



**VAGGERYDS
KOMMUN**

STRATEGISK PLAN OCH BUDGET 2022

MED PLAN 2023-2024

Kommunfullmäktige 2021-10-25 § 142
Diarienummer: KS2021/012

Innehållsförteckning

Kommunfullmäktiges beslut 2021-10-25	3
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	6
Vision, värdegrund och övergripande mål	8
Styrning och uppföljning.....	11
Planering och uppföljning	12
Den kommunala koncernen.....	13
God ekonomisk hushållning	15
Finansiella mål	16
Mål inom arbetsgivarpolitiken	17
Förväntad utveckling	18
Omvärldsanalys.....	18
Befolkningsutveckling	19
Vaggeryds kommuns ekonomiska förutsättningar	26
Driftverksamhet, budget 2022 med plan 2023-2024.....	26
Resultat, balans och kassaflödesbudget.....	30
Investerings- och exploateringsverksamhet	31

Kommunfullmäktiges beslut 2021-10-25

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta:

1. Budget för år 2022 med planer 2023-2024 för Vaggeryds kommun. Dokumentet innehåller de övergripande målen och de finansiella målen som ska styra verksamheten.
2. Resultat-, kassaflödes- och balansbudget för åren 2022-2024 enligt nedan specifikation.

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			
Budgerat 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

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 nedan fördelning:

Budgetramar (tkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Valnämnd	25	325	325	25
Revisionsnämnd	800	800	800	800
Överförmyndare	1 400	1 400	1 400	1 400
Kommunstyrelsen	64 297	66 343	65 003	65 003
Försörjningsstöd	10 697	11 413	11 586	11 759
Räddningstjänst	12 366	12 714	12 714	12 714
Teknisk nämnd	33 977	35 144	35 634	36 154
Miljö- och byggnämnd	5 462	5 500	5 500	5 500
Barn och utbildningsnämnd	438 894	438 026	443 476	445 538
Kultur och fritidsnämnd	31 703	32 641	32 641	32 641
Socialnämnd	278 174	286 831	290 996	294 942
Central lönepott	0	13 779	32 355	51 525
Finansförvaltning	10 305	9 514	10 970	20 099
Nämndbudget	888 100	914 400	943 400	978 100

4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta investeringsbudgeten, skattefinansierad del exklusive självfinansierade investeringar, den avgiftsfinansierade delen samt exploateringsbudgeten enligt nedan tabell benämnd "Investeringar och exploateringar under 2019 – 2022".

Investeringsplanen, den avgiftsfinansierade planen samt exploateringsplanen för 2023 – 2024 antas som underlag för fortsatt planering.

Tabell 1. Investeringar och exploateringar under 2019 – 2022, planeringsår 2023-2024

Investeringar och exploateringar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
Skattefinansierad verksamhet	131 544	128 435	61 070	100 940	421 989	109 255	55 000
<i>däruv: 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>	<i>0</i>
Skattefinansierad verksamhet	125 644	122 335	55 070	97 040	400 089	109 255	55 000
Affärsdrivande verksamhet	19 950	32 150	32 300	4 600	89 000	11 350	16 150
Exploateringsverksamhet	99 000	1 250	-56 616	-29 390	14 244	-83 040	-52 625
Totalt inklusive självfinansierade objekt	244 594	155 735	30 754	72 250	503 333	37 565	18 525

Not: Kommunen planerar utifrån mandatperioder. Beslut tas årligen, där budgetåret 2022 fastställs och de två plan åren (2023-2024) antas som underlag för fortsatt planering. År 2024 är andra året i ny mandatperiod och ny majoritet ska ges förutsättningar för sina prioriteringar. År 2024 innehåller därför endast de projekt som diskuterats och värderats våren 2021. År 2024 ska ses som underlag för fortsatt planering.

