



Handling 2022 nr 214

Förslag till budget 2023 och flerårsplaner 2024–2025

Till Göteborgs kommunfullmäktige

Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen lägger fram förslag till stadens budget för år 2023 samt flerårsplaner för 2024–2025 inklusive taxor och avgifter.

Förslag från kommunfullmäktiges presidium angående budget för stadsrevisionen år 2023 samt flerårsplaner för åren 2024–2025 biläggs.

Kommunstyrelsen tillstyrker förslaget från S, V och MP i skrivelse den 9 november 2022 och föreslår att kommunfullmäktige beslutar:

Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till budget 2023 fastställs i sin helhet inklusive de mål, riktlinjer, uppdrag ekonomiska ramar och bilagor som anges i budgetyrkandet samt att utdebiteringen av den allmänna kommunalskatten för kommunen som ingår i preliminär skatt för inkomst under år 2023 fastställs till 21:12 öre per skattekrona. Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till flerårsplaner för åren 2024–2025 fastställs som underlag för den fortsatta planeringen.

Vid behandlingen av ärendet i kommunstyrelsen förekom olika ställningstaganden:

Jonas Attenius (S), Daniel Bernmar (V) och Karin Pleijel (MP) yrkade bifall till budgetförslaget från S, V och MP.

Kommunstyrelsen beslutade utan omröstning att tillstyrka Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till budget 2023.

Ledamöterna från M, L och KD anmälde att de inte deltog i beslutet.

Ledamöterna från D anmälde att de inte deltog i beslutet.

Jörgen Fogelklou (SD) anmälde att han inte deltog i beslutet.

Göteborg den 9 november 2022
Göteborgs kommunstyrelse

Axel Josefson

Christina Hofmann

Förslag till beslut angående budget 2023 och flerårsplaner 2024-2025

Förslag till beslut

I kommunstyrelsen och kommunfullmäktige:

Skattesats och budget

- Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till budget 2023 fastställs i sin helhet inklusive de mål, riktlinjer, uppdrag, ekonomiska ramar och bilagor som anges samt att utdebiteringen av den allmänna kommunalskatten för kommunen som ingår i preliminär skatt för inkomst under år 2023 fastställs till 21:12 öre per skattekrona.
- Socialdemokraternas, Vänsterpartiets och Miljöpartiets förslag till flerårsplaner för åren 2024 - 2025 fastställs som underlag för den fortsatta planeringen.

Fastställande av högsta tillåtna låne- och borgensvolym

- Göteborgs Stads koncerns samlade borgensåtagande får under 2023 maximalt uppgå till 9 miljarder kronor.
- Göteborgs Stads samlade lånevolym under 2023 får uppgå till maximalt 64,5 miljarder kronor.
- Idrotts- och föreningsnämndens mandat att bevilja kommunal borgen fastställs till 300 miljoner kronor.

Av totalt borgensåtagande enligt ovan (9 miljarder kronor) ingår nedanstående borgen till Stadshus AB och dess vid var tid underliggande hel- och majoritetsägda bolag.

- Göteborg Stad (org. nr 212000-1355) såsom för egen skuld får ingå borgen för Göteborg Stadshus AB:s och dess vid var tid underliggande hel- och majoritetsägda bolags externa låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 8,0 miljarder kronor, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
- Lånetak för bolagen följande tabell:

Bolag	Lånetak, mnkr
Göteborgs Stadshus AB	5 200
Göteborg Energi koncern	4 800
Liseberg AB	2 700
Älvstranden	3 400

Framtiden koncern	29 000
Göteborgs Hamn AB	2 600
Higab AB	4 000
Göteborgs Stads Leasing AB	1 500
Gryaab AB	1 200
Renova koncern	1 500

- Samlad rörelsekredit under 2023 för övriga bolag får uppgå till 600 miljoner kronor.

Fastställande av Göteborgs Stadshus ABs bemyndigande att lämna kapitaltillskott till helägda bolag

- Göteborgs Stadshus AB bemyndigas att vid behov lämna kapitaltillskott avseende 2023 till följande helägda dotterbolag med som högst nedan angivna belopp:

BRG, Business Region Göteborg AB	44 460 tkr
Göteborgs Stadsteater AB	169 690 tkr
Got Event AB	198 410 tkr

Regionala bidrag till kulturinstitutioner

- Västra Götalandsregionens (VGR) bidrag till stadens kulturinstitutioner ska fördelas med 50 mnkr till Kulturnämnden årligen samt med 55 mnkr för att finansiera koncernbidraget till stadsteatern. Beloppet ska årligen räknas upp med index i enlighet med det avtal som upprättats med VGR.

Fastställande av budgetram för Göteborgs Stadshus AB:s koncernledningskostnader och finansiering av Gothenburg European Office (GEO)

- Göteborgs Stadshus AB bemyndigas att ta ut koncernledningsarvode från övriga bolag inom stadshuskoncernen för finansiering av koncernbolagets verksamhet exklusive GEO motsvarande maximalt 29 960 tkr under 2023.

Göteborgs Stadshus AB bemyndigas att genom finansiell samordning finansiera Gothenburg European Office (GEO) med 4 810 tkr under 2023.

Fastställande av ersättningar enligt LOV (lagen om valfrihet)

LOV i hemtjänst och dagligverksamhet avvecklas i och med detta budgetbeslut. Tills det att avveckling har skett gäller följande:

- Grundersättningen från och med 1 april 2023 utgår för utförd brukartid och fastställs för externa utförare i LOV i hemtjänsten för Göteborgs Stad till 572kr per timma inklusive moms-kompensation med 8 kr per timma.
- Grundersättningen för kommunala utförare i LOV i hemtjänsten för Göteborgs Stad fastställs till 564 kr per timma att gälla från och med 1 april 2023.
- Ersättningsmodellen för dagligverksamhet enligt LOV uppräknas från och med 1 april 2023 med 6,0 %

Fastställande av Exploateringsnämndens bemyndiganden vid köp och försäljning av fastigheter

- Exploateringsnämnden bemyndigas att inom ramen för i budgeten upptagna belopp för fastighetsförvärv, dels ansöka om tillstånd till expropriation, dels förvärva fast egendom då utgiften för varje förvärv inte överstiger 30 miljoner kronor.
- Exploateringsnämnden bemyndigas att sälja eller med tomträtt upplåta fast egendom för utbyggnad av antagna detaljplaner.
- Exploateringsnämnden bemyndigas att för köpeskilling och på villkor i övrigt som nämnden äger bestämma till kommunala bolag och andra intressenter sälja tomträttsupplåten fast egendom.
- Exploateringsnämnden bemyndigas att för maximalt 15 miljoner kronor per ärende sälja eller med tomträtt upplåta fast egendom som visserligen inte är detaljplanelagd men där nämnden, utifrån markägarrollen samt efter hörande med Stadsbyggnadsnämnden gör bedömningen att den fasta egendomen inte behövs/primärt lämpar sig för utbyggnad i kommunal ägo eller där detaljplaneläggning av den fasta egendomen inte bedöms behövas innan överlåtelse/tomträttsupplåtelse. Maximalt fast egendom om 5 000 m² per ärende.
- Exploateringsnämnden bemyndigas att för maximalt 15 miljoner kronor per ärende sälja eller med tomträtt upplåta fast egendom som i enlighet med av kommunfullmäktige beslutade principer och organisatorisk struktur för hantering av kommunens fastigheter överförs till Exploateringsnämnden från annan kommunal nämnd och som inte längre behövs för någon kommunal förvaltnings behov.

Fastställande av kommunstyrelsens befogenheter

- Kommunstyrelsen bemyndigas att inom ramen för beslutad budget fatta beslut om de poster som budgeterats under kommuncentrala medel.
- Kommunstyrelsen bemyndigas att justera lånetakens storlek inom bolagskoncernen på begäran av Stadshus AB.
- Kommunstyrelsen bemyndigas att justera samt vid behov tolka och konkretisera fullmäktiges budget, under förutsättning att ärendena inte är av sådan principiell art att de ska underställas kommunfullmäktige för beslut.
- Kommunstyrelsen bemyndigas att inom ramen för beslutad budget besluta om uppdrag till nämnder och styrelser med anledning av genomförandet av denna budget under förutsättning att åtgärden ryms inom nämnds reglemente och budget respektive styrelses bolagsordning och ägardirektiv. Bemyndigandet omfattar inte uppdrag rörande nämndernas myndighetsutövning, tillämpningen av lag eller ärenden som i övrigt rör enskilda, och inte heller uppdrag som är av principiell beskaffenhet eller av större vikt för kommunen enligt 5 kap. 1 § kommunallagen.
- Kommunstyrelsen ska inom ramen för sitt ordinarie ansvar enligt kommunallagen särskilt följa och analysera den ekonomiska utvecklingen för staden och föreslå åtgärder i de fall då stadens balanskravsresultat avviker negativt från den beslutade nivån.

Fastställande av utdelning från Göteborgs Stadshus AB

- Utdelningen från Göteborgs Stadshus AB fastställs till 315 000 tkr för 2023.

Fastställande av internränta och index för ekonomiska ramar

- Internräntan fastställs till 1,0 procent för 2023.
- Index för uppräkningsindex av ekonomiska ramar fastställs till 6,0 % för 2023.

Reglering av överskott och underskott för specificerade ekonomiska ramar för Stadsbyggnadsnämnden och Överförmyndarnämnden

- Om det uppstår överskott eller underskott inom ramen för ”Stadsbyggnadsnämndens transfereringar” och ”Överförmyndarnämnden arvode” nollställs dessa i samband med stadens årliga bokslut.

Fastställande av prioriteringskriterier vid investeringar i verksamhetslokaler

- Följande kriterier för investering inom grundskola ska gälla:
 1. Nybyggnad och tillbyggnad av skolor för att lösa ”tak över huvudfrågan”
 2. Nybyggnad för att ersätta dåliga lokaler (efter stadsfastighetsnämndens tekniska bedömning och grundskolenämndens verksamhetsbedömning)
 3. Ombyggnad för att möta skollagens och styrdokumentens krav där skolor i socialt utsatta områden prioriteras
- Följande kriterier för investering inom förskola ska gälla:
 1. Lokaler för att nå eller bibehålla full behovstäckning
 2. Lokaler i nya bostadsområden, som saknar tillgång till förskoleplats i närområdet
 3. Gamla/uttjänta förskolor som behöver ersättas med nybyggnad. Förskolor i socialt utsatta områden ska prioriteras.

Resursfördelningsmodell för socialnämnderna

- Resursfördelningsmodellen för socialnämnderna fastställs för 2023 enligt bilaga 9.

Justerade ägardirektiv

- Med anledning av budgetbeslutet så konsekvensjusteras vissa ägardirektiv som fastställs enligt bilaga 10.

Framställningar från nämnder och styrelser

- Samtliga framställningar från nämnder och styrelser som har gjorts i samband med budgetprocessen 2023 anses härmed vara hanterade i och med detta budgetbeslut.

Fastställande av taxor och avgifter för socialnämnder, nämnden för äldre samt vård och omsorg, nämnden för funktionsstöd, grundskolenämnd och förskolenämnd

Taxor och avgifter inom välfärdsområdet fastställs för år 2023 i enlighet med bilaga 1-7 till budgeten, att gälla fr.o.m. den 1 januari 2023.

- Bilaga 1** Taxa för förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg (familjedaghem)
- Bilaga 2** Taxa för äldreomsorg och funktionsstödsverksamhet beslut enligt SoL
- Bilaga 3** Taxa för kostnader, förbehållsbelopp mm inom LSS-verksamhet
- Bilaga 4** Taxa för boendeavgifter, hem som i huvudsak tillhandahåller boende
- Bilaga 5** Taxa för rådgivningsverksamhet inom socialförvaltning centrum
- Bilaga 6** Avgift för barn i feriehjem och barnkolonier
- Bilaga 7** Avgift inom kulturskolan

Övriga bilagor

Andra bilagor som tillhör budgetbeslutet enligt nedan:

- Bilaga 8** Satsningar i urval
- Bilaga 9** Resursfördelningsmodell Socialnämnder 2023
- Bilaga 10** Justerade ägardirektiv med anledning av budgetbeslutet

Förslag till taxor och avgifter inom välfärds- och utbildningsområdet

Enligt kommunallagen får kommunerna ta ut avgifter för tjänster och nyttigheter de tillhandahåller. För de tjänster eller nyttigheter som kommunerna är skyldiga att tillhandahålla, får de ta ut avgifter bara om det är särskilt föreskrivet. Avgifterna får inte vara högre än kommunens självkostnader och de ska fastställas i en taxa som beslutas av kommunfullmäktige.

Särskilda regler för avgifter finns föreskrivna i skollagen, socialtjänstlagen (SoL) och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Lagstiftningarna reglerar bland annat vilka avgifter som får tas ut och högsta tillåtna nivåer för avgifter (maxtaxa).

Bilaga 1	Taxa för förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg (familjedaghem)
Bilaga 2	Taxa för äldreomsorg och funktionsstödsverksamhet – beslut enligt SoL
Bilaga 3	Taxa för kostnader, förbehållsbelopp mm inom LSS-verksamhet
Bilaga 4	Taxa för boendeavgifter, hem som i huvudsak tillhandahåller boende
Bilaga 5	Taxa för rådgivningsverksamhet inom socialförvaltning centrum
Bilaga 6	Avgift för barn i feriehjem och barnkolonier
Bilaga 7	Avgift inom kulturskolan

I ovanstående taxor (bilagorna 1 – 5) finns ”konstruktioner”, exempelvis där avgifterna i taxan är kopplade till belopp som meddelas av statlig myndighet, prisbasbelopp, index mm. Vissa av dessa ”styrande” belopp som gäller för 2023 är inte klara och underlag för räkna ut avgifterna 2023 saknas. För dessa taxor innebär kommunfullmäktiges beslut att konstruktionen av avgiften fastställs, vilket medför att beräkningen av de faktiska avgifterna för 2023 verkställs när dessa underlag är klara.

Avgiftsbilagorna (6 – 7) innebär att kommunfullmäktige beslutar om faktiska avgifter från och med 2023.

Bilaga 1.

Taxa för förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg (familjedaghem) fr. o. m. 2023-01-01

	% av bruttoinkomst	Information om högsta månadsavgift 2023* (kr)
Barn i förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg (familjedaghem)		
Barn 0-2 år		
Barn 1, yngsta barnet	3,0	1 572 kr
Syskonavgift barn 2	2,0	1 048 kr
Syskonavgift barn 3	1,0	524 kr
Barn 3-5 år Gäller fr.o.m. augusti det år barnet fyller tre år		
Barn 1, yngsta barnet	2,0	1 048 kr
Syskonavgift barn 2	1,0	524 kr
Syskonavgift barn 3	1,0	524 kr
Barn 6-9 år Gäller fr.o.m. augusti det år barnet fyller sex år		
Barn 1, yngsta barnet	2,0	1 048 kr
Syskonavgift barn 2	1,0	524 kr
Syskonavgift barn 3	1,0	524 kr
Från och med barn 4 debiteras ingen avgift		
Barn 10 – 13 år Gäller fr.o.m. augusti det år barnet fyller tio år		
Barn 1, yngsta barnet	1,0	524 kr
Syskonavgift barn 2	1,0	200 kr
Syskonavgift barn 3	1,0	200 kr
Från och med barn 4 debiteras ingen avgift		
Skolbarn med morgon- och/eller lovomsorg	1,0	200 kr

* Beloppen avser 2022 års nivå. Högsta månadsavgift är beräknad på den högsta avgiftsgrundande bruttoinkomsten som revideras av skolverket senast den 1 december inför kommande år.

Anvisningar

Avgift för förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg tas ut 12 månader per år.

Så här beräknas avgiften i taxan

Avgiften beräknas i procent av hushållets sammanlagda bruttoinkomst per månad (inkomst före skatt).

Högsta avgiftsgrundande bruttoinkomst regleras av förordning 2001:160 och är fr o m 1 januari 2022 52 410 kr per månad.

Antal barn i hushållet som är inskrivna i förskola, fritidshem eller annan pedagogisk omsorg påverkar avgiften oavsett om placeringarna är i kommunal eller fristående verksamhet.

Yngsta barnet räknas alltid som ”barn 1”.

I de fall barnet bor växelvis hos vårdnadshavare som inte sammanbor, ska faktura sändas till båda hushållen om båda vårdnadshavarna utnyttjar platsen. Båda vårdnadshavarna är då platsinnehavare och därmed betalningsansvariga. Respektive hushåll betalar halv avgift utifrån hushållets bruttoinkomst.

Hushåll med beräknad barnomsorgsavgift understigande 100 kr per månad betalar ingen avgift.

Hushåll som erhåller försörjningsstöd betalar ingen avgift.

För barn i familjehem betalas 1 procent av bruttoinkomsten, dock högst 200 kr per månad. Barn i familjehem räknas inte som syskon i familjen. Avgift för egna barn betalas enligt ordinarie taxa. Familjehemsföräldrarna är platsinnehavare och därmed betalningsansvariga. För förskolebarn som anvisas plats enligt skollagen 8 kap. 7 § betalas halv avgift. För placering 15 timmar per vecka eller mindre betalas ingen avgift. Avgift betalas från den dag platsen står till förfogande.

Allmän förskola

Allmän förskola, 525 timmar per år, för barn i ålder 3-5 år och språkförskola är avgiftsfria.

