

Katinka Wellin
Ekonomichef

Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

Planeringsförutsättningar och förslag till direktiv för budget 2014 med inriktning för åren 2015-2016

Dnr KS13/11-042

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att planeringsförutsättningarna med bakgrund för den ekonomiska planeringen och med två alternativa budgetramar 2014-2016 för nämnder och Kommunstyrelse godkänns.
2. Kommunstyrelsen beslutar att de redovisade direktiven för budgetarbetet som återfinns i PM godkänns och utgör förutsättningar för det fortsatta arbetet i den kommunala organisationen.

Förslag till Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att

1. Förslag till budget ska vara en budget i ekonomiskt balans.
2. Förslag till budget ska sträva mot att resultatmålet årligen under planperioden 2014-2016 ska uppgå till minst 1 procent med sikte på att uppnå 2 procent.
3. Budgetramar i två alternativa nivåer för nämnder och Kommunstyrelse för budget 2014 med inriktning 2015-2016 fastställs för det fortsatta budgetarbetet.
4. Nämnderna får i uppdrag att utarbeta förslag till budget 2014-2016 på två olika nivåer inom de givna budgetramarna för beslut av Kommunfullmäktige i november 2013. Verksamhetens omfattning, inriktning, kvalitet och förändringar jämfört nuvarande verksamhet och budgetnivå ska framgå i konsekvensbeskrivning.

5. Förslag till budget ska innehålla förslag till investeringsbudget för perioden 2014-2018. Inriktningen för investeringsbudgeten är att den ska anpassas till utrymmet för egenfinansiering så att investeringarna i huvudsak kan finansieras utan upptagande av nya lån.
6. Den politiska plattformen för allianspartierna i Ekerö är inriktningen för de kommunala verksamheterna under mandatperioden 2011-2014 i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut 2010-12-16. Inriktningen ska genomsyra förslag till budget. Budgeten ska återge att den stödjer att kommunens sju verksamhetsmål uppnås.
7. Kommunstyrelsen får i uppdrag att leda och samordna budgetarbetet.
8. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utarbeta förslag till finansiering av verksamheten.

Sammanfattning av ärendet

I år är läget för den ekonomiska planeringen för år 2014 med inriktning 2015-2016 mer bekymmersam än vad budgetplaneringen varit under de senaste åren. Allt talar för att Ekerö kommuns kostnadsutveckling är större än intäktsutvecklingen.

Föreliggande planeringsförutsättningar med förslag till budgetdirektiv och budgetramar utgår från tidigare inriktningsbudget 2014-2015. Men förslaget för perioden 2014-2016 beaktar reviderade förutsättningar med hänsyn till förändringar i omvärlden och ändrade kalkylförutsättningar och andra antaganden som ligger till grund för budgetarbetet. Att hantera är bland annat:

- Ny skatteunderlagsprognos med nuvarande utjämningsssystem men även vad effekterna blir vid beslut om förändrat utjämningsssystem.
- Ny befolkningsprognos med skillnader mot den föregående som låg till grund för inriktnings-budget 2014-2015 och nya prognosens effekter på både intäkter och volymrelaterade kostnader.
- Bedömning över kostnadernas utveckling, både i volymer och priser samt innebörden i kostnadsökningen utöver budget i både bokslut 2012 och i prognos 2013 inom socialtjänstens område. Det är framförallt områden inom individ- och familjeomsorg samt äldreomsorgen som står för kostnadsökningen utöver ram.
- Den i inriktningsbudget 2014-2015 underliggande ekonomiska obalansen för verksamheter inom socialtjänst samt barn och utbildning men även kalkylerade risker inom andra verksamhetsområden.
- Förändrade kalkylförutsättningar avseende antaganden om lönekostnadernas utveckling, sänkt internräntenivå som påverkar

internhyressystemet och därmed beställarnämndernas ersättningsnivåer och Kommunstyrelsens lokalkostnader.

- De riktade extra satsningars i budget 2013 som redan i inriktningsbudget 2014-2015 var exkluderade och ekonomiska effekter om de ska kvarstå.
- Resultatnivå och likviditetsmässigt utrymme för investeringar.
- Idag okända eventuella ekonomiska konsekvenser av att ansvaret för hemsjukvården överförs från landstinget till kommunerna 2015. Denna förutsättning är inte beaktad i den ekonomiska planeringen.

Redovisade förutsättningar med förslag till direktiv för det fortsatta budgetarbetet och föreslagna budgetramar ligger till grund för det fortsatta budgetarbetet i nämnder och kontor för Kommunfullmäktiges slutliga ställningstagande till Ekerö kommuns budget 2014 med inriktning för kommande två år.

