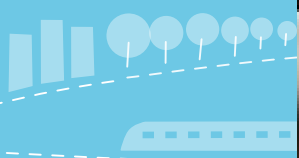




Burlövs
kommun

Budget 2023 med flerårsplan 2024–2025





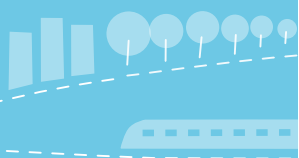
Burlövs
kommun

OBS!

Detta är en utskriftsvänlig, förenklad version av vår interaktiva, digitala årsredovisning.

För att ta del av budgeten i sin helhet, besök:

www.burlovinfo.se/budget-2023/



Innehållsförteckning

Politisk inriktning	3
Vision 2040 för Burlövs kommun	4
Ekonomiska förutsättningar med omvärldsanalys	4
<i>Samhällsekonomisk utveckling i Sverige.....</i>	<i>4</i>
<i>Nyckeltal för den svenska ekonomin, procentuell förändring.....</i>	<i>4</i>
<i>Kommunernas ekonomi.....</i>	<i>5</i>
<i>Befolkningsutveckling och bostadsbyggande.....</i>	<i>5</i>
<i>Trygghet</i>	<i>5</i>
<i>Näringsliv och sysselsättning.....</i>	<i>6</i>
<i>Tillgängligt Burlöv</i>	<i>7</i>
<i>Digitalisering</i>	<i>7</i>
<i>Bredband.....</i>	<i>7</i>
<i>Fysisk planering.....</i>	<i>7</i>
<i>Kommunikationer</i>	<i>8</i>
Burlövs kommuns ledningssystem	8
God ekonomisk hushållning.....	9
<i>Balanskrav.....</i>	<i>9</i>
Budgetarbetet inför 2023–2025	10
Ekonomisk plan 2023–2025	11
<i>Resultatutveckling</i>	<i>12</i>
<i>Nettokostnader.....</i>	<i>14</i>
<i>Skatter och statsbidrag.....</i>	<i>14</i>
<i>Finansiella kostnader och intäkter.....</i>	<i>15</i>
<i>Kassaflödesanalys</i>	<i>16</i>
<i>Infrastrukturbidrag, Södra stambanan.....</i>	<i>16</i>
Investeringar	16
Exploateringsverksamhet	17
Personal- och organisationsfrågor.....	17
<i>Planering personal och organisationsfrågor 2023–2026</i>	<i>17</i>
<i>Samspel och mångfald</i>	<i>17</i>
<i>Utveckling och kompetensförsörjning</i>	<i>18</i>
<i>Hållbart arbetsliv.....</i>	<i>18</i>
<i>Lön och förmåner</i>	<i>18</i>
Kommunstyrelsen	19
<i>Så här fördelade sig nettokostnaderna 2021.....</i>	<i>19</i>
<i>Förändring i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022.....</i>	<i>20</i>
<i>Nettoram 2023</i>	<i>21</i>

<i>Samarbetsnämnd – gemensam löneservice</i>	21
<i>Förändringar i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022</i>	21
<i>Nämndens mål</i>	21
<i>Så här fördelade sig nettokostnaderna 2021</i>	22
<i>Förändring i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022</i>	22
<i>Nettoram 2023</i>	22
Utbildnings- och kulturnämnden	22
<i>Så här fördelade sig nettokostnaderna 2021</i>	23
<i>Förändring i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022</i>	24
<i>Nettoram 2023</i>	24
Socialnämnden	25
<i>Så här fördelade sig nettokostnaderna 2021</i>	25
<i>Förändring i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022</i>	26
<i>Nettoram 2023</i>	26
Ekonomistyrningsprinciper	26
<i>Ekonomiskt ansvar</i>	26
<i>Budgetansvar</i>	27
<i>Taxor och avgifter</i>	27
<i>Över- och underskott</i>	27
<i>Investeringar</i>	28
<i>Intern leasing</i>	28
Bilaga 1 – Nettokostnader 2023 -2025 med nämndernas ramar	29
Bilaga 2a: Investeringsbudget 2023-2025 inkl prognos 2022	30
Bilaga 2b: Exploateringsbudget 2023-2025 inkl prognos 2022	31
Bilaga 3: Resultatbudget, finansieringsbudget och balansbudget 2023-2025	32

Politisk inriktning

Den viktigaste utgångspunkten för budget 2023 är den vision som precis antagits i kommunen. Tillsammans enades vi om "Den lilla kommunen med de stora möjligheterna genom hela livet". Vision 2040 har också under året brutits ner till ett antal mål och indikatorer. Detta är politikernas verktyg för att styra kommunen i den riktning som önskas. Ett stort arbete har lagts ner för att verkligen få till den politiska intentionen i konkreta mål. Dessa antas samtidigt som budgeten.

Vi politiker sätter mål och budget som sedan genomförs av alla medarbetare i kommunen. Det är de som är våra viktigaste spelare för att uppnå målen. Den största satsningen går i år till dem. De kommer att få ett ändrat och förbättrat pensionsavtal, med högre avsättningar. Detta förbättrar framtiden för alla som arbetar i Burlövs kommun.

För att målen och visionen ska kunna uppnås, måste planer och aktiviteter genomföras. En del av dessa kan genomföras inom ramen för våra olika verksamheter. Det kan handla om ändrade arbetssätt och förhållningssätt. Men en del av dem behöver få mer resurser för att lyckas.

Vi har i flera år arbetat systematiskt med skolans organisation, och höjt skolpengen i alla budgetar under mandatperioden. Vi har dock högre förväntningar för våra barn och ungdomar i kommunen. Därför kommer den största delen av budgetutrymmet gå till Utbildnings- och kulturnämnden. Detta för att styra mot vision 2040 där det står att "Burlöv är en utbildningskommun där vi med kreativitet och glädje för lärandet skapar goda förutsättningar för framtiden." Till detta har vi bland annat lagt mål som innebär att vi ska förbättra andelen elever som når gymnasiebehörighet och andelen ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter fullföljd gymnasieutbildning.

Våra intentioner med detta är att tydligare styra mot att skolan ska förbereda våra barn och unga för arbetslivet, och göra så att varje barn når sin fulla potential. En del i detta handlar om att få ut fler barn och unga på sommarjobb, så även det lägger vi resurser på i budgeten.

Även de äldre satsar vi på framöver. Flera förbättringar är på gång i äldreomsorgen inom ramen för befintlig verksamhet. Samtidigt vill vi förbättra för alla kommunens äldre, så att man får leva ett gott liv när man blir pensionär. Därför satsar vi på kultur- och fritidsverksamhet, för att skapa bättre förutsättningar för pensionärer, förbättra folkhälsan och slippa äldreomsorgen så länge det går.

Burlöv är en tillväxtkommun. Vi står inför en stor utbyggnad och vi vill verkligen vara säkra på att det görs klokt och hållbart. I visionen står att "Burlöv är den mest lockande platsen i regionen att bo på". Då måste vi säkra att vi skapar en tydlig bild av hur Burlöv ska se ut och planerar för det. Det innebär även att alla avtal och detaljplaner måste säkerställa att den planen efterlevs. Just nu tas ett omtag i form av att vi sätter igång en ny Översiktsplan. Detta måste till för att vi ska vara säkra på att klara av alla naturens utmaningar i form av skyfall och översvämningar bland annat. För detta har vi också avsatt pengar i budgeten. Vi har också satt igång en skelettplan för Kronetorpsområdet så att vi får en tydlig bild av hur det ska se ut, och flera andra processer utifrån mark- och exploatering.

För att bli mer lockande har vi också satt av pengar i investeringsbudgeten för att kunna asfaltera och plantera fler träd, men även för mer bulleråtgärder. Detta tror vi kommer att göra oss till en mer attraktiv kommun. Vi har många år framför oss av investeringar i vår service till invånarna. Vi har Grönebo förskola som snart står klar, Rusthållargårdens förskola och nu ännu ett tillskott i en förskola på Kronetorp. Två grundskolor är beställda, en på Kronetorp och en i Åkarp, såväl som utbyggnader och förbättringar på Tågarpskolan, Södervångsskolan och Vårboskolan. Vi har även lagt mer pengar för allmänt underhåll i alla våra befintliga skolor, förskolor och äldreboenden. Det är viktigt att vi är rädda om våra byggnader.

Trygghet är ett begrepp som vi arbetar mycket med. Vi har sedan tidigare satt av pengar i budgeten till trygghetsvårdar. Denna budget säkrar ytterligare trygghetsvårdar. Vi har även lagt mer pengar på trygga skolvägar. En annan sida av trygghet är den i hemmet, där våld i hemmet har blivit mer uppmärksammat de senaste åren och därför kan vi aktivt göra något åt det. Även här har vi satsat i budgeten för tryggare hemmiljö.

Denna budget görs i tider då omvärlden är osäker och vi har en hög inflation. Kostnader för energi och kost kommer att öka framöver, så det har vi tagit höjd för. Vi har fortsatt vara försiktig med kommunens skattemedel för att få en hållbar ekonomi. En budget där vi tar ansvar för dagens behov samtidigt som vi förbättrar förutsättningarna för kommande generationer.

Amelie Gustafsson

Kommunstyrelsens ordförande (M)

Vision 2040 för Burlövs kommun

Burlövs kommun har en vision som pekar ut riktningen och beskriver ett önskat tillstånd i framtiden, som vi tillsammans i kommunen har ett gemensamt ansvar att verka för. Vi är alla en del av helheten i Burlövs kommun och det är summan av alla verksamheters insatser som avgör om vi går i riktning mot visionen. Visionen antogs av kommunfullmäktige den 21 juni 2021, § 44.

“Burlöv – den lilla kommunen med de stora möjligheterna genom hela livet”

Burlöv är den mest lockande platsen i regionen att bo på med närhet till grönska, hav och stad. Hos oss finns ett rikt utbud av boendeformer, kultur, fritid och service.

Burlöv är en utbildningskommun där vi med kreativitet och glädje för lärandet skapar goda förutsättningar för framtiden.

I Burlöv finns omsorg för och om alla. Här är det lätt att trivas och här finns det goda i livet.

Burlöv är en kommun för alla företag, med ett företagsklimat som präglas av en rik mångfald och som möjliggör utveckling och tillväxt.

Burlöv är en hållbar mötesplats med möjlighet till snabba och trygga förflyttningar inom och utanför kommunen.

Alla Burlövsbor har möjlighet att göra sin röst hörd och engagera sig i sin kommun.

Ekonomiska förutsättningar med omvärldsanalys

Den kommunövergripande omvärldsanalysen är baserad dels på samtliga nämnders omvärldsanalyser, dels på uppgifter från Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) ekonomirapport (maj 2022), och cirkulär som publicerats löpande under 2022.

Samhällsekonomisk utveckling i Sverige

Svensk BNP¹ har återhämtat tappet efter pandemin. Utan de motkrafter som nu råder globalt, hög inflation, krig i Ukraina och stigande räntor, hade svensk konjunktur kunnat stärkas ännu mer 2022–2023. Det bör poängteras att BNP under loppet av 2022 inte stiger nämnvärt snabbt. Att tillväxttalet för i år ändå blir högt är en följd av en brant uppgång under 2021.

Antalet arbetade timmar fortsätter att öka snabbt både 2022 och 2023, vilket stärker lönesumman och det nominella skatteunderlaget. Antalet sysselsatta ökar däremot mer måttligt framöver och minskningen av arbetslösheten bromsas upp.

Konjunkturuppgången gynnar tillväxten av både BNP och arbetade timmar 2022 och 2023. Åren därefter blir tillväxten svagare. KPI²-inflationen landar i prognosen på 3,2 % som genomsnitt för åren 2022–2025. Utvecklingen kommande år präglas i hög grad av just den urholkning av köpkraften som snabbt stigande priser och löner leder till.

Nyckeltal för den svenska ekonomin, procentuell förändring

	2021	2022	2023	2024	2025
BNP*	4,7	3,1	2,4	1,9	1,8
Sysselsättning, timmar*	2,3	2,5	2,6	0,6	0,3
Relativ arbetslöshet, %	8,8	7,7	7,3	7,5	7,5
Timlön, nationalräkenskaperna	2,7	2,4	2,3	3,1	3,2
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,7	2,7	3,0	3,1	3,2
Inflation, KPIF	2,4	5,3	2,5	2,1	2,0
Konsumentpris, Inflation, KPI	2,2	5,2	2,7	2,6	2,5

SKR:s sammanvägda bedömning av den samhällsekonomiska utvecklingen i Sverige från 2021 till och med prognos 2025: (220428)

- 1 Bruttonationalprodukt
- 2 Konsumentprisindex

Kommunernas ekonomi

Det ekonomiska resultatet i kommunsektorn var rekordhøgt 2020, för att överträffas år 2021. Även 2022 beräknas resultatet bli starkt, om än på en mer normal nivå, för att sedan falla till ett beräknat underskott 2023.

Det är viktigt att påpeka att både 2020 och 2021 års starka resultat främst berodde på tillfälliga faktorer och inte på överskott i verksamheterna. Överskotten kom i stället främst från höga statsbidrag, betydligt högre skatteintäkter än förväntat och också från en positiv börsutveckling som gjorde att värdet på finansiella placeringar växte rekordartat kombinerat med låg ränta på lån.

Det snabba fallet till 2023 är en följd av att inflationen ökar rekordsnabbt, till och med snabbare än skatteintäkterna, som utvecklas relativt positivt till följd av åter hämtningen i ekonomin. I synnerhet ökar priserna på vissa varor och tjänster såsom transporter, energi, livsmedel, byggkostnader, men även räntekostnaderna ökar. Inte minst påverkar inflationen pensionskostnaderna som beräknas öka med hela 31 miljarder kronor 2023 jämfört med 2022.

Under 2000-talet har skatteintäkternas reala utveckling varit god till följd av att löneökningarna i samhället har varit högre än prisökningarna, vilket är den normala situationen vid ekonomisk tillväxt. Inför 2023 är situationen den omvända. Skatteunderlaget urholkas reellt sett till följd av ökade priser, vilket innebär minskad köpkraft. Till detta ska läggas att kommuner och regioner också ska finansiera en förändrad befolkningsstruktur med fler invånare och en större andel äldre. SKR bedömer därmed att kommunernas och regionernas sammanlagda resultat faller till ett underskott på 3 miljarder kronor om inga åtgärder eller intäktsförstärkningar vidtas.

Befolkningsutveckling och bostadsbyggande

Burlövs kommun är i dag en tillväxtkommun med en växande befolkning. Befolkningsutvecklingen är viktig för kommunen eftersom den påverkar planeringen för vilka kommunala tjänster dagens och framtida invånare kommer att efterfråga. Den tydliggör även vilka framtida kostnader som kan väntas uppstå till följd av den demografiska utvecklingen. Dessutom påverkas kommunens skatteintäkter, generella statsbidrag och den kommunalekonomiska utjämningen av invånarantal och invånarsammansättningen i kommunen.

De senaste 10 åren har befolkningen ökat med 17,3 % i Burlövs kommun vilket är högre än genomsnittsökningen för riket. Vid årsskiftet 2021–2022 uppgick folkmängden till 19 753 personer, vilket är en folkökning med 441 personer eller 2,3 % jämfört med 2020.

Under åren 2023–2025 är bedömningen att en betydande inflyttning tillsammans med ett positivt födelse- och invandringsöverskott leder till att kommunens invånarantal beräknas öka med 2 089 personer. Detta är en ökning med 10,6 % för perioden 2022–2025.

Prognosen förutsätter dock att planerad bostadsplan genomförs i kommunen under perioden, vilket innebär 3 195 bostäder fram till 2030. I kommunen finns idag detaljplaner som möjliggör en kraftig bostadsbyggnation för att tillmötesgå kommunens befolkningsprognos. För perioden 2022–2025 planeras det för 840 nya bostäder i kommunen. Här ingår både gruppbebyggelse och lägenheter i flerbostadshus. Största områden är Kronetorp och Burlöv C med planering för cirka 2 070 bostäder till och med 2030, varav cirka 564 bostäder i olika upplåtelseformer planeras bli färdigställda under perioden 2022–2025. Andra stora planerade byggprojekt under perioden är västra stationsområdet i Åkarp och Södra Pilevallen och Wennerts väg i Arlöv.

Trygghet

En viktig faktor för att Burlövs kommun ska fortsätta att växa enligt gällande befolkningsprognos är att det finns attraktiva, trygga och säkra miljöer att vistas och bo i. En trygg och säker kommun kan beskrivas som en kommun där det sker få olyckor, där få brott begås och där kriser hanteras på ett bra sätt för att minska störningar. För detta bedriver Burlövs kommun ett förebyggande arbete för att öka tryggheten, minska brottsligheten och ha en hög krisberedskap. Detta görs bland annat genom att sprida kunskap, utbilda och stödja olika verksamheter och delta i samarbeten med såväl polis som andra aktörer.

De senaste årens insatser har tagit sikte på att öka såväl den upplevda tryggheten hos enskilda individer som den faktiska säkerheten. Den faktiska säkerheten mäts genom statistik över brott, bränder och personskador som sammanställs i SKR:s undersökning Öppna Jämförelser – trygghet och säkerhet. Burlövs kommun förbättrar sitt totalindex 2021 och får sitt bästa resultat på åtta år. Otryggheten utomhus sena kvällar har minskat totalt sett, även om den fortfarande är hög i Arlöv. Fler anser att polisen bryr sig om de lokala problemen. Dock fortsätter rädslan för personer i egna bostadsområdet att öka, trots att trygghetsskapande insatser genomförts.

De största problemen i Burlövs kommun som helhet är nedskräpning och otrygghet sen kväll i utomhusmiljö. Nedskräpningen har ökat över tid i kommunen och landar även i år på index 4. Tryggheten i utemiljö sen kväll har blivit bättre, men behöver ökas. Under året har trygghetsvärdena ronderat i kommunen och samarbetat tätt med områdespoliserna i syfte att öka tryggheten. Den utökade satsningen på trygghetsskapande åtgärder i form av förstärkning av trygghetsvårdar samt Ung i Burlövs fältarbete som beslutades i samband med den reviderade budgeten för 2022 planeras fortsätta även 2023 och 2024.

Även det utökade anslaget till socialnämnden med 1 mnkr avseende förstärkning av budgetramar med anledning av ökade kostnader för våld i nära relationer som beslutades i samband med den reviderade budgeten för 2022 planeras fortsätta även 2023 och 2024.

Arbetet med att skapa trygghet i kommunen kommer att fortgå även i framtiden och fokus de närmaste åren, utifrån en gemensam problembild, är att arbeta med frågor som bland annat berör:

- fortsätta trygghetsskapande åtgärder i det offentliga rummet
- fortsatt fokus på trygghet i detaljplanearbetet
- fortsatt tätt samarbete mellan kommunen och externa parter
- fortsätta åtgärder för att förebygga våldsbejakande extremism
- fortsatt utveckling av krisberedskapen och civilförsvarsförmåga.

Näringsliv och sysselsättning

Burlövs kommun har ett rikt och varierat näringsliv med en mängd olika arbetsplatser. Kommunen är den största arbetsgivaren, men det finns 8 företag som har fler än 50 anställda. Den största andelen av alla företag inom kommunen har färre än fem anställda.

Ett tydligt tecken på att Burlövs kommun har ett starkt näringsliv är att inpendlingen är större än utpendlingen. Handel, logistik, kommunikation, tillverkning och tjänstesektorn är näringsgrenar som är viktiga för kommunens näringsliv idag och kommer att fortsätta utvecklas i framtiden.

Kommunens företagare rankar Burlövs kommun högt och målsättningen är att fortsätta stimulera näringslivet i syfte att skapa fler arbetstillfällen för invånarna. Kommunen placerades på plats sju i Svenskt Näringslivs rankning 2021.

Burlövs kommun har många utmaningar och en av dem är att få ner arbetslösheten. Arbetslösheten i Burlövs kommun är högre än i riket och snittet för Skåne. Detta kan bero på att utbildningsnivån i kommunen är lägre än genomsnittet för riket och för Skåne, samtidigt som företagen i kommunen ofta ställer krav på att deras anställda har någon form av gymnasial utbildning.

I statistiken för arbetslösheten mäts andelen av befolkningen som är öppet arbetslösa och sökande i program. År 2021 uppgick årsmedelantalet arbetslösa i Burlöv till 1 095 vilket var en ökning med 11 personer från 2020. Andelen arbetslösa av arbetskraften i åldern 16–64 år minskade från 12,4 % till 11,9 % mellan 2020 och 2021.

För att öka andelen förvärvsarbetande i kommunen pågår ett arbete med att stödja etablerade företag och att stimulera företag till nyetablering. Kommunen samverkar och samarbetar med många parter för att underlätta för företag, till exempel Nyföretagarcenter Syd, Företagarna Öresund, Burlövs Företagsgrupp, Arbetsförmedlingen, Miljöbron, Region Skåne, Sparbanksstiftelsen med flera. För att stärka näringslivet ytterligare finns ett näringslivsråd som fungerar som ett forum där näringsliv och kommun möts för att bygga förtroende och utbyta information kring viktiga näringslivsfrågor.

En annan del är att höja utbildningsnivån genom den kommunala vuxenutbildningen. Inom socialnämnden pågår ett statsbidragsfinansierat arbete för att i samarbete med vuxenutbildningen höja personalens utbildningsnivå. Kommunens enhet för arbete och försörjning har som målsättning att erbjuda arbetsmarknadsåtgärder för arbetslösa invånare med tonvikt på personer som får sin försörjning via försörjningsstödet. De åtgärder som erbjuds är offentligt skyddat arbete, lönebidrag, feriearbeten, jobb- och utvecklingsgaranti samt jobbklubsverksamhet. Under 2021 genomfördes projekt Samteam vars syfte är att skapa bättre tvärgående integration mellan kommunens verksamheter. Allt med syfte att förbättra vårt arbete med kompetens och matchning.

Den utökade förstärkningen av arbetsmarknadsåtgärder med fokus på åtgärder för barn och unga som beslutades i samband med den reviderade budgeten för 2022 planeras fortsätta även

2023 och 2024.

Tillgängligt Burlöv

Medborgarnas krav på ökad tillgänglighet ställer krav på kommunerna, som ska hjälpa allmänheten med information och rådgivning om den kommunala servicen och i kontakten med kommunala verksamheter, myndigheter och organisationer. Målet är att ge invånarna en god service. Vår omvärld förändras ständigt och arbetsplatser, arbetsmetoder och sättet att kommunicera har förändrats på kort tid. Kravet på ökad tillgänglighet innebär bland annat att det ska vara möjligt att kommunicera och utföra kommunala ärenden dygnet runt. Att fortsätta införa e-tjänster och andra digitala lösningar är ett sätt att möta dessa krav.

Medborgarservice ger medborgarna "en väg in" till kommunen. Många ärenden såsom frågor, synpunkter, ansökningar och beställningar handläggs direkt av medborgarservice, som därmed avlastar övriga verksamheter. Genom medborgarservice utvecklas kommunens service och tjänster i syfte att bättre och snabbare kunna möta medborgarnas behov och krav och tät samverkan med förvaltningarna är en framgångsfaktor.

Digitalisering

Idag sker mycket av kommunens information och kommunikation med medborgarna på Burlövs kommuns webbplats. Syftet med burlov.se är att underlätta kontakten med kommunen. Här finns bland annat information om kommunens verksamheter och service, nyheter, evenemang, e-tjänster och kontaktuppgifter.

Som ett led i kommunens löpande arbete med kvalitetsutveckling finns en digital agenda för Burlövs kommun. Syftet är att ange en enad väg framåt för kommunens digitalisering och att visa hur digitaliseringen kan öka nyttan för de som bor och verkar i kommunen.

Digitaliseringen handlar i första hand om verksamhetsutveckling och därför är målsättningen att varje verksamhet i kommunen ska ta egna initiativ i syfte att effektivisera och förbättra för såväl näringsliv, civilsamhälle som medborgare och anställda.

En del av detta arbete tar sin utgångspunkt i kommunens innovationsbudget, som etablerades under 2019. Genom innovationsbudgeten finns det möjligheter för verksamheterna att söka medel för att utveckla nya arbetsmetoder och testa ny teknik och flera lyckade projekt har genomförts

Bredband

För att möta medborgarnas krav på digital tillgänglighet har utbyggnaden av bredband stor betydelse för kommunen. Regeringen antog 2016 en nationell strategi som innebär att 100 % av befolkningen i Sverige ska ha tillgång till snabbt bredband senast 2025.

Kommunfullmäktige beslutade 2018 om en ny bredbandsstrategi. I den sattes målet att senast 2025 ska 100 % av kommunens hushåll, företag och kommunala verksamheter ha tillgång till bredband med en hastighet av 1 Gbit/s.

De senaste åren har kommunen arbetat med att bygga ut fiber i stora delar av kommunen. Idag har 96,1 % av hushållen bredband via fiber. År 2022 och framåt ligger fokus på att skapa ett robust stadsnät, förbättra redundansen och möjliggöra anslutningar för fler företag i kommunen. Åtgärder behöver vidtas för att säkerställa att fastigheter utanför utbyggda områden kan få tillgång till snabbt bredband innan 2025.

Fysisk planering

Fysisk planering omfattar den verksamhet som planerar och avgör hur mark och vatten ska användas över tid. I en expansiv kommun, med en fortsatt befolkningstillväxt, är det extra viktigt att planera för framtiden. Målet är att främja en samhällsutveckling där attraktiva boendemiljöer och mötesplatser skapas för de personer som bor här nu och för de som kommer att leva här i framtiden.

Utbyggnaden i kommunen har gått fort de senaste åren. Den växande efterfrågan på byggbar mark har lett till att flera utbyggnadsområden som pekats ut i kommunens övergripande strategiska visionsdokument – översiktsplanen – har byggts ut tidigare och i större omfattning än vad som beskrivits.

En fråga som har kommit i fokus under det senaste året via länsstyrelsen är behovet av att redovisa hur kommunen avser att skydda bebyggelse genom klimatanpassningsåtgärder kopplade till höjda havsvattennivåer och övrigt inträngande vatten. Eftersom detta påverkar planeringen

av användningen av mark- och vattenområden ska åtgärderna behandlas som del en ny översiktsplan.

Burlövs kommun befinner sig i ett skede där det finns behov av att se över och komplettera översiktsplanen utifrån Vision 2040 samt krav och förväntningar kopplade till främst klimatanpassningsåtgärder och nya utvecklingsscenarier.

Kommunikationer

Burlövs kommun har ett utmärkt kommunikationsläge, både beträffande kollektivtrafik och närheten till det nationella väg- och järnvägsnätet. Trafiken har behandlats i trafikplanen och i översiktsplanen. Det finns pågatågsstationer i både Arlöv och Åkarp och genom kommunen går dessutom flera av Skånetrafikens busslinjer.

Utbyggnaden av Södra stambanan mellan Lund och Arlöv fortsätter. Arbetet påverkar stadsbyggnad och planering i både Åkarp och Arlöv. Anslutande gator till utbyggnaden och parkmarker kommer att byggas om och förbättras. I detta arbete ingår bland annat Åkarps damm och området kring Åkarps station. Arbetet med Burlövs centralstation och dess omgivning pågår och målsättningen är att skapa en attraktiv mötesplats med grönskande torg omgivna av butiker, restauranger, arbetsplatser och bostäder. Busshållplatser samt pendlarparkering ska anordnas i anslutning till stationen.

Socialnämnden förväntas utvärdera satsningen på gratis kollektivtrafik för äldre inför budget 2024.

Burlövs kommuns ledningssystem

Kommunala verksamheter är något som engagerar och intresserar invånarna i Burlövs kommun. De resultat och den kvalitet på utförandet som kommunens verksamheter levererar påverkar också invånarnas syn på kommunen som en plats att leva och bo i. Därför har Burlövs kommun i sitt ledningssystem valt att tillämpa det som kallas för mål- och resultatstyrning. Grundtanken är att den politiska nivån genom antagna mål anger vad som ska åstadkommas medan verksamheten beslutar om vad som ska genomföras för att nå de uppsatta målen. Till målen kopplas ett antal kvalitativa indikatorer som kan mäta verksamhetens prestationer utifrån de uppsatta målen. Det innebär att en löpande analys och uppföljning av de antagna målen blir möjlig. Styrmodellen bygger därmed på ett delegerat ansvar till dem som ska genomföra uppdraget och på att regelbunden återkoppling och analys av resultatet görs.

Förutom uppföljning av verksamheten utifrån kvalitativa mått följs även kostnadseffektiviteten upp, det vill säga vilken kvalitet som ges för varje använd krona. Att följa upp utförd verksamhet utifrån såväl kvalitet som kostnadsbegrepp görs för att säkerställa det som kallas för en god ekonomisk hushållning. I begreppet vägs även själva finansieringsgraden in, vilket ska garantera en långsiktig ekonomisk hållbarhet i verksamheten.

För att möjliggöra detta är det viktigt att ha ett fungerande styrsystem som beskriver processen. Burlövs kommuns modell utgår från ett decentraliserat ansvar, kommunfullmäktiges och nämnders samspel samt en tanke om ett stringent och tydligt arbetssätt för ledning och styrning av verksamheterna.



Illustration: Burlövs styrmodell

Grunderna i styrmodellen är följande:

En levande vision, tydliga mål, en gemensam värdegrund och en tydlig arbetsfördelning mellan politiker och tjänstemän utgör grunden för styrning och uppföljning i Burlövs kommun.

Våra resurser, medarbetarna och ekonomin, är de tillgångar vi har för att nå dit vi vill. För att säkerställa ett bra resultat ska målen som beslutas vara mätbara och indikera om verksamheten utvecklas i önskad riktning. Genom kontinuerlig uppföljning av politiskt beslutade mål säkerställs att verksamheterna följer de beslut som politikerna antagit. På så vis säkerställs en kontinuerlig verksamhetsutveckling.

Styrmodellens grund för att ta fram mål för nämnd och kommunfullmäktige utgår från en omvänd problemformuleringsprocess med ett tydligt nedifrån-upp perspektiv. Tillsammans med professionen i form av dess verksamheter ska nämnderna beskriva sina mest prioriterade områden för kommunfullmäktige. Detta görs genom att nämnderna föreslår specifika mål för kommunfullmäktige. Målen ska vara av typen SMART:a mål, vilket avser att målformuleringen ska vara specifik, mätbar, accepterad, realistisk och tidsatt samt att de innehåller ett tydligt ansvarsperspektiv. Kommunfullmäktige väljer sedan de mest prioriterade målen vilka antas som kommunfullmäktiges egna och ett önskvärt målvärde anges för 2026. Varje mål skickas därefter tillbaka till respektive nämnd, som bryter ner målnivån för 2026 till en årsvis progressionstakt.

Genom denna modell har målformuleringen för perioden 2023–2026 utgått från verksamheternas och de förtroendevaldas mest prioriterade områden. Modellen ger en tydligare förankring genom hela kedjan från förtroendevald till anställd vilket tillsammans med den löpande uppföljningen ska leda till verksamhetsförbättringar i form av bättre kvalitet i kommunens verksamheter.

Grundförutsättningarna för budget 2023 med flerårsplan 2024–2025 utgörs därmed av de av nämnderna förslagna övergripande målen för 2026 med nämndernas föreslagna, årsvisa progressionstakt för 2026 och det ekonomiska utrymmet som finns i kommunen kopplat till den demografiska utvecklingen och de prioriteringar som görs.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det innebär att kommunerna ska sköta sin ekonomi på ett ansvarsfullt sätt och att verksamheten ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt och med en finansiering som långsiktigt garanterar verksamheten.

Kommunfullmäktige ska i sin budget besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning där mål och riktlinjer för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska anges. För att styra den ekonomiska utvecklingen i rätt riktning finns det krav på såväl kortsiktiga som långsiktiga finansiella mål. De kortsiktiga målen ska anpassas efter aktuella ekonomiska förutsättningar. De långsiktiga målen bör utgöra riktvärden för en hållbar ekonomisk utveckling över tid som ska fastställas i samband med budget.

Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin på kort och lång sikt. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning ska ekonomin visa på ett positivt resultat motsvarande en nivå som gör att kommunens finansiella förmåga inte försvagas. Det innebär att resultatet varje år bör vara tillräckligt starkt för att kommunens förmögenhet inte ska urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Detta tydliggörs även i kommunallagens balanskrav som innebär att intäkterna varje år måste balansera kostnaderna, det vill säga att intäkterna ska vara större än kostnaderna.

Balanskrav

Balanskravet ställer krav på en kommun att intäkterna varje år ska vara högre än kostnaderna. Syftet med reglerna är att en kommun inte ska överkonsumera och riskera att morgondagens skattebetalare får stå för notan. Vid ett eventuellt underskott ska resultatet återställas inom de tre kommande budgetåren. Det innebär att det i de efterföljande tre årens resultat ska finnas ett överskott som minst motsvarar det uppkomna underskottet.

I reglerna för balanskrav finns undantag för när en kommun får lov att räkna bort vissa kostnader från resultatet vid avstämning mot balanskravet, så kallade "synnerliga skäl" eller "resultatutjämningsreserv". Dessa undantagsregler möjliggör att budgeten i vissa fall kan vara underbalanserad, det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna enstaka år. Men i förlängningen krävs ett positivt resultat för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för att täcka framtida reinvesteringar och pensionskostnader.

Kommunfullmäktige har den 18 november 2013, § 101, beslutat om riktlinjer för en resultatutjämningsreserv. Enligt gällande riktlinjer kan reserven inte utnyttjas om skatteintäkterna generellt beräknas utvecklas bättre än genomsnittet mot de senaste 10 åren.

Redogörelse för ianspråktagande av resultatutjämningsreserven (%)

	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
10-årig genomsnittlig skatteutveckling	4,1	4,2	4,2	4,3
Skatteutvecklingsprognos för året	4,7	4,1	3,7	3,6
Årets skatteutveckling lägre än genomsnittlig utveckling	0,6	-0,1	-0,5	-0,7

Enligt bedömningen i tabellen ovan finns det möjlighet att disponera reserven under åren 2023, 2024 och 2025 eftersom skatteprognosen dessa år är lägre än det genomsnittliga skatteunderlaget de senaste 10 åren.

Det finns regler för hur balanskravsresultatet ska räknas fram. Det årliga budgeterade resultatet ska justeras för vissa kostnader och intäkter som uppstår under året. Realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade förluster på värdepapper ska räknas bort från resultatet. Vidare ska det framgå om kommunen tänker använda sig av principerna för synnerliga skäl eller resultatutjämningsreserven.

Budgeterad balanskravsutredning år 2022 till 2025 (mnkr)

	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat enligt resultaträkning	102,5	79,3	56,8	50,2
Reducering av samtliga realisationsvinster				
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter				
Orealiserade förluster i värdepapper		-3,9	-3,9	-3,9
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	26,4			
Årets resultat efter balanskravsjustering	128,9	75,4	52,9	46,3
Medel till resultatutjämningsreserven				
Medel från utjämningsreserv				
Årets balanskravsresultat	128,9	75,4	52,9	46,3

Kommunledningsförvaltningen föreslår inte någon avsättning alternativt utnyttjande av resultatutjämningsreserven. Åren 2013, 2014, 2017, 2018, 2020 och 2021 har kommunfullmäktige beslutat att totalt reservera 58,7 mnkr. Nivån på kommunens resultatutjämningsreserv idag möjliggör att kommunens verksamheter kan fortsätta drivas med dagens kostnadsnivå även om intäkterna för skatter och statsbidrag skulle minska med i genomsnitt 1 % per år i fem år. Det ger kommunen goda förutsättningar att vid behov genomföra nödvändiga omstruktureringar i verksamheterna eller överbygga en lågkonjunktur. Bedömningen att det i 2023 års budget med flerårsplan 2024 och 2025 inte finns något behov att åberopa principen för "synnerliga skäl" eller att utnyttja kommunens resultatutjämningsreserv.

Budgetarbetet inför 2023–2025

Parallellt med budgetarbetet har förslag till kommunövergripande mål och indikatorer arbetats fram för beslut i kommunfullmäktige. Kommunens budgetarbete bygger på de av nämnderna föreslagna övergripande målen för perioden 2023–2026 samt hur kommunens ekonomiska förutsättningar ska bidra till att kommunfullmäktiges övergripande mål uppnås vid målperiodens slut. Prognosen för 2022 i samband med uppföljningsrapport 1–2022 visar på ett resultat som motsvarar 6,2 % av intäkterna från skatter och statsbidrag exklusive jämförelsestörande poster. Det förändrade säkerhetsläget i omvärlden har bidragit till förändrade ekonomiska förutsättningar och större osäkerhet framöver.

I februari antog kommunfullmäktige tekniska ramar för 2023 med flerårsplan 2024–2025. I de preliminära ramarna kompenserades nämnderna fullt ut för volymökningar med tidigare års kvalitetsåtgärder, prisökningar samt löneökningar. En rak framskrivning av nämndernas anslag 2022 med uppräkningsfaktorer för volymer, justeringar för tillfälliga utökningar, löneutveckling, priskompensation och pensioner skulle medföra ett resultat på 25,4 mnkr år 2023 vilket innebär ett resultat

som motsvarar 2 % av skatter och statsbidrag.

Under våren arbetade nämnderna fram nya förslag för budget 2023 med flerårsplan 2024–2025. Förslagen resulterade i en kostnadsökning inom nämndernas verksamhetsområden med 12,6 mnkr 2023 och 12,8 och 12,9 mnkr år 2024 respektive år 2025, jämfört med beslutade tekniska ramar. Beredningen har ytterligare förstärkt ramarna med kvalitetshöjande satsningar på 9 mnkr 2023, 8 mnkr och 4 mnkr åren 2024 respektive 2025.

I slutet av april presenterade SKR nya prognoser för skatter och generella statsbidrag. Enligt prognoserna förbättrades skatteintäkterna mot februariprognos med 1,2 mnkr 2023 och med 4,3 mnkr respektive 6,5 mnkr åren 2024 och 2025. Centrala medel för 2023 års löneökningar och priskompensation revideras upp med 3,3 mnkr respektive 3,7 mnkr till följd av SKR:s senaste prognos om pris och lön. Det nya pensionsavtalet och inflationsuppgången leder till en ökning med 19,5 mnkr 2023 på pensionskostnader. Utifrån ändrade investeringsförutsättningar gjordes en nedrevidering av avskrivningskostnaderna med cirka 3 mnkr för 2023. Den tidigare budgetmarginalen på 1,5 % av skatter och statsbidrag i de tekniska ramarna har minskats till 1 %. Överskottsmålet om 2 % av skatter och statsbidrag ligger fast.

Budgetberedningen har föreslagit vissa ändringar jämfört med nämndernas förslag (se bilaga 1, Nettokostnader 2023–2025).

Sammantaget görs bedömningen att det är möjligt att bevilja de budgetramar som anges i bilaga 1.

Ekonomisk plan 2023–2025

Resultatmål

Enligt budgetberedningens förslag blir resultatet exklusive jämförelsestörande poster 25,4 mnkr 2023, 27,9 mnkr 2024 och 21,3 mnkr 2025. Enligt följande budgetförslag uppfyller kommunen kommunallagens balanskrav, som innebär att intäkterna ska vara minst lika stora som kostnaderna. Budgeterade resultatet 2023 och 2024 når upp till den finansiella målsättningen 2 % av skatter och statsbidrag för kommunen. Dock uppfyller resultatet 2025 inte det finansiella målet. Men det finns inräknat en "budgetmarginal", det vill säga marginal för oförutsedda kostnader. För 2025 uppgår budgetmarginalen till 21,3 mnkr. Om nyttjande av denna post inte görs fullt ut skulle även resultatet 2025 nå den finansiella målsättningen, det vill säga att:

Varje års resultat, exklusive reavinster från fastighetsförsäljningar och exploateringsöverskott, ska vara lägst 2 % av intäkter från skatter och statsbidrag, oräknat sådana åtgärder för vilka kommunfullmäktige beslutat att medel ska reserveras i årsredovisningens balanskravsavstämning.

Självfinansieringsgrad av investeringar

Burlövs kommuns nettoinvesteringar förväntas hamna på cirka 195 mnkr 2023, 285 mnkr 2024 och 192 mnkr 2025. Enligt beredningens förslag uppfyller kommunen därmed den föreslagna finansiella målsättningen att:

Burlövs kommuns självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar ska vara minst 60 % under målperioden.

Räknat som ett genomsnitt med utfall 2020–2021 samt budget/plan 2022–2025 beräknas självfinansieringsgraden bli 62 %. Detta förutsätter att samtliga föreslagna investeringar genomförs aktuella år och att resultatnivån blir enligt budgeterat förslag.

Finansiell nettoskuld/skuldkvot

Kommunstyrelsen har föreslagit kommunfullmäktige att fastställa ett nytt finansiellt mål: finansiell nettoskuldkvot. Kvoten ska inte överstiga 25 % år 2026.

Med finansiell nettoskuld menas de låneskulder som upptagits för att finansiera den kommunala skattefinansierade verksamheten. Finansiell nettoskuld omfattar alla finansiella tillgångar och skulder i balansräkningen som kommunen beräknas omsätta på tio års sikt (omsättningstillgångar + långfristiga fordringar + långfristiga placeringar, kortfristiga och långfristiga skulder och ansvarsförbindelse för pensionsskulder.

Med skuldkvot menas den finansiella nettoskulden i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag.

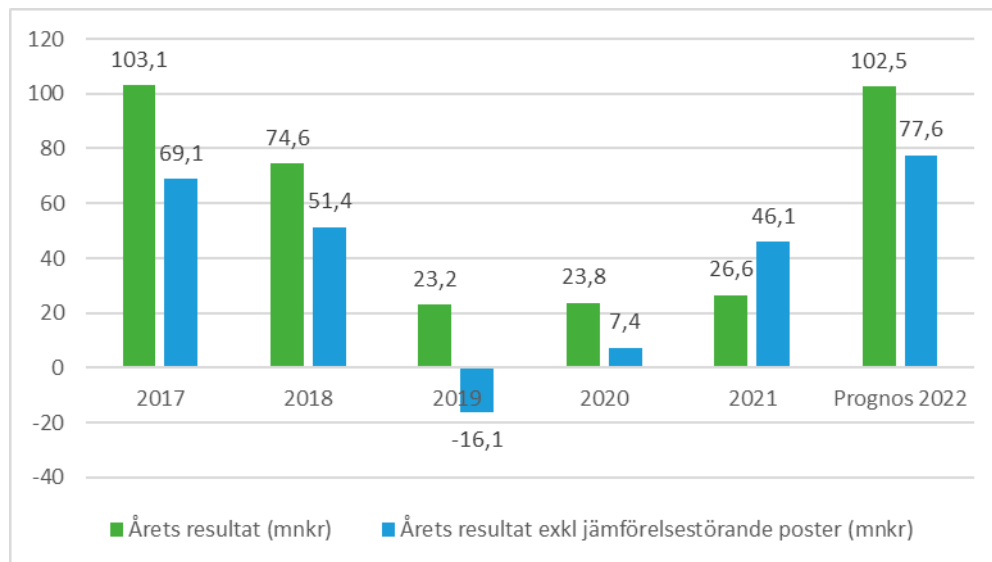
Per den 31 december 2022 beräknas den finansiella nettotillgången uppgå till 257,2 mnkr. Skuld-

kvoten är därmed positiv för kommunen.

Det föreliggande budgetförslaget innebär en fortsatt positiv finansiell nettoskuldskvot per den 31 december 2023, vilket övergår i en nettoskuldskvot per den 31 december 2024 om 2,1 % samt en beräknad nettoskuldskvot om 13,3 % per den 31 december 2025. Således inryms budgetförslaget i det föreslagna målvärdet om högst 25 % nettoskuldskvot.

Resultatutveckling

Burlövs kommun har haft positiva resultat de senaste åren. Anledningen har främst varit att skatteintäkterna och statsbidragen har utvecklats gynnsamt samtidigt som kommunerna i Sverige tillförts extra medel i form av riktade statsbidrag.



Resultat inklusive jämförelsestörande poster

Under årens gång har de redovisade resultaten påverkats av poster som stör resultatet, så kallade jämförelsestörande poster och extraordinära poster. Dessa består främst av reavinst efter försäljning av fastigheter och aktier men även nedskrivningar av fastigheter och mark samt orealiserade vinster/förluster.

Resultat exklusive jämförelsestörande poster

Burlövs kommuns resultat under 2017–2018 var högre än resultaten för de två följande åren.

Under flera år har verksamheternas nettokostnader hållits tillbaka av diverse bidrag och riktade statsbidrag. I takt med att dessa bidrag har upphört har nettokostnaderna successivt ökat eftersom verksamheterna har haft svårigheter att anpassa kostnaderna till minskade intäkter. Pandemiåren 2020 och 2021 medförde stora kostnader för kommunens verksamheter men också ökade statsbidrag som täckte dessa merkostnader.

För 2022 beräknas resultatet, exklusive jämförelsestörande poster, öka med 36 mnkr jämfört med 2021. Årets beräknade nettokostnadsökning på 3,6 % eller 35,1 mnkr är dock lägre än ökningen av skatter och statsbidrag, 6,5 %. Intäkterna från skatter och statsbidrag förväntas öka med 76,7 mnkr.

Ekonomisk plan 2023–2025

Förslag till budget 2022 med flerårsplan 2023–2024 innebär följande ekonomisk utveckling:

	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultatbudget:					
Nettokostnader	-1 077,7	-1 112,8	-1 182,6	-1 226,6	-1 276,4
Avskrivningar	-48,6	-54,9	-63,4	-69,2	-74,9
Verksamhetens nettokostnad	-1 126,3	-1 167,7	-1 246,0	-1 295,8	-1 351,3
Skatter, statsbidrag	1 173,5	1 242,2	1 256,8	1 300,9	1 339,2

	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anpassning befolkningsprognos			6,6	18,9	40,1
Övriga generella bidrag		7,9	5,0	5,0	
Finansiella poster	6,5	6,1	3,0	-1,1	-6,7
Uppräkning avtal Södra stambanan	-12,1	-11,0			
Årets resultat	41,6	77,5	25,4	27,9	21,3
Jämförelsestörande poster					
Exploateringsöverskott		51,3	50,0	25,0	25,0
Reavinst fastighetsförsäljning	2,6				
Reavinst maskinförsäljning					
Nedskrivning fastighet och mark					
Reaförlust omsättningstillgångar					
Orealiserade vinster/förluster	37,2	-26,4	3,9	3,9	3,9
Gatukostnadsersättningar	1,7				
Årets resultat inklusive jämförelsestörande poster	83,1	102,4	79,3	56,8	50,2

	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Finansieringsbudget:					
Kassaflöde från den löpande verksamheten	29,8	149,8	88,5	96,7	95,8
Övrigt:					
Nettoinvesteringar	-261,8	-148,1	-194,2	-294,0	-194,8
Försäljning mark o fastigheter	2,5		94,0	48,0	
Försäljning inventarier					
Exploateringsverksamheten		-14,0	- 43,9	- 112,4	-45,0
Medelsförvaltning återinvesteringar	-0,5	-0,6	-1,5	-1,5	-1,5
Bidrag Trafikverket					
Inlösen medelsplacering Trafikverket	-14,5				
Utlämnade lån		-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Amortering utlämnade lån	3,2	3,5	3,5	3,7	4,0
Upplåning		20,0	100,0	250,0	200,0
Likviditetsförändring	-241,3	-9,4	26,4	-29,5	38,5
Likvida medel					
vid årets början	281,5	40,2	30,9	57,3	27,9
vid årets slut	40,2	30,9	57,3	27,9	66,3

Budget 2023 innebär en försämring av resultatet med 52,1 mnkr jämfört med 2022 års prognostiserade resultat. Men det budgeterade resultatet når upp till den finansiella målsättningen för kommunen att årets resultat ska vara lägst 2,0 % av intäkterna från skatter och statsbidrag.

2023 års budget innebär att verksamhetens nettokostnader ökar med 6,7 % (78,4 mnkr) i förhållande till prognos 2022. Intäkterna från skatter och statsbidrag utvecklas dock i betydligt lägre takt än nettokostnader med 1,5 %.

För 2024 och 2025 fortsätter kommunens nettokostnadsutveckling att ligga på en hög nivå. Verksamhetens nettokostnader enligt fastställd plan för 2024 och 2025 ökar med 4 respektive 4,3 % per år, vilket motsvarar kostnadsökningar på 49,8 respektive 55,5 mnkr. Kostnadsökningarna finansieras genom att intäkterna från skatter och statsbidrag utvecklas positivt som ett resultat av

bland annat befolkningsökningar. Åren 2024 och 2025 prognostiseras intäkterna öka med 4,5 % respektive 4,0 % vilket motsvarar intäktsökningar på 56,4 mnkr respektive 54,3 mnkr. Detta sammantaget bidrar till att resultaten för 2024 och 2025 beräknas hamna på 27,9 mnkr respektive 21,3 mnkr vilket motsvarar 2,1 % respektive 1,5 % av skatter och statsbidrag.

Nettokostnader

Nettokostnaderna budgeteras öka med 69,8 mnkr i förhållande till 2022 års prognostiserade utfall. Av kostnadsökningen härleds 64,0 mnkr till ökade pensionskostnader samt pris- och löneökningar medan volymförändringar beräknas minska med cirka 4 mnkr.

Av nettokostnaderna avser 12,6 mnkr medel avsatta för oförutsedda kostnader som minskar och 3,5 mnkr avsatta till sociala projekt- och innovationsmedel. Om dessa medel inte behöver utnyttjas kan nettokostnadsutvecklingen bli lägre och därmed förbättras också resultatet i relation till budget 2023. Avskrivningarna beräknas bli 8,5 mnkr högre 2023 vilket beror på att flera investeringsprojekt färdigställs under året, där det nya badet står för den största delen då det slår med full effekt först 2023.

I likhet med de senaste åren kommer nämnderna att kompenseras för prisutveckling utifrån SKR:s bedömning, motsvarande 10,5 mnkr.

I budget 2023 ökar nämndernas anslag i förhållande till föregående års budget med 9,1 mnkr i fasta priser för utökad verksamhet alternativt högre kvalitet. I dessa anslag ligger bland annat kompensation alternativt reduktion för volymökningar inom pedagogisk verksamhet, -2,3 mnkr, vård- och äldreomsorg, 0,1 mnkr, och LSS-verksamhet, -1,8 mnkr. Vidare tillförs utbildnings- och kulturnämnden och socialnämnden 2,3 mnkr respektive 14,6 mnkr för olika kvalitetshöjande insatser. Kommunstyrelsen tillförs motsvarande 3,8 mnkr för diverse tillfälliga och permanenta kvalitetshöjande insatser medan miljö- och byggnämnden tillförs 0,2 mnkr i ramen. Samtidigt görs en justering inom kommunstyrelsen med avdrag på 6,8 mnkr för tidigare insatser som har upphört samt 1 mnkr för socialnämnden för tillfälligt anslag beviljade under 2022. Utbildnings- och kulturnämnden får även behålla tidigare beviljade tillfälliga anslag för moduler på Tågarpskolan och Södervångskolan med sammanlagt 0,6 mnkr.

Följande tillskott alternativt minskningar har nämndernas budgetramar justerats med i 2023 års budget och flerårsplan 2024–2025:

Nettokostnadsutveckling i fasta priser med budget 2022 som utgångspunkt

Nämnd (tkr)	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelsen	2 980	3 880	4 680
Miljö- och byggnämnden	-180	-180	-180
Utbildnings- och kulturnämnden	-12 265	-20 003	-41 671
Socialnämnden	347	-2 306	-3 909
Totalt	-9 118	-18 609	-41 080

Skatter och statsbidrag

Skatter och statsbidrag har budgeterats utifrån SKR:s prognos från den 28 april 2022 och bygger på en oförändrad kommunal utdebitering med 20,09 kr per skattekrona för åren 2023–2025.

Följande utveckling beräknas:

Skatter och statsbidrag (+ = intäktsökningar)

	2022	2023	Differens 2022/2023	2024	2025
Skatteintäkter	798 860	853 116	54 256	904 122	941 489
Inkomstutjämnning	318 522	339 782	21 260	333 243	361 964
Slutavräkning	14 867		-14 867		
Delsumma skatteintäkter	1 132 249	1 192 898	60 649	1 237 365	1 303 453
Kostnadsutjämnning	72 567	58 778	-13 789	70 668	70 595
Regleringspost	54 538	31 290	-23 248	31 635	26 304
Fastighetsavgift	32 466	33 940	1 474	33 940	33 940

LSS-utjämning	-49 576	-53 512	-3 936	-53 808	-55 019
Totalt	1 242 244	1 263 394	21 150	1 319 800	1 379 273
Summa skatter och statsbidrag	1 242 244	1 263 394	21 150	1 319 800	1 379 273

Det senaste året har svensk arbetsmarknad präglats av återhämtning i konjunktur med uppgång av antalet arbetade timmar. Skatteunderlagstillväxten 2021 har landat på 5 %, ökningstalet 2023 väntas öka med samma takt och sedan landa en bit under 4 % för 2024 och 2025. Åren 2022–2023 präglas av konjunkturrell återhämtning efter pandemin. Sysselsättningen ökar då snabbare än den ökning som följer av en växande befolkning. Det som driver på ökningen av skatteunderlaget framöver är främst stora ökningar av löne- och pensionsinkomster.

Ökningen av skatteunderlaget ska täcka kostnaderna för både ökade priser och löner samt en växande befolkning med ökade välfärdsbehov. När det gäller kommunens skatteunderlag har Burlövs kommuns skattekraft sjunkit successivt sedan mitten av 1990-talet i förhållande till medelskattekraften för riket. För inkomståret 2021 var värdet 80,6, för 2022 och 2023 ligger det på 81,8, det vill säga en ökning med 1,2.

Skatteintäkterna baseras till största delen på medelskattekraften i riket, det vill säga den genomsnittliga beskattningsbara inkomsten, samt antalet invånare i kommunen. Alla kommuner garanteras en skattekraft på 115 % av medelskattekraften. Av denna anledning ökar intäkterna via inkomstutjämnningssystemet mellan 2022 och 2023 med 21,3 mnkr.

De skatteintäkter som kommunen erhåller respektive budgetår baseras på en prognos över skatteunderlagets utveckling. När utfallet blir känt i december året efter budgetåret, sker en korrigering genom att kommunen antingen får ytterligare skatt eller betalar tillbaka.

I utjämningsystemet ingår även utjämning baserad på befolkningsstruktur i kommunerna, så kallad kostnadsutjämning. Kommuner med, ur kostnadssynpunkt, ogynnsam struktur får bidrag medan kommuner med gynnsam struktur betalar en avgift. För 2023 beräknas bidraget via kostnadsutjämnningen hamna på 58,8 mnkr, vilket är 13,8 mnkr lägre jämfört med 2022. För 2022 har Burlövs kommun erhållit 18,7 mnkr i eftersläpningsbidrag som har ingått i kostnadsutjämnningen 2022. För eftersläpningseffekter ska kommuner som har haft en årlig genomsnittlig befolkningstillväxt på minst 1,2 % kompenseras för den eftersläpning av intäkter som förekommer i systemet.

Kommunen bidrar med avgift till den nationella utjämnningen av LSS-kostnader med 42,4 mnkr 2021. Bidraget/avgiften beräknas som skillnaden mellan de genomsnittliga kostnaderna i landet och kommunens faktiska kostnader. För 2022 beräknas avgiften öka till 53,5 mnkr för Burlövs del då LSS-insatserna i Burlövs kommun inte har ökat i samma takt som genomsnittet i riket.

År 2008 ersattes den statliga fastighetsskatten av en kommunal fastighetsavgift. Under 2022–2024 beräknas avgiften betalas ut med 33,9 mnkr.

Bland de generella statsbidragen ingår även den så kallade regleringsposten. Det är ett bidrag/ en avgift som avser ett stort antal regleringar under lång tid mellan staten och kommunerna, till exempel förändringar i statsbidrag och inkomstskatteregler. För 2022 uppgår regleringsbidraget till 54,5 mnkr och beräknas minska till 31,3 mnkr under 2023.

Finansiella kostnader och intäkter

I budget 2023 med flerårsplan 2024–2025 beräknas de finansiella intäkterna öka med 1,8 mnkr jämfört med budget 2022, vilket härleds till ränteintäkt samt borgensavgift från Skärfläcken AB. Dessa intäkter förutsätter fortsatt värdeöverföringar inom Skärfläckankoncernen i enlighet med ägardirektiven till Skärfläcken AB. Därefter ökar intäkterna med 0,2 mnkr respektive 0,4 mnkr för 2024 och 2025. Orsaken till ökningen är ökade ränteintäkter från VA SYD på grund av utökade lån.

Bland kommunens finansiella poster finns utöver ränteintäkter också avkastning från kommunens innehav av andelar i ränte- och aktiefonder. Dessa placeringar avser dels medel avsatta för kommunens pensionsåtaganden. Marknadsvärdet av finansiella placeringar uppgick till 207,2 mnkr per den 31 december 2021. Under 2022 beräknas börsutvecklingen vara negativ för att därefter höjas något under 2023. Enligt redovisningsreglerna bokförs förändringen av marknadsvärdet (orealiserade vinster/förluster) samt utdelningar från fonder och aktier i resultatet. Netto för orealiserade förluster beräknas under 2022 till 26,4 mnkr. Utdelningar beräknas hamna på 0,6 mnkr respektive år.

Övriga finansiella intäkter utgörs främst av borgensavgift från Burlöv Bostäder AB. Borgensavgiften regleras genom ett beslut i fullmäktige om nya regler för borgensavgiften. Denna ska sättas på marknadsmässig grund och baseras på ränteskillnaden mellan lån mot pantbrev och lån mot kommunal borgen. Detta medför att borgensavgiften för perioden 2023–2025 beräknas hamna på runt 2,8 mnkr per år.

Kommunens ökade investeringsbehov under de kommande åren leder till ett behov av upplåning. Räntekostnaderna för det lån på cirka 120,0 mnkr, som kommer att behöva tas under 2023, beräknas till 3,0 mnkr. Nya lån behöver därefter upptas även kommande år med 250 mnkr 2024 och 200 mnkr under 2025. Räntekostnaderna för 2024 och 2025 beräknas till 7,5 mnkr respektive 13,5 mnkr.

Sammantaget beräknas de finansiella posterna till en nettointäkt på 3,0 mnkr 2023, för att sedan gå över till en nettokostnad till cirka 1,1 mnkr och 6,6 mnkr för 2024 respektive 2025.

Kassaflödesanalys

Under 2022 beräknas likviditeten minska från 40,2 mnkr till 30,9 mnkr vid årets slut med ett nytt lån på 20 mnkr. Minskningen är dock lägre än 2021. Burlövs kommun har haft en bra likviditet under flera år men höga kostnader för investeringsverksamheten har successivt försämrat den. De kommande tre åren, 2023–2025, väntas kommunens likvida medel minska ytterligare, vilket får till följd att kommunen har ett upplåningsbehov på totalt 550 mnkr. Förklaringen ligger i kommunens behov av att investera i förskolor och skolor till följd av befolkningsökningar och den demografiska förändring som kommunen genomgår.

Under 2023 beräknas investeringsvolymen uppgå till 194,2 mnkr. Dessutom väntas VA SYD:s lånebehov uppgå till 20,0 mnkr, och då Burlövs kommun har förpliktigt sig att låna ut medel till VA SYD minskar likviditeten med motsvarande summa. Exploateringsverksamheten väntas däremot generera ett överskott på 50,1 mnkr. Dessa faktorer beräknas leda till att kommunens likvida medel minskar med cirka 74 mnkr under 2023 och ett upplåningsbehov om cirka 100 mnkr uppstår.

För 2024 planeras för en högre investeringsvolym med 294 mnkr på grund av nya investeringar samt förskjutningar i investeringsprojekt från 2022. Fortsatt utlåning till VA SYD uppgår till 20 mnkr medan exploateringsutgifter beräknas till 64,4 mnkr. Effekten av det beräknas bli att kommunens upplåningsbehov ökar med cirka 250 mnkr. I planen för 2025 beräknas investeringsvolymen ligga på 194,8 mnkr, det vill säga cirka 100 mnkr lägre än 2024. Utlåning till VA SYD bedöms ligga kvar på 20 mnkr och exploateringsutgifter väntas bli 45 mnkr, vilket gör att upplåningsbehovet 2025 beräknas till 200 mnkr.

Infrastrukturbidrag, Södra stambanan

Burlövs kommun, Region Skåne och Trafikverket träffade 2008 ett avtal om utbyggnaden av Södra stambanan genom Burlöv. Avtalet innebär bland annat att kommunen och regionen vardera lämnar bidrag till Trafikverket på 75 mnkr. Beloppet ska räknas upp med index från den 1 juli 2008. Till och med 2021 har kommunen betalat 48,0 mnkr till Trafikverket enligt avtalad överenskommelse och kommunens åtagande uppgick per den 31 december 2021 till 59,8 mnkr. Indexökningen under 2022 beräknas till 11,0 mnkr och åtagandet beräknas vid kommande årsskifte uppgå till 70,8 mnkr. Indexökningen redovisas som kostnad i resultaträkningen för respektive år. Under 2022 ska resterande belopp enligt plan betalas ut till Trafikverket. Dock är det sannolikt att utbetalningen senareläggs med hänsyn till de förseningar som projektet har aviserat.

Med anledning av investeringen enligt ursprungligt avtal skulle vara färdigställd 2022 har ytterligare indexuppräknings inte beräknats för budgeten 2023.

Investeringar

Merparten av de nya investeringarna finns inom kommunstyrelsens verksamhet och avser bland annat reinvesteringar i fastighet och lekplatser, bulleråtgärder, reservkraft, trafiksäkerhet i anslutning till skolmiljö, gator, vägar och parker. Utbildnings- och kulturnämnden har bland annat framställt behov av en ny förskola i Kronetorpsområdet och upprustning av Södervångskolan.

Nämnderna har sammanlagt presenterat ett nettoinvesteringsbehov för nya investeringar på 163,6 mnkr för perioden 2023–2025. Tillsammans med redan beviljade investeringsvolym uppgår då investeringarna till 831 mnkr för perioden. En investeringsvolym av denna storlek är ohållbar över en längre period, men överkomlig om investeringsbehovet är av tillfällig karaktär som till exempel vid ett bygge av en ny skola för en växande befolkning. En förutsättning är då att investeringsvolymen återgår till en normal nivå åren därpå, vilket för Burlövs kommun är

runt 100 mnkr per år. Risken är annars stor att Burlövs kommun får organisatoriska och ekonomiska problem i framtiden. Investeringsvolymen enligt föreslagen nivå innebär att kommunens avskrivningar ökar kraftigt och därmed intecknas delar av det kommande ekonomiska utrymmet för lång tid framöver.

I samband med budgetbeslutet omfördelas medel dels mellan beslutade investeringsprojekt, dels från investerings- till exploateringsprojekt.

Investeringsvolymen med hänsyn till senaste investeringsprognos ryms inom det finansiella investeringsmålet för självfinansiering.

Investeringar framgår i detalj av bilaga 2 a.

Exploateringsverksamhet

Exploateringsverksamheten väntas ge ett överskott om 100 mnkr under 2023–2025. En bidragande förklaring är att försäljning av Södra Pilevallen väntas genomföras under perioden. Inkomsterna kommer att användas för att finansiera kommunens stora investeringsvolym. Det finns fler stora exploateringsprojekt som är på gång i kommunen men i dagsläget är osäkra gällande tidplan och ekonomi.

Budgeten för kommunens exploateringsverksamhet framgår av bilaga 2 b.

Personal- och organisationsfrågor

Burlövs kommun ska vara en attraktiv, utvecklingsorienterad och hållbar arbetsgivare där varje medarbetare är viktig för att göra Burlöv till en kommun där medborgarna känner sig välkomna, trygga och det erbjuds service och myndighetsutövning av hög kvalitet.

Den utmaning som Burlövs kommun står i och inför är kompetensförsörjningen. Kommunen behöver såväl attrahera som behålla kompetenta medarbetare och chefer i takt med kommunens tillväxt. I en växande organisation och stad behöver kommunen också arbeta löpande med stabilitet i verksamheterna organisation att fungera samt att hitta nya och effektivare sätt att arbeta på.

Planering personal och organisationsfrågor 2023–2026

Under 2023–2026 läggs fokus på att stärka profileringen av Burlövs kommun som en attraktiv, utvecklingsorienterad och hållbar arbetsgivare. Burlövs kommun arbetar långsiktigt och utgår ifrån de fokusområden vilka framgår av arbetsgivarpolicyen:

- samspel och mångfald
- utveckling och kompetensförsörjning
- hållbart arbetsliv
- lön och förmåner.

Burlövs kommun har satt upp följande långsiktiga mål för området attraktiv arbetsgivare:

Burlövs kommun skapar bättre förutsättningar för ett hållbart arbetsliv där varje medarbetares kompetens tas tillvara och utvecklas i takt med verksamhetens krav och behov.

Följande indikatorer är framtagna för att löpande följa utvecklingen i kommunen:

- hållbart medarbetarengagemang (HME)
- personalomsättning
- andel som anser att det finns bra utvecklingsmöjligheter för hen inom organisationen.

Samspel och mångfald

Vi har tilltro till att chefer och medarbetare tar ansvar för sina uppdrag och att de, tillsammans och i samspel, skapar vägar för att nå mål och utveckla verksamheten. Mångfald och medarbetarnas olikheter är en styrka som ger oss bättre förutsättningar att tillsammans möta medborgarnas behov

Under 2021 tecknade Burlövs kommun ett samverkansavtal med majoriteten av de fackliga organisationerna. Avtalet trädde i kraft den 1 april 2022. Samverkan är ett viktigt steg och en metod såväl för ett hållbart arbetsliv som för att tillsammans kunna möta utvecklingstakten i

kommunen. Under 2023–2025 kommer fokus att ligga på löpande utveckling och förbättring av samverkansavtalets och dess tillämpning med syfte att nå delaktighet, en hållbar arbetsplats och verksamheternas mål.

Under 2023 är målsättningen att sätta den digitala onboardingprocessen för kommunens medarbetare och ledare.

Utveckling och kompetensförsörjning

Varje medarbetares kompetens tas till vara och uppmuntras att utvecklas i takt med verksamhetens krav och behov. Vi skapar möjligheter till utforskande av nya kunskaper, arbetsmetoder, arbetsuppgifter och arbetsplatser. Det bedrivs ett systematiskt arbete med att attrahera, rekrytera, introducera, utveckla och behålla kompetenta medarbetare. Burlövs kommun arbetar aktivt med att öka andelen heltidsanställda.

Verksamhet och medarbetare möts i det årliga medarbetarsamtalet. Här skapas grund för kompetensutveckling.

Burlövs kommuns arbete för att stärka arbetet med innovationer och medarbetardriven utveckling fortsätter under 2023. Medarbetare kan alltså fortsatt söka pengar för att få prova ny teknik eller ett annat arbetssätt som utvecklar eller säkrar kvaliteten och servicen till kommunens medborgare.

Under 2023 driver Burlövs kommun fortsatt ett ledarutvecklingsprogram och chefshandledning med syfte att erbjuda våra ledare utveckling för bättre förutsättningar i uppdraget och för att behålla och attrahera goda ledare till verksamheterna. Under 2023 kommer majoriteten av kommunens chefer att ha deltagit i ledarutvecklingsprogrammet. Under perioden 2022–2023 kommer kommunen att göra en översyn för att planera och börja driva nästa steg i ledarutvecklingen.

Med fokus på att ge kommunens medarbetare karriärmöjligheter inom organisationen kommer Burlöv att fortsätta samarbeta med sina samarbetskommuner för att utveckla ledartalanger inom ramen för det gemensamma LETA-programmet.

Hållbart arbetsliv

I samverkan skapar vi förutsättningar för ett hållbart arbetsliv. Med systematiskt arbetsmiljöarbete som en integrerad del i verksamhetsutvecklingen främjar Burlövs kommun och medarbetarna tillsammans hälsa, trivsel och målpuppfyllelse.

Under 2023 kommer arbetet med att skapa goda förutsättningar i kommunens organisation att fortgå. Antal medarbetade per chef med ett maximalt tak om 30 medarbetare och ledarutvecklingsprogrammet har fått full effekt och i samspel med införandet av basuppdraget för chefer är målet att stärka bilden av Burlövs kommun som en attraktiv arbetsgivare.

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är nu en integrerad del i verksamhetsutvecklingen och utgör en modul i verksamhetsuppföljningsprogrammet Stratsys. Kommunen fortsätter att utvärdera och vid behov förbättra arbetsmiljöarbetet. Under 2023 fortgår förnyelse av arbetet med att undersöka den sociala och organisatoriska arbetsmiljön och det hållbara medarbetarengagemanget som syftar till att skapa underlag för dialog och utveckling i verksamheterna.

Lön och förmåner

Våra anställningsvillkor gör det möjligt att rekrytera och behålla medarbetare med rätt kompetens. Jämställda löner utan osakliga löneskillnader kännetecknar vår verksamhet.

Goda insatser uppmärksammas och premieras. Genom välkända lönekriterier, individuell och differentierad lönesättning belönar och stimulerar vi goda arbetsresultat som bidrar till kommunens mål och vision.

Kommunens lönepolitik grundar sig på kända kriterier där varje medarbetare ges förutsättning att påverka sin löneutveckling. Genom individuell och differentierad lönesättning belönar och stimulerar kommunen goda arbetsresultat.

Under 2022 implementerades priserna årets medarbetare, årets ledare och årets team. Detta sätt att uppmärksamma och premiera ska Burlövs kommun fortsatt arbeta med under perioden 2023–2025.

En översyn kommer att göras av kommunens förmåner.

De av centrala parterna förändrade pensionssystemet kommer att implementeras vilket förbät-

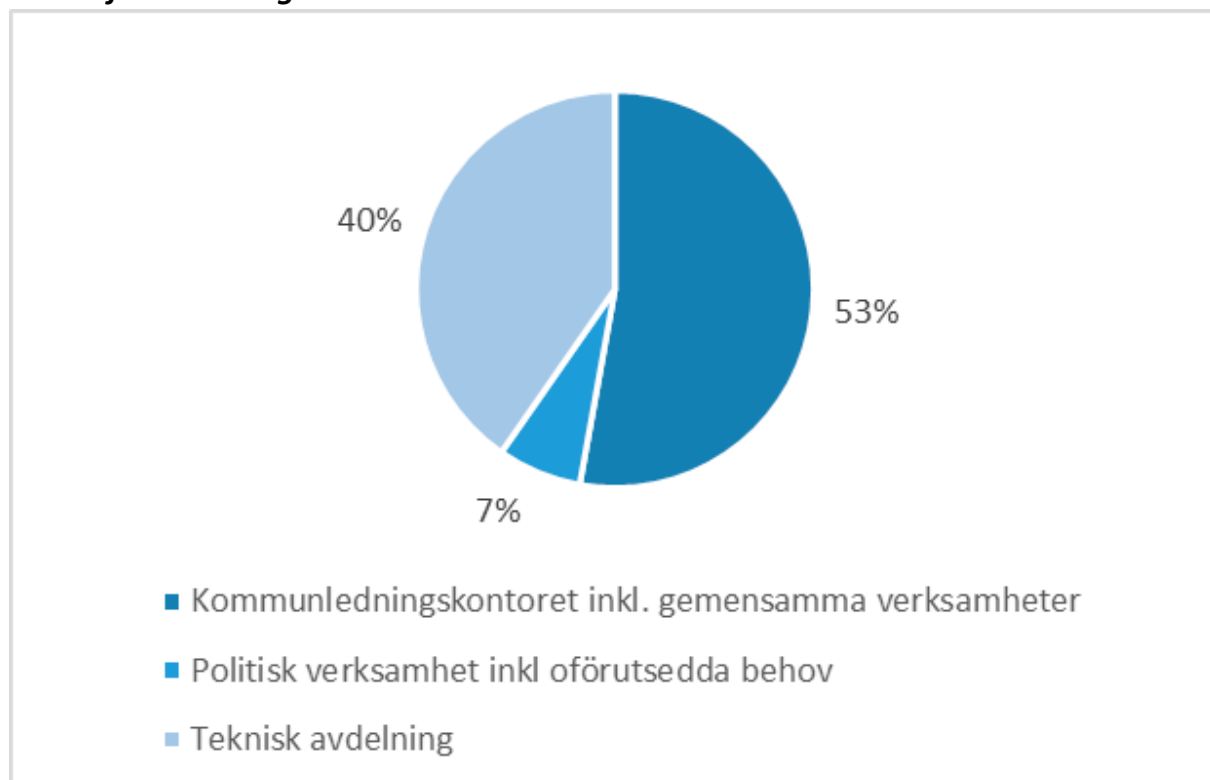
trar arbetsvillkoren för välfärdens medarbetare.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är nämnd för kommunledningsförvaltningen. Miljö- och byggnämnden är beslutande organ för frågor som handläggs av miljö- och byggavdelningen. Kommunstyrelsen har arbetsgivaransvaret för kommunens samlade verksamheter, med undantag av anställningen och villkoren för miljö- och byggavdelningens chef.

Kommunledningsförvaltningen är kommunstyrelsens organ för den strategiska och övergripande nivån för drift och utveckling av hela kommunkoncernen, inklusive bolag, förbund och så vidare. Förvaltningen stöder kommunens politiska ledning i såväl intern ledning och styrning som vid externa kontakter. Förvaltningen är indelad miljö- och byggavdelningen, tillväxtavdelningen, tekniska avdelningen, ekonomiavdelningen, HR-avdelningen, kommunikationsavdelningen, kansliavdelningen och kommundirektörens stab.

