

Kommunfullmäktige

Datum 2023-06-26 Sida 15

Kf § 73

Dnr 2023/128-041

Budget 2024 och planeringsanvisningar för 2025–2026

Kommunfullmäktiges beslut

- Finansiella mål för 2024 avseende god ekonomisk hushållning antas enligt följande;
 - Resultatet före extraordinära poster ska uppgå till minst 0,5 % av skatter och statsbidrag (vilket motsvarar 1 089 000 kronor för 2024).
 - Investeringar som inte avser affärsmässig verksamhet ska vara självfinansierade dvs maximalt avskrivningar och resultat.
 - Taxefinansierade investeringar ska vara självfinansierade via taxor.
 - Strukturförändrade investeringar skall leda till effektiviseringar inom verksamheterna
 - Kassalikviditet ska minst uppgå till 100%
 - Soliditeten inklusive pensionsskulden ska för koncernen öka med 0,4 % år 2024. Soliditeten anger hur stor del av koncernens tillgångar som finansierats med egna medel.
- Skattesatsen fastställs till 23,60 kronor/skattekrona från och med 1 januari 2024.
- Inga tilläggsäskanden från nämnder eller styrelsen kommer att beviljas för perioden 2023.
- Kommunstyrelsen under 2024 har rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens skulder under 2024, med totalt 5 000 000 kronor.
- Kommunstyrelsen under 2024 har rätt att omsätta lån, dvs. låna upp belopp, motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under år 2024.
- Internräntan följer SKR:s förslag som för år 2024 ligger på 2,5 %.
- PKV följer SKR:s rekommendation som för år 2024 ligger på 3,74 %.
- Om möjligt ska vinstmedel tillföras till resultatutjämningsreserv (RUR).
- Budgetramar för år 2024 och plan för 2025–2026, antas enligt följande;

Nämnder/verksamheter	Budget 2023	Teknisk ram 2024	Prio	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunfullmäktige	181	248	0	248	247	252
Revision	440	419	141	560	418	426
Överförmyndare	502	519	0	519	518	528
Treparten	0	0	0	0	0	0
Valnämnd	102	105	0	105	107	107
Kommunchef vht	9 373	12 053	-2 498	9 555	10 420	10 513
Stödverksamhet	18 449	17 976	1 862	19 838	20 107	20 232
Teknisk verksamhet	9 296	9 194	1 659	10 583 ⁸⁵³	12 134	11 643
Utbildningsverksamhet	67 265	63 593	8 565	72 158	69 068	69 614

*A) Rättat enl FL § 36
Dana Anmndestom*



Kommunfullmäktige

Datum
2023-06-26

Sida
16

Kf § 73, forts.

Nämnder/verksamheter	Budget 2023	Teknisk ram 2024	Prio	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Omsorgsverksamhet	73 443	70 618	7 435	78 053	74 516	75 977
Utvecklingsverksamhet	9 569	9 100	226	9 326	11 840	12 102
Samhällsbyggnadsnämnd	11 201	9 377	2 101	11 478	11 444	11 745
Summa nettokostnader	199 821	193 201	19 491	212 692	210 817	213 139
Finansförvaltning	-203 585	-214 060	0	-214 060	-217 113	-223 641
Vht nettokostnader	205 222	195 984	19 491	215 475	215 069	217 446
Beräknat resultat	-3 764	-20 859	19 491	-1 368	-6 297	-10 502

Ärendebeskrivning

Enligt antagna riktlinjer för ekonomi- och verksamhetsstyrning ska kommunfullmäktige senast under juni besluta om planeringsanvisningar, rambudget och kommunövergripande mål för nämnderna för kommande år.

Planeringsanvisningarna kompletteras med grundläggande ekonomiska förutsättningar för respektive nämnd. Beräkning av dessa sker med utgångspunkt från resursfördelningsmodellen för prislappsverksamheter samt innevarande års budget för övriga och med godkända förändringar i planeringsanvisningarna. Vidare sker justeringar som är av "teknisk" natur eller kompletteringar till följd av att särskilt beslut. Beslutsunderlag utgörs av följande förutsättningar:

- Vision
- Gemensamma mål
- Planeringsförutsättningar
- Resursfördelningsmodell
- Föregående års budget
- Kommunfullmäktiges policy, program och planer

Befintlig ekonomisk flerårsplan. Utöver direktiv och uppdrag till nämnderna kan också kommunfullmäktige ge sådana till de kommunala bolagen.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsen 2023-06-21 § 132
Kommunstyrelsen 2023-06-13 § 97
Förslag från (V) och (S) – budget 2024
Ekonomichefens tjänstutlåtande 2023-06-09
Budgetberedningen 2023-05-30 § 15

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen lämnar i beslut 2023-06-21 § 132 förslag till beslut.



Kommunfullmäktige

Datum
2023-06-26

Sida
17

Kf § 73, forts.

Kristina Axelsson (C) och Magnus Norlund (M) - Yrkar på minskning av vinterväghållning med 140 000 kronor samt ta bort sparkravet på bygglovshandläggare med motsvarande belopp.

Kjell Öjeryd (V) och Pia Sjöberg (S) – Yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslutsgång – Finansiella mål, skattesats med mera

Ordförande finner att kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag.

Beslutsgång – Budgetramar

Ordförande ställer förslagen om budgetramar under omröstning och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag.

Beslutet skickas till: *d30a30*
Ekonomi
Kommunledningsgruppen