

§ 199 Budget 2023 med plan 2024-2025

Diarienummer: KS2022/459

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att lämna förslaget till kommunstyrelsen utan eget yttrande.

Sammanfattning

Ekonomichef Malin Wolf föredrar ärendet.

Budgeten fastställs av fullmäktige före november månads utgång. Detta enligt 11 kap. 10 § kommunallagen. I Tranås kommun antas även plan för de två nästkommande åren som utgör underlag och inriktning för nämndernas planering.

I budgetförslaget för budgetramar 2023-2025 är det Sveriges kommuner och regioners skatteprognos från 2022-08-25 som ligger till grund för skatteintäkterna.

I beräkningsunderlaget tas hänsyn till befolkningsprognoser. Syftet är att kompensera för demografiska förändringar inom utvalda grupper såsom förskola inkl. pedagogisk omsorg, fritidshem, grund- och gymnasieskola, och äldreomsorg. I underlaget tas även hänsyn till strategin inriktning för tillväxt. En proportionell justering av alla nämnders ramar görs för att nå beslutad resultatnivå på minst 2 procent vilket betyder minskade ramar. I förslaget får barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden en mindre justering än övriga nämnder. Det är en inriktning som visar att kommunen vill göra satsningar inom utbildning och fritid samt civilsamhället.

Förvaltningens förslag är:

Finansiella mål

att målet för kommunens soliditet inklusive pensionsskuld som ansvarsförbindelse ska uppgå till minst 20 procent.

att målet för överskott i procent av skatteintäkter och generella bidrag långsiktigt ska vara:

- 2023: 0,6 procent
- 2024: 1,6 procent
- 2025: 2,7 procent

- att** vid konflikt om mål eller medel, gäller medel.
- att** Tranås kommunkoncern arbetar med verksamhetsmålen utifrån fokusområdena integration, företagsklimat, utbildningsnivå och infrastruktur.

Kommunövergripande beslut

- att** Tranås kommuns budgeterade resultat för år 2023 fastställs till 8,6 mkr.
- att** Tranås kommuns budgeterade investeringar för år 2023 är 93,5 mkr (företagslönsamma är 52 mkr varav 32,6 mkr inom taxefinansierade projekt).
- att** överskott i procent av skatteintäkter och generella bidrag år 2023 uppgår till 0,6 procent. För 2023-2025, det vill säga på tre år, är det i snitt 1,7 procent vilket är i paritet med kommunfullmäktiges målbild i riktlinjen God ekonomisk hushållning. (överskott övertid bör vara större än 2 procent)
- att** fortsätta arbeta för att verksamhetsutveckling sker i nämnder och styrelser, för att uppnå optimala arbetsmetoder och en effektiv organisation.
- att** varje nämnd ska ha ett visst handlingsutrymme för oförutsedda händelser. Riktlinje för buffert för varje nämnd är 1–5 procent av budgetramen.
- att** skattesatsen år 2023 fastställs till 22,01 procent per skattekrona.
- att** begravningsavgiften år 2023 fastställs till 0,24 procent per skattekrona.
- att** inga budgetöverskridanden accepteras under året.
- att** digitala agenda-investeringar samordnas av dataavdelningen.
- att** ekonomiavdelningen ges mandat att förändra budgetramarna med anledning av förändrad kapitaltjänst, riktade statsbidrag samt diverse budgetjusteringar som inte ändrar hur befintliga budgetmedel i grunden används och disponeras.
- att** kommunstyrelsen ges mandat att disponera tillväxtmedlen för år 2023 som avsatts med 3 mkr. Beslutade aktiviteter av kommunstyrelsen inom avsatta medel får vara längst 3 år sedan ska aktiviteten avslutas eller finansieras inom befintlig förvaltnings rambudget, dock ej genom utökning av ramen.

Borgen för kommunala bolag

- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Energi AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 500 mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader från 2023 och framåt.
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Energi AB:s skuld tillhörande löpande räntor från räntederivat från 2023 och framåt.
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för AB Tranåsbostäders låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 1 400 mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader, från år 2023 och framåt.
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för AB Tranåsbostäders till skuld tillhörande löpande räntor från räntederivat från 2023 och framåt.
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Stadshus AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 400 mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader, från år 2023 och framåt.
- att** kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Tranås Stadshus AB:s till skuld tillhörande löpande räntor från räntederivat från 2023 och framåt.