Så här fördelade sig nettokostnaderna 2021



Förändring i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	86 701	83 518	83 518	83 518	83 518
Kostnader	-223 536	-237 395	-231 307	-230 407	-229 607
Verksamhetens nettokostnader	-136 835	-153 877	-147 789	-146 889	-146 089
Budget 2022			-150 769	-150 769	-150 769
Förändringar mot 2022:					
Tillfälliga utökningar, återtag:					
Värmekameror			500	500	500
Beläggningsunderhåll			750	750	750
2 tj delprojektledare Stambanan			1 330	1 330	1 330
Asfalt, underhåll			500	500	500
Affärsjurist, avtalskomptens IT			350	350	350



Burlövs
kommun

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
ESF digitaliseringsprojekt					400
Allmänna val 2022			400	400	400
Underhåll gata & park			300	300	300
Arbetsmarknadsåtgärder			1 300	1 300	1 300
Trygghetsskapande åtgärder			1 400	1 400	1 400
Tillfälliga utökningar:					
Projektledare			-700	-700	-700
Översiktsplanen			-1 000		
Trygghetsskapande åtgärder			-1 100	-1 100	
Permanent utökningar:					
Drifttekniker till fastighet			-550	-550	-550
Nya ytor Grönebo förskola			-500	-500	-500
Nya ytor Grönebo förskola, utemiljö					-100
Nya ytor Rusthållargården					-250
Nya ytor Rusthållargården, utemiljö					-100
Nya ytor Tågarpskolan					-250
Licens Digital ritningshantering				-100	-100

Nettoram 2023

Utgångsläget i 2023 års budget och flerårsplan 2024–2025 för kommunstyrelsen är budget 2022 vilken räknas upp med förändringar i lön- och prisutveckling. Prisförändringarna räknas upp enligt ett antal olika parametrar. För köpta varor och tjänster görs uppräknings utifrån prognoser för KPI och personalkostnader. Genomsnittlig uppräkning för 2023–2025 ligger på 3 %. För avtalsmässiga löneökningar finns centrala medel avsatta motsvarande 2,4 % 2023 och 2,7 respektive 3,2 % 2024 och 2025.

Full kompensation beviljas för beslutade politiska kostnader, hyror och kapitaltjänstkostnader. Detta innebär att full kapitaltäckning tillförs nämnderna vid beslutad utökning av politiska kostnader, lokaler och inköp av inventarier som klassas som investeringar.

I kommunstyrelsens budget för 2023 har ramen reducerats med 2 980 tkr på grund av tillfälliga anslag som beviljats tidigare år. Totalt sett återförs 6 830 tkr för bland annat tillfälliga anslag för värmekameror (500 tkr), beläggningsunderhåll (750 tkr), 2 delprojektledare stambanan (1 330 tkr), asfaltsunderhåll (500 tkr), affärsjurist med avtalskompetens (350 tkr), allmänna val (400 tkr), underhåll gata och park (300 tkr), arbetsmarknadsåtgärder (1 300 tkr) och trygghetsskapande åtgärder (1 400 tkr).

Tillfälliga satsningar är projektledare stambanan 700 tkr, översiktsplanen 1 000 tkr och trygghetsskapande åtgärder 1 100 tkr.

Vidare har ramen stärkts med permanenta satsningar med 1 tjänst drifttekniker med 550 tkr, nya ytor Grönebo förskola 600 tkr, nya ytor Rusthållaregården 350 tkr, tillkommande ytor Tågarp-skolan 250 tkr och licens digital ritningshantering 100 tkr.

Samarbetsnämnd – gemensam löneservice

Nedan följer budget för huvudverksamhetsområdet samarbetsnämnd för löneservice. Området finns inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Redogörelse görs även i särskilt dokument ställt till samarbetsnämnden.

Förändringar i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	10 453	9 860	11 131	11 149	11 178
Kostnader	-10 489	-9 860	-11 131	-11 149	-11 178
Verksamhetens nettokostnader	-36	0	0	0	0

Nettoram 2023

Eftersom nämnden är en resultatenhet, vilket innebär att nämnden finansieras med intäkter från samarbetskommunerna, ska verksamhetens nettokostnader vara noll. Utgångsläget i beräkningen av 2023 års budget och flerårsplan 2024–2025 är budget 2022. Budget 2022 räknas upp med förändringar i löner och pris, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna.

Nämndens mål

Nämnden ska följa kommunstyrelsens mål. Utöver dessa finns egna nämndsmål som löneserviceenheten ska följa som är gemensamma för de tre samarbetskommunerna

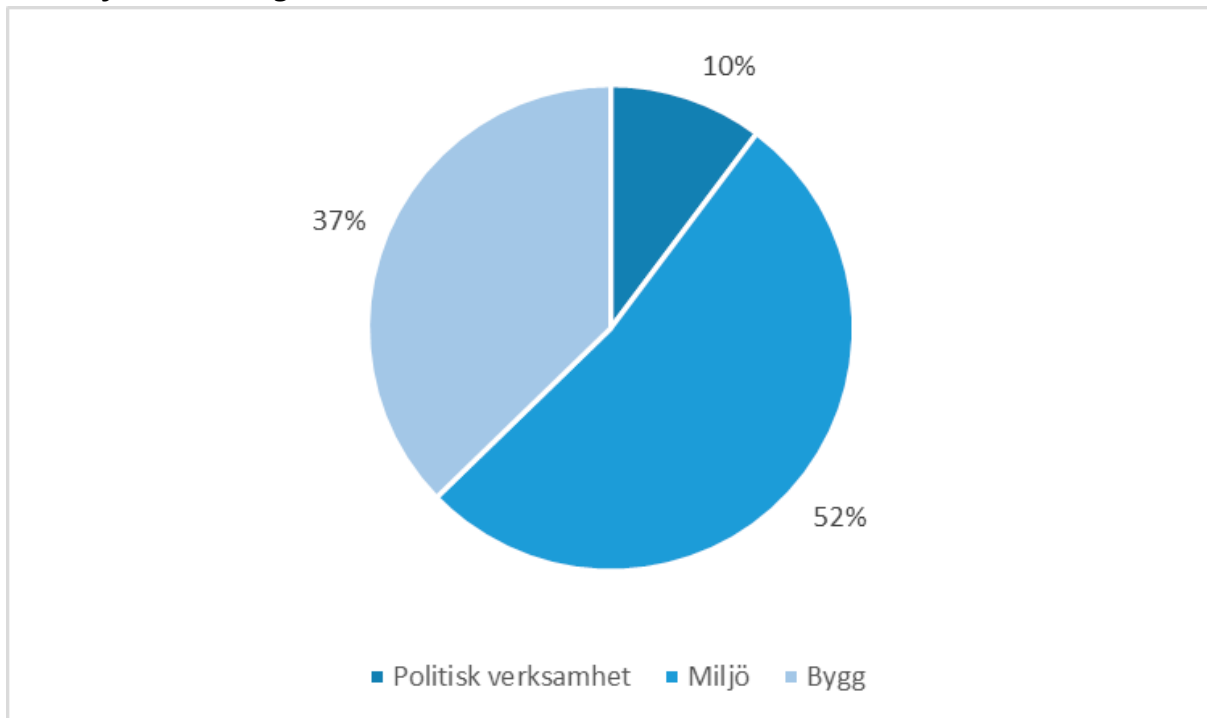
Miljö- och byggnämnden

Miljö- och byggnämnden ansvarar för myndighetsutövning inom bland annat plan- och bygglagen, livsmedelslagen och miljöbalken.

Område miljö fullgör kommunens lagstadgade myndighetsansvar inom miljö- och hälsoskyddsområdet, vilket innebär tillsynsansvar för lagstiftningen inom områdena miljö, hälsoskydd, smittskydd, livsmedel, strålskydd och kemikaliehantering. Verksamheten omfattar även miljöövervakning innefattande kontroll av luft och vatten.

Område bygg omfattar bygglov, bygganmälan, tillsyn, tillstånd för egenotning, obligatorisk ventilationskontroll (OVK), samt rådgivning i anslutning till bostadsanpassningsbidrag.

Så här fördelade sig nettokostnaderna 2021



Förändring i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	4 414	4 000	4 000	4 000	4 000
Kostnader	-8 571	-9 574	-9 117	-9 117	-9 117
Verksamhetens nettokostnader	-4 157	-5 574	-5 117	-5 117	-5 117
Budget 2022			-4 937	-4 937	-4 937
Förändringar mot 2022:					
Permanent utökningar:					
Driftkonsekvens pga. investering			-180	-180	-180

Nettoram 2023

Utgångsläget i 2023 års budget och flerårsplan 2024–2025 för miljö- och byggnämnden är budget 2022 vilken räknas upp med förändringar i lön- och prisutveckling. Prisförändringarna räknas upp enligt ett antal olika parametrar. För köpta varor och tjänster görs uppräknings utifrån prognoser för KPI och personalkostnader. Genomsnittlig uppräkning för 2023–2025 ligger på 3 %. För avtalsmässiga löneökningar finns centrala medel avsatta motsvarande 2,4 % 2023 och 2,7 respektive 3,2 % 2024 och 2025.

Full kompensation beviljas för beslutade politiska kostnader, hyror och kapitaltjänstkostnader. Detta innebär att full kapitaltäckning tillförs nämnderna vid beslutad utökning av politiska kostnader, lokaler och inköp av inventarier som klassas som investeringar. I budget 2023 har nämnden tilldelats anslag för licenskostnader för ett nytt IT-system med 180 tkr.

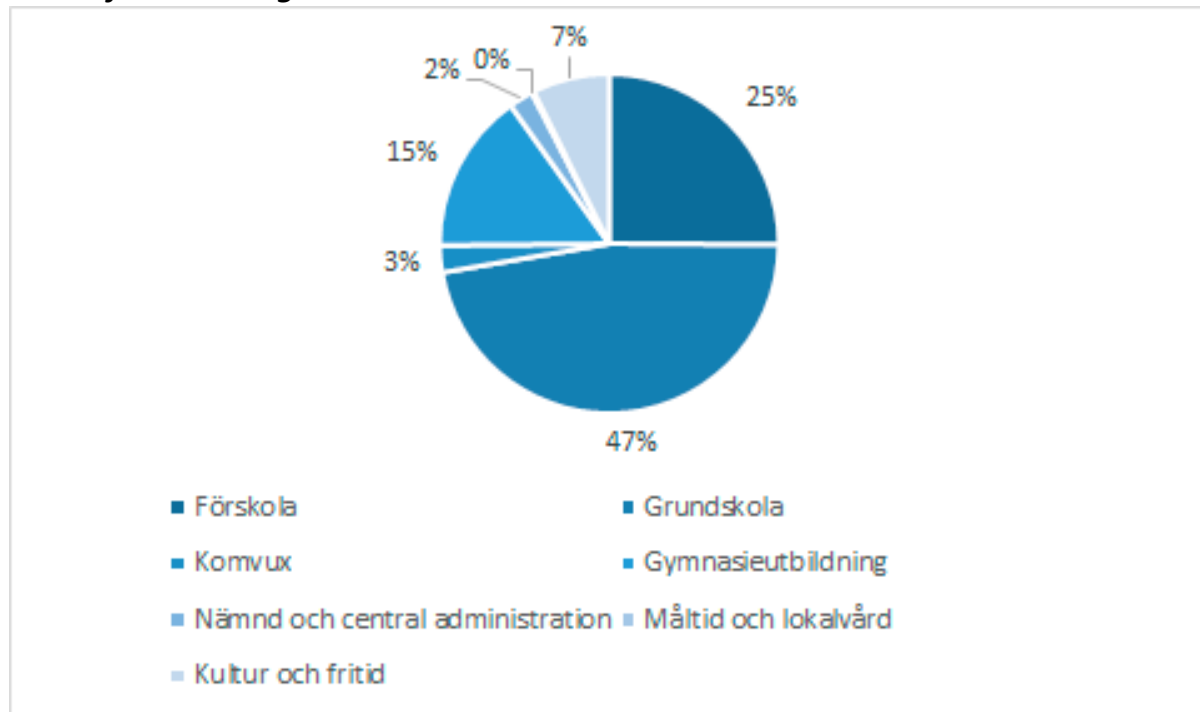
Utbildnings- och kulturnämnden

Utbildnings- och kulturnämnden bedriver utvecklingsinriktad utbildningsverksamhet för följande delar: förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, integrerad grundskola, gymnasieskolans introduktionsprogram, och komvux med grundvux/gymnasiekurser/särvux/sfi. När det gäller utbildning inom särskola och gymnasium köper kommunen i huvudsak utbildningsplatser av andra anordnare. Kommunen erbjuder två introduktionsprogram till gymnasieskolan i egen regi.

I nämndens ansvarsområde ingår också attraktiv och tillgänglig verksamhet inom kulturskolan, bibliotek, allmänkultur, ungdomsgruppen med ansvar för fritidsgårdar och fältverksamhet, Burlövsbadet, idrottsplatser och andra idrott- och fritidsanläggningar samt stöd till ideella organisationer.

Måltids- och lokalvårdsenheten levererar goda, näringsriktiga och trivsamma måltider till både barn, elever och äldre i kommunens alla verksamheter och en lokalvård som är innovativ och effektiv.

Så här fördelade sig nettokostnaderna 2021



Förändring i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	177 213	150 000	135 635	135 635	135 635
Kostnader	-801 075	-781 917	-767 619	-775 357	-797 025
Verksamhetens nettokostnader	-623 862	-631 917	-631 984	-639 722	-661 390
Budget 2022			-620 619	-620 619	-620 619
Förändringar mot 2022:					
Resursfördelning:					
Grundskola enligt resursfördelning			3 525	794	-7 908
Fritidshem enligt resursfördelning			228	38	-1234
Förskola enligt resursfördelning			-3 584	-7 536	-16 470
Gymnasieskola enligt resursfördelning			2 465	1 488	-2 817
Komvux enligt resursfördelning			-300	-570	-1 338
Tillfälliga utökningar, återtag:					
Modul Tågarp			0	125	125
Modul Södervångskolan			0	0	0
Modul 2 Tågarp				258	516

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
TA 2021- Lidl paviljonger					606
Folkhälsa för äldre			-1 000	-1 000	-1 000
Tillfälliga utökningar:					
Förebyggande ungdomstjänster			-550	-550	
Ersättningslokaler ABI			-900	-900	
Permanent utökningar:					
Hyra Hvilan			-1 650	-1 650	-1 650
Kompensation för lokalbidrag			-5 300	-5 300	-5 300
Utökning av skolpeng			-5 200	-5 200	-5 200

Nettoram 2023

Utgångsläget i 2023 års budget och flerårsplan 2024–2025 för utbildnings- och kulturnämnden är budget 2022. Budget 2022 räknas upp med förändringar i löne- och prisutveckling, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna. Prisförändringarna räknas upp enligt ett antal olika parametrar. För köpta varor och tjänster görs uppräkningsutifrån prognoser för KPI och personalkostnader. Genomsnittlig uppräkning för 2023–2025 ligger på 3 %. För avtalsmässiga löneökningar finns centrala medel avsatta motsvarande 2,4 % 2023 och 2,7 respektive 3,2 % 2024 och 2025.

Full kompensation beviljas för politiskt beslutade politiska kostnader, hyror och kapitaltjänstkostnader. Detta innebär att full kapitaltäckning tillförs nämnderna vid utökning av politiska kostnader, lokaler och inköp av inventarier som klassas som investeringar.

