

Ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2022–2024 med budget för 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar

- att för respektive nämnd fastställa driftram och investeringsram för åren 2022–2024 i enlighet med förslag till EVP 2022–2024,
- att fastställa kommunrevisionens driftram för åren 2022–2024 i enlighet med förslag från kommunfullmäktiges presidium,
- att fastställa renhållningsstyrelsens resultatkrav och investeringsram för åren 2022–2024 i enlighet med förslag till EVP 2022–2024,
- att fastställa utdebiteringen för år 2022 till 21,24 kronor,
- att fastställa taxor för kultur- och fritidsnämnden för 2022,
- att godkänna miljönämndens förslag till förändrat index för taxor att gälla från och med 1 januari 2022,
- att under förutsättning att Lunds Rådhus AB fattar beslut i enlighet med förslag ersätta tidigare ägardirektiv för Lunds Kommuns Fastighets AB antaget av kommunfullmäktige 2013-10-24 i enlighet med förslag till EVP 2022–2024,
- att under förutsättning att Lunds Rådhus AB fattar beslut i enlighet med förslag ersätta tidigare ägardirektiv för Lunds Kommuns Parkerings AB antaget av kommunfullmäktige 2019-09-26 i enlighet med förslag till EVP 2022–2024,
- att under förutsättning att Lunds Rådhus AB fattar beslut i enlighet med förslag fastställa ägardirektiv för Fastighets AB Lund Arena i enlighet med förslag till EVP 2022–2024,
- att under förutsättning att Lunds Rådhus AB fattar beslut i enlighet med förslag ersätta tidigare ägardirektiv för Visit Lund AB antaget av kommunfullmäktige 2019-12-19 i enlighet med förslag till EVP 2022–2024,
- att fastställa riktlinjer för god ekonomisk hushållning för Lunds kommun i enlighet med förslag till EVP 2022–2024,

2021-09-14

Diarienummer

KS 2020/0792

- att fastställa Lunds kommuns fokusområden samt kommunfullmäktiges mål i enlighet med förslag till EVP 2022–2024,
- att i övrigt fastställa Ekonomi- och verksamhetsplan för åren 2022–2024 med budget för 2022,
- att kommunstyrelsen under 2022 har rätt att nyupplåna i enlighet med beslutad budget,
- att kommunstyrelsen under år 2022 har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp belopp motsvarande beloppen på de lån som förfaller under 2022.

Sammanfattning

Kommunstyrelsens arbetsutskott remitterade den 17 maj förslag till EVP 2022–2024 till samtliga nämnder.

Sammanfattningsvis är det inget av remissvaren som kräver ändringar i budgetförutsättningarna för EVP 2022–2024. Utifrån inkomna remissvar, reviderad skatteunderlagsprognos och information om tillkommande beslut presenteras ett reviderat förslag till EVP 2022-2024 med budget för 2022 (bilaga 1).

I samband med EVP 2022–2024 med budget för 2022 har kultur- och fritidsnämnden och miljönämnden föreslagit förändringar i sina respektive taxor och avgifter för 2022.

Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2021-09-14 EVP 2022–2024 med budget för 2022
- Bilaga 1 Förslag till Ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2022-2024 med budget för 2022
- Bilaga 2 Nämndernas remissvar till kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till EVP 2022-2024 per 2021-05-17 samt förslag till förändring av taxor och avgifter 2022
- Bilaga 3 Taxor och avgifter 2022 för idrotts- och fritidsanläggningar och samlingslokaler i Lunds kommun
- Bilaga 4 Taxor och avgifter 2022 för kulturanläggningar och folkbibliotek i Lunds kommun
- Protokollsutdrag kultur- och fritidsnämnden 2021-04-28 § 66 Kultur- och fritidsnämndens taxor 2022
- Kultur- och fritidsförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-03-29 Kultur- och fritidsnämndens taxor 2022
- Protokollsutdrag miljönämnden 2021-04-08 § 16 Byte av index för miljönämndens taxor
- Miljöförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-03-30 Byte av index för miljönämndens taxor

2021-09-14

Diarienummer

KS 2020/0792

Ärendet

Bakgrund

Kommunstyrelsens arbetsutskott har lämnat förslag till ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2022–2024 med budget för 2022 den 17 maj 2021.

I EVP 2022–2024 föreslås en skattesats om 21,24 kronor vilken är oförändrad jämfört med 2021. Även föreslagna fokusområden och kommunfullmäktige mål är oförändrade jämfört med 2021.

Av tabellen framgår årets resultat och investeringsramar för respektive år enligt förslag till EVP 2022–2024.

EVP 2022–2024	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Årets resultat, Mnkr	176,7	168,0	102,4
Årets resultat i % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2,4 %	2,2 %	1,3 %
Investeringsram, Mnkr	1 262	1 044	966

Samtliga nämnder har fått möjlighet att inkomma med remissvar utifrån fastställda frågeställningar, vilket redovisas i bilaga 2 tillsammans med förslag på taxeförändringar inom kultur- och fritidsnämnden och miljönämnden.

Föredragning

Ingen av nämnderna har i sina remissvar lyft behov som kräver att föreslagna budgetförutsättningar behöver ändras.

Socialnämnden önskar ökat anslag för arbetsmarknadsinsatser för att öka möjligheten till att nå målet om maximalt 1 000 hushåll med försörjningsstöd för kommande EVP-period.

