



**VAGGERYDS
KOMMUN**

STRATEGISK PLAN OCH BUDGET 2021

MED PLAN 2022-2023

Till KS 2020-10-21

Till kommunfullmäktige 2020-10-26

Innehållsförteckning

Kommunfullmäktiges beslut 2020-10-26	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	6
Vision, värdegrund och övergripande mål	9
Styrning och uppföljning.....	12
Planering och uppföljning	13
Den kommunala koncernen.....	14
God ekonomisk hushållning	16
Finansiella mål	17
Mål inom arbetsgivarpolitiken	18
Förväntad utveckling	19
Omvärldsanalys.....	19
Befolkningsutveckling	19
Vaggeryds kommuns ekonomiska förutsättningar	26
Driftverksamhet, budget 2021 med plan 2022-2023	27
Resultat, balans och kassaflödesbudget.....	30
Investerings- och exploateringsverksamhet	32

Kommunfullmäktiges beslut 2020-10-26

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta:

1. Budget för åren 2021-2023 för Vaggeryds kommun. Dokumentet innehåller de övergripande målen och de finansiella målen som ska styra verksamheten.

2. Resultat-, kassaflödes- och balansbudget för åren 2021-2023.

Driftsbudgeten för år 2021 om 874,1 miljoner kronor, samt 903,8 i plan för 2022 och 931,7 mnkr för 2023 fastställs per nämnd enligt följande fördelning:

- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Valnämndens verksamhet med sammanlagt 25 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 325 tkr och 2023 om 325 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Revisionsnämndens verksamhet med sammanlagt 800 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 800 tkr och 2023 om 800 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Överförmyndare verksamhet med sammanlagt 1 400 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 1 400 tkr och 2023 om 1 400 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Kommunstyrelsens verksamhet med sammanlagt 72 726 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 73 403 tkr och 2023 om 73 550 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Räddningstjänstens verksamhet med sammanlagt 12 087 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 12 087 tkr och 2023 om 12 087 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Teknisk nämnd med sammanlagt 34 490 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 34 704 tkr och 2023 om 34 918 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Miljö och byggnämndens verksamhet med sammanlagt 5 259 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 5 259 tkr och 2023 om 5 259 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Barn och utbildningsnämndens verksamhet med sammanlagt 422 638 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 427 282 tkr och 2023 om 432 919 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Kultur och fritidsnämndens verksamhet med sammanlagt 31 208 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 31 208 tkr och 2023 om 31 208 tkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Socialnämndens verksamhet med sammanlagt 265 105 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 271 417 tkr och 2023 om 275 282 tkr antas som underlag för fortsatt planering.

- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Central lönepott med sammanlagt 21 171 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 36 699 tkr och 2023 om 52 767 tkr antas som underlag för fortsatt planering.

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa budgeterad nettokostnad till drift för Finansförvaltningens verksamhet med sammanlagt 7 188 tkr för 2021. Anslagen för 2022 om 9 188 tkr och 2023 om 11 188 tkr antas som underlag för fortsatt planering.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta nedan investeringsbudget med planer för 2022-2023:

3. Investeringsbudgeten, skattefinansierad del för år 2020 och 2021 med en nettoutgift på 131,0 miljoner kronor respektive 51,4 miljoner kronor för år 2020 och 2021 exklusive självfinansierade investeringar, den avgiftsfinansierade delen om 40,1 miljoner kronor och 23,7 miljoner kronor samt exploateringsbudgeten om 21,5 miljoner kronor och 0,4 miljoner kronor. Investeringsplanen, den avgiftsfinansierade planen samt exploateringsplanen för 2022 – 2023 antas som underlag för fortsatt planering.

Investeringsbudgeten för år 2020 (reviderad) om 171,1 miljoner kronor och 75,1 miljoner kronor för 2021, samt i plan för 2022 med 25,2 mnkr och 117,1 mnkr för 2023 fastställs per nämnd enligt följande fördelning:

Investeringsram, skattefinansierad verksamhet, för mandatperioden 2019- 2022 har i tidigare beslut i KF 2018-11-26 § fastställts till 338 mnkr. Nedan förslag beräknas till 313,1 mnkr avräknat självfinansierade objekt.

- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för kommunstyrelsens verksamhet med sammanlagt 1,1 mnkr för 2020 och 1,0 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 1,0 mnkr och 2023 om 3,4 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Teknisk Nämnd med sammanlagt 158,5 mnkr för 2020 och 63,2 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 18,9 mnkr och 2023 om 62,9 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Kultur och fritidsnämndens verksamhet med sammanlagt 5,5 mnkr för 2020 och 1,0 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 2,0 mnkr och 2022 om 40,6 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Barn och utbildningsnämndens verksamhet med sammanlagt 2,1 mnkr för 2020 och 2,1 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 2,1 mnkr och 2023 om 2,0 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Socialnämndens verksamhet med sammanlagt 3,0 mnkr för 2020 och 3,1 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 1,0 mnkr och 2023 om 1,0 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Räddningstjänstens verksamhet med sammanlagt 0,9 mnkr för 2020 och 4,3 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 0,3 mnkr och 2023 om 6,7 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa investeringsbudget för Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet med sammanlagt 0,0 mnkr för 2020 och 0,5 mnkr för 2021. Planen för 2022 om 0,0 mnkr och 2023 om 0,5 mnkr antas som underlag för fortsatt planering.

4. Utdebiteringen för 2021 fastställs till 21:49 per skattekrona.

5. Kommunstyrelsen har under 2021 rätt att nyupplåna det vill säga öka kommunens skulder med totalt 100 miljoner kronor.

6. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utifrån kommunfullmäktiges beslutade övergripande mål och med hjälp av senast kända värden på till dessa mål kopplade indikatorer identifiera de viktigaste förbättringsområdena och föreslå för dessa att styra mot för verksamhetsåret 2021 *med plan för 2022-2023*.

7. Nämnderna får i uppdrag att ta fram programbudget för 2021 innefattande mål för 2021 samt verksamhetsplan för 2021 utifrån anslag, politiska mål och ambitioner som beskrivs i budgeten till kommunfullmäktiges sammanträde i januari 2021.

8. Kommunstyrelsen och nämnderna får i uppdrag att fortsätta arbetet med effektivitetshöjande insatser för att nå långsiktig balans i resultatbudget 2022 och 2023. Majoriteten kommer att än intensivare arbeta med att utveckla och effektivisera kommunens organisationer och verksamheter. Vi gör detta i samverkan med kommundirektören i enlighet med fattade beslut om reglemente, delegationsordning och instruktioner. Majoriteten har också denna tydliga skrivning i sitt femklöverprogram.

Konkret vill vi att en växande befolkning i kommunen ska hanteras av samma tjänsteorganisation när det gäller övergripande paraplyfunktioner- s.k. overhead, administration och stödfunktioner. Framtida resursökningar ska oavkortat gå till yttersta linjen som jobbar närmast våra barn, elever, brukare och medborgare.

Finns det behov av ökade resurser inom overhead, administration och stödfunktioner då ska vi jobba över sektionsgränserna och samverka om funktioner. Vi prövar tillsammans ansvarsfullt och målinriktat varje rekrytering på central nivå och eftersöker i hela organisationen om vi kan hitta den saknade kompetensen inom annan verksamhet eller förvaltning innan vi nyrekryterar eller ersätter tidigare tjänst.

Vi vill även att den starka digitala utvecklingen slår igenom genom minskade kostnader inom styrning, ledning, overhead, stöd och administration. Politiken kan heller inte kräva omfattande utredningar eller ett större omfattande beslutsunderlag. Det underlag som presenteras för politiken ska vara kortfattat som huvudregel.

Femklöver i majoritet anser att minst 0,5 % årligen budgetåret 2021 och 2022 är fullt möjlig i minskad kostnad för olika delar inom i kommunstyrelsens centrala administration, men även inom nämndernas centrala administration.

9. Kommunfullmäktige beslutar att utdelnings-/ersättningskravet på Vaggeryds Energi AB är oförändrat avseende 2021.

10. Kommunfullmäktige beslutar att borgensavgiften på beviljad förpliktelse uppgår till 0,25 % för Vaggeryds Energikoncern (VEAB). För Vaggeryd Skillingaryds bostads AB (VSBo) är borgensavgiften oförändrad om 0,4 %.

11. Internräntan för 2021 fastställs till 1,25 % enligt Sveriges kommuner och landstings rekommendation.

12. Kommunfullmäktige beslutar att taxor för 2021 fastställs i separat ärende vid sammanträdet i november 2020.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Femklövern

Vaggeryds kommun präglas av en fortsatt positiv utveckling. Och för att möta upp lägger vi både en kraftfull och en ansvarsfull hållbar framtidsbudget.

Vi använder fullt ut både de medel som statsmakten har fördelat till kommunernas förfogande och de vi själva genererar genom en stark befolkningstillväxt och ett reviderat utjämningsystem.

Tillväxt är givetvis positivt men det gäller också att tänka hållbarhet. Vi får inte växa så fort att vi glömmet bort klok samhällsplanering eller att vår styrka i ekonomi försämras.

Kommunfullmäktige har beslutat att kommunen ska ha ett överskottsmål på 2 % av skatter och generella statsbidrag vilket motsvarar 18 miljoner kronor. Att vi behöver ha ett överskott beror på att det är många investeringar som kommunen måste klara av att betala utan att låna för mycket. Likaså behövs ett litet överskott för att värdesäkra köpkraften i det egna kapitalet. Vi måste också komma tillbaka till en 100% självfinansieringsgrad när det gäller investeringar.

Det mycket viktiga långsiktiga soliditetsmålet att inte understiga 30 % i soliditet klarar vi sett ur ett flerårsperspektiv.

Budgetberedningen har politisk samsyn om de finansiella målen och befolkningsprognosen för 2021 och framåt. Dock är det viktigt att följa utvecklingen noga. Hittills har våra prognoser stämt bra.

Att varje år ta ut mer skatt av medborgarna är inte en långsiktig hållbar lösning och särskilt mot bakgrund av stora statliga anslag. Därför bygger vi vår budget på en oförändrad skatt på 21:49.

Budgeten har tagit hänsyn till ökade kapitaltjänstkostnader och hyror i nya verksamhetslokaler.

Vi har valt att lägga oss på 2,5 % i budgetökning för framtida löner och även satt av 5,7 miljoner till ökade pensionskostnader.

Vi bedömer att med denna strategi och prioriteringar tillser vi att kostnadsutvecklingen och intäktutvecklingen löper parallellt.

Men vi har ett fortsatt arbete kvar att göra för att säkerställa två procents överskott även 2022 och framåt i en osäker omvärld.

I den politiska processen kring fördelning av budgetmedel har vi valt att särskilt prioritera Socialnämndens verksamhet, Kultur och Fritidsverksamheten och skolans uppdrag.

Socialnämndens budgetökning går till allra största delen till Mejeriet där bland annat äldreomsorg och LSS inryms. Planen är att under januari 2021 ska de flesta av de 20 lägenheterna på det särskilda boendet vara

uthyrda. De fem platserna på LSS-boendet för 65+ bör också vara fyllda. På Mejeriet öppnar vi också upp för seniorer, både de som bor i trygghetsboendet, men också för externa besökare till husets verksamheter.

Resursfördelningsmodell finns för IFO (Individ- och Familjeomsorgen) och för Hemtjänst. Den utgår från befolkningsprognosen. Inom IFO går resurstillskottet för att främja den ökade ohälsan i samhället. Medlen ska, förutom att främja, även gagna arbetet med tidiga och förebyggande insatser. Detta inom boendestöd, mellan boendestöd och mötesplats samt mellan boendestöd och FUT (Familje- och Ungdomsteamet).

Resursfördelningen till hemtjänst ska bidra till insatser kring det ökande åldrandet samt den avancerade vården inom äldreomsorgens hemtjänst.

Förstärkning för Socialnämnden utöver resursmodellen uppgår till över 10 miljoner. Det finns också ungefär 7 mnkr i statliga satsningar som ligger utöver denna budget för att höja kvalitén i äldreomsorgen.

Inom Barn- och utbildningsnämnden tillför vi 3,5 miljoner kronor som går till bland annat elevhälsa och lärarassistenter. Dessa delar har tidigare finansierats av statsbidrag.

Vi förstärker kultur och fritidsverksamheten med 600 tkr. Ökade anslag idrottsplatser 200 tkr, ökat anslag kulturskolan 200 tkr, och ett ökat föreningsstöd 200 tkr.

Den Tekniska verksamheten står inför stora utmaningar. Vi är i en expansion som vi aldrig tidigare varit i närheten av. Detta ger oss stora utmaningar i att dels kunna förvalta det vi redan har och dels kunna bygga nytt för framtiden. Med denna budget bedömer vi att vi kan bibehålla nivå och standard i vår kommun och i en omvärldsanalys står vi oss väl på de flesta plan. Den kommande tiden måste vi emellertid jobba med att få fram långsiktiga planer för hur vi ska hantera och sköta vatten och avlopp, infrastruktur, gata och park och fastigheter. Fokus ska också ligga på att hålla budget i de projekt vi genomför och vara konsekventa och stringenta i vårt arbete, det som är beställt ska utföras, varken mer eller mindre. Med våra nya investeringsriktlinjer antagna i kommunfullmäktige har vi en "pusselbit" på plats.

Genom att skapa tillit och förtroende för varandra bygger vi en stark kommun för framtiden.

Kommunstyrelsen har genom tidigare budgetbeslut under 2020 erhållit 3,3 miljoner kronor för att arbeta konstruktivt i en utmanande period för arbetsmarknaden. Allt som kan göras måste göras så att vi inte får fler i försörjningsstöd.

Kommunstyrelsen har också att tillse ett helhetsgrepp utifrån den expansiva fas vi nu är inne i. Det gäller att hantera efterfrågan på bostadsmark och verksamhetsmark på ett professionellt sätt. Det är av största vikt att vår samhällsbyggnad jobbar tätt med näringslivet.

Vi har hittills kommit ett stycke på väg i revidering av ny översiktsplan för kommunen (ÖP). Väldigt bra och spännande dialoger med medborgarna ligger nu som grund för ett fortsatt prioriterat arbete.

När man sammanfattar femklöverns budget ska man också ha i minnet att vi vid två gånger tidigare under 2020 förstärkt driftsbudgeten med nästan 15 miljoner kronor i en vår och höständringsbudget.

Jämför vi nettokostnadsutvecklingen så är det utifrån budgetbeslutet i kf 25 november 2019 avseende 2020 en ökning av ramarna med 65 miljoner kronor och ett 3 miljoner starkare resultatmål.

Ökningen av våra nettokostnader är alltså 8 % vilket är en rekordökning som aldrig tidigare har förekommit under kommunens historia.

Vi måste ha i beaktande att vi just nu är i ett mycket speciellt läge med stor osäkerhet kopplat till pandemin vilket kan påverka förutsättningarna, samtidigt har vi fått stora statliga satsningar riktade till kommunerna och därutöver "kryddas" förutsättningarna med en kraftfull tillväxt i vår kommun.