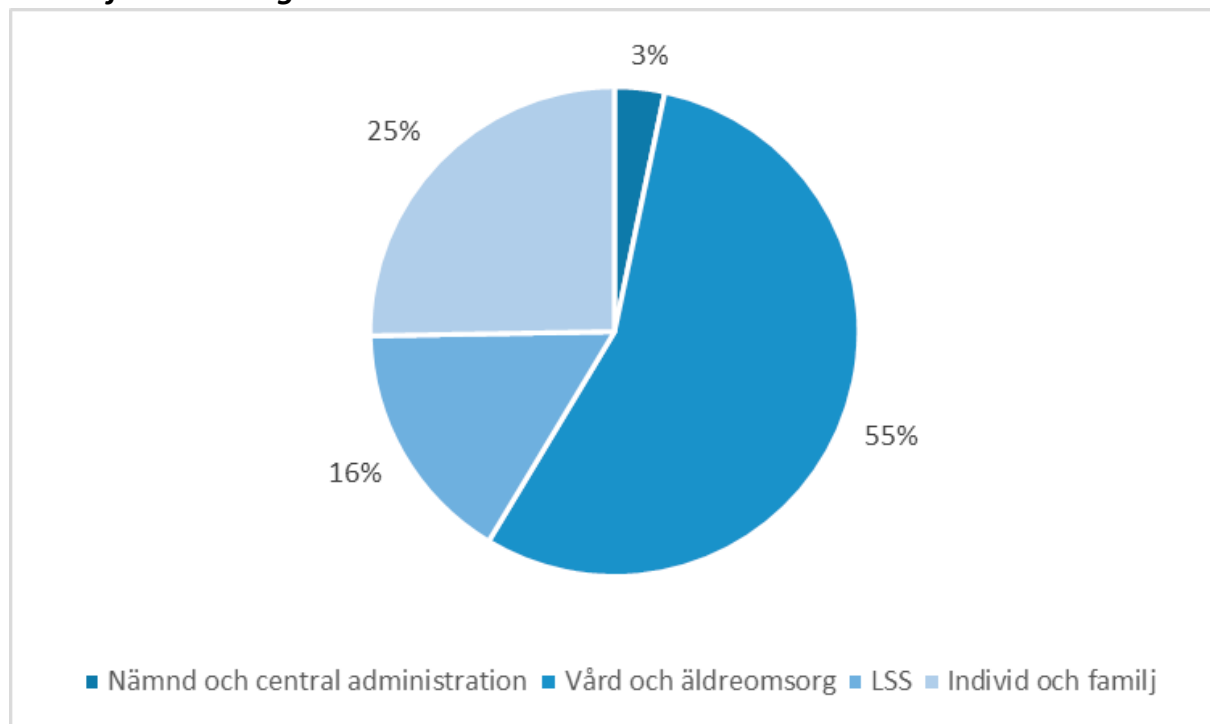
I budget 2023 har nämndens medel minskat utifrån resursfördelningsmodell baserad på kommunens befolkningsprognos. I resursfördelningsmodellen räknas tidigare permanenta satsningar in. Beräkning har gjorts utifrån beslutad befolkningsprognos och enhetskostnad per barn/elev för att få fram en ersättning utifrån resursfördelningsmodellen. Uppräkningsutifrån nämnden har frångått medel i fasta priser motsvarande 2,3 mnkr i budget 2023. I flerårsplan erhåller nämnden 5,8 mnkr respektive 29,7 mnkr 2024 och 2025.

Utöver förändringar baserade på befolkningsprognosen har ramen i budget 2023 förstärkts med kvalitetshöjande insatser på totalt 14,6 mnkr. Satsningarna inom nämndens verksamheter avser förebyggande ungdomstjänster 550 tkr, hyreskostnader för ersättningslokaler ABI 900 tkr, hyreskostnader Hvilan 1 650 tkr, kompensation för lokalbidrag 5 300 tkr, utökad skolpeng 5 200 tkr och folkhälsa för äldre 1 000 tkr. Utöver det får nämnden behålla de tillfälliga anslagen för moduler på Tågarpskolan och Södervångskolan med 125 tkr respektive 516 tkr.

Socialnämnden

Nämnden ansvarar för den kommunala hälso- och sjukvården och fullgör kommunens ansvar inom socialtjänsten samt för LSS-verksamheten och vad som i lags sägs om socialnämnden. Nämnden ansvarar även för kommunens arbetsfrämjande åtgärder.

Så här fördelade sig nettokostnaderna 2021



Förändring i driftbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 jämfört med 2022

Beslutad ram (tkr)	Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	190 057	56 048	56 470	56 470	56 470
Kostnader	-544 534	-413 927	-409 198	-411 851	-413 454
Verksamhetens nettokostnader	-354 477	-357 879	-352 728	-355 381	-356 984
Budget 2022			-353 075	-353 075	-353 075
Förändringar mot 2022:					
Resursfördelning:					
Vård och Äldreomsorg- yngre			1507	1 166	23
Vård och Äldreomsorg- äldre			-1 656	-3 968	-6 728
LSS enligt resursfördelning			1 796	1 796	1796
Återbetalning: Vård i nära relationer			1 000	1 000	1 000
Tillfälliga utökningar:					
Arbetsmarknadsåtgärder			-1 300	-1 300	
Vård i nära relationer			-1 000	-1 000	

Nettoram 2023

Utgångsläget i 2023 års budget och flerårsplan 2024–2025 för socialnämnden är budget 2022. Budget 2022 räknas upp med förändringar i löne- och prisutveckling, volym och olika kvalitetshöjande insatser i verksamheterna. Prisförändringarna räknas upp enligt ett antal olika parametrar. För köpta varor och tjänster görs uppräknings utifrån prognoser för KPI och personalkostnader. Genomsnittlig uppräkning för 2023–2025 ligger på 3 %. För avtalsmässiga löneökningar finns centrala medel avsatta motsvarande 2,4 % 2023 och 2,7 respektive 3,2 % 2024 och 2025.

Full kompensation beviljas för politiskt beslutade politiska kostnader, hyror och kapitaltjänstkostnader. Detta innebär att full kapitaltäckning tillförs nämnderna vid utökning av politiska kostnader, lokaler och inköp av inventarier som klassas som investeringar.

I budget 2023 har socialnämndens tilldelats/fråntagits medel dels utifrån en resursfördelningsmodell baserad på kommunens befolkningsprognos, dels utifrån anslag för permanenta satsningar utanför resursfördelningsmodellen. Beräkning har gjorts utifrån beslutad befolkningsprognos och enhetskostnad per person i åldern 65–84 samt 85 och äldre för att få fram en ersättning utifrån resursfördelningsmodellen. Vidare har resurstilldelning även skett baserad på inrapporterad individstatistik till Statistiska Centralbyrån (SCB) för LSS-verksamheten. Uppräkningen har i budget 2023 resulterat i förändrade anslag i fasta priser motsvarande 0,1 mnkr inom vård och äldreomsorg. Vidare indikerar individstatistiken som rapporteras in till SCB under hösten 2021 att behovet av LSS-insatser är lägre än 2020, vilket ger en negativ effekt på 1,7 mnkr. I 2024 års plan beräknas ramen justeras upp med 1 mnkr för volymförändringar. År 2025 är volymökningarna 4,9 mnkr högre jämfört med 2022.

Utöver effekten från resursfördelningsmodellen har nämndens ram 2023 förstärkts med satsningar avseende arbetsmarknadsåtgärder, 1 300 tkr, och våld i nära relationer, 1 000 tkr.

Ekonomistyrningsprinciper

Följande beskrivning av Burlövs kommuns ekonomistyrningsprinciper avses revideras i samband med att ett nytt lednings- och styrningssystem fastställs under 2023. Hela detta kapitel (15) kommer i så fall att omarbetas alternativt att utgå till förmån för senare beslutat system för styrning- och ledning.

Ekonomiskt ansvar

Kommunfullmäktige tilldelar nämnder och styrelser ett nettoanslag för driften. Nämnder som har verksamheter med stark anknytning till befolkningsutvecklingen tilldelas resurser enligt en resursfördelningsmodell som har sin grund i befolkningsprognosen. Nämnder som inte har någon direkt anknytning till befolkningsutvecklingen får tilldelning enligt en anslagsmodell. Inom ramanslaget ska nämnderna ta ett självständigt ansvar för sin ekonomi. Nämnderna ska besluta om rutiner för budgetuppföljning och intern kontroll. Nämnden är skyldig att göra uppföljning med så täta intervall som krävs för att ha en god kontroll, såväl på nämnds nivå som för de enskilda enheterna.

Vid befarat underskott ska förvaltningschefen utarbeta förslag till åtgärder som nämnden ska ta ställning till. Nämnden är skyldig att fatta beslut om åtgärder så att anslaget inte överskrids. Om nämnden inte anser sig klara sig inom tilldelat anslag ska omedelbar rapportering till kommunstyrelsen ske. För att säkerställa dialogen och kommunikationen vid ett befarat underskott, ska regelbundna uppföljningsträffar mellan kommunstyrelsens presidium, inklusive kommundirektör och ekonomichef, och berörd nämnds presidium, inklusive förvaltningschef, hållas under året.

Nämnderna ska lämna uppföljningsrapporter till kommunfullmäktige två gånger per år. Dessa ska innehålla periodutfall och prognos för året vad gäller det ekonomiska utfallet och fastställda prestations- och kvalitetskrav i verksamheten, samt förslag till korrigerande åtgärder vid befarade avvikelser. Delårsrapporten per den sista augusti ska också innehålla en uppföljning av fullmäktiges övergripande mål.

Budgetansvar

Nämnderna ska verka för att effektivitet och produktivitet stimuleras, exempelvis genom utveckling av budgetansvar och ökad decentralisering av ansvar och befogenheter. Nämnderna ansvarar vidare för att en god intern kontroll finns inom respektive verksamhetsområde.

Budgetansvaret innebär att nämnderna ansvarar för att verksamheten bedrivs utifrån beslutade mål och den antagna verksamhetsplanen, kommunfullmäktiges beslut i övrigt, samt för verksamheterna gällande lagar och andra bestämmelser.

Nämnderna ska fördela fastställd budgetram så att dessa mål så långt som möjligt uppnås. Detta sker i internbudgetarbetet under hösten. Nämnden kan omprioritera mellan alla verksamheter, både anslagsfinansierade och resursfördelade anslag. I bokslutet görs en avstämning av varje verksamhet mot kommunfullmäktiges budget. Särskilt riktade tillfälliga anslag ska användas till avsett ändamål. Om en nämnd önskar avvika från detta, till exempel för att kunna hålla den beslutade budgetramen, ska detta rapporteras till fullmäktige för ny prövning.

Nämnden delegerar budgetansvaret till verksamheten på lämplig nivå. Budgetansvaret innebär

en skyldighet att planera och genomföra verksamheten inom fastställda ramar för att nå uppsatta mål. För att verksamheten ska kunna utföras så att resurserna ligger inom fastställd budget, krävs att den budgetansvarige fortlöpande följer upp och analyserar budgetavvikelser och vidtar nödvändiga åtgärder så att den ekonomiska ramen ska kunna hållas. Det ska vara möjligt för förvaltningen att generellt framöver göra en bemanningsplanering där kompetens och uppdrag justeras inom den ram som finns, för att möta de behov som kommunens utveckling medför. Närmaste chef ska informeras om enhetens ekonomiska läge. Budgetuppföljningen är en del av budgetansvaret.

Taxor och avgifter

Förändringar i taxor och avgifter som nämnden själv beslutar om ska redovisas i budgetförslaget.

Över- och underskott

Redovisat ekonomiskt resultat för de olika nämnderna/styrelserna ska bli föremål för bedömning utifrån ett ekonomiskt och kvalitetsmässigt perspektiv. Det är kommunfullmäktige som beslutar om nämnderna/styrelserna ska ta med sig över- eller underskott till kommande år. Beslut om resultatöverföring tas vanligtvis av kommunfullmäktige, normalt i samband med redogörelsen av årsredovisningen. En förutsättning för att kunna föra över ett överskott är att den totala ekonomin i kommunen tillåter det.

Huvudregeln är att:

- Uppkommet överskott mot budget får överföras till kommande år under förutsättning att verksamheten har bedrivits i enlighet med fastställda mål beträffande prestationer och kvalitet, och i det fall överskottet har uppkommit som en följd av nämndens egna åtgärder.
- Uppkommet underskott mot budget överförs i det fall detta bedöms ha uppkommit genom nämndens egna åtgärder eller brist på åtgärder för att förebygga eller åtgärda underskott.

Vid beslut om resultatöverföringar grundas bedömningarna på följande:

- avstämning mot budgeterade verksamhetsvolymerna som är kostnadspåverkande, till exempel antal barn i förskola och elever i grundskola
- vissa opåverkbara kostnadsförändringar, till exempel programval i gymnasieskola och utbetalt ekonomiskt bistånd
- händelser utanför nämndens påverkan, exempelvis stängning av bad för reparation, ökad skadegörelse och extrem vinterväghållning.
- Ej genomförda verksamhetsutökningar där särskilda medel har anslagits (till exempel projekt som ej har genomförts, och förseningar som har orsakat att projektet/åtgärderna ej kunnat genomföras) avräknas ej.

Det redovisade resultatet (budgetavvikelsen) justeras (positivt eller negativt) för händelser av ovanstående karaktär. Efter gjorda justeringar bör hänsyn tas till medelsbehovet i nämnden, det vill säga vad överskottet ska användas till. Vid överföring av underskott bör nämndens möjligheter att åtgärda detta och konsekvenserna för verksamheten bedömas.

Slutligen beräknas resultatöverföring för hela nämndens verksamhet och ekonomi. Det är den totala budgetavvikelsen som bedöms, inte enskilda verksamheter eller enheter.

Investeringar

Anslagsbindningsnivå för investeringar är projekt. För respektive projekt finns en beslutad totalutgift (anslag) samt beräknad genomförandetakt (kalkyl/prognos respektive år). Den beslutade totalutgiften får ej överskridas. Vid befarat överskridande ska begäran om tilläggsanslag lämnas. Genomförandetakten ska rapporteras i uppföljningsrapporterna.

Särskilt igångsättningstillstånd krävs för investeringsobjekt med en total utgift över 1,5 mnkr, samt hyres- och leasingavtal med en total utgift (det vill säga över hela hyresperioden) överstigande 1,0 mnkr.

Nämnden har vid behov möjlighet att omdisponera medel för inventarieanskaffningar från driftbudgeten till investeringsbudgeten.

Vid investeringsäskande ska en särskild mall för investeringsäskande användas, Beslutsunderlag och kalkyl. I den ska framgå:

- bakgrund och syfte med investeringen – varför är investeringen aktuell och vilka förutsättningar bygger investeringen på
- beskrivning av handlingsalternativen och konsekvensbeskrivning – vad innebär investeringssalternativen, finns det andra alternativ, vad händer om investeringen genomförs alternativt inte genomförs
- tidplan och uppföljning – genomförandeplan med uppföljningsintervall
- finansiering – förändrad driftskostnad till följd av investering.

Intern leasing

All typ av leasing ska jämföras med upplåning/finansiering och ska alltid hanteras i samråd med ekonomiavdelningen. Beslut om leasing ska därför alltid föregås av en prövning gentemot andra former för finansiering och ska endast ske i undantagsfall och där särskilda skäl föreligger, till exempel beträffande personbilar. Leasing som alternativ till köp av maskiner och inventarier kan väljas om den totala leasingavgiften motsvarar en effektiv årsränta som är lägre än för alternativa finansieringsformer. Som ett alternativ till leasing kan kommunledningsförvaltningen erbjuda intern leasing av maskiner och inventarier. Nämnderna ska vända sig till kommunledningsförvaltningen, ekonomiavdelningen, för att diskutera nämndernas behov av internleasing.

