



# **BUDGET 2021**



# **Flerårsplan 2022 - 2023**

Innehållsförteckning	Sid
1. Ekonomiska strategier	3
1.1 Ekonomi	3
1.1.1 Finansiella mål	3
1.1.2 Taxor	3
2. Budget 2021 samt flerårsplan 2022-2023	4
2.1 Den kommunala budgeten	4
2.2 Driftbudget 2021	5
2.2.1 Driftbudget	5
2.2.2 Resultatbudget	6
2.2.3 Balansbudget	7
2.3 Flerårsplan 2022 – 2023	8
2.3.1 Driftbudget	8
2.3.2 Investeringsbudget	9

# **1. Ekonomiska strategier**

## **1.1 Ekonomi**

Verksamheten finansieras helt och hållet via avgifter. Debitering av avgifter för utförda tjänster utgår från den taxa respektive fullmäktige har beslutat. Förbundet har ej beslutsrätt när det gäller taxornas utformning och avgifternas storlek. Om behov av taxejustering föreligger får förbundet inlämna begäran om sådan till respektive kommun.

Varje medlemskommuns intäkter och kostnader ska särredovisas. De gemensamma kostnaderna för förbundet – direktion, administration mm, fördelas på respektive avfallskollektiv enligt fastställt fördelningstal som baseras på bl.a. antalet abonnenter i kommunerna.

### **1.1.1 Finansiella mål**

Verksamheten ska vara 100 % avgiftsfinansierad till självkostnadspris.

Målvärde alla år: Budgeten hålls.

God ekonomisk hushållning ska vara ledande. God ekonomiska hushållning kan ses ur två perspektiv, finansiellt perspektiv och verksamhetsperspektiv. En allmän utgångspunkt är att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar. Resultatet måste vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även för nästkommande generation, utan att den ska behöva belastas med en högre avgift.

### **1.1.2 Taxor**

Likartad taxa för samma tjänst. Skillnad mellan lägsta och högsta avgift.

Målvärde 2021 och 2022: Inget målvärde

Målvärde 2023: 30 %

Taxorna ska vara satta så att intäkterna täcker kostnaderna i varje medlemskommun över tid, sett på ett par års sikt. Önskvärt är att intäkterna är något större än kostnaderna för att möjliggöra mindre investeringar, periodiskt underhåll, projekt mm.

## **2. Budget 2021 samt flerårsplan 2022-2023**

### **2.1 Den kommunala budgeten**

#### **Avgiftsfinansierad verksamhet**

Kommunalförbundets budget är helt finansierad med avgifter baserad på de taxor som har beslutats i resp. kommunfullmäktige i de ingående medlemskommunerna, Hallsberg, Askersund, Laxå och Lekeberg.

Till 2021 har direktionen överlämnat förslag på ändring av taxan i samtliga kommuner. I Laxå kommer den föreslagna höjningen att ske från 1 april 2021, i övriga kommuner från årsskiftet. I Askersund är det endast ett tillrättaläggande, i övriga kommuner är det en höjning som är påkallad till följd av föreslagna byggnationer av ny ÅVC.

#### **Lagregler**

Kommunallagen stadgar, 8 kap 4 § KL, att en budget ska upprättas för nästa kalenderår. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Undantag får göras i den utsträckning som medel från en resultatutjämningsreserv tas i anspråk.

Kommunalförbundets ekonomiska resultat ska alltid avslutas till resultatutjämningsfonder, dvs. avfallsverksamheten har en skuld till, alt. en fordran på resp. abonnentkollektiv.

8 kap 5 § KL.

Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret. Av planen ska det framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut.

För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska därvid alltid vara periodens första år.

**8 kap 6 § KL** Förslag till budget ska upprättas av styrelsen dvs. för vårt vidkommande, direktionen, före oktober månads utgång.

**8 kap 8 § KL.** Budgeten fastställs av fullmäktige före november månads utgång.

För oss i kommunalförbundet innebär det att budgeten ska fastställas av de fyra medlemskommunernas resp. kommunfullmäktige.

#### **Upprättande av budget**

Budgeten framställs av kommunalförbundets ekonom och förbundschef.

## Syfte

Syftet med budgeten är att ge medborgare, politiker och andra intresserade en bild av hur kommunalförbundets verksamhet och ekonomi är tänkt att disponeras under året. Vad olika delar i verksamheten ger för intäkter och vad den kostar, i vad mån satsningar är tänkta att göras på underhåll och ev. investeringar under året.

## Resultatbudget och balansbudget

I resultatbudgeten redovisas budgeterade intäkter och kostnader. I balansbudgeten utvecklingen av tillgångar och skulder till följd av budgeterade intäkter och kostnader.

## 2.2 Driftbudget 2021

### 2.2.1 Driftbudget

Budgeten bygger på självkostnad. Verksamheten ska vara 100 % taxefinansierad.

Samtliga intäkter och kostnader är redovisade per ansvar dvs. per kommun.

Nedan redovisad budget 2021 bygger på de förändringar som är kända, i oktober 2020.

Nedan redovisas 2021 års driftbudget på några olika sätt:

Belopp i tkr Kostnadslag	Budget 2021
Intäkter	+ 49 795
Kostnader	- 52 728
- varav personalkostnader	- 12 545
- varav kapitalkostnader	- 4 192
- varav lokalkostnader	- 1 123
- varav övriga kostnader	- 34 868
<b>Nettokostnad</b>	<b>- 2 933</b>

Belopp i tkr Ansvar	Hallsberg	Askersund	Laxå	Lekeberg	Nettokostnad
Budget 2021	- 580	- 1 638	- 931	+ 216	- 2 933

Belopp i tkr Verksamhet totalt hela förbundet	Avfalls- intäkter	Insamling hushålls- sopor	Omhänder- tagande hushålls- sopor	Slam- hantering	ÅVC	Gemen- samma OH- kostnader	Netto- kostnad
Budget 2021	+ 40 299	- 12 477	- 9 128	- 775	- 13 956	- 6 896	- 2 933

Belopp i tkr Per Ansvar och verksamhet	Hallsberg	Askersund	Laxå	Lekeberg
Avfallsintäkter	+ 14 590	+ 11 508	+ 6 219	+ 7 982
Insamling hushållssopor	- 4 481	- 3 872	- 1 855	- 2 269
Omhändertagande hushållssopor	- 3 580	- 2 548	- 1 500	- 1 500
Slamhantering	+ 300	- 900	- 270	+ 95
Återvinningscentral	- 4 955	- 3 781	- 2 423	- 2 797
Gemensamma OH- kostnader	- 2 454	- 2 045	- 1 102	- 1 295
<b>Nettokostnad</b>	<b>- 580</b>	<b>- 1 638</b>	<b>- 931</b>	<b>+ 216</b>

## 2.2.2 Resultatbudget

Belopp i tkr	Prognos 2020-12-31	Budget 2021
Verksamhetens intäkter	+ 44 000	+ 49 795
Verksamhetens kostnader	- 44 057	- 47 481
Avskrivningar	- 1 452	- 4 192
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>- 1 509</b>	<b>- 1 878</b>
Finansiella intäkter	+ 15	0
Finansiella kostnader	- 70	- 1 055
<b>Finansnetto</b>	<b>- 55</b>	<b>- 1 055</b>
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>- 1 564</b>	<b>- 2 933</b>
Årets resultat före ianspråktagande ur resultatutjämningsfonder	- 1 564	- 2 933
Tillkommer ianspråktagande ur resultatutjämningsfonder, netto	+ 1 564	+ 2 933
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2.2.3 Balansbudget

Belopp i tkr	Utfall 2020-08-31	Budget 2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Omlastningsstation	1 120	120 000
Maskiner och inventarier	3 009	1 175
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>4 129</b>	<b>121 175</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
<b>Kortfristiga fordringar</b>	6 578	7 451
- varav Resultatutjämningsfond Laxå	0	493
- Varav Resultatutjämningsfond Askersund	0	596
<b>Kassa och bank</b>	16 076	15 412
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>22 654</b>	<b>22 863</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>26 783</b>	<b>144 038</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<i>Kommunalförbundet redovisar Resultatutjämningsfonder istället för Eget Kapital</i>		
<b>Långfristiga skulder</b>	0	120 000
<b>Kortfristiga skulder:</b>	26 783	24 038
- varav Resultatutjämningsfond Hallsberg	5 042	4 032
- varav Resultatutjämningsfond Askersund	1 597	0
- varav Resultatutjämningsfond Laxå	371	0
- varav Resultatutjämningsfond Lekeberg	1 945	2 415
<b>Summa skulder</b>	26 783	144 038
<b>SUMMA AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>26 783</b>	<b>144 038</b>

## 2.3 Flerårsplan 2022 – 2023

Nedan redovisas 2022 och 2023 års driftbudgetar på några olika sätt (beloppen i tkr):

### 2.3.1 Driftbudget

Kostnadsslag	Budget 2022	Budget 2023
Intäkter	+ 49 995	+ 49 995
Kostnader	- 53 059	- 52 145
- varav personalkostnader	- 14 354	- 14 969
- varav kapitalkostnader	- 6 787	- 5 923
- varav lokalkostnader	- 1 184	- 1 187
- varav övriga kostnader	- 30 734	- 30 066
<b>Nettointäkt</b>	<b>- 3 064</b>	<b>- 2 150</b>

Hallsberg		Askersund		Laxå		Lekeberg		Nettokostnad	
2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
- 1 322	- 1 037	- 597	- 369	- 821	- 731	- 324	- 13	- 3 064	- 2 150

	Budget 2022	Budget 2023
Avfallsintäkter	+ 40 499	+ 40 499
Insamling hushållssopor	- 11 113	- 9 997
Omhändertagande hushållssopor	- 9 128	- 9 128
Slamhantering	- 775	- 770
Återvinningscentral	- 15 549	- 15 626
Gemensamma OH-kostnader	- 6 998	- 7 128
<b>Nettokostnad</b>	<b>- 3 064</b>	<b>- 2 150</b>

Under förutsättning att prognosen i delårsrapporten 2020-08-31, för helårsutfallet 2020, slår in kommer saldot i resultatutjämningsfonderna att utvecklas som följer:

	Hallsberg	Askersund	Laxå	Lekeberg
2020-12-31	+ 4 612 tkr	+ 1 042 tkr	+ 438 tkr	+ 2 199 tkr
2021-12-31	+ 4 032 tkr	- 596 tkr	- 493 tkr	+ 2 415 tkr
2022-12-31	+ 2 710 tkr	- 1 193 tkr	- 1 314 tkr	+ 2 091 tkr
2023-12-31	+ 1 673 tkr	- 1 562 tkr	- 2 045 tkr	+ 2 078 tkr



### **2.3.2 Investeringsbudget**

Förbundet har gjort en investeringsplan för de närmaste fem åren.

De investeringar som är närmast i tid att förverkliga är byggnation av nya ÅVC:er i Lekeberg, (på befintlig utökad tomt) i Laxå, (på Storängsområdet) och i Hallsberg, (vid Utkällevägen). Förutom dessa byggnationer kommer förbundet att förvärva ÅVC:n i Askersund, som förbundet än så länge hyr av Askersunds kommun.

Förbundet planerar även att bygga en omlastningsstation belägen i Tomta, Hallsberg kommun, för omlastning av Hallsbergs- och Lekebergssoporna. Till den omlastningsstationen ska förbundet investera i täckta containrar. För att likrikta och hålla jämn standard i hela förbundet, kommer täckta containrar även att införskaffas till omlastningsstationen på Åmme, i Askersunds kommun. Där omlastning av Askersunds- och Laxåsoporna ska ske, efter att omlastningen på Mosjön i Laxå kommer att upphöra i samband med att ny ÅVC byggs i Laxå.

Från 2022-03-01 kommer förbundet att ta över insamlingen av hushållssopor (kommunalt avfall) i egen regi. För att klara detta kommer två nya sopbilar att införskaffas. En tredje sopbil kommer att ersätta en av de sopbilar i Hallsberg, som så dags är avskriven.

Tillkommande avskrivningskostnader till följd av dessa investeringar uppgår till i storleksordning närmare 6 mkr/år med helårseffekt.

Dessa investeringar är så omfattande, att lånefinansiering, med kommunal borgen för resp. kommun kommer att ske.



Sydnärkes kommunalförbund

Tegelgatan 2  
694 32 Hallsberg

Tel: 0582-5685700  
Hemsida: [www.kf.sydnarke.se](http://www.kf.sydnarke.se)  
E-post: [info@kf.sydnarke.se](mailto:info@kf.sydnarke.se)