

2026-10-12

KS § 170 Höglandsförbundets budget 2027, verksamhetsplan 2028 - 2029

Dnr KS 2026/76

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna Höglandsförbundets budget 2027 med verksamhetsplan 2028 - 2029.

Ärendebeskrivning

I och med att Höglandsförbundet har växt ordentligt på senaste tid och även fortsätter att växa har förbundet blivit och är en starkare aktör på höglandet och en ännu viktigare samverkansplattform för högländskommunerna. Förbundet fortsätter att bidra till målet att knyta samman medlemskommunerna och dess verksamheter.

Förbundet är således utifrån dessa stora förändringar inne i en omfattande transformeringsfas som innebär förändringar både för förbundet och för medlemskommunerna. Denna stora omställning kräver anpassning och utmanar både tjänstemannaorganisationen och det politiska styret utifrån att flera kommunala beslut ska fattas tillsammans på höglandet i samsyn. De politiska besluten ska inte längre bara utgå från den enskilda kommunens perspektiv utan ska via Höglandsförbundet fattas utifrån det gemensamma höglandets perspektiv.

I linje med budgetdirektivet, budgeterar Höglandsförbundet ett resultat på 6,8 mkr för 2027, vilket motsvarar 1 % av omsättningen. Resultatet för 2028 budgeterats med 1 % och för 2029 med 1 %.

Budgeten är enligt budgetdirektivet uppräknad med lönekostnader enligt SKR:s prognos. Planen för 2027–2028 är uppräknad med löneuppräknningar, enligt samma prognos från SKR. Kostnaden för hyror är också uppräknade i enlighet med budgetdirektivet. Utbildningssamverkans budget är beroende av riksprislistans uppräknningar i kombination med elevernas val och de besparingar som krävs för att nå riksprislistan 2030. Förbundets verksamhet utökas i detta beslut med upphandlingsverksamheten för fyra medlemskommuner.

Höglandsförbundets totala investeringsvolym beräknas under 2027 uppgå till 18,1 tkr. Tre femtedelar av budgeten är kopplad till IT området och resterande del till utbildningssamverkan. Självfinansieringsgraden av investeringarna efter avdrag för investeringsinkomster beräknas uppgå till 144 procent under 2027. För budget 2027 beräknas självfinansieringsgraden uppgå till 97 procent % i genomsnitt för 6 år, justerat för övertagande av inventarier från kommunerna och Eksjö fordonsutbildning under 2025 uppgår självfinansieringsgraden till 130 procent.

Resultatnivån för budget 2027 är 1 % och genomsnittet för 6 år är 1 %. För beräkning av 2027 års budget och utfall ska följande år användas, utfall 2024–2025 samt budget för 2026–2029. Samråd med samtliga medlemskommuner är genomförda.

Beslutsunderlag

Protokollsbeslut allmänna utskottet, 2026-09-21

Tjänsteskrivelse, 2026-09-13

Protokollsbeslut Höglandsförbundet direktionen, 2026-09-04

Höglandsförbundet budget 2027 med verksamhetsplan 2028 – 2029

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande