

§ 154 Dnr: KS.2022.37

### **Verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024-2025**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag  
**att** fastställa reviderad verksamhets- och driftbudget 2023 avseende uppdaterade budgetförutsättningar och tekniska justeringar,  
**att** fastställa utdebiteringen av allmän kommunalskatt för 2023 till oförändrat 21,52 procent samt  
**att** i övrigt gäller de att-satser som beslutades av kommunfullmäktige den 22 juni 2022, §76.

#### **Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige antog den 22 juni 2022 verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025, §76. I enlighet med kommunallagen ska de år då val av fullmäktige har hållits i hela landet budgeten också fastställas av nyvalda fullmäktige.

Till följd av stora förändringar i omvärlden har budgetförutsättningar uppdaterats avseende budgetår 2023. Driftbudgetplan för 2024–2025 kommer att uppdateras först i samband med budgetarbetet våren 2023. Den största förändringen 2023 jämfört med tidigare beslutad budget är ökade pensionskostnader till följd av högre inflation än förväntat. Skandia har gjort nya beräkningar av pensionskostnader vilket innebär ökade kostnader med 21,5 miljoner kronor. Den finansiella kostnaden för uppräknig av pensionsavsättning ökar med 2,0 miljoner kronor. Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning har uppdaterats med den senaste prognosen från Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 22:37. Den uppdaterade prognosen innebär att skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning sammantaget ökar med 3,7 miljoner kronor. Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar har uppdaterats utifrån investeringsutfall och prognos per delårsbokslutet i augusti 2022 vilket innebär lägre avskrivningskostnader med 6,0 miljoner kronor. Vidare har beräkningar uppdaterats av arvoden till följd av föreslagna förändringar i nämnds- och styrelseorganisationen.

Med anledning av ovanstående förändringar avseende pensionskostnader, skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning, planenliga avskrivningar samt förändringar i den politiska organisationen minskar det budgeterade resultatet med totalt 14,5 miljoner kronor.

Forts.

§ 154 (fors)

*Uppdaterade budgetförutsättningar 2023, kronor*

Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	+3 713 000
Pensionskostnader	-21 544 000
Finansiell uppräknings av pensionsavsättning	-1 990 000
Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar	+6 000 000
Förändrad nämndsorganisation	-630 000
<b>Summa förändrade budgetförutsättningar</b>	<b>-14 451 000</b>
Tidigare budgeterat resultat, kf 220622	+58 797 000
<b>Budgeterat resultat 2023 uppdaterat</b>	<b>+44 346 000</b>

När budgeten behandlades under våren 2022 var vissa fördelningar av budgetmedel inte kända. Nu är de genomförda i enlighet med beslut av kommunstyrelsen och/eller i enlighet med befintliga rutiner. Dessa förändringar är endast av teknisk karaktär och påverkar inte det budgeterade resultatet utan är en omfördelning av tidigare avsatta medel.

*Tekniska justeringar som inte påverkar det budgeterade resultatet*

- Fördelning av budgetkompensation för de lönejusteringar som genomförts under avtalsrörelsen 2022 från central lönepott
- Överföring av löneökningkompensation från kostverksamheten och bemanning till internkunderna
- Budgetkompensation för ökade hyreskostnader i samband med ny- och ombyggnation från centrala medel
- Fördelning av budgetkompensation för ökat personalomkostnadpålägg hänförligt till ökade pensionskostnader
- Fördelning av statsbidrag från finansiering till nämnd
- Tolkservice överflyttas från medborgarnämnden till servicenämnden från och med 2023, KS 221115
- Fördelning av kompensation VA-kollektivet enligt beslut KF §54–2022 (Delex)

I samband med att kommunfullmäktige antog verksamhets- och driftbudget 2023 beslutades om ett antal uppdrag. Bland annat fick samtliga nämnder i uppdrag att göra en översyn av upprättad verksamhetsplan med anledning av kommunfullmäktiges beslut om budgetramar. Samtliga nämnder har genomfört ovanstående uppdrag och de uppdaterade verksamhetsplanerna finns på hemsidan, [kommun.varnamo.se/budget2023nov](http://kommun.varnamo.se/budget2023nov). Verksamhetsplanerna och nämndernas mål ska inte antas av kommunfullmäktige utan utgör en beskrivning av mål och verksamhet de kommande åren utifrån tilldelade budgetramar.

Nämndernas verksamhetsplaner kommer slutligen att uppdateras efter att beslut tagits avseende uppdaterade budgetförutsättningar och tekniska justeringar. Övriga uppdrag redovisas i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 22 juni 2022

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet 15 november 2022, § 377.

**Yrkanden**

Tobias Pettersson (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till:  
Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder  
Tekniska utskottet



Justerare

§ 155 Dnr: KS.2022.38

### **Investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024-2027**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag  
att fastställa investeringsbudget 2023 samt plan 2024–2027.

#### **Ärendebeskrivning**

I samband med att kommunfullmäktige 2022-06-22, §77 antog  
investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027 beslutades  
att uppdra åt nämnderna att göra en översyn av upprättade projektblad  
så att dessa överensstämmer med den antagna investeringsbudgeten.  
Nämnderna har genomfört uppdraget enligt ovan och resultatet finns på  
följande hemsida: [kommun.varnamo.se/budget2023nov](http://kommun.varnamo.se/budget2023nov).  
Investeringsbudgeten/planen har inte förändrats som helhet,  
totalsummorna är fortfarande de samma för varje år enligt tidigare  
beslut.

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet 15 november 2022, § 378.

#### **Yrkanden**

Tobias Pettersson (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens  
förslag.

Beslut skickas till:  
Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder  
Tekniska utskottet