När vårdnadshavare är föräldraledig eller arbetslös

För barn i ålder 1-2 år som har plats 15 timmar per vecka på grund av att vårdnadshavare är föräldraledig eller arbetslös betalas halv avgift.

För barn i ålder 3-5 år som har plats 15 timmar per vecka på grund av att vårdnadshavare är föräldraledig eller arbetslös betalas ingen avgift under perioden 1 september - 31 maj. Under juni och augusti månad betalas halv avgift.

För barn i ålder 1-2 år som har plats 25 timmar per vecka på grund av att vårdnadshavare är arbetslös betalas hel avgift.

För barn i ålder 3-5 år som har plats 25 timmar per vecka på grund av att vårdnadshavare är arbetslös betalas ingen avgift under perioden 1 september - 31 maj. Under juni och augusti månad betalas hel avgift.

Vid längre tids sjukdom

Vid barns obrutna frånvaro på grund av sjukdom betalas ingen avgift från och med 22:a kalenderdagen till och med sjukperiodens slut. Läkarintyg skall uppvisas.

Om kommunen inte erbjuder plats inom fyra månader

Om kommunen inte kan erbjuda plats inom fyra månader har vårdnadshavare rätt till avgiftsbefrielse för de dagar väntetiden överstigit fyramånadersgränsen. Avgiftsbefrielsen innebär att avgiften, när barnet fått en placering, minskas för de antal dagar förseningen varat. Någon ersättning i annan form utgår inte. Juli månad medräknas ej vid avgiftsbefrielse. Avgiftsbefrielsen gäller under förutsättning att barnet varit anmält till samtliga kommunala förskolor och familjedaghem (pedagogisk omsorg) i Göteborg.

Bilaga 2. Taxa för äldreomsorg och funktionsstödsverksamhet – beslut enligt SoL fr. o. m. 2023-01-01

Område	Avgift
Maxtaxa för hemtjänst, trygghetslarm och hemsjukvård	Belopp enligt 8 kap 5 § 1 p SoL
Timtaxa inom hemtjänst *)	10 % av belopp enligt 8 kap 5 § 1 p SoL (maxtaxan)
Leverans av hemlevererad mat	5 % av belopp enligt 8 kap 5 § 1 p SoL (maxtaxan)
Boendestöd	Avgiftsfritt
Ledsagning	Avgiftsfritt
Avlösning i hemmet	Avgiftsfritt
Deltagande i dagvård/dagverksamhet	Avgiftsfritt
Trygghetstelefon/månad	5 % av belopp enligt 8 kap 5 § 1 p SoL (maxtaxan)
Hemtjänstavgift/månad vid äldreboende och bostad med särskild service för omsorg och omvårdnad.	Belopp enligt 8 kap 5 § 1 p SoL (maxtaxan)
Hemtjänstavgift vid korttidsboende för omsorg och omvårdnad	1/30-del av belopp enligt 8 kap 5 § 1 p SoL (maxtaxan)
Boendeavgift, boende som inte omfattas av hyreslagen	Belopp enligt 8 kap 5 § 2 p SoL

Avgifter för kost

Helpension i äldreboende och bostad med särskild service	Summan av: <u>Råvarudel</u> : 90 % av den av Socialstyrelsen meddelade livsmedelskostnaden per månad för åldersklassen 75 år och äldre. <u>Tillagningsdel</u> : Fastställd andel 2019, årligen uppräknad enligt SCB: omsorgsprisindex (OPI)
Korttidsboende, matkostnad per dag	1/30-del av helpensionen per månad
Måltider för dagvård/dagverksamhet	65% av 1/30-del av helpension per månad
Hemlevererad mat, pris per portion	50% av 1/30-del av helpension per månad

Förbehåll

Minimibelopp (schablonbelopp), ensamboende personer 65 år och äldre	Belopp enligt 8 kap 7 § andra stycket p 1 SoL
Minimibelopp (schablonbelopp), ensamboende personer 64 år eller yngre	10 % utöver belopp enligt 8 kap 7 § andra stycket p 1 SoL
Minimibelopp (schablonbelopp), sammanboende makar (för var och en) personer 65 år och äldre	Belopp enligt 8 kap 7 § andra stycket p 2 SoL
Minimibelopp (schablonbelopp), sammanboende makar (för var och en) personer 64 år eller yngre	10 % utöver belopp enligt 8 kap 7 § andra stycket p 2 SoL
Garantibelopp i Bostad med särskild service (personer 64 år och yngre)	63 % av prisbasbeloppet per månad
Garantibelopp i särskilt boende för äldre	48 % av prisbasbeloppet per månad

*) Timmar = utförd tid hos brukaren

Bilaga 3.

Taxa för kostnader, förbehållsbelopp mm inom LSS-verksamhet fr. o. m. 2023-01-01

LSS-verksamhet	Belopp
Garantibelopp i bostad med särskild service, personer 65 år och äldre	48 % av prisbasbeloppet per månad
Garantibelopp i bostad med särskild service, personer under 65 år	63 % av prisbasbeloppet per månad
Habiliteringsersättning vid deltagande i daglig verksamhet enligt LSS	Heldag - 0,24 % av prisbasbeloppet per dag Halvdag - 0,168 % av prisbasbeloppet per dag
Kostnad för måltid i korttidsvistelse	Dagskostnad enligt riksnormen för den del som avser personliga kostnader i olika åldersgrupper
Lunch/middag utan dessert vid daglig verksamhet	55% av 1/30-del av helpension per månad i boende enligt SoL
Kostnad för egen mat och gemensamt förbrukningsmaterial i bostad med särskild service	Den verkliga kostnaden. Inga kommungemensamma normer för hyresgästernas matstandard och kostnader. Om gemensamma inköp görs vid bostäder med service förutsätts att detta sker i samråd mellan de boende och de anställda.
Föräldrars bidrag till kommunens kostnader för barn och ungdomar under 18 år och som bor i annat hem än det egna.	Beräkning sker enligt socialtjänstförordningen §§ 43-45
Kostnad för personlig assistans, som tillhandahålls av kommunen, i de fall den enskilde erhåller assistansersättning enligt LASS	Enligt statens beslut om assistansersättning.