5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige anta investeringsbudget per nämnd enligt fördelning i nedan sammanställning, tabell 2 samt exploateringsprojektens budget enligt tab.3:

Tabell 2: Investeringar per nämnd under 2019 – 2022, planeringsår 2023-2024

Investeringar per nämnd, totalt	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelsen	80 700	1 100	1 000	16 000	98 800	2 200	0
Teknisk nämnd	55 250	148 845	79 440	79 100	362 635	69 400	31 150
Kultur och Fritidsnämnden	4 185	4 690	1 955	2 165	12 995	40 605	40 000
Barn och utbildningsnämnden	4 525	2 075	2 075	6 975	15 650	2 000	0
Socialnämnden	6 334	3 000	4 100	1 000	14 434	1 000	0
Räddningstjänsten	0	875	4 300	300	5 475	4 900	0
Miljö och byggnämnden	500	0	500	0	1 000	500	0
Totalt skatt + affärsdrivande (VA)	151 494	160 585	93 370	105 540	510 989	120 605	71 150

Skattefinansierad verksamhet	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelsen	80 700	1 100	1 000	16 000	98 800	2 200	0
Teknisk nämnd	35 300	116 695	47 140	74 500	273 635	58 050	15 000
Kultur och fritidsnämnden	4 185	4 690	1 955	2 165	12 985	40 605	40 000
Barn och utbildningsnämnden	4 525	2 075	2 075	6 975	15 650	2 000	0
Socialnämnden	6 334	3 000	4 100	1 000	14 434	1 000	0
Räddningstjänsten	0	875	4 300	300	5 475	4 900	0
Miljö och byggnadsnämnden	500	0	500	0	1 000	500	0
Totalt skattefinansierad	131 544	128 435	61 070	100 940	421 989	109 255	55 000

Affärsdrivande verksamhet (VA)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
Teknisk nämnd (VA-verksamheten)	19 950	32 150	32 300	4 600	89 000	11 350	16 150
Totalt affärsdrivande (VA)	19 950	32 150	32 300	4 600	89 000	11 350	16 150

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. VA-kollektivet har 2020-12-31 låneskuld om 170 mnkr.

Tabell 3: Exploateringsprojekt

Total exploateringsbudget	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
Båramo	0	0	-31 500	3 000	-28 500	0	-12 375
Kombiterminal Båramo, etapp 2	700	1 000	2 200	0	3 900	0	0
Elektrifiering kombiterminal Båramo	0	-1 100	-2 136	5 260	2 024	5 850	0
Logpoint	57 000	-3 400	-34 900	-86 000	-67 300	-52 500	-21 500
Mejeriet	28 000	10 000	0	0	38 000	0	0
Västra strand	2 400	-4 350	-3 200	0	-5 150	-340	0
Östra Strand	0	0	0	5 000	5 000	7 000	-4 000
Götarps hage	8 900	-1 700	-2 200	-1 050	3 950	0	0
Östermo	0	0	5 500	200	5 700	1 700	0
Norr om Travbana	2 000	0	2 800	31 200	36 000	-38 750	-12 300
Sörgården småhustomter	0	800	7 300	4 400	12 500	-3 500	0
HOK 14 tomter	0	0	0	10 500	10 500	-2 500	-2 350
Travbaneområdet söder om Bondstorpsvägen	0	0	-480	-1 900	-2 380	-500	-100
TOTALT EXPLOATERINGSBUDGET	99 000	1 250	-56 616	-29 390	14 244	-83 040	-52 625

Not: Specifikation av exploateringsbudgetar framgår i slutet på Strategisk plan och budget.

- Utdebiteringen för 2022 fastställs till 21:49 öre per skattekrona, vilket är oförändrad nivå jämfört 2021.
- Kommunstyrelsen har under 2022 rätt att ny upplåna det vill säga öka kommunens skulder med totalt 0 miljoner kronor.
- 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.
- Kommunfullmäktige beslutar att utdelningen om 2,5 mnkr till Vaggeryds kommun från Vaggeryds Energi AB är oförändrat 2022.
- 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 %.
- Internräntan för 2022 fastställs till 1,0 % enligt Sveriges kommuner och regioners rekommendation.
- Kommunfullmäktige beslutar att taxor för 2022 fastställs i separat ärende vid sammanträdet 29 nov 2021.
- Kommunfullmäktige beslutar att delegera beslut om marktaxor till kommunstyrelsen från och med att detta ärende vinner laga kraft.

Kommunstyrelsens ordförande har ordet



Femklövern

Hösten har gjort sitt intåg men ljusglimtarna är många och starka för Vaggeryds Kommun. Pandemin är inte helt över men vi övergår alltmer till ett normalläge vilket innebär en starkare arbetsmarknad och full fart i utvecklingstakten för Vaggeryds Kommun.

Femklöverns budgetförslag bygger på att fortsätta utveckla vår kommun samtidigt som vi tar ansvar för en god ekonomisk hushållning och en långsiktig hållbar ekonomi.

Vi vet om att vi har länets lägsta skattesats i 21,49 men sett ur ett riksperspektiv har vi inte en låg kommunalskatt då vi ligger över riksnittet. Därför kommer skattesatsen att vara oförändrad för 2022. Särskilt viktigt i år då det föreslås i regeringens budgetproposition för 2022 skattesänkningar för låg och medelinkomsttagare. Skulle vi höja kommunalskatten nu så äts den effekten upp och kommer inte våra invånare tillgodo.

Vi har också stort fokus på vårt överskottsmål som under året har höjts till 3 % och föreslås också fortsätta 3 % under 2022 vilket innebär att vi budgeterar för ett resultat på 28 miljoner kronor.

Detta resultat tillsammans med ackumulerat avskrivningsutrymme ger oss muskler att med egna medel reinvestera i våra egna och i många fall eftersatta lokaler utan att låna.

Vi måste nu på allvar beta av tidigare underhålls skuld, lära av det förflutna och rikta fokus på framtiden.

Vår låneskuld är hög ur många perspektiv och vi ska göra vårt yttersta för att inte ta nya lån utan att använda del av medel av vår starka tillväxt och försäljning av mark för att amortera.

Det finns ett generationsperspektiv som innebär att vi inte ska överlämna ett omöjligt ok till kommande generationer utan varje generation tar ansvar för sina satsningar.

Femklövern tar ansvar och i budgetförslaget utgår vi utifrån av riksdagen beslutade medel till kommuner och regioner.

Det har i budgetproposition aviserats ytterligare generella medel till kommuner och regioner dock i beskedliga tal och vi har för avsikt att återkomma om nytt utrymme har getts med hänsyn till riksdagsbeslut och avstämning i senhöstens skatteprognos.

I en sådan eventuell tilläggsbudget i början av nästa år vill vi prioritera den ”mjuka” verksamheten i Barn och Utbildningsnämnden och i Socialnämnden.

Det finns också mera riktade medel i budgetpropositionen som nämnderna ges ansvar att själva ta hand om, men även där kan man avråda att använda medel innan de har beslutats av riksdag och att anvisningar är klargjorda.

Budgetberedningen har politisk samsyn om befolkningsprognosen för 2022 och framåt samt söker samsyn för alla finansiella mål vilket är viktigt i ett långsiktigt hållbart perspektiv. T2 uppföljningen ger oss en viktig och aktuell indikator att vi håller rätt kurs.

Vi har valt att lägga oss på 2,2 % i budgetökning för framtida löner vilket är SKRs rekommendation.

I den politiska processen kring fördelning av budgetmedel har vi valt att prioritera hållbarhet och styrka.

Samtliga nämnder och styrelser får full kompensation för lönekostnader och ökade kapitaltjänstkostnader men får i en begränsad omfattning bidra till ökad hyra för att möta Tekniska nämndens behov i lokalförsörjningens hantering.

