

Budgetinstruktioner till förvaltningen för budget 2024 samt VEP 2025 – 2026

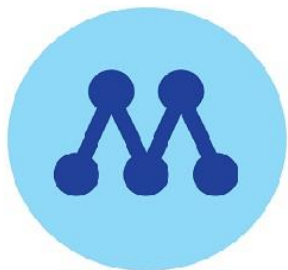
Hörs kommun lämnar en mandatperiod bakom sig med ett samlat överskott på ca 280 miljoner. Den årliga förändringen av skatteintäkter och generella statsbidrag har överstigit nettokostnadsutvecklingen och där verksamheterna har uppfyllt kommunfullmäktiges mål.

Förändrad situation i omvärlden påverkar även Hörs kommun

Det som länge såg ut att vara en fortsatt framgångssaga förändrades snabbt under andra halvan av 2022. Från ett stabilt budgeterat överskott i 2023 års budget blev kommunen tvungen att ombudgetera för att kunna nyttja den upparbetade resultatutjämningsreserven och därmed få en budget i balans för 2023, en skarp kontrast till situationen vid budgetbeslutet i juni 2022. Sverige har, liksom stora delar av världen, drabbats av en hög inflation vilken driver kostnadsutvecklingen för kommunsverige, bland annat p.g.a. kraftigt ökade kostnader för pensionsavsättningar. Denna utveckling får stort genomslag i indexerade avtal för 2023 och troligtvis även 2024. Vi ser också redan nu att förutsättningarna på kostnadssidan kommer att försämrats under 2024 till följd av bland annat ökade hyror och räntekostnader. Den prognostiserade budgeten för 2024 bedöms därför att försämrats ytterligare.

Budgeten för 2023 antogs med endast mindre förändringar på investeringssidan för att motverka kraftiga åtgärder vilka skulle påverka verksamheten till våra kommunmedborgare negativt.

Huvudinriktningen för 2024 i vårt förslag till förvaltningen, är att försöka minska den negativa påverkan för våra kommunmedborgare. Föreslagna satsningar i VEP 2024 bör i möjligaste mån bibehållas och underskottet bedöms kunna täckas med nyttandet av resultatutjämningsreserven då vi ser att lågkonjunkturen troligtvis fortsätter även under 2024. Vi fortsätter därmed med en expansiv politik även för 2024 där nämnderna bör få täckning för ökade kostnader till följd av inflation, löneökningar, demografi och kapitalkostnader. Syftet är att värna de medborgarnära verksamheterna och undvika tillfälliga neddragningar och uppsägningar i områden där det redan idag är svårt att rekrytera. Resurser som vi sedan behöver återrekrytera under 2025 – 2026. Barn och utbildningsnämnden tillsammans med socialnämnden får tillskott, bland annat för kommunens stora satsning på Maglehill och Kommunstyrelsen får bland annat resurser för att påbörja arbetet med en uppdaterad översiktsplan. Inbromsningen inom byggbranschen bör dock föra med sig att inflyttningen för 2024 minskar varför avsättningen till volymkompensation bör kunna minska för att täcka upp för försämrade förutsättningar.



Några satsningar utöver tidigare planerade åtgärder bedöms inte rymmas i det kommande budgetarbetet och med ett prognostiserat underskott om nästan 20 miljoner bör alla intäktförbättringar och kostnadsminskningar gå till att motverka underskottet. Förvaltningen ska därför inte föreslå några ytterligare satsningar för 2024 som inte är lagstadgade.

På investeringssidan bör vi vara mer återhållsamma jämfört med den antagna budgeten för 2024. En neddragning påverkar inte bara likviditeten för året utan även kostnadssidan för många år framåt genom lägre kapitalkostnader och avskrivningar, speciellt inom VR-nämndens avgiftsfinansierade verksamhet bör en justering ske nedåt. Förvaltningen ska därför analysera vilka investeringar som kan skjutas framåt i tid. Investeringar som medför sänkta kostnader med kort återbetalningstid ska prioriteras för genomförande. Målet om att icke avgiftsfinansierade investeringar ska vara självfinansierade bör bestå varför investeringsvolymen bör anpassas så att kommunen med ett rullande 5 års snitt kan hantera löpande investeringar utan att låna pengar.

Vidare kommer kravet på egenfinansierade investeringar öka kravet på att kommunen har en god likviditet varför ett genomsnittligt resultatkrav bör öka för kommunen. Sedan tidigare är det sagt att 2% utgör ett realistiskt överskottsmål i kommunsverige, vi ser dock att detta inte är långsiktigt hållbart varför förvaltningen bör planera för ett rullandeöverskottsmål om 2,5% utifrån ett 5 års snitt för att kunna finansiera kommunens kommande investeringar.

För att ta tillvara på potentialen med den nya bolagskoncernen i Höörs kommun ska förvaltningen undersöka möjligheten att HFLAB övertar ansvaret för att driva Höörs Bad och Sportcenter från kommunen under 2025 eller 2026.

För att möta ökade hyreskostnader under 2024 ska förvaltningen undersöka möjligheten att införa alternativregeln för ersättning för lokalkostnader vid utbetalning av skolpeng i enlighet med Skolförordningen (2011:185) 14 kap 6 §.

Då prognosen för 2025 också har försämrats sedan budgeten för 2023 antogs, bör det inte föreslås några ytterligare satsningar i 2025 års budget p.g.a. de osäkerhetsfaktor som föreligger på både intäkts och kostnadssidan för kommunen under 2023 och 2024. Vidare bör det prioriteras att åter har en budget i balans med sikte på ett resultatmål om 2,5%. Tillkommande lagkrav som medför kostnader för VEP 2025 – 2026 ska tas med i det kommande budgetarbetet med förslag på finansiering.

För alliansen

Johan Svahnberg (m)
Kommunstyrelsens ordförande

Anna Ramberg (l)
Ledamot kommunstyrelsen

Magnus Haara (c)
1:e vice ordf. kommunstyrelsen

Martin Ekstrand (kd)
Ledamot kommunstyrelsen