

FÖRSLAG

Budget 2021

med inriktning för driftbudget 2022–2023
och investeringsbudget 2022–2025

PM 2020-10-12

Dnr KS 20/12

Kommunstyrelseförvaltningen

Katinka Madsen
Ekonomichef

Innehåll

Sammanfattning förslag budget	2
Utgångspunkter i förslag budget Ekerö kommun.....	3
Förslag driftbudget 2021 med inriktning 2022–2023	9
Budgerat resultat	9
Skatteintäkter och generella bidrag	9
Finansnetto och lånevolym	12
Verksamhetens nettokostnad	14
Mål	20
Sammanfattning av förslag nämndernas driftbudget.....	22
Barn- och utbildningsnämnden	22
Socialnämnden	24
Kultur- och fritidsnämnden	27
Byggnadsnämnden	29
Miljönämnden	30
Tekniska nämnden	32
Kommunstyrelsen	34
Kommunstyrelseförvaltningen.....	34
Smarta satsningar – kommunövergripande verksamhetsutveckling.....	37
Kommunstyrelsens övriga budgettitlar.....	37
Central politisk organisation och revision samt överförmyndare	39
Förslag investeringsbudget 2021–2025.....	40
Bilaga 1 – Förslag driftbudget 2021 med inriktning 2022–2023.....	42
Bilaga 2 – Prognos skatteintäkter och generella bidrag budget 2021 med inriktning 2022–2023.....	43
Bilaga 3 – Förslag driftbudget 2021 med inriktning 2022–2023, netto per budgettitel.....	44
Bilaga 4 - Förslag investeringsbudget 2021–2025	45
Bilaga 5 – Ekerö befolkningsprognos 2020–2030, åldersgrupper	49
Bilaga 6 – Verksamhetens nettokostnader, bruttoredovisning förslag budget 2021 med inriktning 2022–2023 per budgettitel	53

Sammanfattning förslag budget

Utgångspunkter och styrande för budgetberäkningen

Utgångspunkt och styrande för tjänstemannaorganisationens arbete med förslag till budget 2021 med inriktning för budget 2022–2023 är kommunfullmäktiges beslut i juni 2020 med direktiv med tillhörande förutsättningar för budgeten. Till grund för beräkningar är Ekerö kommuns befolkningsprognos från december 2019. Det ekonomiska utrymmet - skatteintäkter och generella bidrag - beaktar SKR:s prognosantaganden från 1 oktober 2020. Tjänstemannaförslag finansiering av budget med skatteintäkter och generella bidrag vilar på Ekerö kommuns befintliga skattesats.

Driftbudget 2021 med inriktning 2022–2023

Förslag budget 2021 beräknas till ett resultat om 45,7 mnkr (2,5 %). Med skatteintäkter och generella bidrag 1 821 mnkr, finansnetto 8,3 mnkr och verksamhetens nettokostnad 1 766,9 mnkr. Kostnadsutvecklingen över verksamhetens nettokostnad jämfört budget 2020 motsvarar 45,4 mnkr (2,6 %) om tilläggsbudget inte beaktas, ingår den är utvecklingen 2 % med 10,2 mnkr lägre Jämfört prognos 2020 en utveckling med 64,7 mnkr, eller 3,8 % när 2020 års försäljningsintäkter exkluderas. Jämförelsen påverkas av att år 2020 är ett särdeles speciellt år som följd av covid-19 pandemi. Förslag till budget omfattar ekonomiska effekter av den demografiska utvecklingen, effektiviseringar, intäktsförstärkningar med förslag till förändrade avgifter och taxor och förslag till kostnadsreduceringar i verksamheten men även att det i budgeten ingår ett antal satsningar på olika delar av verksamheten med kostnadsförstärkning och utvecklingsresurser.

Inriktningen för budget 2022 är resultat 48 mnkr (2,6 %) och för år 2023 mer måttfullt resultat 13,2 mnkr (0,7 %). Båda åren förutsätter en god tillväxt av rikets skatteunderlag i enlighet med SKR:s scenario för utvecklingen. Resultatnivån är mer måttfull som följd av ökade finansiella kostnader, en effekt av nyupplåning då investeringarna inte kan finansieras med egna medel. Men även som följd av att driftkostnad för nybyggda förskolor, en skola och badhus ingår i driftkostnaden.

(tkr netto)	Budget	Prognos	Inriktning		
	2020	2020	2021	2022	2023
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 721 570	-1 671 254	-1 766 940	-1 794 085	-1 880 885
Skatteintäkter och gen bidrag	1 754 600	1 807 300	1 821 000	1 852 000	1 908 700
Finansnetto	-12 700	-4 000	-8 340	-9 880	-14 640
Resultat	20 330	132 045	45 720	48 035	13 175
	1,2%	7,3%	2,5%	2,6%	0,7%

Investeringsbudget 2021–2025

Samlat förslag till investeringsbudget 2021–2025 har sin utgångspunkt i kommunens demografiska utveckling och tillväxt. Stor tyngd på ökad förskole- och skolkapacitet samt badhus.

(tkr)	Budget	Prognos	Prognos	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021-2025
	2020	2020	ombudg						
S:a Investering	451 405	185 970	147 454	199 563	611 487	490 200	552 300	234 750	2 088 300

Utgångspunkter i förslag budget Ekerö kommun

Ekonomiska förutsättningar

År 2020 är ett onormalt år. De ekonomiska effekterna av rådande pandemi och dess följdverkningar i år och kommande år med mycket stor osäkerhet över den ekonomiska utvecklingen, inte bara globalt och nationellt utan med stor inverkan på kommuner och regioners ekonomi.

Summan av skatteintäkter och generella bidrag är den ”ekonomiska yttre ramen” för hur omfattande verksamhetskostnader och finansiella kostnader kan vara och därtill ska intäkterna räcka till ett gott positivt årets resultat. Ett resultat som ska ge en värdesäkring av det egna kapitalet och stärka likviditeten för att finansiera investeringar. Kommunfullmäktiges beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och beslut om finansiellt mål för mandatperioden är styrande för beredningen av förslag till budget.

Avgörande för skatteintäkterna är utvecklingen i riket av skatteunderlaget. Under många års tid har utvecklingen stadigt varit god. Så är nu inte fallet. Effekterna på arbetsmarknaden som följd av rådande situation resulterar i en kraftig inbromsning av utvecklingen av skatteunderlaget. Till viss del mildras tillbakagången av effekterna av regeringens stödpaket till företagare och enskilda. Men osäkerheten är stor över hur utvecklingen blir i det korta perspektivet 2020–2021 och skatteintäcksprognoserna varierar stort vid de olika tillfällena under året med bara några månaders mellanrum. I det lite längre perspektivet i planperioden 2022–2023 ingår förutsättningen att konjunkturen återhämtar sig och tillväxten ånyo tar rejäl fart. En annan avgörande del i finansieringen är hur mycket resurser som staten tillför i systemet i beräkningen av de generella bidragen. Riksdagen har fattat beslut om kraftiga tillskott i extra statsbidrag år 2020 till kommuner och regioner för att dämpa den negativa effekten av den inbromsande tillväxten. Delar av de extra generella bidragen är även tillförda till 2021 och hälften av det beloppet finns kvar även 2022.

Ekerös utveckling innehåller ökad skol- och förskolekapacitet men även fler anläggningar för fritidsaktiviteter som följd av folkökningen. Det är positivt att vara en växande kommun. Med ökad befolkning ökar skatteintäkterna och det ger förutsättningar för att bygga ut samhället. Planering och utveckling utgår från Ekerö kommuns översiktsplan. Utifrån det långsiktiga perspektivet sker en utbyggnad för att möta folkökningen och i det inledande skedet efter färdigställande av nya skolor och förskolor blir lokalkapaciteten initialt överdimensionerad.

Ekonomistyrning

Den kommunala budgeten är utgångspunkten för den ekonomiska styrningen av det kommunala uppdraget. Budgeten är en plan för resursfördelning mellan kommunens verksamheter. Budgeten ska spegla den politiska styrningen och prioriteringarna och återge hur det kommunala uppdraget genomförs i Ekerö.

Den totala intäktsramen i kommunen är en ekonomisk restriktion. Verksamhetens nettokostnader och finansiella kostnader ska inte överstiga intäkterna. Det ekonomiska resultatet i budgeten ska vara positivt. Årliga positiva resultat är en förutsättning för en sund ekonomi. Positiva resultat gör att det egna kapitalet värdesäkras och bidrar till utrymme för att finansiera kommunens investeringar.

Budgeten beskriver verksamheten i ekonomiska termer. Budgeten ska även innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Den kommunala verksamheten är till sin omfattning personalintensiv. I Ekerö kommun utförs den största delen av verksamheten med egen personal. Den myndighetsutövande delen måste utföras med egen personal. Stor del av verksamheten inom förskola, skola, äldreomsorg och även insatser för funktionsnedsatta utförs av andra utförare. Entreprenadavtalen är omfattande.

Intäkter och kostnader från fastighetsförsäljningar och intäkter och kostnader i samband med markexploatering ingår inte i kommunens fastställda driftbudget för det kommunala uppdraget. Dessa intäkter ska inte

finansiera driftkostnader för den ordinarie verksamheten. Däremot ingår de i den löpande redovisningen med hantering i enlighet med lag och normering och ingår i summeringen för årets resultat i bokslutet.

Formella krav

Kommunallagen och Lagen om kommunal bokföring och redovisning är styrande för budget och uppföljning. Kommunallagens 11 kapitel reglerar den ekonomiska förvaltningen.

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Budgeten ska omfatta en treårsperiod där budgeten för år 1 fastställs och för de två påföljande åren i planperioden ska visa på inriktningen.

Förslag till budget inklusive förslag till skattesats ska upprättas av kommunstyrelsen före oktober månads utgång. Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt. Budgeten fastställs slutgiltigt av kommunfullmäktige i november inför nästa verksamhetsår.

Budget ska för varje enskilt år vara i ekonomisk balans, det vill säga att årets intäkter ska överstiga årets kostnader. Om resultatet vid årets slut är negativt, kostnaderna överstiger intäkterna, innebär det att det egna kapitalet minskar. När det egna kapitalet minskar ett enstaka år ska det återställas inom en treårsperiod. Undantag från denna huvudregel är om det finns synnerliga skäl.

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det handlar om att ta ansvar för verksamheten ekonomiskt och innehållsmässigt och inte övervältra skulder på kommande generationer. Intäkterna ska inte bara finansiera den löpande verksamheten utan även investeringarna, värdesäkra eget kapital och se till att balanskrav uppnås och god ekonomisk utveckling. Intäkter från försålda tillgångar ska användas till nyinvesteringar eller amortering på skuld.

Den nya bokförings- och redovisningslagen gäller sedan 2019. Den innehåller ett flertal förändringar och förtydliganden jämfört föregående lag och dennes normeringar. Bland annat hur redovisning ska ske av kostnader och intäkter vid försäljning av fastighet och intäkter och kostnader i samband med markexploatering, och som kan ha avgörande påverkan på utfallet av årets resultat. Redovisningen kan innebära att intäkterna kan vara bokförda på kalenderår 1 medan kostnaderna antingen kan infalla kalenderår 1 precis som intäkterna eller de kan falla ut på efterföljande kalenderår 2. Inträffar det senare alternativet är det en positiv resultatpåverkan för kalenderår 1 och en negativ resultatpåverkan för kalenderår 2. Kommunala investeringar inom ett exploateringsprojekt, utgift där kommunen kommer att äga anläggningen, upptas som investeringsprojekt inom ordinarie investeringsbudget.

Finansiellt mål

Kommunfullmäktige har beslutat om 11 övergripande mål för Ekerö kommun. Mål 5 är ett finansiellt mål: Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt.

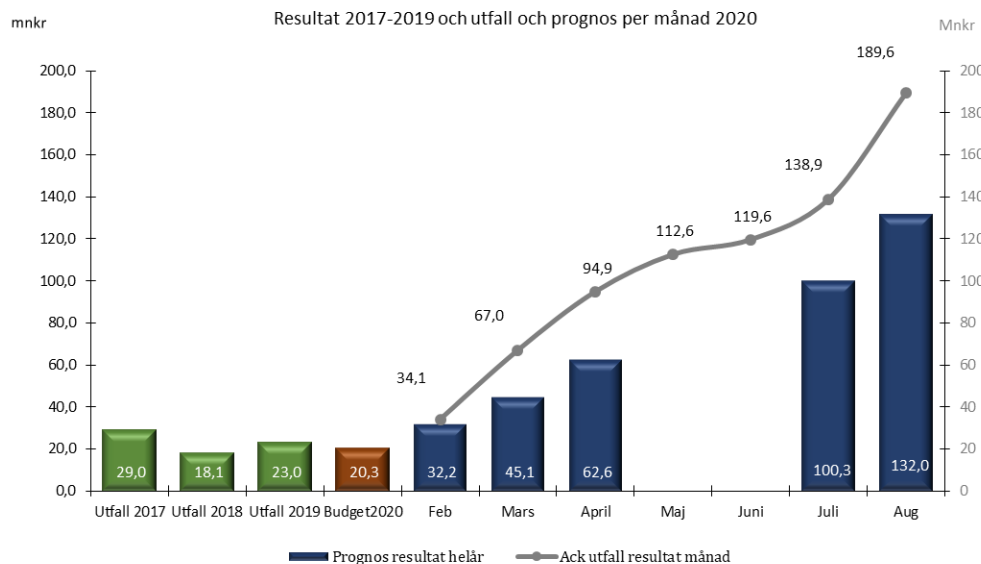
Hur väl målet kan anses vara uppfyllt beror på måluppfyllelsen av kommunstyrelsens 2 finansiella mål med tillhörande indikator.

- När ekonomin tillåter ska vi sänka kommunalskatten. *(Indikator: En bedömning inför kommande planperiods förutsättningar efter 2 år av överskott utöver resultat 1 % i ordinarie verksamhet)*
- Vi strävar efter en välskött ekonomi i balans och minst en procent överskott. *(Indikator: Periodens resultat jämfört summa skatteintäkter och generella bidrag, %.)*

Budget och prognos 2020

Detta mycket annorlunda år 2020 slår igenom på olika sätt med både lägre och högre kostnader i verksamheterna och innehåller intäktsförstärkningar med riksdagens beslutade extra generella bidrag till kommuner och regioner som utbetalas utifrån antalet invånare i respektive kommun. När året summeras och sett till om några år kommer det vara tydligt att år 2020 avviker markant vid jämförelser i ekonomiskt utfall och i ekonomiska nyckeltal. Den speciella situationen och merkostnader och intäktsbortfall slår igenom olika i landets kommuner och regioner utifrån i vilken omfattning pandemin har ekonomisk påverkan.

Den ekonomiska utvecklingen under år 2020 visar på en kontinuerligt förbättrat månatligt resultat och även i prognosen för helåret.



Per augusti är den samlade ekonomiska prognosen vid årets slut för Ekerö kommun ett positivt resultat 132 mnkr. Det är avgörande mycket större än under ett "normalår". En följd av riksdagens beslutade stödinsatser med anledning av det nya coronaviruset och utbrottet av covid-19, med ökade generella bidrag för att möta de direkta negativa effekterna på arbetsmarknaden som påverkar skatteunderlagets tillväxt i riket och med extra statsbidrag för kompensation för merkostnader. Men resultatet är i år även en följd av mer omfattande intäkter från försäljningar av fastigheter och bostadsrätter samt lägre kostnader i övrigt i verksamheten. Verksamhetskostnadernas begränsade utveckling och större positiva avvikelser mot årets budget är dels en följd av lägre kostnader relaterat rådande läge. Dels lägre "volym" – barn och unga i skola och förskola, brukare och insatser - i verksamheten än vad budgeten tagit höjd för. Ekerö kommun har, men i mindre grad, intäktsbortfall som effekt av rådande restriktioner.

Resultat 7,3 % överstiger det budgeterat resultat 20,3 mnkr (1,2 %). En positiv avvikelse 111,7 mnkr jämfört budget. De främst orsakerna är

- 42,5 mnkr mer skatteintäkter och generella bidrag - extra generella bidrag 51,9 mnkr, fler invånare i kommunen än vad som ingick i budget ger 3,8 mnkr men samtidigt en inbromsning av skatteunderlagets tillväxt i riket som drar ner prognosen för skatteintäkterna till kommunen.
- Försäljningar av fastigheter och bostadsrätter, nettointäkt 38,5 mnkr.
- 32 mnkr lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Balanskravsresultat – årets resultat efter avdrag med försålda anläggningar - motsvarar 113,9 mnkr, 6,3 %. Investeringsbudgeten för år 2020 uppgår till 451 mnkr inklusive ombudgetering av 2019 års kvarvarande investeringsbudget för över årsskiftet pågående projekt. Prognosen är att 186 mnkr kommer att disponeras innan årsskiftet. Bedömningen 150–165 mnkr av 2020 års investeringsbudget kommer att bli föremål för att föra över till år 2021 för pågående, ej avslutade investeringsprojekt.

Likviditeten har avgörande stärkts under året från större försäljningar och extra statsbidrag i juli, inkommen ersättning som kompensation för sjuklöner av engångskaraktär men även med lägre verksamhetskostnader och att investeringsvolymen är lägre än vad som antagits i budgeten. Därmed kommer det budgeterade

nivån för nyupplåning under 2020 inte verkställas. Befintliga lån kommer även innan årsskiftet att amorteras ner från nivån 490 mnkr vid augustis slut.

Den mycket osäkra tiden gör att det sker stora svängningar i bedömningen över tillväxten. Efter delårsperiodens slut finns 1 oktober från SKR förnyade antaganden om utvecklingen. En bedömning om lägre tillväxt under året, skatteintäkterna blir lägre med 9 mnkr. Allt annat lika som i prognos per augusti är reviderad prognos för årets resultat 123 mnkr (6,8 %) och balanskravsresultat 104,9 mnkr (5,8 %).

Det finansiella resultatmålet är uppfyllt för perioden och i prognosen för året. Balanskravet är uppfyllt.

Ekerös verksamhetskostnader – årlig utveckling

Kommunens kostnader kan för verksamheterna som ingår i kostnadsutjämningsmodellerna jämföras med den förväntade kostnaden - referenskostnad.

Nettokostnad är bruttokostnad minus bruttointäkt. Referenskostnaden bygger på nettokostnader och strukturvariabler för det aktuella året. Positiva värden indikerar högre kostnadsläge än statistiskt förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. Från och med 2019 beräknas nettokostnadsavvikelse på ett nytt sätt som följd av förändringar i kostnadsutjämnningen.

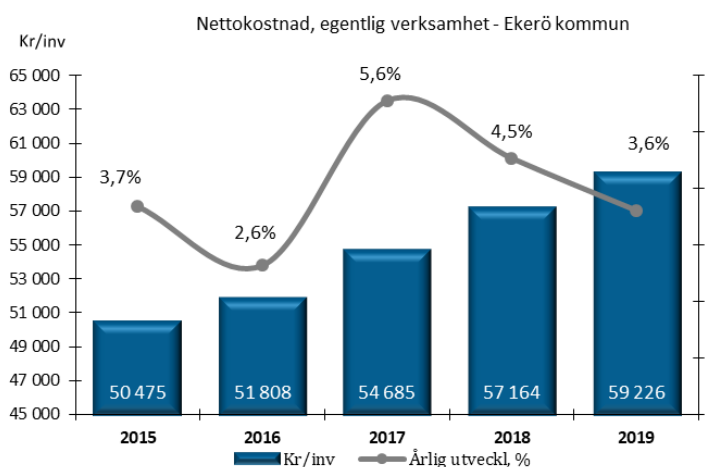
Det är från 2019 endast äldreomsorg och LSS som visar positiva värden och indikerar högre kostnadsläge än förväntat. I utfall 2019 ska i jämförelsen över tid beaktas att LSS till viss del hade dubbel kostnad som följd av avveckling. Dessa båda verksamhetsområden har under många år legat med högre kostnadsläge. Även om 2019 utfall inte är jämförbart bakåt i tiden.

	2015	2016	2017	2018	2019
Fritidshem inkl. öppen fritidsverksamhet, (%)	16,5	19,0	17,2	1,9	-7,2
Förskola inkl. öppen förskola, (%)	-5,0	-6,3	-3,0	-2,9	-3,8
Grundskola F-9, (%)	-10,9	-10,9	-10,4	-7,0	-6,9
Gymnasieskola, (%)	-10,2	-15,1	-10,7	-15,4	-14,9
Individ- och familjeomsorg, (%)	-16,8	-16,2	-21,8	-11,1	-26,8
Äldreomsorg, (%)	12,8	11,9	14,7	21,3	18,6
Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS), andel (%)	-4,3	-5,1	-3,6	-1,8	-3,8
Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	11,3	13,2	14,8	19,2	17,7

Källa: Kolada

Ekerös nettokostnad för den sammanlagda verksamheten är 59 226 kronor per invånare i den senaste offentliga statistiken.

Kostnadsutvecklingen var lägre än vad som varit fallet de två åren dessförinnan.



Ekerös sammantagna verksamhetskostnad ligger högre än genomsnittet för liknande kommuner och högre än snittet av länets kommuner. Detta nyckeltal beaktar inte olikheter i demografi eller med hänsyn till kommunens ambitionsnivå. Närmast jämförbar är gruppen liknande kommuner.

	2015	2016	2017	2018	2019
Ekerö	50 475	51 808	54 685	57 164	59 226
Liknande kommuner	47 726	49 101	50 908	52 241	54 969
Stockholms läns kommuner (ovägt medel)	46 800	47 867	49 159	50 716	51 962
<i>Årlig förändring</i>					
Ekerö	3,7%	2,6%	5,6%	4,5%	3,6%
Liknande kommuner	2,6%	2,9%	3,7%	2,6%	5,2%
Stockholms läns kommuner (ovägt medel)	3,1%	2,3%	2,7%	3,2%	2,5%

Kostnadsutvecklingen har de senaste 10 åren varit densamma, 33 % i Ekerö som i grupp liknande kommuner. De senaste fem årens utveckling har varit något högre i Ekerö, 17 % än i jämförande kommungrupp med 15 %. Bakåt i tiden har Ekerö sitt utgångsläge i en högre kostnadsnivå. Den högre kostnadsnivån avspeglas även i ovan jämförelse med nettokostnadsavvikelsen.

Finansiering av det kommunala uppdraget

Kommunallagen reglerar verksamheten där den kommunala självstyrelsen är grunden för verksamheten. En av de viktigaste förutsättningarna för den kommunala självstyrelsen är rätten att bestämma hur mycket kommunen ska ta ut i skatt av sina invånare.

Merparten av de kommunala verksamheterna är obligatoriska. För de i lag reglerade verksamheterna gäller dessutom att den tillhandahållna servicen ska vara likvärdig i landets kommuner. Finansieringen av de kommunala tjänsterna sker via skatteintäkter, kommunala utjämningsssystem och avgifter. Sedan 12 år tillbaka tillfaller förändringen i fastighetstaxeringen till kommunerna genom den kommunala fastighetsavgiften. Kommunalskatten är den största inkomstkällan.

Skatteintäkter och generella bidrag

Avgörande för hur stor intäkten från skatter och generella bidrag blir till enskild kommun är kommunens invånarantal och dess sammansättning och skattekraft, den kommunala skattesatsen, tillväxten av skatteunderlaget i Sverige och omfattningen av statens tillskjutande medel. Utjämningsystemen syftar till att skapa likvärdiga förutsättningar för kommunal verksamhet i hela Sverige oberoende av kommuninvånarnas inkomster och strukturella förhållanden. Kommunerna får betala till utjämnningen eller får pengar från systemet. Ekerö får bidrag ur kostnadsutjämningsystemet, bidraget minskar från 2020 när förslag om förändringar i kostnadsutjämningsystemet införs. Ekerö kommun är en av landets 13 kommuner som betalar avgift i inkomstutjämningsystemet. Därtill finns ett inomkommunalt system för LSS-utjämnning, Ekerö får bidrag från LSS utjämningsystem.

Den kommunala skattesatsen år 2020 i Ekerö kommun är 19:25 sedan år 2016 efter en skatteväxling med "2 öre" med regionen i samband med kommunernas övertagande av huvudmannskapet för hemsjukvården i gruppobstad och daglig verksamhet. Skattesatsen har varit stabilt densamma sedan år 2002.

Riktade statsbidrag

En stor del av den statliga styrningen av de verksamheter som kommunerna har i uppdrag att utföra sker genom att det finns särskilt riktade statsbidrag. Statsbidrag som ansöks av respektive verksamhetsförvaltning. Statsbidrag som är definierade för särskilt ändamål och som kan vara förenliga med krav på motprestation. Det till skillnad mot generella bidrag till kommunsektorn som är för det kommunala uppdraget och återfinns i en "gemensam påse" – de ingår i summa skatteintäkter och generella bidrag - med kommunalt

beslut om resursfördelning. Det finns många särskilda statsbidrag söka. Dessa bidrag ingår i respektive nämnds budget och löpande redovisning under året.

I budgetproposition 21 aviserades bland annat om särskilda statsbidrag till kommunernas äldreomsorg. Dels ett utökad bidrag, jämfört tidigare beslutat belopp, för Äldreomsorgslyftet, resurser som är föremål för ansökan för utbildningsinsatser för yrkesgrupper. Dels 4 miljarder till kommunerna som ett riktat statsbidrag till äldreomsorgen som fördelas per kommun utifrån antal invånare över 70 år. Vid presskonferens i september meddelade finansministern att statsbidraget är permanent och kommer att fördelas ut utan krav på motprestation. Riksdagen fattar beslut om bidraget i december 2020. Information finns inte idag om förutsättningarna för hur detta statsbidrag kan disponeras.

Avgifter och taxor

Kommunernas möjlighet att själva bestämma hur mycket och på vilket sätt avgifter ska tas ut varierar mellan verksamheterna. De avgifter som uttas direkt av brukarna redovisas inom ansvarig nämnd. Flertalet avgiftsnivåer är fastställda genom att det finns nationellt beslutade maxtaxor i de obligatoriska verksamheterna. I övrigt är flertalet avgifter reglerade genom rådande självkostnadsprincip. Avgifter och taxor fastställs med politiska beslut i budgeten.

Långsiktig finansiering av det kommunala uppdraget

Den långsiktiga finansieringen av det kommunala uppdraget är dels beroende av utvecklingen i omvärlden. Dels vilka kommunalpolitiska beslut som fattas inom ramen för det egna handlingsutrymmet. De ekonomiska förutsättningarna i en kommun på kort och på lång sikt är starkt beroende av vad som sker i omvärlden. Konjunkturutvecklingen i stort och skattebasen särskilt avseende antal personer i arbete är avgörande för inte bara rikets ekonomi utan även för den egna kommunens ekonomiska förutsättningar. Samtidigt finns ett stort eget handlingsutrymme för att styra kommunens ekonomiska utveckling. För att långsiktigt kunna finansiera välfärdsuppdraget och vara rustad mot svängningar i omvärlden, som är svåra att påverka, krävs ställningstagande och beslut kring ett flertal områden som inte alltid ger effekter på nästa års budget, men som är avgörande på lite längre sikt.

De områden som är avgörande för utvecklingen av kommunen och den kommunala ekonomin är i olika grad mer eller mindre direkt påverkbara med kommunalpolitiska beslut. Många områden är inom det egna handlingsutrymmet även om det inom vissa områden krävs samverkan med till exempel andra offentliga myndigheter. Några områden som är avgörande för den kommunala ekonomin:

- Utbyggnadstakten – bostäder och arbetsplatsområden.
- Infrastrukturen.
- Investeringsnivå och investeringstakt.
- Den kommunala skattesatsen.
- Omfattningen av tillskjutande medel från staten och konstruktionen av utjämningsssystem.
- Tjänsteutbud – innehåll och ambitionsnivå/kvalitet.
- Organisation och bemanning – politisk och tjänstemannanivå. Samnyttjande av resurser.
- Resursfördelning.
- Intäkter genom försäljning av tillgångar.

Det råder ständigt ett krav på effektiviseringar i den kommunala verksamheten - att göra ”samma sak lite bättre”. I den kommunala verksamheten sker verksamhetsutveckling för att möta förändringar från omvärlden, nya uppdrag och sätt att utföra gällande verksamhet. Digitaliseringens möjligheter är både ett krav på förändring och ger förutsättningar till förändringar av det kommunala uppdraget.

Under perioder av större förändringar i en kommun – demografiskt, nya uppdrag och infrastruktur – kan periodvis utvecklingen av kostnader ske i en högre takt än utvecklingen av intäkterna för finansieringen av verksamheten. En av utmaningarna är att även tydliggöra vilka positiva ekonomiska effekter olika satsningsområden kan ge på halvlång och lite längre sikt.

Förslag driftbudget 2021 med inriktning 2022–2023

Budgeterat resultat

Utifrån de givna förutsättningarna för finansiering av verksamhet och finansnetto är förslag driftbudget 2021 ett årets resultat om 45,7 mnkr eller 2,5 %. Skatteintäkter och generella bidrag beräknas till 1 821 mnkr, finansnetto till 8,3 mnkr och med förslag till nettobudget för nämnder och styrelse till en sammanlagd verksamhetens nettokostnad 1 766,9 mnkr.

(tkr netto)	Budget	Prognos	Inriktning		
	2020	2020	2021	2022	2023
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 721 570	-1 671 254	-1 766 940	-1 794 085	-1 880 885
Skatteintäkter och gen bidrag	1 754 600	1 807 300	1 821 000	1 852 000	1 908 700
Finansnetto	-12 700	-4 000	-8 340	-9 880	-14 640
Resultat	20 330	132 045	45 720	48 035	13 175
	1,2%	7,3%	2,5%	2,6%	0,7%

Inriktningen för de två påföljande åren visar för år 2022 en fortsatt gott resultat om 48 mnkr (2,5 %) med nu liggande förutsättningar och redovisade antaganden om bedömning för budgeten.

Resultatet minskar år 2023 och är beräknat till 13,2 mnkr (0,7 %). I budgeten är beaktat driftkostnader i nämnderna efter byggnation av en ny grundskola, flera nya förskolor och driftkostnad för badhuset motsvarande vad som framgick i handlingarna vid kommunfullmäktiges beslut 2019 om ramprogram.

Till skillnad mot vad som ingick i kostnadsberäkning i planeringsförutsättningar med tillhörande nämndrapport från kommunfullmäktiges beslut i juni 2020, ingår inte driftkostnad år 2023 för den andra skolan som ska byggas. Det fortsatta arbetet med detaljplan, skolkapacitet och underlag för själva skolbyggnaden har medfört reviderade bedömningar. Den ekonomiska inriktningen är nu att driftkostnaden för den andra nybyggda skolan istället kommer att belasta verksamhetens nettokostnad från år 2024.

I föreliggande förslag till budget finns risk för en volymutveckling och prisutveckling i nämndernas verksamhet utöver vad ramen för verksamhetens kostnader medger. Det är främst åren 2022–2023.

Skatteintäkter och generella bidrag

Prognos skatteintäkter och generella bidrag för perioden 2020–2023 vilar på SKR:s prognosmodell med ingående faktorer per 1 oktober 2020. Den inkluderar effekter av budgetproposition. Tillsammans med Ekerö kommuns befolkningsprognos från december 2019 med beaktande av SCB:s preliminära utfall av folkökning per juni-augusti 2020.

Prognos över summa intäkt från skatter och generella bidrag beräknas för år 2021 till sammanlagt 1 821 mnkr. Intäkterna utvecklas med totalt 22,8 mnkr, 1,3 % jämfört prognos 2020. Om jämförelsen istället görs mellan prognos 2021 och budget 2020 är förändringen 56,2 mnkr eller 3,2 %.

Prognos 2020 innehåller omfattande extra generella bidrag. År 2021 ingår även förstärkningar enligt tidigare i år aviserat och i BP21. Dessa halveras sedan år 2022.

Som inriktning prognos 2022–2023 beräknas summan av skatteintäkter och generella bidrag till 1 852 mnkr år 2022 respektive 1 908,7 mnkr år 2023. Beräkningen beaktar fortsatt folkökning i Ekerö och SKR:s antaganden om tillväxten av rikets skatteunderlag

tkr	Bokslut	Prognos 2020	Budget	Prognos	Inriktning prognos	
	2019	per 1 okt	2020	2021	2022	2023
Skatteintäkter	1 542 270	1 631 008	1 614 000	1 591 100	1 649 700	1 720 900
Inkomst och kostnadsutjämning *	48 412	-1 586	26 700	107 100	81 500	63 000
LSS-utjämning	49 546	49 443	49 900	55 000	51 000	53 000
Kommunal fastighetsavgift	61 553	65 652	64 000	67 800	69 800	71 800
S:a skatt och utjämning	1 701 781	1 744 517	1 754 600	1 821 000	1 852 000	1 908 700
Extra generella statsbidrag **		53 700	10 150			
Totalt	1 701 781	1 798 217	1 764 750	1 821 000	1 852 000	1 908 700
Antal invånare 1.11 året innan budgetår	28 232	28 594	28 520	28 950	29 095	29 399

Budgeten inkluderar kommunfullmäktiges beslut i juni 2020 om att disponera 10,2 mnkr av de tidigt under våren erhållna extra generella bidragen.

* välfärdsmiljarderna som fördelas utifrån en flyktingvariabel är helt infasat i utjämningsystemet från år 2021. I sammanställningen är dess införda i summa inkomst- och kostnadsutjämningsystemet även för 2019–2020

** De extra generella bidragen till sektorn ingår 2021–2022 som del i regleringsposten inom utjämningsystemet.

För mer detaljerad redovisning av belopp i skatteintäkter och generella bidrag hänvisas till [bilaga 2](#).

Förutsättningar för prognosen

- Prognosen för budgeten innehåller högre befolkning jämfört antagandet i planeringsförutsättningarna om antal invånare 1 november som grund för beräkning av skatteintäkter och generella bidrag. I budgeten 113 fler invånare 1 november 2020 vilket ger en ökad intäkt år 2021 med 6,8 mnkr. Även intäkten år 2022 har ökat med 3,3 mnkr som följd av 61 fler invånare 1 november 2021.
- Tillväxten i skatteunderlaget i riket baseras på SKR:s antaganden med ett undantag. Utifrån försiktighetsprincipen har tillväxten 2020 reviderats ned med 0,15 % jämfört SKR:s bedömning. Det motsvarar 2 mnkr per år.

Scenario / prognos %	2020	2021	2022	2023
Årlig tillväxt rikets skatteunderlag				
Indata budget 2021 med inriktning 2022-23	1,79	1,51	3,52	3,92
SKR 1 oktober 2020	1,94	1,51	3,52	3,92
SKR 24 augusti 2020	2,38	1,34	3,90	3,95
SKR 29 april 2020 - Plan.förutsättn./ B-ram juni 2020	0,90	3,48	3,66	3,77

- Prognosen är beräknad med Ekerö kommuns nuvarande skattesats 19,25. 10 % (10 öre) motsvarar 8,3 mnkr år 2021.
- Det finns ingen nationell beräkning över förväntade förändringar för den kommunala fastighetsavgiften. Prognosen vilar på SKR:s framskrivning för år 2021 med avdrag för 0,4 mnkr. Det finns ingen prognos för de kommande åren varför en bedömning om utvecklingen år 2022–2023 ingår i prognos.
- Inom kostnadsutjämningsmodellen finns modell som i efterskott ger viss kompensation för stora befolkningsförändringar, två kriterier måste vara uppfyllda. Om Ekerö uppnår det invånarantal som ingår i budgeten per 1 november 2020 erhålles 0,6 mnkr. I den samlade prognosen har beloppet inte räknats in. Det med anledning av att det hänger på så få som 14 invånares avvikelse för att bidraget inte ges.
- Modellen för kompensation för befolkningsförändringar finansieras också av alla kommuner (även de som får bidrag) med en generell lika kostnad per invånare. SKR:s nuvarande beräkning visar på en bland kommunerna låg befolkningsökning och därför ingår endast 20 kr/invånare för finansiering. Det är ovanligt lågt, det var exempelvis över 100 kr/invånare år 2020. För att inte förändrade förutsättningar

med högre kostnad för finansiering ska komma i senare skede har kostnaden för finansiering räknats upp till 60 kr/invånare. Intäkten i prognosen generella bidrag har reducerats med 1,1 mnkr/år

- SKR:s beräkning över LSS-utjämningsbidrag år 2021 till Ekerö är högre i modellberäkning än vad som är upptaget i summa skatteintäkter och generella bidrag. Differensen är 3,8 mnkr, vilket är en mindre än tidigare prognoser i budgetberedningen. Det beräknade bidraget minskar lite vid varje ny prognos. Det finns ingen prognos för åren 2022–2023 i SKR:s modell utan en ren framskrivning av belopp 2020. Bedömningen är att de framskrivna bidragsbeloppen inte är rimliga. Det har varit ekonomiska underskott i LSS-verksamheten och med det förändringsarbete som görs i socialförvaltningen så kommer anpassningen till lägre kostnad även att slå igenom i LSS generella bidrag.

Riktade statsbidrag utöver de generella bidragen

Det finns ett flertal riktade statsbidrag för verksamheterna med olika förutsättningar för rekvisering. I budgetproposition 2021 framgår bland att förstärkningar av statsbidrag till äldreomsorgen.

- Ytterligare 1,7 miljarder till Äldreomsorgslyftet utöver de 1,7 miljarder som aviserades tidigare 2020. Det bidraget söks och används till att stärka kompetensen inom kommunalt finansierad vård och omsorg genom att ge ny och befintlig personal möjlighet att genomgå utbildning till vårdbiträde eller undersköterska på betald arbetstid.
- Äldreomsorgssatsning på 4 miljarder till kommunerna för en permanent kvalitetshöjning. Den preliminära fördelningen enligt regeringens underlag är 9,7 mnkr för Ekerö. Fördelningen gjord per invånare över 70 år. Beslut i riksdagen i december. Det saknas idag information om hur dessa riktade statsbidrag erhålles och till vad de kan disponeras och hur uppföljning sker.

Inget av de riktade statsbidragen ingår i summeringen prognos skatteintäkter och generella bidrag. I budgetproposition för 2021 finns även budgetsatsningar på utbildningsområdet som bland annat siktar på höjda kunskapsresultat och fler behöriga lärare, stärkt kompetensförsörjning och bättre möjligheter till utbildning i hela landet.

Samtliga riktade statsbidrag till olika verksamheter rekviseras och hanteras inom verksamhetsansvarig förvaltning. Beroende på "status" beslut i riksdag och kännedom om innehåll och krav för de riktade statsbidragen, kan vissa beslut vara inkluderade och andra inte i förvaltningens förslag till nämndbudget.

Tillkommande risk

Utredningen "En mer likvärdig skola – minskad skolsegregation och förbättrad resurstilldelning" (SOU 2020:28) är på remiss till 30 november. Utredningen innehåller ett flertal åtgärder, inklusive uppföljning av skolhuvudmän och gemensamt skolval, för att minska skolsegregationen och förändra resurstilldelningen till förskoleklass och grundskola. Utredningen innehåller även resonemang om finansiering. Enligt vad som framgår på SKR:s webbsida 8 oktober föreslår utredningen att majoriteten av dagens riktade statsbidrag slås samman till ett socioekonomiskt viktat sektorsbidrag som varje huvudman kan beviljas. Dessutom föreslår utredningen att sektorsbidraget utökas med 3 miljarder kronor, enligt utredningen kan finansiering ske med en avminskning av de generella bidragen.

Förslaget leder till omfördelningseffekter. Nettoeffekterna på kommunnivå uppges variera från en minskning på 3 300 kronor per elev till en ökning på som mest 4 100 kronor per elev i kommunal skola. Allt annat lika kommer kommuner med ett stort antal elever i relation till befolkningen att gynnas, liksom kommuner med svaga förväntade resultat i den kommunala skolan. Spridningen i socioekonomiskt index är betydligt större än antal elever relativt befolkningen, socioekonomiskt index kommer högt grad dominera utfallet.

SKR:s beräkningar visar att kommunernas utfall kommer att variera mellan –183 och 514 kr/invånare. Enligt underlaget skulle Ekerö kommunala grundskola få 6,3 mnkr av det utökade sektorsbidraget 3 miljarder. Samtidigt som det generella bidraget till Ekerö minskar med 8,3 mnkr. Intäktsbortfallet till Ekerö som helhet är 2 mnkr. Det motsvarar 70 kronor per invånare eller 532 kronor per elev enligt SKR:s underlag. Uppgå till 6,3 mnkr.

Ett beslut i enlighet med förslaget kommer påverka vad som idag är prognosticerat summa skatteintäkter och generella bidrag och budgeterad verksamhet och med nuvarande underlag en sammanlagd lägre intäkt till Ekerö kommun. Eventuella förändringar i beräkning av ersättning till enskilda huvudmän utifrån utredningens förslag som belyser att den kommunala huvudmannen har ett mer vidgar ansvar, kan påverka.

Finansnetto och lånevolym

Finansnetto

Finansnettot är kalkylerad till 8,3 mnkr år 2021 vilket är 4,4 mnkr lägre än budget 2020. Minskningen beror på lägre finansiella kostnader för både pensioner och lån. I beräkningen ingår förväntade ekonomiska effekter av en under 2020 översyn av den finansiella portföljen. Trots ökad upplåning kommer räntekostnaderna minska. Fortsatt lågt ränteläge på marknaden innebär även låga räntekostnader

Jämfört budget 2021 med prognos 2020 ökar nettokostnaden finansnetto. Under 2020 såldes ett antal bostadsrätter och reavinsten redovisas som en finansiell intäkt. Exkluderas denna intäkt är prognos 2020 istället 11,6 mnkr.

Räntekostnaderna ökar åren 2022–2023. Det som följd av utvecklingen av pensionskostnaderna efter 2020 med förändringar på ränta på pensioner och högre kostnader för ränta på lån i och med lånevolymens utveckling. Finansnettot ökar med 1,5 mnkr år 2022 till 9,9 mnkr och med ytterligare 4,8 mnkr år 2023 till 14,6 mnkr.

Finansnettot i budget är lägre än vad som upptogs i planeringsförutsättningarna för perioden. En förnyad pensionsprognos, förnyad beredning i tjänstemannaorganisationen av förslag investeringsbudget och bedömning av behov nyupplåning samt översyn av finansiell portfölj ligger bakom förändringen jämfört våras.

tkr	Utfall 2019	Budget 2020	Prognos 2020*	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Finansiella intäkter	1 900	1 830	9 500	1 860	1 890	1 890
Räntekostnad pension inkl särskild löneskatt	-6 500	-6 000	-5 950	-3 820	-4 580	-7 890
Ränta lån kreditinstitut	-7 400	-8 000	-7 350	-6 180	-6 990	-8 440
Övriga kostnader	-500	-530	-200	-200	-200	-200
Finansiella kostnader	-14 400	-14 530	-13 500	-10 200	-11 770	-16 530
Finansnetto	-12 500	-12 700	-4 000	-8 340	-9 880	-14 640

*ingår försäljning av bostadsrätter

Finansiella intäkter

De finansiella intäkterna 1,9 mnkr per år under planperioden 2021–2023 avser prognos beräknade för borgensavgift för de lån som Ekerö kommun gått i borgen för i det helägda kommunala bostadsbolaget, AB Ekerö Bostäder, och för lånen i Ekerövatten AB. Budgeten beaktar även mindre utdelning på aktiekapital.

Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna består i huvudsak av räntekostnader på pensioner inklusive löneskatt och ränta på kommunens upptagna lån. Därtill finns gemensamma kostnader relaterat kommunens bankavtal och transaktionskostnader för e-fakturor.

Räntekostnader på pensioner inklusive särskild löneskatt minskar kraftigt till 2021 för att sedan stadigt öka. Uppgifterna är hämtade från pensionsprognosen från augusti 2020. Inte förrän 2023 kommer kostnadsnivån att ligga över kostnadsnivån för år 2020.

Räntekostnader för kommunens lån beräknas minska med 1,2 mnkr jämfört med prognos 2020. Genomsnittlig ränta minskar. Effekt av låga marknadsräntor i kombination med åtgärder som följd av översyn av den finansiella portföljen samt omsättning av befintliga lån till lägre ränta och amorteringar under år 2020.

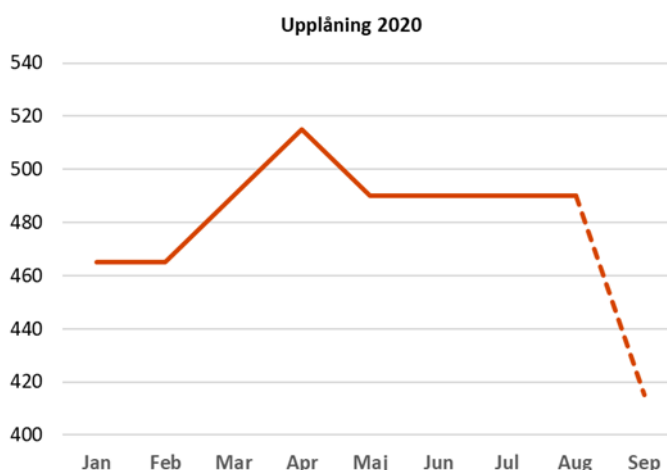
Räntekostnader för kommunens lån är kalkylerade med en årlig kostnad utifrån budgetantaganden om:

- Prognos 2020 för investeringar och investeringsbudget 2021–2023.
- Oförändrad Stibor 3M det närmaste 1–3 år, i enlighet med marknadens bedömning.
- Investeringsvolymen kan inte helt finansieras med egna medel. Utrymmet för självfinansieringsgraden beräknas som årets resultat + avskrivningar + övriga ej likviditetspåverkande poster.
- Utrymmet för självfinansiering av investeringar är kalkylmässigt under planperiodens 170–130 mnkr per år (2021–2023), men förändras beroende på resultatnivå samt större försäljningsintäkter.
- Nuvarande sammansättning av låneportföljen där några befintliga lån blir aktuella till förnyad omsättning till lägre ränta + kreditgivarens marginal.
- I bedömningen av behov av nyupplåning till grund för beräkning av räntekostnader görs generella budgetantaganden om när under året det blir aktuellt med nya lån samt med antagande om att hela investeringsvolymen inte genomförs i sin helhet under året.

Lånevolym och självfinansieringsgrad

Utifrån förslag investeringsbudget och med hänsyn till ovan återgivna antaganden och bedömningar, kommer Ekerö kommuns lånevolym succesivt att öka.

Prognos år 2020 är 415 mnkr i låneskuld vid utgången av året, något lägre än vid ingången av året. Under år 2020 har lånevolymerna varit högre under årets första åtta månader då nyupplåning erfordrades under första tertialet. Amortering av del av befintliga lån sker innan årsskiftet med start i september.



Investeringsprogrammet för kommande år kan inte finansieras med ordinarie egna medel. Intäkter från fastighetsförsäljningar och nyupplåning krävs. Under förutsättning av att intäkter från nu aktuella pågående ärendena om fastighetsförsäljningar inkommer i slutet av år 2020 och under år 2021 samt även under första delen av år 2023 bedöms att låneskulden ökar i mindre grad under 2021 för att sedan öka ytterligare och är 1 060 mnkr vid utgången av år 2023. Lånevolymen har ökat med 640 mnkr under perioden. Kalkylerade räntekostnader inom budgeten för finansnettot utgår från denna utveckling av låneskulden under 2020–2023.

Beräkningen vilar i sin helhet på den matematiska bedömningen om att försäljningsintäkterna finns tillgängliga vid de tidpunkter under året när större utgifter för investeringar ska betalas. Ett hypotetiskt alternativ beräknat helt utan de större försäljningsintäkterna kommer att öka på behovet av nyupplåning under 2021. Låneskulden utan försäljningsintäkter blir 1 140 mnkr vid utgången av år 2023, en förändring under planperioden med 720 mnkr.

Upplåningen ökar med drygt 90 mnkr under 2021, alternativt med nära 150 mnkr under år 2021 om inte i budget beräknade försäljningsintäkter inkommer.

Lånevolym – årlig utveckling

Prognos tkr	IB Lån	UB Lån	Förändr	Alt. UB Lån	Alternativ förändring
2020	420 000	415 000	-5 000	415 000	-5 000
2021	415 000	508 000	93 000	564 000	149 000
2022	508 000	828 000	320 000	884 000	320 000
2023	828 000	1 060 000	232 000	1 140 000	256 000

Självfinansieringen med egna medel av årets investeringar minskar när investeringsvolymerna ökar. Beräkningen vilar på "huvudalternativet" på lägre behov av årligen utökad lånevolym i och med försäljningsintäkter.

Självfinansieringsgrad

	Utfall 2018	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Låneskuld UB, tkr	355 000	420 000	415 000	508 000	825 000	1 060 000
Låneskuld, kr/ invånare	12 541 kr	14 639 kr	14 335 kr	17 453 kr	27 992 kr	35 437 kr
Självfinansieringsgrad årets invest.	126%	88%	71%	49%	22%	27%
Alt låneskuld UB (utan försäljn int), tkr				564 000	884 000	1 140 000
Låneskuld, kr/ invånare				19 377 kr	29 994 kr	38 112 kr
Självfinansieringsgrad årets invest.				34%	22%	22%

Verksamhetens nettokostnad

Budget 2021

Verksamhetens nettokostnad föreslås i budget 2021 uppgå till 1 766,9 mnkr. Budgeten beaktar effekter av den demografiska utvecklingen, effektiviseringar och förändringar i verksamheten med effekt lägre kostnad inom ramen för förvaltningschefs verkställighet, intäktsförstärkningar med förslag till förändrade avgifter och taxor och förslag till kostnadsreduceringar i verksamheten men även vissa satsningar inom budgeten

Vid jämförelse av kostnadsutvecklingen med år 2020 behöver särskilt beaktas förändrade och särskilda förutsättningar. Budget 2021 är 45,4 mnkr, 2,6 % högre än budget 2020 exklusive av kommunfullmäktige i juni 2020 beslutad tilläggsbudget 10,2 mnkr varav till barn- och utbildningsnämnden (6,1 mnkr) och till socialnämnden (4,1 mnkr).

Jämförs förslag budget 2021 med 2020 års budget inklusive tilläggsbudgeten hålls kostnadsutvecklingen nere till 35,2 mnkr eller 2 %.

Kostnadsutvecklingen i verksamheten begränsas av en nedrevidering av internräntan till 2021 som del i beräkningen av interna lokalhyreskostnader. Kostnadsutvecklingen i budget 2021 innefattar även en förändrad beräkningsmodell för hur folkökningen i befolkningsprognosen omhändertogs i budgetramarna. Modellen bygger på det faktiska utfallet av antal i målgruppen/ åldersgruppen år 2019 och därefter med tillägg för den årliga förändringen enligt befolkningsprognosen. Det gör att det särskilt för barn- och utbildningsområdet ser ut som om volymutvecklingen är väldigt begränsad vid jämförelse mellan budget 2020 och budget 2021. Men budget 2020 innehåller en överkompensation för volymrelaterade resurser vilket kommer till uttryck i barn- och utbildningsnämndens överskott i prognos 2020.

Budget 2021 är 95,7 mnkr högre än prognos 2020 för verksamhetens nettokostnad, en förändring med 5,7 %. Men prognos 2020 påverkas av större försäljningsintäkter. Om dessa elimineras utvecklas verksamhetskostnaderna med 64,7 mnkr eller 3,8 % i budget 2021. Därutöver ska viss försiktighet göras av kostnadsutvecklingen i 2021 års budget med år 2020 som följd av den mycket speciella situationen som följd av corona. Ekonomi 2020 påverkas både med högre och lägre kostnader av mer ”engångskaraktär”.

Inriktning budget 2022–2023

Verksamhetens nettokostnader har en inriktning till budget som utifrån budget 2021 är exkluderad för engångssatsningar år 2021. Men kompletterad för demografisk framskrivning som i första hand påverkar ”volymutvecklingen” i förskola, skola, fritidshem och socialtjänstens verksamheter, fortsatta behov av effektiviseringar med effekt på lägre kostnadsnivå, men även med behov av beslut om kostnadsreduceringar och intäktsförstärkningar för att inte kostnaderna ska bli högre än den föreslagna i inriktning för budget.

Driftkostnaderna inklusive interhyra för badhuset – belopp utifrån vad som framgick i underlag för kommunfullmäktiges beslut om ramprogram – är kalkylmässigt inkluderad med ett kvartal år 2022 och helårseffekt år 2023 i kultur- och fritidsnämndens inriktningsbudget.

Barn- och utbildningsnämndens driftbudget inkluderar effekter på inriktning för budget – internhyra - av successivt genomförande av investeringar för reinvesteringar och kapacitetsökning i skol- och förskolelokaler. Inriktning driftbudget 2023 innehåller driftkostnad (preliminära interna lokalhyror) för ökad skol- och förskolekapacitet med en nybyggd skola och två nya förskolor. Driftkostnad för den andra nybyggda skolan att påverka kommunens budgeterade driftkostnad efter planperioden – från år 2024.

Inriktning för verksamheten år 2022 är budget 1 794,1 mnkr. En förändring med 27,1 mnkr motsvarande 1,5 % direkt jämfört budgetförslag 2021. Noteras att budget 2021 innehåller ett antal förstärkningar som är av karaktären ”engångssatsningar”. Elimineras dessa är kostnadsutvecklingen högre till år 2022.

Nettokostnadsutvecklingen till år 2023 är i nuläget beräknad till 4,8 %. En nettokostnadsökning med 86,8 mnkr jämfört år 2022. Verksamhetens nettokostnad 1 880,1 mnkr år 2023 innehåller i enlighet med vad som återgavs ovan, driftkostnader för nybyggda förskolor, en skola med sporthall och fritidsanläggning.

Verksamhetens nettokostnad – fördelning per nämnd

Verksamhetens nettokostnad föreslås fördelas enligt tabellen nedan. Förslag till budget per nämnd bygger på vad som framgick i planeringsförutsättningar med budgetramar, fackförvaltningarnas förslag till budget och med tillägg för några tillkommande förslag förändringar jämfört budgetram. Förslag som i första hand är engångssatsningar och som framkommit i sent skede i beredning av förslag till budget.

(tkr netto)	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget		
				2021	Inriktning 2022	2023
Barn- och utbildningsnämnden	-865 379	-886 100	-907 100	-908 200	-928 730	-982 800
Socialnämnden	-577 389	-563 711	-564 710	-564 500	-579 000	-600 400
Kultur- och fritidsnämnden	-64 483	-66 270	-64 620	-64 830	-72 190	-83 240
Byggnadsnämnden	-7 802	-9 370	-8 950	-12 160	-11 190	-10 510
Miljönämnden	-3 323	-2 460	-3 410	-3 500	-3 565	-3 665
Tekniska nämnden	-10 937	-12 407	-22 400	-27 300	-27 000	-27 100
Central politisk organisation	-15 078	-13 425	-13 825	-13 900	-15 430	-16 000
Revisionen	-1 080	-1 050	-1 100	-1 000	-1 000	-1 120
Överförmyndaren	-2 144	-2 475	-2 760	-2 830	-2 900	-2 970
Kommunstyrelsen	-125 304	-113 987	-142 845	-168 720	-153 080	-153 080
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 672 917	-1 671 254	-1 731 720	-1 766 940	-1 794 085	-1 880 885

Noteras att revisionens budget är upptagen med beloppet enligt budgettram i kommunfullmäktiges beslut i juni 2020 om planeringsförutsättningar med budgetramar för det fortsatta budgetarbetet. Revisorernas äskande om budget bereds av kommunfullmäktiges presidium.

[I bilaga 3](#) återges förslag till budget nettokostnad per nämnd men även samtliga av kommunstyrelsens budgettitlar.

[I bilaga 4](#) återges förslag till budget med bruttoredovisning av intäkter och kostnader varav internhyror per nämnd och för kommunstyrelsens budgetposter. Vidtagna och föreslagna åtgärder i budget återges översiktligt per nämnd under rubrik "[Sammanfattning av förslag nämndernas driftbudget](#)".

Fördjudad återgivande av respektive förvaltnings förslag till budget återfinns i separata dokument – förslag till budget för nämnd – vilka tillhör ärendet samt nämndens beslut om förslag till budget i sammanträdesprotokoll.

[Översikt "förstärkning" ingående i budgettram och förslag tillkommande engångssatsningar i budget](#)

I juni beslutade planeringsförutsättningar med budgetramar för budgetarbetet framgick att i förhållande till budget och prognos 2020 har budgetramarna för 2021-2023 beräknats med ny modell för volymutvecklingen utifrån befolkningsprognos, med pris- och lönekompensation samt att nämndernas framskrivna kostnader har reducerats med ett "besparingsbeting". Den utpekade omfattningen av kostnadsreduceringar genom effektiviseringar enligt verkställighet och med politiska beslut om verksamhetens omfattning och ambition, var i budgetramen fördelad till olika belopp och andel till respektive nämnd.

[a. Särskilda förstärkningar som redan ingick i budgettram](#)– kommunfullmäktige beslut juni 2020

I budgetramarna från juni ingick även vissa förstärkningar, utöver beräkningen enligt ovan, till några nämnder. En förstärkning av budgeten som följd av förändrade förutsättningar för att genomföra uppdraget och för att möjliggöra genomförande av vidgade uppdrag och utvecklingen av kommunen.

- Barn- och utbildningsnämnden; från och med år 2021 förstärkning av förvaltningens kostnader med 2 mnkr för autismgrupp högstadiet i och med organisationens införande hösten 2020 finansierad med tilläggsbudget, viss kompensation för statsbidrag som avvecklas samt 2 mnkr netto för preliminärt aviserade tillkommande kostnader i gymnasieskolan utöver volymer och programpriser.
- Socialnämnden; 0,5 mnkr för verksamhetskostnader vid beviljande av motion om Silviacertifiering samt en förstärkning med 2 mnkr - endast för år 2021 – i och med befarat ökade kostnader fört försörjningsstöd som en följd effekt av arbetsmarknadens påverkan av pandemin.
- Stadsbyggnadsförvaltningen gavs en sammanlagd förstärkning med 5,9 mnkr både för generell förstärkning alla år och för engångssatsningar under 2021, eller under planperioden. Fördelning per nämnd:
 - Tekniska nämnden 2,2 mnkr år 2021 och även åren framåt, relaterat teknik och exploaterings uppdrag, budget för tjänster inom exploatering och väg samt för ökade sköteseluppdrag.
 - Byggnadsnämnden 3,1 mnkr år 2021 till planeringsenheten för att med 1,5 mnkr fullfölja projekt kartering geodata (2020-2021; 2,5 mnkr), start av projekt fastighetsgränser 1 mnkr per år perioden 2021-2023 samt för en ny tjänst från och med 2021 för ajourhållning geodata.
 - Kommunstyrelsen 0,6 mnkr för att planeringsenheten med 0,5 mnkr ska fullfölja 2020 års arbete utifrån ordförandebeslut om intensifiering av trafikstrategin – handlingsplaner – som finansierats med omdisponering av resurs från budgetmarginalen (totalt 2,3 mnkr år 2020-2021). Samt 100 tkr bruttoförstärkning jämfört år 2020 av budgeterad resurs för arbetet med detaljplaner, där kommunen är beställare.

[b. Förslag omdisponering inom ram 2021 och justering 2023 lokalkostnader; Barn- och utbildning](#)

I barn- och utbildningsförvaltningens förslag till nämndens budget år 2021 framgår att efter genomfört budgetarbete har 3 mnkr identifierats som "volymreserv". De föreslår att resursen flyttas till kommunstyrelsen.

I föreliggande förslag till budget år 2021 är barn- och utbildningsnämndens nettobudget 908,2 mnkr vilket är 3 mnkr lägre än budgetram i juni och i nämndens tabellsammanställning (911,2 mnkr). Som följd av borttag av volymreserv 3 mnkr som flyttas till kommunstyrelsen.

I gengäld har kommunstyrelsens budgetmarginal år 2021 ökat med 3 mnkr med "öronmärkt" volymreserv till barn- och utbildning.

Barn- och utbildningsnämndens budgetram som inriktning för år 2023 från juni 2020 uppgick till 1 003,4 mnkr och innehöll i ramen kompensation för driftkostnad till lokaler för nya skolor och förskolor. Under budgetprocessens gång har framkommit att det inte är rimligt att de båda nya skolor som ska byggas kommer att "vara ingång" år 2023.

Av den anledningen har i föreliggande förslag till budget skett en reducering av barn- och utbildningsnämndens nettobudget – men även kostnad – år 2023 med mellanskillnaden 22,9 mnkr i den kalkylerade internhyran för befintlig respektive nybyggd skola. Förnyade budgetberedningar kommer att ske minst en gång till innan det är dags för beslut om budget 2023. Men trots att det är en tid innan det är dags är göra budget för 2023 har i detta förslag kalkylmässigt gjorts en komplettering av barn- och utbildnings inriktning budget 2023 med 2,3 mnkr i driftkostnad för kapitaltjänst för under 2022-2023 gjorda investeringar i inventarier i nybyggda förskolor och skolor. Bedömningen är att driftkostnad kapitaltjänst för just denna investering inte är beaktad nämndens budgetunderlag och i nuläget ökar trycket på andra kostnadsreduceringar perioden 2022-2023.

c. Förslag tillkommande engångssatsningar 2021 och 2022 och budget för kostnader pendelbåt och färja

Utöver de överväganden som gjordes i olika grupperingar i den inledande delen av budgetprocessen inför beräkningen av förslag till budgetramar för nämnderna som del av planeringsförutsättningarna i beslut juni 2020, föreslås viss ytterligare reservering för ökade kostnader för särskilda ändamål i första hand i budget 2021.

De ekonomiska förutsättningarna med finansiering av verksamhet och med nya bedömningar av kostnad för finansnettot har kortsiktigt förändrats i positiv riktning. Summa av skatteintäkter och generella bidrag visar för 2021 på högre intäkter än vad som var fallet i våras, främst en följd av mer tillförda medel i systemet från staten – men beräkningarna är behäftade med risker för bland annat tillväxten i skatteunderlaget i riket. De finansiella kostnaderna är rejält nedreviderade för planperioden 2021-2023 jämfört vad som ingick i beräkningen i våras för planeringsförutsättningar och budgetramar. Det är en följd av dels under 2021 nedreviderad prognos för räntan på pensionskostnader enligt ny prognos i slutet av augusti av kommunens pensionsförvaltare. Dels översyn av förslag investeringsbudget och förnyade bedömningar om kommande års lånevolym, reviderade antaganden om ränteutvecklingen för lån och en hösten 2020 översyn av delar av låneportföljen.

I budgetprocessen har framkommit ytterligare behov, önskan om, förstärkningar av budget. Delar av dessa, som i första hand är budgetförstärkningar av engångskaraktär, föreslås föras ingå i förslag till budget för verksamheten. Anledningen är endast att nuvarande beräkningar av finansiering visar på möjlighet att kortsiktigt ha viss ökad kostnadsnivå – utöver vad som ingick i budgetramarna i juni - även med de givna förutsättningarna enligt lag och kommunalpolitiska beslut som direkt är avgörande för ramverket för tjänstemannaförslag till budget.

Budget 2021

Förslag till budgetförstärkningar av "engångskaraktär" samt förändring utöver vad som ingick i budgetram våren 2020:

- Resurs 1 mnkr som placeras hos kommundirektören i budgettitel kommunstyrelseförvaltningen. För att dels aktivera resurs för en variant på 2020 års "ungdomstrygghetssatsning" även under sommaren 2021 och så bedöms påkallat. Dels ingår i beloppet resurs för att möjliggöra en för hela kommunen – alla förvaltningar – arrangemang med anledning av 50-årsfirande och av mer internt värdeskapande

karaktär för kommunens anställd. Möjligheten till en mindre "kommunutställning" som tillgängliggörs för medborgare i direkt anslutning kommer att övervägas.

- En budgetförstärkning av kommunstyrelsen med 2,5 mnkr, placerad hos kommundirektören i kommunstyrelseförvaltningen utöver den ursprungliga budgetramen. Budget 2,5 mnkr per år "öronmärks" för att möta upp de kostnader som historiskt har fallit på Ekerö kommun dels i avtalet med Färjerederiet och dels i omkostnader för pendelbåtstrafiken.
 - Slagstafärjan är idag en viktig kommunikationsväg för Ekeröborna. Avtalet tydliggör att Ekerö kommun svarar för det ekonomiska underskottet för färjan. Under de senaste tre åren har finansiering skett med statsbidrag från Trafikverket. En sådant avtal om bidrag saknas idag och vi kan befara att Ekerö även kommande år får skjuta till medel. Dessa finns inte idag utpekade i kommunens budget och föreslås tillföras från 2021 och för åren 2022-2023. Även då den fortsatta strävan ska vara att söka alternativ finansieringslösning.
 - Trafikeringen med pendelbåtlinjen ett lyckat projekt som idag är permanentad. Det är SL som svarar för driften av pendelbåt. Men till skillnad mot exempelvis busskurer är det hemmakommunen som svarar för vissa typer av omkostnader. Dessa har varierat en hel del över åren. Teknik och exploateringsenheten har svarat för kontakterna om pendelbåten och har för kommunstyrelsens räkning kostnadsbelastats utan motsvarande budget. Med tidigare lagstiftning för bokföring har det funnits visst utrymme att finansiera kostnaden med av tidigare år beslutat öronmärkt eget kapital. Så är inte fallet sedan 2019 och under 2020 har del av budgetmarginal omdisponerats med särskilt beslut för finansieringen av första halvårets kostnader. Förslaget omfattar att kostnaden upp till vad budgetförstärkningen tål även ska matcha dessa omkostnader.
- Budgetförstärkning 1 mnkr för ökad personell resurs för att driva verksamhetsutveckling inom digitaliseringsområde. Syftet är att skynda på införande och tillgänglighet för kommunens medborgare av exempelvis olika e-tjänster men även de verksamhets-specifika digitaliseringsprojekten med bäring på effekter för invånare, brukare och för en effektiv förvaltning enligt förvaltningarnas digitala agenda. Avsikten är att en tillfällig förstärkning sker vid budgettiteln kommunstyrelsen – "smarta satsningar". Även vid samordning och ledning från kommunstyrelseförvaltningen ska resursen verka direkt ute i övriga förvaltningar och i enlighet med prioritering som fastställs i tjänstemannaorganet "Digitaliseringsråd" där förvaltningscheferna ingår. Flertalet förvaltningar har inte utrymme inom ordinarie budget för behovet av att i praktiken driva och slutföra verksamhetsutvecklingen inom digitaliseringsområdet. Behovet är större även kortsiktigt än vad denna budgetförstärkning medger. Parallellt kommer undersökas om ytterligare liknande resurs till förvaltningarna kan finansieras med riktade statsbidrag till kommunen. Det är sannolikt att behov av denna typ av personell resurs finns även efter 2021.
- Kommunstyrelsens budget för brandförsvaret behöver ökas med 115 tkr för kostnad medlemsavgift till kommunalförbundet Södertörns brandförvar. I budgetramen ingick antagande om en något lägre kostnadsutveckling än resultatet i beredningen bland medlemskommunerna. Budget 2021 inkluderar beslut om medlemsavgiftens nivå enligt beslut i kommunalförbundets förbundsledning. Inriktningen för 2022-2023 är inte beslutad i ledningen och ingår i föreliggande förslag till Ekerö kommuns budget med antagande om en fortsatt årlig kostnadsutveckling inte över 2 %.
- Förnyade beräkningar har gjorts mot slutet av budgetprocessen i tjänstemannaorganisationen över kostnaderna för den så kallade "internbanken" – budgettitel "Kommunstyrelsen - gemensamma avräkningskonton" som är ett resultat av bedömningen om kostnadsutvecklingen av poster relaterad den kommunala organisationens drift- och investeringsbudget. Prognos för budget 2021-2023 bygger på en summering av en av pensionsförvaltaren förnyad pensionsprognos, bedömningar om löneutveckling 2020 och de kommande årens utveckling, faktiska arbetsgivaravgifter och därtill hörande poster som försäkringar med mera, investeringsvolym och takten i slutförande av enskilda projekt och därmed aktivering av investeringsprojekten till anläggningsregister. Sammantaget har de förnyade beräkningarna resulterat i att prognos 2021-2023 är årligen till en lägre nettokostnad än tidigare beräkning som ingick i vårens planeringsförutsättningar.
- Intäkter från försäljning av fastigheter och som följd av markexploateringar tillhör inte ordinarie budget för verksamhetens kostnader och ska inte finansiera ordinarie kommunal verksamhet. I Ekerö kommun

har utvecklingen gått från att i budgeten upptogs tidigare försäljningsintäkter för mindre försäljningsobjekt och aldrig till en högre summa än beloppet för räntekostnader. Till att idag är Ekerö kommun inne i en annan slags mer större förändring med omvandlingsområden.

Successivt genom åren har denna budgetpost reviderats ned. De senaste åren har budget upptagits med 2–3 mnkr och som del av budgeterat årets resultat. Förslag budget 2021–2023 innehåller att denna budgetpost utgår ur budget för verksamhetens nettokostnad. Budgetram juni innehöll mål om 2 mnkr per år i försäljningsintäkter. Försäljningsobjekten är vanligen mer omfattande och det är inte möjligt att mer än på kort sikt göra bedömningar över vilka andra försäljningar som kan vara aktuella och till vilka belopp de upptas som förstärkning av årets resultat. Försäljningsintäkterna vid direkta affärer ingår i årets redovisade utfall och påverkar årets resultat i positiv riktning och bidrar till finansieringen av investeringar.

- Kommunstyrelsen har budgeterade resurser för detaljplaneuppdrag där kommunen är uppdragsgivaren/ beställaren. Ekerö kommun är inne i ett skede med ovanligt stor omfattning av detaljplaneuppdrag som inte har extern beställare och extern finansiär. Utifrån kommunstyrelsen beslut i ärende om prioritering av detaljplaner, förs resursen till planeringsenheten vid stadsbyggnadsförvaltningen. Tillgänglig resurs år 2021 enligt budgetram är brutto 4,8 mnkr och ökar enligt plan med 0,1 mnkr per år. Till en liten del sker bokföringsmässig finansiering med intäkter i samband med bygglov enligt tidigare gällande lagstiftning och reglering. Denna fasas löpande ut varför nettokostnaden ökar enligt plan även om bruttokostnaden inte ökar i samma omfattning.

Utifrån Ekerös kortsiktigt förändrade ekonomiska förutsättningar till en bättre situation än vad som kunde skönjas i våras, i kombination med att behovet av resurser för beslutade uppdrag om detaljplaner med kommunen som beställare överstiger budget enligt vårens ramar, förslås att bruttobudgeten för resurs för detaljplaner utökas med ytterligare 2 mnkr till bruttokostnad budget 6,8 mnkr år 2021.

Fortsatt finns beslutade uppdrag om detaljplaner som överstiger behov av resurser enligt förslag även med budgetförstärkning 2021.

- Kommunstyrelsens budgetmarginal föreslås utökas från 2021 års budgetram i juni 7 mnkr till 16 mnkr i förslag budget. Av dessa medel är 3 mnkr "öronmärkt" reservering som volymreserv för barn- och utbildningsnämnden då resursen har omfördelats från barn- och utbildnings ram. Resterande föreslagen utökning för år 2021 är för att kommunstyrelsen ska ha möjlighet att med beslut om disponering möta idag oförutsedda vidgade uppdrag som stärker samhällsutvecklingen. Viss omdisponering kan även göras i den fortsatta budgetberedningen för satsningar med kostnader av engångskaraktär 2021.

Resursen finns i övrigt för att allmänt kunna bidra till att balansera oförutsedda kostnader som uppkommer under budgetåret och därmed stärka positivt årets resultat.

Inriktning budget för år 2022 är 6 mnkr och för år 2023 5 mnkr. De innehåller ingen volymreserv. Inte heller förutsättningar för motsvarande kostnader 2022-2023 vid en omdisponering av resurs 2021 till en kostnad som även finns åren därpå.

Inriktning år 2022

Därtill föreslås att inriktning budget 2022 ska öka med 0,5 mnkr för byggnadsnämnden. Flygfotografering är en ingrediens i "hela paketet" som nödvändigt material för den praktiska delen av Ekerö kommuns planerings- och bostadsutveckling. En flygfotografering görs numer frekvent vart tredje år. Nästa gång är under år 2022. Denna kostnadspost "föll bort" i samband med genomgången av nuläge och utveckling av behov och förändringar och prioriteringar av aktiviteter i vårens arbete med budgetramarna.

d. Tabell – förslag tillkommande engångssatsningar och omdisponering utöver vad som ingick i budgetram från juni 2020

Sammanfattning av förslag enligt ovan punkt b-c, förändringar i förslag budget per nämnd jämfört budgetramar juni 2020. Utöver omdisponering mellan barn- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsens budgetmarginal för volymreserv sker en nettokostnadsförstärkning med 10,6 mnkr i budget 2021. Dels från förnyade beräkningar för gemensamma budgetposter. Dels förstärkningar av engångskaraktär.

tkr, total förändring b-c	Budgetram juni 2020			Förslag förändring			Reviderad budget jmf ram		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Barn- och utbildningsnämnden	-911 200	-928 730	-1 003 400	3 000		20 600	-908 200		-982 800
Byggnadsnämnden	-12 160	-10 690	-10 510		-500			-11 190	
Kommunstyrelsen									
- Kommunstyrelseförvaltningen	-105 050	-107 410	-110 470	-3 500	-2 500	-2 500	-108 550	-109 910	-112 970
- Smarta satsningar	-5 600	-5 600	-5 000	-1 000			-6 600		
- Brandförsvaret	-25 900	-26 390	-26 910	-115	-115	-115	-26 015	-26 505	-27 025
- Gemensamma avräkningskonton	-5 600	-3 700	1 800	1 500	4 500	1 100	-4 100	800	2 900
- Försäljningsintäkter	2 000	2 000	2 000	-2 000	-2 000	-2 000			
- Resurs detaljplaner (netto)	-3 800	-4 200	-4 300	-2 000			-5 800		
Bruttobudget =							-6 800	-4 900	-5 000
- Budgetmarginal	-7 000	-5 000	-5 000	-9 000	-1 000		-16 000	-6 000	-5 000
<i>Varav "öronmärkt" BUN volymreserv</i>				<i>-3 000</i>			<i>-3 000</i>		
Övriga nämnder och kommunstyrelse	-679 520	-702 749	-736 180	5					
Ytterligare åtgärder, ej fördelat nämnd			17 520			-17 520			
S:a verksamhetens nettokostnad	-1 753 830	-1 792 469	-1 880 450	-13 110	-1 615	-435	-1 766 940	-1 794 085	-1 880 885

e. Risk - tillkommande kostnader med resultatpåverkan

En volymutveckling utifrån en demografiskt framskriven kostnadsutveckling utöver vad som har beaktats i budgetramar som ligger till grund för förvaltningarnas förslag till budget. Den nya modellen från 2021, särskilt förskola - skola och fritidshem, kommer bli föremål för uppföljning och vidareutveckling.

I föreliggande förslag till driftbudget 2021 med inriktning 2022-2023 för verksamhetens nettokostnader finns inte fullt ut beaktat driftekonomiska effekter av de utrangeringar som ska ske av bokförda värden i anläggningar när befintliga rivs/ utgår i samband med nybyggnation. Omfattningen av dessa resultatpåverkande poster ökar framöver under planperioden och främst från år 2023. Driftekonomisk påverkan på årets resultat, inte på likviditeten.

Budgeten förutsätter en försäljning av fastigheten med befintlig Ekebyhovskola och utrangering av bokfört värde för densamma under 2020.

Utrangeringen av bokförda värden för befintliga Sanduddens skola när den rivs för att ersättas av nybyggnation kommer att vara föremål för fördjupat arbete för att utröna när det ska ske och den praktiska hanteringen med resultatpåverkan på årets resultat.

I tekniska nämnden – fastighetsenhetens budget återfinns en årlig budget utöver interhyressystemets modell för att finansiera driftkostnader i samband med investeringsprojekt. Dessa 5 mnkr per år inrymmer inte bokföringsmässiga kostnader för utrangering.

Mål

Kommunfullmäktige har beslutade att anta Ekeröalliansens politiska plattform som inriktning för de kommunala verksamheterna under innevarande mandatperiod. Utifrån plattformen har kommunfullmäktige beslutat om 11 övergripande mål för Ekerö kommun för innevarande mandatperiod.

Mål 1. Medborgarnas möjligheter till dialog och inflytande ska öka

Mål 2. Det är enkelt att resa till, från och inom Ekerö kommun

Mål 3. Ekerö ska fortsatt vara en av Sveriges tryggaste kommuner

Mål 4. Ekerö kommun utmärks av en god och hållbar integration

Mål 5. Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt

Mål 6. I Ekerö kommuns skolor är kunskap, ordning och trivsel i centrum

Mål 7. Ekerö kommun ska fortsatt vara en av Sveriges bästa kommuner att åldras i

Mål 8. I Ekerö kommun är det enkelt för företag att starta, växa och utvecklas

Mål 9. Ekerö kommun står för en innovativ miljöpolitik som ger konkreta miljöeffekter

Mål 10. I Ekerö kommun finns förutsättningar för en meningsfull och trygg fritid för alla åldrar

Mål 11. Ekerö kommun är en kommun med närhet till natur, kultur och service

Kommunstyrelse och nämnder har beslutat om mål för sin verksamhet vilka är direkt relaterade till de övergripande målen. Uppföljning av de 11 övergripande målen sker genom hur väl måluppfyllelsen är av de 93 målen i nämnder och i kommunstyrelse som är direkt kopplade till ovan 11 mål och från plattformen. Till målen i nämnderna finns knutet en eller flera indikatorer för bedömning av hur väl respektive mål är uppnått.

Finansiellt mål

Övergripande Mål 5 är finansiellt mål. I enlighet med vad som står omnämnt i tidigare avsnitt ”Utgångspunkter i förslag budget Ekerö kommun” är det av fullmäktige beslutade finansiella målet med kommunstyrelsens två mål för att stödja måluppfyllelsen – en styrande parameter i arbetsprocessen med tjänstemannaorganisationens framtagande av förslag till budget.

Målet tar även sin avstamp i fullmäktiges beslut om God ekonomisk hushållning KFS 01:1 där det bland annat framgår att det årliga resultatet ska vara minst 1 % och sträva mot 2 %.

Mål 5. Ekerö kommun är en välskött ekonomi i balans baserat på effektivt resursutnyttjande med minst en procents överskott och utan överuttag av kommunalskatt.

Mål i kommunstyrelsen för att styra mot att övergripande mål 5 uppfylls.

- När ekonomin tillåter ska vi sänka kommunalskatten.
Indikator: En bedömning inför kommande planperiods förutsättningar efter 2 år av överskott utöver resultat 1 % i ordinarie verksamhet.
- Vi strävar efter en välskött ekonomi i balans och minst en procent överskott.
Indikatorer: Periodens resultat jämfört summa skatteintäkter och generella bidrag, %.

I redovisat tjänstemannaförslag till driftbudget 2021 uppnås väl målsättningen enligt KFS och kommunstyrelsens mål. Detsamma gäller för inriktning för budget 2022. För sista året i den treåriga planperioden är resultatet fortsatt positivt om än på en lägre nivå och den kalkylerade prognosen når inte fullt ut 1 % årets resultat i inriktning för budget 2023.

För det andra delmålet rörande kommunalskatten återgavs i uppföljningen i delårsrapporten per augusti 2020 bedömningen om att målet delvis är uppfyllt. Baserat på nuvarande ekonomiska förutsättningar.

Verksamhetens mål

Förvaltningarnas förslag till budget i nämnder och kommunstyrelsen beaktar de av nämnder och styrelse beslutade målen för verksamheten och verksamhetens utveckling. Aktiviteter för att styra mot måluppfyllelse avgör inriktning och prioritering av arbetet inom förvaltningar och resurser för det är därmed indirekt inkluderad i den av förvaltningen föreslagna budgeten. I vissa fall återfinns i förslag till budget att särskild resurs är prioriterad och styrd till en särskild aktivitet för att öka måluppfyllelsen.

Sammanfattning av förslag nämndernas driftbudget

Förvaltningarna har arbetat fram förslag till nämndens driftbudget 2021 med inriktning för budget 2022–2023 utifrån de av kommunfullmäktige i juni beslutade direktiven utifrån planeringsförutsättningarna för det fortsatta budgetarbetet. Förvaltningarna har i förslag till budget omsatt den demografiska utvecklingen enligt befolkningsprognosen till en beräkning av antal barn, elever, kunder, brukare, målgrupp och motsvarande ("volym") för ingående del i budget för verksamheterna. Förvaltningar har i budgeten inkluderat fördelningar av resurser och effekter på kostnadsnivån av effektiviseringar i verksamheten som är inom ramen för förvaltningsledningens ansvar (verkställighet). Förvaltningen har till nämnden presenterat intäktsförstärkningar med förslag till förändringar av avgifter och taxor och förslag till kostnadsreduceringar i verksamheten men även vissa satsningar inom budgeten.

Ny modell för bedömning av utvecklingen av antal barn och elever i förskola, skola och fritidshem – volymutveckling. Baseras på det faktiskt utfallet år 2019 och för prognos 2020–2023 sker förändringar med den årliga förändringen enligt befolkningsprognosen. Grunden för barn- och utbildningsförvaltningens bedömning om volymutvecklingen i verksamheterna.

I det följande återfinns per nämnd en kort sammanfattning av förvaltningens förslag till budget för nämnden. Fördjupad information och redogörelse av förslag till nämndens budget återfinns i respektive förvaltnings tjänsteutlåtande och PM över förslag till budget. Nämndens beslut i sammanträdesprotokoll.

Barn- och utbildningsnämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgn 2020	Bdg 2020	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	-785 826	-807 131	97 077	-911 804	-814 727	95 561	-927 726	-832 165	95 893	-945 227	-849 334
Interna lokalhyror	-100 274	-99 969		-93 473	-93 473		-96 565	-96 565		-133 466	-133 466
Barn- och utbildningsnämnden	-886 100	-907 100	97 077	-1 005 277	-908 200	95 561	-1 024 291	-928 730	95 893	-1 078 693	-982 800

Volymutveckling – antal barn och elever i verksamheterna - är måttlig under planperioden. År 2021 minskar antalet barn i förskolan jämfört med både budget och med prognos för 2020. Därefter sker en mindre årlig volymökning under kommande åren.

Jämfört med budgeterade volymer år 2020 innebär år 2021 sänkta volymer inom alla verksamheter förutom mindre ökning inom fritidsklubb, förskoleklass och i gymnasiesärskolan. Den övervärderade volymkapaciteten i budget 2020 kommer till uttryck i större överskott i prognos 2020.

Förslag driftbudget år 2021

Bruttobudgeten inklusive interna transaktioner är beräknad till 1 005,3,6 mnkr efter avdrag med 3 mnkr för den volymreserv som återfinns "öronmärkt" i kommunstyrelsens budgetmarginal. Av de budgeterade intäkterna är 86,4 mnkr externa intäkter i form av statsbidrag (38,3 mnkr) och avgifter, i huvudsak barnomsorgsavgifter. Nettobudget 2021 beräknas till 908,2 mnkr.

För i stort sett alla verksamheter i egen regi sker en uppräknig av barn- och elevpeng med 2 %. För fristående förskolor och skolor är uppräknig för förskola och fritidshem 2,7 %, fritidsklubb 1,6 % samt förskoleklass och grundskola 2,4 %. Skillnaden beror på förändrad ersättning för lokalhyror. Nytt internhyressystem infördes 2020 med förbättrad fördelning mellan kommunens verksamheter. Ersättningen till friskolor för lokalkostnad per barn/elev motsvarar kommunens egna lokalkostnader per barn/elev. Anslag är uppräknade med antagande enligt planeringsförutsättningarna om personalkostnadsförändring.

Förändringar som ger lägre kostnader:

- Förändrad lokalisering av individuella gymnasiet, lokalkostnader 0,6 mnkr halvårseffekt.

- Som följd av minskat antal nyanlända barn i verksamhet förskola och skola anpassas budgeten nedåt med 140 tkr.
- Inga nya deltagare i högskolestudier för barnskötare, kostnadsreducering 240 tkr.

Förändringar med påverkan på högre nettokostnad samt prioriterad verksamhet, satsningar:

- Satsning särskild undervisningsgrupp A-spår Tappströmsskolan, 2 mnkr.
- Kompensation för minskade statsbidrag inom arbetsmarknadsområdet, 0,6 mnkr.
- Central elevhälsa kompensation för minskade statsbidrag 0,8 mnkr.
- Ökade gymnasiekostnader, strukturbidrag särskilda undervisningsgrupper 1,5 mnkr.

Förslag inriktning driftbudget åren 2022–2023

För att nå en ekonomi motsvarande budgetram 2022 behöver kostnaderna reduceras med 7,4 mnkr, delvis med helårseffekt av förändringar 2021. För 2023 krävs ytterligare kostnadsreduceringar med 12,4 mnkr utöver effekter av tidigare års genomförda åtgärder.

Barn- och elevpeng är för år 2022 uppräknade men till lägre nivå än antagandena om personalkostnadsförändringen. Inriktning på ökad peng med 1,8 % i förskolan och med 1,2 % i grundskola årskurs 1–9. För alternativa huvudmän tillkommer uppräkning för lokalersättningsdelen i peng och kalkylmässigt bedöms den delen idag med en uppräkning 43 %.

I föreliggande förslag till budget 2023 finns inte någon uppräkning av barn- och elevpeng. Det motsvarar 12,4 mnkr.

- Individuella gymnasiet, helårseffekt lokaler och övrig effektivisering i verksamheten, 1,9 mnkr år 2022.
- Kostnadsreducering 0,5 mnkr central förvaltning. Uppdrag om att utreda och återkomma.
- Utredning under 2021 för att strukturera om specifika verksamheter för att minst uppnå kostnadsreducering 3,4 mnkr år 2022.
- Den inför år 2021 avslutade utbildningsatsningen med inga fler deltagare ger en lägre kostnad med 0,3 mnkr – 0,4 mnkr per år 2022–2023.

Verksamhetens mål

I budget 2021 prioriteras kärnverksamheterna grundskola och förskola vilket medför en bibehållen nivå avseende arbete för att uppnå de statliga målen och nämndens mål.

Riskbedömning

Beräkningsmodellen över volymutvecklingen i verksamheten kopplad till befolkningsprognosen är ny från denna budgetprocess. Den behöver sannolikt vidareutvecklas och jämförelser får successivt göras med hur den faktiska volymutvecklingen ser ut i verksamheten. Jämfört tidigare år med stora volymöverskott med en övervärderad volymutveckling är det i nuvarande förslag till budget inte längre den marginalen.

En fortsatt trend är att lönekostnaderna för vissa personalgrupper ökar mer än den årliga uppräkningsen då efterfrågan är större än tillgången på behörig personal.

Verksamhet som finansieras med statsbidrag – helt eller delvis – är känslig för förändringar i nationella beslut.

Ytterligare kostnadsreduceringar utöver de som finns med i inriktningsbudgeten skulle innebära borttagande av inte lagstadgad verksamhet samt kostnadsreduceringar i övrigt på kvarvarande verksamhet.

Framåtblick

Nybyggnation av skolor och förskolor innebär en allt större andel lokalkostnader för nämnden. Effekten på lokalbidraget i nuvarande pengsystem utreds och innefattar även översyn om alternativa modeller.

Tillgång till behörig personal och framtida kompetensförsörjning är viktiga frågor. Lärarakademin som startade upp 2019 är en del i att stärka varumärket och kompetensutveckling för enskilda.

Utredningen ”En mer likvärdig skola – minskad skolsegregation och förbättrad resurstilldelning” kommer att påverka förvaltningen och verksamheten på flera sätt om beslut blir i enlighet med utredningens förslag.

Socialnämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgrn 2020	Bdg 2020	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	-509 402	-510 401	65 844	-575 944	-510 100	69 658	-592 396	-522 738	73 746	-617 532	-543 786
Interna lokalhyror	-54 309	-54 309		-54 400	-54 400		-56 262	-56 262		-56 614	-56 614
Socialnämnden	-563 711	-564 710	65 844	-630 344	-564 500	69 658	-648 658	-579 000	73 746	-674 146	-600 400

Förslag till budget utgår från styrande mål för verksamheten samt verksamhetsplan och tar sikte på fortsatt utveckling av verksamheten. Budget utgår från befolkningsprognos, trendframskrivningar och antaganden om volymförändringar i socialtjänstens alla områden.

Budget utgår från den kostnadsanalys (Kostnad per brukare KPB) som genomfördes 2019 och som visade på höga kostnader för vård- och omsorgsboende, demensdagsvård, daglig verksamhet och bostad med särskild service LSS. Effektiviseringsåtgärder för att balansera kostnaderna har successivt genomförts under 2019 och 2020. Budgetförslaget för 2021 förutsätter ytterligare åtgärder för att komma ner i kostnadsnivå inom dessa verksamheter.

För att finansiera förväntad volym- och prisutveckling samt prioriterade satsningar förutsätter budgeten åtgärder. Förändringar i verksamheten samt effektiviseringar om 19 mnkr år 2021, 12 mnkr år 2022 samt 6,8 mnkr år 2023.

Budgeten beaktar inte aviserade men ännu ej beslutade statsbidrag inom äldreomsorgen (äldreomsorgs-satsning och äldreomsorgslyftet).

Några av de prioriterade områden under planeringsperioden

- Fortsatt inriktning mot tidiga insatser i öppenvård för barn, unga och deras familjer samt utveckling av stöd till familjer i behov av omfattande insatser.
- Tillhandahålla stöd till personer med funktionsnedsättning som möjliggör för den enskilde att leva ett självständigt liv utifrån sina förutsättningar.
- Fortsatt fokus på integration och stöd till självständighet för nyanlända.
- Utbyggnad av äldreomsorgen för att möta en ökande andel äldre.
- Digitalisering och välfärdsteknik i syfte att öka tillgängligheten till socialtjänsten, effektivisera arbetsprocesser och utveckla tjänsteutbudet till medborgarna.
- En rättssäker och kvalitetssäkrad socialtjänst.
- En resurseffektiv verksamhet med hög kvalitet.

Förslag driftbudget år 2021

Bruttobudgeten är beräknad till 630,3 mnkr. Externa intäkter 65,8 mnkr varav statsbidrag 12,1 mnkr (varav 4,8 mnkr riktade statsbidrag inom socialtjänsten och i övrigt bidrag för mottagande av nyanlända. I övrigt intäkter från avgifter och taxor i verksamheten. Nettobudget 2021 beräknas till 564,5 mnkr.

Effektiviseringar inom ramen för uppdrag och verkställighet, sammanlagd effekt 9,5 mnkr lägre kostnad:

- Effekter av tidigare fattade beslut i socialnämnden med påverkan på budget 2021, 0,6 mnkr. Effekt från i budget 2020 beslut taxor och avgifter, beslut 2020 om uppsägning av avtal medverkan i familjepoolen och i Carpe, beslut om Silviacertifiering av Söderströmsgården.
- Ökad självständighet i eget boende för personer med funktionsnedsättning och översyn av boendeformer – fortsatt utveckling av tjänsteutbudet - 1,2 mnkr.
- Stärkt styrning köp av verksamhet, översyn avtal och liknande, 1,6 mnkr.
- Verksamhetsutveckling och samordning daglig verksamhet, sker utifrån brukarnas behov och verksamhet kan i högre utsträckning erbjudas i kommunen samt översyn kostnad resor, 2,2 mnkr
- Resurseffektiv organisation inom ramen för den nya socialförvaltningen. Effekter av förändringsarbete med avseende på organisation och bemanning, lokalsamordning och utformning av tjänster, 3,8 mnkr.

Förändring enligt beslut i ärendet i socialnämnden september 2020:

- Reviderade riktlinjer äldreomsorg att gälla från och med 2021-02-01. Den ekonomiska effekten är i budget 2021 upptagen med 6,4 mnkr lägre kostnad.
I beslutade reviderade riktlinjer har förtydliganden gjorts med avseende på utökad vägledning och tydliggöranden beträffande handlägningsprocessen. Riktlinjerna har även anpassats till gällande rättspraxis och anpassats till gällande rättsläge avseende skälig levnadsnivå

Förslag förändringar av verksamhet för lägre nettokostnad med effekt 3,1 mnkr lägre kostnad budget 2021:

- Förändring av avgift för matlådor i ordinärt boende från 55 kr till 58 kr från 2021-01-01, intäkt 0,1 mnkr.
- Avgift 160 kronor per månad från 2020-01-01 för förbrukningsartiklar, vård- och omsorgsboende, för egen personlig förbrukning, intäkt 0,4 mnkr.
- Bibehållen ersättning för hemtjänst och boendestöd. Tjänsterna upphandlade enligt LOV (Lagen om valfrihetssystem). Bedömd lägre kostnad 1,2 mnkr i budget 2021.
- Förändring av anslag/ersättning – äldreomsorg, effektivisering måltidsverksamhet utan påverkan på måltidernas kvalitet eller valfrihet, lägre kostnad 0,3 mnkr budget 2021.
- Förändring av anslag/ersättning avseende korttidsvistelse vid Knalleborgs korttidshem. Utifrån uppdragets innehåll och omfattning ses resursplaneringen på enheten över, lägre kostnad 2 mnkr budget 2021.
- Samnyttjande av lokaler mm - öppna träffverksamhet för äldre. En samlokalisering av den öppna verksamheten Stockbygården med Söderströmsgården där brukare/ invånare får tillgång till moderna ändamålsenliga lokaler. Beräknad lägre kostnad med 0,4 mnkr i budget 2021 och därefter helårseffekt tillsammans med fortsatt inriktning om lokaloptimeringar.

Prioriterad verksamhet – satsningar inom budget

- Budget för den sociala barn- och ungdomsvården har stärkts med 5,9 mnkr 2021 jämfört med budget 2020.
- Förebyggande insatser inom den sociala barn- och ungdomsvården, förstärkning med en familjebehandlare, 0,6 mnkr som prioriteras i budget.
- Handläggarkapacitet inom den sociala barn- och ungdomsvården, förstärkning med en familjehemssekreterare 0,6 mnkr prioriteras i budget. Åtgärden innebär att socialförvaltningen i högre utsträckning kan kontraktera och ge stöd till egna familjehem och därigenom kan minska antalet konsulentstödda familjehem som normalt kostar betydligt mer än egna familjehem.
- Budget för Silviacertifiering, tillförda medel i budgetram.
- Utökad budget för försörjningsstöd, tillförda medel i 2021 års budgetram.
- Fortsatta satsningar görs på verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering och välfärdsteknik utgående från förvaltningens digitala agendan för socialtjänsten.

Förslag inriktning driftbudget åren 2022–2023

Ett par områden som särskilt påverkar kostnadsutvecklingen är främst ökade volymer inom äldreomsorgen. Budget för dessa år utgår från nuvarande uppdrag, förslag inriktning budget kan inte beakta eventuell förändring i lagstiftning eller samhällsförändringar i övrigt.

Effekter av åtgärder i beslut för budget 2021 kommer även påverka och ge lägre nettokostnad för åren 2022–2023 tillsammans med fortsatta effektiviseringar i verksamheten.

Kostnadsanalysen är fortsatt grund för arbetet med att se över möjligheter till samorganisering och samnyttjande av vissa verksamheter med målet att utveckla kvaliteten för brukarna men på ett mer kostnadseffektivt sätt än idag. Inriktning för budget 2022-2023 förutsätter att utvecklingsarbete även kan leda till lägre kostnader i verksamheten.

Verksamhetens mål

Förslag till budget utgår från socialnämnden mål och verksamhetsplan och medger förutsättningar för att målen kan uppfyllas under planeringsperioden. Inom budgetens ram finns medel reserverat för aktiviteter särskilt styrt till ökad måluppfyllelse av några av socialnämnden mål.

Mål 2 "Införa mentorsskapsprogram där nyanlända kan få etablerade svenskar som mentorer".

Medel avsätts för att tillsammans med kommunstyrelseförvaltningen och Ekerö pastorat finansiera den IOP som ingåtts med pastoratet om bland annat samordning av nätverk med etablerade invånare och möblering av anvisningsboenden.

Mål 7 "Bryta den ofrivilliga ensamheten".

Medel är reserverade för att påbörja implementering av åtgärder för att bryta den ofrivilliga ensamheten bland äldre personer, utifrån den kartläggning av ofrivillig ensamhet som presenteras för socialnämnden hösten 2020. Målsättningen är att även civilsamhället ska delta i kommande arbete.

Mål 11 "Större valfrihet gällande mat inom äldreomsorgen".

Valfrihet utvecklas utgående från socialnämndens måltidsprogram för hemtjänst och vård- och omsorgsboende.

Mål 13 "Investera i och utveckla användandet av välfärdsteknik".

Medel avsätts för att göra en satsning på välfärdsteknik med syftet att stärka äldres trygghet och självständighet. Vidare genomförs en förstudie av förutsättningar för upphandling av så kallade IoT-plattform (Internet of Things) i syfte att kunna erbjuda individuellt utformade välfärdstekniklösningar

Riskbedömning

Risker i budgetförslaget är framförallt kopplade till volymer där utvecklingen är beroende av enskilda individers behov, övriga samhällsaktörers regelverk mm. Osäkerheterna är framför-allt kopplade till insatser inom äldreomsorgen, försörjningsstöd och dygnetruntvård inom den sociala barn- och ungdomsvården. Vissa av socialtjänstens insatser är förenade med mycket stora kostnader där små avvikelser från budgetens volymantaganden kan medföra betydande ekonomisk påverkan.

Osäkerhet finns kring hur uppdrag och verksamhet fortsatt kommer att påverkas med anledning av covid-19. Även med avseende på mottagandet av nyanlända och ensamkommande barn. Budget förutsätter trots denna osäkerhet att statsbidraget för flyktningmottagandet motsvarar kostnaderna.

Framåtblick

Under planperioden visar befolkningsprognosen på att antalet äldre blir allt fler och där de äldre över 80 år beräknas öka med 19 % från idag 1 300 till drygt 1 500. Av det följer ett ökat tryck på behov av platser i vård- och omsorgsboende men också av andra insatser som hemtjänst och demensdagvård. Kompetensförsörjningen till äldreomsorgen är en angelägen fråga.

Fortsatt utveckling av socialtjänstens arbetsmetoder och tjänster för att kunna genomföra flera tidiga insatser till barn, unga, familjer och vuxna.

Med utgångspunkt från genomförd kostnadsanalys samt löpande kvalitetsuppföljning fortsätter arbetet med åtgärder för att utveckla och förbättra verksamheten och samtidigt bibehålla eller sänka kostnaderna.

Digitalisering och välfärdsteknik som en del i verksamhetsutvecklingen idag och i framtiden.

Kultur- och fritidsnämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgrn 2020	Bdg 2020	0 Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	-40 505	-38 855	19 539	-58 792	-39 253	19 720	-64 412	-44 692	29 103	-71 364	-42 261
Interna lokalhyror	-25 765	-25 765		-25 577	-25 577		-27 498	-27 498		-40 979	-40 979
Kultur- och fritidsnämnden	-66 270	-64 620	19 539	-84 369	-64 830	19 720	-91 910	-72 190	29 103	-112 343	-83 240

Förslag till budget innehåller generella kostnadsreduceringar i verksamheterna. Samt intäktsförstärkningar genom förslag till taxeförändringar i kulturskolan och i taxan för nyttjandet av kommunens lokaler och anläggningar. Förvaltningens bedömning är att andra mer omfattande grepp behöver tas för att bättre optimera resursanvändandet och frigöra resurser för nämndens verksamheter. För även med krav på fortsatta effektiviseringar i verksamheten finns en bortre gräns om inte avkall görs på omfattning och ambition.

Driftkostnaden för badhus motsvarande de belopp som ingick i underlag för fullmäktiges beslut om ramprogram ingår som inriktning för budget år 2022 med ett kvartal och med helårseffekt i budget år 2023.

Förslag driftbudget år 2021

Bruttobudgeten är beräknad till 84,4 mnkr. Av de totala intäkterna är 7,5 mnkr externa intäkter. Nettobudget 2021 uppgår till 64,8 mnkr.

I budgeten återfinns både intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar motsvarande 0,6 mnkr år 2021. Reducering av kostnader med 0,9 mnkr för att kunna möta behov av att prioritera nya och förstärkta kostnader 0,3 mnkr.

- Förändringar i taxan för nyttjandet av kommunens lokaler och anläggningar, intäktsförstärkning 0,4 mnkr per år. Förslag till förändring innebär införande av säsongstaxa för samtliga nyttjare utanför ordinarie säsong.
- En höjning av avgiften till kulturskolan med 2,8 %. Intäktsförstärkningen borgar för att det inte behövs omfattande kostnadsreduceringar utan de kan begränsas till ordinarie "vardagsrationaliseringar".
- Reducering av föreningsstöd 0,2 mnkr satt i relation till osäkerhet om evenemang kommer att genomföras och att evenemang redan har fått bidrag 2020 som kommer att genomföras 2021.
- Minskning på program och biblioteksverksamhet 0,1 mnkr som följd av det osäkra läget om evenemang kan genomföras
- Omdisponering inom fritidsgården som följd av 0,1 mnkr lägre ersättning
- Prioritering av ökade resurser 0,25 mnkr till driften av idrottsanläggningar. För att långsiktigt ha kunna finansiera detta måste nya arbetssätt och driftsformer undersökas under 2021.
- I budgeten ingår driftkostnader för konstkonsulter som anlitas vid större investeringar samt avskrivning av investeringar i konst. Det ingår även driftkostnader för leasing av två ismaskiner

Förslag inriktning driftbudget åren 2022–2023

Inriktning för budget inkluderar intäktsförstärkningar och kostnadsreduceringar med 0,9 mnkr år 2022 och med 1,1 mnkr år 2023.

- Förändringar i taxan för nyttjandet av kommunens lokaler och anläggningar, intäktsförstärkning 0,4 mnkr per år.
- Budgeten förutsätter att det 2021 reducerade föreningsstödet återställs 2022.

Inriktningen för nämndens verksamhet kommande två år fordrar ett annat perspektiv på effektivisering och besparing för att nämnden ska kunna leva upp till målen för verksamheten. För att kunna upprätthålla servicenivå och svara upp mot befolkningsökningen samt se till att kvalitet på verksamhet och idrottsanläggningar bibehålls behöver andra kostnadsreduceringar övervägas. Kultur- och fritidsförvaltningen bedömer att driften av idrottsanläggningar kan bli mer kostnadseffektiv med andra lösningar och inte försämra kultur- och fritidsutbudet för Ekerös invånare.

I övrigt ingår som inriktning i budget för 2022-2023 en ytterligare omDispositionering till kostnader för konst och fortsatt i verksamheten ett ständigt förbättringsarbete där effektiviseringarna ger resultat även i lägre kostnader.

Verksamhetens mål

Sex av de nio nämndmål som har sitt ursprung i mandatperiodens politiska plattform och som är direkt stödjande till Ekerö kommuns övergripande mål handlar om att främja ett aktivt föreningsliv samt ökat samarbete för ökad tillgänglighet till anläggningar. Fokus på förslag till reduceringar i verksamheten ligger därför på övriga verksamheter. Men även intäktsförstärkningar förslås där föreningarna blir berörda genom höjda avgifter för nyttjande av kommunens lokaler och även i viss mån bidrag.

Förvaltningens bedömning är att förslag till budget 2021 bidrar till måluppfyllelse

Nämnden har därutöver beslut om kompletterande mål om en kultur- och fritidsverksamhet som är mångsidig, attraktiv och tillgänglig för medborgarna.

Verksamhetsplanen pekar på förflyttningar för att nå nämndens mål

- Tillgänglighet till anläggningar och mötesplatser samt ökad dialog med föreningsliv och civilsamhälle är prioriterade arbetsätt.
- Biblioteket ska arbeta med insatser för att öka den digitala kompetensen bland invånarna.
- Kulturskolan ska i sitt uppdrag nå en bredare del av målgruppen.
- Ungdomsverksamheten ska öka medborgarinflytandet bland unga genom att rekrytera ungdomsambassadörer.
- För att konkretisera det i fullmäktige beslutade idrottspolitiska programmet ska en handlingsplan tas fram i samverkan med civilsamhället.
- Ett konstprogram för Ekerö badhus ska tas fram.

Riskbedömning

Risk i budget finns som kostnadsökningar inom idrottsanläggningarna som har behov av fortsatt upprustning av gymnastiksalarna samt tillkommande kostnader i samband med drift av anläggningar.

Det finns även ekonomisk risk i fortsatt lägre intäkter i verksamheten kopplade till fortsatt pandemi som i nuläget inte är möjliga att uppskatta.

Framåtblick

Fokus närmaste åren är medverkan i processerna när nya idrottsanläggningar byggs och inredningen av dessa samt även organisation och drift. Närmast är färdigställande av KOM-huset. Pågående projekt är badhuset och två nya sporthallar i anslutning till de nya skolor som ska byggas.

Under 2021 avser kultur- och fritidsförvaltningen, förutsatt uppdrag, att undersöka effektiva driftsformer av idrottsanläggningar för att långsiktigt kunna säkra kvalitén och fortsatt utveckling i nämndens verksamheter.

Ytterligare övertagande av verksamhetsansvar från fastighetsenheten för kultur- och fritidslokaler är aktuellt. I den fortsatta processen ska objekten identifieras och förutsättningarna för förvaltningens ansvar. Det påverkar nämndens framtida ekonomi och förvaltningens uppdrag.

Byggnadsnämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgrn 2020 Netto	Bdg 2020 Netto	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
			Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet *)	-9 370	-8 950	14 600	-24 260	-9 660	15 006	-24 696	-9 690	15 842	-25 352	-9 510
Förändringsprojekt (engångskostn)				-2 500	-2 500		-1 500	-1 500		-1 000	-1 000
Byggnadsnämnden	-9 370	-8 950	14 600	-26 760	-12 160	15 006	-26 196	-11 190	15 842	-26 352	-10 510

Enheter som rapporterar till byggnadsnämnden utifrån nämndens ansvarsområden, är en del av stadsbyggnadsförvaltningen. Förvaltningen rapporterar utöver till byggnadsnämnden även till kommunstyrelsen, tekniska nämnden och till miljönämnden. Ett förvaltningsövergripande arbete med organisationsutveckling pågår men är i nuläget inte beaktat i förslag till budget. Arbetet med en sammanhållen stadsbyggnadsprocess fortsätter under budgetperioden.

Förslag driftbudget år 2021

Bruttobudgeten är beräknad till 26,8 mnkr. Verksamheten finansieras med 12,8 mnkr från taxor och avgifter. Förvaltningen har bedömt att tidigare års intäktsbudget har varit övervärderad. Även då inte alltför långtgående slutsatser ska dras från prognos 2020 i och med det "annorlunda året". Budgeten är förstärkt redan i vårens budgettram med 3,1 mnkr. Nettobudget 2021 uppgår till 12,2 mnkr inklusive budgetförstärkning av engångskaraktär destinerade till två definierade utvecklingsområden.

Förslag till budget innehåller:

- Förändring av taxa med i snitt 3,6 % som är föremål för politiskt beslut.
- En allmän översyn av resursfördelning och vardagsrationalisering av kostnader inom ramen för förvaltningschefs verkställighet.

Prioriterad verksamhet - satsningar

- En fullföljande under år 2021 av projekt kartering geodata som startade under 2020 med finansiering genom beslut om att omdisponera resurser från kommunstyrelsens budgetmarginal. Sammanlagd projektkostnad 2,5 mnkr varav engångssatsning 1,5 mnkr i budget 2021.
- Start av projekt fastställande av fastighetsgränser. Projektet löper över tre år med 1 mnkr per år i engångssatsning under perioden 2021–2023.
- Budgeten är förstärkt med 0,6 mnkr för tjänst för att ajourhålla, bevara och utveckla kvaliteten på den grundläggande geografiska informationen (geodata).

Förslag inriktning driftbudget åren 2022–2023

Inriktningen för budget 2022–2023 vilar på samma organisation och uppdragens omfattning som 2021.

- I budgeten ingår 0,5 mnkr år 2022 för den flygfotografering som genomförs vart tredje år. En engångssatsning som inte kom fram i vårens arbete med underlag för budgettramar
- Projekt kvalitetshöjning av fastighetsgränser fortsätter under 2022 och 2023
- Förändring av taxa med i snitt 2,8 % år 2022 och med 5,6 % år 2023

Verksamhetens mål

Byggnadsnämndens mål är i första hand relaterad till område service och bemötande. I det arbetet är det i förvaltningen en avgörande faktor att myndighetsutövningen digitaliseras. Samarbete sker med staben för utveckling och service i kommunstyrelseförvaltningen. Utvecklingen definieras i förvaltningens digitala agenda som bland annat pekar ut att e-tjänster ska utvecklas för att förenkla regler och underlätta bygglovsprocessen till gagn för sökande medborgare.

Uppföljningen kommer att ske utifrån projekt i digital agenda.

Resurser för genomförande är dels förvaltningens enheters medarbetares tid. Dels "avropas" resurser från kommunstyrelsens budget "smarta satsningar" där prioritering av projekt och resursfördelning inom beslutad budgetram sker i tjänstemannaorganisationens digitaliseringsråd där samtliga förvaltningschefer deltar med kommundirektören som ordförande.

Riskbedömning

På grund av pandemin och rådande beslut och restriktioner har inte tillsynsärenden handlagts i den utsträckning som är brukligt och som är budgeterat år 2020. I förslag till budget 2021 förutsätts att tillsynsverksamheten åter kan upptas i sin omfattning och till intäktsnivå motsvarande år 2019.

Budget intäkter förutsätter att de detaljplaner som genom prioritering förväntas antas under 2020-2022 antas inom denna period. Samt att den totala omfattningen av ansökningar och beställningar av kartmaterial motsvarande den omfattning som förutsattes inför budget 2020.

Trafikhandläggning är känslig då den endast omfattas av en heltidstjänst. Långsiktigt behöver området förstärkas för att verksamheten ska bli mer driftssäker och parkeringsavgifterna kan behöva höjas.

Framåtblick

Utöver arbetet med geodatabasen pågår ett antal processer på nationell nivå som kommer att ställa krav på omställningar både i närtid och framtiden. Det handlar till exempelvis om Lantmäteriets uppdrag från regeringen att standardisera geodata i hela landet genom projektet "Smartare samhällsbyggnadsprocess" och öppna data. Kraven från nationell nivå ställer krav på ett nytt arbetssätt samt kan komma att påverka möjligheten att i framtiden få den nuvarande intäktsnivån i kart- och mätverksamhet.

Planeringen för Ekerö kommuns utveckling med avstamp i översiktsplanen visar på bland annat uppförande av fler bostäder, samt fortsatt omvandling av fritidsboenden till permanentbostäder, vilket kommer att leda till ökat antal boende inom kommunen. Vidare förväntas även fler företag etablera sig inom kommunen. Utvecklingen innebär en ökad ärendemängd. I nuläget är det inte möjligt att bedöma i vilken omfattning digitalisering av processer och andra effektiviseringar kan bidra till att möta kostnadsutvecklingen.

Miljönämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgn 2020	Bdg 2020	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Miljönämnden	-2 460	-3 410	6 000	-9 500	-3 500	6 118	-9 683	-3 565	6 284	-9 949	-3 665

Miljöenheten är en del av stadsbyggnadsförvaltningen och rapporterar till miljönämnden. Förvaltningen rapporterar därutöver även till kommunstyrelsen, till tekniska nämnden och till byggnadsnämnden. Det pågår ett förvaltningsövergripande arbete med organisationsutveckling. En eventuell påverkan på resursfördelningen mellan nämnderna får omhändertas i kommande års budgetprocess.

Förslag driftbudget år 2021

Bruttobudgeten är beräknad till 9,5 mnkr. Verksamheten finansieras med 6 mnkr från taxor och avgifter varav 5 mnkr är externa intäkter. Förvaltningen har bedömt att budgeten är realistisk men med små marginaler för oförutsedda kostnader och intäktsbortfall. Nettobudget 2021 uppgår till 3,5 mnkr.

Förslag till budget innehåller:

- Förändring av taxa för tillsyn och prövning med 3 % som är föremål för politiskt beslut.

- Verksamheten kommer till 63 % att finansieras med avgifter. Intäktsnivån förutsätter att samtliga medarbetare är i tjänst och inga vakanser och att utrymmet för debiterbar tillsyn ökar genom effektiviseringar. Finansieringsgraden var 61 % i budget 2020.
- En allmän översyn av enhetens kostnader inom ramen för verkställighet. Organisationen är oförändrad och budgeten inkluderar även resurs för vakans.
- Helårseffekt på att uppgifterna för tillsyn och prövning inom områdena alkohol och tobak, läkemedel och folköl kommer att utföras av kommunens ordinarie personal och inte köpas in som konsulttjänst.

Förslag inriktning driftbudget åren 2022–2023

Inriktningen för budget 2022–2023 vilar på samma organisation och uppdragens omfattning som 2021.

- Förändring av taxa med 2 % år 2022 och med 2,7 % år 2023.
- Icke debiterbar handläggningstid kommer att prioriteras ned. Exempelvis. interna remissförfaranden och stöd i sakkunskap till andra enheter i kommunen.

Verksamhetens mål

Nämnden mål är inriktade på att genom tillsyn och kontroll minimera risker för ohälsa från miljörisker eller livsmedel. Det finns även mål som omfattar effektiv och korrekt myndighetsutövning. Budgetförslaget för 2021 med inriktning för 2022 och 2023 ser till att dessa mål kan uppnås genom att säkerställa att det finns ekonomiskt utrymme i budget och personella resurser att tillgå för att driva verksamheten mot de uppställda målen.

Strategi för att uppfylla mål för digitalisering av myndighetsutövningen synliggörs i förvaltningens digitala agenda

Riskbedömning

På grund av pandemin och rådande beslut och restriktioner har inte tillsyn gjorts i den omfattning som kan anses normalt för perioden och det har genererat en tillsynsskuld. I förslag till budget beaktas inte fortsatt effekt i verksamheten av covid-19.

Fortsatta krav på effektivisering av arbetssätt och därmed behov av att omdisponera befintliga resurser. Risk i övervärderad intäktsnivå från taxor då antalet dels bygger på av invånare och kommunala verksamheter initierade ärende. Dels på årliga avgifter från riskklassade objekt.

Framåtblick

Utbyggnaden av Förbifart Stockholm och breddningen av väg 261 kommer att påverka verksamhetens tillsyn under flertal år framåt.

Arbetet med exploatörsdrivna detaljplaner inom planeringsenheten kommer att påverka miljöenhetens tillsynsplanering och prioritering.

Utvecklingen av e-tjänster, ny hemsida för kommunen och en ökad digitalisering av handlingar och arbetsprocesser ger troligen inverkan under kommande år på ett positivt sätt. Både i tydligheten i kontakt med kunder och med en effektivare handläggning.

Tekniska nämnden

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgrn 2020 Netto	Bdg 2020 Netto	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
			Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunens lokalbank		-3 089		-1 202	-1 202		-1 200	-1 200		-1 219	-1 219
Driftkostn tex rivning i samb m Inv proj				-5 000	-5 000		-5 000	-5 000		-5 000	-5 000
Delsumma fastighetsenhet o nämnd	6 601	-3 089	209 218	-215 420	-5 500	218 448	-222 948	-4 500	293 604	-297 604	-4 000
Delsumma teknik- o expl.enhet	-19 008	-19 311	1 841	-23 641	-21 800	1 863	-24 363	-22 500	1 886	-24 986	-23 100
Tekniska nämnden	S:a	-12 407	-22 400	211 059	-239 061	-27 300	220 311	-247 311	-27 000	295 490	-322 590

Fastighetsenheten och teknik- och exploateringsenheten är delar av stadsbyggnadsförvaltningen och budgeten är inordnad tekniska nämnden. Förvaltningen rapporterar även till kommunstyrelsen, till miljönämnden och till byggnadsnämnden. Det pågår ett förvaltningsövergripande arbete med organisationsutveckling. En eventuell påverkan på resursfördelningen mellan nämnderna kan tidigast bli aktuell i kommande års budgetprocess.

Inom budgeten för fastighetsenheten återfinns nämndkostnaden. Fastighetsenhetens budget är till allra största delen inkluderad i internhyresmodellens beräkningar. Kostnader för lokalbank ligger vid sidan av. Från år 2021 upptas vid fastighetsenheten driftbudget för kostnader som är följd av investeringar men där nya regelverket enligt lag och normering kostnaden ska resultatföras och kan inte tillföras investeringsbudgeten då exempelvis rivning av del av ventilation inte är värdehöjande och därmed inte en tillgång. Kostnad för detta och liknande "rivningskostnader" fördelas inte ut i internhyresberäkning och belastar internhyrorna i nämnder och förvaltningar.

Teknik- och exploateringsenheten har även uppdrag från kommunstyrelsen.

Förslag driftbudget år 2021 med inriktning för 2022-2023

Bruttobudgeten uppgår till 239,3 mnkr. Nettobudget 27,3 mnkr fördelad med 5,5 mnkr för fastighetsenheten (lokalbank och rivningskostnader) och med 21,8 mnkr teknik- och exploateringsenheten.

Fastighetsenheten minskar sina och kommunens kostnader inför år 2021 i och med uppsägning av hyresavtal med Sundsgården. Besparing 2,1 mnkr.

Ett antal bostadsrätter försäljs under 2020-2021.

En underhållsplan med systemstöd för kommunens kommer att lanseras under hösten 2020. Effekten kommer att bli en förbättrad styrning och effektivitet kring underhållsarbeten.

Ett löpande arbete, som påbörjats under 2019, med att kvalitetssäkra och omförhandla externa lokalhyresavtal har givit avsedd effekt. Kostsamma inhyrningar har minskat och hyresnivåerna i våra uthyrda objekt ligger i stort inom marknadsmässiga nivåer för orten.

Avtal för elleverans 2019 bands på för hög nivå. En justering nedåt under budgetperioden har skett genom en aktiv strategi för prissäkring. Prissäkring har nu skett 2021 till en nivå som ligger 20 % under nivån för 2020.

Kostnaderna för uppvärmning av kommunens lokaler förväntas minska vid de objekt som ansluts till fjärrvärmnätet.

Resursförstärkning med 2,2 mnkr år 2021 och även åren framåt, relaterat teknik och exploaterings uppdrag, budget för tjänster inom exploatering och väg samt för ökade sköteseluppdrag.

Omprioriteringar och kostnadsreduceringar sker inom område utemiljö med 0,7 mnkr 2021, 0,9 mnkr år 2022 och samma 2023. Omprioritering och kostnadsreducering sker till följd av ett utökat kommunalt förvaltningsansvar vid Fredrikstrand, Ekerö strand, Ekerövallen och Jungfrusunds sjöstad.

Förslag till förändring i budget 2021-2023 innebär en lägre frekvens av bland annat slyröjning och skogsåtgärder utanför planlagda områden samt färre badplatser i kommunal regi.

Inom verksamhetsområdet idrotts- och fritidsanläggningar sker en översyn av behovet av att utföra åtgärder som ej klassificeras som akuta. Ekonomiska belastningar inom utemiljön sker bland annat till följd av årsvariationer av väder och vind. Åtgärder kommer att vidtas men inom ram och i mån av utrymme.

Arrendet vid Kärsgatans badplats har sagts upp av markägaren. Ett förnyat avtal blev avsevärt dyrare än det gamla arrendeavtalet, ett förnyat avtal inryms ej i ram. Av detta skäl är förslaget att det kommunala förvaltningsuppdraget upphör.

Utökningen av Adelsö badplats saknar utrymme budgeten. Förslag är att driftavtalet för badplatsens sägs upp och de utökade underhållsansvaret som kommunen tagit på sig avslutas.

Verksamhetens mål

Mål om uppförande av solceller på kommunens nyproducerade byggnader omhändertas i budgeten genom att särskild post finns upptagen i investeringsbudgeten.

Mål om att miljöanpassa kommunens verksamhetslokaler inkluderas i budget för planerade bygg- och underhållsprojekt.

Fastighetsenheten kommer utöver att prioritera aktiviteter för att uppnå målen prioritera:

- Fortsatt implementering av underhållsplan med tillhörande systemstöd.
- Minska kostnaderna och omfattningen av outnyttjade lokalresurser.
- Utveckla kunddialogen, från strategiska behov till operativa lokalfrågor.
- Ökad effektivitet och kostnadsstyrning kring investeringsprojekt.

Inom ramen för teknik- och exploateringsenhetens verksamhet planeras arbete för att uppnå målen för gång- och cykelbanenät, tryggare gång och cykelvägar, att det ska vara snyggt och tryggt runt vägar i parker och på allmänna platser, förbättrad belysning och utveckling av strandpromenaden vid Tappström.

Riskbedömning

Flera stora investeringar kommer att påbörjas under budgetperioden. En utmaning är att flera projekt tidsmässigt är i samma planeringsfas vilket belastar olika funktioner i processen.

Det föreligger risk för att budgeten inom flerårsplanen inte rymmer ökade kostnader för tillkommande skötselutgifter.

Framåtblick

Under uppvärmningssäsongen 2020 kommer den av kommunen delägda närvärmeanläggningen att tas i bruk. Inom Ekerö centralt belägna kommunalägda byggnader kommer då att anslutas till närvärmenätet. Arbete pågår för att anpassa värmesystemen på sekundärsidan i hyresobjekten för att kunna ta emot värmeleveransen.

Investeringsstakten som planeras kommer att medföra en ökad förvaltningsvolym och ökade kostnader i kommunens driftbudget för budgetperiod efter 2023.

Ekerö kommun står inför en stor omvandling. Inom de närmaste fem åren kommer flera stora exploateringsprojekt att avslutas.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens budget består av kommunstyrelseförvaltningen och budgetposter för direkta ansvarsområden enligt reglemente och indirekt i och med kommunstyrelsens samordnande och beredande ansvar.

Kommunstyrelsens totala nettobudget för samtliga ingående delar föreslås uppgå till nettokostnad om 166,2 mnkr för år 2021. Större förändringar som påverkar kostnadsutvecklingen jämfört år 2020 är att förslaget omfattar en större förstärkning i budgetmarginalen varav minst 3 mnkr är öronmärkta medel. Samt förslag om förstärkning i första hand under år 2021 på resurs för kommunens detaljplaner. Vid kommunstyrelseförvaltningen finns även 1,5 mnkr i engångssatsning relaterat beslutet 2020 om att intensifiera trafikstrategin men även 1 mnkr "parkerad" hos kommundirektören för att det ska finnas resurs att tillgå vid en eventuell ungdomstrygghetsatsning även sommaren 2021 samt för kostnad i samband med att 2021 är ett kommunalt jubileumsår.

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgn 2020 Netto	Bdg 2020 Netto	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
			Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelseförvaltningen	-88 061	-88 860	11 010	-102 132	-91 122	11 150	-103 491	-92 341	11 290	-105 576	-94 286
Interna lokalhyror	-13 909	-13 910		-13 428	-13 428		-15 069	-15 069		-16 184	-16 184
Engångssatsning KSF	0	0		-1 500	-1 500			0			0
Kostn avtal färja och pendelbåd				-2 500	-2 500		-2 500	-2 500		-2 500	-2 500
KS - Kommunstyrelseförvaltningen	-101 970	-102 770	11 010	-119 560	-108 550	11 150	-121 060	-109 910	11 290	-124 260	-112 970
KS - Smarta satsningar	-5 400	-5 400	0	-6 600	-6 600	0	-5 600	-5 600	0	-5 000	-5 000
SBFF Medl. avgift	-23 328	-23 444		-23 794	-23 794		-24 270	-24 270		-24 756	-24 756
Interna lokalhyror	-2 097	-2 096		-2 221	-2 221		-2 235	-2 235		-2 269	-2 269
KS - Brandförsvär	-25 425	-25 540	0	-26 015	-26 015	0	-26 505	-26 505	0	-27 025	-27 025
KS - Gem medl avg	-1 642	-1 635	0	-1 655	-1 655	0	-1 665	-1 665	0	-1 685	-1 685
Gem avräkningskonton	2 500	3 000	293 450	-294 950	-1 500	308 830	-305 430	3 400	316 460	-310 960	5 500
Medfinansiering statl infrastruktur	-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600
KS - Gem avräkningskonton	-100	400	293 450	-297 550	-4 100	308 830	-308 030	800	316 460	-313 560	2 900
Budgetmarginal	-7 000	-7 000		-13 000	-13 000		-6 000	-6 000		-5 000	-5 000
BUN Volymreserv "öronmärkt"				-3 000	-3 000			0			0
KS - Budgetmarginal	-7 000	-7 000	0	-16 000	-16 000	0	-6 000	-6 000	0	-5 000	-5 000
KS - Resurs detaljplanering	-3 400	-3 400	1 000	-6 800	-5 800	700	-4 900	-4 200	700	-5 000	-4 300
KS Reavinst försäljningar	30 950	2 500									
S:a Kommunstyrelsen	-113 987	-142 845	305 460	-474 180	-168 720	320 680	-473 760	-153 080	328 450	-481 530	-153 080

Kommunstyrelseförvaltningen

Inom förvaltningen återfinns, utöver resurser för ledning och kommungemensamma stödprocesser, kostnader för internhyra och kringtjänster för kommunhusen och flertal andra verksamhetslokaler, vilka även övriga förvaltningar disponerar. Här återfinns även kostnader för central facklig verksamhet, bevakning och rondering, strategiskt säkerhetsarbete, informationssäkerhet, driftkostnader för gemensam IT-plattform och kommunövergripande gemensamma kritiska verksamhetssystem samt resurser för förändringsarbete, personalutveckling och information för den kommunala organisationen som helhet avseende arbetsgivarfrågor och liknande. I förvaltningen finns kommunens kontaktcenter Ekerö Direkt. I förvaltningens budget finns del av stadsbyggnadsförvaltningen - den större delen av planeringsenheten som omfattar detaljplanering, GIS och miljöstrategi.

Budget och verksamhetsplanering tar sin utgångspunkt i kommunstyrelsens antagna mål för mandatperioden och kommunstyrelsens ansvarsområden i övrigt.

Förslag driftbudget år 2021

Bruttobudgeten är beräknad till 117,1 mnkr inklusive årets engångssatsning. Verksamheten finansieras med 11 mnkr från statsbidrag, försålda tjänster och vissa avgifter relaterat detaljplanering enligt tidigare lagstiftning, men främst från interna ersättningar. Nettobudget 2021 uppgår till 106,1 mnkr.

De tre största kostnadsområdena i förvaltningens budget:

- Personalkostnader 57 %.
- Internhyra kommunhusen inklusive andra förvaltningslokaler och därtill hörande övriga relaterade kostnader som städning, leasing av kontorsmaskiner och försäkringar, 15 %.
- Kortsiktigt bundna avtalade tjänster som verksamhetssystem, licenser, kommunens datanät/infrastruktur, väktare och rondering, 14 %.

Budgeten innehåller ett flertal åtgärder för att reducera kostnader, omprioriteringar av resurser och resultat av effektiviseringar men även i år ytterligare generell återhållsamhet och kostnadsreduceringar enligt "osthyvels-principen". En grundläggande inställning i förvaltningen är att alltid i samband med vakanser; pensionsavgångar eller annan personalomsättning, görs en granskning om det finns alternativa sätt att genomföra arbetsuppgiften istället för att det med automatik ska ske rekrytering till befintlig vakant tjänst.

Prioriterad verksamhet – satsningar och omdisponering

- Förstärkning på kommunikationsområdet som ett led att möta det ökade behovet av kommunens kommunikationsarbete.
- Förbättring, anpassning och utveckling av kommungemensamma verksamhetssystem och processer.
- Kommunala detaljplaner och implementering av exploatörsdrivna planer.
- Fortsatt "tekniker på plats" för att möjliggöra snabb support till medarbetarna när tekniken blir mer omfattande och ökat behov av säker och stabil IT-infrastruktur.
- Förbättra och utveckla förvaltningen som stödfunktion, service och support.
- Ledarutveckling, styrmodell.
- Trygghetsarbete.

Åtgärder för sänkta nettokostnader

Utöver omfördelningarna kommer budgeten att reduceras med 1,4 mnkr år 2021 där merparten har bestående effekt i lägre kostnader kommande åren. Förändringar sker som förvaltningschefs verkställighet

- Bemanning, ej återbesättning vid pensionsavgångar. Finna alternativa lösningar för arbetsuppgifter eftersom de fortsatt finns kvar, delårseffekt 0,8 mnkr.
- Generell kostnadsåterstramning och effektivisering med samarbeten, 0,5 mnkr
- Nytt samarbete, försålda tjänster, med Ekerö Bostäder (50 tkr).

Förslag kompletterande budgetförstärkning

Utöver de av förvaltningen gjorda omprioriteringarna av resurser och planerade kostnadsänkningar som är inom den i juni givna budgetramen, föreslås att kommunstyrelsen prioriterar resurser som "öronmärks" för dels engångsinsatser och dels för att möta befarade kostnader för våra infrastruktursamarbeten med Trafikverket och med SL.

Kommunstyrelsens resurser som "placeras" för den praktiska hanteringen inom kommunstyrelseförvaltningen hos kommundirektören.

- 1 mnkr för att möjliggöra att budget finns tillgänglig för dels en "ungdomstrygghetssatsning" även under sommaren 2021 och så bedöms påkallat. Dels för att möjliggöra att resurser finns för en gemensamt kommunalt arrangemang med anledning av 50-årsjubileumet år 2021.
- 2,5 mnkr i budget "öronmärks" per år i kommunstyrelsens budget för att möta upp de kostnader som historiskt har fallit på Ekerö kommun dels i avtalet med Färjerederiet och dels i omkostnader för pendelbåtstrafiken. Tidigare avtal med bidrag för finansiering av färjans underskott från Trafikverket har upphört. Fortsatt ska arbete ske med att söka alternativa lösningar med avtal för finansiering av färja och i fortsatta dialoger med SL.

Förslag inriktning driftbudget åren 2022–2023

Utöver helårseffekt, ytterligare lägre kostnad 0,6 mnkr, av vidtagna åtgärder under 2021 behövs ytterligare kostnadsreduceringar kommande år för att nå den i juni givna budgetramen som inriktningen för budget 2022-2023. Kostnaderna behöver reduceras med ytterligare minst 0,6 mnkr. Utgångspunkten är att det ska vara möjligt att uppnå genom inriktning mot följande områden:

- Lokaloptimering, lämna externt förhyrda lokaler.
- Bedömning av avtal och löpande kostnader samt ambition.
- Genomgång av avtal som ska upphandlas. Kan ge både besparingar och möjlighet till förstärkning.
- Samverkan och samarbeten generellt.

Verksamhetens mål

Budgeten har sitt fokus och resursplaneringen med utgångspunkt i kommunstyrelsens 42 mål och prioriterade aktiviteter som styr mot den angivna inriktning för verksamheten. Verksamheten tar avstamp i följande område för att stärka förutsättningarna för att målen ska uppnås:

Effektiv och modern förvaltning

- Digitalisering
- Stödprocesser, service och support

Skapa förutsättningar för kommunen att växa i en bra och lagom takt.

- Utveckling med detaljplaner, infrastruktur, parkeringar och andra miljöer följer med den takt som kommunen växer och inkluderat medborgarinflytande i större förändringar.

Kommunikation och samverkan

- Trygghet i Ekerö kommun
- Kundfokus (medborgare/medarbetare)
- Lokalt näringsliv

Den löpande uppföljningen sker av de aktiviteter inom områdena som genomförs under året inom ramen för ordinarie uppdrag och planering. Samt med uppföljning av den förflyttning som mäts utifrån fastlagda indikatorer för kommunstyrelsens mål.

För vissa av målen är samverkan med andra offentliga aktörer avgörande och omhändertas i befintliga och vid behov nya samarbetsforum. För att nå fullständig måluppfyllelse samarbetar kommunstyrelseförvaltningen med teknik – och exploateringsenheten inom de områden där kontoret har expertisen och uppdrag från kommunstyrelsen.

Riskbedömning

Om den rådande situationen med covid-19 och restriktioner fortgår under längre tid finns risk för påverkan på utvecklingen av processer och genomförande av projekt. Inte på grund av ovilja eller oförmåga i förändrade arbetssätt utan som sannolik följd av risk för tendens till utmattning eller energidränage som kan bli följden av om det "det nya normala" inte kan berikas.

Det finns ekonomiska risker i budgeten. De är inte överhängande men exempelvis kopplade till senareläggning av de förändringar som kalkylen för budget visar. Lokalplaneringen med fortsatt Next-investeringar och förslag till byggnation av angränsande kommunhuset (socialförvaltning) visar att det i "lokal-rockaden ska gå att lämna externt förhyrda lokaler. Men avtalstiden kan fördröja den positiva ekonomiska effekten.

Framåtblick

Utvecklingen av den rådande situationen med covid-19 pandemi och följd effekt på verksamhetsplanering och med restriktioner har stor påverkan för den fortsatta utvecklingen i den vardagliga ledningen och styrningen av kommunen, fokusområden och prioritering av uppgifter, kraften i utvecklingsarbetet och det i

vardagen ständiga förbättringsarbetet. Samtidigt finns – trots allt - positiva ingredienser i den mycket olyckliga situationen, att organisationen ”utmanas” i en föränderlig tid.

Fortsatt utveckling av arbetssätt och med förändringar i arbetsprocesserna när ytterligare steg tas i digitaliseringen. Förvaltningens digitala agenda pekar ut prioriteringar för kommande steg.

Den pågående utvecklingen av kommunen med fler bostäder, arbetsplatsområden, utemiljö och kommunala verksamhetslokaler i samarbetet med många aktörer på marknaden, pekar tydligt ut nödvändigheten av den i stadsbyggnadsförvaltningen initierade tydliggörandet av stadsbyggnadsprocessen. Ekerö är inne i ett hett skede i den fortsatta omvandlingen med många detaljplaner och pågående förändringar.

Smarta satsningar – kommunövergripande verksamhetsutveckling

Inom ramen för smarta satsningar tas hävstång på teknikens möjligheter, medborgare bjuds in i att i nära samverkan utveckla nya, smartare sätt att leverera tjänster till medborgare och hittar nya vägar genom innovation, digitalisering och automation. Målsättningen är att framtidssäkra leverans av medborgarservice med bibehållen kvalitet

Resurserna riktas dels till de kammungemensamma åtgärder som identifieras för att möjliggöra verksamhetsutveckling i förvaltningarna. Dels styrs medlen mot prioriterade projekt för verksamhetsutveckling som identifieras i respektive förvaltnings digitala agenda. Prioritering av projekt och en sammanhållen styrning av förändringsarbetet sker i digitaliseringsrådet där förvaltningscheferna finns under kommundirektörens ledning. Med en samlad satsning ges bättre förutsättningar för verksamhetsutvecklingen i förvaltningarna.

Budgetram i juni var 5,6 mnkr. Förslag till budget omfattar därutöver en budgetförstärkning med 1 mnkr till 6,6 mnkr år 2021 för ökad personell resurs för att driva verksamhetsutveckling inom digitaliseringens område - projektledning. Syftet är att skynda på införande och tillgänglighet för kommunens medborgare av exempelvis olika e-tjänster men även i genomförande av de verksamhetsspecifika digitaliseringsprojekten med bäring förvaltningarnas digitala agenda. Avsikten är att en tillfällig förstärkning sker vid budgettiteln kommunstyrelsen – ”smarta satsningar”. I första hand en resursförstärkning år 2021. Behov av ytterligare förstärkningar utöver inriktning i budget 2022-2023 behöver successivt prövas och värderas årligen i budgetprocessen.

Kommunstyrelsens övriga budgettitlar

Brandförsvaret

Budgeten består av två poster, Ekerös medlemsavgift till kommunalförbundet Södertörns brandförsvaret (Sbff) och internhyror för Ekerös brandstation och brandvärn. Förbundsledningen, bestående av politiska företrädare från medlemskommunerna, beslutar om förbundets budget. Medlemsavgiften 2021 är med direktionens beslut i september uppräknad med 2 %.

I budgeten ingår inte tillkommande kostnader som exempelvis den ekonomiska effekten av att Ekerö kommun ger förbundet vidgat uppdrag så att även driftkostnad för användande i kommunen av höghöjdsfordon är beaktat.

Gemensamma medlemsavgifter

Omfattar Ekerö kommuns medlemsavgifter till intresseorganisationer som är kommunövergripande. 86 % av budgeten avser kostnad till SKR (Sveriges kommuner och regioner) och regionförbundet StorSthlm.

Gemensamma avräkningskonton inklusive Avräkning – medfinansiering statlig infrastruktur

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 investeringar i infrastruktur. Förnyad beräkning och med inverkan från ny

pensionsprognos visar en lägre nettokostnad än vad som var fallet i våras in i planeringsförutsättningar med budgetramar.

Budgetmarginalen

Syftet med budgetposten är att den utgör en reserv för att balansera tillkommande kostnader utöver budget för hela organisationen. För att kunna möta projektkostnader i samband med lokalinvesteringar som inte är hänförliga till investeringsprojektet eller vid avetablering. För att balansera eventuella satsningar som barn- och utbildningsförvaltningens kommunala förskole- och skolenheter kan göra inom ramen för ianspråktagande av tidigare års ackumulerade överskott enligt regelverket i KFS 01:3 avsnitt C. Samt balansering i årets resultat vid särskilda händelser.

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.

Budgetmarginalen i budgetram från juni var upptagen med 7 mnkr år 2021 för att sedan minska till 5 mnkr senare under planperioden .

Budgetmarginalens innehåll	2021	2022	2023
Enligt ram KF juni 2020	-7 000	-5 000	-5 000
"Volymreserv" Del av BUN:s ram "öronmärkt"	-3 000		
Resurs reserv jmf andra underskott/ oförutsett/	-6 000	-1 000	
S:a KS Budgetmarginal	-16 000	-6 000	-5 000

I förslag budget återfinns i enlighet med barn- och utbildningsförvaltningens förslag om att den volymreserv som har identifierats för 2021 – 3 mnkr – omförs från nämndens budget till kommunstyrelsens budgetmarginal. En "öronmärkt" budget som barn- och utbildningsnämnden kan avropa vid volymökningar utöver de som ingår i nämndens budgetkalkyl.

Därutöver föreslås en förstärkning av det generella budgetutrymmet. Det är osäkra tider vad gäller den ekonomiska utvecklingen och marginalen bör kortsiktigt ökas för att bidra till balansering om den ekonomiska utvecklingen försämras. En förstärkning medger även möjlighet att i den politiska beredningen kunna styra resurser till ett utvecklingsområde som med engångssatsning kan ta ett större kliv än vad som är fallet inom ordinarie budget. Utifrån ett längre perspektiv 2-4 år bör undvikas att omdisponering av budgetmarginal sker på ett sätt som är nivåhöjande för kostnaderna. Inom en nära framtid kommer kostnadsnivån i Ekerö ta "trappstegskliv" som följd av under viss tid finns viss överkapacitet i det initiala skedet efter att nya verksamhetslokaler byggts och tagits i drift.

Tillväxt-, plan- och exploateringsresurs – kommunstyrelsens resurs för detaljplaner

Kommunens detaljplanering sker på uppdrag av kommunstyrelsen. Kostnadsbelastningen sker vid planeringsenheten i stadsbyggnadsförvaltningen inom kommunstyrelsens budget för kommunstyrelseförvaltningen. Under en tid har antalet uppdrag med kommunens som beställare ökat. I takt med att kommunen själv ökar antalet uppdrag har andelen "ofinansierade" av extern exploatör detaljplaneuppdrag ökat.

Bruttobudget enligt ramar från juni är upptagna med 4,8 mnkr, en mindre förstärkning med 0,1 mnkr jämfört den ursprungliga budgeten 2020. År 2020 fattade kommunstyrelsen beslut om att omdisponera del av budgetmarginalen till resurs för detaljplanearbetet för ökad takt i genomförandet. För fortsatt ökad takt erfordras resursförstärkning. För att något öka takten i den här delen av stadsbyggnadsprocessen återfinns i förslag till budget 2021 en ytterligare resursförstärkning med 2 mnkr år 2021 till totalt brutto 6,8 mnkr. För nettokostnad avdras intäkt som förväntas i samband med bygglov som följd av tidigare lagstiftning.

Förslag förstärkning svarar inte upp mot bedömt behov från förvaltningen men ett steg i ökad takt. Om ekonomiska förutsättningar skulle finnas för ytterligare ökad takt bör stadsbyggnadsförvaltningen uttala sig i omfattning och inom vilka enheter förstärkningen bör ske för att stärka stadsbyggnadsprocessen svaga länkar och öka takten i alla led.

Central politisk organisation och revision samt överförmyndare

Central politisk organisation

Budget för kommunfullmäktige, kommunstyrelse med sina organ och ansvar, kommunalråden och valnämnd är kostnadsberäknade utifrån kommunfullmäktiges beslut för mandatperioden 2018–2022 om den politiska organisationen och Kommunal författningssamling 07:1 Bestämmelser om ekonomiska ersättningar till förtroendevalda och de politiska organisationerna. Budgeten inkluderar kostnad enligt avtal för gemensam familjerättsnämnd med Solna och Sundbyberg. År 2022 är det val till riksdag, kommun och region. Kostnaden för val, baserad på utfall de två senaste valen, ingår i budget med bruttokostnad 2 200 tkr.

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgn 2020 Netto	Bdg 2020 Netto	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
			Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Central politisk organisation	-13 425	-13 825	6	-13 906	-13 900	500	-15 930	-15 430	6	-16 006	-16 000

Revision

I tjänstemannaförslag till budget är budgeten för revisionen upptagen med det belopp som angavs i underlaget till fullmäktiges beslut i juni 2020 om planeringsförutsättningar med budgetramar. Ingående i belopp 1 mnkr är 0,6 mnkr fördelat till expertstöd, i nivån med upphandlat avtal. Resterande belopp innefattar kostnader relaterat de förtroendevalda revisorerna. Jämfört tidigare år har överbudgetering för lagstadgade arbetsgivaravgifter reducerats. Utrymmet en följd av åldersrelaterade nivåer på avgifterna.

Revisorernas äskande bereds av kommunfullmäktiges presidium. Kommunallagens 11 kap § 8.

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgn 2020 Netto	Bdg 2020 Netto	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
			Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Revisionen	-1 050	-1 100	0	-1 000	-1 000	0	-1 000	-1 000	0	-1 120	-1 120

Överförmyndare

Överförmyndarens huvudsakliga uppgifter är att utöva tillsyn över god man-, förvaltar- och förmynderskap samt att fastställa arvoden. Överförmyndaren verkar kontinuerligt för att det finns gode män och förvaltare att tillgå. Kansliet består av en opolitiskt vald överförmyndare och handläggare.

Förslag till budget för 2021 med inriktning för 2022-2023 är i samma nivå som budgetramarna i juni. Några mer omfattande besparingar och effektiviseringar behöver inte genomföras.

Överförmyndarens mål är att ha en rättssäker handläggning, bra och professionell service och bemötande, vara en attraktiv arbetsgivare samt ha en effektiv förvaltning. Verksamhetsplaneringen utgår från målet.

(tkr inkl interna transaktioner)	Prgn 2020	Bdg 2020	Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
	Netto	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Överförmyndaren	-2 475	-2 760	20	-2 850	-2 830	20	-2 920	-2 900	20	-2 990	-2 970

Förslag investeringsbudget 2021–2025

Ekerö kommun är inne i en period med mer omfattande investeringsvolym och investeringsnivåerna ökar kommande år. Den demografiska utvecklingen visar på behovet av kapacitetsökning av förskolor och skolor men även för äldreomsorg och för området funktionsnedsatta tillsammans med investeringar i fritidsanläggningar och andra verksamhetslokaler. Prognos för bostadsbyggande och utvecklingen i runt dessa områden gör att förslaget innefattar behov av fortsatt investeringar i den lokala infrastrukturen med gator, gång- och cykelvägar, promenadstråk och allmänt för att naturligt binda ihop olika områden. Energieffektivisering och planerade reinvesteringar ingår i det samlade förslaget.

Det samlade förslaget till investeringsbudget omfattar många större investeringsprojekt. Exempelvis Ekebyhovsskolan och Sanduddens skola. Investeringsbudget för badhuset ingår, kommunfullmäktiges beslut i oktober 2019 om antagandet av ramprogrammet fastställer särskilt beslut inför fullföljandet av uppförandet.

Vid detta tillfälle upptas sammantaget 2 088,3 mnkr som investeringsbudget för perioden 2021–2025, i genomsnitt 418 mnkr per år. För den närmast kommande treårsperioden är investeringsbudget år 2021 strax under 200 mnkr för att år 2022 öka till 611 mnkr och upptas till 490 mnkr år 2023. I genomsnitt 434 mnkr kommande treårsperiod 2021–2023.

Inkluderas prognos investeringar 2020 med bedömning över hur stor del av 2020 års investeringsbudget som kommer att ombudgeteras till år 2021, är den genomsnittliga investeringen under år 2020–2025 motsvarande 450 mnkr per år. Sett till de kommande tre åren är genomsnittet 2020–2023 en investering om 410 mnkr per år.

Flertalet större investeringsprojekt sträcker sig över flera års tid. Därmed in-tecknas kommande års investeringsbelopp vid beslut om igångsättning av ett flerårigt investeringsprojekt.

Summering	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos ombudg	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021- 2025
S:A LOKALER, INFRASTRUKTUR	427 538	177 069	145 454	178 913	594 787	460 250	522 050	226 100	1 982 100
TEKNISKA NÄMNDEN	417 888	174 719	143 954	151 013	565 287	420 850	412 850	156 900	1 706 900
- varav fastighetskontor	389 392	154 243	143 954	119 700	533 000	401 250	393 750	137 800	1 585 500
- varav teknik- och expl kontor	28 496	20 476	0	31 313	32 287	19 600	19 100	19 100	121 400
KOMMUNSTYRELSEN	0	0	0	22 000	20 000	0	0	0	42 000
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	9 250	2 000	1 500	700	3 800	31 000	31 500	32 000	99 000
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	200	200	0	5 000	5 000	5 200	17 000	3 000	35 200
SOCIALNÄMNDEN	200	150	0	200	700	3 200	60 700	34 200	99 000
INVENTARIER	8 040	3 050	0	6 100	5 900	24 900	25 400	5 200	67 500
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	2 550	850	0	1 600	1 200	1 200	700	700	5 400
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	3 890	2 000	0	3 200	3 200	23 200	21 200	3 200	54 000
SOCIALNÄMNDEN	1 600	200	0	1 300	1 500	500	3 500	1 300	8 100
IT/ UTVECKLPROJ DIGITALISERING	15 829	5 850	2 000	14 550	10 800	5 050	4 850	3 450	38 700
KOMMUNSTYRELSEN	12 500	3 550	2 000	13 200	9 450	3 700	3 500	2 100	31 950
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	0	0	0	50	50	50	50	50	250
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	2 779	2 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
SOCIALNÄMNDEN	550	300	0	300	300	300	300	300	1 500
TOTALT	451 405	185 970	147 454	199 563	611 487	490 200	552 300	234 750	2 088 300

Ekebyhovsskolan omfattar nyproduktion av en ny skola och idrottshall på Bryggavägen. Detaljplanearbete pågår. Parallellt med detta sker arbete med andra underlag som krävs för detaljplanens genomförande. Sanduddens skola avser nyproduktion av ny skola och idrottshall inom befintligt skolområde. Även här pågår detaljplanearbete men i senare skede.

Fram till 2026 behövs nya vård- och omsorgsboenden om cirka 70 platser vardera, där ett tagits i drift mot slutet av planperioden och det andra behöver då behöver påbörjas. Med hänvisning till långt framskridna planer där Ekerö kommun kommer att förhyra särskilt boende vid Träkvista torg finns inte någon utgift för detta boende inte upptagits i investeringsbudget.

Samtliga investeringsprojekt finns i tabellform i bilaga 5 och närmare återgivet i nämndernas budgetförslag.

Bilaga 1 – Förslag driftbudget 2021 med inriktning 2022–2023

tkr	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	327 261	271 130	365 000	270 000	273 000	288 000
Jämförelsestörande intäkter	2 347	3 000				
Verksamhetens kostnader	-1 926 672	-1 928 350	-1 958 754	-2 114 940	-2 147 085	-2 249 885
Jämförelsestörande kostnader	-1 122	-500				
Avskrivningar	-74 731	-77 000	-77 500	78 000	80 000	81 000
Verksamhetens nettokostnader	-1 672 917	-1 731 720	-1 671 254	-1 766 940	-1 794 085	-1 880 885
Skatteintäkter	1 542 270	1 614 000	1 636 897	1 591 100	1 649 700	1 720 900
Generella statsbidrag och utjämning	159 510	150 750	170 402	229 900	202 300	187 800
Verksamhetens resultat	28 863	33 030	136 045	54 060	57 915	27 815
Finansiella intäkter	1 921	1 830	1 932	1 860	1 890	1 890
Jämförelsestörande finansiella intäkter	0	0	7 568			
Finansiella kostnader	-14 405	-14 530	-13 500	-10 200	-11 770	-16 530
Resultat efter finansiella poster	16 379	20 330	132 045	45 720	48 035	13 175
Extraordinära poster						
Årets resultat	16 379	20 330	132 045	45 720	48 035	13 175

Bilaga 2 – Prognos skatteintäkter och generella bidrag budget 2021 med inriktning 2022–2023

SKR Cirk 20:39 (2020-10-01) tkr	Bokslut 2019	Prognos 2020 per aug	Prognos 2020 per 1 okt	Budget 2020	Prognos 2021	Inriktning prognos 2022 2023	
Skatteintäkter	1 553 755	1 653 491	1 653 491	1 614 000	1 591 100	1 649 700	1 720 900
Slutavräkning	-11 485	-16 594	-22 483				
S:a skatteintäkter	1 542 270	1 636 897	1 631 008	1 614 000	1 591 100	1 649 700	1 720 900
Inkomstutjämningsavgift	-98 812	-160 184	-160 184	-132 100	-97 700	-107 400	-112 900
Kostnadsutjämningsbidrag	121 200	108 371	108 371	108 300	115 200	115 800	117 000
Införandebidrag		15 955	15 955	15 940	3 500		
Regleringspost (bidrag) inkl BP 21	19 825	29 272	29 272	29 560	86 100	73 100	58 900
S:a inkomst- och kostnadsutjämnin	42 213	-6 586	-6 586	21 700	107 100	81 500	63 000
LSS utjämningsystem bidrag	49 546	49 443	49 443	49 900	55 000	51 000	53 000
Kommunal fastighetsavgift, bidrag	61 553	65 652	65 652	64 000	67 800	69 800	71 800
S:a skatteintäkter och generella bidrag	1 695 582	1 745 407	1 739 517	1 749 600	1 821 000	1 852 000	1 908 700
Välfärdsmiljdr-flyktingvariabel tom 2020	6 199	5 000	5 000	5 000			
Avsättning periodiseringsfond 2020		4 967	1 773				
Ökade generella bidrag 2020		4 822	4 822	4 822			
Ökade generella bidrag 2020		47 104	47 104	5 328			
TOTALT	1 701 781	1 807 300	1 798 217	1 764 750	1 821 000	1 852 000	1 908 700
Antal invånare 1.11 året innan	28 232	28 594	28 594	28 520	28 950	29 095	29 399
Årlig förändring, %	2,0	1,3	1,3	1,0	1,2	0,5	1,0
SKR Uppräkningsfaktor rikets skatteunderlag, %	3,30	2,38	1,79	2,50	1,51	3,52	3,92
Ekerö skattekraft i % av riket	123,9%	129,2%	129,2%	126,7%	123,5%	123,8%	123,5%

Ekerö skattesats 19:25

Not:

Prognos 2020–2023 baseras på SKR:s Cirkulär 20:39 (daterad 2020-10-01)

Särskilda satsningen enligt BP21 med riktade statsbidrag till äldreomsorgen (det reserverade statsbidraget fördelas som ersättning kronor per invånare över 70 år. Till Ekerö kommun preliminärt 9,7 mnkr.)

Detta bidrag ingår inte beräkning i ovan tabell över skatteintäkter och generella bidrag. Statsbidrag är riktat till äldreomsorgen.

Bilaga 3 – Förslag driftbudget 2021 med inriktning 2022–2023, netto per budgettitel

(tkr netto)	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Budget		
				2021	Inriktning 2022 2023	
Barn- och utbildningsnämnden	-865 379	-886 100	-907 100	-908 200	-928 730	-982 800
Socialnämnden	-577 389	-563 711	-564 710	-564 500	-579 000	-600 400
Kultur- och fritidsnämnden	-64 483	-66 270	-64 620	-64 830	-72 190	-83 240
Byggnadsnämnden	-7 802	-9 370	-8 950	-12 160	-11 190	-10 510
Miljönämnden	-3 323	-2 460	-3 410	-3 500	-3 565	-3 665
<i>Delsumma fastighetsenhet</i>	<i>-10 937</i>	<i>6 601</i>	<i>-3 089</i>	<i>-5 500</i>	<i>-4 500</i>	<i>-4 000</i>
<i>Delsumma teknik- o expl.enhet</i>	<i>0</i>	<i>-19 008</i>	<i>-19 311</i>	<i>-21 800</i>	<i>-22 500</i>	<i>-23 100</i>
Tekniska nämnden	-10 937	-12 407	-22 400	-27 300	-27 000	-27 100
Central politisk organisation	-15 078	-13 425	-13 825	-13 900	-15 430	-16 000
Revisionen	-1 080	-1 050	-1 100	-1 000	-1 000	-1 120
Överförmyndaren	-2 144	-2 475	-2 760	-2 830	-2 900	-2 970
Kommunstyrelsen	-125 304	-113 987	-142 845	-168 720	-153 080	-153 080
<i>Varav:</i>						
Kommunstyrelseförvaltningen	-97 695	-101 970	-102 770	-108 550	-109 910	-112 970
KS - Smarta satsningar - övergripan.	-2 685	-5 400	-5 400	-6 600	-5 600	-5 000
KS - Brandförsvaret	-25 364	-25 425	-25 540	-26 015	-26 505	-27 025
KS - Gem medl avg	-1 621	-1 642	-1 635	-1 655	-1 665	-1 685
<i>Gem avräkningskonton</i>	<i>1 042</i>	<i>2 500</i>	<i>3 000</i>	<i>-1 500</i>	<i>3 400</i>	<i>5 500</i>
<i>Medfinansiering statl/infrastruktur</i>	<i>-2 600</i>	<i>-2 600</i>	<i>-2 600</i>	<i>-2 600</i>	<i>-2 600</i>	<i>-2 600</i>
KS - Gem avräkningskonton s:a	-1 558	-100	400	-4 100	800	2 900
KS - Budgetmarginal	0	-7 000	-7 000	-16 000	-6 000	-5 000
KS Resurs detaljplanering	-2 473	-3 400	-3 400	-5 800	-4 200	-4 300
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 672 917	-1 671 254	-1 731 720	-1 766 940	-1 794 085	-1 880 885
Skatteintäkter och gen bidrag	1 701 781	1 807 300	1 764 750	1 821 000	1 852 000	1 908 700
Finansnetto	-12 484	-4 000	-12 700	-8 340	-9 880	-14 640
Resultat	16 380	132 046	20 330	45 720	48 034	13 175
	1,0%	7,3%	1,2%	2,5%	2,6%	0,7%

Noteringar:

För budgettitel tekniska nämnden särredovisas delsumma för teknik och exploatering respektive för fastighet. För budgettitel kommunstyrelsens gemensamma avräkningskonton – kommunens ”internbank” särredovisas stående 2,6 mnkr i bokförd kostnad från 2010 års beslut om medfinansiering av väg 261 samt delsumma för internbanken som är följd av förvaltningarnas övriga kostnader.

Tekniska nämndens budgettitel Avfallsverksamhet som är egen balansenhetsenhet och följer särskild lag om över- och underuttag av avgifter för att balansera kostnader inom avfallskollektivet, är upptagen till 0 i nettokostnad och faller utanför ovan tabellsammansättning.

Prognos 2020 avser helår per augusti 2020. Prognos 2020 finansnetto inkl. försäljningar av bostadsrätter, prognos 2020 försäljningar inom verksamhetens driftkostnad innehåller större fastighetsförsäljningar och resultat av markexploatering. Intäkter som inte finansierar ordinarie kärnverksamheter – ordinarie driftbudget verksamheten.

I utfall 2019 har ”produktionsområde omsorgs” resultat underskott 1 847 tkr förts till socialnämndens resultat. För jämförbarhetens skull i och med bildandet av socialförvaltningen i maj 2020 där beställare och myndighet har sammanförts med den kommunala utförarorganisationen omsorg.

Bilaga 4 - Förslag investeringsbudget 2021–2025

Tabell över förslag investering över projekt/objekt redovisade per nämnd, belopp tkr

Sid 1 (4)

Nr	Proj nr	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos ombudg	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021-2025
A		S:A LOKALER, INFRASTRUKTUR	427 538	177 069	145 454	178 913	594 787	460 250	522 050	226 100	1 982 100
		TEKNISKA NÄMNDEN									
		Fastighetsenheten									
A1	1045	Utemiljö, förskolor och skolor	10 088	3 250	0	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	17 500
A2	1048	Skola/förskola alla obj (inre & yttre renovering)	13 871	12 500	0	17 000	7 000	9 500	7 000	7 000	47 500
A3	nn	Brunna förskola, renovering							250	6 500	6 750
A4	nn	Gröna Lund förskola, renovering						250	6 500		6 750
A5	nn	Svanängens förskola, renovering				3 500	3 000				6 500
A6	nn	Stenhamra skola, byta fläktaggregat				3 600					3 600
	2034	Sandudden ventilationslösning	1 792	0	0						0
	1009	Knalleborgs fsk vent och ytskikt	3 500	0	0						0
	1010	Ekuddens förskola, reinvest	4 000	6 800	0						0
	1007	Tappröms bollhall, reinvest golv	2 000	3 000	0						0
	1008	Tappröms skolans gymnastisal, reinvest	3 000	3 000	0						0
	1011	Birka Närlunda Mont. (vent, bergvärme)	4 500	0	0						0
	1014	Uppgårdskolan, ventilation	0	3 500	0						0
A7	2005	Ekebyhovskolan-Bryggav. inkl sporthall	10 356	300	10 056	10 000	150 000	130 000	134 300		424 300
A8	2012	Sandudden skola och sporthall	22 764	1 000	21 764	20 000	120 000	120 000	120 000	17 500	397 500
	2019	Munsö skola reinvestering	3 294	2 540	0						0
	2020	Skogsäckens förskola reinvestering	2 634	401	0						0
A9	2021	Stamvägens förskola, ny 4 avd	4 941	299	4 642	10 200	24 000	10 000			44 200
A10	2023	Stenhamra skolområde utbyggnad	3 646	500	3 146	500	500	2 000	59 000	75 000	137 000
	2041	Stenhamra skola paviljong, ökad kapacitet	200	966	0						0
A11	2024	Stenhamra förskola 8 avd ers befintlig	5 485	285	5 200	1 200	2 000	30 000	37 000		70 200
	2027	Drottningholm förskola 4 avd	5 155	500	0						0
A12	2828	Solbacken ny förskola 6avd (Stenhamra)	1 992	89	1 903	1 500	30 000	28 500			60 000
A13	nn	Förskola Ekerö stand	2 000	0	2 000		18 000	30 000			48 000
	2030	Ekebyhov temp pav 6 klassrum	558	890	0						0
		<i>Ej justerad omföring mellan nämnder</i>	2 800	3 000							0
		Summa skola	108 576	42 820	48 711	71 000	358 000	363 750	367 550	109 500	1 269 800
A14	1052	Tekniska installationer och energi alla objekt	11 239	5 250	0	7 200	7 500	7 500	7 500	7 500	37 200
A15	1006	Installation maa närvärme befintl lokaler	5 000	3 500	0	2 000					2 000
A16	2040	Solceller	5 000	0	0	2 500	2 500	3 000	3 000		11 000
		Summa energi	21 239	8 750	0	11 700	10 000	10 500	10 500	7 500	50 200
	2364	Reservkraft	3 996	4 000	0						0
A17	1060	Säkerhet alla obj	4 621	4 621	0	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	20 000
		Summa säkerhet	8 617	8 621	0	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	20 000
A18	1154	Idrottsanläggningar, alla objekt (reinvestering)	5 250	600	0	3 500	1 000	1 000	1 000	1 000	7 500
A19	2029	Badhus	83 300	12 000	71 300		134 500	10 000			144 500
A20	2039	KOM-hus, adm byggn inkl omklädnig	40 000	20 000	20 000	15 000					15 000
A21	2341	Allhallen, reinvestering	15 000	27	0		15 000				15 000
	2035	Svanängen omkl-aktivitets ytor	218	716	0						0
		Summa anläggning	143 768	33 343	91 300	18 500	150 500	11 000	1 000	1 000	182 000
A22	1050	Övrigt	4 674	950	0	3 000	3 500	3 500	3 500	3 500	17 000
A23	1450	Övriga fastigheter alla obj, renovering	7 457	2 715	0	7 500	4 000	5 500	4 000	4 000	25 000
	2000	Kulturhuset ombyggnation	184	184	0						0
	2025	Kommunhuset Next Ekerö	29 393	25 450	3 943						0
	2017	Ekgården reinvestering	45 671	250	0						0

Bilaga 5 Sid 2 (4)

Nr	Proj nr	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos ombudg	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021-2025
	2031	Ekgården / Stenhamra pav särbo	7 144	23 638	0						0
	2018	Kullen måltidsmiljö reinv	219	100	0						0
A24	2333	Ekebyhovs slottsomr flera byggn, reinv	5 150	4 000	0			x	x	x	0
A25	nn	Ekebyhovs slott växthus				1 000					1 000
	1012	Ekebyhov magasin	2 000								0
	2033	Paviljong dagcenter	0	1 122	0						0
A26	nn	Kullen byte avloppsledning							200	5 300	5 500
	2042	Storkök kapacitetsbehov	600	600	0						0
A27	1020	Verksamhetsanpassning (kommunal vrk)	4 700	1 700	0	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	15 000
		Summa övrigt	107 192	60 709	3 943	14 500	10 500	12 000	10 700	15 800	63 500
TOTALT TN- fastighetsenheten			389 392	154 243	143 954	119 700	533 000	401 250	393 750	137 800	#####

Nr	Proj nr	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos ombudg	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021-2025
Teknik- och exploateringsenhet											
A1	1300+10	Väg (inkl reinvest asfaltering)	11 180	4 000		5 000	6 000	6 000	6 000	6 000	29 000
A2	2161	GC vägar	1 900	1 250	0	1 850	2 000	2 000	2 000	2 000	9 850
A3	1330	Parkering	6 100	3 200	0	2 550	1 100	1 100	600	600	5 950
A4	1373	Trafiksäkerhetsåtgärder	0	2 310	0	2 750	2 000	2 000	2 000	2 000	10 750
A5	1422	Trafikbelysning	1 700	2 600	0	2 700	1 000	1 000	1 000	1 000	6 700
		Summa trafik	20 880	13 360	0	14 850	12 100	12 100	11 600	11 600	62 250
	nn	Grundvattenanläggning, byte pump	500	0	0						0
		Summa grundvattenanläggning	500	0	0	0	0	0	0	0	0
A6	20+1062	Park och torg	700	750	0	700	1 500	1 500	1 500	1 500	6 700
A7	1325	Spontanyta (Yta för fysisk aktivitet)	3 000	2 950	0	4 000	6 000	6 000	6 000	6 000	28 000
A8	1326	Ekebyhov lek- och aktivitetsyta	3 416	3 416	0	2 000					2 000
A9	9031	Ekerö strand - kom invest inom exploat.				6 763	2 687				9 450
A10	9097	Träkvista torg 2:62 mfl - kom invest expl.				3 000	10 000				13 000
		Summa allmän plats och anläggning	7 116	7 116	0	16 463	20 187	7 500	7 500	7 500	59 150
TOTALT TN - teknik- o expl.enhet			28 496	20 476	0	31 313	32 287	19 600	19 100	19 100	121 400

Nr	Proj nr	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos ombudg	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021-2025
KOMMUNSTYRELSEN											
A1	2025	Kommunhuset Next Ekerö				20 000					20 000
A2	nn	Kommunhuset - tillbyggnad av "soc-hus"				2 000	20 000				22 000
		Parkeringsyta Ekebyhovs slott						-	x	x	0
Summa KS Lokaler			0	0	0	22 000	20 000	0	0	0	42 000

Bilaga 5 Sid 3 (4)

Nr	Proj nr	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos ombudg	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021-2025
KULTUR OCH FRITIDSNÄMNDEN											
A1		Konstnärlig utformning	2 900	500	1 500	500	3 000	500	2 000	2 000	8 000
	2035	Svanängens omklädning och aktivitetsyta	1 000	0	0						0
A2		Konstgräs Stenhamra								5 000	5 000
A3	2023	Stenhamra vrk-lokaler (kulturskola, fritids, bibliotek)						24 500	24 500		49 000
A4		Kulturhuset - Erskinesalen	550	0	0			5 000			5 000
A5		Aktivitetsytor	2 000	1 500	0	200	300				500
A6		Skå flygfält - Aktivitetsyta	500	0	0		500	1 000	5 000	5 000	11 500
A7		Sporthall (utöver dem vid skolor) 2025-26								20 000	20 000
		Träkvistavallen, miljösäkring (granulatfällor)	1 500	0	0						0
		Svanhagen, miljösäkring (granulatfällor)	800	0	0						0
Summa KFN Lokaler & Fritid			9 250	2 000	1 500	700	3 800	31 000	31 500	32 000	99 000
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN											
A1		Stenhamra skola evakuering (pav.)						200	6 000		6 200
A2		Stenhamra skola utökn/ök kapacitet pav	200	200	0			4 000			4 000
A3		Förskola central Ekerö/ Alt renov befintl						500	6 000		6 500
A4		Svanhagens förskola (prel byggstart 2026)								500	500
A5		Förskola Ekerö ("parfymfabr" byggst 2027)								500	500
A6		Gröna Lund fsk, utbyggnad							5 000		5 000
A7		Ny förskola i Träkvistaområde (byggst 2026)						500		2 000	2 500
A8		Kapacitetsutr/statusbes storkök matprod.				5 000	5 000				10 000
Summa BUN Lokaler			200	200	0	5 000	5 000	5 200	17 000	3 000	35 200
SOCIALNÄMNDEN											
A1		Särskilt boende A, 70 platser							x		x
A2		Särskilt boende B, 70 pl (byggstart 2026)							500	5 000	5 500
A3		Demensdagvård äo, 20 platser							1 000	29 000	30 000
A4		Bostad med särskild servie, LSS 6 platser					500	2 000	20 000		22 500
A5		Daglig verksamhet LSS, verksamhetslokal.						1 000	39 000		40 000
A6		Lokalanpassning, oförutsedda brukarbeh	200	150	0	200	200	200	200	200	1 000
Summa SN Lokaler			200	150	0	200	700	3 200	60 700	34 200	99 000

Bilaga 5 Sid 4 (4)

Nr	Proj nr	Investeringsprojekt/-objekt	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos ombudg	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021-2025
B		INVENTARIER	8 040	3 050	0	6 100	5 900	24 900	25 400	5 200	67 500
		KULTUR OCH FRITIDSNÄMNDEN									
B1		Inventarier kulturlokaler	200	100	0	200	200	200	200	200	1 000
B2		Inventarier idrotts- o fritidsanläggningar	550	550	0	200	200	200	200	200	1 000
B3		Inventarier övriga verksamheter	300	200	0	300	300	300	300	300	1 500
		Träkvistavallen maskiner (ismaskin mm)	1 500	0	0						0
B4		Svanhagen, maskinpark				700					700
B5		KOM-hus Träkvistavallen (utreds)				200					200
B6		Badhus (utredning behövs)					500	500			1 000
		Summa KFN inventarier	2 550	850	0	1 600	1 200	1 200	700	700	5 400
		BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN									
B1		Inventarier maa om- och nybyggnad	1 200	400	0	1 200	1 200	21 200	19 200	1 200	44 000
B2		Reinv/kompl invent förskola-skola	2 690	1 600	0	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000
		Summa BUN inventarier	3 890	2 000	0	3 200	3 200	23 200	21 200	3 200	54 000
		SOCIALNÄMNDEN									
B1		Särskilt boende A							2 500		2 500
B2		Särskilt boende paviljonger	500	0	0	800					800
B3		Särskilt boende Tranholmen					1 000				1 000
B4		Demensdagvård								800	800
B5		Bostad med särskild servie, LSS							500		500
B6		Inventarier i övrigt verksamheterna	1 100	200	0	500	500	500	500	500	2 500
		Summa SN inventarier	1 600	200	0	1 300	1 500	500	3 500	1 300	8 100

Nr	Proj nr	IT/ Utvecklingsproj IT	Budget 2020	Prognos 2020	Prognos ombudg	2021	2022	2023	2024	2025	S:a 2021-2025
C		IT/DIGITALISERING				14 500	10 750	5 000	4 800	3 400	38 450
		KOMMUNSTYRELSEN									
C1		IT central plattform	1 400	1 400	0	1 800	2 950	2 000	2 000	1 800	10 550
C2		Projekt e-arkiv	1 500	0	0	2 500	2 000	1 000	1 000		6 500
		Kommungemensamma verksamhetssystem	500	0	0						0
C3		Next (inkl soc) utrustning (inventarier & digital utrustning)	9 100	2 150	2 000	8 900	2 500	700	500	300	12 900
C4		iPads förtroendevalda - pol org					2 000				2 000
		Summa KS IT	12 500	3 550	2 000	13 200	9 450	3 700	3 500	2 100	31 950
		KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN									
C1		IT i verksamheten				50	50	50	50	50	250
		Summa KFN - IT	0	0	0	50	50	50	50	50	250
		BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN									
C1		IT i verksamheten	2 779	2 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
		Summa BUN - IT	2 779	2 000	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
		SOCIALNÄMNDEN									
C1		Välfärdsteknik	300	300	0	300	300	300	300	300	1 500
C2		IT/ Digitalisering	250	0	0						0
		Summa SN - IT	550	300	0	300	300	300	300	300	1 500

Bilaga 5 – Ekerö befolkningsprognos 2020–2030, åldersgrupper

Befolkningsprognosen, daterad december 2019, som indata i planeringsförutsättningar och beräkningen med demografisk utveckling satt till beräkning av volymutvecklingen i verksamheterna i budgetramarna, ligger fortsatt fast i underlagen för budget 2021 med inriktning för budget 2022–2023.

Utfall antal invånare 31.12.2019 Ekerö kommun = 28 690

Utfall antal invånare 30.06.2020 Ekerö kommun = 28 936

Upphandling har skett av ny samarbetspartner för framtagande av Ekerö kommuns befolkningsprognos. Ett första material har av den nya leverantören presenterats efter halvårsskiftet 2020. Den prognosen har under budgetprocessen inte ersatt befolkningsprognosen från december 2019. Anledningen är att materialet har behov av utveckling av parametrar anpassade för Ekerö. Det första prognosmaterialet visade på prognos lägre befolkning än det faktiska utfallet per 30.6.2020 och en mycket låg folkökning perioden 2021–2022 jämfört prognosen per december 2019.

I enlighet med information från beställaren vid stadsbyggnadsförvaltningen av befolkningsprognosen finns ingen avgörande skillnad i indata till de båda befolkningsprognoser avseende uppgiften om tillkommande bostäder i Ekerö kommun. En avgörande skillnad i de båda prognoserna för befolkningsutveckling är att den nya leverantören av befolkningsprognos räknar på att en utflyttare från det nuvarande bostadsbeståndet bara genererar en inflyttare. Till skillnad mot att historiskt visar data att det oftast är hushåll med 2,3 eller 4 personer som flyttar till de bostäderna, då det vanligen är barnfamiljer som flyttar till villor, radhus eller liknande.

Fortsatt uppföljning och kommunikation sker med leverantören, reviderade slutsatser för kommande befolkningsprognoser kommer enligt leverantören att dras efter innevarande års utgång.

Utdrag från i december 2019 byggbaserade befolkningsprognos för åren 2019–2030

A. Prognos Ekerö kommun åldersklasser – gruppering efter indelning för verksamheten

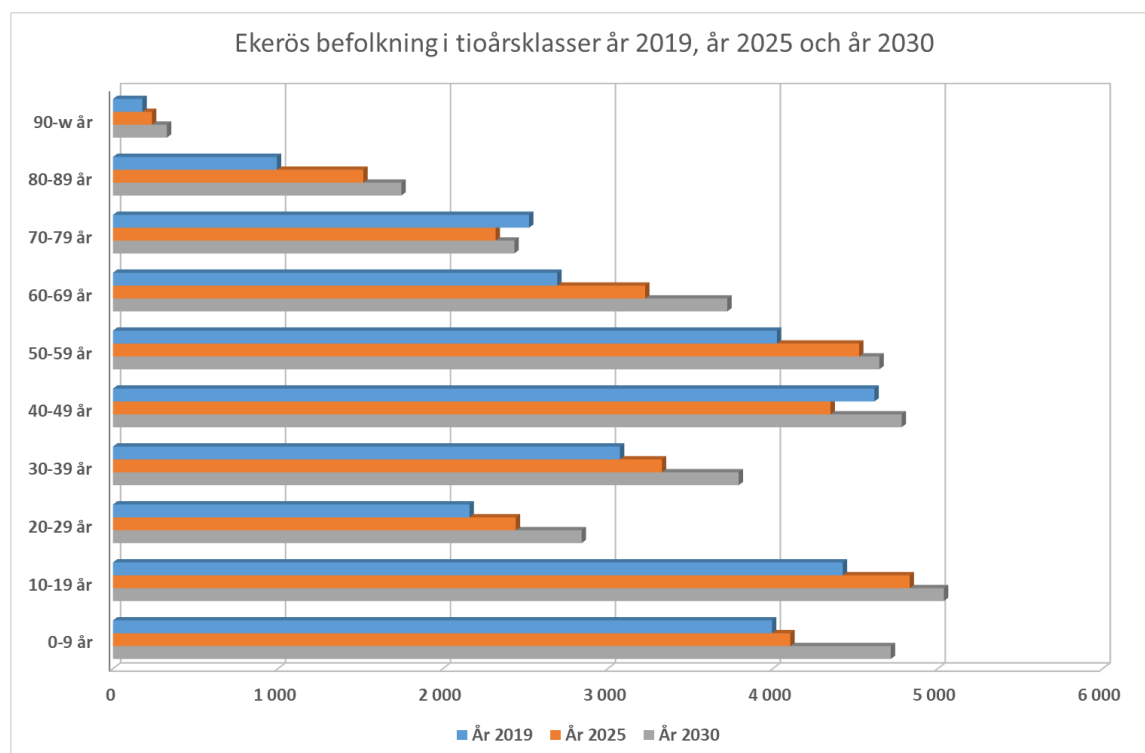
Ålder / År	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0-5	2 202	2 169	2 150	2 123	2 148	2 187	2 240	2 282	2 382	2 453	2 552	2 622	2 659
6-9	1 862	1 827	1 821	1 818	1 804	1 806	1 812	1 825	1 869	1 908	1 966	2 009	2 058
10-12	1 447	1 492	1 467	1 460	1 445	1 446	1 446	1 460	1 468	1 475	1 483	1 522	1 546
13-15	1 342	1 351	1 433	1 451	1 508	1 493	1 496	1 486	1 498	1 503	1 527	1 533	1 539
16-18	1 169	1 262	1 283	1 309	1 323	1 398	1 424	1 478	1 476	1 482	1 484	1 493	1 496
19-24	1 469	1 454	1 496	1 579	1 665	1 717	1 796	1 842	1 941	1 987	2 056	2 085	2 087
25-44	6 175	6 227	6 145	6 084	6 115	6 210	6 320	6 429	6 680	6 875	7 142	7 323	7 427
45-64	7 806	8 014	8 145	8 235	8 331	8 374	8 465	8 588	8 730	8 776	8 895	8 971	9 032
65-79	3 761	3 721	3 756	3 777	3 738	3 768	3 764	3 740	3 760	3 841	3 923	4 047	4 137
80-100	1 075	1 173	1 213	1 272	1 396	1 512	1 642	1 754	1 859	1 935	1 994	2 025	2 076
Totalt	28 308	28 657	28 909	29 107	29 473	29 912	30 405	30 886	31 664	32 236	33 022	33 630	34 056
Varav 1-5 år		1 880	1 918	1 869	1 870	1 842							

B. Prognos Ekerö kommun åldersklasser – gruppering efter detaljerad verksamhetsindelning som underlag för den demografiska framskrivningen – baserad på utfall 2019 – för volymutveckling, effekter i budgetram

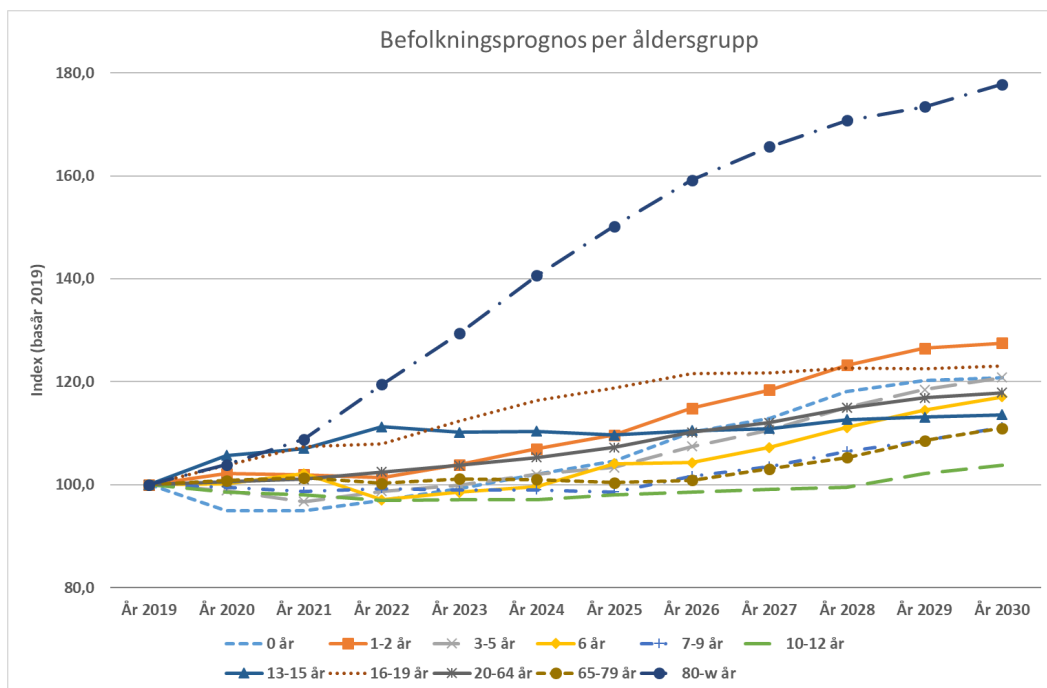
Tabeller, diagram och slutsatser av befolkningsutvecklingen i det följande framtaget av D.B vid ekonomienheten

År	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0–9 år	4 064	3 996	3 971	3 941	3 953	3 993	4 052	4 107	4 251	4 361	4 518	4 632	4 717
10–19 år	4 286	4 425	4 546	4 616	4 665	4 722	4 789	4 831	4 895	4 910	4 957	5 000	5 038
20–29 år	2 154	2 162	2 135	2 136	2 206	2 285	2 357	2 442	2 568	2 662	2 776	2 838	2 842
30–39 år	3 021	3 074	3 035	3 034	3 105	3 170	3 249	3 329	3 459	3 529	3 657	3 748	3 794
40–49 år	4 604	4 617	4 576	4 519	4 427	4 367	4 339	4 351	4 430	4 516	4 632	4 715	4 782
50–59 år	3 925	4 026	4 161	4 258	4 330	4 436	4 495	4 524	4 543	4 569	4 617	4 639	4 647
60–69 år	2 656	2 694	2 686	2 754	2 894	2 980	3 111	3 227	3 368	3 468	3 519	3 611	3 725
70–79 år	2 523	2 523	2 586	2 579	2 497	2 448	2 370	2 320	2 292	2 286	2 351	2 421	2 434
80–89 år	893	994	1 038	1 076	1 194	1 304	1 422	1 518	1 603	1 665	1 703	1 709	1 749
90-w år	182	179	175	196	202	208	221	236	256	270	291	317	328
Totalt	28 308	28 690	28 909	29 107	29 473	29 912	30 405	30 886	31 664	32 236	33 022	33 630	34 056

Den största förändringen i absoluta tal fram till år 2030 återfinns i åldersgruppen 60–69 år (i huvudsak födda under 1960-talet) medan den relativt sett största ökningen står åldersgruppen 80–89 år för (i huvudsak födda på 1940-talet). Det framgår av nedanstående diagram som visar befolkningen i tioårsklasser år 2019, år 2025 och år 2030.



För de olika kommunala verksamheterna är det av intresse att bedöma utvecklingen av befolkningen i olika åldersgrupper baserat på vilka målgrupper man vänder sig till. Nedanstående diagram visar hur befolkningen beräknas förändras (procentuellt) enligt prognosen från och med 2019 och fram till 2030.



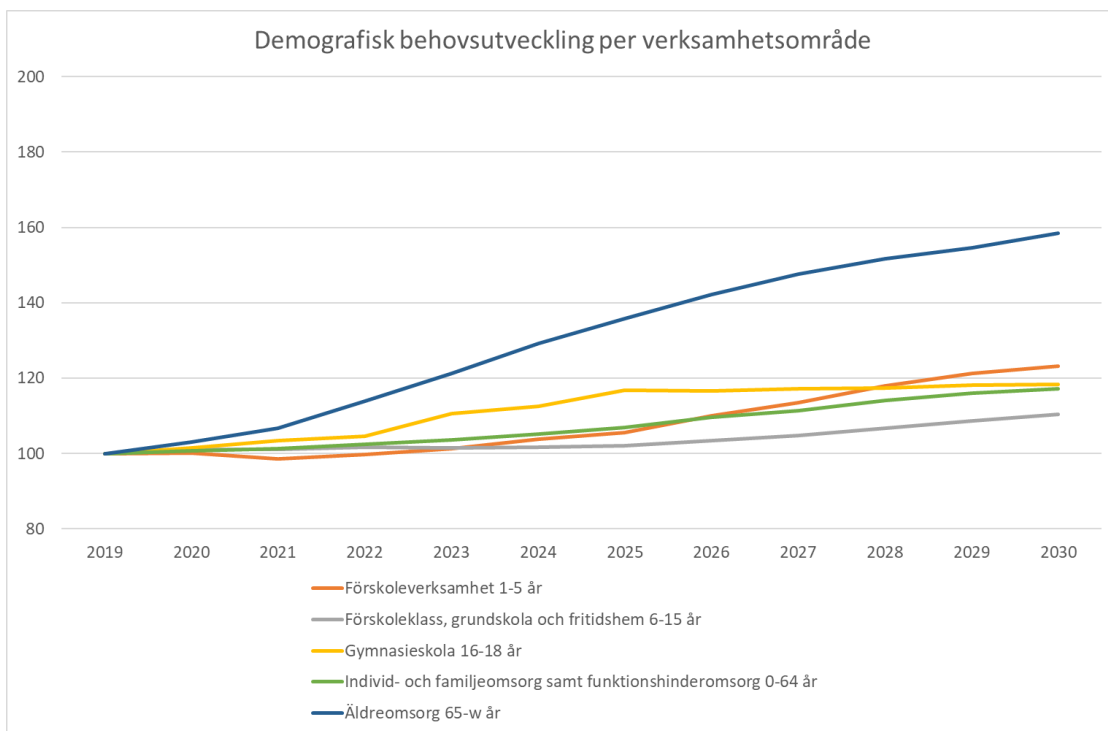
Befolkningsbaserad beräkning av ramarna juni 2020

I planeringsförutsättningarnas budgetramar – juni 2020 - gjordes för planperioden 2021–2023 en förändring i beräkningen av den demografiska utvecklingen relaterad till volymutvecklingen inom de verksamheter som har en stark koppling till befolkningsprognosen. I de befolkningsbaserade beräkningarna av nettokostnaderna används utfallet i fråga om volymer och kostnader från år 2019. Det innebär bland annat att beräkningarna av antalet barn, elever och individer bygger på inskrivnings-/deltagandegrad under 2019 och att det antas vara oförändrat under den kommande tioårsperioden – förhållandet satt i relation till den årliga befolkningsökningen inom respektive åldersgrupp.

Baserat på vilka åldersgrupper olika kommunala verksamheter vänder sig till och de volymberoende kostnader som respektive verksamhet hade under 2019, gjordes för budgetramarna i juni, beräkningar för att visa befolkningsförändringarnas påverkan på de kommunala verksamhetskostnaderna.

Diagrammet visar hur kostnadsutvecklingen kan se ut (under förutsättning att kostnaderna per individ i respektive åldersgrupp är konstant över tid) för de verksamhetsområden som har en tydlig koppling till antalet invånare i en viss åldersgrupp.

Demografisk behovsutveckling per verksamhetsområde



Bilaga 6 – Verksamhetens nettokostnader, bruttoredovisning förslag budget 2021 med inriktning 2022–2023 per budgettitel

Sid 1 (2)

(tkr inkl interna transaktioner)	Prognos 2020 (per aug)			Budget 2020			Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Verksamhet	796 652	-1 582 478	-785 826	60 334	-867 465	-807 131	97 077	-911 804	-814 727	95 561	-927 726	-832 165	95 893	-945 227	-849 334
Interna lokalhyror		-100 274	-100 274		-99 969	-99 969		-93 473	-93 473		-96 565	-96 565		-133 466	-133 466
Barn- och utbildningsnämnden S:a	796 652	-1 682 752	-886 100	60 334	-967 434	-907 100	97 077	-1 005 277	-908 200	95 561	-1 024 291	-928 730	95 893	-1 078 693	-982 800
Verksamhet	73 780	-583 181	-509 402	82 230	-592 631	-510 401	65 844	-575 944	-510 100	69 658	-592 396	-522 738	73 746	-617 532	-543 786
Interna lokalhyror		-54 309	-54 309		-54 309	-54 309		-54 400	-54 400		-56 262	-56 262		-56 614	-56 614
Socialnämnden S:a	73 780	-637 490	-563 711	82 230	-646 940	-564 710	65 844	-630 344	-564 500	69 658	-648 658	-579 000	73 746	-674 146	-600 400
Verksamhet	16 580	-57 085	-40 505	18 808	-57 663	-38 855	19 539	-58 792	-39 253	19 720	-64 412	-44 692	29 103	-71 364	-42 261
Interna lokalhyror		-25 765	-25 765		-25 765	-25 765		-25 577	-25 577		-27 498	-27 498		-40 979	-40 979
Kultur- och fritidsnämnden S:a	16 580	-82 850	-66 270	18 808	-83 428	-64 620	19 539	-84 369	-64 830	19 720	-91 910	-72 190	29 103	-112 343	-83 240
Byggnadsnämnden S:a	12 721	-22 091	-9 370	14 483	-23 433	-8 950	14 600	-26 760	-12 160	15 006	-26 196	-11 190	15 842	-26 352	-10 510
Miljönämnden S:a	4 802	-7 262	-2 460	5 445	-8 855	-3 410	6 000	-9 500	-3 500	6 118	-9 683	-3 565	6 284	-9 949	-3 665
Kommunens lokalbank					-3 089	-3 089		-1 202	-1 202		-1 200	-1 200		-1 219	-1 219
Driftkostn tex rivning i samb m Inv proj								-5 000	-5 000		-5 000	-5 000		-5 000	-5 000
<i>Delsumma fastighetsenhet o nämnd</i>	<i>215 577</i>	<i>-208 976</i>	<i>6 601</i>	<i>215 566</i>	<i>-218 655</i>	<i>-3 089</i>	<i>209 218</i>	<i>-215 420</i>	<i>-5 500</i>	<i>218 448</i>	<i>-222 948</i>	<i>-4 500</i>	<i>293 604</i>	<i>-297 604</i>	<i>-4 000</i>
<i>Delsumma teknik- o expl.enhet</i>	<i>1 669</i>	<i>-20 677</i>	<i>-19 008</i>	<i>1 998</i>	<i>-21 309</i>	<i>-19 311</i>	<i>2 042</i>	<i>-23 842</i>	<i>-21 800</i>	<i>2 091</i>	<i>-24 591</i>	<i>-22 500</i>	<i>2 143</i>	<i>-25 244</i>	<i>-23 100</i>
Tekniska nämnden S:a	217 246	-229 653	-12 407	217 564	-239 964	-22 400	211 260	-239 262	-27 300	220 539	-247 539	-27 000	295 747	-322 848	-27 100
<i>(exkl Avfall - egen balansenhet, netto 0)</i>															
Central politisk organisation S:a	152	-13 577	-13 425	6	-13 831	-13 825	6	-13 906	-13 900	500	-15 930	-15 430	6	-16 006	-16 000
Revisionen S:a	0	-1 050	-1 050	0	-1 100	-1 100	0	-1 000	-1 000	0	-1 000	-1 000	0	-1 120	-1 120
Överförmyndaren S:a	25	-2 500	-2 475	35	-2 795	-2 760	20	-2 850	-2 830	20	-2 920	-2 900	20	-2 990	-2 970

Bilaga 6 Sid 2 (2)

(tkr inkl interna transaktioner)	Prognos 2020 (per aug)			Budget 2020			Budget 2021			Inriktning 2022			Inriktning 2023		
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelseförvaltningen	16 519	-104 580	-88 061	10 871	-99 731	-88 860	11 010	-102 132	-91 122	11 150	-103 491	-92 341	11 290	-105 576	-94 286
Interna lokalhyror		-13 909	-13 909		-13 910	-13 910		-13 428	-13 428		-15 069	-15 069		-16 184	-16 184
Engångssatsning KSF			0			0		-1 500	-1 500			0			0
Kostn avtal färja och pendelbåd								-2 500	-2 500		-2 500	-2 500		-2 500	-2 500
KS - Kommunstyrelseförvaltningen S:a	16 519	-118 489	-101 970	10 871	-113 641	-102 770	11 010	-119 560	-108 550	11 150	-121 060	-109 910	11 290	-124 260	-112 970
KS - Smarta satsningar S:a	0	-5 400	-5 400	0	-5 400	-5 400	0	-6 600	-6 600	0	-5 600	-5 600	0	-5 000	-5 000
SBFF Medl.avgift		-23 328	-23 328		-23 444	-23 444		-23 794	-23 794		-24 270	-24 270		-24 756	-24 756
Interna lokalhyror		-2 097	-2 097		-2 096	-2 096		-2 221	-2 221		-2 235	-2 235		-2 269	-2 269
KS - Brandförsvär S:a	0	-25 425	-25 425	0	-25 540	-25 540	0	-26 015	-26 015	0	-26 505	-26 505	0	-27 025	-27 025
KS - Gem medl avg S:a	0	-1 642	-1 642	0	-1 635	-1 635	0	-1 655	-1 655	0	-1 665	-1 665	0	-1 685	-1 685
Gem avräkningskonton	295 617	-293 117	2 500	297 954	-294 954	3 000	293 450	-294 950	-1 500	308 830	-305 430	3 400	316 460	-310 960	5 500
Medfinansiering statl infrastruktur		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600
KS - Gem avräkningskonton S:a	295 617	-295 717	-100	297 954	-297 554	400	293 450	-297 550	-4 100	308 830	-308 030	800	316 460	-313 560	2 900
Budgetmarginal		-7 000	-7 000		-7 000	-7 000		-13 000	-13 000		-6 000	-6 000		-5 000	-5 000
BUN Volymreserv "öronmärkt"								-3 000	-3 000		0	0		0	0
KS - Budgetmarginal S:a	0	-7 000	-7 000	0	-7 000	-7 000	0	-16 000	-16 000	0	-6 000	-6 000	0	-5 000	-5 000
KS - Resurs detaljplanering S:a	1 300	-4 700	-3 400	1 300	-4 700	-3 400	1 000	-6 800	-5 800	700	-4 900	-4 200	700	-5 000	-4 300
KS Reavinst försäljningar	92 750	-61 800	30 950	3 000	-500	2 500									
S:a Verksamhetens nettokostnad S:a			-1 671 254			-1 731 720			-1 766 940			-1 794 085			-1 880 885