

Kommunstyrelsens ledningsutskott

Sammanträdesdatum
2023-10-30

§ Ärendelista

§ 182 Dnr 2023-000009
Kommunplan med budget år 2024 samt ekonomisk plan år 2025-2026

Laholms kommun

Kommunstyrelsens ledningsutskott har haft sammanträde den 30 oktober 2023

Protokollet som justerats den 30 oktober 2023, finns tillgängligt i Stadshuset, Humlegången 6, 312 80 Laholm

Bevis om anslag

Att ovanstående tillkännages på kommunens anslagstavla från och med den 31 oktober 2023 till och med den 22 november 2023 intygas.

Jonas Pahlsson
Kanslichef

Plats och tid	Duvan, klockan 08:30 – 9:00
Beslutande	Ove Bengtsson (C), ordförande Kjell Henriksson (S) Peter Berndtson (SD)
Övriga deltagande	Anders Einarsson, kommunchef Kristoffer Dehlin, ekonomichef Jonas Pålsson, kanslichef
Utses att justera	Peter Berndtson (SD)
Plats och tid för justering	Digital justering den 30 oktober klockan 13:00
Paragrafer	§ 182
Underskrifter	Protokollet har justerats med digital signering
Ordförande	Ove Bengtsson (C)
Justerande	Peter Berndtson (SD)

§ 182

Dnr 2023-000009

Kommunplan med budget år 2024 samt ekonomisk plan år 2025-2026

Kommunstyrelsens ledningsutskotts förslag till beslut

Nämndernas budgetramar

Driftbudgetens nettobudgetramar år 2024 uppgår för respektive nämnd till följande:

Kommunfullmäktige	2 795 tkr
Kommunstyrelsen	112 105 tkr
Kultur- och folkhälsonämnden	64 140 tkr
Utbildningsnämnden	801 970 tkr
Socialnämnden	667 765 tkr
Samhällsbyggnadsnämnden	124 560 tkr
Samhällsbyggnadsnämnden, VA-verksamhet	0 tkr
Samhällsbyggnadsnämnden, avfallsverksamhet	0 tkr

VA-verksamheten beräknas omsätta 82,2 miljoner kronor under 2024 och avfallsverksamheten beräknas omsätta 52,8 miljoner kronor under 2024. För båda verksamheterna blir netto noll då kostnader och intäkter är lika stora.

Övergripande

1. Kommunfullmäktige fastställer föreliggande förslag till budget och kommunplan för år 2024 med angivna gemensamma finansiella resultatmål.
2. Kommunfullmäktige fastställer föreliggande förslag till mål för verksamheten.
3. Kommunens utdebitering för år 2024 fastställs till 21,40 kronor per skattekrona. En utökning i utdebitering med 82 öre.
4. Resultat-, kassaflödes- och balansbudgeten fastställs.
5. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen att under år 2024 utnyttja kredit som tillfällig likviditetsförstärkning upp till ett belopp av 92 000 tusen kronor.

6. Kommunfullmäktige beslutar, att såsom för egen skuld ingå borgen för Laholms AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 1 350 000 tkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader och för Kommunfastigheter i Laholm AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 1 250 000 tkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader. och för Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive ursprungliga lånebelopp.
7. Borgensavgiften för Laholms AB ska under 2024 uppgå till 0,35 procent på utnyttjad borgen vid utgången av avgiftsåret. I borgensavgiften ingår en avgift om 0,05 procent vilket motsvarar värdet av den ekonomiska fördel som bolaget har genom att inte behöva ta ut pantbrev i fastigheterna.
8. Kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om omdisponering mellan nämnder som är en följd av organisatoriska förändringar, interndeberingssystem eller andra förändringar av mindre omfattning som inte är av principiell betydelse.
9. Kommunstyrelsen bemyndigas att omdisponera medel från anslag för oförutsedda investeringsutgifter till andra nämnder och inom styrelsens egen verksamhet.
10. Påbörjande av investeringsprojekt medges för investeringar under år 2023 för vilka anslag finns upptagna i budget för år 2024.
11. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen att besluta om användning av kommunstyrelsens volym/oförutsedda reserv om 2,0 miljoner kronor
12. Kommunfullmäktige bemyndigar kommunstyrelsen att från finansförvaltningens anslag för oförutsedda behov prioritera och omdisponera till kommunstyrelsens och övriga nämnder om maximalt 500 tusen kronor.
13. Kommunstyrelsen bedömer att det inte finns något upplåningsbehov under 2024 och därmed beslutas det inte om någon borgensram eller beslut av inlösen gällande reversen som är utställd till Kommunfastigheter i Laholm AB.

14. Kommunfullmäktige beslutar att ge kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram och bereda förslag på ytterligare besparings- och effektiviseringsförslag om 6,5 miljoner kronor för 2024 och ytterligare 3,5 miljoner kronor till 2025, ackumulerat ramreducering om 10,0 miljoner kronor från och med budgetåret 2025.

Delområden för effektivisering och besparingarna är följande.

- Reducering av ram om 3,5 miljoner kronor 2024 och ytterligare 3,5 miljoner kronor upp till 7,0 miljoner kronor 2025 avseende fortsatta effektivitetsvinster utifrån en förändrad nämnds- och förvaltningsorganisation.
- Reducera behovet av inköpta konsulter och tjänster till ett värde om 3,0 miljoner kronor från och med 2024.

15. Kommunfullmäktige ger kommunstyrelsen i uppdrag att se över de långsiktiga finansiella målen för kommunens finansiella ställning. Översynen ska ge förslag på mål som fungerar i en allt svårare samhällsekonomi.

16. Kommunfullmäktige ger utbildningsnämnden i uppdrag att se över indelningen av ersättningsnivåer inom förskolans verksamhet. Indelningen bygger idag på tre olika nivåer av nyttjande i timmar per vecka; 0-20 timmar, 21-40 timmar och över 40 timmar. Nuvarande nivåer infördes 2016. Tidigare system byggde på 0-15 timmar och över 15 timmar.

Kommunalt partistöd

Enligt av kommunfullmäktige den 29 april 2014, § 75, beslutade regler för kommunalt partistöd utges det lokala partistödet till partier som är representerade i fullmäktige i enlighet med vad som föreskrivs i 4 kap. 29 § andra stycket kommunallagen.

Partistödet består av grundstöd och mandatstöd. Grundstöd utges årligen med lika belopp till varje parti. Mandatstöd utges årligen till varje parti med lika belopp för varje ledamotsplats som partiet har i fullmäktige.

Grundstödets och mandatstödets belopp beslutas årligen av fullmäktige i samband med fastställande av kommunens budget.

Vid fördelningen av partistöd beaktas endast mandat för vilket en vald ledamot är fastställd enligt 14 kap. vallagen (2005:837).

I reglerna föreskrivs vidare att en mottagare av partistöd ska årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges 4 kap. 29 § första stycket kommunallagen. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg. Om redovisning och granskningsrapport enligt 4 kap. 31 § andra stycket kommunallagen inte lämnats in till kommunstyrelsen inom föreskriven tid utbetalas inget stöd för nästkommande år.

Det antecknas att vid redovisning och granskning av partistöd för år 2022 har samtliga partier lämnat in redovisning och granskningsrapport före utgången av den tidsfrist som partistödsreglerna föreskriver, dvs. senast den 30 juni 2023.

1. Anslaget för partistöd år 2023 fastställs till 1 461 150 kronor, varav grundstödet utgör 28 650 kronor per parti och mandatstödet 28 650 kronor per mandat.
2. För år 2024 betalas partistöd ut enligt följande:

Parti (mandat)	Grundstöd, kronor	Mandatstöd, kronor	Totalt, kronor
Sverigedemokraterna (8)	28 650	229 200	257 850
Socialdemokraterna (8)	28 650	229 200	257 850
Moderaterna (7)	28 650	200 550	229 200
Centerpartiet (6)	28 650	171 900	200 550
Medborglig samling (4)	28 650	114 600	143 250
Kristdemokraterna (3)	28 650	85 950	114 600
Liberalerna (2)	28 650	57 300	85 900
Laholmspartiet (1)	28 650	28 650	57 300
Miljöpartiet (1)	28 650	28 650	57 300
Vänsterpartiet (1)	28 650	28 650	57 300
Totalt	286 500	1 174 650	1 461 150

3. Partierna erinras om att enligt kommunens regler för partistöd ska en mottagare av partistöd årligen lämna en skriftlig redovisning som visar att partistödet har använts för det ändamål som anges 4 kap. 29 § första stycket kommunallagen. Till redovisningen ska fogas ett granskningsintyg. Enligt 4 kap. 31 § andra stycket kommunallagen ska redovisningen avse perioden 1 januari – 31 december och ges in till kommunfullmäktige senast sex månader efter redovisningsperiodens utgång. En av mottagaren utsedd särskild granskare ska granska om redovisningen

ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet. Granskarens rapport över granskningen ska bifogas redovisningen.

4. För att erhålla partistöd ska stödberättigat parti årligen senast den 31 december skriftligen lämna uppgift till kommunstyrelsen om partiets organisationsnummer, styrelseledamöter, bankgiro eller plusgiro.

Ledningsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen delegerar till ledningsutskottet att från finansförvaltningens anslag för oförutsedda behov prioritera och omdisponera till kommunstyrelsens och övriga nämnder om maximalt 500 tusen kronor.

Ärendebeskrivning

Ansvar för Laholm lägger fram ett förslag till kommunstyrelsens ledningsutskott avseende kommunplan med budget 2024 samt ekonomisk plan 2025-2026.

Kommunstyrelsen fattade den 16 maj 2023 beslut om riktlinjer och direktiv för nämndernas arbete med budget och kommunplan.

Kommunfullmäktige beslutade den 30 maj budgetramarna för 2024 och planåren efter. Ramarna bygger på kommunplanbeslutet 2023 samt under innevarande år godkända förändringar som påverkar efterföljande år. I ramarna har beslut om besparingsåtgärder om 35,0 miljoner kronor inkluderats och fördelats ut till styrelse och nämnder.

Kommunfullmäktige har under april månad 2023 beslutat om en vision för kommunen. Visionen tog avstamp i att befolkningen år 2050 ska uppgå till 32 000 invånare. I beslutet om ny vision fastställdes också fyra olika målområden med totalt sju gemensamma resultatmål som kommunfullmäktige ska följa under åren 2024-2027. Nämnderna har utifrån visionen arbetat med den första nämndsplan för dessa fyra åren. Nämnderna har beskrivit möjligheter och utmaningar inom målområdena samt beskrivit effekterna som nämnderna vill uppnå och bidra med på lång sikt för en ökad måluppfyllelse i kommunen.

Mot bakgrund av det begränsade finansiella utrymmet för resursförstärkningar har kompensation för volymökningar och kostnadsökningar, som är en följd av tidigare fattade beslut, eller där nämnderna på kort sikt har små möjligheter att påverka kostnaderna, prioriterats. Dessutom kompenseras nämnderna för tillkommande lokalkostnader till följd av ny- och ombyggnationer. Därutöver sker även vissa ambitionshöjande satsningar.

I budgetarbetet har nämnderna kompenserats med volymförändringar utifrån kommunens befolkningsprognos och de olika barn- och elevpengarna. Nämnderna erhåller kompensation i förhand för volymförändringarna. Budgetramarna innehåller följaktligen kompensation/justering för volymer under 2024 i budgetförslaget. Nämnderna erhåller i budgetbeslutet den ram som nämnden kan förväntas erhålla för att bedriva verksamheten under 2024. Inga ytterligare tillskott för befolkningsförändringarna kommer beaktas under 2024.

Prioriterat i budgetarbetet har varit att kompensera kommunsektors nya pensionsavtal till nämnderna för att inte urholka nämndernas budgetar. Kompensationen har skett genom utökade personalomkostnadspålägg. Pensionskostnaderna beräknas för kommunen bli cirka 6,0 miljoner kronor dyrare än senaste kommunplansbeslutet för 2023. Kostnadsökningen mellan 2022 och 2024 avseende pensionskostnaderna uppgår i budgetarbetet till närmare 80,0 miljoner kronor.

Socialnämnden erhåller ett stort tillskott i budgetramen. Tillskottet uppgår till cirka 23,0 miljoner kronor. Tillskott avser individ- och familjeomsorgen där framför allt kommunen barn- och ungas behov behöver tillgodoses. I tillskottet har nämnden också erhållit med för att starta upp ett nytt LSS boende bestående av sex platser till en beräknad kostnad om 6,0 miljoner kronor.

Vidare har utbildningsnämnden och socialnämnden erhållit kompensation för köpta tjänster exempelvis skolplatser, förskoleplatser och externa placeringar till en motsvarande nivå om 7,3 miljoner kronor. Denna kompensation uppgår till tre gånger den vanliga nivån på grund av inflationen i landet.

Vidare erhåller nämnderna också full kompensation för ökade lokalkostnader som kommunen erlägger till Kommunfastigheter i Laholm AB, för 2024 beräknas detta till 22,8 miljoner kronor varav

15,5 miljoner kronor är finansiering av räntan för lokaler som hyrs in via Kommunfastigheter i Laholm AB.

Budgeterat resultat för år 2024 uppgår till 10,7 miljoner kronor. För de två nästkommande åren är de planerade resultatöverskotten 52,9 miljoner kronor och 37,4 miljoner kronor. Resultatnivåerna motsvarar följande i förhållande till skatteintäkter, utjämnings- och fastighetsavgift. 2024 0,6 procent, 2025 2,9 procent och 2026 2,0 procent.

Efter kommunen finansiellt ansträngda verksamhetsår 2023 med en negativ prognos om 49,9 miljoner kronor klarar inte kommunen att leva upp till tidigare två fastställda finansiella mål.

Resultatmålet förändras och Ansvar för Laholm har som mål att resultatnivå vid 2024 års utgång ska vara positivt. Målet är således satt försiktigt. Detta med tanke på osäkerheten som finns i samhällsekonomi gällande hur inflationen-, räntan- och skatteunderlaget utvecklas. Kostnadsökningen under 2023 prognostiseras till 10,6 procent i budgetuppföljningen efter augusti. Resultatmässig effekt av förändringen mellan utfallet 2022 om 57,7 miljoner kronor i förhållande till prognosen om -49,9 miljoner kronor, således en negativ förändring om 107,6 miljoner kronor, är Ansvar för Laholm väldigt försiktiga i ambitionen på resultatets utveckling. Efterföljande år strävar Ansvar för Laholm att återigen uppnå en resultatnivå om 2,0 procent.

Gällande kommunens andra finansiella mål så bygger det på att soliditeten inklusive pensionsåtagande ska öka. Ansvar för Laholm utifrån ovan resonemang önskar att soliditeten vid avstämningen av 2024 års bokslut ska uppgå till minst samma nivå som utfallet 2023 kommer ligga på. Således är denna nivå betydligt lägre än tidigare år. Effekten av 2023 års resultat medför en kraftig nedgång i soliditeten.

Investeringsplanen för de tre nästkommande åren inrymmer investeringar om totalt 426,9 miljoner kronor. Av detta belopp svarar VA- och avfallsverksamheten för 159,5 miljoner kronor, cirka 37 procent.

Exploateringsverksamheten uppgår till 47,3 miljoner kronor under perioden, för framtagande av säljbar mark. Främst är det insatser i att iordningsställa Mellby verksamhetsområde och Östra Nybys bostadsområde.

Beslutsunderlag

Ansvar för Laholms överväganden och ställningstaganden.

Bilaga 1 - Resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys

Bilaga 2 - Ekonomiska förutsättningar, drift och investeringar.

Bilaga 3 - Fördelningsunderlag; organisationsförändring, nämnder och förvaltningar

Vision, målområden och uppdrag.

Reservation

Peter Berndtson (SD) reserverar sig mot beslutet och återkommer till kommunstyrelsen med eget förslag.

Undertecknat av följande personer

PETER BERNDTSON

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2023-10-30 10:18:53
Transaktionsidentitet: BEACB240F59CC9D790507BE126ADE7CF344DEBA565

OVE BENGTTSSON

E-Legitimation: BankID Mobile
Datum: 2023-10-30 10:22:49
Transaktionsidentitet: 393DFC4868F5B714849A4C96B83C44B6C6DC67BD37

Underskriftstjänst: **Visma Underskriftstjänst**

Dokumentet är signerat av Ciceron DoÄ

Organisation

Organisation: Kommunstyrelsen

Organisationsnr: 212000-1223

E-post: kommun@laholm.se

Hemsida: www.laholm.se