Bilaga 4

Taxa för boendeavgifter, hem som i huvudsak tillhandahåller boende fr o m 2023-01-01

Boendeavgifter, hem som i huvudsak tillhandahåller boende	Kostnad
Boende som inte omfattas av hyreslagen	158 kr/dygn per biståndsbeslut*)
Kost - alla måltider (kr/dygn)	85% av 1/30-del av helpension i särskilt boende per månad
Kost- frukost (kr/dygn)	30% av 1/30-del av helpension i särskilt boende per månad
För lägenheter, inom skyddat boende fastställs hyra i särskild ordning enligt självkostnad	

*) Beloppet avser 2022 års nivå. Detta kommer att räknas om då förändringen i prisbasbeloppet är klar.

Bilaga 5

Taxa för rådgivningsverksamhet inom socialförvaltning centrum fr. o. m. 2023-01-01

Avgifterna revideras årligen med hänsyn till förändringar i SKL:s Omsorgsprisindex (OPI) och avrundas till närmast hela 5 kronor.

Verksamhet	Information om avgift/tillfälle i 2022 års prisnivå *)
Familjerådgivning	
Individuella samtal	265 kr
Parsamtal	395 kr
Gruppsamtal (per individ)	265 kr
Gruppsamtal (per par)	395 kr
Respons	
Individuella samtal	265 kr
Parsamtal	395 kr
Gruppsamtal (per individ)	265 kr
Gruppsamtal (per par)	395 kr
Samverkansavtal	655 kr
Kriscentrum för män	
Individuella samtal	265 kr
Individuella samtal i ärenden som primärt rör våld i nära relation	Avgiftsfritt
Kriscentrum för kvinnor	
Individuella samtal	265 kr
Individuella samtal i ärenden som primärt rör våld i nära relation	Avgiftsfritt
KAST (Köpare av sexuella tjänster)	
Individuella samtal	265 kr

*) Beloppen avser 2022 års nivå. Dessa kommer att räknas om med förändring i OPI.

Bilaga 6**Avgift för barn i feriehjem och barnkolonier fr. o. m. 2023-01-01**

Bruttoinkomst (kr /månad)	Avgift kronor per barn och dag		
	1 barn	2 barn	3 barn
- 7 000	33	28	24
7 001 - 12 000	43	35	30
12 001 - 17 000	64	51	43
17 001 -	70	60	49

Bilaga 7**Avgifter inom kulturskolan fr. o. m. 2023-01-01**

300:- per elev och termin. Dock max 500 kr per familj och termin.

Kommentar till Förslag till taxor och avgifter inom Vårds- och Utbildningsområdet

Bilaga 1 Taxa för förskola, fritidshem och pedagogisk omsorg (familjedaghem)

Regeringen har aviserat att inkomsttaket i maxtaxan är indexreglerat. Beloppet fastställs av Skolverket och inkomsttaket kommer att förändras årligen. Högsta månadsavgift är beräknad på den högsta avgiftsgrundande bruttoinkomsten och ändras när Skolverket ändrar inkomsttaket.

Bilaga 2. Taxa för äldreomsorg och funktionshinderverksamhet, beslut enligt SoL

Kommunfullmäktige beslutade 2018-03-22, § 17 om en ny taxa inom äldreomsorg och funktionshinderverksamhet. I samband med beslut om budget för 2020 beslutade kommunfullmäktige att höja timtaxan inom hemtjänsten till 10% av belopp enligt 8 kap 5 § p 1 SoL.

Kommunfullmäktige har vidare 2020-12-10 (§ 19, 1426/19)

beslutat att införande av en ny taxa för kommunal hälso- och sjukvård pausas tills det finns bättre förutsättningar för införandet av en sådan.

I taxan finns en konstruktion för den avgift som gäller för helpension inom särskilt boende, äldreboende och bostad med särskild service enligt SoL. Konstruktionen innebär att avgiften för helpension bestäms som summan av en råvarudel (livsmedelskostnad som meddelas av Socialstyrelsen) och en tillagningsdel som årligen omräknas enligt SCB:s omsorgsprisindexindex (OPI).

De livsmedelskostnader som meddelas av Socialstyrelsen är indelade i olika åldersklasser. I stadens taxa ligger livsmedelskostnaden i åldersklassen 75 år och äldre som grund för avgiften för helpension. I de av Socialstyrelsen meddelade livsmedelskostnaderna har åldersklassen 75 år och äldre tidigare motsvarat ca 90 procent av samma kostnad för åldersklass 61-74 år. Från och med 2020 har nivån för personer 75 år och äldre satts lika som för personer i den lägre åldersklassen. För att undvika att avgiften för helpension höjs utöver årlig omräkning har avgiften 2021 därför fastställs med bibehållande av principerna i kommunfullmäktiges beslutade taxa. Dvs med utgångspunkten att livsmedelskostnader för personer i åldersklass 75 år och äldre uppgår till 90 procent av livsmedelskostnaderna för personer i åldersklassen 65-74 år. Förändringen i de av Socialstyrelsen meddelade livsmedelskostnaderna medför att konstruktionen av Göteborgs Stads taxa för helpension i särskilt boende behöver utredas.

Bilaga 3. Taxa för kostnader, förbehållsbelopp mm inom LSS-verksamhet

För heldag, 0,24% av prisbasbeloppet (116 kr/dag år 2022)

För halvdag, 0,168% av prisbasbeloppet (81 kr/dag år 2022)

Heldagsersättning betalas ut för ett deltagande på 5 timmar eller mer per dag

Bilaga 4. Taxa för boendeavgifter, hem som i huvudsak tillhandahåller boende

Maxbeloppen för boendeverksamheten vid socialförvaltning sydväst ligger kvar på samma nivå sedan 2004.

