



§61

Årsredovisning och bokslut 2021-12-31 (KS 2022/007)

Beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- fastställa resultatet per 2021-12-31 och godkänna årsredovisningen för kommunen och kommunkoncernen för verksamhetsåret 2021

Sammanfattning

Årsredovisningen för verksamhetsåret 2021 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).

Samtliga fyra övergripande mål för hållbar utveckling för helåret uppfylls delvis med främst god utveckling under delåret. Nämndernas och bolagens bidrag till måluppfyllelsen uppfylls delvis med främst god utveckling under delåret.

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 63,8 mnkr (50,2 mnkr föregående år). Vilket innebär att KF mål om att resultatet minst 27 mnkr det vill säga uppgå till cirka 3 procent av skatter och generella statsbidrag är uppfyllt. Om reavinster fastigheter om 9,1 mnkr tas bort beräknas ett resultat vid årsskiftet om plus 54,7 mnkr enligt balanskravsdefinitionen.

Mål 2, att den skattefinansierade verksamhetens investeringar ska finansieras med egna medel under mandatperioden bedöms i nuläget inte uppnås. Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar per 2021 uppgår till 417,3 %. För helåret 2021 har 120,6 mnkr generats i egna medel och 28,9 mnkr har upparbetats inom skattefinansierade investeringar. Genomsnittet för de tre första åren i mandatperioden (2019-2021) är ungefär 81,2 %.

Mål 3, att soliditeten inklusive pensionsåtagandet inte får understiga 30 procent inklusive pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 har uppnåtts. Nivån per 2021-12-31 är 34,3 %.

Kommunstyrelsens arbetsutskott
(KSAU)

Mötesdatum
2022-03-23

Förbättringen av soliditeten är ett resultat av att vi når mål 1 och 2 ovan samt att vi har haft en positiv avkastning inom pensionsmedelsförvaltningen.

Mål 4, är inriktad på att 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 1,3 procent på totalen, likaså blir prognossäkerheten 0,8 % jämfört T2 an. Både indikatorerna håller sig inom intervallet för målet. Nämndernas samlade resultat blev 11,4 mnkr bättre än budget och 6,7 mnkr bättre än prognosen i T2 vilket är en bidragande orsak till måluppfyllelsen.

Den sammanställda redovisningen innefattar förutom kommunen, VEAB, VSBo och SÅM. Analysen visar en i allt väsentligt god ekonomisk hushållning, en bra kvalitet i verksamheterna och en god utveckling under året.

Verksamhetsutvecklare och ekonomichef föredrar ärendet.

Expedieras till

Kommundirektör
Ekonomichef
Kanslichef

Beslutsunderlag

- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2022-03-21 Årsredovisning och bokslut 2021 Vaggeryds kommun
- Årsredovisning Vaggeryds kommun 2021 till KSAU 2022-03-23
- Bilaga 1_Verksamhetsberättelser Nämnder och bolag 2021
- Bilaga 2 Måluppfyllelse till Årsredovisning 2021 till KSAU 2021-03-23