



Vingåkers
kommun

Kommunplan med budget 2025

Flerårsplan 2026-2027

Kommunfullmäktige, §124, 2024-11-25



Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsens ordförande	3
2 Kommundirektören om framtiden	4
3 Inledning	5
4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	5
4.1 Kommunens styrmodell.....	5
4.2 Vision för Vingåkers kommun.....	6
4.3 Värdegrund	7
4.4 Strategisk inriktning.....	8
4.5 Kommunplan med budget	9
5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	9
5.1 Kommunens övergripande mål	10
5.2 Intern kontroll	10
5.3 Planeringsförutsättningar	11
5.4 Nya ekonomiska prioriteringar 2025.....	15
5.5 Ekonomiska ramar 2025 och flerårsplan 2026-2027	17
5.6 Investeringar	19
6 Räkenskap och tabeller	21
6.1 Resultatbudget.....	22
6.2 Balansbudget.....	23
6.3 Kassaflödesbudget	24
6.4 Drift - och investeringsbudget.....	25
<i>Bilaga – Kommunfullmäktiges beslut</i>	28

1 Kommunstyrelsens ordförande

Genom den här budgeten går vi in i andra hälften av mandatperioden. Det har varit en händelserik period med hög inflation, höga räntor, genomlysning av kommunens och bolagens verksamheter.

Vi fortsätter ihärdigt att kommunens verksamheter ska komma i ram och att vi får en budget i balans. Ur ett politiskt perspektiv har vi fått och kommer fortsätta ta tuffa beslut för att nå målen. Efter regn kommer sol. Vi ser att det sakta men säkert vänder nu, med inflation och räntor som går ner. Med det sagt vill jag ge en eloge till alla tjänstepersoner som på alla sätt vill att Vingåker och våra medborgare ska ha det bra

Meritvärdena för årskurs 9 fortsätter att stiga! Vi har på sju år gått från sämst i Sverige till de 25% bästa kommunala skolorna i landet när det gäller meritvärden för årskurs 9. Vi har också fått siffror på att det går bra för våra gymnasieelever, så med hjälp av fakta kan vi nu med stor stolthet visa att vi har kvitto på att vår skola verkligen har lyft sig. Det är en fantastisk prestation av elever, lärare och många andra!

Vi går också framåt i näringslivsrankingen, där vi nu ligger på plats 112. Lyftet i årets ranking är till stor del tack vare våra tjänstepersoner på samhällsbyggnadsenheten.

Socialförvaltningen har också jobbat hårt under året. Vår förvaltningschef sedan 16 år gick i pension i april. Vår nya förvaltningschef lyckades direkt fånga alla bollar och tack vare det blev det inte något avbräck i verksamheten.

I kultur- och fritidsförvaltningen jobbar man på med att få ordning och reda. Vi har också lyckats rekrytera en erfaren chef till badhuset och fritidsgården.

Vi behöver bygga ett så starkt och tryggt Vingåker som möjligt, ha färdiga planer och beredskap för att möta de förändringar vi kommer att ställas inför.

Vi fortsätter prioritera att vårt näringsliv ska kunna växa och utvecklas. Vi behöver också ha fokus på den långsiktiga utvecklingen av bygden.

Charlotte Prennfors (M)

för Alliansen i Vingåkersbygden

2 Kommundirektören om framtiden

Utvecklingen av Vingåkersbygden fortgår och på flera viktiga områden har kommunen gjort stora framsteg. Det kanske mest uppenbara är meritvärdena för årskurs 9, där kommunen har gått från att ha det lägsta snittet i landet till att nu med god marginal vara bland de 25 procent kommuner som har det högsta snittet. Den förändringen är väldigt viktig på många sätt, även för kommunens långsiktiga ekonomiska utveckling.

Den stora utmaningen för socialförvaltningen är den snabbt ökade efterfrågan på äldreomsorg. Den förutsätter ett förändrat sätt att arbeta inte bara i socialförvaltningen. Andra verksamheter behöver bidra för att skapa en mer åldersvänlig bygd, med syftet bland annat att ge de äldre större möjligheter att klara sig själva och därmed ha ett mindre eller senare behov av stöd från kommunen.

Kommunen stiger också i den mätning av upplevt företagsklimat som Svenskt näringsliv gör varje år. I den ranking som presenterades i september ligger Vingåker på plats 112 av landets kommuner, vilket är den bästa placeringen på åtminstone 20 år. Det har naturligtvis stor betydelse för kommunens ekonomi att näringslivet växer och skapar fler arbetstillfällen.

Det ekonomiska läget förutsätter en löpande genomgång av hur effektivt budgetmedlen används. Det görs i praktiken i alla verksamheter. Ett av de mer uppmärksammade är kultur och fritid, där flera verksamheter har lyfts upp för granskning i syfte att säkerställa inte bara kostnadseffektivitet utan också kvalitet i arbetet, god arbetsmiljö för medarbetarna och trygg miljö för besökare.

Under hösten 2024 gör kommunledningsförvaltningen dessutom en upphandling av en extern genomgång av kostnadseffektiviteten i kommunens alla verksamheter. Den genomgången förväntas bli ett viktigt bidrag till det fortsatta arbetet med att ytterligare förbättra verksamheternas resultat och användning av budgetmedlen.

Kommunens långsiktiga utveckling är god även om det inte saknas utmaningar. Den kompetens, det engagemang och den vilja till utveckling som medarbetarna visar är en stolthet i kommunen och kommer att vara en fortsatt avgörande framgångsfaktor.

Ralf Hedin

Kommundirektör

3 Inledning

Kommunplan med budget för 2025 och flerårsplan 2026-2027 är ett dokument som visar den politiska viljeinriktningen för de kommunala verksamheterna samt hur skatteintäkter ska fördelas mellan dessa, hur verksamheter eventuellt ska effektiviseras och vilka nya satsningar som prioriteras under de nästkommande åren. Kommunplanen innehåller samtidigt en prognos över kommande kostnader och intäkter. Kommunplanen baseras alltid på den senast tillgängliga informationen. Kommunplan med budget fastställs av kommunfullmäktige i november.

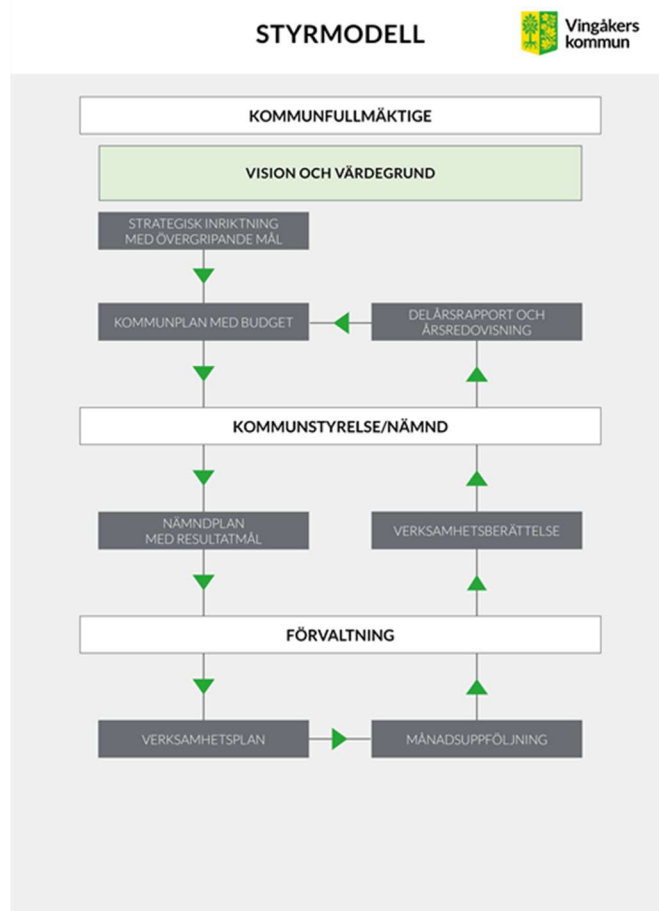
4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I detta avsnitt beskrivs kortfattat några av de övergripande styrdokumenterna som gäller för Vingåkers kommun.

4.1 Kommunens styrmodell

Sedan 2015 har kommunen en av kommunfullmäktige beslutad styrmodell vilken tydliggör målstyrningsprocessen samt vilka roller och ansvarsområden de olika beslutsnivåerna har. Styrmodellen kan sammanfattas i nedanstående bild. Kommunfullmäktige beslutade i november 2023 om viss revidering av styrmodellen.

Till styrmodellen finns ett årshjul för arbetet med de årliga processerna kring framtagandet av kommunplan med budget och flerårsplan samt för arbetet med återsrapportering och uppföljning.



Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och utövar styrning genom den strategiska inriktningen som är den politiska majoritetens plattform för mandatperioden samt genom att årligen besluta om övergripande mål, resultatmål och riktlinjer för verksamhet och ekonomi i Kommunplan med budget samt flerårsplan. Uppföljning och utvärdering sker genom delårsrapporter (tertiäluppföljning per april och augusti) och årsredovisning. Utöver detta har kommunfullmäktige sedan tidigare antagit vision samt värdegrund för Vingåkers kommun.

Kommunstyrelsen/nämnderna

Med vägledning från kommunfullmäktiges styrdokument ska nämnderna och kommunstyrelsen årligen konkretisera mål och göra prioriteringar för sin verksamhet och ekonomi i sina nämndplaner. Nämndplanerna ska beskriva vad som ska göras och när det ska ske. Till nämndplanen ska finnas en detaljbudget för verksamheten. Uppföljning och utvärdering sker genom verksamhetsberättelser.

Förvaltning

Förvaltningsorganisationen ska verkställa de beslut som tas utifrån de prioriteringar som anges i nämndplanerna. Genom verksamhetsplaner fastställs vilka aktiviteter som behövs vidtas för att nå de mål som beslutats om. Förvaltningen bestämmer vem som ansvarar för arbetet och hur arbetet ska ske. Uppföljning sker löpande varje månad.

Kommunala bolag

De kommunala bolagens uppdrag regleras via ägardirektiv och bolagsordningar.

4.2 Vision för Vingåkers kommun

Det mest övergripande styrdokumentet i kommunen är den vision som kommunfullmäktige antog 19 oktober 2009. Visionen är ett strategiskt dokument som beskriver ett önskvärt framtida tillstånd för Vingåker. Under hösten 2019 beslutade kommunstyrelsen att kommunens vision inte behöver revideras då den fortfarande är aktuell.



VINGÅKERS KOMMUNS VISION

Tillsammans tar vi, medborgare, näringsliv och kommun, **ansvar** för vår hälsa och gemensamma livsmiljö.

Vi är **stolta** över att varje plats i kommunen bidrar med sin egen karaktär och historia.

Vi **uppmuntrar** nytänkare och berömmar framgång.

Vi vågar bry oss.

Medborgare, näringsliv och kommun är på **samma våglängd**.

Därför lyckas vi.

4.3 Värdegrund

Kommunens värdegrund fungerar som en kompass för hur arbetet ska utföras. Den är gemensam för alla verksamheter och bidrar till att stärka Vingåkers kommun. Värdegrunden är den naturliga utgångspunkten för de tjänster och den service vi erbjuder medborgarna. Värdegrunden består av följande ord:

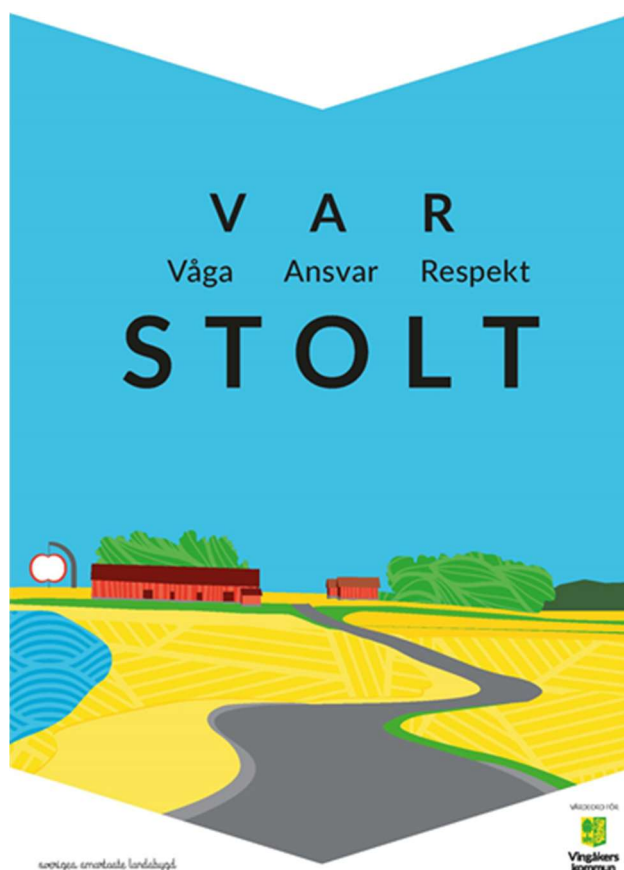
Våga

Ansvar

Respekt

STOLT

Som arbetsgivare ska Vingåkers kommun vara ett föredöme och en attraktiv och jämställd arbetsplats, där medarbetarna känner arbetsglädje och stolthet samt har möjlighet att utvecklas i arbetet och som individer. Vår gemensamma värdegrund är det självklara rättesnöret för oss alla, oavsett om vi är förtroendevalda eller medarbetare. Värdegrunden stärker kommunen som attraktiv arbetsgivare, både internt som externt. Den stärker varandra i det vardagliga arbetet, vilket bidrar till ännu bättre kundupplevelse, leverans och trivsel på jobbet. Värdegrunden ska genomsyra kommunens arbete och kan även vara en vägledning i vårt arbete för ökad framtidstro.



4.4 Strategisk inriktning

Nedan återges inledningen från Strategisk inriktning 2023-2026, beslutad av fullmäktige den 19 juni 2023:

Efter valet 2022 styrs Vingåkers kommun av Allians för Vingåkersbygden (Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna), med stöd av Sverigedemokraterna. I det här strategiska dokumentet tydliggörs Alliansens vision och politiska prioriteringar för mandatperioden.

Förutom de frågor som respektive parti gick till val på 2022 och där en politisk samsyn finns tar den strategiska inriktningen sitt avstamp i den gemensamma visionen för Vingåkers kommun där vi, medborgare, näringsliv och kommun, tar ansvar för vår hälsa och gemensamma livsmiljö. Vi är stolta över att varje plats i kommunen bidrar med sin egen karaktär och historia. Vingåkers kommun ska uppmuntra nytänkare och berömma framgång och vi måste våga bry oss. Vårt mål är att medborgare, näringsliv och kommun ska vara på samma våglängd. Även kommunens värdeord (våga, ansvar, respekt och stolt) är viktiga fundament som ska genomsyra kommunens verksamheter.

Under mandatperioden vill vi att Vingåker fortsätter utvecklas till en kommun där beslut tas så nära de invånare som berörs som möjligt. Vingåker ska vara en kommun där entreprenörskap stimuleras och där näringslivets bidrag till samhällets utveckling uppmuntras och uppmärksammas. Vår förhoppning är att man som invånare ska uppleva att man har goda möjligheter till utveckling, både som individ och som en del av samhället.

Med stöd i visionen och värdegrunden tillsammans med den strategiska inriktningen ska Vingåker bli en trygg kommun för framtiden och Sveriges smartaste landsbygd.

10/32 - Vingåkersbygden behöver växa

Utmaningarna är många för en liten kommun där allt färre får försörja allt fler. Men den viktigaste utmaningen är att skapa långsiktiga förutsättningar för en fortsatt bra skola, vård och omsorg samt annan offentlig och kommersiell service.

Den lilla kommunens möjligheter ska tas till vara för att nå en effektiv förvaltning med en hög servicenivå. Men det krävs också en god intern samverkan inom koncernen. Minst lika viktigt är att fortsätta utveckla extern samverkan med föreningar och näringsliv samt andra kommuner och regionen. Samverkan inom områden som i första hand gynnar invånarna i Vingåkersbygden ska prioriteras.

En av de viktigaste uppgifterna under perioden är att verka för fler invånare och skattebetalare samt att fler invånare ska nå egen försörjning. Det är särskilt viktigt när befolkningen blir allt äldre men också när nya barnfamiljer upptäcker Vingåkersbygden som boendeort vilket innebär en ökad efterfrågan på kommunens tjänster.

Målsättningen om att bli 10 000 invånare i kommunen till år 2032 innebär en stor befolkningsökning som ger kommunen högre skatteintäkter och statsbidrag. Men en sådan positiv och snabb utveckling ställer inte enbart krav på Vingåkers kommuns förmåga att möta efterfrågan på bostäder utan även utveckling av centrala samhällsfunktioner som vägar och kommunikationsstråk, vatten och avlopp, skolor, vård- och omsorg och övrig samhällsservice. Därför är det viktigt att vägen för att nå målet sker genom en så hållbar tillväxt som möjligt.

Strategiska prioriteringar som utgår från två perspektiv

Strukturen för de politiskt strategiska prioriteringarna består av två perspektiv; ett som utgår från bygdens utveckling och ett som utgår den enskilda individen. Under respektive perspektiv finns olika fokusområden där vart och ett har ett antal konkreta mål. Hela koncernen förväntas bidra till måluppfyllelsen och nämnderna ska integrera de fokusområden eller mål som berör nämndernas ansvarsområden i sina nämndplaner.

Aktiviteter och indikatorer för att mäta måluppfyllelse tas fram av nämnder, förvaltningar och bolag. Den strategiska inriktningen ska på övergripande nivå följas upp för respektive fokusområde.

4.5 Kommunplan med budget

Den ekonomiska styrningen i kommunen sker bland annat genom att kommunfullmäktige anvisar en ekonomisk ram till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Kommunfullmäktige beslutar i juni om en kommunplan med budget och flerårsplan för kommande tre år. I november beslutar kommunfullmäktige om ändringsbudget.

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna en nettobudget för att bedriva verksamheterna som de ansvarar för. Nämnderna fördelar därefter sin nettobudget i en intern detaljbudget. Det görs brutto, det vill säga att intäkter och kostnader budgeteras för de olika områdena, enheterna och verksamheterna som finns inom respektive nämnd. Nämndernas tilldelning från kommunfullmäktige benämns ekonomiska ramar.

