

Hjo kommun 2026





Sammanfattning av kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att:

- angivna verksamhets- och finansiella mål ligger till grund för vårbudgeten för 2026.
- ekonomiska ramar fördelat på politikområdesnivå för 2026 fastställs enligt föreliggande förslag i vårbudget.
- investeringsbudgeten samt investeringsplan för perioden 2026–2032 fastställs enligt föreliggande förslag till vårbudget 2026 på sid 36.
- skatteintäkternas storlek baseras på att nuvarande skattesats bibehålls, 22:00 per skattekrona.

Innehåll:

1.	Sammanfattning av kommunstyrelsens beslut 2025-06-04	2
2.	Organisation	5
2.1	Politisk organisation	6
2.2	Förvaltningsorganisation	7
3.	Planeringsprocessen	9
3.1	Plan för budget och budgetuppföljning	10
4.	Hjo kommuns vision och mål	13
4.1	Visionsformulering och utvecklingsområden	14
4.2	Vision och utvecklingsområden	16
5.	Arbetsgivarpolitik	19
6.	Förutsättningar inför årets budgetarbete	23
7.	Ställningstaganden och prioriteringar	30
7.1	Sammanställning av ramtilldelning	31
7.2	Särskilda uppdrag till förvaltningen	32
8.	Investeringsbudget - 8-årsplan 2026-2032	35
9.	Politikområden	43
9.1	Demokrati	44
9.2	Kommunledningskontoret	45
9.3	Plan och bygg	49
9.4	Barn och utbildning	50
9.5	Socialtjänst	52
9.6	Kultur, turism och fritid	54
9.7	Teknisk service	56
9.8	Taxefinanserade verksamheter	58



2

Organisation

*Beskrivning av vår politiska organisation och
förvaltningsorganisation*



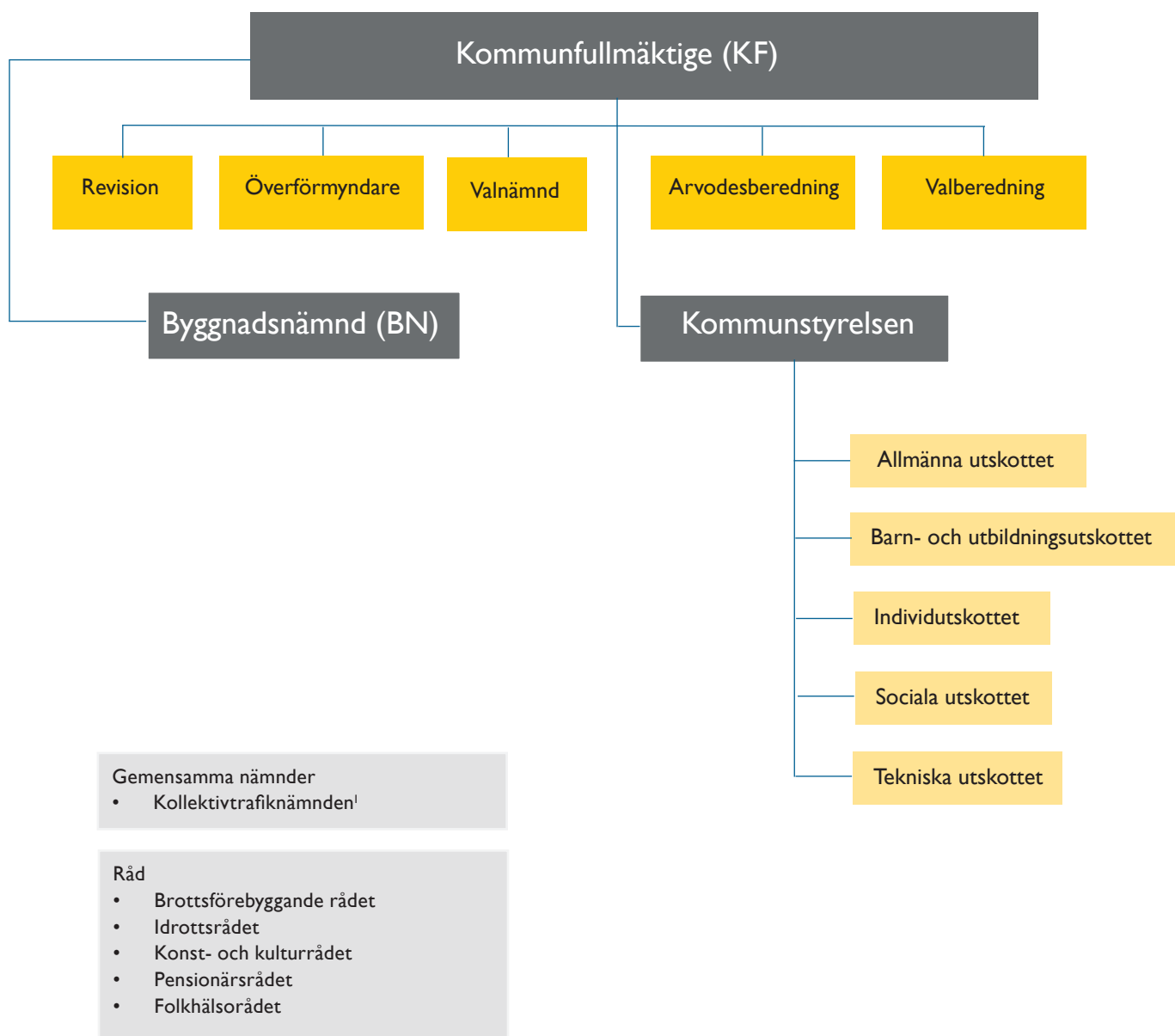
2.1 Vår politiska organisation

Den politiska organisationen i Hjo kommun består av kommunfullmäktige och kommunstyrelse. Under kommunstyrelsen återfinns fem utskott som bereder ärenden. Det finns även en byggnadsnämnd som hanterar bygglov.

I Hjo kommuns organisation är all verksamhet samlad under kommunstyrelsen. Budgeten fördelas på politiskt intressanta områden s.k. politikområden oberoende av hur förvaltningen är organiserad. Politikområdena är; Demokrati, Kommunledningsskontoret, Plan och bygg, Barn och utbildning, Socialtjänst, Kultur, turism och fritid, Teknisk service och Finansförvaltning (separat avsnitt om Vatten och avlopp, VA samt avfallshantering, AÖS).

På denna nivå beslutar kommunfullmäktige i juni (Vårbudget) om bl.a.;

- övergripande finansiella mål,
- justeringar i rullande investeringsplan på 5-år,
- ekonomiska ramar fördelat på politikområdesnivå



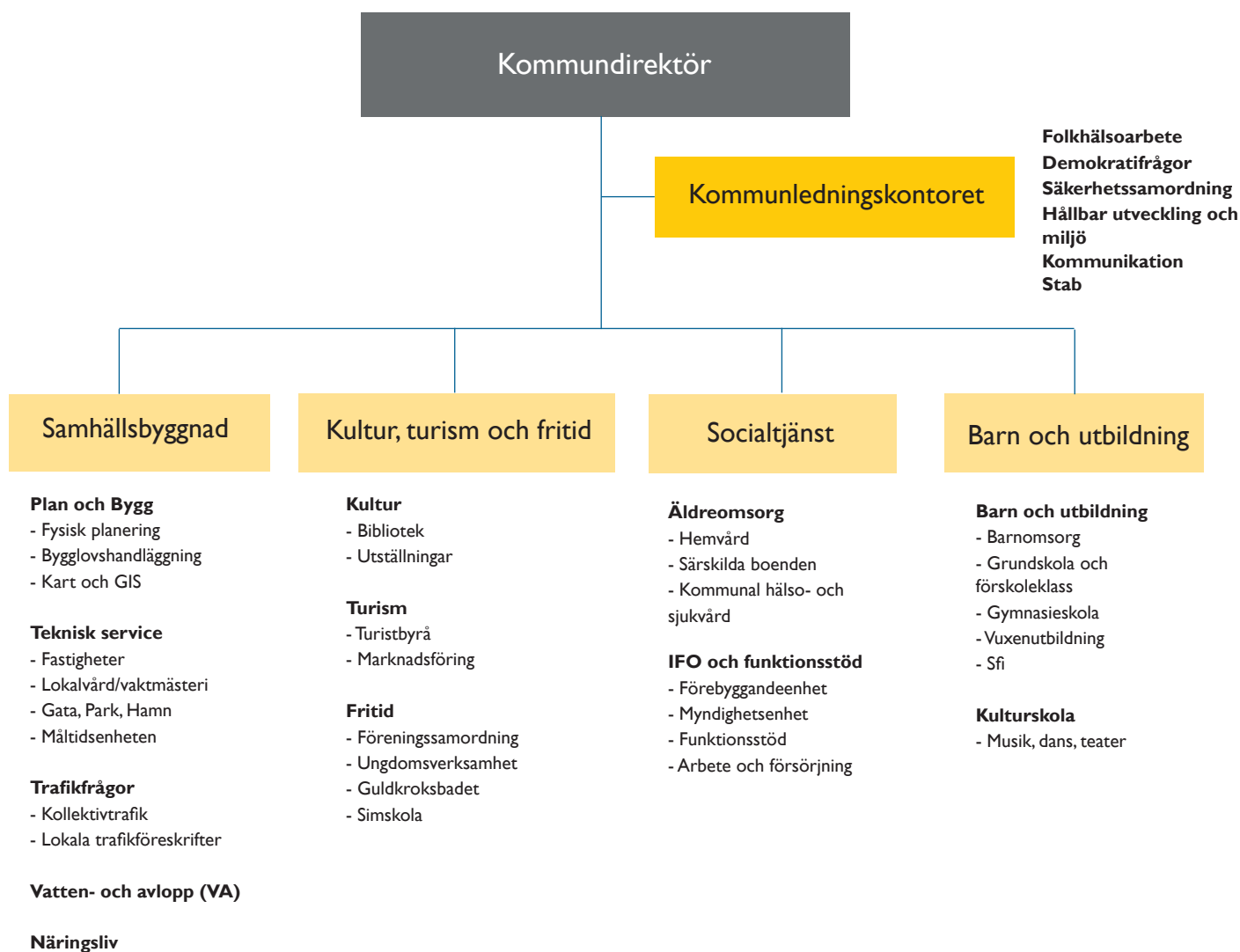
¹Ett samarbete mellan Hjo, Tibro och Karlsborgs kommun.

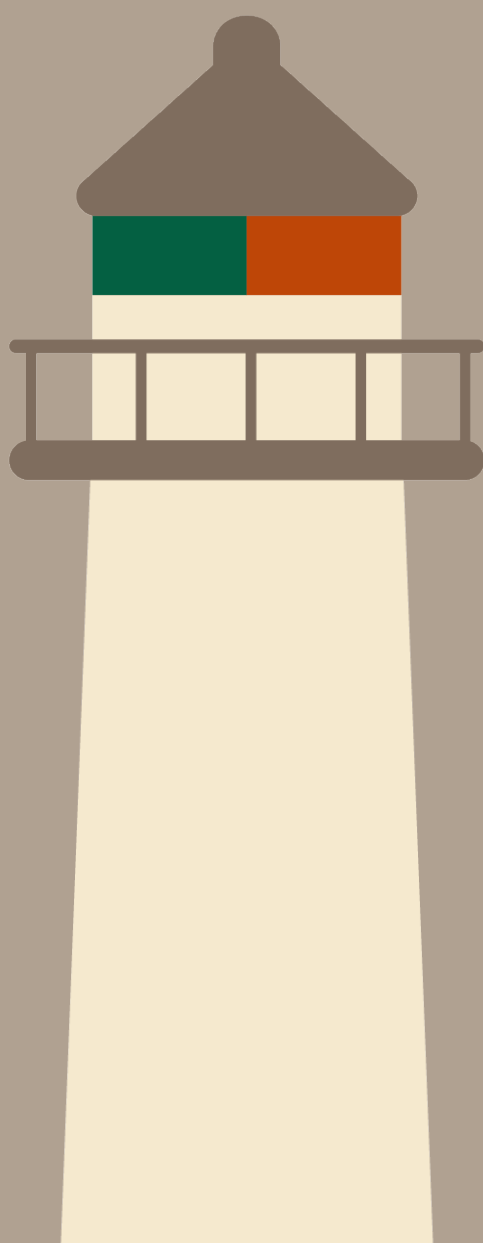
2.2 Vår förvaltningsorganisation

Hjo kommun har koncentrerat det politiska ansvaret under kommunfullmäktige till en nämnd – kommunstyrelsen. Byggnadsnämnden är jävsnämnd och hanterar bygglov och enklare detaljplanefrågor. Under kommunstyrelsen finns fem utskott (se politisk organisation föregående sida). Alla ärenden som medför budgetpåverkan bereds i förvaltningen, informeras i verksamhetsutskottet och samverkas om behov föreligger i central samverkansgrupp. Ärendet går därefter via kommunstyrelsens allmänna utskott till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Hjo kommuns organisation består av en förvaltning – kommunstyrelsens förvaltning. Förvaltningen leds av kommundirektören. Förvaltningen består i sin tur av fyra olika verksamhetsområden: Samhällsbyggnad, Socialtjänst, Barn och utbildning, samt Kultur, turism och fritid. Förvaltningen har även en stab som fungerar som stöd och service för verksamheterna. I staben ingår bland annat ekonomi, personal, kansli, IT och kommunikation.

Det ekonomiska ansvaret fördelas på flera chefer i den samlade förvaltningsorganisationen. Denna decentralisering är ändamålsenlig, samtidigt som den förutsätter tydliga ansvarsnivåer, bra kommunikationsvägar och en ekonomisk medvetenhet.





3

Planeringsprocessen

I budgetprocessen samlas merparten av de förändringsarbeten som kräver politiska beslut.



3. Planeringsprocessen

I budgetprocessen samlas merparten av de förändringsarbeten som kräver politiska beslut. Skälen till detta är många, bland annat är det ett effektivt sätt då samordningen ger tidsvinster. Metoden skapar också delaktighet och helhetssyn. Vidare är förändringsbeslut ofta förknippat med prioriteringar som i många fall behöver värderas av olika aktörer utifrån olika perspektiv och inte minst helhetens sammantagna utmaningar. Denna samordnade budgetprocess samlar helhetens utmaningar och väger dessa mot varandra utifrån de ekonomiska resurser som finns tillgängliga. Tydliga spelregler och tidiga planeringsförutsättningar ger stabilitet och är en central framgångsfaktor i god ekonomisk hushållning.

En av Hjo kommuns framgångsfaktorer för att nå målet om god ekonomisk hushållning är en successiv utveckling av planeringsprocessen (budgetarbetet). Processen är uppdelad i vår och höst. Där vårprocessen syftar till att klargöra så mycket planeringsförutsättningar som möjligt för förvaltningen. Processen handlar i praktiken om att lyssna och kommunicera olika parter/verksamheters utmaningar inför kommande år och samtidigt skapa förståelse och ett gemensamt ansvar för helheten. Förutom att dialogerna i sig är viktiga, är det också viktigt att sända tydliga styrsignaler tidigt i processen.

I vårprocessen får kommunstyrelsen möjlighet att ge signaler om hur de ser på prioriteringar för olika politikområden och förvaltningen får möjlighet att skicka signaler om de långsiktiga behoven av resurser och verksamhetsprioriteringar.

Höstens process är sedan inriktad på verksamhetsplaneringen och eventuella förändringar som kan uppkomma i samband med regeringens budgetproposition och den skatteprognos som Sveriges kommuner och Regioner (SKR) gör i oktober.

3.1 Plan för budget och budgetuppföljning

Budgeten är integrerad med kommunens ekonomi- och verksamhetsplan. Kommunens budget är ett ekonomiskt handlingsprogram där olika mål och krav ställs mot varandra.

Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans och en välfungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning måste det för verksamheten finnas ett samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter.

Planerings- och uppföljningsprocessen under året

Månad	Aktivitet	Innehåll
Februari	Preliminärt bokslut i KS.	Preliminärt bokslut för föregående år redovisas.
Mars	Redovisning bokslut i KS.	Övergripande redovisning i KS i mars
April	Budgetuppföljning nr 1 till KS.	Budgetuppföljning nr 1 med helårsprognos baseras på utfall t.o.m. mars.
	Boksluts- och budgetkonferens	Redovisning av bokslut för föregående år, uppföljning 1 och framtids-spaning
	Budgetdialog	Fördjupad dialog mellan budgetberedning och respektive verksamhetschef
	Budgetberedningar	2-3 budgetberedningssammanträde under apr-maj
	Årsredovisning till KF	Fullständig årsredovisning föredras och fastställs av KF
Maj	Budgetberedningar	2-3 Budgetberedningsmöten under april-maj
	Budgetuppföljning nr 2 till KS.	Budgetuppföljning nr 2 med helårsprognos baseras på utfall t.o.m. april.
	Vårbudget bereds i Ks	Ekonomiska ramar, verksamhetsmål och finansiella mål samt 5-års-plan över investeringar bereds i Ks
Juni	Vårbudget fastställs i KF	Ekonomiska ramar, verksamhetsmål och finansiella mål samt 5-års-plan över investeringar fastställs.
September	Budgetkonferens	Uppdatering av förutsättningar efter att vårbudgeten antogs. Budgetuppföljning 2, Skatteprognos från augusti redovisas.
	Budgetdialog	
	Budgetberedningen följer upp informationen från budgetkonferensen genom fördjupad dialog med respektive verksamhetschef	
	Budgetberedningar	2-3 budgetberedningssammanträde under sep-okt
Oktober	Delårsbokslut 31/8 samt budgetuppföljning nr 3 i KS och KF.	Delårsbokslut inklusive budget- och måluppföljning. Redovisas inom ramen för ordinarie mötesplanering.
	Budget och verksamhetsplan i KS	Förslag till budget bereds i KS.
November	Budgetuppföljning nr 4 till Ks	Budgetuppföljning med helårsprognos baseras på utfall t.o.m. okt
	Budget och verksamhetsplan i KF	Budget och verksamhetsplan beslutas i KF.



4

Hjo kommuns vision och mål

Kommunfullmäktige styr den kommunala verksamheten genom den vision och tillhörande utvecklingsområden som finns antagna sedan 2013. Orden i vår visionsformulering "Tillsammans skapar vi framtidens Hjo" är utvalda eftersom budskapet i dem är centrala. Bakom varje ord finns en tanke



4.1 Visionsformulering och utvecklingsområden

Hjo kommuns vision lyder "I Hjo skapar vi framtiden tillsammans".

Hjo växer och utvecklas tillsammans med vår omvärld. Genom goda möten samverkar vi och hittar vägar mot en hållbar framtid. Vi bevarar och värnar vår unika stadsmiljö, landsbygd och Vättern. Vi som bor, lever och verkar i Hjo möter framtiden med mod inför förändring och nya lösningar.

Visionen är Hjo kommuns målbild – vi ska gemensamt sträva mot att uppnå visionen. Samtidigt är visionen ett verktyg för att nå våra mål. Den ska hjälpa oss att fatta beslut som leder oss framåt, mot målbilden. Visionen konkretiseras genom fyra utvecklingsområden och till varje utvecklingsområde finns prioriterade mål som beslutas av fullmäktig. Till varje utvecklingsområde finns mål som beslutas av kommunfullmäktige. Nedan beskriver vi varje utvecklingsområde.

Tillhörande utvecklingsområden

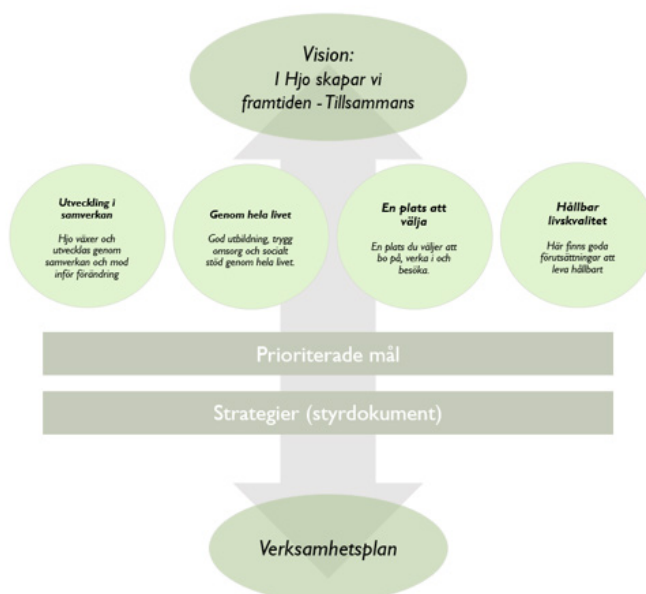
De fyra utvecklingsområdena syftar till att spegla Hjos styrkor, möjligheter och utmaningar. Uppföljningen sker genom de prioriterade målen med tillhörande indikatorer. "Utveckling i samverkan" återspeglar vår metod för att nå en gynnsam utveckling – genom samverkan och det goda mötet. "Genom hela livet" samlar kommunens kärnuppgifter – med utbildning, stöd och omsorg genom hela livet. "En plats att välja" belyser att för att Hjo skall kunna utvecklas krävs att platsen är attraktiv att både bo på, verka i och att besöka. "Hållbar livskvalitet" innebär att om vi alla skall leva i Hjo, Skaraborg eller världen med livskvalitet behöver vi skapa gemensamma förutsättningar för ett hållbart samhälle – både socialt, ekonomiskt och ekologiskt.

Arbetet med vår vision och utvecklingsområden har präglats av Agenda 2030 och de 17 globala målen. En gemensam global strävan mot ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet. Ett verktyg för att sätta olika mål och målkonflikter i relation till varandra samt att förstå den egna kommunens eller landets roll i den globala helheten. I vår närmaste omvärld har sker även förändringar och möjligheter med bla nya etableringar i Skaraborg.

För Hjos del blir samverkan central för att både bidra till omställningen och ta del av möjligheterna den medför. Aktörerna i Hjo kan genom att våga satsa, prova, vara nyfiken och modiga ta del av Skaraborgs möjligheter och vara delaktiga i världens gemensamma utmaningar. Samverkan är central både inom kommunen och med våra omgivande aktörer.

Hjo kommuns målmodell

Modellen syftar till att omsätta vision och tillhörande utvecklingsområden i praktisk handling i alla verksamheter. Kommunfullmäktige är högsta beslutande organ i kommunen och utser en kommunstyrelse som leder och samordnar verksamheten och verkställer uppdrag från kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har fem utskott som bereder ärenden innan de kommer till kommunstyrelsen. Det finns även en byggnadsnämnd som hanterar enklare planfrågor och bygglov. Kommunfullmäktige beslutar om ett antal prioriterade mål som ska vara styrande för nämndernas och förvaltningens arbete. De prioriterade målen är ett begränsat antal övergripande och långsiktiga mål som är nyckelfaktorer för arbetet med att uppnå visionen. Dessa prioriterade mål finns med i kommunfullmäktiges budget. Till målen finns indikatorer som ska ge signaler på om vi är på väg att nå visionens målbild inom respektive utvecklingsområde.



Måluppföljning – bedömning av utveckling i riktning mot målet

Vid måluppföljningen görs en sammantagen bedömning av mätbara indikatorer och icke mätbara resultat. Sammantaget ska nämnderna utifrån uppföljningen kunna redovisa för fullmäktige om verksamhetens arbete leder i riktning mot målen och om verksamhetens resultat är förenligt med god ekonomisk hushållning. Detta redovisas genom att ange en riktning för målet: Det finns också möjlighet för kommunstyrelsen och byggnadsnämnden att komplettera med uppdrag för att styra verksamheten. Kommunfullmäktige och nämnderna styr också verksamheten med hjälp av politiskt antagna strategier och planer.

I nästkommande avsnitt redovisas kommunfullmäktiges 14 prioriterade mål inom visionens respektive utvecklingsområde. 11 mål är verksamhetsmål och 3 är finansiella. Utöver detta har fullmäktige också genom ägardirektiv 3 mål som avser bolagen. Utifrån dessa mål, tillgängliga resurser och övrig styrning utarbetar förvaltningen en årlig verksamhetsplan där arbetet för att nå målen beskrivs och motiveras.

-  Grön - utveckling i riktning mot måluppfyllelse
-  Orange – otillräcklig progression, ej närmat sig måluppfyllelse
-  Rött – utveckling går åt fel håll, minskad möjlighet till måluppfyllelse

Vision och utvecklingsområden:



4.2 Vision och utvecklingsområden:

God ekonomisk hushållning och balanskrav

God ekonomisk hushållning bygger på långsiktigt tänkande och att varje generation som lever och verkar i Hjo står för de kostnader som de ger upphov till. I kommunlagen ställs krav på att kommunfullmäktige ska besluta om särskilda mål och riktlinjer för verksamheten och ekonomin som har betydelse för God ekonomisk hushållning.

Den kommunala verksamheten ska bedrivas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Detta är uttryckt i kommunallagen i form av det så kallade balanskravet. På lång sikt räcker det inte med ett nollresultat för att bevara kapaciteten. Det krävs ett årligt överskott för att finansiera investeringar och för att säkerställa att det egna kapitalet inte minskar i värde.

För Hjo kommun innebär God ekonomisk hushållning att resurserna i verksamheten ska användas till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. Visionens utvecklingsområden och kommunfullmäktiges prioriterade mål är styrande för all verksamhet och utveckling. De ekonomiska förutsättningarna i budgeten styr takten i vår strävan att uppfylla visionen.

Utveckling i samverkan

I Hjo är det enkelt, välkomnande och nära mellan människor. Här förenas landsbygdens kraft och stadens utbud genom goda möten och möjlighet till delaktighet. Det är enkelt att vara med och utveckla vår plats. Vi möter framtida utmaningar och möjligheter i samverkan med andra i Skaraborg och vår omvärld. Vi värnar om tilliten genom goda möten och vågar prova nytt för att utvecklas och förbättra Hjo.

- Mål 1: Utveckling och framtidstro genom delaktighet

Genom hela livet

Tillsammans med föräldrar/vårdnadshavare stöttas varje barn och elev att utvecklas utifrån sina förutsättningar i en likvärdig skola. Alla elever lämnar skolan med goda kunskaper, god självkänsla och framtidstro. Vården och omsorgen är mänsklig, nära och trygg med fokus på dem vi är till för. Valfärdsteknik ger ökad självständighet och trygghet. I Hjo stärks varje individ på vägen till en egen försörjning och ett eget arbete eller studier. Hjo kommun samverkar med näringslivet, offentliga aktörer och det övriga samhället för att människor ska ha möjlighet att lära hela livet och hitta nya vägar.

- Mål 2: Stöd, vård och omsorg möjliggör ett självständigt liv och en känsla av välbefinnande
- Mål 3: Invånarna får stöd på vägen till hållbar egen försörjning
- Mål 4: Barn och elever utvecklar goda kunskaper i en skola präglad av trygghet och arbetsro

En plats att välja

Vi stärker och bevarar den unika stadsmiljön, landsbygden och Vättern. Genom den lilla kommunens fördelar attraheras nya invånare, företag och besökare. Här finns gott om rekreatiomsområden, kulturupplevelser och aktiviteter för alla åldrar. Näringslivet bidrar till en levande stad och landsbygd och kommunen möjliggör etablering och expansion. Hjo är ett resmål året runt och besöksnäringen skapar upplevelser och arbetstillfällen.

- Mål 5: En attraktiv boendemiljö som möter invånarnas behov
- Mål 6: Hjo kommun bidrar till att besöksnäringen utvecklas hållbart med fokus på hela kommunen och besökare året om
- Mål 7: Hjo kommun ska möjliggöra näringslivets etablering, expansion och utveckling
- Mål 8: Ett rikt fritids- och kulturutbud för människor i alla åldrar

Hållbar livskvalitet

Tillsammans utvecklar vi ett samhälle där det är lätt att göra rätt. De lokala förutsättningarna för att leva ett klimatsmart liv stärks och bidrar till att Hjo blir en mer levande och trygg plats. Genom att fokusera på kreativitet, samarbete och resurseffektivitet kan kommun, näringsliv, föreningar och invånare samverka för att ta fram smarta lösningar och skapa förutsättning för en hållbar livskvalitet.

- Mål 9: I Hjo är det enkelt att leva hållbart
- Mål 10: Alla kommunala verksamheter arbetar för en gynnsam utveckling av miljö- och klimat
- Mål 11: Vi värnar vår kultur- och livsmiljö

För att kunna utjämna resultat över åren när det är ett sämre läge i ekonomin så som varit fallet under 2023 och 2024 då kommuner haft ovanligt höga kostnader för pensioner finns möjlighet att använda resultatutjämningsfond. Hjo har avsatt 20 mnkr till RUR. Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Avsikten med regelverket är att uttag från RUR får ske för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur, för att tillfälligt kunna dämpa effekterna och få tid till anpassning. Överordnat är dock alltid kravet på en god ekonomisk hushållning. Reglerna för disponering ska framgå av de egna riktlinjerna för RUR som beslutas av fullmäktige. Kommunfullmäktige har beslutat om användning i Hjo men har för avsikt att förtydliga detta beslut innan bokslutet 2024.

Finansiella mål

För att skapa förutsättningar för att bedriva en verksamhet med hög och jämn kvalitet över tiden krävs en god och stabil ekonomi. För att uppnå detta har Hjo kommun formulerat nedanstående finansiella mål som anses återspegla god ekonomisk hushållning.

