



Sammanträde med
Plats och tid

Budgetberedningen
Antuna kl. 13:00 – 16:30

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
Johanna Evegren, avdelningschef kommunserviceavdelningen

Utses att justera

Niklas Lindberg

Justeringens plats
och tid

Antuna 2025-04-30

Paragrafer 13-18

Underskrifter

Sekreterare

Hugo Thorén

Ordförande

Beata Allen

Justerande

Niklas Lindberg



Budgetberedningen

2025-04-24

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ Budgetberedningen

Sammanträdesdatum 2025-04-24

Förvaringsplats
för protokollet Kommunhuset

Datum då anslag
publiceras 2025-04-30

Datum då anslag
tas bort 2025-05-22

Underskrift
Hugo Thorén



§ 13	Förslag driftbudget 2026 - 2028	2025/5
§ 14	Investeringsbudget 2026 - 2028	2025/5
§ 15	Styrtal 2026	2025/66
§ 16	Fördjupade utredningar	2025/7
§ 17	Kommunrevisionens budget 2026	2025/61
§ 18	Borgensavgifter för kommunens bolag och stiftelser	2025/216



BBER § 13 Förslag driftbudget 2026 - 2028

Dnr KS 2025/5

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten redogör för de konsekvenser som budgetförutsättningarna medför avseende driftbudget 2026-2028.

Diskussion förs om olika budgetalternativ för att klara resultatmål samt verksamhetsmässiga behov.

Bland de största behovsområdena återfinns verksamheter inom LSS, gymnasieskolan och kostnader kopplade till nya lokaler för Vireda skola. Även poster kopplade till finansieringsprincipen, val 2026, kommunrevision och högre kostnader för Höglandsförbundet lyfts fram i underlaget.

Beslutsunderlag

Uppdaterade förutsättningar och behov, 2025-04-23



BBER § 14 Investeringsbudget 2026 - 2028

Dnr KS 2025/5

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att godkänna föreslagen investeringsbudget som en del i budgetberedningens arbete med budget 2026 – 2028.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen har tagit del av förslag till investeringsbudget för perioden 2026 - 2028. Förslaget redovisar planerade investeringsprojekt inom olika områden såsom byggnader, gator och vägar, inventarier, maskiner, programvaror, teknik, utemiljö samt exploatering.

I underlaget framgår prioriteringsgrader för investeringarna enligt en tregradig skala där 1 avser lagstadgade investeringar som måste genomföras, 2 avser nödvändiga investeringar som bör genomföras och 3 avser önskvärda investeringar.

De största investeringsvolymerna under perioden avser byggnadsrelaterade projekt, där bland annat ventilationsåtgärder, energieffektiviseringar, underhåll av fastigheter samt nybyggnationer ingår. Andra betydande investeringsområden omfattar inventarier till verksamheterna, fordon och maskiner till tekniska avdelningen samt räddningstjänsten.

Budgetunderlaget redovisar även kommunens finansiella utrymme för investeringar under perioden, den resultatnivå som behöver uppnås samt behov av extern finansiering genom lån för att möjliggöra genomförandet av planerade investeringar.

Beslutsunderlag

Utkast investeringsbudget 2026 – 2028



BBER § 15 Styrtal 2026

Dnr KS 2025/66

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att ge förvaltningen i uppdrag att till budgetberedningen den 13 maj ta fram förslag på styrtal avseende perspektivet Hållbart samhälle med fokus på social hållbarhet, samt

att i övrigt lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen diskuterar förslag till styrtal för budget 2026. Utkastet redovisar befintliga styrtal för 2025 tillsammans med förslag till eventuella förändringar inför 2026 inom kommunens fem fokusområden: Attraktiv kommun, God ekonomi, Medskapande arbetsplats, Värdeskapande processer samt Hållbart samhälle.

För området Attraktiv kommun föreslås att två av styrtalen behålls oförändrade, medan ett styrtal som mäts genom SCB medborgarundersökning föreslås tas bort då undersökningen endast genomförs vart fjärde år.

Inom området God ekonomi föreslås en förändring av beräkningsmetoden för styrtal gällande årets resultat som andel av skatt och generella bidrag. Den nya beräkningsmetoden innebär att hela budget- och planperioden innefattas i planeringen av det finansiella utrymmet. För övriga ekonomiska styrtal föreslås att mätperioden om tre år kvarstår, men med tillägget att det för självfinansieringsgrad av investeringar ska planeras över en tioårsperiod inklusive budget- och planår.

För fokusområdet Medskapande arbetsplats föreslås båda styrtalen kvarstå oförändrade. Dessa mäter medarbetarengagemang (HME) samt sjukfrånvaro.

Gällande Värdeskapande processer föreslås att befintliga styrtal kring elevers behörighet till yrkesprogram samt andelen äldre med särskilt boende eller hemtjänst kvarstår. Därutöver föreslås två nya styrtal tillkomma gällande välfärdsteknik inom äldreomsorgen samt brukartid inom hemtjänst.

För perspektivet Hållbart samhälle behålls styrtalet om delaktighet, återstår att definiera nytt styrtal om förslagsvis social hållbarhet.

Beslutsunderlag

Utkast Styrtal 2026



BBER § 16 Fördjupade utredningar

Dnr KS 2025/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Sociala avdelningen har tagit fram en fördjupad utredning av kostnadsbilden för en ny gruppbostad enligt LSS i kommunens egen regi. Utredningen omfattar både investering och drift, inklusive lokalkostnader, internränta samt kostnader för verksamhetens drift såsom personal och material. Den totala kostnaden för drift av lokalen beräknas till cirka 2,4 miljoner kronor per år, och driften av verksamheten till cirka 5 miljoner kronor årligen.

Beslutsunderlag

Presentation, 2025-04-17



BBER § 17 Kommunrevisionens budget 2026

Dnr KS 2025/61

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktiges presidium har beslutat föreslå kommunfullmäktige besluta att fastställa budget för revisionen för 2026 till 645 tkr samt att kommunrevisionen tilldelas därutöver en tillfällig förstärkning med 125 tkr under 2026 för att kunna genomföra minst en fördjupad granskning utifrån de risker som är identifierade.

Beslutsunderlag

Protokollsbeslut kommunfullmäktiges presidium, 2025-04-09

Revisionsskrivelse - Budgetäskande 2026 Aneby kommunrevisionen

Beräkningsunderlag budgetsäskande kommunrevisionen 2026

Beslutet skickas till

Ekonomichef



BBER § 18 Borgensavgifter för kommunens bolag och stiftelser

Dnr KS 2025/216

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att godkänna redovisade förslag avseende borgensavgifter för kommunens bolag och stiftelser som en del i budgetberedningens arbete med budget 2026–2028.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten informerar om föreslagna borgensavgifter för 2026.

Förslaget innebär 0,99 % för Aneby Miljö & Vatten AB och 0,74 % för Stiftelsen Aneby Bostäder.

För Aneby Miljö & Vatten AB motsvarar borgensavgiften 0,99 % (tidigare 0,94 %) en kostnadsökning motsvarande 17 tkr/år.

För Stiftelsen Aneby Bostäder motsvarar borgensavgiften 0,74 % (tidigare 0,72 %) en kostnadsökning motsvarande 46 tkr/år.

Beslutsunderlag

Borgensavgifter 2026
