Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Kultur- och folkhälsonämnden

Instruktion:
Ange prognostiserad budgetavvikelse i tabell ” Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplaner”. Ta hänsyn till effekten av budgetavvikelse innevarande år även för kommande år. Ta med effekt av volymförändringar om motsvarande kostnadseffekt inte sker utan åtgärder. Ta även med effekt av minskade bidrag statsbidrag om motsvarande kostnadseffekt inte sker utan åtgärder. Ta även med andra eventuella effekter som ha större inverkan på de ekonomiska förutsättningarna.

I tabell ”Åtgärdsplan” redovisas planerade besparingar/effektiviseringar. Beräkna den ekonomiska effekten av beskrivna åtgärder för år 2027–2030.

Sammantaget redogörs i tabell ”Avvikelse mot budget/plan efter effekt av åtgärdsplaner” beräknad avvikelse efter åtgärder samt en beskrivning av ytterligare åtgärder som kommer vara nödvändiga för att nå en budget i balans på sikt. Här kan även yttre omständigheter beskrivas som förklarar förvaltningens ekonomiska utsikter för perioden.

Sist i tabellen redovisas större generella statsbidrag som tilldelas Hylte kommunen, kopplade till nya uppdrag som har redovisats som avvikelser under SEP- perioden

Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplaner, mnkr

	2026 Beräknad avvikelse	2027 Beräknad avvikelse	2028 Beräknad avvikelse	2029 Beräknad avvikelse	2030 Beräknad avvikelse
Prognostiserad budgetavvikelse 2026, april prognos	0,1				
Tillfällig prognosavvikelse		-0,1			
Volymjustering KS SEP-förutsättningar		-5,3	-0,1	1,0	0,2
Effektivisering		-0,99	-1,02		
Volymjustering gymnasie ny beräkning		2,63	-2,31	0,08	-0,65
Aktivitetskravsreformen (inkluderad i prognsavvikelse april 2026)	-0,5	-1,6			
Ökade licenskostnader microsoft		-0,161			
Summa	**0,1**	**-5,52**	**-3,43**	**1,08**	**-0,45**
Avvikelse mot budget/plan innan effekt av åtgärdsplan		-5,42	-8,85	-7,77	-8,22

Åtgärdsplan, ekonomisk effekt i mnkr

Åtgärder och konsekvenser för en budget i balans

Åtgärd beskrivning Besparing, effektivisering/konsekvens	2026 Effekt av åtgärdsplan	2027 Effekt av åtgärdsplan	2028 Effekt av åtgärdsplan	2029 Effekt av åtgärdsplan	2030 Effekt av åtgärdsplan
Effektiviserings-/besparingsåtgärder		1,15	1,02		
Helårseffekt tidigare års effektiviseringar/besparingar			1,15	2,17	2,17
Summa effekt åtgärdsplaner		1,15	2,17	2,17	2,17

Avvikelse mot budget/plan efter effekt av åtgärdsplaner, mnkr

	2026 Budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder	2027 Budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder	2028 Budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder	2029 Budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder	2030 Budgetavvikelse inkl. effekt av åtgärder
Summa budgetavvikelse efter åtgärdsplan		**-4,27**	**-6,68**	**-5,60**	**-6,05**

Generella statsbidrag/ beräknad tilldelning Hylte kommun					
Aktivitetskravsreformen	0,8	1,6	1,6	1,6	1,6

Beskrivning av ekonomiska läget

En ny modell för volymjustering har tagits fram där hänsyn tas till faktiskt antal elever som läser på gymnasie samt den faktiska snittkostnaden per elev. Sedan 2023 har snittkostnaden per elev ökat och sedan 2024 har andel elever som läser på gymnasie ökat.

Minskning av ekonomiskt bistånd som överstiger tidigare planerad ramförändring. Tidigare REP-beslut om minskad ramtilldelning för ekonomiskt bistånd om -200 tkr 2027 och ytterligare -200 tkr 2028.

Besparingsåtgärder motsvarande effektiviseringskravet och ökade driftskostnader (licenskostnader) behöver tas fram i samband med detaljbudget. Kostnader till följd av aktivitetskravsreformen samt ökade kostnader för gymnasiet ryms ej inom befintlig budget.