- Mål 12: Årets resultat ska uppgå till lägst 10 mnkr.
- Mål 13: Investeringarna ska finansieras med egna medel under mandatperioden 2023–2026.
- Mål 14: Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska årligen bibehållas eller förbättras.

Bolagens mål (fastställda i ägardirektiven)

- Mål 15: Soliditeten i koncernen Hjo stadshus AB ska öka med minst 1 % per år från och med år 2015 och senast år 2025 uppgå till minst 25 %.
- Mål 16: Soliditeten i AB Hjo Småindustrier ska uppgå till minst 30 %.
- Mål 17: Taxor för elnät och fjärrvärme i Hjo Energi AB bör ligga under regiongenomsnittet



5

Arbetsgivarpolitik

Personalen är den viktigaste resursen i kommunen. Cirka 70% av kommunens kostnader är personalrelaterade. Det är därför centralt att kommunen tar hand om sin personal och är en attraktiv arbetsgivare.



Arbetsgivarpolitik

Vår personal är avgörande för att leverera kvalitet inom alla kommunala verksamheter, från skola och omsorg till teknisk service och kultur.

I nuläget har kommunen stora personalgrupper med rekryteringsutmaningar vilket understryker vikten av att vi tar väl hand om den kompetens som finns hos våra medarbetare samtidigt som vi bedriver ett proaktivt arbete för att bemanna våra verksamheter på bästa sätt.

Kompetensförsörjning och demografi

Samtidigt som befolkningen växer och behoven av välfärdstjänster ökar, uppnår många medarbetare pensionsålder de närmaste åren vilket medför en utmaning i att ha tillräckligt många medarbetare med rätt kompetens på rätt plats. Att lösa personalförsörjningen genom att ständigt nyrekrytera är inte längre en hållbar väg att gå då efterfrågan överstiger tillgången. Utmaningen är inte utmärkande för Hjo kommun även om stadens geografiska förutsättningar, pendling till gymnasieskolor samt alternativa arbetsmarknader påverkar möjligheten att rekrytera.

I Hjo kommun uppgår antalet medarbetare till 711 st omräknade till heltider. 39 % av kommunens tillsvidareanställda medarbetare är 50 år eller äldre. Bilden speglar åldersfördelningen inom kommunal sektor nationellt och påvisar behovet av att locka fler unga till yrken inom kommunal verksamhet. Andelen heltidsanställda fortsätter att öka och den genomsnittliga sysselsättningsgraden bland kommunens tillsvidareanställda medarbetare uppgår till ca 95 % vilket är en ökning med 5 % sedan 2020, ett resultat av införandet av heltid som norm. Utmaningen med heltid som norm handlar främst om att nyttja arbetstiden på ett kostnadseffektivt sätt. När alla anställda erbjuds heltid krävs det ett flexibelt arbetssätt för att undvika perioder av underbemanning eller överbemanning.

Lösningen på rådande kompetensförsörjningsutmaning handlar om att öka attraktionskraften, minska rekryteringsbehovet och möta framtiden genom nya digitala lösningar som kan underlätta i våra verksamheter. Genom digitaliseringen ökas även tillgänglighet och vi skapar förutsättningar för kommunens invånare att bli mer självständiga i sin vardag.

Arbetsmiljö och hälsa

För att kunna ge god service av hög kvalitet till medborgarna och besökare behöver vi kompetent personal som trivs med sitt arbete och mår bra. Att sätta det systematiska arbetsmiljöarbetet högt upp på agendan är avgörande liksom att genom ett gott ledarskap skapa trygghet och delaktighet på våra arbetsplatser. Det är så vi utvecklar våra verksamheter.

Kommunens totala sjukfrånvaro är 6,8% vilket innebär en svag minskning jämfört med de senaste två åren. Hjo kommun har i förhållande till andra Skaraborgskommuner en låg total sjukfrånvaro. Skillnaderna i sjukfrånvaro mellan könen är påtagliga på arbetsmarknaden i stort och återfinns även i Hjo kommun där kvinnor står för en högre andel sjukfrånvaro jämfört med män. Att snabbt upptäcka de som är i riskgruppen för ohälsa och att tidigt skapa förutsättningar för medarbetaren att vara närvarande på arbetsplatsen är avgörande för att minska sjukfrånvaron. Det förebyggande arbetet är därför prioriterat och verksamhetsspecifika insatser, uppföljning och tydliggörande av sjukfrånvarokostnader samt ledarskap och chefs förutsättningar att arbeta med arbetsmiljön har stor betydelse för det förebyggande arbetsmiljöarbetet.

Lönebildning

Lönerevision 2025 föregicks av en grundlig löneanalys där lönespridning, löneutveckling, lönenivåer och särskilt konkurrensutsatta grupper kartlagts.

SKR förhandlade under våren om huvudöverenskommelser med samtliga förbund förutom Akademiker Alliansen. Avtalen följer industrins märke för löneökningkostnader på 6,4 procent och har fokus på att säkra kompetensförsörjningen i välfärden.

Jämställdhet och mångfald

Tillgänglighet, mångfald och jämställdhet är viktiga frågor både i den dagliga verksamheten och när vi planerar för framtiden. Inga former av trakasserier eller kränkande behandling accepteras, oavsett orsaken till dess uppkomst. Exempel på pågående åtgärder är utbildningar, löneanalysarbetet med lika och likvärdiga arbeten, särskilt riktade APT, heltid som norm och jämställd rekrytering liksom ett löpande arbete med attityder och värderingar för att medvetandegöra kommunens medarbetare om den egna rollens betydelse för möjligheten att främja eller hindra likabehandling på arbetsplatsen.

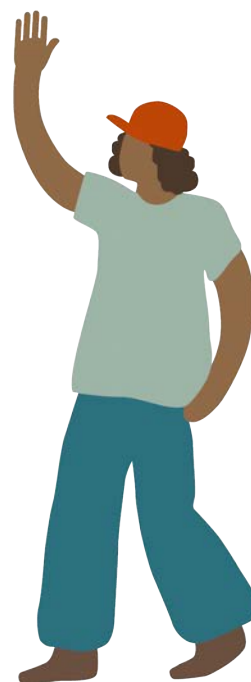
Kunskap och delaktighet

Det kommunala uppdraget utförs av våra medarbetare dygnet runt under årets alla dagar. Det är ytterst viktigt att lyssna på kloka idéer och inspel och att dessa tas till vara för att vi hela tiden ska kunna bli bättre och effektivare. För att våra medarbetare ska känna sig delaktiga och få en känsla av sammanhang krävs kunskap och ökad förståelse för kommunens förutsättningar, uppdrag, samlade resurser och ekonomiska situation. Med den insikten får alla större möjlighet att bidra med alternativa arbetssätt, förbättringar och smarta lösningar.

Ekonomiska beslut i budget 2026 kopplat till arbetsgivarpolitiken.

Vartdera politikområde har fått en ramförstärkning med 3,5 procent av 2025 års budgeterade löner (inkl PO-pålägg), vilket summerar till ca 18 mnkr.

Under 2026 finns också avsatt 600 tkr i investeringsbudgeten riktat mot arbetsmiljöförbättrande insatser som uppkommer i samband med kommunens årliga skyddsronder. Beslut om fördelning av resursen tas av kommundirektör efter beredning i kommunledningsgruppen.





6

Förutsättningar inför årets
budgetarbete



Förutsättningar inför årets budgetarbete

Hjo kommun utgår, i likhet med de allra flesta svenska kommuner, från de prognoser som Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) tar fram. Nedan följer en beskrivning av förutsättningarna som SKR lämnar i sitt cirkulär 25:21 från april 2025.

År 2026

Sysselsättningen bedöms öka något 2025 innan det tar bättre fart nästa år. Skatteunderlaget växlar åter upp 2025–2026 till mer normal takt.

Kostnader för pensioner minskar under 2025 om än något mindre än beräknat. Förklaringen ligger till största del i förändringen av inflationen som med eftersläpning får avgörande effekt för pensionskostnader.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att svensk ekonomi har påbörjat återhämtning från lågkonjunkturen och att den kommer vara påtaglig under både 2025 och 2026. Penningpolitiken bidrar, ihop med finanspolitiken, till detta. Arbetsmarknaden följer efter med viss tidsfördröjning och även om sysselsättningen ökar något under 2025 så är det framför allt under 2026 som arbetslösheten minskar. I årets avtalsrörelse antas arbetsmarknadens parter återigen ta stort ansvar för att bidra till återhämtningen. Ett lägre inflationstryck banar väg för att löneökningstakten kommande år avtar något jämfört med de senaste åren, men med stigande reallöner.

Sammantaget ger återhämtningen i ekonomin att skatteunderlaget ökar från en dämpad takt på 3,5 procent 2024 till 4,4 respektive 4,5 procent i år och nästa år. Skatteunderlaget beräknas öka med 4,4 procent i genomsnitt per år under perioden 2025–2028, vilket är ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under senaste tioårsperioden.

Prognosen sammanfattas i tabellen nedan.

Tabell 1. Nyckeltal för svensk ekonomi

Procentuell förändring om inget annat anges

Nyckeltal	2023	2024	2025	2026	2027	2028
BNP, kalenderkorrigerad	0,0	0,6	2,7	2,7	1,9	1,7
Arbetade timmar, kalenderkorrigerad	1,4	-0,3	0,6	1,3	0,9	0,6
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	7,7	8,4	8,3	7,9	7,7	7,7
Befolkning, 15–74 år	0,5	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3
Lönesumma, Nationalräkenskapema	5,3	3,6	4,5	5,1	4,7	4,4
Timlön, Nationalräkenskapema	3,8	3,8	3,6	3,5	3,5	3,5
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	3,8	4,0	3,5	3,5	3,5	3,5
Inflation, KPIF	6,0	1,9	2,2	1,9	2,0	2,0
Inflation, KPI	8,5	2,8	0,4	1,8	2,1	2,3
Inflation, KPI, juni	9,3	2,6	0,2	1,9	2,1	2,3
Prisbasbeloppet, tusental kronor	52,5	57,3	58,8	58,9	60,1	61,3
Inkomstbasbeloppet, tusental kronor	74,3	76,2	80,6	83,6	86,8	89,8
Styrränta, värde vid årets slut, procent	4,00	2,75	2,00	2,00	2,15	2,30

Källor: Macrobond, Medlingsinstitutet, Riksbanken, Skatteverket, SCB och SKR.

Då inflationen verkar vara svårare att få ner i USA bedömer SKR att centralbanken kommer hålla styrräntan högre under längre tid vilket minskar tillväxten något 2026–2027. Detta gör man för att upprätthålla förtroendet för inflationsmålet. En faktor som även håller tillbaka konjunkturen i omvärlden är den ökade osäkerheten.

Den svagare globala tillväxten, högre räntor i USA och ökad osäkerhet, speciellt politiskt gällande tullar och geopolitik, håller tillbaka hushållens sentiment. BNP-tillväxten i Sverige är nedreviderad något de närmaste åren. Lönesumman blev något svagare än förväntat 2024. Bedömningen är att nedrevideringen av BNP i sig försvagar återhämtningen för arbetade timmar och sysselsättningen på kort sikt. Samt att inflationen är lite mer trögrörlig neråt

De makroekonomiska revideringarna innebär att skatteunderlaget är något nedreviderat ackumulerat under prognosperioden. Svagare BNP och arbetade timmar ger lägre lönesumma. Detta kompenseras dock till viss del av högre pensioner. Nedrevideringarna gäller främst 2026 och 2027 och är relativt små.

Skatteunderlaget

Skatteunderlaget för 2024 är fortfarande en prognos. Skatteverket kommer att publicera flera preliminära utfall för 2024 under året, det slutliga kommer i december 2025. Det finns en genomsnittlig systematik gällande historiska revideringar för publiceringarna från juni. Förra året publicerade Skatteverket preliminära utfall redan under våren i vilka det slutliga utfallet underskattades ordentligt. De preliminära utfallens egenskaper är i huvudsak ännu okända. Statistik från Skatteverket för lönesumman för 2024 är klar, Pensionsmyndighetens prognoser för 2024. Enligt Skatteverket utvecklades lönesummorna något svagare än beräknat i prognos i december 2024. Å andra sidan motverkas det av andra faktorer, till exempel högre pensioner. Sammantaget är prognosen för skatteunderlaget för 2024 i princip oförändrad.

Som genomsnitt under perioden 2025–2028 beräknas skatteunderlaget öka med 4,4 procent per år, ungefär i linje med den genomsnittliga ökningen under tioårsperioden 2015–2024 (4,3 procent).

Antalet arbetade timmar beräknas öka i år igen vilket bidrar till att även skatteunderlagets ökningstakt åter ökar. Därtill bidrar även ökade pensionsinkomster, tack vare det fastställda inkomstbasbeloppet för 2025.

Den fortsatta konjunkturuppgången stärker antalet arbetade timmar snabbast 2026, därefter minskar ökningen mot en mer normal takt.

En normal inflationsutveckling medför långsammare ökningsar av prisbasbeloppet 2025. Detta tillsammans med det högre inkomstbasbeloppet leder till lägre pensionskostnader för kommunsektorn 2025.

Men kommunsektorns köpkraft kommer öka prognosåren framöver. Åren 2023 och 2024 minskade skatteunderlaget i reala termer, detta följs av en exceptionell ökning 2025. I genomsnitt stiger det reala skatteunderlaget med 1,7 procent 2024–2028. Detta är ungefär i linje med ett historiskt genomsnitt. Men köpkraften har varaktigt försvagats.

Beräknade skatte- och bidragsintäkter för Hjo 2026 enligt prognos i april.

tkr	Budget 2025	Prognos 2026	Utrymme 2026 vs 2025
Skatteintäkter	510 715	531 419	20 704
Inkomstutjämningsbidrag	140 604	145 460	4 856
Kostnadsutjämningsbidrag	4 166	7 768	3 602
Regleringsbidrag	24 467	21 794	-2 673
Avgift LSS-utjämningsbidrag	-9 260	-2 463	6 797
Fastighetsavgift	29 698	30 151	453
Summa skatter och statsbidrag	700 390	734 129	33 739

Ökningen utgörs framför allt av ca 20 mnkr i skatteintäkter vilket motsvarar ca 4,1% av Hjo kommuns budgeterade skatteintäkter för 2025. Utöver detta ökar fastighetsavgiften med ca 5,3 mnkr.

I utjämningsystemen ser vi en förbättring i både inkomst- och kostnadsutjämningsystemet med 8,5 mnkr, LSS-utjämningsbidrag har den största förändring av utjämningsystemets delar med hela 6,7 mnkr i minskad kostnad.

