



Sammanträde med Budgetberedningen
Plats och tid Stora sammanträdesrummet kl. 13:00 – 16:15

Beslutande
Ledamöter

Beata Allen (C) Ordförande
Arijana Jazic (S)
Maria Lundblom Bäckström (KD)

Frånvarande ledamöter

Mats Hansson (M)
Niklas Lindberg (S)

Tjänstemän

Hugo Thorén, sekreterare
Mikael Fornander, kommundirektör
Maria Engmalm Wallsten, ekonomichef

Utses att justera

Maria Lundblom Bäckström

Justeringens plats
och tid

Kommunhuset 2023-02-28

Paragrafer 1-3

Underskrifter

Sekreterare
Hugo Thorén

Ordförande
Beata Allen

Justerande
Maria Lundblom Bäckström



ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Budgetberedningen		
Sammanträdesdatum	2023-02-27		
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset		
Datum då anslag publiceras	2023-02-28	Datum då anslag tas bort	2023-03-22
Underskrift Hugo Thorén		



§ 1	Information om budgetberedningens uppdrag och framtida arbete	2023/7
§ 2	Omdisponering av 2022 års investeringsbudget till 2023	2023/6
§ 3	Balanskravsresultat och reservering till Resultatutjämningsreserv, RUR	2023/6



BBER § 1 Information om budgetberedningens uppdrag och framtida arbete

Dnr KS 2023/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten informerar om den kommande budgetprocessen och förvaltningens förutsättningar inför framtagna av budget del 1 2024.



BBER § 2 Omdisponering av 2022 års investeringsbudget till 2023

Dnr KS 2023/6

Beslut

Budgetberedningen beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att överföra 27 956 tkr av ej förbrukade investeringsmedel från investeringsbudgeten för 2022 till investeringsbudgeten för 2023.

att därefter omdisponera investeringsbudget 2023 genom att förlägga projekt längre fram i tiden, innebär minskad budget om 30 182 tkr, samt

att överföra 12 000 tkr av ej förbrukade investeringsmedel från investeringsbudgeten för 2022 avseende LSS-boende till investeringsbudgeten för 2023.

Ärendebeskrivning

Under 2022 investerade kommunen för 15 298 tkr av en budget på 46 512 tkr, vilket motsvarar en förbrukning om 33%.

Anledningen till den låga förbrukningen beror framför allt på att utbyggnaden av Vireda skola är försenad. I budgeten ingår 16,8 miljoner kronor i projektet som får flyttas över till kommande år. En annan orsak är att det har varit längre leveranstider.

För att täcka överskridanden används överblivna medel från avslutade investeringar 2022.

Ett antal investeringsprojekt har inte slutförts alternativt inte påbörjats under 2022. Ett par projekt, som är budgeterade 2023, har påbörjats under 2022. Dessa belopp justeras mellan åren. Det finns även behov av omdisponering av beslutad budget för 2023 utifrån det ekonomiska läget. Några projekt har blivit dyrare utifrån kostnadsläget och kräver utökad budget. Några projekt får flyttas framåt i tiden, se bilaga.

Budgeten totalt för 2023, inklusive överföring av investeringsmedel och översyn, blir 30 360 tkr.

Överföring från 2022	27 956 tkr
Förändring budget 2023	-30 182 tkr
Investeringsbudget 2023	32 585 tkr
Summa investeringsbudget 2023	30 360 tkr

Utöver ovan fanns 12 000 tkr i budget för LSS-boende för 2022, dessa har inte nyttjats och föreslås föras över till 2023. Totalt blir budgeten för 2023 avseende LSS-boende, 24 000 tkr.



I tabell nedan visas förslag till ny budget för 2023.

Investeringar	Budget 2023	Omdisp från 2022 till 2023	Förändringar av 2023 ram	Budget 2023 ny
Byggnader	23 560	25 081	-28 194	20 448
Gator och vägar	1 350	700	0	2 050
Inventarier	3 625	400	-1 675	2 350
Maskiner	1 750	0	-350	1 400
Programvaror	0	1 625	162	1 787
Teknik	1 000	0	0	1 000
Utemiljö	300	150	-125	325
Exploatering	1 000	0	0	1 000
Summa investeringar	32 585	27 956	-30 182	30 360
LSS-boende	12 000	12 000		24 000

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-02-16

Omdisponering till 2023 per projekt

Summering omdisponering till 2023

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen



BBER § 3 Balanskravsresultat och reservering till Resultatutjämningsreserv, RUR

Dnr KS 2023/6

Beslut

Budgetberedningen beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att avsätta 12 miljoner kronor till resultatutjämningsreserv och ackumulerad resultatutjämningsreserv uppgår till 30 miljoner kronor.

Ärendebeskrivning

Balanskravsutredning ska redovisas i årsredovisningen, 11 kap. 10 § LKBR.

Kommunfullmäktige beslutade den 14 december 2020 §120 om införande av resultatutjämningsreserv (RUR). Det innebär att kommunen kan avsätta medel av överskott för att kunna disponera vid ett framtida underskott. Om soliditeten inklusive pensionsskulden är positiv har kommunen möjlighet att avsätta det som överstiger 1 procent av skatter och bidrag. Om soliditeten är negativt är det 2 procent.

Årets resultat 2022 visar på ett positivt resultat om 38,9 miljoner kronor. Årets resultat efter balanskravsjusteringar är 38,8 miljoner kronor. Det finns inget negativt balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Balanskravsutredningen 2022 är enligt följande:

	2018	2019	2020	2021	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	1,3	-1,3	10,2	17,2	38,9
- Samtliga realisationsvinster	0,0	-2,2	0,0	-0,2	-0,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1,3	-3,5	10,2	17,0	38,8
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv			-5,9	-12,1	-12,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Årets balanskravsresultat	1,3	-3,5	4,3	4,9	26,8
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat		-3,5	0,0	0,0	0,0
Ackumulerad RUR			5,9	18,0	30,0

Förslaget är att avsätta 12 miljoner kronor, vilket innebär ackumulerad RUR om 30 miljoner kronor. Bedömningen baseras på att Aneby kommun ska kunna använda RUR utifrån befintlig likviditet samt att kravet på en genomsnittlig resultatnivå om 2 procent på 10 år ska kunna uppnås även om vissa år uppvisar ett negativt resultat, där RUR används för återställande.

Årets balanskravsresultat blir 26,8 miljoner kronor.

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-02-16

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen