

§ 89 Verksamhetsplan och budget 2026

Diarienummer: 2025/SKF0156

Beslut

Direktionen antar för egen del Verksamhetsplan samt drift- och investeringsbudget 2026 och översänder densamma till medlemskommunerna för godkännande

Sammanfattning

Boråsregionen Sjuhärad's kommunalförbund bildades 1999 och är en samverkansorganisation för kommunerna Bollebygd, Borås, Herrljunga, Mark, Svenljunga, Tranemo, Ulricehamn och Vårgårda. Varbergs kommun är adjungerad till förbundet enligt särskilt avtal. Verksamheten grundar sig på den förbundsordning som beslutats av medlemskommunerna.

Förbundets verksamhet innefattar även verksamheter och uppdrag som finansieras av deltagande kommuner; Business Region Borås, Dataskyddsombud, Medarbetarcentrum, Vård- och omsorgscollege Sjuhärad, Navet science center samt Närvårdskontoret som koordinerar Närvårdssamverkan Södra Älvsborg.

Förbundets samlade budget 2026 uppvisar en omsättning om drygt 159 000 tkr. Posten tjänster består i huvudsak av projektmedel.

	2025	2026
INTÄKTER		
Förbundsmedel/medlemsavgifter	39 829 026	41 920 867
Övriga intäkter	125 614 664	117 117 545
SUMMA INTÄKTER	165 443 690	159 038 412
KOSTNADER		
Personal	46 590 783	49 961 126
Övriga kostnader	13 709 341	17 261 354
Tjänster	105 143 565	93 815 932
SUMMA KOSTNADER	165 443 690	161 038 412
RESULTAT	0	-2 000 000

Administrationen kommer under 2026 att ha en engångskostnad om 2 000 tkr för ombyggnation av befintliga kontorslokaler, som hyrs av annan fastighetsägare. Kostnaden innebär att förbundet som helhet uppvisar ett budgeterat negativt resultat om samma summa. Då förbundet enligt gällande lagstiftning inte kan tillämpa resultatutjämningsreserv, innebär det att budgeten underbalanseras.

Förbundet har en stark ekonomisk ställning och vid ingången av 2026 beräknas det egna kapitalet uppgå till ca 13 000 tkr. Förbundets finansiella mål anger att eget kapital ska uppgå till minst 6 000 tkr. Marginalen i eget kapital innebär att ett negativt resultat om 2 000 tkr inte utgör någon risk för förbundets verksamhet i stort.

Justerare		Utdragsbestyrkande

För att en minskning av det egna kapitalet inte ska bryta mot kravet för god ekonomisk hushållning ska det finnas kapital som täcker pensionsskulden. Förbundet har ingen pensionsskuld då den förmånsbestämda pensionen är försäkrad.

I budgeten för 2026 samt i treårsplanen framgår att avskrivningskostnaderna för genomförda och planerade investeringar hanteras inom ram. En budgeterad buffert kan komma att nyttjas för oförutsedda kostnader eller ej planerade investeringar.

Utifrån förbundets ekonomiska ställning och då kostnaden är av engångskaraktär, åberopas synnerliga skäl.

Förbundets övriga enheter och driftverksamheter budgeterar ett balanserat resultat för 2026.

Enligt förbundsordningen ska Direktionens förslag till budget och verksamhetsplan samt treårsplan översändas till förbundsmedlemmarna för godkännande.

Expedieras till

Medlemskommunerna

VästKom

Justerare		Utdragsbestyrkande
-----------	--	--------------------