

2015-01-09

TJÄNSTESKRIVELSE  
KFKS 2014/240-241

Kommunstyrelsen

## Budet för 2015 – justeringar i PO-tillägg m.m.

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige

- fastställer personalomkostnadstillägg för 2015 enligt tabell 1 samt
- noterar informationen om statsbudgeten 2015 med fokus på den kommunala verksamheten.

### Sammanfattning

Riksdagens beslut att anta Alliansens budgetmotion innebär vissa förändrade förutsättningar jämfört med de som antogs i Nacka kommuns mål och budget för 2015-2017. Bland annat innebär beslutet att arbetsgivaravgifterna för unga kommer att ligga kvar på samma nivå som 2014 och inte höjas. Därför föreslås en justering av den i mål och budget för 2015-2017 beslutade nivån på personalomkostnadstillägget för unga, tillbaka den nivå som gällde 2014. I ärendet redogörs också för andra större skillnader mellan regeringens budgetproposition och Alliansens förslag till statsbudget för 2015, med fokus på det som berör kommunal verksamhet. Det är dock endast arbetsgivaravgiften för unga som föranleder ändring i mål och budget för 2015-2017.

### Ändrade förutsättningar sedan beslut om Mål och budget för 2015-2017

Den 3 december beslutade riksdagen att anta Alliansens gemensamma budgetförslag för 2015, "Ett starkare Sverige". Det innebär att förutsättningarna för år 2015 har förändrats sedan kommunfullmäktige beslutade om Nacka kommuns mål och budget för 2015-2017. På grund av det osäkra läget som rådde redan före riksdagens omröstning om statsbudgeten för 2015 gjordes det i Mål och budget för 2015-2017 försiktiga antaganden om förändringar och satsningar under de kommande åren. Det innebär att inga större justeringar i Nackas Mål och budget för 2015-2017 nu behöver göras. I Mål och budget fastställdes dock ett höjt personalomkostnadstillägg för unga, i enlighet med förslaget om höjd arbetsgivaravgift för unga i regeringens budgetproposition. I detta ärende föreslås en justerad nivå, tillbaka till den nivå som gällde 2014, i enlighet med Alliansens budgetförslag.

Vidare beskrivs i detta ärende kortfattat de största skillnaderna i Alliansens budgetmotion jämfört med regeringens budgetproposition, i det som påverkar kommunerna.

### Personalomkostnadstillägg för unga

Den i mål och budget för 2015-2017 beslutade nivån på personalomkostnadstillägget för unga föreslås justeras, från 29,78 procent till 21,80 procent. För övriga åldersgrupper görs inga förändringar i jämfört med beslut i Mål och budget för 2015-2017.

Personalomkostnadstillägget för 2015 blir då enligt tabell 1.

**Tabell 1. Personalomkostnadstillägg 2015**

Födda	Avser ålder vid årets ingång	Total (procent)
500101 - 881231	Fyllt 26 och inte fyllt 65	38,98
390101 - 491231	Fyllt 65	21,92
890101 -	Inte fyllt 26	21,80

### Sammanfattning av skillnader i regeringens budgetproposition och det nu gällande Alliansensförslaget

I cirkulär 14:52 sammanfattar Sveriges kommuner och landsting de större skillnaderna i regeringens budgetproposition och Alliansförslaget, vilket är det som nu gäller för 2015. Skillnaderna i utgiftsområde 25 Allmänna bidrag till kommuner sammanfattas i tabellen nedan, i första kolumnen uttryckt i kronor per invånare och i andra kolumnen vad det i ungefärliga termer motsvarar för Nacka kommun.

	Kr/invånare	För Nacka kommun (ca 96 000 invånare)
<b>BP 2015 enligt regeringen</b>	<b>6 673</b>	
<b>Skillnad Allians mot regeringen</b>		
Riksnorm	-8	-768 000
Höjt takbelopp högkostnadsskydd äldreomsorg	8	768 000
Avskaffad nedsatta sociala avgifter	-132	-12 672 000
Höjt grundavdrag pensionärer	-127	-12 192 000
Läxhjälp	40	3 840 000
Nationella slutprov	1	96 000
Obl. bedömningsstöd	1	96 000
Tydligare krav grundläggande vuxenutbildning	-3	-288 000
<b>Totalt</b>	<b>-220</b>	<b>-21 120 000</b>
<b>Alliansens budget</b>	<b>6 453</b>	

Nedan beskrivs en del av innehållet i Alliansens statsbudget, med fokus på de som rör kommunal verksamhet. Beloppen som anges avser totalen för hela Sverige.

### Övergripande

- Det generella statsbidraget minskas, då arbetsgivaravgiften för unga är fortsatt lägre år 2015 – 1 283 miljoner kronor år 2015.
- Ingen skattesänkning för pensionärer, vilket innebär att reglering på 1236 miljoner kronor tas bort.

### Social- och äldreområdet

- Stärkt personalbemanning på 2 miljarder inom äldreomsorgen dras bort och ersätts med andra riktade insatser, bland andra:
  - Prestationsbaserat stimulansbidrag till landsting och kommuner som sluter regional överenskommelse om samverkan för en förbättrad vård och omsorg om äldre – 50 miljoner kronor 2015.
  - Förbättrad demensvård, genom kunskapsspridning – 50 miljoner kronor 2015.
  - Trygghetsboenden för äldre – förlängt investeringsstöd till denna typ av boende (och särskilt boende) – 50 miljoner kronor 2015.
  - Förlängning av omvårdnadslyftet – 140 miljoner kronor 2015
  - Måltidslyft – inom äldreomsorgen främst men också inom förskolan. Kommunerna ska kunna söka stimulansbidrag – 10 miljoner kronor per år avsätts för detta.
- Den höjda riksnormen (inom försörjningsstödet) dras tillbaka och det är oklart om fritidspenget fortsätter vara riktad.

### Utbildningsområdet

- Inom barn- och utbildningsområdet är de riktade satsningarna i stort sett jämförbara, men med olika inriktning:
  - Ingen höjd avgift inom äldreomsorgen men höjd avgift för maxtaxan i barnomsorgen. Alliansen accepterar regeringens förslag till indexering av maxtaxan. De budgetförstärkningar detta leder till ska användas för att öka omfattningen av det prestationsbaserade stödet för mindre barngrupper i förskolan och fritidshemmen. Motsvarande förslag föreslogs i regeringens budgetproposition, skillnaden är att Alliansens förslag även inkluderar fritidshemmen.
  - 2,07 miljarder kronor föreslås avsättas 2015 för införande av tioårig grundskola och ett särskilt lågstadielyft, vilket innebär exempelvis mindre undervisningsgrupper, ökad lärartäthet och fler speciallärare (liknande förslag, borttaget tioårig grundskola, som lågstadielyftet fanns med i regeringens budgetproposition). Kunskapsmål för läsförståelse i årskurs 1 och ett obligatoriskt bedömningsstöd i att läsa, skriva och räkna i samma årskurs. Fortsatta satsningar på läs- och mattelyft.



- För mellan- och högstadiet avsätts 520 miljoner kronor 2015, bl.a. för: fler matematiklektioner, obligatorisk läxhjälp och sommarskola. Läxhjälp och sommarskola fanns med också i regeringens budgetproposition, i form av ett riktat bidrag – oklart hur satsningen kommer fördelas nu (generella eller riktade bidrag).
- 270 miljoner kronor 2015 bl.a. för ökad undervisningstid för nyanlända elever, att säkerställa att nyanlända elevers kunskaper bedöms snabbt och de får placering i lämplig årskurs och undervisningsgrupp, tydligare regelverk kring förberedelseklasser.

### Miljö

- Inom klimat/energi och medfinansierade investeringar försvinner cirka 1,7 miljarder kronor per år.

### Ekonomiska konsekvenser

När det gäller de direkta ekonomiska konsekvenserna så är det ett nollsummespel, där kommunerna kompenseras för satsningar som görs eller där de allmänna bidragen till kommunerna sänks när förändringar görs som minskar kommunernas kostnader. Således minskas statsbidraget till kommunerna eftersom arbetsgivaravgifterna för unga blir fortsatt lägre. Skattesänkningen för pensionärer utgår vilket innebär att regleringen av statsbidragen uteblir.

De indirekta konsekvenserna – exempelvis effekter på kommunens skatteintäkter som följd av fortsatt lägre arbetsgivaravgifter – är svårare att bedöma. Utöver förändringen av PO-tillägget för unga görs inga övriga förändringar i förhållande till Mål och budget 2015-2017 eller i förhållande till den senare beslutade tilläggsbudgeten.