



Kommunledning

Dnr KS 2020/012

Till Kommunfullmäktige

Vårändringsbudget 2021

Förslag till beslut

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att öka kommunens finansiering med 23,0 mnkr för budgetåret 2021 enligt specifikation i denna tjänsteskrivelse.

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige anta förslag på tilläggsbudgeteringar enligt specifikation i tjänsteskrivelsen om 10 mnkr.

Tilläggsbudgeteringen innebär att:

- Barn- och utbildningsnämndens budget innevarande år ökar med 6 489 tkr
- Finansförvaltningens budget innevarande år ökar med 3 511 tkr

Sammantaget uppgår tilläggsbudgeten på kostnadssidan till 10 000 tkr för innevarande år.

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att höja kommunens finansiella mål från 2 till ungefär 3 procent av skatter och generella statsbidrag, vilket motsvarar 27 mnkr (höjning med 9 mnkr från nuvarande mål om 18 mnkr).

Sammanfattning av ärendet

Mot bakgrund av den stora pandemi som påverkat och kommer att påverka världsekonomin och tillika svenska kommuners ekonomiska förutsättningar under flera år framöver har några kommuner, däribland Vaggeryds kommun, valt att under våren göra vissa ändringar i budget 2021 i syfte att finansieringen (skatteintäkter och generella statsbidrag) ska ligga i linje med nuvarande prognoser av dessa poster. Sveriges kommuner och regioner (SKR) har sedan budgeten beslutades i höstas reviderat upp återhämtningstakten på svensk arbetsmarknad och i svensk ekonomi. Till detta har generella statsbidrag från staten tillförts under hösten 2020, vilket avspeglats i årets första två prognoser februari och april. Mot den bakgrunden har kommunen idag en prognos som överstiger den ursprungliga finansieringen med 23 mnkr.

Ärende

Mot bakgrund av att skillnaderna i förutsättningar förändrats i finansieringen av den kommunala verksamheten har ny budget för skatteintäkter och generella statsbidrag utarbetats med utgångspunkt ifrån ”SKRs cirkulär 21:20 daterad 2021-04-29 benämnd ”Budgetförutsättningar för åren 2021-2024”. (Se förändringar i finansieringen i tabell längre ner i tjänsteskrivelsen).



SKATTER OCH GENERELLA STATSBIDRAG	Nuvarande budget	Förslag ny budget	Förändring specifikation
Skattesats 21,49	2021	2021-04-29	2021
Skatteintäkter	653,0	668,6	15,6
Inkomstutjämning	155,5	160,0	4,5
Kostnadsutjämning	6,4	8,0	1,6
Regleringsbidrag/avgift	31,4	43,0	11,6
Utjämningsavgift/bidrag LSS	1,0	0,1	-0,9
Fastighetsavgift	35,2	35,4	0,2
Generella bidrag från staten utanför modellen	9,6	0,0	-9,6
Finansiering	892,1	915,1	23,0

Efter dialog i budgetberedningen 11-12 maj på Tallnäs har denna tjänsteskrivelse upprättats. Socialdemokraterna återkommer till kommunstyrelsen i ställningstagande.

Utöver en uppdaterad budget för skatteintäkterna och generella statsbidrag föreslås som tidigare beskrivits ett fåtal tilläggsbudgeteringar innevarande år. Dessa tilläggsbudgeteringar är i linje med spelregler kopplat till verksamhetslokaler. Begäran har inkommit både från BUN och TN inom ramen för budgetarbetet.

Barn- och utbildningsnämndens (BUNs) tilläggsanslag avser dels begäran från TN om medel för ersättningslokaler "Hjortsjöskolan mellanstadium" 6 mnkr och dels begäran från BUN om budget för ersättningslokaler samt städkostnader om sammantaget 489 tkr.

Tilläggsbudgeteringen inom finansförvaltningen har sin utgångspunkt i ett centralt beslut på SKR baserat på en utredning av KPA och Skandia avseende kommuner och regioners pensionsskultsberäkning. I beräkningen har nytt antagande beslutats avseende livslängd, för framförallt män "vi lever längre". Denna förändringar ökar kommunens pensionsskuld och därmed ökar pensionskostnaden med ungefär 3,5 mnkr. Detta är grunden till att finansförvaltningens budget föreslås förstärkas med 3,5 mnkr.

Skälet till att kommunen behöver ett högre resultatmål redan 2021 har en koppling till den höga investeringstakten som under ett antal år byggt på kommunens skuld. För att motverka att skulden ökar ännu mer, d v s slippa låna pengar till underhållsåtgärder i våra fastigheter, behöver resultatet höjas. Det högre resultatet kan då användas till att betala de fakturor som uppstår när kommunen gör sina reinvesteringsinsatser. Av dessa skälet föreslås en höjning av det finansiella målet.

Beslutet ska skickas till

Alla nämnder
Kommundirektör
Ekonomichef

Handläggare

Jörgen Hansson, ekonomichef