Femklöverns budgetförslag gör det fortsatt möjligt att jobba med och nå samtliga Kommunfullmäktiges nya övergripande mål som att Vaggeryds Kommun ska vara:

En plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt.

En plats med hög sysselsättning, varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet.

En plats med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv – för en god folkhälsa.

En plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig – där alla känner delaktighet och kan påverka

För Femklöverns förslag till Programbudget 2021 med plan för åren 2022-2023

Gert Jonsson Kommunstyrelsens ordförande

Vision, värdegrund och övergripande mål

Vision och värdegrund 2030

Här ger vi plats för att göra skillnad

En plats för möjligheter formad med tanke och omtanke.

Där lusten är vår drivkraft och där glädjen smittar.

En plats med stark tradition för gränslöst skapande.

Där gemensam vilja och kunskap får livet att lyfta och idéer att bli verklighet.

En plats i rörelse som bygger på mångfald och hållbarhet.

Där allt är nära och alla har betydelse.



Övergripande mål för mandatperioden 2019-2022

Alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun uppnår tillsammans visionen genom fyra mål:

Vaggeryds kommun ska vara en plats...

- med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen
- med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet
- med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa
- som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka

Vaggeryds kommuns fyra mål för mandatperioden är långsiktiga och är kopplade till FNs 17 globala mål inom Agenda2030. Alla verksamheter bidrar till samtliga fyra mål som förtydligas genom ett strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram. Samtliga mål följs upp i samband med prognos och rapportering av ekonomi och kvalitetsresultat

De planer och riktlinjer som hanteras och beslutas politiskt ska harmonisera med Vaggeryds kommuns övergripande mål. Exempelvis kommunens översiktsplan, boendeutvecklingsprogram, miljöprogram m.m.

Fullmäktiges mål för organisationens resurser - finansiella mål, mål för arbetsgivarpolitiken samt mål det egna miljöarbetet - ska harmonisera med Vaggeryds kommuns övergripande mål kring hållbar utveckling.

Övergripande mål för hållbarhet och utveckling

Visionen 2020 för Vaggeryds kommun förlängdes till 2030 i syfte att skapa förutsättningar för nya mål för mandatperioden och att dessa skulle kunna hålla över tid. Agenda2030 uppmanar med sina globala mål att skapa lokala mål som har en politisk bred förankring. En bred politisk förankring gav för Vaggeryds kommun under 2019 en gemensam målbild i form av att gå mot en hållbar tillväxt, att målen skulle ha ett medborgarperspektiv, samt att det ska kunna synas en utveckling och förflyttning, men utan att tappa bort ansvaret för att förvalta. Kommunstyrelsen och representanter från fullmäktige förde bl.a. dialog med olika målgrupper i syfte att kunna formulera mål som ska ge medborgareffekt och målen beslutades den 27 maj i fullmäktige efter internremiss.

Samtliga 17 globala mål i Agenda2030 finns representerade i Vaggeryds kommuns lokala 4 mål, där de är satta i ett sammanhang som enligt de resonemang som förts ska ge en hållbar utveckling.

Ett strategiskt hållbarhets och utvecklingsprogram förtydligar målen och säkerställer ett hållbarhetsfokus.

Målen följs upp genom delmål och kopplade indikatorer med prognos i tertial 1 per april, delårsrapport per augusti samt redovisar det årliga resultatet i samband med årsredovisning och redovisningen ska möjliggöra för kommunfullmäktige att efter valet 2022 ta ställning till om målen kan gälla ytterligare en mandatperiod i syfte att uppnå Agenda2030.

Mål 1 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen Vaggeryds kommun som plats behöver utvecklas på ett sätt som säkerställer att kommande generationer har tillgång till god luft- och vattenkvalitet, fungerande atmosfär, livskraftiga ekosystem, klimatsmart energi, god infrastruktur, mat och social välfärd.

Den byggda miljön har stor betydelse för människors hälsa, trygghet och sociala sammanhang. Detta innebär att vi behöver ha en god och inkluderande bostadsförsörjning och ha beredskap inför olika former av oönskade samt extraordinära händelser.

Samtliga delområden i vår kommun ska vara en del av samhällsutvecklingen.

Delmål för uppföljning:

- Miljö och naturresurser
- Hållbar tillväxt i hela kommunen
- Beredskap mot oönskade händelser
- Upplevd måluppfyllelse

Mål 2. Vaggeryds kommun ska vara en plats med en hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet

Ett gott företagsklimat, en varierad arbetsmarknad och ett lärande med hög kvalitet leder till ökat företagande, fler arbetstillfällen i vår kommun och inga invånare i utanförskap eller fattigdom.

Detta innebär en hög grad av egenförsörjning och en positiv utveckling av antal och typ av arbetstillfällen samt en bra kompetensförsörjning och ett livslångt lärande.

Det ska finnas goda möjligheter att utbilda sig, arbeta och driva företag för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun

Delmål för uppföljning:

- Näringsliv och arbetsmarknad
- Lärande och utbildning
- Försörjning
- Upplevd måluppfyllelse

Mål 3 Vaggeryds kommun ska vara en plats med hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa

En hög kunskaps och bildningsnivå samt ett varierat utbud och platser för fritids och kulturaktiviteter för alla är en förutsättning för en jämlik hälsa hos våra invånare. För att en jämlik hälsa ska uppnås behövs goda levnadsvillkor och levnadsvanor och en jämlik och förebyggande hälso- och sjukvård.

Det ska vara ett brett utbud av kultur och fritidsaktiviteter för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun, i alla åldrar, och folkhälsan ska vara god.

Delmål för uppföljning

- Folkhälsa (Levnadsvillkor, levnadsvanor, jämlik hälsa,, ohälsotal och arbetssjukdomar)
- Hälso/sjukvård
- Kultur, fritid och friluftsutbud
- Upplevd effekt

Mål 4 Vaggeryds kommun ska vara en plats som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka.

Öppenhet och tolerans skapar trygghet och är en förutsättning för att människor ska kunna vara en del av samhället. Delaktighet och medskapande gör platsen inkluderande och attraktiv för alla.

Vaggeryds kommun präglas av lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter oavsett kön, ålder samt etnisk, kulturell och socioekonomisk bakgrund.

Alla invånare är en resurs och en del i att utveckla Vaggeryds kommun

Platsen ska vara attraktiv och trygg för de som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun och invånare i alla åldrar ska kunna vara stolta ambassadörer över sin hemkommun samt känna delaktighet i kommunens utveckling.

Delmål för uppföljning:

- Demokrati
- Trygghet
- Alla invånare en resurs
- Upplevd effekt (Attraktivitet, trygghet, förtroende, delaktighet samt tillgänglighet)

Styrning och uppföljning

Vaggeryds kommuns Strategiska plan- och budget för 2021 med plan för 2022-2023, inkl. investeringsbudget, antas av kommunfullmäktiges (KF).

Som nästa steg antas en Programbudget 2021 som innehåller nämndernas beslutade mål 2021, nämndernas beslutade fördelning av medel på programområdesnivå för 2021 samt nämndernas beslutade övergripande intern kontroll plan 2021. Budgethandlingen utarbetas i enlighet med kommunens planeringsprocess, men för år 2021 har processen och beslutet om ny budget flyttats fram till hösten med anledning av Covid-19.

Styrning, ledning och uppföljning i Vaggeryds kommun utgår från vision och värdegrund och baseras på en god ekonomisk hushållning som innebär att varje generation bär sin kostnad.

Styrning

Kommunfullmäktiges övergripande mål bidrar till en god ekonomisk hushållning och reglerar prioriteringar i styrningen genom en rambudget (Strategisk plan och budget) och en programbudget som godkänns av kommunfullmäktige.

Nämnder och bolagens styrelser använder de övergripande målen och den ekonomiska ramen som riktlinje för mål kopplade till den egna verksamheten.

Reglemente kompletterar kommunallagen och reglerar ansvar och beslutanderätt samt tydliggör gränsdragningar mellan kommunstyrelsen och övriga nämnder.

Varje nämnds delegationsordning är en vidaredelegation som tydliggör ansvarsfördelning mellan nämnd, utskott, presidium och olika funktioner inom förvaltningen.

Verkställigheten hanteras av kommunens förvaltningar med kommundirektören som högsta tjänsteperson.

Uppföljning

De politiska målen och ekonomisk ram följs upp som en del av god ekonomisk hushållning genom tertialprognos, delårsrapport per 31 augusti samt årsredovisning. I varje nämnd sker en kontinuerlig dialog kring mål, medel och kvalitet.

Till de politiska målen finns kvalitetsindikatorer med både långsiktiga och accepterade värden på kortare sikt vilka redovisas samlat i början av året i samband med årsredovisning och dialog kring året som gått.

Lagstadgade krav samt verksamhetsspecifika kvalitetskrav i samband med grunduppdraget hanteras i det interna kvalitetsarbetet och avvikelser hanteras inom respektive nämnd enligt reglemente, med kommunstyrelsen som samordnande. Reglemente reglerar krav på särskilt uppföljningsansvar.

Ledning

Ledningen av organisationen utgår från vision och värdegrund. Ledningen utgår från ett medborgarperspektiv och har ett inbyggt tvärsektoriellt fokus på målgrupper.

Marknadsplanen ger stöd för att hantera extern kommunikation och samarbetet utanför kommunen.

Värdeverkstaden ger stöd för att hantera den interna kommunikationen och samarbetet internt i den kommunala organisationen med fokus på kvalitet.

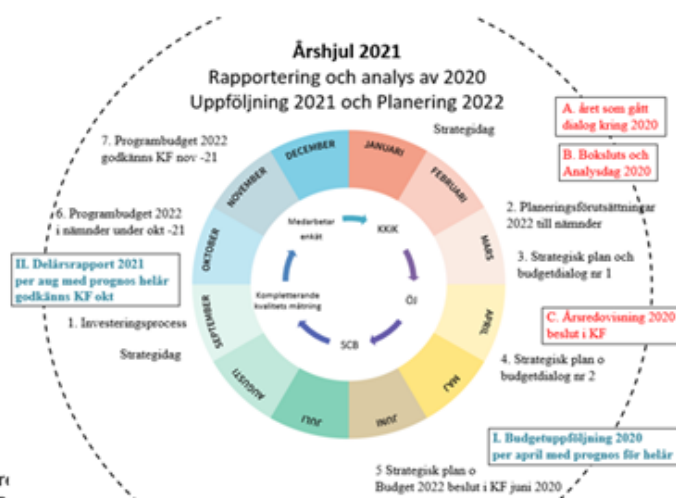
Planering och uppföljning

I den Strategiska planen och budgetprocessen samlas merparten av de förändringsarbeten som kräver politiska beslut. Skälen till detta är många, bland annat är det ett effektivt sätt då samordningen ger tidsvinster. Metoden skapar också delaktighet och helhetssyn. Vidare är förändringsbeslut ofta förknippat med prioriteringar som i många fall behöver värderas av olika aktörer utifrån olika perspektiv och inte minst helhetens sammantagna utmaningar. Denna samordnade budgetprocess samlar helhetens utmaningar och väger dessa mot varandra utifrån de ekonomiska resurser som finns tillgängliga. Tydliga spelregler och tidiga planeringsförutsättningar ger stabilitet och är en central framgångsfaktor i god ekonomisk hushållning.

En av Vaggeryds kommuns framgångsfaktorer för att nå målet om god ekonomisk hushållning är en successiv utveckling av planeringsprocessen. Initialt fokuseras mycket på att förstå tidigare års resultat, därefter skapas en förståelse för planeringsförutsättningarna. Processen handlar i praktiken om att lyssna och kommunicera olika parter/verksamheters utmaningar inför kommande år och samtidigt skapa förståelse och ett gemensamt ansvar för helheten. Förutom att dialogerna i sig är viktiga, är det också viktigt att sända tydliga styrsignaler tidigt i processen. Politiken ger signaler om hur de ser på olika prioriteringar och nämnderna och förvaltningarna får möjlighet att skicka signaler om de långsiktiga behoven av resurser och verksamhetsprioriteringar.

Årshjul 2021 Rapportering och analys av 2020 Uppföljning 2021 och Planering 2022

- Strategisk plan och budget 2022 med plan för 2023-2024, beslutas av Kommunfullmäktige juni 2021
- Budgetuppföljning 2021 per 30/4, godkänns Kommunfullmäktige juni 2021
- Programbudget 2022, godkänns Kommunfullmäktige november 2021
- Delårsbokslut 2021 per 31/8, godkänns Kommunfullmäktige oktober 2021
- Årsredovisning 2020, beslutas av Kommunfullmäktige april 2021
- Kvalitetsmått levereras under hela året; KKIK Kommunens Kvalitet i Korthet inklusive servicemätning, SKL Öppna jämförelser, SCB medborgarenkät, Medarbetarenkät, och pris samlat i samband med årsredovisning och dialog "Året som gått". Kvalitetsmått är kopplade till de politiska målen och till uppföljning av lag enligt reglemente



Dialogbaserad och samordnad budgetprocess

Kommunen samlar merparten av de budgetrelaterade ärendena till kommunens budgetprocess och dess budgetberedning. Metoden skapar delaktighet och helhetssyn. Processen handlar om att lyssna och kommunicera olika parter/verksamheters utmaningar och samtidigt skapa förståelse och ett gemensamt ansvar för helheten.

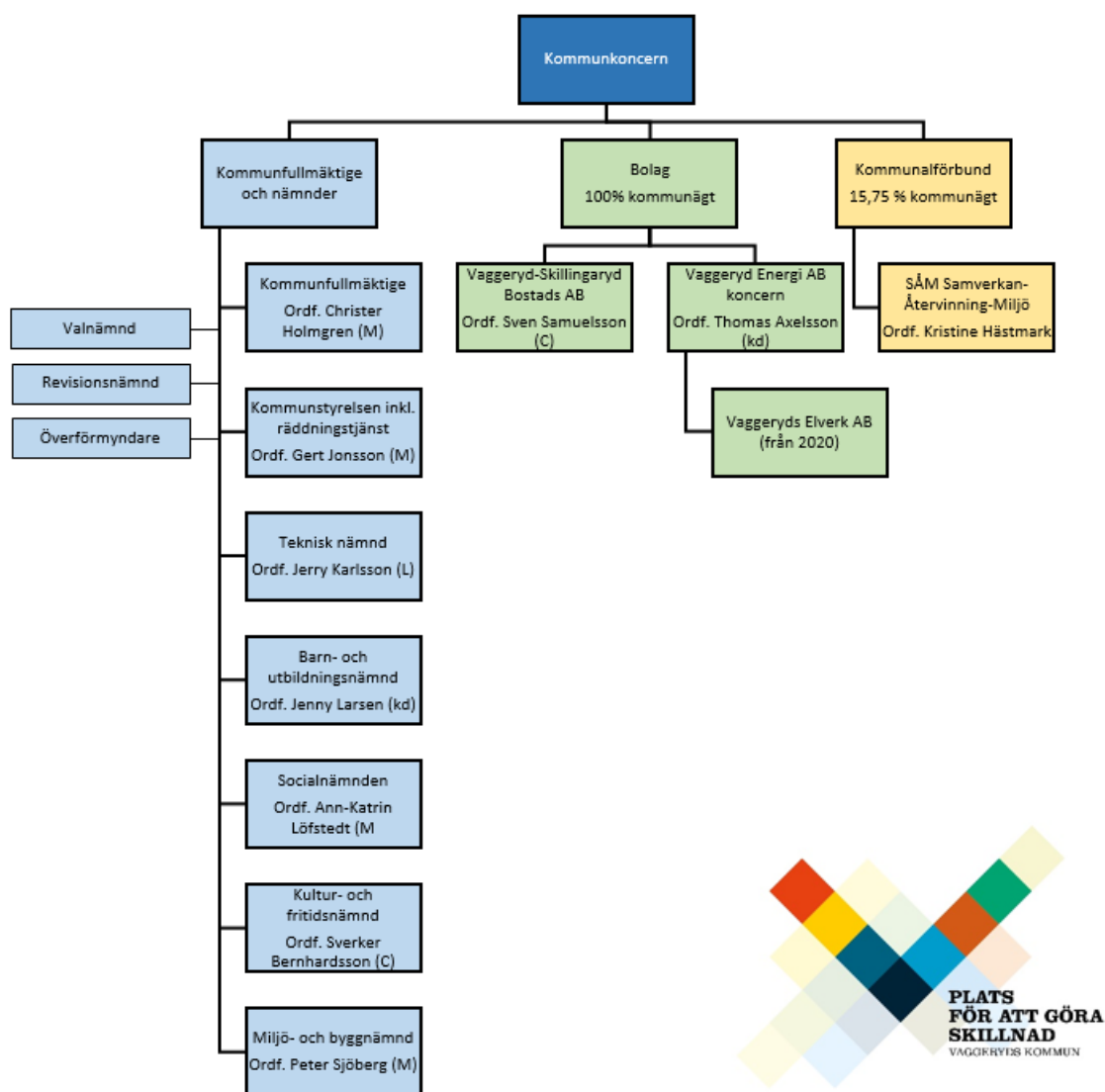
Tydliga riktlinjer och anvisningar tillsammans med tidiga planeringsförutsättningar ger stabilitet och är en central framgångsfaktor i god ekonomisk hushållning. Beslut som innebär en ekonomisk påverkan ska alltid bygga på en analys, vidare måste finansiering finnas i beslutsunderlag som får ekonomiska effekter.

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Vaggeryds Energi AB och Vaggeryds Skillingaryd bostads AB. Näringslivsverksamheten har under flera år bedrivits inom ramen för ett kommanditbolag, men har från och med 2020 övergått i kommunal förvaltning. Därtill finns ett kommunalförbund – Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) tillsammans med Värnamo, Gislaved och Gnosjö.

Kommunen anlitar privata utförare inom del av hemtjänst, förskole- och grundskola samt städ och vaktmästeri. Inom den tekniska och inom delar av samhällsbyggnad avropas externt stöd i stor utsträckning.

Inför den nya mandatperioden har flera väsentliga förändringar skett i organisationen av kommunens verksamheter. Det tidigare tekniska utskottet under kommunstyrelsen har övergått till att bli en teknisk nämnd. I tekniska nämnden har Jerry Karlsson (L) tillträtt som ordförande. Vaggeryds Elverk har under många år bedrivits i förvaltningsform. Från och med 2020 bedrivs verksamheten i bolagsform, dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Kommunens näringslivsverksamhet lämnar kommanditbolagsformen och övergår i förvaltning från och med 2020.



Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB bildades 1996. Enligt ägardirektivet ska VSBo främja bostadsförsörjningen i kommunen och bidra till kommunens målsättning om en ökad befolkning. Detta framförallt genom nyproduktion av attraktiva hyresrätter. Bolagets verksamhet finansieras främst via hyror. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Borgensavgift erläggs i dessa fall. Bolaget har en hög andel gröna lån. Långsiktiga investeringar för nyproduktion kan finansieras genom avyttring av äldre bostadsbestånd.

- Bolaget ska på sikt eftersträva en avkastning på bokfört eget kapital på 8 % i genomsnitt över en mandatperiod.

Kommentar: Avkastningskravet mäts genom avkastningen på bokfört eget kapital. Måttet beräknas som: (årets resultat efter skatt dividerat med eget kapital i slutet av föregående år inklusive aktuell del av beskattade reserver).

- Soliditeten ska inte understiga 10 % i snitt under en mandatperiod. Bolaget ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 15 %.

Kommentar: Målet beräknas som: (eget kapital dividerat med totala tillgångar).

Vaggeryds Energi AB bildades 1 januari, 1995 genom sammanslagning av Vaggeryds Värmeverk AB och elhandelsorganisationen inom Vaggeryds Elverk i enlighet med förslag om ny ellagstiftning. Bolaget har fyra verksamhetsgrenar: Elhandel, fjärrvärme, optofiber och elnät.

Från och med 2020 ingår Elverket som dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Bolagskoncernen ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för verksamheten täcks genom taxor och avgifter. Taxor och avgifter ska hållas rimliga i förhållande till de kostnader som ryms inom ramen för en effektiv drift av verksamheten. Vaggeryds energi är ett samhällsnyttigt bolag som bygger och äger teknisk infrastruktur i Vaggeryds Kommun. Bolaget har som affärsidé att bidra med en hållbar tillväxt inom kommunens geografiska område. Bolagets vision är "tryggt och nära för en enklare vardag". Vaggeryds Energi finns till för att lösa lokalsamhällets behov samt verka för en effektiv utbyggnad av nya bostadsområden, företag, skolor, förskolor och allt annat som byggs i en växande kommun.

- Avkastningskravet ska mätas genom avkastningen på sysselsatt kapital. Avkastning på sysselsatt kapital ska uppgå till 3 % i genomsnitt över en mandatperiod.

Kommentar: Måttet beräknas som: (Rörelseresultat + finansiella intäkter)/Sysselsatt kapital där; Sysselsatt kapital = totala tillgångar – ej räntebärande skulder.

- Bolagskoncernen ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 30 %. På kort sikt kan soliditeten tillåtas sjunka till 20 %, till följd av tillfälligt högre investeringsnivåer.

Den årliga utdelningen från VEAB koncernen ska minst uppgå till 2,5 mnkr.

Samverkan Återvinning Miljö, (SÅM) är ett kommunalförbund som startades 2018 av kommunerna Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo. Uppdraget är att bära det kommunala ansvaret för hushållsavfall samt att bidra till en långsiktig hållbar utveckling genom minskat avfall och ökad återvinning. Ägarandelen grundar sig på befolkningssiffran för ingående kommuner 2016-12-31. Vaggeryds andel är 15,7 % och denna del konsolideras i den sammanställda redovisningen.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på god ekonomisk hushållning. I budgeten ska anges mål för verksamheten som är av betydelse för detta krav. För Vaggeryds kommun innebär det att de prioriterade målen är styrande. I budgeten ges de ekonomiska förutsättningarna. Dessa förutsättningar anger takten i vår strävan mot att uppfylla målen.

Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans och en välfungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad. För att upprätthålla en god ekonomisk hushållning måste det för verksamheten finnas ett samband mellan mål, medel och kvalitet.

För att våra verksamheter utifrån tillgängliga resurser ska utvecklas i riktning mot att uppfylla de prioriterade målen är det viktigt att ansvar och befogenheter fördelas i hela organisationen. Decentraliseringen är ändamålsenlig samtidigt som den förutsätter tydliga ansvarsnivåer. Helhetssyn är nödvändig så att fler dimensioner än den egna kärnverksamhetens behov och intressen beaktas. För att få effekt och uppnå gemensamma mål ska engagemang och kompetens tas tillvara i organisationens olika delar.

Strategisk plan och budgetprocessen ska ge utrymme för dialog, delaktighet och ansvarstagande.

För att upprätthålla kapaciteten på lång sikt måste intäkterna överstiga kostnaderna. Detta är uttryckt i kommunallagen i form av det s.k. balanskravet. Balanskravet innebär att kommunens resultat måste vara positivt vilket är den lägsta godtagbara nivån för kommunens resultat på kort sikt. På lång sikt räcker inte ett nollresultat för att bevara den långsiktiga kapaciteten. Bland annat måste det finnas ett positivt resultat för att kunna finansiera oförutsedda kostnader, del av investeringsverksamheten samt för att värdesäkra det egna kapitalet.

Strategisk plan och budget innehåller fyra finansiella mål. Dessa mål ska stödja förutsättningarna för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning i kommunen över tid. Kommunens finansiella mål nr 2 har koppling till investeringsnivåer i den skattefinansierade verksamheten och fastställer investeringsramen för varje mandatperiod. Målet följs upp varje år, men slutlig måluppfyllelse erhålls först efter sista året i mandatperioden. Ett genomsnitt beräknas över fyraårsperioden och rapporteras till kommunfullmäktige i "Årsredovisningen". Det enskilda året fungerar som en avstämningspunkt och ger ett stöd, en indikation till politiska beslut kopplat till investeringsbudgeten.

Beslut om att göra avsteg från investeringsmålet inför en ny mandatperiod kan medges i Strategisk plan och budget om investeringsbehovet bedöms vara av sådan art att en lägre självfinansieringsgrad är motiverad utifrån skäl som har stor betydelse för kommunens förutsättningar att hantera sitt grunduppdrag.

Det långsiktiga finansiella hållbarhetsmålet är kommunens soliditetmål (se mål 3 nedan). Detta mål anger hur stor del av kommunens tillgångar som kommunen själv äger. Måttets målvärde om 30 % utgör en lägsta nivå, ett golv, som inte får understigas. Investeringarnas påverkan på utrymmet i den löpande verksamheten, ska finansieras via driftsbudgeten och ska vägas in i beslut kopplat till investeringar där driftseffekten kan förväntas bli betydande. Mål nr 1 om ett årligt resultat om 2 procent av skatter och generella statsbidrag säkerställer att kommunens löpande verksamhet planeras inom ramen för tillgängliga resurser.

Finansiella mål

1. Det årliga resultatet ska vara minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag, vilket motsvarar cirka 18 mnkr.

Indikator 1.1: Årets resultat, mnkr Riktat till: Alla verksamheter	Mål
Årets resultat ska vara minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag, %	2,0
vilket motsvarar ett årligt resultat enligt resultaträkningen om cirka 18 mnkr	18,0

Ett överskott i verksamheterna skapar ett politiskt handlingsutrymme, värdesäkrar det egna kapitalet samt är en möjliggörare för investeringar.

2. Investeringar i skattefinansierad verksamhet ska finansieras med egna medel över mandatperiod, vilket innebär att självfinansieringsgraden minst ska uppgå till 100 procent, vilket i nuläget motsvarar cirka 280 mnkr under mandatperioden.

Indikator 2.1: Finansiering av investeringar, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Mål 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
Självfinansieringsgrad, % (snitt mandatperiod)	26,7 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Målet motsvarar en investeringsvolym inom den skattefinansierade verksamheten, mnkr	65 mnkr	65 mnkr	75 mnkr	75 mnkr	280 mnkr

Definition: Genomsnittet beräknas genom att addera utfall per år under mandatperioden. Ex: Utfall 2019 avser endast år 2019, medan utfall 2020 är ett genomsnitt av 2019 och 2020.

Måluppfyllelsen uttrycks i procent, där målet är 100 %. En lånefinansiering av investeringar innebär på sikt ökade finansiella kostnader som tar resurser från kärnverksamheterna. En låg självfinansieringsgrad över lång tid skapar också utmaningar i den löpande verksamheten genom dess successivt högre kapitaltjänstkostnader. Beslut om att göra avsteg från målet inför en ny mandatperiod kan medges i Strategisk plan och budget om investeringsbehovet bedöms vara av sådan art att en lägre självfinansieringsgrad är motiverad utifrån skäl som har stor betydelse för kommunens förutsättningar att hantera sitt grunduppdrag.

3. Soliditeten med pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 ska inte understiga 30 procent.

Indikator 3.1: Soliditet inklusive pensionsåtagande för anställda och förtroendevalda, % Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Mål 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
Soliditet, %	28,3 %	30 %	30 %	30 %	30 %

Definition: (Eget kapital minus pensionsskuld t.o.m. 97-12-31 plus realiserad avkastning finansiella placeringar) dividerat med totala tillgångar.

En ökad soliditet innebär bl.a. en minskad lånefinansiering och på sikt lägre finansiella kostnader. En hög soliditet innebär att både handlingsfriheten och förmågan att hantera svängningar i resultatutvecklingen ökar.

4. Den ekonomiska kontrollen och styrningen ska utvecklas, vilket dels innebär budget i balans och dels att prognossäkerheten ska förbättras och som mest avvika med 1 procent mot senaste prognos.

Indikator 4.1: Budgetföljsamhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Mål
Budgetföljsamhet, %	≥ 0 %

Definition: Budgetföljsamheten mäts som nämndens resultat vid årets slut dividerat med dess nettoomslutning.

Indikator 4.2: Prognossäkerhet, % Riktat till: Alla verksamheter	Mål
Prognossäkerhet, %	+/- 1 %

Definition: Prognossäkerheten mäts som (nämndens resultat vid årets slut minus nämndens prognostiserade resultat vid delårsboks slutet per 31/8 aktuellt budgetår) dividerat med nämndens nettoomslutning vid året slut.

En ökad kontroll och styrning innebär bl.a. en tidig indikation om lägesbilden och en förbättrad framförhållning i att agera utifrån eventuella oförutsedda händelser. Politiska beslut ska vara finansierade. Ett coachande och pedagogiskt förhållningssätt i syfte att bland annat öka den ekonomiska medvetenheten i hela organisationen är en framgångsfaktor.

Mål inom arbetsgivarpolitiken

För att Vaggeryds kommun ska vara en attraktiv kommun att leva, bo och verka i förutsätts ett kontinuerligt arbete med de personalpolitiska frågorna. Personalpolitik och personalfrågor är en stor och omfattande del av det kommunala uppdraget för att främja kvalitet och produktivitet och bidra till vår förmåga att skapa värden för kommunens invånare. För att nå en god måluppfyllelse är det viktigt med engagerade medarbetare och chefer.

Konkurrensen om arbetskraft ökar och kompetensförsörjning till våra verksamheter är en viktig fråga. Med en organisation i utveckling och förändring är det viktigt att stärka förutsättningarna för ett gott medarbetarskap och ledarskap. Det handlar om att attrahera nya medarbetare men också att utveckla och behålla dagens medarbetare. Med ett kommunikativt och närvarande ledarskap säkerställer vi att medarbetare känner sig sedda, hörda, respekterade och medskapande samt vet vart vi är på väg och varför.

1. Vi ska ha attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser

Frisknärvaro	Utfall	Mål	Mål	Mål	Mandatperiod
Riktat till: Alla verksamheter	2019	2020	2021	2022	2019 – 2022
0 – frånvarodagar p.g.a. sjukdom	43,2	50,0	53,0	55,0	50,75
1-5 frånvarodagar p.g.a. sjukdom	23,3	25,0	25,0	25,0	25,0
Mer än 5 frånvarodagar p.g.a. sjukdom	33,5	25,0	23,0	20,0	25,5

Frisknärvaron, mäter antal medarbetare som har 0-frånvarodagar, 1-5 frånvarodagar, mer än 5 frånvarodagar på grund av sjukdom, sjukfrånvaro, total.

