

## **Sammanfattning av nämndernas remissvar på kommunstyrelsens arbetsutskotts budgetunderlag med ekonomiska förutsättningar till ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2023-2025 med budget för 2023 samt remissvar på beslutad EVP 2022-2024 avseende budgetår 2023**

Nämnderna har inkommit med remissvar på kommunstyrelsens arbetsutskotts budgetunderlag per 2022-05-02 med ekonomiska förutsättningar till ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2023-2025 med budget för 2022. Remissvaren inkluderar även beslutad EVP 2022-2024 avseende budgetåret 2023.

Remissvaren har utgått från nedan frågeställningar:

### **1. Kontroll av att förutsättningarna i budgetunderlaget är korrekta**

Är uppgifterna om volymer, samt storleken på årliga effektiviseringar och ramökningar riktiga? Har nämndens situation påverkats av ny lagstiftning vilka ger direkta effekter på 2023?

### **2. Konsekvensbeskrivning av budgetförslaget 2023 enligt beslutad EVP 2022-2024**

Bedömer nämnden att ramen för 2023 är tillräcklig för att leva upp till nämndens ansvar och uppdrag i enlighet med beslutad EVP 2022-2024 med hänsyn tagen till justeringar i budgetunderlaget inför EVP 2023-2025?

Om nämnden gör bedömningen att ramen inte är tillräcklig enligt ovan ska nämnden lämna förslag till omprioritering alternativt annan finansiering utan att negativt påverka Lunds kommuns beslutade finansiella resultatmål där resultatet ska uppgå till 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (cirka 158 miljoner kronor).

### **3. Beskriv behov av förändrade taxor och avgifter**

2022-11-02

Diarienummer

KS 2021/0821

### **Remissvar frågeställning 1**

Samtliga nämnder, med två undantag, anser att förutsättningarna i budgetunderlag till EVP 2023-2025 är korrekta där beräkningar av pris- och löneförändringar, årliga effektiviseringar, demografiuppräknningar och övriga driftkonsekvenser av fattade beslut tydligt framgår. Sammanfattningsvis krävs förändringar av budgetunderlag avseende utbildningsnämndens volymer 2023 för gymnasieverksamheten.

#### ***Utbildningsnämnd***

I utbildningsnämndens budgetunderlag för EVP 2023-2025 har volymförändringar inom gymnasieverksamheten felaktigt framräknats. Korrigering av detta innebär en ökad ram om cirka 9 miljoner kronor 2023 för nämnden.

#### ***Kultur- och fritidsnämnd***

Förutsättningarna i budgetförslaget är sammantaget korrekta men det finns förslag på förändrade investeringsramar avseende tidsmässiga förskjutningar, tillkommande investeringsobjekt och fördyrningar till följd av en hög prisutveckling under 2022.

### **Remissvar frågeställning 2**

#### ***Barn- och skolnämnd, utbildningsnämnd***

Barn- och skolnämnden anser att föreslagen ram är tillräcklig för att leva upp till nämndens ansvar och uppdrag.

Till följd av ny lagstiftning avseende utökad garanterad undervisningstid inom Komvux redovisar utbildningsnämnden en tillkommande kostnad 2023 om 1,4 miljoner kronor. Även ökad möjlighet till grundläggande behörighet på yrkesprogram inom gymnasieskolan medför högre kostnader på sikt med en initialt högre kostnad 2023 om 0,85 miljoner kronor. Utbildningsnämnden beskriver vidare fortsatt högre kostnader för särskilt stöd till elever på fristående enheter där 4 miljoner kronor saknas i dagsläget samt svårigheter att genomföra årliga effektiviseringskrav om 1 procent. Därutöver har en reviderad bedömning gjorts gällande investeringsutgift för inventarier till Hedda Anderssongymnasiet vilket kräver ytterligare 8 miljoner kronor i investeringsanslag för 2023.

2022-11-02

Diarienummer

KS 2021/0821

**Vård- och omsorgsnämnd och socialnämnd**

Vård- och omsorgsnämnden anser att föreslagen ram är tillräcklig för att leva upp till nämndens ansvar och uppdrag.

Socialnämnden anser däremot att föreslagen ram för 2023 är otillräcklig för att uppfylla uppdraget avseende självförsörjning. Det krävs ytterligare cirka 23 miljoner kronor för 2023 för riktade arbetsmarknadsinsatser för att nå målet.

**Teknisk nämnd, byggnadsnämnd, miljönämnd och renhållningsstyrelse**

Teknisk nämnd bedömer att föreslagen ram kräver omfattande prioriteringar och besparingar, framför allt beroende på det årliga effektiviseringskrav om 2,5 procent som redovisas framöver, där nämnden önskas att det begränsas till 1 procent. Därutöver finns det även beslut i kommunstyrelsen som innebär merkostnader för teknisk nämnd under kommande år.

- Busslinje 21 till Stångby (1,7 miljoner kronor)
- Resurser för utveckling av Källby avloppsreningsverk (2 miljoner kronor)
- Övertagande av väghållsansvaret från Trafikverket för delar av vägarna i Genarp (0,3 miljoner kronor)

Nämnden framför även att de sedan 2015 bekostar avgiftsfria resor inom Skåne för färdtjänstlegitimerade utan någon riktad finansiering, där nämnden årligen reglerar kostnaden i bokslutet. Även tillkommande garantiskötsel av Rogle deponi finansieras inom nämndens befintliga driftbudget i dagsläget.

Byggnadsnämnden bedömer att föreslagen ram inte är tillräcklig för att kunna leva upp till sitt ansvar och uppdrag. Ett ökat ärendeflöde, ökade krav på utredningar för komplexa projekt, förändrad lagstiftning och fortsatta effektiviseringskrav blir konsekvensen en allmänt sänkt ambitionsnivå med högre krav på prioriteringar. Nämnden lyfter särskilt att nytt EU-direktiv (PSI Public Sector Information) som syftar till att underlätta enskildas användning av handlingar kan innebära minskade intäkter för nämnden om 3 miljoner kronor årligen.

Miljönämnden bedömer att verksamheten är underfinansierad om 2,2 miljoner kronor till följd av förändringar i lagstiftning och regelverk samt ett ökat deltagande i kommunens centrala processer med ett ökat resursutnyttjande som följd. Nämnden kan inte garantera att man fullt ut kan leva upp till sitt ansvar och uppdrag utan önskar en utökad budgetram 2023 om 2,2 miljoner kronor.

2022-11-02

Diarienummer

KS 2021/0821

Renhållningsstyrelsen ser en högre kostnadsutveckling än vad befintliga intäkter täcker vilket föreslås finansieras genom både taxehöjningar och kostnadseffektiviseringar. Verksamheten är till fullo taxefinansierade. Årligt bidrag för uppdraget "kommuninternt arbete för minskat avfall", föreslås av styrelsen utökas med 0,2 miljoner kronor till totalt 0,5 miljoner kronor för att möta den högre kostnadsnivån. Bidrag till styrelsen utgår från finansförvaltningens budgetram.

### ***Kultur- och fritidsnämnd***

Kultur- och fritidsnämnden anser att de årliga effektiviseringarna har skapat en underfinansiering av vissa områden då verksamheten till stor del består av transfereringar och lokalkostnader vars fasta kostnader är svåra att påverka. Nämnden lyfter även behov av utökad driftbudget avseende att permanenta tilläggsbudget 2021-2022 avseende utvecklingsbidrag till föreningslivet om 1,5 miljoner kronor. Vidare krävs utökad ram om 2 miljoner kronor för underhållskostnader av befintligt ridhus tills det nya står klart samt 1 miljon kronor som kompensation till att taxorna inte indexuppräknas inför 2023. Nämnden föreslår även att reserverade medel under kommunstyrelsen överförs till kultur- och fritidsnämndens ordinarie ram avseende system för bokning (0,7 miljoner kronor) och hälsoinriktad satsning för äldre och funktionshindrade (2 miljoner kronor).

