

Kommunstyrelsen

Lisa Stargård
Controller
lisa.stargard@ekero.se

Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse 2023

Dnr KS24/19

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna verksamhetsberättelse 2023 med resultat 309 232 tkr, där exploateringsprojekten svarar för en nettokostnad om 25 307 tkr, jämfört årets budget 240 167 tkr och överlämnar den till kommunfullmäktige.
2. Kommunstyrelsen beslutar att ställa sig bakom i verksamhetsberättelsen återrapporterad status av hur väl kommunstyrelsens mål bedöms vara uppfyllda vid utgången av år 2023 samt prognos för måluppfyllnad.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens samlade nettokostnad år 2023 uppgår till 309,2 mnkr. Det är 69,1 mnkr högre utfall än budget 240,2 mnkr. Avgörande för årets negativa avvikelse är 2023 års nettokostnad för exploateringsverksamheten 25,3 mnkr. Negativ avvikelse med 51,2 mnkr jämfört budget. Pågående exploateringsprojekt är fleråriga. Resultatet belastas även med 15,3 mnkr för marksaneringen inför start av byggnation av Ekebyhovsskolan på Bryggavägen som inte i förväg kunde förutses. I utfallet är kostnaderna för kommunens pensioner 9,9 mnkr högre än budget. Merkostnaderna i kommunstyrelsens ordinarie verksamhet balanseras till viss del med elprisstödet 7,7 mnkr till kommunen och lägre kostnader i kommunstyrelseförvaltningen som följd av vakanta tjänster och tillfällig frånvaro.

Kommunstyrelsens totala investeringsbudget år 2023 är 715,8 mnkr. Under året har 431,1 mnkr disponerats varav 374,8 mnkr i investeringsprojekt lokaler, anläggningar samt gata/park. För dessa projekt återstår av årets investeringsbudget 267,5 mnkr där 265,8 mnkr är budget för pågående investeringsprojekt över årsskiftet. Kommunala investeringar inom exploateringsprojekten utföll år 2023 med 52,5 mnkr.

Kommunstyrelsen har våren 2023 beslutat om åtta mål för verksamheten. Kopplat till dessa beslutades även om nio utvecklingsuppdrag. Sammanfattningen av uppföljningen av politiska mål och utvecklingsuppdrag för år 2023 visar att kommunen arbetar aktivt med att uppnå målen. Uppföljningen visar att kommunen har gjort framsteg mot sina mål under 2023, men att utmaningar kvarstår.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse 2023, 2024-02-28

Bilaga Kommunstyrelsen driftredovisning 2023, tabellöversikt

Bilaga Kommunstyrelsen Uppföljning av politiska mål och utvecklingsuppdrag år 2023

PM Kommunstyrelseförvaltningens verksamhetsberättelse 2023

PM Stadsbyggnadsförvaltningens verksamhetsberättelse 2023

Ärendet

Kommunstyrelsen som helhet består av ett flertal budgettitlar. Utöver kommunstyrelseförvaltningen och under 2023 större delen av stadsbyggnadsförvaltningen, även budget för Ekerös brandförsvaret inom kommunalförbundet Södertörns brandförsvarsförbund. Därtill återfinns budget för ett antal kommungemensamma åtaganden. En mindre post omfattar budget för vissa av kommunens avgifter för medlemskap och tillhörighet i olika organisationer, exempelvis till SKR (Sveriges kommuner och regioner). Kommunstyrelsen beslutar om hur budget för resurs för kommunala detaljplaner ska disponeras och transfererar anslaget vidare till ianspråktagande inom stadsbyggnadsförvaltningen. En stor kommunövergripande budgetpost är ”internbank” gemensamma avräkningskonton som främst hanterar kommunala pensionskostnader, arbetsgivaravgifter, avtalade försäkringar med mera och vars utfall är ett resultat av status och förändringar i hela den kommunala organisationen. I avräkningskonton återfinns även kommunens avskrivningar för investeringar i gata/park, till skillnad mot avskrivningar för kommunens lokaler som direkt belastar fastighetskostnaderna i stadsbyggnadsförvaltningen.

Intäkter och kostnader i driftredovisning av Ekerö kommuns exploateringsprojekt redovisas inordnat kommunstyrelsen.

<i>tkr, inkl interna transaktioner</i>	Utfall netto 2022	Intäkter 2023	Kostnader 2023	Utfall netto 2023	Intäkter Bdg 2023	Kostnader Bdg 2023	Budget netto 2023	Avvik. netto 2023
TOTALT	-211 092	721 117	-1 030 348	-309 231	662 737	-902 904	-240 167	-69 064
Kommunstyrelseförvaltning	-110 932	12 213	-128 668	-116 455	11 263	-129 688	-118 425	1 970
Stadsbyggnadsförvaltning, del av	-26 383	292 503	-377 817	-85 314	289 726	-352 206	-62 480	-22 834
Brandförsvaret	-26 340		-27 041	-27 041		-27 040	-27 040	-1
Gem. avgifter organisationer	-1 708		-1 755	-1 755		-1 790	-1 790	35
Gem. avräkningskonton	-7 987	327 099	-371 285	-44 186	311 400	-357 600	-46 200	2 014
- Infrastrukturbidrag statlig	-2 600		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600	0
Budgetmarginal	-3 100							
Resurs detaljplaner	-15 158	1 501	-10 000	-8 499	1 000	-10 000	-9 000	501
Fastighetsförsäljningar	-4 614	1 926		1 926	1 448		1 448	478
Exploateringsverksamhet	-12 269	85 875	-111 182	-25 307	47 900	-21 980	25 920	-51 227
Utfall exkl. fastighetfsg & expl	-194 209	633 316	-919 166	-285 850	613 389	-880 924	-267 535	-18 315

Not: Kommunstyrelsen - stadsbyggnadsförvaltningen 2023 innehåller uppdrag och verksamhet som år 2022 var inordnad Tekniska nämnden

Kommunstyrelsens samlade nettokostnad uppgår till 309,2 mnkr. Jämfört årets budget 240,2 mnkr är utfallet negativt med 69,1 mnkr. Det totala resultatet innehåller nettokostnad 25,3 mnkr för pågående exploateringsprojekt. Jämfört budgeterad nettointäkt resulterar utfallet i negativ avvikelse med 51,2 mnkr och är avgörande del av kommunstyrelsens samlade avvikande kostnad utöver budget.

Exkluderas kostnaden för exploateringsverksamheten och redovisad försäljningsintäkt är verksamhetens totala nettokostnad 285,9 mnkr. Kostnaden är 18,3 mnkr högre än budget 267,5 mnkr. Verksamheternas bruttokostnad har för året överskridit budget. Bland annat genom ökade kostnader för externt inhyrda lokaler, rörlig del drift och felavhjälpande underhåll i kommunens fastigheter, prisökning i upphandlat nytt avtal för kommunens bevakning och rondering samt ytterligare förstärkning på kommunens IT- och cybersäkerhet. Central tvisteförhandling av den externa anställningen av tillförordnad kommundirektör i början på året är slutförd och tvisten reglerad, 0,8 mnkr plus sociala avgifter återfinns i kostnadsutfallet. Inom resultatet återfinns även positiva budgetavvikelser. Personalkostnader är lägre än budgeterat i och med tillfälliga vakanser, sjukfrånvaro och föräldraledighet samt beslut om att inte återbesätta vakanta tjänster som ett led i att reducera kostnaderna inför år 2024. Kommunstyrelsens resultat 2023 belastas även med 15,3 mnkr i driftkostnad för marksaneringen som i förväg inte kunde förutses i investeringsprojekt byggande av Ekebyhovsskolan på Bryggavägen.

Kommunens pensionskostnader 2023 är väsentligt högre än föregående år. Det nya pensionsavtalet för kommunanställda har ekonomisk betydelse samtidigt som det är ett positivt avtal för arbetsgivaren då det förstärker attraktiviteten att jobba i kommunal verksamhet. Helt avgörande för den extrema ökningen av pensionskostnaderna är förra årets skenande inflation med inverkan på basbelopp och uppräknings av pensionskostnader. Höjd togs för ökade pensionskostnader i budget 2023. Utfall 2023 visar på än högre pensionskostnader. Den del som redovisas inom verksamhetens kostnader – kommunstyrelsen gemensamma avräkningskonton - uppgår till 129 mnkr (78 mnkr förra året) och är 9,9 mnkr högre än budget. Av större betydelse i förändringen mellan prognos för budget 2023 och utfall 2023 är att av de anställda som hade att göra ett val av pensionsavtal var det fler som valde att stanna kvar i det gamla i kombination med att prognos för utvecklingen av löneunderlaget har ökat. Den faktiska kostnaden av det senare blir känt under 2024. Fler anställda har valt att gå i pension än vad som ingick i tidigare prognos.

De högre kostnaderna möts delvis upp med högre intäkter. Statsbidraget till Ekerö kommun enligt massflyktsdirektivet är högre än kostnaderna för uppdraget. Verksamheterna har högre interna intäkter. Ekerö kommun har fått elprisstöd 7,7 mnkr. Stödet är beräknat på kostnader under perioden oktober 2021 till september 2022. Intäkten återfinns kommunstyrelsen, gemensamma avräkningskonton.

Kommunstyrelsens investeringsbudget år 2023 uppgår till 715,8 mnkr. 431,1 mnkr har disponerats varav 374,8 mnkr i investeringsprojekt lokaler, anläggningar samt gata/park. Badhuset är färdigt och invigdes i juni 2023. Tappsunds förskola och Stamvägens förskola

färdigställdes under 2023. Pågående mer omfattande investeringsprojekt är exempelvis Ekebyhovsskolan på Bryggavägen, Sanduddens skola, Solbackens förskola och Stenhamra förskola. Kommunala investeringar inom exploateringsprojekten utföll år 2023 med 52,5 mnkr.

<i>tkr</i>	Budget 2023	Utfall 2023	Återstår
Kommunstyrelsen	715 779	431 094	284 685
Varav:			
Lokaler, anläggningar	608 334	355 924	252 410
Gata/park	33 900	18 839	15 061
Avfallsverksamhet	4 000	2 986	1 014
Exploateringsverksamhet	59 345	52 520	6 825
Varav:			
<i>Ekerö Strand</i>	32 607	38 834	-6 227
<i>Träkvista Torg</i>	24 738	13 686	11 052
<i>Enlunda småindustriområde mfl</i>	2 000	0	2 000
Kommunstyrelsen övrigt	10 200	825	9 375

Uppföljning av kommunstyrelseförvaltningens utvecklingsuppdrag i verksamhetsplan 2023 visar att flera viktiga initiativ har tagits i att förstärka kommunens beredskapsarbete, genomförda kommunikationsinsatser men även fortsatta utmaningar avseende information vid större förändringar, projekt har initierats för att utveckla registraturprocessen, fortsatt utveckling inom ramen för en effektiv förvaltning och steg för att stärka kompetensförsörjningen.

Uppföljning är genomförd av kommunstyrelsens åtta mål med till dem tillhörande nio utvecklingsuppdrag. Sammanfattningsvis visar uppföljningen att Ekerö kommun har gjort framsteg mot sina mål under 2023, men att utmaningar kvarstår. Utvecklingsuppdrag är i olika skeden av genomförande, med vissa som påbörjats och andra som är planerade för framtiden.

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Kommundirektör

Miljö- och stadsbyggnadschef

Ekonomichef

Patrik Åhnberg
Kommundirektör

Lisa Stargård
Controller