

§ 150 Dnr: KS.2024.715

Investeringsbudget 2025 samt plan

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag att fastställa investeringsbudget 2025 samt plan 2026 - 2029 efter genomförda omprioriteringar mellan åren.

Ärendebeskrivning

Kommunledningsförvaltningen har i tjänsteskrivelse den 27 oktober 2024 anfört följande.

Investeringsbudget 2025 samt investeringsplan 2026-2029 beslutades av kommunfullmäktige 2024-06-19 enligt följande:

INVESTERINGSBUDGET 2025 samt INVESTERINGSPLAN 2026 - 2029	Beslutad av kommunfullmäktige 2024-06-19 kf §94				
	Investeringsbudget 2025, investeringsplan 2026-2029				
Belopp i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	272 310	231 447	232 245	217 400	201 052
INVESTERINGAR MARK & EXPLOATERING	60 950	110 900	91 700	126 900	33 100
AVGIFTSFINANSIERADE INVEST. VA	89 300	91 200	63 700	80 200	97 200
TOTALA BRUTTOINVESTERINGAR	422 560	433 547	387 645	424 500	331 352
SUMMA INKOMSTER I ANSLUTNING TILL INVESTERINGAR	-52 000	-62 000	-62 000	-47 500	-29 000
TOTALA "NETTOINVESTERINGAR"	370 560	371 547	325 645	377 000	302 352

Totala nettoinvesteringar år 2025-2029: 1,7 miljarder kronor.

Besluts togs även av kommunfullmäktige att uppdra åt samtliga nämnder att vid eventuellt behov av omprioriteringar mellan investeringar återkomma med förslag om omfördelning inom beslutad totalbudgetram per år och nämnd.

Förslag om omprioritering har inkommit från teknik- och fritidsnämnden (Tfn161) och samhällsbyggnadsnämnden (Sbn§157) för följande projekt:

Forts.

Justerare

KF § 150 (forts)

	Investeringsbudget 2025, investeringsplan 2026-2029				
	2025	2026	2027	2028	2029
Skattefinansierad verksamhet totalt	-23 675	18 075	7 600	-2 000	0
Infrastrukturprojekt Prostsjövägen					
Ljusevekaområdet		-7 600	7 600		
Omklädningsbyggnad Ljuseveka	-6 000	6 000			
Riktad ökad säkerhet utbyte/uppgradering passage och brandlarm		500		-500	
Omklädningsrum Axelent arena	1 700	-1 700			
Finnvedens Gymnasium, genomgripande ombyggnad	-20 000	20 000			
Ny kommunikation för rökdykning	625	875		-1 500	
Avgiftsfinansierad verksamhet ,totalt	10 000		-5 000	-5 000	0
Ledningsförnyelse	10 000		-5 000	-5 000	
Totalt	-13 675	18 075	2 600	-7 000	0

Förslag till investeringsbudget 2025 samt plan 2026-2029 efter att flytt av medel har genomförts mellan åren utifrån förslag från nämnderna. Totalbudgetramen för åren 2025-2029 är oförändrad jämfört med beslutet 2024-06-19.

INVESTERINGSBUDGET 2025 samt INVESTERINGSPLAN 2026 - 2029	Beslutad av kommunfullmäktige (kf) 2024-06-19 kf §94, underlag inför kf 2024-11-28				
	Investeringsbudget 2025, investeringsplan 2026-2029				
Belopp i tkr	2025	2026	2027	2028	2029
SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	248 635	249 522	239 845	215 400	201 052
INVESTERINGAR MARK & EXPLOATERING	60 950	110 900	91 700	126 900	33 100
AVGIFTSFINANSIERADE INVEST. VA	99 300	91 200	58 700	75 200	97 200
TOTALA BRUTTOINVESTERINGAR	408 885	451 622	390 245	417 500	331 352
SUMMA INKOMSTER I ANSLUTNING TILL INVESTERINGAR	-52 000	-62 000	-62 000	-47 500	-29 000
TOTALA "NETTOINVESTERINGAR"	356 885	389 622	328 245	370 000	302 352

Bilaga till tjänsteskrivelsen: Investeringsbudget 2025 samt plan 2026–2029, de projekt som är omprioriterade är gulmarkerade i bilagan. Projektbladen kommer uppdateras under november månad.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutade den 5 november 2024 § 349 att föreslå kommunfullmäktige besluta

att fastställa investeringsbudget 2025 samt plan 2026 - 2029 efter genomförda omprioriteringar mellan åren.

Yrkanden

Tobias Pettersson (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till:

Ekonomiavdelningen och samtliga nämnder

Justerare





§ 151 Dnr: KS.2024.714

Verksamhets- och driftbudget 2025

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag att fastslå reviderad verksamhets- och driftbudget 2025 avseende uppdaterade budgetförutsättningar och tekniska justeringar, att komplettera budgetdokumentet med redogörelse för koncernföretagens ekonomi i enlighet med förslag, att i övrigt gäller de att-satser som beslutades av kommunfullmäktige den 19 juni 2024 § 95.

Ärendebeskrivning

Kommunledningsförvaltningen har i tjänsteskrivelse den 29 oktober 2024 anfört följande.

Kommunfullmäktige antog den 19 juni 2024 verksamhets- och driftbudget 2025, §95. Efter detta beslut har kommunfullmäktige beslutat om en reviderad driftbudget för kommunrevisionen vilket innebär att anslaget utökas med 375 000 kronor, KF §109, 2024-08-29.

Kommunen betalar sociala avgifter och pensionskostnader baserat på anställdas lönekostnader. Dessa utgifter hanteras centralt genom kommunens gemensamma finansiering. För intern fördelning av kostnader till rätt verksamhet används ett personalomkostnadspålägg, PO-pålägg. Sveriges kommuner och regioner tar fram ett förslag på vad PO-pålägget bör ligga på varje år, baserat på arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och kommunsektorns förväntade pensionskostnad.

