

Kommunstyrelsens arbetsutskott
(KSAU)

Mötesdatum
2023-03-22

§32

Årsredovisning Vaggeryds kommun (KS 2023/007)

Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

- fastställa resultatet per 2022-12-31 och godkänna årsredovisningen för kommunen och kommunkoncernen för verksamhetsåret 2022

Sammanfattning

Årsredovisningen för verksamhetsåret 2022 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 fullmäktige mål för hållbar utveckling för helåret uppfylls delvis med främst god utveckling under året. 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 105,9 mnkr (63,8 mnkr föregående år). Vilket innebär att KF mål om att resultatet minst ska uppgå till 28 mnkr (3 procent av skatter och generella statsbidrag) är uppfyllt. Om reavinster fastigheter om 88,8 mnkr tas bort beräknas ett resultat vid årsskiftet om plus 20,1 mnkr enligt balanskravsdefinitionen.

Mål 2, att den skattefinansierade verksamhetens investeringar ska finansieras med egna medel under mandatperioden har uppnåtts precis. Självfinansieringsgraden för skattefinansierade investeringar per 2019-2022 uppgår till 100 %. För hela mandatperioden har 436,7 mnkr generats i egna medel och 437,0 mnkr upparbetats inom den skattefinansierade investeringsverksamheten.

Mål 3, att soliditeten inklusive pensionsåtagandet inte får understiga 30 procent inklusive pensionsförpliktelser t.o.m. 97-12-31 har uppnåtts. Nivån per 2022-12-31 är 40,2 %. Förbättringen av soliditeten är ett resultat av att vi erhållit stora intäkter från försäljning av industritomter samt en god budgetföljsamhet och därmed nått mål 1 och 2 ovan samt att vi gjort en pensionsinlösen om 25 mnkr inklusive löneskatt och på så sätt minskat pensionsskulden inom ansvarsförbindelsen.



Kommunstyrelsens arbetsutskott
(KSAU)

Mötesdatum
2023-03-22

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 0,1 procent på totalen, likaså blir prognossäkerheten 0,4 % jämfört T2 an. Både indikatorerna håller sig inom intervallet för målet. Nämndernas samlade resultat blev plus 1,2 mnkr bättre än budget.

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.

Beslutsunderlag

- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2023-03-20
- Årsredovisning Vaggeryds kommun 2022 till KSAU 2023-03-22 v.2
- Bilaga 1 Verksamhetsberättelser 2022 nämnder och bolag till KSAU 2023-03-22
- Bilaga 2 Måluppfyllelse till Årsredovisning 2022 till KSAU 2023-03-22

Paragrafen är justerad