



Plats och tid 2023-09-28 kl. 08:30-10:56, Nämndrummet, Skillingehus.

Beslutande
Gert Jonsson (M)
Kenth Williamsson (S)
Jörgen Johansson (C)
Stig Svensson (SD)
Magnus Thelin (L)
Anna-Karin Slunge (S)
Thomas Axelsson (KD)
Lennart Karlsson
(EMP)

Övriga närvarande
Camilla Holm (ekonomichef)
Annika Hedvall (kommundirektör)
Torbjörn Åkerblad (kanslichef bitr. kommundirektör)
Viktoria Andersson (sekreterare)



§1

Strategisk plan och budget 2024 med plan 2025-2026

Sammanfattning:

Budgetberedningen sammanträder och majoriteten lägger fram sitt förslag till beslut för rambudget samt förändringar av investeringsbudget från Kommunfullmäktiges beslut 2023-06-19 §83. Oppositionen återkommer med eget förslag till kommunstyrelsen.

Ärendet föredras av ekonomichef Camilla Holm.

Beslut:

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige anta rambudget för 2024 samt och anta ändring av investeringsbudget 2024 med planer 2025-2026:

1. Budget för år 2024 med planer 2025-2026 för Vaggeryds kommun. Dokumentet innehåller övergripande lokala mål för hållbar utveckling och politiska strategier, mål för organisationens resurser så som finansiella mål, arbetsgivarpolitiska mål och mål för egna miljöarbetet.
2. Resultat-, balans- och kassaflödesbudget för åren 2024-2026 enligt nedan specifikation.

Resultatbudget, mnkr	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	187,4	206,2	223,1
Verksamhetens kostnader	-1 171,6	-1 241,2	-1 303,6
Avskrivningar	-58,6	-62,7	-66,8
Verksamhetens nettokostnader	-1042,8	-1097,7	-1147,3
Skatteintäkter	792,6	835,3	874,8
Generella statsbidrag och utjämning	273,3	277,2	288,9
Resultat före finansnetto	23,1	14,9	16,4
Finansiella intäkter	6,3	6,8	7,3
Finansiella kostnader	-12,5	-15,6	-15,6
Resultat efter finansnetto	16,9	6,1	8,1



Budgetberedningen

3

Balansbudget, mnkr	2024	2025	2026
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	1 434,5	1 589,8	1 578,3
Finansiella anläggningstillgångar	166,3	172,9	179,9
Omsättningstillgångar	422,2	411,7	397,1
Summa tillgångar	2 023,1	2 174,5	2 155,3
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	909,5	915,6	923,7
Avsättningar	144,5	144,5	144,5
Kortfristiga skulder	219,7	342,3	339,7
Långfristiga skulder	749,3	772,1	747,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	2 023,1	2 174,5	2 155,3

Finansbudget, mnkr	2024	2025	2026
Medel från verksamheten			
Budgeterat resultat	16,9	6,1	8,1
Avskrivningar	58,6	62,7	66,8
Summa:	75,5	68,8	74,9
Använda medel			
Skattefinansierade investeringar	223,02	209,4	42,5
Taxefinansierade investeringar	29,1	9,5	10,7
Exploateringsverksamhet	5,3	-126,0	-5,5
Summa:	257,6	92,8	47,7
Medel att anskaffa: (minus = negativt kassaflöde)	-182,1	-24,1	27,2

3. Driftsbudgeten för år 2024 om 1 049,0 miljoner kronor, samt 1 106,4 miljoner kronor i plan för 2025 och 1 155,4 miljoner kronor för 2026 fastställs per nämnd enligt nedan fördelning:
(Ytterligare beskrivning finns i bilaga)

Budgetramar (tkr)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Förändring 2024 vs 2023	Förändring %
Valnämnd	325	325	325	325	0	0,0 %
Revisionsnämnd	900	900	900	900	0	0,0 %
Överförmyndare	1 415	1 415	1 415	1 415	0	0,0 %
Kommunstyrelsen	71 520	72 099	72 099	72 099	579	0,8 %
Försörjningsstöd	12 376	13 452	13 677	13 677	1 076	8,7 %
Räddningstjänst	14 786	15 579	15 579	15 579	793	5,4 %
Teknisk nämnd	40 814	43 567	44 327	44 327	2 753	6,7 %
Miljö- och byggnämnd	6 010	6 073	6 073	6 073	63	1,0 %
Barn och utbildningsnämnd	478 674	490 369	499 440	499 440	11 695	2,4 %
Kultur och fritidsnämnd	35 111	36 418	36 418	36 418	1 307	3,7 %
Socialnämnd	308 357	322 024	326 450	326 450	13 667	4,4 %
Central lönepott	9 285	33 805	65 239	65 239	24 520	264,1 %
Finansförvaltning	0	13 000	24 500	24 500	13 000	
Nämndbudget	979 573	1 049 026	1 106 441	1 155 354	69 454	7,1 %



4. Budgeten för år 2024 fastställs utifrån nedan fördelning ”steg för steg”:

Budget 2024 ” steg för steg”	Belopp (tkr)
1. Aktuell budget 2023	979 573
2. Resursfördelningsmodeller	15 089
3. Central lönepott 3,8 %	39 400
4. Strukturförändringar hyror	7 457
5. Kapitaltjänst	4 000
6. Politiska prioriteringar ökade resurser	8 000
7. Politiska prioriteringar minskade resurser	0
8. Rättelser	-4 492
9. Effektivitetskrav	0
Nämndernas ramar 2024	1 049 026
Skatter och generella statsbidrag (utjämning)	1 065 934
Andel av skatter och generella statsbidrag	1,6 %

5. Politiska prioriteringar om 8 miljoner kronor fastställs enligt tabell nedan:

Specificering av politiska prioriteringar	Beskrivning, budget kompensation för	Belopp (tkr)
Räddningstjänst	Fyra veckors schema	400
Teknisk nämnd	Inflation	1 000
Barn och utbildningsnämnd	Inflation	1 000
Kultur och fritidsnämnd	Riktat statsbidrag Bibliotek försvinner	600
Socialnämnd	Nytt arbetsdirektiv, mm	5 000
Summa		8 000



Investeringar per nämnd under 2023 – 2024, planeringsår 2025-2026

Beslut tagit i KF 19 juni 2023. Se kommentar där förändring skett.

6. Den 19 juni 2023 tog kommunfullmäktige beslut om investeringsbudget för åren 2023-2026. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta de förändringar som skett efter beslutet, vilka visas och beskrivs med * i nedan tabeller. (Ytterligare beskrivning finns i bilaga)

Investeringar per nämnd	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen	9 400	7 200	1 200	1 200
Teknisk nämnd*	126 102	138 391	147 862	31 157
Kultur och fritidsnämnden	5 910	42 000	42 000	1 500
Barn och utbildningsnämnden	10 213	2 075	2 075	2 075
Socialnämnden	7 436	1 000	1 500	1 500
Räddningstjänsten	5 850	5 100	2 760	3 100
Miljö och byggnadsnämnden	500	0	500	0
Summa	165 411	195 766	197 897	40 532

*Uppdaterad med Tekniska nämndens hantering av tilldelade medel enligt beslut KF 19 juni 2023

Affärsdrivande verksamhet (VA)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Teknisk nämnd (VA-verksamheten)	26 556	26 300	23 800	13 000
Summa	26 556	26 300	23 800	13 000

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. Högre investeringsnivåer leder med viss eftersläpning till högre taxa. VA-kollektivet har 2022-12-31 låneskuld om 216 mnkr.

Exploateringsprojekt

Total exploateringsbudget (inklusive taxe- och skattefinansierat)	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Markreserv	30 000	25 000	0	0
Båramo	0	-21 375	0	0
Logpoint	-8 300	12 900	-137 000	6 000
Västra strand	0	-700	0	0
Östra strand*	3 000	25 000	0	-7 000
Götarps hage	0	-900	0	0
Östermo	900	-400	0	0
Norr om travbanan	-32 500	-8 500	-1 000	0
Sörgården	6 300	-2 300	-700	0
Hok 14 tomter	7 500	-2 900	-3 150	-4 400
Travbaneområdet söder om Bondstorps vägen	-1 800	-1 000	0	0
Gårahov	-1 200	-500	0	0
Elektrifiering kombiterminal Båramo*	2 372	5 000	7000	0
Bratteborg 2_6	43 000	0	0	0
Projekt - Östra torget Skänkelund*		2 000	6000	
Projekt -Hok 2:110 förskola*		4 200		-400
Summa	49 272	35 525	-128 850	-5 800

*Budgeten för Exploateringsverksamhet är uppdaterad sedan beslut togs i KF 19 juni 2023

7. Utdebiteringen för 2024 fastställs till 21:49 öre per skattekrone, vilket är oförändrad nivå jämfört 2023.

8. Kommunstyrelsen har under 2024 rätt att ny upplåna det vill säga öka kommunens skulder med totalt 50 miljoner kronor.

9. Nämnderna får i uppdrag att ta fram programbudget för 2024 innefattande mål för 2024 samt verksamhetsplan för 2024 utifrån ekonomiska anslag och politiska mål. Delges Kommunfullmäktige 29 januari 2024.



10. Kommunfullmäktige beslutar att utdelningen om 2,5 miljoner kronor till Vaggeryds kommun från Vaggeryds Energi AB är oförändrat 2024.

11. 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 %.

12. Internräntan för 2024 fastställs till 2,1 % enligt Vaggeryds kommuns beräkning utifrån lånebehov och lånestruktur.