

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

Kommunstyrelsen

Förslag till beslut om förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2019 med inriktning för åren 2020-2021

Dnr KS19/11

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta att förslag till Ekerö kommuns budget 2020 med inriktning för åren 2021-2022 ska vara en ekonomi i balans.
2. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta att det årliga resultatmålet ska sträva mot att minst uppgå till 1 % i förslag till budget.
3. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att förslag till budgetram år 2020 för nämnder och Kommunstyrelse fastställs inför det fortsatta budgetarbetet.
4. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta att nämndernas förslag till budget för åren 2021 och 2022 ska utarbetas på två alternativ budgetramar och att förslag till budgetram alt a och budgetram alt b som inriktning för åren 2021-2022 fastställs inför det fortsatta budgetarbetet.
5. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta att nämnderna får i uppdrag att arbeta fram förslag till budget för år 2020 inom den givna budgetramen för beslut i Kommunfullmäktige i november 2019. Nämnderna ska i sitt förslag till budget ta sikte på att utveckla och förändra verksamheten. Verksamhetens omfattning, inriktning, kvalitet och förändringar jämfört 2019 års verksamhet och budget ska beskrivas.
6. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att poängtera att den av fullmäktige beslutade politiska plattformen utgör inriktning för de kommunala verksamheterna under mandatperioden 2019-2022.
7. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta att uppdra till

nämnderna att i förslag till budget 2020 med inriktning 2021-2022 beakta och återge för hur och i vilken takt, nämnden ska uppnå sin mål för mandatperioden.

8. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta nämnds förslag till investeringsbudget ska omfatta perioden 2020-2024.
9. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att ge Kommunstyrelsen i uppdrag att leda och samordna budgetarbetet.
10. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att ge Kommunstyrelsen i uppdrag att utarbeta förslag till finansiering av verksamheten.
11. Kommunstyrelsen beslutar att de i promemorian redovisade förutsättningarna för budgetarbetet med direktiv och budgetramar godkänns och utgör förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet i den kommunala organisationen.
12. Kommunstyrelsen beslutar att ge miljö- och stadsbyggnadschefen och planeringschefen i uppdrag att i samverkan med kommunstyrelseförvaltningen i övrigt, föreslå förändringar för ökad intäktsfinansiering av planerhetens detaljplaneverksamhet men med fortsatt bibehållet fokus på de av Kommunstyrelsen beställda detaljplanerna, i syfte att minska förvaltningens nettokostnadsram jämfört förslag. Återrapportering sker till Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-09-10 som ett led i budgetprocessen.
13. Kommunstyrelsen beslutar att hos fastighetskontoret – Tekniska nämnden efterfråga en sammanställning över i ”lokalbanken” ingående objekt kompletterad med ett översiktligt förslag över möjliga alternativa handlingsvägar, i syfte att ge underlag för beslut om reducering av befintliga kommunala kostnader 2019–2022. Återrapportering sker till Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-09-10 som ett led i budgetprocessen.

Sammanfattning av ärendet

Den demografiska utvecklingen med påverkan på kostnadsutvecklingen av ”volymerna” i våra verksamheter, prisutveckling, högre pensionskostnader, en omfattande investeringsvolym som inte kan finansiera med enbart internt tillförda medel utan lånevolymer 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.

Utöver det ska i den ekonomiska planeringen beaktas förslag till förändring av kostnadsutjämningsystemet som minskar Ekerö kommuns bidrag. I beräkningarna har antagits ett nationellt beslut i enlighet med utredningens förslag men att införandet sker 2021 och inte ett år tidigare.

Med hänsyn tagen till den demografiska förändringens påverkan på verksamhetens kostnadsutveckling, priskompensation 1 % i verksamheten och med ytterligare 8 mnkr lägre verksamhetskostnader år 2021 som ger helårseffekt år 2022 är årets resultat 1 % i genomsnitt 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 budgetram 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. Nämndens förslag till investeringsbudget ska omfatta fem år 2020–2024.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2019-05-22, kommunstyrelseförvaltningen
PM Förslag till beslut om förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2020 med inriktning för åren 2021–2022, 2019-05-22 Kommunstyrelseförvaltningen

Ärendet

Kommunallagens 11 kap reglerar den kommunalekonomiska planeringen och tydliggör tillsammans med lag om kommunal bokföring och redovisning, förutsättningarna för ekonomi- och verksamhetsplaneringen.

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Budgeten ska omfatta en treårsperiod där budgeten i Kommunfullmäktige fastställs för det första året och inriktningen pekas ut för de två därpå följande åren. Budgeten ska vara i balans. Årliga goda ekonomiska resultat ger förutsättningar för god ekonomisk hushållning. Ekerö kommun har i KFS 01:1 fastställda riktlinjer för god ekonomisk hushållning med tillämpningsanvisningar för hantering av resultatutjämningsreserv.

I Ekerö kommun beslutar Kommunfullmäktige i juni om direktiv för det fortsatta arbetet för att ta fram förslag till budget. Budgeten fastställs slutligt av Kommunfullmäktige i november inför nästa verksamhetsår.

Utifrån redovisade planeringsförutsättningar med förslag till direktiv för det fortsatta budgetarbetet, medges att verksamhetens nettokostnad kan uppgå till 1722,4 mnkr år 2020, 1 759,6 mnkr år 2021 och till 1 802 mnkr år 2022. Årets resultat uppgår till 1 % i genomsnitt under perioden. Målet nås under år 2020, resultat 17,5 mnkr men inte år 2021 med resultat 10,7 mnkr (0,6 %). Inriktningen för år 2022 är resultat 26 mnkr (1,4 %). Det medger visst utrymme under år 2022 för delfinansiering av driftkostnader för badhus.

Förslag till budgetram per nämnd/budgettitel för år 2020 och som inriktning alternativ a och alternativ b för år 2021 och år 2021 för det fortsatta budgetarbetet.

<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>	<i>-3 089</i>	<i>-3 130</i>	<i>-3 443</i>	<i>-930</i>	<i>957</i>
<i>Delsumma teknik- o expl.kontoret</i>	<i>-19 311</i>	<i>-19 495</i>	<i>-19 677</i>	<i>-19 295</i>	<i>-19 277</i>
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 utveckl. 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

Beslutet expedieras till

Barn- och utbildningsnämnden
 Socialnämnden
 Kultur- och fritidsnämnden
 Byggnadsnämnden
 Miljönämnden
 Tekniska nämnden
 Överförmyndaren
 Revisorerna
 Kommundirektör
 Ekonomichef

Katinka Madsen
 Ekonomichef