

Sammanträdesdatum
2021-04-07

Dnr 2021/281

§ 58

Ändringsbudget 2021

INLEDNING

2020 var ett extraordinärt år för Sala kommun, såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt. Pandemin som drabbade hela världen nådde kommunen i mitten av mars, och kom att vara en faktor under hela året. Den 13 mars beslutade krisledningsnämnden att den uppkomna situationen var att betrakta som extraordinär händelse jämlikt § 4 i Lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelse i fredstid och höjd beredskap. Den extraordinära händelsen kom att vara året ut.

Beredning

Missiv från kommunstyrelsens ordförande, 2021-03-02

Reviderat missiv från kommunstyrelsens ordförande, 2021-03-02

Förslag på tilläggsbudget från Socialdemokraterna, 2021-04-07

Ledningsutskottets beslut 2021-03-24, § 53

Yrkanden

Ordförande Anders Wigelsbo (C) yrkar

att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kommunstyrelsen år 2021 fastställs till 212 897 000 kronor,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kultur- och fritidsnämnden år 2021 fastställs till 58 387 000 kronor,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden år 2021 fastställs till 592 749 000 kronor,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för vård- och omsorgsnämnden år 2021 fastställs till 580 152 000 kronor,

att kommunstyrelsen utöver budgeterade belopp bemyndigas förfoga över 5 141 000 kronor,

att reviderat resultatmål för 2021 ska vara 1,82 %, samt

att ramar, finansiella mål, utdebitering, anslagsbindning samt utdelningskrav på de kommunala bolagen i övrigt i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 26 oktober 2020 (§ 105) i övrigt lämnas oförändrade.

Ulrika Spårebo (S) yrkar

att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar

att bifalla Socialdemokraternas tilläggsbudget i enlighet med bilagt förslag.

Hanna Westman (SBÄ), Erik Hamrin (M) och Magnus Edman (SD) yrkar

bifall till ordförandes förslag.

Proposition

Ordföranden ställer proposition på ordförandes förslag mot Ulrika Spårebos (S)

yrkande om att bifalla Socialdemokraternas tilläggsbudget i enlighet med bilagt

förslag och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med ordförandes förslag.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



Sammanträdesdatum
2021-04-07

§ 58 forts.

BESLUT

Kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kommunstyrelsen år 2021 fastställs till 212 897 000 kronor,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kultur- och fritidsnämnden år 2021 fastställs till 58 387 000 kronor,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden år 2021 fastställs till 592 749 000 kronor,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för vård- och omsorgsnämnden år 2021 fastställs till 580 152 000 kronor,

att kommunstyrelsen utöver budgeterade belopp bemyndigas förfoga över 5 141 000kr,

att reviderat resultatmål för 2021 ska vara 1,82 %, samt

att ramar, finansiella mål, utdebitering, anslagsbindning samt utdelningskrav på de kommunala bolagen i övrigt i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 26 oktober 2020 (§ 105) i övrigt lämnas oförändrade.

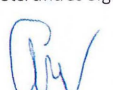


Reservation

Ulrika Spårebo (S), Glenn Andersson (S), Camilla Runerås (S) och Viktor Kärvinge (S) reserverar sig till förmån för Ulrika Spårebos (S) yrkande att bifalla Socialdemokraternas tilläggsbudget i enlighet med bilagt förslag.

Skickas till

Kommunfullmäktige

Exp. 2021-04-14

| | | | | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Justerandes sign |  |  | Utdragsbestyrkande |  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

KOMMUNSTYRELSEN

MISSIV

Ändringsbudget 2021

INLEDNING

2020 var ett extraordinärt år för Sala kommun, såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt. Pandemin som drabbade hela världen nådde kommunen i mitten av mars, och kom att vara en faktor under hela året. Den 13 mars beslutade krisledningsnämnden att den uppkomna situationen var att betrakta som extraordinär händelse jämlikt § 4 i Lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelse i fredstid och höjd beredskap. Den extraordinära händelsen kom att vara året ut.

Under hela pandemiåret 2020 innebar det extraordinära läget att skatteunderlagsprognoserna var ytterst osäkra, och beskrevs av Sveriges kommuner och Regioner (SKR) som "scenarier" snarare än prognoser.

Budget för 2021 och strategisk plan 2022- 2023 beslutades av kommunfullmäktige den 26 oktober 2020, och baserades på den skatteunderlagsprognos som inkom via SKRs cirkulär 20:39 den 1 oktober 2020.

Den skatteunderlagsprognos som budgeten för 2021 och den strategiska planen för 2022-2023 vilade på var en produkt av en extraordinär situation, och var exceptionellt låg. Det i sin tur innebar att ramarna för verksamheterna inte ökade i den utsträckning som tidigare prognostiserats, vilket medförde hårda effektiviseringskrav.

Under slutet av 2020 och inledningen av 2021 har två skattunderlagsprognoser inkommit, via SKRs cirkulär 20:57 samt 21:12, där skatteunderlaget gradvis förespås hämta sig.

Ärendet

För att kunna bibehålla och utveckla kvaliteten i kommunens verksamheter behöver mer driftsmedel än de budgeterade tillskjutas till nämndernas driftsramar. Då behoven av medel övergår det utrymme som kan tillskapas genom tilläggsanslag behöver en ändringsbudget baserad på den senaste skatteunderlagsprognosen beslutas.

Att anta en ändringsbudget är ett synnerligen ovanligt beslut, som måste övervägas noga. Mot bakgrund av det extraordinära året 2020 och den exceptionellt låga skatteunderlagsprognos som årets driftsbudget vilar på, kombinerat med den återhämtning som förutspås kan det läge kommunen nu står i ändå bedömas motivera en sådan åtgärd.

Kommunstyrelsen

Alla budgetar vilar på prognoser över skatteunderlagets utveckling, och just det faktum att de är prognoser medför en inneboende risk för att förutsättningarna kan komma att ändras. Givet det rådande pandemiläget, där det i skrivande stund bland annat råder osäkerhet kring när vaccinationsprojektet kan vara genomfört och samhället därmed kan börja återgå till det normala, är det klokt att tillämpa viss försiktighet.

En försiktighetsåtgärd kan vara att höja resultatmålet, och alltså inte fördela hela den enligt prognosen tillkommande skatteintäkten till verksamheternas driftsramar. En annan försiktighetsåtgärd kan vara att avdela ytterligare en del av de förutspått ökade intäkterna till kommunstyrelsens förfogande.

I förslaget till ändringsbudget för 2021 tillskjuts totalt 21 mkr till utbildnings- och arbetsmarknadsnämndens, vård- och omsorgsnämndens, kultur- och fritidsnämndens samt kommunstyrelsens driftsramar. Övriga ramar är oförändrade. Kommunstyrelsens förfogande föreslås utökas till 0,34 % och resultatmålet höjas till 1,82 %.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Mot bakgrund av ovanstående yrkar jag att ledningsutskottet föreslår kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kommunstyrelsen år 2021 fastställs till 212 897 tkr,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kultur- och fritidsnämnden år 2021 fastställs till 58 387 tkr,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden år 2021 fastställs till 592 749 tkr,

att driftbudgetens reviderade nettoanslag för vård- och omsorgsnämnden år 2021 fastställs till 580 152 tkr,

att kommunstyrelsen utöver budgeterade belopp bemyndigas förfoga över 5 141 tkr,

att reviderat resultatmål för 2021 ska vara 1,82 %, samt

att ramar, finansiella mål, utdebitering, anslagsbindning samt utdelningskrav på de kommunala bolagen i övrigt i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 26 oktober 2020 (§ 105) i övrigt lämnas oförändrade.

Anders Wigelsbo (C)
Kommunstyrelsens ordförande

Sammanträdesdatum
2021-03-24

Dnr 2021/281

§ 53 Ändringsbudget 2021

INLEDNING

2020 var ett extraordinärt år för Sala kommun, såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt. Pandemin som drabbade hela världen nådde kommunen i mitten av mars, och kom att vara en faktor under hela året. Den 13 mars beslutade krisledningsnämnden att den uppkomna situationen var att betrakta som extraordinär händelse jämlikt § 4 i Lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelse i fredstid och höjd beredskap. Den extraordinära händelsen kom att vara året ut.

Beredning

Missiv från kommunstyrelsens ordförande

Yrkanden

Anders Wigelsbo (C) yrkar
att ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar
att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kommunstyrelsen år 2021 fastställs till 212 897 000 kronor,
att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kultur- och fritidsnämnden år 2021 fastställs till 58 387 000 kronor,
att driftbudgetens reviderade nettoanslag för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden år 2021 fastställs till 592 749 000 kronor,
att driftbudgetens reviderade nettoanslag för vård- och omsorgsnämnden år 2021 fastställs till 575 152 000 kronor,
att kommunstyrelsen utöver budgeterade belopp bemyndigas förfoga över 5 141 000 kronor,
att reviderat resultatmål för 2021 ska vara 1,82 %, samt
att ramar, finansiella mål, utdebitering, anslagsbindning samt utdelningskrav på de kommunala bolagen i övrigt i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 26 oktober 2020 (§ 105) i övrigt lämnas oförändrade.

BESLUT

Ledningsutskottet föreslår att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar
att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kommunstyrelsen år 2021 fastställs till 212 897 000 kronor,
att driftbudgetens reviderade nettoanslag för kultur- och fritidsnämnden år 2021 fastställs till 58 387 000 kronor,
att driftbudgetens reviderade nettoanslag för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden år 2021 fastställs till 592 749 000 kronor,
att driftbudgetens reviderade nettoanslag för vård- och omsorgsnämnden år 2021 fastställs till 575 152 000 kronor,
att kommunstyrelsen utöver budgeterade belopp bemyndigas förfoga över 5 141 000kr,
att reviderat resultatmål för 2021 ska vara 1,82 %, samt

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande


Sammanträdesdatum
2021-03-24

forts § 53

att ramar, finansiella mål, utdebitering, anslagsbindning samt utdelningskrav på de kommunala bolagen i övrigt i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 26 oktober 2020 (§ 105) i övrigt lämnas oförändrade.

Socialdemokraterna återkommer till kommunstyrelsen.

Utdrag
Kommunstyrelsen

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------------|
| Justerandes sign  | | | Utdragsbestyrkande |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------------|

| | Budget 2021 Antagen | Ändringsbudget 2021 Förslag Alliansen |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------|
| RESULTATRÄKNING | | |
| Verksamhetens intäkter | - 331 429 | - 331 429 |
| Verksamhetens kostnader | 1 701 019 | 1 723 019 |
| Avskrivningar | 78 240 | 78 240 |
| Verksamhetens nettokostnader | 1 447 829 | 1 469 830 |
| | | - |
| Skatteintäkter | - 1 038 276 | - 1 062 495 |
| Generella statsbidrag och utjämning | - 430 627 | - 436 563 |
| Verksamhetens resultat | - 21 074 | - 29 228 |
| | | - |
| Finansiella intäkter | - 4 369 | - 4 369 |
| Finansiella kostnader | 6 346 | 6 346 |
| Resultat efter finansiella poster | - 19 097 | - 27 251 |
| | | - |
| Extraordinära poster | - | - |
| | | - |
| Årets resultat | - 19 097 | - 27 251 |

| | Budget 2021 Antagen | Ändringsbudget 2021 Förslag Alliansen (exkl beslutade omföringar från förfogandet) |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Per nämnd | | |
| Kommunstyrelsen | 210 897 | 212 897 |
| Revision | 890 | 890 |
| Överförmyndaren | 3 068 | 3 068 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 56 887 | 58 387 |
| Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd | 580 249 | 592 749 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 575 152 | 580 152 |
| Finansförvaltning | 20 687 | 21 687 |
| -varav förfogande | 4 141 | 5 141 |
| Verksamhetens nettokostnader | 1 447 829 | 1 469 830 |

Nytt resultatmål: 1,82%
Nytt förfogande: 0,34%



Socialdemokraterna

SALA

| | |
|------------------------------|---------------|
| SALA KOMMUN | |
| Kommunstyrelsens förvaltning | |
| Ink. | 2021 -04- 07 |
| Diariernr | KS 2021/281 |
| Deb. | 410.2021.1300 |

Tilläggsbudget 2021

Oktober 2020 beslutade en majoritet av fullmäktiges ledamöter att anta den socialdemokratiska budgeten för år 2021-2023.

Pengarna som då fanns att fördela till resultatet, förfogandet och nämnderna var lika för alla partier, inget parti föreslog heller någon skattechöjning eller skattesänkning. Däremot så valde partierna att fördela lite olika till nämndernas ramar.

Sala kommun befinner sig sedan 2018 i en mycket allvarlig ekonomisk kris som inte verkar få något slut om inte åtgärder sker genom effektivisering och att minska kommunens kostnader.

Socialdemokraterna presenterade redan 2018 en rad olika åtgärder för att frigöra ekonomiska resurser och använda dem i verksamheterna riktade till barn, unga och äldre. Dock har många av åtgärderna inte verkställts av styret.

Senaste prognosen (cirkulär 20:12) visar på en förbättring mot budget och utifrån den situationen som kommun befinner sig i ser inte vi socialdemokrater att en ändringsbudget är rätt sätt att komma tillrätta med den situation kommunen befinner sig sedan 2018.

En ändringsbudget är att blunda för situationen och tillfälligt skapa sig en tidsfrist men problematiken kvarstår dock.

Något som också måste tas med i beaktandet är det stora investeringsbehovet kommunen står inför.

Att ta ansvar i denna situation är att följa upp resultat av de pengar som tilldelas nämnderna och att de används på bästa sätt för att nå resultat när det gäller ekonomiska och verksamhetsmålen. Idag uteblir uppföljning av verksamheten och fokus läggs enbart på det ekonomiska perspektivet.

Nämnderna har som uppgift att hålla sina verksamheter inom givna ramar och politiken att fatta nödvändiga beslut för att så ska ske.

Kommunen har fortfarande krav att återställa det negativa resultat som uppstod 2018 och 2019 på under 2021 och 2022.

Vi socialdemokrater föreslår ett tillägg för 2021 som innebär att vi ökar ramarna med 12 mkr och att det tas ur eget kapital.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden får 7 mkr

Vård- och omsorgsnämnden 3,5 mkr

Kultur- och fritidsnämnden 1,5 mkr

Det innebär ett resultat på 7 miljoner kronor (0,48%). Förfogandet är oförändrat 4,1 miljoner kronor (0,28%).

Att använda pengar som idag finns i en prognos kan få förödande konsekvenser om prognosen inte håller. Det innebär också att effektiviseringsarbetet kommer att avstanna genom ändringsbudgeten.

Förslag till beslut

Mot bakgrund av ovanstående yrkar socialdemokraterna att kommunstyrelsen hemställer att kommunfullmäktige beslutar:

I enlighet med ovanstående fördelning

| | Budget 2021 Antagen | Tilläggsbudget 2021 Förslag S |
|------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|
| RESULTATRÄKNING | | |
| Verksamhetens intäkter | - 331 429 | - 331 429 |
| Verksamhetens kostnader | 1 701 019 | 1 713 019 |
| Avskrivningar | 78 240 | 78 240 |
| Verksamhetens nettokostnader | 1 447 829 | 1 459 830 |
| Skatteintäkter | - 1 038 276 | - 1 038 276 |
| Generella statsbidrag och utjämning | - 430 627 | - 430 627 |
| Verksamhetens resultat | - 21 074 | - 9 073 |
| Finansiella intäkter | - 4 369 | - 4 369 |
| Finansiella kostnader | 6 346 | 6 346 |
| Resultat efter finansiella poster | - 19 097 | - 7 096 |
| Extraordinära poster | - | - |
| Årets resultat | - 19 097 | - 7 096 |

| | Budget 2021 Antagen | Tilläggsbudget 2021 Förslag S (exkl beslutade omföringar från förfogandet) |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Per nämnd | | |
| Kommunstyrelsen | 210 897 | 210 897 |
| Revision | 890 | 890 |
| Överförmyndaren | 3 068 | 3 068 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 56 887 | 58 387 |
| Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd | 580 249 | 587 249 |
| Vård- och omsorgsnämnd | 575 152 | 578 652 |
| Finansförvaltning | 20 687 | 20 687 |
| -varav förfogande | 4 141 | 4 141 |
| Verksamhetens nettokostnader | 1 447 829 | 1 459 830 |

Nytt resultatmål: 0,48%

Nytt förfogande: 0,28%