



VARA KOMMUN

PROTOKOLL

Central samverkan

Sammanträdesdatum
2026-05-26

MBL § 11 – budget 2027, protokoll Central samverkan

Datum och tid tisdag den 26 maj 2026, klockan 15:00 till 15:25

Plats Konferensrum Magasinet, Vara Kommunhus

Närvarande

Arbetsgivarföreträdare Anna Cederqvist, kommundirektör
Cecilia Fogelberg Persson, biträdande ekonomichef
Elin Sundén, HR-chef

Arbetstagarföreträdare Madeleine Johansson, Kommunal
Henrik Bergström, Vårdförbundet
Johan Magnusson, Sveriges Lärare
Áslaug Hardardóttir Broberg, Sveriges Lärare

Anmält förhinder

Mikaela Holmberg, Kommunal
Christina Strandman, Ledarna
Josefin Olsson, Akademikerförbundet SSR
Lisbet Larsson, Vision

Sekreterare Elin Sundén

Justering Protokollet justeras direkt.

Ordförande Anna Cederqvist

Justerare Samtliga fackliga parter



VARA KOMMUN

PROTOKOLL

Central samverkan

Sammanträdesdatum
2026-05-26

Ärendelista

1	Mötets öppnande.....	3
2	Val av justerare	3
3	Information MBL § 19.....	3
4	Budgetförslag.....	3
5	Fackliga parters synpunkter	3
6	Förhandlingen avslutas	3

[Handwritten signatures in blue ink]



VARA KOMMUN

PROTOKOLL

Central samverkan

Sammanträdesdatum
2026-05-26

1 Mötets öppnande

Ordförande Anna Cederqvist öppnar förhandlingen

2 Val av justerare

Samtliga fackliga parter direktjusterar protokollet.

3 Information MBL § 19

Föregående vecka den 20 maj genomfördes MBL § 19 angående budget 2027 samt plan 2028-2030.

4 Budgetförslag

Biträdande ekonomichef, redogör på nytt för det budgetförslag som kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade om den 20 maj 2026. Nämndernas äskande omfattar ca 34 miljoner. Budgetförslaget i korthet innebär en effektivisering på 1% (ca 8 miljoner) för samtliga nämnder, exklusive bildningsnämnden.

Budgetförslaget medför att målnivån om minst 2% i budgeterat resultat efter skatteintäkter och generella statsbidrag inte uppnås. Inte heller målet om en självfinansieringsgrad om minst 75% nås. Genomsnittet för 4-årsperioden beräknas till ca 54%. (Se bilaga 1)

5 Fackliga parters synpunkter

Sveriges Lärare uttalar oro för att de demografiska förändringarna innebär lägre budgettilldelning till skolorna vilket är särskilt ogynnsamt under nuvarande skolstruktur. Samt;

- de svårigheter som finns redan idag att leva upp till skollagen.
- den stress och press en stor del av våra medlemmar upplever i sitt arbete.
- den lagstiftning som förväntas tas i juni och som träder i kraft 2027, innebärande en begränsning av undervisningstiden och reglerad planeringstid för förskollärare.

Kommunal uttrycker oro för arbetsbelastning utifrån att föreslagna budgetförslag beslutas.

6 Förhandlingen avslutas

Förhandlingen avslutas i enighet dag som ovan.



VARA KOMMUN

PROTOKOLL

Central samverkan

Sammanträdesdatum
2026-05-26

Anna Cederqvist

Kommundirektör

Johan Magnusson

Sveriges Lärare

Madeleine Johansson

Kommunal

Henrik Bergström

Vårdförbundet

(Bilaga 1.)



1

Budgeterat resultat för 2027

Enligt beslut i KSAU

2

Budget 2027



VARA KOMMUN

Resultatbudget, mnkr	2027	2028	2029	2030
Inriktningsbeslut feb	29,3	30,6	20,1	19,3
Skatteprognos feb	1,7	2,0	1,5	1,6
Befolkningsprognos, skatteintäkter	-4,1	-4,9	-6,7	-8,2
Justering investeringsbudget	-0,3	-1,6	-5,4	-7,3
Justering nivå lönepott	2,8	3,0	3,2	3,4
Pensionsprognos april	1,0	0,9	0,5	0,3
Nämndernas äskanden	-30,2	-34,3	-32,4	-31,8
Utökad budget Räddningstjänsten	-0,9	-0,9	-1,0	-1
Uppdatering kapitalkostnader	-3,2	-3,3	-3,5	-3,6
Räntekostnader	-0,6	-0,9	-1,0	-2,4
Lånenivå	3,3	4,8	5,3	6
Bolagens räntepåslag	-0,6	-0,8	-0,9	-0,9
Justering bidrag Vara Konserthus AB	0,0	-0,1	-0,1	-0,8
Justering resursfördelningsmodell	6,0	5,5	5,7	7,9
Skatteprognos april	-12,8	-7,7	-7,9	-5,1
Riktat bidrag från MCF förs om till generellt	2,5	2,6	2,8	2,8
Justering av driftbudget KSAU	8,9	6,6	6,8	7,1
Beräknat resultat	2,8	1,5	-13,0	-12,7

Inkluderar effektivisering om 0,5 % på nämnderna (exkl. bildningsnämnden), totalt ca 4 mnkr.

Inkluderar ytterligare effektivisering om 0,5 % på nämnderna (exkl. bildningsnämnden), totalt ca 4 mnkr.

3

Finansiell analys



VARA KOMMUN

	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Årets resultat, mnkr	14,2	2,8	1,5	-13,0	-12,7
Årets resultat/skatteintäkter & generella statsbidrag, %	1,1	0,2	0,1	-0,9	-0,9

→ Målnivå om minst 2 % uppnås ej.

	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Självfinansieringsgrad, %	43,0	50,0	59,1	65,0	121,7

→ Genomsnitt för 4-årsperioden 2026-2029 uppgår till ca 54 %. Målnivå om minst 75 % uppnås ej.

Avser budgeterade värden för respektive år.

4