Till följd av att pensionskostnaden minskar markant 2025 rekommenderas en sänkning av PO-pålägget till 41,4 procent. I höstbudgeten är denna sänkning genomförd vilket innebär att nämndernas personalkostnader minskar med 17 458 000 kronor. Pensionskostnadspålägget för kommunens gemensamma finansiering minskar med samma belopp. Förändringen påverkar därmed inte det budgeterade driftresultatet. Vad gäller den centrala lönepotten blir det dock en resultatpåverkande effekt vilket innebär att reserveringen är 411 000 kronor för hög. I höstbudgeten har den centrala lönepotten därför minskats med detta belopp. Ansvaret för digitaliseringssamverkan och konceptförvaltning IoT är sedan tidigare flyttat från kommunstyrelsen till servicenämnden. Medel och ansvar för inbetalning till regionen, kommunal utveckling, har kvarstått på kommunstyrelsen. I budget 2025 flyttas dessa medel till servicenämnden och IT-avdelningen. Kommunstyrelsens anslag 2024 uppgick till 291 000 kronor. Till följd av kostnadsökningar kommer regionen att fakturera 333 000 kronor 2025 vilket ger en kostnadsökning om 42 000 kronor. I höstbudgeten föreslås kvarstående medel efter justering av revisorernas budget och central lönepott att användas för att möta upp en del av denna differens.

Forts.

Justerare



KF § 151 (forts)

Revidering av höstbudget 2025, tusen kronor

Kommunrevisionens budgetäskande inför 2025, beslutad av KF §109, 2024-08-29	-375
Förändring av PO-pålägg, effekt central lönepott	411
Kommunal utveckling digitalisering, flytt från KS till SN. Medel för att möta del av kostnadsökning.	-36
Påverkan på tidigare budgeterat resultat	0

Det budgeterade resultatet för 2025, 72 628 000 kronor, är därmed detsamma som vid kommunfullmäktiges beslut i juni. När budgeten behandlades under våren 2024 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 justeringar 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 2024 från central lönepott.
- Omföring av medel avseende sänkt PO-pålägg i enlighet med SKR cirkulär 24:27.
- Budgetkompensation för ökade hyreskostnader i samband med ny- och ombyggnation från centrala medel.
- Omföring av medel avseende tidigare satsning ungdomar från kulturnämnden till medborgarnämnden, 700 000 kronor.
- Omföring av medel avseende tjänst ekonom från medborgarnämnden till kommunstyrelsen, 800 000 kronor.
- Omföring av medel avseende utgifter kommunal utveckling till följd av en ny rutin för fakturering, 454 000 kronor.
- Omföring av medel avseende digitaliseringssamverkan och konceptförvaltning IoT från kommunstyrelsen till servicenämnden, 333 000 kronor.
- Omföring av medel avseende "naturkarta" från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen, 34 000 kronor.

I samband med att kommunfullmäktige antog verksamhets- och driftbudget 2025 beslutades om ett antal uppdrag. Bland annat fick samtliga nämnder i uppdrag att upprätta en verksamhetsplan utifrån antagen verksamhets- och driftbudget. Nämndernas verksamhetsplaner ska uppdateras utifrån de justeringar som görs i höstbudgeten. Övriga uppdrag redovisas i enlighet med kommunfullmäktiges beslut den 19 juni 2024.

Forts.

KF § 151 (forts)

Från 2025 ska budgeten innehålla en redogörelse för ekonomin i de kommunala koncernföretagen, KL 11 kap §6a. Budgetdokumentet föreslås att kompletteras med följande information:

Redogörelse för koncernföretagens ekonomi

Den kommunala koncernen utgörs av Värnamo Stadshus AB, Värnamo Energi AB koncernen, Finnvedsbostäder AB och Värnamo Kommunala Industriefastigheter AB. Utöver detta ingår även kommunalförbundet SÅM. Budget 2025 för de kommunala bolagen har inte ännu beslutats av bolagens styrelser. Prognosen för 2024 visar ett svagare resultat än tidigare år men en förbättring jämfört med budget. Prognosen för 2025 visar en positiv utveckling jämfört med 2024. Högre räntenivåer och en allmänt höjd prisnivå innebär att bolagens resultat har försämrats från 2023.

Utfall (tkr)	Värnamo Kommunala Industriefastigheter			
	Värnamo Stadshus AB	Värnamo Energi AB koncernen	Finnveds-bostäder AB	AB
Resultat efter finansiella poster 2023-12-31	-2 108	33 079	13 768	-11 094
Soliditet 2023-12-31	24%	49%	17%	3%
Låneskuld 2023-12-31	175 000	180 000	1 353 811	559 000

Prognos (tkr)	Värnamo Kommunala Industriefastigheter			
	Värnamo Stadshus AB	Värnamo Energi AB koncernen	Finnveds-bostäder AB	AB
Resultat efter finansiella poster 2024-12-31	-4 300	25 600	9 300	-13 200
Resultat efter finansiella poster 2025-12-31	-4 200	32 000	16 500	-9 600

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutade den 5 november 2024 § 350 att föreslå kommunfullmäktige besluta

att fastslå reviderad verksamhets- och driftbudget 2025 avseende uppdaterade budgetförutsättningar och tekniska justeringar,

att komplettera budgetdokumentet med redogörelse för koncernföretagens ekonomi i enlighet med förslag, att i övrigt gäller de att-satser som beslutades av kommunfullmäktige den 19 juni 2024 § 95.

Yrkanden

Tobias Pettersson (M) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Beslut skickas till:
Ekonomiavdelningen
Samtliga nämnder