



Kommunstyrelsen

## Budget och mål 2025 med plan 2026-2028 för Askersunds kommun

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige godkänna förslag till budget och mål 2025 med plan 2026–2028.

Kommunstyrelsen delegerar till ekonomichefen att fördela budget för kapitaltjänstkostnader 2025.

Kommunstyrelsen delegerar till ekonomichefen att fördela budget för kommuninterna transaktioner 2025.

Kommunstyrelsen delegerar till ekonomichefen att fördela hyresbudget 2025 efter blockhyresavtal och förvaltningsavtal med Askersunds bostäder AB.

Kommunstyrelsen delegerar till ekonomichefen att fördela budget för lönerrevision 2025.

Kommunstyrelsen delegerar till ekonomichefen att justera nämndernas budgetramar efter det faktiska personalomkostnadspåslaget (arbetsgivaravgiften).

Kommunstyrelsen ger kommundirektören i uppdrag att ta fram förslag på ytterligare besparingsåtgärder motsvarande 2 mkr. Förslagen ska beredas inför beslut i respektive ansvarig nämnd.

### Ärendebeskrivning

En budget med plan har arbetats fram avseende driftbudget för åren 2025–2028 och investeringsbudget för åren 2025–2029. I budgeten finns intentionen att så snart som möjligt kunna hålla en stabil resultatnivå som motsvarar minst 2 % av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag men också att inom planperioden kunna börja minska låneskulden.

Varje nämnd skall ange relevanta verksamhetsmål och planer för att kommunfullmäktiges mål ska uppfyllas. Nämnderna ska prioritera sitt arbete inom de ekonomiska ramar som tilldelats. Nämnderna ska säkerställa god planeringsförmåga och strategiskt arbeta med möjligheter och behov för de egna verksamheterna de kommande åren.

Varje nämnd skall fatta beslut om budget och plan för den egna verksamheten utifrån kommunfullmäktiges mål och budget. Budget och plan utgör nämndens huvudsakliga styrdokument för verksamheten. Nämnderna ska i sina planer redogöra för på vilket sätt de av kommunfullmäktige beslutade program som är relevanta för nämnden, beaktas.

### Beredning

Budgetberedningen har pågått från kommunstyrelsens beslut 4 juni om PM ”Underlag för målarbete och ekonomiska förutsättningar inför beslut om budget och mål 2025 med plan 2026–2028”. Därefter har direktiv lämnats om att omarbeta kommunens målstyrning utifrån den presentation av projektgruppens förslag som gjordes den 3 september. Vid budgetberedningens budgetkonferens den 8 oktober presenterades de utmaningar, möjligheter och behov som nämnderna står inför de kommande åren. Det gjordes även en presentation av uppdaterade ekonomiska förutsättningar samt vilket beräknat återställningskrav som finns på kommunen utifrån kommunallagens balanskrav. Vid



budgetkonferensen gjordes även en presentation av det strukturella upplägget för målstyrningen samt även ett förslag på målområden och fullmäktiges strategiska mål.

## Ärendet

Utifrån de resultat som kommunen redovisar för 2023 och 2024 finns det i enlighet med kommunallagens balanskrav ett återställningsbehov på ca 14,9 mkr för 2023 som ska återställas innan 2026 och för 2024 ca 34,5 mkr som ska återställas innan 2027. I budgetförslaget redovisas hur resultaten ska återställas. Det finns behov av sparåtgärder motsvarande 2 mkr som ännu inte är preciserade. Besparingsbehovet föreslås budgeteras på finansförvaltningen. Det kräver att kommundirektören leder ett kommunövergripande arbete för att säkerställa att besparingskravet verkställs så att den förväntade effekten på 2 mkr uppnås 2025. Exempel på åtgärder som kan bli aktuella är allmän återhållsamhet, effektiviseringar, översyn av upphandling och inköp, mm. De förslag som arbetas fram ska därefter beredas inför beslut i respektive verksamhetsansvarig nämnd och kommunstyrelse.

## Finansiering

Budgetförslaget är i huvudsak baserat på Sveriges kommuner och regioners prognos på skatteintäkter och statsbidrag från 3 oktober 2024 (cirkulär 24:43).

## Kommunledningsförvaltningen

---

Joakim Ljungqvist  
Kommundirektör

---

Bo Lindström  
Ekonomichef

## Bilagor

Budget och mål 2025 med plan 2026–2028

## Beslutet skickas till

Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder