

Diarienummer: KS-2025/238

Handläggare: Dan-Erik Pettersson, ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Mål och budget 2025 – ändringsbudget

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Ändringsbudgeten fastställs med följande innehåll:

- Resultat- och balansräkning, med ett budgeterat resultat på 28,9 miljoner kronor.
- Driftbudget och investeringsplan för kommunstyrelsen och nämnderna.

Sammanfattning av ärendet

Ett lägre invånartal än budgeterat minskar skatteintäkterna med 23,9 miljoner kronor men färre invånare innebär också lägre kostnader för kommunal service (bokslutsreglering 19,9 miljoner kronor). Det budgeterade resultatet är oförändrat, 28,9 miljoner kronor eller 1,9 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Budgeten innehåller även justeringar för ny socialtjänstlag som träder i kraft 1 juli 2025.

Ärendets uppkomst och historik

I januari 2025 blev folkmängdssiffran för 1 november 2024 officiell och den var klart lägre än det planerade invånartalet var. Det innebär att skatteintäkterna blir lägre än budgeterat. En ändringsbudget initieras därefter.

Rättslig utredning

Lagstöd

Kommunallagen reglerar att kommunfullmäktige ska besluta om budget och budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. I budgeten ska skattesatsen och anslagen anges. Av budgeten ska det vidare framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut.

Interna styrdokument

Kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning är styrande för beredningen av budget och resursfördelning (volymuppräknings).

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Kommunfullmäktige har fastställt ett långsiktigt finansiellt mål för nyckeltalet justerat eget kapital som andel av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Det ska uppgå till 40 procent. Eftersom det budgeterade resultatet är oförändrat har det ingen konsekvens för att uppnå god ekonomisk hushållning för 2025. Det årliga finansiella målet för resultatet för kommunkoncernen är att över tid uppnå 2 procents överskott av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Med beaktande av budgeterat förslag uppnås målsättningen fortsatt.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Det finansiella målet i förslaget till ändringsbudget är oförändrat 1,9 procent eller 28,9 miljoner kronor för kommande budgetår.

Finansieringen av budgeten sker i huvudsak från skatteintäkter, utjämning och statsbidrag. Skatteintäkterna baseras på antal invånare 1 november 2024, i budgetplanen var bedömningen 21300 invånare. I takt med att byggherrar i kommunen aviserade framskjutet inflyttningsdatum för pågående byggnationer blev skillnaden mellan slutligt utfall och budgetplanen ca 200 invånare färre (budgetplanen 21300 invånare, utfallet blev 21073 invånare).

Skattebortfallet motsvarar 23,9 miljoner kronor, det förväntas även kostnaderna minska med i motsvarande grad för kommunal service. Den stora förändringen bedöms medföra ett behov av en ändringsbudget, i denna bedömning har även förändringar i nya socialtjänstlagen vägts in.

Budgetjusteringar har utöver skatteintäkter även gjorts för följande områden:

- Bokslutsreglering, färre invånare bedöms leda till lägre kostnader i verksamheter som har bokslutsreglering. Tidigare budgeterat belopp -5,7 miljoner kronor. Nytt belopp +14,2 miljoner kronor vilket innebär ett antagande om återbetalning från nämnderna (bokslutsreglering). Förändringen motsvarar totalt 19,9 miljoner kronor.
- Medfinansiering av statlig infrastruktur, avtalet med Trafikverket om medfinansiering av trafikplats E4 var budgeterad till 4 miljoner kronor. Nytt avtal är framförhandlat där Uppsala kommun övertar hela ansvaret för medfinansieringen. Budgeteringen blir därför 0 kronor.

Förutom ombudgetering under finansförvaltningen föreslås att budgetposterna, konsumentrådgivning och budget och skuldrådgivning flyttats från kommunstyrelsen

till socialnämnden. Det görs med anledning av ny socialtjänstlag som förskriver att socialnämnden ska ansvara för frågorna. Flytten har ingen ekonomisk konsekvens.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-04-11

Mål och budget 2025 – ändringsbudget 2025-04-30

Beslutet skickas till

Akten

Revisorer

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☐

Nej ☒

Ändringsbudgeten har ingen påverkan på barn, då förändringarna avser sänkt resultatmål och andra förändringar på finansförvaltningen.

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja ☐

Nej ☐

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument. ☒