

2024-10-14

KS § 161 Höglandsförbundets budget 2025, verksamhetsplan 2026 - 2027

Dnr KS 2024/75

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna Höglandsförbundets budget 2025 med verksamhetsplan 2026-2027.

Ärendebeskrivning

I linje med budgetdirektivet, budgeterar Höglandsförbundet ett resultat på 1467 tkr för 2025, vilket motsvarar 1 % av omsättningen. Resultatet för 2026 budgeterats med 1 % och för 2027 med 1 %.

Budgeten kommer inför arbetsutskottets sammanträde att uppdateras med bland annat den senaste pensionsprognosen som väntas komma under veckan mellan utskickat och sammanträdet. Budgeten är enligt budgetdirektivet uppräknad med lönekostnader enligt SKR:s prognos 2024-04-26. Planen för 2026–2027 är uppräknad med löneuppräknningar, enligt samma prognos från SKR, men inte justerad med några framtida volymförändringar.

Förbundets omsättning ökar med 1% i budget 2025 mot föregående år. Ökning består av utökning av uppdraget inom systemförvaltning Combine som under 2024 tar över avgiftshanläggningen för Aneby, Eksjö och Nässjö. Samt utökning av resurser på Ekonomiservice för att ta över systemförvaltningen av det nya ekonomisystemet för Sävsjö kommun. Gällande löneöversynen ryms denna kostnadsökning inom de minskade kostnaderna för pensioner.

Höglandsförbundets totala investeringsvolym beräknas under 2025 uppgå till 12 000tkr. Den större delen av 2025 års investeringsbudget är planerad till reinvesteringar i IT-miljön. Men det finns en ospecificerad post på 2 000tkr för att möta gemensamma systeminvesteringar. Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas uppgå till 103 % under 2025. För budget 2025 beräknas självfinansieringsgraden uppgå till 101 % i genomsnitt för 6 år. Resultatnivån för budget 2025 är 1 % och genomsnittet för 6 år är 1,2 %. För beräkning av 2025 års budget och utfall ska följande år användas, utfall 2022–2023 samt budget för 2024–2027. Efter direktionens beslut 2024-05-24, § 28, har Höglandsförbundets budget 2025 varit ute på samråd i de fem medlemskommunerna. Vid samråden med respektive kommunstyrelserna har inga synpunkter framförts.

Beslut om gymnasiesamverkan inom Höglandsförbundet från och med 2025 är nu taget av samtliga medlemskommuner. Medlemskommunerna Eksjö, Nässjö, Sävsjö och Vetlanda kommer att föra över motsvarande medel som utfallet av 2024 års bokslut för gymnasieverksamheten i respektive kommun till Höglandsförbundet vid övergången. Gymnasieverksamhetens budget ingår därför inte i detta budgetärende, utan handläggs bredvid i gängse ordning vid verksamhetsövergång och byte av huvudman. Detta omfattar inte Aneby kommun som ingår i Holavedens samverkansområde.

Förbundsdirektör för Höglandsförbundet Anneli Tellmo föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2024-09-20

Protokollsbeslut Höglandsförbundet direktionen, 2024-08-23

Höglandsförbundets budget 2025 med verksamhetsplan 2026–2027

Protokollsbeslut allmänna utskottet, 2024-10-07

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande