

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
Katinka.madsen@ekero.se

Ekerö kommuns mål och budget 2025 med ekonomisk plan 2026–2027

Dnr KS24/15

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta förslag till Ekerö kommuns mål och budget 2025 med ekonomisk plan 2026–2027.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att skattesatsen år 2025 är oförändrad 19,22.
3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att anta förslag till Ekerö kommuns verksamhetsinriktning utifrån vad som framgår i mål och budget för 2025 med ekonomisk plan för 2026–2027.
4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att anta förslag till driftbudget år 2025.
 - Det finansiella målet årets resultat är positivt 3 800 tkr (0,17 %).
 - Årets resultat efter balanskravsjusteringar är positivt 3 075 tkr.
 - Verksamhetens nettokostnader år 2025 uppgår till 2 101 230 tkr. Nettokostnaderna fördelar sig över nämnder, styrelse och övriga budgettitlar i netto budgettram år 2025 med:
 - * Kommunstyrelsen 185 955 tkr
 - * Kommunstyrelsen Ekerö kommuns exploateringsverksamhet 500 tkr
 - * Barn- och utbildningsnämnden 1 035 500 tkr
 - * Socialnämnden 656 900 tkr
 - * Kultur- och fritidsnämnden 117 480 tkr
 - * Samhällsbyggnadsnämnden 71 585 tkr
 - * Byggnadsnämnden 8 480 tkr
 - * Miljönämnden 4 690 tkr
 - * Central politisk organisation 15 800 tkr
 - * Valnämnden 40 tkr
 - * Revisionen 1 200 tkr
 - * Överförmyndaren 3 100 tkr

5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta ekonomisk plan för driftbudget perioden 2026–2027 i enlighet med vad som framgår i ärendet.
6. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att investeringsbudget 2025 med plan för 2026–2027 samt utblick mot perioden 2028–2029 fastställs enligt total investeringsutgift och fördelat per nämnd i vad som framgår i ärendet.
- Investeringsbudget uppgår för år 2025 till 480 520 tkr.
 - Investeringsbudget för kommande år i planperioden uppgår till 554 350 tkr år 2026 och till 711 700 tkr år 2027. För efterföljande åren 2028–2029 är inriktningen 541 600 tkr respektive 306 600 tkr.
7. Kommunstyrelsen förslår kommunfullmäktige att notera att när en enskilt definierad lokalinvestering omfattar mer än 1 år så kommer vid beslut om investeringsbudget för år 2025 även intecknas 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 som inte är avslutat 2024, ianspråktar redan del av 2025 års investeringsram.
8. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att ge nämnderna i uppdrag att i enlighet med KFS 01:1 senast i december 2024 besluta om 2025 års verksamhetsplan med mål samt budget och resursfördelning inom den av kommunfullmäktige beslutade nettobudgetramen och verksamhetsriktningen.
9. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att kommunstyrelsen är bemyndigad år 2025 att besluta om omDispositionering av investeringsbudget mellan olika investeringsprojekt över förvaltningsgränserna.
10. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att kommunstyrelsen bemyndigas att genomföra erforderlig upplåning under år 2025.

Sammanfattning av ärendet

Mittenstyret presenterar förslag till Mål och budget 2025 med ekonomisk plan 2026–2027 och kommunövergripande målområden samt inriktning för nämnderna.

Förslaget omfattar tre kommunövergripande målområden som gäller för samtliga nämnder och bolag i Ekerö kommun: Ett Ekerö som med verksamhet och service som ger effekt, lyfter bland annat vikten av en väl fungerande kärnverksamhet, en effektiv organisation samt robusthet i kommunens verksamhet. Ett Ekerö som växer och lockar fler behandlar kommunens långsiktiga utveckling, exempelvis gällande stadsutveckling och näringsliv. Ett Ekerö som tar ansvar för miljö- och klimat beskriver bland annat kommunens arbete för att bli klimatneutrala år 2040. Varje målområde konkretiseras i effektmål och inriktning för att arbeta gemensamt i kommunkoncernen mot de gemensamma målen.

De ekonomiska förutsättningarna är fortsatt utmanande för en balanserad budget 2025 med ekonomisk plan för 2026–2027. Men det finns många positiva signaler på en återhämtning av svensk ekonomi. Ekerö är inne i en utbyggnadsfas som tillsammans med följd effekter av lågkonjunkturen med tidigare hög inflationstakt, inbromsad bostadsproduktion och en tillbakagång i befolkningsökningen, påverkar de ekonomiska förutsättningarna för Ekerö.

Mittenstyrets budget 2025 avspeglar den politiska prioriteringen av inriktningen för verksamheterna, resurser och bedömning om behov för grunduppdraget. Driftbudget 2025 är i ekonomisk balans med ett positivt årets resultat 3,8 mnkr. Skattesatsen hålls oförändrad 19,22. Verksamhetens nettokostnad uppgår till 2 101,2 mnkr, en ökning med 59,2 mnkr eller 2,9 % jämfört prognos 2024. Investeringsprogrammet är omfattande och budgeten beaktar en ökad lånevolym och därav ökade kostnader för ränta på lån.

Utifrån budget 2025 visar framskrivningen för den ekonomiska planen 2026–2027 att det finns förutsättningar för ekonomisk balans. Men att det krävs ytterligare åtgärder med kostnadsreduceringar och/eller intäktsförstärkningar för att nå positiva resultat. Kalkylmässigt visar den ekonomiska planen för år 2026 ett positivt årets resultat i den lägre nivån. Med nuvarande ekonomiska förutsättningar, beslut och prognosticerad planering är år 2027 i obalans med underskott 22 mnkr. Den negativa ekonomiska effekten vid ett kommande eventuellt beslut i enlighet med utjämningskommitténs förslag till förändringar i kostnadsutjämnningssystemet och i LSS utjämningsystem med införande 2026 finns inte beaktad i ekonomisk plan.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Ekerö kommuns mål och budget 2025 med ekonomisk plan 2026–2027, 2024-10-10

PM - Tillsammans tar vi ansvar för en växande kommun i utmanande tider, Mål och budget 2025 med ekonomisk plan 2026–2027, 2024-10-10

Ärendet

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

Förslag till budget ska upprättas av styrelsen före oktober månads utgång. Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt.

Budgeten är en årlig arbetsprocess. Den ska omfatta en treårsperiod där budgeten för år 1 fastställs och innehålla 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 känd 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. Budgeten ska innehålla en redogörelse för ekonomin under budgetåret i de kommunala koncernföretagen.

Mål och budget 2025 med ekonomisk plan 2026–2027 är kommunens grundläggande dokument för styrning och planering av kommunens verksamhet. I ärendet presenteras förslag till budget samt de kommunövergripande målen. Vidare lyfts kommunens vision, mission och värderingar. Det ingår en redogörelse av ekonomiska förutsättningar för AB Ekerö Bostäder och Ekerö Solör Bioenergi AB år 2025.

Vid dagens datum, 2024-10-10, är fullmäktigepresidiets beredning av revisorernas budget inte slutförd. Vid ett resultat som avviker mot den budgetram som i nuläget ingår i den samlade budgeten 2025 ska handlingarna uppdateras.

Beslutet expedieras till

Revisorerna i Ekerö kommun
Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Samhällsbyggnadsnämnden
Byggnadsnämnden
Miljönämnden
Överförmyndaren
Kommundirektör
Stabschef kommunledningskontoret
Ekonomichef
AB Ekerö Bostäder
Ekerö Solör Bioenergi AB

Patrik Åhnberg
Kommundirektör

Cecilia Fogelberg
Stabschef

Katinka Madsen
Ekonomichef