

Budget 2022 och plan 2023–2024

Ordförandeförslag

2021-10-25

Datum 2021-10-25
Diarienummer KS 2021/0268

Innehåll

Robust ekonomi med välfärd och trygghet i fokus	3
Budgetprocessen.....	6
Ordförandens förslag i korthet.....	6
Övergripande politisk inriktning – kommunens strategiområden och nämndmål	7
Förändringar av nämndmål för 2022	10
Finansiella mål.....	11
Ekonomiska förutsättningar	12
Finansiering och likviditet	12
Pensionsskuld och pensionskostnader.....	13
Danderyds kommun blir mer kostnadseffektiv	13
Ordförandens budgetförslag 2022.....	15
Ordförandes budgetförslag 2022 och plan 2023–2024	21
Investeringsbudget 2022 och plan 2023 – 2024	22
Fastställande av kommunens övergripande mål	23
Kommunstyrelsen	23
Valnämnden	24
Revision	25
Överförmyndarnämnden	26
Fastighetsnämnden.....	26
Byggnadsnämnden.....	27
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	28
Kultur- och fritidsnämnden	29
Tekniska nämnden	30
Utbildningsnämnden.....	32
Socialnämnden.....	34
Finansiering	35

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Robust ekonomi med välfärd och trygghet i fokus

Inledning

Danderyds kommun har en stabil och stark ekonomi. Under ett antal år har kommunen reglerat det ackumulerade negativa resultat som funnits. Inför år 2022 finns glädjande nog inget kvar att reglera. Dessutom har kommunen amorterat cirka 250 miljoner kronor och därmed avsevärt förstärkt likviditeten. Genom att arbeta aktivt med effektivisering har Danderyds kommun blivit mer kostnadseffektiv.

Verktygen för att öka kostnadseffektiviteten har varit – och är – nämndernas hårdare budgetdisciplin, förbättrade arbetsrutiner, riskhanteringsarbete, striktare ekonomistyrning samt reformerade rutiner för hantering av pensioner och pensionskostnader.

Fortsatt ordning och reda i finanserna och stram budgetdisciplin är det övergripande målet för förslaget inriktning. Samtidigt värna att en så stor del som möjligt av varje skattekrona ska gå till kärnverksamheten.

Ordförandens förslag till budget innebär ett positivt resultat om 144,5 miljoner kronor för 2022. För åren 2023 och 2024 innebär budgetförslaget ett positivt resultat om 164,7 respektive 194,1 miljoner kronor. Den framtida ambitionen är att sänka skattesatsen och minska uttaget från kommuninvånarna. Det förutsätter att ekonomi fortsätter utvecklas starkt och att det finns utrymme i budgeten. Så ökar vi bäst kommuninvånarnas frihet.

Vår kommun har en robust ekonomi i balans. Därför kan vi göra satsningar som ytterligare förbättrar för kommuninvånarna. Det ska vara gott att leva hela livet i Danderyd – från barndomen, genom ungdomen, upp i vuxenlivet och som äldre.

Satsningar på barn och ungdomar

I föreliggande budgetförslag höjs anslaget till barn och unga med 8,0 miljoner kronor ytterligare. Satsningen görs för att förbättra elevernas hälsa och öka stödet till kommunens pedagogiska verksamhet. Vi vet att psykisk ohälsa är ett ökande problem bland unga och satsningen på elevhälsa syftar till att tillgängliggöra och sänka trösklarna genom att exempelvis erbjuda digitala kontakter med Elevhälsan. Syftet med satsningen på barn och unga är även att öka det strategiska arbetet med att utveckla verksamhetsanpassade lokaler i förskola och skola för att skolledare ska få mer tid att ägna sig åt den pedagogiska verksamheten och mindre åt den administrativa. Det kommer också att säkerställa att kommunens skollokaler utnyttjas så effektivt som möjligt.

Resurser avsetts för kvalitetshöjande åtgärd i form av strukturbidrag till resursskolor och resursgrupper med 3,8 miljoner kronor. Pengen för utbildning höjs med 1,0 procent. Det motsvarar 9,2 miljoner kronor. Den totala ökningen av pengarna blir därmed 2 procent och det motsvarar cirka 18 miljoner kronor.

Danderyds kommun har rankats ha de bästa skolorna i länet.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Satsningar på äldre

Äldre invånare i Danderyd ska kunna känna trygghet i vardagens och livets alla situationer. Därför innehåller budgetförslaget en satsning om 5,0 miljoner kronor för att stärka samverkan inom äldreomsorgen och hemtjänsten samt utveckla arbetet med trygghetsboende. Satsningen syftar till en ökad valfrihet att kunna bo kvar hemma vid större omsorgsbehov. Samverkan är grunden för en bra service och en god omsorg.

Sänkning av skatten 2022

Med ordförandens förslag till budget sänks skattesatsen med 40 öre från 18,75 kronor till 18,35 kronor 2022. Skattesänkningen möjliggörs genom de kraftfulla och effektiva åtgärder som föreslagits av majoriteten under åren 2019, 2020 och 2021. Åtgärderna har utöver att öka intäkterna också minskat kostnadsutvecklingen. Dessa två parametrar har avsevärt förbättrat kommunens ekonomi. Verksamheterna har blivit mer kostnadseffektiva och kommunstyrelsen har genom en rad beslut erhållit en bättre styrning och uppföljning av nämndernas ekonomi. Utifrån beräknade intäkter och kostnader för åren 2022 till och med 2024 görs bedömningen att skatten kan sänkas med 40 öre samtidigt som kommunen kan budgetera för ett starkt resultat.

Det tillfälliga statsbidraget med anledningen av pandemin

Under 2022 sjunker det tillfälliga statsbidraget för att upphöra helt under 2023. Kommunen har valt att inte öka sina långsiktiga kostnader. Statsbidraget har istället använts för engångskostnader, för att hantera risker eller för att bygga upp en resultatutjämningsreserv.

Danderyd ska vara en trygg kommun

Vi får aldrig acceptera att en skenande kriminalitet blir det nya normala i Sverige.

Danderydsbornas trygghet är kommunledningens högsta och största prioritet. Därför satsar kommunen på fördjupat samarbete med Polisen, på väktare, ungdomskoordinatorer och på trygghetskameror. I Danderyd råder nolltolerans mot kriminalitet, stök och otrygghet. De ökade ramen från 2019 ligger fast, med trygghetsskapande åtgärder och bland annat fler väktare och ungdomskordinatorer.

Danderyd är den klimatmedvetna kommunen

Danderyd utgör med sina grönområden, sitt vattennära läge och närheten till storstaden en unik miljö. En miljö att värna för uppväxande och kommande generationer. Det är glädjande att Danderyd har rankats som en av Sveriges mest klimatsmarta kommuner av tidningen Aktuell Hållbarhet. Den biologiska mångfalden ska stärkas genom kommunens drift av grönstruktur och vattenområden. Målet är att kommunens klimatpåverkan ska minska, bland annat genom att kommunens byggnader har en effektiv energianvändning och klimatsmarta transporter. Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska under 2022 utveckla arbetet med tillsyn. Därför har nämnden ett nytt nämndmål med inriktning mot tillsyn över miljöpåverkan och olägenheter från E 18:s trafikverksamhet.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Danderyd är den företagsvänliga kommunen

Fokus på näringslivets frågor och på att värna och stimulera ett gott företagsklimat är fortsatt ett högprioriterat område. Under många år har Danderyd legat i topp i svenskt Näringslivs ranking av det lokala företagsklimatet. År 2020 fick kommunen en historisk andra plats som företagsvänlig kommun, i konkurrens med landets 290 kommuner. Arbetet med intern samverkan över förvaltningsgränserna, utvecklad dialog med företag och näringslivspolicy har gjort och gör Danderyd till en attraktiv kommun för företag och företagare.

Danderyd har utmaningar

Precis som i många andra kommuner påverkar den demografiska utvecklingen Danderyds kommun. För framtiden är det avgörande att kommunen bygger fler bostäder för unga och barnfamiljer samt utvecklar servicen. Utvecklingen ska ske i samklang med Danderyds unika miljö, med villor och trädgårdsstad, och kommunens specifika arkitektur.

Avslutning

Åren 2020 och 2021 har på grund av pandemin inneburit stora påfrestningar på vår kommun, såväl på invånarna och som på kommunens verksamheter och medarbetare. Nu är vi alla på väg tillbaka till en normalare situation.

Jag vill uttrycka min stora uppskattning och rikta ett varmt tack till alla duktiga medarbetare i Danderyds kommun som varje dag, och med kvaliteten i fokus, arbetar för en ännu bättre och effektivare verksamhet. Särskilt vill jag tacka för fantastiska insatser under pandemin. Tillsammans arbetar vi för att Danderyd ska fortsätta vara Sveriges bästa kommun att leva, bo och verka i.

Danderyd den 25 oktober 2021



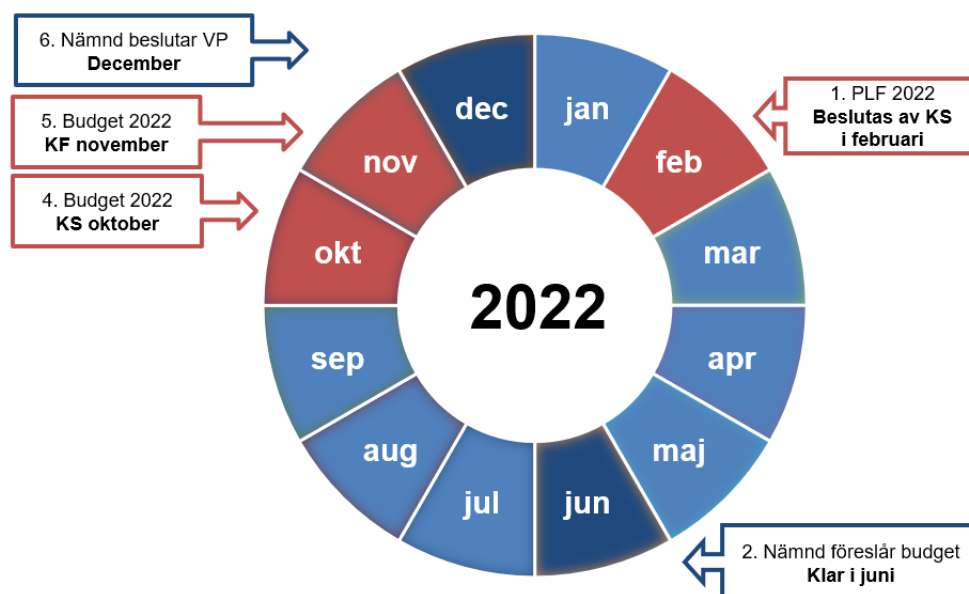
Hanna Bocander (M)
Kommunstyrelsens ordförande

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Budgetprocessen

Planeringsförutsättningar och direktiv för budget anger de ekonomiska förutsättningarna för budgetarbetet tre år framåt i tiden och inleder arbetet med budgetprocessen. Planeringsförutsättningar och direktiv till budget är ett tjänstemannaförslag som bereds inom kommunledningskontorets ekonomiavdelning under perioden december 2020 – januari 2021 och baserar sig på tidigare budgetförslag och ekonomistyrningsreglerna. Förslaget antas av kommunstyrelsen under februari månad. Under perioden februari till juni bereder respektive förvaltning / kontor nämndernas förslag till budgetar vilka beslutas i respektive nämnd i juni månad. Nämndernas förslag till budget utgör sedan underlag till kommunens budget för vilken förslag lämnas av kommunstyrelsen under oktober månad. Budgeten antas slutligen av kommunfullmäktige under november.

Årshjulet nedan visar arbetsprocessen med budgetarbetet.



Ordförandens förslag i korthet

Den kommunala utdebiteringen, det vill säga skattesatsen, föreslås sänkas med 40 öre från 18,75 kronor till 18,35 kronor 2022.

Den gemensamma utgångsprincipen för kommunen är en uppräkningsprincip om 1 procent för löner och priser samt peng och check. Principen implementeras 2021 och gäller tills vidare. Principen implementeras för att ge ekonomiska förutsättningar och bidra till kostnadskontroll för att säkerställa en ekonomi i balans. Principen med 1 procent uppräkningsprincip ska årligen utvärderas av kommunledningskontoret i arbetet med planeringsförutsättningarna.

Utöver principen med 1 procent uppräkningsprincip ges nämnderna full kompensation för ökade kapitalkostnader och volymer.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Ordförandens förslag till budget innebär ett positivt resultat enligt balanskravet om 144,5 miljoner kronor, vilket är 35,1 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat enligt balanskrav 2021.

Förslaget innehåller ytterligare höjning av *anslaget* för utbildning med 8,0 miljoner kronor. Satsning görs för att förbättra elevernas hälsa och ökat stöd till den pedagogiska verksamheten. Satsning görs också på att öka det strategiska arbetet med att utveckla verksamhetsanpassade lokaler i förskola och skola samt säkerställa ett effektivt utnyttjande av lokaler.

Satsningar görs också på kvalitetshöjande åtgärd i form av strukturbidrag till resursskolor och resursgrupper med 3,8 miljoner kronor, och höjning av pengarna för utbildning med 1,0 procent motsvarande 9,2 miljoner kronor så att den sammanlagda ökningen av pengarna blir 2 procent.

Förslaget innehåller en satsning med 5,0 miljoner kronor för att stärka samverkan inom äldreomsorgen och hemtjänsten samt utveckla arbetet med trygghetsboende.

Övergripande politisk inriktning – kommunens strategiområden och nämndmål

Kommunfullmäktige beslutade 2017-09-25 (§ 82) att anta en vision för Danderyds kommun. Att Danderyds kommun har högt ställda ambitioner understryks av visionen som kommunfullmäktige i enlighet beslutade att anta och som lyder:

”Danderyd – Sveriges bästa kommun att leva, bo och verka i”

Kommunens vision är vägledande i kommunens och nämndernas arbete med målstyrning. Våren 2018 antog kommunfullmäktige fem övergripande strategiområden med syfte att stärka styrkedjan och tydliggöra visionens intentioner och riktning för kommunens verksamheter.

Under våren 2019 tog kommunens nämnder fram nya nämndmål för kommande år. Dessa nämndmål fastställdes av kommunfullmäktige i samband med beslut 2019-11-18 (§ 154) om Budget 2020 och plan 2021–2022. Målen fokuserar på de utvecklingsområden som respektive nämnd bedömer är prioriterade för att på sikt nå målsättningarna i kommunens strategiområden och visionen. Nämndmålen ska vara strategiska i den bemärkelsen att de är utvecklande och kan ses som milstolpar i strävan att nå visionen. Nämndmålen kommer sedan i enlighet med den av kommunfullmäktige antagna mål- och styrmodellen att brytas ner av respektive verksamhet i verksamhetsplaner. På så sätt säkerställs det att verksamheterna arbetar enhetligt, med utgångspunkt från samma strategiområden, och mot kommunens vision. I nämndernas budgetförslag för 2022 föreslås totalt 42 nämndmål fördelade på fyra av fem övergripande strategiområden.

Datum 2021-10-25
Diarienummer KS 2021/0268

Nämnderna har möjlighet att i samband med nämndens budgetförslag revidera nämndmålen och redogöra förändringarna för fastställande i kommunfullmäktige.

Övergripande strategiområden	Kopplade mål i budgetförslag 2022
1. Hög kvalitet	9 mål
2. Stor valfrihet	-
3. Hög attraktivitet	13 mål
4. Hög effektivitet	10 mål
5. Stark utveckling	10 mål

I enlighet med kommunens mål- och styrmodell kommer nämnderna att utarbeta verksamhetsplaner för 2022 under hösten 2021. Verksamhetsplanerna ska antas och beslutas av respektive nämnd senast januari 2022. I nämndernas budgetdokument för 2022 har respektive nämnd presenterat förslag till nämndmål. Dessa nämndmål utgör grunden för nämndernas respektive verksamhetsplan. Varje nämnds verksamhetsplan ska sedan omfatta en beskrivning av nämndmålens innehåll och genomförande samt hur dessa ska följas upp genom nyckeltal med fastställda målvärden för 2022.

Nämndernas mål och kommunens övergripande strategiområden

Här följer en sammanfattning av kommunens prioriterade utvecklingsarbete inom ramen för respektive strategiområde för kommande år. Samtliga nämndmål 2022 presenteras i sin helhet i handling - *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022*.

1. Hög kvalitet

Danderyds kommun erbjuder service och tjänster av hög kvalitet. Detta innebär att kommunens invånare och näringsliv erbjuds ett gott bemötande, hög tillgänglighet och delaktighet i kontakt med kommunens verksamheter. Kommunen strävar efter öppen dialog där kommunens invånare, föreningar och organisationer ges möjlighet till inflytande. Danderydsborna ska erbjudas en bra och attraktiv service. En positiv utveckling av de kommunala kärnområdena skola, barn- och äldreomsorg skall sättas i fokus.

Kommunens verksamheter kommer under 2022 att fortsätta arbetet för att öka tillgängligheten, utveckla dialogen med medborgarna samt säkerställa att insatser och service är av hög kvalitet. Ambitionen är att verksamheternas aktiva arbete med tillgängligheten och dialog kommer att generera goda resultat och positiva förflyttningar av resultaten i de mätningar som kommunen följer. Kommunen mäter måluppfyllelsen genom bland annat SCB:s medborgarundersökning där frågorna som rör invånarnas inflytande är av särskilt intresse. Kommunen kommer utöver detta att genomföra servicemätningar för att säkerställa att kommunens verksamheter har en god servicenivå

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

och tillgänglighet. Kommunens verksamheter inom vård och omsorg kommer särskilt att fokusera på kvalitetssäkring av insatser och service.

2. Stor valfrihet

Danderyds kommun erbjuder stor valfrihet i kommunens service och tjänster. Detta innebär att kommunens invånare kan välja inom den kommunalt finansierade servicen utifrån individens önskemål och förutsättningar.

Danderyds kommun erbjuder idag stor valfrihet för medborgarna främst avseende förskola, skola, vård och omsorg. Valfriheten innebär att kommunens invånare kan välja inom den kommunalt finansierade servicen utifrån individens önskemål och förutsättningar. Det innebär att kommunorganisationen stödjer konkurrensneutralitet. Det sker bland annat genom att kommunen på hemsidan danderyd.se har infört digitala jämförelsetjänster som underlättar val av utförare. Under 2022 finns inget nämndmål kopplat till strategiområdet. Detta innebär att strategiområdet inte är ett utvecklingsområde för nämnderna 2022 men arbetet fortsätter med att bibehålla kommunens höga nivå av valfrihet inom förskola, skola, vård och omsorg.

3. Hög attraktivitet

Danderyds kommun är en attraktiv kommun att bo, leva och verka i. Här kombineras den moderna trädgårdsstaden med hållbar stadsmiljö. Kommunen är trygg och säker och erbjuder goda möjligheter för hälsa och välbefinnande. Kommunen ger goda förutsättningar för ett varierat utbud av fritids- och kulturaktiviteter. Danderyds kommun är en attraktiv arbetsgivare som ger möjlighet för medarbetare och chefer att utvecklas.

Medborgarna ska uppleva att Danderyds kommun har en hög attraktivitet. Kommunen kommer under 2022 fortsatt att arbeta för att öka invånarnas upplevelse av att kommunen är trygg och säker. Det kommer att ske genom samverkan med polisen. Ungas hälsa och välmående är utvecklingsområde för kommande år. För att kunna erbjuda insatser och service av hög kvalitet behöver kommunen säkra sin kompetensförsörjning genom att vara en attraktiv arbetsgivare som ger förutsättningar för ett hållbart arbetsliv.

4. Hög effektivitet

Danderyds kommuns verksamheter samverkar och gör rätt prioriteringar för att nå effektivitet. God ekonomisk hushållning ska vara en vägledande princip för all kommunal verksamhet. Danderyds kommun ska ha en låg kommunalskatt.

Danderyds kommun kommer under kommande år att fortsatt arbeta för att öka effektiviteten med bibehållen kvalitet. Ett stort fokus kommer att vara att säkerställa

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

verksamheternas kostnadseffektivitet. Kommunstyrelsen kommer att arbeta utifrån en långsiktig strategi för kommunens utveckling med bäring på ekonomin. Därtill kommer kommunen att digitalisera olika arbetsprocesser och tjänster för att vidare effektivisera verksamheten.

5. Stark utveckling

Danderyds kommun utvecklar och förbättrar ständigt den service och de tjänster som kommunen erbjuder. Företag erbjuds goda förutsättningar att etablera sig och verka i kommunen. Danderyd präglas av en god och hälsosam miljö och kommunens verksamheter arbetar för en långsiktigt hållbar utveckling. Omvärldsanalys, utvärdering och digitalisering är grunden för innovativ utveckling i kommunens arbete.

För att uppnå visionen behöver kommunen och dess verksamheter ständigt arbeta för att utvecklas. Ett arbete med att ta fram en ny översiktsplan för kommunen pågår med målsättningen att denna ska antas 2022. Kommunens klimatpåverkan ska minska bland annat genom att kommunens byggnader har en effektiv energianvändning. Den biologiska mångfalden ska stärkas genom kommunens drift av grönstruktur och vattenområden. Miljö- och hälsoskyddsnämnden ska under 2022 utveckla arbetet med tillsyn över miljöpåverkan och olägenheter från E 18:s trafikverksamhet.

Förändringar av nämndmål för 2022

I detta avsnitt presenteras nämndernas respektive förslag på förändringar av nämndmål för 2022. Sammantaget är det endast miljö- och hälsoskyddsnämnden som har presenterat ett förslag på nytt nämndmål för 2022. Ingen nämnd har föreslagit att något nämndmål tas bort inför verksamhetsåret 2022.

I tabellerna nedan redovisas de förändringar av nämndmål som föreslås fördelat på respektive strategiområde.

Nämndmål som föreslås ska utgå 2022

Strategiområde	Nämndmål som utgår
HÖG KVALITET	-
STOR VALFRIHET	-
HÖG ATTRAKTIVITET	-
HÖG EFFEKTIVITET	-
STARK UTVECKLING	-

Datum 2021-10-25
Diarienummer KS 2021/0268

Förslag på nya nämndmål för 2022

Strategiområde	Förslag om nya nämndmål
HÖG KVALITET	-
STOR VALFRIHET	-
HÖG ATTRAKTIVITET	-
HÖG EFFEKTIVITET	-
STARK UTVECKLING	Miljö- och hälsoskyddsnämnden har en inriktning för tillsynen över miljöpåverkan och olägenheter från E 18:s trafikverksamhet. (<i>Miljö- och hälsoskyddsnämnden</i>)

Finansiella mål

Sammanställningen nedan visar kommunens finansiella mål under budget och planperioden 2022 - 2024. Målen ska vägas in i bedömningen av god ekonomisk hushållning enligt kommunallagens krav.

Finansiella mål (%)	2022-2024
Resultat enligt balanskrav	4 %
Soliditet	50 %
Soliditet inklusive pensionsåtaganden	35 %
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar	75 %

Budgetförslaget 2022 och planen för 2023–2024 innebär att kommunens samtliga finansiella mål bedöms uppnås.

Resultat enligt balanskrav

Resultat enligt balanskrav är årets resultat exklusive exploateringsintäkter justerat för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Mål för resultat enligt balanskrav är satt till minst 4 procent av skatteintäkterna netto. Målet 2021 var 2 procent och utfallet var 9 procent.

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats av eget kapital, och är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Mål för soliditeten är satt till minst 50 procent. Målet 2021 var 45 procent och utfallet var 49 procent.

Soliditet inklusive pensionsåtaganden

Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats av eget kapital, och är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Mål

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

för soliditet inklusive pensionsåtaganden är satt till minst 35 procent. Målet 2021 var 25 procent och utfallet var 33 procent.

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar

Självfinansieringsgraden visar hur stor andel av investeringarna som kommunen kan investera med eget kapital. Självfinansieringsgraden påverkas av kommunens resultatnivå och avskrivningar samt investeringsvolym. Mål för självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar är satt till minst 75 procent. Målet 2021 var 50 procent och utfallet var 203 procent.

Ekonomiska förutsättningar

Kommunen har under ett antal år reglerat det ackumulerade negativa resultatet enligt balanskravet. Det finns inget kvar att reglera inför 2022. Samtidigt har kommunen amorterat cirka 250 miljoner kronor och förstärkt likviditeteten. Genom att arbeta aktivt med effektivisering av ekonomin har kommunen i jämförelser med andra kommuner blivit mer kostnadseffektiv, och klättrat från 51 plats 2018 till 16 plats 2020. Kommunen har en stabil ekonomi vilket möjliggör skattesänkning med 40 öre från 18:75 kronor till 18:35 kronor.

Enligt SKR bör en kommun ha ett finansiellt mål för resultatet om minst två procent av skatteintäkterna (netto). SKR rekommenderar även att desto högre investeringsutgifter en kommun har desto högre bör det finansiella målet för resultatet vara. Kommunens investeringar motsvarar cirka 18 procent av kommunens skatteintäkter (netto), vilket kommunledningskontoret bedömer är en hög investeringstakt.

Det är kommunledningskontorets bedömning att det inte finns några större osäkerhetsfaktorer som kan påverka Danderyds kommuns ekonomi förutom den pågående pandemin.

Finansiering och likviditet

Vid 2021 års utgång prognostiseras att kommunens lån uppgår till 600 miljoner kronor, och bedömningen är att likviditeten kommer vara runt 0 miljoner kronor.

Investeringar under 2022 beräknas hamna strax under 400 miljoner kronor. Det är troligt att verksamheterna önskar ombudgetera delar av de investeringar som skulle ha genomförts under 2021. Föregående år ombudgeterades det cirka 90 miljoner kronor. Om kommunen ombudgeterar motsvarande belopp skulle det innebära att investeringarna för kommunen kan komma att bli runt 480 miljoner kronor. Kommunen brukar förverkliga cirka 70 procent av investeringarna vilket skulle innebära att utfallet av investeringarna under 2022 skulle hamna runt 330 miljoner kronor (*480 miljoner kronor x 70 %*). Det betyder att utfallet av investeringarna bedöms till cirka 330 miljoner kronor som påverkar kassaflödet negativt. Det skulle innebära en självfinansieringsgrad omkring 79 procent (*260 mnkr kassaflöde från den löpande verksamheten / 330 mnkr kassaflöde från investeringsverksamheten*).

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

Det positiva kassaflödet från resultatet och avskrivningarna är cirka 260 miljoner kronor. Eftersom investeringarna är högre än det positiva kassaflödet, innebär det att det uppstår ett lånebehov på omkring 0 till 70 miljoner kronor för 2022.

Pensionsskuld och pensionskostnader

Bedömning av pensionsskuld och pensionskostnader 2022–2024 utgår från den prognos som kommunens pensionsförvaltare Kommunernas pensionsanstalt (KPA) upprättat.

Prognos över pensionsskuld	2021	2022	2023	2024
Ansvarsförbindelse IB	404 148	391 116	373 840	358 142
Försäkring IPR	0	0	0	0
Ränteuppräknig	2 728	2 624	2 511	2 404
Basbeloppsuppräknig	4 418	7 547	8 792	7 782
Utbetalningar	-26 494	-26 392	-26 240	-25 580
Ändring av diskonteringsränta	0	0	0	0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	10 508	0	0	0
Aktualisering	0	0	0	0
Övrig post	-4 191	-1 055	-761	-105
Ansvarsförbindelse UB	391 116	373 840	358 142	342 642

Utbetalningarna prognostiseras vara cirka 26 miljoner kronor per år under plan- och budgetperioden, och ansvarsförbindelsen minskar över åren. Ansvarsförbindelsen är pensioner intjänade innan 1998. Ansvarsförbindelsen räknas årligen upp enligt fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagarna, och kostnaden redovisas när pensionen utbetalas. Pensioner intjänade efter 1998 redovisas som kostnad när personalen tjänar in sin pensionsrätt.

