

Budget och mål 2023 med plan 2024–2026

# Askersunds kommun

Revidering 2022-12-12



## Förord

Föreliggande dokument är en revidering av "Budget och mål 2023 med plan 2024–2026" som fastställdes av kommunfullmäktige 2022-06-20.

Sedan budgeten fastställdes har den ekonomiska situationen avsevärt försämrats. Under året har vi fått se att de planerade resultaten för 2023 och 2024, urholkats inte bara av det nya pensionsavtalet (som i grunden är ett bra avtal) utan också av ytterligare kostnader för pensioner med anledning av inflationen. Befolkningen har under året minskat något vilket ytterligare minskar intäkterna. Även priser på varor har ökat tillsammans med ökande energikostnader. De finansiella kostnaderna ökar i och med stigande räntor.

Regeringens ökade generella statsbidrag innebär en viss kompensation.

Revideringen av budgeten har gjorts för att kompensera nämnderna för prisökningar. Eftersom utvecklingen är oviss så är det viktigt att det finns en buffert som kan användas efter hand om utvecklingen blir fortsatt negativ eller för oförutsedda händelser.

Satsningen på planeringstid i förskolan kvarstår. Utöver detta så utökas kommunstyrelsen ram för att säkerställa att alla demokratiskt valda företrädare i opposition får likvärdig möjlighet till politiskt arbete och insyn.

Det tjänstemannaförslag med revideringar som finns framtaget är inarbetat i föreliggande budgetrevidering.

Vi ser fram emot en ny mandatperiod. Initialt kommer det finnas ekonomiska utmaningar men det arbete vi har gjort de senaste åren med att få ordning på ekonomi och investeringar kan vi vara glada ligger bakom oss och inte framför.

*Moderaterna, Kristdemokraterna och Liberalerna i Askersunds kommun*

## Finansiella mål om god ekonomisk hushållning

*Reviderat mål: För 2023 ska resultatet vara 4,4 miljoner kronor.*

Vi behöver upprätthålla en hög resultatnivå för att vi ska ha en hållbar nivå på självfinansiering och inte öka våra lån mer än vad som är önskvärt. Skatteintäkterna ökar enligt de prognoser som är underlag för budgeten. Dessa skatteintäkter äts upp av de ökade kostnader som det nya pensionsavtalet samt inflationens påverkan på pensionerna, ökade kostnader för varor och lönerrevision. Det innebär att vi inte kommer klara av att ha en resultatnivå på 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag 2023 vilket hade varit önskvärt. 4,4 miljoner kronor motsvarar knappt 0,6 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

## Budget och resursfördelning

En sammanställning av finansiering och nämndsanslag redovisas i tabellen nedan.

Revideringen av budgeten utgår från SKR:s skatteunderlagsprognos som presenterades 20 oktober samt regeringens budgetproposition från 8 november. Prognosen omfattar även statsbidrag. Vidare bygger budgetrevideringen på ett antagande att Askersunds kommun den 1 november 2022 kommer ha ett befolkningstal på 11 500 personer. 28 februari var befolkningen i Askersund 11 507 personer.

Tabellen ersätter motsvarande tabell i tidigare beslutad budget.

Budget och resursfördelning	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Finansförvaltning</b>					
Skatteintäkter	579 999	611 169	638 870	664 988	691 723
Statsbidrag	161 615	160 340	163 793	164 229	164 259
Pensioner	-41 319	-60 125	-62 107	-51 829	-55 782
Interna pensionskostnader	28 791	33 000	33 500	33 500	33 500
Avskrivningar	-36 000	-39 000	-45 000	-48 000	-48 000
Finansiella intäkter	4 000	5 500	5 500	5 500	5 500
intäkter MIV	2 500	2 000	2 000	2 000	1 500
Finansiella kostnader	-8 750	-16 500	-16 000	-17 000	-18 500
Oförutsedda händelser	-3 500	-600	-600	-600	-600
Lönerevision	-8 900	-21 583	-32 519	-45 310	-59 184
Hysesuppräknig		-1 100	-2 200	-4 200	-5 400
<b>Anslag nämnder summa</b>	<b>-663 969</b>	<b>-668 681</b>	<b>-674 679</b>	<b>-677 830</b>	<b>-682 032</b>
Kommunstyrelsen	-136 205	-136 576	-138 737	-141 021	-144 869
Socialnämnden	-260 879	-261 802	-265 165	-265 541	-265 737
Barn- och utbildningsnämnden	-186 378	-185 791	-185 877	-185 967	-186 067
Kultur- och tekniknämnden	-76 887	-77 950	-78 332	-78 726	-78 778
Sydnärkes bygg- och miljönämnd	-3 620	-6 562	-6 569	-6 575	-6 582
Kommunövergripande sparbetig			4 896		
<b>Resultat</b>	<b>14 467</b>	<b>4 420</b>	<b>16 054</b>	<b>25 448</b>	<b>26 984</b>

Resultatet för 2023 budgeteras till drygt 4,4 miljoner kronor. Det motsvarar en resultatnivå på knappt 0,6 % av skatter, statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. För att möta det stora behovet av investeringar, behöver resultatnivån vara minst 2 % under planperioden. Det är dock inte möjligt att nå den nivån under 2023. Det nya pensionsavtalet som innebär stora kostnader under 2023–2024 går att möta med motsvarande effektivisering.

Utifrån de prognosmaterial som SKR presenterat innebära det att Askersunds kommun under 2024 skulle behöva genomföra besparingar. I dagsläget bedöms möjligheten till besparingar av mer än marginell karaktär som små. Det är därför viktigt att nämnderna arbetar aktivt för att inte öka sina kostnader samt för att komma till rätta med de delar av verksamheterna som inte bedrivs kostnadseffektivt.

## Nämndernas ramar

### Kommunstyrelsen

	<b>Kommunstyrelsen</b>	<i>Budget 2022</i>	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Budget enligt plan	-136 205	-136 725	-138 518	-140 890	-142 790
<i>not 1</i>	Samverkan Sydnärke		339	-29	59	-1 889
<i>not 2</i>	Justering politiskt arvode		-190	-190	-190	-190
	<b>Ram</b>	<b>-136 205</b>	<b>-136 576</b>	<b>-138 737</b>	<b>-141 021</b>	<b>-144 869</b>

#### Not 1 Revidering - Samverkan

Utökning av budget för Sydnärkes utbildningsförbund i enlighet med gällande överenskommelser.

<b>Samverkan</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>
<i>SUF</i>	-67 021	-69 672	-71 065	-72 487	-73 936
<i>Nerikes brandkår</i>	-6 456	-6 717	-6 851	-6 988	-7 128
<i>Lönenämnden</i>	-2 428	-2 477	-2 527	-2 577	-2 629
<i>Överförmyndarnämnden</i>	-821	-950	-969	-988	-1 008
<i>Finsam</i>	-145	-149	-153	-157	-161
<i>Sydnärkes IT-nämnd</i>	-10 629	-10 767	-10 982	-11 202	-11 426
<i>* Elevdatorer BoU</i>	-480	-480	-480	-480	-480
<i>Sydnärkes miljönämnd</i>	-2 340	0	0	0	0
Summa anslag samarbeten	-90 320	-91 212	-93 028	-94 880	-96 768
<i>Anslag enligt tidigare plan</i>		-91 551	-92 947	-94 834	
Justering anslag KS		339	-29	59	-1 889

#### Not 2 Revidering - Justering politiskt arvode

Utökning av kommunstyrelsen ram för att säkerställa att alla demokratiskt valda företrädare får likvärdig möjlighet till politiskt arbete och insyn.

### Socialnämnden

	<b>Socialnämnden</b>	<i>Budget 2022</i>	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Budget enligt plan	-260 879	-261 599	-264 960	-265 331	-265 526
<i>not 1</i>	Prisjustering		-203	-205	-210	-211
	<b>Ram</b>	<b>-260 879</b>	<b>-261 802</b>	<b>-265 165</b>	<b>-265 541</b>	<b>-265 737</b>

#### Not 1 Revidering - Prisjustering

Kompensation för ökade priser.

## Barn- och utbildningsnämnden

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>					
Budget enligt plan	-186 378	-184 961	-185 047	-185 137	-185 237
Planeringstid förskola		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
not 1 Utökad intern service		170	170	170	170
<b>Ram</b>	<b>-186 378</b>	<b>-185 791</b>	<b>-185 877</b>	<b>-185 967</b>	<b>-186 067</b>

### Not 1 Revidering - Utökad intern service

Utökade kostnader för städ och måltid, ökade lokalytor.

## Kultur- och tekniknämnden

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Kultur- och tekniknämnden</b>					
Budget enligt plan	-76 887	-76 659	-77 039	-77 429	-77 479
not 1 Utökad intern service		25	25	25	25
not 2 Ökad volym städ och måltid		-919	-919	-919	-919
not 3 Prisjustering		-397	-399	-403	-405
<b>Ram</b>	<b>-76 887</b>	<b>-77 950</b>	<b>-78 332</b>	<b>-78 726</b>	<b>-78 778</b>

### Not 1 Revidering - Utökad intern service

Kultur och tekniknämnden får delvis finansiera utökade verksamhetsytor.

### Not 2 Revidering - Ökad volym städ och måltid

Kompensation för ökad volym

### Not 1 Revidering - Prisjustering

Kompensation för ökade priser.

## Sydnärkes miljö- och byggnämnd

	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>Sydnärkes bygg- och miljönämnd</b>					
Budget enligt plan SBN	-3 620	-4 321			
varav utökning ram SBN		-627			
Anslag KS SMN		-2 320			
Uppräkning SMN		-46			
not 1 Utökad intern service		125	125	125	125
Uppräkning ram 2 %			-131	-131	-132
<b>Ram</b>	<b>-3 620</b>	<b>-6 562</b>	<b>-6 569</b>	<b>-6 575</b>	<b>-6 582</b>

### Not 1 Revidering - Utökad intern service

Utökade kostnader för städ, ökade lokalytor.

## Investeringsbudget

### Investeringar skattekollektivet

Strategiska investeringar lokaler har justerats utifrån vilket år kostnader kommer i de projekt som löper över flera år. Investeringsanslaget för reinvesteringar har utökats 2023 för att rymma renoveringen av idrottshallen på Hammars skola. Budgetramen för strategiska investeringar förskola och skola har utökats för att möta ökade entreprenadkostnader kopplade till indexutveckling och ökat kostnadsläge.

Investeringsbudget	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Strategiska investeringar lokaler	95 035	146 419	99 970	46 300	0	1 500	75 000
<i>Förskola och skola</i>	92 545	143 776	99 970	46 300	0	0	0
<i>Vård och omsorg</i>	0	0	0	0	0	1 500	75 000
<i>Övriga lokaler</i>	2 490	2 643	0	0	0	0	0
Reinvesteringar lokaler	27 486	10 000	10 500	8 000	6 000	7 000	6 000
Utvecklingsprojekt	7 245	21 904	47 200	7 600	4 200	4 500	5 000
<i>Fritids- och idrottsanläggningar</i>		3 000	42 500	0	0	0	0
<i>Gata, mark och park</i>	3 172	2 000	1 550	4 500	1 200	1 500	2 000
<i>Exploatering bostäder</i>	96	15 904	150	100	0		
<i>Fastighetsförvärv</i>	3 977	1 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Övriga investeringar	34	1 888	1 040	100	100	100	100
Reinvesteringar nämnder	8 480	30 112	18 100	14 800	13 200	10 500	10 500
<i>KS</i>	837	2 140	1 400	200	2 800	200	200
<i>BOU</i>	1 025	8 800	2 700	3 100	500	500	500
<i>SOC</i>	751	1 950	2 200	2 200	2 200	2 200	2 200
<i>KoT</i>	5 867	17 222	11 800	9 300	7 700	7 600	7 600
<b>Summa skattekollektivet</b>	<b>138 280</b>	<b>210 323</b>	<b>176 810</b>	<b>76 800</b>	<b>23 500</b>	<b>23 600</b>	<b>96 600</b>



*Askersunds*  
KOMMUN