

2025-06-02

KS § 91 Budget 2026 och flerårsplan 2027 - 2028, del 1

Dnr KS 2025/226

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta

att fastställa skattesatsen för 2025 till 22,09,

att fastställa Budget 2026 med flerårsplan 2027-2028 enligt dokument Budget 2026 del 1,

att fastställa mål för verksamheten och finansiella mål enligt den kommunövergripande verksamhetsplanen i Budget 2026 del 1,

att fastställa investeringsramen 2026 till 58,8 miljoner kronor för kommunen,

att kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna, det vill säga öka kommunens låneskuld upp till 153 miljoner kronor,

att kommunstyrelsen under år 2026 har rätt att omsätta lån, det vill säga låna upp nya lån motsvarande beloppet på de lån som förfaller till betalning under 2026,

att fastställa borgensavgifterna för 2026 till 0,99 för Aneby Miljö & Vatten AB och 0,74 för Stiftelsen Aneby Bostäder, samt

att i november komplettera Budget 2026 med flerårsplan 2027-2028 med en redogörelse för ekonomin under budgetåret i de kommunala koncernföretagen för budget 2026.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

att uppdra åt utskotten och samhällsbyggnadsnämnden att utarbeta förslag till avdelningarnas detaljbudget och styrkort för 2026.

Reservation

Mats Hansson (M), Anita Walfridsson (M), Yvonne Bäckelid (M), Sandra Bergqvist (M), Kristin Apsey (SD) och Gerald Apsey (SD) reserverar mot beslutet i sin helhet, med motivering att de avser att inkomma med eget budgetförslag till kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Vårens budgetprocess har lett fram till ett förslag till drift- och investeringsbudget för 2026 och flerårsplan 2027-2028. Förslaget innebär en oförändrad kommunal skattesats på 22,09. För 2026 föreslås ett budgeterat årsresultat på 12 417 tkr, som motsvarar en resultatnivå om 2,3 procent av skatter och bidrag.

Kommunstyrelsen överlämnade vid sitt sammanträde den 3 mars 2025 budgetdirektivet inför verksamhetsår 2026 till budgetberedningen.

Budgetdirektivet pekade ut den politiska viljeinriktningen och uppdragen för budgetarbetet 2026.

De ekonomiska förutsättningarna bygger på SKRs (Sveriges Kommuner och Regioners) skatteunderlagsprognos från april, cirkulär 25:21. Volymförändringar i verksamheten baseras på befolkningsprognosen från mars 2025.

Budgetberedningen har haft sammanträden den 24 februari, 24 mars, 7 april, 24 april, 13 maj och 19 maj. Den 10-11 mars 2025 hölls kommunstyrelsens budgetdagar.

Investeringsbudgeten har beretts i kommunledningsgruppen och är en sammanställning över de projekt som anses mest aktuella att genomföra under 2026 och i planen för 2027 och 2028. Investeringsbudgeten finns som en del i dokumentet Budget 2026 del 1.



2025-06-02

Investeringarna för 2026 för kommunen uppgår 58 818 tkr. Kommande investeringar beräknas finansieras med en låneskuld om högst 153 miljoner kronor. Nuvarande låneskuld är 87,7 miljoner kronor.

Följande förslag på förändringar sker i driftramarna:

Verksamheten tilldelas 1 918 tkr i budgetramarna för indexkompensation. Volymersättningen förändras för barn- och utbildningsavdelningen genom en minskning om -3 111 tkr. Volymersättningen förändras till sociala avdelningen om 1 489 tkr. Satsningar enligt nedan görs i budget om totalt 10 871 tkr för 2026. För 2027-2028 är det ytterligare 866 tkr i budget, vilket blir totalt 11 737 tkr.

- LSS-boende verksamhet och drift
- Vireda skola drift
- IKE gymnasiet
- Finansieringsprincipen, avseende nya bestämmelser enligt socialtjänstlagen samt fast omsorgskontakt inom särskilt boende
- Valet 2026
- Kommunrevisionen, uppräknings samt fördjupad granskning
- Höglandsförbundet, uppräknings löner och hyror samt tillkommande system
- Överförmyndarverksamhet, ny tjänst
- Föreningsbidrag
- Minska underskott för placeringar av barn och unga
- Kompetensutveckling äldreomsorg och funktionshinderomsorg
- Skolsocialt team
- SmåKom
- Livsmedel prisökningar

Beskrivning finns i Budget 2026 del 1 i avsnitten Arbete med budget 2026 och Budget 2026 per nämnd. Det övergripande styrkortet för 2026 har arbetats fram utifrån Strategiska planen för 2024-2027 och innehåller 11 styrtal.

I Kommunallagen kapitel 11 6a § ska budgeten innehålla en redogörelse för ekonomin under budgetåret i de kommunala koncernföretagen. Utifrån att koncernföretagens budgetprocess i huvudsak sker under hösten 2025, kommer Budget 2026 del 1 att kompletteras med dessa uppgifter. Budget 2026 del 1 fastställs av kommunfullmäktige i november med kompletteringar av dessa uppgifter. Utskotten och samhällsbyggnadsnämnden har efter kommunfullmäktiges beslut i uppdrag att lägga detaljbudget och verksamhetsplan utifrån budget 2026 del 1. Detaljbudget samt verksamhetsplan för avdelningarna sammanställs därefter till "Budget 2026 del 2" som fastställs av kommunstyrelsen och anmäls till kommunfullmäktige i december.

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten föredrar ärendet.

Yrkanden

Marianne Cederqvist (KD), Paul Brinkmann (C), Sune Svensson (S) och Annki Stark (S), Tommy Gustafsson (S), Kerstin Karlsson (S), Caroline Wittrin (KD) yrkar bifall till budgetberedningens förslag till beslut.

Beslutsunderlag

Protokollbeslut budgetberedningen, 2025-05-19

Tjänsteskrivelse, 2025-05-14

Budget del 1 2026 Aneby kommun

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige