

Diarienummer: KS-2025/48

Handläggare: Dan-Erik Pettersson, ekonomichef

TJÄNSTEUTLÅTANDE

Budgetdirektiv för mål och budget 2026 med planeringsramar 2027-2029

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna budgetdirektiv för mål och budget 2026 att gälla i den fortsatta budgetberedningen.
2. Kommunstyrelsen uppdrar till förvaltningen att analysera budgetdirektivet och lämna yttrande enligt anvisningar till Kommunstyrelsen senast den 14 april 2025.

Sammanfattning av ärendet

Budgetdirektivet är en delprocess i beredningen av mål och budget 2026. Slutlig mål och budget ska fastställas av kommunfullmäktige i juni månad.

I budgetdirektivet fastställs preliminär driftbudget med hänsyn taget till prisutveckling (indexuppräknings) och befolkningsprognos (volymuppräknings). Investeringsplanen är en bruttolista, både driftbudget och investeringsplan ska under våren 2025 vara föremål för politisk beredning.

Förvaltningen ombeds att analysera och lämna yttrande på behov föra att bedriva en god verksamhet och för att uppnå de av kommunfullmäktige uppsatta mål och uppdrag.

Ärendets uppkomst och historik

Kommunfullmäktige beslutade den 13 juni 2024 i samband med beslut om mål och budget 2025 om planeringsramar för åren 2026-2028 som utgör grunden budgetdirektivet för mål och budget 2026.

Knivsta kommuns budgetberedning påbörjas ca 15 månader innan budgetåret startar, den 17 januari 2025 hade kommunstyrelsen budgetupptakt och budgetdirektivet är nästa steg därefter.

Rättslig utredning

Lagstöd

Kommunallagen 11 kap. § 5-7 reglerar budgetens innehåll, § 8-11 reglerar budgetprocessen. Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen förslag till budget upprättas senast före oktober månads utgång.

Interna styrdokument

Rutin för Knivsta kommuns budgetprocess och styrmodell anger att ett budgetdirektiv ska beslutas av kommunstyrelsen (tidigare benämnt inriktningsbeslut). Enligt kommunens budgetprocess ska kommunstyrelsen behandla förslaget till mål och budget i maj månad och kommunfullmäktige beslutar i juni månad.

Konsekvensbeskrivningar

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget till budgetdirektiv anger finansiella målsättningar och skattesats som indirekt sätter det den ekonomiska ramen på kort och lång sikt, ärendet i sig har innebär ingen direkt ekonomisk konsekvens.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Samlad bedömning

Skattesatsen för budgetår 2026 är oförändrad (20:91 kronor), ambitionen under planperioden är en sänkt skatt med 5 öre till 20:86 kronor. Skatteintäkterna är beräknade efter SKR senaste prognos från december 2024.

Nämndernas driftbudget är uppräknad med 2,7 procent i genomsnitt som kompensation för ökade löner och priser. Volymuppräkning har också gjorts, uppdatering har gjorts efter senaste justerade befolkningsprognosen (november 2024) samt analys och uppföljning av volymer och driftkostnadskonsekvenser av investeringar jämfört med årsbokslut. Det ger en total uppräkning av nämndernas driftbudget med 3,3 procent.

De politiska prioriteringarna är förutom i enlighet med den tidigare beslutade planen även resursstärkande medel till grundskolan (1 miljon kronor) och tillfälliga medel för genomförande av allmänna val (700 tusen kronor). Totalt beräknas kommunens kostnad för genomförande av allmänna val vara 1,9 miljoner kronor (tillfälligt under 2026).

Investeringsplanen för perioden 2026-2029 är en bruttolista som är föremål för politisk beredning under våren, förvaltningen har i uppgift att ta fram underlag för driftkonsekvenser vid genomförande av investeringar. Målet är att alla investeringar ska vara möjliga att genomföra inom verksamhetens löpande kassaflöde (det vill säga 100 procent självfinansiering av investeringar), liksom att driftkonsekvenserna är rimliga och möjliga att finansiera i driftbudgeten på lång sikt.

Mål och uppdrag har sin utgångspunkt i budgetbeslutet för budgetår 2025 med uppdatering av senaste värden för indikatorer. Uppdragen kommer vara föremål för politisk beredning under våren, förvaltningen ombeds att ge förslag på utveckling och/eller återkoppling på formuleringar som bättre träffar syftet med uppdragen.

Sammanfattningsvis ska förvaltningen analysera mål och uppdrag, driftbudget och investeringsplan. I alla delar ska långsiktighet beaktas.

Underlag för beslut och beslutsexpediering

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-01-28

Budgetdirektiv mål och budget 2026 med planeringsramar 2027-2029

Beslutet skickas till

Akten

Ekonomikontoret

Kommunledning

Revisorer

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

1. Påverkar beslutet barn?

Ja Nej

Beslutet avser godkännande av budgetdirektiv för den fortsatta budgetprocessen och att förvaltningen ska analysera detsamma. Beslutet bedöms därför inte påverka barn och unga.

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.