



# **Tjänsteskrivelse – Övergripande planeringsförutsättningar 2027**

## **Sammanfattning av ärendet**

Beslut om övergripande planeringsförutsättningar i kommunstyrelsen är en del i att ge nämnderna en tidig indikation för att påbörja budgetarbetet. De slutliga ramarna och kommunens totala MER-plan antas av kommunfullmäktige i november.

Förslaget bygger på majoritetens förslag till budget och innebär ett resultatmål om 1,0 procent av skatter och bidrag. Kompensation ges för löne- och arvodesökningar med 3,4 procent, volymförändringar enligt kommunens fördelningsmodeller och redan beslutade investeringar. Dessutom sker en uppräknings av de gemensamma nämnder och förbund som Lekebergs kommun är medlemmar i.

Förslaget bygger också på att Lekebergs kommun förväntas ha 8 597 invånare per den 1 november 2026.

Det görs också satsningar på bland annat:

- \* Återvinningsstationer i alla tätorter, 50 tkr
- \* Sporthall Mullhyttan (hyra), 3 500 tkr
- \* Rutschbana Sannabadet (hyra), 700 tkr

Det läggs även ett reformutrymme om 3 343 tkr, vilket kan användas till kommande satsningar.

Totalt förstärks ramarna med 27 114 tkr jämfört med 2026.

Förslag till preliminära ramar för MER-plan 2027 är följande:

- Kommunstyrelsen 181 371 tkr
- Revisionen 873 tkr
- Barn- och utbildningsnämnden 306 483 tkr
- Socialnämnden 211 996 tkr
- VA-verksamheten 2 500 tkr

## **Ärende**

Underlaget är beräknat på majoritetens förslag till budget och utgår från 1 procent i överskott av skatter och bidrag för 2027. Detta innebär ett resultatkrav om 7 089 tkr utifrån SKR:s cirkulär 26:18 som presenterades 2026-04-29.

Beräkningen bygger på att kommunen förväntas ha 8 597 invånare per den 1 november 2026, vilket innebär ett oförändrat invånarantal sedan 1 november 2025.

Nämnderna får kompensationer för löneökning och arvodesökning (3,4 procent) och för volymförändringar, dvs förändring i barn- och elevantal och förändring av antalet äldre personer. Kompensation för hyresökningar 2,0 procent ges också. Utdelning



från Lekebergs kommunfastigheter är beräknad till 8 800 tkr för 2026, vilket utbetalas till kommunen efter bolagsstämma 2027. Dessutom kommer en borgensavgift erhållas från Lekebergs kommunfastigheter AB, vilket motsvarar ca 1 200 tkr samt från LekebergsBostäder AB om ca 700 tkr.

De gemensamma nämnder eller förbund som Lekebergs kommun ingår i räknas upp med 3,0 procent, exklusive några undantag där särskilda beslut tagits. Uppräkningen baseras på de underlag som respektive samarbetsform presenterat under den gemensamma budgetdagen i Sydnärke.

Reinvesteringar beror på 2027 års avskrivningar i förhållande till 2026 års budgetram för kapitalkostnad, vilket varje nämnd hanterar inom sin internbudget. Redan beslutade investeringar får nämnderna kompensation för.

**Satsningar och övriga kompensationer som görs 2027 är bland annat:**

- Återvinningsstationer i alla tätorter, 50 tkr
- Sporthall Mullhyttan, 3 500 tkr (hyra)
- Rutschbana Sannabadet, 700 tkr (8 månaders hyra)

*Det läggs även ett reformutrymme om 3 343 tkr, vilket kan användas till kommande satsningar.*

**Tilldelning enligt fördelningsmodeller:**

- Barn- och elevantalsförändring, BUN, -1 061 tkr
- Måltider för barn- och elevantalsförändring, KS, -304 tkr
- Förändring i antal äldre, SON, 725 tkr
- Volymförändring, KS, 890 tkr



Följande preliminära ramar föreslås inför 2027 års budgetarbete:

