

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controllerchef
Anna Hellberg

KOMMUNSTYRELSEN
2022-11-14

Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun med budget och skattesats år 2023 med plan för åren 2024-2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut för egen del

1. Kommunstyrelsen beslutar för egen del att inom ramen för redan avsatta medel godkänna fortsatt förskottering, under förutsättning att kommunen godkänner projektet vid kontrollstation ett.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

Finansiella mål, skattesats, gemensamma beslutssatser för nämnder och bolag samt budget för revision

2. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa skattesatsen för år 2023 till 17,55 % enligt tjänsteutlåtande, daterad den 24 oktober 2022.
3. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa de finansiella målen för åren 2023-2025, enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.
4. Kommunfullmäktige beslutar att delårsbokslut för år 2023 ska omfatta perioden januari till och med juli 2023.
5. Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsens, nämndernas och bolagens mål ska följas upp och utvärderas i delårsrapport och årsredovisning.
6. Kommunfullmäktige beslutar att uppdra åt kommunstyrelsen, nämnderna och bolagen att genomföra verksamhetsplanering för

verksamheterna enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.

7. Kommunfullmäktige beslutar att budgeten för kommunens revision under år 2023 ska uppgå till 1,749 mnkr enligt förslag från kommunfullmäktiges presidium daterad den 10 oktober 2022.

Kommunstyrelsen

8. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för kommunstyrelsen enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.

Stadsbyggnadsnämnden

9. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för stadsbyggnadsnämnden enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.

Lantmäterinämnden

10. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer och driftsbudget år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för lantmäterinämnden enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.

Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd

11. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer och driftsbudget år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för Södra Roslagens miljö- och hälsoskyddsnämnd enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.

Kultur- och fritidsnämnden

12. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för kultur- och fritidsnämnden enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.

Socialnämnden

13. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för socialnämnden enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun* daterad den 24 oktober 2022.
14. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) inom äldreomsorg, funktionsnedsättning och inom individ- och familjeomsorg för år 2023 fastställs enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun* daterad den 24 oktober 2022.

Barn- och grundskolenämnden

15. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för barn- och grundskolenämnden enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun* daterad den 24 oktober 2022.
16. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) per barn och elev i förskoleklass, grundskola, grundsärskola, förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem för år 2023 fastställs enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun* daterad den 24 oktober 2022.

Gymnasie- och näringslivsnämnden

17. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget och investeringsbudget för år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för gymnasie- och näringslivsnämnden enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun* daterad den 24 oktober 2022.
18. Kommunfullmäktige beslutar att snittkostnad (netto) per elev i gymnasieskolan för år 2023 fastställs enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun* daterad den 24 oktober 2022.

Överförmyndarnämnden

19. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndmål med indikatorer, driftsbudget år 2023 samt plan för år 2024 till 2025 för överförmyndarnämnden enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun* daterad den 24 oktober 2022.

Täbys kommunala bolag

20. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa mål med indikator, ägardirektiv och budget för resultat efter finansiella poster år 2023 för Täbys helägda kommunala bolag enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.

Taxor och avgifter

21. Kommunfullmäktige beslutar att medfinansieringsersättningen enligt 1 kap. 4 § 14 st plan- och bygglag (2010:900) ska uppgå till 1 000 kronor per m² ljus BTA för år 2023 och 1 200 kronor per m² ljus BTA för år 2024.
22. Kommunfullmäktige beslutar att avgift för fritidsgårdarna och kulturskoleverksamheten fastställs för år 2023 enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.
23. Kommunfullmäktige beslutar att taxor och avgifter inom socialnämndens område fastställs för år 2023 enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.
24. Kommunfullmäktige beslutar att taxor och avgifter för förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem fastställs för år 2023 enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.

Finansiering

25. Kommunfullmäktige beslutar att budget för verksamhetens netto-kostnader ska uppgå till 3 819 mnkr och finansieras med kommunalskatt år 2023.
26. Kommunfullmäktige beslutar att budget för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning, finansiella intäkter, finansiella kostnader fastställs enligt *Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun daterad den 24 oktober 2022*.
27. Kommunfullmäktige beslutar att budget för årets resultat ska uppgå till 388 mnkr och att årets resultat efter justering för poster av engångskaraktär ska uppgå till 58 mnkr år 2023.
28. Kommunfullmäktige beslutar att utdelning från Täby Holding AB ska uppgå till 25 mnkr år 2023 och att utdelningen kan justeras genom beslut

i samband med kommunfullmäktiges budgetuppföljning per september och får inte överstiga koncernens utdelningsbara egna kapital.

29. 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 3 028 mnkr enligt budget för år 2023.
30. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens koncernkontokredit maximalt får uppgå till 800 mnkr.
31. Kommunfullmäktige beslutar att utbetalning ska ske med 32,618 mnkr i 2016 års prisnivå plus index (KPI) som fortsatt förskottering avseende 2023 för Sverigeförhandlingen, under förutsättning att kommunen godkänner projektet vid kontrollstation ett.

Sammanfattning

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. Om kommunstyrelsen behandlar budgetförslaget i november ska kommunstyrelsen före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året.

Kommunen har bedömt att det finns särskilda skäl för att hantera budgetförslaget i november, då det samhällsekonomiska läget innebär stora utmaningar för kommunens budget samt att det varit ett kommunalval i september och den politiska ledningen behöver hinna arbeta fram ett budgetförslag.

Kommunstyrelsen föreslog en skattesats den 20 oktober 2022. Förslaget innebär en oförändrad skattesats på 17,55 %.

Verksamhetsplanen är kommunfullmäktiges övergripande styrdokument. Den innehåller resultat och investeringsbudget för år 2023 med plan för år 2024-2025, investeringsplan för år 2023-2025, vision, inriktningsmål, nämndmål, utvecklingsområden samt vissa taxor och avgifter.

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, därför föreslås nivåer för medfinansieringsersättning för åren 2023 och 2024 under förutsättning att kommunen godkänner projektet vid kontrollstation ett.

Enligt den så kallade Sverigeförhandlingen ska Täby kommun medfinansiera projektet Roslagsbanan till city. Den 14 oktober 2019 slöts en överenskommelse om att genom förskottering av medel möjliggöra ett tidigareläggande av projektets planering i syfte att tidigarelägga trafikstart. Det innebär att för Tåbys del kan 32,618 mnkr i 2016 års prisnivå plus index (KPI) betalas ut 2023 respektive 2024, under förutsättning att kommunen godkänner projektet vid kontrollstation ett.

Förslag till budget för revisorernas verksamhet har tagits fram av kommunfullmäktiges presidium.

Ärendet

Verksamhetsplan

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. Om kommunstyrelsen behandlar budgetförslaget i november ska kommunstyrelsen före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året.

Kommunen har bedömt att det finns särskilda skäl för att hantera budgetförslaget i november, då det samhällsekonomiska läget innebär stora utmaningar för kommunens budget samt att det varit ett kommunalval i september och den politiska ledningen behöver hinna arbeta fram ett budgetförslag.

Kommunstyrelsen föreslog en skattesats den 20 oktober 2022. Förslaget innebär en oförändrad skattesats på 17,55 %.

Utgångspunkten för verksamhetsplanen 2023 är förslag till verksamhetsplan 2023 som lämnades till nämnderna för yttrande i juni 2022. Därutöver har följande uppdateringar gjorts:

- Aktuella nyckeltal och jämförelser med andra kommuner
- Den styrande politikens prioriteringar

- Prognos för investeringar per september samt översyn av investeringsvolymen
- Prognos för volymer utifrån utfallet under första delen av 2022 och en ny befolkningsprognos per september 2022.
- Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning enligt skatteunderlagsprognosen per augusti från SKR och ny befolkningsprognos per september 2022.
- Prognos per september för intäkter från exploatering och markförsäljning

Det ekonomiska läget som Sverige och övriga världen befinner sig i innebär stora påfrestningar på kommunens ekonomi. Den höga inflationen, högre elpriser, liksom de stigande räntorna påverkar kommunens intäkter och kostnader. För 2023 har bedömningen gjorts att det långsiktiga resultatmålet på 3 % inte kan nås.

En översyn av investeringsvolymen har gjorts inför 2023, för att möta det strama ekonomiska läget. Det har inneburit att en del investeringar har prioriterats bort, en del har flyttats fram och de årliga investeringarnas nivåer har sänkts.

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 år 2023 har en bedömning gjorts att flera faktorer påverkar budgeten negativt så som högre kostnader på grund av den höga inflationen samt att skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning per invånare inte prognostiseras öka under 2023.

För åren 2024-2025 prognostiseras det justerade resultatet uppgå till 3 %. Kommunens mål för de långfristiga lånen klaras för planeringsperioden och soliditetsmålet klaras om man ser till hela planeringsperioden.

Verksamhetsplanen förhandlas enligt MBL § 11 den 31 oktober 2022.

Budget för revisorernas verksamhet

Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av kommunfullmäktiges presidium före oktober månads utgång. Täby revisorer har tagit fram ett förslag, se bilaga 3. Kommunfullmäktiges presidium föreslår att kommunfullmäktige beslutar att bevilja 1,749 mnkr för revision av kommunens verksamhet år 2023. Protokoll från fullmäktiges presidiums beslut framgår av bilaga 2.

Sverigeförhandlingen

Enligt den så kallade Sverigeförhandlingen ska Täby kommun medfinansiera projektet Roslagsbanan till city. Täby kommun undertecknade avtalet den 21 april 2017.

Investeringen beräknas till 7,1 mdr i 2016 års prisnivå. Täby ska bidra med sammanlagt 913 mnkr. Samtliga belopp indexeras med konsumentprisindex (KPI).

Utöver finansieringen av kollektivtrafiken reglerar även avtalet kommunens åtaganden för bostadsförsörjningen. Täbys åtagande uppgår till 16 200 färdigställda bostäder från avtalets ingående fram till och med år 2035, varav 2 125 bostäder är byggda åren 2017-2021.

Utöver överenskommen medfinansiering (913 mnkr) åtar sig kommunen att förskottera 243 mnkr av statens medfinansiering – bostadstillskott. Detta ska återbetalas av staten när kommunens åtagande är uppfyllda (senast 2040). Kommunfullmäktige godkände avtalet den 10 juni 2017, § 62. Enligt kommunens tjänsteutlåtande ska finansiering primärt ske genom så kallad medfinansieringsersättning (PBL 6 kap. 40 § 2 ST).

Enligt ramavtalet finns det möjlighet att tidigarelägga finansiering för att möjliggöra tidigare projektstart och minska projektrisker. Den 14 oktober 2019 slöts en överenskommelse om att genom förskottering av medel möjliggöra ett tidigareläggande av projektets planering i syfte att tidigarelägga trafikstart.

Totalt tidigare lades ett belopp motsvarande maximalt 642 mnkr för hela projektet. Det kommer inte debiteras högre belopp än vad som förbrukas/prognostiseras. I syftet att inte skapa ett uppehåll i arbetet föreslås att en del av icke förbrukade tidigare lagda medel används 2023 och 2024.

Av tidigare lagda medlen på 642 mnkr planeras 131 mnkr användas 2020-2022 och 230 mnkr budgeteras för 2023 och 2024. Resterande medel på 281 mnkr finns tillgängliga för 2025-2026. Det innebär att för Tåbys del kan 32,618 mnkr i 2016 års prisnivå plus index (KPI) betalas ut 2023 respektive 2024, under förutsättning att kommunen godkänner projektet vid kontrollstation ett.

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 2023 och 2024 föreslås att medfinansieringsersättningen ska uppgå till 1 000 kr per m² ljus BTA år 2023 och 1 200 kr per m² ljus BTA år 2024.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Bilagor

1. Verksamhetsplan 2023 för Täby kommun med bilagor
2. Protokoll kommunfullmäktiges presidium
3. Revisorernas budgetäskande

Expedieras

- Samtliga nämnder i Täby kommun
- Täby kommuns helägda aktiebolag
- Kommunrevisionen för Täby kommun