Utdelning för kommunala bolag

- att** AB Tranåsbostäder ska ge utdelning 2023 med 2 mkr avseende 2022 års resultat till Tranås Stadshus AB. För år 2023 medföljer ej likvida medel vid utdelning.
- att** Tranås Energi AB ska ge utdelning 2023 med 8 mkr avseende 2022 års resultat till Tranås Stadshus AB. För år 2023 medföljer ej likvida medel vid utdelning.
- att** Tranås Stadshus AB ska ge utdelning 2023 med 10 mkr avseende 2022 års resultat till Tranås kommun. För år 2023 medföljer ej likvida medel vid utdelning.

Kommunfullmäktige

- att** kommunfullmäktiges driftbudget för år 2023 fastställs till 6 357 tkr.
- att** kommunfullmäktiges investeringsbudget för år 2023 fastställs till 0 kr.

Kommunstyrelsen inkl. kommunledningsförvaltningen

- att** kommunstyrelsens driftbudget för år 2023 fastställs till 87 720 tkr.
- att** kommunstyrelsens investeringsbudget för år 2023 fastställs till 25 960 tkr.

HR- och arbetsmarknadsförvaltningen (HRAM)

- att** kommunstyrelsens, HRAMs, driftbudget för år 2023 fastställs till 84 755 tkr.
- att** kommunstyrelsens, HRAMs, investeringsbudget för år 2023 fastställs till 650 tkr.

Bygg- och miljönämnden

- att** bygg- och miljönämndens driftbudget för år 2023 fastställs till 6 364 tkr.
- att** bygg- och miljönämndens investeringsbudget för år 2023 fastställs till 160 tkr.

Teknik- och griftegårdsnämnden

- att** teknik- och griftegårdsnämndens driftbudget för år 2023 fastställs till 52 296 tkr.
- att** teknik- och griftegårdsnämndens investeringsbudget för år 2023 fastställs till skattekollektivet med 16 725 tkr och 32 595 tkr till taxekollektivet; totalt 49 320 tkr.

Kultur- och fritidsnämnden

- att** kultur- och fritidsnämndens driftbudget för år 2023 fastställs till 52 884 tkr.
- att** kultur- och fritidsnämndens investeringsbudget för år 2023 fastställs till 1 640 tkr.

Barn- och utbildningsnämnden

- att** barn- och utbildningsnämndens driftbudget för år 2023 fastställs till 510 215 tkr.
- att** barn- och utbildningsnämndens investeringsbudget för år 2023 fastställs till 12 000 tkr.

Socialnämnden

- att** socialnämndens driftbudget för år 2023 fastställs till 478 949 tkr.
- att** socialnämndens investeringsbudget för år 2023 fastställs till 3 800 tkr.

Planbudget för driften år 2024 och 2025

att anta planbudget för driften för 2024 och 2025 enligt nedan:

Drift	Förslag 2024	Förslag 2025
Kommunfullmäktige inkl. revision	6 618	6 705
Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen	88 459	90 936
Hr- och arbetsmarknadsförvaltningen	85 379	81 153
Bygg- och miljönämnden	6 503	6 673
Teknik- och griftegårdsnämnden	53 434	53 356
Kultur- och fritidsnämnden	53 712	54 878
Barn- och utbildningsnämnden	528 566	551 266
Socialnämnden	488 102	495 364
Nettokostnader exkl. finans	1 310 773	1 340 331
Barn- och utbildningsnämndens och socialnämndens samt AMF andel	83 procent	83,1procent
Finansverksamhet	61 306	62 066
Uttag bolag	10 000	10 000
Skatteintäkter och bidrag	1 384 717	1 430 872
Intäkter	1 333 411	1 378 806
Årets resultat Tranås kommun	22 638	38 475
Resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag	1,6 procent	2,7 procent

Planbudget för investeringar år 2024 och 2025

att anta nämndernas planbudget för investeringar för år 2024 till 132 435 tkr (företagslönsamma 57 525 tkr varav taxefinansierade 37 525 tkr) och för år

Justerares signaturer	Utdragsbestyrkande
-----------------------	--------------------

2025 till 163 685 tkr (företagslönsamma 88 625 tkr varav taxfinansierade 73 125 tkr).

	Förslag Investeringar 2024	Förslag Investeringar 2025
Kommunfullmäktige inkl. revision	0	
Kommunstyrelsen	40 600	30 300
Hr- och arbetsmarknadsförvaltningen	450	450
Bygg- och miljönämnden	160	250
Teknik- och griftegårdsnämnden	71 365	101 100
Kultur- och fritidsnämnden	2 860	4 735
Barn- och utbildningsnämnden	14 700	23 550
Socialnämnden	2 300	3 300
Total investeringsram	132 435	163 685

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande budget 2023 med plan 2024-2025
Budget och mål 2023-2025

Beslutet skickas till

Diariet

Justerares signaturer		Utdragsbestyrkande
-----------------------	--	--------------------