

Förändrade förutsättningar 2024

Sammanfattande text och kompletterande information utifrån samrådet den 6 februari 2024

Sedan de ekonomiska förutsättningarna för 2024 togs fram inför budgetberedningarna har förutsättningarna förändrats och kommunens verksamheter har flaggat för ökade kostnader och svårigheter att anpassa verksamheten till nya förutsättningar.

I november fastställdes inkomstbasbeloppet för 2024 till en betydligt lägre nivå än prognostiserat vilket ökar kostnaden för avtalspensionen. Inkomstbasbeloppet används för att beräkna pensionsgrundande inkomster. Tanken är beloppet ska följa inkomsternas utveckling för att förhindra att pensionerna släpar efter.

I personalomkostnader (PO-pålägg) ingår lagstadgade arbetsgivaravgifter samt den kollektivavtalade avtalspensionen. När inkomstbasbeloppet fastställdes till en lägre nivå än tidigare prognoser visat reviderade SKR upp prognosen för genomsnittligt PO-pålägg i kommuner med 1,4 procentenheter för 2024. Det innebär en ökad kostnad på sammanlagt 5,8 mnkr för Hylte kommun.

Statsbidrag utgör en betydande del av verksamhetens finansiering och förändringar av bidragen har stor inverkan på kommunens ekonomiska förutsättningar. Barn- och ungdomsnämnden och omsorgsnämnden visar på stora minskningar av statsbidrag och migrationsintäkter för 2024 och verksamheterna behöver vidta åtgärder för att anpassa verksamheten till nya förutsättningar.

Med anledning av ett fortsatt vikande barn- och elevantal står barn- och ungdomsförvaltningen redan inför ett omställningsarbete för att hantera volymminskningar och omställning tar tid. Verksamheten arbetar efter läsår vilket innebär att åtgärder för att minska kostnaderna innevarande år begränsas.

Omsorgsnämnden har genomfört stora besparingar under 2023 samtidigt som ny lagstiftning och pågående vårdförskjutning till omsorg i hemmet driver upp kostnaderna. Verksamheten har tagit fram ytterligare förslag på besparingsåtgärder under 2024 för att nå en budget i balans men effekten av dessa är även avhängt yttre faktorer så som tillämpning av EU:s arbetstidsdirektiv och andel deltidstjänster som övergår till heltidstjänster samt volymförändringar inom verksamheten.

Efter framtagen detaljbudget arbetar kommunens verksamheter med effektiviseringar och besparingar för att nå en budget i balans. Omställningen är omfattande och kommer ta tid. Effekten av de åtgärder som utförs under 2024 kommer få helårseffekt först 2025. För att ställa om på ett hållbart sätt som ger goda effekter på lång sikt krävs tid för omställning.

Kommunen har sparat 78,9 mnkr i en resultatutjämningsreserv. Reserven är till för att mildra den ekonomiska effekten av konjunktursvängningar. Under 2023 gick Sverige in i en lågkonjunktur och enligt regeringens senaste prognos dröjer det fram till 2025 innan konjunkturen vänder. Vid användning av resultatutjämningsreserven kvarstår likviditetspåverkan.

Emma Gröndahl
Kommunchef

Kristina Carlo
Tf Ekonomichef