

## § 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:

<b>Drift</b>	<b>Förslag 2024</b>	<b>Förslag 2025</b>
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
<b>Nettokostnader exkl. finans</b>	<b>1 310 773</b>	<b>1 340 331</b>
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
<b>Intäkter</b>	<b>1 333 411</b>	<b>1 378 806</b>
<b>Årets resultat Tranås kommun</b>	<b>22 638</b>	<b>38 475</b>
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).

	<b>Förslag Investeringar 2024</b>	<b>Förslag Investeringar 2025</b>
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
<b>Total investeringsram</b>	<b>132 435</b>	<b>163 685</b>

## Beslutsunderlag

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

## Beslutet skickas till

Diariet

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