Beslut om socialt boende verkställs på boendeverksamheten vid socialförvaltning sydväst och genom köp av privata utförare. Avgifterna i taxan gäller per biståndsbeslut. Boendeavgiften för boende som inte omfattas av hyreslagen revideras med hänsyn till förändringar i prisbasbeloppet.

Regler i taxan för hantering av avgifter för personer som saknar eller har låg inkomst och därför inte har ekonomiska förutsättningar att betala avgift saknas. Stadsledningskontoret bedömer att en översyn av taxan bör genomföras och att förslag till styrande dokument för politiska ställningstagande bör tas fram.

Bilaga 5. Taxa för rådgivningsverksamhet inom socialförvaltning centrum

Inga förändringar är föreslagna.

Bilaga 6. Avgift för barn i feriehjem och barnkolonier

Taxan ligger kvar på samma nivå sedan 2004. De flesta som beviljas feriehjem har inte möjlighet att betala någon avgift. – Liten intäkt för kommunen.

Bilaga 7. Avgift inom kulturskolan

Kommunfullmäktige beslutade i samband med beslut om budget för 2020 att höja avgiften till 300 kr per elev och termin, dock max 500 kr per familj och termin.

Bilaga 8 - Satsningar i urval, tkr

2023

Del av nämnders och styrelseras budgetramar

Förskolenämnden

Fortsatt språksatsning för personal	10 000
Språkutvecklande arbete socioekonomiskt i de mest utsatta områdena.	9 000
Antalet förskolor med obekvämt omsorgstid ska utökas (halvårseffekt)	2 500
Utökade öppettider på öppna förskolan i socioekonomiskt utsatta områden	2 000

Grundskolenämnden

Förstärkning av kulturskolan	4 000
Förstärkning våldsförebyggande arbete	2 000
Vidareutveckla Göteborgsmodellen för mindre matsvinn	700

Idrotts- och föreningsnämnden

Ökade föreningsbidrag i socioekonomiskt utsatta områden	15 000
Särskilda resurser till kvinnors idrottande	8 000
Badentré för barn i vuxet sällskap och pensionärer ska göras avgiftsfri	5 000
Utökad satsning för ridsport	5 000
Utökad satsning på idrottsledare	4 000
Bergums fritidslantgård	2 000

Kommunledningen

En central samordningsfunktion för Agenda 2030-arbetet	700
Frysta arvoden för heltidspolitiker under kristid 2023	-600

Kulturnämnden

Nytt bibliotek Opalatorget samt Stadsbiblioteket 300 m ²	5 000
Satsningen på det fria kulturlivet	3 000
Nytt bibliotek i Norra Biskopsgården (halvårseffekt)	2 000

Miljö- och klimatnämnden

Införandet av klimatbudgetar	2 000
Utöka energi- och klimatrådgivningen	1 400
Metodik för hållbarhetsnyttoinvesteringar	700

Nämnden för arbetsmarknad och vuxenutbildning

Omställningsutbildningar	10 000
Satsning på arbete genom skyddat arbete hos offentlig arbetsgivare (OSA)	1 800

Nämnden för funktionsstöd

Fler bostäder med särskild service	208 000
Stärkt brandskydd i bostäder	10 000

Nämnden för demokrati- och medborgarservice

Ökad satsning på regnbågshuset	2 500
Insatser för att öka valdeltagandet	2 000
Förstärkning av överförmyndarverksamheten	1 000

Exploateringsnämnden

Utökad budgetram för finansiering av trygghetsbostäder	2 100
--	-------

Förstärkt arbete med boendecoaching	1 500
<u>Stadsbyggnadsnämnden</u>	
Resurser för ökade planeringsförutsättningar för bostadsbyggande	4 000
Strategiansvariga miljö- och klimatprogrammet	1 000
<u>Stadsfastighetsnämnden</u>	
Satsning på skolors utemiljöer (investering)	10 000
<u>Stadsmiljönämnden</u>	
Satsning på säkrare och attraktivare cykling	3 800
Ökad skötseln av värdefull natur	3 000
Grön rehabilitering	2 000
Fler sommargåtor och sommartorg	2 000
Satsning på miljö- och klimatprogrammet	1 000
Ökad plantering av träd	1 000
Säkra cykelvägar kring skolor	700
Ökat underhåll cykelbanor (investering)	20 000
<u>Socialnämnder gemensamt</u>	
Ökad satsning på trygghetsskapande arbete	60 000
Kompensation för sänkta statsbidrag	19 600
Utökning av Skolfam	7 700
Lovsatsning barn och unga	6 600
Socionomer på grundskolor med behov och i fält efter ordinarie arbetstid.	5 000
Slopade egenavgifter för skyddat boende	3 000
Förstärkning våldsförebyggande arbete	2 400
Ett pilotprojekt med en medborgarbudget genomförs (Socialnämnd Hisingen)	1 000
<u>Äldre- samt vård och omsorgsnämnden</u>	
Fast omsorgskontakt i hemtjänsten	38 500
Förstärkning våldsförebyggande arbete	900
Broddar	500
<u>Göteborg & Co AB</u>	
Jubileumsläggret Side by side	2 000
EM i fotboll för damer 2025	1 000

Bilaga 9

Resursfördelningsmodell Socialnämnder 2023

SN	Barn och unga	Vuxna	Försörjnings- stöd	Övrig IFO	Fritid och kultur
Nordost	40,1%	32,8%	40,6%	39,1%	33,0%
Centrum	16,0%	25,0%	19,2%	20,4%	20,3%
Sydväst	16,6%	15,7%	13,4%	13,8%	19,4%
Hisingen	27,3%	26,5%	26,8%	26,7%	27,3%
Totalt	100%	100%	100%	100%	100%

SN	Barn och unga	Vuxna	Försörjnings- stöd	Övrig IFO	Fritid och kultur	Basnivå och särskilda justeringar	Staden- övergripande uppdrag	Totalt
Nordost	763 052	338 836	383 739	141 168	78 595	-1 652	0	1 703 740
Centrum	305 588	258 357	181 709	73 655	48 299	4 960	382 622	1 255 190
Sydväst	316 515	162 293	126 355	49 937	46 224	3 104	68 146	772 570
Hisingen	519 929	273 625	252 812	96 404	65 038	1 201	0	1 209 010
Totalt	1 905 084	1 033 110	944 614	361 164	238 156	7 613	450 768	4 940 510

Kapitel 2 – Specifikt för Förvaltnings AB Framtiden

Innehållet i detta kapitel beskriver ändamålet med bolagets verksamhet och kommunfullmäktiges uppdrag till bolaget.

Det kommunala ändamålet

§ 1 Förvaltnings AB Framtiden ska, genom ett medvetet och aktivt agerande på Göteborgs bostads- och fastighetsmarknad, vara en strategisk aktör i syfte att stärka Göteborgs roll som regioncentrum och stadens utveckling i övrigt, samt att aktivt bidra till att nya bostäder tillskapas och att dotterbolagens bostäder och områden utformas och förvaltas på ett sådant sätt att de bidrar till en attraktiv bostadsmarknad i Göteborg.

Bolagets uppdrag

§ 2 Bolaget ansvarar för och beslutar om koncernens nyproduktion av bostäder i nära samverkan med de allmännyttiga dotterbolagen, vars huvudsakliga uppdrag är att förvalta bostadsbeståndet med utgångspunkt i detta ägardirektiv. Byggherrebolag ska finnas i koncernen som agerar på moderbolagets uppdrag.

§ 3 Bolaget ska ha ett långsiktigt hållbart förhållningssätt och låta ett helhetstänkande, som beaktar såväl sociala som ekologiska och ekonomiska aspekter, vara vägledande vid fullgörande av sitt uppdrag. Utgångspunkten för bolagets förvaltning och nyproduktion ska vara att skapa levande, gröna, socialt och funktionellt blandade, estetiskt tilltalande och trygga stadsmiljöer med kvartersstaden eller trädgårdsstaden som förebild. Barnperspektivet, fysisk tillgänglighet och närheten till grönområdet är andra viktiga utgångspunkter i planeringen av nya områden. Fler bostäder för personer med funktionsnedsättning ska tas fram i nära samverkan med stadens planerande nämnder.

§ 4 Bolaget ska eftersträva att det inom koncernen erbjuds attraktiva och kvalitativa bostäder, upplåtna med hyresrätt, åt olika typer av bostadskonsumenter. Ett brett utbud av bostäder med stor valfrihet beträffande storlek, standard, prisbild och belägenhet ska eftersträvas. Ensidiga upplåtelseformer ökar segregationen. Därför ska bolaget bidra till att skapa en stad med blandade bostads- och upplåtelseformer.

§ 5 Bolaget får, efter samråd med Stadshus AB, medge koncernbidrag till dotterbolaget Göteborgs Egnahems AB i syfte att stödja bolagets sociala inriktning.

§ 6 Fastighetsförvaltningen ska hålla god kvalitet och tillgodose de boendes och övriga brukares behov av trygghet, trivsel och service. Bolaget ska främja lokala och välfungerande handels- och mötesplatser till nytta för de boende, verksamma och besökare i närområdet. Bolaget ska främja integration och motverka diskriminering. Bolaget ska i samverkan med andra aktörer inom staden och tillsammans med andra hyresvärdar bidra till en god bostadssocial situation i Göteborg. Bolaget ska även, självt eller i samverkan med andra, bidra till stärkt egenförsörjning och ökad välfärd i de bostadsområden där sådana behov finns. De boendes egna resurser och vilja att påverka sitt boende ska tas tillvara genom att de ges inflytande över sin bostad och dess närmaste omgivning. De boende ska därigenom ges möjlighet att påverka sina boendekostnader och övriga boendeförhållanden.

§ 7 Många bostäder är i behov av upprustning och energieffektivisering. I samband med upprustning och ombyggnad ska hyresgästerna involveras i en dialog. Ambitionen är att hyresgäster inte ska behöva lämna sina hem på grund av social omvandling och kostnadsökningar.

§ 8 Bolaget ska aktivt sträva efter att minska den negativa miljöpåverkan som uppkommer i nyproduktion, ombyggnation och förvaltning. Särskild uppmärksamhet ska ägnas åt att bygga energisnåla hus och åt energieffektivisering i befintliga hus. Bolaget ska ge de boende goda förutsättningar att ta eget ansvar för den miljöpåverkan som uppkommer i det egna boendet.

§ 9 Bolaget ska aktivt arbeta för att utveckla hyresrätten som boendeform och medverka i nationell och internationell kunskapsuppbyggnad och erfarenhetsutbyte kring nya metoder och modeller för byggande, förvaltning och stadsutveckling. Bolagets dialog med Göteborgssamhället är viktig och ska präglas av öppenhet.

Ekonomi och effektivitet

§ 10 Förvaltnings AB Framtiden ska säkerställa en stabil ekonomisk utveckling och skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt och hållbart agerande för koncernen och den övergripande ägaren kommunen.

Bolaget som en del av Stadens organisation

§ 11 Förvaltnings AB Framtiden är moderbolag i Framtidenkoncernen. I tillämpliga delar ska detta ägardirektiv implementeras hos dotterbolagen genom att moderbolaget utarbetar ägardirektiv för respektive bolag som ska beslutas av fullmäktige och antas på bolagsstämma.

§ 12 Bolaget ska i rollen som moderbolag följa de krav som gäller enligt Göteborgs Stads riktlinjer för ägarstyrning.

Frågor av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt

§ 13 Ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt ska i god tid lämnas till kommunfullmäktige för ställningstagande. Bolagets styrelse ansvarar för att värdera om ett ärende är av principiell beskaffenhet eller ej. Om tveksamhet uppstår om frågan är av sådan beskaffenhet att kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas, ska Stadshus AB tillfrågas.

§ 14 Bolaget ansvarar för att ge Stadshus AB möjlighet att yttra sig i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.

§ 15 Exempel på frågor där kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas är (uppräknings är inte uttömmande):

- a. Ändring av aktiekapitalet
- b. Beslut om kapitaltillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen, Stadshus AB eller till bolaget
- c. Fusion eller likvidering av bolag
- d. Förvärv, bildande eller avyttring av bolag, med undantag av sådana bolag som enbart har till syfte att paketera fastigheter inför ett förvärv eller en avyttring.
- e. Förvärv eller avyttring av aktier eller andelar i delägda bolag, om kommunfullmäktiges godkännande är befogat med hänsyn till andelsför-hållandena, verksamhetens art eller omständigheter i övrigt
- f. Bildandet av stiftelse
- g. Förvärv eller försäljning av fastighet av sådan omfattning att det påverkar bolagets långsiktiga ekonomi, oavsett om säljare/köpare är annat bolag i staden eller inte.
- h. Strategiska investeringar som innebär ny inriktning för bolaget eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde
- i. Beslut som väsentligt påverkar bolagets, koncernens eller stadens ekonomi eller medför annan risk (till exempel större investeringar eller avyttringar av tillgångar).



Förslag till stadsrevisionens budget 2023

Till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige presidium bereder enligt 11 kap 8 § kommunallagen stadsrevisionens budget. Denna ordning syftar till att säkerställa revisorernas oberoende ställning. Sedan 2008 har stadsrevisionens budget, efter beredning av fullmäktiges presidium, ingått i kommunstyrelsens samlade förslag till budget som kommunfullmäktige ska ta ställning till.

Stadsrevisionen har överlämnat ett budgetunderlag till fullmäktiges presidium för beslut om budget för 2023 samt flerårsplaner för 2024 och 2025.

Revisorernas uppdrag finns reglerat i lag och god sed. Granskningen ska genomföras med en sådan omfattning att revisorerna årligen kan bedöma att:

- Kommunens och de kommunala bolagens utövande verksamhet är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredsställande.
- Kommunstyrelsens och de enskildas nämndernas räkenskaper är rättvisande samt att Göteborgs Stads årsredovisning, som omfattar kommunens och den sammanställda redovisningen, är rättvisande.
- Den interna kontrollen i kommunstyrelsen, nämnder och bolag är tillräcklig.
- Resultatet i en delårsrapport och årsbokslut är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om.

Revisorerna har formulerat följande övergripande mål för stadsrevisionen 2023–2025:

- Stadsrevisionen ska vara oberoende, publik och tydlig.
- Stadsrevisionen ska ha hög trovärdighet och skapa högt förtroende för revisionens iakttagelser.
- Stadsrevisionen ska arbeta stödjande genom att i sin granskning bidra till en ändamålsenlig verksamhet.

Av stadsrevisionens underlag framgår att omfattning och inriktning i den planerade revisionen för 2023–2025 ska uppfylla lagstiftningens krav och leva upp till god kommunal revisionsd. Revisorerna ska bedriva ett väl underbyggt revisionsarbete till stöd för fullmäktiges ansvarsprövning av nämnderna och kommunstyrelsen. Granskningen baseras på en analys av de risker som utgör hot eller hinder för att kommunfullmäktiges mål och verksamheternas uppdrag ska kunna uppfyllas. Riskerna värderas utifrån väsentlighetskriterier. Inom kommunal revision omfattar väsentlighetsbegreppet inte bara verksamheternas ekonomiska och finansiella förhållanden, utan också principfrågor som i olika avseenden utmärker kommunal verksamhet.

Av underlaget framgår vidare en beskrivning av stadsrevisionens granskning avseende intern styrning och kontroll, ändamålsenlighet, upphandling och inköp, förtroendekänsliga områden samt god ekonomisk hushållning och finansiella risker. En beskrivning ges av stadsrevisionens arbetssätt och om de dialoger som förs med stadens nämnder och styrelser. Vidare framgår att en ny standard för kommunal räkenskapsrevision ska börja tillämpas från 1 januari 2023. En redovisning i sammandrag angående utfall för år 2021 och budgetram för år 2022 samt resursbehov för år 2023 och en beräkning för åren 2024–2025 framgår också av underlaget.

Som regel beräknas ett nollresultat, det vill säga att kommunbidraget motsvarar kostnaderna för revisionen av kommunstyrelse och nämnder. Stadsrevisionen har budgeterat ett negativt resultat för perioden 2023–2025 vilket är hänförligt till kostnader för att anpassa lokalerna till verksamhetens behov. Kostnaden uppgår till 1 500 tkr. Finansieringen sker genom ett hyrestillägg för åren 2022–2024. Lokalanpassningen finansieras genom att utnyttja det egna kapitalet under dessa tre år med cirka 500 tkr per år. Det innebär att det budgeterade resultatet för 2023 respektive 2024 enligt stadsrevisionens sammanställning, visar ett negativt resultat på 500 tkr per år.

Kommunfullmäktiges presidium tillstyrker stadsrevisionens framställan. Presidiet föreslår att stadsrevisionen för år 2023 tilldelas ett kommunbidrag om 39 926 tkr och i flerårsplaner med 41 516 tkr för år 2024 och med 42 798 tkr för år 2025.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta:

Stadsrevisionen tilldelas ett kommunbidrag för år 2023 på 39 926 tkr och i flerårsplaner med 41 516 tkr för år 2024 och med 42 798 tkr för år 2025.

Göteborg den 31 oktober 2022

Kommunfullmäktiges presidium

Aslan Akbas

Anneli Rhedin

Håkan Eriksson

Lisbeth Sundén Andersson