

Kommunal ekonomi

Utbildning januari 2023



Årets
Superkommun
2022

Innehåll

- Kommunallagen och God ekonomisk hushållning
- Lidköpings kommuns ekonomi
- Strategisk plan och budget
- Ekonomisk lägesbild kommuner



Kommunallagen och God ekonomisk hushållning





”Ni som förtroendevalda behöver se till att kommuner och landsting bygger upp ekonomiska förutsättningar för att klara framtiden, vinster är ett måste” (Politikernas ekonomihandbok, Dagens samhälle 2015)



”Den levande generationen bör ej förstöra vad de tidigare generationerna hopbragt till de efterlevandes gagn” (Kommunallagen 1953)



Kommunallagen säger:

- God ekonomisk hushållning innebär att kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.
- Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller regionen. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.



God ekonomisk hushållning

- God ekonomisk hushållning ska definieras av varje kommun och landsting för sig.
- Noll är för lite av flera anledningar. Den självklaraste och mest lättbegripliga handlar om beredskap för det oväntade.
- Resultatet ska stärka ekonomin inräknat inflationen.
- God ekonomisk hushållning handlar om att hitta samklängen mellan nu och sedan.



God ekonomisk hushållning fortsättning

- 2% vinst är en god tumregel men varje kommun måste se till sina kommande utmaningar gällande till exempel investeringsbehov och demografisk utveckling.
- Vinst ger utrymme att kunna satsa på det där lilla extra som medborgarna vill ha för ett bättre samhällsliv.
- En ekonomisk buffert skapar utrymme att smidigare hantera riskerna när de slår till. Bufferten skapas via planerade överskott.



Vanligt förekommande ekonomiska mål

- *Mål för resultatet*: de anger hur stor vinsten ska vara eller hur stora kostnaderna ska vara i förhållande till intäkterna.
- *Mål för investeringarna*: de anger hur stora investeringarna får vara, ofta i vilken mån investeringarna ska finansieras med egna medel respektive lån.
- *Mål för förmögenheten*: de reglerar till exempel hur stor låneskulden får vara eller hur det egna kapitalet ska utvecklas, till exempel genom mål för soliditeten.



Ekonomiska mål för Lidköpings kommun

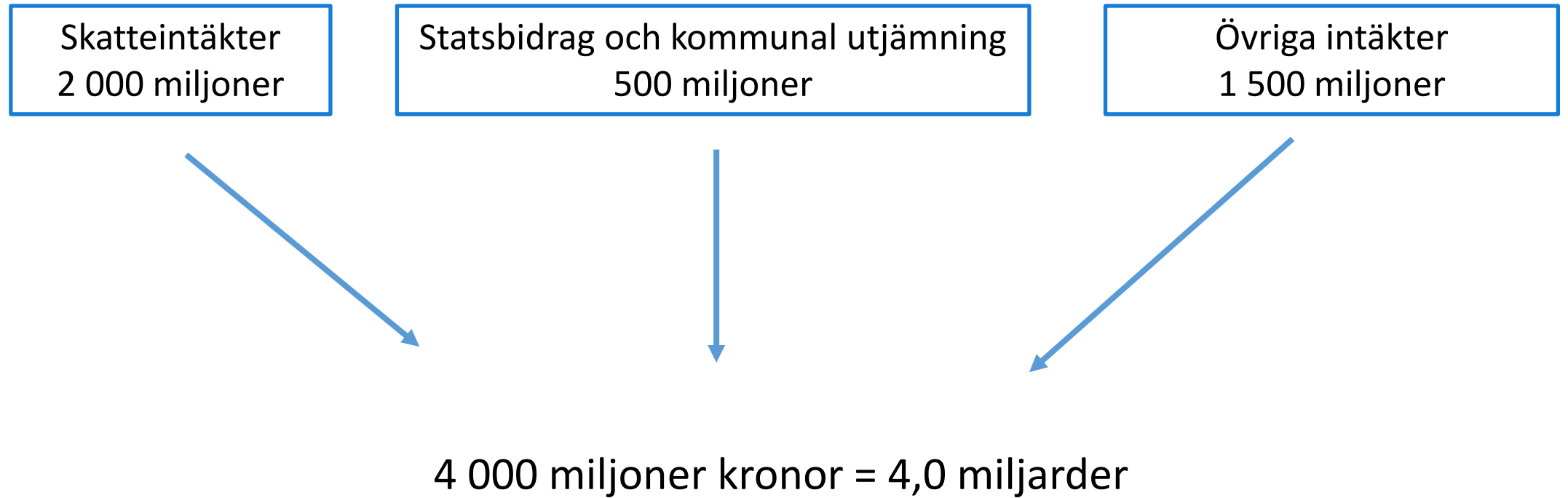
- *Ekonomiskt resultat:* minst 1 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning.
- *Investeringsnivån:* Senast 2025 ska investeringsnivån uppgå till den långsiktigt hållbara vilket för Lidköping innebär cirka 250 miljoner kronor per år.



Lidköpings kommuns ekonomi



Vart kommer pengarna ifrån?

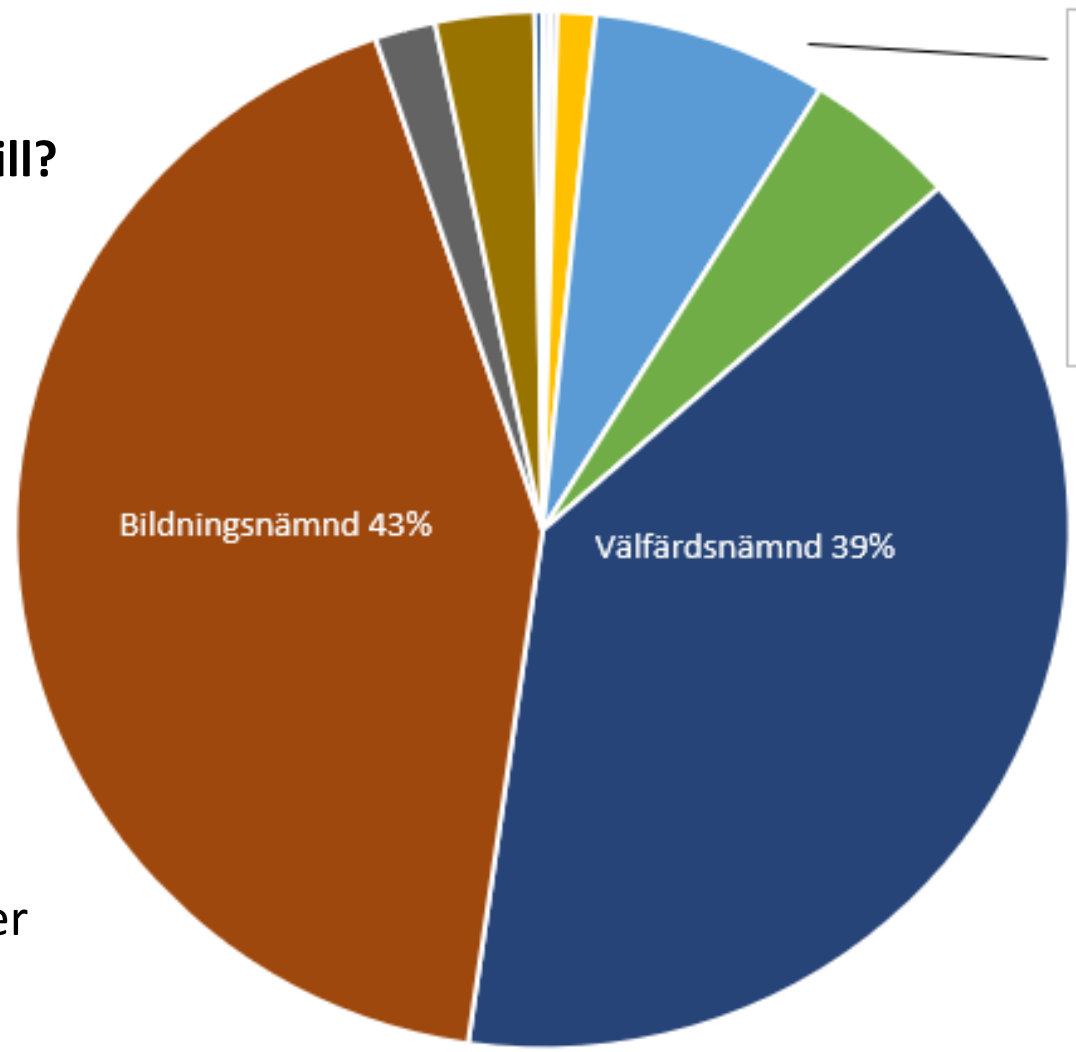


Hur fördelas skattemedlen?

... och vad går pengarna till?

- Löner
- Pensioner
- Hyror
- Material och varor
- Investeringar
- Bidrag till föreningar
-

Total kostnad: 3,9 miljarder



Övriga nämnder tillsammans 18%

ex: kulturnämnd, fritids- och föreningsnämnd, servicenämnd, miljö- och byggnämnd, överförmyndarnämnd, kommunledning



Skattefinansierade investeringar:

Belopp i miljoner kr

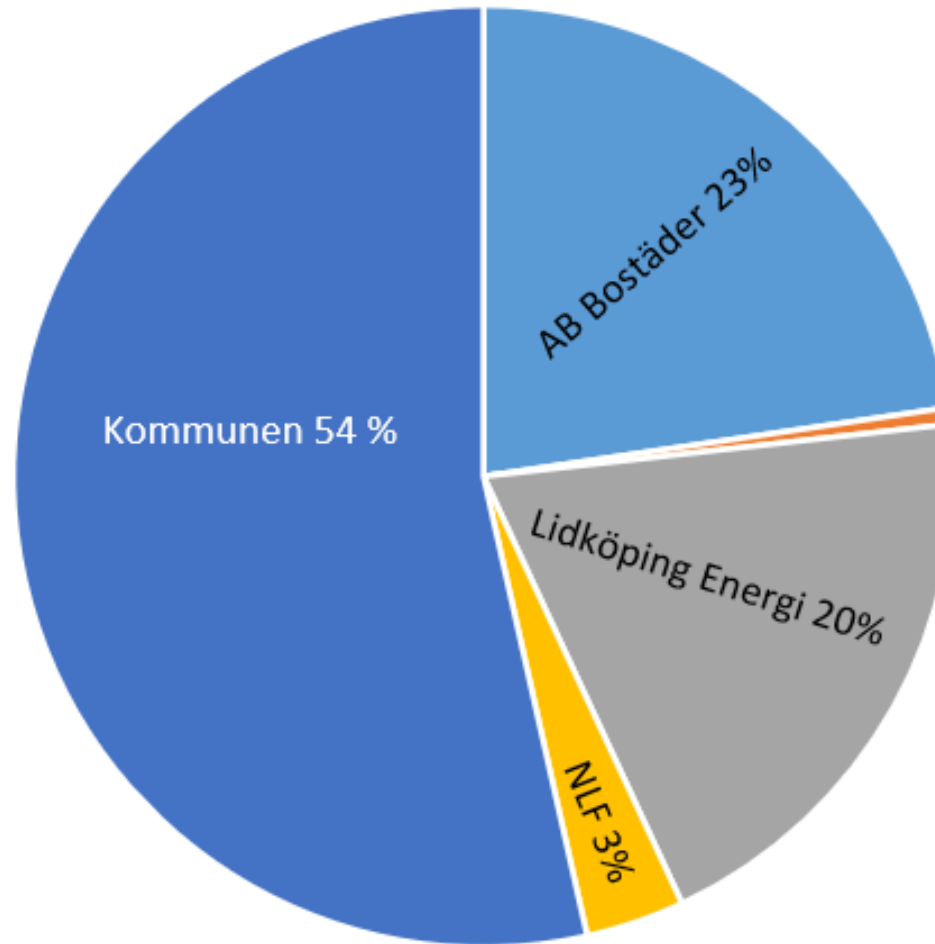
2023	2024	2025	Totalt 2023-2025	Totalt 2026-2033
411	943	577	1 931	1 688

- Nytt Badhus
- Träningshallar
- Skolor och Förskolor
- Äldreboende
- Strandpromenad
- Återinvesteringar
- Energisparåtgärder
- Exploateringar

-nytt avloppsreningsverk

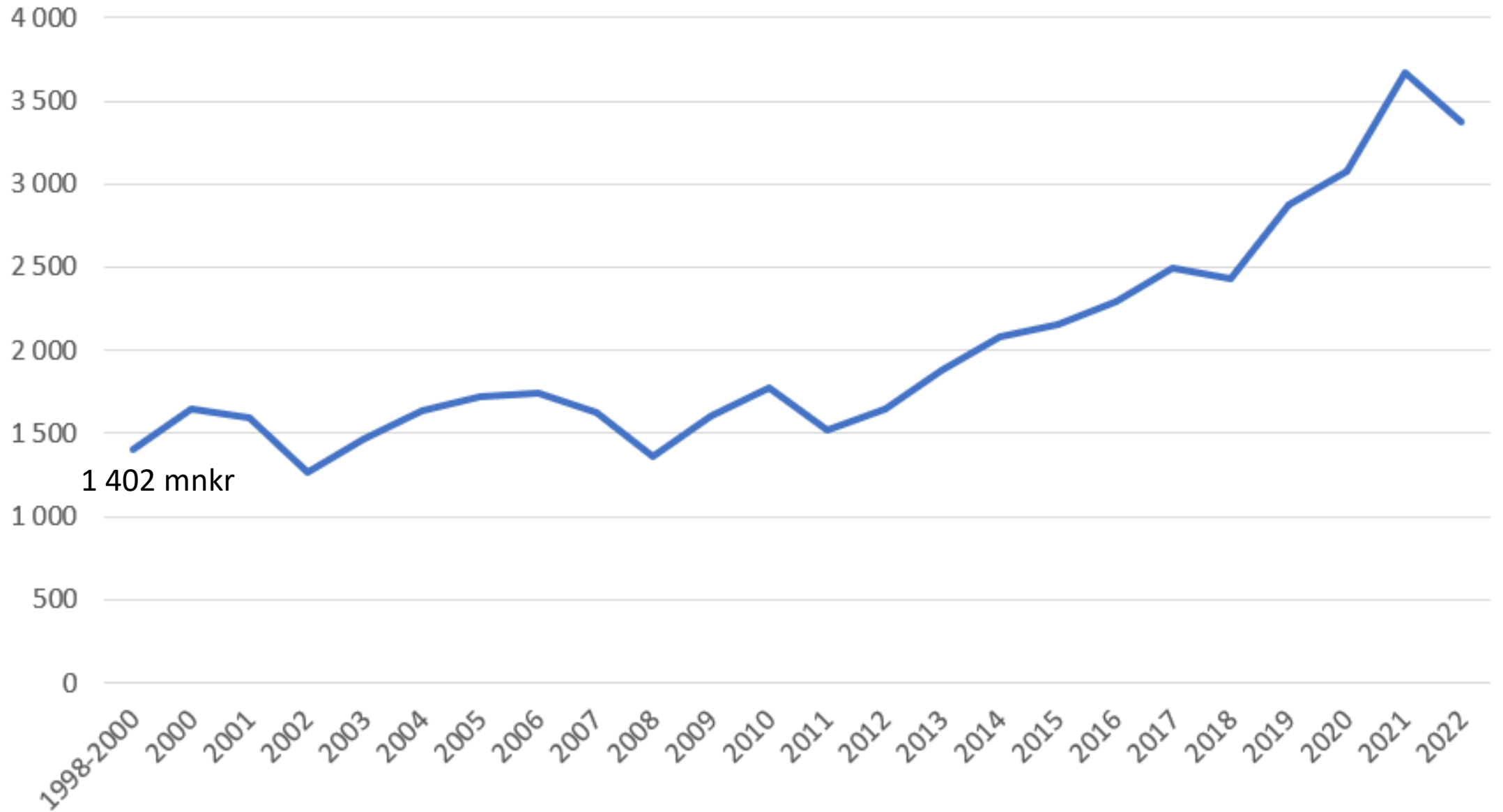


Total skuld 3 530 miljoner kronor



■ AB Bostäder i Lidköping AB ■ Lidköping/Hovby Flygplats AB ■ Lidköping Energi AB ■ Lidköpings Näringslivsfastigheter AB ■ Lidköpings kommun

Kapitalets utveckling sedan start, miljoner kronor



Strategisk plan och budget



Strategisk plan och budget

- En av kommunens huvudprocesser:
 - Planering
 - Styrning
 - Uppföljning
- Kommunfullmäktige sätter ramar för nämndernas verksamheter och ekonomi och följer upp dessa.
- Kommunstyrelsen en särskild roll genom sin Uppsyningsplikt.
- En cykel om 2,5 år



Process för Strategisk plan och budget 2024-2026



Nämnderna lämnar
in förslag till
investeringsbudget

Förra årets budget
uppdaterad med nya
förutsättningar:

- Skatter- o statsbidrag
- Räntor
- investeringar
- etc.

Nämnderna spelar in drift
och investeringsbehov

Majoritetens
budgetförslag med
politiska prioriteringar,
därefter arbetar
respektive nämnd med sin
detaljbudget



Process för Strategisk plan och budget 2024-2026 forts.



Ekonomisk lägesbild kommuner



Det ekonomiska läget

- Sverige går in i en lågkonjunktur i år och prognosen är att det kommer att vända uppåt först 2025.
- Kommunen drabbas av kraftiga kostnadsökningar för bland annat räntor, inflation och pensioner vilket inte kompenseras av ökade skatteintäkter och statsbidrag.
- Kommunen har i grund och botten en solid ekonomi tack vare sitt kapital.
- Dock behöver kommunen effektivisera sin verksamhet för en budget i balans med robusta marginaler för framtiden inte minst i ljuset av ”ekonomisk hållbarhet”.

