



**Avsändare**  
Kommunstyrelseförvaltningen  
Ekonomi  
Karin Helmrich, [Klicka eller tryck här för att ange text.](#)  
0589-870 22  
[karin.helmrich@arboga.se](mailto:karin.helmrich@arboga.se)

**Mottagare**  
Kommunstyrelsen

## **Strategisk och ekonomisk plan 2025-2027, mål och budget 2025**

### **Förslag till beslut**

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Nämnderna och bolagen får i uppdrag att snarast påbörja planeringen av verksamheten inför 2025 utifrån beslutspunkterna nedan.
2. Kommunstyrelsen fördelar preliminärt 1 048 215 tkr i ekonomiska ramar till nämnderna och styrelsen enligt den fördelning som framgår av avsnittet "Ekonomiska driframar" och resultatbudgeten fastställs preliminärt med ett budgeterat överskott på 100 tkr för 2025, 0 tkr för 2026 och 0 tkr för år 2027.
3. Nämnderna tilldelas en preliminär total investeringsram år 2025 med plan 2026–2027 enligt avsnitt "Investeringar". Ansvarig nämnd kan senare besluta om omfördelning mellan projekt inom totalramen när budgeten slutligt fastställts.
4. Kommunstyrelsen tilldelas preliminärt en investeringsram år 2025 med plan 2026–2027 uppdelat per investeringsområde enligt avsnitt "Investeringar". Styrelsen beslutar om omfördelning mellan projekt inom investeringsområden.
5. Nämnderna, styrelsen, bolagen och förbund ska lämna förslag till reviderade taxor och avgifter från och med år 2025 för beslut i Kommunstyrelsen och Kommunfullmäktige i november 2024.
6. Strategisk och ekonomisk plan 2025–2027 i övrigt antas med preliminära planeringsförutsättningar.
7. Nämnderna, styrelsen och bolagen ska efter slutligt beslut av Strategisk och ekonomisk plan i kommunfullmäktige i november innan årsskiftet besluta om sina respektive Strategisk och ekonomisk plan 2025 med resursfördelning på verksamhetsnivå samt fördelning av investeringsramar

per projekt. För att senast under januari även besluta om målvärde på indikatorer för 2025.

## Sammanfattning

Kommunen ska enligt kommunallagen varje år upprätta en budget för nästa kalenderår. I budgeten ska skattesatsen och anslagen anges samt hur verksamheten ska finansieras. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska det anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år.

Arboga kommun benämner sitt budgetdokument för Strategisk och ekonomisk plan (SEP). I planen redovisas Arbogas styrmodell innehållande värdegrund, vision, strategiska områden samt övergripande mål och indikatorer för kommunens verksamhet. I planen redovisas också kommunens befolkningsprognos, ekonomiska förutsättningar, finansiering, driftramar och investeringar.

Nämnderna/styrelsens samt helägda bolagens och förbundens underlag till Strategisk och ekonomisk plan (SEP) inlämnades i år i slutet av april för sammanställning. Underlagen, tillsammans med senaste nulägesanalys, var grund till budgetberedningen som ägde rum under maj månad. Underlaget är en analys som beskriver och värderar vardera verksamhets nuläge och framtid, utmaningar och framgångsfaktorer. Underlaget innehåller en ekonomisk avstämning av driften för planeringsåren 2026 - 2027 med fokus på budgetår 2025 samt även investeringsbehov de kommande åren.

Utifrån den gemensamma budgetgenomgången har det funnits möjligheter att föra en fördjupad dialog med respektive nämnd/styrelse/bolag och även förbunds förvaltningsledning/ VD/förbundschef vid ytterligare tillfällen under maj månad. Syftet är att få en gemensam helhetsbild avseende verksamhet och ekonomi som ett underlag till prioritering. Efter avslutad budgetberedning utarbetades ett gemensamt underlag från tjänsteorganisationen till politiken som bland annat baseras på kommunfullmäktiges beslutade resursfördelningsmodell.

Utifrån det gemensamma underlag tog de politiska partierna fram sina respektive förslag. Enligt kommunens process avseende planering och uppföljning fastställs slutlig skattesats, resultatbudget, ekonomiska ramar, investeringsbudget och finansieringsbudget i kommunstyrelsen i början av november och kommunfullmäktige i slutet av november.

Inför kommunfullmäktiges beslut i november genomförs värdering av förutsättningar avseende till exempel skatteprognoser och kommunalekonomisk utjämning vilket kan innebära revideringar av resursfördelningen.

I bilagor redovisas tre olika politiska förslag till Strategisk och ekonomisk plan 2025-2027. Det gemensamma underlaget med text och ekonomiska sammanställningar är samma för alla i utgångsläget men omarbetats med avseende de politiska prioriteringar som föreslagits av partierna. Diagram, nyckeltal och text anpassas sedan så de stämmer överens med de olika politiska prioriteringar som föreslagits av partierna.

Kommunstyrelsens förslag som utgår från Fyrklöverns förslag till Strategisk och ekonomisk plan 2025-2027 avseende planeringsförutsättningar och preliminära ramar för nämnder och styrelsen godkänns.

## **Barnkonsekvensanalys**

Förslaget till beslut medför inga direkta konsekvenser som rör barns rättigheter.

Barnkonsekvensanalyser genomförs i samband med att nämnderna/styrelsen beslutar om sina respektive resursfördelningar.

## **Beslutsunderlag**

Strategisk och ekonomisk plan 2025-2027, preliminära drift- och investeringsramar och tillhörande bilagor.

Anders Neuman  
Kommundirektör

Karin Helmrich  
Ekonom

---

Skickas till:

Klicka eller tryck här för att ange text.