

FÖRSLAG

Budget 2020

med inriktning för driftbudget 2021-2022
och investeringsbudget 2021-2024

PM 2019-10-11

Dnr KS19/12

Kommunstyrelseförvaltningen

Katinka Madsen
Ekonomichef

Innehåll

Sammanfattning förslag budget	2
Utgångspunkter förslag budget Ekerö kommun	3
Förslag driftbudget 2020 med inriktning 2021–2022.....	7
Budgeterat resultat	7
Skatteintäkter och generella bidrag	7
Finansnetto och lånevolym	9
Verksamhetens nettokostnad	11
Mål.....	12
Sammanfattning av förslag nämndernas driftbudget	13
Barn- och utbildningsnämnden	13
Socialnämnden	15
Kultur- och fritidsnämnden	18
Byggnadsnämnden	19
Miljönämnden	20
Tekniska nämnden.....	21
Kommunstyrelsen.....	24
Central politisk organisation och revision samt överförmyndaren.....	28
Förslag investeringsbudget 2020–2024.....	29
Bilaga 1 - Förslag driftbudget med inriktning 2021–2022: Prognos resultaträkning Ekerö kommun.....	31
Bilaga 2 – Prognos skatteintäkter och generella bidrag budget 2020 med inriktning 2021–2022	32
Bilaga 3 – Förslag driftbudget 2020 med inriktning 2021–2022 per budgettitel.....	33
Bilaga 4 – Verksamhetens nettokostnader, bruttoredovisning förslag budget per budgettitel	34
Bilaga 5 – Förslag investeringsbudget 2020–2024	38
Bilaga 6 – Ekerö kommuns befolkningsprognos 2019–2030, åldersgrupper	42
Bilaga 7 – Förslag budget 2020–2022 jämfört planeringsförutsättningar	43

Sammanfattning förslag budget

Utgångspunkter och styrande för budgetberäkning

Utgångspunkt och styrande för tjänstemannaorganisationens arbete med förslag till budget 2020 med inriktning för budget 2021–2022 är kommunfullmäktiges beslut i juni 2019 med direktiv med tillhörande förutsättningar för budgeten. Till grund för beräkningen är Ekerö kommuns befolkningsprognos från mars 2019. Det ekonomiska utrymmet - skatteintäkter och generella bidrag - beaktar SKL:s prognosantaganden från 1 oktober 2019. Samt preliminära uppgifter om vad som tillfaller Ekerö kommun i "välfärdsmiljarderna" i delen flyktingvariabel 2020, de tillförda medlen är i sin helhet införlivade som kronor per invånare i det generella bidraget från 2021. Föreslagna förändringar av kostnadsutjämningsystemet ingår från 2020 med införande regler som mildrar effekten. Ekerö får lägre kostnadsutjämningsbidrag med förändringarna.

Driftbudget 2020 med inriktning 2021–2022

Förslag budget 2020 beräknas till ett resultat om 20,3 mnkr (1,2 %). Med skatteintäkter och generella bidrag 1 754,6 mnkr, finansnetto 12,7 mnkr och verksamhetens nettokostnad 1 721,6 mnkr. En kostnadsutveckling jämfört budget 2019 med 58 mnkr (3,5 %) omfattande effekter av den demografiska utvecklingen, effektiviseringar, intäktsförstärkningar med förslag till förändrade avgifter och taxor och förslag till kostnadsreduceringar i verksamheten men även vissa satsningar inom budgeten.

Inriktningen för budget 2021–2022 medger en mer begränsad kostnadsutveckling i verksamheten och ökade finansiella kostnader som följd av investeringsbudgeten. Resultat 2021 understiger målsättningen och 2022 är den högre. Resultatet är i genomsnitt 20,1 mnkr eller 1,1 % av summa skatteintäkter och generella bidrag för planperioden 2020–2022. Driftkostnad för badhus ingår inte i verksamhetens budget. I facknämndernas förslag till inriktning för budget 2021–2022 återfinns ett flertal förslag för att begränsa nettokostnadsutvecklingen. I förslag ingår även förutsättning att djupare genomlysning behöver göras inom flera större områden för att uppnå den lägre kostnadsram som förutsätts för inriktning budget 2021–2022.

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Budget	Inriktning	
	2018	2018	2019	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens nettokostnader	-1 571 264	-1 579 595	-1 677 100	-1 663 540	-1 721 570	-1 759 330	-1 802 556
Skatteintäkter och generella bidrag *)	1 600 841	1 604 100	1 700 756	1 685 050	1 754 600	1 790 200	1 857 800
Finansnetto	-12 937	-14 880	-12 390	-13 000	-12 700	-19 310	-26 820
Resultat	16 640	9 625	11 266	8 510	20 330	11 560	28 424
	1,0%	0,6%	0,7%	0,5%	1,2%	0,6%	1,5%

* Inkl förändr i Kostn.utj syst from 1.1.20

Investeringsbudget 2020–2024

Samlat förslag till investeringsbudget 2020–2024 har sin utgångspunkt i kommunens demografiska utveckling och tillväxt. Stor tyngd på ökad förskole- och skolkapacitet samt fritidsanläggning.

(tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020-2024
S:a investering	245 629	154 374	55 089	348 050	687 950	657 950	550 150	311 250	2 555 350

Utgångspunkter förslag budget Ekerö kommun

Ekonomiska förutsättningar

I föregående år budgetberedning framgick att Ekerö kommun står inför en mer omfattande ekonomisk utmaning än vad som varit fallet på många år. Det tydliggjordes i planeringsförutsättningarna, beslut kommunfullmäktige juni 2019 med direktiv och förutsättningar för det fortsatta arbetet med framtagande av förslag till driftbudget 2020 med inriktning för 2021-2022 och förslag till investeringsbudget 2020-2024.

Den demografiska utvecklingen med påverkan på kostnadsutvecklingen av ”volymerna” i våra verksamheter, prisutveckling, en fortsatt ökning av pensionskostnader, en omfattande investeringsvolym som inte kan finansiera med enbart internt tillförda medel utan lånevolymen ökar med därav följande högre räntekostnader tillsammans med en inbromsning i ökningen av tillväxten i rikets skatteunderlag, resulterade i beslut om att kostnadsutvecklingen måste begränsas för att nå ekonomisk balans och beslutade resultatmål. Därutöver kommer Ekerö kommuns bidrag ur kostnadsutjämningsystemet att minska efter nationellt beslut om förändringar i modellen som införs från 1 januari 2020.

Ekonomistyrning

Den kommunala budgeten är utgångspunkten för den ekonomiska styrningen av det kommunala uppdraget. Budgeten är en plan för resursfördelning mellan kommunens verksamheter. Budgeten ska spegla den politiska styrningen och prioriteringarna och återge hur det kommunala uppdraget genomförs i Ekerö.

Den totala intäktsramen i kommunen är en ekonomisk restriktion. Verksamhetens nettokostnader och finansiella kostnader ska inte överstiga intäkterna. Det ekonomiska resultatet i budgeten ska vara positivt. Årliga positiva resultat är en förutsättning för en sund ekonomi. Positiva resultat gör att det egna kapitalet värdesäkras och bidrar till utrymme för att finansiera kommunens investeringar.

Budgeten beskriver verksamheten i ekonomiska termer. Budgeten ska även innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Den kommunala verksamheten är till sin omfattning personalintensiv. I Ekerö kommun utförs den största delen av verksamheten med egen personal. Den myndighetsutövande delen måste utföras med egen personal. Stor del av verksamheten inom förskola, skola, äldreomsorg och även insatser för funktionsnedsatta utförs av andra utförare. Entreprenadavtalen är omfattande.

Formella krav

Kommunallagen och Lagen om kommunal bokföring och redovisning är styrande för budget och uppföljning. Kommunallagens 11 kapitel reglerar den ekonomiska förvaltningen.

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Budgeten ska omfatta en treårsperiod där budgeten för år 1 fastställs och för de två påföljande åren i planperioden ska visa på inriktningen.

Förslag till budget inklusive förslag till skattesats ska upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt. Budgeten fastställs slutgiltigt av kommunfullmäktige i november inför nästa verksamhetsår.

Budget ska för varje enskilt år vara i ekonomisk balans, det vill säga att årets intäkter ska överstiga årets kostnader. Om resultatet vid årets slut är negativt, kostnaderna överstiger intäkterna, innebär det att det egna kapitalet minskar. När det egna kapitalet minskar ett enstaka år ska det återställas inom en treårsperiod. Undantag från denna huvudregel är om det finns synnerliga skäl.

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det handlar om att ta ansvar för verksamheten ekonomiskt och innehållsmässigt och inte övervältra skulder på kommande generationer. Intäkterna ska inte bara finansiera den löpande verksamheten utan även investeringarna, värdesäkra eget kapital och se till att balanskrav uppnås och god ekonomisk utveckling. Intäkter från försålda tillgångar ska användas till nyinvesteringar eller amortering på skuld.

Budget och prognos 2019

Ekerö kommuns budget för år 2019 uppgår till positivt resultat 8,5 mnkr, 0,5 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Vid uppföljningstillfällena under året har resultatet varit positivt men på en låg nivå trots positiv avvikelse för summa skatteintäkter och generella bidrag. Verksamhetens nettokostnader är beräknade till ett högre utfall än årets budget. Den samlade prognosen per augusti som togs fram som en del av delårsrapporten visar på samma förhållande. Men den sammantagna prognosen är förbättrad för årets resultat verksamhetens överskridande av budget har reducerats.

Per augusti är den samlade ekonomiska prognosen vid årets slut för Ekerö kommun ett positivt resultat 11,3 mnkr. Det motsvarar resultatnivå 0,7 % och överstiger budgeterat resultat 8,5 mnkr (0,5 %). Den helt avgörande orsaken till det positiva resultatet är prognos skatteintäkter och generella bidrag om 1 701 mnkr, 15,7 mnkr högre än budget. Verksamhetens nettokostnader bedöms uppgå till 1 677 mnkr, 13,6 mnkr högre än budget. Merparten av kostnadsöverskridandet är för höga kostnader i verksamheten under första halvåret, men där anpassningar till budgeterad nivå har skett under året samt kostnader av mer engångskaraktär med bland annat omställningskostnader. Balanskravet är uppfyllt.

Ekerös verksamhetskostnader – årlig utveckling

Det finns en mängd nationell statistik för kommunsektorn och inte minst ekonomisk sådan som är resultatet av Ekerö kommuns ekonomiska utfall. Det ekonomiska utfallet i kronor per invånare och nettokostnadsavvikelse säger ingenting om kvaliteten i verksamheten, ambition för verksamheten eller eventuell avvikelse mot budgeterad kostnadsnivå.

Ekerö, kr/invånare	år 2014	år 2015	år 2016	år 2017	år 2018
Fritidsverksamhet	1 291	1 287	1 798	1 707	1 750
Förskola och skolbarnsomsorg	9 299	9 589	9 839	10 213	10 198
Individ- och familjeomsorg	1 816	1 929	2 097	2 023	2 576
Infrastruktur, skydd m.m	2 209	2 231	2 277	2 310	2 569
Kulturverksamhet	884	940	981	975	967
Politisk verksamhet	673	689	690	716	742
Särskilt riktade insatser	62	119	-98	446	-52
Utbildningsverksamhet	17 285	17 811	18 289	19 232	20 402
Äldre och funktionsnedsättning	15 164	15 859	15 936	17 063	18 010
S:a egentlig verksamhet	48 683	50 475	51 808	54 685	57 164
Ekerö, årlig förändring	2,5%	3,7%	2,6%	5,6%	4,5%
Ekerö, rangordning i riket	138	149	151	166	168

Utfall 2018 visar att Ekerö kommuns verksamhetskostnader är nära 57 200 kronor per invånare och en fortsatt hög årlig kostnadsutveckling. Kostnaderna omfattar både effekter av förändringar i pris och löner som av "volym", antal som ingår i verksamheten. Jämfört 2017 har kostnaden i kronor per invånare minskat något för kulturverksamhet och förskola, skolbarnsomsorg. Den största kostnadsreduceringen finns inom område "särskilt riktade insatser" som innehåller flyktigmottagande och arbetsmarknadsåtgärder. Övriga områden visar på ökad kostnad i kronor per invånare år 2018 jämfört året innan.

För några verksamhetsområden finns möjligheter att presentera en indikation på om en kommun har högre eller lägre verksamhetskostnader än de som motiveras av den egna strukturen.

Utvecklingen 2018 visar på fortsatt kostnadsutveckling där Ekerös verksamhetskostnader ökar mer och därmed minskar den förväntade skillnaden mot kostnad enligt strukturen.

Ekerö nettokostnadsavvikelse, andel (%)	år 2014	år 2015	år 2016	år 2017	år 2018
Totalt (exkl LSS)	-4,9	-4,3	-5,1	-3,6	-1,8
Förskola o skolbarnsomsorg (tom 2014)	-3,8				
Förskola inkl öppen förskola		-5,0	-6,3	-3,0	-2,9
Fritidshem inkl öppen fritidsverksamhet		16,5	19,0	17,2	1,9
Grundskola inkl förskoleklass	-10,3	-10,9	-10,9	-10,4	-7,0
Gymnasieskola	-10,1	-10,2	-15,1	-10,7	-15,4
Individ- och familjeomsorg	-20,4	-16,8	-16,2	-21,8	-11,1
Äldreomsorg	15,0	12,8	11,9	14,7	21,3
LSS	13,8	11,3	13,2	14,8	19,2

Delverksamhet äldreomsorg har en över åren stadig nettokostnadsavvikelse som visar att Ekerös kostnader är högre än den förväntade enligt strukturen. En tidigare utredning visade att lokalkostnaden kan ha betydelse. Även för LSS finns uppgifter för nettokostnadsavvikelse och som genom åren visat att Ekerö har högre kostnader än motiverat av strukturen. Socialkontoret har ombesörjt att det under 2019 har gjorts en fördjupad utredning med stöd av experthjälp. Resultatet visar att Ekerö har högre kostnader än motiverat för delar av verksamheterna inom äldreomsorg och LSS och inkluderat detta i den fortsatta verksamhetsutvecklingen och som del i budgetberedningen. Under 2019 har utarbetats ny modell för internhyressystemet vilken kommer innebära en omfördelning av kommunens totala fastighetskostnad mellan kommunens samtliga verksamheter från år 2020. Utredningen om äldreomsorg och LSS har beaktat den förändringen.

Finansiering av det kommunala uppdraget

Kommunallagen reglerar verksamheten där den kommunala självstyrelsen är grunden för verksamheten. En av de viktigaste förutsättningarna för den kommunala självstyrelsen är rätten att bestämma hur mycket kommunen ska ta ut i skatt av sina invånare.

Merparten av de kommunala verksamheterna är obligatoriska. För de i lag reglerade verksamheterna gäller dessutom att den tillhandahållna servicen ska vara likvärdig i landets kommuner. Finansieringen av de kommunala tjänsterna sker via skatteintäkter, kommunala utjämningsystem och avgifter. Sedan tio år tillbaka tillfaller förändringen i fastighetstaxeringen till kommunerna genom den kommunala fastighetsavgiften. Kommunalskatten är den största inkomstkällan.

Skatteintäkter och generella bidrag

Avgörande för hur stor intäkten från skatter och generella bidrag blir till enskild kommun är kommunens invånarantal och dess sammansättning och skattekraft, den kommunala skattesatsen, tillväxten av skatteunderlaget i Sverige och omfattningen av statens tillskjutande medel. Utjämningsystemen syftar till att skapa likvärdiga förutsättningar för kommunal verksamhet i hela Sverige oberoende av kommuninvånarnas inkomster och strukturella förhållanden. Kommunerna får betala till utjämnningen eller får pengar från systemet. Ekerö får bidrag ur kostnadsutjämningsystemet, bidraget minskar från 2020 när förslag om förändringar i kostnadsutjämningsystemet införs. Ekerö kommun är en av landets 11 kommuner som betalar avgift i inkomstutjämningsystemet. Därtill finns ett inomkommunalt system för LSS-utjämnning, Ekerö får och bidrag från LSS utjämningsystem.

Riktade statsbidrag

Allt mer av den statliga styrningen av de verksamheter som kommunerna har i uppdrag att utföra sker genom att det finns särskilt riktade statsbidrag. Det till skillnad mot generella bidrag till kommunsektorn som

är för det kommunala uppdraget och återfinns i en ”gemensam påse” med kommunalt beslut om resursfördelning. Det finns många särskilda statsbidrag söka. Dessa bidrag ingår i respektive nämnds budget.

Avgifter och taxor

Kommunernas möjlighet att själva bestämma hur mycket och på vilket sätt avgifter ska tas ut varierar mellan verksamheterna. De avgifter som uttas direkt av brukarna redovisas inom ansvarig nämnd. Flertalet avgiftsnivåer är fastställda genom att det finns nationellt beslutade maxtaxor i de obligatoriska verksamheterna. I övrigt är flertalet avgifter reglerade genom rådande självkostnadsprincip.

Långsiktig finansiering av det kommunala uppdraget

Den långsiktiga finansieringen av det kommunala uppdraget är dels beroende av utvecklingen i omvärlden. Dels vilka kommunalpolitiska beslut som fattas inom ramen för det egna handlingsutrymmet. De ekonomiska förutsättningarna i en kommun på kort och på lång sikt är starkt beroende av vad som sker i omvärlden. Konjunkturutvecklingen i stort och skattebasen särskilt avseende antal personer i arbete är avgörande för inte bara rikets ekonomi utan även för den egna kommunens ekonomiska förutsättningar. Samtidigt finns ett stort eget handlingsutrymme för att styra kommunens ekonomiska utveckling. För att långsiktigt kunna finansiera välfärdsuppdraget och vara rustad mot svängningar i omvärlden, som är svåra att påverka, krävs ställningstagande och beslut kring ett flertal områden som kanske inte alltid ger effekter på nästa års budget men som är avgörande på lite längre sikt.

De områden som är avgörande för utvecklingen av kommunen och den kommunala ekonomin är i olika grad mer eller mindre direkt påverkbara med kommunalpolitiska beslut. Många områden är inom det egna handlingsutrymmet även om det inom vissa områden krävs samverkan med till exempel andra offentliga myndigheter. Några områden som är avgörande för den kommunala ekonomin:

- Utbyggnadstakten – bostäder och arbetsplatsområden.
- Infrastrukturen
- Investeringsnivå och investeringstakt
- Den kommunala skattesatsen
- Omfattningen av tillskjutande medel från staten och konstruktionen av mellankommunala utjämningsystem
- Tjänsteutbud – innehåll och ambitionsnivå/kvalitet
- Organisation och bemanning – politisk och tjänstemannanivå. Samnyttjande av resurser.
- Resursfördelning
- Intäkter genom försäljning av tillgångar.

Det råder ständigt ett krav på effektiviseringar i den kommunala verksamheten för att göra ”samma sak lite bättre”. I den kommunala verksamheten sker verksamhetsutveckling för att möta förändringar från omvärlden, nya uppdrag och sätt att utföra gällande verksamhet. Möjligheten till digitalisering är både ett krav på förändring och ger förutsättningar till förändringar av det kommunala uppdraget.

Under perioder av större förändringar i en kommun – demografiskt, nya uppdrag och infrastruktur – kan periodvis utvecklingen av kostnader ske i en högre takt än utvecklingen av intäkterna för finansieringen av verksamheten. En av utmaningarna är att även tydliggöra vilka positiva ekonomiska effekter olika satsningsområden kan ge på halvlång och lite längre sikt.

Förslag driftbudget 2020 med inriktning 2021–2022

Budgeterat resultat

Förslag driftbudget 2020 består av ett årets resultat om 20,3 mnkr eller 1,2 %, med skatteintäkter och generella bidrag beräknade till 1 754,6 mnkr, finansnetto 12,7 mnkr och med förvaltningarnas förslag till nämndernas budget till sammanlagd verksamhetens nettokostnad 1 721,6 mnkr.

I budgeten har beaktats att förändringen av kostnadsutjämningsystemet slår igenom med lägre generella bidrag redan från 1 januari 2020, med införanderegler som mildrar negativ effekt år 2020.

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Utfall	Budget	Prognos	Budget	Budget	Inriktning	
	2018	2018	2019	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens nettokostnader	-1 571 264	-1 579 595	-1 677 100	-1 663 540	-1 721 570	-1 759 330	-1 802 556
Skatteintäkter och generella bidrag *)	1 600 841	1 604 100	1 700 756	1 685 050	1 754 600	1 790 200	1 857 800
Finansnetto	-12 937	-14 880	-12 390	-13 000	-12 700	-19 310	-26 820
Resultat	16 640	9 625	11 266	8 510	20 330	11 560	28 424
	1,0%	0,6%	0,7%	0,5%	1,2%	0,6%	1,5%

* Inkl förändr i Kostn.utj syst from 1.1.20

Resultatmål lägst 1 %	17 496	17 987	18 597
Årets resultat jämfört resultatmål	2 833	-6 427	9 827
Årets resultat i genomsnitt 2020-2022		1,1%	20 105

Inriktningen för budgeterat årets resultat är lägre för år 2021 och uppnår 11,6 mnkr eller 0,6 % för att därefter öka året efter till 28,4 mnkr, 1,5 %.

Det samlade förslaget till driftbudget 2020 med inriktning för åren 2021–2022 beräknas till ett genomsnittligt resultat per år under planperioden 2020–2022 om 20,1 mnkr eller 1,1 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Resultatet uppfyller miniminivån 1 % resultat enligt KFS 01:1 riktlinjer för god ekonomisk hushållning och kommunfullmäktiges övergripande finansiella mål som bland annat uttrycker att Ekerö kommun ska ha minst 1 % överskott.

Budgeten beaktar inte tillkommande driftkostnader för badhusprojekt eller årlig kostnad för drift av badhus när verksamheten är etablerad.

Skatteintäkter och generella bidrag

Prognos skatteintäkter och generella bidrag för planperioden 2020–2022 vilar på SKL:s prognosmodell med ingående faktorer 1 oktober 2019. Den inkluderar effekter av budgetproposition och proposition avseende förändringar i kostnadsutjämningsystemet. Tillsammans med Ekerö kommuns befolkningsprognos från mars 2019 med beaktande av SCB:s preliminära folkökning per juli 2019. Samt preliminära uppgifter om Ekerö kommuns ersättning i välfärdsmiljarderna. Det finns ingen nationell beräkning över förväntade förändringar för den kommunala fastighetsavgiften varför prognosen vilar på antagande om belopp.

Prognosen är beräknad med Ekerö kommuns nuvarande skattesats 19,25. 10 procent (10 öre) motsvarar 8,6 mnkr.

Prognos över summa intäkt från skatter och generella bidrag beräknas för år 2020 till sammanlagt 1 754,6 mnkr. Intäkterna utvecklas med totalt 53,8 mnkr, 3,2 % jämfört prognos 2019.

Befolkningsförändringen mellan 1 november 2018 (grund för intäkt 2019) och prognos antal invånare 1 november 2019 som ligger till grund för intäktsprognosen 2020 uppgår till 288 invånare, 1 %. Folkökningen svarar för drygt 15 mnkr, vilket är drygt 25 % av total intäktsökning mellan åren.

Det är en fortsatt tillväxt i rikets skatteunderlag men på en lägre nivå, 2,5 %, än vad som varit fallet under de senaste åren. Tillväxten i rikets skatteunderlag bromsar in.

Intäktsberäkningen inkluderar förändringar i kostnadsutjämningsystemets 10 delmodeller enligt proposition 2019/20:11. Beslut fattas i riksdagen 20 november 2019. Införandet sker från 1 januari 2020. För att mildra effekterna av förändringarna finns införandebidrag som innebär att förändringen är maximalt 250 kr per invånare och år. Ekerö kommun får sammantaget lägre bidrag i kostnadsutjämningsystemet jämfört dagens modell. Med hänsyn tagen till införandebidraget blir effekten cirka 7 mnkr lägre bidrag år 2020. Fullt ut införd är effekten av förändringarna lägre kostnadsutjämningsbidrag 14–15 mnkr än idag.

”Välfärdsmiljarderna” ingår i prognos intäkter. Ekerö erhåller 18,6 mnkr år 2020 varav 5 mnkr av bidraget beräknas utifrån mottagande av asylsökande och flyktingar. Den andra delen fördelas via invånarantalet, kronor per invånare lika oavsett kommun, och ingår i det generella statsbidraget. År 2020 är sista året som del av bidraget fördelas enligt flyktingvariabler. År 2021 ingår hela anslagsposten, 7 miljarder, i det generella statsbidraget och fördelas därmed lika kr/invånare. I och med den antagna budgetmotionen ytterligare 5 miljarder 2020 till kommuner och regioner. Detta var redan aviserat i förra årets budgetproposition. Dessa fördelas i sin helhet i det generella statsbidraget.

2019 års intäkt överstiger årets budget med 15,7 mnkr som följd av tillväxten i rikets skatteunderlag, av staten tillförda medel och något fler invånare som bas för 2019 års intäkter än vad som ingick i 2019 års budget. Prognos skatteintäkter och generella bidrag i budget 2020 ökar sammantaget med 69,6 mnkr, 4 %, jämfört budget 2019.

tkr	Utfall 2018	BUDGET 2019	Prognos 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022
Skatteintäkter	1 498 044	1 539 220	1 540 772	1 614 000	1 666 000	1 729 300
Inkomst- och kostnadsutjämning	-11 512	28 560	42 213	21 700	8 500	11 000
LSS-utjämning	45 302	49 625	49 546	49 900	50 400	51 000
Kommunal fastighetsavgift	59 488	62 835	62 026	64 000	65 300	66 500
S:a skatt och utjämning	1 591 322	1 680 240	1 694 557	1 749 600	1 790 200	1 857 800
Välfärdsmiljarder - flyktingvariabel	5 230	4 810	6 199	5 000	0	0
Ersättning Boverket	4 289	0	0	0	0	0
Totalt	1 600 841	1 685 050	1 700 756	1 754 600	1 790 200	1 857 800
Antal invånare 1.1 året innan budgetår	27 692	28 130	28 232	28 520	28 740	29 170

Som inriktning prognos 2021–2022 beräknas summan av skatteintäkter och generella bidrag till 1 790,2 tkr år 2021 respektive 1 857,8 mnkr år 2022. Beräkningen beaktar fortsatt folkökning i Ekerö och SKL:s antaganden om tillväxten av rikets skatteunderlag. Tillväxten är högre 2021–2022 än år 2020.

Prognosen visar att Ekerö kommun år 2022 får ett så kallat eftersläpningsbidrag 4,4 mnkr inom kostnadsutjämningsbidraget. En förutsättning är den prognosticerade befolkningsutvecklingen. Den årliga förändringen 1 november - 1 november inför budgetåret måste vara en folkökning på minst 1,2 % samtidigt som befolkningsökningen är minst 1,2 % i genomsnitt de 5 senaste åren dessförinnan. Risk är lägre folkökning och då utgår inte eftersläpningsbidrag.

I budget 2020–2022 ingår 4 mnkr årlig lägre intäkter från summa skatteintäkter och inkomstutjämningsavgift jämfört med 100 % av beloppen vid beräkningen i prognosmodellen. I SKL:s prognosmodell med förutsättningar för beräkningen av Ekerö kommuns skatteintäkter och generella bidrag ingick en högre skattekraft än idag (kommunens, dvs kommuninvånarnas, skattekraft i procent av riket). Skattekraften har till viss del varierat mellan åren. Antaganden i oktober är väsentligt högre än vad som ingick i underlag för beräkningen i planeringsförutsättningarna. För att mildra konsekvenserna av att skattekraften kan vara övervärderad har prognosen för skattekraften något reviderats ned jämfört SKL:s prognosmodell.

Årlig förändring, tkr	Prognos 2020 jmf bdg 2019	Prognos 2020 jmf prgn 2019	Prognos 2021	Prognos 2022
Skatteintäkter	74 780	73 228	52 000	63 300
Inkomst- och kostnadsutjämning	-6 860	-20 513	-13 200	2 500
LSS-utjämning	275	354	500	600
Kommunal fastighetsavgift	1 165	1 974	1 300	1 200
S:a skatt och utjämning	69 360	55 043	40 600	67 600
Välfärdsmiljarder - flyktingvariabel	190	-1 199	-5 000	0
Ersättning Boverket	0	0	0	0
Totalt	69 550	53 844	35 600	67 600
Antal invånare 1.1 året innan budgetår	390	288	220	430
Årlig förändring, %				
Skatteintäkter	4,9%	4,8%	3,2%	3,8%
Inkomst- och kostnadsutjämning	-24,0%	-48,6%	-60,8%	29,4%
LSS-utjämning	0,6%	0,7%	1,0%	1,2%
Kommunal fastighetsavgift	1,9%	3,2%	2,0%	1,8%
S:a skatt och utjämning	4,1%	3,2%	2,3%	3,8%
Välfärdsmiljarder - flyktingvariabel	4,0%	-19,3%	-100,0%	
Totalt	4,1%	3,2%	2,0%	3,8%
Antal invånare 1.1 året innan budgetår	1,4%	1,0%	0,8%	1,5%

I bilaga 2 återfinns detaljerade uppgifter om prognos skatteintäkter och generella bidrag; ingående delar i intäcks- och kostnadsutjämningsystemet samt faktorer för beräkning av prognos.

Finansnetto och lånevolym

Prognos finansnetto

Finansnettot är i budgeten kalkylerad till 12,7 mnkr år 2020 och beräknas öka till 19,3 mnkr år 2021 och till 26,8 mnkr år 2022. Ökning finansiella kostnader, både pensioner och banklån. Prognos för nästa år understiger budgeten för 2019 med 0,3 mnkr som följd av ränteläget på marknaden. Jämförs prognosen för 2020 med prognos 2019 ökar dock finansiella nettokostnaderna, en sammanlagd effekt av bedömning av lägre räntenivåer på marknaden samtidigt som kommunens låneportfölj ökar.

tkr	Budget 2019	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Finansiella intäkter	1 865	1 830	1 830	1 850	1 850
Räntekostnad pension inkl särskild löneskatt	-6 335	-6 460	-6 000	-8 500	-8 800
Ränta lån kreditinstitut	-8 180	-7 220	-8 000	-12 160	-19 370
Övriga kostnader	-350	-540	-530	-500	-500
Finansiella kostnader	-14 865	-14 220	-14 530	-21 160	-28 670
Finansnetto	-13 000	-12 390	-12 700	-19 310	-26 820

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna 1,8 mnkr per år under planperioden 2020–2022 avser prognosberäkning för borgensavgift för lånevolymen som Ekerö kommun gått i borgen för i det helägda kommunala bostadsbolaget, AB Ekerö Bostäder, och för lånen i Ekerövatten AB. Budgeten inkluderar även en mindre utdelning på aktiekapital.

Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna består i huvudsak av räntekostnader på pensioner inklusive löneskatt och ränta på kommunens banklån. Därtill finns övriga gemensamma kostnader relaterat kommunens bankavtal och transaktionskostnader för e-fakturor.

Räntekostnader på pensioner inklusive särskild löneskatt är motsvarande uppgifterna i pensionsprognosen från augusti 2019. Kostnaderna har en stigande utvecklingskurva. Den femåriga prognosen visar på en kostnadsnivå 2023 som inte är lägre än år 2022.

Räntekostnader för banklån beräknas öka med 12,2 mnkr eller 169 %. Eventuella effekter på genomsnittlig ränta för lånen efter att Ekerö breddat antalet möjliga kreditinstitut för upptagande av lån – medlemskap i Kommuninvest – kan inte beaktas i nuläget.

Räntekostnader för banklånen är kalkylerade med en årlig kostnad utifrån budgetantaganden om:

- Prognos 2019 för investeringar och investeringsbudget 2020–2022.
- En ökning av Stibor ränta under planperioden men att bankernas marginal hålls tillbaka.
- Investeringsvolymen kan inte helt finansieras med egna medel. Utrymmet för självfinansieringsgraden beräknas som årets resultat + avskrivningar + övriga ej likviditetspåverkande poster. Utrymmet för självfinansiering av investeringar är kalkylmässigt under planperiodens 115–130 mnkr per år. Men förändras beroende på resultatnivå samt eventuellt tillkommande större försäljningsintäkter. Banklån upptas i övrigt för finansiering av investeringar.
- Nuvarande sammansättning av låneportföljen där några befintliga lån blir aktuella till förnyad omsättning till lägre ränta + bankens marginal.
- I bedömningen av behov av nyupplåning till grund för beräkning av räntekostnader görs generella budgetantaganden om när under året det blir aktuellt med nya lån samt med antagande om att hela investeringsvolymen inte genomförs i sin helhet under året.

Prognos lånevolym

Utifrån förslag investeringsbudget och med hänsyn till ovan återgivna antaganden och bedömningar, kommer Ekerö kommuns lånevolym med anledning av omfattande investeringsprogram, att öka från nuvarande 420 mnkr till 1 330 mnkr vid utgången av år 2022.

Prognos, tkr	IB Lån	UB Lån	Förändr
2019	355 000		
2019-09		420 000	
2019		450 000	95 000
2020	450 000	587 000	137 000
2021	587 000	936 000	349 000
2022	936 000	1 330 000	394 000

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad föreslås i budget 2020 uppgå till 1 721,6 mnkr. En kostnadsutveckling jämfört budget 2019 med 58 mnkr (3,5 %) omfattande effekter av den demografiska utvecklingen, effektiviseringar, intäktsförstärkningar med förslag till förändrade avgifter och taxor och förslag till kostnadsreduceringar i verksamheten men även vissa satsningar inom budgeten.

Vid jämförelse med prognos 2019 är utvecklingen begränsad till 44,8 mnkr (2,7 %). Men vid den jämförelsen ska beaktas att prognos 2019 innehåller underskott i verksamheten där "obalansen" är återställd inför nytt år 2020 samt att det ingår kostnader av mer "engångskaraktär" som omställningskostnader.

Verksamhetens nettokostnad fördelas enligt fackförvaltningarnas förslag till budget per nämnd enligt nedan tabell. Vid jämförelse av budget 2020 med tidigare år måste hänsyn tas till att det nya internhyressystemets fördelning över verksamheterna är införd från 2020 vilket gör att den sammanlagda förändringen per budgettitel inte är jämförbar där internhyra ingår.

Kommunstyrelsens samlade budgetposter innehåller från och med år 2019 budgetpost kommunövergripande "smarta satsningar" samt inkluderar miljö- och stadsbyggnadskontorets detaljplaneverksamhet som innan dess återfanns inom byggnadsnämnden. Utfall 2018 innehåller även försäkringsersättning.

I bilaga 4 återges förslag till budget med bruttoredovisning av intäkter och kostnader varav internhyror per nämnd och kommunstyrelsens budgetposter. Vidtagna och föreslagna åtgärder i budget återges per nämnd sammanfattningsvis under nästa rubrik. Djupare redovisning av nämndens förslag till budget återfinns i separata dokument – förslag till budget för respektive nämnd - tillhörande ärendet.

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prognos* 2019	Budget 2019	Budget Inriktning		
				2020	2021	2022
*) Prognos 2019 per aug						
Barn- och utbildningsnämnden	-835 406	-875 900	-877 100	-901 000	-920 670	-937 235
Socialnämnden	-537 445	-565 800	-554 800	-560 660	-581 600	-605 800
Kultur- och fritidsnämnden	-48 253	-65 880	-65 230	-64 620	-63 575	-64 065
Byggnadsnämnden	-11 088	-8 537	-8 870	-8 950	-8 830	-8 770
Miljönämnden	-3 050	-3 230	-3 380	-3 410	-3 365	-3 320
Tekniska nämnden	-22 531	-11 373	-5 900	-22 400	-19 500	-19 700
Central politisk organisation	-12 470	-15 367	-15 260	-13 825	-14 020	-16 110
Revisionen	-926	-1 000	-1 110	-1 100	-1 100	-1 100
Överförmyndaren	-2 264	-2 440	-2 940	-2 760	-2 855	-2 915
Kommunstyrelsen	-91 624	-125 573	-128 950	-142 845	-143 815	-143 540
Produktionsområde Omsorg	-6 205	-2 000	0			
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 571 263	-1 677 100	-1 663 540	-1 721 570	-1 759 330	-1 802 555

Fackförvaltningarnas samlade förslag till budget för verksamheten uppgår till 1 759,3 mnkr år 2021 respektive 1 802,6 mnkr år 2022. Kostnadsutvecklingen begränsas till 37,8 mnkr (2,2 %) år 2021 samt med ytterligare 43,3 mnkr (2,5 %) till år 2022. I facknämndernas förslag till inriktning för budget 2021–2022 återfinns ett flertal förslag för att begränsa nettokostnadsutvecklingen. I förslagen ingår även förutsättning att djupare genomlysning behöver göras inom flera större områden för att uppnå den lägre kostnadsram som förutsätts för inriktning budget 2021–2022. Sådana aktiviteter kommer att ta vid inför nästa år med målsättning att i kommande års budgetprocess om möjligt inkluderas i planeringsförutsättningar och i annat fall i förslag till budget för nästa treårsperiod. Driftkostnad för verksamheten i badhus ingår inte i nuläget.

Mål

Kommunfullmäktige har beslutade att anta Ekeröalliansens politiska plattform som inriktning för de kommunala verksamheterna under innevarande mandatperiod. Utifrån plattformen har kommunfullmäktige beslutat om 11 övergripande mål för Ekerö kommun för innevarande mandatperiod.

Mål 1. Medborgarnas möjligheter till dialog och inflytande ska öka

Mål 2. Det är enkelt att resa till, från och inom Ekerö kommun

Mål 3. Ekerö ska fortsatt vara en av Sveriges tryggaste kommuner

Mål 4. Ekerö kommun utmärks av en god och hållbar integration

Mål 5. Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt

Mål 6. I Ekerö kommuns skolor är kunskap, ordning och trivsel i centrum

Mål 7. Ekerö kommun ska fortsatt vara en av Sveriges bästa kommuner att åldras i

Mål 8. I Ekerö kommun är det enkelt för företag att starta, växa och utvecklas

Mål 9. Ekerö kommun står för en innovativ miljöpolitik som ger konkreta miljöeffekter

Mål 10. I Ekerö kommun finns förutsättningar för en meningsfull och trygg fritid för alla åldrar

Mål 11. Ekerö kommun är en kommun med närhet till natur, kultur och service

Kommunstyrelse och nämnder har beslutat om mål för sin verksamhet vilka är direkt relaterade till de övergripande målen. Uppföljning av de 11 övergripande målen sker genom hur väl måluppfyllelsen är av målen i nämnder och i kommunstyrelse.

Till målen finns knutet en eller flera indikatorer för bedömning av hur väl respektive mål är uppnått.

Finansiellt mål

Ekerö kommuns finansiella mål är övergripande mål 5 " Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt." Hur väl målet kan anses vara uppfyllt beror på måluppfyllelsen av kommunstyrelsens 2 finansiella mål med tillhörande indikator.

- När ekonomin tillåter ska vi sänka kommunalskatten. (Indikator: En bedömning inför kommande planperiods förutsättningar efter 2 år av överskott utöver resultat 1 % i ordinarie verksamhet)
- Vi strävar efter en välskött ekonomi i balans och minst en procent överskott. (Indikatorer: Periodens resultat jämfört summa skatteintäkter och generella bidrag, %.)

