

Kommunstyrelsens finansutskott

Plats och tid	Stadshuset, sessionssalen tisdag den 9 mars 2021 kl. 15.20 - 15.40		
Beslutande ledamöter, deltar på distans	Leif Pettersson (S) HåGe Persson (M) Hans Gleimar (C) Åsa Bergkvist (S) Roland Johansson (SD) Håkan Frank (M) Ingvar Henriksson (S)		
Ej beslutande ersättare			
Övriga närvarande	Tjänstemän, deltar på distans	Övriga	
	Maria Skoglund, kommundirektör Laila Dufström, stöd- och styrningschef Åsa Grans, koncernekonomichef Ulrika Lindquist, nämndsekreterare Maria Östgren, kommunsekreterare		
Underskrifter	Sekreterare	Paragrafer	§ 2-4
	Maria Östgren		
	Ordförande		
	Leif Pettersson (S)		
	Justerande		
	Roland Johansson (SD)		
	ANSLAG/BEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Kommunstyrelsens finansutskott		
Sammanträdesdatum	2021-03-09	Paragrafer	§ 2-4
Datum då anslaget sätts upp		Datum då anslaget tas ned	
Förvaringsplats för protokollet	Protokollet förvaras på Stadshusets kansli		
Underskrift			



Kommunstyrelsens finansutskott

Ärendelista

	Val av justerare		
§ 2	Information skatteprognos	2021/82	3
§ 3	Överföring av investeringsmedel 2020 till 2021	2021/32	4 - 5
§ 4	Redovisning av strukturplancåtgärder utifrån budgetdialog	2021/67	6 - 7

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Skatteprognos

Beslut

Finansutskottet noterar rapporten samt uppdrar till koncernekonomichef att fortsätta att bevaka befolkningsutvecklingen.

Beskrivning av ärendet

I cirkulär 2021:12 presenterar SKR ny skatteunderlagsprognos. Jämfört med den prognos som presenterades i december (20:57) beräknas skatteunderlaget bli starkare 2021-2022 men svagare 2023. Upprevideringen beror främst på att arbetade timmar utvecklades starkare i slutet av 2020 än väntat och att det också finns skäl att tro på starkare utveckling under andra halvåret i år. Det innebär svagare sysselsättningsutveckling 2023 än i förra beräkningen, eftersom bedömningen av antalet arbetade timmar när arbetsmarknaden nått balans inte har ändrats nämnvärt.

Att skatteunderlagstillväxten justeras upp 2021 beror främst på att det beräknas en starkare ökning av lönesumman under andra halvåret. Samtidigt har bland annat förlängningen av vissa pandemirelaterade åtgärder lett till att sjukpenningsgrundande inkomster ökar mer än enligt decemberprognosen.

Förändring av skatteunderlagsprognos visas i nedanstående tabell:

	2020	2021	2022	2023
Skatteintäkter och bidrag prognos oktober	1 773 352	1 798 868	1 824 613	1 858 210
Skatteintäkter och bidrag prognos december	1 766 331	1 804 301	1 845 811	1 882 370
Skatteintäkter och bidrag prognos februari 2021		1 822 250	1 853 923	1 880 329
Förändring % cirk 39		1,4%	1,4%	1,8%
Förändring % cirk 57		2,1%	2,3%	2,0%
Förändring oktober - december	-7 021	5 433	21 198	24 160
Förändring december - februari		17 949	8 112	-2 041

Skatteunderlaget baseras på den av fullmäktige beslutade befolkningsprognosen 200907 § 109.

Beslut skickas till

Koncernekonomichef för verkställighet
Ekonomienheten
Akten

Överföring av investeringsmedel 2020 till 2021

Finansutskottets förslag till beslut

Kommunfullmäktige beviljar överföring av balanserade investeringsmedel från 2020 till 2021:

1. för kultur- och samhällsutvecklingsnämnden 5 283 tkr
2. för social- och utbildningsnämnden 1 596 tkr
3. för vård- och omsorgsnämnden med 878,3 tkr
4. för kommunstyrelsen med 4 861,7 tkr

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige har beslutat att medel i begränsad omfattning kan överföras från ett budgetår till ett kommande. Respektive nämnds önskemål och kommentarer på anslagen som vill överföras sammanfattas enligt nedan.

Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden

För att säkerställa utförande av pågående och inte utförda investeringsprojekt av strategisk betydelse som beslutats i kommunfullmäktige så behöver vissa återstående projekt från 2020 överföras till 2021 års investeringsbudget. Justeringar föreslås samtidigt i 2021 års investeringsbudget för att skapa utrymme för dessa prioriterade kvarliggande investeringsprojekt. Kvarstår 1 367 tkr. Kultur- och samhällsutveckling har utifrån kommunens ekonomiska förutsättningar arbetat fram ett förslag till reviderad investeringsbudget för 2021.