Mer information om kommunens pensioner finns i avsnittet Pensioner, PO-differens med mera.

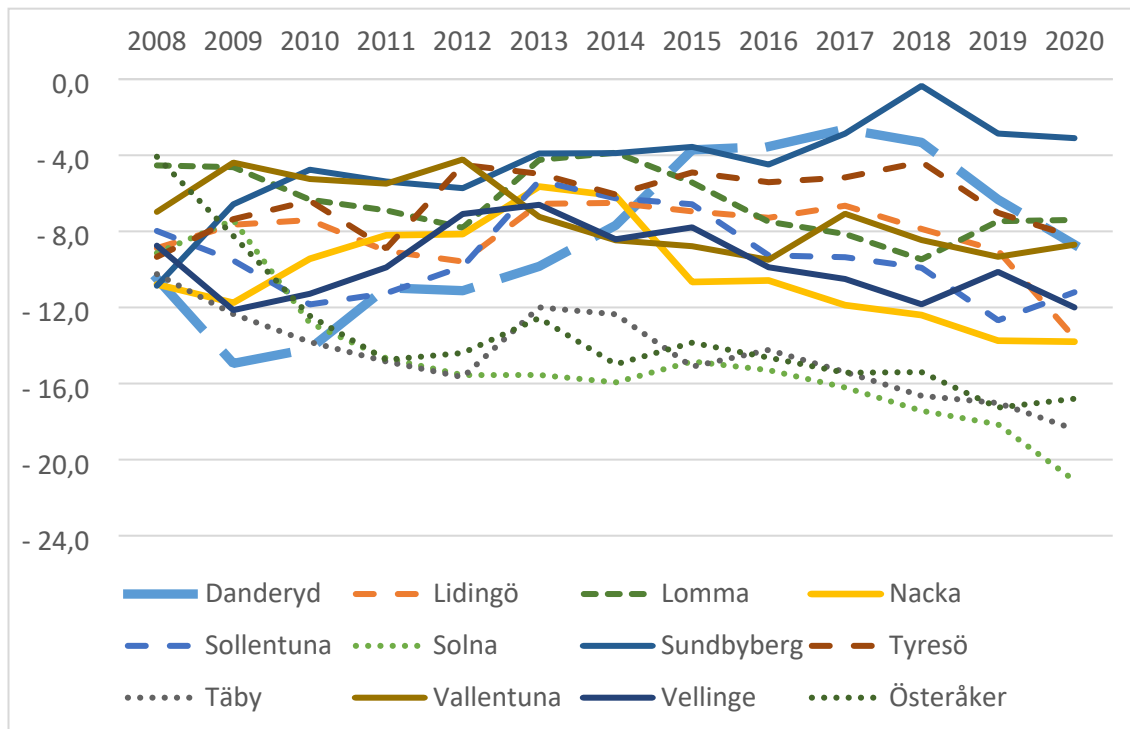
Danderyds kommun blir mer kostnadseffektiv

Danderyds kommun tillhörde de mest kostnadseffektiva kommunerna i Stockholmsregionen år 2009. Efter 2009 försämrade sig kommunen stadigt fram till 2017 då kommunen var en av två kommuner som var minst kostnadseffektiva i Stockholmsregionen. År 2018 bryter kommunen trenden och blir mer kostnadseffektiv. I jämförelse med landets kommuner som helhet placerar sig Danderyds kommun 2020 på plats nummer 16, jämfört med 2018 då kommunen låg på 51 plats. Danderyd har numera cirka 9 procent lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. Kostnadseffektiviteten mäts som nettokostnadsavvikelse och är kostnadsnivån inom kärnverksamheten i relation till motsvarande standardkostnad (i kostnadsutjämnigen). Eventuella markförsäljningar redovisas inte under kärnverksamhet och påverkar således inte nettokostnadsavvikelsen.

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

Diagram 1, Nettokostnadsavvikelse – En jämförelse mellan olika kommuner



Fotnot: Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS): Avvikelse i % mellan total nettokostnad och total referenskostnad för förskola, fritidshem, grundskola, gymnasieskola, individ- och familjeomsorg och vård och omsorg om äldre, kr/inv. Referenskostnaden bygger på nettokostnader och strukturvariabler för det aktuella året. Negativa värden indikerar ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. Källa Kolada. Kolada är en databas med statistik över landets alla kommuner och regioner. Statistiken tillhandahålls av Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA).

Anledningen till att Danderyds kommun har blivit mer kostnadseffektiv är att nämndernas nettokostnader har ökat i en lägre takt. Under åren 2016 till 2018 ökade nämndernas nettokostnader med i snitt 57 miljoner kronor per år. Under perioden 2019 till 2021 ökade nämndernas kostnader i snitt 24 miljoner kronor. För perioden 2022 till 2024 budgeteras nämndernas kostnader öka med 40 miljoner kronor i snitt per år.

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

Ordförandens budgetförslag 2022

Årets resultat 2022 budgeteras ge ett överskott om 144,5 miljoner kronor. Det balanskravsmässiga resultatet beräknas till 144,5 miljoner kronor efter balanskravskorrigeringar. Ordförandens budgetförslag innebär att nämndernas nettokostnader kommer att uppgå till 1 952,5 miljoner kronor 2022. Investeringarna 2022 budgeteras uppgå till 382,7 miljoner kronor.

Sammanställningen nedan visar förenklad resultaträkning för kommunen med prognos och budget för 2021, och nämndernas och ordförandes budgetförslag för 2022.

Resultaträkning	Prognos	Budget	Nämndernas	Ordförandes	Skillnad
Miljoner kronor	2021	2021	förslag 2022	förslag 2022	
Kommunstyrelsen	-121,4	-123,1	-126,7	-127,8	-1,1
Valnämnden	0,0	0,0	-1,6	-1,6	0,0
Revision	-1,4	-1,4	-1,5	-1,5	0,0
Överförmyndarnämnden	-3,1	-3,6	-3,2	-3,2	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-8,7	-9,7	-10,5	-10,5	0,0
Byggnadsnämnden	-13,7	-15,3	-17,6	-17,6	0,0
VA-verksamhet och Avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	-100,3	-100,3	-105,5	-105,5	0,0
Fastighetsnämnden	-4,5	-4,5	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-92,3	-91,7	-96,6	-96,6	0,0
Utbildningsnämnden	-908,5	-891,5	-906,8	-917,0	-10,2
Socialnämnden	-649,9	-648,3	-666,2	-671,2	-5,0
Nämndernas nettokostnader	-1 903,8	-1 889,4	-1 936,2	-1 952,5	-16,3
Pensioner, PO-diff m.m.	-45,1	-33,0	-35,0	-35,0	0,0
Internränta	24,0	26,0	23,0	23,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 877,0	-1 896,4	-1 948,2	-1 964,5	-16,3
Skatteintäkter, utjämning & statsbidrag	2 104,0	2 083,0	2 115,0	2 118,0	3,0
Finansnetto	-5,0	-7,0	-9,0	-9,0	0,0
Årets resultat	243,7	179,6	157,8	144,5	-13,3
Resultat enligt balanskravet	150,5	179,6	157,8	144,5	-13,3

Fotnot* Summering av summaraderna 2021 stämmer inte med anledning av att dessa rader innehåller poster som inte budgeterats för åren 2022-2024. Följande poster har utfall 2021 men budgeteras ej 2022: Semesterlöneskuld, exploatering engångskostnader, realisationsvinster och extern medelsförvaltning.

Nämndernas nettokostnader

Nämndernas nettokostnader budgeteras öka med 63,1 miljoner kronor 2022 jämfört med 2021. De satsningar som görs på nämnderna är för utbildningsnämnden höjning av peng med 9,2 miljoner kronor, strukturbidrag till resursskolor och kommunala resursgrupper med 3,8 miljoner kronor, höjning av *anslaget* med 8,0 miljoner kronor som innehåller satsningar för att förbättra elevernas hälsa och ökat stöd till den pedagogiska verksamheten, och på att öka det strategiska arbetet med att utveckla

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

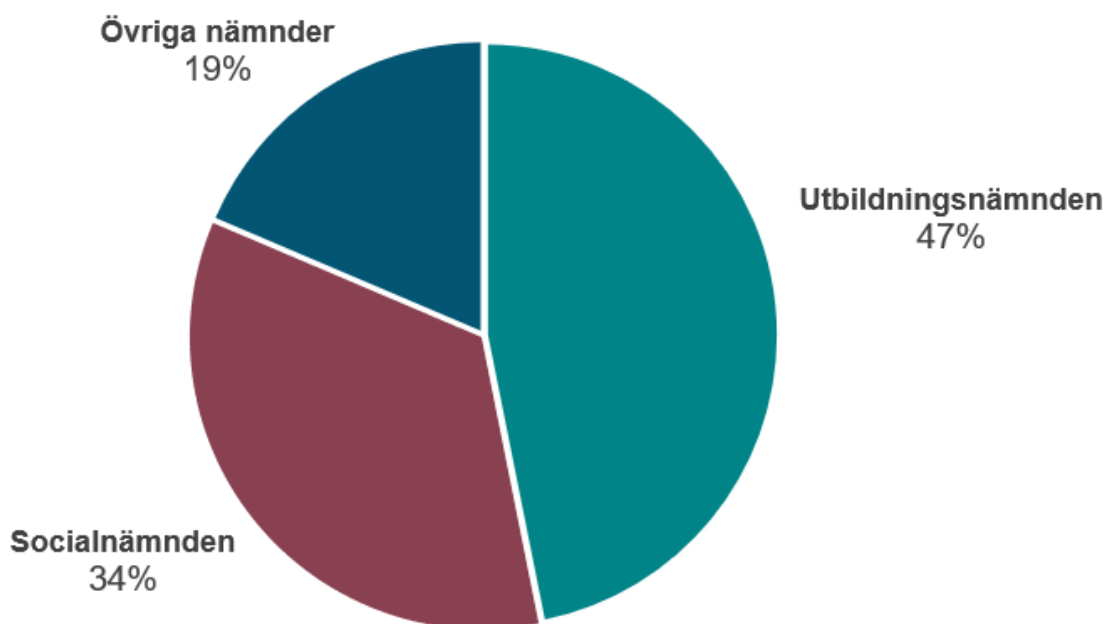
verksamhetsanpassade lokaler i förskola och skola samt säkerställa ett effektivt utnyttjande av lokaler.

