

Kommunstyrelsen

Ramärende – Utgångspunkter för nämndernas förslag till mål och budget 2025–2027

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen fattar följande beslut.

Kommunstyrelsen antar förslag till Ramärende – Mål och budget 2025–2027 enligt bilaga 1 till tjänsteskrivelsen daterad den 4 juni 2024.

Nämnderna ges i uppdrag att ta fram budgetförslag med utgångspunkt ifrån budget 2024 med tillägg för förändringar av volymer, kapitaltjänstkostnader, tekniska justeringar och avtalade prisjusteringar utifrån uppdaterad befolkningsprognos och eventuella nya övriga förutsättningar.

Sammanfattning

Förutsättningarna för kommunsektorn har varit synnerligen turbulenta de senaste åren. Bakgrunden till detta har varit pandemin, Rysslands krig i Ukraina, den kraftiga inflationspuckeln och stigande räntor, förändrat kommunalt pensionsavtal, ökande reinvesteringsbehov i kommunala anläggningar samt kraftigt minskad migration och barnafödande i riket tillsammans med en nyligen unikt låg prognos för framtida bostadsbyggande i riket. Stora förändringar i riket och i regionen gör förstås att Nackas förutsättningar och tillväxt har förändrats mycket. Parallellt har kommunen fattat beslut om paus och omtag i flera av kommunens större och mest komplexa stadsutvecklingsprojekt (Mötesplatsen/Centrala Nacka, Saltsjöbanans upphöjning och Kyrkviken). Utifrån initiativ i kommunstyrelsen i maj 2024 har därför nu stadsledningskontoret i uppdrag att återkomma till kommunstyrelsen med en analys och förslag till åtgärder utifrån dessa kraftigt förändrade förutsättningar. Detta rör såväl bedömningar av behov av verksamheter, lokaler, personal samt behov inom stadsutvecklingens planuppdrag och genomförandeuppdrag.

I ramärendet planeras och bedöms Nacka kommuns ekonomi för de tre kommande åren. Planeringen påverkas givetvis mycket utav de förändrade och i nuläget osäkra förutsättningarna och den bild som presenteras nu kan komma att ändras mycket till höstens budgetprocess. Ramärendet visar en nulägesbild av kommunens ekonomi och ger förslag på inriktning närmaste åren samt förutsättningar för nämndernas arbete med Mål och budget

2025-2027.

Ramärende – Mål och budget 2025-2027

I ramärendet planeras och bedöms Nacka kommuns ekonomiska förutsättningar för de tre kommande åren. Ramärendet bygger på beräkningar utifrån de senaste prognoserna samt rådande ekonomiska läge och ligger till grund för arbetet med mål och budget 2025-2027. Själva stommen i en kommun utgörs av befolkningen, därför baseras ramärendet på kommunens senaste befolkningsprognos som är framtagen i mars 2024. Andra viktiga prognoser som hänger ihop med befolkningsprognosen och som också utgör betydelsefulla underlag är bland annat kommunens skatteprognos och bostadsbyggnadsprognos. På såväl kommunövergripande nivå som inom varje enskild verksamhet görs detaljerade beräkningar för att underlagen inför Mål och budget ska vara så välgrundade som möjligt.

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.

Ramärendet visar det ekonomiska läget i kommunen inför perioden 2025-2027. De förutsättningar som ligger till grund för ramärendet kan komma att ändras under innevarande år och därför föreslås i nuläget inga justeringar av nämndernas budgetramar från beslutad budget 2024. De beräkningar som tagits fram från verksamheterna i samband med ramärendet avseende volymförändringar, kapitaltjänstkostnader, tekniska justeringar och avtalade prisjusteringar kommer uppdateras med ny befolkningsprognos i augusti och ingå tillsammans med eventuella förslag på satsningar och besparingar i nämndernas egna förslag till Mål och budget 2025-2027. Dessa ska vara nämndbehandlade senast 30 september.

Även de kommunövergripande prognoserna kommer att uppdateras efter sommaren och en samlad bild av de ekonomiska förutsättningarna inför Mål och budget 2025-2027 kommer tas fram av stadsledningskontoret och presenteras senast 7 oktober.

Följande förutsättningar gäller i rambudgeten 2025-2027:

- Oförändrad skattesats om 17,88 procent.
- Avvaktan med volymjusteringar till höstens budgetprocess.
- Ingen pris- och lönekomensation i ramärendet.
- Personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) för välfärd samhällsservice uppgår till 40,43 procent, till 44,80 procent för välfärd skola och till 48,34 procent för gruppen övriga. För åldersgruppen över 66 år är PO-pålägg är anpassat efter arbetsgivaravgifterna för dessa grupper.
- Internräntan uppgår till 2,50 procent vilket är oförändrat sedan 2024.
- Arbete pågår med en översyn av kommunens hyresmodell och i juni presenteras förslag för nämndernas hyresjusteringar.



- Resultatkraven för produktionsverksamheten är oförändrade från budget 2024 i ramärendet och uppgår till 1 miljon kronor för välfärd skola och 1 miljon kronor för välfärd samhällsservice.
- Resultatkravet för fastighetsverksamheten (inklusive särskilda fastighetsobjekt) är oförändrat sedan budget 2024 på -11,5 miljoner kronor. Fastighetsenheten har beräknat ett nytt behov för 2024 men i samband med ramärendet fastställs inget nytt beslut.

Nämndernas fortsatta arbete

Med utgångspunkt från förutsättningar i ramärendet och dess effekter ska nämnderna och bolagen inkomma med ett nämndbehandlat yttrande respektive styrelsebehandlat budgetförslag senast den 30 september 2024. Anvisningar kommer att skickas ut senast den 20 juni 2024. Nämndernas yttranden och bolagens budgetförslag 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 2024 med tillägg för förändringar av volymer, kapitaltjänstkostnader, tekniska justeringar och avtalade prisjusteringar utifrån uppdaterad befolkningsprognos och eventuella nya övriga förutsättningar.
- Nämndernas och bolagens förslag till Mål och budget ska i förekommande fall omfatta förslag till ändringar i taxor och avgifter. Om taxorna saknar indexreglering ska förslag med reglering tas fram.
- Nämnderna ska i sitt underlag ge förslag på vilka checkar/ersättningar som bör prioriteras vid eventuella nivåhöjningar.
- Nämnderna ska utifrån de av kommunfullmäktige beslutade övergripande målen, ange fokusområden för de tre kommande åren samt indikatorer med årsmål.
- Nämnderna ska redovisa jämförelser avseende kostnadsnivå och effektivitet i verksamheten med jämförelsekommunerna.
- Nämnderna ska se över investeringar och hur de ligger planerade i tid.
- Bolagen ska inkomma med sitt lånebehov för respektive år under perioden 2025-2027.

Konsekvenser för barn

Ramärendets innehåll av föreslagna drifframar och ekonomiska förutsättningar för nämnderna har en direkt och indirekt påverkan på barns och ungas livsvillkor. Genom de övergripande målen tydliggörs kommunens höga ambitioner för såväl kvaliteten i de välfärdstjänster som kommunen levererar som den livsmiljö kommunen kan erbjuda invånarna.



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

Handlingar i ärendet

Tjänsteskrivelse daterad den 4 juni 2024

Bilaga 1. Ramärende mål och budget 2025-2027

Christer Lindberg
Ekonomi- och finansdirektör

Annika Rainer
Budgetchef