

Katinka Wellin  
Ekonomichef  
08-560 39 181  
Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

## **Planeringsförutsättningar och förslag till direktiv för budget 2015 med inriktning för åren 2016-2017**

Dnr KS14/10-041

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att de i promemorian redovisade direktiven och budgetramarna godkänns och utgör förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet i den kommunala organisationen.

### **Förslag till beslut i Kommunfullmäktige**

1. Förslag till budget ska vara en ekonomi i balans.
2. Förslag till budget ska sträva mot att resultatmålet årligen under planperioden 2015-2017 ska uppgå till minst 1 procent med sikte på att uppnå 2 procent.
3. Nämnderna får i uppdrag att arbeta fram förslag till budget för år 2015 och inriktningsbudget för åren 2016-2017 inom de givna budgetramarna för beslut av Kommunfullmäktige i november 2014. Verksamhetens omfattning, inriktning kvalitet och förändringar jämfört 2014 års verksamhet och budget ska beskrivas.
4. Förslag till budget ska innehålla förslag till investeringsbudget för perioden 2015-2019.
5. Kommunstyrelsen får i uppdrag att leda och samordna budgetarbetet.
6. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utarbeta förslag till finansiering av verksamheten.

### **Sammanfattning av ärendet**

Beslut i ärende om planeringsförutsättningar och förslag till direktiv inklusive budgetramar för verksamheten är det ”officiella startskottet” för Ekerö kommuns budgetarbete.



Planeringsförutsättningarna med förslag till årlig budgetram 2015-2017 per nämnd och med förslag till direktiv för det fortsatta budgetarbetet tar avstamp i:

- Ekerö kommuns reglemente för god ekonomisk hushållning och finansiella mål.
- Beslutad driftbudget 2014 med inriktningsbudget för åren 2015-2016 och investeringsplan för 2014-2018.
- Slutsatser i årsredovisning 2013 och 2014 års ekonomiska helårsprognos.
- Den demografiska utvecklingen – befolkningsprognos Ekerö kommun – och volymförändringar i verksamheten.
- SKL:s cirkulär daterad 29 april 2014 med bedömningar och antaganden om budgetförutsättningar år 2014-2017 för kostnadsförändringar och utveckling av intäktsprognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och SCB:s prognos på intäkt från kommunal fastighetsavgift
- Antaganden om kalkylförutsättningar avseende kommunens tillgång till likvida medel, räntans utveckling på marknaden, pris- och löneutveckling, nivå på personalomkostnadspålägg baserad på nivå för arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och utveckling av kommunens pensionskostnader och en sänkt internränta som påverkar internhyressystem och därmed även beställarnämndernas ersättningsnivåer till utförare.

I promemorian redovisade förutsättningar och förslag till nämnders budgetramar och direktiv föreslås ligga till grund för det fortsatta budgetarbetet i kontor och nämnder.

Planeringsförutsättningarna beräknar idag att Ekerös årliga resultat pekar mot ett budgeterat årets resultat om 1,2 procent och är i enlighet med finansiellt mål. Balanskravet är uppnått.

netto, mkr	Prognos		
	2015	2016	2017
Verksamhetens nettokostnader	-1 357,3	-1 409,2	-1 469,9
Skatteintäkter, generella bidrag, fastighetsavgift	1 390,1	1 447,3	1 508,9
Finansnetto	-16,4	-20,5	-22,7
<b>Årets resultat</b>	<b>16,4</b>	<b>17,6</b>	<b>16,3</b>
Resultat, procent	1,2	1,2	1,1



Verksamhetens nettokostnader medges till ett utrymme om 1 357 mkr år 2015 med ökning åren 2016-2017 som följd av volym- och prisförändring. Budgetram per år 2015-2017 för nämnder och Kommunstyrelse fördelar sig enligt följande och är utgångspunkt för det fortsatta budgetarbetet.

	FÖRSLAG BUDGETRAMAR		
	2015	2016	2017
(tkr, inkl interna transaktioner)			
DRIFTREDOVISNING, netto			
<b>Nämnder, Kommsnstyrelse &amp; övr budgettitlar</b>			
Barn- och utbildningsnämnden	-727 800	-754 650	-788 000
Socialnämnden	-469 900	-491 200	-513 000
Kultur- och fritidsnämnden	-35 600	-36 600	-37 400
Byggnadsnämnden inkl bost.anpassn.	-9 500	-9 320	-9 650
Miljönämnden	-2 590	-2 680	-2 790
Teknisk nämnd	-15 670	-16 700	-17 780
-- Tekniska balansenhet Renhålln.	0	0	0
Central politisk organisation	-10 250	-9 785	-9 900
Revisionen	-1 070	-1 082	-1 085
Överförmyndaren	-1 795	-1 835	-1 890
<u>Kommunstyrelsen</u>			
- Kommunledningskontor	-65 310	-67 400	-69 600
- Klk - Ekerö Direkt	-7 280	-7 450	-7 630
- Brandförsvaret	-22 800	-23 360	-24 000
- Gem medlemsavgifter Ekerö	-1 530	-1 560	-1 595
Ks - Budgetmarginal	-8 000	-8 000	-8 000
Ks - Gem avräkningskonton	4 400	5 000	5 000
- Infrastrukturbidrag statlig	-2 600	-2 600	-2 600
Ks - Reavinst försäljningar	20 000	20 000	20 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 357 295</b>	<b>-1 409 223</b>	<b>-1 469 920</b>

## Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, ekonomichefen 2014-05-19

Promemoria, ekonomichefen 2014-05-19

## Ärendet

Kravet på att en kommun ska ha en budget är reglerat i kommunallagen. Lika viktigt är att budgeten skapar utgångspunkt för den egna ekonomistyrningen i kommunen. Utifrån kända fakta och med antaganden om utveckling, förändringar, förutsättningar och

med politiska prioriteringar och övriga ställningstaganden politiskt, skapas budgeten som en plan för resursfördelning för det kommunala uppdraget.

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Budgeten ska omfatta en treårsperiod där budgeten i Kommunfullmäktige fastställs för det första året och inriktningen för de två därpå följande åren pekas ut. En av utgångspunkterna för budgetarbetet är föregående års inriktningsbudget. I Ekerö kommun beslutar Kommunfullmäktige i juni om beslut om direktiv för det fortsatta arbetet för att ta fram förslag till budget. Budgeten fastställs slutligt av Kommunfullmäktige i november inför nästa verksamhetsår.

Katinka Wellin  
Ekonomichef

**Beslutet expedieras till**  
Samtliga nämnder  
Revisorerna  
Ekonomichef