



Sammanträde med Budgetberedningen
Plats och tid Blåljushuset kl. 13:00 – 17:00

Beslutande
Ledamöter

Beata Allen (C) Ordförande
Arijana Jazic (S)
Maria Lundblom Bäckström (KD)
Niklas Lindberg (S)
Mats Hansson (M)

Tjänstemän

Hugo Thorén, sekreterare
Mikael Fornander, kommundirektör
Maria Engmalm Wallsten, ekonomichef
Carina Andersson, socialchef
Rosemarie Segersson, skolchef
Michael Wirestam, samhällsbyggnadschef
Johanna Evegren, avdelningschef kommunserviceavdelningen
Kalle Tegenfeldt, enhetschef § 9

Utses att justera Maria Lundblom Bäckström

Justeringens plats Blåljushuset 2025-03-28
och tid

Paragrafer 5-9

Underskrifter

Sekreterare
Hugo Thorén

Ordförande
Beata Allen

Justerande
Maria Lundblom Bäckström



ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Budgetberedningen		
Sammanträdesdatum	2025-03-24		
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset		
Datum då anslag publiceras	2025-03-28	Datum då anslag tas bort	2025-04-19
Underskrift Hugo Thorén		



§ 5	Planeringsförutsättningar 2026	2025/63
§ 6	Budgetdirektiv 2026	2025/6
§ 7	Uppföljning av budgetdagarna och eventuella utredningsförslag	2025/7
§ 8	Ekonomisk kalkyl och konsekvensanalys för ventilation- och värmesystemsprojekt på Lommayd, Haurida och Vittaryds förskolor	2025/6
§ 9	Investeringsbudget för 2026-2028	2025/5



BBER § 5 Planeringsförutsättningar 2026

Dnr KS 2025/63

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten informerar om planeringsförutsättningarna för budgetåret 2026. De övergripande planeringsförutsättningarna ger de grundläggande delarna i budgetarbetet. Utgångspunkten är skatteprognoser och befolkningsprognoser, vilka påverkas av konjunkturläget och den demografiska utvecklingen i kommunen. Förutsättningarna visar också på kostnadsutvecklingen i form av inflation, löneökningar och pensionsavsättningar samt kommunens ekonomiska situation, inklusive investeringsbehoven.

Omvärldsläget med höga inflationsnivåer och stram penningpolitik har resulterat i en svag global tillväxt. BNP-tillväxten för 2024 förväntas vara låg, men en viss återhämtning väntas under 2025 med ökad efterfrågan på arbetskraft. Den ekonomiska återhämtningen sker dock långsamt, då kostnadsnivån förblir hög till följd av inflationen. En svag befolkningstillväxt förväntas, men demografiska förändringar innebär att kommunen måste anpassa sig till ett minskat antal barn och en ökande andel äldre.

Befolkningsprognosen de kommande åren visar på en minskning av antalet invånare totalt de kommande åren. Detta är en förändring jämfört med tidigare års prognoser. Det är framför allt antalet nyfödda som har förändrat prognosen men även minskad invandring. De kommande åren kommer det bli påtaglig förändring i åldrarna inom förskolan för att sedan flyttas uppåt i åldrarna. Antalet äldre ökar. Mönstret är detsamma i hela Sverige.

Planeringsförutsättningarna utgår från en resultatnivå som i snitt klarar minst 2 procent av skatter och bidrag över en tioårsperiod. För att självfinansiera investeringar krävs dock högre resultatnivå.

På grund av att antalet invånare minskar, minskar kommunens skatteintäkter. Samtidigt är det fortsatt höga löneökningarnivåer samt investeringar som behöver genomföras. Utifrån befolkningsförändringarna behöver fokuset läggas på dimensionering i våra verksamheter.

Beslutsunderlag

Planeringsförutsättningar med befolkningsprognos



BBER § 6 Budgetdirektiv 2026

Dnr KS 2025/6

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har beslutat om budgetdirektiv 2026 som överlämnats till budgetberedningen.

Kommunstyrelsens ordförande Beata Allen (C) föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Protokollbeslut kommunstyrelsen, 2025-03-03

Budgetdirektiv 2026



BBER § 7 Uppföljning av budgetdagarna och eventuella utredningsförslag

Dnr KS 2025/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att ge socialchefen i uppdrag att ta fram en fördjupad ekonomisk kalkyl avseende LSS där driftskostnader och intäkter för det nya gruppboendet särredovisas. Scenarion med olika beläggningsgrad ska beaktas i beräkningarna. Underlaget ska även identifiera eventuella kostnadsbesparingar och effektiviseringsmöjligheter, samt

att ge ekonomichefen i uppdrag att ta fram ett beslutsunderlag avseende SKR:s prislappsmodell. Underlaget ska innehålla en beskrivning av fördelningsmodellen, en jämförelse med den resursfördelningsmodell som kommunstyrelsen använder i dag, styrkor och eventuella svagheter, resursbehov och kostnadsbild samt en omvärldsspaning från andra kommuner vilka har infört prislappsmodellen. Uppdraget ska redovisas för budgetberedningen i oktober 2025. Ärendet går sedan vidare till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

