

§ 446 Budget och verksamhetsplan 2022 – 2024

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna förslag till BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2022-2024.

Sammanfattning

Budget och verksamhetsplan 2022-2024 beskriver vad som planeras i verksamheten under 2022-2024 samt budget för 2022.

Budget 2022 är lagd utifrån idag gällande förutsättningar och efter samråd med förbundets medlemmar. Medlemmarnas behov beräknas till ca 320 000 uppdrag för 2022. Efter omprövning av nyttjandetiden på förbundets immateriella tillgångar förväntas investeringen vara helt avskriven år 2023 vilket resulterar i att avskrivningarna kommer öka med 4,5 mkr 2022. Då denna kostnad bedöms vara av engångskaraktär och förbundet har en stabil ekonomi läggs en budget med negativt utfall som resulterar i ett underskott. Underskottet förväntas täckas av förbundets egna kapital. Det beräknade underskottet för 2022 (-4,5 mkr) föreslås därmed ej behöva återställas i enlighet med Kommunallagens bestämmelser gällande balanskravet med åberopande av särskilda skäl. De särskilda skälen utgörs av att det beräknade underskottet år 2022 är av engångskaraktär utan bestående påverkan av förbundets ekonomiska resultat och ställning. Därutöver har förbundet över åren ansamlat ett eget kapital i syfte att bland annat nyttja vid situationer av engångskaraktär för att undvika att belasta förbundets medlemmar. En normal kostnadsutveckling förväntas fortsättningsvis och prisjusteringen för 2022 resulterar i en snitthöjning om 2,7 %.



Förslag till budget och verksamhetsplan har skickats ut på samråd till förbundsmedlemmarna. Mariestads kommun har inkommit med en samrådsynpunkt avseende budget 2022. Kommunstyrelsens arbetsutskott förutsätter att det är en engångsföreteelse att en budget med underskott läggs från förbundets sida. I övrigt har inga andra synpunkter inkommit från resterande medlemsorganisationer.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2022-2024, dnr 21/0023-7

Beslutet skickas till

Förbundsmedlemmarna

Ordförande		Justerare	
------------	---	-----------	--