

Kommunstyrelsen

Plats och tid	Möller/Sahlin, stadshuset kl. 17:00-18:05
Beslutande	Johan Andersson (S) (ordförande) Catharina Malmborg (M) (vice ordförande) Anna Lorentzson (L) Agneta Nilsson (S) Tony Hansson (S) Bengt Andersson (M) Janet Andersson (S) Fredrik Ottesen (SD) (2:e vice ordförande) Ted Bondesson (SD) Cvetanka Bojcevska (SD) Samuel Estenlund (KD) Jasmina Muric (C) Alexandra Nikoleris (V)
Ej tjänstgörande ersättare	Christine Melinder (M) Peter Sjögren (M) Eva Bengtsson (S) Jan-Åke Larsson (S) Mikael Wehtje (M) Ronny Thall (SD) Dennis Larsen (SD) Anna Osvaldsson (KD) Krister Carlberg (C) Göran T Andersson (MP)
Övriga närvarande	Helena Heintz (kommunsekreterare) Eva Hallberg (kommundirektör) Jan Tingecz (tf ekonomichef)
Utses att justera	Jasmina Muric (C)
Justeringens plats o tid	Stadshuset, Eslöv, 2022-12-06
Protokollet omfattar	§§236-238

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

Sekreterare

Helena Heintz

Ordförande

Johan Andersson (S)

Justerande

Jasmina Muric (C)

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

Innehåll

§236	Val av justerare
§237	Riktlinjer för resultatutjämningsreserven, Eslövs kommun - revidering
§238	Budget 2023 samt flerårsplan 2024-2026

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande
---------------------	--------------------

Kommunstyrelsen

§ 236

Val av justerare

Jasmina Muric (C) utses att jämte ordförande justera protokollet den 6 december 2022.

Till ersättare utses Anna Lorentzson (L).

Paragrafen är justerad

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

§ 237

KS.2022.0510**Riktlinjer för resultatutjämningsreserven, Eslövs kommun - revidering****Ärendebeskrivning**

I augusti 2013 beslutade kommunfullmäktige att nyttja möjligheten enligt den nya lagstiftningen prop.2011/12:172 att införa en resultatutjämningsreserv i kommunen. Syftet med lagstiftningen är att ge kommuner och landsting /regioner möjlighet att utjämna intäkter över tid och därigenom möta variationer i konjunkturen. Retroaktivt tilläts överskott från 2010 vilket kommunen beslutat nyttja. I reserven finns idag 135 miljoner kronor. Varje kommun/landsting/region gavs stor frihet att utforma lokala riktlinjer. Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, utarbetade en idéskrift som stöd för de lokala riktlinjerna.

Beslutsunderlag

- Förslag till beslut; Revidering av riktlinjer för Resultatutjämningsreserven, Eslövs kommun
- Förslag till lokala riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserv
- Kommunfullmäktiges beslut § 118, 2013
- Kommunfullmäktiges beslut § 51, 2019
- PM från SKR, daterat 2018-10-10

Beredning

SKR har följt utvecklingen i landets kommuner, landsting/regioner under åren och har utkommit med ett kort PM kring förutsättningar för användning av medel ur en resultatutjämningsreserv. Eslövs kommun har under åren avsatt 135 miljoner kronor till reserven men inte haft behov av att nyttja medlen. Skälet är en god konjunktur och därmed en ökningstakt av kommunens skatte- och generella statsbidragsintäkter som täckt nettokostnadsutvecklingen. Årliga överskott i finansförvaltningen har även bidragit till den ekonomiska utvecklingen.

SKR följer i de ekonomiska cirkulären löpande upp om skatteintäktsutvecklingen aktuellt år är lägre än genomsnittet de tio senaste åren. Skälet är att följa upp om reserven kan disoperas utifrån intäktsutvecklingen. Kommunen ska dock även ha ett negativt balanskravsresultat d v s gå med ett verksamhetsmässigt underskott. Användning av reserven belastar den kommunala ekonomin.

Kommunen har finansiella övergripande mål för god ekonomisk hushållning som begränsar hur mycket resurser som får användas i budgeten i förhållande till skatte- och generella statsbidragsintäkter, överskottsmål med minst en procent och från 2019 även mål kring självfinansiering av investeringar med anledning av det omfattande

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

investeringsbehovet i syfte att medvetengöra och i förlängningen begränsa uppbyggnad av skuld.

Reserven finns främst i beredskap för större oförutsedda minskningar av intäkterna under året eller oförutsedda kostnadsökningar som rimligen inte kan hanteras genom omprioriteringar av verksamhet. Medel ur reserven kan endast användas för att nå upp till balans.

Om SKRs prognos för skatte- och generella statsbidragsintäkter inte når upp kollektivavtalsreglerade löneökningar och indexeringar av externa avtal ex hyror kan dock medel ur fonden kortsiktigt användas för att balansera budgeten. Medel kan inte användas ur fonden för att finansiera höjd service. Ökade kostnader för utökad eller förbättrad service ska kunna balanseras på kort och lång sikt med skatte- och generella statsbidragsintäkter.

I enlighet med SKRs PM bör riktlinjerna bestämma reservens storlek och hur de finansiella övergripande målen justeras ett visst år i samband med behov av att disponera medel ur reserven. Högsta belopp föreslås bli 10 procent under perioden av skatte- och generella statsbidragsintäkter. Vid behov av att nyttja reserven under året räknas det finansiella målet kring resursförbrukning upp med aktuellt belopp ur reserven motsvarande uppnåelse av budget i balans. Överskottsmålet sätts för aktuellt år till noll.

Kommunfullmäktige antog 2019 riktlinjer för kommunens resultatutjämningsreserv. Föreliggande förslag till riktlinjer föreslås ersätta dem.

Yrkanden

Catharina Malmberg (M) och Agneta Nilsson (S) yrkar bifall till förvaltningens förslag till beslut, med korrigeringen att datumet för antagande stryks.

Beslut

- Kommunfullmäktige föreslås anta föreliggande förslag till riktlinjer för kommunens resultatutjämningsreserv.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

§ 238

KS.2022.0001**Budget 2023 samt flerårsplan 2024-2026****Ärendebeskrivning**

Nu föreligger förslag till budget 2023 och plan för åren 2024-2026 inklusive investerings- och exploateringsbudget. Investeringsbudgeten omfattar 5 år.

Beslutsunderlag

- Förslag till beslut; Budget 2023 samt flerårsplan 2024-2026
- Styrande majoritetens förslag till budget 2023 samt flerårsplan 2024-2026 inklusive investeringsbudget 2023-2027 och exploateringsbudget 2023-2026
- Korrigerad balansbudget (s 26)
- Protokoll 2022-11-17 samt 2022-11-24 från kommunövergripande samverkan av budget 2023 samt flerårsplan 2024-2026
- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens beslut § 93 2022 Yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2023 och flerårsplan 2024-2026
- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden; Yttrande över budgetram 2023 och flerårsplan 2024-2026
- Gymnasie- och vuxenutbildningsnämnden; Sifferbilaga gällande yttrandet över budgetberedningens förslag till budgetram 2023 och flerårsplan 2024-2026
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 118, 2022 Yttrande över föreslagen budgetram 2023 samt flerårsplan 2024-2026
- Yttrande över föreslagen budgetram 2023 samt flerårsplan 2024-2026 för kommunstyrelsen, Kommunledningskontoret Budget 2023
- Servicenämndens beslut § 91, 2022 Yttrande över budget 2023 och plan 2024-2026 samt investeringsplan 2023-2027
- Yttrande över förslag till Budget 2023 och Plan 2024-2026 samt Investeringsplan 2023-2027. Reviderad 2022-09-19
- Vård- och omsorgsnämndens beslut § 77, 2022 Budget 2023 med flerårsplan 2024-2026 för vård- och omsorgsnämnden
- Budgetyttrande över föreslagen budgetram 2023 med flerårsplan 2024-2026
- Sifferbilaga till vård- och omsorgsnämndens Budget 2023 med flerårsplan 2024-2026
- Kultur- och fritidsnämndens beslut § 86 2022, Yttrande på budgetberedningens förslag till Budgetram 2023 och planperiod 2024-2026
- Budgetyttrande 2023 Kultur och Fritid
- Sifferbilaga budget 2023 Kultur- och fritidsnämnden
- Barn- och familjenämnden § 84, 2022 Barn- och familjenämndens yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2023 och flerårsplan 2024-2026
- Yttrande över budgetberedningens förslag till budgetram 2023 och planperioden 2024-2026
- Sifferbilaga för barn- och familjenämndens verksamheter

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

- Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslut § 134, 2022 Yttrande budget 2023 samt plan 2024-2026
- Budget 2023 samt plan 2024-2026
- Sverigedemokraterna Eslövs budget 2023 med flerårsplan 2024-2026 (kommunstyrelsen)

Beredning

Kommuninvest begär varje år ett förtydligt borgensåtagande från kommunen varför kommunfullmäktige föreslås fastställa nedanstående förslag till borgensåtagande. Kommunens borgensåtagande avser i huvudsak Eslövs Bostads AB lånebehov.

Den styrande majoritetens förslag till budget bygger på oförändrad skattesats. Kommunfullmäktige fattade beslut om oförändrad skattesats för 2023 om 20,54 kronor vid sitt sammanträde den 28 november 2022.

Sidan 26 i budgetförslaget gällande balansbudgeten bytes ut till nytt då det utskickade innehöll fel siffror avseende resultatutjämningsreserv och kortfristiga skulder.

Yrkanden

Catharina Malmborg (M) yrkar bifall till majoritetens förslag till budget med korrigerad sida 26 avseende balansbudgeten samt förvaltningens övriga förslag till beslut. Agneta Nilsson (S) och Anna Lorentzson (L) instämmer i yrkandet.

Fredrik Ottesen (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas budgetförslag.

Beslutsgång

Ordförande ställer proposition på yrkandena och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med Catharina Malmborgs (M) m fl yrkande.

Beslut

- Kommunfullmäktige föreslås besluta att

- Godkänna förslag till budget 2023 samt flerårsplan 2024-2026 inklusive investerings- och exploateringsbudget
- Att såsom för egen skuld ingå borgen för Eslövs Bostads AB och Mellanskånes Renhållnings AB:s sammanlagda låneförpliktelser upp till ett totalt belopp om 2 miljarder kronor.
- Fastställa nyupplåningsramen år 2023 för kommunen till 450 miljoner inklusive upplåning till VASYD.

Reservation

Ledamöterna i Sverigedemokraterna reserverar sig till förmån för eget yrkande.

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsen

Ej deltagande i beslut

Ledamöterna i Centerpartiet, Vänsterpartiet och Kristdemokraterna deltar inte i beslutet.

Protokollsanteckning

Göran T Andersson (MP) begär och får beviljat att lägga en anteckning till protokollet enligt följande:

"I ingressen till budget för 2023 står det ; Majoritetsarbetet kommer att ha fokus på ekonomin, trygghet för medborgarna och en hållbar utveckling av hela Eslövs kommun . Hållbar utveckling kontra ekonomisk tillväxt.

Svenska myndigheter jobbar redan med att ta fram strategier för hur stat och enskilda kommuner bäst kan hantera väldigt reella och väldigt allvarliga konsekvenser av kommande klimatändringar. Ett axplock av områden som påverkas är bland annat näringsliv, infrastruktur, energiförsörjning, hälso- och sjukvård och stadsplanering. Vi är skyldiga att ta frågan på allra största allvar.

Miljöpartiet Eslöv ser med allvar på att hållbarhetsfrågorna ej beskrivs i budgeten för 2023 och flerårsplan 2024 till 2026. Konkreta förslag till energieffektiviseringar och teknikutveckling saknas.

Det är angeläget att den styrande majoriteten ta ställning till frågan om ekonomisk tillväxt kontra hållbar utveckling."

Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen, KKK
Kommunfullmäktige

Paragrafen är justerad

Justerares signatur	Utdragsbestyrkande