Befolkningsutveckling

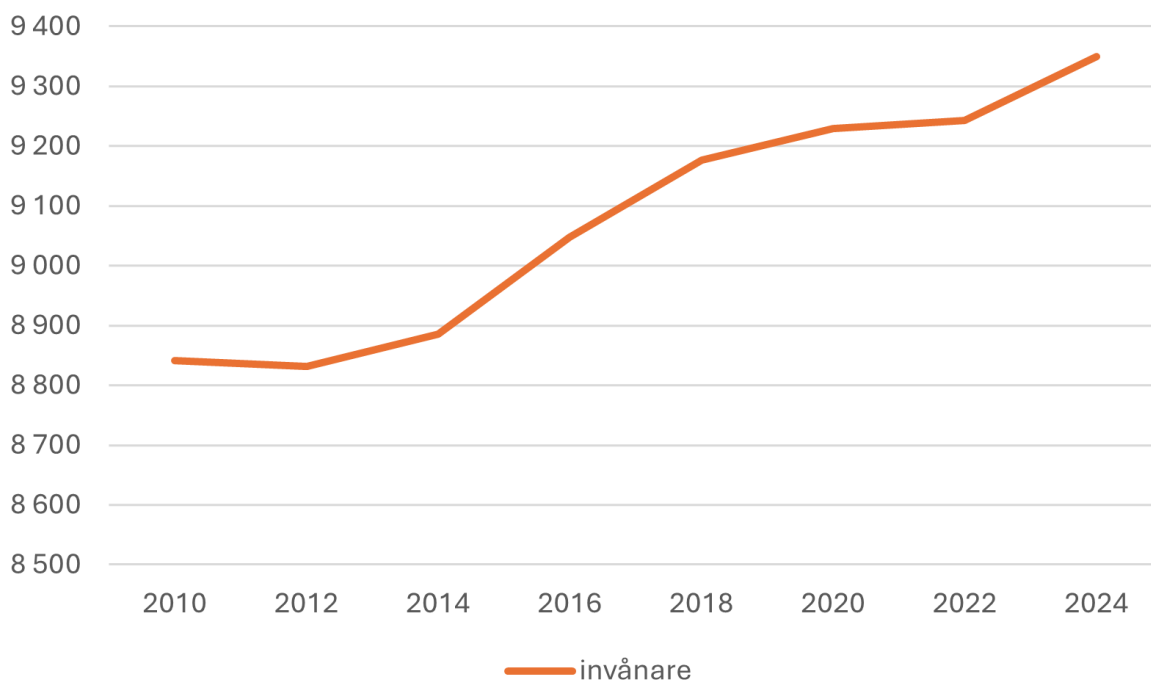
Under perioden (2014 - 2020) var befolkningsökningen relativt stor. Trenden vände därefter och åren 2021 - 2023 var ökningen blygsam med endast +4 +10 och för 2023 +15 invånare. Så kom en ny vändning och 2024 ökade befolkningen med hela 92 personer. Den 1 januari 2025 hade kommunen 9 350 invånare. Inledningen på 2025 har denna nivå bibehållit.

Som i de flesta svenska kommunerna råder det bostadsbrist i kommunen och omsättningen av småhus och lägenheter är liten. Samtidigt är många relativt stora industrietableringar på gång i Skaraborg, bland annat har AB Volvo fattat beslut om att bygga en battericellsfabrik i Mariestad. Planen för byggnationen är nu flyttad något framåt i tid.

Det är fortfarande låg efterfrågan på villatomter men kommunen har beredskap för inflyttning. Det finns 17 byggklara tomter på Hjo Söder 6:1, beläget norr om den nya Estrid Ericsonskolan. Totalt finns i dagsläget detaljplaner som möjliggör ca 300 bostäder i Hjo tätort.

Budgeten för 2026 bygger på att befolkningsökningen håller i sig. Utfall för 2025 bygger på invånarantalet per den 1 november 2024 som uppgick till 9 345. Vårbudgeten för 2026 är beräknad till 9 370 invånare.

Antal invånare, utveckling sedan 2010







7

Ställningstagande och prioriteringar



7. Ställningstaganden och prioriteringar

Hjo kommuns kvalitetsmässiga resultat för 2024 var mycket glädjande men det ekonomiska resultatet lämnade dessvärre en del övrigt att önska och de insatser som gjorts under året räckte inte ända fram. Detta innebär att arbetet löper vidare in i 2025 med att säkerställa att vi inte nyttjar mer pengar än vi faktiskt har. Vi måste gå in i 2026 med en budget i balans! Åtgärdsplan 2.0 sjösätts nu, samtidigt som vi arbetar vidare med 2026 och kommande år.

Vår vana trogen lägger vi en budget på våren som inte är menad att vara en glädjebudget. Osäkerheten är alltför stor. Omvärldsläget, den nationella ekonomin, våra verksamheters behov och utmaningar gör att vi lägger en grund nu utefter det vi vet i dagsläget. På det viset kan förvaltningen arbeta vidare med nödvändiga åtgärder för att säkerställa en balanserad framfart, ekonomiskt men framför allt verksamhetsmässigt.

Vårbudgeten innehåller mycket få "reformer" eller ambitionshöjningar. Ungdomskortet (fria resor för ungdomar under sommaren 2026) samt fri simskolebuss är i princip de enda ambitionshöjande åtgärder som vi avsätter nya medel till.

I övrigt håller vi fast vid vårt arbetssätt att fullt ut avsätta medel till våra anställdas löneutveckling samt indexhöjningar på inköp. Därefter har vi avsatt medel till ökade kapitaltjänstkostnader samt till ett förväntat resultat om tio miljoner kronor. Vi har bifallit äskanden som bygger på ökade behov såsom ökat antal placeringar, övergripande IT-kostnader samt dyrare gymnasieplatser. På investeringsidan har vi redan nu bifallit medel till promenadstråk och ramp för att utöka tillgängligheten på norra piren och badet inför sommaren 2026.

I höst gör vi ett sista omtag och då har vi förhoppningsvis fler kort på handen som underlättar fortsatt planering. Då kommer vi också göra en rejäl genomlysning av hela investeringsplanen samt återkomma kring de utredningsuppdrag som handlar om eventuella avgifter för en del gemensamhetsanläggningar, kommunens friskvårdsinsatser, utemiljön på våra förskolor samt våra förhoppningar kring nivån på kommunens tomtförsäljning.

Uppdraget till förvaltningen vad gäller kunskap och delaktighet, särskilt kring ekonomin, ligger fast och är viktigare än någonsin. Vårt gemensamma fokus ligger nu på anpassning, långsiktighet och prioritering och då behövs alla gemensamma krafter, idéer och tankar för att vi tillsammans ska göra rätt val för Hjo. Vi bygger framtidens Hjo – tillsammans!



Catrin Hulmarker (m)
Kommunalråd

7.1 Sammanställning av ramtilldelning

Härledning av driftbudget 2026 fördelat på politikområde (tkr)

Politikområde	Budget 2025	Generell ramtilldeln lön och po 3,5 %	Index Övr kostnader 2,5%	Tillkommande Kapitaltjänst	Avgående kapitaltjänst (avskrivn)	Tilldelningar	Omdisponering	Effektivise-ring och besparing	Budget 2026
Demokrati	7 967	184	64	0	0	0	0	0	8 215
Kommunledning	52 327	1 042	676	0	0	600	0	0	54 645
Plan och bygg	6 135	196	60	0	0	0	0	0	6 391
Kultur/turism/fritid	35 111	496	484	121	0	600	800	0	37 612
Barn och utbildning	298 844	7 046	3 261	173	0	5 000	-800	0	313 524
Socialtjänst	270 487	8 556	1 733	0	0	8 000	0	0	288 776
Teknisk service	27 574	753	376	1 047	0	0	0	0	29 750
Effektivisering								-7 245	-7 245
Summa	698 445	18 273	6 654	1 341	0	13 174	0	0	691 365
Finansförvaltningen	-13 029	0	0	-510	0	0	0	0	-13 539
varav intern ränta fin.förv. Budgeterad intäkt PO-pålägg mm	-13 029			-510	0	0	0	0	-13 539
Verksamhetens nettokostnad	685 416	18 273	6 654	831	0	13 174	0	0	718 129

Budget 2026

Planeringen utgår från politikområdenas budgetramar under innevarande år 2025, och förutsätter en budget i balans.

Generell tilldelning löner och PO

I kolumn 2 "Generell ramtilldelning" med personalkostnader som bas tilldelas respektive politikområde ett belopp som motsvarar 3,5 % av politikområdets budgeterade personalkostnader.

Index Övriga kostnader

I kolumn 3 tilldelas respektive politikområde en kompensation för prishöjningar som motsvarar 2,5 % av övriga kostnader utöver den generella ramtilldelningen. Vad gäller intern prissättning kompenseras köpande verksamhet med ovanstående nivåer (3,5 % resp. 2,5 %) gentemot säljaren. Förändringar i efterfrågan av interna tjänster hanteras dock inte i kommunstyrelsens fördelningspolitik, men ingår i budgetarbetet och kan bli föremål för översyn under höst-

tens budgetarbete/verksamhetsplanering. Exempel; Om en skola vill köpa mer städttimmar sker den finansieringen inom beslutad ram. Om skolan i stället vill köpa färre städttimmar måste säljande enhet anpassa sin organisation för detta.

Tillkommande och avgående kapitaltjänst

I samband med att större investeringar tas i bruk och/eller faller ifrån, sker också en förändring av politikområdets ram för avskrivningar och ränta. Grundregeln är att ramtilldelning sker året efter investeringsåret. Vid större investeringar och då en investering tas i bruk under året sker dock ibland tilldelning för del av år. I kapitaltjänstkostnader ingår en intern ränta på 2,50 %. För den avgiftsfinansierade verksamheten såsom Vatten och Avlopp omräknas räntenivån sedan till delårsbokslutet respektive årsbokslutet till kommunens verkliga genomsnittliga räntesats för året. Se respektive politikområde samt härledningstabell för de investeringar som föranlett ramjustering i 2026 års vårbudget.

Återföringar, tilldelningar och om disponeringar samt effektivisering/besparing

Omdisponeringarna avser flytt av skolbibliotek från Barn och utbildning till Kultur, turism och fritids verksamhetsområde.

Effektiviseringar fördelas inte per politikområde utan ska hanteras för förvaltningen som helhet.

Beskrivning av tilldelningar enligt nedan återfinns även under respektive politikområde på sidorna 44-59.

Politikområde/Prioritering (tkr)	Tilldelning
Kommunledningskontoret	
- Folkhälsostateg	
- Intranät	
- Kollektivtrafiknämnden inkl ungdomskort	
- Upphandling personalsystem	
Summa:	600
 Plan och bygg	
- Behålla 700 tkr tilldelat för ÖP	
Summa:	0
 Kultur, fritid och turism	
- Simskulebussar	
- Systemdrift	
- Mjukvara accesspunkter	
- Handslaget 2.0	
- Drift/underhåll	
Summa:	600
 Barn och utbildning	
- Utbildning Skaraborg - prislista	
- Elevförändring gymnasieskolan	
Summa:	5 000
 Socialtjänst	
- Motsvarande statsbidrag Säkerställa en god omsorg om äldre	
- LSS-plats samt placeringar	
Summa:	8 000
Totalsumma	14 200
Effektivisering 2026	-7 245

7.2 Särskilda uppdrag till förvaltningen

Utöver kommunfullmäktiges prioriterade mål samt de ekonomiska prioriteringarna på föregående sidor ger Kommunstyrelsen förvaltningen nedanstående särskilda uppdrag. Uppdragen är indelade i två kategorier och inleds med ett antal specifika uppdrag som ges i denna budget eller som getts tidigare men ännu inte avrapporterats. Kategori 2 utgörs av uppdrag som ska genomföra hela kommunens verksamheter.

Översyn av avgifter.

Hjo kommun erbjuder idag en rad faciliteter och evenemang som skulle kunna beläggas med inträde/avgift. Tex Guldkroksbadet, Utställningarna i Kulturkvarteret och andra evenemang som arrangeras av kommunen för allmänheten. Förvaltningen får i uppgift att utreda om möjlighet finns att avgiftsbelägga dessa, hur det i så fall skulle hanteras och de uppskattade intäkter som ett införande av avgift skulle innebära. Underlaget ska presenteras under höstens budgetarbete.

Utöver ovanstående specifika uppdrag ges också förvaltningen nedanstående generella uppdrag som ska prägla den dagliga verksamheten

Generella uppdrag

- **Kunskap och delaktighet**

Det kommunala uppdraget utförs av våra medarbetare dygnet runt under årets alla dagar. Det är ytterst viktigt att kloka idéer och inspel lyssnas på och förvaltas för att vi hela tiden ska kunna bli bättre och effektivare. Bättre som arbetsgivare men också bättre på att planera och utföra de kommunala uppdragen. Rätt insats vid rätt tillfälle.

För att man som medarbetare ska känna sig delaktig och få en känsla av sammanhang krävs kunskap om och ökad förståelse för kommunens förutsättningar, uppdrag, samlade resurser och ekonomiska situation. Med den insikten har man större möjlighet att bidra med alternativa arbetssätt, förbättringar och smarta, lösningar. Ska man våga prova nya lösningar måste man också vara beredd på att misslyckas ibland.

Förvaltningen får i uppdrag att fortsätta arbetet med att öka kunskapsnivån kring ekonomi, resurser och förutsättningar. Förvaltningen får också i uppdrag att säkerställa att idéer och förslag från alla nivåer tas till vara i det dagliga arbetet och att man arbetar vidare med en tillåtande miljö där man vågar prova och testa och där det också är tillåtet att misslyckas ibland.



8

Investeringsbudget och 8-årsplan
2025-2032



Investeringsbudget

Budget för investeringar i Hjo kommun beslutas med nedanstående fördelning. Medel inom respektive rubrik kan omdisponeras av förvaltningen. Förvaltningen återrapporterar investeringarna löpande i samband med budgetuppföljningar och i samband med delårsbokslut och årsredovisning.

