



Plats och tid Nämndrummet 2025-09-25 kl 8:30- 10.10

Beslutande

Kenth Williamsson (S)
Gert Jonsson (M)
Jörgen Johansson (C)
Jan-Erik Aronsson (SD)
(distans)
Nexhat Shabani (S)

Insynsplats

Thomas Axelsson (KD)
(distans)
Klas Gustavsson (EMP)
Magnus Thelin (L)
(distans)

Övriga närvarande

Camilla Holm (ekonomichef)
Torbjörn Åkerblad (kanslichef bitr.
kommundirektör)



§ 1

Strategisk plan och budget 2026 med plan 2027-2027 (KS 2025/012)

Sammanfattning:

Budgetberedningen sammanträder och majoriteten lägger fram sitt förslag till beslut för Strategisk plan och budget 2026 med plan 2027-2028. Budgetberedningens ordförande Kenth Williamsson redogör för majoritetens förslag.

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.

Resultat-, balans- och kassaflödesbudget

2. Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att anta resultat-, balans- och kassaflödesbudget för åren 2026-2028 enligt nedan specifikation.

Resultatbudget, mnkr	2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter	190,1	193,0	196,0
Verksamhetens kostnader	-1 228,8	-1 263,4	-1 304,7
Avskrivningar	-72,5	-82,8	-89,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 111,2	-1 153,2	-1 198,2
Skatteintäkter	851,5	890,0	928,3
Generella statsbidrag och utjämning	290,3	290,9	294,1
Resultat före finansnetto	30,6	27,7	24,2
Finansiella intäkter	7,5	7,5	7,5
Finansiella kostnader	-15,5	-18,4	-19,9
Resultat efter finansnetto	22,6	16,8	11,8

Balansbudget, mnkr	2026	2027	2028
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	1 739,7	1 862,7	2 041,6
Finansiella anläggningstillgångar	138,1	128,1	118,1
Omsättningstillgångar	459,2	475,8	521,9
Summa tillgångar	2 337,0	2 466,6	2 681,6
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	987,7	1 004,4	1 016,2
Avsättningar	221,0	221,0	221,0
Kortfristiga skulder	573,3	636,2	789,5
Långfristiga skulder	555,0	605,0	655,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 337,0	2 466,6	2 681,6

Finansbudget, mnkr	2026	2027	2028
Medel från verksamheten			



Budgetberedningen

3

Budgeterat resultat	22,6	16,8	11,8
Avskrivningar	72,5	82,8	89,5
Summa:	95,1	99,6	101,3
Använda medel			
Skattefinansierade investeringar	286,9	258,5	350,1
Taxefinansierade investeringar	17,7	35,5	33,2
Exploateringsverksamhet	51,5	16,7	46,1
Summa:	356,0	310,7	429,4
Medel att anskaffa vid fullt utförande: (minus = negativt kassaflöde)	-260,9	-211,1	-328,2

* Beräkningen är utifrån investeringsbudget 2026 med plan 2027-2029 med 100 % utförande.

Driftbudget

3. Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att anta driftsbudget 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 nedan fördelning:

Ytterligare beskrivning finns i bilaga 2 Fördelning av budget 2026 per nämnd ”steg för steg”

	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Förändring 2026 vs 2025	Förändring %
Valnämnd	347	347	347	347	0	0,0%
Revisionsnämnd	916	916	916	916	0	0,0%
Överförmyndare	1 415	1 415	1 415	1 415	0	0,0%
Kommunstyrelsen	78 890	80 261	80 261	80 261	1 371	1,7%
Försörjningsstöd	14 742	14 246	14 571	14 929	-496	-3,4%
Räddningstjänst	17 863	18 394	18 394	18 394	531	3,0%
Teknisk nämnd	54 036	56 105	57 512	58 651	2 069	3,8%
Miljö- och byggnämnd	6 704	6 763	6 763	6 763	59	0,9%
Barn och utbildningsnämnd	519 778	521 114	518 052	519 040	1 336	0,3%
Kultur och fritidsnämnd	42 534	44 572	44 572	44 572	2 038	4,8%
Socialnämnd	347 229	357 108	361 564	366 403	9 879	2,8%
Central lönepott	1 716	23 377	52 777	84 977	21 661	
Finansförvaltning	-7 143	-5 383	6 991	13 966	1 760	
Driftbudget	1 079 027	1 119 235	1 164 135	1 210 635	40 208	3,7%

4. Budgeten för år 2026 fastställs utifrån nedan fördelning ”steg för steg”:

Budget 2026 ” steg för steg”	Belopp (tkr)
1. Aktuell budget 2025	1 079 027
2. Resursfördelningsmodeller	-610
3. Central lönepott 3,4 % inklusive helårseffekt av avtal 2025	28 300
4. Strukturförändringar hyror	534
5. Kapitaltjänst mm	7 229
6. Effektiviseringar	-5 200
7. Ändring av budgetram	12 935
8. Rättelser	-211
9. Finansiering (intäktskrav försäljning av exploaterings mark)	-2 769
Nämndernas ramar 2026	1 119 235
Skatter och generella statsbidrag (utjämning)	1 141 800
Resultat	22 565



Budgetberedningen

4

Andel av skatter och generella statsbidrag

2,0 %

5. Kapital tjänst mm fastställs enligt nedan tabell

Specificering kapitaltjänst mm	Belopp (tkr)
Merkostnad evakuera Skillingehus	6 000
Finansiella intäkter inklusive utökning av utdelningskrav VAEB 1 mkr	-7 500
Finansiella kostnader	15 500
Kostnad pensioner (ex finansiell kostnad)	65 700
Avskrivningar ökad av kostnad (budget fördelas ut till berörd nämnd)	11 600
Internränta, PO motkontering mm	-82 071
"Motpost" finansiell leasing	-2 000
Summa	7 229

6. Effektivisering fastställs enligt nedan tabell

Specificering av effektivisering	Belopp (tkr)
Kommunstyrelsen	-1 125
Barn och utbildningsnämnd	-700
Socialnämnd	-675
Finansförvaltning	-2 700
Summa	-5 200

7. Ändring av budgetram fastställs enligt nedan tabell:

Specificering av ändring av ram	Belopp (tkr)
Kommunstyrelsen	1 944
Räddningstjänst	320
Teknisk nämnd	272
Barn och utbildningsnämnd	2 599
Kultur och fritidsnämnd	1 800
Socialnämnd	6 000
Summa	12 935

8. Finansiering fastställs enligt nedan tabell

Specificering finansiering	Belopp (tkr)
Finansiering (intäktskrav försäljning av exploaterings mark) engångspost budgetåret 2025, tas bort 2026	3 231
Finansiering av merkostnad att evakuera Skillingehus genom intäktskrav försäljning av exploaterings mark	-6 000
Summa	-2 769

Investering och exploateringsbudget 2026 med plan 2027-2028.

6. Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att anta investeringsbudget 2026 med plan 2027-2028 enligt nedan specifikation.

Vid investeringar så ska befintliga inventarier användas så långt det är möjligt. Både av miljöskäl och ekonomiska skäl.



Budgetberedningen

5

Skattefinansierade investeringar

Investeringar per nämnd	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Utblick 2029	Utblick 2030	Utblick 2031
Kommunstyrelsen	10 653	4 200	4 700	4 700	4 700	4 700	4 700
Räddningstjänsten	6 821	2 760	4 300	9 550	4 300	8 200	4 540
Teknisk nämnd	176 436	269 001	230 650	324 800	184 850	148 100	151 500
Kultur och fritidsnämnden	13 253	7 325	9 320	5 520	6 220	6 220	6 220
Barn och utbildningsnämnden	13 716	2 075	8 075	4 075	4 075	4 075	4 075
Socialnämnden	5 339	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Miljö och byggnadsnämnden	500						
Summa	226 718	286 861	258 545	350 145	205 645	172 795	172 535

*Exploateringsbudget Skattefinansierat	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Utblick 2029	Utblick 2030	Utblick 2031
Skattefinansierad verksamhet	24 650	37 750	23 750	34 900	150	550	200

*Se total exploateringsverksamhet nedan

	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Utblick 2029	Utblick 2030	Utblick 2031
Summa skattefinansierat totalt	251 368	324 611	282 295	385 045	205 795	173 345	172 735

Affärsdrivande verksamhet (VA)

