



Kommunledning

Dnr KS 2021/012

Till Kommunfullmäktige

Strategisk plan och budget 2022 med plan 2023-2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta:

1. Strategisk plan och budget för år 2022 med planer 2023-2024 för Vaggeryds kommun. Dokumentet benämnt "budgethandlingen" nedan innehåller de övergripande målen och de finansiella målen som ska styra verksamheten.
2. Resultat-, kassaflödes- och balansbudget för åren 2022-2024 enligt specifikation i budgethandlingen sid 3.
3. Driftsbudgeten för år 2022 om 914,5 miljoner kronor, samt 943,4 i plan för 2023 och 978,1 mnkr för 2024 fastställs per nämnd enligt fördelning i budgethandlingen sid 4.
4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta investeringsbudgeten, skattefinansierad del exklusive självfinansierade investeringar, den avgiftsfinansierade delen samt exploateringsbudgeten enligt tabell i budgethandlingen sid 4 benämnd "Investeringar och exploateringar under 2019 – 2022". Investeringsplanen, den avgiftsfinansierade planen samt exploateringsplanen för 2023 – 2024 antas som underlag för fortsatt planering.
5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta investeringsbudget per nämnd enligt fördelning i tabell 2 samt exploateringsprojektens budget enligt tabell.3 i budgethandlingen sid 5.
6. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige fastställa utdebiteringen (skattesatsen) för 2022 till 21:49 öre per skattekrona, vilket är oförändrad nivå jämfört 2021.
7. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige mot bakgrund av finansbudgeten att fastställa nyupplåning till 0 miljoner kronor under 2022.
8. Nämnderna får i uppdrag att ta fram programbudget för 2022 innefattande mål för 2022 samt verksamhetsplan för 2022 utifrån anslag, politiska mål och ambitioner som beskrivs i budgeten till kommunfullmäktiges sammanträde i januari 2022.
9. Kommunfullmäktige beslutar att utdelningen om 2,5 mnkr till Vaggeryds kommun från Vaggeryds Energi AB är oförändrat 2022.
10. Kommunfullmäktige beslutar att borgensavgiften på beviljad förpliktelse förblir oförändrad om 0,25 % för Vaggeryds Energi koncern AB. För Vaggeryd Skillingaryds bostads AB (VSBö) är borgensavgiften likaså oförändrad om 0,4 %.
11. Internräntan för 2022 fastställs till 1,0 % enligt Sveriges kommuner och regioners rekommendation.
12. Kommunfullmäktige beslutar att taxor för 2022 fastställs i separat ärende vid sammanträdet 29 november 2021.
13. Kommunfullmäktige beslutar att delegera beslut om marktaxor till kommunstyrelsen från och med att detta ärende (KS 2021/012) vinner laga kraft.



Sammanfattning av ärendet

Vaggeryds kommun har formulerat fyra övergripande verksamhetsmål.

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

I den årliga budgeten ges de ekonomiska förutsättningarna. Dessa förutsättningar anger takten i vår strävan mot att uppfylla målen. Utdebiteringen för 2022 fastställs till 21:49 öre per skattekrona, vilket är oförändrad nivå jämfört 2021. Ingen nyupplåning bedöms i nuläget för budgetåret. Utdelningen om 2,5 mnkr till Vaggeryds kommun från Vaggeryds Energi AB är oförändrat. Borgensavgiften på beviljad förpliktelse förblir oförändrad om 0,25 % för Vaggeryds Energi koncern AB. För Vaggeryd Skillingaryds bostads AB (VSBo) är borgensavgiften likaså oförändrad om 0,4 %. Internräntan för 2022 fastställs till 1,0 %. 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.

Strategisk plan och budget innehåller fyra finansiella mål. Dessa mål ska stödja förutsättningarna för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning i kommunen över tid. Under 2021 höjdes resultatmålet från 2 procent av skatter och generella statsbidrag till 3 procent i syfte att förbättra kassaflödet och motverka ökningen i räntebärande lån.

