

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Förslag till Ekerö kommuns driftbudget 2023 med ekonomisk plan för 2024–2025 och investeringsbudget 2023 med plan 2024–2027

Dnr KS22/12

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att den kommunala utdebiteringen år 2023 är 18,95, densamma som år 2022.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att driftbudget för år 2023 enligt vad som framgår av ärendet fastställs.
 - Budgeterat årets resultat för år 2023 uppgår till 1 973 tkr.
 - Budgeterat årets resultat efter balanskravsjusteringar år 2023 uppgår till 525 tkr.
 - Verksamhetens nettokostnader år 2023 budgeteras till 1 944 347 tkr och fördelas per budgettitel enligt vad som framgår i ärendet
 - Det underliggande underskottet i ordinarie verksamhetskostnader, som följd av för vissa kostnadsposter en extrem kostnadsutveckling orsakat av världsläget med dess ekonomiska påverkan, balanseras i budget 2023 med budgeterat nettoöverskott i Ekerö kommuns exploateringsprojekt.
3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta om att ge nämnderna i uppdrag att i januari/februari 2023 besluta om 2023 års verksamhetsplan och driftbudget med resursfördelning för nämnden.
4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att nämnder och styrelsens verksamhet ska genomföras inom ramen för respektive nämnds nettobudget år 2023.
5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta ekonomisk plan för åren 2024–2025. Med framskrivning av intäkts- och kostnadsutvecklingen med nuvarande förutsättningar behövs ytterligare åtgärder avseende intäktsförstärkning och kostnadsreducering med motsvarande 59 mnkr år 2024 och med 26 mnkr år 2025 för plan om budgeterat årets resultat år 2024 med 1 162 tkr och för år 2025 med 20 771 tkr (1 %).

6. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att investeringsbudget år 2023 med plan för perioden 2024-2027 för investeringsprojekt i lokaler, inventarier och IT enligt total investeringsutgift och fördelat per nämnd i enlighet med ärendet fastställs.

- Investeringsbudgeten uppgår för år 2023 till 474 649 tkr.

- Investeringsbudget för kommande år i planeringsperioden uppgår till 562 900 tkr år 2024, till 453 950 tkr år 2025 samt för 2026-2027 till 136 300 tkr respektive 109 850 tkr.

7. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera att när en enskilt definierad lokalinvestering omfattar mer än 1 år så kommer vid beslut om investeringsbudget för år 2023 även in-tecknas kommande års investeringsram. Undantag är investeringsmedel för förstudie och/eller projektering i investeringsprojekt som kan avbrytas. Tidigare års beslut om investeringsprojekt som är i genomförandeskede, men inte avslutat 2022, ianspråktar redan del av investeringsram enligt förslag eller i ärendet 2023 om ombudgetering från 2022

8. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att kommunstyrelsen är bemyndigad år 2023 att besluta om omdisponering av investeringsbudget mellan olika investeringsprojekt över förvaltningsgränserna.

9. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att kommunstyrelsen bemyndigas att genomföra erforderlig upplåning under år 2023.

Sammanfattning av ärendet

Under en lång följd av år har förutsättningarna för den ekonomiska planeringen varit stabila med god förutsägbarhet. I början av året pekade allt mot ljusare tider efter flera år i pandemins skugga. I och med Rysslands invasion av Ukraina i februari förändrades detta. Under året har det blivit alltmer påtagligt att de ekonomiska förutsättningarna drastiskt har förändrats.

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2022 om en för året förändrad besluts- och arbetsprocess för budget 2023 med ekonomisk plan för 2024–2025. Budgetprocessen har fortsatt i oförminskad takt. Förslag till budget 2023 med nämndernas budgetramar för år 2023 redovisas för kommunfullmäktiges beslut i november 2022. Nämnderna har i uppdrag att på det nya året besluta om 2023 års verksamhetsplan och resursfördelning inom given budgetram.

Förslag budget 2023 är med lågt årets resultat, 2 mnkr (0,1 % av summa skatteintäkter och generella bidrag). Underliggande årets resultat i den "ordinarie verksamheten" är underskott 24 mnkr, negativt resultat. Det balanseras med nettointäkt 25,9 mnkr från Ekerö kommuns exploateringsverksamhet. Den extrema och hastigt uppkomna kostnadsökningarna till följd av världsläget "överbrygges" i budget 2023 med "okonventionell finansiering" av den ordinarie verksamheten.

Kalkylerad ekonomisk plan för 2024–2025 visar på behov av att i nästa års budgetprocess vidta ytterligare åtgärder med intäktsförstärkning och kostnadsreducering med prognos 59 mnkr för ekonomiska balans år 2024 och därmed positivt årets resultat minst 1 % år 2025.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Förslag till Ekerö kommuns driftbudget 2023 med ekonomisk plan för 2024–2025 och investeringsbudget 2023 med plan 2024–2027, 2022-10-10

PM Ekerö kommun - Förslag Ekerö kommuns driftbudget 2023 med ekonomisk plan för 2024–2025 och investeringsbudget 2023–2027

Ärendet

Kommunallagen och Lag om kommunal bokföring och redovisning är styrande för budget och uppföljning. Kommunallagens 11 kapitel reglerar den ekonomiska förvaltningen.

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Den ska omfatta en treårsperiod där budgeten för år 1 fastställs och en ekonomisk plan för de två påföljande. Den kommunala budgeten är utgångspunkt för den ekonomiska styrningen av det kommunala uppdraget. Budgeten är en plan för resursfördelning mellan kommunens verksamheter. Budgeten ska spegla den politiska styrningen och prioriteringarna. Budgeten byggs upp på kända fakta och utifrån antaganden om förändringar i samhället som påverkar verksamheten. Budgeten ska även innehålla en plan för verksamheten under budgetåret med mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Förslag driftbudget 2023 med ekonomisk plan för 2024–2025:

<i>(tkr netto)</i>	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens nettokostnad	-1 944 327	-2 064 690	-2 106 181
Skatteintäkter och generella bidrag	1 973 305	2 053 600	2 145 800
Speciella generella bidrag	11 895	0	0
Finansnetto	-38 900	-45 300	-43 400
Årets resultat	1 973	-56 390	-3 781
	0,1%	-2,7%	-0,2%
Ytterligare åtgärder; intäktsförstärkning och kostnadsreduceringar		59 000	26 000
Avgår anläggning	-1 448	-1 448	-1 448
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	525	1 162	20 771
	0,0%	0,1%	1,0%

Förslag driftbudget, budgetram netto, för nämnder och kommunstyrelse – verksamhetens nettokostnad per budgettitel:

	Budget 2023
(tkr netto)	
Barn- och utbildningsnämnden	-970 090
Socialnämnden	-599 825
Kultur- och fritidsnämnden	-101 785
Byggnadsnämnden	-8 895
Miljönämnden	-4 350
Tekniska nämnden	-38 280
Central politisk organisation	-15 710
Revisionen	-1 130
Överförmyndaren	-2 950
KS - Kommunstyrelseförvaltningen	-111 625
KS - Smarta satsningar	-6 800
KS - Stadsbyggnadsförvaltningen	-23 625
KS - Brandförsvaret	-27 040
KS - Gem medl avg	-1 790
KS - Gem avräkningskto inkl medfinans.	-48 800
KS - Budgetmarginal	0
KS - Resurs detaljplanering	-9 000
KS försäljning (2022 periodisering 2023)	1 448
Exploateringsverksamhet	25 920
S:a Verksamhetens nettokostnad	-1 944 327

Förslag investeringsbudget 2023 med ekonomisk plan för 2024–2027:

	2023	2024	2025	2026	2027
S:A LOKALER, INFRASTRUKTUR	464 299	546 800	422 600	108 850	98 900
TEKNISKA NÄMNDEN	434 999	512 500	389 500	74 250	51 300
- varav SBF fastighetsenheten	343 799	453 850	347 300	56 500	39 000
- varav SBF tekniska enheten	37 600	24 950	33 700	17 750	12 300
- varav SBF kom invest i expl.projekt	53 600	33 700	8 500	0	0
KOMMUNSTYRELSEN	9 000	25 000	7 000	7 000	7 000
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	14 600	6 100	18 800	7 300	2 300
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	5 500	0	7 000	20 000	38 000
SOCIALNÄMNDEN	200	3 200	300	300	300
INVENTARIER	7 750	7 550	28 450	22 050	8 350
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	650	1 150	1 150	650	650
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	5 600	5 200	20 600	20 200	7 000
SOCIALNÄMNDEN	1 500	1 200	6 700	1 200	700
IT/ UTVECKLPROJ DIGITALISERING	2 600	8 550	2 900	5 400	2 600
KOMMUNSTYRELSEN	1 200	6 500	1 500	4 000	1 200
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	100	750	100	100	100
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
SOCIALNÄMNDEN	300	300	300	300	300
TOTALT	474 649	562 900	453 950	136 300	109 850

Beslutet expedieras till

Revisorerna
 Barn- och utbildningsnämnden
 Socialnämnden
 Kultur- och fritidsnämnden
 Byggnadsnämnden
 Miljönämnden
 Tekniska nämnden
 Överförmyndaren
 Kommundirektör
 Ekonomichef

Katinka Madsen
 Ekonomichef