

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Lisa Stargård
Ekonom
lisa.stargard@ekero.se

Kommunstyrelsen - förslag driftbudget 2020 med inriktning 2021-2022 och förslag investeringsbudget 2020-2024

Dnr KS19/12-021

Sammanfattning

Kommunstyrelsens budget innehåller kommunstyrelseförvaltningen men även budgeten för de direkta ansvarsområde enligt reglementet och indirekt i och med Kommunstyrelsens samordnande och beredande ansvar.

Förslag driftbudget 2020 med inriktning för 2021–2022

(tkr, netto, inkl interna transaktioner)	Utfall 2018		Prognos 2019*		Budget 2020	Inriktning 2021	Inriktning 2022
	Netto	Avvik	Netto	Avvik			
Kommunstyrelseförvaltning	-89 597	-4 097	-97 680	-600	-102 770	-104 720	-106 010
Kommunövergripande utveckling	0	0	-3 600	1 400	-5 400	-5 100	-5 000
- Brandförsvaret	-24 498	2	-25 364	-24	-25 540	-26 240	-26 950
- Gem medlemsavgifter Ekerö	-1 738	2	-1 619	11	-1 635	-1 655	-1 680
- Gem. avräkningskonton	5 386	5 386	6 040	-1 060	3 000	3 700	5 900
- Infrastrukturbidrag statlig	-2 600	0	-2 600	0	-2 600	-2 600	-2 600
Ks - budgetmarginal	-930	2 070	0	5 000	-7 000	-6 000	-6 000
KS- resurs detaljplaner	-2 333	67	-2 600	-200	-3 400	-3 700	-3 700
Ks - reavinst försäljningar	-456	-3 956	1 850	-1 150	2 500	2 500	2 500
<i>Jämf. störande intäkt 2018</i>	25 055	25 055			-	-	-
Verksamhetens resultat	-91 711	24 529	-125 573	3 377	-142 845	-143 815	-143 540

*) prognos per augusti

Budget och verksamhetsplanering utgår från kommunstyrelsens mål.

Förslag till investeringsbudget får fokus på IT/Digitalisering för utveckling, inventarier och digital utrustning för fortsatt Next-införande i kommunhuset för förvaltningarna samt IT och inventarier för produktionsområde omsorg.

Förslag till driftbudget 2020 med inriktning för 2021–2022

Kommunstyrelseförvaltningen

- Uppdrag, omfattning och organisation

Förvaltningen innehåller ett antal huvudfunktioner för att utföra uppdraget. Kommundirektören är högst ansvarig tjänsteman i kommunens tjänstemannaorganisation och ansvarig inför kommunstyrelsen.

Biträdande kommundirektör har organisatoriskt även det övergripande ansvaret för samordnande integrationsfrågor och samverkan av ungdomsfrågor, kommunens upphandlingskompetens, strategiska och operationella säkerhetsfrågor, kommunkansli med ansvar för ärendeprocessen med ärendeflöde, registrering och arkiv, kommunikationsenheten och näringsliv- och turismenhet med många företagskontakter samt enheten för digitalisering och service. Den enheten omfattar digitaliseringskompetens, kommunens centrala IT-kompetens, kommunens gemensamma kontaktcenter Ekerö Direkt, informationssäkerhetsstrategi samt intern service som bland annat omfattar alla kommungemensamma kostnader för kommunhuset.

Inom kommunstyrelseförvaltningen finns vidare HR-enhet med strategisk personaladministration, kompetensförsörjning och löneadministration samt ekonomienhet med redovisning och finansiering samt planering av ekonomistyrning.

Kommunstyrelsens uppdrag för översiktlig planering och uppdrag om detaljplaner med därtill hörande GIS-verksamhet och miljöstrategi som återfinns inom miljö- och stadsbyggnadskontoret finns budgetmässigt inom kommunstyrelseförvaltningen från och med år 2019.

Kommunstyrelseförvaltningen svarar för stöd till den politiska organisationen samt ledning av och administration för kommunens tjänstemannaorganisation och har expertkompetens för kommunens ledning och utveckling.

- Inriktning för verksamheten

Budget och verksamhetsplanering för kommunstyrelseförvaltningen tar sin utgångspunkt i kommunstyrelsens mål. Förvaltningen svarar för stödprocesserna till tjänstemannaorganisationen, kärnverksamheterna och i uppdragen till den politiska organisationen. Verksamheten tar avstamp i:

- Låta kommunen växa i en bra och lagom takt. Se till att utvecklingen kring detaljplaner, infrastruktur, parkeringar och andra miljöer följer med i den takt

kommunen växer och att kommunens invånare får vara med att tycka och tänka i processerna på ett bra och lätt sätt.

- Bibehålla och skapa ökad trygghet i kommunen.
- Skapa bra och genomtänkta förutsättningar för våra lokala företagare.
- Digitalisera och använda de verktyg som skapats för att öka servicen och tillgängligheten för kommunens medborgare samt skapa och möjliggöra effektivisering inom förvaltningen.
- Förenkla och underlätta till att göra klimatsmarta val för kommunens invånare, företag och kommunen.
- Modern och attraktiv arbetsgivare - för att bibehålla och rekrytera kompetent personal.
- Implementering och uppföljning av ny lagstiftning och omhändertagande av nya och vidgade kommunala uppdrag.

I förslag till budget för kommunstyrelseförvaltningens blir fokusområden och resursplaneringen med utgångspunkt i prioriterade aktiviteter som styr mot ovan angiven inriktning för verksamheten.

- **Resursfördelning**

Förslag till budget för kommunstyrelseförvaltningen uppgår till netto 102,8 mnkr för år 2020. Se bilaga resultatrapport.

(tkr)	Budget 2020
Externa intäkter	4 936
Interna intäkter	6 050
S:a intäkter	10 986
Personalkostnader inkl po	-65 089
Lokalhyra intern	-13 910
Övriga externa kostnader	-33 734
Övriga interna kostnader	-1 023
S:a kostnader	-113 756
Nettokostnad	-102 770

Förslag till budget innehåller åtgärder för kostnadsreducering, effektivisering och generell återhållsamhet. Inriktningen för de två påföljande åren kräver ytterligare kostnadsreduceringar som kommer att utredas nu under kommande år.

Se bilaga Förändring kostnadsreduceringar i budget 2020–2022 samt Förändringar som ingår i budget 2020–2022.

Förvaltningen har en beräknad intäkt på 11,0 mnkr varav 6,1 mnkr interna intäkter och 4,9 mnkr externa intäkter. Av de 4,9 mnkr externa intäkterna så är 1,7 mnkr statsbidrag. Externt bidrag från MSB avser kommunens strategiska säkerhetsarbete samt del av statsbidrag från Migrationsverket för uppgifter avseende samordning av kommunens integrationsarbete. Bidraget från MSB har höjts mot tidigare år.

1,8 mnkr beräknas inkomma som externa avgifter för detaljplaner. I budget 2019 låg motsvarande post avseende externa intäkter för detaljplaneverksamheten på 4,8 mnkr. Det beloppet har under året fått justeras ned i prognoserna och som ett resultat av beslut om prioriteringen av detaljplaner reviderades budgetintäkten ned redan i beslut om planeringsförutsättningar.

Externa intäkter avser också ersättning från bostadsbolaget för köpta tjänster av Ekerö Direkt och IT-enheten, inom HR-enheten en kompensation för överenskommen hantering av fackliga företrädares lönekostnadsbelastning vid arbete centralt för förbundet.

Interna intäkter innehåller dels 4,7 mnkr från kommunstyrelsens budget för ”tillväxt, plan och exploatering” – intern transaktion som följd av detaljplaneprioriteringen - samt interna ersättningar från hela den kommunala organisationen hos intern service (kontorsmaterial och tryck/kopiering).

Den totala bruttokostnaden beräknas till 113,8 mnkr. Förvaltningens bruttokostnader består i stort av:

- direkta personalkostnader, inklusive kommungemensam specialistkompetens,
- kostnader för kommunhus och övriga lokaler med kringkostnader för centrala förvaltningar, kommungemensamma försäkringar, fackligt och företagshälsovård, den kommunala organisationens centrala IT-plattform och avtal om fiber/internet, bevakning- och rondering. De är en direkt effekt av att Ekerö kommun finns som organisation.
- kommunens kontaktcenter Ekerö Direkt vars uppdrag omfattar medborgarstöd till gagn för alla förvaltningar,
- bundna kostnader som inte kortsiktigt kan reduceras. Exempelvis avtalade kostnader och kostnader för kommungemensamma kritiska verksamhetssystem, som lön-, ekonomi- och ärendesystem, upphandling med flera.

