

Ställningstaganden inför förutsättningar Resultat- och ekonomisk plan 2021-2024

I november 2019 beslutade kommunfullmäktig om budget för 2020 samt en plan för 2021-2023, nu är det dags att se över förutsättningarna inför arbetet med budget för 2021 och plan 2022-2024.

Förutsättningarna är första steget i kommande budgetprocess och ligger till grund för det fortsatta arbetet. Framförallt är beslutet en viktig förutsättning i nämndernas analyser. I förslaget ingår bland annat omvärldsanalys, som sätter Hylte kommun i ett större perspektiv, analys av befolkningsutvecklingen och olika budgetförutsättningar presenteras. Beslutet tas i kommunstyrelsen (KS) i februari 2020.

Till kommunstyrelsens arbetsutskotts sammanträde 3/12 föreslår kommunledningskontoret att kommunfullmäktiges beslut om Resultat- och ekonomisk plan 2020-2023 används som utgångspunkt i förutsättningarna inför kommande budgetperiod, 2021-2024.

Följande ställningstaganden behöver beaktas:

- ✓ Ny skatteunderlagsprognos presenteras av SKL i december 2019 och februari 2020 som kan förändra förutsättningarna
- ✓ Befolkningen fortsätter att minska – vilket invånarantal ska användas? Den 19 december presenterar SCB befolkningsstatistik per 1/11 2019. Den 20 februari presenteras statistik per 1/1 2020.
- ✓ Volymjusteringar för demografiska förändringar är beräknade och medel har tillförts barn- och ungdomsnämndens och omsorgsnämndens ramar enligt kommunens befolkningsprognos. Ändras befolkningsprognos påverkas även volymjusteringen.
- ✓ Kompensation för pris- och löneökningar uppgår till 2,2 procent under budgetperioden, vilket är något lägre än SKLs prognos (2,7-3,0 %) – ska denna siffra användas för samtliga år?
- ✓ Kompensation för löneökningar uppgår till 2,1 procent under budgetperioden, vilket är något lägre än SKLs prognos (2,7-3,2%) – ska denna siffra användas för samtliga år?
- ✓ Den centralt budgeterade pensionskostnaden för budgetperioden följer de prognoser som SKANDIA har beräknat för Hylte kommun. Ny prognos presenteras i samband med bokslut 2019.
- ✓ När det gäller beräkningarna av kapitalkostnader och avskrivningar är dessa baserade på senast beslutad investeringsplan (2020-2023), det vill säga kapitalkostnaderna och eventuell justering av dessa är oförändrade i jämförelse med beslutet av REP 2020-2023. Aktivering av färdigställda investeringar i samband med bokslut 2019 samt beslutet om ombudgeteringar och ny investeringsplan 2021-2024 som fullmäktige tar i mars 2020 kommer att påverka beräkningarna och uppdateras och presenteras i samband med budgetberedningen i maj 2020.