Bilaga 1 – Nettokostnader 2023 -2025 med nämndernas ramar

	Tekniska ramar			Nämndernas förslag			Beredningens förslag		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Kommunstyrelsen	-143 939	-143 939	-143 539	-144 989	-145 089	-145 389	-147 789	-146 889	-146 089
Miljö- och byggnämnd	-4 937	-4 937	-4 937	-5 117	-5 117	-5 117	-5 117	-5 117	-5 117
Utbildning- och kulturnämnden	-616 743	-624 348	-647 118	-625 784	-633 522	-655 740	-631 984	-639 722	-661 390
Socialnämnd	-350 428	-353 081	-356 984	-352 728	-355 381	-359 284	-352 728	-355 381	-356 984
TOTALT	-1 116 047	-1 126 305	-1 152 578	-1 128 618	-1 139 109	-1 165 530	-1 137 618	-1 147 109	-1 169 580
Budgetmarginal	-19 319	-19 981	-21 304	-19 319	-19 981	-21 304	-12 634	-19 981	-21 304
Sociala projektmedel	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500
Schablonbidrag flyktingar							0	0	0
Pensionskostnader	-73 352	-72 565	-81 229	-93 425	-92 015	-85 854	-93 425	-92 015	-85 854
Interna pensionsavgifter mm	49 252	52 519	56 083	49 849	51 629	54 041	49 849	51 629	54 041
Löneökning	-28 891	-46 775	-68 074	-32 183	-52 099	-76 167	-32 183	-52 099	-76 167
Prisutveckling	-6 821	-13 642	-20 463	-10 551	-21 102	-31 653	-10 551	-21 102	-31 653
Bidrag pendlarstation/20 år	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075	-1 075
Upplösning av investeringsbidrag	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Leasingavgifter	377	310	131	377	310	131	377	310	131
Kapitaltjänst fiberutbyggnad	1 615	1 615	1 613	1 831	2 007	2 183	1 831	2 007	2 183
Kapitaltjänst	55 315	55 315	55 315	55 334	55 334	55 334	55 334	55 334	55 334
Nettokostnad totalt	-1 141 446	-1 173 084	-1 234 080	-1 180 280	-1 218 601	-1 272 394	-1 182 595	-1 226 601	-1 276 444

Bilaga 2a: Investeringsbudget 2023-2025 inkl prognos 2022

Nämnd	Projekt	Benämning	Utgifter sedan projektens start			Prognos 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
			Beslutad totalutgift	Ack. Utfall tom	Avvikelse 2021 tot.utgift/ack.utf all				
Beslutade investeringar budget 2022-2024									
KS	13207	Ny badanläggning	329 400,0	307 068,6	22 331,4	31 476			
KS	13227	Markanpassning nytt bad	15 000,0	67,3	14 932,7				
KS	13235	Närområde badhuset	6 869,0	0,0			530		
KS	13210	Skolor, yttremiljö	2 167,7	0,0	2 167,7	2 000	1 000	1 000	1 000
KS	13213	Tillg.åtgärder alla fast.	4 500,0	3 488,3	1 011,7	500	500		
KS	13214	Skalskydd	1 906,1	0,0	1 906,1	1 200	1 700	1 000	
KS	13218	Staket skolor och försk.	1 404,7	0,0	1 404,7	1 200	1 200	1 000	
KS	13224	F-6 skola Kronetorpstaden	220 000,0	1 248,9	218 751,1	3 000	9 000	127 000	125 000
KS	13243	Iddrottshall, Kronetorp	45 000,0		45 000,0				
KS	13226	Ny förskola Arlöv Grönebo	51 800,0	19 234,4	32 565,6	32 300	255		
KS	13236	Solceller badhuset	2 500,0	0,0	2 500,0	2 334			
KS	13237	Tågarpskolan utbyggnad	40 000,0	442,3	39 557,7	7 000	34 500	5 000	
KS	13238	Förskola Rusthällaren	40 000,0	170,6	39 829,4	5 000	20 000	17 000	2 000
KS	13239	Fritidsgård Arlöv	4 300,0	2 693,5	1 606,5	1 500,0			
KS	13240	Arlövs teater	2 000,0	0,0	2 000,0	300,0			
KS	13241	Syllbyte Dungens förskola	3 500,0	0,0	3 500,0	2 500,0			
KS	13244	Lidl-paviljonger Kronetorp	4 490,0		4 490,0			4 490	
KS	13245	Ersättningslokal.för ABI	3 300,0	0,0	3 300,0	3 300,0			
KS	13303	Bredbandsutbyggnad	90 950,0	83 795,1	7 154,9	5 000			
KS	13303	Bredbandsutbyggnad, inkomst	-1 825,0	-14 617,0	12 792,0	-500	-1 500		
KS	13308	Gränsvägen förlängning	33 200,0	33 302,0	-102,0				
KS	13308	Gränsvägen förlängning, medfin	-4 950,0	-4 950,0	0,0				
KS	13310	Lommavägen utbyggnad	0,0	0,0	0,0				
KS	13310	Lommavägen utbyggnad medfin	0,0	0,0	0,0	-2 000			
KS	13312	Parkg &cykelv umt Sockerv	5 490,0	-56,1	5 546,1	500	2 000	3 000	
KS	13314	Burlövs station neds.e.on/stödmur	980,0	0,7	979,3	980			
KS	13316	Gångfartsområde Alnarpsv.	6 540,0	2 783,1	3 756,9		1 878	1 878	
KS	13317	Åkarpsdammen utbyggnad	2 470,0	121,7	2 348,3		1 174	1 174	
KS	13318	Stationsvägens bro utbyg.	4 210,0	72,0	4 138,0		2 069	2 069	
KS	13319	Åkarp stations omgivn utb	3 760,0	3 221,1	538,9		1 650	1 650	
KS	13323	Breddn. kulvert Sockerv.	5 575,0	3 673,6	1 901,4				
KS	13324	Dalbyv. utbyggn. Fas.Uggf	14 300,0	10 396,8	3 903,2	7 000	7 000		
KS	13324	Dalbyv. utbyggn. Fas.Uggf, inkomst			0,0		-8 110		
KS	13325	Byte gatubelys LED	1 556,7		1 556,7	1 200	1 300	1 000	
KS	13326	Svenshögsvägen/nya skolan	2 500,0	20,8	2 479,2		2 500		
KS	13333	Asfaltering				2000			
KS	13334	Segevägen	350,0		350,0	350			
KS	13338	Nytt ridhus	5 000,0		5 000,0	2 000	3 000		
KS	13339	Säkra skolvägar	5 000,0	2 923,9	2 076,1	3 000	1 200		
KS	13341	Trafikutredning Åkarp	150,0		150,0	150			
KS	13342	Lekplatser	3 800,0	2,4	3 797,6	1 800			
KS	13343	Trädplantering	300,0		300,0	300			
KS	13345	Burlöv station	72 000,0		72 000,0	12 000	42 000	18 000	
KS	13345	Burlöv station, medfinansiering	-36 000,0		-36 000,0		-6 000	-20 000	-10 000
KS	13346	Laddinfrastruktur	2 250,0		2 250,0	750	750	750	
KS	13347	Pendlarparkering	2 100,0		2 100,0		2 100		
KS	13348	Bullerskärm järnväg	46 131,0	3 200,0	42 931,0			46 131	
KS	13349	Gata kronetorpsskolan	1 050,0		1 050,0		500	550	
KS	13350	Fotbollsplaner	42 000,0		42 000,0		2 000	20 000	20 000
KS	13351	Vattenplan	1 500,0		1 500,0		750	750	
KS	13352	Trygghetsskapande åtgärd.	250,0		250,0	250			
KS	13503	Vallhusen allm.pl.mark o	0,0		0,0	400			
KS	13504	Kronetorp 1:1 allm.pl.mar	19 260,0	22 203,4	-2 943,4	500	500		
KS	13504	Kronetorp 1:1 allm.pl.mar, medfin	-18 650,0	-15 256,2	-3 393,8				
KS	13601	Fordon, maskiner hela kom	4 288,9		4 288,9	500	500	500	500
KS	13603	Kommunal leasing	8 463,7	533,3	7 930,4	450	500	500	500
KS	13701	Inventarier	752,6		752,6	225	225	225	225
KS	13702	Ekonomisystem	883,0		883,0	100	100	100	
KS	13705	IT-kompletteringar, nät	9 916,6		9 916,6	1 000	1 000	1 000	
KoF	15701	Inventarier	666,3		666,3	666	400	400	400
KoF	15702	Inventarier Aktivitetshus	500,0		500,0	500			
KoF	15704	Föreningsinvesteringar	700,0	617,2	82,8	82			
KoF	15705	Inventarier nya badet	2 100,0	227,7	1 872,3	2 072			
KoF	15706	Gym nya badet	5 785,0		5 785,0	5 785			
KoF	15708	Verksamhetsanpassning fastigheter K&F	500,0			500			
MoB	16701	Inventarier	59,2		59,2	40	40	40	40
UKN	17701	Inventarier	2 879,7		2 879,7	2 880	2 500	2 500	2 500
UKN	17702	Verks ankn förändr lokal	1 048,9		1 048,9	1 049	500	500	500
UKN	17703	Kök, maskinpark	276,1		276,1	276	250		
UKN	17705	Invent.tillbygg.Tågarpsk.	800,0				800		
UKN	17706	Inv ny förskola Arlöv Grönebo	1 200,0		1 200,0	1 200			
SN	18701	Inventarier	952,0		952,0	952	1 500	1 500	1 500
SN	18706	Schemaläggning hel/deltid	1 000,0		1 000,0	0			
SN	18707	Verks.anpass. av lokaler	500,0		500,0	500,0	500,0	500,0	500,0

Bilaga 2b: Exploateringsbudget 2023-2025 inkl prognos 2022

Nämnd	Projekt	Benämning	Utgifter sedan projektens start			Prognos 2022	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
			Beslutad totalutgift	Ack. Utfall tom	Avvikelse 2021 tot.utgift/ack.utf all					
			Utgifter sedan projektens start							
Exploateringar			Beslutad	Ack. Utfall tom Avvikelse						
KS		Åkarp 1:82	12 010			1 201		10 809		
KS		Åkarp 18:42	21 000			2 100		18 900		
KS		Åkarp 18:46	9 100			910		8 190		
KS		Åkarp 18:44	8 000			800			7 200	
KS		Åkarp 18:47	9 828			9 828				
KS		Åkarp 9:1				24 000			93 000	
KS		Åkarp 9:11				7 500				
KS		Åkarp 9:10						5 000		45 000
KS		Del av tågarp 15:1				-400				
KS		Arlöv 17:3							-15 000	
KS		Arlöv 12:1						-15 878		
KS		Del av Sunnanå 12:1						-25 500		
KS		Sunnanå 12:60						-2 600		
KS		Sunnanå 12:56						-23 509		
KS		Sunnanå 12:59						-20 541		
KS		Sunnanå 12:58				-2 950				
KS		Burlöv 13:2						-2 500		
KS		Burlöv 13:3						-2 500		
KS		Projekt Lemuren							-20 800	
KS	20001	St Bernstorp etapp 1	31 900	39 744	-7 844	600				
KS	20001	St Bernstorp etapp 1, inkomst	-31 900	-213 347	181 447	0	-23 000			
KS	20002	Norr om Stora Bernstorpsgård	0	0	0					
KS	20002	Norr om Stora Bernstorpsgård inkomst	-1 600	0	-1 600					
KS	20003	Sege nya industriområde	3 100	3 503	-403					
KS	20003	Sege nya industriområde inkomst	-15 000	-24 696	9 696					
KS	20004	Burlöv 13:1 Mimosavägen	820	166	654					
KS	20004	Burlöv 13:1 Mimosavägen	-820	0	-820					
KS	20005	Rivning av gamla Badet	21 750	0	21 750	15 225				
KS	2000x	Utbyggnad kv Hanna inkomst			0	-50 750				
KS	2000x	Utbyggnad kv Hanna	7 950	1 904	6 046	2 800				
KS	2000x	Kablifiering Kronetorp, inkomst	-9 000		-9 000		0		-9 000	
KS	2000x	Kablifiering Kronetorp	13 500	51	13 449		250	1 000	12 250	
KS	20007	Stadsutveckling Burlöv				150				
		Justeringar i prognos och budget				2 950	-250	-999	-3 250	
		Totalt exploateringar				13 964	-23 000	-50 128	64 400	45 000

Bilaga 3: Resultatbudget, finansieringsbudget och balansbudget 2023-2025

RESULTATBUDGET, FINANSIERINGSBUDGET, BALANSBUDGET SPECIFIKATION FINANSIELLA POSTER

- = kostnadspost, + = intäktspost

1000-tal kr

	Prognos 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Skatteintäkter och finansiella poster:				
Skatteintäkter	813 727,0	853 116,0	904 122,0	941 489,0
Allmän kommunalskatt, enl SKR	798 860,0	853 116,0	904 122,0	941 489,0
Korr. för befolkningsförändring	0,0	0,0	0,0	0,0
Beräknad slutavräkning	11 044,0	0,0	0,0	0,0
Beräknad delavräkning	3 823,0	0,0	0,0	0,0
Generella statsbidrag och utjämning	436 391,0	415 278,0	420 678,0	437 784,0
Inkomstutjämning	318 522,0	339 782,0	333 243,0	361 964,0
Kostnadsutjämning	72 567,0	58 778,0	70 668,0	70 595,0
Förändringar i utjämningsystemet	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringspost	54 538,0	31 290,0	31 635,0	26 304,0
Utgjämning LSS-kostnader	-49 576,0	-53 512,0	-53 808,0	-55 019,0
Kommunal fastighetsavgift	32 466,0	33 940,0	33 940,0	33 940,0
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Skolmiljard	2 910,0	0,0	0,0	0,0
Stöd till kommuner med särskilda utmaningar	4 964,0	5 000,0	5 000,0	
Finansiella intäkter	6 358,0	6 611,0	6 837,0	7 218,0
Räntor medelsplacering	0,0	0,0	0,0	0,0
Räntor upplåning				
Övriga räntor	105,0	55,0	55,0	55,0
Ränta Skärfläcken AB	0,0	1 800,0	1 800,0	1 800,0
Avkastning pensions- och infrastrukturmedel	729,0	500,0	500,0	500,0
Utdelning aktier/andelar	1 285,0	500,0	500,0	500,0
Borgensavgifter	2 836,0	2 874,0	2 874,0	2 874,0
Ränta utlåning VA SYD/Kommuninvest	605,0	782,0	1 008,0	1 389,0
Utdelning pensionsfonden	798,0	100,0	100,0	100,0
Finansiella kostnader	-250,0	-3 590,0	-7 961,0	-13 902,0
Ränta upplåning	0,0	-3 000,0	-7 500,0	-13 500,0
Ränta förmåner intjänade 1998-	-150,0	-490,0	-361,0	-302,0
Övriga räntekostnader	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
<i>(summa finansiella poster)</i>	<i>6108,0</i>	<i>3021,0</i>	<i>-1124,0</i>	<i>-6684,0</i>