Förslaget innehåller en satsning med 5,0 miljoner kronor för att stärka samverkan inom äldreomsorgen och hemtjänsten samt utveckla arbetet med trygghetsboende.

Utöver dessa satsningar så sker en generell uppräknings om 1 procent för löner och priser samt peng och check. Nämnderna kompenseras dessutom för ökade kapitalkostnader, volymer samt ökad hyra för nya lokaler med 13,5 miljoner kronor. Kommunstyrelsen kompenseras med 1,1 miljoner kronor för hyreskostnader för strategiska lokaler. Utbildningsnämnden kompenseras med 2,2 miljoner kronor för uppräknings av gymnasiets programpeng.

Nedanstående diagram visar procentuell fördelning av ordförandens förslag till budget 2022, *per nämnd* och *per verksamhetsområde*.

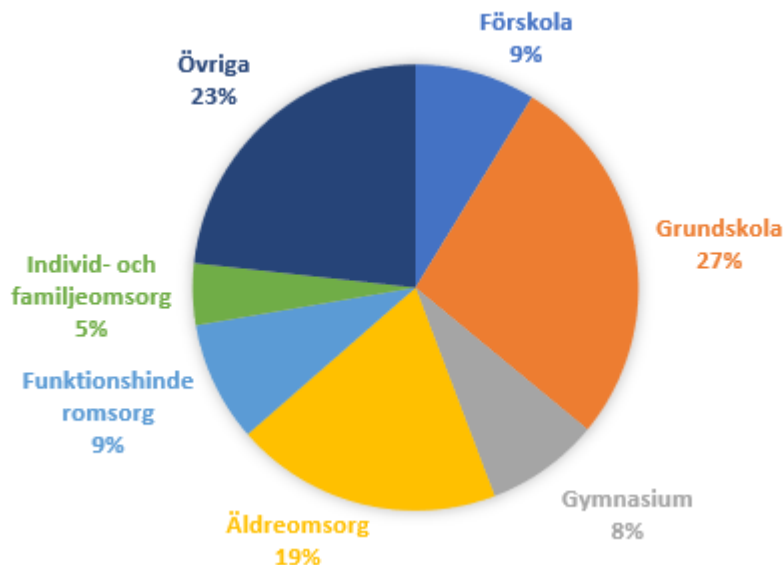
Diagram 3, Procentuell fördelning av budgeten - per nämnd



De största nämnderna i fördelade budgetmedel är utbildningsnämnden med 917,0 miljoner kronor vilket motsvarar 47 procent av kommunens budget, följt av socialnämnden med en budget om 671,2 miljoner kronor vilket motsvarar 34 procent av kommunens budget.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Diagram 4, Procentuell fördelning av budgeten – per verksamhetsområde



I posten övriga ingår kommunstyrelsen, revision, valnämnden överförmyndarnämnden, miljö- och hälsoskyddsämnden, byggnadsnämnden, VA-verksamhet och Avfall, tekniska nämnden, fastighetsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

De största verksamheterna i fördelade budgetmedel är grundskola med 531,3 miljoner kronor vilket motsvarar 27 procent av kommunens budget, följt av äldreomsorg med en budget om 377,9 miljoner kronor vilket motsvarar 19 procent av kommunens budget.

Pensioner, PO-differens med mera

Kommunernas pensionsanstalt (KPA) som prognostiserar kommunens pensioner prognostiserar att kommunens pensionskostnader kommer uppgå till cirka 71 miljoner kronor (exklusive löneskatt och finansiell kostnad).

Av dessa budgeteras 35,0 miljoner kronor (inklusive löneskatt) belasta kommunens centrala budget, vilket är en ökning med 2,0 miljoner kronor jämfört med budget 2021.

KPA prognostiserar att kommunens pensionskostnader (exklusive löneskatt och finansiell kostnad) kommer uppgå till cirka 73 miljoner kronor år 2023 och cirka 77 miljoner kronor år 2024. Av dessa budgeteras 37 miljoner kronor (inklusive löneskatt) år 2023 och cirka 41 miljoner kronor år 2024 belasta kommunens centrala budget.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Internränta

Internräntan budgeteras uppgå till cirka 23 miljoner kronor för 2022 och minskar med 3,0 miljoner kronor jämfört med budget 2021.

Kommunen följer SKR:s rekommendation om en internränta på 1,0 procent för 2022. Ambitionen med internräntan är att den ska fånga en rimlig räntenivå sett över investeringarnas hela livslängd. Internräntan är en intern transaktion. Kommunens internränta har beräknats på ett antagande att investeringar om cirka 2 340 miljoner kronor kommer vara aktiverade under 2022. Internränta 1,0 procent multiplicerat med aktiverade investeringar 2 340 miljoner kronor ger en internränta på cirka 23 miljoner kronor 2022. För åren 2023 - 2024 har antagande gjorts om en internränta om 1,0 procent och att aktiverade investeringar kommer uppgå till 2 520 miljoner kronor 2023 motsvarande cirka 25 miljoner kronor, och 2 690 miljoner kronor 2024, motsvarande cirka 27 miljoner kronor.

Skatten sänks med 40 öre till 2022

Den kommunala utdebiteringen, det vill säga skattesatsen, föreslås sänkas med 40 öre från 18,75 kronor till 18,35 kronor 2022.

Kommunen har under de senaste åren arbetat intensivt med att stabilisera kommunens ekonomi och kommunen har i nuläget en stabil ekonomi. För 2021 prognostiserar kommunen ett starkt positivt resultat enligt balanskravet, och kommunen redovisade 2020 ett positivt resultat enligt balanskravet om 184,4 miljoner kronor. Kommunen har amorterat 200,0 miljoner kronor på lånen under 2021 och har en stark likviditet. Vidare har kommunen blivit mer kostnadseffektiv. Utifrån beräknade intäkter och kostnader för åren 2022 till och med 2024 görs bedömningen att skatten kan sänkas med 40 öre och ändå kunna budgetera för ett starkt resultat utan att äventyra kommunens ekonomi. Kommunen lever upp till kommunallagens krav om god ekonomisk hushållning.

Skatteintäkter (netto)

Kommunens beräknade skatteintäkter för 2021 har utgått från den prognos Sveriges kommuner och regioner (SKR) publicerade den 30 september 2021. SKR:s prognos ökade Danderyds skatteintäkter (netto) med cirka 26 miljoner kronor jämfört med prognosen i augusti då den var cirka 2 154 miljoner kronor. En bidragande orsak till en högre prognos från SKR är att skatteunderlagsprognosen för år 2022 ökade från cirka 3,6 procent till cirka 4,2 procent. Jämfört med den samhällsekonomiska utveckling som låg till grund för föregående skatteunderlagsprognos är det framförallt *Budgetpropositionen för 2022 (samt en ändringsbudget för 2021)* som har påverkat SKR:s prognoser. Propositionsförslagen bedöms höja efterfrågan i svensk ekonomi avsevärt. Enligt regeringen summerar reformerna till 74 miljarder kronor för budgetåret 2022 (1,2 procent av BNP). Även om det är svårt att härleda detta ”reformbelopp” råder det inget tvivel om att det rör sig om omfattande satsningar.

SKR:s skatteprognos i september för kommunen 2022 uppgår till cirka 2 178 miljoner kronor. Med en skattesänkning om 40 öre blir skatteprognosen cirka 2 118 miljoner

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

kronor. Det innebär att 40 öre lägre kommunalskatt ger cirka 60 miljoner kronor lägre skatteintäkter för kommunen.

SKR:s prognos för 2021–2022 visar en betydligt högre skatteunderlagstillväxt än de föregående åren. Utvecklingen vilar på den pågående konjunkturuppgången, vilken beräknas fortsätta också 2022.

Sammanställningen nedan visar skatteunderlagsprognoser från regeringen och SKR för åren 2020 - 2024.

Skatteunderlagsprognos (%)	2020	2021	2022	2023	2024
SKR (sept)	2,1	4,3	4,2	3,7	3,3
Regeringen (sept)	2,0	4,3	3,8	2,8	2,8

Sammanställningen nedan visar den genomsnittliga skattesatsen för kommun, Stockholms län och riket år 2021.

Skattesats (kr)	Danderyd	Länet	Riket
Kommun	18,75	18,40	20,71
Region	12,08	12,08	11,56
Summa	30,83	30,48	32,27

Sammanställningen nedan visar skatteintäkter och kommunal utjämning. Budgeten för 2022 har beräknats utifrån en sänkning av skatten med 40 öre från 18,75 kronor till 18,35 kronor. Åren 2023–2024 har beräknats med en skattesats om 18,35 kronor.