Ärende

Nedan framgår resultat, balans och kassaflödesbudget 2022 samt plan för 2023-2024.

Resultatbudget, mnkr	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	162,4	168,2	171,0
Verksamhetens kostnader	-1 023,2	-1 055,9	-1 091,7
Avskrivningar	53,6	55,7	57,4
Verksamhetens nettokostnader	914,4	943,4	978,1
Skatteintäkter	686,7	718,7	748,9
Generella statsbidrag och utjämning	255,7	252,7	257,2
Resultat före finansnetto	28,0	28,0	28,0
Finansiella intäkter	5,0	5,0	5,0
Finansiella kostnader	-5,0	-5,0	-5,0
Resultat efter finansnetto	28,0	28,0	28,0



Balansbudget, mnkr	2022	2023	2024
Tillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	1 244,1	1 309,0	1 322,8
Finansiella anläggningstillgångar	165,0	165,0	165,0
Omsättningstillgångar	123,1	40,1	-12,6
Summa tillgångar	1 532,2	1 514,1	1 475,2
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	748,2	776,2	804,2
Avsättningar	112,9	112,9	112,9
Kortfristiga skulder	175,7	175,7	175,5
Långfristiga skulder	495,4	449,3	382,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 532,2	1 514,1	1 475,2

Finansbudget, mnkr	2022	2023	2024
Medel från verksamheten			
Budgeterat resultat	28,0	28,0	28,0
Avskrivningar	53,6	55,7	57,4
Summa:	81,6	83,7	85,4
Använda medel			
Skattefinansierade investeringar	100,9	109,3	55,0
Taxefinansierade investeringar	4,6	11,4	16,2
Exploateringsverksamhet	-29,4	-83,0	-52,6
Summa:	76,2	37,6	18,5
Medel att anskaffa:	5,4	46,1	66,9

Ovan finansbudget visar ett beräknat kassaflöde utifrån den löpande verksamheten, investerings och exploateringsverksamheten för perioden 2022-2024. Finansbudgeten visar att kommunens interna medel i form av skatter och generella statsbidrag, verksamheternas intäkter (avgifter och specialdestinerade statsbidrag) samt exploateringsverksamheten sammantaget balanserar relativt väl med förväntade utgifter under perioden. Mot bakgrund av finansbudgetens utfall föreslås ingen nyupplåning under 2022.



Verksamheternas ramar uppgår till 914,4 mnkr 2022. 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 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Förändring 2022 vs 2021
Valnämnd	25	325	325	25	300
Revisionsnämnd	800	800	800	800	0
Överförmyndare	1 400	1 400	1 400	1 400	0
Kommunstyrelsen	64 297	66 343	65 003	65 003	2 046
Försörjningsstöd	10 697	11 413	11 586	11 759	716
Räddningstjänst	12 366	12 714	12 714	12 714	348
Teknisk nämnd	33 977	35 144	35 634	36 154	1 137
Miljö- och byggnämnd	5 462	5 500	5 500	5 500	38
Barn och utbildningsnämnd	438 894	438 026	443 476	445 538	-868
Kultur och fritidsnämnd	31 703	32 641	32 641	32 641	938
Socialnämnd	278 174	286 831	290 996	294 942	8 657
Central lönepott	0	13 779	32 355	51 525	13 779
Finansförvaltning	10 305	9 514	10 970	20 099	-791
Nämndbudget	888 100	914 400	943 400	978 100	26 300

Mer specifik fördelning av budgetmedel innefattande politiska satsningar till nämnderna framgår i Strategisk plan och budget 2022 sid 26 – 29.

Avsnittet kring investeringar finns i budgethandlingen sid 31 – 38.

Avsnittet kring exploateringsverksamhet finns i budgethandlingen sid 39 – 43.

Beslutet ska skickas till

Revision

Alla nämnder

Bolagen

Kommunalförbundet – Samverkan Återvinning Miljö (information)

Kommundirektör

Ekonomichef

Handläggare

Jörgen Hansson, Ekonomichef