

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

Kommunstyrelsen

Förslag till beslut om förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2021 med inriktning för åren 2022-2023 Dnr KS20/11

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att förslag till Ekerö kommuns budget år 2021 med inriktning för åren 2022-2023 ska vara en ekonomi i balans.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att det årliga resultatmålet ska vara lägst 1 % och sträva mot 2 % i förslag till budget.
3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att förslag till nettokostnad budgetram år 2021 med inriktning för åren 2022-2023 för nämnder och kommunstyrelse fastställs för att förhålla sig till i det fortsatta budgetarbetet.
4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att nämnderna får i uppdrag att arbeta fram förslag till budget för år 2021 inom den givna budgetramen för beslut i kommunfullmäktige i november 2020. Nämnderna ska i sitt förslag till budget ta sikte på att utveckla och förändra verksamheten. Verksamhetens omfattning, inriktning, kvalitet och förändringar jämfört 2020 års verksamhet och budget ska beskrivas.
5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att poängtera att den av fullmäktige beslutade politiska plattformen utgör inriktning för de kommunala verksamheterna under mandatperioden 2019-2022.
6. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att uppdra till nämnderna att i förslag till budget 2021 med inriktning 2022-2023 ska återges på vilket sätt och med vilka resurser nämndernas mål för mandatperioden kan nås.
7. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta nämnds förslag till investeringsbudget ska omfatta perioden 2021-2025.

8. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ge kommunstyrelsen i uppdrag att leda och samordna budgetarbetet.
9. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utarbeta förslag till finansiering av verksamheten.
10. Kommunstyrelsen beslutar att de i promemorian redovisade förutsättningarna för budgetarbetet med direktiv och budgetramar godkänns och utgör förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet i den kommunala organisationen.

Sammanfattning av ärendet

Den nu rådande situationen med coronapandemin med effekter globalt, nationellt och därmed direkt påverkan på Ekerö kommuns verksamhet och ekonomiska förutsättningar, innebär ett osäkert läge för den ekonomiska planeringen. Det är även känt sedan lång tid tillbaka att den beslutade riktningen för Ekerö kommuns utveckling har betydelse på behov av att styra resurser till både kärnverksamhet och verksamheter som är en förutsättning för utvecklingen och att investera i verksamhetslokaler. Denna planeringsperiod tydliggör detta och det kommer till uttryck i de ekonomiska förutsättningarna.

Med nuvarande prognos över skatteintäkter och generella bidrag och prognos finansiella kostnader för pensioner och ränta på en ökad lånevolym, medges att verksamhetens nettokostnader kan uppgå till 1 799,3 mnkr år 2021 eller 1,6 %. För att nå den nivån måste kostnadsutvecklingen begränsas inom samtliga nämnder. Beslut om åtgärder dels inom ramen för verkställighet i tjänstemannaorganisationen och dels med politiska beslut om verksamhetens omfattning och ambitionsnivå. Förslag till nämnders budgetram 2021 förutsätter en begränsad kostnadsutveckling.

På motsvarande sätt måste kostnadsutvecklingen begränsas kommande år. Med nuvarande beräkning sett över planperioden av finansieringen av verksamheten och finansnetto behöver åtgärder vidtas för att begränsa kostnadsutvecklingen under 2021–2022 för att kostnaderna ska vara på en lägre nivå inför år 2023 där kostnadsökningen ökar markant som följd av gjorda investeringar i skolor, förskolor och fritidsanläggning tas i bruk med helårseffekt på kostnaderna. Förslag till nämndernas budgetram 2022 förutsätter ytterligare kostnadsreduceringar. För år 2023 behöver i kommande, eller senast inför nästa års budgetprocess, ytterligare beslut om åtgärder tas utöver de kostnadsreduceringar som återfinns i nämndernas budgetramar för att inte ett negativt årets resultat ska uppstå.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2020-05-26, kommunstyrelseförvaltningen
PM Förslag till beslut om förutsättningar för det fortsatta budgetarbetet för år 2021 med inriktning för åren 2022–2023, kommunstyrelseförvaltningen

Ärendet

Förslag till budgetram per nämnd/budgettitel för år 2021 och inriktning år 2022 och år 2023 för det fortsatta budgetarbetet.

(tkr netto, inkl interna transaktioner)	Budgetram	Budgetram	Budgetram
	2021	2022	2023
Barn- och utbildningsnämnden	-911 200	-928 730	-1 003 400
Socialnämnden	-564 500	-579 000	-600 400
Kultur- och fritidsnämnden	-64 830	-72 190	-83 240
Byggnadsnämnden	-12 160	-10 690	-10 510
Miljönämnden	-3 500	-3 565	-3 665
<i>Delsumma fastighetskontoret</i>	-5 500	-4 500	-4 000
<i>Delsumma teknik- o expl.kontoret</i>	-21 800	-22 500	-23 100
Tekniska nämnden	-27 300	-27 000	-27 100
Central politisk organisation	-13 900	-15 430	-16 000
Revisionen	-1 000	-1 000	-1 120
Överförmyndaren	-2 830	-2 900	-2 970
Kommunstyrelseförvaltningen	-105 050	-107 410	-110 470
KS - kommunövergrip utveck. Satsn	-5 600	-5 600	-5 000
KS - Brandförsvaret	-25 900	-26 390	-26 910
KS - Gem medl avg	-1 660	-1 665	-1 685
KS - Gem avräkningskonton	-5 600	-3 700	1 800
KS - Budgetmarginal	-7 000	-5 000	-5 000
KS Resurs detaljplanering	-3 800	-4 200	-4 300
KS Reavinst försäljningar	2 000	2 000	2 000
<i>Ytterligare åtgärder - ej fördelat</i>			17 520
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 753 830	-1 792 469	-1 880 450

Nuvarande beräkning visar över en treårsperiod över finansieringen av verksamheten och finansnetto att åtgärder behöver vidtas för att begränsa kostnadsutvecklingen under 2021–2022 för att kostnaderna ska vara på en lägre nivå inför år 2023. Då är kostnadsökningen markant som följd av gjorda investeringar i skolor, förskolor och fritidsanläggning som tas i bruk med helårseffekt på kostnaderna.

(tkr netto)	Budgetram med inriktning		
	2021	2022	2023
Verksamhetens nettokostnad	-1 753 830	-1 792 469	-1 880 450
Skatteintäkter och generella bidrag	1 799 300	1 844 300	1 917 000
Finansnetto	-16 570	-22 430	-26 550
Resultat	28 900	29 401	10 000
	1,6%	1,6%	0,5%

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

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Budgeten ska omfatta en treårsperiod där budgeten i kommunfullmäktige fastställs för det första året och inriktningen pekas ut för de två därpå följande åren. Budgeten ska vara i balans. Årliga goda ekonomiska resultat ger förutsättningar för god ekonomisk hushållning. Ekerö kommun har i KFS 01:1 fastställda riktlinjer för god ekonomisk hushållning med tillämpningsanvisningar för hantering av resultatutjämningsreserv.

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

I det fortsatta budgetarbetet föreslås att nämnderna arbetar fram förslag till budget, med återgivande av förändringar och konsekvenser i verksamheten där nettokostnaden per år uppgår till maximalt den nivå som framgår av föreslagna budgetramar per nämnd/budgettitel.

En redogörelse för på vilket sätt och i vilken takt nämndernas ska uppnå sina mål för mandatperioden ska återges och införlivas i förslag till budget.

Nämndens förslag till investeringsbudget ska omfatta fem år 2021–2025.

Förvaltningarna ska samordna förslaget med fastighetsenheten och ekonomienheten.

Barnkonsekvensanalys

Bedömning görs att beslutet inte får påtagliga direkta eller indirekta konsekvenser för barn och det behöver därför ej göras en barnkonsekvensanalys.

Beslutet expedieras till

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

Katinka Madsen
Ekonomichef