Affärsdrivande verksamhet (VA)	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Utblick 2029	Utblick 2030	Utblick 2031
Teknisk nämnd (VA-verksamheten)	34 077	17 679	35 500	33 200	22 200	19 000	20 150
Summa	34 077	17 679	35 500	33 200	22 200	19 000	20 150

Exploateringsverksamhet

Total exploateringsbudget	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Utblick 2029	Utblick 2030	Utblick 2031
Projekt Flera Exploatering	-21 600	-17 250	-14 650	2 400	-950	-250	200
Logpoint	-32 200	-5 400	-10 000	-10 000	-10 000	2 000	
Detlplan Ålen Vaggeryd		1 200					
Klevshult		300					
Östra Strand	9 400	-3 000	-6 200	4 800	-6 000	-4 000	
Elektrifiering kombiterminal Båramo		2 000	7 000	18 000			
Götastrand		11 200	-500	-4 100	-2 700		
KS ospecificerat - Markinköp och tomtförsäljning	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	
Yggen etapp 1	2 000	23 000					
Östra Torget Skänkelund		2 000	6 000				
Projekt - Hok 2:110 förskola (anläggningstillgångar)	-400	2 400	0				
TOTALT EXPLOATERINGSBUDGET	-7 800	51 450	16 650	46 100	15 350	32 750	200

Total exploateringsverksamhet per finansieringsform	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Utblick 2029	Utblick 2030	Utblick 2031
Exploateringsverksamhet	-41 950	3 400	-1 400	17 100	20 500	32 500	0
Taxefinansierad verksamhet	9 500	10 300	-5 700	-5 900	-5 300	-300	0



Budgetberedningen

6

Skattefinansierad verksamhet (redov. även ovan)	24 650	37 750	23 750	34 900	150	550	200
TOTALT EXPLOATERINGSBUDGET	-7 800	51 450	16 650	46 100	15 350	32 750	200

Not: VA-verksamheten kan investera med egna medel upp till 8 mnkr. Nya Va-nät finansieras med anslutningsavgifter. VA-verksamhetens investeringsnivå har legat och kommer att ligga över självfinansieringsnivån under kommande år, vilket medför att den ekonomiska skulden ökar i balansräkningen. Nivån på taxor inom verksamheten justeras årligen i kommunfullmäktige beslut för att finansiera driftverksamheten

9. Utdebiteringen för 2026 fastställs till 21:49 öre per skattekrona, vilket är oförändrad nivå jämfört 2025.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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 %.

14. Internräntan för 2026 fastställs till 2,75 % i enlighet med SKRs rekommendationer. Internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader.

Avstår från att delta i beslut

Jan-Erik Aronsson (SD) och Jörgen Johansson (C) avstår från att delta i beslut och återkommer till kommunstyrelsen.

Thomas Axelsson (KD) meddelar att kristdemokraterna återkommer till kommunstyrelsen.



§ 2

Taxor 2026 (KS 2025/187)

Sammanfattning:

Enligt kommunallagen får kommunen ta ut avgifter och taxor. Lagen säger att taxor och avgifter i grunden ska baseras på självkostnadsprincipen. Avgifterna beslutas i respektive nämnd medan taxor ska beslutas i kommunfullmäktige. Nya avgifter i nämnderna som är av principiell beskaffenhet ska innan de införs beslutas i kommunfullmäktige.

Ekonomichef föredrar ärendet.

Beslut:

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att besluta

- om taxor enligt bilaga för Räddningstjänsten 2026
- om taxor enligt bilaga för Vatten och avlopp 2026
- om taxor enligt bilaga för kommunalförbundet Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) 2026
- att förvaltningschef inom barn- och utbildningsförvaltningen får delegera att justera barnomsorgstaxan 2026-01-01 utifrån regeringens årliga beslut om inkomsttak per månad
- om taxa enligt bilaga för tillfälligt nyttjande av digital geografisk information ur primärkartan 2026
- om plantaxa enligt bilaga för Vaggeryds kommun 2026

-Att taxor Miljö- och byggnads förvaltning 2026 beslutas av kommunfullmäktige i november, då miljö- och byggnadsnämnden först tar beslut om taxorna i oktober.