

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Chef Controllerenheten
Anna HellbergKOMMUNSTYRELSEN
2021-10-21

Verksamhetsplan med budget och skattesats för år 2022 med plan för år 2023 – 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa skattesatsen för år 2022 till 17,55 %.
2. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa de finansiella målen för åren 2022-2024, enligt *Verksamhetsplan 2022 – Täby kommun daterat den 5 oktober 2021*.
3. Kommunfullmäktige beslutar att delårsbokslut för år 2022 ska omfatta perioden januari till och med juli 2022.
4. Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsens, nämndernas och bolagens mål ska följas upp och utvärderas i delårsrapport och årsredovisning.
5. Kommunfullmäktige beslutar att uppdra åt kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen att genomföra verksamhetsplanering för verksamheterna enligt *Verksamhetsplan 2022 – Täby kommun daterat den 5 oktober 2021*.
6. Kommunfullmäktige beslutar att medfinansieringsersättningen enligt 1 kap. 4 § 14 st plan- och bygglag (2010:900) ska uppgå till 800 kronor per m² ljus BTA för år 2022 och 1 000 kronor per m² ljus BTA för år 2023.
7. Kommunfullmäktige beslutar att ge Täby Holding AB i uppdrag att tillse att Täby Miljövärme AB får det aktieägartillskott som krävs för att bolagets tillgångar och skulder ska vara reglerade inför slutförandet av försäljningen av Täby Miljövärme AB samt ge i uppdrag till kommunens ombud att rösta i enlighet med fullmäktiges beslut vid Täby Holding AB:s bolagsstämma.

Kommunstyrelsen

8. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för kommunstyrelsens verksamheter för år 2022.
9. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för kommunstyrelsens verksamheter ska uppgå till netto 180,8 mnkr för år 2022.
10. Kommunfullmäktige beslutar att investeringsbudgeten för kommunstyrelsens investeringar ska uppgå till 384,7 mnkr för år 2022.
11. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsplan för kommunstyrelsen år 2023 till 466,8 mnkr och år 2024 till 433,7 mnkr.

Stadsbyggnadsnämnden

12. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för stadsbyggnadsnämndens verksamheter för år 2022.
13. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för stadsbyggnadsnämndens verksamheter ska uppgå till netto 239,4 mnkr för år 2022.
14. Kommunfullmäktige beslutar att taxor inom stadsbyggnadsnämndens verksamhetsområde fastställs för år 2022.
15. Kommunfullmäktige beslutar att investeringsbudgeten för stadsbyggnadsnämndens investeringar ska uppgå till 367,4 mnkr för år 2022.
16. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsplan för stadsbyggnadsnämnden år 2023 till 478,3 mnkr och år 2024 till 462,9 mnkr.

Lantmäterinämnden

17. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för lantmäterinämndens verksamheter för år 2022.
18. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för lantmäterinämndens verksamheter ska uppgå till netto 1,6 mnkr för år 2022.

Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

19. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnds verksamheter för år 2022.
20. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnds verksamheter ska uppgå till netto 6,0 mnkr för år 2022.
21. Kommunfullmäktige beslutar att taxor inom Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnds område fastställs för år 2022.

Kultur- och fritidsnämnden

22. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för kultur- och fritidsnämndens verksamheter för år 2022.
23. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för kultur- och fritidsnämndens verksamheter ska uppgå till 182,1 mnkr för år 2022.
24. Kommunfullmäktige beslutar att avgift för fritidsgårdarna fastställs för år 2022.
25. Kommunfullmäktige beslutar att terminsavgifter för kulturskoleverksamheten fastställs för år 2022.
26. Kommunfullmäktige beslutar att investeringsbudgeten för kultur- och fritidsnämndens investeringar ska uppgå till 5,7 mnkr för år 2022.
27. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsplan för kultur- och fritidsnämnden år 2023 till 8,4 mnkr och år 2024 till 1,6 mnkr.

Socialnämnden

28. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för socialnämndens verksamheter för år 2022.
29. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för socialnämndens verksamheter ska uppgå till 1 296,6 mnkr för år 2022.
30. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) inom äldreomsorg för hemtjänst (per insats), korttidsboende (per dygn) samt vård- och omsorgsboende (per årsplats) fastställs för år 2022 enligt *Verksamhetsplan 2022- Täby kommun daterat den 5 oktober 2021*.
31. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) inom funktionsnedsättning för boende LSS (per årsplats), personlig assistans SFB (per timme), daglig verksamhet LSS (per dag), hemtjänst SoL (per insats) samt vård- och omsorgsboende HVB SoL (per årsplats) fastställs för år 2022 enligt *Verksamhetsplan 2022- Täby kommun daterat den 5 oktober 2021*.
32. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) inom individ- och familjeomsorg för försörjningsstöd (per hushåll) fastställs för år 2022 enligt *Verksamhetsplan 2022- Täby kommun daterat den 5 oktober 2021*.
33. Kommunfullmäktige beslutar att taxor inom socialnämndens område fastställs för år 2022.
34. Kommunfullmäktige beslutar att investeringsbudgeten för investeringar ska uppgå till 16,0 mnkr för år 2022.
35. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsplan för socialnämnden år 2023 till 4,0 mnkr och år 2024 till 4,0 mnkr.

Barn- och grundskolenämnden

36. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för barn- och grundskolenämndens verksamheter för år 2022.
37. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för barn- och grundskolenämndens verksamheter ska uppgå till netto 1 596,2 mnkr för år 2022.
38. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) per barn och elev i förskoleklass, grundskola, grundsärskola, förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem för år 2022 fastställs enligt *Verksamhetsplan 2022- Täby kommun daterat den 5 oktober 2021*.
39. Kommunfullmäktige beslutar att taxor och avgifter för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem fastställs för år 2022.
40. Kommunfullmäktige beslutar att investeringsbudgeten för barn- och grundskolenämndens investeringar ska uppgå till 8,0 mnkr för år 2022.
41. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsplan för barn- och grundskolenämnden år 2023 till 8,0 mnkr och år 2024 till 4,0 mnkr.

Gymnasie- och näringslivsnämnden

42. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för gymnasie- och näringslivsnämndens verksamheter för år 2022.
43. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för gymnasie- och näringslivsnämndens verksamheter ska uppgå till netto 422,5 mnkr för år 2022.
44. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) per elev i gymnasieskolan för år 2022 fastställs enligt *Verksamhetsplan 2022- Täby kommun daterat den 5 oktober 2021*.
45. Kommunfullmäktige beslutar att investeringsbudgeten för gymnasie- och näringslivsnämndens investeringar ska uppgå till 2,2 mnkr för år 2022.
46. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsplan för gymnasie- och näringslivsnämnden år 2023 till 2,2 mnkr och år 2024 till 2,2 mnkr.

Överförmyndarnämnden

47. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för överförmyndarnämndens verksamheter för år 2022.
48. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för överförmyndarnämndens verksamheter ska uppgå till netto 4,1 mnkr för år 2022.

Täbys kommunala bolag

49. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål och indikatorer för Täbys kommunala bolag för år 2022.

50. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för Täbys kommunala bolags resultat efter finansiella poster fastställs enligt förslag i *Verksamhetsplan 2022- Täby kommun* daterat den 5 oktober 2021.
51. Kommunfullmäktige beslutar att de koncerngemensamma ägardirektiven för Täbys kommunala bolag fastställs för år 2022.
52. Kommunfullmäktige beslutar att ägardirektiven för Täby Holding AB fastställs för år 2022.
53. Kommunfullmäktige beslutar att ägardirektiven för Täby Fastighets AB fastställs för år 2022.

Finansiering för 2022

54. Kommunfullmäktige beslutar att budget för verksamhetens netto-kostnader ska uppgå till 3 660,9 mnkr år 2022 och finansieras med kommunalskatt.
55. Kommunfullmäktige beslutar att budget för skatteintäkterna brutto ska uppgå till 4 495,3 mnkr år 2022.
56. Kommunfullmäktige beslutar att budget för generella statsbidrag och utjämning ska uppgå till 372,9 mnkr år 2022.
57. Kommunfullmäktige beslutar att budget för finansiella intäkter ska uppgå till 64,2 mnkr år 2022.
58. Kommunfullmäktige beslutar att budget för finansiella kostnader ska uppgå till 35,7 mnkr år 2022.
59. Kommunfullmäktige beslutar att utdelning från Täby Holding AB ska uppgå till 25 mnkr år 2022 och att utdelningen kan justeras genom beslut i samband med kommunfullmäktiges budgetuppföljning per september och får inte överstiga koncernens utdelningsbara egna kapital.
60. Kommunfullmäktige beslutar att budget för årets resultat år 2022 ska uppgå till 490,0 mnkr.
61. Kommunfullmäktige beslutar att budget för årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär ska uppgå till 123,8 mnkr år 2022.
62. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens långfristiga lån får maximalt uppgå till 70 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning. Det motsvarar en maximal låneram på 2 885 mnkr enligt budget för år 2022.

Sammanfattning

Enligt huvudregeln i kommunallagen ska budgeten fastställas av kommunfullmäktige före november månads utgång och kommunstyrelsen ska upprätta budgetförslag före oktober månads utgång. Kommunstyrelsen ska före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den

preliminära inkomstskatten under det följande året. Skattesatsen för Täby år 2022 föreslås vara oförändrad på 17,55 %.

Verksamhetsplanen är kommunfullmäktiges övergripande styrdokument. Den innehåller resultatbudget för år 2022 med plan för år 2023- 2024, investeringsplan för år 2022-2024, vision, inriktningsmål, nämndmål, utvecklingsområden samt taxor och avgifter.

En försäljningsprocess pågår för att sälja 95 % av aktierna i Täby Miljövärme AB (TMAB). Innan försäljningen kan genomföras ska TMAB:s tillgångar och skulder regleras. För att finansiera denna reglering föreslås THAB lämna ett aktieägar-tillskott till TMAB.

Sedan 1 april 2017 har kommunerna enligt plan- och bygglagen (PBL) rätt att i exploateringsavtal ta ut så kallad medfinansieringsersättning i samband med investeringar i statlig eller regional infrastruktur, därför föreslås nivåer för medfinansieringsersättning för åren 2022 och 2023.

Ärendet

Enligt huvudregeln i kommunallagen ska budgeten fastställas av kommunfullmäktige före november månads utgång och kommunstyrelsen ska upprätta budgetförslag före oktober månads utgång. Om det finns särskilda skäl för det, får budgetförslaget upprättas i november månad. Kommunstyrelsen ska före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året. Skattesatsen för Täby år 2022 föreslås vara oförändrad på 17,55 %.

Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av kommunfullmäktiges presidium före oktober månads utgång. Eftersom beslut ännu inte fattats av fullmäktiges presidium föreslås att kommunstyrelsen fattar beslut om budget för revision för år 2022 på kommunstyrelsens möte den 9 november 2021 så att det kan tas upp på kommunfullmäktiges möte den 22 november i samband med beslut om Verksamhetsplan 2022 – Täby kommun.

Utgångspunkten för verksamhetsplanen 2022 är förslag till verksamhetsplan 2022 som lämnades till nämnderna för yttrande i juni 2021, med tillägg för uppdateringar utifrån:

- förändringar i investeringsplanen

- förändringar av volymer utifrån utfallet under första delen av år 2021 och en ny befolkningsprognos per september 2021
- ny prognos för skatteintäkter och utjämning från Sveriges Kommuner och Regioner per september 2021
- en ny prognos för intäkter från exploatering.

Enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning är kommunens långsiktiga finansiella mål:

- Årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär ska uppgå till 3 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.
- Kommunens långfristiga lån får maximalt uppgå till 70 % av kommunens intäkter från skatter, generella statsbidrag och utjämning.
- Kommunens soliditet enligt balansräkningen ska öka över tid.

Resultatmålet för kommunen är ett långsiktigt mål och en årlig bedömning av nivån får göras i förhållande till den samhällsekonomiska utvecklingen. För planeringsperioden 2022 – 2024 budgeteras resultatnivån till 3 % per år.

Kommunens mål för de långfristiga lånen klaras för planeringsperioden och soliditetsmålet klaras om man ser till hela planeringsperioden.

Aktieägartillskott till Täby Miljövärme AB

De kommunala bolagen består fram till och med den 31 december 2021 av moderbolaget Täby Holding AB (THAB) med de två dotterbolagen Täby Fastighets AB (TFAB) och Täby Miljövärme AB (TMAB). En försäljningsprocess pågår för att sälja 95 % av aktierna i TMAB till Eon och Exergi. Båda bolagens styrelser har fattat beslut om ett genomförande. Även kommunfullmäktige har fattat beslut i frågan den 14 juni 2021, § 114. Försäljningen är tänkt att genomföras från och med den 1 januari 2022. Därför innehåller verksamhetsplanen för 2022 endast de återstående bolagen, THAB och TFAB. Innan försäljningen kan genomföras ska TMAB:s tillgångar och skulder regleras. För att finansiera denna reglering behöver THAB lämna ett aktieägartillskott till TMAB. En preliminär beräkning visar att aktieägartillskottet kommer att uppgå till cirka 45 mnkr. Eftersom bolagets verksamhet pågår fram till den 31 december kan den slutliga nivån på aktieägartillskottet fastställas först i december. Därför föreslås kommunfullmäktige besluta att ge THAB i uppdrag att tillse att TMAB får det aktieägartillskott som krävs för att bolagets tillgångar och skulder ska vara reglerade inför slutförandet av försäljningen av TMAB.

Medfinansieringsersättning

Sedan den 1 april 2017 har kommunerna enligt plan- och bygglagen (PBL) rätt att i exploateringsavtal ta ut så kallad medfinansieringsersättning i samband med investeringar i statlig eller regional infrastruktur. Den får tas ut under förutsättning att den väg eller järnväg som kommunen bidrar till medför att den fastighet eller de fastigheter som omfattas av detaljplanen kan antas öka i värde.

En analys av marknadseffekterna vid en utbyggnad av Roslagsbanan har påvisat en positiv värdepåverkan på fastigheterna inom banans influensområde. Plan- och bygglagens krav är därmed uppfyllda och ambitionen är att kommunens direkta utgifter för medfinansieringen kan täckas av medfinansieringsersättning från exploatörerna.

En grundnivå på medfinansieringsersättningen fastställs av kommunfullmäktige för en period på två år i taget med en angiven tidpunkt för låsning av nivån i respektive projekt för att skapa en tydlighet och transparens för exploitören. Ersättningsnivån kommer att höjas stegvis i förhållande till tidpunkten för färdigställandet av infrastrukturprojektet.

För åren 2022 och 2023 föreslås att medfinansieringsersättningen ska uppgå till 800 kr per m² ljus BTA år 2022 och 1 000 kr per m² ljus BTA år 2023.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Bilagor

- Verksamhetsplan 2022 – Täby kommun med bilagor

Expedieras

- Samtliga nämnder i Täby kommun
- Täby Holding AB
- Täby Fastighets AB
- Kommunrevisionen Täby kommun