I förslag till budget 2020 och för hela planperioden 2020–2022 är det övergripande finansiella målet delvis uppfyllt. Det budgeterade resultatet för år 2020 (1,2 %) överstiger kravet om minst 1 % överskott och genomsnittet för planperiodens 3 år visar med 1,1 % överskott precis högre än kravet. Inriktning för 2021 är med ett lägre resultatmål. Prognos per augusti för 2019 är positivt resultat men under kravet 1 %. På motsvarande sätt som i planeringsförutsättningarna är det i förslag budget 2020–2022 mindre sannolikt att kriteriet nås för möjligheten att sänka kommunalskatten sker inom de närmaste åren.

Verksamhetens mål

Förvaltningarnas förslag till budget i nämnder och kommunstyrelsen beaktar de av nämnder och styrelse beslutade målen för verksamheten och verksamhetens utveckling. Aktiviteter för att styra mot måluppfyllelse avgör inriktning och prioritering av arbetet inom förvaltningar/kontor och resurser för det är därmed indirekt inkluderad i den av förvaltningen/kontoret föreslagna budgeten. I vissa fall återfinns i förslag till budget att särskild resurs är prioriterad och styrd till en särskild aktivitet för att öka måluppfyllelsen.

Teknik- och exploateringskontoret har uttryckt oro för svårigheten att inom given budget uppnå målen. Förvaltningar/ kontor i övrigt gör bedömningen att inför år 2020 finns budgeterade resurser för att styra mot att målen uppfylls.

I det följande avsnittet återfinns sammanfattningar av förvaltningars/kontors förslag till budget för respektive nämnd. Där återges översiktligt på vilket sätt nämndens mål är omhändertagen i förslag till budget.

Sammanfattning av förslag nämndernas driftbudget

Förvaltningar/kontor har arbetat fram förslag till nämndens driftbudget 2020 med inriktning för budget 2021–2022 utifrån de av kommunfullmäktige i juni beslutade direktiven utifrån planeringsförutsättningarna för det fortsatta budgetarbetet. Förvaltningarna/ kontoren har i förslag till budget omsatt den demografiska utvecklingen enligt befolkningsprognosen till en beräkning av antal barn, elever, kunder, brukare, målgrupp och motsvarande ("volym") för ingående del i budget för verksamheterna. Förvaltningar/kontor har i budgeten inkluderat fördelningar av resurser och effekter på kostnadsnivån av effektiviseringar i verksamheten som är inom ramen för förvaltningsledningens ansvar (verkställighet). Förvaltningen/kontoret har till nämnden presenterat intäktsförstärkningar med förslag till förändringar av avgifter och taxor och förslag till kostnadsreduceringar i verksamheten men även vissa satsningar inom budgeten.

I det följande återfinns per nämnd en kort sammanfattning av förvaltningen/kontorets förslag till budget för nämnden. Fördjupad information och redogörelse av förslag till nämndens budget återfinns i respektive förvaltnings tjänsteutlåtande och PM över förslag till budget.

Barn- och utbildningsnämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	-737 826	-774 716	83 062	-884 366	-801 304	81 627	-901 232	-819 605	82 639	-916 459	-833 820
Interna lokalhyror	-97 580	-101 184		-99 696	-99 696		-101 065	-101 065		-103 415	-103 415
Barn- och utbildningsnämnden	-835 406	-875 900	83 062	-984 062	-901 000	81 627	-1 002 297	-920 670	82 639	-1 019 874	-937 235

Kommentar: jämfört förvaltningens förslag till budget 2020 med inriktning 2021–2022 inför nämndens beslut, föreslår ekonomiechefen att den årliga budgeterade intäkten reduceras med 600 tkr och därmed ökar nämndens nettokostnad med 600 tkr. Ingår ovan. Det med anledning av att 2019-09-27 presenterade SCB preliminärt statsbidrag år 2020 för maxtaxa inom barnomsorgen. Statsbidraget är 600 tkr lägre än vad som ingår i förvaltningens tjänstemannaförslag. Förvaltningen har inte beaktat risken för sänkt statsbidrag maxtaxa vid förändring av antal barn i förhållande till förändringen av antal barn i riket. Förvaltningen har till nämnden lämnat över förslag till budget. Ytterligare kostnadsreducering skulle behövs för att matcha lägre statsbidrag. Om möjligheter ges med nationellt beslut att reglera maxtaxans nivå är nämnden ytterligare kompenserad.

Förslag driftbudget år 2020

Planeringsförutsättningar och budget tar hänsyn till kommunens prognosticerade demografiska utveckling. Antal barn och ungdomar beräknas minska i flera verksamheter budget 2020 jämfört budget 2019. Men en ökning sker med 60 elever i grundskolan och med 72 elever i gymnasiet.

Fördelningen av resurser prioriterar kärnverksamheten grundskola och förskola för att bibehålla förutsättningarna för ökad kvalitet och en ökad andel som blir behöriga till gymnasiet.

För i stort sett alla verksamheter sker en uppräknings av barn- och elevpeng med 2,5 %. En extra satsning sker på högstadiet där uppräknings sker med 2,7 %. För fristående förskolor och skolor är motsvarande uppräknings mellan 1,8 % – 2,2 %. Skillnaden beror på det nya internhyressystemet med korrekt fördelning av

lokalkostnader mellan kommunens verksamheter och som sammantaget ger lägre lokalkostnader för barn- och utbildning med 1,2 % jämfört lokalbidraget 2019.

Förslaget innehåller reducerad budget för vuxenutbildningen (1 000 tkr) genom en anpassning av erbjudande om utbildning till det lagstadgade. Reducerad budget för modersmål (600 tkr) genom anpassning av verksamhetens omfattning till de lagstadgade 7 åren.

Budget för feriepraktik omfattar 50 platser, 800 tkr efter reduktion av budget med 400 tkr.

Samtidigt föreslås utökad budget på särskilda undervisningsgrupper/tilläggsbelopp, ungdomar i riskzon samt att erbjuda en årskurs i grundskolan att besöka Birka, ett av Ekerö kommuns världsarv, totalt en satsning på 1 425 tkr. Satsningar som också stärker målpuffyllelse.

Inom ramen för ledningens beslut, verkställighet, ingår förändringar i budgeten.

- Effektivisering inom SYV-verksamheten med sammanlagt 565 tkr. Det motsvarar 0,8 heltidstjänst, kvar finns 4,7 heltidstjänster.
- AMA-jobbcenter reduceras med 1 tjänst till 3, lägre kostnad 700 tkr.
- IVG:s budget reduceras med 340 tkr genom effektivisering i verksamheten och att anslag för skolbibliotek inte längre utgår och istället hänvisas till folkbiblioteket.
- Effektivisering av resursteamet, administration (900 tkr).
- Minskar från tre SVA-lärare till två stycken modersmål grundskola, reduktion 700 tkr. Verksamhetens budget 5 800 tkr.
- CVAG-administration besparing 125 tkr 0,2 tjänst, kvarstår 545 tkr 0,8 tjänst.
- Vida-projektet avslutas vid årsskiftet (inblandade kommuner avslutar projektet), 200 tkr.
- Effektivisering och anpassning av förvaltningens IT organisation, programlicenser, central ledningsresurs och minskat anslag FOU med sammanlagt 580 tkr.

Förslag inriktning driftbudget åren 2021–2022

För att nå en ekonomi i balans 2021 föreslås en omfördelning av resurser motsvarande 5 800 tkr inom givet uppdrag som leder till stordriftsfördelar med bibehållen kvalitet (4 700 tkr) samt en översyn av icke lagstadgad verksamhet (1 100 tkr). Utöver det sker en uppräknings av skolpengen för årskurs 1–6 med 0,9 % samt årskurs 7–9 med 1,2 %, det avser både kommunala enheter och fristående verksamheter. Jämfört med en uppräknings enligt PKV på 2,8 % för 2021 innebär mellanskillnaden en lägre kostnad om 2 500 tkr. Totalt innebär ovanstående 8 300 tkr i kostnadsreduktioner 2021.

För 2022 krävs ytterligare besparingar på 13 300 tkr för att nå en ekonomi i balans inom budgetram enligt planeringsförutsättningar. Som inriktning för budget läggs de i sin helhet på skolpeng som därmed räknas upp med 0,4 procent för årskurs 1–6 för de kommunala enheterna och med 0,8 procent för fristående skolor. För årskurs 7–9 är uppräknings 0,4 procent för kommunala enheter och 0,7 procent för fristående skolor. Skillnaden i uppräknings beror på att för de fristående verksamheterna ligger hyresersättnings i skolpengen och att den räknas upp efter uppräknings av internhyrorna.

Verksamhetens mål

I driftbudget 2020 finns en satsning om 100 tkr för att erbjuda en årskurs i grundskolan att besöka Birka. Det kan inte direkt kopplas mot ett av nämndens specifika mål men däremot ses som en satsning avseende skolans undervisning i ämnet historia och som ett led i att lära känna sitt närområde, ett av kunskapsmålen.

Budgeten innehåller ökad budget (1 276 tkr) på särskilda undervisningsgrupper/tilläggsbelopp. Det är direkt kopplat till nämndens mål "ökade anslag till elevhälsan samt fler vuxna i skolan". En satsning på barn i behov av särskilt stöd och möjliggör fler vuxna och/eller ökad kompetens inom elevhälsans område.

En förstärkning (50 tkr) som görs tillsammans med andra nämnder och handlar om samverkan ungdomar i riskzon. Insatser som kan anses brottsförebyggande och som skär genom förvaltningsgränserna. Verksamheten kan till viss del kopplas till nämndens mål "förstärkt arbete mot mobbing, hot och trakasserier i skolmiljöerna, nolltolerans".

Förvaltningen arbetar i övrigt mot nämndens mål inom ramen för tilldelad budget. I budget 2020 prioriteras kärnverksamheterna grundskola och förskola vilket medför en bibehållen nivå avseende arbetet mot att uppnå nämndens mål och de statliga målen.

Riskbedömning

Budgetperioden innehåller utmaningar avseende den ekonomiska utvecklingen, volymökningar samt kringlöneutveckling och kompetensförsörjning. Samtidigt som målet är att kvaliteten i verksamheterna ska bibehållas och utvecklas.

Lagändringar inom området gäller exempelvis införande 10-årig grundskola där dagens förskoleklass blir nya årskurs ett. I förändringen ingår kompetenshöjning för att uppfylla de nya kraven. Kostnader för detta är svåra att förutse och är inte omhändertagna i budget 2020–2022.

Risk om statsbidragen minskar i förhållande till budgeterat och det med kort varsel så att kostnaderna är kvar i verksamheten under längre tid.

På sikt kan antalet nyanländas efterfrågan av grundläggande vuxenutbildning och gymnasial vuxenutbildning komma att öka vilket kan leda till ökade kostnader.

Framåtblick

De ekonomiska förutsättningarna efter 2020 kräver effektiviseringar och en översyn av icke lagstadgad verksamhet. Behovet av ökad förskole- och skolkapacitet kommer till uttryck i omfattande investeringsbehov och ökat tryck på driftkostnaderna.

Det är nationell brist på lärare och den ökar. En stor utmaning är att rekrytera samt bibehålla behöriga lärare och annan nyckelkompetens.

Även fortsättningsvis behövs fokus på arbetet med barn i behov av särskilt stöd.

Den fortsatta digitaliseringen och utveckling kommer succesivt öka kostnaderna för infrastruktur, utrustning och kompetensförsörjning. I den framtida planeringen blir det viktigt att utifrån digitaliseringen säkerställa såväl ekonomiska som arbetsmiljömässiga vinster i ett förändrat arbetssätt.

Socialnämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	-474 120	-499 379	83 251	-588 824	-505 573	75 910	-597 773	-521 863	69 049	-613 061	-544 012
Interna lokalyror o hyresersättn.	-59 915	-66 421		-55 087	-55 087		-59 737	-59 737		-61 788	-61 788
Socialnämnden	-537 445	-565 800	83 251	-643 911	-560 660	75 910	-657 510	-581 600	69 049	-674 849	-605 800

Förslag driftbudget år 2020

Budget innehåller både intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar.

Budgeten inkluderar sammantaget högre intäkter med 1 960 tkr i och med förslag till förändrade avgifter och hyror. Förändrad avgiftsmodell från och med 1 april 2020 för hemtjänst, vård- och omsorgsboende och trygghetslarm (950 tkr). Förändrade avgifter för familjerådgivning (80 tkr), matlådor i ordinärt boende (200 tkr), måltidsavgift i korttidsvistelse/ korttidstillsyn (100 tkr), rehabiliteringsbassängen vid Ekgården (50 tkr). Samt översyn av principer för hyressättning som resulterar i förändrade hyror för vård- och omsorgsboende och bostad med särskild service från och med 1 juli 2020 (560 tkr).

Budgeten förutsätter effekt av ledningens beslutade åtgärder och med tidigare fattade nämndsbeslut, sammantaget 3 400 tkr lägre kostnader. Effektiviseringen av verksamheten omfattar fortsatt stärkt uppföljning av beviljade insatser hemtjänst, vakanshållning av tjänster socialkontoret - översyn av organisation, arbetsprocesser och successiv anpassning genom minskat mottagande av nyanlända. Fortsatt utveckling av tjänstebudet med stöd i egen boende för personer med funktionsnedsättning. Fortsatt stärkt uppföljning och styrning vid köp av verksamhet, omförhandling av avtal.

Våren 2019 genomfördes en kostnadsanalys som belyser hur Ekerös kostnader för äldreomsorg och insatser till personer med funktionsnedsättning ligger till jämfört andra kommuner, uttryckt som kostnad per brukare (KPB). Slutsatser från analysen ligger till grund för budgeten och åtgärder för att sänka kostnader under planperioden. De största kostnadsavvikelserna - högre kostnader i Ekerö - finns inom särskilt boende, daglig verksamhet, bostad med särskild service och personlig assistans. Nämndens ersättning för insatserna "fryses". Det innebär effektiviseringsåtgärder med sammanlagt 4 600 tkr inom det kommunala produktionsområdet varav 1 430 tkr äldreomsorg och 3 140 tkr insatser till personer med funktionsnedsättning. Produktionsområde omsorg avser att inom äldreomsorgen förändra från fyra till tre personal vid Ekdungens demensdagvård samt att under kvällen klockan 17–21 kommer en sjuksköterska, istället för två, att svara för Ekgården och Söderströmsgården. Vid tillfälliga behov görs förstärkningar. Effektiviseringar i verksamheten för funktionsnedsättning för att reducera kostnaderna i och med fryst ersättning omfattar mindre flexibilitet av aktiviteter i gruppboenden, samordning av serviceinsatser som inköp och städning av de enskildas lägenheter, ökad samnyttjande av lokaler för daglig verksamhet. Fryst ersättningsnivå och åtgärder i verksamheten ger konsekvenser i bemanning.

Budgeten inräknar lägre kostnad för icke obligatorisk verksamhet. Avveckling av kommunal heminstruktör för syn- och hörsel (160 tkr), om behov uppkommer hänvisas till extern aktör. Samt lägre kostnad (130 tkr) då lunchserveringen vid Ekgården stängs för externa besökare. Idag är det 3–5 regelbundna måltidsgäster. För den som önskar kan på Ekgården intas den måltid som levereras till hemtjänstens kunder.

I budgeten ingår en förstärkning (600 tkr) på förbyggande insatser barn och unga. En utökning med en familjehandlare till familjeteamet. Därtill omfördelning inom ram så att en socionom kan finnas på halvtid vid Familjecentralen samt stärkt samverkan med Minimaria, ökat öppethållande till 2 dagar per vecka. Enligt socialnämndens beslut höjs HAB-ersättning inom daglig verksamhet höjs med 2 kr, från 5 till 7 kr per timme (165 tkr). HAB-ersättningen är, efter förändringen, i nivå med andra kommuner.

Planering och budget innehåller ett flertal prioriteringar på digitaliseringens område. En uttalad förstärkning (100 tkr) är taligenkänning (digital diktafon) som digitalt stöd för socialsekreterare i syfte att effektivisera dokumentationsprocessen i socialkontorets barn- och ungdomsenhet.

Budgeten inkluderar även ökade kostnader (550 tkr) efter upphandling för trygghetslarm, kostnad (100 tkr) för utökat uppdrag till socialjouren (LUS) samt evakueringskostnad (150 tkr) vid ombyggnad Ekgården. Budgeterade kostnader för den politiska organisationen har anpassats (200 tkr) till ny mandatperiod.

För köp av verksamhet reglerade i ramavtal eller entreprenadavtal utgår budget från avtalad ersättningsuppräkning. Arbetet med att stärka nyanländas möjlighet till snabb etablering fortgår enligt med kommunens modell "Självständighet 365".

Budgeten förutsätter att aviserade statsbidrag 1 500 tkr till äldreomsorg i budgetpropositionen 2020 inkommer. Bidraget ska användas för att utveckla förebyggande insatser i syfte att motverka äldres ensamhet och i samverkan med civilsamhället.

Förslag inriktning driftbudget åren 2021–2022

En viss men ändå fortsatt återhållsam volymveckling är beaktad. Ett par områden som särskilt påverkar kostnadsutvecklingen är ökade volymer inom äldreomsorgen som en konsekvens av ett ökande antal äldre i befolkningen och kostnader för försörjningsstöd.

Fortsatt arbete utifrån slutsatserna från kostnadsanalysen - möjligheter till samorganisering och samnyttjande av vissa verksamheter med målet att utveckla kvaliteten för brukarna men på ett mer kostnadseffektivt sätt än idag. I budget förutsätts att utvecklingsarbete kan leda till lägre kostnader på 3 400 tkr per år. Det inledda arbetet inom produktionsområde omsorg - utifrån frysta ersättningsnivåer - förutsätts ge ytterligare effekt i att bromsa kostnadsutvecklingen i effektiviseringsåtgärder. Inom området funktionsnedsatt med 2 700 tkr per år och översynen av äldreomsorgen med 800 tkr år 2021 respektive 500 tkr år 2022. Översynen av principen för hyresersättningar med intäktseffekt från 1 juli 2020 ger intäktsförstärkning kommande åren.

Verksamhetens mål

Budgeten innehåller en budgetförstärkning (400 tkr) för ökad måluppfyllelse. Mål "Bryta ofrivillig ensamhet äldre" och mål "Investera i och utveckla användandet av välfärdstekniken". Inom ramen för SKL:s modell kartläggs förekomsten av ofrivillig ensamhet bland äldre personer. Målsättningen är även att civilsamhället ska delta i kommande utvecklingsarbete. En projektresurs avsätts på deltid för att arbeta med implementering av välfärdsteknik hos äldre.

Medel avsätts för att ta fram ett mat- och måltidsprogram för hemtjänst och vård- och omsorgsboende för att stärka måluppfyllelsen av mål "Större valfrihet gällande mat inom äldreomsorgen".

Riskbedömning

Risker i budgetförslaget är framförallt kopplade till lagreglerade uppdrag där volymutvecklingen är beroende av enskilda individers behov och övriga samhällsaktörers stöd.

Osäkerheter från tidigare år vad gäller statsbidrag för mottagandet av nyanlända och ensamkommande kvarstår. Driftsmässiga konsekvenser med hänvisning till en förestående ombyggnad av Ekgården för att uppfylla arbetsmiljökraven är inte heller beaktade i budgetförslaget.

Det finns osäkerhetsfaktorer runt LSS-verksamheten rörande antalet. Personer med idag beviljad personlig assistans från Försäkringskassan kan komma att ansöka om boende enligt LSS. Kostnader för riksfärdtjänst kan komma att påverkas av att fler har boenden utanför kommunen

Budgetförslaget utgår från en fortsatt inriktning mot insatser i öppenvård inom individ- och familjeomsorg där ytterligare omställning sker från externt köpta insatser till förmån för stärkta hemmaplansinsatser i öppenvård. Volymutrymmet för dygnet runt-insatser är begränsat.

Framåtblick

Uppdraget kommer 2020 att påverkas av ny regional överenskommelse om samverkan vid utskrivning från akut hälso- och sjukvård (LUS) och att Barnkonventionen med ett tydligt barnrättsperspektiv blir lag. Ekerö är en till befolkningen växande kommun och en åldrande befolkning.

Fortsatt utveckling av socialtjänstens arbetsmetoder och tjänster för att kunna genomföra flera tidiga insatser till barn, unga, familjer och vuxna inom nämndens samtliga verksamhetsområden
Stärkt arbete kring bostäder och lokaler för att kunna genomföra hemmaplanslösningar för en ökad självständighet och kostnadseffektiva insatser gällande flera av nämndens målgrupper.

För att öka tillgänglighet och service i en modern socialtjänst ska digitala tjänster kunna erbjudas i kontakt med myndigheten. Likaså kan välfärdstekniska lösningar erbjudas som komplement i tjänsteutbudet.

Andelen nyanlända som ska tas emot för bosättning i kommunen förväntas minska.

Kultur- och fritidsnämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	-31 549	-39 199	17 864	-56 901	-39 037	18 103	-57 134	-39 031	18 194	-57 217	-39 023
Interna lokalhyror	-16 704	-26 681		-25 583	-25 583		-24 544	-24 544		-25 042	-25 042
Kultur- och fritidsnämnden	-48 253	-65 880	17 864	-82 484	-64 620	18 103	-81 678	-63 575	18 194	-82 259	-64 065

Förslag driftbudget år 2020

Budget innehåller både kostnadsreduceringar och intäktsförstärkningar.

Generell kostnadsreducering (275) tkr inom kultur- och fritidsförvaltningen, konst och kulturmiljövård samt fritidsgårdar. Biblioteket i Ekerö centrum har inte längre söndagsöppet (100 tkr).

Budget för drift av anläggningar förstärks (200 tkr) och ökning (90 tkr) ungdomsåtgärder.

Avgifterna inom kulturskolan föreslås förändras och höjs med 5 %. Senaste förändringen år 2015. Med högre intäkter i budget kan kostnadsreduceringar i kulturskolan begränsas. Intäkten kompenserar (100 tkr).

En höjning av taxa för upplåtelse av kommunens lokaler och anläggningar. I ett första steg föreslås höjning av taxegrupp 2 och 3 dvs vuxna i föreningsregi samt övriga nyttjare, privatpersoner med flera. Samtidigt införs en säsongstaxa för ishallarna. Det innebär att nolltaxa för barn och ungdomar endast kommer tillämpas under terminerna för ishallarna. (200 tkr)

Förslag inriktning driftbudget åren 2021–2022

Inriktningen är fortsatt höjning av taxa för upplåtelse av kommunens lokaler och anläggningar. Nolltaxa för ungdomar tillämpas endast under säsong även för övriga anläggningar och lokaler. (150 tkr år 2021 och 100 tkr år 2022)

Effektiviseringar i verksamheten som berör förvaltningen och övriga verksamheter. Bland annat kulturskolan ska utreda om att pröva andra verksamheter som kan ge nettointäkter. Biblioteket får i uppdrag att titta på alternativa kulturprogram samt något mindre media inköp.

Fortsatt förstärkning 2021 av driften av anläggningar.

Även förenings- och ungdomsverksamheten kommer beröras under 2022 med minskade föreningsbidrag och minskat ungdoms- och föreningsstöd i övrigt genom kostnadsreducering på idélabbet (115 tkr).

Verksamhetens mål

Sex av de nio mål, relaterade till kommunens övergripande mål, som nämnden beslutat om handlar om att främja ett aktivt föreningsliv samt ökat samarbete för ökad tillgänglighet till anläggningar. Av det följer att

förslag till kostnadsreduceringar i budgeten i första hand återfinns inom övriga verksamheter. Förslag om höjda avgifter för nyttjande av kommunens lokaler, intäktsförstärkning, berör föreningarna.

I verksamhetsplan är prioriterade mål tillgänglighet till anläggningar och mötesplatser samt ökad dialog med föreningsliv och civilsamhälle.

- Diskussioner pågår om fortsatt övertagandet av anläggningar under 2020.
- Arbete med ungdomsambassadörer prövas under 2020 för att öka ungas inflytande och delaktighet.
- Gemensamt arbete med socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden om ungdomar i riskzon.
- Utveckla samverkan med föreningslivet, ungdomar, med fler grupper. Samverkansorganet har också i uppdrag att utarbeta metoder för ökat medborgarinflytande

Riskbedömning

Den grupp som har besökt biblioteket i Ekerö centrum på söndagar kommer bli berörd av stängningen. Samtidigt kommer bibliotekets uppsökande uppdrag utökas och nya grupper nås.

Kulturskolan kompenseras genom avgiftshöjningar. Risk finns för att färre barn och unga kommer ha möjlighet att delta och därmed minskade intäkter. Därför kommer avgiftshöjningen för musik att vara ganska begränsad samtidigt som andra former av kulturutövande, med lägre avgifter, införs.

Framåtblick

Fortsatt övertagande från tekniska nämnden av verksamhetsansvar för idrottsanläggningar. Idrottspolitiskt program år 2020.

Organisatoriska och drifekonomiska effekter av etableringen av badhus i kommunen.

Byggnadsnämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Byggnadsnämnden	-11 088	-8 537	14 483	-23 433	-8 950	15 089	-23 919	-8 830	15 775	-24 545	-8 770

Förslag driftbudget år 2020

Förslag budget förutsätter en höjning av taxan och ökade volymer i verksamheten.

Byggnadsnämndens taxa föreslås höjas 3,8 % år 2020. I taxeförslaget ingår även kontorets förslag till förändringar i enlighet med byggnadsnämndens uppdrag 2018 om en översyn av taxan.

Budgeten för bygglovenheter innehåller ingen ytterligare utökning av tjänster. En översyn av handläggarsurser gjordes i förra årets budgetprocess.

Kart- och mätverksamhetens intäkter är rimliga att nå om antalet beställningar av nybyggnadskartor, utställningar och utstakningar fortsätter att öka i samma takt som under 2019. En höjning av taxan med 3 %. Inom trafikhandläggning kommer åtgärder att behöva tas för att öka intäkterna. Kostnader och intäkter för fordonsflytt och parkeringsöverträdelser behöver utvärderas och eventuellt omprövas.

Förslag inriktning driftbudget åren 2021–2022

Förändrad taxa ytterligare ökning 4 % till år 2021 och därefter med 3 % år 2022 samt en beräkning av bygglovintäkter på högre volymer än 2019.

I budget har övriga kostnader inom bygglovsenheten minskat något. Det medför att personalen inte i lika stor utsträckning som tidigare kan gå utbildningar. Fortsatt effektivisering kan ske genom digitaliseringsarbetet och process- och rutinutveckling.

Taxan för nybyggnadskartor med mera behöver ytterligare justeras upp med 3 % per år. Antalet ansökningar behöver också fortsätta öka.

Verksamhetens mål

Budgeten innehåller inga reduceringar av personalstaten. Tillsammans med ökade möjligheter till digitalisering av handläggning talar det för goda förutsättningar för att öka måluppfyllelsen vad gäller digitalisering av myndighetsutövningen, minska regelkrånglet för företagare och förenkla regler och underlätta bygglovsprocessen. Genomgång av antal överprövande instansers beslut görs som ett led i att stärka målet för anpassning av strandskyddet, men det är ännu för tidigt att dra några slutsatser.

Riskbedömning

Budgeten förutsätter att byggkonjunkturen i kommunen är fortsatt stark, att detaljplaner arbetas fram och vinner laga kraft och att byggande sker i den tillväxttakt som planeras.

Bygglovsintäkter i budget 2020 är beräknat till 10 700 tkr. Kontoret bedömer den årliga intäktsnivån till vara osäker med risk för negativt utfall. En förutsättning är att alla ansökningar om bygglov inom Ekerö Strand med flera större planområden inkommer under perioden samt att även antal övriga enskilda ansökningar inkommer på en hög nivå.

Framåtblick

Bedömningen är att budgetperioden innefattar ett mycket expansivt skede med stor centrumutveckling. I övrigt fortsätter digitalisering av ärendehanteringssystemet, digital signering av delegationsbeslut är fullt genomförd och en större uppdatering av ärendehanteringssystemet i september 2019 som ger möjlighet till ytterligare digitalisering av handläggningen.

En fortsatt god produktion av kartor och andra efterfrågade tjänster ska levereras. Leveranstiderna kommer med stor sannolikhet att kräva en utökad kapacitet.

Miljönämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Miljönämnden	-3 050	-3 230	5 445	-8 855	-3 410	5 605	-8 970	-3 365	5 780	-9 100	-3 320

Förslag driftbudget år 2020

Budget inkluderar en höjning av nämndens taxor för tillsyn och prövning enligt miljöbalken och för livsmedelskontroll med 10 %, det är 7 procentenheter utöver PKV. Det resulterar i 400 tkr förstärkt intäktsbudget. Verksamheten finansieras till 61 % av avgifter.

Taxehöjningen möjliggör personalförstärkning för att utveckla verksamheten och nå uppställda mål samt fullgöra lagstadgade åligganden. Verksamhetsutveckling för att klara övergången till ett mer digitalt arbetsätt, för att bli mer effektiv och för att förbättra information och service till medborgare och företagare.

Förslag inriktning driftbudget åren 2021–2022

För att begränsa nettokostnaden beräknas att intäkterna ökar genom indexuppräkning av taxor och som följd av ökade volymer. Utöver intäktsförstärkning sker (tillfälliga) kostnadsreduceringar i budget 2021 och 2022. För provtagning inom livsmedel, 40 tkr under båda åren. Det bör vara möjligt att under ett eller två år planera för provtagning som innebär låga analyskostnader. Samt 40 tkr år 2021 och 120 tkr år 2022 för utbildning, kurser och konferenser. Reduceringen kan påverka personalomsättning och möjligheten att uppnå målen. Konsekvenserna bedöms av kontoret ändå vara hanterbara under förutsättning att det gäller en begränsad tidsperiod.

Verksamhetens mål

Förslag budget med taxehöjning och personalförstärkning ger större möjlighet att nå målen och utveckla verksamheten under år 2020 och resten av planperioden. Satsningen kommer framför allt att bidra till att uppnå mål inom område "I Ekerö kommun är det lätt för företag att starta, växa och utvecklas" samt "Kvalitet, service och effektivitet".

Riskbedömning

Den ekonomiska risken på plus minus 400 tkr hänför sig till antal inkommande ärenden, effektivitet i handläggning samt effekter av eventuell personalomsättning.

Framåtblick

Utbyggnaden av Förbifart Stockholm och breddningen av väg 261 pågår och innebär arbetsuppgifter med framförallt tillsyn men också prövning av olika följdverksamheter under flera år framöver.

Miljökontoret har påbörjat arbetet med att ta fram en ny behovsutredningen som ligger till grund för nämndens verksamhetsplan.

Livsmedelsverket har tagit fram förslag på ny modell för riskklassning av livsmedelsverksamheter. Den kan innebära att tillsynens omfattning minskar och därmed intäkterna. Förslaget får betydelse för budget 2021. tillsyn för den typ av verksamheter som är vanligt förekommande i kommunen minskar avsevärt, och därmed intäkterna inom livsmedelstillsynen

Tekniska nämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
<i>fastighetskontor</i>	-634	10 800	215 566	-218 655	-3 089	222 212	-222 212		228 416	-228 416	
<i>teknik- o exploateringskontor</i>	-21 897	-22 173	2 005	-21 316	-19 311	2 015	-21 515	-19 500	1 415	-21 115	-19 700
Tekniska nämnden	-22 531	-11 373	217 571	-239 971	-22 400	224 227	-243 727	-19 500	229 831	-249 531	-19 700

(exkl Avfall - egen balansenheter, netto 0)

Kommentar: Teknik- och exploateringskontoret har föreslagit nämnden att hos kommunstyrelsen äska om utökad ram 1,4 mnkr år 2021 och 2,7 mnkr år 2022 jämfört ovan nettokostnad 19,5 mnkr år 2021 respektive 19,7 mnkr år 2022.

Ekonomichefen föreslår att vid årets beslut om inriktning budget för åren 2021–2022 utökas inte ramen 2021–2022. Istället bör kontoret genomföra en genomlysning av verksamhetens kostnader avseende tekniska nämndens uppdrag och kommunstyrelsens uppdrag. En genomlysning som innehåller även att pröva förändrade arbetssätt, möjliga effektiviseringar i verksamheten och förslag till förändringar av verksamhetens omfattning med bäring på lägre kostnadsnivå. Arbetet bör göras skyndsamt för ställningstagande för att därefter utgöra en del av planeringsförutsättningarna för nästa års budgetprocess 2021–2023.

Förslag driftbudget år 2020

Nämndens budget uppgår till 22 400 tkr. Fördelad på fastighetskontoret med nettokostnad 3 089 tkr, inklusive 420 tkr för den politiska organisationen, och på teknik- och exploateringskontoret netto 19 311 tkr.

Under 2019 har nytt internhyressystem utvecklats som ersätter tidigare mycket gamla fördelningssystem och som fördelar de lokalkostnaderna korrekt över de kommunala verksamhetsområdena. 3 194 kvm där andra förvaltningar tidigare har varit avtalsskrivande part har införlivats i internhyressystemet. Det nya internhyressystemet tillämpas från och med 2020 års budget.

Fastighetskontoret balanserar kommunens lokalkostnader med externa hyresintäkter och interna hyresintäkter från den kommunala organisationen (nämnderna). Av de totala intäkterna är 91 % interna. I internhyressystemet och därmed i fastighetskontorets budget är inbyggt reducerade budgeterade kostnader med 1 500 tkr inom områdena administration (800 tkr), drift (350 tkr) och underhåll (350 tkr).

Fastighetskontorets nettokostnad är en följd av belastningen med 3 900 tkr för kommunens "lokalbank" – vakanta verksamhetslokaler.

Teknik- och exploateringskontoret bedömer att budget 2020 är i balans. Undantag för kostnader relaterad pendelbåten, engångskostnad 1 150 tkr för iordningsställande av tillfällig pendelbåtsbrygga för vintersäsong samt årliga kostnader 150 tkr för isbrytning i Tappströmskanalen.

Kommentar: Enligt tidigare förslag från kommunstyrelseförvaltningen föreslås att kostnad för pendelbåtsbryggan balanseras med av fullmäktige tidigare år öronmärkt eget kapital för infrastruktursatsningar.

Teknik- och exploateringskontoret har i budgeten omfördelats resurser för att stärka budgeten till verksamhetsområden "gator, vägar och parkering", "utemiljö" samt "idrotts- och fritidsanläggningar". Bruttokostnaden är minskad för "grundvatten". Förstärkningarna täcker inte enligt kontoret ökade driftkostnader som följer av investeringar eller planerad ökning av bemanning. Kontoret har inte redovisat förslag till effektiviseringar eller åtgärder för att minska kostnadsnivån för nämndens ställningstagande.

Förslag inriktning driftbudget åren 2021–2022

Fastighetskontoret presenterar ett förslag på 0 tkr för 2021, samt 0 tkr för 2022. Vilket är en följd av besparingar genom en minskning av externa hyreskostnader. På samma sätt som för 2020 finns för åren 2021 och 2022 årliga besparingar på 1 500 tkr per år medräknade i fastighetskontorets totala kostnader men dessa är inte synliga då de är inkluderad med begränsad uppräknad av motsvarande summa i internhyrorna. I inriktningsbudgeten återfinns dessa besparingar inom områdena administration, drift och underhåll på motsvarande belopp som för år 2020.

Teknik- och exploateringskontoret redogör för att budget 2021–2022 beräknas till högre kostnader än den budgetram enligt planeringsförutsättningarna förslag till budget ska förhålla sig till. Att budgeten inte medger ökade kostnader för indexreglering, driftekonomiska effekter av planerade investeringar i exempelvis utemiljö, GC-vägnätet, exploateringar och allmänt högre kostnader för befintlig personal och övriga kostnader samt utökad bemanning. Kontoret har föreslagit nämnden att – i förhållande till budgetram alternativ a som är den högre nettokostnaden – att åska förstärkt budget år 2021 med 1 440 tkr (nettokostnad 20 395 tkr) och för år 2020 med 2 730 tkr (nettokostnad 22 410 tkr). Samtidigt lyfts bland annat fram att kontoret kommer att se över vilka kostnadsreduceringar som kan uppnås genom upphandling eller reducerat driftområde i samband med upphandling av driftleverantör för den kommunala utemiljön. Vid det tillfället belyses även ytor kopplade till föreningar och driften av Ekerö centrum. Det finns inte förslag i övrigt på ytterligare åtgärder för lägre kostnadsnivå.

Verksamhetens mål

Fastighetskontoret har i budgeten omhändertagit målet "Upprätta solceller på alla kommunens nyproducerade byggnader. Gäller bostäder och verksamhetslokaler där kommunen är fastighetsägare" genom att i

investeringsbudgeten föreslå att utgiftsposten är utpekad och ska disponeras i investeringsbeslut. Målet att "Miljöanpassa kommunens verksamhetslokaler" är inkluderat i planeringen för byggprojekt och underhåll.

Utöver prioriteringar för att uppnå målen kommer fastighetskontoret att prioritera:

- Framtagning av underhållsplan med tillhörande systemstöd
- Minska kostnader och omfattning av outnyttjade lokalresurser
- Utveckla kunddialogen, från strategiska behov till operativa lokalfrågor.
- Kompetensförsörjning

Tekniska nämnden har beslutat om fem mål för teknik- och exploateringskontoret. Investeringar och satsningar planeras med utgångspunkt från dessa mål. Kontoret bedömer att nuvarande driftbudget för planperioden inte medger att målen, för exempelvis gång- och cykelvägar, kommer att uppnås.

Kommunstyrelsens mål, där aktiviteter och handläggning utförs av teknik- och exploateringskontoret, och där tillfälliga extra resurser behövs, ska omfattning och eventuell resursförstärkning beslutas av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens beslut om eventuell resursförstärkning för särskilt uppdrag genom exempelvis disponering av resurs budgetmarginal.

Riskbedömning

Fastighetskontoret bedömer att kompetensförsörjning är en fortsatt risk, även om det har skett flera rekryteringar till nyckelfunktioner. En utmaning är att flera stora investeringsprojekt tidsmässigt är i samma planeringsfas vilket belastar olika funktioner i processen. Även teknik- och exploateringskontoret ser kompetensförsörjning som väsentlig. Det har gjorts förstärkning men kontoret ser behov av ytterligare. Teknik- och exploateringskontoret bedömer att det med föreliggande budget finns en risk för lägre driftfrekvens för kommunägd utemiljö och väg.

Fastighetskontoret kommer att göra förnyad upphandling av avtal för markskötsel eftersom befintlig leverantör ej kan uppfylla avtalade åtaganden. Ett nytt avtal för elleverans gäller sedan 1 januari 2019 till utgången av 2021. Elpriset bands för 2019 på en hög prisnivå. En justering nedåt under budgetperioden förväntas ske. Kostnader för mediaförsörjning (uppvärmning, el, Va) är budgeterade med årlig index 2,6 %. Möjligheten att under planperioden kunna ansluta till närvärmebolaget kan dels gynna kommunens miljömål då äldre värmeanläggningar kan fasas ut. Dels att totalkostnaden för uppvärmning på sikt förväntas minska då behovet av drift- och underhåll samt reinvesteringar i befintliga uppvärmningsanläggningar minskar. Vissa anpassningar och installationer i byggnaderna måste göras.

Framåtblick

Fastighetskontoret kommer fortsätta arbetet med att löpande omförhandla hyresavtal med de externa lokalhyresgästerna för att säkerställa att hyresnivåerna ligger på en marknadsmässig nivå på orten. En kommunal lokalförsörjningsstrategi och lokalförsörjningsplan bör utvecklas. Fastighetskontoret har genomfört ett kvalitetssäkringsarbete som omfattar fastighetsinformation och hyresavtal. Under budgetperioden är målsättningen att utveckla ett fastighetssystem för att hantera information och planering. Investeringstakten som planeras kommer att medföra en ökad förvaltningsvolym och ökade kostnader i kommunens driftbudget för budgetperiod efter 2022.

