



BORLÄNGE

Kommunstyrelsens budgetberedning

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

sid 1(3)

Sammanträdesdatum
2026-10-20

Plats och tid	Sammanträdesrum 1, Gamla Stadshuset 08:30-09.15	
Beslutande	Erik Nises (S)	ordförande
Ledamöter	Jenni Sjöblom (M)	vice ordförande
	Jonas Hillerström (KD)	ledamot
	Karin Örjes (C)	ledamot
Tjänstgörande ersättare	Juha Nieminen Jusola (S) ersätter Cecilia Rodin (S)	ersättare
Ej tjänstgörande ersättare	Maslah Omar (S) Arvid Jaans (SD)	ersättare
Tjänstepersoner	Jörgen Olsson, Kommundirektör Fredrik Holm, Bitr kommundirektör Eva Bjurling, Förvaltningschef Verksamhetsstöd Jessica Carlberg, Förvaltningschef Utbildning Johanna Munters Olsson, Förvaltningschef Omsorg Tommy Berglund, Förvaltningschef Social- och arbetsmarknad Henrik Modigh, Förvaltningschef Samhällsbyggnad Jennie Forsberg, Förvaltningschef Kultur- och fritid Elin Hammarstedt, Ekonomichef Jeanette Kling, Förvaltningscontroller Samhällsbyggnad, Kultur och fritid, Budgetsamordnare Ulf Israelsson, Nämndsekreterare Malin Sund, Nämndsekreterare	
Utses att justera	Jonas Hillerström (KD)	



BORLÄNGE

Kommunstyrelsens budgetberedning

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

sid 2(3)

Sammanträdesdatum

2026-10-20

Paragrafer

§§ 36-43

Protokollet justeras, anslås och förvaras digitalt.

**Innehållsförteckning**

Paragraf	Ärende	Dnr	Sida
§ 36	Val justerare		4
§ 37	Skattesats Borlänge kommun 2027	2026/1543	5
§ 38	Ramjustering budget 2027		6 - 7
§ 39	Tillgängliga medel - kommunbidrag år 2027-2030		8 - 9
§ 40	Investeringsramar för nämnderna år 2027-2036		10
§ 41	Koncernbudget resultat- och balansräkning samt utveckling nyckeltal år 2027-2036		11
§ 42	Investeringar kommunkoncernen, år 2027-2036		12
§ 43	Låne- och borgensramar 2027-2036 Borlänge kommunkoncern (kontokrediter internbank)	2026/1529	13 - 15



BORLÄNGE

Kommunstyrelsens budgetberedning

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

sid 1(1)

Sammanträdesdatum

2026-10-20

§ 36 Val justerare

Beslut

Till justerare utses Jonas Hillerström (KD).



§ 37 Skattesats Borlänge kommun 2027 / 2026/1543

Beslut

Budgetberedningens förslag till Kommunstyrelsen

Skattesatsen för Borlänge Kommun år 2027 är oförändrat 22,41%.

Kommunfullmäktige fattar det slutliga beslutet.

Ärendet

Kommunstyrelsen ska i oktober varje år enligt Kommunallagen, kap 11, §§ 8–11 ge förslag på kommunens skattesats inför nästkommande år. Skattesatsen beslutas slutligen av Kommunfullmäktige i samband med budgetbeslutet.

Skattesatsen för Borlänge kommun år 2027 föreslås vara oförändrat 22,41%.

Om skattesatsen förändras med 1 procentenhet påverkar det Borlänge kommuns skatteintäkter med 137,4 miljoner kronor.

Beslutsunderlag

Förslag till beslut, Budgetberedning 2026-10-20

Skickas till:

Kommunstyrelsen



§ 38 Ramjustering budget 2027

Beslut

Budgetberedningens förslag till Kommunstyrelsen
Förslag till ramjustering av budget 2027 godkänns.

Kommunfullmäktige fattar det slutliga beslutet.

Ärendet

Budgetsamordnare Jeanette Kling informerar om den föreslagna ramjusteringen av budget 2027.

Från nämnd	Till nämnd	Avser flytt av	Belopp i tkr
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	Kultur- och fritidsnämnd	*Utflytt Palladium till annat kontor (tidigare Skolnämndens rum för Asken)	922
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	Kommunstyrelsen	*Utflytt Palladium till annat kontor	43
Kultur- och fritidsnämnd	Skolnämnd	Inköp media till skolbibliotek	450
Kommunstyrelsen	Skolnämnd	Unga KS	84

Från nämnd	Till nämnd	Avser flytt av	Belopp i tkr
Kommunstyrelsen	Kultur- och fritidsnämnd	Friskvårdsbidrag	99
Kommunstyrelsen	Skolnämnd	Friskvårdsbidrag	1 641
Kommunstyrelsen	Social- och arbetsmarknadsnämnd	Friskvårdsbidrag	592
Kommunstyrelsen	Omsorgsnämnd	Friskvårdsbidrag	1 532
Kommunstyrelsen	Gymnasienämnd	Friskvårdsbidrag	353
Kommunstyrelsen	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	Friskvårdsbidrag	47

Beslutsunderlag

- Muntligt föredragande budgetsamordnare Jeanette Kling
- PPT presentation Ekonomikontoret



BORLÄNGE

Kommunstyrelsens budgetberedning

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

sid 2(2)

Sammanträdesdatum

2026-10-20

Skickas till:

Kommunstyrelsen



§ 39 Tillgängliga medel - kommunbidrag år 2027-2030

Beslut

Budgetberedningens förslag till Kommunstyrelsen
Förslag till kommunbidrag år 2027-2030 godkänns.

Kommunfullmäktige fattar det slutliga beslutet.

Deltar ej i beslut

Karin Örjes (C) och Jonas Hillerström (KD) deltar ej i beslut.

Ärendet

Budgetsamordnare Jeanette Kling föredrar för budgetberedningen förslaget till fördelning av de tillgängliga medlen för 2027-2030. Förslaget bygger på att kommunens resultat för år 2027 är 70 miljoner kr och år 2028-2030 är 125 miljoner kr.

5 Kommunbidrag år 2027-2030, budgetberedning 2026-10-20

Kommunbidrag 2026-2030									
tkr									
	Budget 2026	Förändr 2027	Budget 2027	Förändr 2028	Plan 2028	Förändr 2029	Plan 2029	Förändr 2030	Plan 2030
Kommunstyrelsen	477 229	-309	476 920	44 625	521 545	82 288	603 833	91 035	694 868
varav reserverade medel	7 314	-1 935	5 379	37 552	42 931	75 109	118 040	83 748	201 788
Kultur och fritidsnämnden	163 427	24 364	187 791	2 817	190 608	2 859	193 467	2 902	196 369
Skolnämnden	1 265 886	19 829	1 285 715	19 286	1 305 001	19 575	1 324 576	19 869	1 344 444
Social- och arbetsmarknadsnämnden	677 679	7 373	685 052	10 276	695 328	10 430	705 758	10 586	716 344
Omsorgsnämnden	1 281 743	29 349	1 311 092	19 666	1 330 758	19 961	1 350 720	20 261	1 370 981
Gymnasienämnden	328 387	3 636	332 023	4 980	337 003	5 055	342 058	5 131	347 189
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	38 227	-1 212	37 015	555	37 570	564	38 134	572	38 706
Överförmyndaren	6 104	61	6 165	92	6 257	94	6 351	95	6 447
Revisionen	2 885	100	2 985	45	3 030	45	3 075	46	3 121
Kommunen totalt	4 241 567	83 191	4 324 758	102 343	4 427 101	140 872	4 567 972	150 497	4 718 469
Ökning mellan åren i tkr, inkl reserverade medel	136 418		83 191		102 343		140 873		150 498
Ökning mellan åren i %, inkl reserverade medel	3,3%		2,0%		2,4%		3,2%		3,3%
Reserverade medel	7 314		5 379		42 931		118 040		201 788
Resultat	90 000		70 000		125 000		125 000		125 000
Kommunbidrag exkl reserverade medel/ buffert	Budget 2026	Förändr 2027	Budget 2027	Förändr 2028	Plan 2028	Förändr 2029	Plan 2029	Förändr 2030	Plan 2030
ökning mellan åren i tkr (% raden under)		85 126		64 791		65 763		66 749	
Kommunbidrag utan reserverade medel/ buffert	4 234 253	2,0%	4 319 379	1,5%	4 384 170	1,5%	4 449 932	1,5%	4 516 681

Beslutsunderlag

- Muntligt föredragande Jeanette Kling 2026-10-20
- PPT presentation ekonomikontoret



BORLÄNGE

Kommunstyrelsens budgetberedning

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

sid 2(2)

Sammanträdesdatum

2026-10-20

Skickas till:

Kommunstyrelsen



§ 40 Investeringsramar för nämnderna år 2027-2036

Beslut

Budgetberedningens förslag till Kommunstyrelsen
Investeringsramar till nämnderna år 2027-2036 fastställs.

Kommunfullmäktige fattar det slutliga beslutet.

Deltar ej i beslut

Karin Örjes (C) och Jonas Hillerström (KD) deltar ej i beslut.

Ärendet

Kommundirektör Jörgen Olsson föredrar för budgetberedningen om förslaget till investeringsbudget för år 2027-2036.

Följande fördelning av investeringsmedel föreslås för åren 2027-2036

Investeringar per nämnd i mnkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Totalt 2027- 2036
Kommunstyrelsen	718,2	447,0	444,3	405,8	282,8	289,8	309,8	218,8	225,8	232,8	3 575,1
- Kommunfastigheter	593,3	322,4	290,5	334,0	211,0	218,0	215,0	147,0	154,0	161,0	2 646,2
- Trafik och stadsmiljö, mark och exploatering	115,9	120,1	149,3	67,3	67,3	67,3	67,3	67,3	67,3	67,3	856,4
- Övriga verksamheter	9,0	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5	27,5	4,5	4,5	4,5	72,5
Kultur- och fritidsnämnden	11,5	12,5	14,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	94,0
Skolnämnden	6,0	9,0	16,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	73,0
Social- och arbetsmarknadsnämnden	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	20,0
Omsorgsnämnden	23,5	9,7	16,2	16,2	8,0	16,2	8,0	8,0	8,0	6,2	120,0
Gymnasienämnden	10,0	10,0	8,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	70,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt per år	771,2	490,2	500,5	444,0	312,8	328,0	339,8	248,8	255,8	261,0	3 952,1

Typ av investeringar i mnkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032	Plan 2033	Plan 2034	Plan 2035	Plan 2036	Totalt 2027- 2036
Skolor och förskolor	251,3	73,0	53,0	58,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	453,3
Omsorgslokaler	110,5	131,9	93,0	128,0	78,0	78,0	78,0	3,0	3,0	3,0	706,4
Kultur- och fritidslokaler	93,5	18,0	38,0	38,0	13,0	13,0	3,0	3,0	3,0	3,0	225,5
Övriga lokaler och byggnader	49,0	3,5	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	56,0
Lokalinvesteringar	89,0	96,0	103,0	110,0	117,0	124,0	131,0	138,0	145,0	152,0	1 205,0
Stadsmiljö	79,5	84,8	124,3	52,3	52,3	52,3	52,3	52,3	52,3	52,3	654,7
Mark och exploatering	36,4	35,3	25,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	201,7
Inventarier och övrigt	62,0	47,7	60,7	42,7	34,5	42,7	57,5	34,5	34,5	32,7	449,5
Totalt per år	771,2	490,2	500,5	444,0	312,8	328,0	339,8	248,8	255,8	261,0	3 952,1

Beslutsunderlag

- Muntligt föredragande Kommundirektör Jörgen Olsson
- PPT presentation ekonomikontoret

Skickas till:

Kommunstyrelsen



§ 41 Koncernbudget resultat- och balansräkning samt utveckling nyckeltal år 2027-2036

Beslut

Information om koncernbudget resultat- och balansräkning samt utveckling nyckeltal år 2027-2036 godkänns.

Ärendet

Ekonomichef Elin Hammarstedt redogör för budgetberedningen om koncernens resultat- och balansräkning och ekonomiska nyckeltal.

Soliditet: För åren 2024-2027 får soliditeten inte understiga 30,3 %. Vid år 2033 ska soliditeten vara minst 39,5%

Resultat: Genomsnittet av koncernens resultat efter finansiella poster ska under 10-årsperioden uppgå till minst 5 400 kronor/invånare.

Lånetak: För åren 2024-2027 får koncernens lån maximalt uppgå till 140 000 kronor/invånare. Vid år 2033 får lån maximalt uppgå till 130 000 kronor/invånare

Kommunfullmäktiges finansiella mål, nyckeltal

	År 2027	År 2028	År 2029	År 2030	År 2031	År 2032	År 2033	År 2034	År 2035	År 2036
Invånare, prognos	51 378	51 331	51 289	51 296	51 306	51 326	51 352	51 375	51 397	51 422
Soliditet	27,4%	28,6%	29,6%	30,7%	31,8%	33,0%	34,2%	35,6%	37,0%	38,3%
Resultat per invånare, kr	4 974	6 464	5 045	5 404	5 695	5 950	6 021	6 202	6 370	6 494
Lånetak per invånare, kr	170 173	177 694	190 134	194 930	196 876	202 238	208 572	213 430	217 231	220 625
Räntetäckningsgrad, ggr	2,0	2,3	2,0	2,0	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,0

Beslutsunderlag

-Muntligt föredragande ekonomichef Elin Hammarstedt

-PPT presentation ekonomikontoret

**§ 42 Investeringar kommunkoncernen, år 2027-2036****Beslut**

Informationen om investeringar kommunkoncernen år 2027-2036 godkänns.

Ärendet

Ekonomichef Elin Hammarstedt informerar om investeringsprognoserna inom kommunkoncernen 2027-2036.

Investeringar Borlänge kommunkoncern år 2027-2036

<i>mnkr</i>	<i>Prognos 2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>	<i>2030</i>	<i>2031</i>	<i>2032</i>	<i>2033</i>	<i>2034</i>	<i>2035</i>	<i>2036</i>	<i>2027-2036</i>
Borlänge kommun	684	771	490	501	444	313	328	340	249	256	261	3 952
AB Stora Tunabyggen	211	235	180	170	135	130	130	130	100	100	100	1 410
AB Borlänge energi	477	564	543	702	345	281	500	500	500	500	500	4 935
Fastighets AB Hushagen	45	56	50	50	50	50	50	50	50	50	50	506
Total	1 417	1 626	1 263	1 423	974	774	1 008	1 020	899	906	911	10 803
Förändring från fg år		209	-363	159	-449	-200	234	12	-121	7	5	

Beslutsunderlag

- Muntligt föredragande ekonomichef Elin Hammarstedt
- PPT presentation ekonomikontoret



§ 43 Låne- och borgensramar 2027-2036 Borlänge kommunkoncern (kontokrediter internbank) / 2026/1529

Beslut

Budgetberedningens förslag till Kommunstyrelsen

1. Kommunfullmäktige beslutar att Borlänge kommun via internbanken får låna upp och förmedla krediter inom en beloppsram om:
9 580 miljoner kronor år 2027
10 030 miljoner kronor år 2028
10 290 miljoner kronor år 2029
10 500 miljoner kronor år 2030
10 680 miljoner kronor år 2031
Det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive lånebelopp, jämte därpå löpande ränta och kostnader.
Beloppet inkluderar 400 mkr i låneutrymme till internbanken. I internbanken ingår Borlänge kommun, AB Stora Tunabyggen, AB Borlänge Energi och Fastighets AB Hushagen.
2. Kommunfullmäktige beslutar att Borlänge kommuns låneram/kontokredit via internbanken får uppgå till ett totalt högsta belopp om:
2 300 miljoner kronor år 2027
2 580 miljoner kronor år 2028
2 880 miljoner kronor år 2029
3 150 miljoner kronor år 2030
3 330 miljoner kronor år 2031 och tillsvidare
3. Kommunfullmäktige beslutar att AB Stora Tunabyggens låneram/kontokredit via internbanken får uppgå till ett totalt högsta belopp om:
3 200 miljoner kronor år 2027
3 200 miljoner kronor år 2028
3 200 miljoner kronor år 2029
3 200 miljoner kronor år 2030
3 200 miljoner kronor år 2031 och tillsvidare
4. Kommunfullmäktige beslutar att AB Borlänge Energis låneram/kontokredit via internbanken får uppgå till ett totalt högsta belopp om:
2 680 miljoner kronor år 2027
2 850 miljoner kronor år 2028
2 810 miljoner kronor år 2029
2 750 miljoner kronor år 2030
2 750 miljoner kronor år 2031 och tillsvidare



5. Kommunfullmäktige beslutar att Fastighets AB Hushagen låneram/kontokredit via internbanken får uppgå till ett totalt högsta belopp om:
 - 1 000 miljoner kronor år 2027
 - 1 000 miljoner kronor år 2028
 - 1 000 miljoner kronor år 2029
 - 1 000 miljoner kronor år 2030
 - 1 000 miljoner kronor år 2031 och tillsvidare
6. Kommunfullmäktige beslutar att Borlänge kommuns kredit på checkräkningen får uppgå till ett totalt högsta belopp om:
 - 500 miljoner kronor år 2027 och tillsvidare
7. Kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Borlänge Kommuns Förvaltnings AB:s låneförpliktelser samt till skulden tillhörande löpande räntor från räntederivat upp till ett totalt högsta lånebelopp om:
 - 550 miljoner kronor år 2027
 - 530 miljoner kronor år 2028
 - 510 miljoner kronor år 2029
 - 490 miljoner kronor år 2030
 - 470 miljoner kronor år 2031 och tills vidareDet totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldebrevens respektive lånebelopp, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Deltar ej i beslut

Karin Örjes (C) och Jonas Hillerström (KD) deltar ej i beslut.

Ärendet

Enligt kommunens finanspolicy ska kommunfullmäktige årligen fastställa ramar för kommunkoncernens upplåning. De föreslagna låne- och borgensramarna utgår från befintlig skuldsättning, planerade investeringar, refinansieringsbehov och behovet av en god betalningsberedskap. Ramarna baseras på planperioden 2027–2031 men föreslås därefter kvarstå på samma nivå till dess att kommunfullmäktige beslutar om nya ramar, vilket möjliggör långfristig upplåning och effektiv skuldhantering. Förslaget skapar förutsättningar för internbanken att långsiktigt säkerställa kommunkoncernens finansiering och hantera likviditeten samordnat och effektivt.

Beslutsunderlag

- Beslut budgetberedning 2026-10-20, Låne- och borgensramar år 2027–2036 Borlänge kommunkoncern



BORLÄNGE

Kommunstyrelsens budgetberedning

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

sid 3(3)

Sammanträdesdatum

2026-10-20

Skickas till:

Kommunstyrelsen



Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: ERIK STAFFAN NISES

Date: 2026-10-21 13:10:44

BankID refno: 01a15e27-dcdc-7e86-932f-4f15442f997f



Ordförande: Erik Nises

Signed by: JONAS HILLERSTRÖM

Date: 2026-10-21 08:26:49

BankID refno: 01a15d23-f5ce-721c-9d39-67d47e65f091



Jonas Hillerström

Signed by: ULF MIKAEL ISRAELSSON

Date: 2026-10-21 15:03:56

BankID refno: 01a15e8f-8281-77e3-a9a4-e21bdc229742



Nämndsekreterare: Ulf Israelsson