

Katinka Wellin
Ekonomichef
Tel. 08-124 57 181
Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

Planeringsförutsättningar och förslag till direktiv för budget 2016 med inriktning för åren 2017-2018

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.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta att:

1. Förslag till budget ska vara en ekonomi i balans.
2. Förslag till budget ska sträva mot att resultatmålet årligen under planperioden 2016-2018 ska uppgå till minst 1 procent med sikte på att uppnå 2 procent.
3. Budgetramar för nämnder och Kommunstyrelsen för budget 2016 med inriktning 2017-2018 fastställs för det fortsatta budgetarbetet.
4. Nämnderna får i uppdrag att arbeta fram förslag till budget för år 2016 inom den givna budgetramen för beslut i Kommunfullmäktige i november 2015. Verksamhetens omfattning, inriktning, kvalitet och förändringar jämfört 2015 års verksamhet och budget ska beskrivas.
5. Nämnderna får i uppdrag att bereda förslag till inriktningsbudget för år 2017 och år 2018. Förslag för vardera år ska presenteras på två olika beloppsnivåer och vara inom budgetram version 1 samt med ett alternativt förändringsförslag på den nivå som återfinns som inriktningsbudget version 2. Förändringar i verksamhetens omfattning, inriktning och kvalitet ska återges.
6. Nämnderna ska tillse att förslaget till budget stödjer Ekerö kommuns övergripande verksamhetsmål.
7. Nämnderna har i uppdrag i enlighet med beslut om verksamhetsmål för Ekerö kommun att under mandatperioden 2015-2018 beakta de konkreta punkter för åtgärder, förändringar och verksamhetsutveckling i sin verksamhetsplanering och

ekonomiska planering som återfinns i ärendet om verksamhetsmålen.

8. Förslag till budget ska innehålla förslag till investeringsbudget för perioden 2016-2020.

9. Pågående investeringsprojekt Sporthall Ekebyhov planeras till att avslutas under våren 2016. Kostnaden för projektet beräknas uppgå till totalt 73 mkr inklusive tillkommande kringkostnader och Kommunfullmäktige beslutar att tillföra projektet 26 mkr i investeringsbudget för färdigställande.

10. Kommunstyrelsen får i uppdrag att leda och samordna budgetarbetet.

11. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utarbeta förslag till finansiering av verksamheten.

Sammanfattning av ärendet

En av utgångspunkterna för budgetarbetet är föregående års inriktningsbudget. Beslut i ärende om planeringsförutsättningar och förslag till direktiv inklusive budgetramar för verksamheten är starten för Ekerö kommuns budgetarbete. Budgeten fastställs slutligt av Kommunfullmäktige i november inför nästa år

Beräkningen visar på ett för Ekerö kommun budgeterat årets resultat för år 2016 om 1,4 procent och är förenligt med vad som är fastställt i Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Balanskravet är uppnått. Den ekonomiska planeringen som underlag för inriktningsbudget åren 2017-2018 visar däremot sämre ekonomisk styrka. Utifrån tidigare inriktningsbudget för 2017 och med hänsyn tagen till förändrade förutsättningar nås ett positivt resultat men på en lägre nivå än riktlinjerna och med risk för att kostnader är undervärderade och intäkter övervärderade. Beräkningarna för år 2018 visar på ytterligare försämrad ekonomisk ställning. Den ekonomiska planeringen visar i nuläget ett behov av ytterligare intäktsförstärkning och/ kostnadsreducering för ett budgeterat resultat enligt riktlinjerna för god ekonomisk hushållning.

Nämnderna får i uppdrag att utarbeta förslag till budget för år 2016 inom den föreslagna budgetramen. För år 2017 och år 2018 föreslås att nämnderna arbetar fram förslag till budget inom den föreslagna budgetramen version 1 och med en alternativ förändringsbudget ned till minst den beräknade budgetnivån version 2. Vad som ingår i promemorian avseende förslag till direktiv ska beaktas i det fortsatta budgetarbetet. Budgeten ska stödja att Ekerö kommuns verksamhetsmål och de konkreta punkterna om åtgärder, förändringar och verksamhetsutveckling ska beaktas i planeringen av verksamhet och ekonomi under mandatperioden.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, 2015-05-22 kommunledningskontoret

PM angående budget och redovisning av förändringar i slutprognos för projektet ”Sporthall Ekebyhov”, 2015-05-18, Fastighetskontoret

PM Planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2016 med inriktning för åren 2017-2018, 2015-05-22 kommunledningskontoret

Ärendet

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. En av utgångspunkterna för budgetarbetet är föregående års inriktningsbudget. 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.

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

Planeringsförutsättningarna med förslag till årlig budgetram 2016-2018 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 2015 med inriktningsbudget för åren 2016-2017 och investeringsplan för 2015-2019.
- Slutsatser i årsredovisning 2014 och 2015 års ekonomiska helårsprognos.
- Den demografiska utvecklingen – befolkningsprognos Ekerö kommun – och volymförändringar i verksamheten.
- SKL:s cirkulär daterad 2015-04-16 med sammanfattning av vårproposition och vårändringsbudget för år 2015.
- SKL:s cirkulär daterad 29 april 2015 med bedömningar och antaganden om budgetförutsättningar år 2015-2018 för kostnadsförändringar och utveckling av intäktsprognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och SCB:s prognos på intäkt från kommunal fastighetsavgift.
- Antagande att förslag till förändringar i inkomstutjämningsystemet och förslag till förändringar i två av delmodellerna inom kostnadsutjämnningen beslutas i riksdagen i enlighet med förslag. -
- Antaganden om kalkylförutsättningar avseende kommunens tillgång till likvida medel, räntans utveckling på marknaden, kostnadsutveckling, nivå på personalomkostnadspålägg baserad på nivå för arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och kommunens pensionskostnader och en något sänkt internränta som påverkar internhyressystem.

