

Diarienummer: KS-2024/298

Handläggare: Dan-Erik Pettersson, ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Mål och budget 2025 med planeringsramar 2026–2028 samt skattesats 2025

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige:

1. Mål och budget 2025 med planeringsramar 2026–2028 fastställs med följande innehåll:
 - Kommunövergripande inriktningsmål med tillhörande uppdrag och indikatorer.
 - Resultat- och balansräkning, med ett budgeterat resultat på 28,9 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 2025.
 - Borgensavgifter för 2025 fastställs enligt modellberäkning till 0,63 procent för Kommunfastigheter i Knivsta AB, 0,73 procent för Knivstabostäder AB, Knivstavatten AB är borgensavgiften 0,385 procent.
2. Skattesatsen för 2025 är 20,91 procent.

Sammanfattning av ärendet

Ärendet avser kommunens årliga mål och budget. Perioden avser år 2025 med planperiod 2026–2028. Kommunstyrelsens förslag till mål och budget utgår från en oförändrad skattesats på 20,91 kronor.

Kommunfullmäktiges mål och uppdrag är sprungna ur kommunens vision och agenda 2030.

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 samt volymuppräknning. Budgeten innehåller även krav på kostnadseffektiviseringar och prioritering av resurser till kärnverksamheten.

Det finansiella målet är 28,9 miljoner kronor eller 1,9 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning för år 2025.

Ärendets uppkomst och historik

Mål och budget är ett årligt återkommande ärende. Budgetprocessen har löpt från oktober till maj månad med inslag av budgetinformation, föreläsningar, budgetdagar med presentationer samt efterföljande dialoger. Budgetbeslut planeras till kommunfullmäktige i juni.

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 (volymuppräknning).

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

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 genomsnittligt överskottsmål om 1,6 procent av skatter bidrag och kommunalekonomisk utjämning för perioden 2025–2028.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Mål och budget innehåller ett budgetår och tre planeringsår.

Förslagen innehåller en oförändrad skattesats för år 2025 med 20:91 kronor, under senare delen av planperioden 2027–2028 finns en planerad sänkning av skattesatsen med 5 öre.

Det finansiella målet i förslaget är 1,9 procent för kommande budgetår, det är i paritet med den generella normen för kommunsektorn.

Finansieringen av budgeten sker i huvudsak från skatteintäkter och statsbidrag, men även vinster från exploateringsverksamheten och utdelning. Skatteintäkterna, kommunalekonomisk utjämning och bidrag beräknas öka med cirka 125 miljoner,

därav är 33 miljoner kronor skatteintäkter av engångskaraktär (eftersläpningseffekt hög befolkningstillväxt). Totalt uppgår skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning till 1 537 miljoner kronor.

Exploateringsnettot sänks ytterligare enligt planen att fasa ut beroendet av exploateringsvinster i driftbudgeten. Totalt budgeteras 28 miljoner kronor (föregående år 33 miljoner kronor) och i slutet av planperioden är de budgeterade till 8 miljoner kronor.

Finansnettot är negativt pga ränta för finansiell leasing, finansiella kostnaden är budgeterad till -42,2 mnkr varav implicit ränta utgör 40 miljoner kronor. De finansiella intäkterna 19,5 miljoner kronor (utdelningen uppgår till 10 miljoner kronor och borgensavgifterna budgeterat till 9,5 miljoner kronor).

Verksamhetens budgeterade nettokostnad uppgår till 1 486 miljoner kronor. Den budgeterade nettokostnadsökningen är 4,1 procent, prioriterade kärnverksamheter som Utbildningsnämnden och Socialnämnden erhåller en nettoökning med 5,5 procent vardera med justering för omfördelning av budgetposter.

Investeringsplanen uppgår till 440 miljoner kronor för perioden 2025-2028. Planen inkluderar även investeringar i exploateringsverksamheten med 148 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 292 miljoner kronor.

Målen för budgeten och planperioden är sprungna ur kommunens vision och agenda 2030. Kommunfullmäktiges mål är konsoliderade till fem (5) för tydligare politisk styrning och uppföljning, varav ett är finansiellt. Varje mål har ett flertal uppdrag kopplade till sig samt indikatorer för att mäta förflyttning i resultat, kvalitet eller nöjdhet.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2024-05-07

Förslag till Mål och budget 2025 med planeringsramar för 2026–2028 för Knivsta kommun

Beslutet skickas till

Akten
Ekonomichef
Revisorerna

Daniel Lindqvist
Kommundirektör

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja Nej

Kommunens budget berör alla kommunens invånare och därmed barn och unga.

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. En fördelning av resurser måste vägas mot lagstiftning och politisk ambitionsnivå, bedömningen är budgeten i hög grad innehåller prioriterar mot verksamheter som är riktade till barn och unga.

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.