



Sammanträde med Budgetberedningen
Plats och tid Stora sammanträdesrummet kl. 13:00 – 16:30

Beslutande
Ledamöter

Beata Allen (C) Ordförande
Arijana Jazic (S)
Maria Lundblom Bäckström (KD)

Ej närvarande
Ledamöter

Niklas Lindberg (S)
Mats Hansson (M)

Tjänstemän

Hugo Thorén, sekreterare
Mikael Fornander, kommundirektör
Maria Engmalm Wallsten, ekonomichef
Rosemarie Segersson, skolchef
Michael Wirestam, samhällsbyggnadschef
Johanna Evegren, avdelningschef kommunserviceavdelningen
Alexandra Boo, ekonom
Carina Andersson, socialchef §§ 17, 20 – 23
Josefin Björklingson, HR-chef § 17

Utses att justera

Arijana Jazic

Justeringens plats
och tid

Kommunhuset 2026-04-30

Paragrafer 17-23

Underskrifter

Sekreterare
Hugo Thorén

Ordförande
Beata Allen

Justerande
Arijana Jazic



ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Budgetberedningen		
Sammanträdesdatum	2026-04-27		
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset		
Datum då anslag publiceras	2026-04-30	Datum då anslag tas bort	2026-05-22
Underskrift Hugo Thorén		



§ 17	Sammanställning av prioriterade verksamhetsbehov med tillhörande kostnadsberäkningar	2026/7
§ 18	Redovisning av verksamheternas genomförande av budgetdirektiv 2027	2026/6
§ 19	Åtterrapporering av underlag och förslag till organisation för utökad kulturskoleverksamhet	2026/7
§ 20	Redovisning av kostnadsunderlag och genomförandeplan för webbplats kopplad till platsvarumärket	2026/7
§ 21	Förslag driftbudget 2027 - 2029	2026/5
§ 22	Investeringsbudget 2027 - 2029	2026/5
§ 23	Styrtal 2027	2026/66



BBER § 17 Sammanställning av prioriterade verksamhetsbehov med tillhörande kostnadsberäkningar

Dnr KS 2026/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Som en del av budgetberedningens arbete inför kommande planperiod har kommunens förvaltningar lämnat underlag avseende prioriterade verksamhetsbehov med tillhörande kostnadsberäkningar. Underlagen omfattar såväl kommunövergripande behov som avdelningsspecifika förslag och redovisar effekter för åren 2027 - 2029. Syftet med sammanställningen är att ge budgetberedningen en samlad och jämförbar överblick över identifierade behov, preliminära kostnadsnivåer, prioriteringsgrad samt eventuella kommentarer kring finansiering eller tidpunkt för genomförande.

I materialet ingår bland annat behov kopplade till personal, verksamhetsutveckling, investeringar i befintlig drift, anpassningar till förändrade omvärldsförutsättningar samt kostnadsökningar till följd av inflation, lagstiftning och volymförändringar. Sammanställningen bygger på respektive avdelnings bedömningar och utgör ett beslutsunderlag för fortsatt politisk beredning inom ramen för den samlade budgetprocessen.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-04-27

Redovisning av kostnader kopplade till beslut fattade av organisations- och arvodeskommittén



BBER § 18 Redovisning av verksamheternas genomförande av budgetdirektiv 2027

Dnr KS 2026/6

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Verksamheterna redovisar hur arbetet med genomförandet av budgetdirektiv 2027 fortskrider utifrån de strategiska övergripande mål som beslutats av kommunfullmäktige. Redovisningen omfattar såväl planerade och påbörjade aktiviteter som ansvarsfördelning inom olika verksamhetsområden och hur arbetet är tänkt att bidra till kommunens långsiktiga utveckling och ekonomiska hållbarhet. Av redovisningen framgår hur verksamheterna arbetar med bland annat samverkan, välfärdens utveckling, digitalisering, hållbar ekonomi, kompetensförsörjning och hållbar samhällsutveckling i linje med budgetdirektivets intentioner.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-04-27



BBER § 19 Återrapportering av underlag och förslag till organisation för utökad kulturskoleverksamhet

Dnr KS 2026/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Inom ramen för arbetet med prioriterade verksamhetsbehov har barn- och utbildningsavdelningen redovisat underlag avseende kulturskolans nuvarande verksamhet samt behov av utökade resurser. Underlaget beskriver en situation med hög efterfrågan på kulturskolans verksamhet, där antalet köande barn och unga överstiger tillgängliga platser. Köbildningen har i vissa fall varit långvarig, vilket bedöms påverka möjligheten för barn och unga att ta del av kulturskolans utbud.

Förslaget som redovisas innebär en utökning motsvarande sammanlagt 0,7 heltidstjänst genom justeringar av befintliga deltidsanställningar inom sång/piano, dans och slagverk. En sådan förstärkning bedöms möjliggöra ett ökat antal elevplatser och samtidigt skapa bättre organisatoriska förutsättningar för verksamheten. Underlaget redovisar även att en utökning kan generera ökade intäkter i form av elevavgifter, vilket delvis kan motverka nettokostnadsökningen.

Den totala uppskattade nettokostnaden uppgår till cirka 320 tkr per år. Förslaget har inkluderats i sammanställningen av prioriterade behov till budgetberedningen, men behandlas även som ett eget ärende för tydlighet i återrapporteringen av verksamhetsunderlag och organisatoriska överväganden.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-04-27



BBER § 20 Redovisning av kostnadsunderlag och genomförandeplan för webbplats kopplad till platsvarumärket

Dnr KS 2026/7

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen har informerats om framtaget kostnadsunderlag och genomförandeplan för en webbplats kopplad till kommunens platsvarumärke. Redovisningen avser en lösning där webbplatsen utformas som en underwebb till kommunens befintliga externa webbplats, med ompekning från startsidan och länkar till relevanta delar av nuvarande innehåll. Webbplatsen ska ha en egen grafisk profil och layout men följa gällande lagstiftning och tekniska förutsättningar. Vidare har ansvarsfördelning och kostnader presenterats. Kostnaden för uppsättning av underwebb och ompekning uppgår till 55 tkr och avser insatser från extern konsult, medan arbete med texter, bilder, löpande uppdatering och underhåll hanteras inom befintlig organisation.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-04-27



BBER § 21 Förslag driftbudget 2027 - 2029

Dnr KS 2026/5

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen har tagit del av förvaltningens redovisning av förslag till driftbudget för perioden 2027 - 2029. Underlaget bygger på uppdaterade ekonomiska förutsättningar och behov, inklusive justerade volym- och indexantaganden samt aktuella bedömningar av pensionskostnader och resultatnivåer. I redovisningen framgår hur budgetramarna utvecklas mellan åren och hur olika verksamhetsområden påverkas av volymförändringar och tidigare fattade beslut. Vidare har den ekonomiska omvärldsbilden beaktats, bland annat utifrån den statliga vårpropositionen, där prognoser för konjunkturutveckling, inflation och statsbidrag redovisas. Budgetberedningen konstaterar att det finns osäkerhetsfaktorer kopplade till det ekonomiska läget, men att det samlade underlaget utgör ett relevant planeringsunderlag inför det fortsatta budgetarbetet.

Beslutsunderlag

Uppdaterade förutsättningar och behov, 2026-04-27

Sammanfattning av regeringens vårbudgetproposition



BBER § 22 Investeringsbudget 2027 - 2029

Dnr KS 2026/5

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att godkänna föreslagen investeringsbudget som en del i budgetberedningens arbete med budget 2027 – 2029.

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

Investeringsbudget 2027 – 2029



BBER § 23 Styrtaal 2027

Dnr KS 2026/66

Beslut

Budgetberedningen beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Budgetberedningen har tagit del av förslag till styrtaal för år 2027. Styrtaalen är strukturerade utifrån kommunens strategiska plan bygger i huvudsak på befintliga indikatorer som följs upp genom nationell statistik och jämförelser. Förslaget innebär i huvudsak att nuvarande styrtaal kvarstår även för år 2027, med vissa justeringar. Inom målområdet hållbart samhälle föreslås exempelvis ett styrtaal utgå, medan ett nytt styrtaal avseende kommunens samlade resultat inom miljö och hållbar utveckling tillkommer. Underlaget innehåller även jämförelser av utvecklingen över tid och i relation till andra kommuner.

Beslutsunderlag

Presentation, 2026-04-27