Ordförande ger övergripande reflektioner från kommunstyrelsens budgetdagar. Diskussion förs utifrån förvaltningens redovisade planeringsförutsättningar samt från programpunkterna om artificiell intelligens, AI, och demografiska utmaningar och möjligheter. Diskussion förs om bland annat konsekvenser för verksamheter utifrån en demografisk förändring, resursbehov kopplat till nytt LSS-boende för att säkerställa att verksamheten får rätt budgetförutsättningar, resursbehov avseende medarbetares kompetensutveckling, införandet av ny socialtjänstlag, behov av strategisk plan avseende införande av AI, automatisering och digitalisering, strategisk plan för upprustning av civil beredskap, ny resursfördelningsmodell enligt SKR:s prislappsmodell samt renoveringsbehov av Furulidskolans produktionskök.

Nytt beräkningsunderlag för investering avseende ombyggnation av Furulidskolans produktionskök ska arbetas fram av förvaltningen då behovsbilden har förändrats sedan nuvarande underlag räknades fram. Reviderade beräkningsunderlag är en del av förvaltningens arbete med investeringsbudgeten.

Beslutet skickas till

Socialchef

Ekonomichef



BBER § 8 Ekonomisk kalkyl och konsekvensanalys för ventilation- och värmesystemsprojekt på Lommayd, Haurida och Vittaryds förskolor

Dnr KS 2025/6

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen har tagit del av tre investeringskalkyler gällande energieffektivisering och reinvesteringar i värmesystem och ventilation på kommunens förskolor och skolor. Kalkylerna har utarbetats av teknisk chef Lars Skeppås.

Lommaryds skola: En investering planeras för 2025, där befintlig pellets- och oljepanna ska bytas ut mot bergvärmepump. Befintlig utrustning har överskridit sin tekniska livslängd. Investeringen förväntas leda till minskade driftskostnader genom reducerad personalinsats och minskade bränslekostnader. Ökade kostnader för elförbrukning har beaktats i kalkylen, vilket ändå ger en nettobesparing årligen. Investeringen har en beräknad avskrivningstid på 15 år.

Vittaryds förskola: En investering planeras för 2027. Investeringen omfattar byte av ventilationsaggregat och styrsystem samt uppkoppling till central övervakningsplattform. Befintlig utrustning har nått sin tekniska livslängd och reservdelar är svåra att anskaffa. Investeringen förväntas inte medföra några direkta ekonomiska besparingar, men förbättrar driftssäkerhet och möjliggör bättre energiövervakning. Investeringen har en beräknad avskrivningstid på 15 år.

Haurida förskola: En investering planeras i två etapper för 2025 och 2026. Investeringen omfattar installation av ny värmepump och ventilation samt renovering av tak och fasad med fönsterbyte. Den befintliga värmepumpen har varit i drift i cirka 25 år och närmar sig slutet av sin tekniska livslängd. Förskolebyggnaden saknar idag ventilation på övervåningen. Investeringen förväntas inte medföra direkta ekonomiska besparingar men säkerställer en godkänd arbetsmiljö och förbättrad energieffektivitet. Investeringen har en beräknad genomsnittlig avskrivningstid på 21,5 år.

Samtliga investeringar bedöms som nödvändiga (prioritet 2) och har karaktären av effektivisering/kostnadsbesparing samt reinvestering till samma standard som innan.

Beslutsunderlag

Investeringskalkyler, 2025-03-19



BBER § 9 Investeringsbudget för 2026-2028

Dnr KS 2025/5

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att ge kommundirektören i uppdrag att se över investeringsbudgeten med målet att så långt som möjligt närma sig självfinansieringsgrad om 35 miljoner kronor per år, med hänsyn tagen till en risk- och konsekvensbedömning av att vissa investeringar blir fördröjda.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten presenterar kommunledningens utkast på förslag till investeringsbudget för 2026-2028.

Kostchef Kalle Tegenfeldt redogör för investeringsbehov avseende ombyggnation av Furulidskolans produktionskök. Utifrån förändrade demografiska förutsättningar är det inte längre aktuellt med en utökning av lokalytan. Kalkylunderlagen ska därför arbetas om.

Budgetberedningens ledamöter för diskussioner om prioriteringar i det kommande arbetet med investeringsbudget.

Yrkanden

Ordförande Beata Allen (C) yrkar på att ge kommundirektören i uppdrag att se över investeringsbudgeten med målet att så långt som möjligt närma sig självfinansieringsgrad om 35 miljoner kronor per år, med hänsyn tagen till en risk- och konsekvensbedömning av att vissa investeringar blir fördröjda.

Mats Hansson (M) yrkar på att investeringsbudgeten under 2026, 2027 och 2028 inte överstiger självfinansieringsgraden om 35 miljoner kronor per år.

Beslutsgång

Ordförande Beata Allen (C) ställer ordförandens förslag till beslut mot Mats Hanssons (M) förslag till beslut finner att budgetberedningen beslutar enligt ordförandens förslag till beslut.

Beslutsunderlag

Investeringsredovisning 2026 – 2028