Sjukfrånvaro	Utfall	Mål	Mål	Mål	Mandatperiod
Riktat till: Alla verksamheter	2019	2020	2021	2022	2019 – 2022
Sjukfrånvaro, %	6,3	5,2	4,9	4,5	4,95

2. Vi ska ha ett kommunikativt och närvarande ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat

HME-Ledarskap	Utfall	Mål	Mål	Mål	Mandatperiod
Riktat till: Alla verksamheter	2019	2020	2021	2022	2019 – 2022
HME-ledarskap	81	82	83	83	82,25

HME (Hållbart Medarbetar Engagemang), ledarskap, mäts i medarbetarenkät, resultat index

3. Vi ska ha engagerade medarbetare med rätt kompetens

HME-Medarbetarskap	Utfall	Mål	Mål	Mål	Mandatperiod
Riktat till: Alla verksamheter	2019	2020	2021	2022	2019 – 2022
HME-Medarbetarskap	85,0	84	84	85	84,0

HME, medarbetarskap, mäts i medarbetarenkät, resultat index

4. Vi ska heltid och tillsvidareanställning som norm eller möjlighet

Tjänstgöringsgrad	Utfall	Mål	Mål	Mål	Mandatperiod
Riktat till: Alla verksamheter	2019	2020	2021	2022	2019 – 2022
Tjänstgöringsgrad	60,0	100,0	100,0	100,0	99,0

Tjänstgöringsgrad, tillsvidare- och visstidsanställd personal med månadslön. Mätpunkt 1 april.

Förväntad utveckling

Omvärldsanalys

Omvärldsanalysen belyser hur faktorer i omvärlden påverkar Vaggeryds kommun på lång och kort sikt. Den har både ett nuläge och en framåtblickande inriktning.

Nyckeltal för den svenska ekonomin	2019	2020	2021	2022	2023
BNP *	1,2	-4,9	4,0	3,8	2,9
BNP-gap – procent av potentiell BNP	0,7	-5,9	-3,8	-1,8	-0,6
Arbetade timmar *	-0,3	-4,3	3,0	1,8	1,6
Arbetslöshet, procent av arbetskraften	6,8	9,0	9,5	8,1	7,1
Timlön, konjunkturlönestatistik	2,6	1,8	2,2	2,5	2,8
Inflation, KPIF årsgenomsnitt	1,7	0,3	1,2	1,4	1,7

Källa: Cirkulär: 20:37 Regeringens budgetproposition för 2021 och höständringsbudget för 2020 daterad 2020-09-22. Not: * = Kalenderkorrigerad utveckling.

Konjunktoren – förväntad utveckling

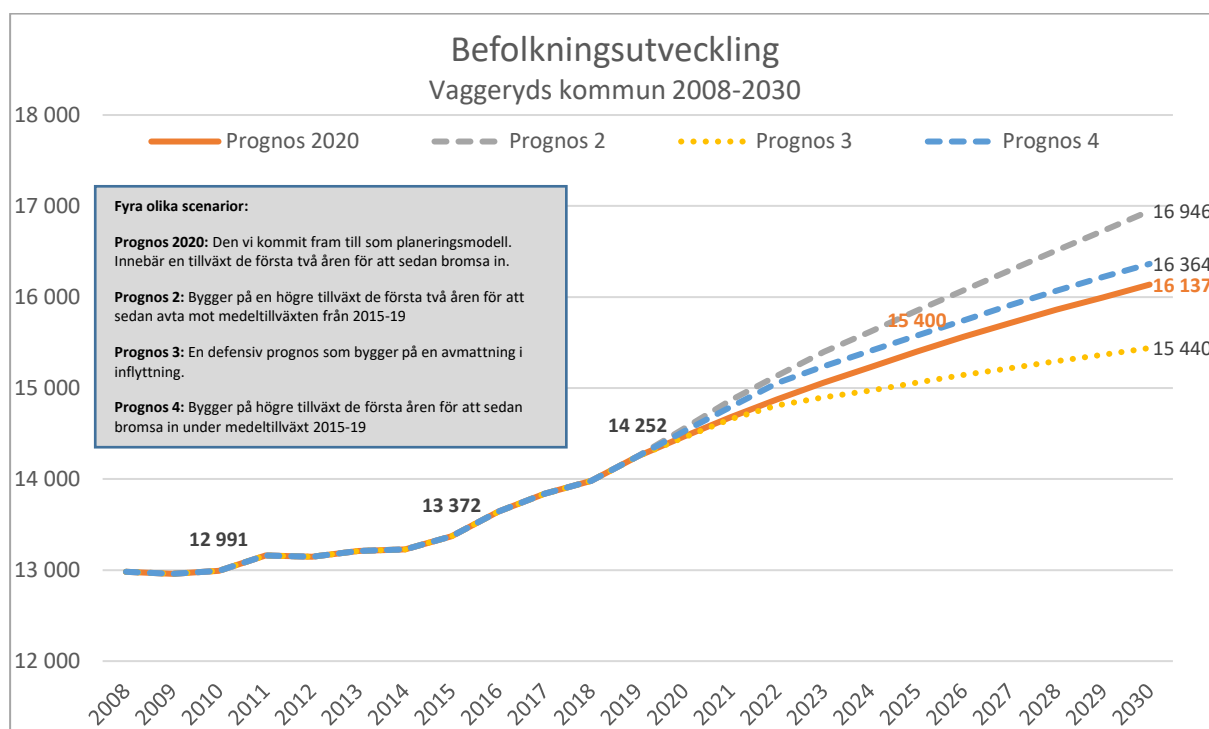
BNP-tillväxten i Sverige antas i år bli mycket svag, lägre än den trendmässiga tillväxten i BNP (eller tillväxten av potentiell BNP). SKRs prognos utgår från att BNP ska landa på 1,2 procent 2019 och -4,9 procent för 2020. Likaså arbetslösheten ökar i innevarande år från 6,8 till 9,0 % och därefter ytterligare till 9,5 % för att därefter åter minska successivt åren 2022-2023. En snabb återhämtning för BNP och arbetsmarknaden antas ske fr o m 2021, men lågkonjunktoren dröjer ändå kvar till 2023 (BNP-gapet är fortfarande negativt, vilket betyder lågkonjunktur). Timlöner revideras ner till 1,8 procent jämfört SKR-prognos den 24 augusti som beräknade timlöner till 2,4 procent för 2020. För 2021 skiljer timlöner inget mellan regeringen och SKR (2,2 procent). Inflationen är mycket låg 0,3 procent för 2020 och ökar till 1,2 procent 2021 i budgetpropositionen. I takt med att konjunktoren återhämtas 2022 och 2023 stiger också inflationen i årsgenomsnitt till 1,4 respektive 1,7 procent för 2022-2023.

Befolkningsutveckling

Långsiktighet i den ekonomiska planeringen är nödvändig för att Vaggeryds kommun ska kunna ta ett utökat ansvar för att möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som framtida medborgare också ska kunna ha goda livsvillkor. Kommunens planeringsmodell (benämnd ”Prognos 2020” i nedan diagram) och är den prognos som utgör grund för kommunens budgetarbete med resursfördelningsmodeller, behovsanalyser, investeringsplaner etcetera. Kommunen har haft en högre ökning i invånarantalet än vad som förväntades under 2020 vilket medfört en tilläggsbudgetering om 7,3 mnkr för fler barn och elever till barn och utbildningsnämnden innevarande år. Prognosen har utöver huvudscenariot alternativa scenarier som stöd för kommunens olika verksamhetsgrenar. Kommunen har varit, är och förväntas även kommande år ligga i en expansionsfas som gör att framförhållning blir alltid viktigare.

Befolkningsprognos

Vaggeryds kommun reviderar sin befolkningsprognos i januari varje år. Nedan redovisas alternativa scenarier samt kommunens planeringsmodell (benämnd "Prognos 2020"). Vaggeryds befolkningsprognos 2020 – 2030.



I nedan tabell framgår planeringsmodellen, prognos 2020, t o m 2030.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Befolkningsprognos "Prognos	14 470	14 680	14 877	15 059	15 228	15 400	15 562
Årlig förändring (antal)	218	210	197	181	169	172	162
Årlig förändring (%)	1,5 %	1,4 %	1,3 %	1,2 %	1,1 %	1,1 %	1,0 %
	2027	2028	2029	2030			
Befolkningsprognos "Prognos	15 714	15 861	15 997	16 137			
Årlig förändring (antal)	152	147	136	140			
Årlig förändring (%)	1,0 %	0,9 %	0,9 %	0,9 %			

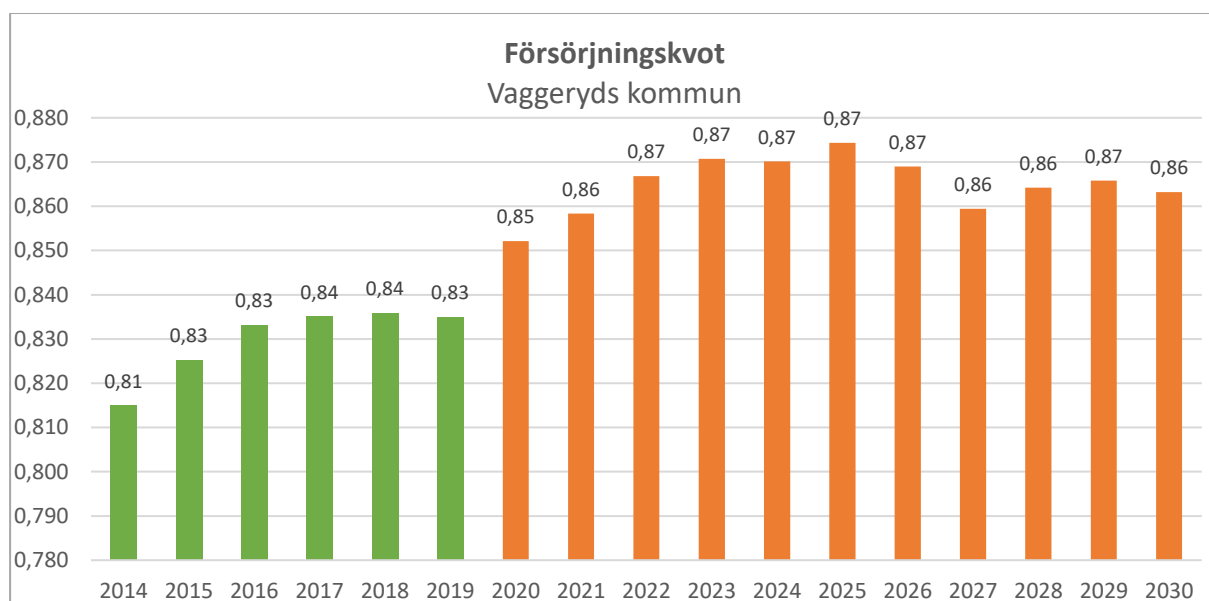
Källa: Vaggeryds kommun

Kommunens prognos 2020 för perioden fram till 2030 indikerar en befolkningsökning i Vaggeryds kommun från 2020-12-31 med ungefär 930 invånare fram till 2025-12-31. Denna prognos anger en möjlig utveckling, och finns med i planeringen av kommunens verksamhet. Mellan 2020 och 2030 är ökningen 1 667 invånare.

Försörjningskvot, Vaggeryds kommun utifrån prognos 2020

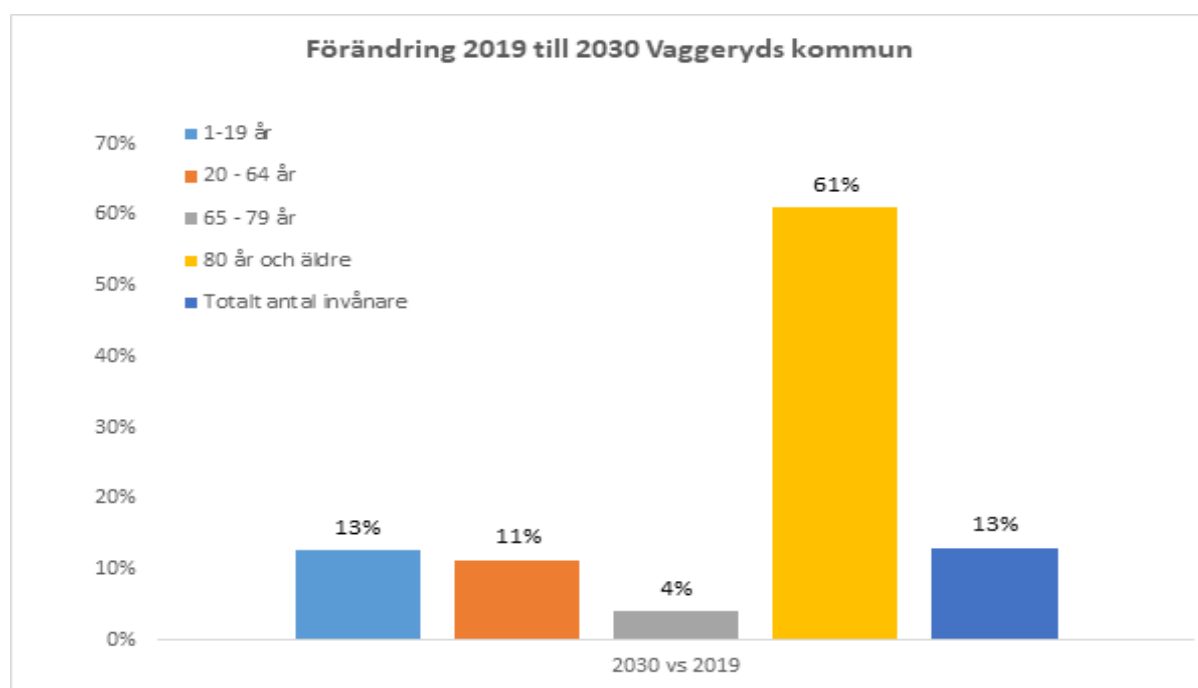
Försörjningskvoten beräknas genom att dividera antalet invånare i åldern (0-19 åringar + 65 år och äldre) med antalet (20-64 åringar). Måttet antar att åldersgruppen 0-19 år och 65 år och äldre efterfrågar kommunala tjänster i stor utsträckning medan åldersgruppen 20 – 64 åringarna är i sysselsättning och på så sätt försörjer den skattefinansierade verksamheten genom sitt arbete. Ju högre kvoten är desto högre belastning vilar på gruppen som arbetar och ska försörja det kommunala välfärdssystemet. I nedan bild framgår kommunens utmaning kommande år – dels utifrån kostnadssidan, där den demografiska utvecklingen förväntas öka efterfrågan av kommunal service och dels utifrån intäktssidan (skatteunderlagets utveckling) men också utifrån statens utjämningsystem som starkt påverkas av kommunens utveckling i demografin relativt rikets utveckling.

