

Handläggare
Malin Wolf
Ekonomichef
Kommunledningsförvaltningen

Mottagare
Kommunstyrelsen

malin.wolf@tranås.se

Preliminära budgetramar för 2023 med plan 2024 och 2025

Förvaltningens förslag till beslut

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
Nettokostnader exkl. finans	1 285 068	1 312 665
Barn- och utbildningsnämndens och socialnämndens samt AMF 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
Intäkter	1 318 759	1 347 590
Årets resultat Tranås kommun	33 691	34 925
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	
Total investeringsram	84 635	
<i>*Investeringsbudget för år 2025 kommer att läggas in i nämndernas verksamhetsplaner och ramen för investeringar kommer att föreslås till budgetberedningen i september</i>		

Sammanfattning

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.

Beskrivning av ärendet

Enligt 11 kap. 5-6 § kommunallagen ska kommuner varje år upprätta en budget innehållande ekonomi- och verksamhetsplan för nästkommande år.

Ekonomiavdelningen har mandat att göra ekonomiska beräkningar för kommande års budgetramar. Förvaltningarna får ta del av budgetramarna och utifrån dessa arbetar de fram en verksamhetsplan. Verksamhetsplanen sammanställs inför budgetberedningen i häftet "Mål och budget" som är Tranås kommuns främsta styrdokument. Det beskriver bland annat hur skattemedlen ska användas, vilka prioriteringar kommunen väljer att göra och vad Tranåsborna kan förvänta sig av kommunen framöver. Här bestäms övergripande mål, skattesats, nivåer på ramar och hur resurserna ska fördelas. Mål och budget är kommunens huvudsakliga verktyg för planering och styrning av verksamheten. Den innehåller både drift- och investeringsbudget.

Styrdokumentet är planen för resursfördelningen mellan nämnderna och anger inriktningar på verksamheter och investeringar de tre kommande åren.

Nämndernas ekonomiska ramar för åren 2023-2025 kommer att beslutas på kommunfullmäktige 2022-11-07.

I budgetförslaget för budgetramar 2023-2025 är det Sveriges kommuner och regioners skatteprognos från 2022-02-17 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 beräkningsunderlaget för år 2023-2025 tas även hänsyn till strategin inriktning för tillväxt. En proportionell justering av all nämnders ramar görs för att nå beslutad resultatnivå på minst 2 procent, vilket betyder minskade ramar. I förslaget får barn och utbildning samt kultur och fritid en mindre justering än övriga nämnder. Det är en inriktning som visar att kommunen vill göra satsningar inom utbildning och fritid samt civilsamhället. Alla verksamheter är viktiga men i utredningen från Kairos Future om Tranås kommuns tillväxt läggs stor vikt på familj, fritid och trygghet vilket också ska genomsyra framtaget förslag på nämndernas driftsramar.

Budgetprocessen för budget 2023 ser ut enligt följande:

Mars	Information för politiker och kommunledningen
2022-04-05	Kommunstyrelsen arbetsutskott beslutar om preliminär budget för år 2023 med plan 2023-2024
2022-04-19	Kommunstyrelsen beslutar om preliminär budget för år 2023 med plan 2023-2024
31 maj	Förvaltningarna lämnar verksamhetsplanen till ekonomiavdelningen som skapar dokumentet Budget och mål som är underlaget till budgetberedningen i september
Juni – september	Nämnderna tar beslut om sin verksamhetsplan
2022-09-22	Budgetberedning för politiker och förvaltningschefer inkl. ekonomer samt alla chefer.
2022-10-04	Beslut i kommunstyrelsens arbetsutskott
2022-10-18	Beslut i kommunstyrelsen
2022-11-07	Beslut i kommunfullmäktige

Samråd

Kommunledningen har fått information om ekonomiavdelningens budgetförslag till budget 2023 med plan 2024-2025 på mötet 2022-03-25. Efter KS preliminära

beslut om budgetramar har tjänsteorganisationen ansvar för att lämna underlag till politiken med möjliga prioriteringar och effektiviseringar i sin verksamhetsplan. Kommunledningens förhoppning är ett ansvarstagande över partigränserna för att erforderliga beslut fattas.

Ärendet har behandlats i central samverkansgrupp 2022-03-30.

Ekonomi

Arbetstid för tjänstepersoner belastar respektive förvaltning.

Lagstöd

11 kap. 5-6 § kommunallagen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande budget med plan

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder
Samtliga förvaltningschefer
Diariet

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Malin Wolf
Ekonomichef