- övriga kostnader som är alltifrån omkostnader för befintlig personal och resurser för att engagera extern kompetens för särskilda uppdrag/utredningar, utvecklingsresurs för ledning av organisationen och rekryteringsresurs.

Som ett led i att utveckla nuvarande arbetssätt i förvaltningarna belägna i kommunhuset och för att inte behöva bygga nytt kommunhus är den beslutade inriktningen att anpassa arbetsmiljön i kommunhuset för ett modernare arbetssätt. Ytterligare fortsättning för fullföljande förslås för 2020–2022.

Som den stödorganisation förvaltningen är består kostnaderna till stor del av personal inklusive kommungemensam specialistkompetens, kostnader knutna till kommunhuset samt kostnader kopplade till de löpande avtalen som finns, bland annat inom IT. Summering av de tre största kostnadsposterna för förvaltningen;

- 57 % personalkostnader
- 15 % hyra för kommunhuset inklusive flertal andra byggnader samt andra övriga kostnader såsom städ, leasing kontorsmaskiner, porto, försäkringar
- 10 % i kortsiktigt bundna avtalade tjänster såsom verksamhetssystem, licenser, kommunens datanät/infrastruktur, väktare och rondering.

Den interna resursfördelningen inom förvaltningen är preliminärt enligt nedan:

tkr, inkl interna transakt.	Budget 2020		
	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommundirektör/bitr kommundirektör	-615	6 133	5 518
Kommunkansli	-	5 643	5 643
Säkerhetsenhet	-1 381	6 178	4 797
Upphandlingsenhet	-	2 697	2 697
Kommunikationsenhet	-300	3 650	3 350
Näringsliv- och turismenhet	-60	2 722	2 662
Enheten digitalisering och service	-1 574	46 918	45 344
<i>varav Digitaliseringsstab</i>	-	7 157	7 157
<i>Central IT inkl plattform</i>	-463	12 076	11 613
<i>DPO</i>	-	223	223
<i>Ekerö Direkt</i>	-441	7 329	6 888
<i>Internservice</i>	-670	20 133	19 463
HR-enhet	-556	13 239	12 683
Ekonomienhet	-	12 195	12 195
Planenhet & C samh.planering	-6 500	14 381	7 881
Summa	-9 412	113 756	102 770

Förslag till budget innehåller omfördelning av resurser inom förvaltningen:

- till område digitalisering/webb i ett led att hitta nya effektivare arbetssätt, vara i framkant gällande kommunens nya hemsida samt ge förvaltningarna ett ökat stöd kring publicering och uppdatering av informationsflödet till kommunens invånare.
- förslaget innehåller också reserverade resurser för ett eventuellt framtagande av en ny näringslivspolicy
- utökning på planenheten i ett led att öka mängden detaljplaner för att inkludera även planer där det finns en extern beställare. Intäkterna ökar.
- ”Tekniker på plats” dels för att utöka stödet till organisationens personal samt frigöra/möjliggöra tid för IT avdelningen att bedriva det utvecklingsarbete som krävs för pågående digitalisering.

Utöver omfördelningen har förvaltningen gjort kostnadsreduceringar på 2,7 mnkr år 2020 där merparten har bestående effekt i lägre kostnader i budget för 2021–2022. Se bilaga Förändring kostnadsreduceringar i budget 2020–2022 samt Förändringar som ingår i budget 2020–2022.

Därutöver behöver ytterligare besparingar göras inför de två påföljande. Inriktningen för budgeten är 104,7 mnkr år 2021 och 106,0 mnkr år 2022. För att nå den ramen krävs ytterligare kostnadsreduceringar utöver det som verkställts inför och under 2020.

(tkr)	Inriktning 2021	Inriktning 2022
Externa intäkter	4 979	4 995
Interna intäkter	6 050	6 050
S:a intäkter	11 029	11 045
Personalkostnader inkl po	-67 310	-68 437
Lokalhyra intern	-15 454	-16 338
Övriga externa kostnader	-33 482	-33 327
Övriga interna kostnader	-1 013	-1 013
Summa Kostnader	-117 259	-119 115
Nettokostnad	-106 230	-108 070
Budgetram, netto	-104 720	-106 010
Differens	-1 510	-2 060
<i>Utredningsarbete</i>	1 510	2 060
Summering	0	0

För att få ett kvalificerat underlag för fortsatt prövning av förvaltningen kostnadsnivå kommer en genomlysning att göras av kommunstyrelseförvaltningens verksamhet, organisation och uppdrag. Bedömningen är att extern aktör kommer att engageras. Målsättningen är att inom kort inleda uppdraget.

Genomlysningen kan även komma att visa att ytterligare omdisponeringar/ förstärkningar behövs för vissa uppdrag. Eventuellt kan även ytterligare möjligheter till effektiviseringar och förändringar i arbetsprocesser framkomma som ger ytterligare effekt – efter genomförande - på lägre kostnader utöver de budgetramar som här relateras till.

- Framåtblick och riskbedömning

Fortsatt arbete sker med digitalisering vilket skapar nya verktyg till organisationen, möjligheter till samverkan samt utvecklingsmöjligheter inom arbetssätt. Arbetet med vår Next miljö i kommunhuset som berör många förvaltningar, fortsätter och bidrar också till möjligheter med aktivitetsbaserade arbetsytor och digitala verktyg.

Viktigt i detta arbete med digitaliseringen är att vi kan följa upp var och hur vi ”hämtar hem” pengarna, tiden och/eller annan effektivisering.

Ekerö kommun har en positiv tillväxt och planerar att fortsätta så med försiktighet och omtanke. Kommunens översiktsplan antogs våren 2018 och ska säkra en långsiktigt hållbar samhällsutveckling och bidra till kommunens framtida befolkningsutveckling. I detaljplaneverksamheten finns alltid risken att oväntade stopp sker i processen som påverkar möjligheten att driva planarbetet framåt. Det kan handla om oväntat frågor i arbetet men också personalomsättning. Detta ger i sin tur följdkonsekvenser i att möjligheten att debitera exploatörer i enlighet med planavtalet försenas, vilket påverkar budgeten.

Längre fram i tiden finns stora infrastrukturprojekt som kommer bli mer konkreta i sin påverkan på Ekeröborna och det lokala näringslivet. Detta kan komma att ställa ökade krav och förväntningar på kommunens kommunikation, dialog och service med invånarna.

Kommungemensam verksamhetsutveckling

Den kommunala organisationen behöver planera och genomföra ”smarta satsningar genom automation, innovation och digitalisering”.

Vi fortsätter kommande år inom ramen för smarta satsningar där vi tar hävstång på teknikens möjligheter, bjuder in medborgare att i nära samverkan med oss utveckla

nya, smartare sätt att leverera tjänster till medborgare och hittar nya vägar genom innovation, digitalisering och automation.

Resurserna styr direkt mot kommunstyrelsens mål för effektiv förvaltning och ökad servicegrad till våra medborgare.

Budgeten beräknas till 5,4 mnkr för 2020. Förnyade beräkningar som understiger tidigare underlag 6,5 mnkr som återfanns i planeringsförutsättningarna.

År 2021 beräknas driftkostnaden idag till 5,1 mnkr samt för år 2022 till 5 mnkr.

Brandförsvaret

Budgeten består av två poster, medlemsavgiften till kommunalförbundet Södertörns brandförsvaret (Sbff) och internhyror i Ekerö belägna verksamhetslokaler som kommunen äger och tekniska nämnden – fastighetskontoret förvaltar, brandstation och brandvärn.

Förslag till budget är i enlighet med vad som ingick i planeringsförutsättningarna.

Medlemsavgiften 2020 är uppräknad med 3,5 % enligt ledningens äskande.

Brandchefen har till förbundsdirektionen presenterat en framtidsprognos av det ekonomiska läget för förbundet.

För de två därpå kommande åren har i förslag till budget antagits en årlig förändring av medlemsavgiften med PKV (Prisindex för kommunal verksamhet) SKL:s senaste prognos från maj 2019 med 2,9 % år 2021 och 2,8 % år 2022.

Nytt internhyressystem är framtaget under 2019 och implementeras från 2020. Detta var inkluderat redan i vårens planeringsförutsättningar. Budgetförslaget inkluderar de av fastighetskontoret beräknade internhyror för befintliga lokaler. Det nya internhyressystemets fördelning resulterar i lägre internhyror för brandförsvaret.

<i>tkr</i>	Utfall 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Förslag bdg 2020	Förslag Inriktning 2021	Förslag Inriktning 2022
Medlemsavgift	-21 860	-22 625	-22 649	-23 444	-24 122	-24 794
Interna hyror	-2 638	-2 715	-2 715	-2 096	-2 118	-2 156
Summa kostnad	-24 498	-25 340	-25 364	-25 540	-26 240	-26 950

Gemensamma medlemsavgifter

Upptar en årlig budget med mellan 1,6 mkr -1,7 mkr per år. Avgörande störst är posten för medlemskapet i SKL- Sveriges Kommuner och Landsting följt av kostnad till regionförbundet StorShlm. De utgör tillsammans 86 % av hela budgeten.

Inom regionförbundet är kostnaden för gemensam gymnasieintagning upptagen inom Barn- och utbildningsnämnden. I enlighet med Socialnämndens beslut svarar de för Ekerö kommuns del av den gemensamma finansieringen av SKL:s samlade system för kunskapsstyrning i socialtjänstens verksamheter.

Förslag till budget är marginellt förändrad jämfört vad som återgavs i underlag för planeringsförutsättningarna. Fem tusen kronor lägre år 2020 totalt och hänförligt till någon tusenlapp för medlemsavgiften till Sveriges kommuner och landsting – SKL. I beslut från juni 2019 återges att promillesatsen är något sänkt för beräkningen varför förbundets totala avgift 522 mnkr är samma nivå 2020 som 2021. För kommunerna är andelen relaterat till antal invånare år 2018.

Budgeten för flertalet avgifter under 2020 är uppskattade utifrån prognos 2019 med beräkningsgrund i befolkningsökning. För 2021–2022 är budgeten en trendframskrivning med tillägg för förändring i befolkningsprognos, det finns inga beslut om nivåer.

MEDLEMSAVGIFTER (tkr)	Utfall 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Avvik	Förslag budget med inriktning		
					2020	2021	2022
Mälarens vattenvårdsförbund	20	20	22	-2,0	20	20	20
Luftvårdsförbund	29	30	30	0,4	30	30	30
Sveriges Ekokommuner	12	13,0	13	0,0	13	13	13
Sveriges kommuner och landsting	720	742	742	0,0	748	755	768
StorSthlm - regionsförbund	628	658	650	7,8	657	663	675
GISS - Geograf info.samv Sthlms län	9	10	9	1,0	9	10	10
Stockholm Business Alliance	111	112	113	-1,2	114	115	117
Bidrag Lovö naturreservat	166						
Lst -Samv.-trygg,säker,störningsfri region	41	42	42	0,0	42	43	43
Avrundning/ Reserv förändrade avgifter	0	3,0	0	3,0	2	5	4
Summa kostnader	1 738	1 630	1 621	9,0	1 635	1 655	1 680

Budgetmarginalen

Avsikten med budgetposten är att den utgör en reserv för att balansera tillkommande kostnader utöver budget för hela organisationen. Främst för att kunna möta projektkostnader i samband med lokalinvesteringar som inte är hänförliga till investeringsprojektet eller vid avetablering av paviljonger – posten kan variera avsevärt olika år – inom fastighetskontoret. Samt för att balansera de satsningar kommunala resultatenheter kan göra inom ramen för ianspråktagande av tidigare års ackumulerade överskott enligt regelverket i KFS 01:3 avsnitt C.

Marginalen medger även utrymme för kommunstyrelsen att med särskilda beslut om till exempel en prioriterad utredning som kräver externa kostnader att ianspråka medel för att snabbt kunna sätta igång åtgärden under ett pågående verksamhetsår.

I planeringsförutsättningarna var budgetmarginalen upptagen med 5,5 mnkr år 2020, med 5,5 mnkr år 2021 och med 6,5 mnkr år 2022.

Förslag till budget är en förstärkning år 2020 till 7 mnkr. En anledning är att nu genomförda reduceringar av budgeterade kostnader inom förvaltningarnas budgetarbete innebär att det finns begränsat med resurser att styra mot icke i förväg planerad verksamhet. Inte bara kommunstyrelseförvaltningen utan även teknik- och exploateringskontoret och delar av miljö- och stadsbyggnadskontoret svarar inför kommunstyrelsens ansvarsområde.

Kommunstyrelsens - tillväxt-, plan- och exploateringsresurs

Kommunens detaljplanering sker på uppdrag av kommunstyrelsen, och kostnadsbelastningen sker vid planenheten i kommunstyrelseförvaltningen (från 2019) I takt med att kommunen själv ökar antalet uppdrag har andelen ”ofinansierade” av extern exploitör detaljplaneuppdrag ökat.

Som följd av ovan har kommunstyrelsen 2017-05-16 § 51 beslutat om modell för styrning, uppföljning och finansiering av detaljplanearbetet i miljö- och stadsbyggnadskontoret som är en följd av beslutade uppdrag i kommunstyrelsen. Modellen gäller sedan 2017 och inkluderad som egen budgetpost sedan budget 2018. Utifrån modellen och hittills tillgängligt ekonomiska utrymme finns 4,7 mnkr brutto för finansiering av kommunens egna detaljplaner. Resurser som tillförs planenheten. Enligt modellen och enligt underlag i beslut 2017 finansieras delar av bruttokostnaden med planavgifter som inkommer till kommunen och som är hänförliga till äldre lagstiftning och konstruktion av avgifter (intäkter för tidigare års arbete som uttas i samband med bygglov). Nettobudgeten var därför 2,4 mnkr år 2018.

I enlighet med vad som framgick i beslutsunderlaget till modellen kommer nettokostnaden att öka – även med låst värde för bruttokostnad – då dessa avgifter från tidigare uppdrag successivt upphör. I nuläget finns inga underlag tillgängliga för att bedöma intäkternas omfattning och tidpunkter. Men baserat på den senaste tidens inkommande intäkter föreligger det risk att intäktsbeloppet minskar snabbare.

Redan i planeringsförutsättningarna beaktades detta, med förslag till att budgetera för lägre intäkter och därmed högre nettokostnad. Det finns idag inte några underlag som stödjer vare sig en ökning eller minskning jämfört budgetantagande.

(tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Budget 2019	Prel utf. 190930	Prognos aug 2019	Förslag budget med inriktning		
						År 2020	År 2021	År 2022
Intäkt tidigare års arbete	2 300	2 367	2 300	600	2 100	1 300	1 000	1 000
Ers till planenhet kommunala detaljplaner	-4 700	-4 700	-4 700	-3 525	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700
Nettokostnad	-2 400	-2 333	-2 400	-2 925	-2 600	-3 400	-3 700	-3 700

Budgetposten innehåller därmed dels en möjlighet att intäkterna ökar mer än antagande i budget. Dels en risk att intäkterna inte uppnår budgeterad nivå. Till det senare ska även beaktas att resursen 4,7 mnkr för kommunala uppdrag är lägre än beräknat från planenheten i förhållande till beslut om prioriterade detaljplaneuppdrag. Miljö- och stadsbyggnadskontoret, planenheten, har till kommunstyrelsen redovisat prioritering och vidtar aktiviteter för att finansiera fler detaljplaneuppdrag.

Gemensamma avräkningskonton

Budgetposten gemensamma avräkningskonto är en slags ”internbank” där kostnader och intäkter är relaterade till aktiviteter och förändringar i den samlade kommunala organisationens driftkostnad och investeringsprojekt. Här ingår poster som pensioner, arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar samt kostnader för avskrivningar och internränta för bland annat investeringar i infrastruktur och IT samt omkostnader för såsom avgifter för e-fakturor och dylikt för kommunens ekonomisystem.

Pensioner och arbetsgivaravgifter har en direkt påverkan på förändringen av det generella po-pålägget (personalkostnadspåslag) på lönekostnaderna. Po pålägget beräknas höjas från årets 41,7% till 42,3% år 2020, 42,8% år 2021 för marginellt sänkas till 42,7% år 2022. Det lagstadgade är fortsatt 31,42 %.

Det sammantagna pensionskostnaderna inklusive finansiella kostnader som återfinns i finansnettot, ökar från 87 mnkr för år 2019 till 95 mnkr år 2022. Ökningen fortsätter även år 2023.

Ekerö kommuns pensionsskuld år 2019 uppgår till 644 mnkr. Pensionsskulden ökar med 8 mnkr, 15 mnkr och 12 mnkr fram till år 2022. Pensionsskulden uppgår år 2023 till 691 mnkr.

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

År, tkr	2020	2021	2022
PO (intäkter)	268 335	278 209	284 515
Internränta	29 314	30 615	32 040
Övrigt	305	305	305
Summa intäkter	297 954	309 129	316 860
Arbetsgivaravgifter	-201 248	-206 281	-211 440
Pensioner inkl. särskild löneskatt	-79 390	-86 684	-87 230
Avskrivningar och internränta	-13 385	-11 534	-11 561
Övrig kostnad	-931	-930	-729
Summa kostnader	-294 954	-305 429	-310 960
Netto gemensam avräkningskonto	3 000	3 700	5 900

I förnyade beräkningar av budgetposten, jämfört indata i planeringsförutsättningarna, ingår ny pensionsskuldprognos från augusti 2019. Avstämningar har skett med fastighetskontoret, antaganden om hur mycket och när i tiden kommunens investeringsprojekt aktiveras, antaganden om lönekostnadsutveckling.

För år 2020 beräknas budget till positiv avvikelse på 700 tkr, jämfört med ram i planeringsförutsättningar. För 2021–2022 samma nivå som planeringsförutsättningarna. Avvikelsen är en effekt av sammanlagda förändringar av ovan nämnda poster.

Avräkningskonton – medfinansiering statlig infrastruktur

Kommunen medfinansierar, enligt kommunfullmäktiges beslut 2010, åtgärder avseende ombyggnad av väg 261. Beslut 65 mnkr och avskrivningstid 25 år. Utbetalning har skett i augusti 2018.

I enlighet med lagens lydelse påbörjades avskrivningen år 2010 i och med att beslut fattades då. Posten upptas i balansräkningen och ger en driftekonomisk konsekvens motsvarande årets avskrivning. Den bokföringsmässiga kostnaden är 2,6 mnkr per år. Motsvarande budget är upptagen i driften.

Försäljningar – reavinst

Det finns ett ständigt uppdrag till Kommunstyrelsen genom uppdrag till teknik- och exploateringskontoret att när tillfälle ges, försälja exploateringsfastigheter. Utöver försäljning av mindre fastigheter redovisas här nettoresultat ev större exploateringsområden. Sedan hösten 2015 genomförs inte längre fortsatt försäljning av de bostadsrättslägenheter som kommunen äger, bostäderna används som ett led i kommunens mottagande av nyanlända.

Budgetposten ska hållas på låg nivå. Försäljningsobjekt till större belopp ska inte budgeteras. Dessa intäkter är jämförelsestörande poster och ska inte finansiera ordinarie verksamhetsdrift. Inriktningen är att fasa ut budgetposten.

I enlighet med vad som framgick i planeringsförutsättningarna upptas som budgetmål en nettointäkt om 2,5 mnkr per år 2020–2022.

Förslag Kommunstyrelsens investeringsbudget

Investeringsprojekt/-objekt	2020	2021	2022	2023	2024	S:a 2020-2024
LOKALER						
Kommunhuset Next Ekerö	20 000	15 000				35 000
Parkeringsyta Ekebyhovs slott				5 000		5 000
Summa KS Lokaler	20 000	15 000	0	5 000	0	40 000
INVENTARIER						
Prod Omsorg; möbler mm i vrk	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
<i>Next invent ingår i summa dig utrustning</i>						0
Summa KS inventarier	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
IT/ UTVECKLPROJ IT						
Prod Omsorg; reinv & förtätn pc maa soc vrk system o IT-teknik i vrk	250	250	250	250	250	1 250
IT central plattform	1 400	1 300	3 300	1 500	1 200	8 700
Projekt e-arkiv	1 500	2 000	2 000	500	500	6 500
Kommungemensamma verksamhetssystem	500	3 000	2 000	3 000	500	9 000
Next (inkl soc) utrustning & inventarier & digital utrustning	5 300	2 300	1 000	1 000	500	10 100
iPads förtroendevalda - pol org			1 000	1 000		2 000
Summa KS IT	8 950	8 850	9 550	7 250	2 950	37 550
TOTALT	29 950	24 850	10 550	13 250	3 950	82 550

Resultatrapport - Förslag budget 2020 med inriktning 2021-2022 Kommunstyrelseförvaltningen

tkr, inkl interna transaktioner

(tkr)	Budget 2019	Prognos aug 2019	Budget 2020	Inriktning 2021	Inriktning 2022
- Statsbidrag	1 366	1 869	1 696	1 710	1 710
- Övriga externa intäkter	6 771	3 423	3 240	3 269	3 285
Externa intäkter *)	8 137	5 292	4 936	4 979	4 995
Interna intäkter	5 750	6 008	6 050	6 050	6 050
S:a intäkter	13 887	11 300	10 986	11 029	11 045
Personalkostnader inkl po	-62 514	-62 157	-65 089	-67 310	-68 437
Lokalhyra intern	-12 210	-12 210	-13 910	-15 454	-16 338
Övriga externa kostnader	-34 354	-32 544	-33 734	-33 482	-33 327
Övriga interna kostnader	-1 686	-1 883	-1 023	-1 013	-1 013
S:a kostnader	-110 967	-108 980	-113 756	-117 259	-119 115
Nettokostnad	-97 080	-97 680	-102 770	-106 230	-108 070

Budgetram, netto		-97 080	-102 770	-104 720	-106 010
Differens		-600	0	-1 510	-2 060
<i>Åtagande utredningsarbete</i>		-	-	1 510	2 060
Summering		-600	0	0	0

e

(tkr)	Inriktning 2021	Inriktning 2022
Externa intäkter	4 979	4 995
Interna intäkter	6 050	6 050
S:a intäkter	11 029	11 045
Personalkostnader inkl po	-67 310	-68 437
Lokalhyra intern	-15 454	-16 338
Övriga externa kostnader	-33 482	-33 327
Övriga interna kostnader	-1 013	-1 013
Summa Kostnader	-117 259	-119 115
Nettokostnad	-106 230	-108 070
Budgetram, netto	-104 720	-106 010
Differens	-1 510	-2 060
<i>Utredningsarbete</i>	1 510	2 060
Summering	0	0



Förändringar i budget 2020-2022 Kommunstyrelseförvaltningen

A. Förändringar som ingår i förslag budget 2020 och inriktning budget 2021-2022

En genomgång av förvaltningens budgettitlar är gjord där vi tittat på budget 2019, prognos i augusti samt vilka möjligheter det finns att reducera kostnader i förslag för 2020.

Ett flertal besparingsåtgärder är genomförda såsom borttagande av konsumentvägledning enligt beslut KS19/147, omprioritering av projekt, reduktion utav uppdrag med externt stöd (genom omprioritering av tid, projekt och resurser), begränsning utav medel för utredningar, förändring utförande av näringslivsdag och nationaldagsfirande, reducerat utrymme för kompetensutveckling, tillfällig anpassning personalbudget samt övrig generell kostnadsåtgärning.

B. Ytterligare förändringar som ingår i förslag inriktning budget 2021-2022

Inför kommande behov utav kostnadsreduktioner så krävs det nya sätt att arbeta på, optimera och effektivisera samt hitta andra tillvägagångssätt i form av annat/andra samarbeten. Aktivt se över vilka möjligheter som går att återfinna i till exempel verksamhetssystem och andra digitala hjälpmedel.

Utredningar kommer att ske under 2020 för genomförande med effekt senast 2021-2022 så att budgetram alt B uppnås.