

Handläggare  
Dan-Erik Pettersson  
Ekonomichef

Tjänsteskrivelse  
2022-10-11

Diarienummer  
KS-2022/578

Kommunstyrelsen

## Mål och budget 2023 med planeringsramar 2024-2026 samt skattesats 2023

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

Mål och budget 2023 med planeringsramar 2024-2026 daterad 7 oktober 2022 fastställs med följande innehåll:

- Kommunövergripande mål med tillhörande fokusområden och direktiv.
- Resultat- och balansräkning, med ett budgeterat resultat 2023 på 5 miljoner kronor.
- Driftbudget och investeringsplan för kommunstyrelsen och nämnderna.
- Kommunstyrelsen får i uppdrag att omsätta befintliga lån när de förfaller, samt nyupplåna vid behov upp till 100 miljoner kronor under 2023.
- Borgensavgifter för 2023 fastställs enligt modellberäkning till 0,58 procent för Kommunfastigheter i Knivsta AB, 0,45 procent för Knivstabostäder AB, Knivstavatten AB är borgensavgiften 0,36 procent.
- Skattesatsen för 2023 är 20:91 procent.

### Sammanfattning av ärendet

Ärendet avser kommunens årliga mål och budget, perioden avser år 2023 med planperiod 2024-2026. Kommunstyrelsens förslag till mål och budget utgår från oförändrad skattesats, 20:91 kronor. Kommunfullmäktiges mål är sprungna ur Agenda 2030, vision 2025 och den regionala utvecklingsstrategin (RUS). För de kommunalt helägda bolagen fastställs ägardirektiv med inriktning och avkastningskrav. De kommunala verksamheterna har i fördelning av ekonomiska resurser erhållit uppräkningsanslag för priser och löner, volymuppräkningsanslag och politiska prioriteringar. Det finansiella målet är 5 miljoner kronor eller 0,4 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning för år 2023 och genomsnittet för mandatperioden är 2,0 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning.

### Bakgrund

Mål och budget innehåller ett budgetår och tre planeringsår.

Förslagen innehåller en oförändrad skattesats för år 2023 med 20:91 kronor, planperioden 2024-2026 är också baserad på oförändrad skattesats.

Det finansiella målet i förslaget är 0,4 procent för kommande budgetår och för hela planperioden uppgår det till 2 procent. För hela planperioden uppnås därför överskottsmalet enligt kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Det långsiktiga finansiella målet är 1 procent av skatter bidrag och kommunalekonomisk utjämning. Finansieringen av

budgeten sker i huvudsak från skatteintäkter och statsbidrag, men även vinster från exploateringsverksamheten. För budgetåren 2023-2026 sker en succesiv minskning av det budgeterade exploateringsnettot för att minska resultatriskerna och beroendet som är förenat med denna typ av cykliska intäkter. Viktigt att påpeka att ett högre exploateringsnetto än budgeterat i driften är eftersträvansvärt för att skapa finansiering för framtida investeringar.

Skatteintäkterna, kommunalekonomisk utjämning och bidrag beräknas öka med cirka 1,7 procent mot budgetår 2022. Ökningen är svagare än tidigare år vilket beror på att 2022 är ett synnerligen bra år för skatteintäkter och för 2023 befaras sysselsättningen minska vilket föranleder ett lägre beskattningsbart skatteunderlag vilket dämpar skattetillväxten. Finansnettot är budgeterat till 11,6 miljoner kronor, lite drygt 3 miljoner kronor högre än föregående budget. Utdelningen är oförändrad (10 miljoner kronor) och borgensavgifterna ökar pga högre avgiftsnivåer enligt den modellberäkning som tillämpas för att följa EU direktiv om statsstödsregler.

Den budgeterade kostnadsökningen är 5,6 procent, de större nämnderna Utbildningsnämnden 5,2 procent och Socialnämnden erhåller en nettoökning med 6,4 procent. Investeringsplanen uppgår till 817 miljoner kronor för perioden 2023-2026, investeringarna i kommunens bolag ingår inte i detta. Planen inkluderar även investeringar i exploateringsverksamheten med 440 miljoner kronor och innehåller en stor grad av osäkerhet och huvuddelen är finansierade genom exploatörerna genom så kallade exploateringsersättningar. Det är därför mer riktigt att mäta investeringsplanen exklusive exploateringsinvesteringar, investeringar exklusive exploatering uppgår till 377 miljoner kronor.

Målen för budgeten och planperioden är sprugna ur Agenda 2030, vision 2025 och den regionala utvecklingsstrategin. Målen är uppdelade i 4 fokusområden; Värde, Bo och trivas, Växa och Värna. Tillsammans bildar de 4 mandatmål som vart och ett har underliggande uppdrag och indikatorer med en uttalad riktning för att bedöma måluppfyllelse.

### **Ekonomisk konsekvensanalys**

Det långsiktiga finansiella målet enligt kommunfullmäktiges riktlinjer för god ekonomisk hushållning är 1 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning, förslaget till budget innehåller ett överskottsmål om 2,0 procent av skatter bidrag och kommunalekonomisk utjämning för mandatperioden.

### **Barnkonsekvensanalys**

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

### **Underlag för beslut**

Tjänsteutlåtande 2022-10-11

Bilaga: Mål och budget 2023 samt plan för 2024-2026 - teknisk budget

**Beslutet ska skickas till**

Akten  
Revisorerna  
Ekonomikontoret  
Kommunfastigheter i Knivsta AB  
Knivstabostäder AB  
Knivsta kommunhus AB

Daniel Lindqvist  
Kommundirektör

Dan-Erik Pettersson  
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

**1. Påverkar beslutet barn?**

Ja

Nej

Enligt FN är alla under 18 år  
att betrakta som barn

*Förklara oavsett svar.*

Kommunens budget berör alla kommunens invånare och därmed barnen.

*Om, ja fortsätt med frågorna.*

**2. Hur har barns bästa beaktats?**

En budget innehåller alltid politiska prioriteringar och barnens behov har beaktats på liknande sätt som övriga målgrupper. Information har inhämtats av sakkunniga som deltagit i budgetprocessen, samt genom nationell statistik och nyckeltal.

**3. Beskriv eventuella intressekonflikter.**

Vid fördelning av kommunala skattemedel står alltid intressen mot varandra, men fördelning av resurser måste vägas mot lagstiftning och politisk ambitionsnivå och budgeten bedöms uppfylla rimlig grad av tilldelning till verksamheter riktade mot barn.

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

Ja

Nej

Inte aktuellt. Beslutet rör inte övergripande flerårig plan/ flerårigt styrdokument

*Om ja, förklara på vilket sätt barn varit delaktiga i beslutet, vilka åsikter barnen lyft fram samt hur dessa åsikter beaktats i beslutet. Om nej, förklara varför barn inte tillfrågats.*