Investeringsbudget och 8-årsplan 2025–2032:

Rubricering	KF-anslag 2025	Ombudget och omdisp av projekt	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
Teknisk service övergripande	5 620	1 767	7 387	3 515	2 705	4 840	3 955	3 185	4 930	3 575
Plan och bygg	100	0	0	100	100	100	100	100	100	100
Fastigheter övergripande	3 700	5 179	8 879	2 275	2 300	2 340	2 380	2 420	2 460	2 500
Fastigheter Barn och utbildning	3 000	2 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0
Kultur och fritidsfastigheter	5 667	-2 939	2 728	5 425	39 800	9 805	7 810	3 315	320	325
Gator, vägar, infrastruktur	21 524	415	21 939	21 075	20 375	18 495	10 850	12 005	12 160	12 400
Exploateringsfastigheter	1 000	10 776	11 776	1 000	1 000	310	315	320	325	330
KLK inventarier:	2 390	733	3 123	2 440	2 270	2 310	2 350	2 390	2 430	2 470
Markinköp/nya händelser:	1 300	0	1 300	1 325	1 325	1 350	1 375	1 400	1 425	1 450
Skattefinansierad verksamhet	44 301	17 931	62 232	37 155	69 875	39 550	29 135	25 135	24 150	23 150
Avgiftsfinansierad verksamhet	6 400	7 390	13 790	6 500	6 550	6 600	6 650	6 700	6 750	6 800
Summa investeringar	50 701	25 321	76 022	43 655	76 425	46 150	35 785	31 835	30 900	29 950

Av de 25 321 tkr i ombudgeterade medel, var 13 980 tkr nedlagt redan innan årets ingång. Utöver ombudgeteringarna sker också omdisponeringar mellan projekt samt mellan projekt och år. 4 241 tkr omdisponeras mellan projekt år 2025, 13 130 tkr föreslås flyttas till år 2026 och 300 tkr återläggs 2025. Projekt som förvaltningen föreslår att flytta till 2026 är bland annat Nya solfångare Guldkroksbadet, parkering på Guldkroksområdet och Ny väg - norra industriområdet/väg 195.

Målet för självfinansieringsgrad under mandatperioden 2023 – 2026 har satts till 100 %, d v s samtliga investeringar ska rymmas inom de medel som verksamheten genererar. Samtidigt står Skaraborg inför stora förändringar i form av nyetableringar och utbyggnader av industrier och andra verksamheter. Detta gör att Hjo kommun, som en del i Skaraborg behöver möjliggöra och förbereda för inflyttning genom exploatering av såväl bostadsområden som industriområden.

Verksamhetsplan för skattefinansierade investeringar 2025–2032

Rubricering	KF-anslag 2025	Ombudget och omdisp av projekt	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
Maskiner, transportmedel o inventarier	4 300	1 186	5 486	2 590	2 075	4 200	3 300	2 520	4 250	2 880
Robotgräsklippare	300		300	300						
Inventarier i kök för kostverksamh	420	352	772	425	430	435	445	450	460	470
Offentlig konst	400	200	600	200	200	205	210	215	220	225
Julbelysning	200	29	229	0	0	0	0	0	0	0
Teknisk service övergripande totalt:	5 620	1 767	7 387	3 515	2 705	4 840	3 955	3 185	4 930	3 575
Mätinstrument Plan och bygg	100	0	100	100	100	100	100	100	100	100
Plan och bygg totalt:	100	0	100	100	100	100	100	100	100	100
Underhållsinvesteringar fastighetsbestånd	2 200	2 567	4 767	2 275	2 300	2 340	2 380	2 420	2 460	2 500
Energibesparande åtgärder	1 500	2 612	4 112	0	0	0	0	0	0	0
Fastigheter övergripande totalt:	3 700	5 179	8 879	2 275	2 300	2 340	2 380	2 420	2 460	2 500
Ny förskola - projektering	0	1 500	1 500	0	0	0	0	0	0	0
Lokalanpassning Redarvägen	3 000		3 000	0	0	0	0	0	0	0
Estrid Ericson skolan tillkommande garanti		500	500	0	0	0	0	0	0	0
Fastigheter Barn och utbildning	3 000	2 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0
Guld Kroksbadet	270	225	495	275	300	305	310	315	320	325
Guld Kroksbadet - nya solfångare	1 500	-1 500	0	1 500	0	0	0	0	0	0
Guld Kroksbadet - promenadstråk, ramp, badtrappa	0	0	0	1 650	0	0	0	0	0	0
Guld Kroksområdet - utveckling av	2 500	-2 064	436		39 500	8 500	7 500	3 000		
Guld Kroksområdet - parkering	0	0	0	2 000	0	0	0	0	0	0
Konstgräsplan	0	0	0	0	0	1 000	0	0	0	0
Omläggning tennisbanor stads-parken	622	0	622	0	0	0	0	0	0	0
Inköp konst Estrid Ericson utställning	775	0	775	0	0	0	0	0	0	0
Stadsparken scen;tillgänglighet och wc	0	400	400	0	0	0	0	0	0	0
Kultur och fritidsfastigheter totalt:	5 667	-2 939	2 728	5 425	39 800	9 805	7 810	3 315	320	325
Gatuarbeten	640	522	1 162	650	660	675	690	705	720	735
Asfaltering	3 900	977	4 877	5 000	5 025	6 085	6 145	7 205	7 265	7 410
Dagvatten	440	-65	375	450	460	470	480	490	500	510
Lekutrustning	220	293	513	725	230	235	240	245	250	255
Lekskepp Strömparterren	0	0	0	500	0	0	0	0	0	0
Gatubelysning	1 500	-409	1 091	1 500	1 500	1 530	1 560	1 590	1 620	1 650
Belysning GC-länkar	500	0	500	500	500	0	0	0	0	0
Trafiksäkerhetsåtgärder	270	228	498	280	300	310	320	330	340	350
Cykelinfrastruktur	795	-795	0	810	825	840	855	870	885	900
Banvallen - upprustning	0	3 609	3 609	0	0	0	0	0	0	0
Brorenoveringar Pott	1 009	270	1 279	280	290	295	300	305	310	315
Återställa cykelbana Korsberga och Blikstorp	1 500	0	1 500	0	0	0	0	0	0	0

Brorenoveringar Grebban	0	0	0	1 000	0	0	0	0	0	0
Stadsparken skyltning	0	70	70	0	0	0	0	0	0	0
Trädvårdspott	250	43	293	250	250	255	260	265	270	275
Trädvårdsplan	0	100	100	0	0	0	0	0	0	0
Allmänna WC översyn	1 000	500	1 500	0	0	0	0	0	0	0
Gångfartsområde projektering	700	0	700	0	0	0	0	0	0	0
Gatsten Långatan projektering	200	0	200	0	0	0	0	0	0	0
Strandskoning	600	100	700	800	0	0	0	0	0	0
Ny väg - norra ind området/195	8 000	-8 000	0	8 000	0	0	0	0	0	0
Muddring	0	0	0	0	5 000	5 000	0	0	0	0
Stadsparksvillor målning fasad	0	472	472	0	0	0	0	0	0	0
Ombyggnation lokaler gata/park	0	2 500	2 500	0	0	0	0	0	0	0
Lars i Knäpplans Väg	0	0	0	0	5 335	2 800	0	0	0	0
Gator, vägar, infrastruktur totalt	21 524	415	21 939	21 075	20 375	18 495	10 850	12 005	12 160	12 400
Färdigställande expl omr asfalt mm	500	117	617	500	500	310	315	320	325	330
Expl omr Knäpplan Södra	0	7 400	7 400	0	0	0	0	0	0	0
Expl omr Hjo Söder 6:1	0	3 259	3 259	0	0	0	0	0	0	0
Exploatering industriområde gator/VA	500	0	500	500	500	0	0	0	0	0
Exploatering totalt:	1 000	10 776	11 776	1 000	1 000	310	315	320	325	330
Investeringspott kommunledning	1 350	596	1 946	1 400	1 400	1 430	1 460	1 490	1 520	1 550
Arbetsmiljöåtgärder	600	137	737	600	600	610	620	630	640	650
IT Accesspunkter	270	0	270	270	270	270	270	270	270	270
IT utbyte switchar	170	0	170	170	0	0	0	0	0	0
KLK inventarier:	2 390	733	3 123	2 440	2 270	2 310	2 350	2 390	2 430	2 470
Pott för beredskap mark mm	1 300	0	1 300	1 325	1 325	1 350	1 375	1 400	1 425	1 450
Markinköp/nya händelser	1 300	0	1 300	1 325	1 325	1 350	1 375	1 400	1 425	1 450
Skattefinansierade verksamheter	44 301	17 931	62 232	37 155	69 875	39 550	29 135	25 135	24 150	23 150

Sammanfattning av de mest väsentliga investeringsprojekten i budgeten för 2025 samt i planen för 2026–2032:

• Energibesparande åtgärder

Medel finns avsatt för rubricerat med 1 500 tkr under 2025 och tillsammans med förslag om ombudgetering av medel uppgår det totala utrymmet till 4 112 tkr för 2025.

• Reinvestering fastighetsbestånd

Särskilt utrymme för reinvesteringar i fasthetsbestånd etablerades i samband med införandet av regler för s.k. komponentavskrivning 2015. Dessa medel, som tidigare fanns i driftsbudgeten, är avsedda att täcka utgifter för underhållsutgifter som inte är att klassificera som driftkostnader, såsom tex. byte av fönster, takbeläggning etc. Avsättningen har sedan indexuppräknats med ca 2 procent årligen.

• Solfångare på Guldkroksbadet

Befintliga solfångare för uppvärmning av bassängvattnet på Guldkroksbadet installerades 2011 och har fallit för åldersstreck. Under 2024 har därför avsatts 1 500 tkr för att ersätta dessa men föreslås ombudgeteras och flyttas fram till år 2026.

• Exploatering av Knäpplan Södra

Detaljplan är antagen och markanvisningsavtal har tecknats med GBJ Bygg. Området omfattar 22 stycken kedjehus och 8 villatomter. Investeringskostnaden som utgörs av gatukostnader, gatubelysning och allmän platsmark är kostnadsberäknad till 7 400 tkr och nettokostnaden för anläggning av VA-utrustning till 5 000 tkr. Arbetet med att förbereda området för bostadsbebyggelse kommer att inledas så snart överenskommelse med byggföretaget är träffad.

• Ny väg i Norra industriområdet ut till väg 195

Antalet detaljplanerade och därmed tillgängliga tomter för etablering på Norra Industriområdet är i nuläget starkt begränsat. Detaljplanering pågår för att öppna nya delar av området. För att möjliggöra till- och frånfart till tänkta industriområdet föreslås en ny väg från norra delen av Sveavägen som ansluter direkt till väg 195. Projektering eller kalkylering har ännu ej skett utan avsättningen om 8 000 tkr under 2025 har skett utifrån schablonberäkningar. Beloppet kommer att revideras under 2025. Projektet kommer troligtvis inte påbörjas förrän 2026 och därför flyttas budgetmedlen fram till år 2026.

• Lars i Knäpplans väg – förlängning ut till Falköpingsvägen

I vårbudgeten 2023 fanns avsatta medel för att genomföra projektet under 2023 och 2024. Kommunstyrelsen beslutar att skjuta på detta projekt till 2027–2028 och i stället fokusera på förtätning i befintliga bostadsområden och har givit förvaltningen i uppdrag att förbereda för byggnation i området Hammardal före exploatering av området Siggahusen.

• Guldkroksområdet, utveckling av

Förslag till vision för utveckling av Guldkroksområdet har tagits fram med hjälp av konsultföretaget White Arkitekter. Förslaget har remitterats till berörda föreningar, skolan, samtliga kommunala råd och diskuterats i flera fora och enskilda möten. Kommunstyrelsen ser generellt positivt på visionen och förslagen på utformning av området och uppmanar förvaltningen att gå vidare med projektet etappvis. Varje etapp kommer att kräva fortsatt dialog och utvecklande detaljdiskussioner med de föreningar/organisationer och kommunala verksamheter som ska nyttja området. Projektet inleds med att förbereda och anlägga en parkeringsplats belägen på delar av gräsängen norr om Lars i Knäpplans väg. Underlaget kommer att vara av typen "armerad gräsyta" som ska smälta in i miljön i övrigt. Projektet sträcker sig från 2025 – 2030 till en totalkostnad om 61 mnkr. För mer detaljer hänvisas till den vision som finns publicerad på Hjo kommuns hemsida.

• Muddring av inre hamnen

Muddring av yttre delen av hamnen genomfördes under 2018 och andra etappen, den inre delen av hamnen var i vårbudgeten 2024 inplanerad till 2025 och 2026. Projektet, vilket är kostnadsberäknat enligt schabloner, till 10 mnkr har flyttats till 2027–2028.

• Projektering av gångfartsområde

Under 2025 finns 300 tkr avsatt för projektering av utveckling av gångfartsområde mellan bron över Hjoån och Stora Torget. Resultatet av utredning och projektering kommer att läggas in i budget när ett förslag finns framtaget.

• **Beläggning med gatsten på Långgatan**

Förvaltningen vill påbörja en översyn av möjligheterna att successivt byta ut asfaltbeläggningen mot gatsten i delar av Hjo stadskärna. Detta skulle troligen, förutom de gestaltungs-mässiga fördelarna, också få en hastighetsdämpande effekt. Att lägga gatsten är dyrare än att belägga med asfalt men kostnadseffektivt och mer miljömässigt hållbart i ett längre perspektiv eftersom gatsten i praktiken är outslitligt. Under 2024 har ett antal gatuarbeten gjorts på Långgatan som innebär att beläggningen bör göras om under 2025 eller allra senast 2026. En mycket översiktlig kostnadsberäkning som enbart innefattar beläggning med gatsten landar på cirka 2 mnkr. I denna beräkning ingår inte kostnader för att åtgärda vägkropp och bärighet om det finns behov av detta. Inför en eventuell beläggning med gatsten behöver även gångbanornas höjd och bredd ses över. 200 tkr finns avsatta i investeringsbudget 2025 för detta.

• **Potter för löpande reinvesteringar i maskiner, inventarier, taxefinansierad verksamhet, samt gator och vägar och markinköp.**

I investeringsbudgeten återfinns ett stort antal potter som är till för att möjliggöra reinvesteringar samt mindre investeringar med kort framförhållning. Exempel på sådana är pott för värdehöjande reparationer på fastigheter, asfaltering, gatuarbeten, inventarier mm. Dessa potter indexjusterats med cirka 2 procent årligen.

Dessutom har potten för utbyte av gata/parks fordonspark gjorts om inför 2025 där inventering och långsiktig plan för utbyte ligger till grund för den årliga tilldelningen. Denna plan revideras årligen på hösten inför kommande års investeringsplan. Potten för cykelinfrastruktur har höjts med 250 tkr 2024 och uppgår 2032 till totalt 900 tkr. Denna pott ska täcka investeringar i såväl GC-vägar som tillhörande infrastruktur såsom cykelställ. Potten för asfaltering utökades med 1 000 tkr 2024 för att sedan växa till en total avsättning om 7 410 tkr 2032.

