



Mål- och budgetanvisningar inför MER-plan 2022

Innehåll

1	Tidplan 2021	2
	Anvisningar:.....	2
	Preliminära ramar:	2
	Definitiva ramar:	2
2	Ekonomiska ställningstaganden och anvisningar	2
3	Ekonomiska mål	2
4	Lekebergs kommuns ekonomiska förutsättningar för åren 2022-2024.....	3
5	Lekebergs kommuns mål för åren 2022-2024	3



1 Tidplan 2021

Anvisningar:

2021-04-13 KS beslutar om mål- och budgetanvisningar

Preliminära ramar:

2021-05-24 KSAU behandlar preliminära ramar för 2022

2021-06-01 KS beslutar om preliminära ramar för 2022

Definitiva ramar:

Höst 2021 MER-beredning

2021-10-04 KSAU behandlar kommunens skattesats för 2022

2021-10-12 KS beslutar om kommunens skattesats för 2022

2021-11-08 KSAU behandlar förslag till MER-plan 2022 med plan 2023-2024

2021-11-16 KS förslag till MER-plan 2022 med plan 2023-2024

2021-11-29 KF beslutar om MER-plan 2022 med plan 2023-2024

December Nämnderna beslutar om sina respektive internbudgetar för 2022

2 Ekonomiska ställningstaganden och anvisningar

Kommunstyrelsen fastställer preliminära ramar i början av juni för respektive nämnd, baserat på nedan ekonomiska ställningstaganden. Dessa ramar har respektive nämnd/styrelse att förhålla sig till i arbetet med den interna budgeten.

Viktigt är att alla förändringar som på något sätt påverkar Sydnärkes IT-förvaltning kommuniceras och förankras innan de beslutas av nämnderna.

3 Ekonomiska mål

I kommunallagen kapitel 11 § 12 regleras **balanskravet**. Det innebär att kommuner och regioner ska ha en ekonomi i balans, vilket innebär att varje års intäkter ska överstiga dess kostnader. Skulle kommunen redovisa ett negativt resultat ska det egna kapitalet återställas inom en treårsperiod d v s motsvarande överskott redovisas senast år tre efter räkenskapsåret.

Balanskravet är ett minimikrav och ska ses som ett led i att uppnå god ekonomisk hushållning. För att nå och behålla en god ekonomi, och därmed handlingsfrihet, krävs långsiktighet i den ekonomiska planeringen. Ett steg i den riktningen är att uppnå kommunens **finansiella mål**.

- Resultatet ska i snitt under en treårsperiod vara positivt och uppgå till **två procent** av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning (skatter och bidrag).
- Årets investeringar och amorteringar ska under treårsperioden finansieras av egna medel.
- Verksamhetens nettokostnad ska understiga 100 procent av skatter och bidrag.



4 Lekebergs kommuns ekonomiska förutsättningar för åren 2022-2024

Lekebergs kommun förväntas få cirka 584 mnkr i skatter och bidrag inklusive den kommunala fastighetsavgiften för verksamhetsåret 2022. Beräkningen bygger på förutsättningarna från Sveriges kommuner och regioners (SKR) cirkulär 21:12 och att kommunen förväntas ha **8546 invånare per den 1 november 2021**, dvs en ökning med 100 invånare. Befolkningsprognosen är en viktig faktor vid beräkning av skatter och bidrag och även för planåren beräknas befolkningen öka med 100 invånare årligen.

Beräkningen av skatter och bidrag innebär ett **resultatkrav 2022** på cirka 11,7 mnkr om resultatet ska uppgå till 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. För planåren läggs också ett resultatkrav om 2 %.

Utrymmet för budgetförändringar är begränsat, men i nuläget bedöms att **nämnderna får kompensation för eventuella volymförändringar budgetåret 2022 samt planåren 2023-2024**. Dock finns ett **effektiviseringskrav** på nämnderna om 1,5 % 2022-2023.

Då Lekebergs kommun står inför stora kommande investeringsbehov framöver, så är förslaget att **verksamhetsförändringar och/eller ökat/minskat resursbehov** i befintliga verksamheter hanteras inom de befintliga budgetramarna.

Kapitalkostnad med avdrag för avskrivningar utgår från kända investeringsnivåer. Fastighetsinvesteringarna görs av Lekebergs Kommunala Holding AB. Utöver de redan beslutade investeringarna saknas det utrymme 2022 för nya investeringar. Reinvesteringar beror på 2022 års avskrivningar i förhållande till 2021 års budgetram. Kompensation ges för de löpande kommunövergripande investeringarna, såsom exempelvis asfaltsplan, men också för redan beslutade investeringar.

Pensionsutbetalningarna förväntas öka och ta större del av kommunens finansiering.

Den förväntade **löneökningen** för 2022 och för planåren är beräknad till 3,0 %. Kompensation ges också för **hyresökningar** enligt hyresavtalen.

Vatten- och avloppsverksamheten beräknas inte vara fullständigt taxefinansierad, utan beräknas behöva en skattesubvention om 1,5 mnkr 2022-2024. Beräkningen är mycket osäker pga Örebrovatten och kan komma att revideras inför definitiv ram.

5 Lekebergs kommuns mål för åren 2022-2024

Kommunstyrelsen beslutar varje år om mål- och budgetförutsättningar för nämnderna att förhålla sig till i sitt arbete med mål och budget. Målen som är fastställda inför 2021 är de som gäller tills eventuell revidering sker.