



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Plats och tid	Sölvesborg, Valjeviken, "Eken" 13:15-15:40.	
Beslutande ledamöter	Birgit Birgersson-Brorsson S, ordförande Bengt-Åke Karlsson M /i Kith Mårtensson M, frånvaro/ Mats Gunnarsson SD Roine Olsson S Robert Manea KD	
Ej beslutande ersättare	Viveka Olofsson S Rune Andersen SD	
Övriga närvarande	Carl-Johan Tykesson, ekonomichef Anders Wanstadius, samhällsbyggnadschef Monica Andersson, kommunsekreterare	
Justeringsperson	Mats Gunnarsson	
Justerings plats och tid	Sölvesborg, kansliet 2023-11-09	
Underskrifter		
	Sekreterare Paragrafer 189-191 Monica Andersson
	Ordförande Birgit Birgersson Brorsson
	Justerare Mats Gunnarsson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott	
Sammanträdesdatum	2023-11-07	
Datum då anslaget publiceras	2023-11-10	Datum då anslaget avpubliceras 2023-12-01
Förvaringsplats för protokollet	Sölvesborg, kansliet	
Underskrift Monica Andersson	

Kommunstyrelsens arbetsutskott**Ärendelista**

§ 189	Budgetberedning - Budget 2024	2023/155	4 - 41
§ 190	Fördelning av stadsbidrag 2023	2023/316	42
§ 191	Budget 2024 och ekonomisk flerårsplan 2025-2026; Sölvesborgs kommun	2023/155	43

Närvaro – Budgetberedningen kl. 13:15-15:25.**Gruppledare**

Willy Söderdahl, V
Ulf Svensson, C
Stefan Welanders, SoL

Barn- och utbildningsnämnden

Martin Åsman, utbildningschef
Therése Laveson, ekonom
Jörgen Englin, M, ordförande
Diana Sjöström M, vice ordförande
Benny Karlsson SD, 2:e vice ordförande, kl.13:00-14:00

Vård och omsorgsnämnden

Annelie Kjellström, vård- och omsorgschef
André Jönsson, verksamhetschef
Camilla Ryrstedt, verksamhetschef
Kate Olsson, verksamhetschef
Helena Lindblom, ekonom
Lina Jörnkrans S, ordförande
Anders Fransson, M, vice ordförande
Paul Andersson KD, 2:e vice ordförande

Arbete- och välfärdsnämnden

Björn Petersson, arbete- och välfärdschef
Lena Wilson-Ericsson, verksamhetschef
Martina Johansen, ekonom
Julia Lundin, verksamhetschef
Sofia Törnberg, ekonom
Petra Johansen, S, vice ordförande
Jimmy Rask, S, 2:e vice ordförande

Samhällsbyggnads-, fritid och kulturnämnden



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Anders Wanstadius, förvaltningschef
Fredrik Olsson, verksamhetschef, fritid och kultur
Alf Svensson, fastighetschef
Martin Malmström, ekonom
Christopher Ekenberg, ordförande

Byggnadsnämnden

Arne Bogren M, ordförande
Niklas Haraldsson, verksamhetschef

Överförmyndarnämnden

Gullvi Nilsson, ordförande

Kommunledningsförvaltningen

Ulrika Sjögren, HR chef
Johanna Lilja, ledningsstöd
Lisa Svanberg, kommunikationschef
Jenni Sällberg, verksamhetschef måltid
Rebecka Nilsson, verksamhetschef städ
Linda Nilsson, ekonom

Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 189 Dnr 2023/155

Budgetberedning - Budget 2024

BESLUT

Informationen läggs till handlingarna.

Information

Ekonomichef Carl-Johan Tykesson inleder med redovisning av vad som hänt sedan rambudgetbeslutet i KF 2023-09-25.

Redovisning av vård- och omsorgsnämndens resurspott för hemtjänsten.

Finansiella mål, investeringar (justeringar jmf KF beslut 2023-09-25.)

Investeringar planperioden 2023-2026.

Finansiering av investeringsplanen 2023-2026.

Finansiella förutsättningar.

Driftbudget – ramarna 2024.

Arbete- och välfärdsnämndens justeringar i rambudgeten.

Samhällsbyggnads-, fritid och kulturkommitténs justeringar i rambudgeten.

Ramarna 2024 för beslut i KF 2023-11-27.(justering i rambudget jmf 2023 års ramar beslutade av KF2022-12-15.)

Förslag till fördelning av stadsbidrag för minskad andel timanställda.

Workshop där frågeställningar om vad de tycker om budgetprocessen:

Vilka brister? Vilka fördelar? samt vilka förbättringar vore det bra att genomföra?

Förslag från ledningsgruppen om att ta fram nytt reglemente för ekonomi- och verksamhetsstyrning. **Bilaga.**

Exp.

Nämnderna

Förvaltningarna

Budgetberedning

2023-11-07

Förslag till dagordning

- 13.00-13.45 Budgetberedning 2024
- 13.45-14.00 Förslag till fördelning av statsbidrag för timanställda
- 14.00-14.30 Utvärdering av nuvarande budgetprocess
- 14.30-15.00 Fika
- 15.00-16.00 Förslag till reviderad budgetprocess

Budgetberedning

Vad har hänt sedan rambudgetbeslutet i KF

2023-09-25

”Nobelprisfrågorna”:

- Världsläget är minst sagt komplext – hur påverkas ekonomin?
 - Trump och Musk
 - Israel och Ukraina
 - Pakistan och Afghanistan
 - Taiwan och Nordkorea
- Vad händer med arbetslösheten? Den senaste skatteunderlagsprognosen gav oss MINDRE pengar 2024 jmf tidigare prognos med hänvisning till vikande arbetsmarknad.
- Inflationen sjunker inte i den takt som tidigare prognoser förutspått. Pensionskostnaderna ”måste” minska radikalt år 2025 för att kommunens ”ekvation” ska gå ihop

Några lokala frågor som påverkar

- Befolkningsutvecklingen och demografin
 - Befolkningsökningen har stannat av
 - Negativt födelseöverskott
 - Fler äldre och färre barn. Trycket i hemtjänsten ökar, brukar vara första tecknet.
- Heltid för alla – vad menar vi och vilka blir de ekonomiska konsekvenserna?
- Om arbetslösheten kommer – försörjningsstöd!?
- Oljesaneringen
- Kompetensförsörjning – välfärdsteknologi och AI räddar oss?

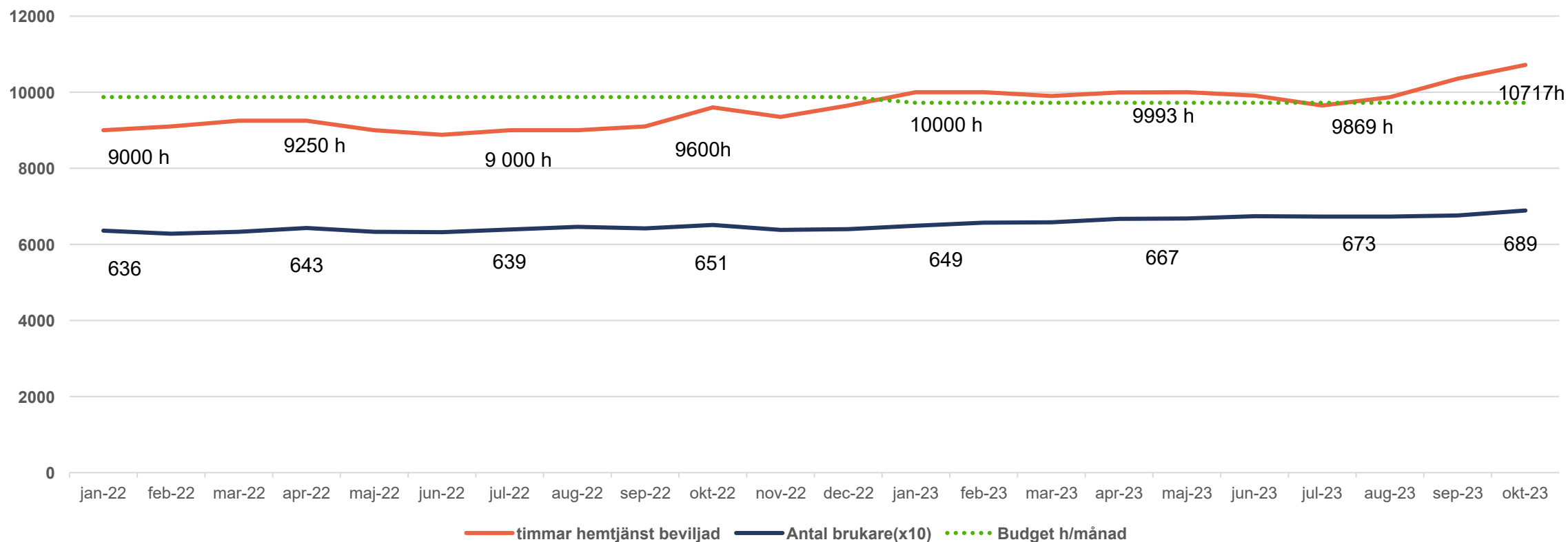
Vård- och omsorgsnämnden

Budget 2023
9 721h/mån

Resurspott för hemtjänst

1 000 timmar/månad = ca 5,6 mkr

Antal hemtjänsttimmar samt antal ärenden(x10) jan 2022 - okt 2023



Finansiella mål

- Det samlade resultatet under perioden skall utgöra minst 50 mkr.
- Investeringsnivån under perioden tillåts överskrida avskrivningarna och driftöverskotten med 70 mkr, när investeringar i nya bostadsområden och exploateringsområden undantagits. **Kan behöva revideras!**
- Soliditeten **skall** vara minst 60 % **Kan behöva revideras!**

Investeringar

Justeringar jmf KF beslut 2023-09-25 (mkr)

Större objekt	KF 23-09-25		KF 23-11-27	
	2024	Justeringar	2024	
Underhåll	26,4	-1,5	24,9	
Lekplatser	5,0		5,0	
Markgatan	40,3		40,3	
Idrottсанläggningar	25,1		25,1	
Badhuset	6,1		6,1	
Derome	5,0		5,0	
Delsumma större objekt	107,9	-1,5	106,4	

Mindre objekt	2024	2025	2026
Gata/ Park	3,5	7,5	11,0
Fastighet	0,0	1,6	1,6
Förvaltningarna	11,6		11,6
Delsumma mindre objekt	15,1	9,1	24,2

SUMMA KOMMUNEN	123,0	7,6	130,6
-----------------------	--------------	------------	--------------

Strandvallen MAIF finans	17,5		17,5
Exploatering	15,0		15,0

SUMMA SAMTLIGA	155,5	7,6	163,1
-----------------------	--------------	------------	--------------

Förändringarna:

- Omdisponering från underhåll (asfalt o gator) till Parkytor, 1,5 mkr
- Nya maskiner till Gata/Park för effektivare skötsel av gatumiljön, 5,0 mkr
- Ombyggnad cafeteria/toalett pga. arbetsmiljö och skalskydd, 1,6 mkr

Investeringar planperioden 2023-2026 (mkr)

Sölvesborgs kommun Investeringar 2023-2026

Större objekt	2023	2024	2025	2026	TOTALT 23-26
Underhåll	8,3	24,9	19,4	18,0	70,6
Lekplatser	1,3	5,0	5,0	5,0	16,3
Markgatan	15,9	40,3			56,2
Idrottsanläggningar		25,1			25,1
Badhuset		6,1			6,1
Derome	19,0	5,0			24,0
Särskolan Mjällby	0,4		50,0	4,0	54,4
Rådhuset Sbg			5,3		5,3
Deponi/kajstabilisering mm			20,0	20,0	40,0
Svarta led konstgräs				10,0	10,0
Hällsviksbadet			10,0		10,0
Kulturlokaler			5,0	10,0	15,0
Delsumma större objekt	44,9	106,4	114,7	67,0	333,0

Mindre objekt	2023	2024	2025	2026	TOTALT 23-26
Gata/Park	10,3	11,0	9,2	10,8	41,3
Fastighet	15,0	1,6	10,5	2,3	29,4
Strategisk avdelning	4,8	0,0	0,0	0,0	
Förvaltningarna	16,2	11,6	8,7	5,3	41,8
Delsumma mindre objekt	46,3	24,2	28,4	18,4	117,3

Summa kommunen	91,2	130,6	143,1	85,4	450,3
-----------------------	-------------	--------------	--------------	-------------	--------------

*Strandvallen MAIF finansierar	3,1	17,5	0,0	0,0
Exploatering	16,0	15,0	4,7	11,2

Summa samtliga	110,3	163,1	147,8	96,6	517,8
-----------------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------------

* Kommunen genomför investeringar på Strandvallen enligt avtal med MAIF.

Finansiering av investeringsplanen 2023-26

Mkr	2022-12-31	2023	2024	2025	2026	Summa 2023-2026
Investeringar exkl exploateringar och MAIF		91,2	130,6	143,1	85,3	450,2
Finansiering av investeringarna:						
Avskrivningar		42,6	42,6	42,6	42,2	170,0
Driftresultatet		1,1	8,0	11,7	29,2	50,0
Nyupplåning		20,0	100,0	90,0	20,0	230,0
Likvida medel		27,5	-20,0	-1,1	-6,1	0,3
Summa finansiering		91,2	130,6	143,2	85,3	450,3
Likvida medel 2022-12-31 och 2026-12-31	75,6					75,3
Låneskuld 2022-12-31 och 2026-12-31	80,0					310,0

Soliditet

65,8%

55,8

Finansiella förutsättningar

Förändringar sedan KF beslut om ramar 2023-09-25

- Skatteintäkter: Ny prognos från SKR 2023-10-05 cirkulär 23:41
- Generella statsbidrag, inkomst- och kostnadsutjämnning: Ny prognos från SKR 2023-10-05 cirkulär 23:41
- Kommunala fastighetsavgiften: Ny prognos från SKR 2023-10-05 cirkulär 23:41
- Lönekostnadsökning: I plan för år 2025 beräknas 3,4 % och för år 2026 3,3 %, båda åren enligt prognos från SKR i Cirkulär 23:41.
- Pensionskostnaderna för åtagande före 1998 mm: 16 mkr. Det är en sänkning med 3 mkr baserat på nya prognoser från KPA. Därmed syns effekter av att kommunen gjort förinlösningar.

Driftbudgeten –ramarna 2024 (tkr)

Justeringar jmf KF rambudgetbeslut 2023-09-25

Verksamhet (tkr)	Ram 2023	Beslut KF 23-09-25	Förslag till	KF 23-11-27
		Ram 2024	Justeringar	Budget 2024
Kommunfullmäktige*	-5 672	-6 589	-79	-6 668
Kommunstyrelsen (KLF)	-65 273	-59 524	-57	-59 581
Kommunstyrelsen (Område service)	-20 876	-23 544	-85	-23 629
Kommunalförbunden**	-21 420	-21 614	0	-21 614
Byggnadsnämnden	-687	-700	0	-700
Barn- och utbildningsnämnden	-462 869	-464 495	11	-464 484
Arbete- och välfärdsnämnden	-217 976	-220 667	-623	-221 290
Samhällsbyggnads-, fritid- och kulturnämnden	-102 955	-99 855	-5 489	-105 344
Vård- och omsorgsnämnden	-298 534	-299 234	-671	-299 905
Finans***	1 197 410	1 202 998	8 184	1 211 182
RESULTAT	1 148	6 776	1 191	7 966

Kommunfullmäktige: 1 promille till revisionen, 79 tkr

KS (KLF resp område service) och BUN: Justering av kapitalkostnader/hyra

Övriga: Se spec på kommande sidor

Noter:

* = inkl Överförmyndarnämnd och Revision

** = medlemsbidrag till Miljöförbundet och Räddningstjänstförbundet

*** = skatteintäkter, generella statsbidrag, kostnads- och intäktsräntor, anslag för löneökningar m m

Arbete- och välfärdsnämnden

Justeringar i rambudget jmf kommunfullmäktiges beslut 2023-09-25

- Justerade kapitalkostnader på grund av förändringar i anläggningsregistret, 125 tkr
- Hyresökning externa fastigheter 7 %, -147 tkr
- Ökade intäkter för personlig assistans, 419 tkr
- Familjerätten kan inte återtas från kommunalförbund under år 2024 så som beslutades av KF i rambeslutet 2023-09-25. AVN tillförs -300 tkr
- Bidrag till Kvinnojour och Brottsofferjour flyttas från Fritid och Kultur till AVN, -500 tkr
- Avveckling av Havsgården genomförs inte. Totalt 320 tkr varav AVN hanterar 100 tkr inom ram, - 220 tkr

Samhällsbyggnads, fritid- och kulturnämnden

Justeringar i rambudget jmf kommunfullmäktiges beslut 2023-09-25

- Bidrag till Kvinnojour och Brottsofferjour flyttas från Fritid och Kultur till AVN, 500 tkr
- Tomträttsavgäld för Tredenborg Camping, 228 tkr
- Införande av fria seniorresor 70+. Initial kostnad för resekort är 115 tkr och årlig kostnad 450 tkr, -565 tkr år 2024
- Justerade kapitalkostnader på grund av förändringar i anläggningsregistret, -367 tkr
- Justering av kapitalkostnader för tillkommande objekt i investeringsbudgeten:
 - Aggregat för ogräsborttagning om 1 550 tkr
 - Aggregat för sopning om 1 800 tkr
 - Två aggregat för dikesklippning samt höjd- o sidoröjning av vegetation om 1 650 tkrKapitalkostnaderna för dessa objekt, -285 tkr
- Tillskott för ökade driftkostnader år 2023 och 2024, främst el och fjärrvärme, -5 000 tkr

FINANS

Justeringar i rambudget jmf kommunfullmäktiges beslut 2023-09-25

- Internräntor ändras på grund av justerade kapitalkostnader, 653 tkr
- Ny skatteunderlagsprognos Cirkulär 23:41, -6 707 tkr
- Statsbidrag timanställda 18,7 mkr. Den del av beloppet som inte fördelas på specifika objekt enligt eget beslut tillförs finansieringen av 2024 års driftkostnader, 2 150 tkr
- Tredenborgs camping, reavinst för tomträttsavtal tillförs 2024 års driftkostnader, 2 100 tkr
- Lägre räntekostnader än planerat då behovet av nyupplåning förväntas bli lägre jämfört med tidigare prognos, 288 tkr
- Återföring av eget kapital från Cura. Var planerad till år 2023 men genomförs istället år 2024, 3 900 tkr
- Pensionskostnaderna för åtagande före 1998 sänks baserat på nya prognoser från KPA, 3 000 tkr
- Försäljning till Sölvesborgshem av en fastighet, Kanelrosen, för byggnation av nytt gruppboende till AVN ger en reavinst som används för att finansiera 2024 års driftkostnader, 2 800 tkr

Ramarna 2024 för beslut i KF 2023-11-27

Justeringar i rambudget jmf 2023 års ramar beslutade av KF 2022-12-15
(tkr)

Sammanfattning ramförändringar				
Nämnd	Ursprunglig ram 2023	Ramförändringar	Tekniska justeringar	Ram 2024
KF	-5 672	-996	-21	-6 689
KS KLF	-86 149	2 939	-885	-84 095
Förbunden	-21 420	-194		-21 614
ByN	-687	-13		-700
BUN	-462 869	-1 615	-19 374	-483 858
AVN	-217 976	-3 314	-6 597	-227 887
SBFKN	-102 955	-2 389	4 087	-101 257
VON	-298 534	-1 371	-10 758	-310 663
Finans	1 197 410	13 772	33 548	1 244 730
Total	1 148	6 819	0	7 966

Hela mandat- periode n (tkr)

Förändringar jmf föreg år	2023	2024	2025	2026
Resultat föregende år - utgångsläge		1 148	7 966	11 657
Skatt o generella statsbidrag		78 514	38 857	4 1568
Löner		-38 612	-34 000	-34 000
Pensioner		-20 000	25 000	11000
Pensioner ansvarsförbindelsen		3 750		
Aterföring eget kapital från förbunden		-7 500	-3 900	0
Reavinster		-2 800	-2 100	0
Statsbidrag timanställda 2023		-23 850	0	0
Datorer till investering		-2 700	0	0
Flyktingpotten nytt uttag 2024		29 000	-29 000	0
Finansiella Intäkter/ kostnader netto		-2 591	-4 284	-995
Internränta		560	0	0
SUMMA FINANS		13 771	-9 427	17 573
Verksamheterna		-6 953	0	0
Atgärder		0	13 118	0
RESULTAT		1 148	7 966	11 657
Resultat hela mandatperioden				50 000

Förslag till fördelning av statsbidrag för minskad andel timanställda

Bakgrund

- Sölvesborgs kommun har erhållit statsbidrag för att omsorgsförvaltningens andel timanställd personal har minskat.
- Kommunen uppfyller samtliga kriterier och har mottagit 18 700 tkr.
- Beloppet får fritt användas under år 2023 och år 2024.
- Förslaget finns i tjänsteskrivelse för behandling på KSAU/KS/KF

Förslag till fördelning

- Medlen föreslås användas till angelägna behov som ligger utanför ordinarie driftram 2024.
- Ett undantag avser 2 150 tkr till finanssen för att delfinansiera driftkostnaderna i 2024 års budget.
- Verksamheterna rekvirerar medel från ekonomikontoret, som gör en intern omföring när prestation är fullgjord.

Förslag till fördelning

	KS KLF	KS Service	SFKN	VON	Finans	Summa	
KS Service		-3 500				-3 500	Microsoft 365 projektkostnad
VON				-2 000		-2 000	Välfärdsteknik och utbildning
VON och AVN				-550		-550	Utbildning (bemanningsakademien)
VON				-420		-420	Medicinskåp
VON				-1080		-1080	Nya brukarlås SÄBO
VON	-300					-300	Projektledning "Heltid som norm" 2024
Finansen					-7 700	-7 700	Inlösen del av pensionskund
Ks SBF och SFKN		-250	-250			-500	Projektledn "Översyn serviceverksamheter"
KS Service		-500				-500	Omtag AD-programmet
Finansen					-2 150	-2 150	Driftbudget 2024
Summa:	-300	-4 250	-250	-4 050	-9 850	-18 700	

Erfarenheter från budgetprocessen för år 2024

Snart är budget 2024 redo för beslut...

Vad tycker ni om budgetprocessen så som den varit under året?

- Vilka brister?
- Vilka fördelar?
- Vilka förbättringar vore det bra att genomföra?

Budgetprocessen

**Förslag från ledningsgruppen till
revidering av dokumentet:**

**”Reglemente för ekonomi- och
verksamhetsstyrning” (2009-01-26)**

NULÄGE – Reglemente för ekonomi- och verksamhetsstyrning



SÖLVESBORGS KOMMUNS
FÖRFATTNINGSSAMLING

UTGIVEN AV KOMMUNKANSLIET

Nr 9.2 Sid 1 (7)

Dnr
6/2008

Gäller fr.o.m.
2009-03-01

Antagen
[Kf 2009-01-26 §3](#)

|

REGLEMENTE FÖR EKONOMI- OCH VERKSAMHETSSTYRNING

Reglemente för ekonomi- och verksamhetsstyrning

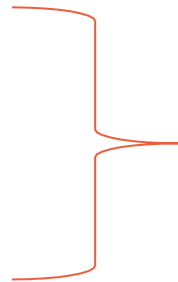
INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Syfte

Övergripande principer

Budget och budgetregler

- Budgetprocessen
- Anslagsbindning
- Omdisponering
- Inrättande av tjänst
- Kompletteringsbudget

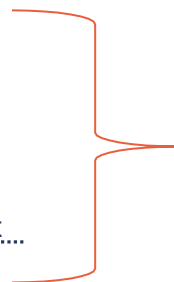


BEHANDLAS IDAG

Målstyrning **EGET PROJEKT MED EXTERN PROJEKTLEDARE**

Uppföljning och utvärdering

- Löpande uppföljning
- Delårsrapporter
- Årsredovisning
- Ansvar och åtgärder vid avvikelser
- Hantering av över- och underskott vid bokslut...



ÅTERKOMMER VI TILL

Övrig styrning

Målstyrning – Ett eget projekt

- En röd tråd ska finnas mellan vision, strategiska områden, fullmäktigemål och nämndsmål samt indikatorer och aktiviteter
- Begränsat antal mål så att det blir överblickbart och möjliggör effektiv styrning
- Det ska finnas en koppling mellan mål och ekonomiska förutsättningar
- Måluppfyllelsen ska så långt möjligt vara objektivt mätbar
 - Det ska tydligt framgå vad som krävs för att målet ska anses vara uppfyllt. Nuläge och önskat läge.
 - Det ska gå att mäta utvecklingen
 - Det kan ta mer än ett år att nå målet.
- Det ska finnas en strategi för hur målen ska uppnås

Budgetprocessen är tydligt uppdelad mellan vår och höst.

- På våren tas ramarna fram med utgångspunkt i planeringsförutsättningarna. Nämndernas förslag till ramar bereds och mynnar ut i att KF fastställer ramarna i juni.
- På hösten bryter nämnderna ned ramarna till internbudget som beslutas av respektive nämnd, senast i oktober.
- I november fastställer KF budget och skattesats.

Principer

- Kommunens övergripande och i nämnderna nedbrutna mål, ska vara en integrerad del i budgetprocessen för att säkerställa att målen är genomförbara inom ramen för de ekonomiska förutsättningarna.
- Budgetprocessen ska vara uppdelad mellan kommunfullmäktige och nämnderna.
 - Kommunfullmäktige beslutar om övergripande mål, ramar och övriga anvisningar.
 - Nämnderna fastställer mål och indikatorer och fördelar medel mellan sina verksamhetsområden, inom ramen för kommunfullmäktiges beslut

Tydligare styrning

- Det är nämnderna som bryter ner sina ramar, inte fullmäktige
 - Inom ramen för fastställda mål och anvisningar från kommunfullmäktige
 - Det är önskvärt att mål och anvisningar från fullmäktige är klara i samband med att ramarna fastställs i juni. Därefter går ansvaret över till nämnderna.
- Nämnderna inrättar och avvecklar tjänster
 - I annat fall är 65-70 % av nämndernas ramar redan beslutade när de är dags för nämnderna att bryta ned sina ramar
- I ramen ingår lönepott som fördelas ut till verksamheterna successivt under budgetåret i takt med att löneavtalen blir klara
 - För att detta ska fungera får nämnderna själva ta ansvar för finansiering av löneökningar om nya tjänster inrättas efter att den centrala lönepottens storlek beslutats. Lönepott utgår inte för tjänster som nämnden väljer att avveckla.

Samtidigt utnyttjas att Sölvesborg är en liten kommun genom att:

- en samordnad process för investerings- och lokalplanering under våren ger förutsättningar genom att tillhörande kapital-, drift- och lokalkostnader ingår i KF beslut om nämndernas ramar
 - de kommungemensamma processerna för investerings- och lokalplanering ska fastställas i bilagor till budgetprocessen
- kommunens ledningsgrupp bereder gemensamt nämndernas förslag och lämnar gemensamt förslag till ramar som behandlas i ordförandeberedning före beslut i kommunfullmäktige
- kommunen har samordnade register för inrättade tjänster (personalbudget), investeringar och lokaler
- kommunen har gemensamma verktyg för dokumentation av budget och uppföljning

Även med en noggrann planering...

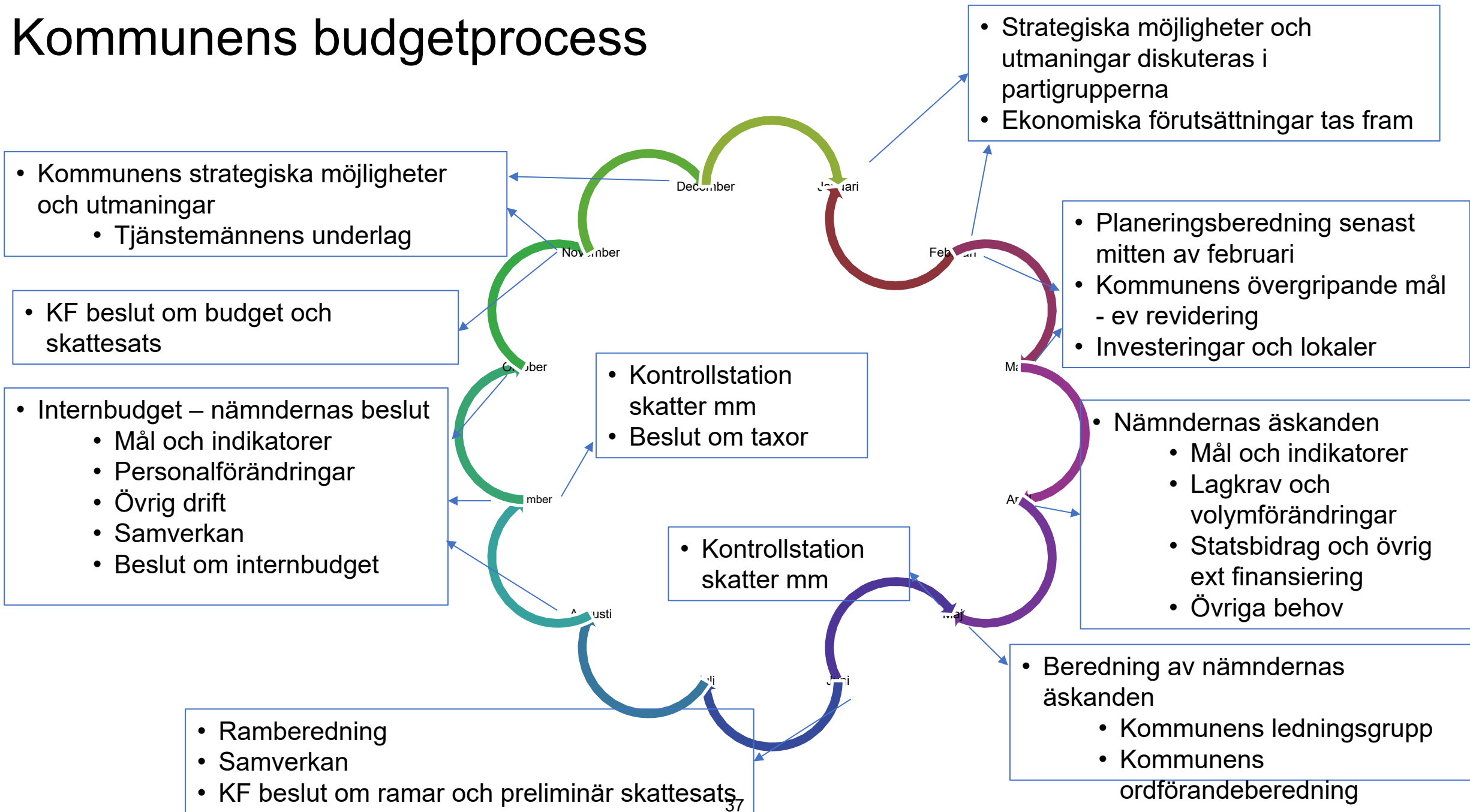
..... kan viktiga faktorer förändras under planeringsåret.

- I budgetprocessen finns det inbyggt kontrollstationer, en på våren och en på hösten, för att det ska vara möjligt att beakta väsentliga förändringar i planeringsförutsättningarna.
- Väsentliga förändringar under våren beaktas av KF i juni i samband med rambeslutet och/eller i november i samband med budgetbeslutet.

Den fastställda budgeten gäller hela året med några undantag:

- nämnden får fatta beslut om omdisponering av driftmedel inom egen nämnd
- omdisponering i driftbudgeten mellan nämnder till följd av verksamhetsförändringar beslutas av kommunstyrelsen
- omdisponering av medel i investeringsbudgeten beslutas av kommunstyrelsen, eller kommunfullmäktige vid större avvikelser. **Ev nämnd upp till 500 tkr**
- medel från lönepotten fördelas successivt till nämnderna under budgetåret, i takt med att löneavtalen blir klara
- Eventuella beslut under budgetåret som kräver ny finansiering under innevarande budgetår får hanteras inom driftresultatet.
- övriga förändringar och avvikelser mot fastställd budget kommenteras i uppföljningar och årsredovisning.

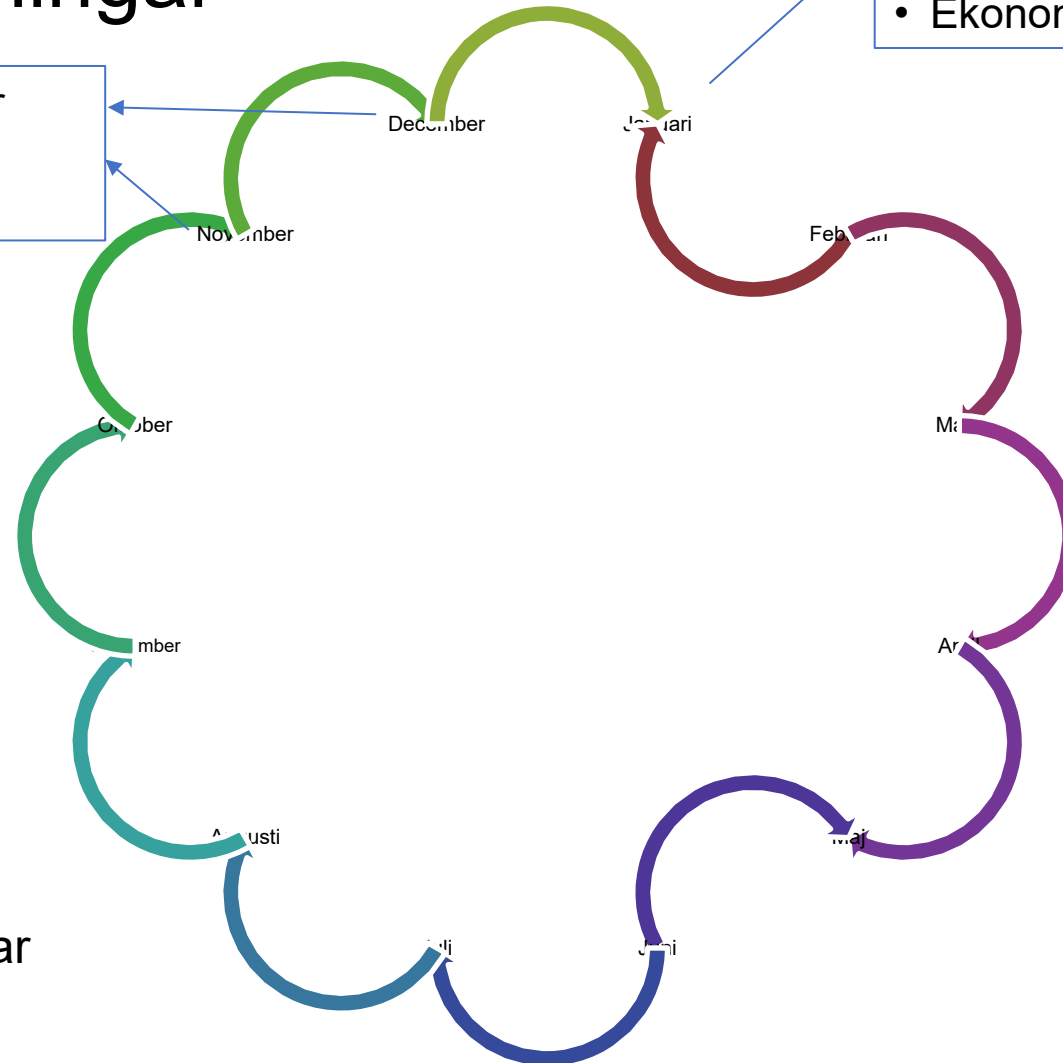
Kommunens budgetprocess



1. Planeringsunderlag blir förslag till planeringsförutsättningar

- Kommunens strategiska möjligheter och utmaningar
 - Tjänstemännens underlag

- Strategiska möjligheter och utmaningar diskuteras i partigrupperna
- Ekonomiska förutsättningar tas fram



Exempel på frågor:

- Befolkning/Demografi
 - Fler äldre, färre elever
- Heltid som norm – ekonomiska utmaningar eller bara en organisationsfråga?
- Ekonomiska läget – konsekvenser av låg- eller högkonjunktur
- Investeringar – vad vill vi och har vi råd?
- Konsekvenser av extraordinära händelser, t ex olja

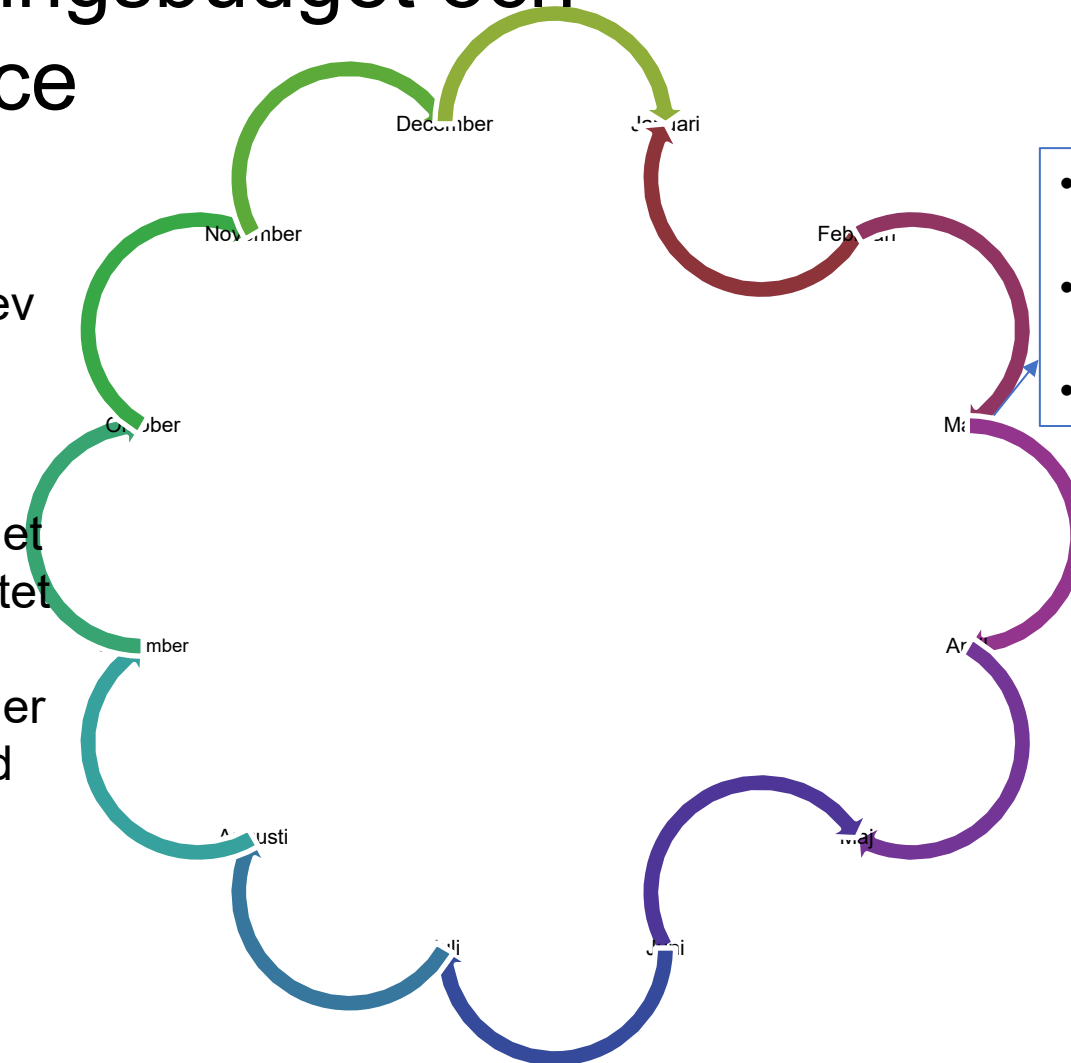
2. Planeringsförutsättningar fastställs Preliminär Investeringsbudget och kostnader för service

Planeringsberedningen

- Politiken ger planeringsförutsättningar och ev reviderar övergripande mål.

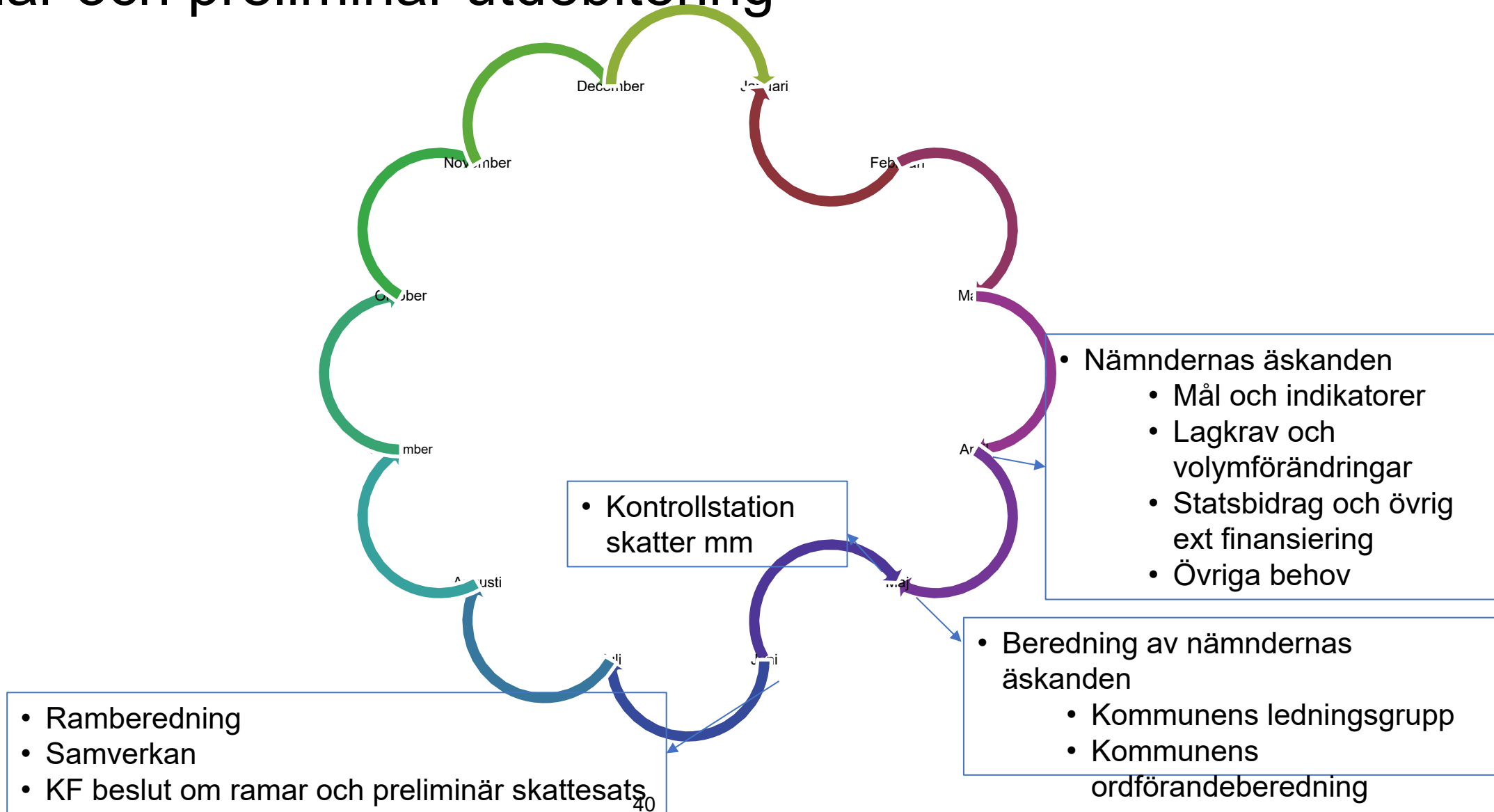
Investeringar och lokaler

- Ett förslag till investeringsbudget ska finnas framme senast i slutet av mars
- Lokalkostnaderna och kostnader för övrig service såsom IT, städ och måltid ska finnas framme senast i slutet av mars
- Ovan utgör viktiga underlag i nämndernas arbete med ramäskanden



- Planeringsberedning senast mitten av februari
- Kommunens övergripande mål - ev revidering
- Investeringar och lokaler

3. Nämndernas äskanden och beslut om ramar och preliminär utdebitering



4. Nämndernas internbudget samt KF slutliga beslut om budget och utdebitering



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 190 Dnr 2023/316

Fördelning av statsbidrag 2023

FÖRSLAG - Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar att fördela statsbidraget enligt förslaget 2023-11-01.

Ärendet i korthet

Sölvesborgs kommun har erhållit statsbidrag för att omsorgsförvaltningens andel timanställd personal har minskat. Kommunen uppfyller samtliga kriterier och har mottagit 18 700 tkr. Beloppet får fritt användas under år 2023 och år 2024. I ärendet ligger förslag till hur medlen ska användas.

Beslutsunderlag

Bitr. förvaltningschef/Ekonomichef Carl Johan Tykessons tjänsteskrivelse 2023-11-01.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 191 Dnr 2023/155

Budget 2024 och ekonomisk flerårsplan 2025-2026; Sölvesborgs kommun

FÖRSLAG - Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar att anta Framtid Sölvesborgs förslag till budget 2024 inklusive finansiella mål och verksamhetsmål samt ekonomisk flerårsplan för åren 2025-2026.

Kommunstyrelsen medges ta upp kortfristiga lån under 2024 med ett belopp av högst 20 miljoner kronor och långfristiga lån med högst 180 mkr för att finansiera 2024 års investeringar.

Utdebitering för år 2024 är oförändrad 21,82 kronor.

Kommunstyrelsen beslutar lämna föreslagna utredningsuppdrag till berörda nämnder och styrelsen.

Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna deltar inte i beslutet i ärendet.

Ärendet i korthet

Arbetet med 2024 års budget har utgått från kommunfullmäktiges beslut om ramar den 25 september 2023 med tillkommande justeringar efter detta datum.

Bakgrund

Fullmäktige ska fatta beslut om budget för år 2024 samt flerårsplan för år 2025-26. Vidare ska beslut fattas om övre gräns för kort- och långfristiga lån. Utdebiteringen ska fastställas före november månads utgång.

Beslutsunderlag

Bitr. förvaltningschef/Ekonomichef Carl Johan Tykessons tjänsteskrivelse 2023-11-01.

Ekonomikontorets sammanställning av budget 2024 och ekonomisk flerårsplan för åren 2025-2026.

Bilaga: Budget 2024 med flerårsplan för år 2025-26.