

Handläggare
Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Tjänsteskrivelse
2023-08-08

Diarienummer
KS-2023/345

Kommunstyrelsen

Mål och budget 2024 med planeringsramar 2025–2027 samt skattesats 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Mål och budget 2024 med planeringsramar 2025–2027, enligt förslaget daterat 8 augusti 2023, fastställs med följande innehåll:
 - Kommunövergripande mål och uppdrag med tillhörande fokusområden.
 - Resultat- och balansräkning, med ett budgeterat resultat 2024 på 10,1 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 2024.
 - Borgensavgifter för 2024 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.
2. Skattesatsen för 2024 är 20,91 procent.

Sammanfattning av ärendet

Ärendet avser kommunens årliga mål och budget. Perioden avser år 2024 med planperiod 2025–2027. Kommunstyrelsens förslag till mål och budget utgår från en oförändrad skattesats på 20:91 kronor. Kommunfullmäktiges mål och uppdrag är sprungna ur Agenda 2030, vision 2025 och den regionala utvecklingsstrategin (RUS).

Skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning är beräknade efter SKR:s prognos per maj månad. Driftbudgeten till de kommunala verksamheterna har räknats upp för priser och löner, volymuppräknings. Budgeten innehåller även krav på kostnadseffektiviseringar och prioritering av resurser till kärnverksamheten.

Det finansiella målet är 10,1 miljoner kronor eller 0,7 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning för år 2024.

Bakgrund

Mål och budget innehåller ett budgetår och tre planeringsår.

Förslagen innehåller en oförändrad skattesats för år 2024 med 20:91 kronor, planperioden 2025–2027 är också baserad på oförändrad skattesats.

Det finansiella målet i förslaget är 0,7 procent för kommande budgetår. Det är ett lägre överskottsmål än kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning men för mandatperioden är genomsnittet 1,8 % vilket nära den generella normen för kommunsektorn. Knivsta kommuns långsiktiga finansiella mål 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

mandatperioden sker en succesiv minskning av budgeterade exploateringsintäkter i driftbudgeten.

Skatteintäkterna, kommunalekonomisk utjämning och bidrag beräknas öka med cirka 91 procent mot budgetår 2023, totalt 1 399 miljoner kronor. Ökningen är god i nominella termer, dvs högre löner och god sysselsättning förbättrar skatteintäkterna. Exploateringsnettot budgeterats till 33 miljoner kronor, ned från 40 miljoner kronor året innan. Finansnettot är negativt pga ränta för finansiell leasing, finansiella kostnaden är budgeterad till -27,1 mnkr och finansiella intäkterna 20,5 miljoner kronor (utdelningen uppgår till 12 miljoner kronor och borgensavgifterna budgeterat till 8 miljoner kronor).

Verksamhetens budgeterade nettokostnad uppgår till 1 382 miljoner kronor. Den budgeterade nettokostnadsökningen är 5,2 procent, prioriterade kärnverksamheter finns inom Utbildningsnämnden och Socialnämnden som erhåller en nettoökning med 6,3 procent respektive 4,9 procent.

Investeringsplanen uppgår till 618 miljoner kronor för perioden 2024-2027. Planen inkluderar även investeringar i exploateringsverksamheten med 252 miljoner kronor och innehåller en stor grad av osäkerhet och huvuddelen är finansierade genom exploatörerna genom så kallade exploateringsersättningar/-bidrag. Det är därför mer riktigt att bedöma investeringsplanen exklusive exploateringsinvesteringar, investeringar exklusive exploatering uppgår till 366 miljoner kronor.

Målen för budgeten och planperioden är sprugna ur Agenda 2030, vision 2025 och den regionala utvecklingsstrategin. Kommunfullmäktiges mål är konsoliderade till fyra (4) för tydligare politisk styrning och uppföljning, varav ett är finansiellt. Varje mål har flera uppdrag kopplade till sig samt indikatorer för att mäta förflyttning i resultat, kvalitet eller nöjdhet.

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 1,8 procent av skatter bidrag och kommunalekonomisk utjämning för perioden 2024–2027.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2023-08-08

Förslag till Mål och budget 2024 med planeringsramar för 2025-2027 för Knivsta kommun

Beslutet ska skickas till

Akten
Revisorerna
Ekonomikontoret

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.