



# Alliansen i Värnamo kommuns förslag till Budget 2023 med utblick för 2024–2027

Alliansen i Värnamo kommun står för ansvarsfullt ledarskap och trygg ekonomi. Det är vägledande för hur vi planerar för Värnamo kommuns tillväxt och framtid. Värnamo kommun har tillväxt. Tillväxt är den viktigaste faktorerna för att kunna leverera den fina samhällsservice vi vill ha. Tillväxt är också en viktig faktor för en trygg ekonomi. Vårt framgångsrika näringsliv är en förutsättning för att kunna bygga samhället.

Befolkningen har ökat stadigt under flera år och prognosen är att befolkningsökningen kommer att fortsätta.

Tillväxten genererar ett antal inspirerande utmaningar; viktiga investeringar som alla syftar till att förstärka Värnamo kommuns attraktivitet och invånarnas livskvalitet. I Värnamo kommun ska det vara lätt att vara invånare, att vara medarbetare och att driva företag. Det ska vara lätt att rekrytera och studera. Det ska vara lätt att finna en meningsfullhet på sin fritid. Det ska vara lätt att få vård. Det ska vara lätt att resa. Det ska vara lätt att välja det som är hållbart.

Alliansens utgångspunkt för driftbudget 2023–2025 har varit att bibehålla nuvarande skattesats 21,52% för att inte ytterligare belasta kommuninvånarna. Att ansvarsfullt överväga nivån på upplåning för att inte skjuta över en allt för stor låneskuld till kommande generationer samt att endast strategiskt utvidga ramarna.

Utmaningarna har varit flera i budgetarbetet. En för vår kommun historiskt hög investeringsnivå, ett omvärldsläge med pris- och löneökningar som följd samt nya förutsättningar för pensioner och statsbidrag.

Samtidigt finns det en framtidstro och en vilja att utveckla den kommunala verksamheten. Viktiga satsningar finns för en växande kommun, för att möta behoven av en effektivare och digitaliserad verksamhet samt för att skapa förutsättningar för en socialt hållbar kommun.

Även om vi utmanas av omvärldsläget med konflikt i Ukraina, inflation och prisökningar så är det vår uppgift som förtroendevalda att skapa förutsättningar för att de som bor i kommunen ska ha ett kvalitativt och bra liv – oavsett vem man är, oavsett var man bor. Det är så vi når vår vision och gör kommunen till en bra plats att bo, leva, verka i eller besöka. Ansvarsfullt ledarskap och trygg ekonomi ska ta oss dit.



## **Visionen; Värnamo – den mänskliga tillväxtkommunen – 40 000 invånare år 2035.**

Målkriterier innebär att visionen ska uppnås genom att vi:

- Präglas av Hållbarhet
- Utvecklar Attraktivitet
- Främjar Tillväxt
- Skapar en Trygg kommun tillsammans

Vi finns till för andra – Vår budget kommer att främja tillväxt, hållbarhet, attraktivitet och ge våra kommuninvånare en trygg kommun att leva och verka i.

## **Kommuninvånare**

Värnamo kommun ska vara en hållbar kommun som skapar förutsättningar för invånarna att ha både meningsfulla vardagar och meningsfull fritid. Kommuninvånarna ska också känna att de är delaktiga.

Alla våra verksamheter ska ha de verktyg de behöver för att kunna ge de vi är till för bra kommunal service och de bästa förutsättningarna för ett bra liv.

- Vi ska fortsätta arbeta med att invånarna ska känna delaktighet i kommunens frågor och utveckling inte minst i våra kransorter och vår landsbygd. Det ska finnas former för konstruktiva dialoger med näringsliv, föreningsliv och invånare. Bland annat kommer vi att fokusera på landsbygdsdialoger och medborgardialoger.
- Satsningar för att öka och utveckla e-tjänster fortsätter för att möta kraven på enkelhet och smidighet.
- Vi kommer också att satsa på att öka tillgängligheten med fyra meröppna bibliotek som ska utformas till mötesplatser för alla. Bybibblorna i kombination med hemleverans ger landsbygden ökad tillgänglighet.
- För kommuninvånarnas trygghet och säkerhet fortsätter satsningen på att utveckla arbetet hos kommunens trygghet och säkerhetsenhet. Säkerhets- och trygghetsarbetet har utvecklats positivt inom Värnamo kommun och satsningen fortsätter med särskild tyngdpunkt på det nya lokala brottsförebyggande rådet som varit en framgång som fått nationell uppmärksamhet.
- Arbetsmarknadens behov av kompetensförsörjning både inom offentlig sektor och näringslivet är fortsatt stort. Så vår satsning på Campus Värnamo fortsätter för att på ett offensivt sätt lyckas att starta många utbildningar som leder till anställning. Campus Värnamo får en resursförstärkning i organisationen för att ytterligare kunna matcha utbildningarna till arbetsmarknaden.