De uppenbara osäkerheter som finns för bedömningen av den totala finansieringsnivån samt osäkerheter och även vissa oklarheter i bedömningen av volym- och kostnadsutvecklingen resulterar i en bedömning om att det finns ett behov av något annorlunda budgetdirektiv och budgetprocess än vad som varit fallet de senaste åren.

Budgetarbetet i nämnder och Kommunstyrelse föreslås ska ske med två alternativa budgetramar.

tkr, netto	BUDGETRAMAR ALT 1			BUDGETRAMAR ALT 2		
	År 2014	År 2015	År 2016	År 2014	År 2015	År 2016
Barn- och utbildningsnämnden	-700 500	-721 300	-751 200	-697 700	-717 700	-746 700
Socialnämnden	-444 510	-461 710	-484 710	-440 710	-456 910	-478 510
Kultur- och fritidsnämnden	-34 660	-35 500	-36 400	-34 600	-35 400	-36 280
Byggnadsnämnden	-6 220	-6 260	-6 440	-6 220	-6 160	-6 240
BN- Bostadsanpassning	-2 900	-2 950	-3 000	-2 900	-2 900	-2 900
Miljönämnden	-2 540	-2 580	-2 660	-2 540	-2 560	-2 590
Tekniska nämnden	-15 690	-16 490	-17 530	-15 390	-15 790	-16 330
TN- VA	0	0	0	0	0	0
TN - RH	0	0	0	0	0	0
Central politisk organisation	-10 600	-10 250	-9 900	-10 600	-10 250	-9 900
Revision	-1 028	-1 070	-1 070	-1 028	-1 070	-1 070
Överförmyndare	-1 755	-1 795	-1 835	-1 755	-1 795	-1 835
<u>Kommunstyrelsen:</u>	0	0	0	0	0	0
Kommunledningskontor	-62 850	-64 680	-66 800	-62 450	-64 050	-65 990
Brandförsvär	-22 250	-22 820	-23 400	-22 250	-22 820	-23 400
Gem medlemsavgifter	-1 410	-1 420	-1 430	-1 410	-1 420	-1 430
Budgetmarginal	-5 300	-5 400	-5 500	-5 300	-5 400	-5 500
Gemensamma avräkningskont	6 500	7 500	7 500	6 500	7 500	7 500
- Bidrag statlig infrastruk	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
Reavinst försäljningar	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Verksamhetens nettokostnad	-1 288 313	-1 329 325	-1 386 976	-1 280 953	-1 319 325	-1 373 776

Beslutsunderlag

PM 2013-05-14 Planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2014 med inriktning för åren 2015-2016.

Ärendet

Kravet på att en kommun ska ha en budget är reglerat i kommunallagen. Lika viktigt är att budgeten skapar en utgångspunkt för den egna ekonomistyrningen i kommunen. Utifrån kända fakta och med antaganden om förutsättningar och förändringar samt med prioriteringar och övriga politiska ställningstaganden, skapas budgeten som en plan för resursfördelning för det kommunala uppdraget.

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. En av utgångspunkterna är föregående års beslutade inriktningsbudget. I Ekerö fattar Kommunfullmäktige i juni beslut om direktiv för det fortsatta arbetet för att ta fram förslag till budget. Budgeten fastställs slutgiltigt av Kommunfullmäktige i november inför nästa verksamhetsår.

För att bredda dialogen och skapa underlag för ställningstagande och prioriteringar av verksamhet förslås att budgetprocessen ska hantera två olika scenarios på intäktsnivå och även två olika alternativa budgetramar för nämnder och Kommunstyrelse. Sannolikt måste redan effektiviseringar och prioriteringar ske även för att nå budgetnivån i alternativ 1 budgetramar. För alternativ 2 är det uppenbart att väsentliga förändringar måste ske för att uppnå budgetram, särskilt under 2015-2016.

mkr, netto	MED BUDGETRAMAR ALT 1			MED BUDGETRAMAR ALT 2		
	År 2014	År 2015	År 2016	År 2014	År 2015	År 2016
Verksamhetens nettokostnad	-1 288,3	-1 329,3	-1 387,0	-1 281,0	-1 319,3	-1 373,8
Resultat med nuvarande utjämningsystem	5,8	-2,7	-12,9	13,1	7,3	0,3
Resultat, procent	0,4	-0,2	-0,9	1,0	0,5	0,0
Resultat med nytt utjämningsystem	18,8	15,6	7,1	26,1	25,6	20,3
Resultat, procent	1,4	1,1	0,5	2,0	1,9	1,4

Katinka Wellin
 Ekonomichef

Beslutet expedieras till
 Ekonomichef
 Samtliga nämnder
 Produktionschefer