



Plats och tid Nämndrummet 2024-09-26 kl 14:00-15.50

Beslutande Gert Jonsson (M)
Kenth Williamsson (S)
Thomas Axelsson (KD)
Anna-Karin Slunge (S)
Jan-Erik Aronsson (SD)

Insynsplats

Jörgen Johansson (C)
Lennart Karlsson (EMP)
Magnus Thelin (L)

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

**§ 1****Ärende:****Strategisk plan och budget 2025 med plan 2026-2027 (KS 2024/026)****Sammanfattning:**

Budgetberedningen sammanträder och majoriteten lägger fram sitt förslag till beslut för Strategisk plan och budget 2025 med plan 2026-2027. Oppositionen återkommer med eget förslag till kommunstyrelsen.

Ärendet fördras av ekonomichef Camilla Holm

Beslut:

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige anta Strategisk plan och budget 2025 med plan 2026-2027.

1. Budget för år 2025 med plan 2026-2027 för Vaggeryds kommun. Dokumentet innehåller övergripande lokala mål för hållbar utveckling och politiska strategier och måttal, mål för organisationens resurser så som finansiella mål, arbetsgivarpolitiska mål och mål för egna miljöarbetet.

Resultat-, balans- och kassaflödesbudget

2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta resultat-, balans- och kassaflödesbudget för åren 2025-2027 enligt nedan specifikation.

Resultatbudget, mnkr	2025	2026	2027
Verksamhetens intäkter	171,0	171,0	174,0
Verksamhetens kostnader	-1 179,8	-1 202,5	-1 249,4
Avskrivningar	-63,1	-69,9	-72,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 071,9	-1 101,4	-1 147,8
Skatteintäkter	832,0	860,0	894,0
Generella statsbidrag och utjämning	270,0	280,0	291,0
Resultat före finansnetto	30,1	38,6	37,2
Finansiella intäkter	6,3	6,3	6,3
Finansiella kostnader	-13,8	-13,7	-19,8
Resultat efter finansnetto	22,6	31,2	23,7

Balansbudget, mnkr	2025	2026	2027
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	1 486,3	1 614,8	1 740,6
Finansiella anläggningstillgångar	124,7	114,7	104,7
Omsättningstillgångar	247,7	250,2	261,3
Summa tillgångar	1 858,6	1 979,6	2 106,5
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	945,0	976,2	999,9
Avsättningar	175,3	175,3	175,3



Budgetberedningen

3

Kortfristiga skulder	208,3	248,1	301,3
Långfristiga skulder	530,0	580,0	630,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 858,6	1 979,6	2 106,5

Finansbudget, mnkr	2025	2026	2027
Medel från verksamheten			
Budgeterat resultat	22,6	31,2	23,7
Avskrivningar	63,1	69,9	72,4
Summa:	85,7	101,1	96,1
Använda medel			
Skattefinansierade investeringar	270,9	293,4	316,3
Taxefinansierade investeringar	35,1	10,8	34,5
Exploateringsverksamhet	-29,9	22,4	15,7
Summa:	276,1	326,5	366,4
Medel att anskaffa vid fullt utförande: (minus = negativt kassaflöde)	-190,4	-225,4	-270,3

* Beräkningen är utifrån investeringsbudget 2025 med plan 2026-2027 med 100% utförande.

Driftbudget

3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta driftsbudget för år 2025 om 1 079,0 miljoner kronor, 1 108,6 miljoner kronor för år 2026 och 1 161,1 miljoner kronor för år 2027 samt att driftbudgeten fastställs per nämnd enligt nedan fördelning:

(Ytterligare beskrivning finns i bilaga 2 Fördelning av budget 2025 per nämnd ”steg för steg”)

Budgetramar (tkr)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Förändring 2025 vs 2024	Förändring %
Valnämnd	325	325	325	325	0	0,0 %
Revisionsnämnd	908	908	908	908	0	0,0 %
Överförmyndare	1 415	1 415	1 415	1 415	0	0,0 %
Kommunstyrelsen	75 151	76 607	76 607	76 607	1 456	1,9 %
Försörjningsstöd	13 592	14 618	14 712	14 897	1 027	7,6 %
Räddningstjänst	16 362	16 913	16 913	16 913	551	3,4 %
Teknisk nämnd	48 153	49 610	50 390	51 170	1 457	3,0 %
Miljö- och byggnämnd	6 153	6 529	6 529	6 529	376	6,1 %
Barn och utbildningsnämnd	507 175	505 582	494 805	498 734	-1 593	-0,3 %
Kultur och fritidsnämnd	37 932	39 417	39 417	39 417	1 485	3,9 %
Socialnämnd	330 307	342 199	345 067	349 874	11 892	3,6 %
Central lönepott	11 361	21 996	49 345	77 596	10 635	
Finansförvaltning	192	2 908	12 151	26 724	2 716	
Nämndbudget	1 049 026	1 079 027	1 108 583	1 161 109	30 002	2,9 %

4. Budgeten för år 2025 fastställs utifrån nedan fördelning ”steg för steg”:

Budget 2025 ” steg för steg”	Belopp (tkr)
1. Aktuell budget 2024	1 049 026
2. Resursfördelningsmodeller	-5 923
3. Central lönepott 3,5 % inklusive helårseffekt av avtal 2024	26 475
4. Strukturförändringar hyror	3 249
5. Kapitaltjänst	-2 569
6. Ändring av budgetram	12 000
7. Rättelser	0
8. Finansiering (intäktskrav försäljning av exploaterings mark)	-3 231



Budgetberedningen

4

Nämndernas ramar 2025	1 079 027
Skatter och generella statsbidrag (utjämning)	1 101 627
Resultat	22 600
Andel av skatter och generella statsbidrag	2,1 %

5. Ändring av budgettram fastställs enligt nedan tabell:

Ändring av budgettram bygger på nämndernas äskande. Tilldelad budget hanteras inom nämnd.