## Medarbetare

Värnamo kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

Personalen är kommunens viktigaste resurs. Utan personal kan ingen verksamhet bedrivas. Personalen ska trivas på jobbet och känna att de har en värdefull arbetsdag – alla dagar. Personalen ska känna motivation och engagemang och de ska vara stolta ambassadörer för kommunen.

Personalen ska kunna också utvecklas i sitt arbete och därför är kompetensutveckling viktigt. Med kompetent personal, blir kvaliteten bra. Flera av våra verksamheter har också ett stort rekryteringsbehov både nu och i framtiden, inte minst inom omsorg och skola. För att möta allt detta behöver Värnamo kommun som arbetsgivare ligga i framkant och vara mån om medarbetarna. Att behålla och rekrytera personal är viktigt för att kunna upprätthålla våra uppdrag.

Viktiga satsningar görs för att vara en attraktiv arbetsgivare som kan kompetensförsörja verksamheten med rätt personal. Här är arbetsmiljön en viktig faktor.

Årets budget innehåller därför, som största post, satsningar på pension, löner, arbetsmiljö, rekrytering och kompetensutveckling.

## Barn och ungdomar ska må bra, trivas och uppnå bra resultat

En lyckad skolgång är en framgångsfaktor i livet. Möjligheterna till en aktiv fritid är också en framgångsfaktor för att våra barn och unga ska må bra. Därför görs en rad satsningar inom barn- och utbildning.

- Satsningar på att få unga efter gymnasiet att komma i studier eller arbete är en viktig del. Här är också det bra samarbetet med näringslivet och Campus Värnamo viktigt.
- Elevhälsan stärks med syfte att arbeta för elevernas hälsa såväl fysisk som psykisk.
- Kultur är viktig och inte minst för de unga. Därför fortsätter satsningen på Kulturskolan.
- Arbetet med att tidigt fånga upp signaler hos barn och unga som riskerar att inte klara målen fortsätter med ytterligare satsningar vad gäller förebyggande insatser inom ramen för samarbetet mellan medborgarförvaltningen, omsorgsförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen. Tidiga samordnade insatser är avgörande för att i tid skapa förutsättningar för de unga att hamna rätt och att klara skolans grundläggande krav.

## Hållbarhet, klimat och miljö

Värnamo kommun ska bidra till en hållbar utveckling och vi ska fortsätta vårt arbete med Agenda 2030 och de 17 målen globala målen som finns. Utöver det så görs också satsningar inom klimat, miljö och hållbarhet bland annat genom att avsätta medel för att se över och skapa ett helhetsgrepp för att samordna alla insatser som görs för social hållbarhet där det viktiga förebyggande arbetet ligger.



## Investeringar/ Utveckling

Våra investeringar görs för att kunna utveckla kommunen som en attraktiv plats att besöka, leva och bo i. Vi investerar i skolor, kultur, fritid och infrastruktur och även i attraktiva boendemiljöer och eftertraktade tomter för företagsetableringar.

Särskilt stora investeringsprojekt:

- Två nya grundskolor
- Två idrottshallar
- Tre förskolor
- Ny fotbollsarena
- Sammanhållen utvecklingsplan för hur centrala Värnamo ska utformas tas fram och där också förslag på lösningar för nuvarande viadukten finns med.
- Påbörjad planering och projektering för ny simhall
- Utredning om möjlighet för arenastad
- Satsning på anläggningar för fritidsaktiviteter och folkhälsa i de mindre tätorterna.

## Verksamhetsutveckling

För att kunna utföra vårt grunduppdrag som vi har för kommuninvånarna är det viktigt att hela tiden utveckla verksamheten. Det gör vi genom att vi i denna budget har avsatt pengar för bland annat fortsatt förändringsarbete inom omsorgsförvaltningen och satsningar på rekryteringar inom flera områden. Ett särskilt lyckat projekt har varit att vidareutbilda vår personal i yrkessvenska och satsningen som därför fortsätter. Kommunens kapacitet på ingenjörssidan hos tekniska förvaltningen samt på planavdelningen stärks.

Vi avsätter också en pott för verksamhetsutveckling i den löpande driften.

## Budgetförutsättningar

Kommunsektorn har visat starka resultat de två senaste åren. Under 2020 fick kommunsektorn väl tilltagna statsbidrag för att klara av pandemin och minskade skatteintäkter. 2021 återhämtade sig ekonomin snabbare och starkare än förväntat. Tillväxten av skatteunderlaget förväntas vara fortsatt starkt under 2022 och 2023 till följd av att ekonomin återhämtar sig efter pandemin. Utifrån SKR:s (Sveriges kommuner och Regioner) senaste prognos ökar skatteintäkterna med 4,3 procent 2022 och 5,0 procent 2023. Med denna ökning beräknas skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning för Värnamo kommun uppgå till 2 334 miljoner kronor i budgeten för 2023.

Orosmomenten i ekonomin är framför allt den stigande inflationen och prisökningar. Även kostnader för arbetskraft förväntas stiga där det nya pensionsavtalet, AKAP-KR, beräknas ge en stor effekt med ökade pensionskostnader. Riksbanken har höjt styrräntan och konstaterat att den långa perioden med mycket låga räntor är förbi. Kommunens kostnader beräknas därför att öka i en påtaglig omfattning. En annan viktig faktor är kriget i Ukraina vilket leder till en ökad osäkerhet kring den



ekonomiska utvecklingen framöver. Driftbudgeten omfattar nettokostnader för verksamheten om 2 272 miljoner kronor. Resultatet efter avskrivningar och finansnetto år 2023 uppgår till 59 miljoner kronor.

Samtidigt som det är stor oro i omvärlden växer Värnamo kommun vilket medför stora investeringsbehov. Investeringsbudgeten 2023–2027 omfattar 2,3 miljarder kronor i bruttoinvesteringar. Av detta är 1,7 miljarder kronor hänförlig till skattefinansierad verksamhet. För att inte skjuta finansieringen i allt för stor utsträckning till kommande generationer behöver resultatnivån vara tillräckligt hög så att en sund finansiering kan uppnås. En översyn av de finansiella målen kommer att göras i samband med ny mandatperiod där investeringar, befolkningsutveckling, volymförändringar och finansiell ställning ses sammantaget. Både finansiella mål och verksamhetsmål är viktiga för att säkerställa att Värnamo kommun växer på hållbart sätt både utifrån ett klimat-, socialt och ekonomiskt perspektiv.

Värnamo 2022-05-24 på uppdrag av Alliansens företrädare

Mikael Karlsson (C)

Kommunstyrelseordförande

Gottlieb Granberg (M)

1:e vice kommunstyrelseordförande

Håkan Johansson (KD)

Gruppledare

Runar Eldebo (L)

Gruppledare

§ 76 Dnr: KS.2022.37

### Verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024-2025

#### Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- att** fastställa verksamhets- och driftbudget för 2023 med verksamhets- och driftbudgetplan 2023–2025 enligt Alliansens budgetförslag daterat 2022-05-24,
- att** uppdra åt samtliga nämnder att senast 2022-10-30 göra en översyn av upprättad verksamhetsplan utifrån kommunfullmäktiges beslut om antagen verksamhets- och driftbudget 2023 samt plan 2024–2025
- att** tilldela respektive nämnd ett totalanslag för nettodriftskostnader 2023 som nämnden själv äger fördela till de verksamheter man ansvarar för,
- att** vid upprättande av internbudget ska de övergripande målen samt mål i andra av kommunfullmäktige antagna styrdokument beaktas,
- att** ge kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram metod för fördelning av central pott prisökningar till nämnder och utskott, redovisning till kommunstyrelsen senast 2022-12-31,
- att** ge kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram underlag för utformning av ett strategiskt uppdrag avseende Värnamo kommun som en fortsatt attraktiv arbetsgivare – där både arbetsmiljö och kompetensförsörjning beaktas, redovisning till kommunstyrelsen senast 2022-12-31,
- att** ge kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram underlag för utformning av ett strategiskt uppdrag avseende folkhälsa och social hållbarhet i Värnamo kommun. I uppdraget omfattas bland annat samordning av nära vård, tidiga samordnade insatser, hälsosam uppväxt i Värnamo och ungdomscoacher, redovisning till kommunstyrelsen senast 2022-12-31
- att** fastställa utdebiteringen av allmän kommunalskatt för 2023 till 21,52 procentenheter, vilket är oförändrat i förhållande till 2022.