Skatteintäkter, utjämning & bidrag (tkr)	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skatteintäkter	2 692 684	2 781 676	2 890 021	2 985 724
Kommunal utjämning	-616 416	-700 477	-763 911	-797 465
Övrigt*	36 870	37 011	37 870	37 762
Summa nettointäkter	2 113 138	2 118 210	2 163 980	2 226 021

*I posten övrigt ingår fastighetsavgift och LSS-utjämning

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Finansnetto

Finansnettot budgeteras uppgå till 9,0 miljoner kronor för 2022 och budgeteras öka med 2,0 miljoner kronor jämfört med 2021. Ökningen beror främst på att den finansiella kostnaden för pensionskostnaderna ökar.

De största posterna i finansnettot är ränta på pensionsavsättning 5,9 miljoner kronor och räntekostnader på kommunens banklån som beräknas uppgå till 3,9 miljoner kronor.

KPA beräknar räntan på pensionsavsättningarna. KPA beräknar att för 2023 kommer den finansiella kostnaden uppgå till 7,2 miljoner kronor, och 2024 till 8,2 miljoner kronor.

Räntekostnader på banklånen beräknas genom att multiplicera kommunens prognostiserade lån (600 miljoner kronor) med den genomsnittsränta (0,64 procent) kommunen prognostiserar låna till. Vid beräkning av räntekostnaden görs antagandet att lånen och genomsnittsräntan är oförändrad fram till och med 2024.

Räntekostnaderna motverkas av kreditivräntan som beräknas uppgå till 2,9 miljoner kronor 2022. Kreditivränta är ränta under byggtiden, och beräknas på investeringsutgifter under byggnadstiden och är den ränta som verksamheten får betala för investeringar som inte aktiverats ännu. Räntesatsen på kreditivräntan är 1,0 procent och för 2022 beräknas de pågående investeringarna uppgå till 302,0 miljoner kronor. För åren 2022 - 2023 har ett antagande gjorts att räntesatsen ligger kvar på 1,0 procent men att de pågående investeringarna ökar till 317 miljoner kronor 2023, för att sedan minska till 305 miljoner kronor 2024.

Datum 2021-10-25
Diarienummer KS 2021/0268

Ordförandes budgetförslag 2022 och plan 2023–2024

Ordförandes budgetförslag innebär ett positivt resultat om 144,5 miljoner kronor för 2022. För åren 2023 och 2024 innebär budgetförslaget ett positivt resultat med 164,7 respektive 194,1 miljoner kronor. Resultatplan 2023–2024 är beräknad med en oförändrad skattesats.

Sammanställningen nedan visar av kommunfullmäktige beslutad budget 2021, och ordförande förslag till budget 2022 och plan 2023 - 2024.

Resultaträkning	KF	Ordförandens	Ordförandens	Ordförandens
Drift	Budget	budgetförslag	planförslag	planförslag
Miljoner kronor	2021	2022	2023	2024
Kommunstyrelsen	-123,1	-127,8	-129,9	-131,6
Valnämnden	0,0	-1,6	0,0	-1,6
Revision	-1,4	-1,5	-1,5	-1,5
Överförmyndarnämnden	-3,6	-3,2	-3,3	-3,5
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-9,7	-10,5	-10,8	-10,8
Byggnadsnämnden	-15,3	-17,6	-15,3	-16,8
VA-verksamhet och Avfall	0,0	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	-100,3	-105,5	-110,8	-111,9
Fastighetsnämnden	-4,5	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	-91,7	-96,6	-98,5	-100,5
Utbildningsnämnden	-891,5	-917,0	-920,5	-922,6
Socialnämnden	-648,3	-671,2	-687,7	-707,1
Nämndernas nettokostnader	-1 889,4	-1 952,5	-1 978,3	-2 007,9
Pensioner, PO-diff m.m.	-33,0	-35,0	-37,0	-41,0
Internränta	26,0	23,0	25,0	27,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 896,4	-1 964,5	-1 990,3	-2 021,9
Skatteintäkter, utjämning & statsbidrag	2 083,0	2 118,0	2 164,0	2 226,0
Finansnetto	-7,0	-9,0	-9,0	-10,0
Årets resultat	179,6	144,5	164,7	194,1
Resultat enligt balanskravet	179,6	144,5	164,7	194,1

*Skatteintäkter (netto) innehåller skatteintäkter, kommunal utjämning, statsbidrag, fastighetsavgift och LSS-utjämning, med mera.

Nämndernas nettokostnader budgeteras uppgå till 1 952,5 miljoner kronor, vilket är en ökning med 63,1 miljoner kronor jämfört med budget 2021. Verksamhetens nettokostnad budgeteras uppgå till 1 964,5 miljoner kronor, vilket är en ökning med 68,1 miljoner kronor jämfört med budget 2021. Årets resultat och resultat enligt balanskravet budgeteras uppgå till 144,5 miljoner kronor, vilket är en minskning med 35,1 miljoner kronor jämfört med budget 2021.

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

Investeringsbudget 2022 och plan 2023 – 2024

Kommunens budgeterade investeringar för 2022 uppgår till 382,7 miljoner kronor, vilket är en minskning med 3,6 miljoner kronor jämfört med budget 2021.

Högst budgeterade investeringar har fastighetsnämnden, tekniska nämnden samt VA-verksamheten. Alla kommunens investeringsprojekt redovisas i handling - *Investeringar budget 2022 och plan 2023–2024*.

Sammanställningen nedan visar investeringar för budget 2022 och plan 2023 - 2024, samt beräknad totalbudget för åren 2022 - 2024.

Pågående projekt	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Prognos 2021	Beslutad totalbudget
Kommunstyrelsen	37,7	28,1	36,9	7,7	159,9
Överförmyndarnämnden	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Byggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VA-verksamhet och Avfall	30,3	0,0	0,0	24,7	55,0
Tekniska nämnden	18,8	10,6	0,0	18,8	54,8
Fastighetsnämnden	9,4	0,0	0,0	7,1	15,5
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
Summa pågående projekt	96,5	38,7	36,9	61,8	285,7
Planerade projekt	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Prognos 2021	Beräknad totalbudget
Kommunstyrelsen	3,0	3,0	3,0	0,0	9,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,3	0,3	0,2	0,0	0,8
Byggnadsnämnden	1,9	2,0	1,3	0,0	5,2
VA-verksamhet och Avfall	71,9	96,7	96,7	0,0	265,3
Tekniska nämnden	82,0	58,0	53,0	0,0	193,0
Fastighetsnämnden	106,0	106,0	106,0	0,0	318,0
Kultur- och fritidsnämnden	17,6	22,6	5,1	0,0	45,3
Utbildningsnämnden	3,0	3,0	3,0	0,0	12,0
Socialnämnden	0,5	2,0	0,5	0,0	3,0
Summa planerade projekt	286,2	293,6	268,8	0,0	848,5
Summa investeringar	382,7	332,3	305,7	61,8	1 134,2

Fotnot: Prognossiffror per juni.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Fastställande av kommunens övergripande mål

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Fullmäktige fastställer kommunens strategiområden enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens budgetförslag

Driftsbudget

Kommunledningskontorets förslag till driftsbudget uppgår till 126,7 miljoner kronor för 2022, vilket är en ökning med 3,6 miljoner kronor jämfört med 2021.

Ökningen beror främst på ökade hyreskostnader om 2,0 miljoner kronor, samt en procents ökning för att kompensera för pris- och löneökningar motsvarande 1,2 miljoner kronor.

Investeringsbudget

Kommunstyrelsens förslag till investeringsbudget uppgår till 40,7 miljoner kronor 2022, vilket är 12,3 miljoner kronor högre än budget 2021.

Ökningen beror på projektet Mörby centrum som är ett pågående projekt för utbyggnad och förnyelse av allmän platsmark med en total investeringsbudget på 159,9 miljoner kronor som kommunfullmäktige beslutade 2013-10-21 (§ 82). Kommunstyrelsen är ansvarig för uppföljning av budget men kapitalkostnader kommer att påföras tekniska nämnden.

Ordförandens överväganden och förslag

Kommunstyrelsen föreslås erhålla 127,8 miljoner kronor i driftsbudget 2022, vilket är en ökning jämfört med kommunstyrelsens förslag med 1,1 miljoner kronor. Ökningen beror på att kommunstyrelsen tilldelas 1,1 miljoner kronor i budgetmedel för hyreskostnader för strategiska lokaler, ”Bullerbyn” inom fastigheten Åsgård 8.

Kommunstyrelsen föreslås erhålla 40,7 miljoner kronor i investeringsbudget 2022, i enlighet med kommunledningskontorets förslag.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Fullmäktige fastställer kommunstyrelsens nämndmål enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
2. Fullmäktige anvisar kommunstyrelsen driftsanslag om 127,8 miljoner kronor och investeringsanslag om 40,7 miljoner kronor.

Valnämnden

Kommunledningskontorets budgetförslag

Driftsbudget

Kommunledningskontorets förslag till driftsbudget för valnämnden uppgår till 1,6 miljoner kronor för 2022.

Budgeten ökar med 1,6 miljoner kronor jämfört med 2021 med anledning av att det är valår. Valnämnden hade inga budgeterade medel för 2021.

Ordförandens överväganden och förslag

Valnämnden föreslås erhålla 1,6 miljoner kronor i driftsbudget 2022, i enlighet med förslaget.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

3. Fullmäktige anvisar valnämnden driftsanslag om 1,6 miljoner kronor.

Revision

Kommunledningskontorets förslag till driftsbudget uppgår till 1,5 miljoner kronor för 2022.

