



Allmänna utskottet

Protokollsutdrag 2026-02-09

§ 2 Budget 2027 med plan för 2028–2030

Diarienummer: KS/2026:2

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet har tagit del av resultat- och driftplan enligt den nuvarande flerårsplanen, justerad med den senaste skatteprognosen samt förslag till preliminär ramtilldelning baserad på politiska prioriteringar.

Utskottet önskar ett högre resultatmål än vad förslaget visar, så nära 2 % som möjligt.

Ekonomiavdelningen får i uppdrag att komplettera med information till budgetmöte två:

- en belysning av kostnader i förskola och information om arbetet med kommunalt aktivitetsansvar (KAA). Skolchefen bjuds in.
- en belysning av hur personaltätheten inom vård och stöds verksamheter ser ut, hur det arbetas med kostnader för placeringar av barn och unga samt vilka åtgärder som planeras för att få en budget inom ram. Verksamhetschefen för vård och stöd samt enhetschefen för barn och unga på individ- och familjeomsorgen bjuds in.
- information om antalet årsarbetare inom Eda kommun i förhållande till befolkningsmängd över tid.

Sammanfattning av ärendet

Budgetprocessen 2026 inleddes med ett budgetseminarium där kommunstyrelsens ledamöter samt ordförande, vice ordförande och oppositionsrepresentanter från varje nämnd fick information om budgetförutsättningar samt ekonomi och mål för planperioden.

Ekonomichefen presenterade budgetprocessen samt en sammanfattning av det som framgick under budgetseminariet och bjuder in till en diskussion kring budget för 2027 med plan för 2028-2030. Utskottet fick också ta del av resultat- och driftplan enligt den nuvarande flerårsplanen, justerad med den senaste skatteprognosen.

Budgetförutsättningarna för den kommande planperioden diskuterades och preliminära tekniska ramar för 2027 – 2030 presenterades baserade på prislappar, intäktslappar, nuvarande investeringsplan samt Statisticons befolkningsprognos.

Eda kommuns finansiella mål är:

- alla investeringar, exklusive strategiska och taxefinansierade, ska för perioden vara självfinansierade,
- årets resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2% över tid,
- soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska öka.

Diskussionen om politiska prioriteringar fortsätter och en preliminär resultat- och driftplan för den kommande planperioden tas fram.

När den preliminära resultat- och driftplanen samt investeringsutrymme är fastställd lämnas den över till nämnderna för vidare diskussion under mars och april.

Under budgetmötet i april får allmänna utskottet en redogörelse av hur den preliminära ramtilldelningen påverkar drift och investeringar av ordförande i respektive nämnd.

Det slutliga förslaget till resultat- och driftplan fastställs i budgetberedningen innan det går vidare till kommunstyrelsen för beredning och till sist för beslut i kommunfullmäktige i juni.

Ajournering

Sammanträdet ajournerades klockan 10:00 – 10:30.

Beslutsunderlag

Budgetförutsättningar – Budget 2027 samt plan 2028-2030 2026-01-21
Elevantal F-9 tiden 2025-2032, 2026-01-21

Beslutet skickas till

För kännedom

För åtgärd
Ekonomichef; Martin Bollner



Allmänna utskottet

Protokollsutdrag 2026-04-13

§ 29 Kommunledningsstabens budget 2027 med plan för 2028-2030

Diarienummer: KS/2026:2

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet överlämnar redovisningen av förutsättningar och konsekvenser av den föreslagna budgetramen för 2027 med plan för 2028-2030 till budgetberedningen. Redovisningen innehåller de identifierade risker, behov och konsekvenser som framkommit.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens allmänna utskott har fastställt en preliminär resultat- och driftsplan samt investeringsutrymme som överlämnats till nämnderna.

Kommunledningsstaben bedömer att verksamheten kan bedrivas enligt den preliminära ram som föreslagits 2027. Inga omfördelningar behöver heller ske inom verksamheten i nuläget.

