

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Förslag till Ekerö kommuns driftbudget 2022 med inriktning för 2023–2024 och investeringsbudget 2022 med inriktning 2023–2026

Dnr KS21/13

Förslag till beslut

* Kommunstyrelsen beslutar att godkänna förslag till kommunstyrelsens budget och verksamhetsplanering för år 2022 med driftbudget nettokostnad 198 600 tkr.

* Kommunstyrelsen beslutar att godkänna förslag till inriktning för driftbudget år 2023-2024 med driftbudget år 2023 om 188 780 tkr och för år 2024 om 189 920 tkr.

* Kommunstyrelsen beslutar att godkänna förslag till investeringsbudget 2022 med inriktning för perioden 2023-2026.

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att den kommunala utdebiteringen år 2022 sänks till 18,95 från dagens 19,25.

2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att förslag till driftbudget för år 2022 enligt bilaga fastställs.

- Budgeterat resultat för år 2022 uppgår till 30 680 tkr eller 1,6 % av summa skatteintäkter och generella bidrag.

- Verksamhetens nettokostnader år 2022 budgeteras till 1 854 920 tkr och fördelas per budgettitel enligt bilaga.

3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktig att besluta att inriktningen för driftbudget år 2023 är resultat 24 910 tkr, 1,3 % och för år 2024 är resultatet 15 780 tkr, 0,8 %

- Verksamhetens nettokostnader för år 2023 har en inriktning för budget om 1 942 700 tkr och för år 2024 inriktning till budget om 2 013 400 tkr och med en inriktning till fördelning per budgettitel enligt bilaga.

4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige beslut att förslag till investeringsbudget år 2022 med inriktning för perioden 2023-2026 för investeringsprojekt i lokaler, inventarier och

IT enligt total investeringsutgift och fördelat per nämnd enligt bilaga fastställs.

- Investeringsbudgeten uppgår för år 2022 till 565 855 tkr.
- Investeringsbudget för kommande år i planeringsperioden uppgår till 603 325 tkr år 2023, till 534 120 tkr år 2024, till 408 450 tkr år 2025 och till 195 750 tkr år 2026.

5. Kommunstyrelsen förslår kommunfullmäktige att notera att när en enskilt definierad lokalinvestering omfattar mer än 1 år så kommer vid beslut om investeringsbudget för år 2022 även in-tecknas kommande års investeringsram. Undantag är investeringsmedel för förstudie och/eller projektering i investeringsprojekt som kan avbrytas.

6. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att kommunstyrelsen är bemyndigad år 2022 att besluta om omdisponering av investeringsbudget mellan olika investeringsprojekt över förvaltningsgränserna.

7. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att nämnder och styrelsens verksamhet ska genomföras inom ramen för respektive nämnds nettobudget år 2022.

8. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att kommunstyrelsen bemyndigas att genomföra erforderlig upplåning.

Sammanfattning av ärendet

Ett samlat förslag till Ekerö kommuns driftbudget 2022 med inriktning 2023–2024 överlämnas. Förslag till budget 2022 inkluderar omfattande resursförstärkning i verksamheten, en översyn av låneportföljen 2021 som ger lägre räntekostnader 2022–2026 samt att Ekerös kommunala skattesats sänks till 18,95 från nuvarande 19,25.

Utifrån de återgivna förutsättningarna är förslag driftbudget 2022 ett årets resultat om 30,7 mnkr eller 1,6 %. Skatteintäkter och generella bidrag beräknas till 1 893,5 mnkr, finansnetto 7,9 mnkr och den sammanlagda verksamhetens nettokostnad till 1 854,9 mnkr.

Det genomsnittliga resultatet 2022–2024 beräknas till 1,2 % med ett årets resultat 24,9 mnkr, 1,3 % år 2023 och till 15,8 mnkr, 0,8 % år 2024 med nu liggande förutsättningar och återgivna antaganden för budget.