#### Reservationer

Mikael Andersson (S), Susanne Andersson (S), Tero Väisänen (S), Håkan Nilsson (S), Anders Ferngren (S), Sandra Adesund (S) Lennart Palm (S), Anders Jansson (S), Gun-Britt Klingberg (S), Azra Muranovic (S), Anja Johansson (S), Britt-Marie Sellén Nilsson (S), Bo Svedberg (S), Åke Wilhelmsson (S), Erik Gerdin (S), David Kolström (V), Linda Svensson (V) och Jörgen Skärin (MP) reserverar sig mot beslutet till förmån för Azra Muranovics (S) yrkande.

Forts.

Kf § 76 (forts)

### Ärendebeskrivning

Verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025 ska fastställas.

Alliansen har överlämnat ett förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Socialdemokraterna har överlämnat förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Sverigedemokraterna har överlämnat förslag till förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Miljöpartiet har överlämnat förslag till förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Budgetberedningen har överlämnat ärendet till kommunstyrelsen 7 juni 2022.

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet 7 juni 2022, § 211.

### Yrkanden

Mikael Karlsson (C) med instämmande av Tobias Pettersson (M), Håkan Johansson (KD), Runar Eldebo (L), Glenn Lund (M), Maria Johansson (C), Karl-Mats Bodestad (M), Johan Hilding (C), Stefan Widerberg (C), Harris Sibonjic (C), Gabrielle Davidsson (C), Gottlieb Granberg (M), Inger Axelsson (C), Carina Källman (M) och Agnes Johansson (M) yrkar bifall till Alliansens förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Azra Muranovic (S) med instämmande av David Kolström (V), Susanne Andersson (S), Anja Johansson (S), Britt-Marie Selén Nilsson (S), Åke Wilhelmsson (S), Bo Svedberg (S), Sandra Adesund (S), Gun-Britt Klingberg (S) och Anders Ferngren (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Jörgen Skärin (MP) yrkar bifall till Miljöpartiets förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Forts.

Kf § 76 (forts)

Jan Cherek (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Anders Ferngren (S) yrkar avslag på Alliansens förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

### Beslutsordning

Ordföranden fastställer Mikael Karlssons (C) yrkande som huvudförslag.

Ordföranden ställer Azra Muranovics (S), Jörgen Skärins (MP) och Jan Chereks (SD) yrkanden mot varandra för att utse motförslag till huvudförslaget och finner att kommunfullmäktige utser Azra Muranovics (S) yrkande som motförslag.

Ordföranden ställer Azra Muranovics (S) yrkande mot Mikael Karlssons (C) yrkande och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt Mikael Karlssons (C) förslag till beslut.

### Omröstning

Omröstning begärs och genomförs med följande omröstningsordning.

- Ja-röst för bifall till Alliansens förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.
- Nej-röst för bifall till Socialdemokraternas förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Omröstningen resulterar i 25 ja-röster mot 18 nej-röster. 8 ledamöter avstår från att rösta. Se bilaga 1.

Kommunfullmäktige har därmed beslutat enligt Mikael Karlssons (C) yrkande om bifall till Alliansens förslag till verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025.

Beslut skickas till:  
Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder  
Tekniska utskottet



§ 77 Dnr: KS.2022.38

## Investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024-2027

### Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

- att** fastställa föreliggande förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027 enligt Alliansens budgetförslag daterat 2022-05-24,
- att** uppdra åt samtliga nämnder att senast 2022-10-30 göra en översyn av upprättade projektblad med anledning av beslut som kommunfullmäktige fattar avseende investeringsbudget 2023 och investeringsplan 2024–2027,
- att** nämnderna, där särskilt beslut inte fattas, ska finansiera eventuellt tillkommande driftkostnader samt
- att** de anslag som finns för respektive projekt i investeringsbudget/-plan endast får användas för angivet projekt.

### Reservationer

Mikael Andersson (S), Susanne Andersson (S), Tero Väisänen (S), Håkan Nilsson (S), Anders Ferngren (S), Sandra Adesund (S) Lennart Palm (S), Anders Jansson (S), Gun-Britt Klingberg (S), Azra Muranovic (S), Anja Johansson (S), Britt-Marie Sellén Nilsson (S), Bo Svedberg (S), Åke Wilhelmsson (S), Erik Gerdin (S), David Kolström (V), Linda Svensson (V) och Jörgen Skärin (MP) reserverar sig mot beslutet till förmån för Azra Muranovics (S) yrkande.

### Ärendebeskrivning

Investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027 ska fastställas.

Alliansen har överlämnat ett förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Socialdemokraterna har överlämnat förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Sverigedemokraterna har överlämnat förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Miljöpartiet har överlämnat förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Budgetberedningen har överlämnat ärendet till kommunstyrelsen 7 juni 2022.

Forts.

Kf § 77 (forts)

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet 7 juni 2022, § 212.

### Yrkanden

Mikael Karlsson (C) med instämmande av Tobias Pettersson (M), Håkan Johansson (KD), Runar Eldebo (L), Glenn Lund (M), Maria Johansson (C), Karl-Mats Bodestad (M), Johan Hilding (C), Stefan Widerberg (C), Harris Sibonjic (C), Gabrielle Davidsson (C), Gottlieb Granberg (M), Inger Axelsson (C), Carina Källman (M) och Agnes Johansson (M) yrkar bifall Alliansens förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Azra Muranovic (S) med instämmande av David Kolström (V), Susanne Andersson (S), Anja Johansson (S), Britt-Marie Selén Nilsson (S), Åke Wilhelmsson (S), Bo Svedberg (S), Sandra Adesund (S), Gun-Britt Klingberg (S) och Anders Ferngren (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Jörgen Skärin (MP) yrkar bifall till Miljöpartiets förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Jan Cherek (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

### Beslutsordning

Ordföranden fastställer Mikael Karlssons (C) yrkande som huvudförslag.

Ordföranden ställer Azra Muranovics (S), Jörgen Skärins (MP) och Jan Chereks (SD) yrkanden mot varandra för att utse motförslag till huvudförslaget och finner att kommunfullmäktige utser Azra Muranovics (S) yrkande som motförslag.

Ordföranden ställer Azra Muranovics (S) yrkande mot Mikael Karlssons (C) yrkande och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt Mikael Karlssons (C) förslag till beslut.

### Beslutsordning

Omröstning begärs och genomförs med följande omröstningsordning.

Forts.

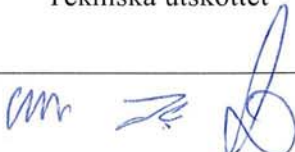
Kf § 77 (forts)

- Ja-röst för bifall till Alliansens förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.
- Nej-röst för bifall till Socialdemokraternas förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Omröstningen resulterar i 25 ja-röster mot 18 nej-röster. 8 ledamöter avstår från att rösta. Se bilaga 2.

Kommunfullmäktige har därmed beslutat enligt Mikael Karlssons (C) yrkande om bifall till Alliansens förslag till investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027.

Beslut skickas till:  
Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder  
Tekniska utskottet



§ 154 Dnr: KS.2022.37

### **Verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024-2025**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag  
**att** fastställa reviderad verksamhets- och driftbudget 2023 avseende uppdaterade budgetförutsättningar och tekniska justeringar,  
**att** fastställa utdebiteringen av allmän kommunalskatt för 2023 till oförändrat 21,52 procent samt  
**att** i övrigt gäller de att-satser som beslutades av kommunfullmäktige den 22 juni 2022, §76.

#### **Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige antog den 22 juni 2022 verksamhets- och driftbudget 2023 samt verksamhets- och driftbudgetplan 2024–2025, §76. I enlighet med kommunallagen ska de år då val av fullmäktige har hållits i hela landet budgeten också fastställas av nyvalda fullmäktige.

Till följd av stora förändringar i omvärlden har budgetförutsättningar uppdaterats avseende budgetår 2023. Driftbudgetplan för 2024–2025 kommer att uppdateras först i samband med budgetarbetet våren 2023. Den största förändringen 2023 jämfört med tidigare beslutad budget är ökade pensionskostnader till följd av högre inflation än förväntat. Skandia har gjort nya beräkningar av pensionskostnader vilket innebär ökade kostnader med 21,5 miljoner kronor. Den finansiella kostnaden för uppräknig av pensionsavsättning ökar med 2,0 miljoner kronor. Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning har uppdaterats med den senaste prognosen från Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 22:37. Den uppdaterade prognosen innebär att skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning sammantaget ökar med 3,7 miljoner kronor. Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar har uppdaterats utifrån investeringsutfall och prognos per delårsbokslutet i augusti 2022 vilket innebär lägre avskrivningskostnader med 6,0 miljoner kronor. Vidare har beräkningar uppdaterats av arvoden till följd av föreslagna förändringar i nämnds- och styrelseorganisationen.

Med anledning av ovanstående förändringar avseende pensionskostnader, skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning, planenliga avskrivningar samt förändringar i den politiska organisationen minskar det budgeterade resultatet med totalt 14,5 miljoner kronor.

Forts.

§ 154 (fors)

*Uppdaterade budgetförutsättningar 2023, kronor*




Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	+3 713 000
Pensionskostnader	-21 544 000
Finansiell uppräknig av pensionsavsättning	-1 990 000
Planenliga avskrivningar på anläggningstillgångar	+6 000 000
Förändrad nämndsorganisation	-630 000
<b>Summa förändrade budgetförutsättningar</b>	<b>-14 451 000</b>
Tidigare budgeterat resultat, kf 220622	+58 797 000
<b>Budgeterat resultat 2023 uppdaterat</b>	<b>+44 346 000</b>

När budgeten behandlades under våren 2022 var vissa fördelningar av budgetmedel inte kända. Nu är de genomförda i enlighet med beslut av kommunstyrelsen och/eller i enlighet med befintliga rutiner. Dessa förändringar är endast av teknisk karaktär och påverkar inte det budgeterade resultatet utan är en omfördelning av tidigare avsatta medel.

*Tekniska justeringar som inte påverkar det budgeterade resultatet*

- Fördelning av budgetkompensation för de lönejusteringar som genomförts under avtalsrörelsen 2022 från central lönepott
- Överföring av löneökningkompensation från kostverksamheten och bemanning till internkunderna
- Budgetkompensation för ökade hyreskostnader i samband med ny- och ombyggnation från centrala medel
- Fördelning av budgetkompensation för ökat personalomkostnadpålägg hänförligt till ökade pensionskostnader
- Fördelning av statsbidrag från finansiering till nämnd
- Tolkservice överflyttas från medborgarnämnden till servicenämnden från och med 2023, KS 221115
- Fördelning av kompensation VA-kollektivet enligt beslut KF §54–2022 (Delex)

I samband med att kommunfullmäktige antog verksamhets- och driftbudget 2023 beslutades om ett antal uppdrag. Bland annat fick samtliga nämnder i uppdrag att göra en översyn av upprättad verksamhetsplan med anledning av kommunfullmäktiges beslut om budgetramar. Samtliga nämnder har genomfört ovanstående uppdrag och de uppdaterade verksamhetsplanerna finns på hemsidan, [kommun.varnamo.se/budget2023nov](http://kommun.varnamo.se/budget2023nov). Verksamhetsplanerna och nämndernas mål ska inte antas av kommunfullmäktige utan utgör en beskrivning av mål och verksamhet de kommande åren utifrån tilldelade budgetramar.

  
Justerare  

Nämndernas verksamhetsplaner kommer slutligen att uppdateras efter att beslut tagits avseende uppdaterade budgetförutsättningar och tekniska justeringar. Övriga uppdrag redovisas i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 22 juni 2022

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet 15 november 2022, § 377.

**Yrkanden**

Tobias Pettersson (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till:  
Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder  
Tekniska utskottet

§ 155 Dnr: KS.2022.38

### **Investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024-2027**

#### **Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag att fastställa investeringsbudget 2023 samt plan 2024–2027.

#### **Ärendebeskrivning**

I samband med att kommunfullmäktige 2022-06-22, §77 antog investeringsbudget 2023 samt investeringsplan 2024–2027 beslutades att uppdra åt nämnderna att göra en översyn av upprättade projektblad så att dessa överensstämmer med den antagna investeringsbudgeten. Nämnderna har genomfört uppdraget enligt ovan och resultatet finns på följande hemsida: [kommun.varnamo.se/budget2023nov](http://kommun.varnamo.se/budget2023nov). Investeringsbudgeten/planen har inte förändrats som helhet, totalsummorna är fortfarande de samma för varje år enligt tidigare beslut.

Kommunstyrelsen har behandlat ärendet 15 november 2022, § 378.

#### **Yrkanden**

Tobias Pettersson (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till:  
Ekonomiavdelningen  
Samtliga nämnder  
Tekniska utskottet



## RESULTATBUDGET

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Bokslut 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Nettokostnader exkl avskrivningar	-1 959	-1 989	-2 141	-2 175	-2 208
Avskrivningar	-134	-146	-148	-181	-200
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-2 092</b>	<b>-2 134</b>	<b>-2 289</b>	<b>-2 356</b>	<b>-2 408</b>
Skatteintäkter	1 757	1 805	1 899	1 962	2 032
Kommunalekonomisk utjämning m m	448	421	439	458	459
Finansiella intäkter	11	10	12	14	14
Finansiella kostnader	-3	-7	-17	-24	-31
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>121</b>	<b>96</b>	<b>44</b>	<b>54</b>	<b>67</b>

## BALANSBUDGET

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Bokslut 2021-12-31</b>	<b>Budget 2022-12-31</b>	<b>Budget 2023-12-31</b>	<b>Plan 2024-12-31</b>	<b>Plan 2025-12-31</b>
Anläggningstillgångar	2 367	2 517	3 042	3 399	3 546
Finansiella anläggningstillgångar	24	24	25	27	30
Bidrag till statlig infrastruktur	9	9	9	9	9
Omsättningstillgångar	648	583	571	582	582
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>3 048</b>	<b>3 133</b>	<b>3 647</b>	<b>4 017</b>	<b>4 167</b>
Eget kapital	1 711	1 741	1 789	1 850	1 923
Avsättningar	86	131	137	137	135
Långfristiga skulder	705	771	1 241	1 536	1 597
Kortfristiga skulder	546	490	479	494	512
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>3 048</b>	<b>3 133</b>	<b>3 647</b>	<b>4 017</b>	<b>4 167</b>

### *Panter och ansvarsförbindelser:*

Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar	563	525	542	535	522
Övriga ansvarsförbindelser (borgen och donationer)	2 887	3 100	3 200	3 300	3 400
Medlemskap Kommuninvest ekonomisk förening					
			Solidarisk borgen med övriga medlemmar		

## KASSAFLÖDESBUDGET

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Medel från årets resultat	44	54	67
Medel från årets avskrivningar	148	181	200
Årets investeringar (skattefinansierade)	-591	-435	-215
Årets investeringar (exploatering)	-26	-54	-49
Årets investeringar (avgiftsfinansierade)	-82	-103	-132
Årets investeringsinkomster (exploatering)	38	43	49
Årets investeringsinkomster (avgiftsfinansierade)	9	9	9
Försäljning fastigheter	10	10	10
Tillkommande pensionsutbetalning nytt avtal	-20	0	0
Nya lån / amortering	470	295	61
<b>LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Låneram utifrån åtagande investeringsbudget</b>	<b>646</b>	<b>1 421</b>	<b>1 472</b>
<b>Beslutad låneram</b>	<b>1 100</b>		
Nuvarande lån uppgår till 520 mnkr (2022-05-24)			



## Nyckeltal

	<b>Budget 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Verksamhetens nettokostnad av kommunalskatt och kommunalekonomisk utjämning samt fastighetsavgift (%)	-97,9%	-97,3%	-96,6%
Förändring av verksamhetens nettokostnader från föregående år, exkl avskrivningar (%)	7,6%	1,6%	1,5%
Förändring skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning samt fastighetsavgift från f g år (%)	5,0%	3,5%	2,9%
Resultat i relation till skatter och kommunalekonomisk utjämning samt fastighetsavgift (%)	1,9%	2,2%	2,7%
Differens mot resultat +2,5% avseende resultat enskilt år (mnkr) (+=överskott)	-15	-6	5
Investeringar (-VA investeringar samt 75% exploatering) i relation till resultat och avskrivningar på skattefinansierade investeringar (%)	371%	226%	99%
Differens mot finansiellt mål avseende investeringar enskilt år (mnkr) (+=överskott)	-436,2	-249,8	1,3
Soliditet, (%)	49%	46%	46%

2022-11-24