Totalt föreslås -5283 tkr överföras från 2020 till 2021 för fortsatt pågående projekt. Med anledning av detta så minskas beslutad budgetram för 2021 med motsvarande belopp. Ny budgetram för 2021 blir då 51 142 tkr.

Social- och utbildningsnämnden

I bifogat protokoll från nämnden den 10 februari 2021 framgår att nämnden önskar få med sig medel för inventarier till nya förskolor, IT-utrustning förskolor och verksamhetsanpassningar av lokaler.

Totalt önskar nämnden en överföring för dessa ändamål med 1 596 tkr.

Vård- och omsorgsnämnden

Nämnden föreslår fullmäktige att 878,3 tkr överförs i outnyttjade investeringsmedel för förändringen kring upphandling av läkemedelsskåp med digital låslösning inte kunnat genomföras som planerat.

Kommunstyrelsen

Förvaltningschefen för stöd- och styrningsförvaltningen har investeringsbudget på 1 000 tkr för beslutsstöds system. Projektet har inte arbetats med då corona har prioriterats, därav önskas investeringsmedlen om föras över 835,3 tkr till 2021.

IT- enhetens investeringsmedel på 6 825 tkr har inte använts fullt ut. Det avser projekt för Fiberstam kärnverksamhet 821,3 tkr, orsaken är att upphandlingsförfarandet för projektet drog ut på tiden och att leverantören inte kunde färdigställa planerat arbete för 2020 innan det blev frost. Entreprenören kommer att färdigställa 2020 års beställning under 2021, därav önskemål om flytt av oförbrukade medel. Projektet E-hälsa önskas överföras 2 705,0 tkr från 2020 till 2021. E-hälsoinvesteringar under 2021 rör investering av fler accesspunkter för välfärdsteknik och upphandling av e-hälsorelaterat verksamhetssystem.

Ekonomienhetens anslag på 500 tkr för E-handel/E-faktura önskar ekonomienheten att föra över oförbrukade medel om 500 tkr från 2020 till 2021. Anledningen är att implementeringen av e-handelssystemet inte kom igång 2020 utan kommer att ske nu år 2021.

Kommunstyrelsen önskar totalt att överföra 4 861,7 tkr.

Beslutsunderlag

1. Protokoll från samhällsbyggnadsnämnden den 25 februari 2021 § 18.
2. Protokoll från social- och utbildningsnämnden den 10 februari 2021 § 4.
3. Protokoll från vård- och omsorgsnämnden den 25 januari 2021 § 11.

Beslut skickas till

Kommunstyrelsen

Redovisning av strukturplaneåtgärder utifrån budgetdialog

Beslut

1. Finansutskottet noterar redovisningen av framtagna idéer på strukturplaneåtgärder som framkom under budgetdialogdagarna.
2. Finansutskottet uppdrar till kommundirektör att säkerställa att personalprocesser kartläggs och säkerställs genom att leda och samordna:
 - Arbetsätt för att minska sjukfrånvaron
 - Säkerställa kompetensförsörjning genom att strukturera vikarieförsörjningen.

Arbetet ska ske i nära samarbete med respektive förvaltning och kommunala bolag. Redovisning av resultat ska ske senast i samband med budgetbeslut i fullmäktige i november 2021.

3. Finansutskottet uppdrar till kommundirektör att genom samverkan konkretisera och beräkna åtgärden:
 - Förstärkt ledarskap genom värdegrundsarbete och attraktiv arbetsgivare.
4. Finansutskottet uppdrar till respektive nämnd och bolag att arbeta vidare med lokalförsörjningsbehoven
5. Finansutskottet ger koncernekonomichef i uppdrag att ta fram underlag för fastställande av nivåer på strukturramar för 2022 och plan för 2023-2024 inför budgetprocessen.

Beskrivning av ärendet

En förutsättning för att över tid klara överskotts målet på 2 procent är att kommunens nämnder klarar att bedriva verksamheten inom tilldelade budgetanslag. Kopplat till de finansiella målen finns därför även andra åtgärder som syftar till att anpassa de löpande kostnaderna till de löpande intäkterna.

Fullmäktiges budgetbeslut bygger på **strukturplaner med långsiktiga effektiviseringsåtgärder** som innebär att nämnderna behöver få ut mer verksamhet för varje skattekrona. Åtgärderna bygger på långsiktiga prognoser för att arbeta effektivare och förbättra verksamheten. Effektiviseringskravet

uppgår till 100 miljoner kr för treårsperioden 2021–2023, eller 33 miljoner kr i snitt per år. Beloppet motsvarar cirka 1,5 procent av nämndernas bruttokostnader eller omkring 1,1 procent räknat på hela koncernens kostnadsram.

Beslutsunderlag

1. Tjänsteskrivelse daterad 1 mars 2021.
2. Sammanställning av uppdragen.

Beslut skickas till

Samtliga nämnder

Bolag

Ekonomienhet

Koncernekonomichef för verkställighet

Kommundirektör för verkställighet och återrapport

Akten