

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
katinka.madsen@ekero.se

Förslag till beslut om förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2020 med inriktning för åren 2021-2022

Dnr KS19/11-021

Innehåll

Sammanfattning av förslag till resultat och ekonomiska ramar som utgångspunkt för det fortsatta budgetarbetet	2
Förutsättningar för förslaget	3
Demografisk utveckling – befolkningsutfall och befolkningsprognos	4
Skatteintäkter och generella bidrag	5
Investeringsvolym, lån och finansnetto samt pensioner	6
Investeringar	6
Lån	7
Finansnetto	8
Pensioner	9
Verksamhetens nettokostnader – med budgetramar för det fortsatta budgetarbetet	9
Gemensamma antaganden inför fortsatt beräkning av budget 2020 med inriktning 2021–2022	14
Bilaga 1 Prognos skatteintäkter och generella bidrag	15
Bilaga 2 Förslag budgetram 2020	16
Bilaga 3 Förslag inriktning budgetram 2021–2022	18
Bilaga 4 Kostnadsutveckling netto budgetram 2020–2022	20
Bilaga 5 Underlag till förslag till budgetram 2020 med inriktning 2021–2022, alt a - bruttoredovisning	22
Bilaga 5b Underlag förslag budgetram 2021–2022, alt b	30
Bilaga 6 Befolkningsprognos 2019–2030 Ekerö kommun i åldersgrupper	31
Bilaga 7 Utfall skatteintäkter och generella bidrag 2002–2018 med prognos 2019–2022	32
Bilaga 8 Investeringar utfall perioden 2002–2018 med prognos 2019 och prel. uppskattning 2020–2024	33
Bilaga 9 Utveckling åren 2002–2018 av låneskulden, totalt mnkr och kr/invånare	34
Bilaga 10 Utveckling av låneskulden perioden 2013–2018 med prognos 2019–2022, totalt mnkr och kr/invånare	35
Bilaga 11 Årets resultat 2002 – 2018 med prognos 2019 och prognos 2020–2021 enligt förslag	36

Sammanfattning av förslag till resultat och ekonomiska ramar som utgångspunkt för det fortsatta budgetarbetet

Den demografiska utvecklingen med påverkan på utvecklingen av "volymerna" i våra verksamheter, förväntad prisutveckling, högre pensionskostnader, omfattande investeringsvolym som inte går att finansiera med enbart internt tillförda medel utan lånevolymen ökar med därav följande högre kostnader för räntor tillsammans med en inbromsning i ökningen av tillväxten i rikets skatteunderlag, innebär att kostnadsutvecklingen måste begränsas för att nå ekonomisk balans och beslutade resultatmål.

Med nuvarande prognos över skatteintäkter och generella bidrag och prognos finansiella kostnader för pensioner och ränta på en ökad lånevolym, medges att verksamhetens nettokostnader kan uppgå till 1 722,4 mnkr år 2020. Det under förutsättning att förslag till förändringar i kostnadsutjämnningen inte genomförs förrän till år 2021. Verksamhetens nettokostnader kan uppgå till 1 759,6 mnkr år 2021 respektive till 1 802 mnkr år 2022, dvs alternativ b. Med dessa förutsättningar nås i genomsnitt årets resultat 1 % under perioden 2020–2022.

För det fortsatta budgetarbetet föreslås att nämnderna arbetar fram förslag till budget, med återgivande av förändringar och konsekvenser i verksamheten där nettokostnaden per år uppgår till maximalt den nivå som framgår av föreslagna budgetramar per nämnd/budgettitel. För åren 2021 och 2022 ska två alternativ återges. Dels i enlighet med nettokostnad enligt budgettram alternativ a. Del på en lägre nivå enligt alternativ b. En redogörelse för hur och i vilken takt nämndernas ska uppnå sina mål för mandatperioden ska återges och ingå i förslag till budget.

<i>(tkr netto, inkl interna transaktioner)</i>	Budgettram 2020	Ram Alt a 2021	Ram Alt a 2022	Ram Alt b 2021	Ram Alt b 2022
Verksamhetens nettokostnader	-1 722 360	-1 767 590	-1 817 965	-1 759 590	-1 801 965
Skatteintäkter och generella bidrag *)	1 754 990	1 791 500	1 858 060	1 791 500	1 858 060
Finansnetto	-15 130	-21 200	-30 070	-21 200	-30 070
Resultat	17 500	2 710	10 025	10 710	26 025
	1,0%	0,2%	0,5%	0,6%	1,4%

* Med antagande om att förändr av K-utj införs 2021

Vid införande redan 2020 revideras resultat 2020 ned med 10 mnkr

Skatteintäkter och generella bidrag är beräknade utifrån SKL:s prognosantaganden från i maj 2019, en bedömning om hur intäkten från den kommunala fastighetsavgiften utvecklas, preliminär information från mars 2019 om den andel av "välfärdsmiljarderna" som inte ingår i de generella bidragen samt med Ekerö kommuns egen befolkningsprognos från mars 2019. I den totala prognosen över intäkt har beaktats utredningens förslag om förändringar i kostnadsutjämnningen, men med ett införande från 2021, inte år 2020. Det föreligger därmed risk för att 2020 års resultat 1 %, 17,5 mnkr, och då förutsatt att nettokostnaden inte överstiger den föreslagna ramen, ändå kan bli lägre med 10 mnkr.

Finansnetto beräknas utifrån ett antagande om finansiella intäkter enligt nuvarande omfattning. Samt finansiella kostnader för i huvudsak ränta på pensioner inklusive särskild löneskatt enligt prognosen från årsskiftet och räntekostnader på lån. Utifrån föregående års fleråriga investeringsplan och med antagande om i vilken takt utgifterna faller ut samt med avdrag för den investeringsvolym som kan finansieras med egna medel, synliggörs behov av nyupplåning. Prognosen pekar mot att lånevolymen utvecklas från dagens 380 mnkr till att uppgå till 1 490 mnkr vid utgången av år 2022. Tillsammans med antagandet om fortsatt låga räntor på marknaden, men en låg höjning över tid, ges prognos för räntekostnaderna under perioden.

Verksamhetens nettokostnader – sammanställning av förslag till budgettram i nämnder och Kommunstyrelse – beaktar den demografiska utvecklingen. Kompensation för förändringen av volymer återfinns i förslag till budgetramar under samtliga år. Den generella årliga prisförändringen kan uppgå till maximalt 1 %.

Undantag i beräkning av reducerad prisuppräkning är dels gymnasieskolan- köp av verksamhet enligt gymnasieprislistan inom Barn- och utbildningsnämnden och dels befintliga avtal för verksamheten vid Kullen och Roshagen inom Socialnämnden. Det resulterar i att skillnaden mellan förväntad pris- och lönekostnadsförändring och det utrymme om 1 % som "vi tål" ska "hämtas hem" med intäktsförstärkning, kostnadsreducingar och allmänna effektiviseringar med effekt på lägre nettokostnad.

I beräkningen av budgetramarna har beaktats nytt internhyressystem från år 2020, som ger en omfördelning av lokalhyreskostnaderna mellan berörda nämnder, och sänkt internränta.

Utöver de åtgärder som görs för att minska nettokostnaderna för att nå ram åren 2021–2022 enligt alternativ a, behövs ytterligare reduceringar för att nå de ekonomiska målen. Med ett antagande om åtgärder som ger ytterligare 8 mnkr lägre nettokostnad år 2021 vilka ska år 2022 ge helårseffekt 16 mnkr i lägre nettokostnader, uppnås i genomsnitt resultat 1 % under planperioden 2020–2022. Förutsatt att förändringar i kostnadsutjämnningen inte sker förrän till år 2021.

<i>(tkr netto, inkl interna transaktioner)</i>	2020-2022 alt a snitt	2020-2022 alt b snitt
Verksamhetens nettokostnader	-1 769 305	-1 761 305
Skatteintäkter och generella bidrag *)	1 801 517	1 801 517
Finansnetto	-22 133	-22 133
Resultat	10 079 0,6%	18 079 1,0%

Årets resultat år 2021 enligt alt b, når inte resultatmålet 1 % även med de kompletterande 8 mnkr i lägre nettokostnader. I gengäld visar år 2022 ett högre resultat. Det medger visst utrymme under år 2022 för delfinansiering av kommande driftkostnader för badhus.

Förutsättningar för förslaget

Tjänstemannaförslag med förutsättningar och förslag för det fortsatta arbetet med att ta fram förslag till budget 2020 med inriktning för 2021–2022 tar sin utgångspunkt i

- Kommunallagens 11 kap som reglerar kommunernas ekonomiska planering och lag om kommunal bokföring och redovisning som bland annat reglerar balanserad ekonomi.
- Ekerö Kommunfullmäktiges beslut KFS 01:1 om god ekonomisk hushållning som uttrycker att årets resultat ska vara minst 1 % och sträva mot 2 %.
- Kommunfullmäktiges övergripande mål för mandatperioden inom målområde ekonomi:
"Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt."
- Kommunstyrelsens 2 ekonomimål för mandatperioden som följd av det övergripande ekonomi-målet:
"När ekonomin tillåter ska vi sänka kommunalskatten."
"Vi strävar efter en välskött ekonomi i balans och minst en procent överskott."

I föregående års budgetberedning framgick att Ekerö stod inför en mer omfattande ekonomisk utmaning än vad som har varit fallet på många år. En fortsatt positiv befolkningsutveckling ligger till grund för utvecklingen av kommunen med utgångspunkt i den förra året antagna nya Översiktsplanen. En utmaning är behovet av investeringar och finansieringen av dessa. En annan är att möta en inbromsande utveckling av skatteintäkter och generella bidrag med att begränsa kostnadsutvecklingen i verksamheten.

Prognos beräkning av skatteintäkter och generella bidrag är så att säga den "yttre ekonomiska ramen". Intäkterna ska finansiera verksamhetens nettokostnad, finansnetto och ett positivt årets resultat. Skatteintäkterna och generella bidrag är beräknade med Ekerö kommuns befolkningsprognos och de antaganden som ingår i förutsättningarna för prognos 2019-05-02 från SKL (Sveriges Kommuner och landsting).

Riktade statsbidrag för att finansiera verksamhet är idag ganska stor. Nämnderna beaktar och budgeterar verksamhet finansierad med riktade statsbidrag. Intäkter från verksamhetens avgifter och riktade statsbidrag kommer till uttryck i nämndens förslag till budget över bruttokostnad och bruttointäkt.

Demografisk utveckling – befolkningsutfall och befolkningsprognos

Vid årsskiftet 2018/2019 bodde det 28 308 invånare i Ekerö kommun. Under året skedde en – jämfört senaste åren – en mycket god utveckling med 555 personer eller 2 %. Huvudsakligen en följd av stor inflyttning genom många färdigställda nya bostäder. Antal invånare ökade med nära 150 fler än vad som pekades ut i befolkningsprognosen. Bedömningen är att bidragande till ökningen är att några av de folkbokförda i kommunen under 2018 ursprungligen ingick i prognos 2017 men kan ha flyttat in efter årsskiftet då bostäder blev färdigställda.

Befolkningsprognosen för innevarande år 2019 visar på i stort sett samma antal som i förra årets prognos som låg till grund för budget 2019 med inriktning 2020–2021. Men i och med den stora ökningen under 2018 blir utvecklingen till antal och andel lägre än som det såg ut i förra befolkningsprognosen. Den preliminära folkökningen enligt SCB är vid utgången av mars månad 55 nya fler Ekeröbor under första kvartalet. Om ökningen sker i samma takt resten av året kommer befolkningsprognosen att uppnås. Under första kvartalet är det inte något inrikes inflyttningsöverskott. Folkningen består enligt statistiken av många nyfödda, ett födelseöverskott samt ett invandringsöverskott.

Befolkningsprognosen 2020–2022 pekar på:

- En stabil nivå på antal barn 0–5 år inför en något större ökning under år 2022.
- Målgruppen för grundskolan ökar stadigt lite varje år men inte något avgörande. Däremot sker en större omfördelning av antal elever från de yngre åren till förmån för den äldre målgruppen.
- En fortsatt volymökning av antal ungdomar i gymnasieålder. Men i något mindre grad än vad som var fallet 2018–2019. Ökningen fortsätter och pikar inte förrän 2025.
- Antalet äldre-äldre utgör fortsatt runt 4 % av den totala befolkningen men ökar till närmare 5 % vid slutet av planperioden. Så även om de är relativt få till antalet är det den åldersgrupp som avgörande ökar mest med årlig ökning på 4 % och ända upp till 10 % under år 2022. Det gör att antalet till numerären i gruppen även ökar i stor omfattning.

Ålder/År	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0-5	2 202	2 188	2 179	2 192	2 244	2 312
6-9	1 862	1 828	1 825	1 855	1 848	1 876
10-12	1 447	1 501	1 475	1 464	1 450	1 457
13-15	1 342	1 357	1 428	1 464	1 521	1 508
16-18	1 169	1 246	1 278	1 304	1 324	1 398
19-24	1 469	1 458	1 504	1 608	1 689	1 757
25-44	6 175	6 084	6 047	6 145	6 231	6 424
45-64	7 806	7 966	8 077	8 180	8 285	8 351
65-79	3 761	3 752	3 778	3 810	3 772	3 816
80-100	1 075	1 153	1 201	1 265	1 393	1 507
Totalt	28 308	28 532	28 794	29 289	29 757	30 405
Årlig öki	555	224	262	495	468	648
	2,0%	0,8%	0,9%	1,7%	1,6%	2,2%

Även nästa år är den totala folkökningen relativ måttlig, under 1 procent, för att sedan ta fart 2021 med årlig ökning med 1,6 – 1,7 % per år 2021–2022 och sedan öka ytterligare under år 2023 när antal Ekeröbor kommer att bli 30 400 i enlighet med befolkningsprognosen.

Denna befolkningsprognos visar på total nivå ingen större förändring för år 2020 jämfört vad som framgick i förra årets befolkningsprognos. Däremot visar den nya prognosen en förväntad större folkning under 2021 och 2022 än förra årets prognos. Vid en jämförelse av åldersgrupper återfinns i första hand den tillkommande ökningen 2021 och 2022 i den arbetskraftsföra åldersgruppen 19–64 år. Av det följer att det är en rimlig slutsats att ökningen är relaterad till tillkomsten av fler bostäder.

Sammanfattning	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ny befolkn.prognos ti	28 308	28 532	28 794	29 289	29 757	30 405
Årlig förändring	555	224	262	495	468	648
	2,00%	0,79%	0,92%	1,72%	1,60%	2,18%
Diff ny prognos jmf föregående 2018-09	147	-9	-15	116	139	73

Skatteintäkter och generella bidrag

Förutsättningar

Den kommunala skattesatsen i Ekerö är 19:25 sedan år 2016 efter en skatteväxling med 2 procent med landstinget i samband med kommunens övertagande av huvudmannskapet för hemsjukvården i gruppbostad och daglig verksamhet. Skattesatsen har varit stabilt densamma sedan år 2002.

Summa skatteintäkter och generella bidrag förändras med antal invånare i Ekerö kommun, tillväxten i rikets skatteunderlag och omfattningen av statens tillskjutande medel.

Det finns ett inkomst- och kostnadsutjämningsystem. År 2014 skedde en förändring som innebar att en större del av skatteintäkterna stannade i kommunen. År 2016 har systemet återgått till hur det var konstruerat år 2013. Ekerö betalar återigen en högre avgift i inkomstutjämnningen. För att delvis mildra konsekvenserna fanns ett införandebidrag. För Ekerö innebär det en lindring i den utökade avgiften under 2016–2017. Återgången till gamla systemet är för Ekerö fullt ut införd 2018 med avgiftsökning på drygt 30 mnkr.

Ekerö erhåller bidrag ur kostnadsutjämningsystemet, systemet beaktar kommunens demografiska sammansättning och hanterar ett antal parametrar för i huvudsak "kärnverksamheterna" – barnomsorg, skola, individ- och familjeomsorg och äldreomsorg och återfinns tillsammans med ett antal andra faktorer i 10 delmodeller - där staten har överlämnat verksamhetsansvaret till kommunerna. Det finns ett inomkommunalt utjämningsystem för LSS-uppdraget. Utjämningsystemen i grunden är konstruerat för att ge kommunerna likvärdiga ekonomiska förutsättningar. Kostnadsutjämningsystemet har varit föremål för utredning "Lite mer lika" SOU 2018:74. Remisstiden löpte ut i mitten av maj 2019.

År 2008 infördes en ny modell för kommunal fastighetsavgift och vid införandet minskade de generella bidragen med motsvarande summa. Kommunen tillförs därefter den årliga förändringen utifrån förändring av fastighetsägarnas avgift med maxtak och effekter av förändringar i fastighetstaxeringar. Reglerna för avgift och avgiftsbefrielse för nybyggda bostäder har förändrats under åren. Hus byggda 2012 och senare omfattas av de nya reglerna med 15 års avgiftsbefrielse.

Under 2017 och 2018 erhöles Ekerö kommun "byggbonus" från Boverket då kommunen uppfyllde villkoren för bidrag med bostadsbyggandet och ansökan gjordes. Bidraget finns inte längre idag.

Utfall 2018 och prognos 2019

Utfall 2018 understeg budget med 3,3 mnkr. Exkluderas byggbonus var den negativa avvikelserna 7,6 mnkr. Nära 2 mnkr var en följd av 38 färre invånare än vad som ingick i antaganden för budget 2018. Prognos 2019 visar på 10,7 mnkr högre intäkt än budget. Det är främst en följd av befolkningsutvecklingen i Ekerö under år 2018. Antal invånare i Ekerö överstiger antagandet i budgeten med något fler än 100. Det enskilt motsvarar en högre intäkt i år med 5,2 mnkr. Jämfört budgetberäkningen har befolkningsökningen 540 invånare mellan 1.11 2017 och 1.1.2018 även gett en positiv "kick" i kompensation för eftersläpningseffekter inom kostnadsutjämnningen med 4,9 mnkr utöver antagandet i budget 5 mnkr.

Prognos 2019–2022

Efter flera år av god tillväxt i rikets skatteunderlag pikar utvecklingen 2019–2020 för att högkonjunkturen sedan bromsar in. En fortsatt årlig tillväxt men till lägre nivåer.

mnkr	Utfall 2018	BUDGET 2019	Prognos 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022
Skatteintäkter	1 498,0	1 539,2	1 535,7	1 581,9	1 631,0	1 698,8
Inkomst- och kostnadsutjämning	-11,5	28,6	42,2	54,5	54,9	52,0
Förändring kostnadsutjämning					-10,1	-10,2
LSS-utjämning	45,3	49,6	49,6	49,9	50,4	51,0
Kommunal fastighetsavgift	59,5	62,8	62,0	64,0	65,3	66,5
S:a skatt och utjämning	1 591,3	1 680,2	1 689,5	1 750,3	1 791,5	1 858,1
Välfärds miljarder - flyktingvariabel	5,2	4,8	6,2	4,7	0,0	0,0
Ersättning Boverket	4,3					
Totalt	1 600,8	1 685,1	1 695,7	1 755,0	1 791,5	1 858,1

Skatteintäkter och generella bidrag är i prognos 2020–2022 beräknade utifrån

- Ekerö kommuns nuvarande skattesats 19:25.
- SKL:s prognosantaganden från i maj 2019 avseende tillväxten i rikets skatteunderlag, tillförda medel i kostnadsutjämningsbidraget och övriga ingående värden. 100 % av prognosen är införlivad, inga marginaler.
- En bedömning om hur intäkten från den kommunala fastighetsavgiften utvecklas.
- Preliminär information från mars 2019 om den andel av "välfärds miljarderna" som inte ingår i de generella bidragen. Den så kallade flyktingvariabeln som är helt urfasad efter 2020 och bidraget i sin helhet inkluderad i de generella bidragen.
- Samt med Ekerö kommuns egen befolkningsprognos från mars 2019 med bedömning över antal invånare 1.11 året innan budgetår.

Prognosen visar att Ekerö – med nuvarande befolkningsprognos – får kompensation eftersläpningseffekter från år 2022, för året 4,4 mnkr som är inkluderad i redovisat kostnadsutjämningsbidrag.

I den totala prognosen över intäkt har beaktats utredningens förslag om förändringar i kostnadsutjämningsbidraget, men med ett införande från 2021, inte år 2020. Det föreligger därmed risk för att 2020 års resultat 1 %, 17,5 mnkr, och då förutsatt att nettokostnaden inte överstiger den föreslagna ramen, ändå kan bli lägre med 10 mnkr.

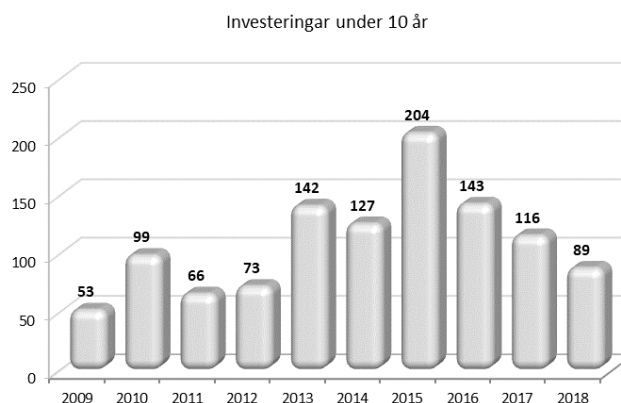
En förändring av skattesatsen med 10 öre/ 10 % motsvarar år 2020 en förändring med 8,2 mnkr.

Investeringsvolym, lån och finansnetto samt pensioner

Investeringar

Efter en "topp" åren 2003–2004 med i snitt 125 mnkr per år i investeringar (främst skolor) låg investeringsvolymerna åren därefter på väsentligt lägre nivåer. Drygt 50 mnkr per år to m år 2009. Under åren 2013–2017 var investeringstakten högre, med en topp 2015.

Under de senaste 10 åren har Ekerö kommun investerat sammanlagt 1 112 mnkr, snitt 111 mnkr per år.



Sedan flera år tillbaka är bekant att Ekerö står inför en omfattande investeringsvolym för att möta behoven utifrån den demografiska utvecklingen och reinvesteringar. Byggtakten har varierat genom åren, inflyttningen och befolkningsförändringar på samma sätt. Under 2018 skedde en mer omfattande befolkningsökning, delar av den var sannolikt en över årsskiftet omfördelning kopplad till färdigställande av nybyggnation. Vad gäller investeringsvolymen senare år har viss framflyttning i tid skett av vissa investeringsprojekt. De närmast kommande åren sker en mer måttfull befolkningsökning. Men detaljplaneringen är omfattande och betydande planerad byggnation framöver vilket kommer till uttryck i befolkningsprognosen från år 2021 med ytterligare högre årlig ökningstakt från år 2023 respektive 2026 för att nästintill nå 35 000 invånare år 2030. Utifrån kapacitetsbehov behövs skolinvesteringar genomföras i viss grad redan nu och planeras för ett genomförande i närtid av flera till- och nybyggda. Det är sannolikt att det kommer att finnas viss överkapacitet direkt efter genomförd större skolinvestering. För att möta äldreomsorgens ökade kapacitetsbehov i särskilt boende-platser i en nära framtid är sedan tidigare pågående planering med genomförande av extern uppförare.

Omfattning av kommande års investeringsvolymerna kom till uttryck i föregående års investeringsbudget 2019–2023. Det pågår arbete med översyn av tio- och femårsplan behov lokalinvesteringar inom fastighetskontoret i samarbete med förvaltningarna som ger indata i förslag till femårig investeringsbudget. För närvarande är status att vissa investeringsprojekt är något framflyttade i tiden samt att det preliminära arbetsmaterialet är kompletterat, jämfört föregående års fleråriga investeringsbudget, med nya tillkommande behov reinvestering, åtgärder för att nå målen och förändrade förutsättningar.

Men föregående års flerårsplan 2020–2022 är till beloppets storlek i stort detsamma som preliminärt arbetsmaterial. Investeringar i lokaler under perioden 2020–2022 beräknas preliminärt till 1 680 mnkr, vilket är 20 mnkr lägre. En årlig investering om i snitt 560 mnkr per år. För femårsperioden är preliminära utgifter för lokalinvesteringar totalt 2 288 mnkr eller i genomsnitt 458 mnkr per år.

INVESTERINGAR	Budget 2019 *)	Inriktn 2020	Inriktn 2021	Inriktn 2022	Inriktn 2023	Inriktn 2024
Lokalinvesteringar	225 284	567 300	634 300	498 400	244 100	
Inventarier, IT, dig utrustning	20 345	18 450	16 350	17 050	14 250	
Summa	245 629	585 750	650 650	515 450	258 350	
*) Inkl överföring 33 mnkr fr 2018. Prognos 2019: 208 mnkr						
<i>Prel uppgifter reviderad summa lokalinvestering</i>						
		491 950	582 700	602 200	360 150	250 600

I den fortsatta budgetprocessen sker förnyade beräkningar och bedömningar av förslag investeringsbudget inför politiska beslut.

Lån

Under perioden 2002 till 2010 låg låneskulden mellan 307 mnkr och 469 mnkr med en topp på 518 mnkr år 2006. Under 2003–2004 var investeringarna i snitt 125 mnkr per år, i övrigt relativt låg investeringsnivå per år fram till 2010. Men årets resultat var negativt 2002–2004. Efter amortering 44 mnkr 2007 låg låneskulden på omkring 470 mnkr fram en mer omfattande amortering på drygt 150 mnkr under perioden 2011–2014 och kom då ner till 316 mnkr. Dåvarande mandatperiods finansiella mål om tak låneskuld uppnåddes.

År / tkr	År 2002	År 2003	År 2004	År 2005	År 2006	År 2007	År 2008	År 2009	År 2010	År 2011
Låneskuld	306 755	416 604	489 512	498 551	517 887	473 490	471 857	470 207	469 172	434 238
Årlig förändring, tkr	31 445	109 849	72 908	9 040	19 336	-44 397	-1 633	-1 650	-1 035	-34 934
, %	11%	36%	18%	2%	4%	-9%	0%	0%	0%	-7%
Låneskuld kr/invånare	13 374 kr	17 872 kr	20 747 kr	20 764 kr	21 311 kr	19 180 kr	19 043 kr	18 737 kr	18 464 kr	16 852 kr

Under 2015 ökade investeringarna till drygt 200 mnkr och till följd av att tillgängliga likvida medel disponerades och fortsatt relativt hög investeringsnivå om 140 mnkr under 2016 utökades lånen till 360 mnkr. De har därefter legat stabilt fram till utgången av 2018.

År / tkr	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015	År 2016	År 2017	År 2018
Låneskuld	374 328	374 328	316 536	316 490	360 000	360 000	355 000
Årlig förändring, tkr	-59 910	0	-57 792	-46	43 510	0	-5 000
, %	-14%	0%	-15%	0%	14%	0%	-1%
Låneskuld kr/invånare	14 309 kr	14 203 kr	11 856 kr	11 729 kr	13 136 kr	12 972 kr	12 541 kr

Självfinansieringsgraden av årets investeringar har varierat under de senaste 8 åren. I genomsnitt 94 % vilket indikerat behov av nyupplåning. Men genom att det har funnits tillgängliga likvida medel i kassa har lånebehovet begränsats och det har även amorterats.

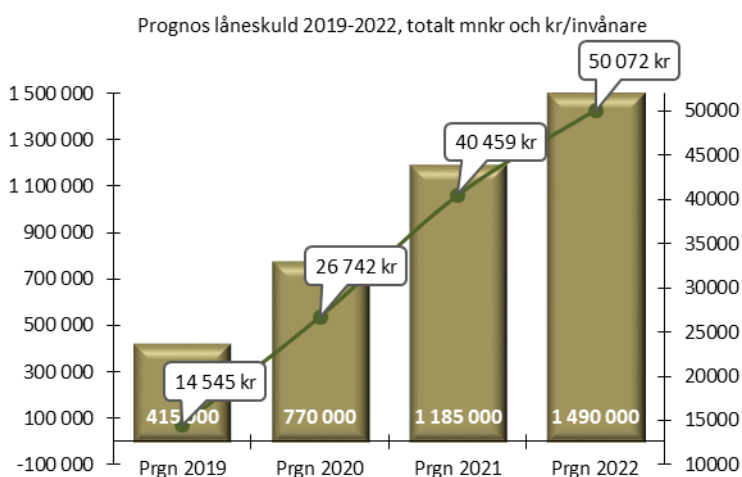
	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
SJÄLVFINANSIERINGSGRAD	125,9%	82,0%	105,2%	54,6%	83,6%	85,5%	133,7%	182,2%

Vid utgången av år 2018 var låneskulden 355 mnkr. Likviditeten är inte längre stark såsom den var för några år sedan. Försäljningsintäkterna är begränsade och årliga resultat på lägre nivå. Vid utgången av mars 2019 är låneskulden 380 mnkr varav 235 mnkr är säkrade i ränteswappar (andel 61,8 %).

Med antagande om investeringsvolym utifrån tidigare inriktningsbudget, en bedömning över den årliga investeringstakten och behov av nya lån för finansiering, beräknas att lånevolymen vid utgången av år 2022 uppnår nära 1 500 mnkr (2019: 410–420 mnkr, 2020: 770 mnkr, 2021: 1 185 mnkr, 2022: 1 490 mnkr). I antagandet ingår att årligen förskjuts del av investeringsbudgetens volym framåt i tiden.

Utrymmet för självfinansiering av investeringar är vid 1 % resultat cirka 115 mnkr per år. Försäljningsintäkter till större belopp påverkar positivt ner behov av nyupplåning, vilka inte ingår i beräkningen. Den typen av mer omfattande intäkter ska inte inkluderas i reguljär driftbudget. Däremot upptas som jämförelsestörande post i det årliga utfallet av driftkostnader och påverkar årets resultat positivt.

I budgetprocessen sker förnyade beräkningar och bedömningar över låneskulden.



Finansnetto

Finansiella intäkter är upptagna i den omfattning som återfinns idag i form av borgensavgifter och utdelning. I den fortsatta budgetprocessen ska en försiktig bedömning göras över tillkommande finansiell intäkt på tillskjutet kapital, förutsatt beslut enligt förslag om att Ekerö ska ingå medlemskap i Kommuninvest.

Finansiella kostnader består i huvudsak av räntekostnader för lån och av ränta på pensioner. Räntekostnader på lån beräknas beräknade utifrån antaganden om utveckling av låneskuld. Den genomsnittliga räntan (inklusive räntesäkrad) på befintliga lån 2019 är prognos 1,9 %. Beräkningen för årliga räntekostnader utgår från fortsatt låga marknadsräntor de kommande åren. Men med en mindre årlig ökning av snittränta i samband med omsättning av befintliga lån och upptagande av nya. (0,25 % 2020, 0,30 % 2021 och 0,25 % år 2022).

Räntekostnaderna beräknas öka från 7,5 mnkr år 2019 till 21,2 mnkr år 2022.

En förändring med 13,8 mnkr, 185 %. Beräkningarna påverkas av takten i ökad lånevolym och av ränteutvecklingen på marknaden. Eventuella effekter på genomsnittlig ränta för lånen vid beslut om att Ekerö breddar antalet möjliga kreditinstitut för upptagande av lån – medlemskap i Kommuninvest – kan inte beaktas i nuläget.

Räntekostnader på pensioner inklusive särskild löneskatt ingår med vad som framgår i pensionsförvaltarens prognos från årsskiftet. Under perioden förändras kostnaden från 6,4 mnkr till 10,4 mnkr.

tkr	Budget 2019	Prognos 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Finansiella intäkter	1 865	1 870	1 870	1 870	1 870
Räntekostnad pension inkl särskild löneskatt	-6 335	-6 370	-7 500	-9 470	-10 390
Ränta lån kreditinstitut	-8 180	-7 440	-9 160	-13 260	-21 210
Övriga kostnader	-350	-340	-340	-340	-340
Finansiella kostnader	-14 865	-14 150	-17 000	-23 070	-31 940
Finansnetto	-13 000	-12 280	-15 130	-21 200	-30 070

Pensioner

Pensionskostnaderna ökar i större omfattning kommande åren. Kostnaderna ingår i budgettitel Gemensamma avräkningskonton och har en direkt påverkan på förändringen av det generella po-pålägget (personalomkostnadspålägg) på lönekostnaderna.

De sammantagna pensionskostnaderna – inklusive finansiella kostnader som återfinns i finansnetto – ökar från 80 mnkr per år 2018–2019 till mer än 93 mnkr per år 2021–2022 och i nuvarande prognos sker en marginell minskning till år 2023.

Ekerö kommuns pensionsskuld ökar från 632 mnkr år 2018 med 10–15 mnkr/år (snitt 12,5 mnkr/år) till beloppet 682 mnkr år 2022. År 2023 är prognos pensionsskuld 691 mnkr.

Pensionskostnader och pensionsskuld ökar i Sveriges kommuner som följd av allt fler anställda som är berättigade till förmånsbestämd pension (7,5 inkomstbasbelopp) och att allt fler anställda går i pension.

Verksamhetens nettokostnader – med budgetramar för det fortsatta budgetarbetet

Utfall 2018 och prognos 2019

Verksamhetens nettokostnader 2018 uppgick till 1 571 mnkr. Exkluderas jämförelsestörande intäkter av försäkringsersättning och förändring löneskatt 31 mnkr är utfallet 1 602 mnkr i den reguljära verksamheten 22,5 mnkr utöver budget. I kostnaderna ingår 7,3 mnkr i särskilda satsningar finansierade av tidigare års öronmärkt eget kapital enligt Kommunfullmäktiges beslut i samband med behandlingen av tidigare års årsredovisningar. Med hänsyn till denna kostnad visade verksamhetens nettokostnader ett utfall om 1 595 mnkr, vilket är 15,3 mnkr utöver 2018 års budget. Socialtjänstens verksamheter svarade för

10,8 mnkr till följd av fler brukare och timmar inom äldreomsorgen, fler insatser inom individ – och familjeomsorg samt en obalanserad ekonomi inom den kommunala utförarverksamheten. För året visade flyktingverksamheten ett positivt utfall med högre statsbidragsintäkter än kostnader. Barn- och utbildningsförvaltningen visade ett utfall i nivå med årets budget. Bakomliggande fanns en obalanserad ekonomi i de kommunala skolenheterna som resulterade i att enheternas tidigare år upparbetade ackumulerade överskott disponerades.

Verksamhetens nettokostnader prognosticeras per mars till ett positivt resultat men på låg nivå, 2,7 mnkr (0,2 %). Att jämföra med det budgeterade resultatet 8,5 mnkr eller 0,5 %. Avgörande för positivt resultat är att skatteintäkter och generella bidrag prognosticeras till en positiv avvikelse med 10,6 mnkr. Verksamhetens kostnader prognosticeras sammantaget till 1 681 mnkr vilket är 17 mnkr utöver budgeten. Merparten av underskottet 15 mnkr återfinns inom barn- och utbildnings skolenheter och inom socialkontoret relaterat en volymökning inom äldreomsorg och insatser vuxna individ- och familjeomsorg. Med gjorda och planerade åtgärder ska båda nämndernas verksamheter ha kommit till en balanserad nivå vid utgången av 2019 även om inte upparbetat underskott under första halvåret inte har hämtats igen.

Utgångspunkter och förutsättningar för beräkning av nämndernas budgetramar

Förslag till budgetram för nämnder och övriga budgettitlar inom verksamhetens nettokostnader har beräknats med utgångspunkt i:

- **Vad som framkommer** av det **ekonomiska utfallet 2018** och i **ekonomisk prognos 2019** vad avser negativ belastning som beror på särskild omställningskostnad och andra kostnader där båda bedöms vara av "engångskaraktär" och inte till grund för framtida förhöjd kostnadsnivå som inte går att reducera. Samt de åtgärder som vidtas av nämnder och i förvaltningar under innevarande år för att bringa balans i ekonomin i förhållande till de beslutade ekonomiska förutsättningarna i budget 2019 inför årsskiftet för att inte gå in med en för stor "kostnadskostym" in i verksamhetsår 2020.

- **Den demografiska utvecklingen** utifrån befolkningsprognosen. Beräkningarna innehåller kompensation för antaganden om förändringen av volymer utifrån befolkningsutvecklingen under samtliga år i förslag till budgetramar. Detta berör i första hand Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden. Delar av Kultur- och fritidsnämndens verksamhet är direkt berörd av befolkningsutvecklingen i vissa målgrupper och justeringar har som följd av förändringarna gjorts i ramarna. Sammantaget uppgår kompensation för den demografiska utvecklingen till nära 19 mnkr år 2020 samt drygt 22 mnkr respektive 23 mnkr år 2021 och år 2022. Belopp i fasta priser, dvs innan prisuppräknings.

Avgifter som är direkt relaterade till demografi/ volym som exempelvis barnomsorgsavgifter och vissa avgifter inom äldreomsorgen är volymjusterade för att med sin andel följa volymkompensationen.

- I beräkningen av Barn- och utbildningsnämndens ram har beaktats att vissa **på nationell nivå beslutade förändringar** inte fullt ut kommer att kunna mötas med lägre nettokostnad eller att avstå från verksamheten. En förändring på intäktssidan som bedöms att den inte fullt ut kan mötas med motsvarande lägre kostnader har resulterat i förslag till förstärkt budgetram år 2020 med 3,4 mnkr innan priskompensation. Förstärkningen följer sedan med in i nästkommande års budgetram.
- De ekonomiska förutsättningarna innebär att **den generella årliga prisförändringen** (köp av varor och tjänster, personalkostnadsförändringar) **kan uppgå till maximalt 1 %**.
 - I beräkningen av reducerad prisuppräknings finns **två undantag**. Dels gymnasieskolan - köp av verksamhet enligt gymnasieprislistan - inom Barn- och utbildningsnämnden där den årliga prisuppräknings uppgår till 2 %. Programmixen förutsätts vara densamma. De senaste åren har prislistan räknats upp med 1,8 %, beslut om ny prislista i StorSthlm i juni. Undantagen från reducerad prisuppräknings är även befintliga avtal för verksamheten vid Kullen och Roshagen inom Socialnämnden.
 - I beräkningen av förslag till nettobudgetram har antagits att de nämnder som har externa avgifter minst kan förändra avgifterna med 1 %. Avgifter och taxor bör utvecklas med minst den årliga kostnadsutvecklingen. Förutsatt att de inte är reglerade på annat sätt. Förslag och beslut om ytterligare förändringar av taxor och avgifter ger för dessa nämnder en möjlighet att möta minskad budgetram med intäktsförstärkning.

Det resulterar i att skillnaden mellan förväntad pris- och lönekostnadsförändring och utrymmet om 1 % som "vi tål" ska inhämtas med förändringar i verksamheten genom intäktsförstärkning, kostnadsreduceringar och besparingar samt generella effektiviseringar som alla ska ge effekt på lägre nettokostnad i verksamheten.

I beräkningen har först gjorts en priskompensation i budgetramen baserad på förväntade kostnadsutveckling enligt de generella antagandena om den årliga utvecklingen. Därefter har räknats ned mellan skillnaden till den lägre nivån en procent utveckling.

- Det innebär att för år 2020 motsvarar det tillsammans en nedreviderad ram med 31,6 mnkr varav 1,5 mnkr återfinns inom fastighetskontoret men är inte synlig i tabellen över budgetram då den är inkluderad med begränsad uppräknings inom internhyressystemet.
- Den lägre nettokostnaden 2020 förutsätts kunna genomföras och utgör indata inför verksamhetsår 2021. På samma sätt förutsätts i beräkningen att verksamheten kan genomföras enligt budgetram 2021 och utgör indata inför verksamhetsår 2022
- Det totala åtagandet för reducering av nettokostnaden uppgår för år 2021 till 25,6 mnkr och för år 2022 till 25 mnkr.
- Ett sammanlagt åtagande om 80 mnkr under planperioden 2020–2022 jämfört kostnadsframskrivning. Beloppen ställd i förhållande till verksamhetens nettokostnad – efter neddragning av prisuppräknings – motsvarar 1,8 % år 2020 och 1,4 % per år 2021–2022. Den beräkningen speglar inte i sin helhet nedrevideringen i respektive nämnd då det inom verksamhetens nettokostnader finns budgettitlar som i föreliggande förslag till resursfördelning inte omfattas av begränsningen i prisuppräknings. Till exempel budget för bedömd kostnad på befintliga kommunövergripande medlemsavgifter till förbund.
- I beräkningen av budgetramarna har beaktats införandet av en **ny struktur för internhyressystemet** från år 2020. Det nuvarande systemet konstruerades för många år sedan och har "överlevt sig själv" och ger idag konstiga effekter för enskilda kontor och olika verksamheter där lokalhyresintäkter och lokalhyreskostnader inte i motsvarar rimliga fördelningar mellan olika verksamheter.
 - Systemförändringen ger en omfördelning av lokalhyreskostnaderna mellan berörda nämnder. Det gör att jämförelse av kostnaden 2020 inte kan göras med 2019 även vid samma motsvarande objekt. Underlag för internhyra i form av kostnadsredovisning för grupper av objekt eller objekt som till exempel enskilda särskilda boenden har resulterat i den förväntade lägre internhyreskostnaden vid Socialnämnden.
 - Verksamhetslokaler där socialkontoret har varit avtalsskrivande part med extern fastighetsägare har införlivats i internhyressystemet. Det möjliggör ett fullföljande av den tidigare beslutade linje att samtliga egna och förhyrda verksamhetslokaler ska tecknas av fastighetskontoret, ingå i internhyressystemet och därmed ingå i en helhetsbild över de verksamhetslokaler som disponeras.
 - Lokalbanken har synliggjorts. De objekt där det inte finns en "betalande hyresgäst", oavsett intern eller extern, har lyfts ut och kostnaderna för dessa lokaler är synliggjorda. I budgetramarna är de placerade inom Tekniska nämnden – fastighetskontoret.
 - I samband med upprättandet av nytt internhyressystem har interräntan sänkts. Internränta som ställs i relation till anläggningens bokförda värde, den så kallade kapitaltjänsten. Internräntan är anpassad till en för planperioden lägre nivå. Avsikten är att den ska vara hållbar över minst 3–4 års tid. Den förändringen påverkar inte bara kostnaderna per verksamhetsnämnd inom internhyressystemet, utan även budgettitel gemensamma avräkningskonton.

Ytterligare reducering av nämndernas budgetram för att nå resultatmålet 1 %

Utöver de ovan redovisade för att begränsa kostnadsutvecklingen behövs ytterligare kostnadsreduceringar under åren 2021–2022 för att nå de ekonomiska målen om årets resultat.

Med ett antagande om åtgärder som ger ytterligare 8 mnkr lägre nettokostnad år 2021 vilka ska år 2022 ge helårseffekt 16 mnkr i lägre nettokostnader, uppnås i genomsnitt resultat 1 % under planperioden 2020–2022. Förutsatt att förändringar i kostnadsutjämnningen inte sker förrän till år 2021.

<i>(tkr netto, inkl interna transaktioner)</i>	Budgetram 2020	Ram Alt a 2021	Ram Alt a 2022	Genomsnitt 2020-2022		2020-2022 alt a snitt	2020-2022 alt b snitt
				Ram Alt b 2021	Ram Alt b 2022		
Verksamhetens nettokostnader	-1 722 360	-1 767 590	-1 817 965	-1 759 590	-1 801 965	-1 769 305	-1 761 305
Skatteintäkter och generella bidrag *)	1 754 990	1 791 500	1 858 060	1 791 500	1 858 060	1 801 517	1 801 517
Finansnetto	-15 130	-21 200	-30 070	-21 200	-30 070	-22 133	-22 133
Resultat	17 500	2 710	10 025	10 710	26 025	10 080	18 080
	1,0%	0,2%	0,5%	0,6%	1,40%	0,6%	1,0%

* Med antagande om att förändr av K-utj införs 2021

Vid införande redan 2020 revideras resultat 2020 ned med 10 mnkr

Resultatmål lägst 1 %	17 500	18 000	18 600	18 000	18 600	18 000	18 000
Årets resultat jämfört resultatmål	0	-15 290	-8 575	-7 290	7 425	-7 920	80

Årets resultat år 2021 enligt alt b, når inte resultatmålet 1 % även med de kompletterande 8 mnkr i lägre nettokostnader. I gengäld visar år 2022 ett högre resultat. Det medger visst utrymme under år 2022 för delfinansiering av kommande driftkostnader för badhus.

Förslag budgetramar för det fortsatta budgetarbetet

För att nå i genomsnitt årets resultat 1 % under perioden 2020–2022 kan inte verksamhetens nettokostnader överstiga 1 722,4 mnkr år 2020 och enligt ramar alternativ b 1 759,6 mnkr år 2021 och 1 802 mnkr år 2022.

<i>(tkr netto, inkl interna transaktioner)</i>	Budgetram 2020	Ram Alt a 2021	Ram Alt a 2022	Ram Alt b 2021	Ram Alt b 2022
Barn- och utbildningsnämnden	-900 400	-922 690	-941 875	-920 070	-936 635
Socialnämnden	-560 660	-583 250	-609 060	-581 600	-605 760
Kultur- och fritidsnämnden	-65 720	-65 105	-66 230	-64 705	-65 430
Byggnadsnämnden	-8 950	-9 080	-9 270	-8 830	-8 770
Miljönämnden	-3 410	-3 445	-3 480	-3 365	-3 320
<i>Delsumma fastighetskontoret</i>	-3 089	-3 130	-3 443	-930	957
<i>Delsumma teknik- o expl.kontoret</i>	-19 311	-19 495	-19 677	-19 295	-19 277
Tekniska nämnden	-22 400	-22 625	-23 120	-20 225	-18 320
Central politisk organisation	-13 500	-13 200	-15 300	-13 200	-15 300
Revisionen	-1 110	-1 110	-1 110	-1 110	-1 110
Överförmyndaren	-3 060	-3 170	-3 280	-3 170	-3 280
KS - Kommunstyrelseförvaltningen	-102 770	-105 320	-107 210	-104 720	-106 010
KS - kommunövergrip utveck. Satsn	-6 500	-5 100	-5 000	-5 100	-5 000
KS - Brandförsvaret	-25 540	-26 240	-26 950	-26 240	-26 950
KS - Gem medl avg	-1 640	-1 655	-1 680	-1 655	-1 680
Gem avräkningskonton	2 300	3 700	5 900	3 700	5 900
Medfinansiering statl infrastruktur	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
KS - Budgetmarginal	-5 500	-5 500	-6 500	-5 500	-6 500
KS Resurs detaljplanering	-3 400	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
KS Reavinst försäljningar	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 722 360	-1 767 590	-1 817 965	-1 759 590	-1 801 965

Bedömning budgetramar för övriga budgettitlar

Ett antal budgettitlar är bedömda och beräknade utifrån andra förutsättningar än gängse i nämnderna.

- Omfattningen av budget för Kommungemensamma utvecklingsprojekt – Smarta satsningar - som även innefattar de av förvaltningar och nämnder identifierade digitaliseringsprojekten för att effektivisera och modernisera verksamhet, ligger tillsvidare kvar med budgetbeloppen som återfinns i inriktningsbudget för 2020–2021 för hela planperioden.
- I det fortsatta budgetarbetet kommer kommunstyrelseförvaltningen att göra en omfattande översyn av beräkningen av budget för Central politisk organisation. Årets prognos och planperiodens budgetberäkningar är hitintills överslagsmässiga.
- Revisionen förutsätts ligga kvar med samma budget såsom äskandet inför år 2020.
- Brandförsvarets budget för medlemsavgiften till kommunalförbundet Sbff vilar på för 2020 tillgängliga underlag från inofficiella överläggningar och beräkningar från Sbff. För de kommande åren ingår en lägre schablonuppräknig då det inte finns underlag för bedömning av prisförändringar.
- Gemensamma avräkningskontons nettokostnad/ nettointäkt är ett resultat av utvecklingen i organisationen. Med pensioner, arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, po och kapitaltjänst som följd av investeringar och omfattningen av aktivering av anläggningar. Posten kommer vara föremål för översyn ånyo mot slutet av budgetprocessen utifrån avgörande förändringar i övrigt.
- Budgetposten 2,6 mnkr medfinansiering av statlig infrastruktur utgör den årliga driftkostnadsbelastningen som följd av 2010 års beslut om medfinansiering av Väg 261 med 65 mnkr och avskrivningstid 25 år. Posten är rent redovisningsteknisk och kan inte påverkas.
- I föreliggande förslag till planeringsförutsättningar är budgetmarginalen upptagen till årligen mellan 5,5 mnkr – 6,5 mnkr. Kommunens enda synliga reserv för möjliga omdisponeringar vid idag okända händelser eller resurs som kan möta en ökad kostnad av engångskaraktär.
- I planeringsförutsättningarna ingår en årlig försäljningsintäkt om 2,5 mnkr. Enstaka objekt eller slutlig resultatbelastning av exploateringsprojekt. De senare åren har negativ avvikelse uppstått. Underlag från exploateringskontoret visar på att förutsättningar finns för att nå budgetmålet.

Det fortsatta budgetarbetet – budgetramar och verksamhetens mål

I det fortsatta budgetarbetet föreslås att förvaltningar och nämnder ska utgå från förslag till budgetram 2020. För år 2021 och år 2022 föreslås att förvaltningar och nämnder ska presentera förslag till budget i enlighet med ram alternativ a. Men även förslag till budget till en lägre nettokostnad enligt ram alternativ b.

I det fortsatta budgetarbetet ska förändringar med avgörande effekt för brukaren, uppdragets omfattning och innehåll och/eller kvalitet redovisas vid väsentliga konsekvenser.

I förslag till budget ska nämndens mål beaktas. En redogörelse för hur och i vilken takt nämnden avser att uppnå sina mål för mandatperioden ska återfinnas. I återgivandet ska framgå om finansieringen sker med befintliga resurser eller med omdisponering av resurser inom ram. Om aktiviteter för att uppnå enskilt mål där bedömningen är en ökad finansiering är det önskvärt att nämnden prövar omfattning och åtgärd i förhållande till övrig verksamhet.

Särskilda uppdrag som en del i det fortsatta budgetarbetet

I den fortsatta budgetprocessen:

- a. Bör planenheten inom miljö- och stadsbyggnadskontoret i samverkan med kommunstyrelseförvaltningen i övrigt särskilt fokusera på förslag till utveckling och möjligheter till extern intäktsförstärkning av budgeten för detaljplaneringen. I syfte att reducera nettokostnadsramen för Kommunstyrelseförvaltningen utöver förslag till budgetramar. 2019 års budget för detaljplaneverksamheten är obalanserad och med nuvarande resursfördelning och prioritering. Intäktsbortfall är till del beaktat i beräkningen av kommande års budgetramar. Parallellt och i samband med den översynen görs en bedömning och förslag till revidering av budget 2020–2022 för budgettiteln som innefattar Kommunstyrelsens resurs för detaljplaner där det inte finns en extern beställare.

- b. Bör fastighetskontoret få i uppdrag att till Kommunstyrelsen och till Tekniska nämnden redovisa vilka fastigheter som ingår i "lokalbanken" och presentera förslag till den fortsatta lokalanvändningen alternativt möjlig försäljning/avyttring av fastigheten. Det kan bidra till sänkta nettokostnader för kommunen som helhet.
- c. Bör Tekniska nämnden - fastighetskontoret även få i uppdrag att se över möjligheten till ytterligare kostnadsreduceringar år 2021–2022 med bäring på förändrade internhyror för verksamheten. Minst i enlighet med budgetram alt b som utgör förutsättning för utrymmet för verksamhetskostnader. Med beaktande av hur befintliga avtal löper i tiden, kan förändras och med professionell bedömning för att undvika kapitalförstöring på sikt.

Gemensamma antaganden inför fortsatt beräkning av budget 2020 med inriktning 2021–2022

Antaganden om volymer i verksamheten ska utgå från Ekerö kommuns befolkningsprognos från mars 2019. Volymantagandena för budget bedöms därefter, i enlighet med tidigare förhållningssätt, med verksamhets-specifika bedömningar.

Årlig förändring, %	År 2019	År 2020	År 2021	År 2022
Personalkostnadsförändr.	2,20	2,50	2,50	2,50
PO - generellt	41,70	42,30	42,80	42,70
PO - heltidsarvod förtr.v	31,42	31,42	31,42	31,42
PKV	2,50	3,00	2,90	2,80
Internränta	3,20	2,50	2,50	2,50

- Förändringen av personalkostnaderna ska utgå från gemensamma antaganden. Utvecklingen tar sikte på en generell årlig ökning med 2,5 % per år vilket är en upprevidering jämfört de senaste åren (2018 = 2,2 % generellt antagande). Tillkommande förändringar i vissa personalgrupper eller befattningar sker genom omprioritering av resurser inom aktuellt område.
- Det generella po-pålägget ökar som följd av ökade pensionskostnader. För förtroendevalda, ej heltidsarvoderade beräknas påslag med lagstadgade arbetsgivaravgifter. Heltidsarvoderade förtroendevalda följer po för anställda. För anställda över 65 år finns särskilda regler för löneskatt. Detsamma gäller sommarjobbare för viss årskull och under vissa betingelser. Dessa lägre po-avgifter faller löpande ut på lön i samband med redovisning.
- Generell prisförändring av olika köp av tjänster och varor bedöms av förvaltningen på sina respektive områden utifrån träffade ramavtal, upphandlad verksamhet och avtal med fastställd indexuppräknig. PKV (Prisindex för kommunal verksamhet) är i vissa sammanhang att relatera till i bedömning av kostnadsutveckling. Det ska i budgetberäkningen inte med automatik räknas upp budgetposter för köp av olika slags övriga kostnader, bedömning ska ske om inköpen kan minska eller förändras.

Bilaga 1 Prognos skatteintäkter och generella bidrag

SKL Cirk 19:21 (190502)+ prel välfärdsmilj. tkr	Utfall 2018	BUDGET 2019	Prognos 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022
Skatteintäkter	1 503 732	1 539 220	1 553 752	1 581 900	1 631 000	1 698 800
Slutavräkning	-5 688		-18 068			
S:a skatteintäkter	1 498 044	1 539 220	1 535 684	1 581 900	1 631 000	1 698 800
Inkomstutjämnning	-116 002	-100 565	-98 812	-101 400	-103 800	-105 600
Kostnadsutjämnning	100 134	116 755	121 200	124 400	125 600	131 900
Regleringspost (bidrag/avgift)	4 356	12 370	19 825	31 500	33 100	25 700
S:a inkomst- och kostnadsutjämnning	-11 512	28 560	42 213	54 500	54 900	52 000
LSS utjämningsystem	45 302	49 625	49 558	49 900	50 400	51 000
Kommunal fastighetsavgift	59 488	62 835	62 026	64 000	65 300	66 500
S:a skatteintäkter och generella bidrag	1 591 322	1 680 240	1 689 481	1 750 300	1 801 600	1 868 300
Välfärdsmiljdr - flyktingvariabel	5 230	4 810	6 199	4 690	0	0
Ersättning Boverket	4 289					
TOTALT	1 600 841	1 685 050	1 695 680	1 754 990	1 801 600	1 868 300
Antal invånare 1.11 året innan	27 692	28 130	28 232	28 480	28 740	29 170
Årlig förändring, %	1,5	1,6	2,0	0,9	0,9	1,5
Uppräkningsfaktor rikets skatteunderlag, %		3,3	2,9	3,1	3,1	3,7

I ovan ingår inte effekter vid beslut förändrad K-utjämnning from 2020 eller 2021 -10 000 -10 100 -10 240

Vid beslut enl utredningens förslag och samma antaganden, Total intäkt 1 744 990 1 791 500 1 858 060

**) Sannolikt inga införanderegler för Ekerö, 100 % direkt*

Bilaga 2 Förslag budgettram 2020

Förslag till budgettramar per nämnd/budgettitel som utgångspunkt för det fortsatta budgetarbetet

Nytt internhyressystem from 2019, belopp 2020 ej jämförbar med år 2018-2019

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Budget 2018	Prognos* 2019	Budget 2019	Budgettram 2020
*) Prognos 2019 per mars					
Verksamhet	-737 826	-738 180	-783 916	-775 916	-800 431
Interna lokalhyror	-97 580	-97 570	-101 184	-101 184	-99 969
Barn- och utbildningsnämnden S:a	-835 406	-835 750	-885 100	-877 100	-900 400
Verksamhet	-474 120	-470 108	-495 878	-491 778	-505 782
Interna lokalhyror (inkl externa 2018-2019)	-63 325	-61 757	-66 421	-63 021	-54 878
Socialnämnden S:a	-537 445	-531 864	-562 300	-554 799	-560 660
Verksamhet	-31 549	-31 245	-39 567	-38 549	-40 137
Interna lokalhyror	-16 704	-16 655	-26 681	-26 681	-25 583
Kultur- och fritidsnämnden S:a	-48 253	-47 900	-66 248	-65 230	-65 720
Verksamhet *)	-11 088	-9 910	-8 870	-8 870	-8 950
Byggnadsnämnden S:a	-11 088	-9 910	-8 870	-8 870	-8 950
*) inkl detaljplanering 2018, exkl from 2019					
Verksamhet	-3 050	-3 330	-3 380	-3 380	-3 410
Miljönämnden S:a	-3 050	-3 330	-3 380	-3 380	-3 410
Fastighetskontoret vrk (inkl nämnd)	33 885	36 402	48 891	48 885	-218 262
Fastighetskontoret interna lokalhyror	-34 519	-34 512	-35 991	-35 985	200 335
Fastighetskontoret externa lokalhyror				0	18 737
Kommunens lokalbank					-3 899
<i>Delsumma fastighetskontoret</i>	<i>-634</i>	<i>1 890</i>	<i>12 900</i>	<i>12 900</i>	<i>-3 089</i>
Teknik- och expl.kontoret, vrk	-21 897	-18 060	-20 349	-18 800	-19 311
<i>Delsumma teknik- o expl.kontoret</i>	<i>-21 897</i>	<i>-18 060</i>	<i>-20 349</i>	<i>-18 800</i>	<i>-19 311</i>
Tekniska nämnden S:a	-22 531	-16 170	-7 449	-5 900	-22 400
<i>(exkl Avfall - egen balansenheter, netto 0)</i>					
Central pol organisation	-12 470	-14 400	-15 260	-15 260	-13 500
Central politisk organisation S:a	-12 470	-14 400	-15 260	-15 260	-13 500
Verksamhet	-926	-1 055	-1 050	-1 110	-1 110
Revisionen S:a	-926	-1 055	-1 050	-1 110	-1 110
Verksamhet inkl Öf arvode	-2 264	-2 975	-2 490	-2 940	-3 060
Överförmyndaren S:a	-2 264	-2 975	-2 490	-2 940	-3 060
Kommunstyrelsen					
KSF Verksamhet *	-77 251	-73 154	-86 830	-84 870	-88 860
Interna lokalhyror	-12 346	-12 346	-12 210	-12 210	-13 910
Kommunstyrelseförvaltningen S:a	-89 597	-85 500	-99 040	-97 080	-102 770
*) inkl detaljplanering fr o m 2019					
Verksamhet - Smarta satsn.			-4 650	-5 000	-6 500
KS - kommunövergrip utveck. Satsn S:a	0	0	-4 650	-5 000	-6 500

Bilaga 2 forts.