5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning regleras i kommunallagen och har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. Kommunfullmäktige har antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Det finansiella perspektivet på god ekonomisk hushållning i Vingåkers kommun innebär att kommunen säkerställer att den i ett kort och medellångt perspektiv inte behöver vidta några drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Att ha ett ekonomiskt överskott är en del av den goda ekonomiska hushållningen. Det handlar om att kommunen ska trygga servicen till kommuninvånarna, skapa utrymme för investeringar, ha beredskap för oförutsedda händelser och kunna stå emot omvärldsförändringar. Det innebär också att dagens skattebetalare på ett hållbart sätt ska konsumera med hänsyn till kommande generationer.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns ett tydligt samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effektivitet. För att åstadkomma det krävs att kommunen bland annat har en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser från målen.

Att ha god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning är viktigt, men inte tillräckligt. Styrningen för att åstadkomma god ekonomi skulle i så fall kunna begränsas till produktivitet, det vill säga att se till att arbetsuppgifter görs så snabbt och rationellt som möjligt. Det är helt centralt att kommunen också arbetar med effektivitet, det vill säga att se till att det som görs är det som på bästa sätt leder till att kommunen når olika mål. Uttryckt på ett annat sätt är det viktigt att göra rätt saker, inte bara att göra saker rätt.

I kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning beskrivs även kommunens resultatutjämningsreserv och villkoren kring den, se avsnitt 5.3.4 Resultatutjämningsreserv (RUR). Översyn och revidering av riktlinjerna pågår och beslut i kommunfullmäktige beräknas fattas i februari 2025.

5.1 Kommunens övergripande mål

I den strategiska inriktningen, som nämnts ovan, består strukturen för de politiskt strategiska prioriteringarna av två perspektiv; *Vingåkersbygdens utveckling* och *Trygghet och hälsa för Vingåkersbygdens invånare*. Till respektive perspektiv finns olika fokusområden där vart och ett har ett antal konkreta mål. Hela koncernen förväntas bidra till måluppfyllelsen och nämnderna ska integrera de fokusområden eller mål som berör nämndernas ansvarsområden i sina nämndplaner.

Aktiviteter och indikatorer för att mäta måluppfyllelse tas fram av nämnder, förvaltningar och bolag. Den strategiska inriktningen ska på övergripande nivå följas upp för respektive fokusområde. Uppföljningen sker i samband med årsredovisning. Nedan framgår de två perspektiven med tillhörande fokusområden.

5.1.1 Vingåkerbygdens utveckling

Fokusområde
Ekonomi i balans
Tillväxtnål 10/32 (10 000 invånare år 2032)
Hållbar tillväxt, entreprenörskap och ett gott näringslivsklimat
Föreningslivets, idrottens och kulturens betydelse för samhällets utveckling
Förbättrad infrastruktur
Klimat, miljö och energieffektivisering

5.1.2 Trygghet och hälsa för Vingåkerbygdens medborgare

Fokusområde
Arbetsro och trygghet för barn och unga
Förbättrade skolresultat och ökad utbildningsnivå
Trygghet inom vård och omsorg/äldreomsorg
Ökad sysselsättning och kompetensförsörjning
Folkhälsan, idrottens och kulturens betydelse
Förbättring av trafiksituationen
Trygghet och säkerhet

5.2 Intern kontroll

Enligt kommunallagen ska varje nämnd inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. För att minimera risken att kommunen lider förtroende- eller ekonomisk skada eller att beslut inte verkställs krävs en väl fungerande intern kontroll.

Kommunstyrelsen har som en del av sin uppsiktsplikt det övergripande ansvaret att se till att det finns en god intern kontroll och att utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll. Riktlinjerna för intern kontroll omfattar kommunens nämnder och de kommunala bolagen AB Vingåkershem och Vingåkers Kommunfastigheter AB. I kommunstyrelsens internkontrollplan finns några kontrollpunkter som samtliga nämnder ska följa. Uppföljning sker i samband med årsredovisningen.

5.3 Planeringsförutsättningar

Utgångsläget inför höstens beslut om kommunplan med budget 2025 och flerårsplan 2026-2027 är den flerårsplan för 2025 som kommunfullmäktige beslutade om i november 2023 (kf §175/2023).

Kommunfullmäktige beslutade att den budget och flerårsplan som togs i november 2023 för åren 2024-2026 ska ligga fast för nämnderna under perioden och att kommunfullmäktige bara kommer att ta ställning till uppräknings- och justeringar inom finanserna. Vidare att samtliga nämnder och kommunala bolag ska prioritera arbetet med åtgärder och handlingsplaner för ekonomi i balans senast vid slutet av 2025. Det har under 2024 inneburit att nämnderna inte beslutat om några nya äskanden för 2025 och framåt.

Kommunstyrelsen har i september fastställt planeringsdirektiv för budget åren 2025-2025, ks §121/2024. Nedan framgår beslutet.

1. Kommunstyrelsen beslutar att som underlag för beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag ska nedan befolkningsantal gälla:
 - 2025 8.825 personer (1 november 2024)
 - 2026 8.850 personer (1 november 2025)
 - 2027 8.875 personer (1 november 2026)
2. Kommunstyrelsen beslutar att uppräknings- och justeringar av budgeterade personalkostnader ska göras med 3,0 procent för samtliga nämnder per år under perioden 2025-2027.
3. Kommunstyrelsen beslutar att uppräknings- och justeringar av lokalkostnader ska göras med 2,0 procent per år under planperioden samt även för lokalkostnadsdelen i skolpengen för bidrag på lika villkor.
4. Kommunstyrelsen beslutar att inga andra uppräknings- och justeringar medges.

5.3.1 Befolkning

Under perioden januari till och med september 2024 minskade folkmängden i Vingåkers kommun med 89 personer, från 8 856 till 8 767 invånare.

Under perioden flyttade 315 personer till Vingåker och 372 personer från Vingåker. Det gav ett flyttningsunderskott på 57 personer. Invandringar (in- och utflyttning från utlandet inklusive personer som får uppehållstillstånd) uppgick till 19 och utvandringar 22, vilket gav ett invandringsunderskott på 3 personer. Under perioden var antalet födda 49 personer och antalet personer som avled 76 stycken, vilket gav ett födelseunderskott på 27 personer, samt en justeringspost med en minskning av 2 invånare.

Antalet invånare över 80 år väntas öka med ca 40 procent de kommande tio åren. Samtidigt väntas antalet personer i arbetsför ålder, 19-64 år, att minska. Det medför att färre personer ska försörja fler. Ett ökat bostadsbyggande medför dock inflyttning, kanske främst av barnfamiljer. Det ställer då krav på verksamhet och ekonomi och att kommunen och de kommunala bolagen har framförhållning för att kunna planera och samordna resurserna på ett effektivt sätt.

Det är en utmaning i det ansträngda ekonomiska läge kommunen befinner sig i.

Befolkningsutvecklingen är en av de viktigaste frågorna i kommunens planeringsarbete eftersom hur utvecklingen blir får direkt påverkan på efterfrågan i kommunens verksamheter. Att göra prognoser över hur antalet invånare kommer att utvecklas är dock lika svårt som det är viktigt. Särskilt komplext är det eftersom det inte bara är det totala antalet invånare som behöver bedömas utan också fördelningen mellan olika åldersgrupper och olika typer av behov och förväntningar på service från kommunen.

En särskild utmaning handlar om bedömningen av hur stor påverkan på inflyttning som kan åstadkommas genom nybyggnation av bostäder, och vilken typ av bostäder det i så fall ska vara. Vingåkers kommun arbetar med professionellt externt stöd varje år för att ta fram både en så kallad byggbaserad och en trendbaserad prognos över befolkningsutvecklingen. Dessa prognoser ingår som ett centralt underlag i budgetprocessen.

Byggbaserad prognos detaljerad/invånare					
Åldersgrupper	Ålder	2024	2025	2026	2027
0-6	0	74	74	74	74
	1	76	80	80	80
	2	84	78	81	83
	3	91	84	79	83
	4	101	91	86	82
	5	82	102	94	89
	6	117	84	103	97
0-6 Summa		625	593	597	588
7-9		300	322	307	311
10-12		322	308	310	297
13-15		288	293	289	305
16-18		304	282	286	285
19-24		498	497	485	475
25-30		489	467	457	451
31-40		971	1 004	1 015	1 037
41-50		882	858	856	844
51-55		547	534	521	506
56-60		636	624	609	621
61-65		626	619	640	642
66-70		562	583	584	575
71-75		613	579	552	557
76-80		588	588	566	552
80+		560	599	650	682
Totalsumma		8 811	8 750	8 724	8 728

Trendbaserad prognos detaljerad/invånare					
Åldersgrupper	Ålder	2024	2025	2026	2027
0-6	0	74	72	72	70
	1	76	78	78	77
	2	84	77	79	79
	3	90	84	78	80
	4	100	91	84	79
	5	80	101	92	86
	6	116	83	102	93
0-6 Summa		620	586	585	564
7-9		299	318	302	303
10-12		319	307	305	290
13-15		288	291	284	298
16-18		302	278	281	276
19-24		492	490	470	450
25-30		484	456	440	425
31-35		546	551	529	514
36-40		414	439	466	489
41-45		435	419	421	417
46-50		444	431	420	406
51-55		544	532	513	495
56-60		633	620	604	611
61-65		624	617	633	630
66-70		560	581	579	566
71-75		613	577	550	550
76-80		588	586	566	548
80+		558	597	647	678
Totalsumma		8 763	8 676	8 595	8 510

Båda prognoserna indikerar att kommunens befolkning kommer att minska de kommande åren.

5.3.2 Kompetensförsörjning

En av kommunens strategiskt viktigaste utmaningar är att säkerställa rätt kompetens i organisationen och med en alltmer ansträngd ekonomi blir rätt kompetens än mer viktigt. Antalet äldre kommuninnevånare blir fler och andelen i arbetskraften minskar och kommer så göra inom en överskådlig framtid. När kommunen i ett ansträngt ekonomiskt läge minskar antalet anställda finns en stor risk att de mest kompetenta medarbetarna lämnar kommunen för annat arbete. De medarbetare som är minst omställningsbara och som har relativt låg kompetensnivå blir kvar i organisationen. Vid effektivisering behöver arbetsbelastningen beaktas för den personal som blir kvar, risk finns för ökade sjukskrivningstal. Det gäller således att hitta en balans genom att gasa och samtidigt bromsa kompetensmässigt vid lågkonjunktur, omställning och när personalminskningar sker av andra anledningar.

Kommunen som geografiskt område är inte självförsörjande på viss kompetens så kommunen behöver fortsätta arbetet med att attrahera kompetens såväl inom som utanför kommunens geografiska gräns, detta trots rådande ekonomiska situation. Inom tio år uppskattas kommunen ha bytt ut lika många medarbetare som kommunen har idag. I en lågkonjunktur är det extra viktigt att erbjuda villkor som ger en önskvärd låg personalomsättning, detta gäller främst inom de områden där specialistkompetens krävs.

För att lyckas med kompetensförsörjningen pågår ett ständigt strategiskt arbete för att stärka kommunens arbetsgivarvarumärke, att erbjuda attraktiva anställningsvillkor och skapa ett tydligt medarbetar-, chef- och ledarskap. Kommunen har bland annat centraliserat en stor del av rekryteringsprocessen, detta för att skapa enhetlighet och ett mer professionellt bemötande gentemot kandidater och framtida medarbetare. Arbetet har lett till att kommunen nu står i ett bättre rekryteringsläge än för ett antal år sedan. Bland annat så söker fler behöriga kandidater kommunens utannonserade tjänster trots en stor konkurrens om viss kompetens på arbetsmarknaden.

Det är stora utmaningar med att rekrytera utbildade undersköterskor till äldre- och funktionshinderomsorg. Förutom utbildningsnivån är även språkkunskaperna en utmaning inom vård och omsorg. Barn- och utbildningsförvaltningen har ökat sin behörighet bland de anställda under flera år i rad. Generellt är det en utmaning att attrahera, rekrytera och behålla nya medarbetare där det krävs en akademisk utbildning, legitimation eller där det krävs personal med skyddad yrkestitel.

Den demokratiska utmaning som kommunen står inför med fler äldre och färre yngre kommuninnevånare kommer inom de närmaste åren kräva omställning av kompetens från barn- och unga till äldre-, vård- och omsorgsverksamheten.

Kommunen som geografiskt område har en generellt låg utbildningsnivå, höga sjuktal och en relativt hög arbetslöshet. Den gemensamma nämnden med Katrineholms kommun med uppdrag för vuxenutbildning-, och arbetsmarknadsfrågor upphör vid årsskiftet. Från 1 januari 2025 kommer verksamheten att bedrivas i egen regi. Denna organisation kommer grundas på bland annat ett gott samarbete mellan olika parter, inklusive interna kommunala aktörer, andra myndigheter, näringslivet och civilsamhället, samt en hög grad av flexibilitet. Det övergripande målet är att bl.a. att öka kommuninnevånarnas möjlighet till självförsörjning, ökad folkhälsa och minskat utanförskap. Under 2025 ska det prövas om försörjningsstöd och integration ska integreras i inom denna verksamhet och organiseras inom samma nämnd och förvaltning.

5.3.3 Ekonomi

Det ekonomiska läget för kommunen är fortfarande ansträngt och det prognostiserade resultat för 2024 beräknas bli negativt. Utifrån prognoserna i delårsrapporten för perioden januari-augusti för 2024 beräknas kommunen att redovisa ett negativt resultat vid årets slut på cirka 32 mkr. Underskottet ska hanteras genom att ta resultatutjämningsreserven i anspråk.

Främst är det socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden som redovisar stora underskott. Den finansiella verksamheten redovisar överskott till stor del beroende på bättre utfall för skatteintäkter och generella statsbidrag än vad som tidigare prognostiserats. För de kommande åren ser det något ljusare ut. Lägre inflation än åren 2022 och 2023 samt Riksbankens sänkningar av styrräntan bör innebära bättre förutsättningar ekonomiskt.

Det negativa resultat som redovisades för 2023 och det prognostiserade underskottet för 2024 medför en hög belastning för kommunens likviditet. I linje med kommunstyrelsens uppsiktsplikt redovisas från och med juni 2024 likviditetsprognoser på kommunstyrelsens sammanträden.

Utjämningskommitténs förslag till förändringar i utjämningsystemet är ute på remiss. De förändringar som föreslås gör att Vingåkers kommun skulle erhålla mer pengar än idag. I förslaget beräknas kommunen "vinna" cirka 9 mkr det första året. Beslut förväntas fattas av riksdagen under 2025 med införande av förändringarna från och med 1 januari 2026.

5.3.4 Resultatutjämningsreserv (RUR)

Kommunen har en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR) som regleras av kommunallagen 11 kap, 14§. Syftet med RUR är att kunna bygga upp en reserv under goda tider för att senare, under vissa förutsättningar, kunna utnyttja denna när skatteunderlagsutvecklingen är svag. Medel ur resultatutjämningsreserven får användas för att möta konjunktursvängningar i ekonomin. Medlen kan användas i samband med budgetarbetet för kommande år, men även under löpande år om stora svängningar i ekonomin sker med anledning av konjunkturläget. I kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning (kf §118/2013) fastställs vad som, utöver kommunallagens regler för resultatutjämningsreserven, gäller i Vingåkers kommun.

Kommunens RUR uppgår till 31,8 mkr. I och med det negativa resultat som uppstår för år 2024 kommer RUR att tas i anspråk för att justera det negativa resultatet. Kommunfullmäktige har beslutat om det i samband med att budgeten för 2024 fastställdes (kf §175/2023).

5.4 Nya ekonomiska prioriteringar 2025

Inför höstens beslut om kommunplan med budget 2025 samt flerårsplan 2026-2027 lämnade den politiska ledningen nedan inriktningssupdrag.

- Den nya bufferten under KS ska uppgå till 4,0 mkr istället för 5,0 mkr.
- Investeringsbidrag till föreningar, KoF, en tillfällig utökning med 1,5 mkr under 2025. Finansiering sker från Finansens buffert.
- Seniordag, 50 tkr (KS). Finansiering ur KS oförutsedda

Buffert under KS

I januari 2025 ska Vingåker i egen regi driva vuxenutbildning och arbetsmarknadsverksamhet. För det avsätts i budgeten 9,6 mkr, vilket är lägre än vad som har budgeterats tidigare år från Vingåker då verksamheten var gemensam med Katrineholm. Den politiska ledningen kommer noga följa utvecklingen av det nya arbetet och behöver ha medel tillgängliga om det skulle visa sig att det avsatta beloppet är orimligt lågt i förhållande till hur verksamheten utvecklas. Därför läggs 4,0 mkr i en ny buffert.

Investeringsbidrag till föreningar

I Vingåker är det mer regel än undantag att föreningarna äger sina egna anläggningar. Det kan ibland uppstå behov för kommunen att bistå i vissa situationer och medel behöver finnas avsatta för det, utöver de drift- och investeringsbidrag som sedan många år är en del av kommunens budget. Dessa pengar ska enbart kunna sökas om man sökt externa stöd, och ska också vara behovsgrundade.

Seniordag

De senaste tre åren har Vingåkers kommun arrangerat Seniordag, dessa dagar har finansierats genom projekt pengar. Projektet är nu avslutat. Det är ett mycket uppskattat evenemang som också bidrar till en åldersvänlig bygd. Genom att avsätta medel för seniordagen 2025 säkerställs att den kan genomföras ännu ett år.

Vingåker 2024-10-04

För Allians för Vingåkersbygden (M, C, KD) med stöd av SD

Charlotte Prennfors

Kommunfullmäktiges beslut

På kommunfullmäktiges sammanträde den 25 november beslutades, kf §124, nedan:

1. Kommunfullmäktige beslutar att omfördela 340 tkr från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen avseende kommunalt aktivitetsansvar från och med år 2025.
2. Kommunfullmäktige beslutar att omfördela 129 tkr från samhällsbyggnads-nämnden till socialnämnden avseende bemanning vid Sävstagårdens restaurang från och med år 2025.
3. Kommunfullmäktige beslutar att tilldela drift- och investeringsramar till nämnderna för år 2025-2027 enligt förslaget i ärendet.
4. Kommunfullmäktige beslutar att den budget och flerårsplan som tas i november 2024 för åren 2025-2027 ska ligga fast för nämnderna under perioden. Kommunfullmäktige kommer bara ta ställning till årliga uppräknings och justeringar av poster inom finanserna samt enligt fastställda planeringsdirektiv.
5. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens koncernkontokredit ska uppgå till 30 mkr under 2025.
6. Kommunfullmäktige beslutar att som underlag för beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag till 2025 ska folkmängden per 1 november 2024 uppgå till 8 775 personer. Därefter en årlig ökning med 25 personer.
7. Kommunfullmäktige beslutar att justering av nämndernas ramar i enlighet med Vingåkers Kommunfastigheter ABs justerade översyn av hyresavtalen ska göras från och med 2025. Justering sker genom att den differens som uppstår tillförs finansens budget för hyresökning med totalt 347 tkr. Justeringen av ramarna innebär:
 - Kommunstyrelsen, utökning med 57 tkr
 - Kultur- och fritidsnämnden, utökning med 370 tkr
 - Samhällsbyggnadsnämnden, sänkning med 745 tkr
 - Barn- och utbildningsnämnden, sänkning med 1.008 tkr
 - Socialnämnden, utökning med 979 tkr
8. Kommunfullmäktige beslutar att 745 tkr tillförs samhällsbyggnadsnämndens budgetram från och med år 2025 avseende ökade livsmedelskostnader. Finansiering sker genom finansens återstående budget för hyresökning.
9. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt att godkänna kommunplan med budget för 2025 och flerårsplan för 2026-2027.