Budgeten ökar med 0,1 miljoner kronor med jämfört med 2021.



Datum

2021-10-25

Diarienummer

KS 2021/0268

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

4. Fullmäktige anvisar revisionen driftsanslag om 1,5 miljoner kronor.

Överförmyndarnämnden**Nämndens budgetförslag**Driftsbudget

Överförmyndarnämndens förslag till driftsbudget uppgår till 3,2 miljoner kronor för 2022, vilket är 0,4 miljoner kronor lägre än budget 2021.

Minskningen beror på lägre personalkostnader med 0,3 miljoner kronor och lägre kapitalkostnader med 0,1 miljoner kronor.

Investeringsbudget

Överförmyndarnämndens förslag till investeringsbudget uppgår till 0,3 miljoner kronor 2022, vilket är en oförändrad budget jämfört med 2021.

Ordförandens överväganden och förslag

Ordförande föreslår att överförmyndarnämnden erhåller 3,2 miljoner kronor i driftsbudget 2022, i enlighet med överförmyndarnämndens förslag.

Ordförande föreslår att överförmyndarnämnden erhåller 0,3 miljoner kronor i investeringsbudget 2022, i enlighet med överförmyndarnämndens förslag.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

5. Fullmäktige fastställer överförmyndarnämndens nämndmål enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
6. Fullmäktige anvisar överförmyndarnämnden driftsanslag om 3,2 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,3 miljoner kronor.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Fastighetsnämnden

Nämndens budgetförslag

Driftsbudget

Fastighetsnämndens förslag till driftsbudget uppgår till 0,0 miljoner kronor för 2022 vilket är 4,5 miljoner kronor lägre än budget 2021. Minskningen beror på att fastighetsnämnden ska vara självfinansierad.

Investeringsbudget

Fastighetsnämndens förslag till investeringsbudget uppgår till 115,4 miljoner kronor 2022, vilket är 11,6 miljoner kronor lägre än budget 2021. Minskningen beror främst på lägre budgeterade medel för projektet LSS-boende Agronomen 7 och Enebybergs pensionärsbostäder. Budgeten innehåller främst investeringar i planerat underhåll.

Ordförandens överväganden och förslag

Ordförande föreslår att fastighetsnämnden erhåller 0,0 miljoner kronor i driftsbudget 2022, vilket är i enlighet med fastighetsnämndens förslag.

Ordförande föreslår att fastighetsnämnden erhåller 115,4 miljoner kronor i investeringsbudget 2022, vilket är i enlighet med fastighetsnämndens förslag.

Ordförande föreslår att kommunens samtliga hyror ska följa KPI, som fastställs i oktober månad innan budgetåret. Kommunen följer SKR:s prognoser för KPI. SKR lämnar prognos för KPI 2022 i oktober.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

7. Fullmäktige fastställer fastighetsnämndens nämndmål enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
8. Fullmäktige anvisar fastighetsnämndens driftsanslag om 0,0 miljoner kronor och investeringsanslag om 115,4 miljoner kronor.
9. Fullmäktige fastställer att kommunens samtliga hyror ska följa KPI, som fastställs i oktober månad innan budgetåret.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Byggnadsnämnden

Nämndens budgetförslag

Driftsbudget

Byggnadsnämndens förslag till driftsbudget uppgår till 17,6 miljoner kronor för 2022, vilket är en ökning med 2,3 miljoner kronor jämfört med 2021.

Ökningen beror på ökade hyreskostnader om 0,9 miljoner kronor samt kompensation för 1 procents ökning för pris- och löneökningar.

Investeringsbudget

Byggnadsnämndens förslag till investeringsbudget uppgår till 1,9 miljoner kronor 2022, vilket är en ökning med 0,9 miljoner kronor jämfört med 2021.

Ordförandens överväganden och förslag

Ordförande föreslår att byggnadsnämnden erhåller 17,6 miljoner kronor i driftsbudget 2022, i enlighet med byggnadsnämndens förslag.

Ordförande föreslår att byggnadsnämnden erhåller 1,9 miljoner kronor i investeringsbudget 2022, i enlighet med byggnadsnämndens förslag.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

10. Fullmäktige fastställer byggnadsnämndens nämndmål enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
11. Fullmäktige anvisar byggnadsnämnden driftsanslag om 17,6 miljoner kronor och investeringsanslag om 1,9 miljoner kronor.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Nämndens budgetförslag

Driftsbudget

Miljö- och hälsoskyddsnämnden förslag till driftsbudget uppgår till 10,5 miljoner kronor för 2022 vilket är en ökning med 0,8 miljoner kronor jämfört med budget 2021.

Ökningen beror på ökade hyreskostnader med 0,5 miljoner kronor samt kompensation för 1 procents ökning för pris- och löneökningar.

Investeringsbudget

Miljö- och hälsoskyddsnämndens förslag till investeringsbudget uppgår till 0,3 miljoner kronor för 2022, vilket är 0,1 miljoner kronor högre jämfört med budget 2021.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Ordförandens överväganden och förslag

Ordförande föreslår att miljö- och hälsoskyddsnämnden erhåller 10,5 miljoner kronor i driftsbudget 2022, i enlighet med miljö- och hälsoskyddsnämndens förslag.

Ordförande föreslår att miljö- och hälsoskyddsnämnden erhåller 0,3 miljoner kronor i investeringsbudget 2022, i enlighet med miljö- och hälsoskyddsnämndens förslag.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

12. Fullmäktige fastställer miljö- och hälsoskyddsnämndens nämndmål enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
13. Fullmäktige anvisar miljö- och hälsoskyddsnämnden driftsanslag om 10,5 miljoner kronor, och investeringsanslag om 0,3 miljoner kronor.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens budgetförslag

Driftsbudget

Kultur- och fritidsnämndens förslag till driftsbudget uppgår till 96,6 miljoner kronor för 2022, vilket är en ökning med 4,9 miljoner kronor jämfört med budget 2021.

Ökningen beror på att nämnden kompenseras för ökade hyreskostnader med 2,8 miljoner kronor, pris- och löneökningar om 0,9 miljoner kronor samt ökade kapitalkostnader om 1,2 miljoner kronor.

Investeringsbudget

Kultur- och fritidsnämndens förslag till investeringsbudget uppgår till 17,6 miljoner kronor för 2022, vilket är en minskning med 7,9 miljoner kronor jämfört med 2021.

Ordförandens överväganden och förslag

Ordförande föreslår att kultur- och fritidsnämnden erhåller 96,6 miljoner kronor i driftsbudget 2022, i enlighet med kultur- och fritidsnämndens förslag.

Ordförande föreslår att kultur- och fritidsnämnden erhåller 17,6 miljoner kronor i investeringsbudget 2022, i enlighet med kultur- och fritidsnämndens förslag.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

14. Fullmäktige fastställer kultur- och fritidsnämndens nämndmål enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
15. Fullmäktige anvisar kultur- och fritidsnämnden driftsanslag om 96,6 miljoner kronor, och investeringsanslag om 17,6 miljoner kronor.
16. Fullmäktige fastställer avgifter inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden 2022 enligt handling – *Avgifter inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden 2022.*
17. Fullmäktige fastställer Kulturskolans avgifter 2022 enligt handling – *Kulturskolans avgifter vårterminen 2022.*
18. Fullmäktige fastställer planhyror för inom- och utomhusidrott 2022 enligt handling – *Planhyror inom- och utomhusidrott 2022.*

Tekniska nämnden

Nämndens budgetförslag

Driftsbudget

Tekniska nämndens förslag till driftbudget uppgår till 105,5 miljoner kronor för 2022, vilket är en ökning med 5,2 miljoner kronor jämfört med budget 2021.

Ökningen beror främsta på att nämnden kompenseras för ökade hyreskostnader med 3,2 miljoner kronor, en procents ökning för att kompensera för pris- och löneökningar motsvarande 1,0 miljoner kronor samt ökade kapitalkostnader.

Vatten och avlopp

Vatten- och avloppsverksamheten (VA) budgeterar med ett negativt resultat om 4,4 miljoner kronor 2022. Verksamheten ska ge ett nollresultat sett över åren. De årsvisa över- eller underskotten som uppstår i verksamheten balanseras i VA-fonden. VA-verksamheten har ett stort upparbetat överskott som ska återbetalas till abonnenterna. Det sker genom att inte höja VA-taxan de kommande två åren och låta verksamheten vara underfinansierad, alltså gå med förlust. Taxeuttaget ökar med cirka 7 procent år 2024 för att balansera kostnader och intäkter samtidigt som VA-fonden hamnar i balans.

Av nedanstående sammanställning framgår utfall, prognos, budget och plan för VA och fond för åren 2020–2024.

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

Vatten och avlopp (mnkr)	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	80,5	77,0	75,4	77,8	77,8	84,0
Balansering eget kapital	-6,7	-1,6	2,3	4,4	7,3	3,9
Verksamhetens kostnader	-73,8	-75,4	-77,7	-82,2	-85,1	-87,9
Årets resultat	6,7	1,6	-2,3	-4,4	-7,3	-3,9

Avfall

Avfallsverksamheten budgeterar med ett positivt resultat om 0,7 miljoner kronor 2022. Verksamheten ska ge ett nollresultat sett över åren. De årsvisa över- eller underskotten som uppstår i verksamheten balanseras i avfallsfonden. Budget för 2022 med dess budgeterade överskott syftar till att reglera det underskott som funnits i verksamheten sedan tidigare. Avfallsverksamheten har tidigare varit underfinansierad, med lägre intäkter än kostnader, vilket har genererat ett underskott i avfallsfonden. Därför föreslås en ökning av avfallstaxan med 5 procent för att reglera underskottet.

