

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
---	--	--	--------------------

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 575 152 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

	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%