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

Beräkningen för år 2016 visar att med hänsyn till i promemorian återgivna förutsättningar uppgår verksamhetens kostnad till 1 427,9 mkr. Efter avdrag för finansnetto nås ett budgeterat årligt resultat för Ekerö kommun om 1,4 procent vilket är i enlighet med finansiellt mål enligt riktlinjerna för god ekonomisk hushållning (KFS 01:1). Balanskravet är uppnått.

netto, mkr	Budgetår	Inriktning version 1		Inriktning version 2	
	2016	2017	2018	2017	2018
Verksamhetens nettokostnader	-1 427,9	-1 484,3	-1 547,3	-1 476,5	-1 530,5
Skatteintäkter, generella bidrag, fastighetsavgift	1 462,0	1 513,9	1 565,5	1 513,9	1 565,5
Finansnetto	-13,1	-17,8	-23,6	-17,8	-23,6
Årets resultat	21,0	11,8	-5,4	19,6	11,4
Resultat, procent	1,4	0,8	-0,3	1,3	0,7

Behov ytterligare intäktsförstärkning/ kostnad 3,4 21,0 Snitt 2 år: 15,5
1,0%

Beräkningen för flerårsplanen – inriktningsbudget för år 2017 och 2018 – visar i gengäld, utifrån de givna förutsättningarna, sämre ekonomisk styrka och sista året under perioden en obalanserad ekonomi. I beräkningen av budgetram, här benämnd version 1, för år 2017 resulterar sammanställningen ett positivt resultat men till lägre nivå än året innan, 0,8 procent och en verksamhetsnivå om 1 484,3 mkr, det under förutsättning att bedömda kostnader inte är undervärderade eller intäkter övervärderade. För år 2018 har kostnaden beräknad utifrån en mer övergripande nivå per budgettitel och i förhållande till de beskrivna förutsättningarna i övrigt resulterat i en samlad nettokostnad om 1 547,3 mkr och de samlade intäkterna från skatter, generella bidrag och finansnetto når inte upp till den nivån att de kan finansiera verksamhetskostnaderna och finansnettot. Av detta följer att det föreligger behov om ytterligare intäktsförstärkningar och/ eller kostnadsreduceringar för en ekonomi i balans i flerårsplanen. Matematiskt för att uppnå lägsta-nivån om årets resultat 1 procent, och förutsatt allt annat lika, kan behoven beräknas till 3,4 mkr år 2017 och 21 mkr år 2018. Avgörande förändring vad gäller de ekonomiska förutsättningarna för planperioden 2016-2018 jämfört vad som var fallet förra året är förändringen i inkomstutjämningsystemet som förslås införas från 1 januari 2016, en återgång till konstruktionen av systemet som gällde till och med år 2013.

För att i den fortsatta budgetprocessen belysa kostnadsfördelning och prioriteringar föreslås att nämnderna avseende de två sista åren i planperioden ska presenteras förslag till budget på två olika beloppsnivåer och vara inom budgetram version 1 samt med ett alternativt förändringsförslag på den nivå som återfinns som inriktningsbudget version 2.

Budgetram per år 2016-2018 för nämnder och Kommunstyrelse fördelar sig enligt följande och är utgångspunkt för det fortsatta budgetarbetet. För år 2017 och 2018 förslag till budget redovisas på två nivåer, det maximala budgeten får uppgå till den budgetram som benämns som version 1 och därtill ska redovisas vilka ytterligare förändringar och prioriteringar som föreslås för att reducera kostnadsnivån och nå ner till budgetram version 2.

(tkr, inkl interna transaktioner)	Ram 2016 med inriktn ver 1			Ram 2017-2018	
	2016	Version 1 2017	Version 1 2018	Version 2 2017	Version 2 2018
DRIFTREDOVISNING, netto					
Nämnder, Kommsnstyrelse & övr budgettitlar					
Barn- och utbildningsnämnden	-764 700	-795 300	-831 200	-792 500	-826 400
Socialnämnden	-495 300	-517 150	-537 000	-515 150	-533 300
Kultur- och fritidsnämnden	-36 600	-37 400	-38 500	-37 250	-38 200
Byggnadsnämnden inkl bost.anp	-10 230	-9 460	-9 740	-9 320	-9 500
Miljönämnden	-2 920	-3 030	-3 140	-3 000	-3 090
Teknisk nämnd	-17 540	-17 310	-17 830	-16 510	-15 130
-- Tekniska balansenheter Renhålln.	0	0	0	0	0
Central politisk organisation	-11 040	-11 190	-12 570	-10 990	-12 170
Revisionen	-1 055	-1 055	-1 080	-1 055	-1 080
Överförmyndaren	-1 835	-1 890	-1 960	-1 890	-1 960
<u>Kommunstyrelsen</u>					
- Kommunledningskontor	-77 370	-79 470	-81 130	-79 220	-80 530
- Brandförsvaret	-23 420	-24 050	-24 710	-24 050	-24 710
- Gem medlemsavgifter Ekerö	-1 685	-1 720	-1 790	-1 720	-1 790
Ks - Budgetmarginal	-6 935	-6 000	-6 000	-4 500	-2 000
Ks - Gem avräkningskonton	5 300	3 300	2 000	3 300	2 000
- Infrastrukturbidrag statlig	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600	-2 600
Ks - Reavinst försäljningar	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Verksamhetens nettokostnader	-1 427 930	-1 484 325	-1 547 250	-1 476 455	-1 530 460

Beslutet expedieras till

Samtliga nämnder

Revisorerna

Ekonomichef

Katinka Wellin

Ekonomichef