

2022-04-29

Kommunstyrelsens
näringslivs- och arbetsutskott

Diarienumr: KS-2021/01090

Planeringsdirektiv och budget 2023 samt plan 2024-2026, version 3

Förslag till beslut

Näringslivs- och arbetsutskottet beslutar

att överlämna version 3 av stadsledningskontorets förslag till planeringsdirektiv och budget för 2023 med bilagor till partipolitisk beredning

att överlämna tekniska nämndens yttrande över nämndernas förslag till investeringar till partipolitisk beredning

att överlämna personalnämndens yttrande över personalpolitiska mål och löneindex till partipolitisk beredning

att överlämna stadsledningskontorets förslag till tilläggsuppdrag avseende hantering av exploateringsprojektet Ön till partipolitisk beredning

att version 3 av stadsledningskontorets förslag till planeringsdirektiv och budget för 2023 med bilagor publiceras på www.umea.se/planering.

Ärendebeskrivning

I föreliggande ärende presenteras stadsledningskontorets tredje version av förslag till planeringsdirektiv och budget för 2023 samt plan för 2024-2026. Första versionen av förslaget överlämnades till kommunens nämnder och bolag för yttrande den 7 dec. Den andra versionen av förslaget överlämnades till kommunstyrelsen den 12 april och innefattade

- Grunduppdrag för kommunens nämnder och förslag till hur uppföljning av grunduppdrag per nämnd ska ske till kommunfullmäktige.
- Stadsledningskontorets förslag till sammanfattande programbeskrivningar

Tjänsteskrivelse

Dnr: KS-2021/01090

Den tredje versionen som här överlämnas är kompletterat med reviderat förslag på totalram, nämndsramar och nyckeltal utifrån den skatteunderlagsprognos som regeringen överlämnade den 28 april samt den pensionskostnadsprognos som kommunen erhållit från KPA för 2023-2026. Utifrån detta innehåller denna tredje version uppdaterade ekonomitabeller samt ett kompletterande avsnitt i förutsättningar för planeringsperioden.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning

Den 28 april lämnade regeringen en reviderad prognos på skatteunderlagets utveckling, inklusive generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Denna prognos är betydligt mer positiv än den prognos som ingick i SKR:s ekonomirapport i oktober 2021, och således än den prognos som legat i version 1 och 2 av förslag på planeringsdirektiv, vad gäller skatteunderlagets utveckling. Den huvudsakliga förklaringen är att utfallet för 2021 visade sig bli betydligt bättre än man prognosticerat tidigare, vilket får en positiv påverkan även på de efterföljande åren. Den nya prognosen på skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning är 142 mnkr högre än den prognos som ligger i förslag på planeringsdirektiv version 1 och 2.

Avskrivningar

Under både 2020 och 2021 har investeringsutfallet legat betydligt lägre än budgeterat. Detta till följd av förseningar och förskjutningar i investeringar bland annat utifrån överprövningar och pandemieffekter. Detta har medfört att avskrivningarna inte har ökat i den utsträckning som budgeterats för 2021 och inte heller för 2022. Stadsledningskontoret ser därför att 2023 års budget för avskrivningar i förslag på planeringsdirektiv 1 och 2 kan sänkas med 40 mnkr. Dessa kostnader kommer istället att uppstå senare under planeringsperioden då investeringarna är färdigställda och tas i bruk.

Utrangeringar

Ombyggnationer av lokaler som inte är färdigavskrivna kan resultera i en resultateffekt i form av utrangeringskostnader. Förslaget på investeringsbudget 2023 och plan för 2024-2026 som nämnderna lämnat bedöms innebära utrangeringskostnader på 14 mnkr 2023. Förslag på planeringsdirektiv version 3 som nu överlämnas är uppdaterat med detta belopp som är 5 mnkr lägre än det som legat i version 1 och 2.

Pensionskostnader

Från 1 januari 2023 går kommuner och regioner in i ett nytt pensionsavtal AKAP-KR. Det innebär en övergång från ett förmånsbestämt till ett avgiftsbestämt pensionssystem. Pensionsavsättningarna höjs, vilket

Tjänsteskrivelse

Dnr: KS-2021/01090

bedöms göra kommuner och regioner mer attraktiva som arbetsgivare, samtidigt som arbetsgivarna får ökade möjligheter att förutse uppkomna pensionskostnader.

En parameter som också påverkar pensionskostnaderna är inflationen. Det höga inflationsläget innebär en "dubbel" effekt på pensionskostnaderna 2023, detta på grund av nytt avtal med högre pensionsavsättningar samt en stor kostnadsökning utifrån den rådande inflationen.

Pensionskostnadsprognosen från KPA visar på att kommunen behöver avsätta ytterligare 143 mnkr 2023 för pensionskostnader, utöver det som framgått i förslag 1 och 2 av planeringsdirektivet. Av dessa 143 mnkr är 27 mnkr att hänföra till finansiella kostnader.

Finansiella nettokostnader

Kommunens låneskuld har minskat under 2021 som en följd av starkt resultat samt lågt investeringsutfall. Mot bakgrund av förslaget på investeringsbudget 2023 och plan för 2024-2026, den upplåning bolagen prognosticerar samt rådande ränteläge bedöms kommunens finansiella nettokostnader uppgå till 53 mnkr 2023 vilket innebär 19 mnkr mer än vad som framgått i förslag 1 och 2 av planeringsdirektivet. Av dessa 53 mnkr är 43 mnkr att hänföra till finansiella kostnader för pensioner (inkl de 27 mnkr som nämns i stycket ovan).

Stadsledningskontoret vill särskilt påtala att bedömningen är att räntorna kommer att stiga framgent.

Sammantaget innebär detta att de ekonomiska förutsättningarna förbättrats med 50 mnkr mellan förslag 1 och förslag 3.

Beslutsunderlag

Förslag till planeringsdirektiv och budget för 2023 samt plan för 2024-2026
V3

Bilaga 1 - Tekniska nämndens yttrande över nämndernas förslag till investeringar

Bilaga 2 - Personalnämndens yttrande över personalpolitiska mål och löneindex

Bilaga 3 - Stadsledningskontorets förslag till tilläggsuppdrag.

Beredningsansvariga

Urban Blomdahl

Simon Dahlgren

Anette Sjödin

Dan Gideonsson

Tjänsteskrivelse

Dnr: KS-2021/01090

Beslutet ska skickas till

Samtliga gruppleddare i de partier som är företrädare i Umeå kommunfullmäktige

Margaretha Alfredsson
Stadsdirektör

Lena Höök Gustafsson
Ekonomidirektör