Utifrån nämndens mål ska teknik- och exploateringskontoret prioritera aktiviteter och åtgärder som rör förbättringar och ökad kvalitet i kommunens gång- och cykelbanenät, att det är snyggt och tryggt runt vägar, i parker och allmänna platser, förbättra belysning och utveckla strandpromenaden vid kanalen.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens budget består av kommunstyrelseförvaltningen och budgetposter för direkta ansvarsområden enligt reglemente och indirekt i och med kommunstyrelsens samordnande och beredande ansvar.

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelseförvaltningen	-77 251	-85 470	10 986	-99 846	-88 860	11 029	-100 295	-89 266	11 045	-100 717	-89 672
Interna lokalhyror	-12 346	-12 210		-13 910	-13 910		-15 454	-15 454		-16 338	-16 338
KS - Kommunstyrelseförvaltningen	-89 597	-97 680	10 986	-113 756	-102 770	11 029	-115 749	-104 720	11 045	-117 055	-106 010
KS - kommunövergrip utveckl. Sat		-3 600		-5 400	-5 400		-5 100	-5 100		-5 000	-5 000
SBBF Medl.avgift	-21 860	-22 649		-23 444	-23 444		-24 122	-24 122		-24 794	-24 794
Interna lokalhyror	-2 638	-2 715		-2 096	-2 096		-2 118	-2 118		-2 156	-2 156
KS - Brandförsvaret	-24 498	-25 364		-25 540	-25 540		-26 240	-26 240		-26 950	-26 950
KS - Gem medlemsavgifter	-1 738	-1 619		-1 635	-1 635		-1 655	-1 655		-1 680	-1 680
KS - Gem avräkningskonton	30 527	6 040	297 954	-294 954	3 000	309 129	-305 429	3 700	316 860	-310 960	5 900
KS - Medfinansiering statl infrastru	-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600
KS - Budgetmarginal	-930			-7 000	-7 000		-6 000	-6 000		-6 000	-6 000
KS - Resurs kommunens detaljplaner	-2 333	-2 600	1 300	-4 700	-3 400	1 000	-4 700	-3 700	1 000	-4 700	-3 700
KS - Försäljningsintäkter	-456	1 850	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500
S:a Kommunstyrelsen	-91 624	-125 573	313 240	-456 085	-142 845	324 158	-467 973	-143 815	331 905	-475 445	-143 540

Kommunstyrelseförvaltningen

Inom förvaltningen återfinns, utöver resurser för ledning och kommungemensamma stödprocesser, kostnader för internhyra och kringtjänster för kommunhus med annex och flertal andra verksamhetslokaler, vilka alla även övriga förvaltningar/kontor disponerar. Här återfinns även kostnader för central facklig verksamhet, bevakning och rondering, strategiskt säkerhetsarbete, informations säkerhet, driftkostnader för gemensam IT-plattform och kommunövergripande gemensamma kritiska verksamhetssystem samt resurser för förändringsarbete, personalutveckling och information för den kommunala organisationen som helhet avseende arbetsgivarfrågor och liknande. I förvaltningen finns kommunens kontaktcenter Ekerö Direkt. I förvaltningens budget finns från och med 2019 del av miljö- och stadsbyggnadskontoret - den större delen av planerheten som omfattar detaljplanering, GIS och miljöstrategi.

Förslag driftbudget år 2020

För att prioritera förändringsarbete i att stödja en generell ökad måluppfyllelse har resurser omfördelats inom förvaltningens budget.

- Till område digitalisering i ett led för den fortsatta utvecklingen av nya effektivare arbetsätt, vara i framkant gällande kommunens nya hemsida samt ge förvaltningarna ett ökat stöd kring publicering och uppdatering av information till och kommunikation med kommunens invånare.
- Resurser har reserverats för ett eventuellt uppdrag om framtagande av en ny näringslivspolitik.
- Planerhetens resurser har ökats med helårseffekt av planerad bemanning.
- "Tekniker på plats" för att öka stödet till den kommunala organisationens personal samt för att möjliggöra tid för enheten att driva den utveckling som krävs i digitaliseringsarbetet.

Förslag budget innehåller åtgärder för effektivisering, generell återhållsamhet med kostnader och reduktion av verksamhets omfattning, alla med effekt på en lägre budgeterad kostnadsnivå. Sammantaget 2 750 tkr i reducerade kostnader varav 2 000 tkr även med effekt för kostnadsnivån inriktning budget 2021–2022.

Budgetförslaget beaktar kommunstyrelsens beslut om att inte förnya upphandlingen av konsumentvägledning (145 tkr) och att resurs för vikarie vid tillfällig vakans/korttidsfrånvaro utgår (300 tkr). Genomlysningen av verksamhetens kostnader har resulterat i en generell reduktion av enheternas budget (400 tkr) för öv-

riga kostnader för bland annat telefoni (med anledning av idag mer fördelaktigt avtal), neddragning av resurser för material, representation med mera övriga kostnader och en mer enhetlig resursfördelning för kompetensutveckling. Förvaltningens enheter har reducerat sin budget (645 tkr) för externt stöd, konsultmedverkan, i utredningar och uppdrag som kräver särskild expertis, här ingår inte någon reduktion av planerat behov av konsultstöd inom digitaliseringsområdet. Begränsat utrymme resulterar i att enheternas behov av externt stöd i förändrings- och effektiviseringsarbete måste prioriteras i ett förvaltningsperspektiv. Tidigare överenskommelse med annan förvaltning om delfinansiering av gjord personalförstärkning inom extern kommunikation, ingår i budgeten.

Som en del av reducerade kostnader i förvaltningen är inriktningen att de båda uppskattade evenemangen nationaldagsfirande och näringslivsdagen ska fortsätta genomföras och utvecklas med viss annan inriktning, ekonomiskt till en sammanlagt lägre kostnad (200 tkr).

I budget 2020 ingår en tillfällig anpassning av personalbudgeten till en lägre kostnad (760 tkr).

Förslag inriktning driftbudget åren 2021–2022

Förvaltningens kostnader behöver ytterligare reduceras med effekt 1 500 tkr respektive 2 000 tkr för år 2021 respektive år 2022 för att nå ner till kostnadsnivå för inriktningen av budgeten dessa år. En mer omfattande och djupare översyn av uppdrag och prioriteringar, organisation och eventuella möjligheter till samverkan med andra behöver genomföras och kommer att initieras.

Verksamhetens mål

Budget och verksamhetsplanering för kommunstyrelseförvaltningen tar sin utgångspunkt i de till förvaltningen givna uppdragen och kommunstyrelsens mål. Samtliga mål har sikte på att vara uppfyllda innan mandatperiodens utgång 2022-12-31. Elva av de 42 målen har delsteg att ta med tidsgräns innan årsskiftet 2019 eller vid utgången av 2020. 40 av de 42 målen stödjer direkt måluppfyllelsen i 10 av 11 av kommunfullmäktige beslutade övergripande målen för Ekerö kommun.

Aktiviteter för att styra mot måluppfyllelse avgör inriktning och prioritering av arbetet inom förvaltningen och resurser för det är därmed indirekt inkluderad i förvaltningens budget. För vissa av målen är samverkan med andra offentliga aktörer avgörande och omhändertags i befintliga och vid behov nya samarbetsforum. För att nå några av kommunstyrelsens mål, särskilda aktiviteter utöver ordinarie förvaltning och verksamhetsutveckling och där det är troligt att uppdragen formuleras i särskilda beslut, kan det bli aktuellt att tillföra resurser för genomförande genom beslut omdisponering från budgetmarginal.

För att nå fullständig måluppfyllelse samarbetar kommunstyrelseförvaltningen med teknik – och exploateringskontoret inom de områden där kontoret har expertisen och uppdrag från kommunstyrelsen.

Riskbedömning

De generella kostnadsreduceringarna inom förvaltningen medger inga större kostnadspåverkande händelser eller aktiviteter utöver planerat. För att mildra risk för suboptimering behöver samverkan och planering mellan enheterna förstärkas. Det finns goda förutsättningar för det och därtill förstärks det även av den fysiska Next miljön och en gemensam digital agenda.

Detaljplaneringen lever under ständig anpassning inom ett givet regelverk. Det är högt fokus på verksamheten som en avgörande del i processen för Ekerö kommuns utveckling. Det finns en tydlig politisk prioritering av verksamheten och resurser tillförs för de detaljplaner där kommunen är beställare. Tillkommande uppdrag utöver prioriterade områden går utanför tillgängliga resursramar. Budgeten förutsätter även att det går att prioritera arbetet med detaljplaner med extern beställare, intäktsmål 1,8 mnkr. Det finns viss utvecklingspotential i den löpande ekonomiska redovisningen inom området som kommer att bli föremål för åtgärd.

Framåtblick

Ekerö kommun har en positiv tillväxt av bostäder och folkökning och planerar att fortsätta så med försiktighet och omtanke. Under de närmaste åren kommer kommunens nya infrastruktur att skapa möjligheter. En fortsatt hög prioritering på detaljplaneringen.

En vidareutveckling av de av kommuninvånarna efterfrågade tjänsterna, tillsammans med det faktum att det finns en begränsning i tillgång till resurser i en krympande kommunal ekonomi, innebär att det är angeläget att fortsätta utvecklingen av samverkan med civilsamhället.

Civilt försvar är en högst angelägen fråga och fortsatt ett fokusområde.

Verksamhetsutveckling med stöd av digitaliseringen fortgår. Det skapar nya verktyg till organisationen, möjligheter till ytterligare samarbete och samverkan internt och med andra aktörer samt möjliggör vidare utveckling av arbetsätten. Ny hemsidan och e-tjänster är avgörande aktiviteter för det fortsatta arbetet. Planeringen omfattar en fortsättning på den inslagna vägen med aktivitetsbaserade fysiska lokaler - Next i kommunhuset som berör många förvaltningar – som ger förutsättningar tillsammans med de digitala verktygen för en effektiv och modern organisation.

En utmaning är kompetensförsörjning i konkurrens. Ekerö kommun lanserade 2019 nytt arbetsgivarerbjudande och karriärwebbsida. Arbetet kommer att fortsätta med att marknadsföra Ekerö kommun som en attraktiv och moderna arbetsgivare genom att vidareutveckla arbetsgivarkommunikationen och bli mer synlig i olika sammanhang.

Smarta satsningar – kommunövergripande verksamhetsutveckling

Inom ramen för smarta satsningar tar vi hävstång på teknikens möjligheter, bjuder in medborgare att i nära samverkan med oss utveckla nya, smartare sätt att leverera tjänster till medborgare och hittar nya vägar genom innovation, digitalisering och automation. Målsättningen är att framtidssäkra leverans av medborgarservice med bibehållen kvalitet.

För kommunen som helhet och för att genomföra de förändringar som finns i förvaltningarna – med digitalisering och för ökad medborgarnytta - föreslås en fortsättning på den särskilda kommungemensam satsningen som initierades i budget 2019. Resurserna riktas dels till de kommungemensamma åtgärder som identifieras för att möjliggöra verksamhetsutveckling i förvaltningarna. Dels styrs medlen mot prioriterade projekt för verksamhetsutveckling som identifieras i respektive förvaltnings digitala agenda. Prioritering av projekt och en sammanhållen styrning av förändringsarbetet sker i digitaliseringsrådet med företrädare från kommunledning och med förvaltningschefer. Med en samlad satsning ges bättre förutsättningar för verksamhetsutvecklingen i förvaltningarna/kontoren.

Kommunstyrelsens övriga budgettitlar

Brandförsvaret

Budgeten består av två poster, Ekerös medlemsavgift till kommunalförbundet Södertörns brandförsvaret (Sbfff) och internhyror för Ekerös brandstation och brandvärn. Förbundsledningen, bestående av politiska företrädare från medlemskommunerna, beslutar om förbundets budget. Medlemsavgiften 2020 är i Ekerös budget uppräknad med 3,5 % i enlighet med brandförvarsledningens äskande. För de två därpå kommande åren har i budgetförslag antagits en årlig förändring av medlemsavgiften med PKV (prisindex för kommunal verksamhet). I budgeten ingår lokalhyror för befintliga lokaler.

Gemensamma medlemsavgifter

Omfattar Ekerö kommuns medlemsavgifter till intresseorganisationer som är kommunövergripande. 86 % av budgeten avser kostnad till SKL (Sveriges kommuner och landsting) och regionförbundet StorSthlm.

Gemensamma avräkningskonton

Budgetposten gemensamma avräkningskonto är en slags "internbank" där kostnader och intäkter är relaterade till aktiviteter och förändringar i den samlade kommunala organisationens driftkostnad och investeringsprojekt. Här ingår poster som pensioner, arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar samt kostnader för avskrivningar och internränta för bland annat investeringar i infrastruktur och IT samt omkostnader för såsom avgifter för e-fakturor och dylikt för kommunens ekonomisystem.

Avräkningskonton – medfinansiering statlig infrastruktur

Kommunen medfinansierar, enligt kommunfullmäktiges beslut år 2010, åtgärder avseende ombyggnad av väg 261. Den bokföringsmässiga kostnaden är 2,6 mnkr per år.

Budgetmarginalen

Syftet med budgetposten är att den utgör en reserv för att balansera tillkommande kostnader utöver budget för hela organisationen. För att kunna möta projektkostnader i samband med lokalinvesteringar som inte är hänförliga till investeringsprojektet eller vid avetablering. För att balansera eventuella satsningar som kommunala resultatenheter kan göra inom ramen för ianspråktagande av tidigare års ackumulerade överskott enligt regelverket i KFS 01:3 avsnitt C. Samt balansering i årets resultat vid särskilda händelser.

Marginalen medger även utrymme för kommunstyrelsen att med särskilda beslut, om till exempel en prioriterad utredning, som kräver externa kostnader att ianspråkta medel för att snabbt kunna sätta igång åtgärden under ett pågående verksamhetsår.

Tillväxt-, plan- och exploateringsresurs – kommunstyrelsens resurs för detaljplaner

Kommunens detaljplanering sker på uppdrag av kommunstyrelsen. Kostnadsbelastningen sker vid planheten i kommunstyrelseförvaltningen (från 2019). I takt med att kommunen själv ökar antalet uppdrag har andelen "ofinansierade" av extern exploitör detaljplaneuppdrag ökat.

Bruttobudgeten uppgår till 4,7 mnkr. I budgetposten förutsätts fortsatta externa intäkter 1,3 mnkr som är hänförliga till äldre lagstiftning och konstruktion av avgifter (intäkter för tidigare års arbete som uttas i samband med bygglov). Nettobudget 3,4 mnkr år 2020.

Reavinst försäljningar

Budgetposten ska hållas på låg nivå. Försäljningsobjekt till större belopp ska inte budgeteras. Dessa intäkter är jämförelsestörande poster och ska inte finansiera ordinarie verksamhetsdrift. Inriktningen är att fasa ut budgetposten.

Enligt plan finns några mindre försäljningsobjekt. Budgetmålet upptas till nettointäkt om 2,5 mnkr per år.

Central politisk organisation och revision samt överförmyndaren

Central politisk organisation

Budget för kommunfullmäktige, kommunstyrelse med sina organ och ansvar, kommunalråd och valnämnd är kostnadsberäknade utifrån kommunfullmäktiges beslut för mandatperioden 2018–2022 om den politiska organisationen och Kommunal författningssamling 07:1 Bestämmelser om ekonomiska ersättningar till företrädare och de politiska organisationerna. Därtill beaktas effekterna för de budgetposter som påverkas av förändrad sammansättning per parti av mandatet i kommunfullmäktige. Budgeten inkluderar kostnad enligt avtal för gemensam familjerättsnämnd med Solna och Sundbyberg. År 2022 är det val till riksdag, kommun och region. Kostnaden för val, baserad på utfall de två senaste valen, ingår i budget med bruttokostnad 2 300 tkr.

(tkr, netto)	Utfall 2018	Prognos 2019	Budget 2019	Budget 2020	Inriktning 2021	Inriktning 2022
Kommunfullmäktige inkl gruppledare, arvodeskommitte (valår) och valberedning	1 720	2 917	2 738	2 573	2 539	2 674
Kommunstyrelsen inkl KSau, planutskott (from 2019), arvodesutskott	3 787	4 267	4 335	4 523	4 606	4 675
Partistöd	1 518	2 185	2 185	1 529	1 529	1 529
Digital politisk organisation	387	413	414	415	416	467
Politiska sekreterare	1 901	2 533	2 680	2 757	2 834	2 902
Gemensam familjerättsnämnd	1 548	1 665	1 790	1 710	1 778	1 848
Näringslivsrådet	87	125	141	141	141	141
Kommunalt råd f funktionshinderfrågor	57	87	87	87	87	87
Kommunala pensionärsrådet	72	79	90	90	90	90
Valnämnd	1 392	1 096	800	0	0	1 697
SUMMA:	12 470	15 367	15 260	13 825	14 020	16 110

Revisionen

Revisorerna äskar 1 100 tkr i budget 2020 för sammanträdeskostnader, utbildning, övrigt och konsultmedverkan. Enligt kommunallagens 11 kap § 8 ska fullmäktiges presidium upprätta förslag till budget för revisorernas verksamhet.

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Revisionen	-926	-1 000		-1 100	-1 100		-1 100	-1 100		-1 100	-1 100

Överförmyndaren

Överförmyndarens huvudsakliga uppgifter är att utöva tillsyn över god man-, förvaltar- och förmynderskap samt att fastställa arvoden. Överförmyndaren verkar kontinuerligt för att det finns gode män och förvaltare att tillgå. Kansliet består av en opolitiskt vald överförmyndare och handläggare.

Arvodesnivå till ställföreträdare har höjts 2019 till samma nivå som övriga kommuner tillämpar. Arvodesnivå är möjlig inom förslag till budget. Kostnad för arvode till opolitiskt vald överförmyndare har minskat jämfört med tidigare mandatperiod då tidsåtgången i uppdraget har minskat. Risk i budgeten är ökade arvodeskostnader för att få ställföreträdare med rätt kompetens i komplicerade ärenden.

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Prgn 2019	Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Överförmyndaren	-2 264	-2 440	35	-2 795	-2 760	10	-2 865	-2 855	10	-2 925	-2 915

Förslag investeringsbudget 2020–2024

Ekerö kommun är inne i en period med mer omfattande investeringsvolym och investeringsnivåerna ökar kommande år. Den demografiska utvecklingen visar på behovet av kapacitetsökning av förskolor och skolor men även inom område äldreomsorg och område funktionsnedsatta tillsammans med investeringar i fritidsanläggningar och andra verksamhetslokaler. Ekerö kommun utvecklas med bland annat centrumutveckling i flera områden och det finns behov av bland annat investering i gång- och cykelvägar. Energieffektiviseringar och planerade reinvesteringar ingår i det samlade förslaget.

Det samlade förslaget till investeringsbudget omfattar många större investeringsprojekt. Exempelvis Ekebyhovsskolan och Sanduddens skola. Investering i badhus ingår. Vid detta tillfälle upptas sammantaget 2 555 350 tkr som investeringsbudget för perioden 2020–2024, i genomsnitt 511 miljoner per år. För den närmast kommande treårsperioden är investeringsbudget år 2020 strax under 350 miljoner kronor för att år 2021 öka till 688 miljoner och upptas till 658 miljoner år 2022. I genomsnitt 565 miljoner kronor per år kommande treårsperiod 2020–2021. Flertalet större investeringsprojekt sträcker sig över flera års tid. Därmed intecknas kommande års investeringsbelopp vid beslut om igångsättning av ett flerårigt investeringsprojekt.

Summering	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020-2024
S:A LOKALER, INFRASTRUKTUR	225 980	139 749	55 089	329 750	669 600	642 100	535 900	297 300	2 474 650
TEKNISKA NÄMNDEN	217 480	137 425	54 489	290 400	568 700	481 800	427 700	210 300	1 978 900
- varav fastighetskontor	190 233	118 447	54 489	269 700	543 400	461 700	407 700	190 300	1 872 800
- varav teknik- och expl kontor	27 247	18 978	0	20 700	25 300	20 100	20 000	20 000	106 100
KOMMUNSTYRELSEN	0	0	0	20 000	15 000	0	5 000	0	40 000
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	5 000	2 224	0	8 350	21 000	59 000	45 000	7 000	140 350
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	3 200	0	600	10 300	44 700	100 100	56 000	59 300	270 400
SOCIALNÄMNDEN	300	100	0	700	20 200	1 200	2 200	20 700	45 000
INVENTARIER	5 775	4 055	0	7 250	7 400	5 200	5 200	8 200	33 250
KOMMUNSTYRELSEN	1 000	1 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	1 075	75	0	2 550	1 200	500	500	500	5 250
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	3 700	2 980	0	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	18 500
SOCIALNÄMNDEN	0	0	0	0	1 500	0	0	3 000	4 500
IT/ UTVECKLPROJ IT	13 870	10 570	0	11 050	10 950	10 650	9 050	5 750	47 450
KOMMUNSTYRELSEN	11 550	8 250	0	8 950	8 850	8 550	7 250	3 950	37 550
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	2 320	2 320	0	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	9 000
SOCIALNÄMNDEN	0	0	0	300	300	300	0	0	900
TOTALT	245 629	154 374	55 089	348 050	687 950	657 950	550 150	311 250	2 555 350

Ekebyhovsskolan omfattar nyproduktion av en ny skola och idrottshall på Bryggavägen. Detaljplanearbete pågår. Parallellt med detta pågår arbete med gestaltningsprogram och andra underlag som krävs för detaljplanens genomförande. Sanduddens skola avser nyproduktion av ny skola och idrottshall inom befintligt skolområde. Även här pågår detaljplanearbete och parallellt med det gestaltningsprogram, solstudier och andra underlag som krävs för detaljplanens genomförande. En omarbetning av skolområdet utfördes efter samråd för att möta de synpunkter som inkommit. Kommunfullmäktige har i oktober 2019 beslutat att godkänna det förnyade ramprogram och rambeskrivning för badhus.

Fram till 2026 behövs två nya vård- och omsorgsboenden om vardera 60–70 platser. Med hänvisning till en avtalad option som ger Ekerö kommun möjlighet att förhyra ett planerat särskilt boende vid Träkvista torg har utgift för detta boende inte upptagits i investeringsbudget.

Investeringsbudget 2019 uppgår till 246 mnkr inklusive omföring av investeringsmedel från 2018 för över årsskiftet pågående projekt. Prognosen pekar mot en utgift om 154 mnkr i år och preliminärt att av årets investeringsbudget är 55 mnkr pågående projekt som inte är slutförda vid årsskiftet. Omföring av investeringsmedel av pågående projekt till 2020 behandlas i separat ärende i början av år 2020. Ej igångsatta projekt under 2019 har, om de är fortsatt aktuella, ånyo tagits upp för prövning i förslag till investeringsbudget.

Samtliga investeringsprojekt finns i tabellform i bilaga 5 och i nämndernas budgetförslag.

Bilaga 1 - Förslag driftbudget med inriktning 2021–2022: Prognos resultaträkning Ekerö kommun

<i>tkr</i>	Bokslut 2018	Prognos 2019	Budget 2019	Avvik 2019	Budget 2020	Inriktning 2021	Inriktning 2022
Verksamhetens intäkter	323 601	314 650	298 200	16 450	245 000	238 000	233 000
Jämförelsestörande intäkter	30 933	2 250	3 600	-1 350	3 000	3 000	3 000
Verksamhetens kostnader	-1 852 044	-1 918 239	-1 890 340	-27 899	-1 892 570	-1 922 730	-1 959 655
Avskrivningar	-73 695	-75 760	-75 000	-760	-77 000	-77 600	-78 900
Verksamhetens nettokostnader	-1 571 205	-1 677 099	-1 663 540	-13 559	-1 721 570	-1 759 330	-1 802 555
Skatteintäkter	1 498 044	1 589 184	1 572 590	16 594	1 614 000	1 666 000	1 729 300
Generella statsbidrag	102 797	111 572	112 460	-888	140 600	124 200	128 500
Finansiella intäkter	2 157	1 831	1 865	-34	1 830	1 850	1 850
Finansiella kostnader	-15 153	-14 221	-14 865	644	-14 530	-21 160	-28 670
Årets resultat	16 640	11 266	8 510	2 756	20 330	11 560	28 425

Not: Resultaträkning Ekerö kommun, prognos 2020–2022. Prognos är uppbyggd av förvaltningarnas/ kontorens tjänstemannaförslag till driftbudget per nämnd/ budgettitel. Med tillägg i resultaträkningen för lika stora belopp externa intäkter och externa kostnader som inte är inkluderade i förslag till nämndens budget. Det beloppet är baserat på del av 2018 års utfall av externa intäkter i resultatenheter inom barn- och utbildningsförvaltningen och inom produktionsområde omsorg. Utfall 2018 och budget 2019 hämtade från registrerade uppgifter i ekonomisystemet.

Summan av förslag budget av verksamhetens externa intäkter är vanligen på en lägre nivå än vad det faktiska beloppet sedan blir i samband med att hela den kommunala organisationen – förvaltningar, kontor men även resultatenheter inom barn- och utbildningsförvaltningen och enheter inom produktionsområde omsorg – registrerar sin detaljbudget. Det är en av orsakerna till att budget 2020–2022 visar lägre externa intäkter än 2018–2019 även med nämndernas föreslagna förändringar i taxor och avgifter. En annan orsak är lägre statsbidrag, bland annat för minskat uppdrag flyktingmottagande.

Bilaga 2 – Prognos skatteintäkter och generella bidrag budget 2020 med inriktning 2021–2022

tkr	Bokslut 2018	Prognos 2019 per aug	Avvik 2019	Budget 2020	Inriktning	
					2021	2022
Skatteintäkter	1 503 732	1 553 755		1 618 000	1 666 000	1 729 300
Slutavräkning	-5 688	-12 983		-4 000		
S:a skatteintäkter	1 498 044	1 540 772	1 552	1 614 000	1 666 000	1 729 300
Inkomstutjämning	-116 002	-98 812	1 753	-132 100	-136 585	-132 000
Kostnadsutjämning	100 134	121 200	4 445	108 300	107 050	113 000
Införandebidrag				15 940	3 535	0
Regleringspost (bidrag/avgift)	4 356	19 825	7 455	29 560	34 500	30 000
S:a inkomst- och kostnadsutjämning	-11 512	42 213	13 653	21 700	8 500	11 000
LSS utjämningsystem	45 302	49 546	-79	49 900	50 400	51 000
Kommunal fastighetsavgift	59 488	62 026	-809	64 000	65 300	66 500
S:a skatteintäkter och generella bidrag	1 591 322	1 694 557	14 317	1 749 600	1 790 200	1 857 800
Välfärdsmiljdr-flyktingvariabel	5 230	6 199	1 389	5 000		
Ersättning Boverket	4 289					
TOTALT	1 600 841	1 700 756	15 706	1 754 600	1 790 200	1 857 800
Antal invånare 1.11 året innan	27 692	28 232	102	28 520	28 740	29 170
Årlig förändring, %	1,5	2,0		1,0	0,8	1,5
Uppräkningsfaktor rikets skatteunderlag, %		2,9		2,5	3,2	3,9
Ekerö skattekraft i % av riket (prognos 2020-2022)	126,0%	123,9%		126,7%	127,9%	127,1%

Not:

Prognos 2019–2022 baserad på SKL:s cirkulär 19:40 (dat. 2019-10-01)

Den föreslagna förändringen av delmodellerna inom kostnadsutjämningsystemet ingår fr o m 1.1.2020

Bilaga 3 – Förslag driftbudget 2020 med inriktning 2021–2022 per budgettitel

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Utfall		Budget		Prognos*	Budget	Inriktning		
	2018	2018	2018	2019			2019	Budget 2020	2021
*) Prognos 2019 per aug									
Barn- och utbildningsnämnden	-835 406	-835 750	-875 900	-877 100			-901 000	-920 670	-937 235
Socialnämnden	-537 445	-531 864	-565 800	-554 800			-560 660	-581 600	-605 800
Kultur- och fritidsnämnden	-48 253	-47 900	-65 880	-65 230			-64 620	-63 575	-64 065
Byggnadsnämnden	-11 088	-9 910	-8 537	-8 870			-8 950	-8 830	-8 770
Miljönämnden	-3 050	-3 330	-3 230	-3 380			-3 410	-3 365	-3 320
<i>Delsumma fastighetskontoret</i>	-634	1 890	10 800	12 900			-3 089	0	0
<i>Delsumma teknik- o expl.kontoret</i>	-21 897	-18 060	-22 173	-18 800			-19 311	-19 500	-19 700
Tekniska nämnden	-22 531	-16 170	-11 373	-5 900			-22 400	-19 500	-19 700
Central politisk organisation	-12 470	-14 400	-15 367	-15 260			-13 825	-14 020	-16 110
Revisionen	-926	-1 055	-1 000	-1 110			-1 100	-1 100	-1 100
Överförmyndaren	-2 264	-2 975	-2 440	-2 940			-2 760	-2 855	-2 915
Kommunstyrelsen									
KS - Kommunstyrelseförvaltningen	-89 597	-85 500	-97 680	-97 080			-102 770	-104 720	-106 010
KS -kommunövergrip utveckl Smarta Satsn			-3 600	-5 000			-5 400	-5 100	-5 000
KS - Brandförsvaret	-24 498	-24 500	-25 364	-25 340			-25 540	-26 240	-26 950
KS - Gem medlemsavgifter	-1 738	-1 740	-1 619	-1 630			-1 635	-1 655	-1 680
KS - Gem avräkningskonton	30 527	0	6 040	7 100			3 000	3 700	5 900
KS - Medfinansiering statl infrastruktur	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600			-2 600	-2 600	-2 600
KS - Budgetmarginal	-930	-3 000	0	-5 000			-7 000	-6 000	-6 000
KS - Resurs detaljplanering	-2 333	-2 400	-2 600	-2 400			-3 400	-3 700	-3 700
KS - Reavinst försäljningar	-456	3 500	1 850	3 000			2 500	2 500	2 500
Produktionsområde Omsorg	-6 205	0	-2 000	0					
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 571 263	-1 579 595	-1 677 100	-1 663 540			-1 721 570	-1 759 330	-1 802 555
Skatteintäkter och gen bidrag	1 600 841	1 604 100	1 700 756	1 685 050			1 754 600	1 790 200	1 857 800
Finansnetto	-12 937	-14 880	-12 390	-13 000			-12 700	-19 310	-26 820
Resultat	16 640	9 625	11 266	8 510			20 330	11 560	28 425
	1,0%	0,6%	0,7%	0,5%			1,2%	0,6%	1,5%
Ingår inte driftkostnad badhus									

Bilaga 4 – Verksamhetens nettokostnader, bruttoredovisning förslag budget per budgettitel

Sid 1 (4)

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018			Budget 2018			Prognos 2019 (per aug)			Budget 2019		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	135 230	-873 056	-737 826	113 053	-851 233	-738 180	105 139	-879 855	-774 716	96 915	-872 831	-775 916
Interna lokalhyror		-97 580	-97 580		-97 570	-97 570		-101 184	-101 184		-101 184	-101 184
Barn- och utbildningsnämnden S:a	135 230	-970 636	-835 406	113 053	-948 803	-835 750	105 139	-981 039	-875 900	96 915	-974 015	-877 100
Verksamhet	115 974	-590 094	-474 120	96 660	-566 768	-470 108	91 389	-590 768	-499 379	79 347	-571 126	-491 779
Interna lokalhyror och lokalhyresersättningar		-59 915	-59 915		-53 154	-53 154		-66 421	-66 421		-63 021	-63 021
Socialnämnden S:a	115 974	-653 419	-537 445	96 660	-628 524	-531 864	91 389	-657 189	-565 800	79 347	-634 147	-554 800
Verksamhet	45 979	-77 528	-31 549	45 434	-76 679	-31 245	17 383	-56 582	-39 199	17 475	-56 024	-38 549
Interna lokalhyror		-16 704	-16 704		-16 655	-16 655		-26 681	-26 681		-26 681	-26 681
Kultur- och fritidsnämnden S:a	45 979	-94 232	-48 253	45 434	-93 334	-47 900	17 383	-83 263	-65 880	17 475	-82 705	-65 230
Verksamhet *)	19 581	-30 670	-11 088	23 110	-33 020	-9 910	14 098	-22 635	-8 537	13 498	-22 368	-8 870
Byggnadsnämnden S:a	19 581	-30 670	-11 088	23 110	-33 020	-9 910	14 098	-22 635	-8 537	13 498	-22 368	-8 870
<i>*) inkl detaljplanering 2018</i>												
Verksamhet	4 521	-7 570	-3 050	3 920	-7 250	-3 330	5 005	-8 235	-3 230	4 610	-7 990	-3 380
Miljönämnden S:a	4 521	-7 570	-3 050	3 920	-7 250	-3 330	5 005	-8 235	-3 230	4 610	-7 990	-3 380
Fastighetskontoret vrk (inkl nämnd)	214 043	-180 158	33 885	214 000	-177 599	36 402	220 332	-173 541	46 791	220 332	-171 447	48 885
Fastighetskontoret interna lokalhyror		-34 519	-34 519		-34 512	-34 512		-35 991	-35 991		-35 985	-35 985
Delsumma fastighetskontoret	214 043	-214 677	-634	214 000	-212 111	1 890	220 332	-209 532	10 800	220 332	-207 432	12 900
Teknik- och expl.kontoret, vrk	11 119	-33 017	-21 897	10 836	-28 895	-18 060	2 030	-24 203	-22 173	2 004	-20 804	-18 800
Delsumma teknik- o expl.kontoret	11 119	-33 017	-21 897	10 836	-28 895	-18 060	2 030	-24 203	-22 173	2 004	-20 804	-18 800
Tekniska nämnden S:a	225 162	-247 693	-22 531	224 836	-241 006	-16 170	222 362	-233 735	-11 373	222 336	-228 236	-5 900
<i>(exkl Avfall - egen balansenhet, netto 0)</i>												
Central pol organisation	510	-12 979	-12 470	412	-14 812	-14 400	698	-16 065	-15 367	500	-15 760	-15 260
Central politisk organisation S:a	510	-12 979	-12 470	412	-14 812	-14 400	698	-16 065	-15 367	500	-15 760	-15 260
Verksamhet		-926	-926		-1 055	-1 055		-1 000	-1 000		-1 110	-1 110
Revisionen S:a	0	-926	-926	0	-1 055	-1 055	0	-1 000	-1 000	0	-1 110	-1 110

Bilaga 4 Sid 2 (4)

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018			Budget 2018			Prognos 2019 (per aug)			Budget 2019			
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	
Verksamhet inkl Öf arvode	254	-2 518	-2 264	260	-3 235	-2 975	35	-2 475	-2 440	100	-3 040	-2 940	
Överförmyndaren	S:a	254	-2 518	-2 264	260	-3 235	-2 975	35	-2 475	-2 440	100	-3 040	-2 940
Kommunstyrelsen													
KSF Verksamhet	7 490	-84 741	-77 251	5 110	-78 264	-73 154	11 300	-96 770	-85 470	13 887	-98 757	-84 870	
Interna lokalyror		-12 346	-12 346		-12 346	-12 346		-12 210	-12 210		-12 210	-12 210	
Kommunstyrelseförvaltningen	S:a	7 490	-97 087	-89 597	5 110	-90 610	-85 500	11 300	-108 980	-97 680	13 887	-110 967	-97 080
Verksamhet - smarta satsn.								-3 600	-3 600		-5 000	-5 000	
KS - kommunövergrip utveck. Satsr	S:a	0	0	0	0	0	0	-3 600	-3 600	0	-5 000	-5 000	
SBFF Medl.avgift,		-21 860	-21 860		-21 860	-21 860		-22 649	-22 649		-22 625	-22 625	
Interna lokalyror		-2 638	-2 638		-2 640	-2 640		-2 715	-2 715		-2 715	-2 715	
KS - Brandförsvar	S:a	0	-24 498	-24 498	0	-24 500	-24 500	0	-25 364	-25 364	0	-25 340	-25 340
Gem medlemsavgifter		-1 738	-1 738		-1 740	-1 740		-1 619	-1 619		-1 630	-1 630	
KS - Gem medl avg	S:a	0	-1 738	-1 738	0	-1 740	-1 740	0	-1 619	-1 619	0	-1 630	-1 630
Gem avräkningskonton	280 663	-250 136	30 527	275 762	-275 762	0	296 771	-290 731	6 040	289 136	-282 036	7 100	
Medfinansiering statl infrastruktur		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600	
KS - Gem avräkningskonton	S:a	280 663	-252 736	27 927	275 762	-278 362	-2 600	296 771	-293 331	3 440	289 136	-284 636	4 500
<i>Inkl 25 mnkr försäkr ers & just löneskatt</i>													
Budgetmarginal		-930	-930		-3 000	-3 000		0	0		-5 000	-5 000	
KS - Budgetmarginal	S:a	0	-930	-930	0	-3 000	-3 000	0	0	0	0	-5 000	-5 000
Resurs kommunens detaljplaner	2 367	-4 700	-2 333	2 300	-4 700	-2 400	2 100	-4 700	-2 600	2 300	-4 700	-2 400	
KS Resurs detaljplanering	S:a	2 367	-4 700	-2 333	2 300	-4 700	-2 400	2 100	-4 700	-2 600	2 300	-4 700	-2 400
Försäljningsintäkter	33	-488	-456	3 600	-100	3 500	2 250	-400	1 850	3 000		3 000	
KS Reavinst försäljningar	S:a	33	-488	-456	3 600	-100	3 500	2 250	-400	1 850	3 000	0	3 000
Produktionsområde Omsorg	S:a	286 030	-292 235	-6 205	278 114	-278 114	0	275 983	-277 983	-2 000	276 700	-276 700	0
S:a Verksamhetens nettokostnad	S:a		-1 571 264				-1 579 595			-1 677 100		-1 663 540	

Bilaga 4 Sid 3 (4)

(tkr inkl interna transaktioner)	Prognos 2019 (per aug)			Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	105 139	-879 855	-774 716	83 062	-884 366	-801 304	81 627	-901 232	-819 605	82 639	-916 459	-833 820
Interna lokalhyror		-101 184	-101 184		-99 696	-99 696		-101 065	-101 065		-103 415	-103 415
Barn- och utbildningsnämnden S:a	105 139	-981 039	-875 900	83 062	-984 062	-901 000	81 627	-1 002 297	-920 670	82 639	-1 019 874	-937 235
Verksamhet	91 389	-590 768	-499 379	83 251	-588 824	-505 573	75 910	-597 773	-521 863	69 049	-613 061	-544 012
Interna lokalhyror och lokalhyresersättningar		-66 421	-66 421		-55 087	-55 087		-59 737	-59 737		-61 788	-61 788
Socialnämnden S:a	91 389	-657 189	-565 800	83 251	-643 911	-560 660	75 910	-657 510	-581 600	69 049	-674 849	-605 800
Verksamhet	17 383	-56 582	-39 199	17 864	-56 901	-39 037	18 103	-57 134	-39 031	18 194	-57 217	-39 023
Interna lokalhyror		-26 681	-26 681		-25 583	-25 583		-24 544	-24 544		-25 042	-25 042
Kultur- och fritidsnämnden S:a	17 383	-83 263	-65 880	17 864	-82 484	-64 620	18 103	-81 678	-63 575	18 194	-82 259	-64 065
Verksamhet *)	14 098	-22 635	-8 537	14 483	-23 433	-8 950	15 089	-23 919	-8 830	15 775	-24 545	-8 770
Byggnadsnämnden S:a	14 098	-22 635	-8 537	14 483	-23 433	-8 950	15 089	-23 919	-8 830	15 775	-24 545	-8 770
<i>*) inkl detaljplanering 2018</i>												
Verksamhet	5 005	-8 235	-3 230	5 445	-8 855	-3 410	5 605	-8 970	-3 365	5 780	-9 100	-3 320
Miljönämnden S:a	5 005	-8 235	-3 230	5 445	-8 855	-3 410	5 605	-8 970	-3 365	5 780	-9 100	-3 320
Fastighetskontoret vrk (inkl nämnd)	220 332	-173 541	46 791	18 737	-214 756	-196 019	19 111	-218 247	-199 136	19 496	-224 362	-204 866
Fastighetskontoret interna lokalhyror		-35 991	-35 991	196 829	-3 899	192 930	203 101	-3 965	199 136	208 920	-4 054	204 866
Delsumma fastighetskontoret	220 332	-209 532	10 800	215 566	-218 655	-3 089	222 212	-222 212	0	228 416	-228 416	0
Teknik- och expl.kontoret, vrk	2 030	-24 203	-22 173	2 005	-21 316	-19 311	2 015	-21 515	-19 500	1 415	-21 115	-19 700
Delsumma teknik- o expl.kontoret	2 030	-24 203	-22 173	2 005	-21 316	-19 311	2 015	-21 515	-19 500	1 415	-21 115	-19 700
Tekniska nämnden S:a	222 362	-233 735	-11 373	217 571	-239 971	-22 400	224 227	-243 727	-19 500	229 831	-249 531	-19 700
<i>(exkl Avfall - egen balansenhet, netto 0)</i>												
Central pol organisation	698	-16 065	-15 367		-13 825	-13 825		-14 020	-14 020	600	-16 710	-16 110
Central politisk organisation S:a	698	-16 065	-15 367	0	-13 825	-13 825	0	-14 020	-14 020	600	-16 710	-16 110
Verksamhet		-1 000	-1 000		-1 100	-1 100		-1 100	-1 100		-1 100	-1 100
Revisionen S:a	0	-1 000	-1 000	0	-1 100	-1 100	0	-1 100	-1 100	0	-1 100	-1 100

Bilaga 4 Sid 4 (4)

(tkr inkl interna transaktioner)	Prognos 2019 (per aug)			Budget 2020			Inriktning 2021			Inriktning 2022		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet inkl Öf arvode	35	-2 475	-2 440	35	-2 795	-2 760	10	-2 865	-2 855	10	-2 925	-2 915
Överförmyndaren S:a	35	-2 475	-2 440	35	-2 795	-2 760	10	-2 865	-2 855	10	-2 925	-2 915
Kommunstyrelsen												
KSF Verksamhet	11 300	-96 770	-85 470	10 986	-99 846	-88 860	11 029	-100 295	-89 266	11 045	-100 717	-89 672
Interna lokalhyror		-12 210	-12 210		-13 910	-13 910		-15 454	-15 454		-16 338	-16 338
Kommunstyrelseförvaltningen S:a	11 300	-108 980	-97 680	10 986	-113 756	-102 770	11 029	-115 749	-104 720	11 045	-117 055	-106 010
Verksamhet - smarta satsn.		-3 600	-3 600		-5 400	-5 400		-5 100	-5 100		-5 000	-5 000
KS - kommunövergrip utveckl. Sats S:a	0	-3 600	-3 600	0	-5 400	-5 400	0	-5 100	-5 100	0	-5 000	-5 000
SBFF Medl. avgift,		-22 649	-22 649		-23 444	-23 444		-24 122	-24 122		-24 794	-24 794
Interna lokalhyror		-2 715	-2 715		-2 096	-2 096		-2 118	-2 118		-2 156	-2 156
KS - Brandförsvaret S:a	0	-25 364	-25 364	0	-25 540	-25 540	0	-26 240	-26 240	0	-26 950	-26 950
Gem medlemsavgifter		-1 619	-1 619		-1 635	-1 635		-1 655	-1 655		-1 680	-1 680
KS - Gem medl avg S:a	0	-1 619	-1 619	0	-1 635	-1 635	0	-1 655	-1 655	0	-1 680	-1 680
Gem avräkningskonton	296 771	-290 731	6 040	297 954	-294 954	3 000	309 129	-305 429	3 700	316 860	-310 960	5 900
Medfinansiering statl infrastruktur		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600
KS - Gem avräkningskonton S:a	296 771	-293 331	3 440	297 954	-297 554	400	309 129	-308 029	1 100	316 860	-313 560	3 300
Budgetmarginal		0	0		-7 000	-7 000		-6 000	-6 000		-6 000	-6 000
KS - Budgetmarginal S:a	0	0	0	0	-7 000	-7 000	0	-6 000	-6 000	0	-6 000	-6 000
Resurs kommunens detaljplaner	2 100	-4 700	-2 600	1 300	-4 700	-3 400	1 000	-4 700	-3 700	1 000	-4 700	-3 700
KS Resurs detaljplanering S:a	2 100	-4 700	-2 600	1 300	-4 700	-3 400	1 000	-4 700	-3 700	1 000	-4 700	-3 700
Försäljningsintäkter	2 250	-400	1 850	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500
KS Reavinst försäljningar S:a	2 250	-400	1 850	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500
Produktionsområde Omsorg	275 983	-277 983	-2 000									
S:a Verksamhetens nettokostnad S:a			-1 677 100			-1 721 569			-1 759 330			-1 802 555

Bilaga 5 – Förslag investeringsbudget 2020–2024

Förslag per investeringsprojekt/-objekt redovisad per nämnd, belopp i tkr

Sid 1 (4)

Nr	Ansvar	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020-2024
A		S:A LOKALER, INFRASTRUKTUR				329 750	669 600	642 100	535 900	294 500	2 471 850
		<u>TEKNISKA NÄMNDEN</u>									
		Fastighetskontoret									
A1	TN-f	Utemiljö, förskolor och skolor	7 300	3 687	0	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	35 000
A2	TN-f	Skola/förskola alla obj	12 126	11 250	0	13 000	25 000	22 000	22 000	22 000	104 000
	TN-f	Inre renoveringar skolfastigheter		-105	0						0
A3	TN-f	Skolkapacitet Ekebyhov skola	6 300	2 000	4 300	5 000	60 000	150 000	150 000	64 300	429 300
	TN-f	Stenhamra vrk lokaler	100	-226	326						0
A4	TN-f	Skolkapacitet Sandudden skola	13 352	2 000	11 352	10 000	150 000	150 000	100 000	17 500	427 500
	TN-f	Träkvista skola 2 nya klassrum	1 400	600	0						0
	TN-f	Munsö skola reinvestering	12 130	7 400	3 600						0
	TN-f	Skogsäckens förskola reinvestering	8 853	7 500	0						0
A5	TN-f	Stamvägens förskola	3 028	300	2 728	2 000	26 000	15 000			43 000
A6	TN-f	Stenhamra skola utbyggnad	2 658	500	2 158	1 000	10 000	49 000	75 000	25 000	160 000
	TN-f	Stenhamra förskola ers befintlig	2 495	300	2 195						0
Ax	TN-f	Ny förskola Drottningholm	11 969	8 000	3 969		28 000	10 000			38 000
	TN-f	Solbacken ny förskola	500	200	300						0
A7	TN-f	Birka Närlunda montessori				4 500					4 500
Ax	TN-f	Birkaskolan Tappström -tempor beh lokaler						x	x	x	0
A8	TN-f	Ekuddens förskola reinvestering				4 000					4 000
A9	TN-f	Knalleborgs förskola reinvestering				3 500					3 500
A10	TN-f	Tappströmskolan - Bollhallen				2 000					2 000
A11	TN-f	Tappströmskolan - Gymnastiksal				3 000					3 000
	TN-f	Ekebyhov temp pav 6 klassrum	4 000	4 000	0						0
	TN-f	Sandudden, ny ventilation	4 000	2 700	0						0
	TN-f	Uppgårdskolan, inst bergvärme	2 000	0	0						0
		Summa skola	92 211	50 106	30 928	55 000	306 000	403 000	354 000	135 800	1 253 800
A12	TN-f	Tekniska installationer och energi alla obj	9 500	6 919	0	10 000	13 000	18 000	18 000	18 000	77 000
A13	TN-f	Närvärme				5 000	5 000				10 000
A14	TN-f	Solceller				5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	25 000
		Summa energi	9 500	6 919	0	20 000	23 000	23 000	23 000	23 000	112 000
	TN-f	Reservkraft	2 000	4 000	0						0
A15	TN-f	Säkerhet alla obj	3 000	2 403	0	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	20 000
		Summa säkerhet	5 000	6 403	0	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	20 000
	TN-f	Fastighetssystem	200	0	0						0
		Summa IT	200	0	0	0	0				0
A16	TN-f	Reinvesteringar idrottsanläggningar	4 000	2 100	0	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	25 000
A17	TN-f	Badhus	5 000	4 850	150	80 000	145 000				225 000
A18	TN-f	Allhallen	500	0	0	15 000	20 000				35 000
	TN-f	Svanängen omkl-aktivitets ytor	300	300	0						0
A19	TN-f	Admin-omklädningslokaler,Träkvistavallen				40 000					40 000
		Summa anläggning	9 800	7 250	150	140 000	170 000	5 000	5 000	5 000	325 000
A20	TN-f	Övrigt	3 200	1 681	500	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	20 000
A21	TN-f	Övriga fastigheter alla obj	9 368	8 200	0	6 000	6 000	9 000	9 000	9 000	39 000
	TN-f	Kulturhuset ombyggnation	750	200	0						0
	TN-f	Kulturhuset ROT-projekt					5 000	5 000			10 000
	TN-f	Kommunhuset Next Ekerö	20 936	14 156	6 780						0
A22	TN-f	Ekgården reinvestering	22 131	7 000	15 131	26 000	16 200				42 200
A23	TN-f	Ekgården, evakueringslösning - pav	1 500	500	1 000	6 000					6 000
	TN-f	Ekgården måltidsmiljö reinv	500	0	0						0
	TN-f	Kullen måltidsmiljö reinv	1 000	1 200	0						0
	TN-f	Stockby vårdcentral reinv	694	732	0						0

Bilaga 5 Sid 2 (4)

Nr	Ansvar	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020-2024
A24	TN-f	Ekebyhovs slottsomr flera byggn, reinv	10 443	11 100	0	3 000	3 000	4 000	5 000	5 000	20 000
A2x	TN-f	Ekebyhovs slott växthus					2 000	1 000			3 000
A25	TN-f	Ekebyhovs magasin				2 000					2 000
	TN-f	Paviljong dagcenter	3 000	3 000	0						0
Ax	TN-f	Daglig verksamhet, temporära lokaler								800	800
Ax	TN-f	Ersättningslokaler vrk centrumutv.omr					500		x	x	500
A26	TN-f	Verksamhetsanpassning (kom vrk)				3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	18 500
		Summa övrigt	73 522	47 769	23 411	50 700	40 400	26 700	21 700	22 500	162 000
TOTALT TN- fastighetskontor			190 233	118 447	54 489	269 700	543 400	461 700	407 700	190 300	1 872 800

Nr		Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020-2024
Teknik- och exploateringskontoret											
	TN-t	Reinvestering asfaltering	0	4 220	0						0
A1	TN-t	Väg	12 720	1 299	0	7 500	15 800	12 500	12 900	12 900	61 600
	TN-t	GC vägar	1 900	600	0						0
A2	TN-t	Parkering	0	1 354	0	6 100	1 100	1 100	600	600	9 500
A3	TN-t	Belysning	3 427	3 805	0	600	2 600	600	600	600	5 000
		Summa trafik	18 047	11 278	0	14 200	19 500	14 200	14 100	14 100	76 100
A4	TN-t	Grundvattenanläggning				500					500
		Summa grundvattenanläggning	0	0	0	500	0	0	0	0	500
	TN-t	Allmänna lekplatser	1 200	0	0						0
	TN-t	Allmänna badplatser	700	700	0						0
A5	TN-t	Park och torg	2 700	1 700	0	700	1 500	1 500	1 500	1 500	6 700
A6	TN-t	Spontanyta (Yta för fysisk aktivitet)	4 000	5 300		5 300	4 300	4 400	4 400	4 400	22 800
		Summa allmän plats och anläggning	8 600	7 700		6 000	5 800	5 900	5 900	5 900	29 500
	TN-t	Summa Avfall - Övriga återvinningssstat.	600	0	0						0
TOTALT TN - teknik- o expl.kont			27 247	18 978	0	20 700	25 300	20 100	20 000	20 000	106 100

Nr		Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2019-2023
KOMMUNSTYRELSEN											
A1	KS	Kommunhuset Next Ekerö				20 000	15 000				35 000
A2	KS	Parkeringsyta Ekebyhovs slott							5 000		5 000
Summa KS Lokaler & infrastruktur			0	0	0	20 000	15 000	0	5 000	0	40 000
KULTUR OCH FRITIDSNÄMNDEN											
A1	KFN	Konstnärlig utformning	1 000	1 200		2 000	2 000	3 000	2 000	2 000	11 000
A2	KFN	Svanängens omklädning och aktivitetsytor	0	0	0	1 000	14 000				15 000
A3	KFN	Stenhamra vrk-lokaler (kulturskola, fritids, bibliotek)	0	0			2 000	47 000			49 000
A4	KFN	Kulturhuset utveckling, Ekerö C/ (KS)	0	0	0	550	1 000	1 000	38 000		40 550
A5	KFN	Aktivitetsytor Ekerö C och Stenhamra	3 000	0	0	2 000	2 000	3 000			7 000
A6	KFN	Skå flygfält				500		5 000	5 000	5 000	15 500
	KFN	Ekebyhovsbacken (lift, pistmaskin mm)	1 000	1 024							0
A7	KFN	Träckvistavallen, miljösäkring				1 500					1 500
A8	KFN	Svanhagen, miljösäkring				800					800
Summa KFN Lokaler & Fritid			5 000	2 224	0	8 350	21 000	59 000	45 000	7 000	140 350

Bilaga 5 Sid 3 (4)

Nr	Ansvar	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020-2024
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN											
A1	BUN	Temporära utb-lok Ekebyhov								2 800	2 800
A2	BUN	Stenhamra skola evakuering (pav.)					200	6 000			6 200
A3	BUN	Stenhamra skola utökn/ök kapacitet pav				200	4 000				4 200
A4	BUN	Svanhagens skola (prel byggstart 2028)									0
A5	BUN	Stamvägens förskola- pav. (etablering)	100	0	100	3 000		2 100			5 100
A6	BUN	Förskola Skå (Enlunda) - vid kommunal uppfö	2 000	0				x			0
A7	BUN	Förskola Ekendals grusplan	500	0			500	2 000	10 000	38 000	50 500
A8	BUN	Stenhamra förskola, ny Solbackstomten	0			1 500	1 500	30 000	27 000		60 000
A9	BUN	Stenhamra förskola, nybyggnad ersättning för befintlig	0			3 000	20 000	30 000	17 000		70 000
A10	BUN	Svanhagens förskola (prel byggstart 2025)								500	500
A11	BUN	Förskola Ekerö strand	500	0	500	2 000	18 000	30 000			50 000
A12	BUN	Ny förskola i Träkvista					500		2 000	18 000	20 500
A13	BUN	Kapacitetsutr/statusbes storkök matprod.				600	x	x			600
		<i>Avrundning Tot hela kommunens inv.bdg</i>	<i>100</i>								
Summa BUN Lokaler			3 200	0	600	10 300	44 700	100 100	56 000	59 300	270 400
SOCIALNÄMNDEN											
A1	SN	ÄO Särskilt boende A, 63 pl						x	x		x
A2	SN	ÄO Särskilt boende B, 60-70 pl								500	500
A3	SN	ÄO Särskilt bo. temporära lokaler, 40pl				500	20 000				20 500
A4	SN	Bostad med särskild service LSS, 6 pl						500	2 000	20 000	22 500
A5	SN	Daglig verksamhet, verksamhetslokaler						500	x	x	500
A6	SN	Lokalanpassn. - oföruts brukarbehov	300	100	0	200	200	200	200	200	1 000
Summa SN Lokaler			300	100	0	700	20 200	1 200	2 200	20 700	45 000

Nr	Ansvar	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020-2024
B INVENTARIER											
KOMMUNSTYRELSEN											
B1	KS-PO	Prod Omsorg; möbler mm i vrk	1 000	1 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
		<i>Next invent ingår i summa dig utrustning</i>									0
Summa KS inventarier			1 000	1 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
KULTUR OCH FRITIDSNÄMNDEN											
B1	KFN	Inventarier kultur- och fritidslokaler	175	75	0	750	200	200	200	200	1 550
B2	KFN	Inventarier verksamheter	900	400	0	300	300	300	300	300	1 500
B3	KFN	Träkvistavalle maskiner (ismaskin mm)				1 500					1 500
B4	KFN	Svanhagen, maskinpark					700				700
Summa KFN inventarier			1 075	75	0	2 550	1 200	500	500	500	5 250
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN											
B1	BUN	Inventarier maa om- och nybyggnad	1 200	1 200	0	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200	6 000
B2	BUN	Reinv/kompl invent förskola-skola	2 500	1 780	0	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	12 500
Summa BUN inventarier			3 700	2 980	0	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700	18 500
SOCIALNÄMNDEN											
B1	SN	Särskilt boende A								2 500	2 500
B2	SN	Temporära lokaler särskilt boende					1 500				1 500
B3	SN	Bostad särskild service, LSS								500	500
					0						
Summa SN inventarier			0	0	0	0	1 500	0	0	3 000	4 500

Nr	Ansvar	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020- 2024
C	IT/ UTVECKLPROJ IT				11 050	10 950	10 650	9 050	5 750	47 450
	KOMMUNSTYRELSEN									
	Prod Omsorg; reinv & förtätn pc maa soc									
C1	KS-PO vrk system o IT-teknik i vrk	250	250	0	250	250	250	250	250	1 250
C2	KSF IT central plattform	1 200	1 200	0	1 400	1 300	3 300	1 500	1 200	8 700
C3	KSF Projekt e-arkiv	1 000	0	0	1 500	2 000	2 000	500	500	6 500
C4	KSF Kommungemensamma verksamhetssystem	500	0	0	500	3 000	2 000	3 000	500	9 000
C5	KSF Next (inkl soc) utrustning (inventarier & digital utrustning)	7 600	6 800	0	5 300	2 300	1 000	1 000	500	10 100
C6	KS-Kf iPads förtroendevalda - pol org	1 000	0	0				1 000	1 000	2 000
	Summa KS IT	11 550	8 250	0	8 950	8 850	8 550	7 250	3 950	37 550
	BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN									
C1	BUN IT i verksamheten	2 320	2 320	0	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	9 000
	Summa BUN - IT	2 320	2 320	0	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	9 000
	SOCIALNÄMNDEN									
C1	SN Valfärdsteknik äldreomsorg				300	300	300			900
	Summa SN - IT	0	0		300	300	300	0	0	900

Bilaga 6 – Ekerö kommuns befolkningsprognos 2019–2030, åldersgrupper

Daterad mars 2019

(Byggbaserad)

Ålder/År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-5	2 220	2 202	2 188	2 179	2 192	2 244	2 312	2 388	2 454	2 573	2 664	2 724	2 764	2 797
6-9	1 863	1 862	1 828	1 825	1 855	1 848	1 876	1 896	1 902	1 969	2 022	2 078	2 131	2 181
10-12	1 405	1 447	1 501	1 475	1 464	1 450	1 457	1 471	1 499	1 514	1 538	1 539	1 574	1 602
13-15	1 320	1 342	1 357	1 428	1 464	1 521	1 508	1 503	1 494	1 509	1 528	1 558	1 565	1 582
16-18	1 052	1 169	1 246	1 278	1 304	1 324	1 398	1 435	1 487	1 485	1 485	1 480	1 486	1 499
19-24	1 460	1 469	1 458	1 504	1 608	1 689	1 757	1 829	1 874	1 983	2 037	2 070	2 079	2 083
25-44	6 174	6 175	6 084	6 047	6 145	6 231	6 424	6 590	6 717	7 016	7 263	7 406	7 511	7 613
45-64	7 554	7 806	7 966	8 077	8 180	8 285	8 351	8 455	8 587	8 752	8 831	8 927	8 993	9 070
65-79	3 698	3 761	3 752	3 778	3 810	3 772	3 816	3 811	3 796	3 820	3 903	3 969	4 081	4 165
80-100	1 007	1 075	1 153	1 201	1 265	1 393	1 507	1 643	1 752	1 858	1 940	2 008	2 044	2 100
Totalt	27 753	28 308	28 532	28 794	29 289	29 757	30 405	31 021	31 562	32 479	33 211	33 759	34 228	34 692
Årlig öka	347	555	224	262	495	468	648	617	541	917	732	548	469	464
	1,3%	2,0%	0,8%	0,9%	1,7%	1,6%	2,2%	2,0%	1,7%	2,9%	2,3%	1,6%	1,4%	1,4%

Årlig förändring jämfört året innan, antal

Ålder/År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-5	42	-18	-14	-9	13	52	68	76	66	119	91	59	40	33
6-9	-24	-1	-34	-2	30	-8	29	20	6	66	53	56	54	49
10-12	75	42	54	-26	-11	-14	7	14	28	15	24	1	34	28
13-15	54	22	15	72	36	57	-13	-5	-9	15	19	30	7	17
16-18	37	117	77	32	27	19	74	37	52	-2	0	-6	6	13
19-24	-92	9	-11	47	104	81	67	72	45	109	55	33	8	5
25-44	8	1	-91	-37	98	86	193	166	127	298	247	143	105	102
45-64	186	252	160	111	104	105	65	104	132	165	78	97	66	77
65-79	10	63	-9	26	31	-37	44	-5	-15	24	83	66	112	84
80-100	51	68	78	49	64	128	114	136	109	106	82	67	36	56
Totalt	347	555	224	262	495	468	648	617	541	917	732	548	469	464

Årlig förändring jämfört året innan, %

Ålder / År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-5	1,9	-0,8	-0,6	-0,4	0,6	2,4	3,0	3,3	2,8	4,9	3,5	2,2	1,5	1,2
6-9	-1,3	-0,1	-1,8	-0,1	1,6	-0,4	1,6	1,1	0,3	3,5	2,7	2,8	2,6	2,3
10-12	5,6	3,0	3,8	-1,7	-0,8	-1,0	0,5	1,0	1,9	1,0	1,6	0,1	2,2	1,8
13-15	4,3	1,7	1,1	5,3	2,5	3,9	-0,9	-0,3	-0,6	1,0	1,2	2,0	0,5	1,1
16-18	3,6	11,1	6,6	2,6	2,1	1,5	5,6	2,7	3,6	-0,1	0,0	-0,4	0,4	0,9
19-24	-5,9	0,6	-0,8	3,2	6,9	5,0	4,0	4,1	2,5	5,8	2,7	1,6	0,4	0,2
25-44	0,1	0,0	-1,5	-0,6	1,6	1,4	3,1	2,6	1,9	4,4	3,5	2,0	1,4	1,4
45-64	2,5	3,3	2,0	1,4	1,3	1,3	0,8	1,3	1,6	1,9	0,9	1,1	0,7	0,9
65-79	0,3	1,7	-0,2	0,7	0,8	-1,0	1,2	-0,1	-0,4	0,6	2,2	1,7	2,8	2,0
80-100	5,3	6,8	7,2	4,2	5,3	10,1	8,2	9,0	6,6	6,1	4,4	3,5	1,8	2,7
Totalt	1,3	2,0	0,8	0,9	1,7	1,6	2,2	2,0	1,7	2,9	2,3	1,6	1,4	1,4

Bilaga 7 – Förslag budget 2020–2022 jämfört planeringsförutsättningar

Nedan redogörs översiktligt för de ekonomiska förändringar som finns i förslag driftbudget 2020 med inriktning budget 2021–2022 jämfört med de uppgifter som fanns i planeringsförutsättningarna (KF juni 2019). Därtill en jämförelse av utgiften i förslag investeringsbudget 2020-2024 med de utgifter per år som återfanns i förra årets flerårsbudget över investeringar 2019-2023.

Sammanfattning

Skatteintäkter och generella bidrag beräknas i förslag till budget 2020-2021 till något lägre än vad som ingick i planeringsförutsättningarna. Verksamhetens kostnader sammantaget något lägre 2020 och i stor i samma nivå de två kommande åren. Men i och med att de finansiella kostnaderna beräknas lägre i den nya kalkylen, där investeringsprognos 2019 och 2020 har stor inverkan på behov av nyupplåning, resulterar förslag till budget 2020 med inriktning för åren 2021-2022 i ett något förbättrat årligt resultat.

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	FÖRSLAG BUDGET MED INRIKTNING			PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR			FÖRÄNDR BUDGET JMF PLAN.FÖRUTS		
	Budget 2020	Inriktning 2021 2022		Budget 2020	Inriktning 2021 2022		Budget 2020	Inriktning 2021 2022	
Verksamhetens nettokostnader	-1 721 570	-1 759 330	-1 802 555	-1 722 360	-1 759 590	-1 801 965	790	260	-590
Skatteintäkter och generella bidrag	1 754 600	1 790 200	1 857 800	1 754 990	1 791 500	1 858 060	-390	-1 300	-260
Finansnetto	-12 700	-19 310	-26 820	-15 130	-21 200	-30 070	2 430	1 890	3 250
Resultat	20 330	11 560	28 425	17 500	10 710	26 025	2 830	850	2 400
	1,2%	0,6%	1,5%	1,0%	0,6%	1,4%			

Befolkningsprognos

Ekerö kommuns befolkningsprognos från mars 2019 ligger fast som grund i förslag budget.

Antal invånare 1 november året före budgetår, är bas för beräkning av skatteintäkter och generella bidrag. Folkökningen har varit god under 2019 och prognos per 31.12.19 om 28 532 invånare uppnåddes i SCB:s preliminära uppgifter per juli om folkökning. Statistiken under året är preliminär på grund av eftersläpning av inrapportering. Men den preliminära uppgiften per augusti (191007) stärkte att det är sannolikt att befolkningsprognos 2019 överträffas. Av den anledningen har antagandet om antal invånare i Ekerö per 1 november 2019 för budget 2020 ökats med 40 invånare till 28 520 jämfört med indata i planeringsförutsättningar. Förändringen motsvarar drygt 2 mnkr i summa skatteintäkter och generella bidrag i budget år 2020.

Den goda folkökningen under år 2019 – jämfört prognos 2019 - har enligt de preliminära uppgifterna från SCB främst skett i den yrkesverksamma åldern 19-64 år samt bland de äldre-äldre. Uppgifterna avser per augusti 2019. Det är inte vanligt att inflyttning sker av de äldsta åldrarna.

Jämförelsen i olika åldersgrupper mellan prognos 2019 och preliminärt utfall per augusti 2019 visar inte någon tillkommande större ökning i målgruppen 0-15 år. Marginellt några i målgrupp för högstadium och gymnasium. Samt väsentligt färre i målgruppen 0-5 år. Antal nyfödda per augusti är 66 % av prognos antal 0-åringar per 191231. Sammantaget ger den preliminära befolkningsutfallet per augusti inte några avgörande indikationer på antal i målgrupperna skulle vara underskattade för verksamhet förskola och skola.

Skatteintäkter och generella bidrag

De olika delarna av skatteintäkter och generella bidrag har i förslag budget förändrats jämfört vad som var fallet i beräkningen som ingick i planeringsförutsättningar.

Sammantaget ger beräkningen i förslag till budget 2020-2021 lägre intäkt 0,4 mnkr år 2020 jämfört vad som ingick i planeringsförutsättningarna. För år 2021 är intäkten 1,3 mnkr lägre och för år 2022, 0,3 mnkr lägre.

- 40 fler invånare per 1.11.2019 för indata i budget 2020. Det ger cirka 2 mnkr högre intäkter.

- Förslaget om förändringar i kostnadsutjämnings 10 delmodeller ingår redan från år 2020. Förslag till förändring av kostnadsutjämningsystemet enligt proposition som är för beslut 20 november. Propositionen avviker något från utredarens förslag om förändringar i delmodellerna. Nu ingår även att införandebidraget ska vara från max 250 kr/invånare och år i förändring ökade/ minskade bidrag. Vid fullt ut införd förändring ger det cirka 14-15 mnkr lägre bidrag till Ekerö kommun. Under 2020 är det lägre bidraget cirka 7 mnkr. I planeringsförutsättningarna ingick antagande om att förändringen skulle införas från år 2021. Beloppet var drygt 10 mnkr lägre bidrag och att Ekerö stod utanför införanderegler.
- Tillväxten av rikets skatteunderlag enligt SKL:s antaganden per 191001 är förändrade jämfört 190502 som var de data som ingick i planeringsförutsättningar. Betydande lägre tillväxt 2020 och marginellt högre 2021 och 2022.
- Prognos skattekraften Ekerös invånare är väsentligt uppreviderad i antaganden i oktoberprognosen jämfört majprognos. Modellen räknar på oförändrad skattekraft, och det för hela planperioden. För att minska risken för att skattekraften kan vara för högt värderad under varje år i hela planperioden har skattekraften i förslag till budget reviderats ned något men är fortsatt högre än i maj-prognosen. Effekten av antagande om något lägre skattekraft än vad som ingår i modellen är årligen 4 mnkr lägre nettointäkt av skatteintäkter och inkomstutjämningsavgift. Redovisad förändringen i tabellen är utifrån det lägre antagandet som är jämfört med prognosen i planeringsförutsättningarna.
- Effekterna av förändringarna i budgetpropositionen ingår i oktoberprognosen. De ”nya” välfärdsmiljarderna var redan inräknade i SKL:s prognosmodell i maj som ingick i planeringsförutsättningarna.

Förändring i förslag budget jmf med planeringsföruts., tkr	2020	2021	2022
Skatteintäkter	36 100	35 000	30 500
Slutavräkning	-4 000	0	0
S:a skatteintäkter	32 100	35 000	30 500
Inkomstutjämning	-30 700	-32 785	-26 400
Kostnadsutjämning	-16 100	-8 450	-8 660
Införandebidrag	15 940	3 535	0
Regleringspost (bidrag/avgift)	-1 940	1 400	4 300
S:a inkomst- och kostnadsutjämning	-32 801	-36 300	-30 760
LSS utjämningsystem	0	0	0
Kommunal fastighetsavgift	0	0	0
S:a skatteintäkter och generella bidrag	-701	-1 300	-260
Välfärdsmiljdr-flyktingvariabel	310	0	0
TOTALT	-391	-1 300	-260
Antal invånare 1.11 året innan	40	0	0
Årlig förändring, %	0,1	-0,1	0,0
Uppräkningsfaktor rikets skatteunderlag, %	-0,6	0,1	0,2
Ekerö skattekraft i % av riket (prognos 2020-2022)	2,7%	4,0%	3,7%

Finansnetto och lånevolym

Summan finansnetto – nettokostnad – är nedreviderad i förslag till budget 2020-2022 jämfört vad som återgavs i planeringsförutsättningarna. Investeringsvolymerna fortsatt på den höga nivån men i tiden kortsiktigt något framflyttad. Lånevolymen är nedreviderad vid utgången av år 2022.

Jämfört med antagandena i planeringsförutsättningar har de nya kalkylerna resulterat i 2,4 mnkr lägre budgeterad nettokostnad år 2020. Bakom förändringen är effekt av den nya föreslagna investeringsbudgeten som år 2019-2020 visar på lägre volym än tidigare inriktning. För budget år 2021 är finansnettots nettokostnad 1,9 mnkr lägre och för år 2022 kalkyleras 3,2 mnkr lägre nettokostnad.

Lånevolym - jämfört med antagande i planeringsförutsättningar 2020–2022 bedöms med förnyade antaganden att upplåningen vid utgången av år 2022 blir 160 mnkr lägre.

Verksamhetens nettokostnad

Planeringsförutsättningarna återgav budgetram per nämnd och övriga budgetposter för förvaltningar och nämnd att förhålla sig till i det fortsatta budgetarbetet. Verksamhetens nettokostnad 2020 kunde maximalt uppgå till 1 722,4 mnkr för att nå resultatmålet minst 1 % med övriga förutsättningar i beräkningen för skatteintäkter och generella bidrag samt finansnetto. Verksamhetens nettokostnad är sammanlagt 0,8 mnkr lägre i förslag till budget 2020. Fortsatt är förslag till budget 2020 i enlighet med mål om årets resultat.

Som inriktning för budget 2021-2022 fanns i planeringsförutsättningarna två alternativa budgetramar per nämnd. Direktivet återgav att förvaltningarna/kontoren skulle för nämndens ställningstagande presentera förslag till budget på den lägre nivån. Den lägre nivån för verksamhetens nettokostnad är en förutsättning för att nå ett genomsnittligt resultat under perioden 2020-2022 på minst 1 %.

<i>(tkr netto, inkl interna transaktioner)</i>	PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGAR				FÖRÄNDRING I FÖRSLAG BUDGET		
	Budget 2020	Inriktning 2021 2022			Budget 2020	Inriktning 2021 2022	
Barn- och utbildningsnämnden	-900 400	-920 070	-936 635	1)	-600	-600	-600
Socialnämnden	-560 660	-581 600	-605 760		0	0	-40
Kultur- och fritidsnämnden	-65 720	-64 705	-65 430	2)	1 100	1 130	1 365
Byggnadsnämnden	-8 950	-8 830	-8 770		0	0	0
Miljönämnden	-3 410	-3 365	-3 320		0	0	0
<i>Delsumma fastighetskontoret</i>	-3 089	-930	957	3)	0	930	-957
<i>Delsumma teknik- o expl.kontoret</i>	-19 311	-19 295	-19 277	3)	0	-205	-423
Tekniska nämnden	-22 400	-20 225	-18 320		0	725	-1 380
Central politisk organisation	-13 500	-13 200	-15 300	4)	-325	-820	-810
Revisionen	-1 110	-1 110	-1 110	5)	10	10	10
Överförmyndaren	-3 060	-3 170	-3 280	6)	300	315	365
Kommunstyrelsen							
KS - Kommunstyrelseförvaltningen	-102 770	-104 720	-106 010		0	0	0
KS - kommunövergrip utveckla Smarta Satsn	-6 500	-5 100	-5 000	7)	1 100	0	0
KS - Brandförsvaret	-25 540	-26 240	-26 950		0	0	0
KS - Gem medlemsavgifter	-1 640	-1 655	-1 680		5	0	0
KS - Gem avräkningskonton	2 300	3 700	5 900	8)	700	0	0
KS - Medfinansiering statl infrastruktur	-2 600	-2 600	-2 600		0	0	0
KS - Budgetmarginal	-5 500	-5 500	-6 500	9)	-1 500	-500	500
KS - Resurs detaljplanering	-3 400	-3 700	-3 700		0	0	0
KS - Reavinst försäljningar	2 500	2 500	2 500		0	0	0
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 722 360	-1 759 590	-1 801 965		790	985	-1 970

Förändringar i förslag budget per budgettitel jämfört budgetramar i planeringsförutsättningar:

- 1) Jämfört förvaltningens förslag till budget 2020 med inriktning 2021–2022 inför nämndens beslut, föreslås att den årliga budgeterade intäkten reduceras med 600 tkr och därmed ökar nämndens nettokostnad med 600 tkr. Det med anledning av att 2019-09-27 presenterade SCB den preliminära uppgiften för det årligen riktade statsbidrag år 2020 för maxtaxa inom barnomsorgen. Statsbidraget är 600 tkr lägre än vad som ingår i förvaltningens tjänstemannaförslag. Risken för sänkt statsbidrag maxtaxa vid förändring av antal barn i förhållande till förändringen av antal barn i riket är inte beaktad. Förvaltningen har till nämnden lämnat över förslag till budget i enlighet med ram i planeringsförutsättningar. Med förstärkningen innebär det att inga ytterligare kostnadsreduceringar som följd av lägre maxtaxebidrag, jämfört de redan föreslagna behöver vidtas under verksamhetsåret.

- 2) I planeringsförutsättningarna har skett en teknisk felaktig beräkningen av budgetramen för kultur- och fritidsnämnden, ramen inkluderade inte begränsad kostnadsuppräknings som i övriga nämnders budgetram. Ekonomienheten kommunicerade detta med förvaltningen och arbetet med förslag till budget har utgått från en lägre, korrekt beräknad, budgetram.
- 3) Tekniska nämnden – fastighetskontoret har för 2021-2022 föreslagit förändringar. I de fall avvecklingen av externt förhyrda verksamhetslokaler även slår igenom i nämnderna ska dessa inkluderas i nästa års budgetprocess som lägre internhyror i nämnder. I avvaktan på nästa omgång av beräknade lokalkostnader budgeteras fastighetskontoret till inriktning 2021-2022 med en balanserad nettokostnad (noll), kostnad för nämndens politiska verksamhet och kommunens lokalbank ska framgå.
Tekniska nämnden- teknik och exploateringskontoret har äskat utökad budget 2021-2022. I föreliggande förslag är budgetramen tillsvidare i enlighet den högre budgetnivån enligt planeringsförutsättningarna.
- 4) Förnyade beräkningar av central politisk organisation (kommunfullmäktige, kommunstyrelse med råd, politiska sekreterare, partistöd och övriga ingående delar i budgettiteln) resulterade i 0,3 mnkr högre kostnad år 2020 samt 0,8 mnkr högre kostnad per år 2021-2022 än budgetramarna i planeringsförutsättningar. Budgetramar i planeringsförutsättningarna beaktade inte fullt ut den ekonomiska effekten på flera poster av förändrad mandatfördelning mellan partierna i fullmäktige. Inte heller att vissa poster visar på högre ekonomiskt utfall 2019 än under föregående mandatperiod 2015-2018.
- 5) Förslag budget för revisionen är i enlighet med revisorernas äskande för 2020.
- 6) Överförmyndarens förslag till budget beräknas till en lägre nivå än vad som antogs i planeringsförutsättningarna. Främst en följd av att arvode till opolitiskt vald överförmyndare är lägre då tidsåtgången i uppdraget har minskat.
- 7) Förnyad sammanställning och beräkning av budgetpost ”smarta satsningar” ger en över åren mer jämn kostnadsnivå än vad som antogs för år 2020 i förra årets inriktningsbudget och som ram i planeringsförutsättningar. Projekt och konsultstöd mer i samma omfattning varje år.
- 8) Förnyad beräkning av ingående poster i Gemensamma avräkningskonton resulterar i en något högre intern nettointäkt år 2020.
- 9) En förstärkning av budgetmarginalen år 2020 föreslås samt att beloppet är på samma nivå årligen som inriktning budget 2021-2022.

Förslag investeringsbudget

Det samlade förslaget till investeringsbudget för Ekerö kommun uppgår till sammanlagt ett högre belopp för femårsperioden än vad som var fallet i föregående års flerårsplan. Kortsiktigt, för år 2020, är investeringsbudgeten lägre än förra årets inriktning för året. Investeringsbudgeten för de kommande åren är högre. Projekt som var aktuella i förra årets femåriga investeringsbudget är fortsatt aktuella. Några av dem är nu beräknade med förändrade förutsättningar. Projekt har tillkommit.

(tkr)	Budget 2019	Prognos 2019	Prognos ombudg	2020	2021	2022	2023	2024
Förslag investeringsbudget	245 625	154 374	55 089	348 050	687 950	657 950	550 150	311 250
Förra årets flerårsplan	212 725 *		32 900	585 750	650 650	515 450	258 350	180 600
Förändring jmf förra året				-237 700	37 300	142 500	291 800	130 650