

Kommunstyrelsen

## **Ramärende – Utgångspunkter för nämndernas förslag till mål och budget 2024–2026**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen fattar följande beslut.

Kommunstyrelsen antar kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till Ramärende - Mål och budget 2024–2026.

Nämnderna ges i uppdrag att ta fram budgetförslag med utgångspunkt ifrån budget 2023, inklusive tekniska justeringar med anledning av förslag om ändrade principer för interndebitering, 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 12 juni. Mål och budget 2024-2026 fastställs i sin helhet av kommunfullmäktige den 13-14 november. Detta ärende avser ramärendet där kommunstyrelsen föreslår de driftramar och ekonomiska förutsättningar som ska bli gällande för nämnderna inför arbetet med mål och budget 2024-2026.

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. De senaste åren har präglats av stor osäkerhet i omvärlden. Detta med anledning av bland annat coronapandemin, kriget mellan Ryssland och Ukraina, hög inflation samt svagare säkerhetsläge. Kommunsektorn har också stora utmaningar på grund av kraftigt ökande pensionskostnader under de närmsta åren. Den höga osäkerheten gör att risken ökar för att det verkliga utfallet avviker från prognoser och beräkningar är exceptionellt hög. Kommunen har därför under de senaste tre åren valt att vänta med volymförändringarna till höstens budgetprocess och det är även rekommendationen till budgetprocessen inför 2024-2026. De förutsättningar som ligger till grund för ramärendet kan komma att ändras under innevarande år och därför föreslås avvaktan med volymjusteringar för 2024-2026 till höstens budgetprocess med

undantag för tekniska justeringar med anledning av förslag om ändrade principer för interndebitering.

## Ramärende – Mål och budget 2023-2025

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 2024-2026. Själva stommen i en kommun utgörs av befolkningen, därför baseras ramärendet på kommunens senaste befolkningsprognos som är framtagen i mars 2023. 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.

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. De senaste åren har präglats av stor osäkerhet i omvärlden. Detta med anledning av bland annat coronapandemin, kriget mellan Ryssland och Ukraina, hög inflation samt svagare säkerhetsläge. Kommunsektorn har också stora utmaningar på grund av kraftigt ökande pensionskostnader under de närmsta åren. Den höga osäkerheten gör att risken ökar för att det verkliga utfallet avviker från prognoser och beräkningar är exceptionellt hög.

Kommunen har därför under de senaste tre åren valt att vänta med volymförändringarna till höstens budgetprocess och det är även rekommendationen till budgetprocessen inför 2024-2026. De förutsättningar som ligger till grund för ramärendet kan komma att ändras under innevarande år och därför föreslås avvaktan med volymjusteringar för 2024-2026 till höstens budgetprocess med undantag för tekniska justeringar med anledning av förslag om ändrade principer för interndebitering.

Följande förutsättningar gäller i rambudgeten 2024-2026:

- Oförändrad skattesats om 17,98 procent.
- Avvaktan med volymjusteringar till höstens budgetprocess.
- Ingen pris och lönekomensation i ramärendet.
- Personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) 2024 för välfärd samhällsservice uppgår till 40,43 procent, till 44,80 procent för välfärd skola och till 48,34 procent för gruppen övriga. För åldersgrupperna 15-18 år och över 65 år är PO-pålägg är anpassat efter arbetsgivaravgifterna för dessa grupper.
- Internräntan uppgår till 2,50 procent. Det är en ökning med 1,25 procent sedan 2023.
- Hyresmodell från 2021 gäller framgent.



- Resultatkraven för produktionsverksamheten är oförändrade från budget 2023 i ramärendet och uppgår till 1 miljon kronor för välfärd skola och 1 miljon kronor för välfärd samhällsservice.
- Resultatkravet för fastighetsverksamheten är oförändrat sedan budget 2023 på 6,3 miljoner kronor. Fastighetsenheten har beräknat ett nytt behov för 2024 men i samband med ramärendet fastställs inget nytt beslut.

## Nämndernas fortsatta arbete

Nämnderna ges i uppdrag att ta fram budgetförslag med utgångspunkt ifrån budget 2023, inklusive tekniska justeringar med anledning av förslag om ändrade principer för interndebitering, 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. 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.

## Bilagor

Bilaga 1. Ramärende mål och budget 2024-2026

Bilaga 2. Ekonomiska ramar avseende driftbudget 2024-2026

Victor Kilén  
Stadsdirektör

Jörn Karlsson  
Ekonomi- och finansdirektör

Annika Rainer  
Budgetchef