
2. Finansiering tas ur eget kapital 2018. Detta sker dels genom att resultatet sänks från +7,8 miljoner kronor till det prognosticerade +3,9 miljoner kronor och 9,1 miljoner kronor av finansieringen tas ur finanssektorn.
3. Denna paragraf justeras omedelbart.

**Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige



Kommunstyrelsen

§ 84

Dnr 2018/222

## Tilläggsanslag på investeringsbudget 2018 för förskjutningar av 2017 års investeringsprojekt

### Beskrivning av ärendet

Jämfört med förslaget daterat 19 mars 2018 så minskar 2018 års investeringsbudget med 5,6 miljoner kronor, men 3,9 miljoner kronor av detta kommer att äskas till 2019. De projekt som beräknas bli billigare är e-handelssystem (0,25 miljoner kronor), exploatering av kvarteret Nygård (0,2 miljoner kronor) samt att intrångsersättningar (1,2 miljoner kronor) tas från eventuella driftintäkter för detta. Tunstas planprogram (2,9 miljoner kronor) och Hjorthagens detaljplan (0,9 miljoner kronor) flyttas till 2019. De flesta förändringar avser sådant som återfinns i ordinarie investeringsbudget för 2018 och alltså inte sådant som föreslås skjutas över från 2017.

Utöver detta kommer förvaltningen i ett annat ärende att föreslå att 10,2 miljoner kronor omdisponeras från budget för förskolan Myran till en ombyggnation av Pelikanen redan under 2018, varpå 10,2 miljoner kronor ytterligare äskas till 2019 för förskolan Myran under 2019.

### Totalt investeringsvärde 2018

Totalt investeringsvärde för år 2018 med tilläggsanslag och av fullmäktige beslutad investeringsbudget i Mål och budget 2018-2020 blir:

Tilläggsanslag	35 000 000 kronor
<u>Budget 2018</u>	<u>92 916 000 kronor</u>
<b>TOTALT</b>	<b>127 916 000 kronor</b>
Varav exploatering	23 267 000 kronor

### Finansiering

Finansiering av totalt investeringsvärde om 127 916 000 kronor (varav 23 267 000 kronor avser exploatering) bedöms inte klaras av med 100 % självfinansiering. Kassen har ökat under slutet av 2017 och början av 2018 tack vare betalningar från Migrationsverket och uppgår nu till 74,8 miljoner, men samtidigt minskar fordran. Kommunen har också lån på 40 miljoner kronor från 2016 som skulle vara tillfälliga i väntan på ersättningarna från Migrationsverket



**Kommunstyrelsen**

För att klara dessa höga investeringsnivåer krävs ett resultat på uppemot 50 miljoner kronor i år eller att investeringar minskar kraftigt framöver.

En betydande del av investeringarna är exploatering och dessa skall på sikt självfinansieras, men likviditetsmässigt finns en stor eftersläpning.

Risken finns att kommunens soliditet försämras redan 2018 om investeringarna sker i budgeterad takt, vilket dock inte varit fallet historiskt. 2018 års investeringsnivå är ytterst hög sett till likviditet, resultatet, möjlighet till självfinansiering och möjligtvis också till genomförande.

**Beslutsunderlag**

1. Tjänsteutlåtande av Kristian Koivumäki, daterat 2018-05-24
2. Bilaga 1 med samtliga investeringsprojekt

**Yrkanden**

Ulrika Liljeberg (C), Anne-Lie Stenberg (M), Mikael Kyller (KD), Aarno Magnusson (C) och Kenneth Dahlström (C): Bifall till förslaget.

Viktor Zakrisson (S) och Inga Westlund (V): Lyfta ut investeringen Moskogenvägen ur investeringsbudgeten för 2018.

Viktor Zakrisson (S), Inga Westlund (V) och Åke Arnesson (BP): Skjuta fram investeringen centrumutvecklingen, etapp 5 (Torget).

Ulrika Liljeberg (C): Avslag till tilläggsyrkandena om att lyfta ut investeringen Moskogenvägen ur investeringsbudgeten för 2018 samt att skjuta fram investeringen centrumutvecklingen, etapp 5 (Torget).

**Propositionsordning**

Ordföranden frågar kommunstyrelsens ledamöter om dessa kan bifalla att bevilja 35 000 000 kronor i tilläggsanslag avseende förskjutningar av 2017 års investeringsprojekt till 2018 och svaret är ja.

Två tilläggsyrkanden finns samt ett yrkande om att avslå tilläggsyrkandena. Respektive tilläggsyrkande ställs vart och ett mot avslagsyrkandet.

Yrkandet om att lyfta ut investeringen Moskogenvägen ur investeringsbudgeten för 2018 ställs mot yrkandet om avslag. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar att avslå yrkandet.

Yrkandet om att skjuta fram investeringen centrumutvecklingen, etapp 5 (Torget) ställs mot yrkandet om avslag. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutar att avslå yrkandet.





**Kommunstyrelsen**

**Kommunstyrelsens förslag till beslut i kommunfullmäktige**

1. Bevilja 35 000 000 kronor i tilläggsanslag avseende förskjutningar av 2017 års investeringsprojekt till 2018.
2. Denna paragraf justeras omedelbart.

**Reservation**

Mot ovanstående beslut reserverar sig Viktor Zakrisson (S) och Inga Westlund (V) till förmån för tilläggsyrkandet om att lyfta ut investeringen Moskogsvägen ur investeringsbudgeten för 2018.

Mot ovanstående beslut reserverar sig Viktor Zakrisson (S), Inga Westlund (V) och Åke Arnesson (BP) till förmån för tilläggsyrkandet om att skuta fram investeringen centrumutvecklingen, etapp 5 (Torget).

**Beslutet skickas till**

Kommunfullmäktige