

2023-10-11

§ 169 2023.012 KS

Budget 2024-2026 för Alingsås kommun

Ärendebeskrivning

Ärendet Budget 2024–2026 för Alingsås kommun innehåller:

- Prioriterade mål med indikatorer
- Mål för god ekonomisk hushållning
- Resultatbudget
- Balansbudget
- Kassaflödesbudget
- Driftsbudget
- Investeringsbudget

Utgångspunkten för Budget 2024–2026 är Budget 2023–2025 som kommunfullmäktige beslutade om den 9 november 2022, § 227.

Budgetberedning

Kommunstyrelsens arbetsutskott utgör kommunens budgetberedning. Beredningen ägde rum under september månad 2023. De gruppledare som inte sitter i KSAU var inbjudna att delta på informationstillfällena.

Prioriterade mål och indikatorer

De prioriterade målen med tillhörande indikatorer har uppdaterats.

God ekonomisk hushållning

Mål för god ekonomisk hushållning kvarstår som föregående budget och ingår i budgetdokumentet.

Ekonomi

Nämndernas samlade kommunbidrag och investeringsfördelning framgår av budgetdokumentet.

Samtliga nämnder har en uppräkningsgrad på 100 procent av PKV år 2024, 2025 och 2026. Detta innebär en uppräkningsgrad på grundkommunbidraget om 4,1 procent år 2024; 0,9 procent år 2025 och 2,6 procent år 2026.

Full kompensation tilldelas enligt kommunens målgruppsmodell till de nämnder som berörs.

2023-10-11

Därutöver genomförs nedan fördelningar.

Vård- och omsorgsnämnden (VON)

- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, kompensation PO 2023, 9133 tkr

Socialnämnden (SN)

- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, ramjustering för AME och integration, 8467 tkr. Ansvaret och finansieringen för att tillskapa minst 200 feriejobb per år ingår i detta
- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, kompensation PO 2023, 2240 tkr
- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, strukturellt underskott AME, 1900 tkr

Kultur- och utbildningsnämnden (KUN)

- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, kompensation PO 2023, 3382 tkr
- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, sommarlovskort till ungdomar, 850 tkr
- Kommunbidraget sänks permanent år 2024, ramjustering AME och integration, 8467 tkr
- Kommunbidraget höjs permanent år 2025, hyra ishall, 15 000 tkr

Barn- och ungdomsnämnden (BUN)

- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, kompensation PO 2023, 9666 tkr
- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, sommarlovskort till ungdomar, 1200 tkr
- Kommunbidraget sänks permanent år 2024, ramjustering kostoption, 5000 tkr

Bygg- och miljönämnden (BMN)

- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, kompensation PO 2023, 144 tkr
- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, ramjustering gemensamma kostnader mellan TN/BMN, 2138 tkr

Tekniska nämnden (TN)

- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, generellt anslag för ökade driftskostnader, 5000 tkr
- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, kompensation PO 2023, 696 tkr
- Kommunbidraget sänks permanent år 2024, ramjustering gemensamma kostnader mellan TN/BMN, 2138 tkr

Kommunstyrelsen (KS)

- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, ramjustering kostoption, 5000 tkr
- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, kompensation PO 2023, 1059 tkr
- Kommunbidraget sänks permanent år 2024, besparing, 5000 tkr
- Kommunbidraget höjs tillfälligt år 2024, EU-val, 1000 tkr

Exploatering

Inga justeringar.

2023-10-11

Överförmyndarnämnden

- Kommunbidraget höjs permanent år 2024, kompensation PO 2023, 56 tkr
- Kommunbidraget sänks permanent år 2024, minskade volymer, 500 tkr

Internränta

Internräntan för avgiftsfinansierad verksamhet följer kommunens prognostiserade upplåningsränta och uppgår till 2,5 procent år 2024, 3,0 procent år 2025, och 3,5 procent år 2026.

Skatter och bidrag

Underlag för budgeterade skatteintäkter och statsbidrag utgår från Sveriges kommuner och landstings cirkulär 23:36.

Pensioner

Budgetering av pensioner bygger på prognos från KPA från augusti 2023.

PO-pålägg

PO-pålägget följer Sveriges kommuner och regioner rekommendationer enligt cirkulär 23:36 för år 2024, och uppgår till 45,75 procent.

Skattesats

Kommunalskatten är oförändrad och uppgår till 21,36 procent

Särskilda budgetberedningen

Kommunfullmäktiges presidium utgör enligt kommunfullmäktiges arbetsordning särskild budgetberedning för kommunrevisionens budget. Kommunrevisionen har den 13 september 2023 inkommit förslag till budget, och begär 2 289 tkr för 2024, vilket är en ökning med 4,5 procent från 2023.

Särskilda budgetberedningen sammanträder den 13 oktober 2023.

Kommunrevisionens förslag till budget är beaktat i beräkningen av kommunstyrelsens kommunbidrag.

2023-10-11

Beslut

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

1. Budget för Alingsås kommun 2024–2026 med tillhörande investeringsbudget för 2024–2028 antas.
2. Skattesatsen fastställs till 21,36 procent.

Beslutsunderlag

- Budget 2024-2026 för Alingsås kommun, uppdaterad version
- Kommunrevisionens budget 2024