Av nedanstående sammanställning framgår utfall, prognos, budget och plan för avfallsverksamheten och fond för åren 2022–2024.

Avfall (mnkr)	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	32,0	35,6	37,3	39,6	37,7	37,7
Balansering eget kapital	-2,7	-2,7	-1,5	-0,7	0,1	0,2
Verksamhetens kostnader	-29,3	-32,9	-35,8	-38,9	-37,8	-37,9
Årets resultat	2,7	2,7	1,5	0,7	-0,1	-0,2

Investeringsbudget

Tekniska nämndens förslag till investeringsbudget för 2022 uppgår till 100,8 miljoner kronor, vilket är 37,1 miljoner kronor högre än budget 2021. De största investeringsprojekten är för bullerplank och beläggning.

VA- och avfallsverksamheternas förslag till investeringsbudget för 2022 uppgår till 101,5 miljoner kronor respektive 0,7 miljoner kronor, vilket är en ökning med 0,2 miljoner kronor för de båda verksamheterna jämfört med budget 2021.

Ordförandens överväganden och förslag

Ordförande föreslår att tekniska nämnden erhåller 105,5 miljoner kronor i driftsbudget 2022, i enlighet med nämndens förslag.

Ordförande föreslår att tekniska nämnden erhåller 100,8 miljoner kronor i investeringsbudget 2022, i enlighet med nämndens förslag.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Ordförande föreslår att tekniska nämnden erhåller 101,5 miljoner kronor respektive 0,7 miljoner kronor i investeringsbudget 2022 för VA- och avfallsverksamheten, vilket är i enlighet med verksamheternas förslag.

Ordförande tillstyrker tekniska nämndens förslag om en oförändrad VA-taxa.

Ordförande tillstyrker tekniska nämndens förslag om en höjning av avfallstaxan med 5 procent.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

19. Fullmäktige fastställer tekniska nämndens nämndmål enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
20. Fullmäktige anvisar tekniska nämnden driftsanslag om 105,5 miljoner kronor och investeringsanslag om 100,8 miljoner kronor.
21. Fullmäktige anvisar tekniska nämnden investeringsanslag för
 - a. VA-verksamheten med 101,5 miljoner kronor samt för
 - b. avfallsverksamheten med 0,7 miljoner kronor.
22. Fullmäktige godkänner tekniska nämndens förslag om en oförändrad VA-taxa.
23. Fullmäktige godkänner tekniska nämndens förslag om en höjning av avfallstaxan med 5 procent.

Utbildningsnämnden

Nämndens budgetförslag

Driftsbudget

Utbildningsnämndens förslag till driftsbudget uppgår till 906,8 miljoner kronor för 2022, vilket är en ökning med 15,3 miljoner kronor jämfört med budget 2021.

Ökningen beror på uppräknade bidragsbelopp (peng), kvalitetshöjande åtgärd i form av strukturbidrag till resursskolor och kommunala resursgrupper samt 1 procent ökning för att kompensera för pris- och löneökningar.

Utbildningsnämndens förslag till investeringsbudget uppgår till 3,0 miljoner kronor 2022, vilket är en oförändrad budget jämfört med 2021.

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Ordförandens överväganden och förslag

Ordförande föreslår att utbildningsnämnden erhåller 917,0 miljoner kronor i driftsbudget 2022.

Förslaget innehåller ytterligare höjning av *anslaget* med 8,0 miljoner kronor. Satsning görs för att förbättra elevernas hälsa och ökat stöd till den pedagogiska verksamheten. Satsning görs också på att öka det strategiska arbetet med att utveckla verksamhetsanpassade lokaler i förskola och skola samt säkerställa ett effektivt utnyttjande av lokaler.

Förslaget innehåller en höjning av *gymnasiets programpeng* med 1,5 procent som beräknas till motsvarande 2,2 miljoner kronor. Danderyds kommun är ansluten till Storsthlm gemensam gymnasiregion och tillämpar den av Storsthlm framräknade och rekommenderade programpengen för gymnasieskolan. Detta innebär att kommunen har begränsade möjligheter att på egen hand påverka kostnadsutvecklingen för programpengen. För gymnasiet 2022 rekommenderar Storsthlm samverkansområdets kommuner att fastslå föreslagen uppräknings om 1,5 procent.

Ordförande föreslår att utbildningsnämnden erhåller 3,0 miljoner kronor i investeringsbudget 2022, i enlighet med utbildningsnämndens förslag.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

24. Fullmäktige fastställer utbildningsnämndens nämndmål enligt handling – *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
25. Fullmäktige anvisar utbildningsnämnden driftsanslag om 917,0 miljoner kronor, och investeringsanslag om 3,0 miljoner kronor.
26. Fullmäktige fastställer uppräkningsbelopp (peng) för förskola och pedagogisk omsorg med 2,0 procent, för förskoleklass med 6,1 procent, för grundskola årskurs 1–5 med 3,0 procent, för grundskola årskurs 6 med 8,6 procent, för grundskola årskurs 7–9 med 1,0 procent, för fritids årskurs 1–3 oförändrad, för fritids årskurs 4–6 med 2,0 procent.
27. Fullmäktige fastställer ersättningsnivåer (peng) inom förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, fritidshem och grundskola 2022 enligt handling – *Ersättning till anordnare av verksamhet inom förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola och fritidshem 2022.*
28. Fullmäktige fastställer ersättningsnivåer (peng) för gymnasiet 2022 enligt handling – *Programpriser och strukturtillägg inom gymnasieskolan 2022.*

Datum
2021-10-25

Diarienummer
KS 2021/0268

Socialnämnden

Nämndens budgetförslag

Driftsbudget

Socialnämndens förslag till driftsbudget uppgår till 666,2 miljoner kronor för 2022, vilket är 17,9 miljoner kronor högre jämfört med budget 2021.

Ökningen beror på ökade volymkostnader med 12,6 miljoner kronor, hyreskompensation med 5,1 miljoner kronor samt kompensation för pris- och löneökningar med 1 procent.

Investeringsbudget

Socialnämndens förslag till investeringsbudget för 2022 uppgår till 0,5 miljoner kronor vilket är en oförändrad budget jämfört med 2021.

Ordförandens överväganden och förslag

Ordförande föreslår att socialnämnden erhåller 671,2 miljoner kronor i driftsbudget 2022.

Förslaget innehåller en satsning med 5,0 miljoner kronor för att stärka samverkan inom äldreomsorgen och hemtjänsten i enlighet med socialnämndens handlingsplan hemtjänst (SN 2020/0156) samt utveckla arbetet med trygghetsboende.

Ordförande föreslår att socialnämnden erhåller investeringsmedel om 0,5 miljoner kronor 2022, i enlighet med socialnämndens förslag.

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

29. Fullmäktige fastställer socialnämndens nämndmål enligt handling - *Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022.*
30. Fullmäktige anvisar socialnämnden driftsanslag om 671,2 miljoner kronor och investeringsanslag om 0,5 miljoner kronor.
31. Fullmäktige fastställer en höjning av hemtjänstcheck med 1 procent 2022.
32. Fullmäktige fastställer en höjning av äldrepeng med 1 procent 2022.
33. Fullmäktige fastställer avgifter inom socialnämndens ansvarsområden 2022 enligt handling – *Avgifter inom socialnämndens ansvarsområden 2022.*

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Finansiering

Ordförandens förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

34. Fullmäktige fastställer att verksamhetens nettokostnad budgeteras uppgå till 1 964,5 miljoner kronor 2022 och finansieras med kommunalskatt.
35. Fullmäktige fastställer att skatteintäkter (netto) budgeteras uppgå till 2 118,0 miljoner kronor 2022.
36. Fullmäktige fastställer att finansnettot budgeteras uppgå till en kostnad av 9,0 miljoner kronor 2022.
37. Fullmäktige fastställer att årets resultat budgeteras till 144,5 miljoner kronor 2022.
38. Fullmäktige fastställer att årets resultat efter justering enligt balanskrav budgeteras till 144,5 miljoner kronor 2022.
39. Fullmäktige fastställer kommunalskatten till 18:35 per skattekrona för 2022. Det innebär en sänkning med 40 öre jämfört med 2021.

Hanna Bocander

Kommunstyrelsens ordförande

Datum	Diarienummer
2021-10-25	KS 2021/0268

Handlingar

1. Kommunstyrelsens ordförandes förslag till budget 2022 och plan 2023–2024
2. Tjänsteutlåtande Planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2022 och plan 2023–2024
3. Kommunens övergripande strategiområden samt nämndernas förslag till nämndmål 2022
4. Avgifter kultur- och fritidsnämnden 2022
5. Avgifter inom kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden 2022
6. Kulturskolans avgifter vårterminen 2022
7. Planhyror inom- och utomhusidrott 2022
8. Ersättning till anordnare av verksamhet inom förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola och fritidshem 2022.
9. Programpriser och strukturtillägg inom gymnasieskolan 2022
10. Avgifter inom socialnämndens ansvarsområden 2022
11. Investeringar budget 2022 och plan 2023–2024
12. Skatteintäkter budget 2022 och plan 2023–2024
13. Fackförbundens yrkande angående budget 2022