Förslag till investeringsbudget för år 2022 uppgår till 565,9 mnkr. Investeringsvolymen är fortsatt hög de efterföljande åren. Avgörande för investeringsbudgetens nivå 2022–2026 är utvecklingen av Ekerö kommun med bostadsbyggande, infrastruktursatsningar och folkökning. En ansenlig investeringsvolym i till- och nybyggnad av skolor, förskolor och fritidsanläggningar.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Förslag till Ekerö kommuns driftbudget 2022 med inriktning för 2023–2024 och investeringsbudget 2022 med inriktning 2023–2026, 2021-10-11 Rev 2021-11-01

PM Ekerö kommun - Förslag budget 2022 med inriktning för driftbudget 2023–2024 och investeringsbudget 2023–2026

PM, tjänsteutlåtande och sammanträdesprotokoll: Förslag till driftbudget 2022 med inriktning för 2023–2024 samt investeringsbudget 2022 med inriktning 2023–2026.

- Kommunstyrelsen
- Barn- och utbildningsnämnden
- Socialnämnden
- Kultur- och fritidsnämnden
- Byggnadsnämnden
- Miljönämnden
- Tekniska nämnden
- Överförmyndaren

Ärendet

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

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Den ska omfatta en treårsperiod där budgeten för år 1 fastställs och för de två påföljande åren i planperioden visa på en inriktning. I Ekerö beslutar kommunfullmäktige i juni om direktiv för det fortsatta arbetet med att ta fram förslag till budget. Kommunstyrelsen ska före oktober månads utgång besluta om förslag till budget. Budgeten fastställs slutgiltigt av kommunfullmäktige i november inför nästa verksamhetsår.

Den kommunala budgeten är utgångspunkt 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. Budgeten byggs upp på kända fakta och utifrån antaganden om förändringar i samhället som påverkar verksamheten. Budgeten ska även innehålla en plan för verksamheten under budgetåret med mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Utgångspunkt och styrande för tjänstemannaorganisationens arbete med förslag till budget 2022 med inriktning för budget 2023–2024 är Ekerö kommuns mål för innevarande mandatperiod och kommunfullmäktiges beslut i juni 2021 med direktiv och förutsättningar för budgeten. Ekerö kommuns befolkningsprognos från april 2021 är en av grunderna för beräkningar. Budgeten beaktar SKR:s antaganden från 30 september 2021 om prognos tillväxt av rikets skatteunderlag och ökade generella statsbidrag till sektorn (BP22).

Baserad på KFS 01:1 Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och på kommunfullmäktiges beslut om Ekerö kommun övergripande finansiella mål för mandatperioden med underliggande mål om årets resultat och nivån för kommunalskatten, förslås att budgeten vilar på att Ekerös kommunalskatt år 2022 är 18,95 att jämföra med dagens 19,25.

Budget för finansiella kostnader beaktar den senaste pensionsprognosen från augusti 2021 samt prognos i budgeten över nyupplåning för kompletterande finansiering av investeringsprogrammet och med antagande om fortsatt låga marknadsräntor.

Utifrån vad som framgår i planeringsförutsättningarna innehåller budget 2022 omfattande resursförstärkningar i verksamheten. Budget 2022 med 84,2 mnkr eller 4,8 % jämfört budget 2021. För att möta volym- och prisutveckling. Men även med resursförstärkningar i väsentlig grad - både av engångskaraktär och med nivåhöjande kostnader som återfinns åren därefter. Direkta besparingar 2022 är i mycket begränsad omfattning. Kostnadsreduceringar är i huvudsak effektiviseringar inom ramen för förvaltningschefernas verkställighet eller är en direkt följd av tidigare års fattade beslut med effekt på kostnadsutvecklingen.

Inriktning budget 2023–2024 medger en god kostnadsutveckling i verksamheten och den är på något högre nivå än intäktsutveckling av skatter och bidrag. Men förutsätter fortsatt effektiviseringar i verksamhet och omprövning av arbetssätt, förväntad inverkan på ökad effektivitet genom satsningarna i digitala utvecklingsprojekt och annan verksamhetsutveckling. Inte minst för att möta ökade kostnader bortom planperioden 2022–2024 när än fler stora väsentliga investeringsprojekt är genomförda.

