

2021-10-13

Plats och tid	Rådslaget, Rådhuset, Alingsås kl. 09:00-10:25	Paragrafer	§§179-182
Beslutande	Daniel Filipsson (M) (ordförande) Simon Waern (S) (vice ordförande) Anita Hedén-Unosson (S) Peter Norlander (S) Annika Qarlsson (C) Jens Christian Berlin (L) Boris Jernskieg (SD)		
Övriga deltagare	Maria Standar (kommundirektör) Anci Eyoum (kommunsekreterare) Simon Lindau (punkt A och B, ekonomichef) §179 Peter Öfverström (punkt A och B) §179 Lisa Forsaeus (punkt A och B, verksamhetscontroller) §179 Jerker Gussmo (punkt A, personalchef) §179 Markus Johanan (punkt A och B, controller) §179		
Utses att justera	Simon Waern (S)		
Justeringens plats och tid	Protokollet justeras digitalt.		
Sekreterare	Anci Eyoum		
Ordförande	Daniel Filipsson (M)		
Justerande	Simon Waern (S)		

 Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits på Alingsås kommuns digitala anslagstavla.

Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2021-10-13		
Datum för anslags uppsättande	2021-10-13	Datum för anslags nedtagande	2021-11-04
Förvaringsplats för protokollet	Rådhuset, Alingsås		

2021-10-13

- § 179 Information och överläggningar
- § 180 Delårsbokslut 2021 för Alingsås kommun
- § 181 Budget 2022-2024 för Alingsås kommun
- § 182 Finanspolicy för Alingsås kommun

2021-10-13

§ 179

Information och överläggningar

A/ Delårsbokslut 2021 för Alingsås kommun

B/ Budget 2022-2024 för Alingsås kommun

C/ Finanspolicy för Alingsås kommun

2021-10-13

§ 180 2021.240 KS

Delårsbokslut 2021 för Alingsås kommun

Ärendebeskrivning

Alingsås kommuns styrmodell anger att delårsbokslutet per augusti månad är en uppföljning av kommunkoncernens mål och medel. I delårsbokslutet analyseras främst utfall och de prognostiserade värdena och nyckeltalen i förhållande till de fastställda målen.

Beredning

Kommunledningskontoret har i skrivelse den 4 oktober 2021 lämnat följande yttrande:

Kommunstyrelsen utövar uppsiktsplikt gentemot kommunens nämnder samt styrelser och återrapporterar detta löpande under året. Nämnderna har i enlighet med styrmodell och tillhörande anvisningar antagit budgetar för perioden 2021–2023 med egna mål utifrån kommunens prioriterade mål, samt upprättat internkontrollplaner. Sammantaget fortlöper verksamheten i huvudsak enligt plan. Utvärdering av samtliga resultat kommer dock kunna göras först i årsbokslutet.

I den sammanställda budgeten för 2021 budgeteras ett resultat för hela kommunkoncernen motsvarande 154,2 mnkr, där kommunen står för 105,2 mnkr och bolagskoncernen för 48,5 mnkr. Kommunkoncernen redovisar en prognos för 2021 motsvarande 313,0 mnkr, en positiv avvikelse mot budget med 158,9 mnkr. Av prognosen utgör kommunen 162,6 mnkr och bolagskoncernen 150,9 mnkr. Kommunen redovisar således en positiv avvikelse mellan budget och prognos motsvarande 57,4 mnkr och bolagskoncernen beräknas avvika positivt med 102,4 mnkr. Bolagskoncernens positiva avvikelse är främst hänförlig till försäljningar av fastigheter.

Prognostiserat resultat för Alingsås kommun motsvarar 6,1 procent av skatte- och bidragsintäkter. Det höga prognostiserade resultatet förklaras främst av högre skatte- och bidragsintäkter än vad som var budgeterat.

I samband med delårsbokslutet följs målen för god ekonomisk hushållning upp. För att kommunen ska anses ha en god ekonomisk hushållning ska en majoritet av de finansiella målen samt verksamhetsmålen vara uppfyllda vid årsbokslutet. I delårsbokslutet görs bedömningen att majoriteten av de finansiella målen kommer uppnås men då det saknas utfall för majoriteten av verksamhetsmålen görs ingen samlad bedömning om god ekonomisk hushållning i delårsbokslutet.

2021-10-13

AU § 180, forts

Den totala sjukfrånvaron för perioden uppgick till 7,8 procent, att jämföra med samma period föregående år då den totala sjukfrånvaron uppgick till 9,0 procent. Sjukfrånvaroutvecklingen bedöms fortsatt ha en stark koppling till covid-19 och i grupperingen återfinns både Covid-smittade medarbetare samt de som har symtom och inte kunnat arbeta. Under perioden har arbetet med att följa upp effekterna av covid-19 påbörjats. Organisationen har under senare delen av perioden förberett sig inför återgång till ordinarie rutiner i verksamheten.

Kommunledningskontoret bedömer att de nämnder som prognostiserar strukturella underskott bör ges i uppdrag att aktivt verka för att nå en ekonomi i balans till nästkommande år. En god budgetföljsamhet är grunden i den långsiktiga ekonomiska planeringen och därför behöver nämnderna komma i budgetbalans så snart som möjligt.

Beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige:**

1. Delårsbokslut för Alingsås kommun godkänns.
2. De nämnder som prognostiserar strukturella underskott innevarande år ska aktivt verka för en ekonomi i balans till kommande år.

2021-10-13

§ 181 2021.239 KS

Budget 2022-2024 för Alingsås kommun**Ärendebeskrivning**

Ärendet Budget 2022-2024, Alingsås kommun innehåller:

- o Politisk avsiktsförklaring
- o Prioriterade mål med indikatorer
- o God ekonomisk hushållning
- o Resultatbudget
- o Balansbudget
- o Kassaflödesbudget
- o Driftsbudget
- o Investeringsbudget

Utgångspunkten för Budget 2022-2024 är Budget 2021-2023 som kommunfullmäktige beslutade om den 4 november 2020, § 161.

Budgetberedning

Kommunstyrelsens arbetsutskott utgör kommunens budgetberedning. Beredningen ägde rum under september.

Politisk avsiktsförklaring

Den politiska avsiktsförklaringen har uppdaterats.

Prioriterade mål och indikatorer

De prioriterade målen med tillhörande indikatorer har uppdaterats.

God ekonomisk hushållning

Mål för god ekonomisk hushållning ingår i budgetdokumentet.

Nämndernas huvuduppdrag

Nämndernas huvuduppdrag är oförändrade.

Ekonomi

Nämndernas samlade kommunbidrag och investeringsfördelning framgår av budgetdokumentet.

Samtliga nämnder har en uppräkningsgrad på 100 % av PKV år 2022 och 2023 och 75 % 2024. Detta innebär en uppräkningsgrad på grundkommunbidraget om 2,2 % år 2022, 2,0 % år 2023 och 2,1 % år 2024.

Full kompensation tilldelas enligt kommunens målgruppsmodell till de nämnder som berörs.

2021-10-13

AU § 180, forts

Därutöver genomförs nedan fördelningar.

Vård- och omsorgsnämnden

Kommunbidraget höjs permanent år 2022, kostavtal, 5 510 tkr.

Kommunbidraget höjs permanent år 2022, LSS-verksamhet, 6 000 tkr.

Socialnämnden

Inga justeringar.

Kultur- och utbildningsnämnden

Kommunbidraget sänks permanent år 2022, kostavtal, -244 tkr.

Kommunbidraget höjs permanent år 2022, sommarjobb, 1 000 tkr.

Kommunbidraget höjs permanent år 2024, hyra ishall, 10 000 tkr.

Barn- och ungdomsnämnden

Kommunbidraget höjs permanent år 2022, kostavtal, 5 106 tkr.

Miljöskyddsnämnden

Kommunbidraget sänks permanent år 2022, ramjustering (KS) miljöstrateg, -747 tkr.

Samhällsbyggnadsnämnden

Kommunbidraget höjs permanent år 2022, ramjustering (KS) offentliga toaletter, 375 tkr.

Kommunbidraget höjs permanent år 2022, ökad skötsel och tillkommande ytor, 1 000 tkr.

Kommunstyrelsen

Kommunbidraget höjs permanent år 2022, ramjustering (MN) miljöstrateg, 747 tkr.

Kommunbidraget sänks permanent år 2022, ramjustering (ÖFN) samverkan, -301 tkr.

Kommunbidraget sänks permanent år 2022, ramjustering (SBN) offentliga toaletter, -375 tkr.

Kommunbidraget höjs tillfälligt år 2022, valår 2022, 1 000 tkr.

Kommunbidraget höjs tillfälligt år 2022-2024, digitalisering, 2 000 tkr per år. Tillfällig höjning 2022 beslutades i Budget 2021-2023.

Kommunbidraget höjs tillfälligt år 2023, utbildning av politiker efter valet, 1 000 tkr.

Exploatering

Inga justeringar.

Överförmyndarnämnden

kommunbidraget höjs permanent 2022, ramjustering (KS) samverkan, 301 tkr.

Internränta

Internräntan för avgiftsfinansierad verksamhet följer kommunens prognostiserade upplåningsränta och uppgår till 0,51 % år 2022-2023 och 0,61 procent år 2024.

2021-10-13

AU § 180, forts

Skatter och bidrag

Underlag för budgeterade skatteintäkter och statsbidrag utgår från Sveriges kommuner och landstings cirkulär 21:31.

Pensioner

Budgetering av pensioner bygger på prognos från KPA från augusti 2021.

PO-pålägg

PO-pålägget följer Sveriges kommuner och regioner rekommendationer enligt cirkulär 21:35 för år 2022 om 39,75 % samt med ett tillägg för de fackliga företrädarna om 0,55 %. Totalt PO-pålägg är 40,3 %.

Skattesats

Kommunalskatten är oförändrad och uppgår till 21,36 %.

Särskilda budgetberedningen

Kommunfullmäktiges presidium har rollen att vara budgetberedning för revisorernas budget. Presidiet har den 17 september 2021, § 1 föreslagit att kommunfullmäktige anslår 2 080 tkr till revisorerna för år 2022.

Särskilda budgetberedningens förslag är beaktat i beräkningen av kommunstyrelsens kommunbidrag.

Beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige:

1. Budget för Alingsås kommun 2022-2024 med tillhörande investeringsbudget för 2022-2026 antas.
2. Skattesatsen fastställs till 21,36 procent.
3. Lokalförsörjningsplan Alingsås kommun 2021-2026 fastställs.

Deltar inte i beslut

Simon Waern (S), Anita Hedén Unosson (S), Peter Norlander (S) och Boris Jernskieg (SD) deltar inte i handläggning och beslut av ärendet.

2021-10-13

§ 182 2021.556 KS

Finanspolicy för Alingsås kommun

Ärendebeskrivning

Finansriktlinjer för Alingsås kommunkoncern antogs av kommunfullmäktige den 29 november 2017, § 233. Antas föreslagen finanspolicy ersätts och upphör finansriktlinjerna.

Finanspolicyn utgör ett ramverk från kommunfullmäktige som syftar till att ange övergripande målsättningar och principer för finansverksamheten inom kommunkoncernen. Med finansverksamhet avses skuldförvaltning, kommunal borgen, finansiell riskhantering och kapitalförvaltning med likviditetshantering och medelsplaceringar. Finanspolicyn innehåller mer redaktionella uppdateringar inom skuldförvaltningen och kommunal borgen. Förslaget syftar till att skapa en effektiv kapitalförvaltning.

Utgångsläget i kapitalförvaltningen är god med finansiella tillgångar i överlikviditetsförvaltning och kassa om cirka 1,2 mdkr. Överlikviditetsförvaltningen uppgår till cirka 675 mnkr och placeras i räntebärande värdepapper. Kommunkoncernens låneskuld uppgår till cirka 3,5 mdkr och stora investeringsbehov finns framåt. Dessutom uppgår pensionsskulden för nuvarande och tidigare anställda till cirka 900 mnkr och till detta finns inte medel avsatt.

Med Finanspolicy för Alingsås kommunkoncern följer en strategi för en effektiv kapitalförvaltning. Förvaltningen innebär en uppdelning baserat på tidshorizont och syfte. Den första delen, likviditetsförvaltning innebär låg risk och lågt avkastningskrav med likvida medel och räntebärande värdepapper. Placeringshorisonten är 0-2 år. Den andra delen, överskottslikviditetsförvaltning med placeringshorisont 2-5 år har medelhög risk och ett avkastningskrav som motsvarar statsskuldväxlar + 2 procentenheter med placeringar i form av likvida medel, räntebärande värdepapper och aktiefonder. Den tredje delen är en pensionsmedelsförvaltning som syftar till att möta kommunens pensionsskuld och tillhörande flöde av utbetalningar. Tidshorisonten för detta är 10-40 år och denna förvaltningsform har därmed även hög risk och avkastningskrav på 3 procent i reala termer. Förvaltningen kommer att bestå av likvida medel, räntebärande värdepapper och aktiefonder med annan allokering av tillgångslagen än överskottslikviditetsförvaltningen.

Finanspolicyn reglerar även hållbarhet i kapitalförvaltningen. Utgångspunkten är att ha så strikta hållbarhetskrav som möjligt där kommunen samtidigt får ett tillräckligt stort urval av placeringsmöjligheter. Bland annat anges att kommunen i förvaltningen bör använda så kallad positiv screening som innebär att placeraren väljer in innehav istället för att välja bort. Max 10 procent av totalportföljen tillåts placeras i påverkansfonder.

2021-10-13

AU § 182, forts

Finanspolicyn medför inga budgetmässiga effekter. Däremot kan det bli relativt stora effekter på resultatet som varierar mellan åren eftersom marknaden direkt har en effekt på portföljerna och därmed även på årets resultat. Det är därför viktigt att fokusera på balanskravsresultatet som exkluderar de resultateffekter som följer av både positiv och negativ utveckling av placeringarna.

Efter att Finanspolicyn antas kommer finansriktlinjer (nuvarande tillämpningsanvisningar) att uppdateras. Detta planeras till den senare delen av 2021 eller början av 2022. Riktlinjerna utgör ramverk som syftar till att ange ansvarsfördelningar, rapportering och övriga principer för finansverksamheten. Under hösten 2021 och våren 2022 förbereds och införs successivt den nya förvaltningsmodellen.

Beslut**Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen för beslut i kommunfullmäktige:**

Finanspolicy för Alingsås kommun antas. I samband med beslut om finanspolicy, upphör Finansriktlinjer för Alingsås kommunkoncern att gälla.