Nytt internhyressystem from 2019, belopp 2020 ej jämförbar med år 2018-2019

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Utfall 2018	Budget 2018	Prognos* 2019	Budget 2019	Budgetram 2020
*) Prognos 2019 per mars					
SBFF Medl.avgift, (inkl prisförändr)	-21 860	-21 860	-22 649	-22 625	-23 444
Interna lokalyror	-2 638	-2 640	-2 715	-2 715	-2 096
KS - Brandförsvär S:a	-24 498	-24 500	-25 364	-25 340	-25 540
Avgifter, inkl förändr avg maa demografi	-1 738	-1 740	-1 619	-1 630	-1 640
KS - Gem medl avg S:a	-1 738	-1 740	-1 619	-1 630	-1 640
Gem avräkningskonton	30 527	0	8 000	7 100	2 300
Medfinansiering statl infrastruktur	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
KS - Gem avräkningskonton S:a	27 927	-2 600	5 400	4 500	-300
<i>Inkl 25 mnkr försäkr ers & just löneskatt</i>					
Budgetmarginal	-930	-3 000	0	-5 000	-5 500
KS - Budgetmarginal S:a	-930	-3 000	0	-5 000	-5 500
Resurs kommunens detaljplaner	-2 333	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400
Justering avtagande ext int tidigare system					-1 000
KS Resurs detaljplanering S:a	-2 333	-2 400	-2 400	-2 400	-3 400
Försäljningsintäkter	-456	3 500	1 700	3 000	2 500
KS Reavinst försäljningar S:a	-456	3 500	1 700	3 000	2 500
Produktionsområde Omsorg	S:a -6 205	0	-2 500	0	
S:a Verksamhetens nettokostnad S:a	-1 571 264	-1 579 595	-1 680 620	-1 663 540	-1 722 360
Skatteintäkter och gen bidrag S:a	1 600 841	1 604 100	1 695 680	1 685 050	1 754 990
Finansnetto S:a	-12 937	-14 880	-12 340	-13 000	-15 130
Resultat 1 (exkl förändr K-utj)	16 640	9 625	2 720	8 510	17 500
	1,0%	0,6%	0,2%	0,5%	1,0%
Resultatmål minst 1 %					17 500
Behov Intäktsförstärkn/Kostnadsreduc					
Tillkommer förändrad K-utjämning vid beslut enligt utredningens förslag, lägre intäkter 2020 el 2021;					0
Resultat 2 (vid förändr K-utj from år 2021)					17 500
					1,0%
Behov Intäktsförstärkn/Kostnadsreduc					0

Bilaga 3 Förslag inriktning budgetram 2021–2022

Förslag till budgetramar – med två alternativ - per nämnd som utgångspunkt för det fortsatta budgetarbetet

	Ram Alt a 2021	Ram Alt a 2022	Ram Alt b 2021	Ram Alt b 2022
(tkr netto, inkl interna transaktioner)				
*) Prognos 2019 per mars				
Verksamhet	-821 625	-838 460	-819 005	-833 220
Interna lokalhyror	-101 065	-103 415	-101 065	-103 415
Barn- och utbildningsnämnden S:a	-922 690	-941 875	-920 070	-936 635
Verksamhet	-523 728	-547 493	-522 078	-544 193
Interna lokalhyror (inkl externa 2018-2019)	-59 522	-61 567	-59 522	-61 567
Socialnämnden S:a	-583 250	-609 060	-581 600	-605 760
Verksamhet	-40 561	-41 188	-40 161	-40 388
Interna lokalhyror	-24 544	-25 042	-24 544	-25 042
Kultur- och fritidsnämnden S:a	-65 105	-66 230	-64 705	-65 430
Verksamhet *)	-9 080	-9 270	-8 830	-8 770
Byggnadsnämnden S:a	-9 080	-9 270	-8 830	-8 770
*) inkl detaljplanering 2018, exkl from 2019				
Verksamhet	-3 445	-3 480	-3 365	-3 320
Miljönämnden S:a	-3 445	-3 480	-3 365	-3 320
Fastighetskontoret vrk (inkl nämnd)	-224 945	-231 458	-222 745	-227 058
Fastighetskontoret interna lokalhyror	206 669	212 573	206 669	212 573
Fastighetskontoret externa lokalhyror	19 111	19 496	19 111	19 496
Kommunens lokalbank	-3 965	-4 054	-3 965	-4 054
<i>Delsumma fastighetskontoret</i>	<i>-3 130</i>	<i>-3 443</i>	<i>-930</i>	<i>957</i>
Teknik- och expl.kontoret, vrk	-19 495	-19 677	-19 295	-19 277
<i>Delsumma teknik- o expl.kontoret</i>	<i>-19 495</i>	<i>-19 677</i>	<i>-19 295</i>	<i>-19 277</i>
Tekniska nämnden S:a	-22 625	-23 120	-20 225	-18 320
(exkl Avfall - egen balansenhet, netto 0)				
Central pol organisation	-13 200	-15 300	-13 200	-15 300
Central politisk organisation S:a	-13 200	-15 300	-13 200	-15 300
Verksamhet	-1 110	-1 110	-1 110	-1 110
Revisionen S:a	-1 110	-1 110	-1 110	-1 110
Verksamhet inkl Öf arvode	-3 170	-3 280	-3 170	-3 280
Överförmyndaren S:a	-3 170	-3 280	-3 170	-3 280
Kommunstyrelsen				
KSF Verksamhet *	-89 866	-90 872	-89 266	-89 672
Interna lokalhyror	-15 454	-16 338	-15 454	-16 338
Kommunstyrelseförvaltningen S:a	-105 320	-107 210	-104 720	-106 010
*) inkl detaljplanering fr o m 2019				
Verksamhet - Smarta satsn.	-5 100	-5 000	-5 100	-5 000
KS - kommunövergrip utveckl. Satsn S:a	-5 100	-5 000	-5 100	-5 000

Bilaga 3 forts.

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Ram Alt a 2021	Ram Alt a 2022	Ram Alt b 2021	Ram Alt b 2022
SBFF Medl.avgift, (inkl prisförändr)	-24 122	-24 794	-24 122	-24 794
Interna lokalhyror	-2 118	-2 156	-2 118	-2 156
KS - Brandförsvär S:a	-26 240	-26 950	-26 240	-26 950
Avgifter, inkl förändr avg maa demografi	-1 655	-1 680	-1 655	-1 680
KS - Gem medl avg S:a	-1 655	-1 680	-1 655	-1 680
Gem avräkningskonton	3 700	5 900	3 700	5 900
Medfinansiering statl infrastruktur	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
KS - Gem avräkningskonton S:a	1 100	3 300	1 100	3 300
Budgetmarginal	-5 500	-6 500	-5 500	-6 500
KS - Budgetmarginal S:a	-5 500	-6 500	-5 500	-6 500
Resurs kommunens detaljplaner	-3 400	-3 700	-3 400	-3 700
Justering avtagande ext int tidigare system	-300	0	-300	0
KS Resurs detaljplanering S:a	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
Försäljningsintäkter	2 500	2 500	2 500	2 500
KS Reavinst försäljningar S:a	2 500	2 500	2 500	2 500
Produktionsområde Omsorg S:a				
S:a Verksamhetens nettokostnad S:a	-1 767 590	-1 817 965	-1 759 590	-1 801 965
Skatteintäkter och gen bidrag S:a	1 801 600	1 868 300	1 801 600	1 868 300
Finansnetto S:a	-21 200	-30 070	-21 200	-30 070
Resultat 1 (exkl förändr K-utj)	12 810	20 265	20 810	36 265
	0,7%	1,1%	1,2%	1,9%
Resultatmål minst 1 %	18 000	18 700	18 000	18 700
Behov Intäktsförstärkn/Kostnadsreduc	5 190	-1 565	-2 810	-17 565
Tillkommer förändrad K-utjämnig vid beslut enligt utredningens förslag, lägre intäkter 2020 el 2021;	-10 100	-10 240	-10 100	-10 240
Resultat 2 (vid förändr K-utj from år 2021)	2 710	10 025	10 710	26 025
	0,2%	0,5%	0,6%	1,4%
Behov Intäktsförstärkn/Kostnadsreduc	15 290	8 675	7 290	-7 325
Driftkostnad badhus ingår ej				

Bilaga 4 Kostnadsutveckling netto budgetram 2020–2022

Årlig förändring i tkr och % budget 2020–2022 jämfört året innan, två alternativ

2020 år internhyra ej jmfbar med 2019	Förändring netto, tkr			Förändring netto, tkr		Förändring netto, %			Förändr netto, %	
	Ram 2020	Ram Alt a 2021	Ram Alt a 2022	Ram Alt b 2021	Ram Alt b 2022	Ram 2020	Alt a 2021	Alt a 2022	Alt b 2021	Alt b 2022
(tkr netto, inkl interna transaktioner)										
Verksamhet	-24 515	-21 193	-16 836	-18 573	-14 216	3,2	2,6	2,0	2,3	1,7
Interna lokalhyror	1 215	-1 096	-2 350	-1 096	-2 350	-1,2	1,1	2,3	1,1	2,3
Barn- och utbildningsnämnden	-23 300	-22 289	-19 186	-19 669	-16 566	2,7	2,5	2,1	2,2	1,8
Verksamhet	-14 004	-17 946	-23 765	-16 296	-22 115	2,8	3,5	4,5	3,2	4,2
Interna lokalhyror	8 143	-4 644	-2 045	-4 644	-2 045	-12,9	8,5	3,4	8,5	3,4
Socialnämnden	-5 861	-22 590	-25 810	-20 940	-24 160	1,1	4,0	4,4	3,7	4,2
Verksamhet	-1 588	-423	-627	-23	-227	4,1	1,1	1,5	0,1	0,6
Interna lokalhyror	1 098	1 039	-498	1 039	-498	-4,1	-4,1	2,0	-4,1	2,0
Kultur- och fritidsnämnden	-490	616	-1 125	1 016	-725	0,8	-0,9	1,7	-1,5	1,1
Verksamhet *)	-80	-130	-191	120	59	0,9	1,5	2,1	-1,3	-0,7
Byggnadsnämnden	-80	-130	-191	120	59	0,9	1,5	2,1	-1,3	-0,7
Verksamhet	-30	-35	-34	45	46	0,9	1,0	1,0	-1,3	-1,4
Miljönämnden	-30	-35	-34	45	46	0,9	1,0	1,0	-1,3	-1,4
Fastighetskontoret vrk (inkl nämnd)		-6 683	-6 513	-4 483	-4 313		3,1	2,9	2,1	1,9
Fastighetskontoret interna lokalhyror		6 334	5 904	6 334	5 904		3,2	2,9	3,2	2,9
Fastighetskontoret externa lokalhyror		374	385	374	385		2,0	2,0	2,0	2,0
Kommunens lokalbank		-66	-89	-66	-89		1,7	2,2	1,7	2,2
Delsumma fastighetskontoret	-15 989	-41	-313	2 159	1 887	-123,9	1,3	10,0	-69,9	-202,9
Teknik- och expl.kontoret, vrk	-511	-184	-182	16	18	2,7	1,0	0,9	-0,1	-0,1
Delsumma teknik- o expl.kontoret	-511	-184	-182	16	18	2,7	1,0	0,9	-0,1	-0,1
Tekniska nämnden	-16 500	-225	-495	2 175	1 905	279,7	1,0	2,2	-9,7	-9,4
<i>(exkl Avfall - egen balansenet, netto 0)</i>										
Central pol organisation	1 760	300	-2 100	300	-2 100	-11,5	-2,2	15,9	-2,2	15,9
Central politisk organisation	1 760	300	-2 100	300	-2 100	-11,5	-2,2	15,9	-2,2	15,9
Verksamhet	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revisionen	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhet inkl Öf arvode	-120	-110	-110	-110	-110	4,1	3,6	3,5	3,6	3,5
Överförmyndaren	-120	-110	-110	-110	-110	4,1	3,6	3,5	3,6	3,5
Kommunstyrelsen										
KSF Verksamhet *	-3 990	-1 006	-1 006	-406	-406	4,7	1,1	1,1	0,5	0,5
Interna lokalhyror	-1 700	-1 544	-884	-1 544	-884	13,9	11,1	5,7	11,1	5,7
Kommunstyrelseförvaltningen	-5 690	-2 550	-1 890	-1 950	-1 290	5,9	2,5	1,8	1,9	1,2
<i>*) inkl detaljplanering fr o m 2019</i>										
Verksamhet - Smarta satsn.	-1 500	1 400	100	1 400	100	30,0	-21,5	-2,0	-21,5	-2,0
KS - kommunövergrip utveck. Satsn	-1 500	1 400	100	1 400	100	30,0	-21,5	-2,0	-21,5	-2,0

Bilaga 4 forts.

2020 år internhyra ej jämförbar med 2019 (tkr netto, inkl interna transaktioner)	Förändring netto, tkr			Förändring netto, tkr		Förändring netto, %			Förändr netto, %	
	Ram 2020	Ram Alt a 2021	Ram Alt a 2022	Ram Alt b 2021	Ram Alt b 2022	Ram 2020	Alt a 2021	Alt a 2022	Alt b 2021	Alt b 2022
SBFF Medl.avgift, (inkl prisförändr)	-819	-678	-672	-678	-672	3,6	2,9	2,8	2,9	2,8
Interna lokalyror	619	-22	-38	-22	-38	-22,8	1,0	1,8	1,0	1,8
KS - Brandförsvar	-200	-700	-710	-700	-710	0,8	2,7	2,7	2,7	2,7
Avgifter, inkl förändr avg maa demog	-10	-15	-25	-15	-25	0,6	0,9	1,5	0,9	1,5
KS - Gem medl avg	-10	-15	-25	-15	-25	0,6	0,9	1,5	0,9	1,5
Gem avräkningskonton	-4 800	1 400	2 200	1 400	2 200	-67,6	60,9	59,5	60,9	59,5
Medfinansiering statl infrastruktur	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KS - Gem avräkningskonton	-4 800	1 400	2 200	1 400	2 200	-106,7	-466,7	200,0	-466,7	200,0
Budgetmarginal	-500	0	-1 000	0	-1 000	10,0	0,0	18,2	0,0	18,2
KS - Budgetmarginal	-500	0	-1 000	0	-1 000	10,0	0,0	18,2	0,0	18,2
Resurs kommunens detaljplaner	0	-1 000	-300	-1 000	-300	0,0	41,7	8,8	41,7	8,8
Justering avtagande ext int tidigare sy	-1 000	700	300	700	300		-70,0	-100,0	-70,0	-100,0
KS Resurs detaljplanering	-1 000	-300	0	-300	0	41,7	8,8	0,0	8,8	0,0
Försäljningsintäkter	-500	0	0	0	0	-16,7	0,0	0,0	0,0	0,0
KS Reavinst försäljningar	-500	0	0	0	0	-16,7	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a Verksamhetens nettokostnad	-58 820	-45 230	-50 376	-37 230	-42 376	3,5	2,6	2,8	2,2	2,4
Skatteintäkter och gen bidrag	69 940	46 610	66 700	46 610	66 700	4,2	2,7	3,7	2,7	3,7
Finansnetto	-2 130	-6 070	-8 870	-6 070	-8 870	16,4	40,1	41,8	40,1	41,8

Bilaga 5 Underlag till förslag till budgetram 2020 med inriktning 2021–2022, alt a - bruttoredovisning

Bruttokostnader, förändring som följd av demografi och prisutveckling

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018			Budget 2018			Prognos 2019 (per mars)			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	92 123	-876 039	-783 916	99 587	-875 503	-775 916
Interna lokalhyror		-97 580	-97 580		-97 570	-97 570		-101 184	-101 184		-101 184	-101 184
Justerar för komp.moms 6%												
Just maa förändr nationella förutsättn.												
Förändringar demografi/volym												
Priskompensation												
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc												
Barn- och utbildningsnämnden S:a	135 230	-970 636	-835 406	113 053	-948 803	-835 750	92 123	-977 223	-885 100	99 587	-976 687	-877 100
Verksamhet	115 974	-590 094	-474 120	96 660	-566 768	-470 108	79 247	-575 125	-495 878	79 347	-571 125	-491 778
Interna lokalhyror		-59 915	-59 915		-53 154	-53 154		-60 073	-60 073		-54 373	-54 373
Vrk externa lokalhyror (Interna from 2020)		-3 410	-3 410		-8 603	-8 603		-6 348	-6 348		-8 648	-8 648
Förändringar demografi/volym												
Priskompensation												
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc												
Socialnämnden S:a	115 974	-653 419	-537 445	96 660	-628 524	-531 864	79 247	-641 547	-562 300	79 347	-634 146	-554 799
Verksamhet	45 979	-77 528	-31 549	45 434	-76 679	-31 245	16 558	-56 125	-39 567	17 475	-56 024	-38 549
Interna lokalhyror		-16 704	-16 704		-16 655	-16 655		-26 681	-26 681		-26 681	-26 681
Förändringar demografi/volym												
Priskompensation												
Driftkostnader badhus												
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc												
Kultur- och fritidsnämnden S:a	45 979	-94 232	-48 253	45 434	-93 334	-47 900	16 558	-82 806	-66 248	17 475	-82 705	-65 230
Verksamhet *)	19 581	-30 670	-11 088	23 110	-33 020	-9 910	13 498	-22 368	-8 870	13 498	-22 368	-8 870
Förändringar demografi/volym												
Priskompensation												
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc												
Byggnadsnämnden S:a	19 581	-30 670	-11 088	23 110	-33 020	-9 910	13 498	-22 368	-8 870	13 498	-22 368	-8 870
*) inkl detaljplanering 2018												

Bilaga 5 sid 2

(tkr inkl interna transaktioner)	Budget 2019			Budgetram 2020			Budgetram 2021 (Alt a)			Budgetram 2022 (Alt a)		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	99 587	-875 503	-775 916	99 587	-875 503	-775 916	89 252	-889 683	-800 431	90 222	-911 852	-821 630
Interna lokalhyror		-101 184	-101 184		-99 969	-99 969		-101 065	-101 065		-103 415	-103 415
Justerar för komp.moms 6%				836	-836	0	761	-761		665	-665	
Just maa förändr nationella förutsättn.				-10 208	6 815	-3 393	0	0	0	0	0	0
Förändringar demografi/volym				-963	-10 236	-11 199	209	-11 088	-10 879	27	-6 353	-6 326
Priskompensation				0	-25 201	-25 201	0	-22 070	-22 070	0	-22 786	-22 786
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc				0	15 278	15 278	0	11 755	11 755	0	12 281	12 281
Barn- och utbildningsnämnden S:a	99 587	-976 687	-877 100	89 252	-989 652	-900 400	90 222	-1 012 912	-922 690	90 914	-1 032 789	-941 875
Verksamhet	79 347	-571 125	-491 778	79 347	-571 125	-491 778	80 591	-586 332	-505 741	82 305	-606 033	-523 728
Interna lokalhyror		-54 373	-54 373		-48 479	-48 479		-52 952	-52 952		-54 826	-54 826
Vrk externa lokalhyror (Interna from 2020)		-8 648	-8 648		-6 399	-6 399		-6 570	-6 570		-6 741	-6 741
Förändringar demografi/volym				1 203	-8 786	-7 583	1 671	-12 937	-11 266	2 772	-19 576	-16 805
Priskompensation				0	-17 142	-17 142	43	-16 738	-16 695	43	-15 997	-15 954
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc					10 721	10 721		9 974	9 974		8 994	8 994
Socialnämnden S:a	79 347	-634 146	-554 799	80 550	-641 210	-560 660	82 305	-665 555	-583 250	85 120	-694 180	-609 060
Verksamhet	17 475	-56 024	-38 549	17 475	-57 126	-39 651	17 650	-57 786	-40 136	17 783	-58 543	-40 760
Interna lokalhyror		-26 681	-26 681		-25 583	-25 583		-24 544	-24 544		-25 042	-25 042
Förändringar demografi/volym				0	-106	-106	-43	22	-21	-18	-7	-25
Priskompensation				175	-1 681	-1 507	176	-1 628	-1 452	178	-1 634	-1 456
Driftkostnader badhus										0	0	
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc					1 126	1 126		1 048	1 048		1 053	1 053
Kultur- och fritidsnämnden S:a	17 475	-82 705	-65 230	17 650	-83 370	-65 720	17 783	-82 888	-65 105	17 943	-84 173	-66 230
Verksamhet *)	13 498	-22 368	-8 870	13 498	-22 368	-8 870	13 633	-22 583	-8 950	13 768	-22 848	-9 080
Förändringar demografi/volym												
Priskompensation				135	-680	-544	135	-655	-520	138	-640	-502
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc					465	465		389	389		312	312
Byggnadsnämnden S:a	13 498	-22 368	-8 870	13 633	-22 583	-8 950	13 768	-22 848	-9 080	13 906	-23 176	-9 270

Bilaga 5 sid 3

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018			Budget 2018			Prognos 2019 (per mars)			Budget 2019		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	4 521	-7 570	-3 050	3 920	-7 250	-3 330	4 845	-8 225	-3 380	4 610	-7 990	-3 380
Förändringar demografi/volym												
Priskompensation												
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc												
Miljönämnden S:a	4 521	-7 570	-3 050	3 920	-7 250	-3 330	4 845	-8 225	-3 380	4 610	-7 990	-3 380
Fastighetskontoret vrk (inkl nämnd)	214 043	-180 158	33 885	214 000	-177 599	36 402	220 332	-171 441	48 891	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
Fastighetskontoret externa lokalhyror												
Kommunens lokalbank												
Priskompensation (ingår i internhyressyst)												
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc (ingår i intrenhyressyst)												
Delsumma fastighetskontoret	214 043	-214 677	-634	214 000	-212 111	1 890	220 332	-207 432	12 900	220 332	-207 432	12 900
Teknik- och expl.kontoret, vrk	11 119	-33 017	-21 897	10 836	-28 895	-18 060	2 015	-22 364	-20 349	2 004	-20 804	-18 800
Förändr maa utökade uppdrag												
Priskompensation												
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc												
Delsumma teknik- o expl.kontoret	11 119	-33 017	-21 897	10 836	-28 895	-18 060	2 015	-22 364	-20 349	2 004	-20 804	-18 800
Tekniska nämnden S:a	225 162	-247 693	-22 531	224 836	-241 006	-16 170	222 347	-229 796	-7 449	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	620	-15 880	-15 260	400	-15 660	-15 260
Effekt. & Kostnadsreduc												
Central politisk organisation S:a	510	-12 979	-12 470	412	-14 812	-14 400	620	-15 880	-15 260	400	-15 660	-15 260
Verksamhet		-926	-926		-1 055	-1 055		-1 050	-1 050		-1 110	-1 110
Justering												
Revisionen S:a	0	-926	-926	0	-1 055	-1 055	0	-1 050	-1 050	0	-1 110	-1 110
Verksamhet inkl Öf arvode	254	-2 518	-2 264	260	-3 235	-2 975	100	-2 590	-2 490	100	-3 040	-2 940
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc												
Överförmyndaren S:a	254	-2 518	-2 264	260	-3 235	-2 975	100	-2 590	-2 490	100	-3 040	-2 940

Bilaga 5 sid 4

(tkr inkl interna transaktioner)	Budget 2019			Budgetram 2020			Budgetram 2021 (Alt a)			Budgetram 2022 (Alt a)		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	4 610	-7 990	-3 380	4 610	-7 990	-3 380	4 656	-8 066	-3 410	4 703	-8 148	-3 445
Förändringar demografi/volym						0			0			0
Priskompensation				46	-240	-194	47	-234	-187	47	-228	-181
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc					163	163		152	152		147	147
Miljönämnden S:a	4 610	-7 990	-3 380	4 656	-8 066	-3 410	4 703	-8 148	-3 445	4 750	-8 229	-3 480
Fastighetskontoret vrk (inkl nämnd)	220 332	-171 447	48 885		-218 262	-218 262		-224 945	-224 945		-231 458	-231 458
Fastighetskontoret interna lokalhyror		-35 985	-35 985	200 335		200 335	206 669		206 669	212 573		212 573
Fastighetskontoret externa lokalhyror				18 737		18 737	19 111		19 111	19 496		19 496
Kommunens lokalbank					-3 899	-3 899		-3 965	-3 965		-4 054	-4 054
Priskompensation (ingår i internhyressyst)						0			0			0
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc (ingår i intrenhyressyst)						0			0			0
<i>Delsumma fastighetskontoret</i>	<i>220 332</i>	<i>-207 432</i>	<i>12 900</i>	<i>219 072</i>	<i>-222 161</i>	<i>-3 089</i>	<i>225 780</i>	<i>-228 910</i>	<i>-3 130</i>	<i>232 069</i>	<i>-235 512</i>	<i>-3 443</i>
Teknik- och expl.kontoret, vrk	2 004	-20 804	-18 800	2 004	-20 804	-18 800	2 034	-21 345	-19 311	2 065	-21 559	-19 495
Förändr maa utökade uppdrag						-340			0			0
Priskompensation				30	-624	-594	31	-619	-588	31	-604	-573
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc					423	423		405	405		391	391
<i>Delsumma teknik- o expl.kontoret</i>	<i>2 004</i>	<i>-20 804</i>	<i>-18 800</i>	<i>2 034</i>	<i>-21 345</i>	<i>-19 311</i>	<i>2 065</i>	<i>-21 559</i>	<i>-19 495</i>	<i>2 096</i>	<i>-21 772</i>	<i>-19 677</i>
Tekniska nämnden S:a	222 336	-228 236	-5 900	221 106	-243 506	-22 400	227 845	-250 469	-22 625	234 165	-257 284	-23 120
<i>(exkl Avfall - egen balansenhet, netto 0)</i>												
Central pol organisation	400	-15 660	-15 260		-13 500	-13 500		-13 200	-13 200	500	-15 800	-15 300
Effekt. & Kostnadsreduc						0			0			0
Central politisk organisation S:a	400	-15 660	-15 260	0	-13 500	-13 500	0	-13 200	-13 200	500	-15 800	-15 300
Verksamhet		-1 110	-1 110		-1 110	-1 110		-1 110	-1 110		-1 110	-1 110
Justering						0			0			0
Revisionen S:a	0	-1 110	-1 110	0	-1 110	-1 110	0	-1 110	-1 110	0	-1 110	-1 110
Verksamhet inkl Öf arvode	100	-3 040	-2 940	52	-3 112	-3 060	28	-3 198	-3 170	0	-3 280	-3 280
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc						0			0			0
Överförmyndaren S:a	100	-3 040	-2 940	52	-3 112	-3 060	28	-3 198	-3 170	0	-3 280	-3 280

Bilaga 5 sid 5

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018			Budget 2018			Prognos 2019 (per mars)			Budget 2019		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen												
KSF Verksamhet	7 490	-84 741	-77 251	5 110	-78 264	-73 154	10 362	-97 192	-86 830	13 887	-98 757	-84 870
Interna lokalhyror		-12 346	-12 346		-12 346	-12 346		-12 210	-12 210		-12 210	-12 210
Förändringar demografi/volym												
Priskompensation												
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc												
Kommunstyrelseförvaltningen S:a	7 490	-97 087	-89 597	5 110	-90 610	-85 500	10 362	-109 402	-99 040	13 887	-110 967	-97 080
Verksamhet - smarta satsn.								-4 650	-4 650		-5 000	-5 000
Kostnadsreduceringar												
KS - kommunövergrip utveckl. Satsr S:a	0	0	0	0	0	0	0	-4 650	-4 650	0	-5 000	-5 000
SBFF Medl.avgift, (inkl prisförändr)		-21 860	-21 860		-21 860	-21 860		-22 649	-22 649		-22 625	-22 625
Interna lokalhyror		-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
Avgifter, inkl förändr avg maa demografi		-1 738	-1 738		-1 740	-1 740		-1 619	-1 619		-1 630	-1 630
Kostnadsreduceringar - avstå medlemskap												
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	290 900	-282 900	8 000	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	290 900	-285 500	5 400	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
Reduceringar			0			0						
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	2 300	-4 700	-2 400	2 300	-4 700	-2 400
Justering avtagande ext int tidigare system			0			0						
KS Resurs detaljplanering S:a	2 367	-4 700	-2 333	2 300	-4 700	-2 400	2 300	-4 700	-2 400	2 300	-4 700	-2 400

Bilaga 5 sid 6

(tkr inkl interna transaktioner)	Budget 2019			Budgetram 2020			Budgetram 2021 (Alt a)			Budgetram 2022 (Alt a)		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen												
KSF Verksamhet	13 887	-98 757	-84 870	13 887	-98 757	-84 870	10 887	-99 747	-88 860	10 887	-100 753	-89 866
Interna lokalhyror		-12 210	-12 210		-13 910	-13 910		-15 454	-15 454		-16 338	-16 338
Förändringar demografi/volym				-3 000		-3 000			0			0
Priskompensation					-2 965	-2 965		-2 899	-2 899		-2 826	-2 826
Effekt. & Intäktsökn/Kostnadsreduc					1 975	1 975		1 892	1 892		1 821	1 821
Kommunstyrelseförvaltningen S:a	13 887	-110 967	-97 080	10 887	-113 657	-102 770	10 887	-116 207	-105 320	10 887	-118 097	-107 210
Verksamhet - smarta satsn.		-5 000	-5 000		-6 500	-6 500		-5 100	-5 100		-5 000	-5 000
Kostnadsreduceringar						0			0			0
KS - kommunövergrip utveckl. Satsr S:a	0	-5 000	-5 000	0	-6 500	-6 500	0	-5 100	-5 100	0	-5 000	-5 000
SBFF Medl.avgift, (inkl prisförändr)		-22 625	-22 625		-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 - Brandförsvar S:a	0	-25 340	-25 340	0	-25 540	-25 540	0	-26 240	-26 240	0	-26 950	-26 950
Avgifter, inkl förändr avg maa demografi		-1 630	-1 630		-1 640	-1 640		-1 655	-1 655		-1 680	-1 680
Kostnadsreduceringar - avstå medlemskap						0			0			0
KS - Gem medl avg S:a	0	-1 630	-1 630	0	-1 640	-1 640	0	-1 655	-1 655	0	-1 680	-1 680
Gem avräkningskonton	289 136	-282 036	7 100	296 500	-294 200	2 300	307 900	-304 200	3 700	313 600	-307 700	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	289 136	-284 636	4 500	296 500	-296 800	-300	307 900	-306 800	1 100	313 600	-310 300	3 300
Budgetmarginal		-5 000	-5 000		-5 500	-5 500		-5 500	-5 500		-6 500	-6 500
Reduceringar						0			0			0
KS - Budgetmarginal S:a	0	-5 000	-5 000	0	-5 500	-5 500	0	-5 500	-5 500	0	-6 500	-6 500
Resurs kommunens detaljplaner	2 300	-4 700	-2 400	2 300	-4 700	-2 400	1 300	-4 700	-3 400	1 000	-4 700	-3 700
Justering avtagande ext int tidigare system				-1 000		-1 000	-300		-300			0
KS Resurs detaljplanering S:a	2 300	-4 700	-2 400	1 300	-4 700	-3 400	1 000	-4 700	-3 700	1 000	-4 700	-3 700

Bilaga 5 sid 7

(tkr inkl interna transaktioner)	Utfall 2018			Budget 2018			Prognos 2019 (per mars)			Budget 2019		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen												
Försäljningsintäkter	33	-488	-456	3 600	-100	3 500	2 100	-400	1 700	3 000		3 000
			0			0						
KS Reavinst försäljningar S:a	33	-488	-456	3 600	-100	3 500	2 100	-400	1 700	3 000	0	3 000
Produktionsområde Omsorg S:a	286 030	-292 235	-6 205	278 114	-278 114	0	274 289	-276 789	-2 500	276 700	-276 700	0
S:a Verksamhetens nettokostnad S:a			-1 571 264			-1 579 595			-1 680 620			-1 663 540
Skatteintäkter och gen bidrag S:a			1 600 841			1 604 100			1 695 680			1 685 050
Finansnetto S:a	2 103	-15 040	-12 937	1 610	-16 490	-14 880	1 870	-14 210	-12 340	1 865	-14 865	-13 000
Resultat			16 640			9 625			2 720			8 510
			1,0%			0,6%			0,2%			0,5%

Bilaga 5 sid 8

(tkr inkl interna transaktioner)	Budget 2019			Budgetram 2020			Budgetram 2021 (Alt a)			Budgetram 2022 (Alt a)		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen												
Försäljningsintäkter	3 000		3 000	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500
						0			0			0
KS Reavinst försäljningar S:a	3 000	0	3 000	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500	3 000	-500	2 500
Produktionsområde Omsorg S:a	276 700	-276 700	0									
S:a Verksamhetens nettokostnad S:a			-1 663 540			-1 722 360			-1 767 590			-1 817 965
Skatteintäkter och gen bidrag S:a			1 685 050			1 754 990			1 801 600			1 868 300
Finansnetto S:a	1 865	-14 865	-13 000	1 870	-17 000	-15 130	1 870	-23 070	-21 200	1 870	-31 940	-30 070
Resultat 1			8 510			17 500			12 810			20 265
			0,5%			1,0%			0,7%			1,1%
Resultatmål lägst 1 %						17 550			18 000			18 700
Tillkommer förändrad K-utjämning vid beslut enligt utredningens förslag, lägre intäkter;						-10 000			-10 100			-10 240
Resultat 2, alt 1						7 500			2 710			10 025
						0,4%			0,2%			0,5%
Driftkostnad badhus ingår ej												

Bilaga 5b Underlag förslag budgetram 2021–2022, alt b

Den totala verksamhetskostnaden för år 2021–2022, förslag budgetramar för nämnder och Kommunstyrelse enligt alternativ a, resulterar i en för hög nettokostnad för att nå årets resultat 1 % vid ett kommande nationellt beslut om förändringar i kostnadsutjämningsystemet. Effekter på Ekerö kommuns kostnadsutjämningsbidrag enligt utredningens förslag, är sammanlagt lägre bidrag med cirka 10 mnkr per år.

Utredningens förslag är införande från år 2020. I föreliggande planeringsförutsättningar och förslag till budgetramar och direktiv för det fortsatta arbetet ingår antagandet om att förändringen träder i kraft från och med år 2021. Därmed föreligger en risk för ett lägre resultat 2020 än förslag 1 % 17,5 mnkr om beslut blir införande år 2020.

Med utgångspunkt i Kommunfullmäktiges beslut om god ekonomisk hushållning KFS 01:1 med resultat lägst 1 % och sträva mot 2 % och det av Kommunfullmäktige och Kommunstyrelsen beslutade ekonomiska målen för mandatperioden 2019–2022, med resultat lägst 1 %, är behovet ytterligare kostnadsreducering år 2021–2022 jämfört föreslagna budgetramar enligt alternativ a. För att nå resultatmålet efter införandet av förändringar i kostnadsutjämningsystemet.

Med ett antagande om att – utöver åtgärder enligt alternativ a – ytterligare 8 mnkr lägre nettokostnad år 2021 som år 2022 ger helårseffekt 16 mnkr i lägre nettokostnader uppnås i genomsnitt resultat 1 % under planperioden 2020–2022. Förutsatt att förändringar i kostnadsutjämningsystemet inte sker förrän till år 2021. Årets resultat år 2021 enligt alt b, når inte resultatmålet 1 % även med de kompletterande 8 mnkr. I genomsnitt visar år 2022 ett högre resultat. Det medger visst utrymme under år 2022 för delfinansiering av driftkostnader för badhus.

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Budgetram 2020	Ram Alt a 2021	Ram Alt a 2022	Ram Alt b 2021	Ram Alt b 2022	2020-2022 alt a snitt	2020-2022 alt b snitt
Verksamhetens nettokostnader	-1 722 360	-1 767 590	-1 817 965	-1 759 590	-1 801 965	-1 769 305	-1 761 305
Skatteintäkter och generella bidrag *)	1 754 990	1 791 500	1 858 060	1 791 500	1 858 060	1 801 517	1 801 517
Finansnetto	-15 130	-21 200	-30 070	-21 200	-30 070	-22 133	-22 133
Resultat	17 500	2 710	10 025	10 710	26 025	10 079	18 079
	1,0%	0,2%	0,5%	0,6%	1,4%	0,6%	1,0%

* Med antagande om att förändringen av K-utj. införs 2021

Jämfört budgetram 2021–2022 alt a, har ytterligare 8 mnkr år 2021 med helårseffekt år 2022 fördelats i förslag budgetram alt b enligt nedan tabell. Summerad total nettobudgetram alt b återfinns i Bilaga 3.

Ytterligare reducering , tkr		Helårseffekt		Andel av ram exkl hyra 2020
		År 2021	2022	
Barn- och utbildningsnämnden	netto	2 620	5 240	-0,65%
Socialnämnden	netto	1 650	3 300	-0,65%
Kultur- och fritidsnämnden	netto	400	800	-1,99%
Byggnadsnämnden	brutto	250	500	-2,21%
Miljönämnden	brutto	80	160	-1,98%
Tekniska nämnden - fastighet *)	brutto	2 200	4 400	-2,02%
Tekniska nämnden - teknik o expl.	netto	200	400	-2,07%
Kommunstyrelsen - ksf	netto	600	1 200	-1,35%
S:a		8 000	16 000	

*) Kostnadsreduceringar byggs in i internhyressystemet

Vid en helt proportionell fördelning av beloppen per nämnd, netto, skulle 77 % (6 mnkr respektive 12 mnkr) ”landa i” Barn- och utbildningsnämnd och Socialnämnd. I ovan fördelning har även gjorts en bedömning över möjligheten att nämnden kan förstärka externa intäkter och omfattningen av för kommunen gemensamma uppdrag. Det är givetvis så att fördelningen kan ifrågasättas.

Bilaga 6 Befolkningsprognos 2019–2030 Ekerö kommun i åldersgrupper

Prognos daterad mars 2019. Jämförelsen är med föregående befolkningsprognos från 2018–09 som ingick i plan 2019–2021

(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 öki	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, %

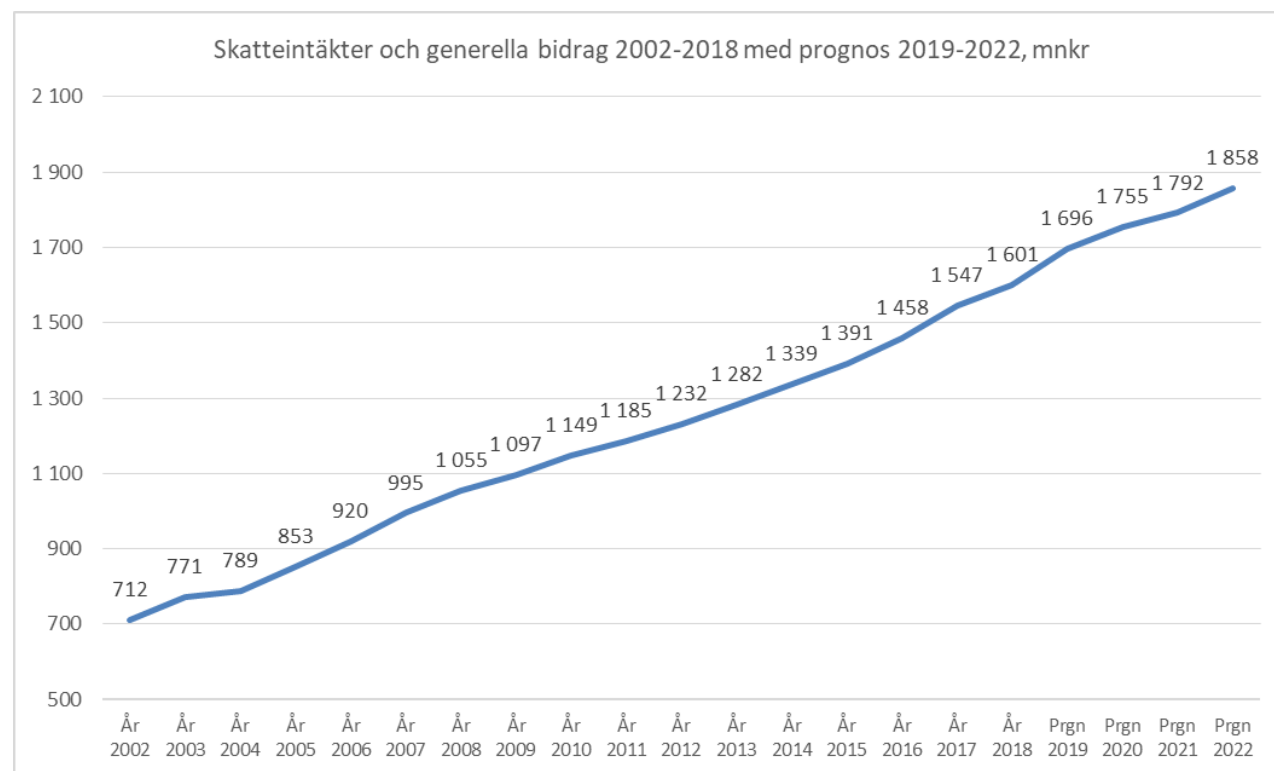
Ålder / År	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-5	1,9	-0,8	-0,6	-0,4	0,6	2,4	3,0	3,3	2,8	4,9	3,5	2,2	1,5	1,2
6-9	-1,3	-0,1	-1,8	-0,1	1,6	-0,4	1,6	1,1	0,3	3,5	2,7	2,8	2,6	2,3
10-12	5,6	3,0	3,8	-1,7	-0,8	-1,0	0,5	1,0	1,9	1,0	1,6	0,1	2,2	1,8
13-15	4,3	1,7	1,1	5,3	2,5	3,9	-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

Ny befolkningsprognos 2019-03 jämfört föregående års prognos 2018-09, förändringar i åldersgrupper

Ålder / År	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-5	0	-33	-51	-44	-39	-54	-72	-46	36	78	33	-29	-102
6-9	5	-6	-6	-5	-22	-29	-33	-39	-13	1	-21	-40	-61
10-12	12	2	3	4	13	6	3	1	7	4	0	-10	-22
13-15	5	6	5	12	7	7	5	15	21	25	14	0	-18
16-18	7	6	5	11	17	14	18	16	30	33	31	16	7
19-24	2	-8	7	24	26	19	18	40	91	102	46	-1	-33
25-44	53	-29	-36	19	32	2	-27	31	246	326	160	-33	-225
45-64	46	44	41	64	73	65	69	92	166	210	176	123	58
65-79	17	7	16	27	26	36	44	54	76	92	90	81	76
80-100	0	2	1	3	8	8	6	9	15	16	16	14	11
Totalt	147	-9	-15	116	139	73	30	173	676	889	544	122	-308

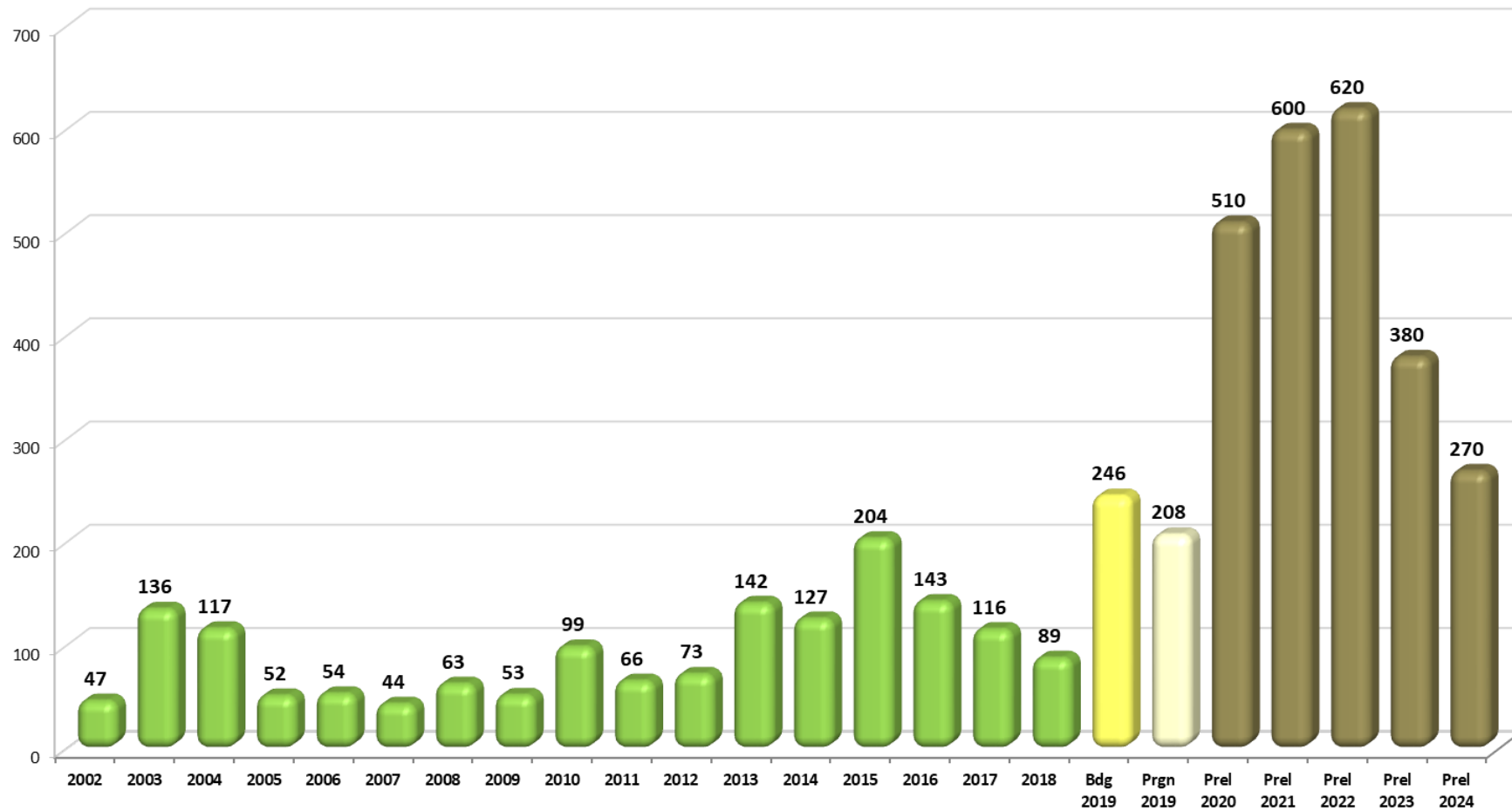
Bilaga 7 Utfall skatteintäkter och generella bidrag 2002–2018 med prognos 2019–2022

År	År 2002	År 2003	År 2004	År 2005	År 2006	År 2007	År 2008	År 2009	År 2010	År 2011	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015	År 2016	År 2017	År 2018	Prgn 2019	Prgn 2020	Prgn 2021	Prgn 2022	
Skatteintäkter och generella bidrag, mnkr	712	771	789	853	920	995	1 055	1 097	1 149	1 185	1 232	1 282	1 339	1 391	1 458	1 547	1 601	1 696	1 755	1 792	1 858	
Årlig förändring, mnkr	40,5	59,3	17,6	64,0	67,2	75,5	59,5	41,7	52,5	36,2	46,4	50,8	56,1	52,2	67,4	88,4	54,2	94,8	59,3	36,5	66,6	
, %	6,0%	8,3%	2,3%	8,1%	7,9%	8,2%	6,0%	4,0%	4,8%	3,1%	3,9%	4,1%	4,4%	3,9%	4,8%	6,1%	3,5%	5,9%	3,5%	2,1%	3,7%	
Inkl effekter av folkökning																						Med förändring i kostn-utj infört år 2021

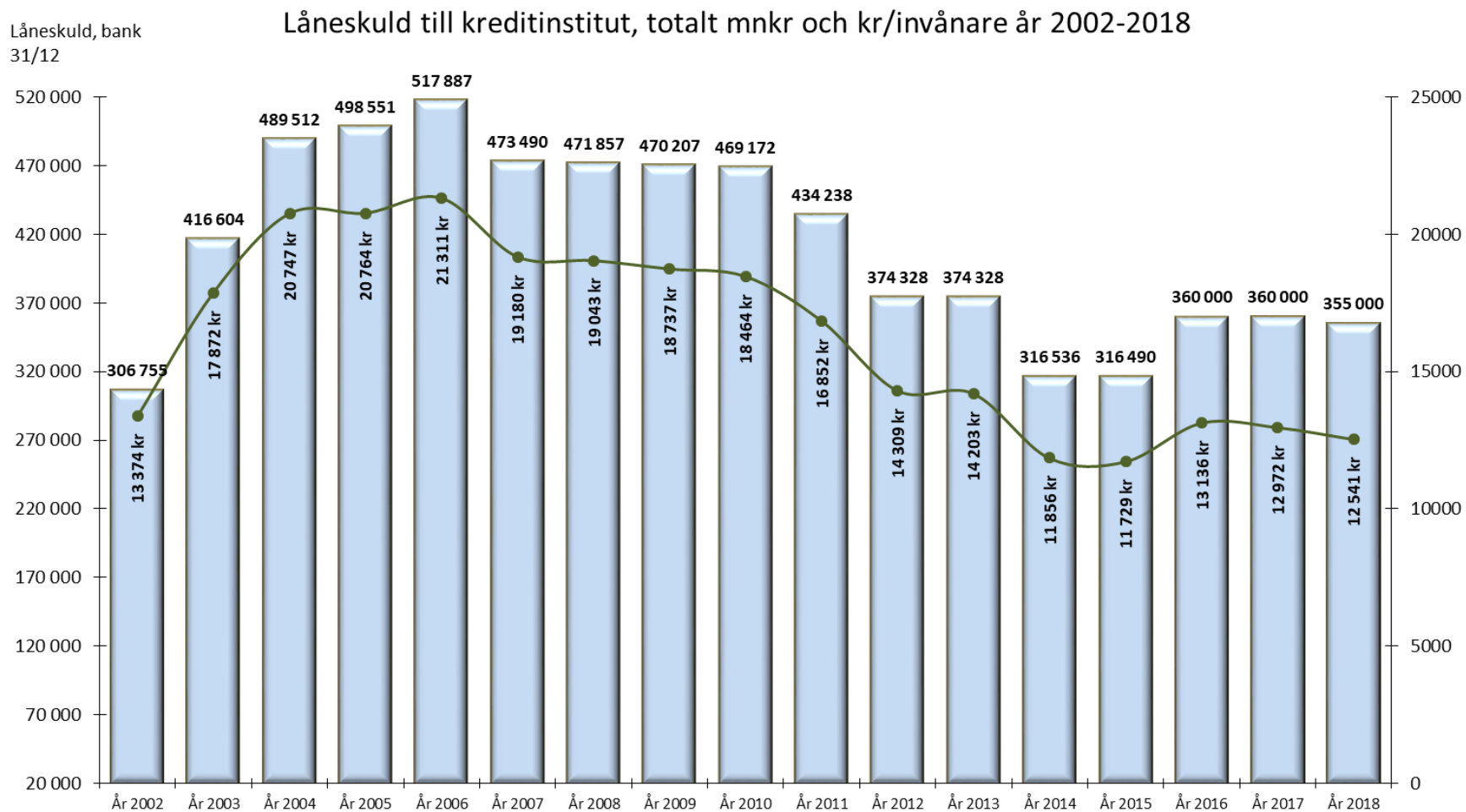


Bilaga 8 Investeringar utfall perioden 2002–2018 med prognos 2019 och prel. uppskattning 2020–2024

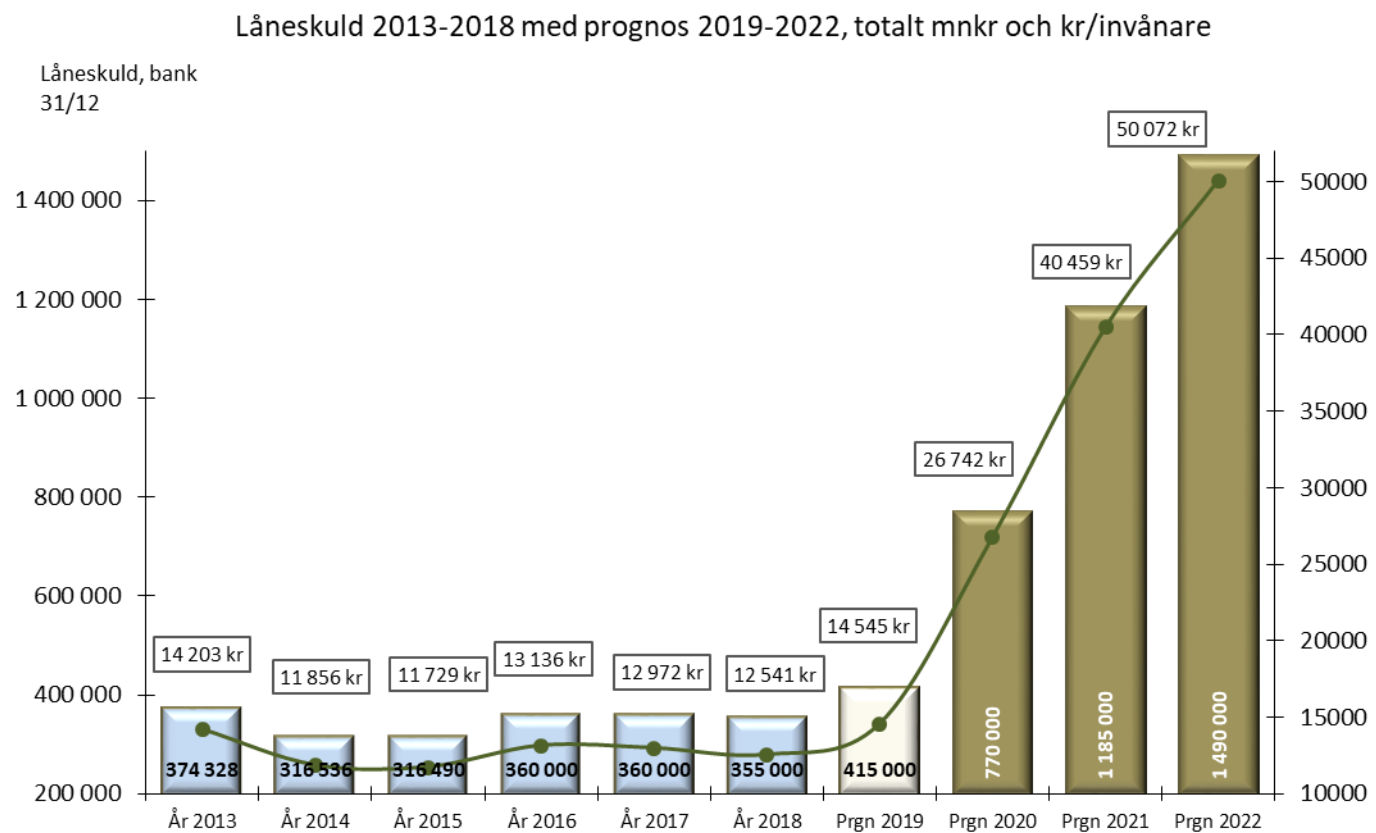
Mnkr



Bilaga 9 Utveckling åren 2002–2018 av låneskulden, totalt mnkr och kr/invånare



Bilaga 10 Utveckling av låneskulden perioden 2013–2018 med prognos 2019–2022, totalt mnkr och kr/invånare



Bilaga 11 Årets resultat 2002 – 2018 med prognos 2019 och prognos 2020–2021 enligt förslag

