

## § 65 Preliminära budgetramar för 2023 med plan 2024 och 2025

Diarienummer: KS2022/162

### Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

**att** lämna förslaget till kommunstyrelsen utan eget yttrande.

### Sammanfattning

Ekonomichef Malin Wolf föredrar ärendet.

Ett förslag till preliminära budgetramar för 2023 med plan för 2024-2025 har tagits fram. I budgetförslaget ligger SKR:s skatteprognos från 2022-02-17 till grund för beräkning av skatteintäkter. 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 beräkningsunderlaget för år 2023-2025 har även hänsyn tagits till strategin inriktning för tillväxt genom omfördelning av sparkrav som alla nämnder har för att nå resultatnivån 2,5 procent. De nämnder som föreslås få en lättnad är barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden.

### Förvaltningens förslag:

#### Finansiella mål

**att** målet för soliditeten ska uppgå till minst 25 procent inklusive pensionsskuld,

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

- 2023: 2,5 procent
- 2024: 2,5 procent
- 2025: 2,5 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 32,5 mkr,
- att** Tranås kommuns budgeterade investeringar för år 2023 är 89 mkr (inklusive 37,3 mkr taxefinansierade projekt),
- att** vinsten i procent av skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 2,5 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 agendainvesteringar 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 Tranås bostäders 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 Tranås bostäders 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 Tranås bostäder 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 6 219 tkr,
- att** kommunfullmäktiges investeringsbudget för år 2023 fastställs till 0 kr,

#### Kommunstyrelsen inkl. kommunledningsförvaltningen

- att** kommunstyrelsens driftbudget för år 2023 fastställs till 87 535 tkr,
- att** kommunstyrelsens investeringsbudget för år 2023 fastställs till 27 160 tkr,

#### HR- och arbetsmarknadsförvaltningen (HRAM)

- att** kommunstyrelsens, HRAM:s, driftbudget för år 2023 fastställs till 82 476 tkr,
- att** kommunstyrelsens, HRAM:s, investeringsbudget för år 2023 fastställs till 650 tkr,

#### Bygg- och miljönämnden

- att** bygg- och miljönämndens driftbudget för år 2023 fastställs till 6 328 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 49 253 tkr,  
**att** teknik- och griftegårdsnämndens investeringsbudget för år 2023 fastställs till skattekollektivet med 15 725 tkr och 37 300 tkr till taxekollektivet; totalt 53 025 tkr,

#### Kultur- och fritidsnämnden

- att** kultur- och fritidsnämndens driftbudget för år 2023 fastställs till 42 072 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 507 394 tkr,  
**att** barn- och utbildningsnämndens investeringsbudget för år 2023 fastställs till 4 700 tkr,

#### Socialnämnden

- att** socialnämndens driftbudget för år 2023 fastställs till 474 123 tkr,  
**att** socialnämndens investeringsbudget för år 2023 fastställs till 1 800 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	6 427	6 609
Kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen	88 134	89 260
Hr- och arbetsmarknadsförvaltningen	83 039	79 484
Bygg- och miljönämnden	6 511	6 666
Teknik- och griftegårdsnämnden	50 007	50 515
Kultur- och fritidsnämnden	42 732	43 293
Barn- och utbildningsnämnden	525 454	546 864
Socialnämnden	482 764	489 974
<b>Nettokostnader exkl. finans</b>	<b>1 285 068</b>	<b>1 312 665</b>
Barn- och utbildningsnämndens, socialnämndens samt AMF:s andel	84 procent	84,5 procent
Finansverksamhet	39 491	39 491
Uttag bolag	10 000	10 000
Skatteintäkter och bidrag	1 348 250	1 377 081
<b>Intäkter</b>	<b>1 318 759</b>	<b>1 347 590</b>
<b>Årets resultat Tranås kommun</b>	<b>33 691</b>	<b>34 925</b>



Drift	Förslag 2024	Förslag 2025
Resultat i procent av skatteintäkter och generella bidrag	2,5 procent	2,5 procent

### Planbudget för investeringar år 2024 och 2025

att anta nämndernas planbudget för investeringar för år 2024 till 85 mkr (taxefinansierade 16 400 tkr) och för 2025 kommer förvaltningarna att lägga in belopp till budget och mål dokumentet:

	Förslag Investeringar 2024	Förslag Investeringar 2025
Kommunfullmäktige inkl. revision	0	
Kommunstyrelsen	26 400	
Hr- och arbetsmarknadsförvaltningen	450	
Bygg- och miljönämnden	160	
Teknik- och griftegårdsnämnden	47 315	
Kultur- och fritidsnämnden	2 860	
Barn- och utbildningsnämnden	4 650	
Socialnämnden	2 800	
<b>Total investeringsram</b>	<b>84 635</b>	

*\*Investeringsbudget för år 2025 kommer att läggas in i nämndernas verksamhetsplaner och ramen för investeringar kommer att föreslås till budgetberedningen i september*



**TRANÅS**  
KOMMUN

Dokumenttyp  
Protokoll  
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sida  
13 (30)

Sammanträdesdatum  
2022-04-05

## Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2022-03-28

## Beslutet skickas till

Samtliga nämnder  
Samtliga förvaltningschefer  
Diariet

Justerares signaturer

Utdragsbestyrkande