Investeringar avgiftsfinansierad verksamhet – budget 2025 och plan 2026–2032

Rubricering	KF-anslag 2025	Ombud- get och omdisp av projekt	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
Ny- och ersättning av VA-ledningar	5 400	890	6 290	5 500	5 550	5 600	5 650	5 700	5 750	5 800
Säkerhet vattenledningar		1 000	1 000							
Reservkraft VA		500	500							
Exploatering Knäpplan VA		5 000	5 000							
Maskin- och inventariepott VA	1 000		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Avgiftsfinansierad verksamhet	6 400	7 390	13 790	6 500	6 550	6 600	6 650	6 700	6 750	6 800

För den taxefinansierade VA-verksamheten avsätts löpande drygt 5,0 mnkr som en "pott" för reinvesteringar i vatten-, avloppsledningar och utbyte av serviser mm. Beloppet indexuppräknas med cirka 2 procent årligen och 2025 är beloppet 5 400 tkr. Ytterligare 1 mnkr är budgeterat årligen för en maskin- och inventariepott. 5 000 tkr är avsatta i budget 2024 för anläggning av VA-utrustning på exploateringsområdet Knäpplan Södra, vilket ombudgeteras till 2025 då arbetet ej är påbörjat.

Beslut i vårbudgeten om nya projekt 2026–2033

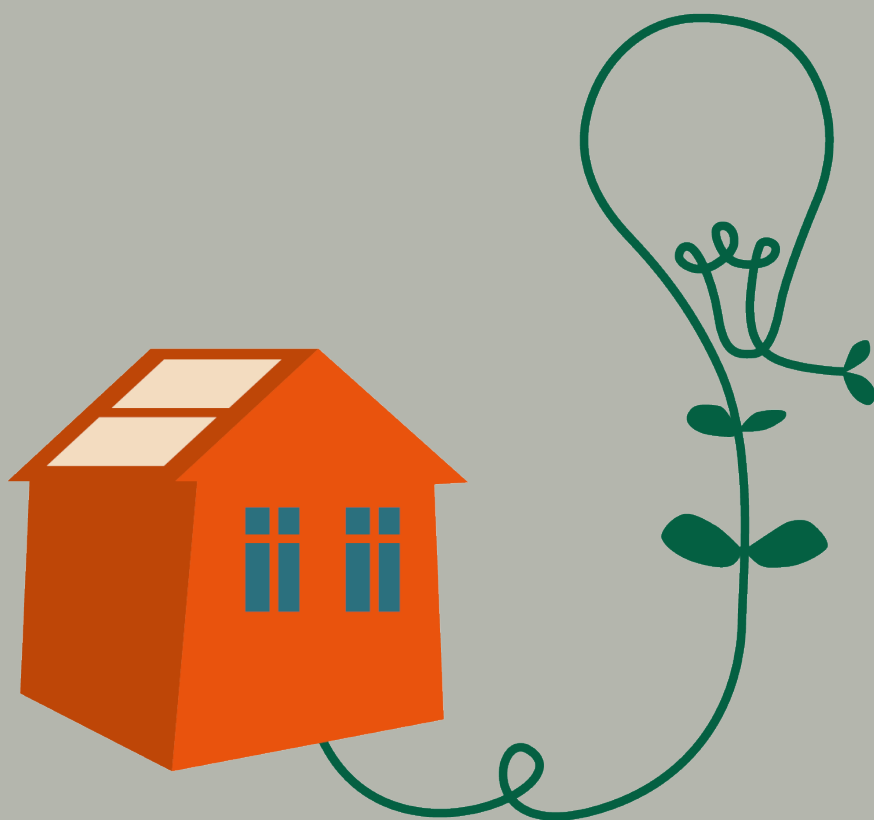
Sedan beslutet om att ha fritt inträde på Guldkroksbadet genomfördes ser vi att allt fler Hjobor och besökare nyttjar det. Detta är glädjande och bra men det innebär också att ytor slits och att nya behov uppstår. Genom åren har en rad insatser gjorts både vad gäller markytor, lekplats, teknik, uppvärmning och aktiviteter och nu senast har en efterlängtd badstu blivit verklighet. Området har dock en del begränsningar rent ytmässigt bl.a. p.g.a. hamnen och Stadsparken, dessutom ligger det dikt an kulturmiljöskyddat område. I nuvarande investeringsbudget ligger årligen en mindre summa för löpande insatser. Inför kommande år bör man ta fram en lite mer djupgående plan på hur vi skulle kunna förmera, utveckla, stärka området och utöka aktiviteter på land och vatten, inom badets område men också i hamnen som helhet.

Investeringsbudgeten utökas med 1 650 tkr år 2026. Investeringen ska finansiera ett promenadstråk utanför badhytterna mellan hamnen och Stadsparken, en badramp ned i Vättern och en badtrappa på norra piren.

Förvaltningens övriga förslag till nya projekt 2026–2033

Beslut om nedan behov av tillkommande investeringar samt eventuell förlängning av pottar till år 2033 kommer att tas i samband med höstprocessen:

- Insamling av förpackningsavfall på torg och i parker från 1 januari 2026
- Möblering torget
- Lekutrustning Strömparterren parkdelen
- Uppdrag gatsten Långgatan
- Förstärkt budget för gatubelysning
- Uppdrag förskolegårdar
- Återplantering träd
- Stadsparken gångar och buskage
- Jakobsparcken
- Prärien
- Flytbryggor hamnen
- Beredskapslager Vattenverket
- Finansiering av skrivare
- Utveckling av gångfartsområde
- Utveckling Kulturkvarteret
- Hyra eller äga verksamhetslokaler
- Anslutning väg 195 norra industriområdet 2027–2028
- Exploatering industritomter norr
- Exploatering vid Vattenverket
- Bussläge och centrum i Blikstorp
- Personalsystem



9

Politikområden

Här återfinns respektive verksamhetsområdes tilldelningar enligt vårbudgetprocessen



9.1 Demokrati

Området omfattar kommunens politiska verksamhet, dvs. kommunfullmäktige, revision, valnämnd, miljö- och bygglovsnämnd samt kommunstyrelsen med utskott. Inom politikområdet ingår förutom arvoden m.m. till politiker även kostnader för sakkunniga biträden till revisionen, partistöd och överförmyndarverksamhet.

Härledning av Vårbudget 2026

Härledning	Belopp (tkr)
Budget 2025	7 967
Indexuppräkning övriga kostnader 2,5 %	64
Generell tilldelning personalkostnader 3,5 %	184
Politiska prioriteringar	
-	
Budget 2026	8 215

Ramtilldelning

I Hjo kommuns vårbudgetprocess har ramtilldelning skett till vardera politikområde med ett generellt påslag baserat på politikområdenas budgeterade personalkostnader 2025 med 3,5 %, en indexuppräkning av övriga kostnader med 2,5 % samt täckning för kapitaltjänstkostnader på gjorda investeringar.

Prioriteringar i vårbudgeten

Politikområdet har inte tilldelats några medel under vårprocessen.

9.2 Kommunledningskontoret

Kommunledningskontoret svarar för ledning, styrning, uppföljning och kontroll av den samlade verksamheten i Hjo kommun. Kommunledningen inklusive stabsfunktioner ger strategiskt stöd och service till politiken och förvaltningen, samt säkerställer att fattade beslut genomförs. Staben innefattar ekonomi, upphandling, kansli, personal och kommunikation. Utöver detta finns även projekt för utveckling och säkerhetsarbete.

Verksamhetsanalys och ekonomi

Av Kommunledningskontorets budgetram utgörs drygt 51 % av staben med funktionerna för ekonomi, personal, kansli och kommunikation. Drygt 26 % består av KS Samverkan med bland annat Miljösamverkan Östra Skaraborg (cirka 1,1 mnr) och Räddningstjänsten Skaraborg (RS). RS är den största verksamheten (8,9 mnr). Därutöver finns medlemsavgifter till bland annat Sveriges kommuner och Landsting (ca 265 tkr) och Skaraborgs kommunalförbund (cirka 800 tkr) varav ca 340 000 kr avser medfinansiering till Skaraborgs tillväxtprogram. Här återfinns också funktionen säkerhetssamordning samt Kollektivtrafiknämnden (cirka 1,9 mnr). Kommunledningen står för drygt 23 % av ramen. Personalkostnadernas andel av den totala ramen är 56 %.

Härledning av Vårbudget 2026

Härledning	Belopp (tkr)
Budget 2025	52 327
Generell tilldelning personalkostnader 3,5 %	1 042
Indexuppräknings övriga kostnader 2,5 %	676
Politiska prioriteringar:	
Folkhälsostrateg	
Intranät	
Kollektivtrafiknämnden inkl Ungdomskort	
Upphandling personalsystem	
Summa politiska prioriteringar	600
Budget 2026	54 645

Ramtilldelning

I Hjo kommuns vårbudgetprocess har ramtilldelning skett till vardera politikområde med ett generellt påslag baserat på politikområdenas budgeterade personalkostnader 2025 med 3,5 %, en indexuppräknings av övriga kostnader med 2,5 % samt täckning för kapitaltjänstkostnader på gjorda investeringar. Utöver detta har en justering av internräntan gjorts.

Prioritering i vårbudgeten

• Finansiering av folkhälsostrategitjänst 2026

Under 2024 beslutade Västra Götalandsregionen, VGR, att strukturen och organiseringen av folkhälsostrategerna skulle vara densamma i hela regionen. I Skaraborg har folkhälsostrategerna tidigare varit organiserade, anställda och helt finansierade av regionen medan det i andra delar av regionen varit en samfinansiering med kommunerna.

VGR beslutade att samma ordning skulle gälla för Skaraborg som för övriga delar av regionen. Nya folkhälsoavtal togs fram för 2025 för att initialt gälla under ett år och kommunerna fick ett erbjudande om att teckna avtal om ett nytt samverkansavtal med en samfinansiering. För 2025 finansierar VGR tjänsten som folkhälsostrateg med 75% och kommunerna 25%. För 2025 har Hjo kommun finansierat 25% med med statliga medel för brottsförebyggande arbete (ca. 195 tkr). Det brottsförebyggande arbetet ingår nu som en del i tjänsten som folkhälsostrateg då det ses som en central och viktig folkhälsofråga. Från 2026 är finansieringen 50% för vardera huvudmannen.

Från 2026 måste finansiering, motsvarande 25%, ca. 200 tkr, per år därmed skjutas till från kommunal budget.

De brottsförebyggande medlen, som för 2025 finansierar nuvarande 25%, är statliga stimulansmedel. Förvaltningen har ingen information om hur länge dessa statsbidrag kommer att finnas kvar. Om de inte längre betalas ut till kommunen så saknar tjänsten finansiering om 50%.

Enligt folkhälsoavtal för år 2025 avsätter parterna vardera 141 064 kronor för utvecklingskostnader, för helåret 2025.

Regionen föreslår i avtal för 2026 är att Hjo kommun och DRNÖ vardera avsätter 184 050 kr för utvecklingsmedel (en fast summa om 100 tkr för en kommun i Hjos storlek + 9 kr/inv). Detta medför att kommunen behöver tillskjuta ca 43 tkr för 2026. Förvaltningen föreslår, mot bakgrund av det ekonomiska läget, att utvecklingsbudgeten för Hjo kommun även 2026 är 141 064 och att Hjo kommun och regionen därmed inte utökar med det föreslagna budgetbeloppet om ca 43 tkr.

• **Platsvarumärke: foto, film och grafisk manual**

Ett platsvarumärke är en gemensam berättelse om en plats. Ju fler som känner till Hjo, desto fler vill besöka, studera, söka jobb och etablera företag här. För att fler ska känna till Hjo behöver vi vara många som berättar om platsen. Om vi lyfter fram helt olika saker blir bilden av Hjo otydlig. Om vi däremot kommunicerar samma berättelse blir bilden starkare och tydligare.

Platsvarumärket ägs inte av någon men kan användas av alla – alla som bor och verkar på platsen, det vill säga alla företag, föreningar, organisationer och invånare som på något vis har en koppling till den geografiska platsen Hjo.

Tidsplan: Arbetet påbörjades våren 2024 och beräknas vara färdigt tredje kvartalet 2026

Uppskattad kostnad: 150 000 kr (50 000 kr för film – cirka 2 filmer, 50 000 kr för foto – cirka 50 bilder, 50 000 kr för grafisk manual). Övriga delar av platsvarumärket produceras internt av anställda i kommunen, i samverkan med representanter från näringslivet, föreningslivet, allmänhet och andra aktörer.

• **Nytt intranät**

Kommunikation äskar 120 tkr för implementering av en ny intranätsplattform och utökade webbkostnader.

Kommunens befintliga intranät når inte upp till de krav som ett modernt och ändamålsenligt intranät bör klara.

Det handlar bland annat om att plattformens nuvarande uppbyggnad och bristfälliga anpassning mot kommunens AD (användarregister) gör att det inte finns förutsättningar att individanpassa innehållet genom exempelvis riktade nyheter, skräddarsydda menyer för åtkomst till olika verktyg och verksamhetssystem eller annat målgruppsanpassat innehåll.

Idag sköts all drift, support och förvaltning av intranätet av kommunikationsstrateg med hjälp av konsulter på en webbyrå. Det är en lösning som kräver att kommunikationsstrategen lägger mycket arbetstid (uppskattningsvis ett par timmar i veckan) på kontakt med redaktörer, webbyrå och IT. Skövde om supportärenden, fel som uppstår och utveckling av plattformen.

Ett intranät i Omnia skulle effektivisera verksamheterna eftersom informationen blir mer lättillgänglig för användaren. Det blir enklare att hitta relevant information, eftersom informationen baseras på användarens roll i organisationen. Dessutom skulle ett intranät i Omnia underlätta och spara mycket tid för redaktörerna och ansvarig kommunikationsstrateg.

Engångskostnad: Implementera Omnia: 550 tkr (2026)

Årlig kostnad: Drift, support och förvaltning: 300 tkr (från 2027 och framåt)

Om vi går med i Omnia försvinner kostnader för det befintliga intranätet om ca 100 tkr. Den årliga nettoökningen blir alltså 200 tkr/år.

Kostnader över tid: Budgeten för Hjo kommuns kommunikationsarbete utökades med 490 tkr 2025, medel som under 2025 används till en systemuppgradering av hjo.se, ny grafisk profil och nya Office-mallar.

I 2026 års budget skulle kommunikation behöva ytterligare 120 tkr för att:

- implementera nytt intranät (total kostnad 550 tkr)
- utöka budgeten för webbkostnader med 60 tkr kr, eftersom den befintliga budgeten inte täcker de kontinuerliga kostnaderna.

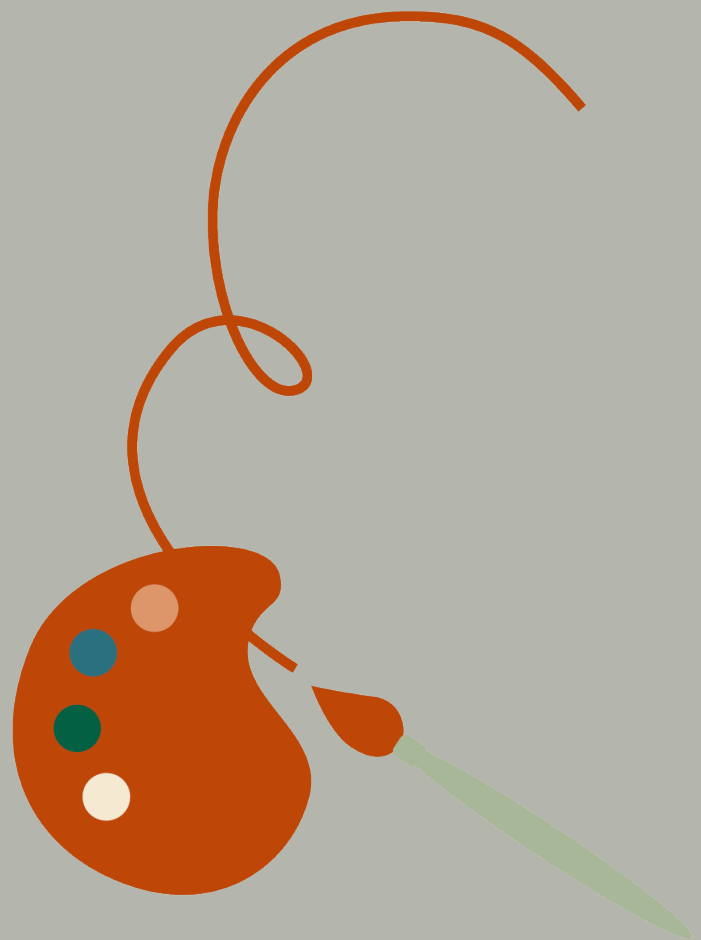
Från och med budgeten 2027 kommer kostnaderna för intranätet att vara lägre, eftersom implementeringen är färdig och övergår till en årlig kostnad för drift och förvaltning. Samtidigt försvinner kostnaderna för det befintliga intranätet.

• Upphandling av personalsystem

Kommunledningskontoret tilldelades 350 tkr för projektledning och expertstöd under 2025. Avtal med leverantör förväntas tecknas juni 2025 och implementeringsprojektet kommer därefter att påbörjas för att pågå som minst t.o.m. sommaren 2026 förutsatt att avtalsstart är 1 januari 2026. Det finns därav ett behov av att bibehålla den utökning av budgetmedel som tilldelades inför år 2025 även i 2026 års budget.

Upphandlingen kommer att medföra en kostnadsökning om ca 10%.

Sammantaget tilldelas Kommunledningskontoret 600 tkr för ovanstående äskanden.



9.3 Plan och bygg

Plan och Bygg ansvarar för tillsyn och myndighetsutövning enligt Plan- och Bygglagen samt för tillsyn av strandskydd. Området omfattar också kart- och mätverksamhet och fysisk planering. Plan och Byggheten arbetar gentemot Byggnadsnämnden och i vissa frågor mot KS.

Verksamhetsanalys och ekonomi

För 2025 uppgår politikområdets ram till 6 135 tkr fördelat 1 464 tkr för bygglovshandläggning, 3 607 tkr på fysisk planering och 1 064 tkr för gemensam administration för hela politikområdet. Inom Plan och Byggs verksamheter finns 7 heltidstjänster.

Härledning av Vårbudget 2026

Härledning	Belopp (tkr)
Budget 2025	6 135
Generell ramtilldelning 3,5 %	196
Indexuppräknings 2,5 %	60
Politiska prioriteringar	0
Budget 2026	6 391

Ramtilldelning

I Hjo kommuns vårbudgetprocess har ramtilldelning skett till varter politiskområde med ett generellt påslag baserat på politikområdenas budgeterade personalkostnader 2025 med 3,5 % och en indexuppräknings av övriga kostnader med 2,5 % samt täckning för kapitaltjänstkostnader på gjorda investeringar

Politiska prioriteringar

Under åren 2023 och 2024 tilldelades förvaltningen 700 tkr årligen för arbetet med ny Översiktsplan (ÖP). Plan och bygg fick behålla dessa medel i budgeten 2025 för att finansiera de ökade kostnaderna för utredningar i planarbetet. För 2026 så kvarstår dessa medel inom Plan och byggs budget.

9.4 Barn och utbildning

Barn och utbildning är indelat i ett flertal verksamhetsområden: Barn och utbildning gemensamt som omfattar övergripande kostnader för verksamheten så som ledningsorganisation och facklig verksamhet. Barnomsorg omfattar förskole- dagbarnvårdar- samt fritidshemsverksamhet. Grundskola inkl. förskoleklass omfattar även kommunens anpassade grundskola, elevhälsa samt stödorganisation och skoladministration. Gymnasie- och vuxenutbildningen inklusive SFI – svenska för invandrare.

Verksamhetsanalys och ekonomi

Totalramen 2025 för barn och utbildning är 299 mnkr. Av dessa avser drygt hälften kostnader för personal, 30 % avser köp av verksamhet till exempel kostnader för interkommunal grund- resp. anpassad grundskola samt kostnader för våra gymnasieelever. Övriga kostnader är köp av pedagogiskt material samt interna kostnader som hyra, mat och städ.

Härledning av Vårbudget 2026

Härledning	Belopp (tkr)
Budget 2025	298 844
Generell ramtilldelning 3,5 %	7 046
Indexuppräknig 2,5 %	1 527
Uppräkning Gymnasieskola	1 734
Kapitaltjänst	173
Politiska prioriteringar:	
Elevförändring gymnasieskola	
Utbildning Skaraborg - prislista	
Summa tilldelade medel:	5 000
Rättelse / Omfördelning	-800
Budget 2026	313 524

Ramtilldelning

I Hjo kommuns vårbudgetprocess har ramtilldelning skett till vardera politikområde med ett generellt påslag baserat på politikområdenas budgeterade personalkostnader 2025 med 3,5 %, en indexuppräknig av övriga kostnader med 2,5 % samt täckning för kapitaltjänstkostnader på gjorda investeringar. Till höger följer en sammanställning över områden/ åskanden som lyfts från förvaltningen under vårprocessen.

Utbildning Skaraborgs prislista

Modellen för intern prislista mellan kommuner inom Utbildning Skaraborg är föregående års riksprislista som räknas upp med ett viktat index. Indexet tas fram genom att beräkna ett viktat snitt över de senaste 4 årens KPI och personalkostnader från PKV. KPI läses av i april och PKV i september för respektive år. Viktningen är 30% KPI och 70% PKV. Exempelvis blir då 2025 års interna prislista, riksprislistan för 2024 uppräknad med snittet på ett viktat index, åren 2020 - 2024.

2022	%	Fördelning	Summa
KPI april 2021	2,45%	30,38%	0,74%
PKV sept 2021	2,10%	69,63%	1,46%
Summa index			2,21%
2023		Fördelning	Summa
KPI april 2022	6,36%	30,38%	1,93%
PKV sept 2022	5,80%	69,63%	4,04%
Summa index			5,97%
2024	%	Fördelning	Summa
KPI april 2023	10,47%	30,38%	3,18%
PKV sept 2023	6,70%	69,63%	4,66%
Summa index			7,85%
2025		Fördelning	Summa
KPI april 2024	3,89%	30,38%	1,18%
PKV sept 2024	5,7%	69,63%	3,97%
Summa index			5,15%
Snitt över 4 år			5,29%

För Barn och utbildning innebär detta 5,29% tillsammans med riksprislistans uppräknings om sammanlagt 7,6% Differensen mellan tilldelningen 3,5 och 7,6% innebär en merkostnad 2025 med 1,4 mnkr.

Inför 2026 tillkommer prisökningen enligt ovan modell. I dagsläget vet vi inte KPI och PKV för mät datum enligt modellen, men om vi utgår från vad vi vet idag skulle 2026 år ökning innebära 5,14% + uppräknings riksprislistan som vi i dagsläget inte vet något om, men om vi räknar med 1,5% innebär detta en uppräknings med 6,64% minus det som vi tilldelats i punkt 4 Generell uppräknings av övriga kostnader $6,64 - 3,5 = 3,14\%$ (Basen 45 mnkr $\cdot 0,0314 = 1,4$ mnkr

Rättelse/omfördelningar

Barn och utbildning verksamhetsanslag avseende skolbiblioteksverksamheten har flyttats till politikområdet Kultur, turism och fritid. För detta flyttas 800 tkr från mellan respektive politikområde.



Födda	Slutar 9:an	Tar studenten	Elev- förändring	Tillkommande kostnader
2009	103	80	+23	1 782 tkr vt-26
2010	104	83	+21	1 627 tkr ht-26
Summa				3 409 tkr

Beräknad kostnad per gymnasieplats och år är utifrån Hjo kommuns elevunderlag i dags läget ett snitt om 155 tkr.

Barn och utbildning tilldelas i vårbudgetprocessen avseende budgetåret 2026 sammanlagt 5 mnkr för att täcka kostnadsökningen till följd av fler elever samt en kostnadsökning beroende på uppräknings av utbildnings Skaraborgs prislista.

9.5 Socialtjänst

Socialtjänsten är numera sammanslagen till en samlad socialtjänst och består av Äldreomsorg, Funktionsstöd och Indiv- och familjeomsorg. Socialtjänsten har ansvar för att tillgodose behov genom olika stödinsatser, omvårdnad och sjukvård, både i egna och särskilda boenden. Äldreomsorgen inkluderar hemvård, korttidsvård, dagverksamhet, särskilt boende samt kommunal hälso- och sjukvård. Insatser för funktionshindrade regleras främst av LSS-lagstiftningen och omfattar personlig assistans, ledsagare, kontaktpersoner, korttidsvistelse för barn och unga, bostad med särskild service och daglig verksamhet. Indiv- och familjeomsorg utreder behov av stöd och insatser och erbjuder stöd bland annat genom förebyggandeenheten, familjecentralen, arbetsmarknadsinsatser samt integration och flyktingmottagning.

Verksamhetsanalys och ekonomi

Socialtjänstens verksamhet styrs i stor omfattning av gällande konjunktursvängningar och hur samhället mår. Det finns dock en eftersläpning i när behoven blir tydliga inom socialtjänstens verksamhet, vilket kräver förmåga att planera och se förväntade resultat av förändringar. Budget är därför inte alltid i paritet med behovet.

Verksamheten har för 2025 en totalram på 270 mkr fördelat på verksamhetens samtliga delar. Verksamheten är personalintensiv och 87% av budgetramen avser kostnader för löner. De senaste åren har kostnader för placeringar av vuxna och barn ökat och idag avsätts 8% av budgeten till detta. Verksamheten är oförutsägbar och i många delar svår att påverka varför behovet kan variera över tid.

Härledning av Vårbudget 2026

Härledning	Belopp (tkr)
Budget 2025	270 487
Generell ramtilldelning 3,5 %	8 556
Indexuppräknings 2,5 %	1 733
Politiska prioriteringar	
Kostnad för placering och uteblivet statsbidrag	8 000
Budget 2026	288 776

Ramtilldelning

I Hjo kommuns vårbudgetprocess har ramtilldelning skett till varter politiskområde med ett generellt påslag baserat på politiskområdenas budgeterade personalkostnader 2025 med 3,5 %, en indexuppräknings av övriga kostnader med 2,5 % samt täckning för kapitaltjänstkostnader på gjorda investeringar.

Prioriteringar i vårbudget

Statsbidrag

En inte obetydande del av Socialtjänstens verksamhet finansieras med statsbidrag som varierar från år till år. Statens styrning med statsbidrag innebär en ryckighet och ger inga långsiktiga och stabila planeringsförutsättningar för att förbättra kvaliteten inom välfärden. Ofta sker utlysning också med kort framförhållning. Under 2024 och 2025 mottog Socialtjänsten ett prestationsbaserat statsbidrag om cirka 10 mnkr. Statsbidraget har till stor del täckt underskottet inom hela Socialtjänsten, men har också bland annat finansierat en tjänst inom bemanningseenheten som arbetar med rekrytering av tim- och sommarvikarier inom Äldreomsorgen och Funktionsstöd. Ett omfattande och tidskrävande arbete mot bakgrund av det svåra bemanning- och rekryteringsläge vi befinner oss i. 2026 har vi ingen finansiering för den här tjänsten, vilket kommer att innebära en kraftigt ökad arbetsbelastning på verksamhetens chefer om rekrytering av tim- och sommarvikarier tvingas läggas över på enhetscheferna.

Socialtjänsten, tidigare Vård och omsorg, har sedan flera år tillbaka rekvirerat ett riktat statsbidrag; Säkerställa en god omsorg och hälso- och sjukvård om äldre om 4,75 mnkr från Socialstyrelsen. När statsbidraget infördes togs motsvarande summa bort från Vård- och omsorgs budgetram. 2026 upphör detta statsbidrag som riktat statsbidrag och görs istället om till ett generellt statsbidrag. Verksamheten äskar således att få ta del av dessa medel och återföra dem till budgetramen.

Placeringskostnader

Syftet med omställningen till ny socialtjänstlag är att kunna komma in med insatser i ett så tidigt skede som möjligt. Förebyggandeenheten kommer under 2025 få tre nya medarbetare som finansieras av statsbidrag avsedda för omställningen av ny socialtjänstlag. Att kunna tillgodose behov hos våra medborgare på hemmaplan ställer högre krav på personal inom socialtjänstens alla verksamheter, kommunen i stort och på lokalsamhället. En del av kommunens kostnader kopplat till placeringskostnader beror på svårighet för barn och vuxna att få tillgång till psykiatrisk vård. I vår budgeten föreslår regeringen en förstärkt satsning på den specialiserade psykiatriska vården för barn och vuxna. Syftet är att öka antalet platser inom vuxenpsykiatri och öka antalet självvald inläggning på avdelning. Hemmaplanslösningar och omställning mot tidiga och förebyggande insatser kommer att ta tid och ett visst behov av externa placeringar kommer alltid att finnas.

Senaste prognosen avseende 2026 visade på ett underskott gällande placeringar om - 6,6 mnkr varav - 4,7 mnkr avser en nyttillkommen köpt LSS-plats i annan kommun som tidigare haft ett LVU-beslut med placering på HVB. Socialtjänsten äskar medel för att täcka placeringskostnaderna samt kostnader LSS-platsen. Ytterligare tre beslut om placering på barnsida har efter marsprognosen tillkommit.

Socialtjänsten tilldelas i budgetprocessen 8 mnkr för att täcka delar av kostnadsökningen avseende placeringar och uteblivet statsbidrag.

9.6 Kultur, turism och fritid

Kultur, turism och fritidsverksamheten ansvarar för bibliotek, kulturarrangemang, kulturturism/turism, biograf, utställningsverksamhet samt övrig kulturverksamhet i kommunen, fritidsgård, fritidsanläggningar, föreningssamverkan och föreningsbidrag, simskola, utomhusbad, uthyrning av lokaler m.m. Utöver detta ingår även Kontaktcenter samt IT under Kultur, turism och fritid.

Verksamhetsanalys och ekonomi

År 2025 uppgår politikområdets budgetram till 35 111 tkr. Cirka 28 % av budgetramen är fritidsverksamhet med fritidslokaler, utomhusbad, träningsplaner, bidrag till organisationer samt fritidsgård. Ca 28 % av ramen är kulturverksamhet med bland annat bibliotek, kulturkvarter, utställningar, kulturnät och evenemang. Turismens del utgör drygt 6 % av den totala ramen. Administration och Kontaktcenter utgör ca 13 % av totala budgetramen och IT står för ca 24 %. 53 % av de budgeterade kostnaderna består av interna kostnader för lokalhyra och köp av tjänster samt kapitaltjänst. Ca 33 % av budgeten är personalkostnader.

Härledning av Vårbudget 2026

Härledning	Belopp (tkr)
Budget 2025	35 111
Generell ramtilldelning personalkostnader 3,5 %	496
Indexuppräknig övriga kostnader 2,5 %	484
Kapitaltjänst tillkommande	121
Omdisponering	800
Politiska prioriteringar	
Simskolebussar	
IT/Digitalisering (kommun gemensamt)	
Kulturutveckling	
Summa politiska prioriteringar	600
Budget 2026	37 612

Ramtilldelning

I Hjo kommuns vårbudgetprocess har ramtilldelning skett till vardera politikområde med ett generellt påslag baserat på politikområdenas budgeterade personalkostnader 2025 med 3,5 %, en indexuppräknig av övriga kostnader med 2,5 % samt täckning för kapitaltjänstkostnader på gjorda investeringar. Utöver detta har en justering av internräntan gjorts.

Prioriteringar i vårbudgeten

• Simskolebussar

Som en konsekvens av att Kommunfullmäktige fattat beslut om att ta bort avgiften för de elever som åker med simskolebuss mister Kultur, turism och fritid intäkten som detta gav. I kombination med att hyran av bussarna ökat blir det för mycket att hantera budgetmässigt varför verksamheten äskar 25 tkr för detta.

• IT/Digitalisering (kommun gemensamma kostnader)

Systemdrift

Vid en genomgång av avtalet med Skövde-IT kring de system som de drifvar har det upptäckts att Hjo kommun betalar för lite. Detta kommer att justeras till 2026 och innebär en kostnadsökning. Förvaltning äskar därför om täckning för denna kostnad om 220 tkr.

Mjukvara accesspunkter

Från och med innevarande år ingår inte kostnad för mjukvaran till de accesspunkter som finns i kommunens fastigheter, utan en tillkommande årsavgift för hantering av accesspunkterna å 667 kr har tillkommit. Det finns i nuläget ca.240 accesspunkter varför förvaltningen äskar 160 tkr för att täcka dessa kostnader.

Handslaget 2.0

Inom ramen för SKR:s projekt "Handslag för digitalisering" har tre nya initiativ erbjudits till kommunerna. Dessa initiativ är viktiga för fortsatt verksamhetsutveckling inom de respektive områden som de täcker och syftet är bland annat att på sikt sänka kostnader inom dessa verksamheter. I det kortare perspektivet innebär det däremot en kostnad, som bland annat innefattar installation, utbildning och implementering av dessa nya system. För detta äskar förvaltningen 100 tkr.

• Kulturutveckling

Punkterna under denna rubrik härrör från rapporten "Utvecklingsförslag för kulturen i Hjo", som antogs av KS i april.

Offentlig konst

Offentlig konst är en central del av Hjos stadsbild och bidrar till en attraktiv, identitetsskapande och tillgänglig stadsmiljö. För närvarande finns ingen särskild budget för restaurering och konservering av befintlig konst, vilket har resulterat i att nödvändiga åtgärder antingen skjutits upp eller finansierats genom tillfälliga budgetlösningar.

Hjo kommun har nyligen köpt in egna föremål till Estrid Ericson-utställningen, vilket innebär ett ytterligare ansvar att säkerställa att dessa föremål förvaltas och bevaras på ett professionellt sätt. För att kunna ta fram en underhållsplan behöver vi anlita restaureringsexpert som tar fram en åtgärds- och underhållsplan för den offentliga konsten i Hjo kommuns utemiljö. Verksamheten äskar för den beräknade kostnaden för detta om 70 tkr.

Utställningar; 50 tkr

Förvaltningen arbetar aktivt för att minimera behovet av en ökad budgetram genom att förändra arbetssättet kring utställningarna. Genom längre utställningsperioder, effektivare planering och utökat samarbete med andra aktörer skapas bättre ekonomiska förutsättningar.

Trots dessa insatser är det blir svårt att hantera de ökade kostnaderna helt inom befintlig budgetram. Därför äskar verksamheten 50 tkr för att kunna bibehålla verksamheten i dess nuvarande form. Om budgeten inte anpassas riskerar Hjo kommun att få svårt att attrahera konstnärer till Hjo, vilket i sin tur kan påverka Kulturkvarterets möjligheter att hålla en attraktiv och högkvalitativ utställningsverksamhet.

Drift/underhåll Kulturkvarteret

Hjo kommun har idag ingen fast budget för underhåll och uppdatering av teknisk utrustning på Kulturkvarteret och Park. Det innebär att teknik som används i scenverksamhet, utställningar och publika evenemang gradvis försämrats och riskerar att bli obrukbar. Därför äskar verksamheten 100 tkr till detta.

Sammantaget tilldelas Kultur, turism och fritid 600 tkr för ovanstående äskanden.

Rättelse/omföringar/övrigt

• Skolbibliotek

Skolbiblioteken, som tidigare varit en del av Barn och utbildning, kommer framöver att organiseras under Kultur, turism och fritid. Budgetramarna justeras därför inför 2026 där budgetmedel för skolbiblioteken flyttas från BoU till KTF. Belopp att flytta inför 2026 uppgår till 800 tkr.

Regeringen har beslutat om att tillföra medel i form av statligt bidrag till kommunerna som kompensation för kostnader som kan uppstå i kommunerna till följd av ändringar i skollagen och bibliotekslagen rörande skolbibliotek. Statliga medel om 433 miljoner ingår i satsning från regeringen vilket ger ca. 400 tkr till Hjo kommun. Dessa medel landar i centralt och behöver fördelas till KTF.

• Omfördelning av IT/Digitaliseringskostnader

För att effektivisera arbetet med IT/Digitalisering finns det behov av att omfördela medel mellan politikområdena. Arbete pågår kring detta och förvaltningen kommer att återkomma i höst med detaljerade förslag.

9.7 Teknisk service

Teknisk Service omfattar fastighetsförvaltning inkl. verksamhetsvaktmästeri, lokalvård, måltidsverksamhet samt gata-, park- och hamnverksamhet. Även näringslivsenheten, exploateringsverksamheten och den taxefinansierade vatten- och avloppsverksamheten ingår i politikområdet. Fastighetsverksamheten omfattar förvaltning, administration, drift, tillsyn, och vaktmästeritjänster i kommunens samtliga fastigheter, egna som förhyrda. Lokaltvård innefattar kommunens samtliga fastigheter. Måltidsenheten lagar alla måltider till äldreomsorgen, barnomsorgen och grundskolan, samt ansvarar för tillagning och leverans av mat till matserveringen på Rödingen. Gata-, park- och hamnverksamheten omfattar drift och underhåll av gator, vägar, gång- och cykelvägar, hamn, parker och grönytor, samt drift och skötsel av vatten- och avloppsledningsnäten. I uppdraget ingår även skötsel av kommunens skog, naturreservatet Hjo-åns dalgång och byggnadsmiljön Hjo stadspark.

Verksamhetsanalys och ekonomi

Teknisk service tilldelade ram år 2025 uppgår till 27 574 tkr. Merparten av detta budgetanslag tillhör verksamheten Gata/ Park och Hamn (26 184 tkr). Övriga verksamheter finansieras huvudsakligen via intern försäljning av tjänster och intern hyra avseende verksamhetslokaler. Fastighetsverksamheten har en nollbudget då verksamheten är finansierad med interna och externa intäkter. Den gemensamma administrationen, inkl. mark och exploatering, har en nettoram om -1 510 tkr vilka avser personalkostnader, kapitaltjänstkostnader och administration för ledningsfunktionen samt intäkter från försäljning av villa- och industritomter (-3 650 tkr). Måltidsenheten har en ram om 1 786 tkr, varav 515 tkr avser Rödingens måltidsverksamhet. Näringslivsverksamheten har en budgetram om 2 260 tkr 2025. Inom Teknisk service finns ca 70 heltidstjänster fördelade på ca 80 personer vilket gör Teknisk service till det tredje mest personalintensiva politikområdet efter Socialtjänsten och Barn och utbildning.

Härledning av Vårbudget 2026

Härledning	Belopp (tkr)
Budget 2025	27 574
Generell ramtilldelning 3,5%	753
Indexuppräknings 2,5 %	376
Tillkommande kapitaltjänst	1 047
Politiska prioriteringar	0
Budget 2026	29 750

Ramtilldelning

I Hjo kommuns vårbudgetprocess har ramtilldelning skett till vardera politikområde med ett generellt påslag baserat på politikområdenas budgeterade personalkostnader 2024 med 3,5 % och en indexuppräknings av övriga kostnader med 2,5 % samt täckning för kapitaltjänstkostnader på gjorda investeringar.

Politiska prioriteringar

Inga politiska prioriteringar förekommer i vårbudgeten för Teknisk service.

Tillkommande kapitaltjänst

Teknisk service kompenseras med 1 047 tkr i kapitaltjänst inför 2026 för nedan investeringsprojekt: (tabell i tkr).

Investering 2025	Arlig avskr.	Arlig ränta	Budget 2026	Kommentar
10 885	544	299	844	Potter Gata/park; Gatuarbeten, Asfaltering, GC-vägar, belysning mm
1 500	75	41	116	Gata/park GC-väg Banvallen Korsberga till Blikstorp
1 500	45	41	87	Allmänna WC - fastighet
13 885	665	382	1 047	



9.8 Taxefinansierade Verksamheter

Vatten och avlopp

VA-verksamheten ansvarar för dricksvattenproduktion, rening av avloppsvatten samt distribution av dricks- och avloppsvatten i ledningsnätet inom Hjo, Korsberga, Blikstorp och Fågelås. Verksamheten är i sin helhet taxefinansierad vilket betyder att de hushåll som är anslutna finansierar verksamheter genom avgifter för vatten och avlopp. Vid utgången år 2023 hade verksamheten ca 2 550 abonnenter. Några fler som har vatten än som har avlopp.

Härledning av Vårbudget 2026

Verksamheten har inget kommunbidrag utan verksamheten finansieras via taxor och avgifter. Separat budget upprättas i samband med höstprocessen.

Utmaningar i den nära framtiden

Vattenverket byggdes runt millenniumskiftet och avloppsreningsverk uppgraderades med kväverening 2014–2015. Pumpar och maskiner har en förväntad livslängd på ca 15–30 år. Så medel för reinvesteringar i maskinutrustning behövs för att säkerställa driften framöver. Vattenverket har god kapacitet att möta en ökad förbrukning för kommande decennier. Reningsverket fungerar bra och det finns utrymme kvar för att ta emot avloppsvatten från ytterligare cirka 2 000 invånare. Däremot är miljötillstånd från 1998 så krav på en tillståndprocess kan komma behöva inledas de kommande åren.

Va-verket lider idag av stor platsbrist för förvaring. Förvaringsutrymme för beredskapsmaterial samt annat material saknas på vattenverket. Bristen på förrådsutrymme begränsar möjligheten till att säkerställa kontinuitet i processen på reningsverket samt leder till att material förvaras på ett tvivelaktigt sätt på vattenverket med ökad risk vid brand samt för livsmedelshygienen som följd.

Andra utmaningar är de faktum att stora delar av vårt ledningsnät är från 60- och 70-talen, så dessa ledningar närmar sig 60–70 år. En underhållsplan utarbetades under 2021. Planen ses över årligen för kommande års arbeten. De kommande åren kommer kostnaderna för underhåll och reinvesteringar i ledningsnät att öka. Av denna anledning avsatte kommunstyrelsen ytterligare 3 mnkr årligen för detta i investeringsplanen för 2022–2031.

Ytterligare utmaningar är att det höjda säkerhetsläget i världen vilket ställer krav på en ökad beredskap i VA-verksamheten. Kommunen måste planera för att vara mer självständiga och att inte på samma sätt kunna förlita oss på regions- och riksgemensamma resurser i händelse av större kriser, vilket kräver investeringar för att säkerställa bland annat distribution av dricksvatten.

En ny statlig utredning med syfte att stärka förmågan att leverera vattentjänster vid händelse av kris, höjd beredskap och då ytterst krig samt utifrån de nya förutsättningar som följer av ett förändrat klimat. Utredningen föreslår att det ska vara krav på att alla kommuner bland annat måste ta fram och aktualitetspröva en va-beredskapsplan samt en långsiktig va-investeringsplan. Lägg där till de planer vi redan i dagsläget bör ha medför en väldigt höga krav på ytterligare administration.

Intäktsförändringar

Ett eventuellt behov av att höja taxan inför 2026 kommer att hanteras i särskild ordning och beslutas av kommunfullmäktige.

Taxefinansierade Verksamheter

Renhållning

Hjo kommun är sedan 1 januari 2000 medlem i Avfall & återvinning Skaraborg, AÅS; som är ett kommunalförbund med ansvar för insamling och behandling av hushållsavfall samt information, regelskrivning och planering av hushållsavfallets omhändertagande. I likhet med VA-verksamheten är AÅS helt finansierat via taxor. Övriga medlemmar i AÅS är Tibro, Skövde, Karlsborg, Töreboda, Skara, Falköping, Mariestad samt Gullspång. Hjo kommun får årligen ett bidrag från AÅS på 10 kr per invånare för att finansiera återställandet av gamla deponier. Utöver detta betalar AÅS ett årligt arrende för återvinningscentralen som motsvaras av kostnader för avskrivning och ränta på anläggningen.

Härledning av Vårbudget 2026

Verksamheten har inget kommunbidrag utan verksamheten finansieras via avgifter som debiteras förbundets kunder. Separat budget upprättas av AÅS.

Sanna friluftsområde

Utredningar kring de föroreningar som hittats på området pågår. I nuläget finansieras kostnaderna med medel för Avsättning till deponier. När den pågående undersökningen är klar kan ett förslag till vidare åtgärder och kostnadsberäkning för återställandet presenteras och en eventuell finansiering utredas. i investeringsplanen för 2022–2031.



Hjo kommun, Box 97, 544 81 Hjo. Besöksadress: Torggatan 2, Hjo
Telefon: 0503-350 00, Hemsida: www.hjo.se