

Handläggare  
Patrik Persson

## Ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2024–2026 med budget för 2024 – reviderad tidplan i planeringsdirektivet

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att godkänna upprättat förslag till reviderad tidplan i planeringsdirektiv för ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2024–2026 med budget för 2024.

### Sammanfattning

Kommunstyrelsens arbetsutskott har den 20 mars 2023, § 37, uppdragit åt kommunkontoret att lämna förslag till reviderad tidplan i planeringsdirektiv för ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2024–2026 med budget för 2024. Revideringen avser huvudsakligen att möjliggöra för kommunfullmäktige att slutligt behandla EVP 2024–2026 vid sammanträde i november 2023.

Beaktat tidpunkter för förändrade ekonomiska förutsättningar, fastställda sammanträdesdatum liksom kommunallagen, har tidplan i planeringsdirektiv för EVP 2024–2026 reviderats i enlighet med sagda uppdrag.

### Underlag för beslutet

- Kommunkontorets tjänsteskrivelse 2023-03-22 Ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2024–2026 med budget för 2024 – reviderad tidplan i planeringsdirektivet
- Bilaga Planeringsdirektiv för EVP 2024–2026 med reviderad tidplan
- Protokollsutdrag kommunstyrelsens arbetsutskott 2023-03-20 § 37 Reviderad tidplan för beslut om Ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2024–2026 med budget för 2024

## Ärendet

### Bakgrund

Kommunstyrelsens arbetsutskott har 2023-03-20 uppdragit åt kommunkontoret att snarast återkomma med förslag till reviderad tidplan i planeringsdirektiv för ekonomi- och verksamhetsplan (EVP) 2024–2026 med budget för 2024, detta med möjlighet för beslut vid kommunfullmäktiges sammanträde i november 2023.

### Föredragning

En senareläggning av EVP-processen 2024–2026 möjliggör ett ökat beaktande av fortlöpande reviderade ekonomiska förutsättningar såsom skatteunderlagsprognoser, inflationsprognos och ränteläget. Det möjliggör även mer tid till att ta fram genomarbetade förslag till budget där även nämndernas remisstid förlängs.

I högsta möjliga mån har föreslagen reviderad tidplan till planeringsdirektiv för EVP 2024–2026 beaktat sedan tidigare fastställda sammanträden för nämnderna, kommunstyrelsens arbetsutskott, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Enligt kommunallagens 11 kapitel 8 § ska kommunstyrelsen senast före oktober månads utgång lämna förslag till budget och skattesats för nästföljande år. Till följd av detta föreslås ett extrainsatt kommunstyrelsesammanträde den 23 oktober 2023 där sedan kommunfullmäktige beslutar om EVP 2024–2026 tillika skattesats för 2024 den 22–23 november.

I reviderad tidplan föreslås även särskild tidpunkt för investeringsberedning i kommunstyrelsens arbetsutskott i maj och information om förändrade förutsättningar i slutet av september.

Beaktat ovanstående föreslås kommunstyrelsens arbetsutskott att godkänna förslag till reviderad tidplan i planeringsdirektiv för ekonomi- och verksamhetsplan 2024–2026 med budget för 2024.

### Beredning

Kommunkontoret har utifrån tidpunkter för reviderade ekonomiska förutsättningar, fastställda sammanträdesdatum och kommunallagens krav på budgetberedning berett ärendet.

### Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts relevant i ärendet.



### **Ekonomiska konsekvenser**

Genom att senarelägga EVP-processen för 2024–2026 möjliggörs mer säkra ekonomiska underlag och därmed mer genomarbetade förslag till budget för slutligt beslut i kommunfullmäktige i november.

Christoffer Nilsson  
Kommundirektör

Vesna Casitovski  
Kanslichef

### **Beslutet skickas till**

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:  
Kommunkontoret, kanslienheten  
Kommunkontoret, ekonomiavdelningen

För kännedom:  
Samtliga nämnder och styrelser