

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
katinka.madsen@ekero.se

Förslag till tilläggsbudget 2020

Dnr KS20/78-021

Sammanfattning

Trots avgörande förändrade ekonomiska förutsättningar för 2020 som följd av corona-virusets spridning och dess påverkan på samhället och därmed även på Ekerö kommuns skatteintäkter föreslås att del av 2020 års ökade generella bidrag disponeras.

Av 2020 års ökade generella bidrag föreslås att 10 150 tkr disponeras varav i tilläggsbudget till barn- och utbildningsnämnden 6 100 tkr och till socialnämnden 4 050 tkr. Den ökade budgeten omfattar resurser till nämnderna för i första hand kostnader i förvaltningarna av engångskaraktär under 2020 och som bidrar till att förstärka den omställning i verksamheten som ska ske för bättre ekonomiskt läge och förtydligad styrning inför år 2021. Inom ramen för tilläggsbudgeten återfinns 1 250 tkr som ger en kostnadshöjande nivå med 2 500 tkr år 2021. Kostnad som följd av en volymökning inom definierad målgrupp i skolan och kostnad inom äldreomsorg som följd av nämnds beslut om att bifalla motion.

Finansiering sker genom tilläggsbudget 10 150 tkr till budgetposten skatteintäkter och generella bidrag. Årets budgeterade resultat är därmed fortsatt positivt 20 330 tkr, 1,2 %.

Ekonomichef har samrått med förvaltningschef barn och utbildning och med socialchef.

Bakgrund och förutsättningar

Den 20 januari aviserade regeringen och samarbetspartierna om ökade generella statsbidrag år 2020 med 5 miljarder till kommuner och regioner som del av kommande vårandringsbudget. Därtill beslutade riksdagen 19 februari om 2,5 miljarder i extra generellt bidrag år 2020. Ökade bidrag ingår i första hand som en del i kommunens allmänna ekonomiska prognos om intäkternas och verksamhetens kostnaders bedömda utveckling under året och jämfört budget. Men överväganden kan även göras om ökade, ej tidigare förväntade, intäkter ska helt eller delvis disponeras under året och med politiska beslut styras till särskild användning. Ett

sådant övervägande ska för tydlighetens skull utmynna i beslut i kommunfullmäktige om tilläggsbudget för berörda nämnder och ska följas av beslut om finansiering, som i detta fall är beslut om ökad budget skatteintäkter och generella bidrag.

För att ge underlag för ett politiskt övervägande för eventuellt beslut om att disponera del av ökade generella bidrag initierade kommunstyrelseförvaltningen i månadsskiftet februari/mars en dialog med förvaltningschef barn och utbildning och med socialchef. Kommunstyrelseförvaltningen bedömde utifrån årets budget 2020 och de pågående förändringsprocesser men även med anledning av nationella beslut rörande riktade statsbidrag att det främst var barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden som är aktuella för beslut om tilläggsbudget.

Kort därefter, och med alltmer stegrad intensitet, förändrades förutsättningarna som följd av corona-virusets spridning med påverkan globalt och på närsamhället. Med även direkta följd effekter för Ekerö kommuns verksamheter och för de ekonomiska förutsättningarna.

Trots avgörande förändrade ekonomiska förutsättningar för 2020 som följd av corona-virusets spridning och dess påverkan på samhället och därmed även på Ekerö kommuns skatteintäkter föreslås att del av 2020 års ökade generella bidrag disponeras. Förslaget omfattar ökad budget till barn- och utbildningsnämnden och till socialnämnden för i första hand kostnader i förvaltningarna av engångskaraktär under 2020 och som bidrar till att förstärka den omställning i verksamheten som ska ske för bättre ekonomiskt läge och förtydligad styrning inför år 2021.

Generella bidrag och skatteintäkter

Utifrån ett strikt finansieringsperspektiv har den ekonomiska situationen förändrats från att vara god till avgörande försämrat läge.

- Från en relativt god ekonomisk situation under 2020 för Ekerö kommun med hög insikt om att de kommande årens ekonomi är betydligt kärvare.
- Till att under 2020 bromsar i stort sett hela skatteunderlagets tillväxt i riket upp och därmed är skatteintäkterna inte bara väsentligt lägre under 2020 utan det slår även igenom kommande år även med prognos om tillväxt från 2021.

Utöver de i januari aviserade och de i februari beslutade ökade generella bidragen har regeringen 2 april aviserat till vårändringsbudgeten om ytterligare utökning med 15 miljarder år 2020 till kommuner och regioner. Den 18 maj aviserade regeringen och samarbetspartierna ytterligare 6 miljarder kronor för 2020 i statsbidrag.

Sammantaget finns idag beslut och aviseringar om ökade generella statsbidrag till sektorn med 28,5 miljarder år 2020. I den 2 april aviserade ökningen avser regeringen att 12,5 miljarder även ska skjutas till för år 2021 respektive för år 2022 utöver vad som tidigare har beslutats.

Ekerö kommun får år 2020 ökade generella statsbidrag med 51,9 mnkr. Av dessa är 14,5 mnkr det belopp som kommer ur besluten januari-februari. 37,4 mnkr är Ekerö andel av aviserat bidrag 2 april och 18 maj som är en del av regeringens och stödpartiernas stödpaket relaterat den djupa ekonomiska inbromsningen som följd av coronapandemin.

Under förutsättning att Ekerö kommun år 2021 (och år 2022) får samma andel av det ökade generella bidraget 12,5 miljarder så motsvarar det 24,2 mnkr till Ekerö och som är införlivat i beräkning av prognos skatteintäkter och generella bidrag för 2021.

Belopp mnkr	Aviserat 20januari	Riksdagsbesl. 19 februari	Aviserat 2april	Aviserat 18maj, 50% kommun	Totalt summa år 2020	Aviserat för år 2021
Totalt belopp,	5 000	2 486	15 000	6 000	28 486	12 500
Varav 70 % kommuner	3 500	1 740	10 500	3 000	18 740	8 750
Ekerö, prel fördelning	9,7	4,8	29,1	8,3	51,9	24,2
Kronor per invånare	339 kr	169 kr	1 017 kr	291 kr	1 816 kr	848 kr

Förnyade beräkningar för skatteintäkterna har gjorts med SKR:s scenario från 29 april 2020 över tillväxten i rikets skatteunderlag och den därav påföljande effekten på hur Ekerös skatteintäkter påverkas. Ekerö kommuns skatteintäkter minskar med 38 mnkr år 2020 jämfört beloppet i prognosen i mitten av februari. Den lägre nivån ger därmed även ett försämrat utgångsläge för det ingående värdet för summa skatteintäkter för år 2021 och därefter.

Tillväxt rikets skatteunderlag		År 2019	År 2020	ÅR 2021
SKRs prognos	2019-12-20	3,30%	2,60%	3,10%
SKRs prognos	2020-02-13	3,19%	2,42%	3,12%
SKR indikativ prognos	2020-03-20	-	1,50%	-
KI underliggande prognos	2020-04-01		0,33%	3,00%
SKRs scenario	2020-04-29	2,23%	0,90%	3,48%
Ekerö, lägre skatteintäkter jmf 20-02-13, mnkr			-38,0	-31,4

Av de beslutade och aviserade ökningarna av generella bidrag år 2020, som för Ekerö kommun beräknas till preliminärt 51,9 mnkr, behöver merparten av ökningen användas för att balansera upp 2020 års minskade skatteintäkter med 38 mnkr.

Den av regeringen avsedda ökningen av generella bidrag till år 2021 (respektive för år 2022) skulle med samma andel för Ekerö kommun ge ett ökat generellt bidrag med drygt 24 mnkr. Det ökade bidraget förmår inte balansera upp 2021 års minskade skatteintäkter 31 mnkr. SKR:s scenario bygger på en brant och djup kris men också på

en kommande snabb upphämtning varför scenariot vilar på en tillväxt av skatteunderlaget med 3,5 % år 2021. Tidigare under våren, 1 april gjorde Konjunkturinstitutet en bedömning över Sveriges ekonomiska utveckling. Underliggande återfanns bedömningar om skatteunderlagets tillväxt. Känsligheten om KI:s prognos fallet ut ger vid 0,3 % tillväxt i år ytterligare lägre intäktsnivå med cirka 14 mnkr per år. Om tillväxten 2020 följer SKR:s scenario men för 2021 når Kis nivå ger det 6–7 mnkr lägre skatteintäktsnivå från år 2021.

en Den djupa krisen år 2020 slår igenom även med den av KI bedömda tillväxten 3 % av skatteunderlaget 2021.

Trots att det råder osäkerhet om skatteintäkternas utveckling under 2020 där nuvarande scenario över skatteunderlagets utveckling år 2020 givetvis kan ytterligare försämrans, samt att kommunens ekonomiska prognos kommer att försämrans i och med intäktsbortfall i nämndernas verksamhet, föreslås beslut om tilläggsbudget i barn- och utbildningsnämnden och i socialnämnden.

Förslag till tilläggsbudget 2020

Av 2020 års ökade generella bidrag föreslås att 10 150 tkr disponeras varav i tilläggsbudget till barn- och utbildningsnämnden 6 100 tkr och till socialnämnden 4 050 tkr.

	(tkr)	2020 Belopp Engångs	2020 Belopp Nivåhöjande	Summa År 2020	Effekt Bdg År 2021
Omställningsresurs för anpassning av 2020 års bemanning inför år 2021 maa stb lärarass beslutats till lägre nivå 1,2 mnkr 2020. Bdg 2020 = 1,9 mnkr		700		700	
Resurs för omställning & anpassning av bemanning inför 1.1.21. Nationellt beslut om att stb lågstadielyftet upphör 30.6.20 kom efter bdg o planering. Omställningskostnader ht 2020		3 200		3 200	
Volymökning utöver budgetantagande barn inom autismspektrat			1 000	1 000	2 000
Nettokostnad fritids sarskolebarn - kompensation lägre ers från soc		500		500	
Lärplattform - implementering (klart jan 2021) Undervärderad bdg		600		600	
Gymnasieantagning StorSthlm, merkostnad 2020 utöver avtal		100		100	
S:a BUN		5 100	1 000	6 100	2 000
Omställningskostnader inkl stöd ledning maa etablering av förvaltningsorganisationen och viss resurs för att täcka upp ej helårseffekt av budgetanpassning i verksamhet.		3 800		3 800	
Motion Silviacertifiering - Vid tillstyrkande av SN beslut			250	250	500
S:a SN (inkl prod oms)		3 800	250	4 050	500
Totalt		8 900	1 250	10 150	2 500

Den ökade budgeten omfattar resurser till nämnderna för i första hand kostnader i förvaltningarna av engångskaraktär under 2020 och som bidrar till att förstärka den omställning i verksamheten som ska ske för bättre ekonomiskt läge och förtydligad styrning inför år 2021. Inom ramen för tilläggsbudgeten återfinns 1 250 tkr som ger en kostnadshöjande nivå med 2 500 tkr år 2021. Kostnad som följd av en volymökning inom definierad målgrupp i skolan och kostnad inom äldreomsorg som följd av nämnds beslut om att bifalla motion.

Ekerö kommun förslag reviderad budget 2020

Av 2020 års ökade generella bidrag föreslås att 10 150 tkr disponeras varav i tilläggsbudget till barn- och utbildningsnämnden 6 100 tkr och till socialnämnden 4 050 tkr. Summa verksamhetens nettokostnad uppgår därmed till 1 731 720 tkr.

Finansiering sker genom tilläggsbudget 10 150 tkr till budgetposten skatteintäkter och generella bidrag. Summa skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 1 764 750 tkr.

Årets budgeterade resultat är därmed fortsatt positivt 20 330 tkr, 1,2 %.

(tkr netto)	KF 191128	Förslag	
	Budget 2020	Tilläggsbdg 2020	Rev Budget 2020
Barn- och utbildningsnämnden	-901 000	-6 100	-907 100
Socialnämnden	-560 660	-4 050	-564 710
Kultur- och fritidsnämnden	-64 620		-64 620
Byggnadsnämnden	-8 950		-8 950
Miljönämnden	-3 410		-3 410
Tekniska nämnden	-22 400		-22 400
Central politisk organisation	-13 825		-13 825
Revisionen	-1 100		-1 100
Överförmyndaren	-2 760		-2 760
Kommunstyrelsen	-142 845		-142 845
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 721 570	-10 150	-1 731 720
Skatteintäkter och generella bidrag	1 754 600	10 150	1 764 750
Finansnetto	-12 700		-12 700
Årets resultat	20 330		20 330
	1,2%		1,2%