Av det tillgängliga självfinansieringsutrymme för investeringar önskar kommunledningsstaben att 1,5 miljoner kronor avsätts i investeringsram för att kunna ha ett handlingsutrymme utifrån, dels ett beredskapsperspektiv, men även för implementering av system för mål- och resultatstyrning. Årlig driftkostnad för ett sådant system hanteras inom befintliga ramar.

Beslutsunderlag

Kommunledningsstabens tjänsteskrivelse 2026-03-30

Beslutet skickas till

För kännedom

Kommundirektör; Johan Örnberg

För åtgärd

-

Allmänna utskottets protokoll 2026-03-02

§ Budget 2027 med plan för 2028–2030

Diarienummer: KS/2026:2

Allmänna utskottets beslut

Allmänna utskottet har fastställt en preliminär budget för 2027 med plan för 2028 – 2030 som överlämnas till nämnderna.

Driftbudget Eda (tkr)	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Revision	-829	-856	-877	-898
Kommunstyrelsen	-53 684	-56 116	-57 260	-58 570
Bildningsnämnden	-263 952	-266 402	-266 338	-265 865
Socialnämnden	-299 282	-309 478	-317 709	-327 091
Servicenämnden	-69 693	-72 207	-73 200	-73 603
Myndighetsnämnden	-4 744	-4 848	-4 869	-4 984
Totalt nämnder	-692 185	-709 907	-720 254	-731 011
Finansförvaltning	706 443	726 425	745 866	764 973
Årets resultat	14 259	16 518	25 612	33 962

Sammanfattning av ärendet

Allmänna utskottet har tagit del av en uppdaterad resultat- och driftplan för 2027 där resultatnivån är 2 %, vilket ger ett resultat på 14 260 000 kronor. Investeringsramen motsvarar 2027 års resultat plus prognostiserade avskrivningar vilket ger en investeringsram på 62 miljoner kronor för 2027.

Justeringar har gjorts inom internhyror och kost, denna debitering har nu anpassats till den nya prislappsmodellen. Den uppdaterade budgeten gjordes efter dessa justeringar, men innan den nya skatteunderlagsprognosen hade kommit. Den nya skatteunderlagsprognosen är cirka sex miljoner bättre än vid det senaste prognostillfället. Det har också tagits höjd för ett förändrat finansnetto. Dessa förändringar ger ett bättre utgångsläge för framtida budgetarbete.

Skolchefen redogjorde för kostnader i förskolan samt i jämförelse med andra kommuner. Förskolan i Eda kostar mer i jämförelse med andra kommuner. Det är också en högre personaltäthet här i förhållande till antalet barn och mindre barngrupper än vad rikssnittet visar. Inskrivningsgraden i Eda har ökat. Vi vet också att antalet barn minskar över tid.

Allmänna utskottets protokoll 2026-03-02

Skolchefen visade också en genomlysning av närvaro och vistelsetider i förskolan, fördelat på budgeterat, planerat och faktiskt antal barn per barngrupp. Allmänna utskottet fick även information om kommunalt aktivitetsansvar (KAA).

Enhetschefen för barn och unga redogjorde för hur det arbetas med kostnader för placeringar av barn och unga. Det finns fyra olika placeringsformer: familjehem, HVB-hem, stödboende samt skyddat boende. Den nya socialtjänstlagen (SOL) ska verka för ett mer förebyggande och uppsökande arbete. Med en bra dialog och nära samverkan mellan BVC/familjecentralen, förskola/skola, föräldrar och socialtjänsten kan stödinsatser göras tidigt.

Verksamhetschefen för vård och stöd informerade om antalet årsarbetare från 2020 – 2025. Antalet beviljade timmar per brukare under den här perioden har minskat, men antalet brukare har ökat. Verksamhetschefen redovisade bemanningen på respektive enhet; hemtjänst, särskilt boende, demens, resursenhet, korttid, LSS och socialpsykiatri, bemanningscentral samt övergripande verksamhet. Verksamheten har fått i uppdrag att utreda befintliga boenden.

Allmänna utskottet fick även information om totalt antal årsarbetare inom Eda kommun i förhållande till befolkningens mängd under åren 1998-2025.

Den preliminära resultat- och driftplanen överlämnas nu till nämnderna så de kan se hur den påverkar deras respektive verksamhet. Vid budgetmötet i april får allmänna utskottet en redogörelse av hur den preliminära ramtilldelningen påverkar drift och investeringar av ordförande i respektive nämnd. Det slutliga förslaget till resultat- och driftplan fastställs i budgetberedningen. Beslut tas i kommunfullmäktige i juni.

Ajournering

Sammanträdet ajournerades klockan 14:31 – 14:40.

Beslutsunderlag

Allmänna utskottets protokollsutdrag 2026-02-09

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

Ekonomichef; Martin Bollner

Nämnderna



Serviceämnden

Protokollsutdrag 2026-04-09

§ 40 Budget 2027 med plan för 2028–2030

Diarienummer: SeN/2026:7

Serviceämndens beslut

Serviceämnden godkänner förslaget till budgetramar och investeringsbudget för perioden 2027–2029.

Sammanfattning av ärendet

Uppstart för budget verksamhetsår 2027–2029 påbörjades med ett budgetseminarium den 22 januari. Budgetarbetet fortsätter i serviceämnden där nämnden arbetar med sina preliminära ramar under sammanträdena i mars och april. Kommunfullmäktige fattar beslut om budget 2027, med plan för 2028-2030 samt skattesats för 2027 den 11 juni.

Beslutsunderlag

Samhällsbyggnads tjänsteskrivelse 2026-03-18

Äskande investeringar 2027–2030 plan-fastighet, kost, räddningstjänst, fritid- och kultur_SeN 2026-04-09, 2026-04-07

3-års invest Eda VA o Gata 2027-2029_SeN 2026-04-09, 2026-04-07

Investeringar Eda Renhållning 2027-2029_SeN 2026-04-09, 2026-04-07

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

-



Myndighetsnämnden

Protokollsutdrag 2026-04-08

§ 26 Budget 2027 med plan för 2028–2030

Diarienummer: MN/2026:6

Myndighetsnämndens beslut

Miljö- och byggavdelningen äskar ytterligare medel på 630 tkr för att täcka lönekostnaden för ytterligare en medarbetare, samt löneökningar för befintlig personal.

Myndighetsnämnden överlämnar redovisningen av förutsättningar och konsekvenser av den föreslagna budgetramen för 2027 med plan för 2028 – 2030 till budgetberedningen. Redovisningen innehåller de identifierade risker, behov och konsekvenser som framkommit.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens allmänna utskott har fastställt en preliminär resultat- och driftsplan samt investeringsutrymme som överlämnats till nämnderna. Varje nämnd ska redovisa vilka förutsättningar den föreslagna ramen ger för att bedriva verksamheten samt vilka konsekvenser ramen medför.

Verksamhetschef och förvaltning har analyserat vilka förutsättningar den föreslagna ramen ger för kommande budgetår. Bedömningen omfattar verksamhetens lagkrav, volymer, kvalitet, risker, eventuella effektiviseringsbehov samt möjliga konsekvenser av att bedriva verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Verksamheten har tagit ställning till hur ramen påverkar uppdraget, vilka åtgärder som behöver genomföras samt vilka risker som bör uppmärksammas politiskt.

Den långvarigt otillräckliga budgetramen har lett till för låg bemanning, delvis ökade handläggningstider och begränsade möjligheter att upprätthålla lagstadgad och förebyggande tillsyn. Detta påverkar både kvalitet, likvärdig service och möjligheten att nå miljömål.

Överskotten de senaste åren förklaras av frånvaroperioder som inte kunnat bemannas, då korttidslösningar inte är en fungerande lösning. Detta gör verksamheten sårbar och visar behovet av en stärkt bemanning. Därför äskar miljö- och byggavdelningen ytterligare 630 tkr i budgetmedel.

Beslutsunderlag

Miljö- och byggavdelningens tjänsteskrivelse 2026-03-27
Allmänna utskottet § 13 Budget 2027 med plan för 2028 – 2030

Beslutet skickas till

För kännedom

Tillförordnad miljö- och byggchef; Lisa Olsén

För åtgärd

-



Bildningsnämnden

Protokollsutdrag 2026-04-15

§ 61 Budget 2027 med plan för 2028-2030, diskussion

Diarienummer: BN/2026:31

Bildningsnämndens beslut

Bildningsnämnden överlämnar redovisningen av förutsättningar och konsekvenser av den föreslagna budgetramen för 2027 med plan för 2028 – 2030 till budgetberedningen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens allmänna utskott har fastställt preliminära ekonomiska ramar i form av resultat- och driftsplan samt investeringsutrymme. Bildningsnämnden ska redovisa vilka förutsättningar den föreslagna budgetramen ger samt vilka konsekvenser ramen medför för verksamheten. Bildningsnämndens analys visar:

- en fortsatt ansträngd kommunal ekonomi,
- minskande barn- och elevkullar, samt
- ett kostnadsläge inom som överstiger referenskostnader.

Samtidigt utgår planeringen från kommunfullmäktiges strategiska plan, nämnden vision *Alla ska lyckas* samt beslutad verksamhetsplan med mål, delmål och uppdrag.

Sammantaget innebär detta behov av strategiska prioriteringar, organisatoriska anpassningar och en tydligare koppling mellan ekonomi och verksamhet.

Redovisningen syftar till att ge en samlad konsekvensbeskrivning av vad det innebär att bedriva verksamheten inom föreslagen budgetram, inklusive kvarstående risker och behov.

Ajournering

Sammanträdet ajournerades för partiöverläggningar klockan 13:50-14:00.

Efter beslut i ärendet ajournerades sammanträdet klockan 14:10-14:20.

Beslutsunderlag

Bildnings tjänsteskrivelse 2026-03-25

Allmänna utskottets protokoll 2026-03-02, 2026-03-05

Bildnings tjänsteskrivelse 2026-03-02

Verksamhetsplan 2025–2027, 2026-03-02
Elevantal F–9 tiden 2025–2032, 2026-02-02
Presentation bildningsnämnden februari 2026 2026-02-02, 2026-02-02
Tekniska ramar Bildning 2026-02-02, 2026-02-02
Bildnings tjänsteskrivelse 2026-01-29

Förslag till beslut på sammanträdet

Bo Sundbäck (S) yrkar att budgetberedningen tillför bildningsnämnden 1 miljon kronor i utökat anslag. Medlen ska öronmärkas för att stärka det särskilda stödet till elever med behov av sådant stöd. Vidare yrkar Bo Sundbäck (S) att undervisningen i svenska för invandrare (SFI) åter ska bedrivas i kommunens egen regi.

Ola Dahlström (L) yrkar på beslut enligt förvaltningens förslag, bildningsnämnden överlämnar redovisningen av förutsättningar och konsekvenser av den föreslagna budgetramen för 2027 med plan för 2028 – 2030 till budgetberedningen.

Beslutsgång

Ordförande ställer de två förslagen mot varandra och finner att bildningsnämnden beslutar enligt Ola Dahlströms (L) förslag.