BUDGETRAM 2027	KS	REVISION	BUN	SON	VA	S:A
Budgetramar för befintlig verksamhet 2026	-164 324 tkr	-865 tkr	-298 914 tkr	-209 506 tkr	-2 500 tkr	-676 109 tkr
Tillfällig ramförstärkning 2026 - Översiktsplan, mfl	2 660 tkr					2 660 tkr
Ökad maxtaxa BUN			-2 000 tkr			-2 000 tkr
Löneökning 2026 3,0 % (3 månader)	-472 tkr		-1 193 tkr	-1 093 tkr		-2 758 tkr
Förväntade löneökning 2027 3,4% (9 månader)	-11 838 tkr					-11 838 tkr
OB-tillägg SON helg, natt helårseffekt				-92 tkr		-92 tkr
Speciallärare SPSM helårseffekt			-390 tkr			-390 tkr
Arvoden - förväntad ökning 3,4%	-134 tkr	-8 tkr	-33 tkr	-37 tkr		-212 tkr
Partistöd - uppräknig	-2 tkr					-2 tkr
Uppräkning - Lokalvård 3,4%	-15 tkr		-268 tkr	-56 tkr		-339 tkr
Uppräkning - Vaktmästeri 3,4%	-13 tkr		-66 tkr	-25 tkr		-104 tkr
Uppräkning - Lokalhyror 1,5 % 2026	-463 tkr		-1 180 tkr	-445 tkr		-2 088 tkr
Uppräkning - Sydnärkes lönenämnd 3,0 %	-68 tkr					-68 tkr
Uppräkning - Regionhälsan 3%	-29 tkr					-29 tkr
Uppräkning - Sydnärkes IT-nämnd, enligt beslut	-728 tkr					-728 tkr
Uppräkning - Taxe- och avgiftsnämnden 3 %				-17 tkr		-17 tkr
Uppräkning - Sydnärkes arkivenhet 3 %	-14 tkr					-14 tkr
Uppräkning - Kommunassurans o försäkringstjänster, enligt avtal	-29 tkr					-29 tkr
Uppräkning - Sydnärkes överförmyndarnämnd, enligt beslut	-62 tkr					-62 tkr
Uppräkning - Färdtjänst 3%	-91 tkr					-91 tkr
Kapitalkostn - Reinvest kommunövergripande löpande invest ex asfaltsplan, maskin	-675 tkr					-675 tkr
Kapitalkostn - Investeringar enligt investeringsplan	-395 tkr					-395 tkr
Återvinningsstationer i alla tätorter (Gropen kvar)	-50 tkr					-50 tkr
Sporthall Mullhyttan, helårseffekt			-3 500 tkr			-3 500 tkr
Rutschbana Sannabadet, hyra 8 mån 2027	-700 tkr					-700 tkr
Reformutrymme	-3 343 tkr					-3 343 tkr
Fördelningsmodell - Förändring i barn- och elevantal (BUN)			1 061 tkr			1 061 tkr
Fördelningsmodell - Förändring i barn- och elevantal, måltider (KS)	304 tkr					304 tkr
Fördelningsmodell - Förändring i antal äldre (SON)				-725 tkr		-725 tkr
Fördelningsmodell - Förändring i vht nettobudget (KS)	-890 tkr					-890 tkr
<b>SUMMA</b>	<b>-181 371 tkr</b>	<b>-873 tkr</b>	<b>-306 483 tkr</b>	<b>-211 996 tkr</b>	<b>-2 500 tkr</b>	<b>-703 223 tkr</b>
<b>FINANSFÖRVALTNINGEN</b>						<b>710 312 tkr</b>
<b>BUDGETERAT RESULTAT 1,0% AV SKATTER OCH BIDRAG</b>						<b>7 089 tkr</b>

Till antagande av definitiva ramar kommer den nya bygg- och miljönämnden att brytas ut från kommunstyrelsens ram och en fördelning kommer att göras mellan avdelningarna under Samhällsbyggnadsförvaltningen inom ramen för kommunstyrelsen.

## Förslag till beslut

Kommunstyrelsen fastställer de övergripande planeringsförutsättningarna för MER-plan 2027 för nämnderna till:

Kommunstyrelsen 181 371 tkr

Revisionen 873 tkr

Barn- och utbildningsnämnden 306 483 tkr

Socialnämnden 211 996 tkr

VA-verksamheten 2 500 tkr



**Lekebergs  
kommun**

**TJÄNSTESKRIVELSE**

Sida  
[4]

Datum

2026-06-05

Diariennr.

KS 26-540

LEKEBERGS KOMMUN

Åse Friberg  
Kommunchef

Anna Bilock  
Ekonomichef