

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Ekonomienheten

Kommunstyrelsen

Budget 2023 VEP 2024 - 2025 samt investeringar och exploateringar - samtliga nämnder

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar:

1. Kommunstyrelsens förslag till budget 2023, verksamhetsplan 2024 - 2025 antas.
2. Budgetramarna för ekonomiskt bistånd, gymnasiekostnader, bostadsanpassning samt badet får inte användas av respektive nämnd till andra kostnader.
3. PO-pålägget fastställs till 37,54 %.
4. Internräntan fastställs till 1,25 %.
5. Kompensationer för löneökningar, inflation, demografiförändringar och kapitalkostnader fördelas av förvaltningsledningen efter särskild prövning.
6. Låneramen för Höors kommun fastställs till 202 miljoner kronor.

Ärendebeskrivning

Kommunen ska varje år upprätta en budget för nästkommande kalenderår (budgetår). Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret. I planen ska skattesatsen och anslagen anges. Det ska vidare framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut. Det ska anges mål och riktlinjer för verksamheten för verksamheten som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Budgeten ska innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år.

Kommunfullmäktige antog en budget i juni. Under ett valår ska det nytilträdde fullmäktige fastställa budgeten och ärendet måste behandlas igen före november månads utgång. Sedan budgeten antogs i juni har budgetförutsättningarna förändrats väsentligt. Inflationstakten är rekordhög och påverkar kommunens avsättningar för löneökningar och inflationskompensation samt räntekostnader. Även pensionskostnaderna har dramatiskt ökat för 2023 och 2024.

Posten för omstrukturering koncern är borttagen då höjda räntor påverkar även

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Ekonomienheten

kommunens fastighetsbolag vilket omöjliggör en hyresrabatt för de kommunala verksamhetsfastigheterna.

Skatteintäkter och generella statsbidrag är justerade efter SKRs skatteprognos 2022-10-20. Antalet kommuninvånare är också justerat för 2023 då det inte är troligt att antalet som beräknades i den antagna budgeten nås. Skatteintäkterna blir då lägre.

De budgeterade resultatet för 2023 uppgår till -22,9 miljoner. Enligt SKRs prognoser kan resultatutjämningsreserven nyttjas för att nå ett nollresultat.

För 2024 kan inte resultatutjämningsreserven nyttjas enligt SKRs senaste prognos. En effektivisering på knappt 20 miljoner kronor krävs för att nå ett nollresultat.

För 2025 uppgår det budgeterade resultatet till 38 miljoner.

Sämre resultat försämrar kommunens förmåga att finansiera sina investeringar. Lånen behöver inte utökas, dock måste tidigare placerade medel nyttjas. Slutavräkningar för skatteintäkter från tidigare år bidrar till finansieringen.

Linda Andersson
Ekonomichef
0413-28119
linda.andersson@hoor.se

Beslutsunderlag

1. Budget 2023, VEP 2024 – 2025 inför kommunstyrelsens arbetsutskott 2022-11-08
2. Budget 2023, VEP 2024 – 2025 antagen av kommunfullmäktige 2022-06-15
3. Skillnader i budgetförutsättningar oktober 2022 jämfört med antagen budget i juni 2022