5.5 Ekonomiska ramar 2025 och flerårsplan 2026-2027

Nedan framgår beräkning av ekonomiska ramar till finanssen, kommunstyrelsen och nämnderna för 2025 utifrån kommunens budgetmodell.

Budgetberäkning för 2025									
Befolkning 8 775 personer, cirkulär 24:43			Alla belopp i tkr						
	Budget 2024	Uppräkn löner, 3,0%	Uppräkn hyror	Uppräkn övrig	Uppräkn budget	Minskning av PO, avser pensioner	Förslag planeringsdirektiv	Om-fördeln hyror enl kf	Budget 2025
Finansen									
varav									
Skatter och statsbidrag	692 950			22 715	715 665		493		716 158
Generella tillskott, befolkningsmässigt mindre kommuner	3 300			-3 300	0				0
Hysesökning	-1 223			781	-442	0		365	-77
Borgensavgifter	2 246				2 246				2 246
Pensioner	-27 419			11 850	-15 569				-15 569
Övrigt finanssen	-894			-200	-1 094				-1 094
Avskrivning investeringar synnerliga skäl	583			0	583		-2 583		-2 000
Buffert, förfogas av KS	-5 315			2 043	-3 272	0	1 500		-1 772
Summa:	664 228	0		33 889	698 117	0	-590	0	697 892
Kommunstyrelsen	-91 792	-926	-149	-476	-93 343	685	-138	-57	-92 853
varav									
Hysesförändring								-57	-57
Seniordagen							-50		-50
KS oförutsedda	-1 749				-1 749		50		-1 699
Kommunbidrag VSR	-9 369				-9 369		-389		-9 758
Kommunbidrag Viadidakt	-14 191				-14 191		14 191		0
Viva	0						-9 600		-9 600
Kommunalt aktivitetsansvar, från BoU							-340		-340
Ny Buffert förfogas av KS	0						-4 000		-4 000
Kollektivtrafiken	-12 720			-395	-13 115				-13 115
Revision	-806			-81	-887				-887
Valnämnd	-228				-228				-228
Överförmyndaren	-1 721				-1 721				-1 721
Kultur- och fritidsnämnden	-27 122	-362	-291		-27 775	268	-1 500	-370	-29 377
Extra medel investeringsbidrag år 2025							-1 500		-1 500
Hysesförändring								-370	-370

Budgetberäkning för 2025									
Samhällsbyggnadsnämnden	-60 238	-1 104	-66		-61 408	817	129	33	-60 429
varav									
Flytt budget Mat o måltid till Sävstagården							129		129
Livsmedel								-712	-712
Hyresförändring								745	745
Barn/utbildningsnämnden	-203 158	-4 425	-1 141	-189	-208 913	3 275	100	1 008	-204 530
varav									
Hyresförändring								1 008	1 008
Uppräkning av lokalkostnadsdelen i skolpengen för bidrag på lika villkor				-1 989			-240		-240
Kommunalt aktivitetsansvar till Viva, KS							340		340
Matematik, speciallärare enl kommundelagationen	-1 800			1 800					0
Gymnasiet inkl IM exkl anpassad gymnasieskola	-49 327				-49 327				-49 327
Socialnämnden	-255 600	-6 598	-312	0	-262 510	4 884	-129	-979	-258 734
varav									
Utöka sjuksköterskebemannning ÅO år tom 2024	-1 300			1 300	0				0
Anslag delade turer	-4 000			-3 000	-7 000				-7 000
Språksatsning vård/omsorg enl kommundelagationen	-1 700			1 700	0				0
Flytt budget från Mat o måltid till Sävstagården							-129		-129
Hyresförändring								-979	-979
TOTALT	-23 009	-13 415	-1 959	33 224	44 168	9 929	-2 128	-365	2 642
1 % överskott av skatter o utjämning	6 930								7 162
Saknas för att nå 1%	-29 939								-4 520
Resultatprocent									0,37%

Av tabellen ovan framgår att kommunens budgeterade resultat för 2025 uppgår till 2 642 tkr, vilket motsvarar 0,37 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Inom den finansiella verksamheten finns 1,8 mkr i buffert för oförutsedda händelser.

Nedan framgår även de ekonomiska ramarna i flerårsplanen för 2026-2027. Kommunens budgeterade resultat uppgår till 10,2 mkr år 2026 samt till 14,3 mkr år 2027. 3,3 mkr finns avsatt i en buffert under finanserna åren 2026-2027 för oförutsedda händelser.

FLERÅRSPLAN 2025-2027, nettorammar inkl interna poster, tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Befolkningsantagande (cirkulär 24:43)</i>	8 775 personer	8 800 personer	8 825 personer
Finansen			
<i>varav</i>			
<i>Skatter och statsbidrag</i>	716 158	742 412	766 376
<i>Bidrag befolkningsmässigt mindre kommuner</i>			
<i>Hysesökning och intäkt borgensavgift</i>	2 169	1 063	1 046
<i>Pensioner</i>	-15 569	-15 719	-15 869
<i>Övrigt finansen</i>	-1 094	-1 294	-1 494
<i>Avskrivning investeringar</i>	-2 000	-2 000	-5 000
<i>Buffert oförutsett, förfogas av KS</i>	-1 772	-3 272	-3 272
Finansen summa:	697 892	721 190	741 787
Kommunstyrelsen	-92 853	-94 354	-95 939
Kultur och fritidsnämnden	-29 377	-28 391	-29 009
Samhällsbyggnadsnämnden	-60 429	-61 625	-62 874
Barn- och utbildningsnämnden, övrigt	-204 530	-211 421	-216 967
Barn- och utbildningsnämnden, gymnasiet inkl IM, exkl anpassad gymnasieskola	-49 327	-49 327	-49 327
Socialnämnden	-258 734	-265 890	-273 387
TOTALT, budgeterat resultat	2 642	10 182	14 284
<i>1 % överskott av skatter o statsbidrag</i>	7 162	7 424	7 664
<i>Differens mot kf:s mål på 1%</i>	-4 520	2 758	6 620
<i>Resultatprocent</i>	0,37%	1,37%	1,86%

5.6 Investeringar

Kommunens investeringar ska finansieras med egna medel, det vill säga utan upptagande av nya lån. Egna medel motsvaras i detta sammanhang av den beräknade volymen avskrivningar kommande år. Undantag får göras då kommunfullmäktige beslutar om att synnerliga skäl föreligger. Investeringar med synnerliga skäl tillämpas företrädesvis för investeringar av engångskaraktär och inte årligen återkommande investeringar.

Det totala årliga investeringsutrymmet uppgår till 15,1 mkr per år för perioden 2025-2027. För året 2027 har i nuläget samma belopp som respektive nämnd har i planen för 2026 fördelats in år 2027. För kommunstyrelsens del behöver utrymme för upphandling av nytt HR-system lösas under perioden. Läs mer i avsnittet *Drift- och investeringsbudget*, där framgår hur investeringsramarna fördelar sig mellan nämnderna.

Investeringar med synnerliga skäl

Kommunfullmäktige kan också besluta om att vissa investeringar ska genomföras med så kallade synnerliga skäl, vilket innebär att finansiering, vid behov, kan lösas genom upptagande av lån. Företrädesvis handlar det om investeringar av engångskaraktär och inte ett återkommande investeringsbehov.

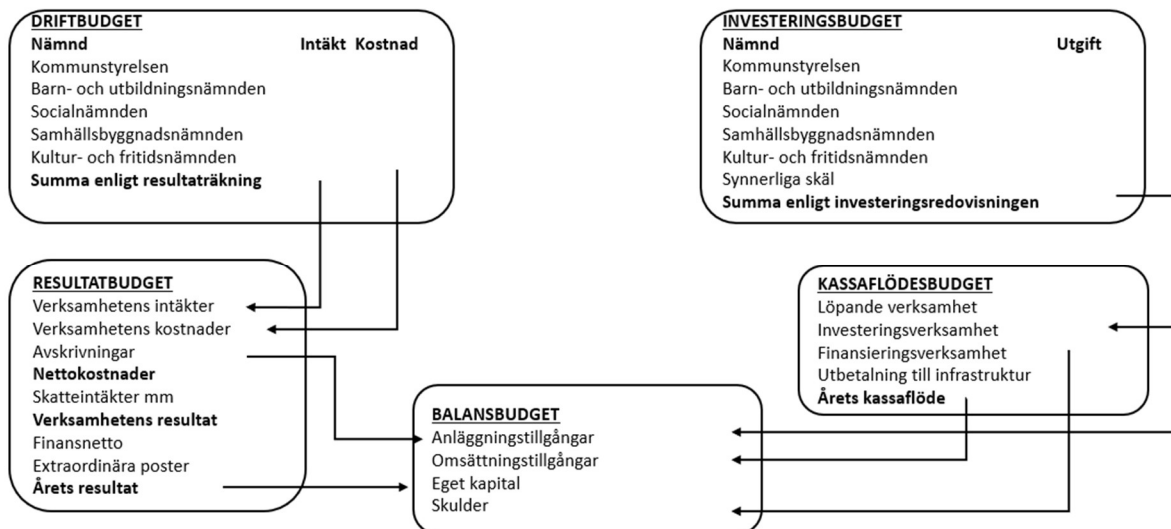
Kommunfullmäktige har tidigare beslutat om ett antal investeringar med synnerliga skäl. Samtliga dessa investeringar kan således finansieras med upptagande av lån vid behov. I nuläget föreligger inget upplåningsbehov, men varje genomförd investering medför en direkt påverkan på kommunens likviditet, det vill säga pengarna på banken.

Några av investeringarna avslutas i samband med bokslut 2024. Det avser *Inventarier och IT till Sagolundens förskola, Inventarier och IT till Marmorbyns skola* samt *Lekplatser och badplatser (KoF)*.

Totalt uppgår investeringar med synnerliga skäl till 18,9 mkr. Läs mer i avsnittet *Drift- och investeringsbudget*, där framgår specifikation över investeringsprojekten.

6 Räkenkap och tabeller

I bilden nedan illustreras hur de olika posterna i drift- och investeringsbudgeten hänger samman med budgetens övriga delar.



6.1 Resultatbudget

(Belopp i tkr)	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	139 147	113 405	122 985	115 673	117 987	120 346
Verksamhetens kostnader	-833 635	-817 944	-842 567	-813 770	-835 392	-854 125
Avskrivningar	-14 871	-15 124	-15 124	-17 124	-17 124	-20 124
Verksamhetens nettokostnader	-709 359	-719 663	-734 706	-715 221	-734 529	-753 903
Skatter	444 092	445 804	446 519	461 623	482 414	503 349
Generella statsbidrag o utjämnning	238 621	250 446	254 600	254 535	259 998	263 027
Verksamhetens resultat	-26 646	-23 413	-33 587	937	7 883	12 473
Finansiella intäkter	3 029	3 106	3 906	3 106	3 106	3 106
Finansiella kostnader	-1 159	-2 702	-2 702	-1 401	-807	-1 295
Resultat efter finansiella poster	-24 776	-23 009	-32 383	2 642	10 182	14 284
Extraordinära poster, netto	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	-24 776	-23 009	-32 383	2 642	10 182	14 284

6.2 Balansbudget

(Belopp i tkr)	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Materiella anläggningstillgångar	163 263	185 720	183 808	187 808	191 808
Finansiella anläggningstillgångar	76 092	80 794	80 383	79 972	79 561
Summa anläggningstillgångar	239 355	266 514	264 191	267 780	271 369
Omsättningstillgångar inkl bidrag till statlig infrastruktur	122 347	96 168	120 250	124 882	130 113
Summa tillgångar	361 702	362 682	384 441	392 662	401 482
<i>Eget kapital och skulder</i>					
Eget kapital	156 563	123 227	91 797	105 688	123 782
Därav årets resultat	-24 774	-23 009	2 642	10 182	14 284
Summa eget kapital	156 563	123 227	91 797	105 688	123 782
<i>Avsättningar</i>					
Pensioner	21 609	23 580	32 925	34 425	36 682
Andra avsättningar	55 198	54 995	61 026	0	0
Summa avsättningar	76 807	78 575	93 951	34 425	36 682
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	0	0	0	0	0
Kortfristiga skulder	128 332	160 880	198 693	256 258	248 538
Summa skulder	128 332	160 880	198 693	256 258	248 538
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	361 702	362 682	384 441	392 662	401 482

6.3 Kassaflödesbudget

(Belopp i tkr)	Bokslut 2023	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Löpande verksamhet</i>					
Årets resultat	-24 774	-23 009	2 642	10 182	14 284
Justering, av- och nedskrivningar	14 871	15 124	17 124	17 124	20 124
Justering, avsättningar	18 411	19 637	15 376	-59 527	2 257
Justering för ianspråktaga avsättningar	0	0	0	0	0
Justering, övrigt	932	0	0	0	0
Medel före förändring rörelsekapital	9 440	11 752	35 142	-32 221	36 665
Ökning (-) /minskning (+) kortfristiga fordringar	2 160	4 818	-24 082	-4 632	-5 231
Ökning (-) /minskning (+) förråd/lager	-733	0	0	0	0
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder	1 878	57 103	37 813	57 565	-7 720
Kassaflöde löpande verksamhet	12 745	73 673	48 873	20 712	23 714
<i>Investeringsverksamhet</i>					
Investering, materiella anl.tillgångar	-18 238	-21 124	-19 124	-19 124	-19 124
Försäljning av materiella anl.tillgångar	0	0	0	0	0
Investering, finansiella anl.tillgångar	-892	0	0	0	0
Bidrag till statlig infrastruktur	411	411	411	411	411
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0	0	0
Amortering revers	0				
Kassaflöde investeringsverks.	-18 719	-20 713	-18 713	-18 713	-18 713
<i>Finansieringsverksamhet</i>					
Nyupptagna lån	0	0	0	0	0
Amortering av skuld	0	0	0	0	0
Ökning/minskning långfr. fordringar	0	0	0	0	0
Kassaflöde finansieringsverks.	0	0	0	0	0
Summa kassaflöde	-5 974	52 960	30 160	1 999	5 001

6.4 Drift - och investeringsbudget

Driftbudget

Den ekonomiska styrningen i kommunen sker bland annat genom att kommunfullmäktige anvisar en ekonomisk ram till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Kommunfullmäktige beslutar i juni om kommunplan med budget och flerårsplan för kommande tre år. Beslut om ändringsbudget tas av kommunfullmäktige i november.

Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna en nettobudget för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Nämnderna fördelar därefter sin nettobudget i en intern detaljbudget. Det görs brutto, det vill säga att intäkter och kostnader budgeteras för de olika områden, enheter och verksamheter som finns inom respektive nämnd. I tabellen nedan redovisas nämndernas tilldelade budget från kommunfullmäktige. Nämndernas intäkter och kostnader redovisas i resultaträkningen som verksamhetens intäkter och kostnader. Nämnderna hanterar även riktade statsbidrag "ovanpå" sin budgetram från kommunfullmäktige. Detta medför att i resultaträkningen i samband med delårsrapport och årsredovisning är summan av verksamheternas intäkter och kostnader väsentligt högre än i resultatbudgeten.

Av tabellen framgår finansens, kommunstyrelsens och nämndernas budgetramar för kommande tre år.

FLERÅRSPLAN 2025-2027, nettorammar inkl interna poster, tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Befolkningsantagande (cirkulär 24:43)</i>	<i>8 775 personer</i>	<i>8 800 personer</i>	<i>8 825 personer</i>
Finansen			
<i>varav</i>			
<i>Skatter och generella statsbidrag</i>	<i>716 158</i>	<i>742 412</i>	<i>766 376</i>
<i>Bidrag befolkningsmässigt mindre kommuner</i>			
<i>Hysesökning och intäkt borgensavgift</i>	<i>2 169</i>	<i>1 063</i>	<i>1 046</i>
<i>Pensioner</i>	<i>-15 569</i>	<i>-15 719</i>	<i>-15 869</i>
<i>Övrigt finans</i>	<i>-1 094</i>	<i>-1 294</i>	<i>-1 494</i>
<i>Avskrivning investeringar</i>	<i>-2 000</i>	<i>-2 000</i>	<i>-5 000</i>
<i>Buffert oförutsett, förfogas av KS</i>	<i>-1 772</i>	<i>-3 272</i>	<i>-3 272</i>
Finansen summa:	697 892	721 190	741 787
Kommunstyrelsen	-92 853	-94 354	-95 939
Kultur och fritidsnämnden	-29 377	-28 391	-29 009
Samhällsbyggnadsnämnden	-60 429	-61 625	-62 874
Barn- och utbildningsnämnden	-204 530	-211 421	-216 967
Barn- och utbildningsnämnden, gymnasiet inkl IM, exkl anpassad gymnasieskola	-49 327	-49 327	-49 327
Socialnämnden	-258 734	-265 890	-273 387
TOTALT, budgeterat resultat	2 642	10 182	14 284
<i>1 % överskott av skatter o statsbidrag</i>	<i>7 162</i>	<i>7 424</i>	<i>7 664</i>
<i>Differens mot kf:s mål på 1%</i>	<i>-4 520</i>	<i>2 758</i>	<i>6 620</i>
<i>Resultatprocent</i>	<i>0,37%</i>	<i>1,37%</i>	<i>1,86%</i>

Investeringsbudget

Kommunfullmäktige tilldelar varje nämnd en årlig investeringsram som nämnden sedan själv förfogar över och som finansieras med egna medel, det vill säga utan upptagande av nya lån. Egna medel motsvaras i detta sammanhang av den beräknade volymen avskrivningar kommande år. År 2025 uppgår den till 15,1 mkr. Investeringsmedel som inte förbrukats under ett enskilt år överförs normalt inte till nästa år. Det kräver i så fall att nämnden beslutar om att begära dem som tilläggsanslag.

Nämnd, tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen	4 500	3 000	3 000
Kultur- och fritidsnämnden	741	400	400
Samhällsbyggnadsnämnden	5 900	9 700	9 700
Barn- och utbildningsnämnden	1 120	920	920
Socialnämnden	2 770	970	970
SUMMA UTGIFTER, tkr	15 031	14 990	14 990
<i>Investeringsutrymme, tkr</i>	<i>15 124</i>	<i>15 124</i>	<i>15 124</i>
<i>Ofinansierat (-)/tillgängligt, tkr</i>	<i>93</i>	<i>134</i>	<i>134</i>

Investeringar med synnerliga skäl

Kommunfullmäktige har, utöver det som nämnts ovan, under 2020-2023 beslutat om investeringar med synnerliga skäl. Det vill säga att dessa investeringar, vid behov, får finansieras med lån. För att vara en investering som tas upp med synnerliga skäl ska det handla om en engångsinvestering med större belopp. Viss revidering har fastställts av kommunfullmäktige i november (2311217, kf§ 175). Några av investeringarna avslutas i samband med bokslut 2024. Nedan framgår de investeringar som kommunfullmäktige anser ska genomföras med synnerliga skäl under perioden 2020-2027. Totalt uppgår dessa till 18,9 mkr (summan av det som återstår 2025 och framåt).

KF	Beslut, synnerliga skäl	KF-beslutat totalbelopp, tkr	Utfall 2020-2023, tkr	Utfall 2024, augusti tkr	Återstår, tkr
§ 118 den 23/11-2020	Extra asfaltering (3228 tkr per år, under 4 år)	12 914	9 601	0	3 313
§ 65 21/6-2021	Inventarier och IT nya Sagolundens förskola, AVSLUT 2024	1 140	877	136	127
§ 65 21/6-2021	Inventarier och IT Marmorbyns skola, AVSLUT 2024	840	856	29	-45
§ 110 22/11-2021	Lekplatser och badplatser (KoF), AVSLUT 2024	1 500	1 448	0	52
§ 110 22/11-2021 samt § 51 17/4-2023	Brandposter	4 000	1 722	27	2 251
§57 20/6-2022	Inventarier och IT, ny förskola på norr	1 225	0	0	1 225
§53 17/4-2023	Uppgradering skalskydd	1 500	527	540	433
§ 175 27/11-2023	Nytt verksamhetssystem mm SOC	4 605	0	196	4 409
§ 175 27/11-2023	Forts förstärkningsåtgärder Vingåkersån	3 693	0	520	3 173
§ 175 27/11-2023	Infrastruktur nya exploateringsområden	4 066	0	0	4 066
SUMMA		35 483	15 031	1 448	19 004
<i>Summa AVSLUT 2024</i>		<i>3 480</i>	<i>3 181</i>	<i>165</i>	<i>134</i>
Summa ÅTERSTÅR 2025		32 003	11 850	1 283	18 870

7 Bilaga – Kommunfullmäktiges beslut

vingaker.se

Kommunfullmäktige

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum 2024-11-25



Vingåkers
kommun

175
(195)

Kf § 124

KS 2024/212

Kommunplan med budget 2025 och flerårsplan 2026-2027

Kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att omfördela 340 tkr från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen avseende kommunalt aktivitetsansvar från och med år 2025.
2. Kommunfullmäktige beslutar att omfördela 129 tkr från samhällsbyggnadsnämnden till socialnämnden avseende bemanning vid Sävstagårdens restaurang från och med år 2025.
3. Kommunfullmäktige beslutar att tilldela drift- och investeringsramar till nämnderna för år 2025-2027 enligt förslaget i ärendet.
4. Kommunfullmäktige beslutar att den budget och flerårsplan som tas i november 2024 för åren 2025-2027 ska ligga fast för nämnderna under perioden. Kommunfullmäktige kommer bara ta ställning till årliga uppräknings- och justeringar av poster inom finansens samt enligt fastställda planeringsdirektiv.
5. Kommunfullmäktige beslutar att kommunens koncernkontokredit ska uppgå till 30 mkr under 2025.
6. Kommunfullmäktige beslutar att som underlag för beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag till 2025 ska folkmängden per 1 november 2024 uppgå till 8 775 personer. Därefter en årlig ökning med 25 personer.
7. Kommunfullmäktige beslutar att justering av nämndernas rammar i enlighet med Vingåkers Kommunfastigheter ABs justerade översyn av hyresavtalen ska göras från och med 2025. Justering sker genom att den differens som uppstår tillförs finansens budget för hyresökning med totalt 347 tkr. Justeringen av ramarna innebär:
 - o Kommunstyrelsen, utökning med 57 tkr
 - o Kultur- och fritidsnämnden, utökning med 370 tkr
 - o Samhällsbyggnadsnämnden, sänkning med 745 tkr
 - o Barn- och utbildningsnämnden, sänkning med 1.008 tkr
 - o Socialnämnden, utökning med 979 tkr
8. Kommunfullmäktige beslutar att 745 tkr tillförs samhällsbyggnadsnämndens budgetram från och med år 2025 avseende ökade livsmedelskostnader. Finansiering sker genom finansens återstående budget för hyresökning.
9. Kommunfullmäktige beslutar i övrigt att godkänna kommunplan med budget för 2025 och flerårsplan för 2026-2027.

Sammanfattning av ärendet

Det ekonomiska läget är tufft och osäkerhetsfaktorerna är många även om en liten ljusning kan skönjas genom räntesänkningar och lägre inflation. Delårsrapporten för 2024 visar att nämnderna fortsätter prognostisera negativa budgetavvikelser och prognosen för kommunens resultat 2024 innebär ett underskott på -32 mkr. Även 2025 kommer det att vara ett ansträngt ekonomiskt läge då nämndernas underskott förväntas kvarstå in i nästa år. Kommunfullmäktiges beslut i november 2023 där nämnderna uppdrogs att prioritera åtgärder och handlingsplaner för en ekonomi i balans senast slutet av 2025 kvarstår. Kommunledningsförvaltningen föreslår att kommun-

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Kommunfullmäktige

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum 2024-11-25

Vingåkers
kommun176
(195)

fullmäktige beslutat i enlighet med den politiska inriktningen och i övrigt att kommunplan med budget för 2025 och flerårsplan 2026-2027 godkänns.

Driftbudget – ekonomiska ramar till nämnderna

I tabellen nedan finns de ekonomiska ramarna för åren 2025-2027. Kommunens budgeterade resultat uppgår till 2,6 mkr år 2025, 10,6 mkr år 2026 och till 14,3 mkr år 2027.

FLERÅRSPLAN 2025-2027, nettoramar inkl interna poster, tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Befolkningsantagande (cirkulär 24:43)	8 775 personer	8 800 personer	8 825 personer
Finansen			
Varav			
Skatter och statsbidrag	716 158	742 412	766 376
Bidrag befolkningsmässigt mindre kommuner			
Hysesökning och intäkt borgensavgift	2 169	1 063	1 046
Pensioner	-15 569	-15 719	-15 869
Övrigt finans	-1 094	-1 294	-1 494
Avskrivning investeringar	-2 000	-2 000	-5 000
Buffert oförutsett, förfogas av KS	-1 772	-3 272	-3 272
Finansen summa:	697 892	721 190	741 787
Kommunstyrelsen	-92 853	-94 354	-95 939
Kultur och fritidsnämnden	-29 377	-28 391	-29 009
Samhällsbyggnadsnämnden	-60 429	-61 625	-62 874
Barn- och utbildningsnämnden, övrigt	-204 530	-211 421	-216 967
Barn- och utbildningsnämnden, Gymnasiet inkl IM, exkl sär gymn.	-49 327	-49 327	-49 327
Socialnämnden	-258 734	-265 890	-273 387
TOTALT, budgeterat resultat	2 642	10 182	14 284
1 % överskott av skatter o statsbidrag	7 162	7 424	7 664
Differens mot kf:s mål på 1%	-4 520	2 758	6 620
Resultatprocent	0,37%	1,37%	1,86%

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum 2024-11-25

177
(195)

Investeringsbudget – nämnderna och investeringar med synnerliga skäl

Investeringsramar till nämnderna föreslås enligt nedan tabell åren 2025-2027:

Nämnd, tkr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kommunstyrelsen	4 500	3 000	3 000
Kultur och fritidsnämnden	741	400	400
Samhällsbyggnadsnämnden	5 900	9 700	9 700
Barn- och utbildningsnämnden	1 120	920	920
Socialnämnden	2 770	970	970
SUMMA UTGIFTER, tkr	15 031	14 990	14 990
Investeringsutrymme, tkr	15 124	15 124	15 124
Ofinansierat (-)/tillgängligt, tkr	93	134	134

Investeringar med synnerliga skäl

KF	Beslut, synnerliga skäl	KF- besluta t totalbe lopp, t kr	Utfall 2020- 2023, tkr	Utfall 2024, augusti tkr	Återstår, tkr
§ 118 den 23/11-2020	Extra asfaltering (3228 tkr per år, under 4 år)	12 914	9 601	0	3 313
§ 65 21/6-2021	Inventarier och IT nya Sagolundens förskola, AVSLUT 2024	1 140	877	136	127
§ 65 21/6-2021	Inventarier och IT Marmorbyns skola, AVSLUT 2024	840	856	29	-45
§ 110 22/11- 2021	Lekplatser och badplatser (KoF), AVSLUT 2024	1 500	1 448	0	52
§ 110 22/11- 2021, § 51 17/4- 2023	Brandposter	4 000	1 722	27	2 251
§57 20/6-2022	Inventarier och IT, ny förskola på norr	1 225	0	0	1 225
§53 17/4-2023	Uppgradering skalskydd	1 500	527	540	433
§ 175 27/11- 2023	Nytt verksamhetssystem mm SOC	4 605	0	196	4 409
§ 175 27/11- 2023	Forts förstärkningsåtgärder Vingåkersån	3 693	0	520	3 173
§ 175 27/11- 2023	Infrastruktur nya exploateringsområden	4 066	0	0	4 066
SUMMA		35 483	15 031	1 448	19 004

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum 2024-11-25

178
(195)

KF	Beslut, synnerliga skäl	KF- besluta t totalbe lopp, t kr	Utfall 2020- 2023, tkr	Utfall, 2024, augusti tkr	Återstår, tkr
Summa AVSLUT 2024		3 480	3 181	165	134
Summa ÅTERSTÅR 2025		32 003	11 850	1 283	18 870

Ekonomichef föredrar ärendet.