Avseende tekniska nämndens inriktning för budget 2023–2024 finns indikation om osäkerhet rörande driftkostnader till följd av tillkommande förvaltningsansvar vid exploateringsområdena Ekerö strand och Fredrikstrand samt runt Sanduddens skola. Tillsammans med att driftentreprenader är föremål för förnyad upphandling råder osäkerhet om kostnadsnivåerna från 2023 vilket behöver göras ett omtag med i budgetprocessen nästa år.

Tjänsteutlåtande och PM Förslag till Ekerö kommuns drift- och investeringsbudget har per 2021-11-01 reviderats med vad som framgår av Kommunstyrelsens beslut 2021-10-26 avseende beslutspunkten "Kommunstyrelsen noterar att kommunfullmäktiges presidium uttalat sig om förslag till budget för revisorerna och ger ekonomichefen i uppdrag att revidera tabellbilaga driftbudget avseende revision och budgetmarginal".

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Byggnadsnämnden

Miljönämnden

Tekniska nämnden

Överförmyndaren
Kommundirektör
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef

Bilaga

Sid 1 (2)

Förslag driftbudget 2022 med inriktning 2023–2024

(tkr netto)	Budget	Inriktning	
	2022	2023	2024
Verksamhetens nettokostnad	-1 854 920	-1 907 390	-1 983 520
Skatteintäkter och generella bidrag	1 893 500	1 942 700	2 013 400
Finansnetto	-7 900	-10 400	-14 100
Resultat	30 680	24 910	15 780
	1,6%	1,3%	0,8%

Förslag driftbudget 2022 med inriktning 2023–2024 för nämnder och kommunstyrelse – verksamhetens nettokostnad per budgettitel.

Not: Reviderad nettobudgettram för revision och för kommunstyrelsens budgetmarginal i enlighet med kommunfullmäktiges presidiums förslag till budget för revisorerna och därav kommunstyrelsens beslut 2021-10-26 om uppdrag att revidera tabellen.

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Budget	Inriktning	
	2022	2023	2024
Barn- och utbildningsnämnden	-939 270	-967 265	-1 007 215
Socialnämnden	-574 120	-595 510	-619 240
Kultur- och fritidsnämnden	-71 380	-87 375	-93 640
Byggnadsnämnden	-10 560	-10 200	-9 440
Miljönämnden	-4 700	-3 930	-3 990
Tekniska nämnden	-34 565	-33 935	-37 560
Central politisk organisation	-17 635	-16 125	-18 170
Revisionen	-1 100	-1 220	-1 220
Överförmyndaren	-2 890	-2 950	-3 025
<u>Kommunstyrelsen</u> , varav			
Kommunstyrelseförvaltningen	-109 820	-108 520	-110 055
Stadsbyggnadsförvaltningen	-23 960	-21 295	-20 960
Smarta satsningar	-5 800	-6 800	-6 800
Brandförsvaret	-26 355	-26 780	-27 305
Gem medl avg	-1 665	-1 685	-1 700
Gem avräkningskto inkl medfinans.	-12 700	-13 600	-12 800
Budgetmarginal	-3 100	-4 100	-4 100
Resurs detaljplanering	-15 300	-6 100	-6 300
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 854 920	-1 907 390	-1 983 520

Bilaga

Sid 2 (2)

Förslag investeringsbudget 2022 med inriktning 2023–2026 per nämnd

	2022	2023	2024	2025	2026	S:a 2022- 2026
TEKNISKA NÄMNDEN	532 905	544 275	473 670	268 700	78 000	1 897 550
KOMMUNSTYRELSEN	8 000	28 200	4 500	1 500	2 500	44 700
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	13 350	13 850	11 050	41 550	27 550	107 350
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	10 400	14 800	38 200	24 700	66 000	154 100
SOCIALNÄMNDEN	1 200	2 200	6 700	72 000	21 700	103 800
Summa totalt investeringar	565 855	603 325	534 120	408 450	195 750	2 307 500