

## **Vänsterpartiets förslag till budget för Höörs kommun 2025.**

Vår budget läggs som ändringsförslag i förhållande till alliansens budgetförslag.

### **Besparingar.**

Vi fortsätter att föreslå nedläggning av Gudmundtorps skola för att spara 2,9 miljoner 2025 och lika mycket till 2026. Dessa pengar använder vi till nya satsningar inom skolans område.

Anslaget till gymnasieskolan har de senaste åren gett överskott på 5-6 miljoner pga. att prognoserna om elevantal slagit fel. Vi korrigerar helt enkelt prognosen genom att ta bort 4 miljoner från kontot för gymnasieverksamheten.

### **Satsningar.**

Socialnämnden får ett besparingskrav på hemtjänsten enligt alliansens budgetförslag. Det håller vi med om utifrån vår uppfattning att hemtjänsten bör organiseras om mot mer självstyrande arbetsgrupper, slopad minutstyrning och beslut om beviljade insatser närmare de som utför arbetet och har bättre insikter i behoven. En sådan organisation för förbättring bör också ge ekonomiska besparingar. Däremot vill vi utöka nämndens ram med 6 miljoner för att ge lite marginaler inför eventuella insatser för placeringar som kan vara både nödvändiga och dyra. Ramen får inte vara det som begränsar insatser.

Vi anser att Barn- och utbildningsnämnden har två specifika behov de närmaste åren. Dels vill vi se ytterligare ett team som arbetar för att få ner frånvaron, dels vill vi ha tjänster specifikt riktade för främjande av läsförståelse i låg- och mellanstadiet. Genom nedläggningen av Gudmundtorps skola får vi loss pengar till båda åtgärderna, det som bedöms mest angeläget av nämnden införs under 2025 och resten 2026. Vi vill också att den borttagna tjänsten som studie- och yrkesvägledare återkommer. Man kan alltså använda 2,9 miljoner 2025 och lika mycket 2026.

Vad gäller nämnden för Kultur, arbete och folkhälsa så plockar vi bort besparingskravet på 0,4 m. och skjuter till 0,2 m. för ökat föreningsstöd. Det

är olämpligt att behöva arbeta med ett besparingskrav samtidigt som man får flera nya uppgifter.

För Kommunstyrelsens del vill vi återställa vägbidragen till 6:-/m vilket kostar 0,5 miljoner. Vi anser att det är viktigt att Höörs invånare ges tillgång till naturen runt om i kommunen, och det är då rimligt att de också betalar för det slitage detta innebär. Vi vill också öka kommunens attraktivitet som arbetsgivare genom att fördubbla friskvårdsbidraget till 2000:-/år, vilket kostar 0,7 miljoner. Skattefria förmåner är ett kostnadseffektivt sätt att göra oss intressantare som arbetsgivare och dessutom en satsning på förbättrad folkhälsa.

Vi lägger in 2,5 miljoner under 2027 för etapp 1 av ökad bemanning inom räddningstjänsten.

Slutligen ser vi också möjlighet till skattesänkning om 10 öre 2026, men stoppar där för att sedan hellre satsa på förstärkt räddningstjänst med kortare insatstider att införas etappvis under åren därefter.

## Resultaträkning, budget 2023-2026

mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	VEP 2026	VEP 2027
Verksamhetens nettokostnad exkl avskrivningar	-1092,9	-1 193,2	-1 239,7	-1 284,4	-1 333,0
Avskrivningar beslutade investeringar	-59,2	-46,1	-47,2	-48,3	-49,0
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-1152,1</b>	<b>-1 239,3</b>	<b>-1 286,9</b>	<b>-1 332,7</b>	<b>-1 382,0</b>
Skatteintäkter enligt SKR	908,5	928,9	968,9	1 008,9	1 049,4
Generella statsbidrag och utjämning enligt SKR	270,7	278,1	314,2	318,8	322,6
Skatteintäkter/gen bidrag egen befolkningsprognos	0	6,0	9,8	15,5	16,7
Skatteintäkter egen prognos per invånare	0	0,0	11,4	11,4	11,4
Skattesänkning 10 öre	0	0,0	0,0	-4,3	0,0
Finansiella intäkter	21,4	5,4	6,0	6,4	6,6
Finansiella kostnader	-7,9	-7,2	-5,7	-5,7	-5,7
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>40,6</b>	<b>-28,1</b>	<b>17,7</b>	<b>18,3</b>	<b>19,0</b>
Användning av resultatutjämningsreserv		28,1	0,0	0,0	0,0
<b>RESULTAT EFTER ANVÄNDNING AV RESULTATUTJÄMNINGSRESERV</b>		<b>0,0</b>	<b>17,7</b>	<b>18,3</b>	<b>19,0</b>
Akkumulerat balanserat resultat / RUR	113,2	60,7	85,1	85,1	85,1
Procentuellt utveckling skatteintäkter och statsbidrag		2,87%	6,59%	3,89%	3,38%
Procentuell utveckling verksamhetens nettokostnader		7,57%	3,84%	3,56%	3,70%
Procentuell utveckling av finansnetto		-113,33%	-116,67%	133,33%	28,57%
Nettokostnader och finansnetto i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	97%	103%	100%	99%	99%
Låneskuld	160	160	160	160	160
Andel av skatteintäkter o bidrag			12%	12%	12%

## Balansräkning, budget 2022-2025

mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	VEP 2026	VEP 2027
Materiella anläggningstillgångar	1146,4	1242,7	1260,6	1324,8	1389,3
Finansiella anläggningstillgångar	91,3	84,9	91,3	91,3	91,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1237,7</b>	<b>1327,6</b>	<b>1351,9</b>	<b>1416,1</b>	<b>1480,6</b>
Förråd för exploateringsmark	40,9	16,1	34,3	34,2	11,4
Övriga omsättningstillgångar	197,9	132,1	164,5	164,5	164,5
Kortfristig placering	103,7	142,4	103,7	103,7	103,7
Kassa och bank	181,6	18,3	75,8	53,0	54,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>524,1</b>	<b>308,9</b>	<b>378,3</b>	<b>355,4</b>	<b>334,1</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>1761,9</b>	<b>1636,5</b>	<b>1730,2</b>	<b>1771,5</b>	<b>1814,6</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>	<b>786,5</b>	<b>694,9</b>	<b>776,1</b>	<b>794,4</b>	<b>813,4</b>
-därav årets resultat	40,6	-28,1	17,7	18,3	19,0
-därav resultatutjämningsreserv	113,2	60,7	85,1	85,1	85,1
Avsättningar för pensioner	9,6	9,8	9,6	9,6	9,6
Övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>9,6</b>	<b>9,8</b>	<b>9,6</b>	<b>9,6</b>	<b>9,6</b>
Långfristiga skulder	722,4	725,2	701,2	724,2	748,3
-därav VA-resultatreglering	-2,6	-4,6	-2,6	-2,6	-2,6
-därav skuld för anläggningsavgift VA	72,8	60,2	72,8	95,8	119,9
Kortfristiga skulder	243,3	206,7	243,3	243,3	243,3
<b>Summa skulder</b>	<b>965,7</b>	<b>931,9</b>	<b>944,5</b>	<b>967,5</b>	<b>991,6</b>
<b>S.A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR &amp; SKULDER</b>	<b>1761,9</b>	<b>1636,5</b>	<b>1730,2</b>	<b>1771,5</b>	<b>1814,6</b>
Ställda panter	Inga	Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som ej upptagits i BR	28,7	28,0	28,0	27,0	26,0
Övriga ansvars och borgensförbindelser	1263,5	1508,7	1611,0	1698,0	1725,0
Beviljad Checkräkningskredit	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
<b>Soliditet</b>	<b>45%</b>	<b>42%</b>	<b>45%</b>	<b>45%</b>	<b>45%</b>
<b>Skuldsättning</b>	<b>55%</b>	<b>58%</b>	<b>55%</b>	<b>55%</b>	<b>55%</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	VEP 2026	VEP 2027
<b>Löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	40,6	-28,1	17,7	18,3	19,0
Justering för avskrivningar/nedskrivningar	41,6	46,1	47,2	48,3	49,0
Justering ianspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	19,8	13,6	0,0	0,0
Ökning(-)/Minskning(+) förråd för exploateringsmark	-4,7	10,5	-3,9	0,1	22,8
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristiga fordringar	-20,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning(-)/Minskning(+) kortfristig placering	88,7	50,0	0,0	0,0	0,0
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder	37,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>182,4</b>	<b>98,3</b>	<b>74,6</b>	<b>66,7</b>	<b>90,8</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Nettoinvesteringar exkl investeringsreserv m 90 % genomförande	-83,9	-107,9	-89,6	-102,5	-103,5
Investeringsreserv med 50 % utnyttjande	0,0	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
Försäljning av anläggningstillgång	69,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiell anläggningstillgång	-21,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-35,5</b>	<b>-107,9</b>	<b>-99,6</b>	<b>-112,5</b>	<b>-113,5</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Förändring av låneskuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning(+)/Minskning(-) övriga långfristiga skulder	14,3	8,2	9,6	23,0	24,1
Ökning(-)/Minskning(+) av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>14,3</b>	<b>8,2</b>	<b>9,6</b>	<b>23,0</b>	<b>24,1</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>161,2</b>	<b>-1,4</b>	<b>-15,4</b>	<b>-22,8</b>	<b>1,4</b>
Likviditet vid årets slut	181,6	91,2	75,8	53,0	54,5