Inlägg

Charlotte Prennfors (M), Robert Davidsson (C), Lennart Andersson (KD), Lars-Göran Karlsson (SD), Robert Skoglund (S), Hans Ekelund (VIP), Tiina Rokka (V), Håkan Östlund (MP), Monica Granström (S), Jörgen Larsson (S), Irene Sandqvist (VIP), Anna Lejon (M) och Ing-Mari Frössevi (C) yttrar sig i ärendet.

Ajournering

Sammanträdet ajourneras i 45 minuter för politiska överläggningar.

Yrkanden

Charlotte Prennfors (M) gör följande tilläggsyrkanden,

- *"Kommunfullmäktige beslutar att som underlag för beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag till 2025 ska folkmängden per 1 november 2024 uppgå till 8 775 personer. Därefter en årlig ökning med 25 personer."*
- *"Kommunfullmäktige beslutar att justering av nämndernas rammar i enlighet med Vingåkers Kommunfastigheter ABs justerade översyn av hyresavtalen ska göras från och med 2025. Justering sker genom att den differens som uppstår tillförs finansens budget för hyresökning med totalt 347 tkr. Justeringen av ramarna innebär:

 - Kommunstyrelsen, utökning med 57 tkr
 - Kultur- och fritidsnämnden, utökning med 370 tkr
 - Samhällsbyggnadsnämnden, sänkning med 745 tkr
 - Barn- och utbildningsnämnden, sänkning med 1.008 tkr
 - Socialnämnden, utökning med 979 tkr"*
- *"Kommunfullmäktige beslutar att 745 tkr tillförs samhällsbyggnadsnämndens budgetram från och med år 2025 avseende ökade livsmedelkostnader. Finansiering sker genom finansens återstående budget för hyresökning."*

Robert Davidsson (C), Lennart Andersson (KD), Lars-Göran Karlsson (SD), Charlotte Prennfors (M), Anna Lejon (M), Ing-Mari Frössevi (C) yrkar bifall till förslag till beslut

Justerares sign

Utdragsbestyrkande

Kommunfullmäktige**SAMMANTRÄDESPROTOKOLL**

Sammanträdesdatum 2024-11-25

Robert Davidsson (C), Lennart Andersson (KD), Lars-Göran Karlsson (SD), Anna Lejon (M) och Ing-Mari Frössevi (C) yrkar bifall till Charlotte Prennfors (M) tilläggsyrkanden.

Robert Skoglund (S), Håkan Östlund (MP), Hans Ekelund (VIP), Monica Granström (S), Tiina Rokka (V) och Jörgen Larsson (S) yrkar avslag på beslutspunkt 6.
Beslutspunkten 6 blir i det slutliga beslutet sedan beslutspunkt 9.

Robert Skoglund (S), Håkan Östlund (MP), Monica Granström (S), Jörgen Larsson (S) yrkar bifall till Socialdemokraterna (S) och Miljöpartiets (MP) budgetförslag.

Hans Ekelund (VIP) och Tiina Rokka (V) yrkar bifall till Vingåkerspartiets (VIP) budgetförslag.

Tiina Rokka (V) yrkar bifall till punkt 3 i Socialdemokraterna (S) och Miljöpartiets (MP) budgetförslag.

Propositionsordning

Ordförande ställer följande förslag på propositionsordning, först tar kommunfullmäktige ställning till Tiina Rokkas (V) förslag mot Vingåkerspartiets förslag, sedan ställs det vinnande förslaget mot Socialdemokraternas och Miljöpartiets budgetförslag, sedan ställs vinnande budgetförslaget mot huvudförslaget med Charlottc Prennfors (M) tilläggsyrkanden.

Kommunfullmäktige godkänner propositionsordningen.

Ordförande ställer Tiina Rokkas (V) förslag mot Vingåkerpartiets förslag och finner att Vingåkerspartiets förslag blir motförslag till Socialdemokraterna och Miljöpartiets förslag.

Ordförande ställer Vingåkerpartiets förslag mot Socialdemokraternas och Miljöpartiets förslag och finner att Socialdemokraterna och Miljöpartiets förslag blir motförslag till huvudförslaget med Charlotte Prennfors (M) tilläggsyrkanden.

Ordförande ställer motförslaget mot huvudförslaget med tilläggsyrkandena och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt huvudförslaget med Charlotte Prennfors (M) tilläggsyrkanden.

Reservationer

Robert Skoglund (S), Märta Bolzek (S), Jonathan Andersson (S), Monica Granström (S), Jörgen Larsson (S), Tor-Leif Thuresson (S), Therese Palm (S), Camilla Tiredal (S), Håkan Persson (S), Anna Åteg (S), Kjell Sternberg (S), Håkan Östlund (MP), Hans Ekelund (VIP), Irene Sandqvist (VIP) och Tiina Rokka (V) reserverar sig mot beslutet till förmån för egna förslag.

Protokollsanteckning

Jörgen Larsson (S) lämnar följande protokollsanteckning:

"Att få uttrycka mitt missnöje med att nya uppgifter presenteras på sittande möte. Detta avser Moderaternas budgetändringar."

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande

vingaker.se

Kommunfullmäktige

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum 2024-11-25



180
(195)

Ordförande godkänner protokollsanteckningen.

Beslutsunderlag

Ks § 178/2024

Au § 124/2024

Tjänsteutlåtande 2024-10-04

Kommunplan med budget 2025 och flerårsplan 2026-2027, Vingåkers kommun

Inriktningsuppdrag från den politiska ledningsgruppen, 241004

BoU § 58/2024, Kommunalt aktivitetsansvar

Överenskommelse mellan samhällsbyggnadsförvaltningen och socialförvaltningen,

bemannning restaurang Sävsdagården, 241008

Socialdemokraternas och Miljöpartiets budgetförslag 2025, 241004

Vingåkerspartiets budgetförslag 2025, 241004

Beslutet skickas till

Ekonomienheten

Samtliga nämnder

Kommunala bolagen

Justerandes sign

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "K. P. J.", written over a horizontal line.

Utdragsbestyrkande

Kommunfullmäktige

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum 2024-11-25

Tid och plats

Måndagen den 25 november 2024, 13:15-19:15 i Äbrogården, Stora Salen i Vingåker

Beslutande ledamöter

Jim Lindström (M), ordf.
 Fredrik Andersson (M), 1:e vice ordf.
 Therese Palm (S), 2:e vice ordf.
 Robert Skoglund (S)
 Märta Bolzek (S) tjänstg. ers.
 Jonathan Andersson (S)
 Monica Granström (S)
 Jörgen Larsson (S)
 Tor-Leif Thureson (S) tjänstg. ers.
 Camilla Tiredal (S)
 Håkan Persson (S)
 Anna Åteg (S)
 Kjell Sternberg (S)
 Per-Erik Eriksson (SD) tjänstg. ers.
 Lars-Göran Karlsson (SD)
 Mats Karlsson (SD) tjänstg. ers.
 Ulrika Gräv (SD)
 Louise Karlsson (SD)
 Kent Gustafsson (SD)
 Hans Jonsson (SD) tjänstg. ers.
 Charlotte Prennfors (M)
 Anna Lejon (M)
 Pierre Szabo (M)
 Tommy Bengtsson (M)
 Robert Davidsson (C)
 Ing-Mari Fröslevi (C)
 Hans Ekelund (VIP)
 Iréne Sandqvist (VIP)
 Tiina Rokka (V)
 Lennart Andersson (KD)
 Håkan Östlund (MP)

Ej tjänstgörande ersättare

Maria Szabo (M)
 Anders Larsson (M)
 Caroline Blomberg (C)
 Marika Björkdal (VIP)
 Leif Svensson (V)
 Tomas Halvarsson (V)
 Leif Eriksson (KD)
 Christina Hallin (MP)
 Lola Östlund (MP)

Övriga deltagare

Ralf Hedin, kommundirektör
 Nellie Jonasson, nämndsekreterare
 Staffan Källström,
 kanslichef/kommunjurist
 Marjo Koivumaa Koistinen, socialchef
 § 118
 Elin Höghielm, ekonomichef § 124

Paragrafer 116-135

Datum för justering 2024-12-03

Sekreterare



Nellie Jonasson

Ordförande



Jim Lindström

Justerande



Pierre Szabo

Monica Granström

vingaker.se

Kommunfullmäktige

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum 2024-11-25



Vingåkers
kommun

161
(195)

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Nämndens namn	Kommunfullmäktige
Sammanträdesdatum	2024-11-25
Datum för anslagsuppsättande	2024-12-05
Datum för anslagsnedtagande	2024-12-27
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset i Vingåker
Underskrift	
Namnförtydligande	Nellie Jonasson

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande