

Reviderade budgetramar för förvaltningar vid Habo kommun

Kommunfullmäktige beslutade vid sammanträdet den 27 november 2025 att under våren 2026 behandla förslag till reviderade budgetramar för åren 2027 samt 2028. Viktiga skäl till att ändra budgetprocessen var att inför nämndernas arbete med budgetförslag kunna utgå från budgetramar som är så uppdaterade som möjligt med senast känd information. Främst är det information avseende befolkningsprognoser samt skatteunderlag och generella statsbidrag som behöver vara så uppdaterade som möjligt.

Faktorer som påverkar revidering av ramar

Förslag till reviderade ramar för driften har tagits fram och dessa framgår av bilaga 1 för 2027, bilaga 2 för 2028 samt ram för resultatbudget av bilaga 3. För merparten av nämnderna sker ingen förändring jämfört med de budgetramar som antogs den 27 november 2025. De nämnder där förändringar sker utgörs av barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt kultur- och fritidsnämnden. De förändringar som görs beror på demografiska förändringar, ändrade behov samt effekter av ändrade tider för genomförande av investeringar (lokaler).

2027

För barn- och utbildningsnämnden ökar ramen 2027 med 8 600 tkr jämfört med 2026 vilket är 3 100 tkr högre än i höstas. Detta beror på ett ökat antal elever inom förskola samt anpassad grund- och gymnasieskola. Totalt sett minskar antalet elever men ökningen inom anpassad skola kommer vara resurskrävande.

När det gäller socialförvaltningen kommer ett tillskott ske om 6 400 tkr jämfört med 2026. Tillskottet hänger samman med den demografiförändring som nu sker där allt fler även i Habo kommun blir äldre. Jämfört med höstens förslag är detta 1 600 tkr lägre vilket är en effekt av något försämrade budgetförutsättningar.

Budgetramen för kultur- och fritidsnämnden kommer minska med 1 300 tkr 2027 till följd av medel avsatta för hyror inte kommer nyttjas detta år.

2028

För barn- och utbildningsnämnden kommer ramen minska 2028 med 5 600 tkr jämfört med 2027 vilket är en effekt av ett minskat antal barn- och unga, något försämrade budgetförutsättningar samt avsatta hyror som inte kommer nyttjas detta år.

När det gäller socialförvaltningen kommer ett tillskott ske om 9 200 tkr jämfört med 2027 vilket är 1 200 högre än i höstas. Även för 2028 sker tillskottet främst på grund av allt fler äldre i kommunen.

Budgetramen för kultur- och fritidsnämnden kommer minska med 2 500 tkr 2028 till följd av medel avsatta för hyror inte kommer nyttjas detta år.

Effekter för kommunen som helhet

Kommunen kommer behöva goda resultatnivåer under åren framöver på grund av de omfattande investeringar som beslutats och som planeras. Den ökade skuldsättningen som kommer ske behöver hållas tillbaka genom en god resultatnivå.

I höstens budgetbeslut finns ett överskott 2027 om 41 213 tkr eller 3,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag och för 2028 om 43 861 tkr eller 3,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

De tillskott som nu föreslås till barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden, på grund av ändrade behov och demografiförändringar, kommer inverka på resultatnivåerna. I sammanhanget ska även lyftas att ett nytt antagande om när ett genomförande tidigast kan ske avseende regeringens förslag om förändringar i de kommunala utjämningssystem vilket påverkar för 2027.

I det reviderade budgetbeslutet föreslås kommunens överskott för 2027 uppgå till 40 862 tkr eller 3,7 procent och för 2028 till 41 239 tkr eller 3,6 procent.

Fortsatt budgetprocess

Nämnderna har den 31 mars erhållit förslaget till reviderade ramar för 2027 samt 2028 och ska i samband med nämndsmöten under juni månad fatta beslut om förslag till budget och budgetramar för perioden 2027 till 2029.

I samband med beslut om förslag till driftsbudget kommer även förslag avseende investeringar för perioden 2027 till och med 2029 att lämnas. Inför kommande budgetberedning i höst kommer det bli av stor vikt att följa upp och

beakta de investeringsförslag som kommer in. Skulle det visa sig att föreslagna investeringar ökar jämfört med budgetförslaget i höstas kommer prioriteringar av lämnade förslag behöva göras. Detta beror på att kommunen annars riskerar få en alltför hög investeringsvolym vilket då kan skada kommunens ekonomi och finansiella handlingsutrymme.

Efter sommaren kommer sedan budgetberedning ske och ett budgetbeslut ska tas av kommunfullmäktigen den 26 november.

Greger Kjellman
Ekonomichef