## Resultaträkning, not

		Budget	Budget	Budget	Budget
		2024	2025	2026	2027
Not 1	Nämndernas nettokostnader	-1 114,8	-1 153,3	-1 158,9	-1 162,9
	Kompensation för kapitalkostnader	-1,9	-2,5	-4,1	-5,0
	Avsatt för lönekostnadsökningar	-21,0	-42,1	-65,0	-88,3
	Avsatt för inflationskompensation	-1,4	-20,3	-35,8	-52,3
	Avsatt för demografikompensation	-28,1	-32,3	-46,0	-52,4
	Pensionskostnader	-83,6	-35,7	-25,7	-29,0
	Förändring semesterlöneskuld	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
	Förfogandemedel KF	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
	Förfogandemedel KS	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
	Utvecklingsprojekt / Nya projekt	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
	Avkastning bolag inkl borgen	5,4	6,0	6,4	6,6
	Kapitalkostnad (intern intäkt)	63,0	63,8	65,3	66,2
	Avskrivningar	-46,1	-47,2	-48,3	-49,0
	Ränta överstigande 1 % Maglehill	-11,9	-13,8	-13,8	-13,8
	Utdelning HFL AB	10,0	0,0	0,0	0,0
	Optimering/digitalisering	0,0	0,0	0,0	5,0
	Exploateringsvinster	0,0	0,0	3,0	3,0
	<b>Summa Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-1 233,9</b>	<b>-1 280,9</b>	<b>-1 326,3</b>	<b>-1 375,4</b>
	Tillkommer Avkastning bolag finansiell intäkt *	-5,4	-6,0	-6,4	-6,6
	<b>Summa Verksamhetens nettokostnad enligt Resultaträkningen</b>	<b>-1 239,3</b>	<b>-1 286,9</b>	<b>-1 332,7</b>	<b>-1 382,0</b>

2024 \*avkastn HFAB 0, avkastn kommuninvest 0, borgen 5,4

2025 \*avkastn HFAB 0,5, avkastn kommuninvest 0, borgen 5,5

2026 \*avkastn HFAB 0,5, avkastn kommuninvest 0, borgen 5,9

2027 \*avkastn HFAB 0,5, avkastn kommuninvest 0, borgen 6,1

## Driftsammandrag/budgetramar (V)

	Budget	Budget	VEP	VEP
tkr	2024	2025	2026	2027
Kommunfullmäktige	-1060	-1160	-1160	-1160
Valnämnden	-261	-20	-261	-20
Revision	-1 000	-1 100	-1 100	-1 100
Kommunstyrelse	-242 289	-265 377	-267 982	-272 826
Varav gymnasieverksamhet	-99 743	-95 743	-95 743	-95 743
Varav bostadsanpassningsbidrag	-1 490	-1 490	-1 490	-1 490
Socialnämnd	-382 966	-396 221	-394 096	-391 296
Varav ram ekonomiskt bistånd	-11 500	-10 311	-10 311	-10 311
Barn- o utbildningsnämnd	-413 060	-429 914	-433 413	-435 663
Tillstånd- och tillsynsnämnd	-354	-354	-354	-354
Nämnden för kultur, arbete och folkhälsa	-53 388	-55 576	-56 886	-56 906
Varav badet	-9 237	-10 283	-10 283	-10 283
VA/Räddningsnämnd nämnd, skattefinans	-17 125	0	0	0
VA/Räddningsnämnd, avgiftsfinans	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	-3 345	-3 613	-3 613	-3 613
SUMMA	-1 114 848	-1 153 335	-1 158 865	-1 162 938
Löneökningar	-20 976	-42 082	-64 958	-88 256
Inflation	-1 444	-20 308	-35 823	-52 337
Demografikompensation inkl gymnasiet	-28 056	-32 286	-45 999	-52 440
Summa kompensationer	-50 476	-94 677	-146 780	-193 033
TOTALT	-1 165 324	-1 248 012	-1 305 645	-1 355 971