Diagrammet visar försörjningskvot, Vaggeryds kommun 2014 – 2019 samt prognos 2020 - 2030



Nedan bild visar förändringen i olika åldersgrupper mellan 2019 till 2030. Bilden är viktig eftersom grupperna 1-19 år och framförallt 80 år och äldre efterfrågar kommunal service i hög utsträckning. Som framgår i bilden förväntas bland annat gruppen 80 år och äldre öka med omkring 61 procent under 11-årsperioden.

Befolkningsutveckling, Vaggeryds kommun utifrån utfall 2019 och prognos 2030 – valda åldersgrupper



Kommentar till förväntad utveckling Vaggeryds kommun

Vaggeryds kommun förväntar sig en fortsatt positiv utveckling i befolkningen även kommande år. Det innebär samtidigt att organisationen behöver utvecklas för att möta denna utveckling. Hållbarheten, inte minst i att växa i en sådan takt att investeringsnivåerna kan hanteras ansvarsfullt blir viktigt. Förutsättningarna utifrån en ekonomisk finansiell stabilitet har varit goda med en hög soliditet i botten. Nuvarande investeringstakt kan emellertid inte fortsätta utan det är viktigt att koncernkoncernen kommer ner på den långsiktiga nivån så att den finansiella styrkan bibehålls för kommande generationers utmaningar. Det är viktigt att kommunen parallellt med styrningen på utgiftssidan fokuserar på att inkomster i form av bland annat försäljning av industritomter på Stigamo prioriteras högt i det operativa arbetet så att koncernskulden kan arbetas ner och soliditeten upprätthålla kommunfullmäktiges nivå om 30 procent inklusive pensionsskulden t o m 97-12-31.

Nedan framgår koncernskuldens förväntade utveckling kommande år.

Koncernlåneportföljens prognostiserade utveckling t o m 2022

Företag	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Vaggeryds kommun	555	655	655	655
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	478	518	558	558
Vaggeryds Energi AB	93	179	249	249
Samverkan Återvinning Miljö	22,5	22,5	22,5	22,5
Totalt	1 148,5	1 374,5	1 484,5	1 484,5

Vaggeryds kommun

Lånebehovet i kommunen påverkas i stor utsträckning av nivån på investeringsverksamheten, samt nettoutfallet inom exploateringsverksamheten som ligger i förvaltning. Parallellt är det viktigt med ett positivt kassaflöde genom årliga resultat i driften. Resultatmålet om minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag är en miniminivå utifrån den investeringsnivå som bedrivs. Resultatet bör enskilda år, om förutsättningar finns vara högre beroende på den höga investeringsnivån. Svårigheten i koncernportföljens förväntade utveckling framöver är i vilken takt exploateringsområden omsätts under kommande år. Ökar försäljningen av industritomter återfår skatteskattkollektivet medel för de utgifter man lånat för att iordningställa områdena.

Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB

Då projektet Heimdals konstruktion inte höll kommer bostadsbolaget förmodligen inte behöva låna mer under 2020. För perioden 2021-2022 är planeringen mer osäker och nivån bör ses som en grundnivå, 40 mnkr per år.

Vaggeryds Energi AB

Vaggeryds Energi AB står 2021 och 2022 inför byggnation av ny värmeproduktion samt nya mottagningsstationer i elnätet vilket påverkar låneskulden i energikoncernen. Bortenstak är beslutat om totalt 280 mnkr av kommunfullmäktige den 2020-09-28 §116.

Samverkan Återvinning Miljö

2020- 2022: Ingen nyupplåning behövs. Några lån ska omsättas. Investeringar som ska göras är 4- fackskärl i Vaggeryd samt utveckling av ÅVC- anläggningar (byggnader, maskiner, nya behandlingsmetoder av material.)

Prognos för år 2023 är inte genomförd utan antas vara oförändrad jämfört 2022.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Risken analysen är viktig, risker som besannas kan leda till stora påfrestningar. Risker handlar framförallt om negativa utfall jämfört vad som förväntats. Riskerna är indelade i omvärlds- verksamhets- och finansiella risker.

Risken analys

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Lågkonjunktur	Påverkar kostnader och intäkter. Konjunktürkänsliga företag i kommunen pressas.	Budgetprocess skapa en beredskap för låg konjunktur.	Krav på finansiell stabilitet i kommunen för att kunna hantera nedgångar i ekonomin.
Internationell politisk risk	Internationella konflikter som får effekter på tillväxt och	Budgetprocessen skapa en beredskap för	Beredskap, planer hantering av oväntade situationer.
Statlig styrning	Sena politiska beslut samt nya förutsättningar försvårar den kommunala planeringen.	Hela kommunen	Beredskap, planer hantering av oväntade situationer, viss buffert bör finnas centralt.
Brist på arbetskraft	Brist på bostäder medför svårigheter att försörja företagen med arbetskraft, vilket kan leda till utflyttning av privata företag med ökad arbetslöshet och försörjningsstöd som följd.	Den kommunala koncernen	Målinriktat arbete med att erbjuda privata fastighetsbolag möjligheter att etablera sig i kommunen. Ågardirekt – det kommunala bostadsbolaget. Strategi för kompetensförsörjning Samverkan i nyttjandet av resurser mellan kommuner
Demografisk utmaning	Ökat tryck på den kommunala verksamheten	Hela kommunala koncernen	Medvetna satsningar på att öka effektiviteten i kommunkoncernen i syfte att få resurserna att räcka.
Verksamhetsrisk			
Personal	Kommunala verksamheter klarar inte att upprätthålla planerad bemanning – brist på arbetskraft/kompetens	Hela kommunen. (Fokusgrupp: Attraktiv arbetsplats)	Attraktiv arbetsgivare Kompetensförsörjningsstrategi Friskvårdsinsatser Interkommunal samverkan
Handlingskraftig lokal politik	Förmågan att fatta politiska beslut för effektivitet och ändamålsenlighet	Effektivitet i politisk styrning, organisering och	Handlingskraft – samsyn kring åtgärder – en plan B. Liten kommunen – ansvarstagande.
Icke hållbar tillväxt, för snabb befolkningstillväxt	Investeringar och verksamhetsplanering blir för aggressiv – risk för snabba felaktiga och kortsiktiga beslut, dyra lösningar, ökad	Hård prioritering, bra genomarbetade beslutsunderlag. Lokalförsörjning – samutnyttjande	Effektivt nyttjande av resurser, organisatorisk effektivitet och ändamålsenlighet. Eventuellt kan behov av att minska utbudet av nya tomter, bostäder.
Åldrande anläggningar och fastigheter	Eftersatt underhåll av befintliga anläggningar och fastigheter	Tekniska nämnden	Ta fram underhålls- och investeringsplaner samt finansiering. Ökad tillsyn av våra anläggningar.
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid ökad räntekänslighet	Den kommunala koncernen	Skuldtak ? Riktlinje för ränte- och kapitalbindning antagen.
Finansieringsrisk	Större andel förfallna lån än plan samt problem med refinansiering	Den kommunala koncernen	Hållbar investeringsplan, riktlinje skuldförvaltning med regler för kapital- och räntebindning
Koncernrisk	Risk att koncernen inte ser sammantagna risken i skuldportföljen	Systematisk uppföljning och dialog – samsyn bolag och kommun	Skapa jämna förfall på koncernnivå, i syfte att minimera risker att stor del av skuld omsätts då villkor på marknaden är ogynnsamma

Kommentar riskanalys

Omvärldsrisker

En risk för kommunen är att tillgänglig arbetskraft inte är tillräcklig för att försörja de för kommunen viktiga företagen. En anledning till att det är svårt att locka till sig arbetskraft kan vara brister på attraktiva bostadsområden eller bostadsmarknaden generellt. Befintliga företag och potentiella etableringar kan överväga att lägga produktion och utveckling på annan ort. I en förlängning kan ökad utflyttning leda till ökad arbetslöshet och ökande kostnader för försörjningsstöd. Samtidigt måste ett ökat bostadsbyggande för att tillhandahålla attraktiva bostäder vägas mot att ett stort antal bostäder i en nedgång på efterfrågan ökar risken för prisfall på bostadsmarknaden, vilket i sin tur kan leda till att bostadsinvesteringarna faller tillbaka ytterligare och att hushållen blir försiktigare i sin konsumtionsbenägenhet.

Vaggeryds kommun är relativt känslig för konjunkturnedgångar. En nedgång i konjunkturen får snabbt effekter i kommunen och en ökning i arbetslösheten kan gå relativt fort. Exportberoende företag med koppling till Storbritannien kan få utmaningar i och med Brexit.

Befolkningen i kommunen har ökat kraftigt de senaste åren, vilket ställt krav på att den kommunala servicen förmåga att omhänderta framförallt fler barn och elever inom utbildningsverksamheten. Befolkningsprognosen pekar mot en fortsatt ökning i kommunen. Både riket och Vaggeryds kommun kommer successivt att få fler äldre att ta hand om i verksamheten. Det ställer krav på nya sätt att arbeta, ny teknik och en bra grundstruktur i både organiseringen men också i exempelvis trygghetsboenden. Kommunen har många trygghetsboenden, vilket är en styrka. Genom en politiskt medveten strategi att vara aggressiv med nya bostäder och färdigställande av tomter för småhusbebyggelse ökar befolkningsutmaningen mer än den inneboende demografiska utmaningen som försörjningskvoten bland annat indikerar för kommunen.

Den politiska förmågan både på riksplanet och lokalt att fatta nödvändiga beslut för att på så sätt skapa förutsättningar för tjänstepersonerna att planera en effektiv och ändamålsenlig verksamhet blir allt viktigare framöver när fler och fler utmaningar väntas behöva lösas för kommunerna i Sverige.

Åldrande anläggningar och byggnader medför risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas i förhållande till befintliga underhålls- och investeringsplaner. Det gäller såväl Va-anläggningar, bostäder och verksamhetslokaler m.m. Tidigarelagda utgifter leder till ökat lånebehov, med följd att den kommunala koncernens resultaträkning, och även kommunens, kommer att belastas med ökade lån och därav högre räntekostnader/ränterisker. Vaggeryd saknar underhållsplan för fastigheter, vilket är en riskfaktor.

Verksamhetsrisker

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamheter framöver. För vissa personalgrupper, finns det rekryteringssvårigheter samtidigt som många kommuner har stora pensionsavgångar de kommande åren. Vaggeryds kommun har inte så dramatisk nivå på pensionsavgångar, men om grannkommunerna får stora utmaningar kan den interna konkurrensen hårdna kommunerna emellan. Detta kommer ställa krav på att kommunen är en attraktiv arbetsplats, att man erbjuder friskvårdssatsningar, en bra arbetsmiljö, men också på omställning, rationaliseringar och nyttjande av nya tekniska lösningar (välfärdsteknik). Kommunen har skapat en fokusgrupp ”attraktiv arbetsplats” som jobbar med dessa frågor.

Att vi gasar på för mycket med nya bostäder och tomter för nybyggnation som i sin tur leder till en för snabb befolkningsökning, som i sin tur pressar på investeringsnivåerna till icke hållbara nivåer. Påföljden kan bli att skuldsättningsgraden ökar kraftigt och soliditeten sjunker fort. En onormalt hög skuldnivå exponerar oss för de finansiella riskerna som beskrivs nedan.

Finansiella risker

Kommunens skuldförvaltning genomgår en utveckling. Skuldförvaltningens mål är att aktivt minimera kostnader och risker för kommunkoncernens finansiering genom att tillhandahålla tillräcklig likviditet i koncernen, inta ett koncernperspektiv i skuldförvaltningen, öka kompetensen, minska sårbarheten samt öka andelen lån som tar

ansvar för hållbarhet (gröna lån). I riktlinje för skuldförvaltning, som är under framarbetande tydliggörs målen, ramar föreslås för att begränsa finansiella risker, spelregler tydliggör ansvars- och rollfördelning i skuldförvaltningen.

Som redovisats tidigare i avsnittet ökar den kommunala koncernens räntebärande skulder kraftigt. Kommunen tecknar i de flesta fall borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter. Som framgår nedan är kommunens samlade borgensåtagande för lån per 2020-08-31 exklusive det solidariska borgensåtagande som medlem i Kommuninvest 601,9 mnkr (452,5). Om någon part som kommunen gått i borgen för skulle hamna i obestånd skulle kommunens åtagande kunna falla ut i kostnader för skattekollektivet.

Borgensåtagande	2018	2019	2020-08
Borgensåtagande, exklusive Kommuninvest, mnkr	399,9	452,5	601,9
Borgensåtagande per invånare, kr	28 627	31 750	41 755
Genomsnittligt borgensåtagande riket	26 302	27 978	I delår-21

Känslighetsanalysen ger en bild över hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi.

Känslighetsanalys	2018	2019	2020-08
Löneförändring med 1 procent	5,9	6,0	6,0
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	10,1	10,2	10,2
Generell avgiftsförändring med 1 procent	1,3	1,1	1,0
Försörjningsstödsförändring med 10 procent	0,7	0,6	0,8
Kommunalekonomisk utjämning 1 procent	1,7	1,8	1,7
Förändrad utdebitering med 1 kr	28,5	30,0	29,3
10 heltidstjänster (genomsnittslön)	4,7	4,8	4,9
Förändring av finansiella placeringar med 10 % (mnkr)	15,3	15,1	15,3
Förändring skuldränta med + 1 %	2,0	4,6	5,6

Vaggeryds kommuns ekonomiska förutsättningar

Skatter och statsbidrag

Beräkningen av det ekonomiska utrymmet för åren 2021 – 2023 har utgått ifrån följande övergripande antaganden:

- Befolkningsunderlaget för budgetåret 2021 baseras på prognos av antal invånare 2020 (Prognos 14 470 invånare).
- Utdebiteringen blir 21:49 under hela planperioden.
- Skatteunderlaget i Vaggeryds kommun justeras något jämfört SKLs prognos eftersom kommunen har en egen befolkningsprognos.
- Den s.k. välfärdsmiljarderna är inräknade i statens anslag till Vaggeryds kommun det vill säga i det utjämningsystemet fr.o.m. 2021 och framåt.

Skatteunderlagsprognosen bygger på SKL:s bedömningar i cirkulär 20:32, daterat 2020-08-24. Som framgår i tabellen är ökningen mellan 2020 till 2021 jämfört budget 31,8 mnkr.

Skatter och statsbidrag	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Skatteintäkter	643,1	653,0	685,1	715,4
Inkomstutjämnning	148,0	155,5	159,1	166,0
Kostnadsutjämnning	-2,5	6,4	4,9	11,9
Regleringsbidrag	14,6	31,4	29,1	25,4
Utjämningsavgift LSS	-5,2	1,0	1,0	1,0
Fastighetsavgift	31,4	35,2	35,2	35,2
Generella bidrag från staten	30,9	9,6	14,5	14,5
Totalt	860,3	892,1	928,9	969,4
Förändring jmf året innan (mnkr)		+ 31,8	+ 36,8	+ 40,5
Förändring jmf året innan (%)		3,7	4,1	4,4

Not: Befolkningsutvecklingen, som beskrivs i ovan avsnitt, är en av de faktorer som påverkar skatter och utjämnning.

Driftverksamhet, budget 2021 med plan 2022-2023

Verksamheternas ramar uppgår till 874,1 mnkr 2021. Kommunbidragen lämnas som en nettosumma till nämnderna. Nämnderna ansvarar för att beslutad verksamhet uppnås inom tilldelad budgetram. För att flytta kommunbidrag mellan nämnder krävs beslut av kommunfullmäktige.

Budgetramar (tkr)	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Förändring 2021 vs 2020
Valnämnd	25	25	325	325	0
Revisionsnämnd	750	800	800	800	50
Överförmyndare	1 100	1 400	1 400	1 400	300
Kommunstyrelsen	61 803	62 104	62 104	62 104	301
Försörjningsstöd	10 002	10 622	11 299	11 446	620
Räddningstjänst	12 031	12 087	12 087	12 087	56
Teknisk nämnd	34 118	34 490	34 704	34 918	372
Miljö- och byggnämnd	5 219	5 259	5 259	5 259	40
Barn och utbildningsnämnd	409 921	422 638	427 282	432 919	12 717
Kultur och fritidsnämnd	31 173	31 208	31 208	31 208	35
Socialnämnd	251 280	265 105	271 417	275 282	13 825
Central lönepott	7 935	21 174	36 699	52 767	13 239
Finansförvaltning	-2 000	7 188	9 188	11 188	9 188
Nämndbudget	823 357	874 100	903 773	931 705	50 743

Not: Centrallönepott i budget 2020 har i ovan aktuell budget enbart fördelats till läraryrket och vårdyrket för perioden t o m 31 mars 2020. Övriga grupper är inte färdigförhandlade mellan parterna. När lönerrevision är klar och ny löner meddelats medarbetarna fördelas budget ut till nämnderna från den centrala lönepotten. I budget 2021 och planer 2022-2023 har lönepotten beräknats utifrån 2,5 % årligen. Finansförvaltningens medel som kvarstår ska finansiera kapitaltjänstkostnader som fördelas efter varje årsskifte baserat på årsbokslut 2020.

Fördelning av budgetmedel till nämnder och verksamheter 2021 ”steg för steg”

Verksamhet	1 Aktuell budget 2020	2 Resursförd. Modeller	3 Central lönepott 2,5% → mars 2,5% april-dec	4 Struktur- förändring	5 Kapital- tjänst (vår 2021)	6a Politik - ökade resurser	6b Politik - minskade resurser	7 Rättelser	8 Effektivitet 2021	9 Budget 2021
Valnämnd	25									25
Revisionsnämnd	750					50				800
Överförmyndar- verksamhet	1 100							300		1 400
Kommunstyrelsen	61 803		11	620				-330		62 104
Försörjningsstöd	10 002	605		15						10 622
Räddningstjänst	12 031		11	145				-100		12 087
Teknisk nämnd	34 118	214	8	180				-30		34 490
Miljö- och byggnämnd	5 219			60				-20		5 259
Barn- och utbildningsnämnd	409 921	7 988	1 549	2 760		3 500		-3 080		422 638
Kultur och fritidsnämnd	31 173		45	170		600		-780		31 208
Socialnämnd	251 280	3 740	137	1 810		10 138		-2 000		265 105
Central lönepott	7 935		13 239							21 174
Finansförvaltning	-2 000				10 000			-500	-312	7 188
S:a ramar:	823 357	12 547	15 000	5 760	10 000	14 288	0	-6 540	-312	874 100

Not: Central lönepott uppgår till 21 174 tkr år 2021, vilket ska finansiera kvarstående lönerörelse för perioden fram till 31/3-2020 samt nya perioden 1/4 – 31/3 2021. Budgetmedel för Värnamo-kontoret (samverkan) flyttas från SN till Överförmyndare 300 tkr i rättelseskolumn. Nämnderna förfogar över tilldelad ram och prioriterar utifrån sitt uppdrag hur resurserna ska fördelas på programområden.

Nedan följer en förklaring till respektive kolumn i ovan härledningstabell ”steg för steg” tabell.

Kolumn 1 – Aktuell budget 2020

Planeringen utgår ifrån nämndernas budgetramar under innevarande år (2020) och förutsätter en budget i balans.

- Efter beslut om Strategisk plan och budget för år 2020 i KF den 30 september 2019 har finansieringen förstärkts och nämndernas ramar korrigerats för kapitaltjänst, central lönepott samt de politiska ändringsbudgetarna med 24 492 tkr där 14 335 tkr är tilläggsbudgetering och resterande 10 157 tkr är om budgeteringar från pottarna (kapital och lönepott).

Kolumn 2 – Resursfördelningsmodeller

Olika resursfördelningsmodeller anpassar de ekonomiska ramarna för förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, gymnasieutbildning, äldreomsorg (hemtjänst). Modellen kompenserar kostnader, dock ej lokalkostnader samt kapitaltjänstkostnader. Dessa finansieras utanför modellerna.

- Försörjningsstöd har förstärkts med 605 tkr.
- Teknisk nämnd har tillförts 214 tkr.
- Barn och utbildning har tillförts 7 988 tkr för fler invånare i ålder 1-19 år.
- Socialnämnden har tillförts 1 815 tkr för individ och familjeomsorg.
- Socialnämnden har tillförts 1 925 tkr för hemtjänst inom äldreomsorg.

Totalt har resursfördelningsmodellerna förstärkt ramarna 2021 med 12 547 tkr.

Kolumn 3 – Central lönepott

Utrymme för beräknade löneökningar är budgeterade centralt och fördelas till respektive nämnd när löneöversynen är klar. I denna pott finns också avsatt visst utrymme för särskilda satsningar. Januari – mars 2020 har finansierats med 2,5 % generellt och resterande period med 2,5 %.

Nämnderna kompenseras för de löneöversyner som görs genom utfördelning från kommunens centrala lönepott. För återstående översyner finns avsatt totalt 21 174 tkr.

Kolumn 4 – Strukturförändringar

I kolumn 4 redovisas förändringar i lagar och regler som föranlett ökning eller minskningar i respektive nämnds ram. Under strukturförändringar hanteras också eventuella omvärldsfaktorer som föranlett ramjustering. Här fördelas också specialdestinerade statsbidrag vidare till utförarnämnd, i de fall staten fördelat statsbidraget till Vaggeryd via det generella statsbidragssystemet.

Justeringen i budget 2021 om 5 760 tkr beror på att SKR meddelat högre personalomkostnader utifrån i huvudsak pensionsregler för förtroendevalda och anställda i kommuner. Det s k PO-pålägget har höjts.

De statsbidrag som utgår till kommunerna har olika konstruktion. Vissa specifika statsbidrag ingår i anslaget för kommunalekonomisk utjämning och ligger i de generella statsbidragen, men de flesta är riktade och kan sökas i särskild ordning. Dessa sökbara statsbidrag är ofta kopplade till att kommunen ska påvisa att man haft en kostnad eller utfört en prestation. Information om statens motiv och intentioner med dessa statsbidrag presenteras oftast i samband med vår och eller budgetpropositionen. Sveriges kommuner och landsting (SKL) informerar också löpande om dessa statsbidrag i sina cirkulär. Det åligger varje nämnd att bevaka och söka dessa bidrag.

Kolumn 5 – Kapitaltjänstkostnader

I samband med att större investeringar beslutade av kommunfullmäktige tas i bruk och/eller faller ifrån, sker också en förändring av nämndernas ram för avskrivningar och ränta. Grundregeln är att ramtilldelning sker året efter investeringsåret utifrån faktiskt utfall. I kapitaltjänstkostnader ingår intern ränta (för 2021 = 1,25 %). Inom avgiftsfinansierade verksamheter såsom Vatten och Avlopp debiteras internräntesatsen på samma sätt som för den skattefinansierade verksamheten. Komponentavskrivning tillämpas från och med 2014 i kommunen.

Medel har avsatts för att finansiera kapitaltjänstkostnader på dels Mejeriet fr o m 2021 samt andra investeringar som aktiveras. Den stora delen avser Mejeriet. Projektet pågår fortfarande.

Kolumn 6 – Politiska prioriteringar 2021

Politiska satsningar framgår under denna rubrik. Utöver eventuella riktade satsningar har ytterligare medel fördelats till nämnderna genom resursfördelningsmodell, central lönepott och kapitaltjänst.

- Revisionen har inkommit med en begäran till KF presidium om förstärkning med 50 tkr inför 2021.
- Barn och utbildningsnämnden kompenseras för att kunna bibehålla mindre barngrupper i förskolan och personaltäteten inom grundskolan. Likaså tillförs resurser för att täcka upp tidigare gjorda förstärkningar inom elevhälsan finansierade med statsbidrag.
- En förstärkning till kultur och fritidsverksamheten med 600 tkr. Ökade anslag idrottsplatser 200 tkr, ökat anslag kulturskolan 200 tkr, och ett ökat stöd till föreningsägda lokaler med 200 tkr.
- Socialnämndens nya verksamheter på Mejeriet (nytt äldrecentrum i Skillingaryd) förstärks utifrån nämndens begäran vid budgetdialogerna under våren med 7 686 tkr för verksamheten på Mejeriet. Därutöver tilldelas 2 582 tkr för hyreskostnaderna exklusive kapitaltjänst. När projektet är slutredovisat kommer även budgetmedel från kapitaltjänstpotten tillföras nämnden. Brukaravgifterna som nämnden debiterar är beaktade i fördelning av resurser till nämnden. Sedan tidigare beslut i strategisk plan och budget 2020 fastställd den 30 september 2019 tillfördes nämnden 5,2 mnkr för delårseffekt innevarande år (Mejeriet) samt en generell resurs om 1 mnkr riktat till äldreomsorg. I höständringsbudgeten tillfördes slutligen 210 tkr till Mejeriet. Att avdrag för budgetmedel för gamla lokaler (Hemtjänst) har gjorts med 130 tkr. Genom denna förstärkning i budget 2021 är verksamheten finansierad utifrån ett kalenderårsperspektiv. En justering kommer göras i internhyran mot bakgrund av ny modell för planerat underhåll. Justeringen kommer utifrån ett budgetperspektiv vara neutral.

Kolumn 7: Rättelser

I denna kolumn redovisas kostnader för vilka ramtilldelning skett i tidigare budgetar men där medel av organisatoriska skäl flyttats mellan nämnder.

Standardkostnaden för internhyresberäkning justeras ner med 70 kr/m² för planerat underhåll och flyttas till ett investeringsanslag under teknisk nämnden motsvarande 6 mnkr. Där ska större reinvesteringsåtgärder överstigande ett prisbasbelopp (cirka 50 tkr) bokföras i enlighet med kommunens investeringsriktlinjer. Modelförändringen ska vara kvalitetsneutralt mot det gamla systemet. En lägre internhyra utgår till verksamheterna 2021, vilket innebär att budgetförändringen är neutral även mot hyresgästen. Denna justering framgår i ”steg för steg” tabellen ovan per nämnd och innebär också att budgetmedel kommer ligga i investeringsverksamheten fr o m 2021. Med denna förändring möter budget också redovisningskravet som infördes 2014 (K3-regelverket).

Kolumn 8 – Effektivitet

Nämnderna ansvarar för prioriteringar utifrån beslutad budgetram. I de fall nämnden bedömer att en förändring är av principiell betydelse ska nämnden föra ärendet vidare för beslut i kommunfullmäktige.

Fördelning av budgetmedel 2021 ”steg för steg” - finansieringsmodellen

Finansieringsmodellen (faktorer/kolumnerna)	Belopp (tkr)
1. Aktuell budget 2020	823 357
2. Resursfördelningsmodeller (volymkompensationer)	12 547
3. Central lönepott	15 000
4. Strukturförändringar	5 760
5. Kapitaltjänst	10 000
6. Politiska prioriteringar ökade resurser	14 288
7. Politiska prioriteringar minskade resurser	0
8. Rättelser	-6 540
9. Effektivitetskrav	-312
Nämndernas ramar	874,1
Avsatta medel för resultatmål 18 mnkr (2 % målet)	18,0
Skatter och generella statsbidrag (utjämning)	892,1

Resultat, balans och kassaflödesbudget

Nedan framgår resultat, balans och kassaflödesbudget 2021 samt kalkyl för 2022-2023.

Resultatbudget, mnkr	2021	2022	2023
Verksamhetens intäkter	165	167,6	169,1
Verksamhetens kostnader	-982,7	-1 018,9	-1 059,1
Avskrivningar	56,4	58,6	59,4
Verksamhetens nettokostnader	874,1	909,9	949,4
Skatteintäkter	653,0	685,1	715,4
Generella statsbidrag och utjämning	239,1	243,8	254,0
Resultat före finansnetto	18,0	19,0	20,0
Finansiella intäkter	5,0	5,0	5,0
Finansiella kostnader	-5,0	-5,0	-5,0
Resultat efter finansnetto	18,0	19,0	20,0

Balansbudget, mnkr	2021	2022	2023
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	1 289,9	1 256,5	1 314,2
Finansiella anläggningstillgångar	156,4	156,4	156,4
Omsättningstillgångar	95,9	95,9	96,8
Summa tillgångar	1 571,2	1 508,8	1 567,4
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	691,0	710,0	730,0
Avsättningar	106,9	106,9	106,9
Kortfristiga skulder	167,2	167,2	167,2
Långfristiga skulder	606,1	524,7	563,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 571,2	1 508,8	1 567,4

Finansbudget, mnkr	2021	2022	2023
Medel från verksamheten			
Budgeterat resultat	18,0	19,0	20,0
Avskrivningar	56,4	58,6	59,4
Summa:	74,4	77,6	79,4
Använda medel			
Skattefinansierade investeringar	51,4	20,0	98,3
Taxefinansierade investeringar	23,7	5,2	18,9
Exploateringsverksamhet	-0,4	-29,0	0,9
Summa:	74,8	-3,8	118,0
Medel att anskaffa:	-0,4	81,4	-38,6

Ovan finansbudget visar ett beräknat kassaflöde utifrån den löpande verksamheten, investerings och exploateringsverksamheten för perioden 2021-2023. Finansbudgeten visar att kommunens interna medel i form av skatter och generella statsbidrag och verksamheternas intäkter (avgifter och specialdestinerade statsbidrag) balanserar relativt väl under perioden. För att säkerställa en viss marginal föreslås i denna budgethandling ett beslut om nyupplåning om 100 mnkr år 2021. I de fall utrymmet inte behöver nyttjas används inte möjligheten och i de fall ett större behov skulle behövas får ett nytt kommunfullmäktige beslut initieras av finansförvaltningen.

Investerings- och exploateringsverksamhet

Investeringar är nödvändiga för att uppfylla kommunens målsättningar samt skapar förutsättningar för att bedriva en effektiv och ändamålsenlig verksamhet i kommunen. Kommunfullmäktige fastställer årligen investeringsbudget för 2020 (revidering) och för budgetåret 2021. Planen för 2022 och 2023 antas som underlag för fortsatt planering. Under våren har budgetberedningen haft dialog med alla nämnder i kommunen i syfte att bland annat förstå och värdera projekt och eventuellt göra korrigeringar i tid och belopp.

Genomförandefasen i investeringsverksamheten för kommunens största projekt, ”Mejeriet” pågår och förväntas bli färdigställt under våren 2020. Mejeriet är en fastighet som ska inrymma ett särskilt boende, kontor, gemensamhetslokaler med restaurang samt 16 lägenheter för trygghetsboende. Fastigheten ligger i Skillingaryd bredvid Hemköp. Socialnämnden har med Mejeriet fått ett modernt utrustat äldrecentrum. För att fortsätta utvecklingen av äldreomsorgsverksamheten avsätts medel årligen för att successivt bygga ut välfärdsteknik på övriga äldreboenden. I denna budget avsätts medel för säkerhet, medicinskåp och dekontaminatorer (förebygger vårdrelaterade infektioner samt minskar smittspridning).

Antalet elever i Skillingaryds tätort har ökat under de senaste åren och bedöms fortsätta att öka något kommande år. Flera verksamhetslokaler har förbättrats och flera nya lokaler har skapats för verksamheten de senaste åren. En utbyggnad av Sörgårdsskolan har varit politiskt prioriterad i årets budgetarbete och medel om 48 mnkr avsätts för att täcka hela projektet som bland annat även rymmer vissa åtgärder i utemiljön. Den nya skolbyggnaden kommer att användas för 2-parallell F-3 verksamhet. Den nya skoldelen ska också innehålla personalarbetsplatser medan utökningen av personalutrymmen/skolhälsa sker med en mindre tillbyggnad mot befintlig skola.

Medel avsätts också för att möta högre krav i lagstiftningen kopplat till avloppsreningsverket i Skillingaryd. Projektet innebär att lagstiftningen uppfylls och att även kapaciteten höjs och ger förutsättningar för en fortsatt befolkningstillväxt. Projektet är budgeterat till 35,5 mnkr och genomförs över åren 2020-2021.

Vaggeryd och Skillingaryds idrottsplatser får en årlig förstärkt budgetram i investeringsverksamheten, som innebär att man tillsammans förfogar över 0,5 mnkr årligen. Hjortsjöns Camping har fått ny servicebyggnad och i denna budget avsätts ytterligare medel för grävattenhanteringen.

Räddningstjänsten har i investeringsbudgeten för kommande år 2020 fått ett tilläggsanslag om 300 tkr för införskaffande av nytt tankfordon till ett sammanlagt värde av 3,1 mnkr. En terrängenhet om 0,6 mnkr ingår också i budget. Beredskapshöjande åtgärder har tillförts 0,3 mnkr och utalarmeringsutrustning 0,35 mnkr.

Inom den tekniska verksamheten är trycket alltid högt och medel för beläggningsunderhåll, reinvestering i fastigheter, trafiksäkerhetsåtgärder, kollektivtrafikhöjande insatser, gårds- och vägbelysning med mera ingår i budget kommande år.

Investeringar och exploateringar under 2019 - 2022

Investeringar och exploateringar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
Skattefinansierad verksamhet	132 544	130 985	51 430	20 030	334 989	98 255
<i>Därav: självfinansierade objekt</i>	<i>-5 900</i>	<i>-6 100</i>	<i>-6 000</i>	<i>-3 900</i>	<i>-21 900</i>	<i>0</i>
Skattefinansierad verksamhet	126 644	124 885	45 430	16 130	313 089	98 255
Affärsdrivande verksamhet	19 950	40 150	23 700	5 200	89 000	18 850
Exploateringsverksamhet	115 300	21 485	-366	-29 005	107 414	850
Totalt inklusive självfinansierade objekt	261 894	186 520	68 764	-7 675	509 503	117 955

Not: Kommunen planerar utifrån mandatperioder. Beslut tas årligen, där budgetåret 2021 fastställs och de två plan åren (2022-2023) antas som underlag för fortsatt planering. År 2023 ses som ett underlag för fortsatt planering, men tas inte ställning till i kommunens beslut.

Investeringar per nämnd under 2019 - 2022

Skattefinansierad verksamhet	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
Kommunstyrelsen	80 700	1 100	1 000	1 000	83 800	3 400
Teknisk nämnd	35 300	118 395	39 500	13 700	206 895	44 050
Kultur och fritidsnämnden	4 185	5 540	955	1 955	12 635	40 605
Barn och utbildningsnämnden	4 525	2 075	2 075	2 075	10 750	2 000
Socialnämnden	7 334	3 000	3 100	1 000	14 434	1 000
Räddningstjänsten	0	875	4 300	300	5 475	6 700
Miljö och byggnadsnämnden	500	0	500	0	1 000	500
Totalt skattefinansierad	132 544	130 985	51 430	20 030	334 989	98 255

Affärsdrivande verksamhet	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
Teknisk nämnd (VA-verksamheten)	19 950	40 150	23 700	5 200	89 000	18 850
Totalt affärsdrivande	19 950	40 150	23 700	5 200	89 000	18 850

Not: VA-verksamheten kan investera med egna medel upp till 6 mnkr. Den nivån påverkar inte kommunens lånebehov. Nivån är neutral mot taxenivån. Högre investeringsnivåer leder med viss eftersläpning till högre taxa

Investeringar per nämnd, totalt	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
Kommunstyrelsen	80 700	1 100	1 000	1 000	83 800	3 400
Teknisk nämnd	55 250	158 545	63 200	18 900	295 895	62 900
Kultur och Fritidsnämnden	4 185	5 540	955	1 955	12 635	40 605
Barn och utbildningsnämnden	4 525	2 075	2 075	2 075	10 750	2 000
Socialnämnden	7 334	3 000	3 100	1 000	14 434	1 000
Räddningstjänsten	0	875	4 300	300	5 475	6 700
Miljö och byggnämnden	500	0	500	0	1 000	500
Totalt skatt + affärsdrivande	152 494	171 135	75 130	25 230	423 989	117 105

Totalt exploateringsbudget	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
Båramo	0	0	-1 500	0	-1 500	0
Kombiterminal Båramo, etapp 2	0	3 900	0	0	3 900	0
Elektrifiering kombiterminal Båramo	0	1 335	2 864	2 825	7 024	850
Logpoint	48 000	-1 400	-3 000	-28 000	15 600	0
Mejeriet	28 000	10 000	0	0	38 000	0
Västra strand	400	-4 400	-2 500	0	-6 500	0
Byarum Öster om Järnvägen	0	0	0	0	0	0
Östra Strand	2 000	8 000	7 800	-2 200	15 600	0
Götarps hage	9 200	-1 750	-1 750	-1 750	3 950	0
Östermo	3 500	1 000	-200	0	4 300	0
Norr om Travbana	24 200	-3 200	-3 200	1 800	19 600	0
Sörgården småhustomter	0	4 000	1 600	-1 200	4 400	0
HOK 14 tomter	0	4 000	-480	-480	3 040	0
TOTALT EXPLOATERINGSBUDGET	115 300	21 485	-366	-29 005	107 414	850

Specifikation skattefinansierade investeringar

Kommunstyrelsen

KOD/TYP	Kommunstyrelse	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9100/RE NY	Övergripande datainvestering	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000	1 000
9103/NY	Till KS förfogande	0	100	0	0	100	0
9166/NY	Projektering och utveckling av mejeriområdet	2 500	0	0	0	2 500	0
9191/NY	Digitaliserings system AME o personalenhet	0	0	0	0	0	1 200
91001/NY	Wifi-Äldreboenden	200	0	0	0	200	0
9184/NY	Mejeriet - vårdboende	73 000	TN har budget	0	0	73 000	0
9185/NY	Mejeriet - övriga lokaler	3 500	TN har budget	0	0	3 500	0
91002/NY	Mejeriet - generellt	500	TN har budget	0	0	500	0
9190/NY	Beslutsstödsystem KS	0	0	0	0	0	1 200
	Inköp av mark						
9105/NY	Markinköp	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000	5 000
	Markförsäljning						
9107/NY	Småhustomter	-2 000	-2 000	-2 000	-3 000	-9 000	-2 000
9108/NY	Verksamhetstomter	-3 000	-3 000	-3 000	-2 000	-11 000	-3 000
	Summa kommunstyrelse	80 700	1 100	1 000	1 000	83 800	3 400

Teknisk nämnd

KOD	Oförutsedda investeringsutgifter	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
92001/RE	Reinvestering, tekniska nämndens förfogande	0	0	0	2 000	2 000	2 000
	Summa	0	0	0	2 000	2 000	2 000

KOD	Fastigheter	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9161/RE	Maskinutrustning till kök m.m. (Fastighetsenheten)	1 000	1 000	0	0	2 000	0
9194/RE NY	Slättens Förskola - tre nya avd. och tillagningskök (ej parkering)	11 400	15 145	0	0	26 545	0
91003 NY	Sörgårdsskolan Skillingaryd, enligt projektblad 1a	0	20 000	28 000	0	48 000	0
9192/RE NY	Götafors skola F-3 - utredning pågår (KLK)	500	0	0	0	500	0
9198/RE	Tillagningskök Hjortsjöskolans kök	3 000	9 000	0	0	12 000	0
9199/RE	Övningsbyggnad Hjortsjöskolan - trä och systöjd	4 000	9 000	0	0	13 000	0
RE	Hjortsjöskolan övrigt	0	1 350	0	0	1 350	0
RE	Vårdcentralen i Skillingaryd (tak)	0	1 700	0	0	1 700	0
9111/NY	Bondstorps skola F-3, enligt lokalplan	100	0	0	0	100	0
9101/RE	AME - Ombygg. övertagande Ekonomiskt bistånd	2 000	5 700	0	0	7 700	0
9168/NY	Åvikens Fsk Vryd 6 avd inkl tillagningskök. All inklusive	0	15 000	0	0	15 000	0
9187/RE NY	Ombyggn. Hasseln 7 g.a salvan daglig verksamhet	0	4 700	0	0	4 700	0
9180/RE	Fenix 1 - omdisp. förskola flyttar till andra lokaler	500	0	0	0	500	0
RE	Fenix 2 - år 2020		1 200	0	0	1 200	0
91005	Om- och tillbyggnad för enskilda duschutrymmen	0	0	250	250	500	250
9647/NY	Utemiljöer, solskydd (Statsbidrag ska sökas)	500	0	0	0	500	0
9164/RE	Arbetsmiljöåtgärder - fastighetsenheten	1 000	0	0	0	1 000	0

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2021

9184/NY	Mejeriet - vårdboende	(KS har budget)	15 000	0	0	15 000	0
9185/NY	Mejeriet - övriga lokaler	(KS har budget)	1 500	0	0	1 500	0
91002/NY	Mejeriet - generellt	(KS har budget)	700	0	0	700	0
RE	Reinvestering fastigheter, tekniska nämndens förfogande		0	0	5 750	6 000	11 750
	Summa - fastigheter		24 000	100 995	34 000	6 250	165 245

KOD	Gator och vägar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9205/NY	Beläggningsarbeten, nya projekt	350	350	200	200	1 100	300
9908/RE	Beläggningsunderhåll, reinvestering	1 500	1 700	1 900	2 100	7 200	5 500
9203/NY	Kollektivtrafikförbättringar	300	200	100	100	700	500
9204/NY	Trafiksäkerhetsförbättringar	300	300	300	300	1 200	350
9220/NY	Tillgänglighetsförbättringar på offentliga platser	50	50	50	50	200	50
9230/NY	Centrumutveckling (Storgatan Skillingaryd)	2 000	0	0	0	2 000	6 500
9231/NY	Bro Kapellgatan Vaggeryd	500	3 200	0	0	0	4 500
9208/NY	Asfaltsbeläggning Travbanan Vaggeryd	400	0	0	0	400	0
9232/NY	Infrastrukturella åtgärder	800	800	200	200	2 000	1 200
NY	Passage Hjortsjöskolan (500 tkr förutsätter bidrag från TRV)	0	0	0	0	0	500
NY	Stationsnära pendelparkering ink. Cykelboxar, Skillingaryd	0	0	0	0	0	3 000
	Summa gator och vägar	5 700	3 400	2 750	2 950	14 800	22 400

KOD	GC-vägar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9287/NY	Skillingaryd - Badplatsen Linneryd	0	0	0	0	0	0
9276/NY RE	GC-vägar	400	200	200	200	1 000	1 200
9907/NY	Mejeriet utemiljö, allmän platsmark	0	7 000	0	0	7 000	0
NY	Hok GC-tunnel Rv. 30	0	500	4 000	0	0	0
NY	Gång- och cykelbro över Hjortsjön	0	0	0	500	0	0
	Summa GC-vägar	400	7 200	200	200	8 000	1 200
	Belysning:						
9211/NY RE	*) Diverse projekt, belysning	150	0	100	50	300	150
9902/NY	Energisparåtgärder	2 000	1 000	0	0	3 000	6 000
	Summa belysning	2 150	1 000	100	50	3 300	6 150

*) Prioritering Bondstorp

KOD	Parker och lekplatser:	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9215/NY RE	Parker	150	0	0	0	150	150
9905/NY RE	Lekplatser	0	700	100	100	900	1 200
9903/NY	Synliggöra och tillgänglighetsförbättra vattendragen i Vaggeryds kommun	500	500	0	0	1 000	0
	Summa parker och lekplatser	650	1 200	100	100	2 050	1 350

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2021

KOD	Exploatering (mindre insatser)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9272/NY	Etablering nya verksamhets- och bostadsområden (gata/belysning)	500	4 000	1 200	1 000	6 700	3 000
	Summa exploatering	500	4 000	1 200	1 000	6 700	3 000

KOD	Gårds- och vägbelysning	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9912/NY	Gårds och vägbelysning landsbygd	1 000	500	250	250	2 000	800
	Summa Gårds- och vägbelysning	1 000	500	250	250	2 000	800

KOD	Maskiner- och bilar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9225/NY	Maskiner	600	100	600	600	1 900	600
9226/NY	Bilar inklusive eventuellt Elbilar	300	0	300	300	900	300
	Summa maskiner- och bilar	900	900	900	900	3 600	900

	Totalt teknisk skattefinansierad verksamhet	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Summa teknisk verksamhet	35 300	118 395	39 500	13 700	206 895	44 050

Not: Budgetberedningen uppmanar tekniska nämnden att noggrant följa trafikverkets nationell och regionala planer där bidrag kan sökas kopplat till GC-vägar.

Kultur och fritidsnämnd

KOD	Kultur och fritidsverksamhet	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Anläggningar för utomhusidrott						
9401/RE	Movalla, Vaggeryds IP investeringar i byggnader och maskinell utrustning	800	800	500	500	2 600	500
	Summa anläggningar för utomhusidrott	800	800	500	500	2 600	500
	Rörligt friluftsliv						
9420/RE NY	Vandring, cykel, kanot, ridning, motionsspår, skidbackar	0	200	200	200	600	0
9433/NY	Ny belysning elljusspår Vaggeryd	0	900	0	0	900	0
9435/NY	Ny belysning elljusspår Skillingaryd	0	900	0	0	900	0
	Summa rörligt friluftsliv	0	2 000	200	200	2 400	0
	Friluftsbad och camping						
9421/RE NY	Kommunala badplatser, utrustning	100	100	0	0	200	0
9456/NY	Hjortsjöns camping, upprustn. servicebyggnad	2 400	850	0	0	3 250	0
	Summa friluftsbad och camping	2 500	950	0	0	3 450	0
	Konst & utställningsverksamhet						
9431/NY	Konstinköp	35	1 335	35	35	1 440	35
	Summa konst- och utställningsverksamhet	35	1 335	35	35	1 440	35
	Biblioteksverksamhet						
9424/NY	Utrustning för teknikutveckling	150	150	150	150	600	0
	Summa biblioteksverksamhet	150	150	150	150	600	0
	Kulturmiljöer						
9432/NY	Ny lokal för Bissefällarsamlingen	0	0	0	0	0	0
	Summa kulturmiljöer	0	0	0	0	0	0
	Kultur och fritidsanläggningar						
9458/NY	Kulturskolan - Instrument och teknisk utrustn.	700	0	70	70	840	70
9434/RE	Vaggeryds simhall, modernisering och renovering	0	305	0	1 000	1 305	40 000
	Kultur och fritidsanläggningar	700	305	70	1 070	2 145	40 070
	Totalt kultur- och fritidsnämnd	4 185	5 540	955	1 955	12 635	40 605

Barn- och utbildningsnämnd

KOD	Barn- och utbildningsnämnd	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
9646/NY	Inventarier ny förskoleavdelning	250	0	0	0	250	0
9648/NY	Inventarier till kök	1 000	0	0	0	1 000	0
9222/NY	Skolskjutsar angöring på landsbygd	75	75	75	75	300	0
9649/RE	Inventarier - generellt	1 200	0	0	0	1 200	0
9653/NY	Arbetsmiljöåtgärder/Inventarier	2 000	0	0	0	2 000	0
9649/RE	BUN Arbetsmiljöåtg./Inv./kök/ny verksamhet	0	2 000	2 000	2 000	6 000	2 000
Totalt barn- och utbildningsnämnd		4 525	2 075	2 075	2 075	10 750	2 000

Socialnämnd

KOD	Socialnämnd	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
ID 9715	Arbets tekniska hjälpmedel	84	0	0	0	84	0
ID 9721	Nytt verksamhetssystem anskaffning	2 500	0	0	0	2 500	0
ID 9722	Nytt verksamhetssystem implementering	1 750	0	0	0	1 750	0
ID 9724	Välfärdsteknik Soc (effektivitetshöjande)	1 000	0	1 100	0	2 100	0
ID 9727	Iordningställande missbruksboende	1 000	0	0	0	1 000	0
ID 9725	SOC Inventarier generellt/Arbetsmiljöåtgärder	1 000	3 000	1 500	1 000	6 500	1 000
NY	Trädgård och utemiljö Stjärnfabriken	0	0	500	0	500	0
Totalt Socialnämnd		7 334	3 000	3 100	1 000	14 434	1 000

Räddningstjänst

KOD	Räddningstjänst	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
NY	Släck-/räddningsfordon, Skillingaryd	0	0	0	0	0	4 100
9822	Tankfordon	0	0	3 100	0	3 100	0
9810	Transportfordon	0	0	0	0	0	500
NY	Besiktningfordon	0	0	550	0	550	0
NY	Ledningsfordon	0	0	0	0	0	800
NY	Utdalmeringsutrustning	0	0	350	0	350	0
NY	FIP-bil	0	0	0	0	0	500
NY	FIP-bil	0	0	0	0	0	500
NY	Beredskapshöjande åtgärder (CF)	0	0	300	300	600	300
9819	Terrängenhet	0	600	0	0	600	0
9813	Rakel	0	275	0	0	275	0
Totalt Räddningstjänst		0	875	4 300	300	5 475	6 700

Miljö- och byggnämnd

KOD	Miljö och byggnämnd	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
ID 9913	Verksamhetssystem/ digitalisering	500	0	500	0	1 000	500
Totalt Miljö och byggnadsnämnd		500	0	500	0	1 000	500

Självfinansierade investeringar

KOD	Självfinansierade investeringar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Teknisk nämnd						
9902/RE NY	Energibesparande åtgärder	-2 000	-1 000	0	0	-3 000	0
	<u>Maskiner- och bilar</u>						
9225/NY	Maskiner	-600	-100	-600	-600	-1 900	0
9226/NY	Bilar	-300	0	-300	-300	-900	0
	Socialförvaltningen						
9725/NY RE	SOC Inventarier generellt/Arbetsmiljöåtgärder	-1 000	-3 000	-1 500	-1 000	-6 500	0
9727/NY	ordningställande missbruksboende	-1 000	0	0	0	-1 000	0
9724/NY	Välfärdsteknik - Vård och omsorg (effektivitetshöjande)	-1 000	0	-1 100	0	-2 100	0
	Barn och utbildning						
9649	BUN Arbetsmiljöåtgärder/inventarier/kök/Ny verksamhet		-2 000	-2 000	-2 000	-6 000	
	Miljö och bygg						
9913	Verksamhetssystem/digitalisering			-500			
	SUMMA SJÄLVFINANSIERADE OBJEKT	-5 900	-6 100	-6 000	-3 900	-21 900	0

Affärsdrivande verksamhet

KOD	Specifikation affärsdrivande investeringar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Va-anläggningar						
9279/NY	VA Etablering nya verksamhets- och bostadsområden	1 000	3 000	3 000	1 000	8 000	1 000
9364/NY	VA Utredningar utökade verksamhetsområden	100	100	100	100	400	200
9311/RE	VA Ledningsförnyelse i befintliga va-ledningsnät	4 000	5 000	5 000	5 000	19 000	7 000
9302/NY	VA Överföringsledn. Hagafors - Svenarum - Hok	15 000	15 000	0	0	30 000	0
9369/RE	VA mindre Reinvesteringar VA-anläggningar (verken)	400	400	400	400	1 600	500
9318/RE NY	Energisparåtgärder Säkerhetshöjande åtgärder VA anläggningar	100 0	100 0	100 0	100 0	400 0	150 500
	Enbart vatten						
9953/RE NY	Förstärkning och ökad säkerhet av råvattentäkt	2 000	500	-1 000	0	1 500	0
9954/NY	Överföringsledning till vattentorn Vaggeryd	0	0	0	0	0	10 000
	Enbart avlopp						
9349/NY	Avloppspumpstationer förnyelse	0	700	0	1 000	1 700	0
9951/NY NY	Kapacitetsåtgärder och tillbyggnad avloppsreningsverk i Skillingaryd Om- och nybyggnation PST av gamla avloppsreningsverket i V-ryd	0 0	18 000 0	17 500 1 000	0 0	35 500 1 000	0 3 000
9399/NY	Anslutningsavgifter	-2 650	-2 650	-2 400	-2 400	-10 100	-2 500
	Summa Va-anläggningar	19 950	40 150	23 700	5 200	89 000	18 850
	Summa Affärsdrivande verksamhet	19 950	40 150	23 700	5 200	89 000	18 850

Exploateringsområden

Kod	Båramo	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
ID 9553	Exploateringskostnader Båramo industriområde etapp 2, söder vägbro							
Akt. 785	Tomtmark A+B terrassering (ca 27 ha)	11 000						
Akt. 248	Spårbyggnad	5 900						
Akt. 241	Gatubyggnad	6 200						
Akt. 275	Dagvattensystem diken och trummor	5 500						
Akt. 245	VA-anläggningar vatten+ spill	1 200						
Akt. 790	Brandvatten	200						
Akt. 784	Arkeologi	1 000						
ID 9105	Markinköp (ca 18 ha)	3 000						
	Exploateringsinkomster, Båramo industriområde söder vägbro							
ID 9108	Markförsäljning	0	0					
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	0		-1 500	0	-1 500	0
ID 9553	Mötesspår Trafikverket (norr om vägbro)	-5 900						
ID 9553	Smedjegatans förlängning, Skillingaryd, enligt detaljplan	1 930						
	Summa Exploateringsområde Båramo	30 030	0	0	-1 500	0	-1 500	0

Kod	Kombiterminal etapp 2 Båramo	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Nytt lastspår – kombiterminal	13 900	0	0	0	0	0	0
	Ny lastyta på kombiterminalen inkl. beläggning	9 500	0	0	0	0	0	0
NY	Kombiterminal 3,9 mnkr enligt avtal PGF därefter avtalet uppfyllt	0	0	3 900	0	0	3 900	0
	Summa Exploatering Kombi.terminal	23 400	0	3 900	0	0	3 900	0

Kod	Elektrifiering Kombiterminal Båramo	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
NY	Bidrag Naturvårdsverket max 50 % av total utgift	0	0	-1 335	-2 864	-2 825	-7 024	-850
NY	Elektrifiering och uppgäradering av kommunal järnvägsinfrastruktur	0	0	2 670	5 728	5 650	14 048	1 700
	Summa Exploatering Kombi.terminal	0	0	1 335	2 864	2 825	7 024	850

Kod	Västra Strand – bostadsomr.	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
ID 9961	Utgifter verksamhetsområden Västra strand	0	12 000	2 000	0	0	14 000	0
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	-2 600	-1 400	-500	0	-4 500	0
ID 9107	Försäljningsinkomster	0	-9 000	-5 000	-2 000	0	-16 000	0
	Summa Västra Strand	0	400	-4 400	-2 500	0	-6 500	0

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2021

Kod	Mejeriet - trygghetsboende	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
ID 9188	Mejeriet - trygghetsboende	8 000	28 000	10 000	0	0	38 000	0
Summa Mejeriet		8 000	28 000	10 000	0	0	38 000	0

Kod	Logpoint, Stigamo	Budget 2007-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
ID 9281	Exploateringsutgift, industriområde LogPoint, Stigamo	105 000	60 000				60 000	
	Trafikplats Riksväg 30	16 000	0					
	Gator, gc-vägar, busshållplatser, naturmark mm.	20 000	0					
	Bredband inom industriområdet	1 000	0					
	Arkeologi	2 500	0					
	*) Dikessystem	20 000	0					
	Lastbilsparkering (40 platser inhägnad med toalettbyggnad)	0	0					
	Konstverk 3 stycken	2 000	0					
	VA-system inom området (inkl. dagvattendammar)	11 000	0					
	VA anslutningsavgift Jönköpings kommun	10 000	0					
	Brandvatten	0						
ID 9105	Markinköp	30 000	0					
ID 9281 Akt. NY	Informationstavla E4 an			1 600			1 600	
	Exploateringsinkomster, industriområde LogPoint, Stigamo							
ID 9108 Akt. 962	Markförsäljning	0	-10 000	0	0	-25 000	-35 000	
ID 9281	Skog	-3 500	-1 000	-500	-500	-500	-2 500	
ID 9399	Anslutningsavgifter	-900	-1 000	-2 500	-2 500	-2 500	-8 500	
Summa Exploateringsområde Logpoint, Stigamo		213 100	48 000	-1 400	-3 000	-28 000	15 600	0

Kod	Byarum Öster om järnvägen	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Exploateringsutgifter						
ID 9955	Gatubyggnad	0	0	0	0	0	
ID 9956	Vatten- och avlopp	0	0	0	0	0	
	Detaljplan						
	Exploateringsinkomster						
ID 9108	Markförsäljning	0	0	0	0	0	
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	
Summa Exploateringsområde, Byarum		0	0	0	0	0	0

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2021

Kod	Östra strand bostadsområde	Budget tom 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
ID 9206	Exploateringsutgifter	600	2 000	8 000	10 000	0	20 000	
ID 9105	Tomtmark							
	Gatubyggnad							
	Vatten- och avlopp							
	Detaljplan							
	Exploateringsinkomster							
ID 9107	Markförsäljning		0	0	-2 000	-2 000	-4 000	
ID 9399	Anslutningsavgifter		0	0	-200	-200	-400	
Summa	Exploateringsområde Östra Strand	600	2 000	8 000	7 800	-2 200	15 600	0

Kod	Götärps hage bostadsområde	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Exploateringsutgifter						
	Kommunal infrastruktur inkl. terrassering tomtmark, delområde 2	0	0	0	0	0	
	Anläggningskostnad vatten- och avlopp, delområde 2	0	0	0	0	0	
ID 9957	Kommunal infrastruktur, östra området, delområde 1	0	0	0	0	0	
	Anläggningskostnad vatten- och avlopp, delområde 1	0	0	0	0	0	
ID 9957	Tomtmark	5 900	0	0	0	5 900	
ID 9957	Gatubyggnad	1 800	0	0	0	1 800	
ID 9958	Vatten- och avlopp	2 000	0	0	0	2 000	
	Detaljplan						
	Exploateringsinkomster						
ID 9107	Markförsäljning	-500	-1 500	-1 500	-1 500	-5 000	
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	-250	-250	-250	-750	
Summa	Exploateringsområde Götärps Hage	9 200	-1 750	-1 750	-1 750	3 950	0

Kod	Östermo	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Exploateringsutgifter						
NY	Tomtmark	0	1 000	0	0	1 000	
ID 9962	Gatubyggnad	2 500	0	0	0	2 500	
ID 9963	Vatten- och avlopp	1 000	0	0	0	1 000	
	Aktualisera detaljplanen						
	Exploateringsinkomster						
ID 9108	Markförsäljning	0	0	0	0	0	
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	0	-200	0	-200	
Summa	Exploateringsområde Östermo	3 500	1 000	-200	0	4 300	0

Kod	Sörgården Bostadsområde	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
Ny	Exploateringsutgifter		4 000			4 000	
	Tomtmark						
	Gatubyggnad			2 800		2 800	
	Vatten- och avlopp						
	Detaljplan						
	Exploateringsinkomster						
ID 9107	Markförsäljning			-1 000	-1 000	-2 000	
ID 9399	Anslutningsavgifter			-200	-200	-400	
	Summa Exploateringsområde Sörgården	0	4 000	1 600	-1 200	4 400	0

Kod	Norr om travbanan	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
	Exploateringsutgifter						
ID 9271	Tomtmark	5 000	0	0	5 000	10 000	
ID 9271	Gatubyggnad inkl. GC, vägdiken, belysning m.m.	11 000	0	0	0	11 000	
ID 9964	Vatten- och avlopp	2 400	0	0		2 400	
	Detaljplan						
	Brandvattenkostnader						
ID 9805	Brandvatten	9 000	0	0		9 000	
	Exploateringsinkomster						
ID 9108 Akt. 9062	Markförsäljning	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-12 000	
ID 9399	Anslutningsavgifter	-200	-200	-200	-200	-800	
	Summa Exploateringsområde Norr om Travbanan, Vaggeryd	24 200	-3 200	-3 200	1 800	19 600	0

Kod	Hok 14 tomter	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Period 2019-2022	Plan 2023
Ny	Exploateringsutgifter		4 000			4 000	
	Tomtmark						
	Gatubyggnad						
	Vatten- och avlopp						
	Detaljplan						
	Exploateringsinkomster						
ID 9107	Markförsäljning			-400	-400	-800	
ID 9399	Anslutningsavgifter			-80	-80	-160	
	Summa Exploateringsområde Hok 14 tomter	0	4 000	-480	-480	3 040	0



PLATS FÖR ATT GÖRA SKILLNAD



**VAGGERYDS
KOMMUN**