### ***Servicenämnd***

Servicenämnden bedömer att den föreslagna ramen är tillräcklig för att kunna leva upp till sitt ansvar och uppdrag. Då servicenämnden dock till största del är intäktsfinansierade anser nämnden att det är viktigt att internprisuppräknningen för måltidspris och andra interna avtal ses över och inkluderar de kraftiga prisökningar som redan syns i verksamheten. Utan full kompensation för prisökningar kommer kvaliteten i utförandet att kraftigt försämrats.

### ***Valnämnd, Överförmyndarnämnd och Habostyrelse***

Både valnämnden och överförmyndarnämnden anser sig fortsatt kunna leva upp till sina uppdrag med föreslagen budget.

Habostyrelsen lyfter ett behov av utökad budgetram 2023 om 0,8 miljoner kronor till följd av att tre medarbetare med lönebidragsfinansiering gått i pension där lönebidrag om 0,5 miljoner kronor då upphör. Motsvarande arbete inom lokalvård och parkskötsel föreslås framöver att köpas av serviceförvaltningen till en merkostnad om 0,8 miljoner kronor. Dels beroende på minskade intäkter för lönebidrag, dels beroende på en förstärkning avseende parkarbete.

2022-11-02

Diarienummer

KS 2021/0821

## **Remissvar frågeställning 3, Förändring av taxor och avgifter 2023**

I samband med EVP 2023-2025 med budget för 2023 har socialnämnden, miljönämnden, kultur- och fritidsnämnden, tekniska nämnden och renhållningsstyrelsen föreslagit förändringar i sina respektive taxor och avgifter 2023 som kräver beslut i kommunfullmäktige.

### ***Socialnämnden***

Socialnämnden har 2022-04-20 (SO 2022/0097 § 59) föreslagit kommunfullmäktige att fastställa föreslagna justeringar och tillägg till socialnämndens avgiftsuttag enligt 8 kap. 1-2 §§ socialtjänstlagen mm. I bilaga 3 återfinns en sammanställning över vilka avgifter som föreslås tas ut av enskilda inom socialnämndens ansvarsområde.

Socialnämnden har även 2022-09-14 (SO 2022/0165 § 130) föreslagit kommunfullmäktige att fastställa en årlig tillsynsavgift på 2 000 kronor per försäljningsställe för försäljning av tobaksfria nikotinprodukter att gälla från tidpunkten för kommunfullmäktiges beslut. Bakgrunden är att riksdagen den 16 juni 2022 fattade beslut om en ny lag som reglerar försäljningen av tobaksfria nikotinprodukter. Lagen som trädde i kraft den 1 augusti 2022 innebär att handlare som vill sälja tobaksfria nikotinprodukter måste anmäla försäljningen till den kommun där försäljningsstället är beläget innan försäljningen till konsument påbörjas. Kommunen har rätt att ta ut en avgift för tillsynen. Förslag om 2 000 kronor per försäljningsställe beräknas att täcka besök på samtliga försäljningsställen, uppföljningsbesök, informationsinsatser, kontrollköp och ett fåtal tillsynsärenden årligen.

### ***Miljönämnden***

Miljönämnden har 2022-06-09 (MN 2022/0038 § 35) föreslagit kommunfullmäktige att besluta om reviderad timtaxa för provning och tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, lagen om sprängämnesprekursorer och strålskyddslagen och att den ska gälla från och med 1 januari 2023.

För att förhindra terrorism med hemgjorda sprängämnen har utgångsämnen till dessa, så kallade sprängämnesprekursorer, reglerats inom EU. Detta innebär att kontroller behöver ske vid överlåtelse av vissa produkter som innehåller dessa ämnen. Misstänkta transaktioner med och stöder av sprängämnesprekursorer måste rapporteras till polisen.

2022-11-02

Diarienummer

KS 2021/0821

Till följd av förändrad lagstiftning, regelverk och tillsynsbehov föreslås timtaxan höjas från 1100 kronor till 1279 kronor för samtliga tillsynsområden inom nämndens ansvarsområden med undantag för tillsyn enligt livsmedelslagen där timtaxan föreslås vara 1337 kronor.

Miljönämnden föreslår även att kommunfullmäktige beslutar att ge miljönämnden rätt att löpande beslut om och utföra redaktionella ändringar i taxan som inte innebär någon förändring i sak. Till exempel ändrad laghänvisning. (Bilaga 4)

### ***Kultur- och fritidsnämnden***

Kultur- och fritidsnämnden har 2022-06-22 (KU 2022/0003 § 56) föreslagit kommunfullmäktige att besluta om taxor och avgifter 2023 för Lunds kommuns verksamheter inom idrott, fritid, kultur, bibliotek och samlingslokaler (bilaga 5).

Föreslagna taxor och avgifter 2023 innehåller inte någon indexuppräknning. Detta för att inte riskera att påverka föreningsverksamhet riktad till barn och unga att delta i kultur- och fritidsverksamhet vid högre kostnader. En konsekvens av detta blir att kultur- och fritidsnämnden saknar finansiering för 2023 om cirka 2,2 miljoner kronor.

Nämnden föreslår vidare att kultur- och fritidsnämnden från och med 2023 årligen fastställer musikcheckens bidragsnivå i samband med beslut av verksamhetsplan och internbudget. Detta motiveras genom att ersättningsnivån om 11 000 kronor per elev och år som fastställts av kommunfullmäktige inte förändrats sedan 2019. Föreslagen hantering motsvaras av elevbidrag inom förskole- och grundskoleverksamheten.

Från och med 2024 föreslår nämnden att taxor och avgifter räknas upp med den uppräknning som anges i planeringsförutsättningarna. Detta i stället för att uppräknning sker med förändring av senaste fastställda prisbasbelopp, vilket innebär en eftersläpning av prisnivåerna.

### ***Teknisk nämnd***

Teknisk nämnd har 2022-03-16 (TN 2021/0849 § 74) föreslagit kommunfullmäktige att besluta om nya avgifter gällande grävningstillstånd och trafikanordningsplaner i Lunds kommun samt att viten utgår om överenskommet åtagande inte utförs. Avgift för grävningstillstånd föreslås höjas från 2 000 kr till 2 500 kr. Ny avgift för trafikanordningsplaner föreslås om 2 500 kr. Anledning till förändringen är att de administrativa kostnaderna och systemkostnaderna för GIS-programmet ökar. Även viten i

2022-11-02

Diarienummer

KS 2021/0821

grävningstillstånd och trafikanordningsplaner (bilaga 6)

### **Renhållningsstyrelsen**

Renhållningsstyrelsen har 2022-10-26 (RH 2022/0085 § 64) föreslagit kommunfullmäktige att besluta om ny avfallstaxa för Lunds kommun 2023. Föreslagen taxa syftar till att vara mer förståelig och miljöstyrande. Förutom förändringen av konstruktionen i taxan föreslås taxan höjas för att täcka de stora kostnadsutmaningarna som väntar 2023 i form av ökade kostnader för drivmedel, el, fordon, räntor, pensioner och lönekostnader. Taxan föreslås höjas för både villaägare och flerbostadsfastigheter. Utöver taxehöjningen kommer även effektiviseringar i verksamheten behöva göras under 2023 för att kunna möta ytterligare kostnadsökningar 2024. Avfallstaxan ändrades senast genom kommunfullmäktigebeslut 2019.