

**ViP yrkar på återremiss avseende förslag till "Reviderad budget 2025 och flerårsplan 2026 - 2027" och begär följande kompletterande underlag**

På sidan 10 redovisas reviderad resultatbudget och givet de värden (mkr) som anges är summeringen fel avseende budget 2025 och ska korrigeras enligt nedan. Detta medför också korrigeringar på sidan 5, 7 och 9, sidan 11 balansbudget (7.2), sidan 12 kassaflödesbudget (7.3) och sidan 13 driftsbudget (7.4) samt beräkningen av indikatorn för "Nettokostnadsandelen av skatter och statsbidrag ska under en rullande fyraårsperiod uppgå till högst 98 %".

**1. På sidan 10 redovisas resultatbudget och ska korrigeras enligt nedan,**

**Budget 2025**

Verksamhetens nettokostnader	-532,0		-532,0
Avskrivningar	-24,5		-24,5
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-556,4</b>	korrigeras till	<b>-556,5</b>
<b>Skatteintäkter</b>	<b>561,9</b>	korrigeras till	<b>567,0</b>
- Allmän kommunalskatt	325,8		325,8
- Utjämning och bidrag	236,1		236,1
- LSS-utjämning	-14,0		-14,0
- Fasighetsavgift	19,1		19,1
- Övriga generella bidrag	0,0		0,0
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>5,5</b>	korrigeras till	<b>10,5</b>
Finansiella intäkter	4,5		4,5
Finansiella kostnader	7,2		-7,2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>2,8</b>	korrigeras till	<b>7,8</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>2,8</b>	korrigeras till	<b>7,8</b>
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>2,8</b>	korrigeras till	<b>7,8</b>

**2. På sidan 5 (tabellen) ska följande korrigeras,**

Generella statsbidrag och utjämningsstöd (mkr)

År 2025      236,1 ändras till 241,2       $(236,1 - 14,0 + 19,1 = 241,2)$

Resultat (%)

AA VP 55

År 2025 0,5 ändras till 1,4

**3. På sidan 7 (tabellen) ska följande korrigeras,**

Antagande och förslag (%)

År 2025 99,5 ändras till 98,6

Skatteintäkter och generella bidrag (mkr)

År 2025 561,9 ändras till 567,0 (325,8 + 236,1 - 14,0 + 19,1 = 567,0)

Nettokostnader inkluderat finansnetto (mkr)

År 2025 559,1 ändras till 559,2

**4. På sidan 9 (tabellen) ska följande korrigeras,**

Verksamhetens nettokostnader (mkr)

År 2025 556,4 ändras till 556,5

561,9 ändras till 567,0

**6. Internräntan**

SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) föreslår att internräntan för år 2025 att vara 2,5 procent. Det är oförändrat jämfört med 2024. Den föreslagna internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader.

För att erhålla en korrekt internränta, beräknas internräntan utifrån den genomsnittliga räntekostnaden för kommunens egen upplåning, vilket för Perstorps kommun motsvarar 2,89 procent (enligt Kommuninvest) och medför att den budgeterade internräntan om 1,5 procent ska revideras upp med 1,39 procent, samt medför ökade kapitalkostnader för kommunstyrelsen och nämnderna, vilket då inte är redovisade i framtaget budgetförslag för åren 2025 - 2027.

Kostnaden för den budgeterade internräntan om 1,5 procent redovisas för åren 2025 - 2027 enligt nedan,

2025 4,9 mkr

2026 4,5 mkr

2027 4,1 mkr

För att erhålla en korrekt internränta, beräknas internräntan utifrån den genomsnittliga räntekostnaden för kommunens egen upplåning, vilket för Perstorps kommun motsvarar 2,89 procent och medför kostnader enligt nedan,

2025 9,4 mkr och en differens mot budgeterad internränta på 4,5 mkr

AA-VP SCS

2026 8,7 mkr och en differens mot budgeterad internränta på 4,2 mkr

2027 8,0 mkr och en differens mot budgeterad internränta på 3,9 mkr

Ovan nämnda redovisning visar på att en justering av föreslagna budgettramar avseende åren 2025 - 2027 är nödvändig.

***En inkorrekt internränta medför att vi rapporterar felaktiga kostnader för våra olika verksamheter till SCB (Statistiska centralbyrån), vilket medför att vi kan erhålla felaktiga bidrag från utjämnningssystemen och att ersättningen inte blir rätt till friskolorna.***

Charlotta Wendt

ViP

 ViP SES

Reservations ärende 5

Revident budget.

Vänsterpartiet reserverar sig mot beslut  
på Revident budget. Under lagstiftningen  
revideringen har bistår i stället om  
underlag. I samband med överläggningen  
yttrades önskemål att A korrekt  
besluts under lag. Detta ville inte majoriteten.  
Vänsterpartiet reserverar sig mot beslutet.

Sven-Luh Sjöstrom

ledamot i Kommunfullmäktige (V)

VP SES