

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
katinka.madsen@ekero.se

Kommunstyrelsen

Förslag till beslut om förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2019 med inriktning för åren 2020-2021

Dnr KS18/11

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att de i promemorian redovisade förutsättningarna för budgetarbetet med direktiv och budgetramar godkänns och utgör förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet i den kommunala organisationen.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta att:

1. Förslag till budget ska vara en ekonomi i balans.
2. Förslag till budget ska sträva mot att resultatmålet årligen under planperioden 2019-2021 ska uppgå till minst 1 % med sikte på att uppnå 2 %.
3. Budgetramar för nämnder och för Kommunstyrelsen för budget år 2019 fastställs inför det fortsatta budgetarbetet.
4. Med utgångspunkt i budgetram 2019 ska nämnderna göra en ekonomisk framskrivning för vardera år 2020 och 2021. Med hänsyn tagen till effektiviseringar i och förändrad verksamhet, demografisk förändring med bäring på verksamhetens omfattning, driftekonomiska effekter av gjorda och föreslagna investeringar i verksamheten samt övriga faktorer som påverkar verksamhetens kostnadsutveckling – i både lägre kostnad som högre kostnad jämfört året innan.
5. Nämnderna får i uppdrag att arbeta fram förslag till budget för år 2019 inom den givna budgetramen för beslut i Kommunfullmäktige i november 2018. Nämnderna ska i sitt förslag till budget ta sikte på att utveckla och förändra verksamheten. Verksamhetens omfattning, inriktning, kvalitet och förändringar jämfört 2018 års verksamhet och budget ska beskrivas.
6. Nämnderna får i uppdrag att utarbeta förslag till inriktning för budget år 2020 och

för år 2021. I likhet med förslag till budget 2019 ska utveckling och förändring av verksamheten återges och avspeglas i resursfördelningen. Förändringar i verksamhetens omfattning, inriktning och kvalitet jämfört året innan, ska återges i förslag till inriktningsbudget för åren 2020–2021.

9. Förslaget från nämnd ska innehålla förslag till investeringsbudget för varje år under perioden 2019–2023.

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

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

Sammanfattning av ärendet

Under de senaste två årens budgetberedningar har tydliggjorts att Ekerö kommun, efter en följd av år med goda förutsättningar inför den ekonomiska planeringen och med mycket goda årliga resultat, numer har en större utmaning att utföra det kommunala uppdraget inom givna ekonomiska ramar. Budget 2018 vilar på ett lägre budgeterat resultat.

Det fortsatta budgetarbetet inkluderar att bland annat hantera förutsättningar av ett årets resultat som inte är lägre än 1 % med strävan mot 2 %, ett befolkningsutfall för år 2017 men utan någon ny befolkningsprognos för år 2018 och påföljande år, med därav följd effekt på beräknade skatteintäkter och generella bidrag samt verksamheten nettokostnader, investeringsvolymerna med bedömning av till vilken del finansiering kan ske med egna medel respektive med upptagande av nya lån, räntekostnader och prisutveckling i verksamheten.

Förra årets budgetarbete för perioden 2018-2020 ligger som utgångspunkt inför kommande arbete med förslag till budget 2019 med inriktning för perioden 2020-2021.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2018-05-25, Kommunstyrelseförvaltningen
PM Förslag till beslut om förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2019 med inriktning för åren 2020–2021, 2017-05-25 Kommunstyrelseförvaltningen - ekonomienheten

Ärendet

Kommunallagens 11 kap reglerar den kommunalekonomiska planeringen och tydliggör tillsammans med Lagen om kommunal redovisning förutsättningarna för ekonomi- och verksamhetsplaneringen.

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Budgeten ska omfatta en treårsperiod där budgeten i Kommunfullmäktige fastställs för det första året och inriktningen pekas ut

för de två därpå följande åren. Budgeten ska vara i balans. Årliga goda ekonomiska resultat ger förutsättningar för god ekonomisk hushållning. Ekerö kommun har i KFS 01:1 fastställda riktlinjer för god ekonomisk hushållning med tillämpningsanvisningar för hantering av resultatutjämningsreserv.

I Ekerö kommun beslutar Kommunfullmäktige i juni om direktiv för det fortsatta arbetet för att ta fram förslag till budget. Budgeten fastställs slutligt av Kommunfullmäktige i november inför nästa verksamhetsår.

Ingen hänsyn är tagen i förutsättningarna för planeringen av det fortsatta budgetarbetet till eventuella direkta effekterna av kommande beslut om förändrad kommunal redovisningslag.

Beslutet expedieras till

Samtliga nämnder
Revisorerna
Kommundirektör
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef