

VÅGA VÄRNA SKOLA OCH VÄLFÄRD!

Vänsterpartiets förslag till budget för 2024.

Framförallt är det införandet av ett nytt pensionsavtal, hög inflation och vikande konjunktur som påverkar kommunens ekonomi negativt. Vi ser hur kommunens tjänstepersoner gjort ett hårt och förtjänstfullt arbete för att belysa läget. Särskilt positivt är det att alla nämnder först kompenseras för uppräknade kostnader och att det därmed inte sker några "dolda nedskärningar". Vi har noga gått igenom alla föreslagna besparingsalternativ och troliga konsekvenser av desamma. Även om besparingsförslagen senare kommer att beslutas i respektive nämnd har vi redan tagit ställning till vilka vi förordar.

Sverige är ett mycket rikt land och statens kassa har fyllts på med många tiotals miljarder bara pga. inflationen och höga energipriser. Regeringen är fullt sysselsatt med "inflationbekämpning" och utlovar inte några ökade generella statsbidrag. Om man kommer att använda sitt ökade "reformutrymme" för att 2024 stödja privat eller offentlig konsumtion återstår att se. Flera kommuner har beslutat skjuta fram sitt budgetbeslut för att avvakta ett tillskott från staten i höstens regeringsbudget. Den enda konsekvensen för Höör i vårt budgetförslag att ett eventuellt ökat generellt statsbidrag minskar användandet av Rur:en för 2024. Ökat statsbidrag har avsevärt större betydelse för kommande års verksamhet.

I det ekonomiska krisläge Höörs kommun nu befinner sig i gäller det att sitta lugnt i båten och tänka på vad som är viktigt. De hyresrabatter vi ser ut att kunna räkna med från Lokalbolaget till kommunen är till stor hjälp. Vi har preliminärt fördelat mellan nämnderna så att BUN får ett tillskott på 4,6 miljoner 2024 och 9,2 2025. SN 1,8 miljoner 2024 och 3,6 2025. KAF 0,6 2024 och 1,2 2025. I den bästa av världar hade detta inneburit att respektive nämnd fått resurser för att förbättra verksamheten, men idag innebär det endast att behovet att skära ner minskar. I vårt budgetförslag har vi valt att lägga hyresreduktionen som en samlad minskning i "not 1" för att budgetförslagen ska vara mer jämförbara. Vi har där också med extrautdelningen från HFLAB för 2024, även om vi hellre lagt utdelningen 2026 för att komma på plus detta år.

Vi prioriterar skolan högst. Arbetet behöver en långsiktig förbättring från grunden, och vi menar då från förskola och lågstadium. Det är långsiktigt god

ekonomi att ge stöd tidigt för att kunna spara på stöd i senare årskurser. För att nu få utrymme för detta vill vi lägga ner Gudmundtorps skola. Den årliga extrakostnaden för att hålla liv i den skolan beräknas till 5,8 miljoner (eller ca. 15 öre på kommunalskatten). En del av besparingen vill vi använda för att **stärka förskola och lågstadium med tre nya tjänster**. Tjörnarps skola är också dyr att hålla igång, men med den väsentliga skillnaden att den tillför ett värde till byn den ligger i. Tjörnarps har en utvecklingspotential medan Gudmundtorp saknar ett sådant sammanhang.

Inom BUN vill vi för 2024 göra besparingar på Gudmundtorp skola 2,9 miljoner, ändrad bedömning vad gäller extra ordinärt stöd för 3,5 miljoner samt nedläggning av Holma förskola för 0,3; totalt 6,7. Vi skjuter till 2,1 miljoner avseende nya tjänster. Totalt minskar vi BUN:s ram med **4,6** miljoner för 2024.

Vi tar ställning emot alla föreslagna besparingar inom Socialnämndens område. Nämnden har tillräckligt tuffa krav på sig för att klara 2023 års budgetram. Det går helt enkelt inte att spara mer.

Vi ser inte heller att de besparingar som föreslagits för KAF är nödvändiga och vill att steget till kulturskola äntligen tas. Musik och kultur är en viktig del av Höörs varumärke.

Vad gäller förslagen som rör kommunstyrelsen vill vi endast se en viss vakanshållning när tjänster blir lediga. Vi vill spara **1** miljon genom detta, samt **1,5** miljoner på kommunstyrelsens medel till förfogande.

Summan av ovanstående genererar följande budgetförslag:

Resultaträkning, budget 2023-2026

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	VEP 2025	VEP 2026
mnkr					
Verksamhetens nettokostnad exkl avskrivningar	-992,9	-1 131,3	-1 205,6	-1 208,0	-1 282,5
Avskrivningar beslutade investeringar	-43	-41,6	-46,1	-47,6	-47,5
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-1035,9	-1 172,9	-1 251,7	-1 255,6	-1 330,0
Skatteintäkter	866,8	887,7	928,9	969,7	1 008,5
Generella statsbidrag och utjämning	249,8	244,9	278,1	277,9	281,4
Skatteintäkter/gen bidrag egen prognos		16,0	6,0	21,0	36,0
Finansiella intäkter	7,2	5,2	5,4	5,9	5,9
Finansiella kostnader	-12,9	-3,8	-7,6	-8,9	-9,3
ÅRETS RESULTAT	74,9	-22,9	-40,9	10,1	-7,5
Användning av resultatutjämningsreserv		22,9	40,9	0,0	7,5
RESULTAT EFTER ANVÄNDNING AV RESULTATUTJÄMNINGSRESEF		0,0	0,0	10,1	0,0
Akkumulerat balanserat resultat / RUR	111,7	88,8	47,9	47,9	40,4
Procentuellt utveckling skatteintäkter och statsbidrag		2,87%	5,60%	4,59%	4,52%
Procentuell utveckling verksamhetens nettokostnader		13,23%	6,72%	0,31%	5,93%
Procentuell utveckling av finansnetto		-124,56%	-257,14%	36,36%	13,33%
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	93%	103%	103%	99%	101%
Låneskuld	160	160	180	180	200
Andel av skatteintäkter o bidrag			15%	14%	16%

Resultaträkning, not

		Budget	Budget	Budget	Budget
		2023	2024	2025	2026
Not 1	Nämndernas nettokostnader	-1 064,8	-1 084,3	-1 090,8	-1 101,7
	Kompensation för kapitalkostnader	-2,3	-9,4	-10,9	-10,8
	Avsatt för lönekostnadsökningar	-20,2	-41,5	-64,5	-88,3
	Avsatt för inflationskompensation	-5,3	-22,4	-37,5	-53,2
	Avsatt för demografikompensation	-21,1	-28,1	-44,8	-66,5
	Pensionskostnader	-62,8	-83,6	-22,8	-25,3
	Förändring semesterlöneskuld	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
	Förfogandemedel KF	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
	Förfogandemedel KS	-3,0	-1,5	-1,5	-1,5
	Sänkta arbetsgivaravgifter för unga	0,5	0,0	0,0	0,0
	Utvecklingsprojekt / Nya projekt	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
	Avkastning bolag inkl borgen	5,2	5,4	5,9	5,9
	Kapitalkostnad (intern intäkt)	46,8	63,0	65,2	65,0
	Avskrivningar	-41,6	-46,1	-47,6	-47,5
	Ränta överstigande 1 % Maglehill	0,0	-11,9	-13,3	-13,3
	Utdelning HFL AB	0,0	10,0	0,0	0,0
	Hysesrabatter inkl skolpengspåverkan	0,0	6,0	12,0	12,0
	Exploateringsvinster	3,0	0,0	3,0	3,0
	Summa Verksamhetens nettokostnad	-1 167,7	-1 246,3	-1 249,7	-1 324,1
	Tillkommer Avkastning bolag finansiell intäkt *	-5,2	-5,4	-5,9	-5,9
	Summa Verksamhetens nettokostnad enligt Resu	-1 172,9	-1 251,7	-1 255,6	-1 330,0
2023	*avkastn HFAB 0,4, avkastn kommuninvest 0,4, borgen 4,4				
2024	*avkastn HFAB 0, avkastn kommuninvest 0, borgen 5,4				
2025	*avkastn HFAB 0, avkastn kommuninvest 0, borgen 5,9				
2026	*avkastn HFAB 0, avkastn kommuninvest 0, borgen 5,9				

KASSAFLÖDESANALYS					
	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	VEP 2025	VEP 2026
mnkr					
Löpande verksamheten					
Årets resultat	74,9	-22,9	-40,9	10,1	-7,5
Justering för avskrivningar/nedskrivningar	43,0	41,6	46,1	47,6	47,5
Justering ianspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster	-55,0	25,0	19,8	0,0	0,0
Ökning(-)/Minskning(+) förråd m.m.	-0,9	9,6	10,5	5,6	8,9
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar	-12,0	65,0	0,0	0,0	0,0
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristig placering	53,2	0,0	50,0	0,0	0,0
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder	16,3	2,5	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från löpande verksamhet	119,6	120,8	85,5	63,3	48,9
Investeringsverksamhet					
Nettoinvesteringar	-122,0	-113,6	-107,9	-74,2	-82,5
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-122,0	-113,6	-107,9	-74,2	-82,5
Finansieringsverksamhet					
Förändring av låneskuld	-40,0	0,0	20,0	0,0	20,0
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder	1,0	6,5	8,2	13,3	15,5
Ökning(-)/Minskning(+) av långfristiga fordringar	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-39,0	-8,5	28,2	13,3	35,5
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	-41,4	-1,3	5,8	2,4	1,9
Likviditet vid årets slut	21	19,7	25,5	27,9	29,7

Balansräkning, budget 2022-2025

	Bokslut 2022	Budget 2023	Budget 2024	VEP 2025	VEP 2026
mnkr					
Materiella anläggningstillgångar	708,9	726,3	777,7	804,3	839,3
Finansiella anläggningstillgångar	69,9	83,4	84,9	84,9	84,9
Summa anläggningstillgångar	778,8	809,7	862,6	889,2	924,2
Förråd m.m.	36,2	14,7	16,1	10,5	1,6
Övriga omsättningstillgångar	176,9	118,2	132,1	132,1	132,1
Kortfristig placering	192,4	165,5	142,4	142,4	142,4
Kassa och bank	21,0	42,0	25,5	27,9	29,7
Summa omsättningstillgångar	426,5	340,4	316,1	312,9	305,8
SUMMA TILLGÅNGAR	1205,4	1150,1	1178,7	1202,2	1230,1
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	745,9	699,1	682,1	692,2	684,7
-därav årets resultat	74,9	-22,9	-40,9	10,1	-7,5
-därav resultatutjämningsreserv	111,7	83,1	47,9	47,9	40,4
Avsättningar för pensioner	9,8	9,5	9,8	9,8	9,8
Övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avsättningar	9,8	9,5	9,8	9,8	9,8
Långfristiga skulder	261,0	269,4	298,2	311,5	347,0
-därav VA-resultatreglering	-4,6	-2,3	-4,6	-4,6	-4,6
-därav skuld för anläggningsavgift VA	60,2	66,0	60,2	73,5	89,0
Kortfristiga skulder	188,7	172,4	188,7	188,7	188,7
Summa skulder	449,7	441,8	486,9	500,2	535,7
S.A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR & SKULDER	1205,4	1150,1	1178,7	1202,2	1230,1
Ställda panter	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	28,9	41,4	28,0	27,0	26,0
Övriga ansvars och borgensförbindelser	1046,7	1451,7	1508,7	1588,7	1588,7
Beviljad Checkräkningskredit	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Soliditet	62%	61%	58%	58%	56%
Skuldsättning	38%	39%	42%	42%	44%