

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Planeringsförutsättningar med förslag till beslut för det fortsatta budgetarbetet för år 2022 med inriktning för åren 2023–2024

Dnr KS21/12

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att förslag till Ekerö kommuns budget år 2022 med inriktning för åren 2023–2024 ska vara en ekonomi i balans.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att det årliga resultatmålet ska vara lägst 1 % och sträva mot 2 % i förslag till budget.
3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att förslag till nettokostnad budgetram år 2022 för nämnder och kommunstyrelsen fastställs och att förhålla sig till i det fortsatta budgetarbetet.
4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att förslag till inriktning nettokostnad budgetram för åren 2023–2024 för nämnder och kommunstyrelse fastställs och att förhålla sig till i det fortsatta budgetarbetet.
5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att nämnderna får i uppdrag att arbeta fram förslag till budget för år 2022 inom den givna budgetramen för beslut i kommunfullmäktige i november 2021. Nämnderna ska i sitt förslag till budget ta sikte på att utveckla och förändra verksamheten. Verksamhetens omfattning, inriktning, kvalitet och förändringar jämfört 2021 års verksamhet och budget ska beskrivas.
6. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att nämnderna får i uppdrag att ta fram förslag till inriktningen för budget och verksamhet för de två därefter följande åren i planperioden inom den givna budgetramen för åren 2023–2024, inför kommunfullmäktige i november 2021.
7. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att uppdra till nämnderna att i

förslag till budget 2022 ska återges på vilket sätt och med vilka resurser nämndernas mål för innevarande mandatperiod nås.

8. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att nämnds förslag till investeringsbudget ska omfatta perioden 2022–2026.

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.

Sammanfattning av ärendet

Med nuvarande prognos över utvecklingen av skatteintäkter och generella bidrag och prognos finansiella kostnader för pensioner och ränta med även en ökad lånevolym, medges att verksamhetens nettokostnader år 2022 kan uppgå till 1 861,8 mnkr med årets resultat 1,4 %. Förslag till budgetramar för nämnder och kommunstyrelse visar en sammanlagd nettokostnadsökning med 5,1 % (inklusive budgetmarginalen) jämfört budget 2021. I beräkningen har beaktats den demografiska utvecklingen, driftekonomisk påverkan av gjorda och planerade aktiveringar av investeringar och prisutveckling. Men även resursförstärkningar av dels engångskaraktär och dels som preliminärt nivåhöjande verksamhetskostnader, för att möta del av förändrade förutsättningar och ökade behov för kommunens och verksamhetens utveckling. I 2022 års verksamhetskostnader ingår att badhuset öppnas med delårseffekt i budgeten. Budgetram 2022 förutsätter även fortsatta effektiviseringar och kostnadsreduceringar. Men som till stor del är ekonomiska effekter av redan beslutade och/ eller del av tidigare planerade åtgärder tillsammans med krav på ekonomisk effekt med kostnadsreducering i "vardagsrationaliseringar" – ett ständigt uppdrag till den kommunala organisationen att effektivisera och ompröva kostnader.

Inriktningen för de två följande åren i planperioden 2023–2024 visar i nuvarande beräkning en fortsatt kostnadsutveckling inom verksamheterna. Verksamhetens nettokostnader beräknas till 1 907,8 mnkr år 2023 och till 1 983 mnkr år 2024. Kostnadsutvecklingen 2023 är mer begränsad – 2,5 % - och beaktar den demografiska utvecklingens "volympåverkan" i kärnverksamheterna, prisutvecklingen och del av resursförstärkning 2022 som har påverkan på en ökad kostnadsnivå samt generell prisutveckling. På motsvarande sätt som i beräkning 2022 ingår driftekonomisk påverkan av investeringar, exempelvis att två nya förskolor är etablerade och sporthallen invid Sanduddens skola. Inriktning för budget verksamhetens kostnader 2024 är beräknad på motsvarande sätt. Kostnadsutvecklingen är sammantaget

netto 3,9 % och här ingår antagande om delårseffekt för nya Sanduddens skola.

Inriktning för budget 2023–2024 förutsätter fortsatt effektivisering och nettokostnadsreducering i verksamheten. I här beräknad inriktning för budgetramar är nivån över uppdrag om kostnadsreduceringar relativt låg och behöver omprövas i förnyade budgetprocesser kommande åren. Ett resultat av kostnadsutvecklingen är att årets resultat 2024 med nuvarande beräkning och förutsättningar sjunker ned till 0,5 % att jämföra med 1 % år 2023. Efter planperioden 2022–2024 kommer år 2025 helårseffekten på driftkostnaderna av investering i nya Sanduddens skola och därefter även kostnaderna för investeringen i ny skola och idrottshall vid Bryggavägen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Planeringsförutsättningar med förslag till beslut för det fortsatta budgetarbetet för år 2022 med inriktning för åren 2023–2024, 2021-06-02

PM – Planeringsförutsättningar med förslag till beslut för det fortsatta budgetarbetet för år 2022 med inriktning för åren 2023–2024

Ärendet

Förslag till budgetram per nämnd/budgettitel för år 2022 och inriktning år 2023 och år 2024 för det fortsatta budgetarbetet.

| (tkr netto, inkl interna transaktioner) | Budgetram | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | Inriktning 2023 | budgetram 2024 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -946 185 | -976 160 | -1 012 745 |
| Socialnämnden | -574 120 | -595 510 | -619 240 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -70 880 | -86 460 | -102 220 |
| Byggnadsnämnden | -10 560 | -10 200 | -9 440 |
| Miljönämnden | -4 700 | -3 930 | -3 990 |
| Tekniska nämnden | -40 140 | -38 075 | -41 880 |
| Central politisk organisation | -15 630 | -16 800 | -17 300 |
| Revisionen | -1 000 | -1 120 | -1 120 |
| Överförmyndaren | -2 890 | -2 950 | -3 025 |
| KS -Kommunstyrelseförvaltningen | -109 920 | -108 620 | -110 155 |
| KS - Smarta satsningar | -5 800 | -6 800 | -6 800 |
| KS - Stadsbyggnadsförvaltningen | -16 235 | -15 649 | -15 165 |
| KS - Brandförsvaret | -26 495 | -27 050 | -27 580 |
| KS - Gem medl avg | -1 665 | -1 685 | -1 700 |
| KS - Gem avräkningskto inkl medfinans. | -10 300 | -3 500 | 700 |
| KS - Budgetmarginal | -10 000 | -7 200 | -5 000 |
| KS - Resurs detaljplanering | -15 300 | -6 100 | -6 300 |
| S:a Verksamhetens nettokostnad | -1 861 820 | -1 907 810 | -1 982 960 |

Nuvarande beräkning visar över en treårsperiod över finansieringen av verksamheten och finansnetto att ytterligare åtgärder behöver vidtas för att begränsa kostnadsutvecklingen 2023–2024 för att kostnaderna ska vara på en lägre nivå år 2024 och inte minst inför de därefter kommande åren 2025–2026. Efter planperioden 2022–2024 kommer helårseffekten på driftkostnaderna av investering i nya Sanduddens skola år 2025 och därefter även kostnaderna för investeringen i ny skola och idrottshall vid Bryggavägen.

| <i>(tkr netto)</i> | Budgetram med inriktning | | |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 |
| Verksamhetens nettokostnad | -1 861 820 | -1 907 810 | -1 982 960 |
| Skatteintäkter och generella bidrag | 1 897 500 | 1 941 000 | 2 010 500 |
| Finansnetto | -9 550 | -13 150 | -18 100 |
| Resultat | 26 130 | 20 040 | 9 440 |
| | 1,4% | 1,0% | 0,5% |

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 förutsättningar och direktiv för det fortsatta arbetet med att ta fram förslag till budget. Budgeten fastställs slutligt av kommunfullmäktige i november inför nästa verksamhetsår.

I 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. Tekniska nämndens budgetram omfattar vid denna tidpunkt både den fastighetsrelaterade verksamheten och teknik- och exploateringsverksamhet, på samma sätt som varit fallet sedan nämnden etablerades. I den fortsatta arbetsprocessen kommer ekonomienheten i samarbete med stadsbyggnadsförvaltningen att genomföra en översyn av de ingående delarna för att möjliggöra en eventuell "bodelning" av budget för att bättre spegla ansvarsområde enligt reglemente. Förslaget kommuniceras under hand med ordförande tekniska nämnden och ordförande kommunstyrelsen.

I förslag till budget 2022 ska återges hur nämndens mål omhändertas för att uppnås detta sista år för nuvarande mandatperiod.

Nämndens förslag till investeringsbudget ska omfatta fem år 2021–2025. Förvaltningarna ska samordna förslaget med fastighetsenheten och ekonomienheten.

Beslutet expedieras till

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

Katinka Madsen
Ekonomichef