



Kommunledningskontoret

Dnr KS 2025/012

Till Kommunstyrelsen

## **Strategisk plan och budget 2026 med plan 2027-2028**

### **Förslag till beslut**

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att anta Strategisk plan och budget 2026 med plan 2027-2028:

1. Budget för år 2026 med plan 2027-2028 för Vaggeryds kommun. Dokumentet innehåller övergripande lokala mål för hållbar utveckling och politiska strategier och mätetal, mål för organisationens resurser så som finansiella mål, arbetsgivarpolitiska mål och mål för egna miljöarbetet.
2. Resultat-, balans- och kassaflödesbudget för åren 2026-2028 enligt specifikation, sidan 3.
3. Driftbudget för år 2026 om 1 119,2 miljoner kronor, 1 164,1 miljoner kronor för år 2027 och 1210,6 miljoner kronor för år 2028 samt att driftbudgeten fastställs per nämnd enligt fördelning sidan 4.
4. Budgeten för år 2026 fastställs utifrån fördelning ”steg för steg”, sidan 4
5. Kapital tjänst mm om 7,2 mnkr fastställs enligt tabell, sidan 5
6. Effektivisering om 5,2 mnkr fastställs enligt tabell, sidan 5
7. Ändring av budgetram om 12,9 fastställs enligt tabell, sidan 5
8. Finansiering fastställs om 2,8 mnkr enligt tabell, sidan 6
9. Att anta investeringsbudget 2026 med plan 2027-2028 enligt specifikation, sidan 6-7.  
Vid investeringar så ska befintliga inventarier användas så lång det är möjligt.
10. Utdebiteringen för 2026 fastställs till 21:49 öre per skattekrona, vilket är oförändrad nivå jämfört 2025.
11. Kommunstyrelsen har under 2026 rätt att ny upplåna, det vill säga öka kommunens skulder med totalt 100 miljoner kronor och omsätta befintliga lån som förfaller under året.
12. Nämnderna får i uppdrag att ta fram programbudget för 2026 innefattande mål för 2026 samt verksamhetsplan för 2026 utifrån ekonomiska anslag och politiska mål. Delges Kommunfullmäktige 2 februari 2026.
13. Kommunfullmäktige beslutar att utdelningen om 3,5 miljoner kronor till Vaggeryds kommun från Vaggeryds Energi AB, vilket är en ökning med 1 mnkr jämfört med 2025.



14. Kommunfullmäktige beslutar att borgensavgiften på beviljad förpliktelse förblir oförändrad om 0,25 % för Vaggeryds Energi koncern AB. För Vaggeryd Skillingaryds bostads AB (VSBo) är borgensavgiften likaså oförändrad om 0,4 %.

15. Internräntan för 2026 fastställs till 2,75 % i enlighet med SKRs rekommendationer.

### **Sammanfattning av ärendet**

Styrning, ledning och uppföljning i Vaggeryds kommun utgår från vision, värdegrund och de förutsättningar som anges i budgeten. Vaggeryds kommuns Strategiska plan och budget inkl. investeringsbudget, antas av kommunfullmäktige och är kommunfullmäktiges övergripande styrdokument.

Utgångspunkten för styrningen är Kommunallagens krav på god hushållning. En av Vaggeryds kommuns framgångsfaktorer för att nå god hushållning är planeringsprocessen. Kommunen samlar merparten av de budgetrelaterade ärendena till kommunens budgetprocess och dess budgetberedning som är utsedd av kommunstyrelsen. Processen handlar om att lyssna och kommunicera olika parter/verksamheters utmaningar och samtidigt skapa förståelse och ett gemensamt ansvar för helheten. Budgetprocessen skapar delaktighet och helhetssyn

Utifrån av kommunfullmäktige beslutade Strategiska plan och budget tar respektive nämnd fram programbudget utifrån de mål som är riktade till dem. Nämnd skall, inom de mål och ekonomiska ramar som fastställs av Kommunfullmäktige samt gällande lagstiftning, bedriva en ändamålsenlig och effektiv verksamhet som bidrar till god hushållning utifrån ett helhetsperspektiv

När varje nämnd tagit beslut om programbudgeten, tar förvaltningen vid och arbetar in mål och uppdrag i sina verksamhetsplaner

Uppföljning av politiska mål, kopplade indikatorer och ekonomiska ramar sker genom tertial- och delårsrapport samt i årsredovisningen. I varje nämnd sker en kontinuerlig dialog kring mål, medel och kvalitet

Ärendet är berett på budgetberedningen den 2025-09-25.

### **Ärende**

Handlingar som medföljer ärendet:

Strategisk plan och budget 2026 med plan 2027-2028

Bilaga 1 Investeringar och exploateringsbudget 2026 med plan 2027-2028

Bilaga 2 Fördelning av budget 2026 per nämnd "steg för steg"

Budgetberedningens sammanträdesprotokoll 2025-09-25

### **Beslutet ska skickas till**

Nämnder och bolag

Revision

Kommunal förbundet – Samverkan Återvinning Miljö (information)



**Handläggare**

Camilla Holm

Ekonomichef