



Hedvig Lindgren  
T.f budgetchef  
hedvig.lindgren@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

## Budget 2022-2024

### Sammanfattning

Härmed föreligger förslag till budget för år 2022 samt flerårsplan avseende åren 2023 och 2024.

Förslaget innehåller nämndernas ramar för år 2022 utifrån en förändrad skattesats jämfört med 2021 med 20 öre per skattekrone det vill säga ny skattesats på 20,40 kr per skattekrone. I ärendet ingår även bland annat förslag till finansiella mål, investerings- respektive exploateringsbudget samt upplåningsram.

Förslag är att borgensavgiften för de kommunala bolagen, exklusive AB Trelleborgshem och Östersjöterminalen, ska vara 0,5 procent. Borgensavgiften ska gälla tillsvidare i avvaktan på implementeringen av kommunens internbank. Kommunfullmäktige kommer därmed att fastställa nya principer och metodik för beräkning av marknadspåslag och internbankens marginaler vid vidareutlåning till bolagen, vilket kommer att ersätta detta beslut om borgensavgift.

### Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-10-07  
Budget 2022-2024, kommunstyrelsens förslag

### Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att fastställa utdebiteringen av allmän kommunalskatt till 20,40 kr per skattekrone under 2022

att godkänna de finansiella målen under avsnittet Riktlinjer för god ekonomisk hushållning i bifogat förslag

att godkänna nämndernas driftramar för 2022 enligt resultatplanen i bifogat förslag

att nämnderna får genomföra projekt i investeringsbudgeten som i bifogat förslag anges som anslag

att godkänna exploateringsbudgeten enligt bifogat förslag

att godkänna resultatplanen, kassaflödesanalysen och balansprognosen enligt bifogat förslag

att fastställa att under 2021 får nyupplåningen uppgå till högst 400 miljoner kronor, att omsättningen av befintliga lån får uppgå till högst 300 miljoner kronor samt att upplåningen verkställs utifrån aktuell likviditetsplanering

att borgensavgiften för de kommunala bolagen, exklusive AB Trelleborgshem och Östersjöterminalen, ska vara 0,5 procent

att borgensavgiften ska gälla tillsvidare i avvaktan på implementeringen av kommunens internbank

att uppdra åt nämnderna att fastställa verksamhetsplaner utifrån ovanstående beslut senast 2022-01-31

## **Beslutet skickas till**

Kommunledningsförvaltningen, avdelningen för kvalitets- och resursutveckling  
Samtliga nämnder

## Ärendet

### Inledning

Härmed föreligger förslag till budget för år 2022 samt flerårsplan avseende 2023 och 2024. Förslaget innehåller nämndernas ramar för år 2022 utifrån en förändrad skattesats jämfört med 2021 med 20 öre per skattekrona.

### Finansiella mål

Trelleborgs kommun är inne i en expansiv fas och står inför omfattande utmaningar med stora investeringsbehov i kommunal service. Detta medför att kommunen behöver starka positiva resultat framöver. Resultatmålet för kommunen uppgår till 225 miljoner kronor sammantaget för åren 2021-2023 och specifikt för 2022 till 75 miljoner kronor. För 2022 motsvarar detta 2,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Budgeten innehåller även finansiella mål avseende att taxefinansierad verksamhet ska vara avgiftsfinansierad samt gällande nivå på självfinansiering av investeringar respektive lägsta nivå på soliditeten. I likhet med budgeten för år 2021 ingår därtill tre finansiella mål som omfattar hela kommunkoncernen.

### Driftbudget

Basen för budget 2022 är nämndernas ramar för 2021, inklusive beslut till och med kommunfullmäktige i juni 2021. Därefter har uppräknings skett med SKR:s prisindex för kommunal verksamhet (PKV, februari) som för år 2022 uppgår till 1,9 procent. Nämnderna har därtill inför 2021 ett generellt effektiviseringskrav på 0,5 procent.

Utifrån inkomna förslag i budget 2021 inkluderar nämndernas ramar ungefär 38 miljoner kronor i besparingsåtgärder. Budgeten inkluderar även ramförstärkningar på 186,6 miljoner kronor, varav 56,1 miljoner kronor avser demografiska effekter.

### Investerings- och exploateringsbudget

För 2022 uppgår investeringsbudgeten till 491,5 miljoner kronor, varav 342 miljoner kronor avser skattefinansierad verksamheten och resten taxefinansierad verksamhet. De projekt som avseende investeringsbudgeten i bifogat förslag utgör anslag (i bilagorna 5-6 är sedan tidigare beslutade projekt markerade med A och nya projekt med A+) kan genomföras efter fullmäktiges budgetbeslut. Avseende exploateringsbudgeten beräknas investeringarna sammantaget till 84,8 miljoner kronor för 2022, varav 71,8 miljoner kronor avser skattefinansierad verksamhet och resterade taxefinansierad verksamhet.

### Upplåning och borgensavgift

Gällande upplåningen behövs beslut om rätten till nyupplåning respektive omsättning av befintliga lån. Den sistnämnda delen uppskattas uppgå till 300 miljoner kronor under 2022. Nyupplåningen är i budgeten beräknad till 262 miljoner kronor under nästa år. Eftersom det finns andra ekonomiska händelser som kan påverka upplåningsbehovet finns det dock skäl att beslutet inkluderar en

marginal. Förslaget är därför att nyupplåningen för 2022 får uppgå till högst 400 miljoner kronor.

För lån med kommunal borgen tar kommunen ut en borgensavgift. Beslut finns om att en marknadsmässig borgensavgift ska utgå vid lån med kommunal borgen till AB Trelleborgshem och Östersjöterminalen. Denna avgifts storlek bestäms i anslutning till den enskilda upplåningen. För övriga bolag föreslås borgensavgiften uppgå till 0,5 procent av lånebeloppet per den 31 december, en oförändrad nivå jämfört med 2021. Borgensavgiften ska gälla tillsvidare i avvaktan på implementeringen av kommunens internbank. Kommunfullmäktige kommer därmed att fastställa nya principer och metodik för beräkning av marknadspåslag och internbankens marginaler vid vidareutlåning till bolagen, vilket kommer att ersätta detta beslut om borgensavgift.

### **Fortsatta processen**

Efter att fullmäktige fastställt budgeten ska nämnderna utarbeta en internbudget samt ta fram effektmål. Nämnderna ska fastställa sina verksamhetsplaner innan 2022-01-31.