

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Plats och tid	Konferensrum Selleberga, onsdagen den 28 oktober 2026 kl 08:00-08:06		
Beslutande	Baloo Engström (SD), ordförande Kenneth Bolinder (-), vice ordförande Matthias Åkesson (M) Jörgen Johnsson (M)	Ulrika Thulin (S) Liselott Ljung (S)	
Övriga närvarande	Agneta Fristedt tf kommundirektör Lars-Johan Rosvall ekonomichef Susan Elmlund kommunsekreterare		
Justerare	Matthias Åkesson (M)		
Justeringens plats och tid	I anslutning till sammanträdet, digital justering		
Underskrifter			
Sekreterare	Susan Elmlund	Paragrafer	§ 184-190
Ordförande	Baloo Engström (SD)		
Justerare	Matthias Åkesson (M)		
	ANSLAGSBEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
Sammanträdesdatum	2026-10-28		
Anslaget är uppsatt	2026-10-29 – 2026-11-20		
Förvaringsplats för protokollet	Kommunstyrelsens förvaltning kommunledning		
Underskrift	Susan Elmlund		

Kommunstyrelsens arbetsutskott**Ärendelista**

§ 184	Dnr 2026-00001	
	Upprop	3
§ 185	Dnr 2026-00004	
	Val av justerare	4
§ 186	Dnr 2026-00007	
	Godkännande av dagordning	5
§ 187	Dnr 2026-00177	
	Delårsrapport för kommunstyrelsen per 2026-08-31 med helårsprognos 2026	6
§ 188	Dnr 2026-00123	
	Delårsrapport för Bjuvs kommun per 2026-08-31 med helårsprognos 2026	8
§ 189	Dnr 2026-00060	
	Reviderad tidplan för budget 2027 med ekonomisk flerårsplan 2028 och 2029 för Bjuvs kommun	10
§ 190	Dnr 2026-00433	
	Utdebitering (skattesats) 2027 för Bjuvs kommun	12

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 184

Dnr 2026-00001

Upprop**Sammanfattning**

Upprop genomförs och ordförande finner att det är 6 tjänstgörande ledamöter närvarande.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott fastställer att mötet har 6 tjänstgörande ledamöter.

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 185

Dnr 2026-00004

Val av justerare**Sammanfattning**

Till att justera dagens protokoll föreslås Matthias Åkesson (M).

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att välja Matthias Åkesson (M) till att justera dagens protokoll.

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 186

Dnr 2026-00007

Godkännande av dagordning**Sammanfattning**

Föreligger dagordning daterad 2026-10-21.

Ordförande föreslår att ärende 8 *Eventuella anmälningar* utgår eftersom det inte inkommit några anmälningar.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att godkänna den föreslagna dagordningen med ordförandes förslag på ändring.

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 187

Dnr 2026-00177

**Delårsrapport för kommunstyrelsen per 2026-08-31
med helårsprognos 2026****Sammanfattning**

Kommunstyrelsens förvaltning har tagit fram förslag till delårsrapport för perioden januari till augusti 2026 för kommunstyrelsen.

Rapporten innehåller uppföljning av ekonomiskt utfall och prognos för 2025, uppföljning av verksamheten och dess mål och årets investeringsprojekt.

Kommunstyrelsen redovisar en helårsprognos som är 9 000 000 kronor sämre än driftsbudget.

Fastighetsverksamheten prognostiserar den största negativa budgetavvikelsen, totalt -13,3 mnkr. Avvikelsen består huvudsakligen av högre kapitalkostnader och mediakostnader. Flera övriga verksamheter har mindre överskott främst relaterade till vakanser som en del av kommunstyrelsens handlingsplan att minimera underskottet.

Kommunstyrelsen redovisar en positiv helårsprognos motsvarande 87 375 000 kronor mot investeringsbudgeten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Lars-Johan Rosvall, 2026-10-21
Upprättad Delårsrapport per 2026-08-31 för kommunstyrelsen med helårsprognos, 2026-10-21

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott föreslå kommunstyrelsen besluta att:

- godkänna förslag till delårsrapport för kommunstyrelsen 2026 med en helårsprognos som är 9 000 000 kronor sämre än budget.

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott**Yrkande**

Ulrika Thulin (S) tilläggsyrkar följande: *"Att tf Kommundirektör får i uppdrag att redovisa tidigare beslutade åtgärder för att få en budget i balans och effekterna av de beslutade åtgärderna, samt att redovisningen genomförs på sammanträdet med Kommunstyrelsen i november i år".*

Liselott Ljung (S) yrkar bifall till Ulrika Thulins (S) tilläggsyrkande.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Ulrika Thulins (S) tilläggsyrkande och finner att arbetsutskottet beslutar avslå tilläggsyrkandet.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta att:

- godkänna förslag till delårsrapport för kommunstyrelsen 2026 med en helårsprognos som är 9 000 000 kronor sämre än budget.

Reservation

Ulrika Thulin (S) och Liselott Ljung (S) reserverar sig till förmån för eget yrkande.

Beslutet skickas till:
(Kommunstyrelsen)
Dairiet

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 188

Dnr 2026-00123

**Delårsrapport för Bjuvs kommun per 2026-08-31 med
helårsprognos 2026****Sammanfattning**

Kommunstyrelsens förvaltning har tagit fram förslag till delårsrapport för perioden januari till augusti 2026 för Bjuvs kommun. Rapporten innehåller redovisning av delårets ekonomiska resultat, god ekonomisk hushållning, uppföljning av verksamheten och dess mål i en förenklad förvaltningsberättelse, driftredovisning och en översiktlig investeringsredovisning.

Bjuvs kommun redovisar för årets åtta första månader 2026 ett positivt resultat på 20,6 mnkr och en prognos för helåret 2026 som påvisar ett överskott på 3,0 mnkr vilket relaterat till budget är 22,1 mnkr sämre.

Skatteintäkter och bidrag beräknas bli 5,5 mnkr sämre än budget och påverkar därmed resultatet negativt, det vill säga det blir en negativ avvikelse mot budget. Nämndernas budgetföljsamhet kan sammantaget anses vara en bidragande orsak till det prognostiserade årsresultatet.

Finansnettot väntas bli 1,6 mnkr sämre än budgeterat.

Ingen sammanställd redovisning för bolagskoncernen har upprättats, detta i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation nummer 17. Kommunens bolag redovisas var för sig i upprättad delårsrapport.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Lars-Johan Rosvall, 2026-10-21
Upprättad Delårsrapport per 2026-08-31 för Bjuvs kommun med
helårsprognos, 2026-10-21

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott föreslå kommunstyrelsen besluta att:

- överlämna delårsrapport 2026 till kommunens revisorer
samt

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

- godkänna förslag till delårsrapport 2026 för Bjuvs kommun

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktiges beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta att:

- överlämna delårsrapport 2026 till kommunens revisorer samt

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

- godkänna förslag till delårsrapport 2026 för Bjuvs kommun

Beslutet skickas till:
(Kommunstyrelsen)
Diariet

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 189

Dnr 2026-00060

Reviderad tidplan för budget 2027 med ekonomisk flerårsplan 2028 och 2029 för Bjuvs kommun**Sammanfattning**

Genom nedanstående reviderat förslag till tidplan ges förutsättningarna för en fungerande budgetprocess i arbetet med budget 2027 med flerårsplan 2028 och 2029.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Lars-Johan Rosvall, 2026-10-21

Ärendet

Nedan föreligger kommunstyrelsens förvaltnings förslag till reviderad budgetprocess för budgetåret 2027 med ekonomisk flerårsplan 2028 och 2029.

Verksamhetsåret 2026 är speciellt ur budgetprocessperspektiv då Sverige genomför val till riksdag, region och kommun under september månad.

Enligt kommunallagens 11:e kapitel § 10 så ska kommunfullmäktige fastställa budgeten före november månads utgång.
De år då val av fullmäktige har hållits i hela landet ska budgeten fastställas av nyvalda fullmäktige.

Förslag till reviderad budgetprocess inför budget 2027

Målsättningen är att öka förutsättningarna för att fatta beslut på faktabaserat underlag och kända förutsättningar. Intentionen är att öka transparensen och skapa förutsättningar för dialog mellan förvaltning, nämnd och kommunledning och kommunstyrelsen. Förslaget från kommunstyrelsens förvaltning innebär översiktligt en process enligt nedan:

- Omvärldsanalys med Bjuvsinriktning presenteras på kommunstyrelsens sammanträde den 28 oktober.
- Kommunstyrelsens arbetsutskott bereder förslag till skattesats den 28 oktober inför kommunstyrelsens sammanträde
- Kommunstyrelsen bereder förslag till skattesats den 28 oktober inför kommunfullmäktiges sammanträde.
- Inlämning av budgetförslagen till kommunsekreterare senast den 18 november klockan 12.00.

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

- Kommunstyrelsens arbetsutskott bereder budgetärendet den 25 november inför beslut om definitiva budgetramar i kommunfullmäktige.
- Beslut om skattesats i nyvalda kommunfullmäktige den 30 november.
- Kommunstyrelsen beslutar om definitiv driftsbudget, investeringsbudget och exploateringsbudget för år 2027 med plan för åren 2028–2029 den 2 december.
- Beslut om definitiva budgetramar och eventuell ändring av skattesats samt god ekonomisk hushållning i nyvalda kommunfullmäktige den 17 december.
- Beslut i nämnder senast 31 januari 2027.

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott föreslå kommunstyrelsen besluta att:

- anta föreslagen reviderad process inför budget 2027 med ekonomisk flerårsplan 2028 och 2029

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta att:

- anta föreslagen reviderad process inför budget 2027 med ekonomisk flerårsplan 2028 och 2029

Beslutet skickas till:
(Kommunstyrelsen)
Diariet

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 190

Dnr 2026-00433

Utdebitering (skattesats) 2027 för Bjuvs kommun**Sammanfattning**

Den kommunala utdebiteringen 2027 föreslås lämnas oförändrad 20,99 per skattekrona.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, Lars-Johan Rosvall, 2026-10-21

Ärendet

Enligt kommunallagen 11 kap, § 8 ska förslag till budget upprättas av styrelsen före oktober månads utgång. Om det finns särskilda skäl för det, får budgetförslaget upprättas i november månad. I så fall ska styrelsen före oktober månads utgång föreslå skattesatsen för den kommunalskatt som ingår i den preliminära inkomstskatten under det följande året.

Kommunstyrelsen kommer behandla förslag till Budget 2027 och ekonomisk plan 2028 - 2029 vid sitt sammanträde den 2 december.

Kommunfullmäktige behöver fatta beslut om skattesats på sitt sammanträde den 30 november. Om skattesatsen behöver justeras i det förslag som behandlas på kommunstyrelsen den 2 december så behöver kommunfullmäktige besluta om en justerad skattesats på sitt budgetsammanträde den 17 december.

Kommunstyrelsens förvaltnings förslag till beslut

Kommunstyrelsens förvaltning föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott föreslå kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att den kommunala utdebiteringen 2027 ska lämnas oförändrad 20,99 per skattekrona.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktiges beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att den kommunala utdebiteringen 2027 ska lämnas oförändrad 20,99 per skattekrona.

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutet skickas till:
(Kommunstyrelsen)
Diariet

Justerarnas signaturer			Protokollsutdraget bestyrks
------------------------	--	--	-----------------------------