Renhållningsstyrelsen är positiva till satsningen på ett kommuninternt arbete för minskat avfall men önskar att medel tillförs finansförvaltningen som sedan betalar ut ett årligt bidrag till styrelsen. Detta då uppdrag inte ska belasta taxekollektivet enligt renhållningsstyrelsens remissvar.

Valnämnden önskar att förstärkningen till följd av fler valdistrikt även återfinns i 2024-års ram då det är EU-val 2024.

Utöver ovanstående föreslås en utökad budgetram för barn- och skolnämnden om 700 000 kronor för ersättning till små förskolor utanför tätorterna i enlighet med kommunstyrelsebeslut.

Socialnämnden föreslås en utökad budgetram om 960 000 kronor

2021-09-14

Diarienummer

KS 2020/0792

avseende idéburet offentligt partnerskap med Vänskapens hus. Det har också framkommit att kultur- och fritidsnämnden erhållit för låg kompensation om 2 000 000 kronor i samband med förändrad internhyresmodell i kommunfullmäktige 2020-12-17 vilket nu föreslås justeras. Även den reviderade skatteunderlagsprognosen per augusti (SKR cirkulär 21:31) med lägre prognoser jämfört med per april föreslås vägas in i reviderat förslag till EVP 2022–2024.

Investeringsramarna föreslås utökas 2022 och 2023 medan de minskar motsvarande för 2025. Detta då investering att ersätta Målarstugans förskolas föreslås tidigareläggas då bygglov inte kan förlängas, vilket överensstämmer med lokalförsörjningsplanen.

I samband med kommunfullmäktiges beslut av EVP 2022–2024 föreslås även nedan förändringar av taxor och avgifter för 2022 beslutas:

- Kultur- och fritidsnämnden har föreslagit taxor och avgifter för 2022 såväl för idrotts- och fritidsverksamheten som för kultur- och biblioteksverksamheten.
- Miljönämnden har föreslagit ett förändrat index för taxor där taxorna från och med 1 januari 2022 föreslås regleras med Sveriges kommuners och regioners prisindex för kommunal verksamhet (PKV) i stället för nuvarande konsumentprisindex.

Förslag till reviderat förslag till ekonomi- och verksamhetsplan 2022–2024 med budget för 2022 samt ekonomiska konsekvenser

Utifrån inkomna remissvar, reviderad skatteunderlagsprognos och information om tillkommande beslut föreslår kommunkontoret följande justeringar:

- justera skatteintäkterna för 2022–2024 till följd av Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) reviderade skatteunderlagsprognos per augusti (cirkulär 21:31):
 - 2022: -18 328 000 kronor
 - 2023: -15 112 000 kronor
 - 2024: -14 719 000 kronor
- justering av kommuninternt arbete för minskat avfall om 300 000 kronor från renhållningsstyrelsens ram till finansförvaltningens ram, där årligt bidrag betalas ut till renhållningsstyrelsen.
- utöka barn- och skolnämndens budget med 700 000 kronor i EVP 2022–2024 avseende ersättning till små förskolor utanför tätorterna enligt beslut i kommunstyrelsen 2021-08-11.

2021-09-14

Diarienummer

KS 2020/0792

- utöka socialnämndens budget med 960 000 kronor i EVP 2022–2024 avseende idéburet offentligt partnerskap med Vänskapens hus.
- utöka socialnämndens budget med 5 000 000 kronor i EVP 2022-2024 avseende ökat anslag för arbetsmarknadsåtgärder för att möjliggöra maximalt 1 000 hushåll med försörjningsstöd under EVP-perioden.
- utöka kultur- och fritidsnämndens budget med 2 000 000 kronor som avser en korrigerigering till följd av beslut i kommunfullmäktige 2021-12-17 avseende förslag till ny internhyresmodell. Orsak till korrigerigering är en felräkning under framtagande för ny internhyresmodell, vilket förklaras av nämndens stora variation av lokaltyper.
- utöka valnämndens budget med 250 000 kronor för 2024 till följd av EU-val.
- utöka investeringsram för 2022 och 2023 om 24 miljoner kronor per år medan ramen minskar för 2025 om 48 miljoner kronor. Detta i och med att investering att ersätta Målarstugans förskola tidigareläggs då bygglov inte kan förlängas.

Budgeterat resultat 2022 uppgår efter föreslagna revideringar till +149,8 miljoner kronor, vilket motsvarar 2 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Beredning

Samtliga nämnder har fått möjlighet att inkomma med remissvar utifrån fastställda frågeställningar, vilket redovisas i bilaga 1 tillsammans med förslag på taxeförändringar för kultur- och fritidsnämnden och miljönämnden. Ärendet har därefter beretts av kommunkontoret.

Barnets bästa

I förslaget till EVP 2022–2024 redogörs för kommunens övergripande förutsättningar inför den kommande planperioden. Många av de förändringar som föreslås i budgeten påverkar delvis barn och unga. Konsekvensbeskrivning av hur barn och unga påverkas av förslaget har tagits fram av respektive nämnd i samband med remissvar på kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till EVP 2022–2024 per 17 maj 2021.

2021-09-14

Diarienummer

KS 2020/0792

Ekonomiska konsekvenser

Enligt förslag till EVP 2022–2024 uppfyller Lunds kommun det lagstadgade balanskravet som återfinns i kommunallagen, vilket innebär att kommunens intäkter överstiger kostnaderna.

Christoffer Nilsson
Kommundirektör

Vesna Casitovski
Kanslichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Samtliga nämnder
Kommunkontoret, ekonomi