

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2023 med inriktning för åren 2024–2025

Dnr KS22/11

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att ställa sig bakom den återgivna förändrade arbetsgången i årets arbets- och beslutsprocess avseende förslag till drift- och investeringsbudget för år 2023 med inriktning för åren 2024–2025.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta om att ge kommunstyrelsen i uppdrag att leda och samordna årets budgetarbete.

Sammanfattning av ärendet

I Ekerö kommun är det praxis att i den årliga budgetprocessen beslutar kommunfullmäktige om planeringsförutsättningar och direktiv för budgetarbetet i juni månad.

I och med Rysslands invasion av Ukraina i slutet av februari inleddes en period av mer osäker utveckling även för kommunsektorn. Allteftersom tiden därefter gått har oroligheterna i omvärlden av förklarliga skäl även satt sitt avtryck i den ekonomiska marknaden. Omvärlden och därmed förutsättningarna för kommunsektorn har förändrats drastiskt på bara någon månad.

Som följd av det mycket osäkra läget avseende den ekonomiska utvecklingen föreslås en förändring jämfört praxis i årets budgetprocess. Förslag att kommunfullmäktige i juni inte beslutar om resursfördelning – budgetramar - för budget år 2023 med inriktning för åren 2024–2025. Budgetprocessen fortsätter i oförminskad takt med fördjupade analyser och bedömningar. Kommunstyrelsen föreslås få i uppdrag att leda och samordna arbetet. Förslag till budget med resursfördelning till nämnderna – budgetramar – föreslås beslutas av kommunfullmäktige vid ordinarie tidpunkt i november 2022. Nämnderna föreslås därmed besluta om verksamhetsplan och budget utifrån givna ramar i januari 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2023 med inriktning för åren 2024–2025, 2022-05-11

Ärendet

I Ekerö kommun är det praxis att i den årliga budgetprocessen beslutar kommunfullmäktige om planeringsförutsättningar och direktiv för budgetarbetet i juni månad. Underlag för planeringsförutsättningarna arbetas fram under våren med utgångspunkt i bedömningar om det ekonomiska utrymmet givet skatteintäkter och generella bidrag, befolkningsprognos och dess inverkan på volymutvecklingen i verksamheterna, pris- och räntekostnadsutveckling och utifrån beslutade politiska mål och andra styrande dokument samt utifrån prioriteringar i övrigt i den politiska ledningen. Beslut om planeringsförutsättningar innehåller även resursfördelning till respektive nämnd och kommunstyrelsens budgettitlar – budgetramar.

Nämnderna beslutar i september om budget och verksamhetsplanering. Beslutsprocessen avslutas med kommunstyrelsens beredning inför kommunfullmäktiges beslut i november om budget för kommande år med inriktning för planperiodens ytterligare två år.

Under en lång följd av år har förutsättningarna för den ekonomiska planeringen varit stabila med god förutsägbarhet. Dock var så inte fallet under den inledande delen av pandemin år 2020. Men avgörande delar som exempelvis det ekonomiska utrymmet och finansiering av verksamhet klargjordes tidigt i det årets budgetprocess. I förra årets budgetprocess för budget år 2022 med inriktning för åren 2023–2024 var förutsägbarheten god för hela planperioden avseende det ekonomiska utrymmet, kostnadsutveckling och den mer långsiktiga utvecklingen av Ekerö kommun som underlag för de politiska besluten om prioriteringar och styrning av den kommunala verksamheten.

I och med Rysslands invasion av Ukraina i slutet av februari inleddes även en period av mer osäker utveckling även för kommunerna och med ett starkt fokus på flyktningmottagande. Allteftersom tiden därefter gått har oroligheterna i omvärlden av förklarliga skäl även satt sitt avtryck i den ekonomiska marknaden. Omvärlden och därmed förutsättningarna för kommunsektorn har förändrats drastiskt på bara någon månad. Med en inflation om 6,4 % i april enligt SCB och med signaler om bland annat avgörande uppräknings av olika basbelopp ger det direkta konsekvenser i den kommunala verksamhetens kostnadsutveckling. Direkt för vissa driftkostnader, i samband med upphandlingar, utvecklingen av räntor och pensionsskuldens förändring som några exempel. Förändrade förutsättningar för den ekonomiska planeringen som inte var möjliga att förutse i förra årets budgetprocess och som därtill just nu är förbundna med mycket stor osäkerhet för planeringen av kommande års budget.

Som följd av det mycket osäkra läget avseende den ekonomiska utvecklingen föreslås att kommunfullmäktige i juni inte beslutar om resursfördelning – budgetramar - för budget år 2023 med inriktning för åren 2024–2025. Budgetprocessen fortsätter i oförminskad takt med fördjupade analyser och bedömningar. I syfte att tillskapa förbättrade beslutsunderlag för politisk prioritering av resursfördelning och finansiering. Kommunstyrelsen föreslås få i uppdrag att leda och samordna arbetet.

Förslag till budget med resursfördelning till nämnderna – budgetramar – föreslås beslutas av kommunfullmäktige vid ordinarie tidpunkt i november 2022. Nämnderna föreslås därmed besluta om verksamhetsplan och budget med resursfördelning utifrån givna ramar i januari 2023.

Beslutet expedieras till

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Byggnadsnämnden

Miljönämnden

Tekniska nämnden

Överförmyndaren

Revisorerna

Kommundirektör

Ekonomichef

Christina Hedberg

Kommundirektör

Katinka Madsen

Ekonomichef