

## Mål och Budget 2021-2023

### Beskrivning av ärendet

Kommunen ska varje år upprätta en budget för nästkommande kalenderår och en plan för de efterföljande två åren. Förvaltningens förslag till budgetramar för åren 2021-2023 baserar sig på tidigare beslutade ramar för 2020-2022 inklusive de åtgärder som ingick där. Justeringar har gjorts för ändrade volymer (fler/färre barn/elever/äldre) inom verksamheterna i utbildningssektorn samt i den sociala sektorn. Budgeten har även justerats för aktuella kapital- och lönekostnader samt pensioner.

Förvaltningens förslag präglas av den osäkerhet som den globala ekonomin har medfört avseende både skatteintäkter och kommunens verksamhet. Bland annat har inte de besparingar och effektiviseringar som beslutades av kommunfullmäktige förra året inte fullt ut kunnat implementeras och mot bakgrund av detta anser förvaltningen att inga nya besparingar bör läggas för 2021. Kommunen har avsatt delar av tidigare års överskott i en resultatutjämningsreserv (RUR) för att kunna utjämna konjunktursvängningar, totalt omfattar reserven 60,6 mkr. Underskottet för 2021 föreslås täckas av resultatutjämningsreserven.

### Alliansens bedömning

Alliansen delar förvaltningens bedömning att det, mot bakgrund av den pågående pandemin och de stora osäkerhetsfaktorer som följt, inte är aktuellt med ytterligare besparingar i kommunens verksamheter. Dock behöver nödvändiga volymjusteringar göras utifrån förändringar av antal barn, elever och äldre i våra verksamheter. Vi ser vikten av att snarast inleda arbetet med att genomlysna både verksamheter och interna styrmodeller i syfte att identifiera lämpliga åtgärder för en budget i balans för kommande år.

Den pågående pandemin har tydligt visat att kommunens verksamhet är mycket viktig och efterfrågad. Under det gångna året har vi sett nya arbetssätt och metoder inom både politik och förvaltning. Vi har fått anpassa en del av det vi gör, men vi har även haft starkt fokus på att de större utvecklingsprojekten som t.ex. fortsatt byggande av bostäder, sporthall och ett nytt särskilt boende har prioriterats. Med den osäkerhet som råder om bl.a. den ekonomiska utvecklingen så är det viktigare än någonsin att använda de resurser – både personella och finansiella – på bästa sätt. Vi kommer därför föreslå kommunstyrelsen att under 2021 ha fem särskilda fokusområden – grundskola, LSS, miljö, digitalisering och arbetsmiljö.

Dessa områden är av stor vikt för att vi ska vara en attraktiv kommun som vi är och fortsatt vill vara. Dessa fokusområden kompletterar arbetet med den av kommunfullmäktige beslutade visionen och de tio beslutade målen.

Arbetet med dessa fokusområden innebär djupare kunskapsinhämtning, uppföljning och förstärkt dialog mellan KS/utskotten och förvaltningen/sektorerna inom just dessa områden.

Vi föreslår att det friskvårdsbidrag som finns med i förvaltningens förslag ytterligare utreds och därför minskas den budgetposten till 500 tkr för 2021. Anledningen till att en utredning behövs är att se över hur kommunen med ett friskvårdsbidrag kan minska sjukskrivningarna och vilka andra åtgärder som behövs för att minska sjuktalet. I enlighet med den fastighetsutredning som gjorts av förvaltningen tillförs 500 tkr under 2021 för att skapa en tjänst som fastighetschef/lokalstrateg.

Som det står i förvaltningens förslag har kommunen med anledning av de höga ambitioner ett stort investeringsbehov. Detta gör det extra viktigt med en budget i balans kommande år för att ekonomiskt kunna genomföra våra ambitioner. Det är även viktigt att vi har en gedigen process för själva besluten kring våra satsningar. Allmänna utskottet har därför redan gett förvaltningen i uppdrag att under våren 2021 redovisa förslag på en förbättrad investeringsprocess.

Därför förslås att ett antal objekt lyfts ut ur förvaltningens förslag till investeringar för att sedan kunna redovisas, bedömas och beslutas i enlighet med de nya rutinerna. Det avser nytt särskilt boende Edshult, förskolorna Igelkotten och Rosen, matsalar vid Gästis och Åkerö skola samt båthamn Finnviken.

Alliansen prioriterar dock redan nu 14 mkr under åren 2021-2024 för investeringar inom grundskolan främst syftande till en bättre arbetsmiljö för både medarbetare och elever.

### **Förslag till beslut**

1. Fastställa skattesatsen för Leksands kommun 2021 till 21,82 kr per skattekrona.
2. Anta förvaltningens förslag till verksamhetsmässiga och finansiella mål och ramarna för budget 2021-2023 samt investeringsbudget 2021-2024, med de förändringar som angetts ovan.
3. Uppdra till förvaltningen att med anledning av kommunsektorns nya ekonomiska situation inför 2022 utreda de nuvarande finansiella målen och återkomma med förslag till nya långsiktigt hållbara finansiella mål.
4. Uppdra till förvaltningen att utreda och lämna förslag till kommunstyrelsen på hur kommunens friskvårdsarbete för personalen ska utformas och genomföras på lämpligast sätt utifrån de behov som finns.
5. Uppdra till förvaltningen att ta fram dels ett förslag till ändringsbudget för beslut före juli 2021, dels ett förslag på en budget i balans för 2022.