Beslutet skickas till

För kännedom

Kommundirektör; Johan Örnberg

För åtgärd

Skolchef; Daniel Nordström



Socialnämnden

Protokollsutdrag 2026-04-22

§ 77 Budget 2027 med plan för 2028-2030

Diarienummer: SN/2026:10

Socialnämndens beslut

Socialnämnden överlämnar redovisningen av förutsättningar och konsekvenser av den föreslagna budgetramen för 2027 med plan för 2028 – 2030 till budgetberedningen. Redovisningen innehåller de identifierade risker, behov och konsekvenser som framkommit.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens allmänna utskott har fastställt en preliminär resultat- och driftsplan samt investeringsutrymme som överlämnats till nämnderna.

Varje nämnd ska redovisa vilka förutsättningar den föreslagna ramen ger för att bedriva verksamheten samt vilka konsekvenser ramen medför.

Verksamhetschefer och förvaltning har analyserat vilka förutsättningar den föreslagna ramen ger för kommande budgetår. Bedömningen omfattar verksamhetens lagkrav, volymer, kvalitet, risker, eventuella effektiviseringsbehov samt möjliga konsekvenser av att bedriva verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Verksamheten har tagit ställning till hur ramen påverkar uppdraget, vilka åtgärder som behöver genomföras samt vilka risker som bör uppmärksammas politiskt.

I förslag till budgetram för 2027 tilldelas socialnämnden 299 282 000 kronor. Det innebär en bedömd reell förstärkning jämfört med 2026 om cirka 3,5 miljoner kronor.

Vård och stöd

Inom vård och stöd utgör statliga bidrag en nödvändig del av finansieringen för att möjliggöra den löpande driften. Statsbidragen har minskat med cirka 4 miljoner kronor jämfört med 2025. Vid fördelningen av internbudgeten för 2026 uppstod ett effektiviseringskrav om cirka 7,3 miljoner kronor.

För att möta de ekonomiska förutsättningarna har verksamhetschef tagit fram en åtgärdsplan i syfte att minska effektiviseringskravet och samtidigt bryta den negativa kostnadsutvecklingen över tid. Åtgärdsplanen innebär en anpassning av verksamheten utifrån gällande ekonomisk ram. Under 2026 kommer bland annat fem tjänster att

avslutas. Åtgärden bedöms ge full ekonomisk effekt först från och med 2027, motsvarande cirka 3,7 miljoner kronor. Den LSS-förtätning som genomförs inför 2027 beräknas ge en effektivisering om cirka 2 miljoner kronor. Parallellt fortsätter arbetet med bemanningsekonomi med målsättningen att bidra till en budget i balans.

Demografiska förändringar innebär en växande utmaning för verksamheten. För att möta framtida behov utreds möjligheterna att skapa fler boendeplatser inom ramen för befintliga fastigheter. Verksamheten har även identifierat att det under planperioden kan uppstå behov av ytterligare platser inom LSS-boende samt ett ökat behov inom socialpsykiatri.

Konkurrensen om arbetskraft har ökat, vilket påverkar möjligheterna att rekrytera och behålla personal. För att klara framtida behov inom vård och stöd är införande och användning av välfärdsteknik en avgörande förutsättning. Tekniken kan bidra till ökad kvalitet, förbättrad arbetsmiljö och mer effektiv resursanvändning.

Individ- och familjeomsorgen

Den föreslagna budgetramen innebär att individ- och familjeomsorgen behöver arbeta fortsatt strukturerat med att hantera höga placeringskostnader och ett omfattande försörjningsstöd. För att möta dessa utmaningar har en åtgärdsplan tagits fram med fokus på att minska placeringskostnader genom att stärka egna familjehem samt arbeta mer förebyggande och skapa varaktiga lösningar.

Budgetramen förutsätter även ett förstärkt arbete med tidiga och förebyggande insatser, bland annat genom insatser utan individuell behovsprövning samt fördjupad samverkan för att tidigt upptäcka behov. Införande av aktivitetskrav inom ekonomiskt bistånd bedöms bidra till minskade kostnader, ökad sysselsättning och minskat beroende av försörjningsstöd.

Samlad bedömning

Sammantaget innebär den föreslagna budgetramen att verksamheterna fortsatt behöver effektivisera arbetssätt och prioritera insatser som både stärker kvaliteten och bidrar till långsiktig ekonomisk hållbarhet.

Beslutsunderlag

Vård och stöd samt individ- och familjeomsorgens tjänsteskrivelse 2026-04-21

Socialnämnden § 66 Budget 2027 med plan för 2028-2030 2026-04-07

Vård och stöds samt individ- och familjeomsorgens tjänsteskrivelse 2026-03-27

Allmänna utskottet § 13 Budget 2027 med plan för 2028–2030, 2026-03-02

Beslutet skickas till

För kännedom

-

För åtgärd

Verksamhetschef vård och stöd; Louise Karlsson

Verksamhetschef individ- och familjeomsorgen; Erika Durendahl

	Budget	Plan	Plan	Plan
	2027	2028	2029	2030
Investeringsram fastighet	14 050	12 500	4 400	11 700
Investeringsram gata/park	11 200	10 750	12 750	0
Investeringsram räddningstjänst	0	1 150	600	350
Investeringsram kostsektionen	500	400	200	0
Investeringsram KLS	2 600	1 000	1 000	1 000
Investeringsram Bildning	2 500	0	0	0
Investeringsram Socialnämnden	4 000	0	0	0
Skolan 7, enligt lokalplan*	3 000	3 000	0	0
Energioptimering*	4 500	4 500	4 500	0
Tungt räddningsfordon Koppom	5 700	0	0	0
Utbyggnad Gårdeshallen, atletklubben*	2 000	0	0	0
Brandstationen Åmotfors	2 500	9 500	0	0
Gränshallen, kyla	0	5 000	0	0
Tungt räddningsfordon	0	5 700	0	0
Renovering bro Köla	0	7 000	0	
Renovering bro Koppom	0	0	4 000	0
Maskinhall Noresund	0	0	7 000	0
Tungt räddningsfordon, tankbil	0	0	4 500	0
Brandstationen Koppom	0	0	8 000	7 000
Krisberedskap	0	0	0	700
Summa investeringar	52 550	60 500	46 950	20 750
Investeringsram VA	15 700	16 400	15 000	0
Investeringsram Renhållning	150	150	150	0
Kärl förpackningar	7 800	0	0	0
Summa investeringar, taxeverksamheten	23 650	16 550	15 150	0
Summa investeringar, totalt	76 200	77 050	62 100	20 050

* = Projekt som finns för 2026 men där ytterligare behov finns

Kommentar

I beslutet fastställs investeringsbudget för 2027.

För projekten Skolan 7, Energoptimering samt Brandstation Åmotfors gäller beslut även år enligt plan.

Övriga projekt enligt plan 2028-2030 finns med för kännedom men beslutas först i nästkommande budget.



Allmänna utskottet

Protokollsutdrag 2026-05-04

§ 39 Budget 2027 med plan för 2028-2030

Diarienummer: KS/2026:2

Allmänna utskottets beslut

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen rekommendera kommunfullmäktige besluta enligt följande:

1. Budgetramarna för 2027 med plan för 2028-2030 fastställs.

Driftbudget Eda (tkr)				
	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Revision	-829	-852	-870	-889
Kommunstyrelsen	-53 844	-55 884	-56 863	-57 958
Bildningsnämnden	-264 739	-267 617	-269 067	-269 318
Socialnämnden	-310 504	-320 680	-327 962	-336 205
Servicenämnden	-61 492	-63 309	-64 171	-64 281
Myndighetsnämnden	-4 744	-4 901	-4 909	-4 987
Totalt nämnder	-696 151	-713 240	-723 841	-733 637
Finansförvaltning	710 410	735 205	755 735	773 142
Årets resultat	14 259	21 965	31 894	39 505

2. Investeringsbudget för 2027 med plan för 2028-2030 fastställs.

Investeringsbudget Eda (tkr)				
	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Investeringsram fastighet	14 050	12 500	4 400	11 700
Investeringsram gata/park	11 200	10 750	12 750	0
Investeringsram räddningstjänst	0	1 150	600	350
Investeringsram kost	500	400	200	0
Investeringsram kommunledningsstaben	2 600	1 000	1 000	1 000
Investeringsram bildning	2 500	0	0	0
Investeringsram socialnämnden	4 000	0	0	0
Skolan 7, enligt lokalplan	3 000	3 000	0	0
Energioptimering	4 500	4 500	4 500	0
Tungt räddningsfordon Koppom	5 700	0	0	0
Utbyggnad Gärdeshallen, atletklubben	2 000	0	0	0
Brandstationen Åmotfors	2 500	9 500	0	0
Summa, skattefinansierad verksamhet	52 550	42 800	23 450	13 050
Investeringsram VA	15 700	16 400	15 000	0
Investeringsram Renhållning	150	150	150	0
Kärl förpackningar	7 800	0	0	0
Summa, taxefinansierad verksamhet	23 650	16 550	15 150	0
Summa investeringar, totalt	76 200	59 350	38 600	13 050

3. Skattesatsen för år 2027 förblir oförändrad, 22,27 kronor.

Protokollsanteckning

Monika Aarholdt (S) föreslår en omfördelning av medel inom socialnämnden. Förslaget gäller att avsätta 200 000 - 500 000 kronor till aktiviteter för äldre. Pengarna hämtas genom en ny upphandling för städ inom vård och stöd. Dessutom föreslås en omfördelning av medel inom servicenämnden. En miljon kronor ytterligare till fritidsverksamheten, som ligger lågt enligt Kolada. Pengarna tas från kontot för skogsavverkning.

Sammanfattning av ärendet

Nämnderna har redovisat sina synpunkter på de föreslagna budgetramarna. Budgetberedningen ska nu fastställa slutligt förslag till drift- och investeringsramar för budget 2027 med plan för 2028-2030 som skickas vidare till kommunstyrelsen för beredning. Allmänna utskottet ska även se på eventuella justeringar gällande finansiella mål samt skattesatsen. Skatteunderlagsprognosen som kom den 29 april visar en negativ effekt i nuläget, men här är inte allt uppdaterat ännu.

Ekonomichefen har justerat i modellen för kapitaltjänstkostnader, vilket gav en marginell effekt på totalen. Viss överflyttning från avskrivningar till internränta har gjorts på nämnderna.

Verksamheten arbete och integration (AMI) flyttas från servicenämnden till socialnämnden. En systemkostnad på 160 tusen kronor (tkr) flyttas från socialnämnden till kommunstyrelsen för TimeCare Planering. Budgeterat antal invånare den 1 november är 8 232.

Ekonomichefen redovisar en sammanfattning av nämndernas redogörelser under budgetmöte 3.

De finansiella målen blir oförändrade:

- Alla investeringar, exklusive strategiska och taxefinansierade, ska för perioden vara självfinansierade.
- Årets resultat i förhållande till skatter och bidrag ska vara minst 2 % över tid.
- Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska öka.

Ajournering

Sammanträdet ajournerades klockan 09:15-09:25.

Beslutsunderlag

Socialnämnden § 77 Budget 2027 med plan för 2028-2030, 2026-04-22

Bildningsnämnden § 61 Budget 2027 med plan för 2028-2030, diskussion 2026-04-15

Servicenämnden §40 Budget 2027 med plan för 2028-2030, 2026-04-09

Myndighetsnämnden § 26 Budget 2027 med plan för 2028-2030, 2026-04-08

Allmänna utskottets protokoll 2026-03-02

Allmänna utskottet § 2 Budget 2027 med plan för 2028-2030, 2026-02-09

Efter beslut i kommunfullmäktige skickas det till

För kännedom

-

För åtgärd

Ekonomichef; Martin Bollner

