



Kommunledning

Dnr KS 2021/007

Till Kommunstyrelsen

Årsredovisning och bokslut 2020-12-31 för Vaggeryds kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- fastställa resultatet per 2020-12-31 och godkänna årsredovisningen för kommunen och kommunkoncernen för verksamhetsåret 2020

Sammanfattning av ärendet

Årsredovisningen för verksamhetsåret 2020 för kommunen och kommunkoncernen sammanfattar året som gått. Utöver årsredovisningen finns bilagor till kommunfullmäktiges årsredovisning. Årsredovisningen består av flera delar och innehåller avsnitt i enlighet med rekommendationer från rådet för kommunal redovisning (RKR).

Kommunfullmäktiges mål för hållbar utveckling uppnås delvis för år 2020. Nämndernas bidrag till de övergripande målen är delvis uppfyllt.

Kommunen har fyra finansiella mål som är viktiga i styrningen av kommunen. Nedan sammanfattas dessa mål.

Mål 1, Vaggeryds kommun redovisar ett resultat på plus 50,2 mnkr (16,2 mnkr föregående år). Vilket innebär att KF mål om att resultatet minst ska uppgå till 2 procent av skatter och generella statsbidrag är uppfyllt. Om extraordinära poster och reavinster tas bort beräknas ett resultat vid årsskiftet om plus 20,5 mnkr enligt balanskravsdefinitionen. I resultatet om 50,2 mnkr ingår 25 mnkr, som utgör reavinst i samband med bolagisering av Elverket som dotterbolag under Vaggeryds energikoncern.

Mål 2, att den skattefinansierade verksamhetens investeringar ska finansieras med egna medel under mandatperioden bedöms i nuläget inte uppnås. Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar per 2020 uppgår till 119 %. För helåret 2020 ha 94,6 mnkr generats i egna medel och 79,3 mnkr har upparbetats inom skattefinansierade investeringar. Genomsnittet för de två första åren i mandatperioden (2019-2020) är ungefär 73 %.

Vaggeryds samlade nettoinvesteringar inklusive exploateringar och affärsdrivande verksamheter uppgick till 110,3 mnkr varav VA-delen utgjorde 41,3 mnkr. Exploateringsverksamheten gav ett nettoöverskott om 11 mnkr. VA-investeringarna ligger utanför målet. VA-skulden har ökat de senaste åren på grund av höga investeringsnivåer där bland annat nytt Vattenverk i Vaggeryd uppförts, likaså har under 2020 överföringsledning Hagafors – Svenarum - Hok upparbetats omkring 40 mnkr. VA-skulden utgör ungefär 170 mnkr av kommunens låneskuld om 555 mnkr.

Inom investeringsverksamheten har vissa fastighetsprojekt överskridit budget, vilket inneburit flera beslut om tilläggsbudgetering. Mycket tid och kraft har lagts ner på att öka kunskapen, förbättra olika moment i processen samt styrning och ledning inom detta område. En utredning har gjorts under året och förbättringar har arbetats fram.

Målet om att soliditeten inklusive pensionsåtagandet inte får understiga 30 procent inklusive pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 har uppnåtts. Nivån per 2020-12-31 är 31,2 %. Förbättringen är ett resultat



Dnr KS 2021/007

av att vi når mål 1 (där reavinst bolagisering Elverket bidrar), bidrar till högt resultat i år och mål 2 där självfinansieringsgraden av investeringar under 2020 nås (delvis p g a bolagisering Elverket och delvis på grund av statliga bidrag för Covid-19).

Den ekonomiska kontrollen och styrningen skall utvecklas, vilket dels innebär budget i balans och dels att prognossäkerheten ska förbättras och som mest avvika med 1 procent mot senaste prognos (T 2 an). Budgetföljsamheten mäts i driftsredovisningen och avviker positivt med 0,4 procent på totalen, likaså blir prognossäkerheten 1 % jämfört T2 an. Både indikatorerna håller sig inom intervallet för målet. Nämndernas samlade resultat blev 3,1 mnkr bättre än budget och 8,7 mnkr bättre än prognosen i T2 vilket är en bidragande orsak till måluppfyllelsen.

Den sammanställda redovisningen innefattar förutom kommunen, VEAB, VSBo och SÅM. I årsredovisningen sammanfattas att koncern i allt väsentligt redovisar goda resultat såväl verksamhetsmässiga som ekonomiska under året.

Sammantaget redovisas i årsredovisningen en relativt god balans mellan mål – medel och kvalitet.

Beslutet ska skickas till

Kommundirektör
Ekonomichef
Kanslichef

Handläggare

Jörgen Hansson, Ekonomichef