

§ 35

KS 2026/0043

Planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2027 och plan 2028–2029

Ärende

Planeringsförutsättningar och direktiv för budget (PLF) är framtaget av kommunledningskontoret och är baserade på budget 2026 och plan 2027–2028, kommunens riktlinjer för ekonomistyrning, riktlinjer för investeringar och exploatering, samt Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognoser. Även andra styrdokument, såsom översiktsplanen, policy för inköp och upphandling med flera, påverkar planeringsförutsättningar och budgetarbetet.

Nämnderna ska svara på planeringsförutsättningarna för budget 2027 och plan 2028–2029. Svaren används som underlag till kommunstyrelsens ordförandes budgetförslag. Kommunfullmäktige ska anta budget 2027 och plan 2028–2029 samt investeringsplan för åren 2027–2031.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2027 och plan 2028–2029, enligt kommunledningskontorets tjänsteutlåtande daterat 3 februari 2026.
2. Kommunstyrelsen uppdrar till nämnderna att senast den 11 juni 2026 inkomma med svar på planeringsförutsättningar och direktiv 2027 och plan 2028–2029 i enlighet med planeringsförutsättningar och direktiv.

Yrkanden

Ordförande Johanna Hornberger (M) yrkar i enlighet med förvaltningens förslag med följande tillägg:

Kommunstyrelsen beslutar att rekommendera nämnderna att fokusera analyser och svar på planeringsförutsättningarna på de scenarier som avser två respektive tre procent.

Förslaget lämnas med följande motivering: I budget för år 2026 med planering för år 2027 och 2028 beslutas om uppräkningsförslag för kommande år med en procent. Utgångspunkten för beslutet var att inte mer skatt än nödvändigt ska tas ut och att varje krona ska användas så effektivt som möjligt. Under hösten och vintern som följt på det beslut som fattats framgår allt tydligare att de osäkra förhållanden som rådde under 2025 fortsätter under 2026. Det finns inte i nuläget något som tyder på att det skulle bli stabila och förutsägbara förutsättningar för kommande år. Till denna osäkra

Kommunstyrelsen

omvärldsbild ska läggas kommunens lokala utmaningar med minskande antal barn i förskola och skolan samt de krav på förebyggande insatser som den nya socialtjänstlagen innebär i ett läge då befintlig verksamhet ska fortgå och andelen äldre ökar. Fastigheter behöver rustas och underhållas, liksom VA-nät. Det är angeläget att förutsättningarna för verksamheter och nämnder är rimliga givet läget, vilket innebär att fokus bör läggas på scenarierna med två respektive tre procent.

Fredrik Pallin (L) biträder Johanna Hornbergers (M) yrkande.

Gun-Britt Lindström (MP) yrkar att ärendet återremitteras med uppdrag att

1. Tjänsteutlåtandet sid 4 längst ned kompletteras med följande text:

”Om priser och löner stiger mer än 1 %, kommer nämnderna att kompenseras för ökningen av budgettillskottet med motsvarande belopp.”

2. Tjänsteutlåtandet sid 9-10 kompletteras under rubriken ”Konsekvenser för barn och unga” med konsekvenser för barn och unga vid nedskärningar i utbildningsnämndens verksamhet på grund av otillräckliga budgetmedel.

Deltar inte i beslutet

Kristin Eriksson (C), Christian Ljungdahl (C), Siv Sahlström (C), Patrik Nimmerstam (C) och Olle Johansson (S) deltar inte i beslutet.

Proposition

Ordförande Johanna Hornberger (M) ställer proposition på Gun-Britt Lindströms (MP) återremissyrkande och finner att kommunstyrelsen avslår det.

Därefter ställer hon proposition på eget yrkande och finner att kommunstyrelsen bifaller det.

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer planeringsförutsättningar och direktiv för budget 2027 och plan 2028–2029, enligt kommunledningskontorets tjänsteutlåtande daterat 3 februari 2026.
2. Kommunstyrelsen uppdrar till nämnderna att senast den 11 juni 2026 inkomma med svar på planeringsförutsättningar och direktiv 2027 och plan 2028–2029 i enlighet med planeringsförutsättningar och direktiv.
3. Kommunstyrelsen beslutar att rekommendera nämnderna att fokusera analyser och svar på planeringsförutsättningarna på de scenarier som avser två respektive tre procent.

Beslutet fattas med följande motivering: I budget för år 2026 med planering för år 2027 och 2028 beslutas om uppräknings för kommande år med en procent. Utgångspunkten för beslutet var att inte mer skatt än nödvändigt ska tas ut och att varje krona ska användas så effektivt som möjligt. Under hösten och vintern som följt på det beslut som fattats framgår allt tydligare att de osäkra förhållanden som rådde under 2025 fortsätter under 2026. Det finns inte i nuläget något som tyder på att det skulle bli stabila och

Kommunstyrelsen

förutsägbara förutsättningar för kommande år. Till denna osäkra omvärldsbild ska läggas kommunens lokala utmaningar med minskande antal barn i förskola och skolan samt de krav på förebyggande insatser som den nya socialtjänstlagen innebär i ett läge då befintlig verksamhet ska fortgå och andelen äldre ökar. Fastigheter behöver rustas och underhållas, liksom VA-nät. Det är angeläget att förutsättningarna för verksamheter och nämnder är rimliga givet läget, vilket innebär att fokus bör läggas på scenarierna med två respektive tre procent.

Reservationer

Gun-Britt Lindström (MP) reserverar sig till förmån för eget yrkande. Reservationen utvecklas skriftligt i bilaga.

Expedieras
Samtliga nämnder