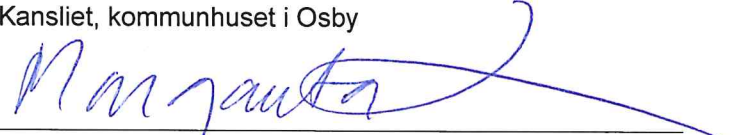


Kommunstyrelsens arbetsutskott

Plats och tid	Sammanträdesrum Killeberg klockan 13:00-15:45		
Beslutande	Niklas Larsson (C), ordförande Daniel Landin (S), vice ordförande Arne Gustavsson (S) Lars-Erik Svensson (M) Hans Persson (SD), ersättare för Jonas Mattsson (SD)		
Övriga närvarande	Ej tjänstgörande ersättare:	Tjänstepersoner:	
		Petra Gummesson, kommundirektör Johanna Lindhe, ekonomi- och utvecklingschef Emma Frostensson, förvaltningschef Arbete och välfärd § 141-143 Margareta Larsson, administrativ chef	
Utses till justerare	Daniel Landin (S)		
Justeringens plats och tid	Kansliet, kommunhuset i Osby, torsdag 3/11 kl. 13.00		
Underskrifter			
Sekreterare	 Margareta Larsson	Paragrafer	141-152
Ordförande	 Niklas Larsson (C)		
Justerare	 Daniel Landin (S)		

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2022-10-31		
Datum då anslaget sätts upp	2022-11-04	Datum då anslaget tas ned	2022-11-27
Förvaringsplats för protokollet	Kansliet, kommunhuset i Osby		
Underskrift	 Margareta Larsson, sekreterare		

Ärendelista

- § 141 Upprop och protokollets justering
- § 142 Godkännande av dagordning
- § 143 Förslag på revidering av kommunstyrelsens delegationsordning, daterad 22-10-24
- § 144 Begäran om budgetmedel för LSS-bostäderna Skeingevägen, Kärleksstigen och Syrengatan
- § 145 Omfördelning av budgetmedel - vaktmästarorganisation
- § 146 Borgensavgifter för de helägda kommunala bolagen från och med 1 januari 2023
- § 147 Investeringsbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025
- § 148 Driftbudgetramar budget 2023 och flerårsplan 2024–2025
- § 149 Ram för upplåning från och med 2023
- § 150 Borgensram för de kommunala aktiebolagen från och med 2023
- § 151 Utdelning från de helägda kommunala bolagen
- § 152 Förslag resultat-, balans- och kassaflödesbudget 2023 och flerårsplan 2024–2025 daterad 2022-10-24

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 141

Upprop och protokollets justering

Kommunstyrelsens arbetsutskott utser Daniel Landin (S) till justerare, som tillsammans med ordförande Niklas Larsson (C) justerar dagens protokoll.

Ordförande meddelar att justeringen äger rum 3 november 2022, klockan 13.00 på kansliet, kommunhuset i Osby.

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 142

Godkännande av dagordning

- Dagordningen godkänns

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 143

Förslag på revidering av kommunstyrelsens delegationsordning, daterad 22-10-24

KS/2022:213 002

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

- Delegationsordning för kommunstyrelsen 2023-2026 antas enligt förslag daterat 2022-10-24.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör ej barn.

Sammanfattning av ärendet

Arbete och välfärdsförvaltningen samt kommunstyrelseförvaltningen har identifierat behov av revidering av kommunstyrelsens delegationsordning, reviderad av kommunstyrelsen 2022-10-05, §182. Samtliga förslag på revideringar är markerade med gult.

Beslutsunderlag

Förslag till delegationsordning för kommunstyrelsen

Beslutet skickas till

Förvaltningar under kommunstyrelsen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 144

**Begäran om budgetmedel för LSS-bostäderna
Skeingevägen, Kärleksstigen och Syrengatan**

KS/2022:330 734

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

- Budgetmedel motsvarande 3 400 tkr omfördelas från kommunstyrelsens budget för förfogande/verkställighet till Hälsa- och omsorgsnämnden.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet påverkar inte barn.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade den 27 september 2021, § 81, om budgetrammar för 2022. I Kommunstyrelsens budget finns 6200 tkr för utökning av LSS-verksamhet. Budget ska, enligt beslutet, fördelas till respektive nämnd när verksamheten är igångsatt. Beslut om budgetfördelning fattas av kommunstyrelsens arbetsutskott.

Hälsa- och omsorgsnämnden har skickat en begäran om budgetmedel för 2022. Begäran är på 3 400 tkr och avser drift av LSS-boenden under 3,5 månad under 2022.

Finansiering

Finansiering sker genom att 3 400 tkr omfördelas från kommunstyrelsens budget, verksamhet 94009 KS förfogande/verkställighet.

Beslutsunderlag

Begäran om budgetmedel för LSS-bostäderna Skeingevägen, Kärleksstigen och Syrengatan, daterad 2022-10-13

Begäran om budgetmedel – Uträkning av kostnader för tillkommande LSS-bostäder

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 145
**Omfördelning av budgetmedel -
vaktmästarorganisation**

KS/2022:337 040

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

- Samhällsbyggnadsnämndens budget 2022 utökas med 1 864 tkr.

Finansiering sker genom att:

Barn- och utbildningsnämndens budget 2022 minskas med 1 454 tkr,

Arbete och välfärdsförvaltningens/kommunstyrelsens budget 2022 minskas med 285 tkr,

Hälsa och omsorgsnämndens budget minskas med 125 tkr.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet handlar om flytt av budgetmedel med anledning av omorganisation och berör inte barn.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens vaktmästarorganisation har tidigare varit uppdelad på flera förvaltningar. Beslut har fattats om att införa en gemensam vaktmästarorganisation som är organiserad under samhällsbyggnadsförvaltningen. Den nya organisationen har trätt i kraft hösten 2022.

De budgetmedel som finns på respektive förvaltningen/nämnd 2022 flyttas därför till samhällsbyggnadsnämnden för att finansiera den gemensamma organisationen.

För 2022 flyttas totalt 1 864 tkr till samhällsbyggnadsnämnden från barn- och utbildningsnämnden (1 454 tkr), hälsa- och omsorgsnämnden (125 tkr), arbete- och välfärdsförvaltningen/kommunstyrelsen (285 tkr).

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Justerandes sign

Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 146

Borgensavgifter för de helägda kommunala bolagen från och med 1 januari 2023

KS/2022:334 045

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

- Borgensavgift ska, från och med 2023, tas ut med 0,5 % (oförändrat) från Osby kommuns helägda kommunala bolag.
- Borgensavgift ska beräknas på ingående värden avseende borgensåtaganden varje år och faktureras årsvis.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet gäller kommunens finansförvaltning och berör inte barn.

Sammanfattning av ärendet

De kommunala bolagen använder kommunal borgen som säkerhet vid upplåning eftersom detta anses som det mest effektiva ur såväl administrativ synpunkt som ur kostnadssynpunkt. Enligt aktuell lagstiftning ska en kommun ta ut en affärsmässig borgensavgift av de kommunala bolagen när kommunen lämnar borgen. Borgensavgiften har under 2022 uppgått till 0,5% för de helägda kommunala bolagen. (Osbybostäder AB, Fjärrvärme i Osby AB samt Industrihus i Osby AB). Kommunstyrelseförvaltningen föreslår oförändrad avgiftsnivå för år 2023. Borgensavgift för delägda bolag bestäms tillsammans med övriga delägare.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 147

Investeringsbudget 2023 och flerårsplan 2024-2025

KS/2022:229 041

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

- Investeringsbudgeten fastställs enligt följande:

Nämnd	2023	2024	2025
Kommunstyrelse			
<i>kommunstyrelseförvaltning</i>	1 700		
<i>arbete och välfärdsförvaltning</i>	0		
Summa kommunstyrelse	1 700		
Miljö- och byggnämnd	0		
Samhällsbyggnadsnämnd			
<i>samhällsbyggnad exkl. vatten och avlopp</i>	144 915		
<i>vatten och avloppsverksamhet</i>	14 370		
Summa samhällsbyggnadsnämnd	159 285		
Barn och utbildningsnämnd	1 300		
Hälsa och omsorgsnämnd	500		
Totalt	162 785	145 000	135 000

Beslutsgång

Daniel Landin (S) och Arne Gustavsson (S) deltar inte i beslutet.

Sammanfattning av ärendet

Detta förslag innebär att soliditeten minskar från 38% (delårsbokslut 2022) till 28% i budget 2025. För att därefter bibehålla kommunens soliditet krävs att investeringsbudgeten kommande år, 2026 och framåt, minskar ytterligare och/eller att kommunen budgeterar och når ett högre resultat och därmed kan finansiera en större del av investeringarna på egen hand.

Förslaget innebär också att de finansiella kostnaderna (räntekostnaderna) utgör en större andel av verksamhetens kostnader för varje år. Det innebär att en mindre andel pengar kan fördelas till nämndernas budgetramar. En fortsatt årlig ökning av de finansiella kostnaderna bidrar inte till en långsiktigt hållbar finansiell utveckling.

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Med detta förslag till investeringsramar återstår efter perioden (2023–2025) 150-175 mnkr att låna innan Kommuninvests nuvarande upplåningstak är nått. Upplåningstaket gäller hela kommunkoncernen och Osbybostäders lån för perioden ska räknas bort från summan som återstår.

Möjligheten att få låna och upplåningstak/ramar utgår från kommunens riskvärde som bygger på:

- Befolkningsutveckling
- Soliditet
- Resultat och resultat per invånare
- Nettokoncernskuld/invånare
- Låneskulder/omsättning
- Belåningsgrad
- Skatteunderlag per invånare
- Total kommunalskatt

Ju bättre riskvärde desto bättre är möjligheten att få låna. Genom detta förslag kommer soliditeten, låneskuld/omsättning, nettokoncernskuld/invånare och belåningsgrad att försämrats.

Samtidigt budgeteras ett lågt resultat, vilket också påverkar riskvärdet negativt. Det kommer att krävas en noggrann prioritering av vilka projekt som ska finansieras via upplåning framöver då möjligheten att låna kommer att vara begränsad.

Utökad investeringsbudget med 172 mnkr

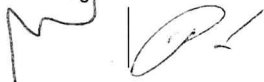
Kommunstyrelsens arbetsutskott gav förvaltningen i uppdrag att redovisa konsekvenserna av att utöka investeringsramen med 172 mnkr utöver ovanstående ramar, motsvarande byggnation av en ny ishall, fördelat på två år. En investering motsvarande 172 miljoner kronor 2023 och 2024 ger full kostnadseffekt 2025. Kostnaden för ränta och avskrivning ökar med 11,2 mnkr 2025 om en investering på 172 miljoner kronor genomförs under 2023 och 2024. Soliditeten, som mäter kommunens finansiella styrka, har 2025 minskat från 38% (delårsbokslut 2022) till 25%.

De finansiella kostnaderna kommer att utgöra en större del av verksamhetens kostnader och är 2025 3,4%. Det överstiger kommunfullmäktiges mål på max 3%. En utökad investeringsram innebär att nämndernas ramar behöver minska ytterligare för att kommunen ska rymma de ökade kostnaderna för avskrivningar och ränta i budget.

Genomförs investeringen på 172 mnkr under 2023 och 2024 innebär det att nuvarande lånetak hos Kommuninvest har överstigits 2025 med mellan 30 och 60 mnkr. Detta resonemang förutsätter att bolagen inte har något behov av att låna 2023-2025.

Om bolagen (gäller i huvudsak Osbybostäder) har ett lånebehov kommer lånetaket att ha överskridits med ett större belopp. När lånetaket är nått kommer möjligheterna att låna att vara mycket begränsade. Det påverkar kommande projekt (Örkenedskolan, Killebergsskolan, grundskolan Osby tätort med flera).

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

En ökad investeringsvolym innebär att kommunens riskvärde hos Kommuninvest försämras ytterligare jämfört med förslaget ovan. Sämre riskvärde ger sämre möjligheter att låna framöver.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Justerandes sign

Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 148

Driftbudgetramar budget 2023 och flerårsplan 2024-2025

KS/2022:228 041

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

Nämnd	Driftbudget - ram 2023	Driftbudget-ram 2023	Driftbudget-ram 2023
Kommunstyrelse:	143 651	143 651	143 651
- varav kommunstyrelseförvaltning	64 737	64 737	64 737
- varav arbete och välfärdförvaltning	78 914	78 914	78 914
Miljö och byggnämnd	5 476	5 476	5 476
Kommunrevision 1.	1 002	1 002	1 002
Valnämnd	10	10	10
Samhällsbyggnadsnämnd	62 469	62 469	62 469
Vatten och avloppsverksamhet	0	0	0
Barn och utbildningsnämnd	317 098	317 098	317 098
Hälsa och omsorgsnämnd	251 474	251 474	251 474
Överförmyndare	2 608	2 608	2 608
Total	783 788	783 788	783 788

Beslutsgång

Daniel Landin (S) och Arne Gustavsson (S) deltar inte i beslutet.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet rör övergripande driftbudgetramar. Barnkonsekvensanalyser görs av respektive förvaltning/nämnd i samband beslut om internbudget.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen fattade den 29 juni beslut om att föreslå driftbudgetramar för 2023 till kommunfullmäktige.

Justerandes sign

Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Därefter har de ekonomiska förutsättningarna ändrats då kostnaderna för pensioner, räntor och arbetskraftskostnader har ökat.

Kommunstyrelsen gav den 5 oktober 2022 kommunstyrelsens arbetsutskott i uppdrag, att tillsammans med kommundirektören, ta fram förslag till nya driftbudgetramar och investeringsplan.

De driftbudgetramar som tagits fram innebär att nämndernas budgetramar 2023 minskas med 31 600 tkr jämfört med det beslut kommunstyrelsen fattade den 29 juni.

Därutöver budgeteras följande belopp centralt under Finansförvaltningen för volymökningar under 2023–2025:

- 2023: 1 700 tkr (varav 1100 tkr Hälsa och omsorgsnämnden, 600 tkr Barn- och utbildningsnämnden)
- 2024: 4 000 tkr
- 2025: 10 000 tkr

Budgetbeloppet kan fördelas till berörd nämnd under året efter konstaterad volymökning.

På finansförvaltningen budgeteras 8 000 tkr för ökade fastighetskostnader på grund av inflation. Driftbudgetramarna innehåller ingen kompensation för övriga kostnadsökningar orsakade av den rådande inflationen.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 149

Ram för upplåning från och med 2023

KS/2022:333 045

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

- Osby kommuns ram för upplåning för år 2023 fastställs till 720 mnkr.
- Kommunens checkkredit för kommunkoncernen ska uppgå till högst 20 mnkr.
- Kommunens ram för fordonsleasing år 2023 fastställs till 12 mnkr.

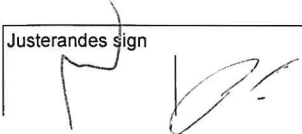
Barnkonsekvensanalys

Ärendet berör inte barn.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens låneskuld uppgår till 535 mnkr den 15 oktober 2022. Beroende på investeringstakten under årets sista kvartal kan det eventuellt bli aktuellt att låna ytterligare 50-75 mnkr. Ärendet kompletteras med belopp senare då ramen för upplåning bygger på investeringsbudgeten för 2023. Nästa års investeringsbudget omfattar xx mnkr och belopp för upplåning i 2022 års budget är xx mnkr. Förslaget är därför att låneramen fastställs till 720 mnkr för år 2023.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 150

Borgensram för de kommunala aktiebolagen från och med 2023

KS/2022:332 045

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut*Förslag till kommunstyrelsen**Förslag till kommunfullmäktige*

- Såsom för egen skuld ingår Osby kommun, från och med 2023, borgensram för respektive bolags förpliktelser jämte därpå löpande ränta och kostnader med ett högsta belopp enligt nedanstående tabell.

Osbybostäder AB, org nr 556483-4751	450 mnkr
Fjärrvärme i Osby AB, org nr 556571-3905	30 mnkr
Industrihus i Osby, org nr 556415-8177	1 mnkr
ÖGRAB, org nr 556176-1775	4 mnkr

Barnkonsekvensanalys

Ärendet handlar om kommunens finansförvaltning och rör inte barn.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningen, ekonomienheten, har haft kontakt med de kommunala bolagen angående behov av borgensram för det kommande året.

Ägardialog kommer att hållas med Osbybostäder den 26 november och underlaget kommer att kompletteras efter det.

Fjärrvärmebolaget har inte för avsikt att öka upplåningen under 2023 och borgensramen är oförändrat 30 mnkr.

Industrihus anhåller om samma borgensram som föregående år, 1 mnkr.

Östra Göinge Renhållnings AB, ÖGRAB, ägs till hälften var av Osby kommun och Östra Göinge kommun. Osby kommun ansvarar därför för 50% av total borgensram. Den totala borgensramen har tidigare legat på 35 mnkr.

Justerandes sign

Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

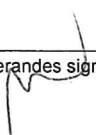
Bolaget har löst lån under 2022 och anhåller om en borgensram på 4 mnkr för 2023.

Osby kommun är också från och med 2020 delägare i IT-kommuner i Skåne AB tillsammans med Höör, Hörby och Östra Göinge kommun. Borgensbelopp för Osby uppgår till 15 mnkr (25% av total borgensram). Eventuell förändring av borgensbeloppet handläggs i särskilt ärende i samråd med övriga kommuner.

Skåne Blekinge Vattentjänst, SBVT, där Osby kommun äger 25% har inga lån upptagna.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 151

Utdelning från de helägda kommunala bolagen

KS/2022:335 040

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

- Utdelning till Osby kommun för 2022 fastställs till den genomsnittliga statslåneräntan plus en (1) procentenhet på insatt aktiekapital för Osbybostäder AB.
- Utdelning till Osby kommun för 2022 fastställs till tre (3) procent på insatt aktiekapital för Fjärrvärme i Osby AB samt Industrihus i Osby AB.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet handlar om kommunens finansförvaltning och berör inte barn.

Sammanfattning av ärendet

I ägardirektiven för de kommunala bolagen antagna av kommunfullmäktige finns en bestämmelse om att bolagen under varje given treårsperiod ska sträva efter en genomsnittlig avkastning på totalt kapital motsvarande 3 procent. I direktiven för de helägda bolagen står också att utdelning på insatt aktiekapital till ägaren fastställs av kommunfullmäktige årligen.

Enligt lagen (2010:879) om allmännyttiga kommunala aktiebolag får ett allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolags värdeöverföringar (dit utdelningar räknas) under ett räkenskapsår inte överstiga ett belopp som motsvarar räntan på det kapital som kommunen vid föregående räkenskapsårs utgång har skjutit till i bolaget som betalning för aktier. Räntesatsen ska bestämmas med utgångspunkt i den genomsnittliga statslåneräntan under föregående räkenskapsår med tillägg av en procentenhet. Värdeöverföringar får dock inte överstiga ett belopp som motsvarar hälften av bolagets resultat för föregående räkenskapsår.

Genomsnittlig statslåneränta för 2022 var den 30 september 1,27 %.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 152

**Förslag resultat-, balans- och kassaflödesbudget 2023
och flerårsplan 2024–2025, daterad 2022-10-24**

KS/2022:1 041

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Förslag till kommunstyrelsen

Förslag till kommunfullmäktige

- För 2023 budgeteras ett resultat på 0 kr motsvarande en resultatandel på 0 %

- Finansiella mål för 2023 fastställs:

o För perioden 2023 budgeteras ett resultatmål på 0 % av skatteintäkter och finansnetto

o Finansiella kostnader får ej bli högre än 3% av verksamhetens nettokostnader

o Soliditet inklusive alla pensionsförpliktelser ska inte understiga 25%

o All kommunal bolagsverksamhet ska regelmässigt ge ett positivt resultat -
- Resultatbudget, balansbudget och kassaflödesbudget för 2023 samt flerårsplan 2024–2025 fastställs.

Beslutsgång

Daniel Landin (S) och Arne Gustavsson (S) deltar inte i beslutet.

Barnkonsekvensanalys

Ärendet handlar om övergripande budgetramar för nämnderna.

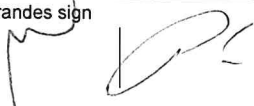
Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen fattade den 29 juni beslut om att lämna förslag till resultatbudget, balansbudget, kassaflödesbudget och finansiella mål för 2023 samt flerårsplan 2024–2025 till kommunfullmäktige. Därefter har de ekonomiska förutsättningarna ändrats då kostnaderna för pensioner, räntor och arbetskraftskostnader har ökat.

Kommunstyrelsen gav den 5 oktober 2022 kommunstyrelsens arbetsutskott i uppdrag, att tillsammans med kommundirektören ta fram förslag till nya driftbudgetramar och investeringsplan.

Det leder i sin tur till behov av beslut om uppdaterad resultat-, balans- och kassaflödesbudget samt finansiella mål. I den budget som beslutas får

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande

Kommunstyrelsens arbetsutskott

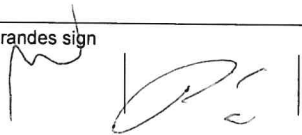
balanskravsresultatet inte vara negativt. I nuvarande förslag är resultatet, för 2023, -3 mnkr och det krävs ytterligare åtgärder.

Beslutsunderlag

Förslag resultat-, balans- och kassaflödesbudget 2023 och flerårsplan 2024-2025 samt finansiella mål 2023, daterad 2022-10-24

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Kommunfullmäktige

Justerandes sign



Expedierat

Utdragsbestyrkande