

Revidering av Mål och budget 2021-2022

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade 2020-11-09 § 185 om Mål och budget 2021-2022. Intäktsidan i Mål och budget baserades på skatteprognos från Sveriges kommuner och regioner (SKR), daterad 2020-10-01. Skatteprognosen vid tillfället var en intäkt på 5 303,0 mnkr, vilket utgjorde grunden till budgeten och de ramar som fördelades till nämnder och styrelser. Budgeterat resultat för 2021 var 128,9 mnkr, vilket motsvarar 2,4 procent av skatter och generella statsbidrag i ursprunglig Mål och budget.

Totalt beräknades skatteintäkter och generella statsbidrag för 2021 i mål och budget till 5 303,0 mnkr enligt skatteprognos från SKR, daterad 2020-10-01. Jämfört med den prognos som låg till grund för budgeterade intäkter i Mål och budget 2021-2022 har den senaste skatteprognosen förbättrat prognosen med 134,5 mnkr. Jämfört med föregående prognos (2020-12-21) är prognosen för 2021 förbättrad med 63,1 mnkr.

Främsta orsaker till den förbättrade prognosen per februari är en högre befolkningsutveckling i Haninge än tidigare prognoser och budget. Korrigerad slutavräkning för 2020 och prognosticerad slutavräkning för 2021 var i den senaste skatteprognosen 95,8 bättre än i den prognos som låg till grund för budget 2021. Slutavräkningar för åren sker kollektivt för kommunerna. Det innebär att slutavräkningarna är oberoende av skatteunderlagsutvecklingen i den egna kommunen. Istället jämförs summan av alla kommuners faktiska skatteintäkter, enligt beskattningsutfallet för varje inkomstår, med summan av de preliminära skatteintäkterna för samma år. Alla kommuner erhåller eller betalar ett lika stort belopp i kronor per invånare.

Utöver detta görs i den senaste prognosen en mer positiv bedömning än i tidigare prognoser av Coronapandemins effekter på konjunktur och samhällsekonomi. Återhämtningen bedöms redan ha börjat ske och beräknas framåt att gå snabbare än vad tidigare prognoser antagit. Prognososäkerheten bedöms dock fortfarande som större än normalt.

Förslag till revidering av Mål och budget 2021-2022

Med anledning av de senaste förbättrade skatteprognoserna avseende 2021 har den politiska ledningen uppdragit till kommundirektören att presentera förslag på hur det ökade utrymmet skulle kunna fördelas för att svara upp mot ett antal angelägna områden. Förslaget ska inte medföra att det budgeterade resultatet understiger den nivå om 2,4 procent som kommunfullmäktige beslutade 2020-11-09.

Den politiska ledningen har i dialog med kommundirektören identifierat arbetsmiljöområdet som ett angeläget område. Detta omfattar exempelvis frågan om nivå på friskvårdsersättning. För det fall skatteprognosen i oktober sett ut som den senaste hade denna fråga kunnat hanteras annorlunda. Likaledes har frågan om ett mer enhetligt förhållningssätt till arbetskläder för vissa yrkesgrupper i kommunen diskuterats men inte kunnat realiseras tidigare. De exakta formerna för detta bör dock utformas genom en nära dialog med de fackliga organisationerna. För dessa frågor föreslås en central hantering och att de finansieras genom en utökning av kommunstyrelsens reserv. Där placeras också en reserv avsedd för äldrenämndens område givet utvecklingen av pandemin och vilka ytterligare påfrestningar som den kan komma att ge upphov till.

Vidare ser den politiska ledningen att socialnämnden budgetmässigt har samma svåra situation som äldrenämnden hade för några år sedan. För att inte hamna i en situation där förebyggande arbete riskerar att trängas undan av ökade kostnader, exempelvis för behövliga placeringar och insatser för barn och unga, bör budgeten för 2021 justeras för socialnämnden. Detta sker parallellt med att nämnden fullföljer den ekonomiska analysen av den demografiska påverkan inom nämndens ansvarsområde.

Vad gäller ansvarsområdena för grund- och förskolenämnden samt gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden bedöms det finnas anledning att göra ytterligare förstärkningar kopplat till pandemins utmaningar. Dessa hanteras närmare inom respektive nämnd.

Vidare ser den politiska ledningen behov av att förstärka kommunfullmäktiges reserv, för att säkerställas att det finns utrymme för hantering av eventuella volymförändringar som ska omhändertas inom reserven.

Förslag till reviderade driftbudgetramar 2021

Utifrån redogörelsen ovan föreslås därmed följande revidering av driftbudget 2021.

- Kommunfullmäktiges reserv 2021 utökas med 15,0 mnkr
- Kommunstyrelsens reserv 2021 utökas med 40,0 mnkr
- Socialnämndens ram 2021 utökas med 20,0 mnkr
- Grund- och förskolenämndens ram 2021 utökas med 20,0 mnkr
- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens ram 2021 utökas med 5,0 mnkr

Ovanstående ramökningar finansieras genom att budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag ökas med 134,5 mnkr, från 5 303,0 mnkr till 5 437,5 mnkr.

Resultatöverföring av driftmedel 2020-2021

I separat ärende till fullmäktige föreslås ett sammanlagt nettoöverskott på 32,0 mnkr överföras till 2021 års driftbudget avseende fonderade driftmedel 2019 och justerade driftresultat 2020. Överföringen av driftmedel föreslås i detta ärende i sin helhet belasta budgeterat resultat.

Ärendet överföring av driftmedel 2020-2021 hanteras i särskild ordning i kommunstyrelsen 2021-03-29 och i fullmäktige 2021-04-12.

Sammanfattning

Summan av föreslagen revidering av budget 2021 är 100,0 mnkr, fördelat enligt tabellen nedan. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökas med 134,5 mnkr, från 5 303,0 mnkr till 5 437,5 mnkr. Budgeterat resultat är därmed 163,4 mnkr, motsvarande 3,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Under förutsättning att fullmäktige fattar beslut enligt förslag i ärendet om resultatöverföring av driftmedel 2020-2021 och i enlighet med förslag om reviderad budget 2021, beräknas budgeterat resultat sammanlagt till 131,4 mnkr. Detta motsvarar 2,4 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Förslag till reviderad driftbudget 2021

Nämnder, styrelser	Budget 2021	Ramförändring 2021	Reviderad budget 2021
KF-reserv inkl volymreserv	35 000	15 000	50 000
Kommunstyrelsen	247 000	40 000	287 000
Södertörns upphandlingsnämnd	0	0	0
Södertörns överförmyndarnämnd	0	0	0
Valnämnd	100	0	100
Revision	1 600	0	1 600
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnd	10 400	0	10 400
Äldrenämnden	826 000	0	826 000
Socialnämnden	1 002 000	20 000	1 022 000
Stadsbyggnadsnämnden	168 000	0	168 000
Grund- och förskolenämnd	2 080 000	20 000	2 100 000
Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnd	484 000	5 000	489 000
Idrotts- och fritidsnämnd	142 000	0	142 000
Kultur- och demokratinämnd	82 000	0	82 000
Finansförvaltning	110 000	0	110 000
Totalt	5 188 100	100 000	5 288 100
Skatteintäkter och generella statsbidrag	-5 303 000	-134 500	-5 437 500
Finansnetto	-14 000		-14 000
Resultat	-128 900		-163 400
Resultat %	2,4%		3,0%

Tabellen redovisas i tusentals kronor

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar

1. Kommunfullmäktiges beslut 2020-11-09 § 185 om Mål och budget 2021-2022 revideras med de föreslagna förändringar som beskrivs i detta ärende.

2. Revideringen av ramar 2021 med 100,0 mnkr finansieras genom ökade skatteintäkter och generella statsbidrag med 134,5 mnkr, från 5 303,0 mnkr till 5 437,5 mnkr.

Magnus Gyllestad
Kommundirektör

Annica Lempke
Avdelningsdirektör