Feriepraktik/feriearbete hanteras från och med år 2025 inom respektive nämnds ram.

Verksamheten Sommarkul ska genomföras av Kultur och fritidsnämnd medel finns avsatta inom tilldelad ram för 2025.

Specificering av ändring av ram	Belopp (tkr)
Kommunstyrelsen	800
Räddningstjänst	400
Teknisk nämnd	500
Miljö- och byggnämnd	300
Barn och utbildningsnämnd	2 000
Kultur och fritidsnämnd	1 000
Socialnämnd	7 000
Summa	12 000

Investering och exploateringsbudget 2025 med plan 2026-2027.

6. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta investeringsbudget 2025 med plan 2026-2027 enligt nedan specifikation.

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

Skattefinansierade investeringar

Investeringar per nämnd	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Utblick 2028	Utblick 2029	Utblick 2030
Kommunstyrelsen	9 186	6 750	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200
Räddningstjänsten	5 650	2 700	2 760	4 300	3 950	4 100	8 000
Teknisk nämnd	138 487	249 615	275 550	292 900	281 950	275 000	163 150
Kultur och fritidsnämnden	8 153	6 845	7 325	9 320	5 520	6 220	6 220
Barn och utbildningsnämnden	4 620	2 995	2 075	4 075	4 075	4 075	4 075
Socialnämnden	8 307	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Miljö och byggnadsnämnden	500	500	0	0			
Summa	174 903	270 905	293 410	316 295	301 195	295 095	187 145

Affärsdrivande verksamhet (VA)

Affärsdrivande verksamhet (VA)	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Utblick 2028	Utblick 2029	Utblick 2030
Teknisk nämnd (VA-verksamheten)	31 900	35 050	10 750	34 500	33 900	21 700	18 000
Summa	31 900	35 050	10 750	34 500	33 900	21 700	18 000



Budgetberedningen Exploateringsverksamhet

Total exploateringsverksamhet	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Utblick 2028	Utblick 2029	Utblick 2030
Projekt Flera Exploatering	-28 300	-44 450	-9 650	-2 150	2 400	-950	-250
Logpoint	-48 750	-54 100	-16 000	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Detaljplan Ålen Vaggeryd		1 200	0	0	0	0	0
Östra Strand	25 500	-500	-7 000	-6 200	-7 200	-6 000	-4 000
Elektrifiering kombiterminal Båramo			18 000	7 000	0	0	0
KS ospecificerat - Markinköp och tomtförsäljning	25 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Bratteborg 2:6 52 hektar, (Norr om travbanan)		0	0	0	0	0	0
Yggen		25 000	0	0	0	0	0
Trolleberget, Skillingaryd		0	0	0	0	0	0
Östra Torget Skänkelund		6 000	2 000	0	0	0	0
Projekt - Hok 2:110 förskola (anläggningstillgångar)	1 800	2 000	0	0	0	0	0
Summa	-24 750	-29 850	22 350	15 650	12 200	10 050	12 750

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 2023-12-31 låneskuld om 240 mnkr.

7. Utdebiteringen för 2025 fastställs till 21:49 öre per skattekrona, vilket är oförändrad nivå jämfört 2024.

8. Kommunstyrelsen har under 2025 rätt att ny upplåna, det vill säga öka kommunens skulder med totalt 100 miljoner kronor.

9. Nämnderna får i uppdrag att ta fram programbudget för 2025 innefattande mål för 2025 samt verksamhetsplan för 2025 utifrån ekonomiska anslag och politiska mål. Delges Kommunfullmäktige 3 februari 2025.

10. Kommunfullmäktige beslutar att utdelningen om 2,5 miljoner kronor till Vaggeryds kommun från Vaggeryds Energi AB är oförändrat 2025.

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 2025 fastställs till 2,5 % i enlighet med SKRs rekommendationer. Internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader.



Oppositionen deltar inte i beslutet utan återkommer till kommunstyrelsen.



§ 2

Ärende: Taxor 2025 (KS 2024/029)

Sammanfattning:

Budgetberedningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att besluta

- om taxor enligt bilaga för Räddningstjänsten 2025
- om taxor enligt bilaga för Vatten och avlopp 2025
- om taxor enligt bilaga för kommunalförbundet Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) 2025
- att förvaltningschef inom barn- och utbildningsförvaltningen får delegera att justera barnomsorgstaxan 2025-01-01 utifrån regeringens årliga beslut om inkomsttak per månad
- om taxa enligt bilaga för tillfälligt nyttjande av digital geografisk information ur primärkartan 2025
- om plantaxa enligt bilaga för Vaggeryds kommun 2025

-Att taxor Miljö- och byggnads förvaltning 2025 beslutas av kommunfullmäktige i november, då miljö- och byggnadsnämnden först tar beslut om taxorna 29 oktober.

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 anta taxor 2025.