

Kommunstyrelsen

## **Ramärende – Utgångspunkter för nämndernas förslag till mål och budget 2022–2024**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen fattar följande beslut.

Kommunstyrelsen antar kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till Ramärende - Mål och budget 2022–2024.

Nämnderna ges i uppdrag att ta fram budgetförslag med utgångspunkt ifrån budget 2021, inklusive tekniska justeringar, med tillägg för förändringar av volymer utifrån uppdaterad befolkningsprognos och eventuella nya övriga förutsättningar.

### **Sammanfattning**

Enligt gällande tidplan för mål och budgetarbetet ska beslut om ramärendet ske i kommunstyrelsen den 7 juni. Mål och budget 2022-2024 fastställs i sin helhet av kommunfullmäktige den 15-16 november. Detta ärende avser ramärendet där kommunstyrelsen föreslår de drifframar och ekonomiska förutsättningar som ska bli gällande för nämnderna inför arbetet med mål och budget 2022-2024.

Sammanfattningsvis ser de ekonomiska förutsättningarna för Nacka kommun för perioden 2022-2024 bra ut i dagsläget. Återhämtningen för samhällsekonomin efter coronapandemin prognostiseras gå snabbt med start redan hösten 2021 vilket föranleder en god utveckling av skatteintäkterna. Dock råder fortfarande större osäkerhet i prognoserna än normalt på grund av osäkerheten i pandemins utveckling. Avgörande för utvecklingen i så väl samhällsekonomin som ekonomin i kommunens egna verksamheter är hur pandemin fortskrider så som smittspridning, vaccinering och nivån på restriktioner i samhället. Nacka kommun står inför en demografisk utmaning med fler barn och fler äldre som ökar behovet av välfärdstjänster och service. Utöver själva grundutmaningen har den pågående pandemin inneburit stora förändringar och det är i dagsläget svårt att veta vad konsekvenserna blir för kommunens verksamheter på både kort och lång sikt.

De förutsättningar som ligger till grund för ramärendet kan komma att ändras under innevarande år och därför föreslås att avvakta med volymjusteringar för 2022-2024 till höstens budgetprocess med undantag för mindre tekniska justeringar.

## Ramärende – Mål och budget 2022-2024

Enligt gällande tidplan för mål- och budgetprocess ska beslut om nämndernas driftramar och ekonomiska förutsättningar ske i kommunstyrelsen den 7 juni. Mål och budget 2022-2024 fastställs i sin helhet av kommunfullmäktige den 15-16 november. I ramärendet planeras och beräknas Nacka kommuns ekonomiska förutsättningar för de tre kommande åren. Bedömningar av storleken på kommunens intäkter respektive kostnader under budgetperioden ligger till grund för ramärendet. En viktig bas för såväl intäkter som kostnader är befolkningsutvecklingen. Ramärendet baseras på kommunens senaste befolkningsprognos som är framtagen i mars 2021. I bedömningen av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning är Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognoser om utveckling av bland annat ekonomi, befolkning och arbetade timmar i riket ett viktigt underlag. Det är främst befolkningsprognos, skatteprognos och ett resultatmål motsvarande två procent av skattenettet som skapar förutsättningar för ekonomiska ramar för nämnderna.

De förändringar som beaktas i ramärendet, i vanliga fall, är främst de som beror på volymutveckling, det vill säga att det blir fler eller färre deltagande personer i respektive verksamhet utifrån den prognostiserade befolkningsutvecklingen. År 2020 var ett exceptionellt år då coronapandemin drabbade världen på många sätt och de ekonomiska prognoserna fluktuerade enormt. I och med storskaliga vaccinationsprogram ser det ekonomiska läget nu ljusare ut och prognoserna visar på återhämtning i ekonomin. Dock är osäkerheten fortfarande stor både i omvärlden och i kommunens egna verksamheter. De förutsättningar som ligger till grund för ramärendet kan komma att ändras under innevarande år och därför föreslås avvaktan med volymjusteringar för 2022-2024 till höstens budgetprocess med undantag för mindre tekniska justeringar.

Följande förutsättningar gäller i rambudgeten 2022-2024:

- Avvaktan med volymjusteringar till höstens budgetprocess.
- Ingen pris och lönekomensation i ramärendet.
- Personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) behålls oförändrat för gruppen 24-64 åringar till i genomsnitt 43,36 procent, vilket för välfärd skola blir 43,30 procent och till 38,93 procent för välfärd samhällsservice och till 46,84 procent för gruppen övriga. Övriga åldersgruppers PO-pålägg är anpassat efter arbetsgivaravgifterna för dessa grupper.
- Internräntan sänks från 1,50 procent till 1,25 procent.
- Ny hyresmodell från 2021 gäller framgent.

- Resultatkrav för produktionsverksamheten med 0,5 procent för välfärd skola ger ett resultat på 10,7 miljoner kronor och 1,5 procent för välfärd samhällsservice ger ett resultat på 10,0 miljoner kronor.
- Resultatkravet för fastighetsverksamheten är 20 miljoner kronor.
- Oförändrad skattesats om 18,23 procent.

Utifrån det ekonomiska utrymme som de prognostiserade intäkterna och kostnaderna skapar föreslås ekonomiska ramar och förutsättningar för nämnderna. I ramärendet ger kommunstyrelsen uppdrag till nämnderna. Utifrån nämndernas förslag till mål och budget tar kommunstyrelsen fram ett samlat förslag till mål och budget för Nacka kommun i oktober. Beslut om mål och budget för de kommande tre åren tas slutligen av kommunfullmäktige i november.

## **Nämndernas fortsatta arbete**

Med utgångspunkt från förutsättningar i ramärendet och dess effekter ska nämnderna inkomma med ett nämndbehandlat yttrande senast den 30 september 2021. Anvisningar kommer att skickas ut senast den 15 juni 2021. Nämndernas yttranden ligger till grund för kommunens samlade mål- och budgetdokument, som ska beslutas av kommunfullmäktige i november.

Nämnderna ges i uppdrag att ta fram budgetförslag med utgångspunkt ifrån budget 2021, inklusive tekniska justeringar, med tillägg för förändringar av volymer utifrån uppdaterad befolkningprognos och eventuella nya övriga förutsättningar.

## **Konsekvenser för barn**

Ramärendets innehåll av föreslagna driftramar och ekonomiska förutsättningar för nämnderna har en direkt och indirekt påverkan på barns och ungas livsvillkor. De föreslagna ekonomiska ramarna innehåller ingen generell uppräknings för pris- och lönekompensation för perioden 2022-2024. Eftersom den förväntade pris- och löneutvecklingen i ekonomin generellt är högre kommer det att krävas fortsatta effektiviseringar i verksamheterna för att hålla budget.

I nämndernas mål- och budgetärenden kommer ytterligare beskrivning av konsekvenser för barn av föreslagna ramar.

## **Bilagor**

Bilaga 1. Ramärende mål och budget 2022-2024

Bilaga 2. Ekonomiska ramar avseende driftbudget 2022-2024

Victor Kilén  
Stadsdirektör

Jörn Karlsson  
Ekonomi- och finansdirektör

Annika Rainer  
Budgetchef