



**Kommunstyrelseförvaltningen**

Ekonomi

Anders Neuman, kommundirektör

0589-870 25

anders.neuman@arboga.se

Kommunstyrelsen

## **Strategisk och ekonomisk plan 2024–2026 för Arboga kommun**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Den politiska inriktningen för planperioden med värdegrund, vision, strategiska områden, övergripande mål och indikatorer fastställs enligt avsnitten "Styrmodell" och "Kommunfullmäktiges mål". De politiska inriktningarna ska vara styrande för nämndernas, styrelsens och de helägda bolagens verksamhetsplanering.
2. Nämnderna och bolagen får i uppdrag att senast under september månad konkretisera och komplettera målens indikatorer med förklaringar och målvärden för innevarande år 2023 och för mandatperioden 2023–2026.
3. Kommunfullmäktige fördelar 973 688 tkr i ekonomiska ramar till nämnderna och styrelsen enligt den fördelning som framgår av avsnittet "Ekonomiska driframar".
4. Kommunstyrelsen får i uppdrag att besluta om fördelning medel av löneöversyn, hyrespott, kapitaltjänstkostnader samt övriga medel som inte är fördelade.
5. Resultatbudgeten fastställs, enligt avsnitt "Ekonomiska driframar" med ett budgeterat överskott på 180 tkr för 2024, 22 017 tkr för 2025 och 10 000 tkr för år 2026.
6. Nämnderna tilldelas en total investeringsram år 2024 med plan 2025–2026 enligt avsnitt "Investeringar". Ansvarig nämnd kan besluta om omfördelning mellan projekt inom totalramen.
7. Kommunstyrelsen tilldelas en investeringsram år 2024 med plan 2025–2026 uppdelat per investeringsområde enligt avsnitt "Investeringar". Styrelsen beslutar om omfördelning mellan projekt inom investeringsområden.



8. Internräntan för 2024 fastställs till 2,50 procent vilket är en ökning jämfört med 2023 med 1,25 procent.
9. Partistödet år 2024 utbetalas med ett grundstöd på 34 533 kronor samt ett mandatstöd på 11 100 kronor.
10. Nämnderna, styrelsen och bolagen ska innan årsskiftet beslutat om sina respektive Strategisk och ekonomisk plan 2024. Denna ska innehålla nämndens/styrelsens mål, indikatorer med målvärden och aktiviteter (verksamhetsplan) som stödjer att kommunfullmäktiges övergripande mål uppnås, resursfördelning på verksamhetsnivå samt fördelning av investeringsram per projekt.
11. Nämnderna, styrelsen och bolagen ska lämna förslag till reviderade taxor och avgifter från och med år 2024 för beslut i kommunfullmäktige i november 2023.
12. Kommunstyrelsen får i uppdrag att sammanställa nämndernas, styrelsens och bolagens Strategisk och ekonomisk plan till kommunfullmäktige i januari år 2024.
13. Skattesatsen för år 2024 fastställs till 22,41 kronor vilket är oförändrad skattesats jämfört med år 2023.
14. Strategisk och ekonomisk plan 2024–2026 i övrigt antas.

### Sammanfattning

Kommunen ska enligt kommunallagen varje år upprätta en budget för nästa kalenderår. I budgeten ska skattesatsen och anslagen anges samt hur verksamheten ska finansieras. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Arboga kommun benämner sitt budgetdokument för Strategisk och ekonomisk plan (SEP). I planen redovisas Arbogas styrmodell innehållande värdegrund, vision, strategiska områden samt övergripande mål och indikatorer för kommunens verksamhet. I planen redovisas också kommunens befolkningsprognos, ekonomiska förutsättningar, finansiering, driftramar och investeringar.

Nämnderna/styrelsens samt helägda bolagens och förbundens underlag till Strategisk och ekonomisk plan (SEP) inlämnades i år i slutet av april för sammanställning inför budgetdagen den 2 maj.



Underlagen, tillsammans med senaste nulägesanalys, är grund till budgetberedningen som ägde rum tre dagar under maj månad. Underlaget är en analys som beskriver och värderar vardera verksamhets nuläge och framtid. Underlaget innehåller en ekonomisk avstämning av driften för år 2024 till 2026 med fokus på budgetår 2024 samt även investeringsbehov de kommande fyra åren. Utifrån budgetdagen den 2 maj har det funnits möjligheter att föra en fördjupad dialog med respektive nämnd/styrelse/bolag och förvaltningsledning/VD vid ytterligare tillfällen under maj månad. Syftet är att få en gemensam helhetsbild avseende verksamhet och ekonomi som ett underlag till prioritering.

Efter avslutad budgetberedning utarbetades en gemensamt underlag från tjänstepersonsorganisationen till politiken. De politiska partiernas förslag arbetades sedan fram för vidare beslut. Enligt kommunens process avseende planering och uppföljning fastställs skattesats, resultatbudget, ekonomiska ramar, investeringsbudget och finansieringsbudget som ett första steg i kommunstyrelsen i juni och kommunfullmäktige i augusti. Inför kommunfullmäktiges beslut i november genomförs värdering av förutsättningar avseende till exempel nulägesanalys, skatteprognoser och kommunalekonomisk utjämning vilket kan innebära revideringar av resursfördelningen.

I bilagor redovisas tre olika politiska förslag till Strategisk och ekonomisk plan. I tjänsteskrivelsens förslag till beslut så utgår de från Fyrklöverns förslag till beslut. I bilagor redovisas även det gemensamma underlaget till politiken, ekonomiska sammanställningar samt kommunrevisorernas budgetäskande 2024.

Förslaget till beslut medför inte direkta konsekvenser som rör barns rättigheter. Barnkonsekvensanalys genomförs i samband med att nämnderna/styrelsen beslutar om sina respektive resursfördelningar.

Anders Neuman  
Kommundirektör

Skickas till: