



Sammanträde med

Plats och tid

Budgetberedningen

Wiredaholm kl. 15:00 – 17:00

Beslutande

Ledamöter

Beata Allen (C) Ordförande

Maria Lundblom Bäckström (KD)

Niklas Lindberg (S)

Mats Hansson (M)

Ej närvarande

Ledamöter

Arijana Jazic (S)

Tjänstemän

Hugo Thorén, sekreterare

Maria Engmalm Wallsten, ekonomichef

Rosemarie Segersson, skolchef

Michael Wirestam, samhällsbyggnadschef

Johanna Evegren, avdelningschef kommunserviceavdelningen

Josefin Björlingson, HR-chef

Alexandra Boo, ekonom

Carina Andersson, socialchef §§ 11 – 12

Mikael Fornander, kommundirektör § 11

Utses att justera

Niklas Lindberg

Justeringens plats
och tid

Kommunhuset 2026-04-08

Paragrafer 11-16

Underskrifter

Sekreterare

Hugo Thorén

Ordförande

Beata Allen

Justerande

Niklas Lindberg



Budgetberedningen

2026-04-07

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ

Budgetberedningen

Sammanträdesdatum

2026-04-07

Förvaringsplats
för protokollet

Kommunhuset

Datum då anslag
publiceras

2026-04-08

Datum då anslag
tas bort

2026-04-30

Underskrift

.....
Hugo Thorén





§ 11	Kommunrevisionens budget 2027	2026/61
§ 12	Uppdaterade förutsättningar och behov	2026/7
§ 13	Styrtal 2027	2026/66
§ 14	Investeringsbudget 2027-2029	2026/5
§ 15	Återredovisning av beräkningsunderlag för höjt friskvårdsbidrag	2026/7
§ 16	Uppföljning av framtaget underlag för utökade trivselfrämjande personalaktiviteter	2026/7



BBER § 11 Kommunrevisionens budget 2027

Dnr KS 2026/61

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktiges presidium har beslutat föreslå kommunfullmäktige besluta att fastställa budget för revisionen för 2027 till 655 tkr.

Enligt samverkansavtalet för revisionskontoret ska kostnaderna fördelas mellan parterna enligt upprättat avtal 2024-10-21 (§ 7). Kostnaderna för samverkan finansieras genom ersättning från deltagande parter och fördelas enligt en modell som kombinerar en fast grundkostnad och en kostnad per revisionsobjekt. Fördelningsmodellen syftar till en rättvis kostnadsfördelning med hänsyn till både gemensamma kostnader och respektive parts nyttjande av revisionskontoret, samt möjliggör att villkoren enligt Hamburgundantaget i LOU kan uppfyllas.

Kompensation för uppräknig av arvode från och med april 2027 sker genom ramjustering av revisionens budget under innevarande år.

Beslutsunderlag

Protokollsbeslut kommunfullmäktiges presidium, 2026-03-18

Revisionsskrivelse - Budgetäskande 2027 Aneby kommunrevisionen

Beräkningsunderlag budgetsäskande kommunrevisionen 2027

Revisionsplan 2026

Förslag till beslut budget för revisionen 2027

Beslutet skickas till

Ekonomichef



BBER § 12 Uppdaterade förutsättningar och behov

Dnr KS 2026/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten redogör för uppdaterade förutsättningar inför budget 2027 avseende index- och volymförändringar.

Indexuppräkningsberäkning har beräknats enligt Aneby kommuns anpassade modell, baserad på en uppräkningsökning om 1,7 %. Den anpassade modellen ger en total indexuppräkningsberäkning om 1 871 tkr, jämfört med 2 086 tkr vid en ren KPIF-baserad modell. Skillnaden förklaras bland annat av att Höglandsförbundets andel hanteras separat (179 tkr) i den anpassade modellen.

Volymmodellen har uppdaterats med förändring i fritidshemmets beräknade åldersgrupp (6–11 år) samt uppdelning per vår- respektive hösttermin. Den samlade volymförändringen för barn- och utbildningsavdelningen och sociala avdelningen uppgår ackumulerat till 5 585 tkr för perioden 2026–2027. Volymjusteringarna för grundskola och gymnasiet behöver vidare värderas utifrån organisation och faktiska behov.

Informationen utgör underlag inför det fortsatta budgetarbetet. Prioriterade behov presenteras vid nästa beredning den 27 april.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-04-02



BBER § 13 Styrtaal 2027

Dnr KS 2026/66

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen informeras om förvaltningens förslag till styrtaal för verksamhetsåret 2027. Styrtaalen utgör en del av kommunens övergripande mål- och resultatstyrning och är kopplade till de strategiska målområden som beslutats av kommunfullmäktige. De ska fungera som vägledning för verksamheten i planering, uppföljning och prioritering av insatser inom ramen för budgetprocessen.

Informationen omfattar styrtaal inom flera målområden, däribland attraktiv kommun, god ekonomi, medskapande arbetsplats, värdeskapande processer samt hållbart samhälle. Förslaget innebär i huvudsak att befintliga styrtaal föreslås kvarstå inför 2027, baserat på tidigare beslut och uppföljningsresultat. I vissa delar redovisas justeringar eller förslag till förändringar, bland annat vad gäller vilka styrtaal som ska tas bort respektive kompletteras med nya inriktningar.

Materialet har presenterats som ett informationsärende till budgetberedningen och utgör ett underlag inför det fortsatta arbetet med budget och plan för kommande år.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-04-02



BBER § 14 Investeringsbudget 2027-2029

Dnr KS 2026/5

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten presenterar kommunledningens förslag på investeringsbudget för 2027-2029. Förslaget speglar kommunens långsiktiga behov av att både upprätthålla kvaliteten i och utveckla den kommunala infrastrukturen, samtidigt som hänsyn tas till det ekonomiska läget och kommunens finansiella handlingsutrymme.

Beslutsunderlag

Sammanställning investeringsbudget 2026 - 2029
Specifikation investeringsprojekt



BBER § 15 Återredovisning av beräkningsunderlag för höjt friskvårdsbidrag

Dnr KS 2026/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att anse utredningsuppdraget vara utfört.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen gav förvaltningen i uppdrag att ta fram ett beräkningsunderlag för ett eventuellt höjt friskvårdsbidrag. Uppdraget har omfattat en genomgång av nuvarande budget, historiskt nyttjande av bidraget samt jämförelser med andra kommuner i länet.

Underlaget visar att nyttjandegraden av friskvårdsbidrag i kommuner som svarat på jämförelsen ligger mellan 45 och 72 procent, med ett genomsnitt på cirka 60 procent. I Aneby kommun har nyttjandet ökat successivt de senaste åren, med 307 medarbetare som nyttjade bidraget under 2025.

Nuvarande budget för friskvårdsbidrag uppgår till 160 tkr, medan utfallet för 2025 uppgick till 228 tkr. I det framtagna underlaget redovisas beräkningar för olika nivåer på friskvårdsbidraget och olika antaganden om nyttjandegrad, vilket visar hur budgetbehovet påverkas vid en höjning av bidraget.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-03-31



BBER § 16 Uppföljning av framtaget underlag för utökade trivselfrämjande personalaktiviteter

Dnr KS 2026/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att anse utredningsuppdraget vara utfört.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen gav förvaltningen i uppdrag att ta fram ett underlag för möjlig utökning av trivselfrämjande personalaktiviteter. Uppdraget har omfattat en genomgång av nuvarande budgetnivåer samt deltagande vid tidigare aktiviteter.

Budgeten för trivselfrämjande personalaktiviteter har under de senaste åren legat mellan 106 och 130 tkr. Utfallet har varit i nivå med budget, exempelvis 110 tkr under 2025. Vid aktiviteten Julkul 2025 deltog cirka 300 medarbetare, vilket motsvarar en kostnad om cirka 390 kronor per deltagare. Sett till samtliga cirka 650 medarbetare motsvarar nuvarande budget omkring 180 kronor per medarbetare.

I det framtagna underlaget redovisas konsekvenserna av en utökad budget med 50 tkr, vilket skulle innebära en total budget om cirka 180 tkr och en högre budget per medarbetare.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-03-31