Således ger detta **Teknisk nämnd** 1 miljon kronor mera utöver ram för att hantera lokalförsörjningen.

Teknisk nämnd ges 520 tkr i resursmodell samt 350 tkr till enskilda vägar och 200 tkr till att bekämpa Sjögull.

Socialnämndens ramökning består bland annat av 6,4 miljoner i resursmodell samt en satsning för äldreomsorg på 1 miljon kronor.

Barn- och utbildningsnämnden tillförs 1,22 mnkr till satsningar på mellanstadiet.

Kultur och fritidsnämndens ram utökas med 800 tkr. Ökade anslag idrottsplatser 300 tkr, och 500 tkr i ökat föreningsstöd.

Kommunstyrelsens totala ram har förstärkts med 1,7 miljoner kronor. 700 tkr aviseras för att öka säkerheten mot IT angrepp samt att finansiera tjänst, en Stadsarkitekt.

1 miljon kronor avser att var Kommunstyrelsens oförutsedda och till Kommunstyrelsens förfogande att hantera vid händelser som inte går att förutse. Vi kommer fortlöpande inom kommunstyrelsen göra mera när utrymme ges i att förstärka detta särskilda konto.

Kommunstyrelsen erhåller också i resursmodellen 696 tkr i förstärkning till försörjningsstöd.

Räddningstjänsten får 320 tkr som avser öka övningstid och aktiviteter för deltidsbrandmän, samt anslag för krisberedskap.

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 Strategisk plan och budget 2022 med plan för åren 2023-2024

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 FN:s 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, och det ska även fullmäktiges mål för organisationens resurser, d.v.s. finansiella mål, mål för arbetsgivarpolitiken samt mål för det egna miljöarbetet, som en del av en god hushållning med organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser.

Kort om de övergripande målen för hållbar 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. Kommunfullmäktiges mål för hållbar utveckling är förtydligade i ett Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram www.vaggeryd.se/agenda2030.

Uppdrag kring förbättringsområden

I Strategisk plan och budget för 2021 beslutades, sid 4 punkt 6, att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utifrån fullmäktiges beslutade övergripande mål identifiera de viktigaste förbättringsområdena. I programbudget-handlingen beskrivs uppdraget till nämnder och bolag. I syfte att fånga upp de delar som nämnder och bolag inte kan lösa på egen hand arbetar kommundirektören och kommunens ledningsgrupp med en handlingsplan som blir klar under hösten 2021. Handlingsplanens påverkan på måluppfyllelsen tillsammans med valda delar av nämndernas och bolagens insatser kommer framöver redovisas i avsnittet kring måluppfyllelse i delårsrapporteringar samt årsredovisning.

Övergripande mål och delmål för hållbar utveckling

Vaggeryds kommun har fyra övergripande mål för hållbar utveckling 2020-2022 ska hjälpa till att uppnå visionen – *Plats att göra skillnad*, samt bidra till Agenda2030. Alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun uppnås målen tillsammans. Alla nämnder och bolag har satt mål för att bidra till de övergripande målen.

Målen mäts i **effekt för invånaren enligt en uppsatt ambitionsnivå** med delmål kopplade till politiskt styrda mätområden. Varje mätområde följs upp med en eller fler indikatorer. **Nämndernas och bolagens bidrag** bedöms av respektive nämnd/styrelse.

Utöver de fyra målen för hållbar utveckling finns mål för en god hushållning med organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser som summeras i finansiella mål, miljömål och arbetsgivarmål.

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 2022 med plan för 2023-2024, inkl. investeringsbudget, antas av kommunfullmäktiges (KF).

Som nästa steg antas en Programbudget 2022 som innehåller nämndernas beslutade mål 2022, nämndernas beslutade fördelning av medel på programområdesnivå för 2022. Budgethandlingen utarbetas i enlighet med kommunens planeringsprocess, men för budgetåret 2023 har beslutet om ny budget flyttats fram till hösten med anledning av att det är valår. Processens genomförande följer i övrigt i allt väsentligt tidigare års tidsplaner.

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 ekonomiska ramar 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.

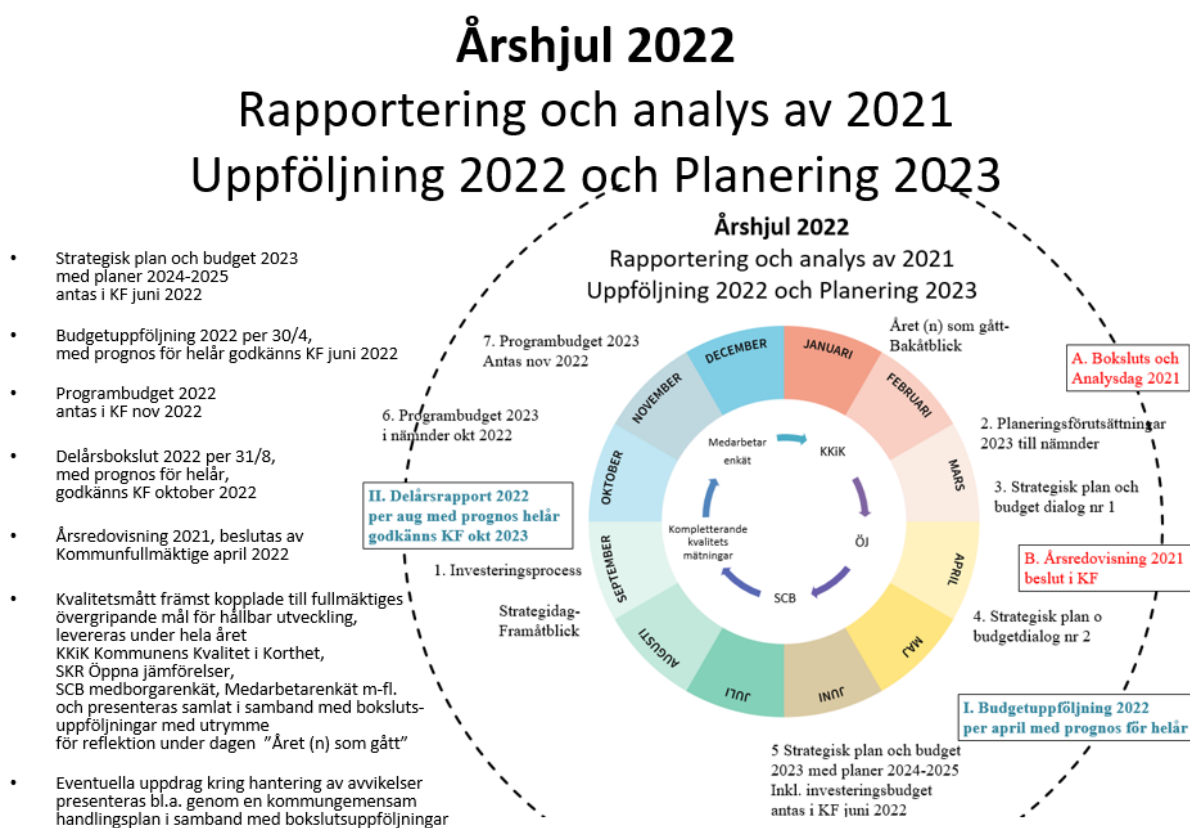
Marknadsplanen ger stöd för att hantera extern kommunikation och samarbetet utanför kommunen.

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.



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.

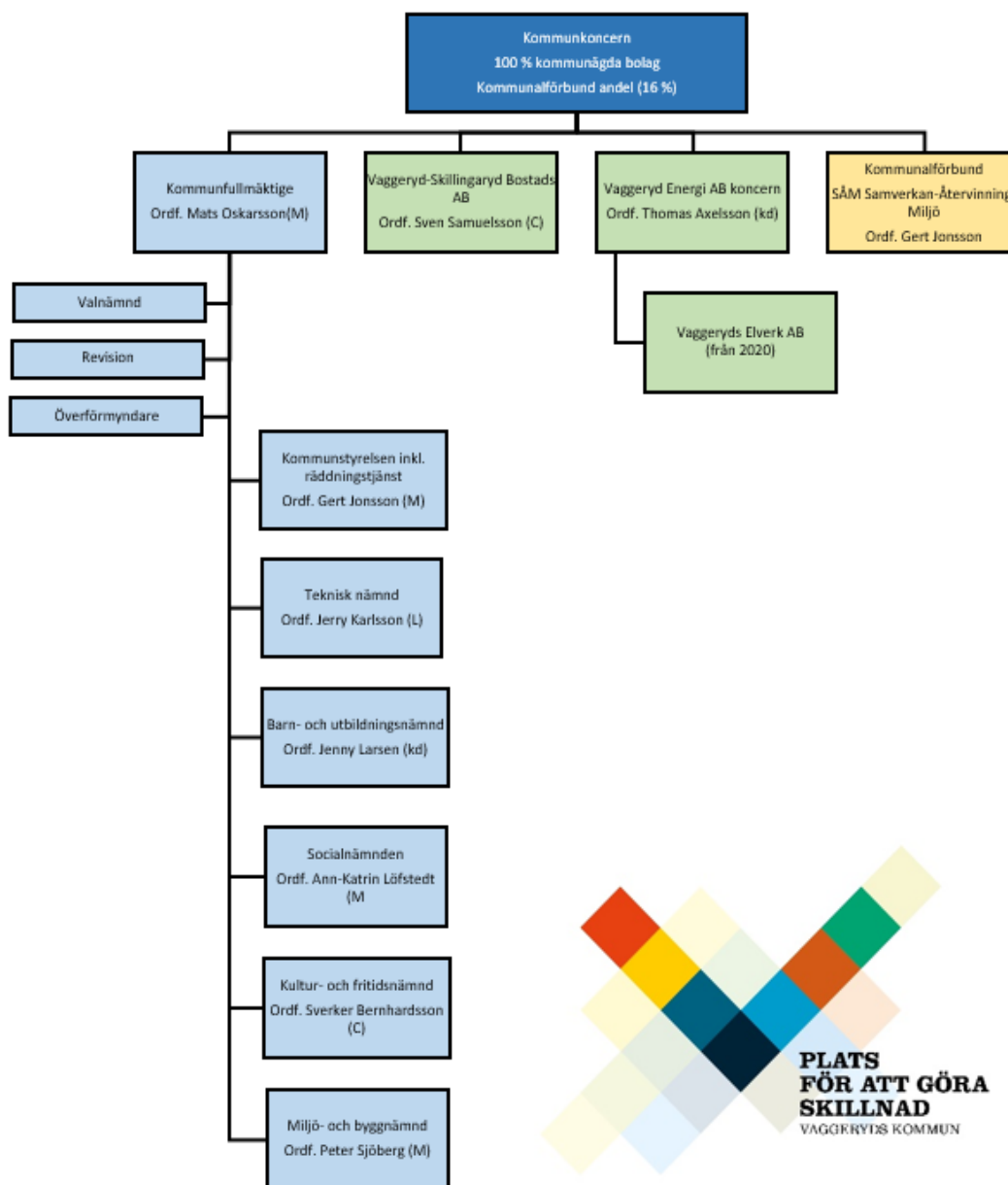
Tydliga riktlinjer och anvisningar tillsammans med tidiga planeringsförutsättningar ger stabilitet och är en central framgångsfaktor i god ekonomisk hushållning. Beslut som innebär en ekonomisk påverkan ska alltid bygga på en analys, vidare måste finansiering finnas i beslutsunderlag som får ekonomiska 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 bedrivs sedan 2020 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 är organiserad i kommunal förvaltning sedan 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 obeskattade 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 16 % 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, det internt så kallade "utgiftstaket". Målet följs upp varje år, men slutlig målluppfyllelse 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. Ett utgiftstak för skattefinansierade investeringar för mandatperioden ska i sådana beslut fastställas av KF.

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. Målet följs upp varje år, men slutlig målluppfyllelse erhålls först efter sista året i mandatperioden.

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 3 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 3 procent av skatter och generella statsbidrag, vilket motsvarar cirka 28 mnkr.

Indikator 1.1: Årets resultat, mnkr	Mål
Riktat till: Alla verksamheter	
Årets resultat ska vara minst 3 procent av skatter och generella statsbidrag, %	3,0
vilket motsvarar ett årligt resultat enligt resultaträkningen om cirka 28 mnkr	28,0

Ett överskott i verksamheterna skapar ett politiskt handlingsutrymme, värdesäkrar det egna kapitalet samt är en möjliggörare för investeringar. Målet har höjts från 2 till 3 procent under 2021.

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, %	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
Riktat till: Alla verksamheter					
Självfinansieringsgrad, % (per år)	26,7 %	119,1 %	470 %	100 %	100 %
Självfinansieringsgrad, % (löp. snitt mandatperiod)	26,7 %	50,2 %	75,6 %		
Skattefinansierad investeringsnivå (mnkr)	231,5	79,3	20,0		
Skattefinansierad investeringsnivå, ackumulerat (mnkr)	231,5	310,8	330,8		
Egna medel (resultat + avskrivningar) (mnkr)	61,5	94,5	94,0		
Egna medel ackumulerat (mnkr)	61,5	156,0	250,0		

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. I dessa fall ska ett utgiftstak beslutas av KF.

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, %	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
Riktat till: Alla verksamheter					
Soliditet, %	28,3 %	31,1 %	37,3 %	30 %	30 %

Definition: (Eget kapital minus pensionsskuld t.o.m. 97-12-31 plus realiserad avkastning finansiella placeringar) dividerat med totala tillg. 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, %	Mål
Riktat till: Alla verksamheter	
Budgetföljsamhet, %	≥ 0 %

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

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

Definition: Prognossäkerheten mäts som (nämndens resultat vid årets slut minus nämndens prognostiserade resultat vid delårsbokslutet 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. Målet avser utöver den löpande verksamheten även investerings- och exploateringsverksamhet. 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 Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
0 – frånvarodagar p.g.a. sjukdom	43,2	35,0	53,0	55,0	46,5
1-5 frånvarodagar p.g.a. sjukdom	23,3	18,0	25,0	25,0	22,8
Mer än 5 frånvarodagar p.g.a. sjukdom	33,5	47,0	23,0	20,0	30,9

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

Sjukfrånvaro Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
Sjukfrånvaro, %	6,3	8,1	4,9	4,5	5,95

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

HME-Ledarskap Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
HME-ledarskap	81	81	83	83	82,0

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

3. Vi ska ha engagerade medarbetare med rätt kompetens

HME-Medarbetarskap Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
HME-Medarbetarskap	85	83	84	85	84,2

HME, medarbetarskap, mäts i medarbetarenkät, resultat index

4. Vi ska heltid och tillsvidareanställning som norm eller möjlighet

Tjänstgöringsgrad Riktat till: Alla verksamheter	Utfall 2019	Utfall 2020	Mål 2021	Mål 2022	Mandatperiod 2019 – 2022
Tjänstgöringsgrad	60	74	100	100	83,5

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	2020	2021	2022	2023	2024
BNP *	-2,9	4,1	3,4	1,4	1,4
Sysselsättning, timmar	-3,8	2,6	2,0	1,0	0,6
Relativ arbetslöshet, procent	8,8	9,0	8,5	8,4	8,1
Timlön, konjunkturlönestatistik	2,1	2,7	2,3	2,4	2,4
Timlön, nationalräkenskaper		1,5	2,1	2,4	2,4
Inflation, KPIF årsgenomsnitt	0,5	1,8	1,5	1,9	2,0
Skatteunderlagsprognos SKR, aktuell	2,1	3,7	3,6	3,4	3,1

Källa: Cirkulär: 21:31 Budgetförutsättningar för åren 2021 – 2024, 2021-08-26. Not: * = Kalenderkorrigerad utveckling.

Konjunkturen – förväntad utveckling

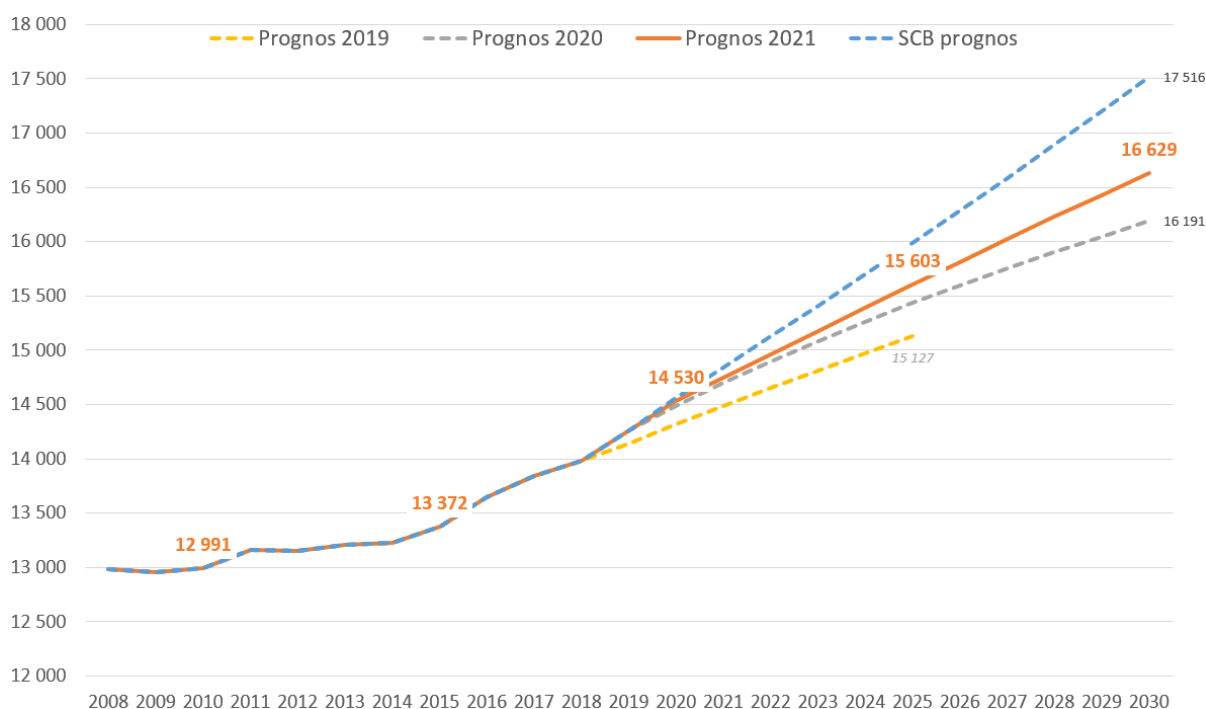
Svensk ekonomi når en normal konjunktur mot slutet av 2023. Efter den svaga konjunkturvecklingen främst första halvåret 2020, som pandemin utlöste, har nu ekonomin rekylerat upp starkt. Ännu är resursutnyttjandet lågt, men ekonomin har snabbt distanserat sig från bottenpunkten 2020 och lågkonjunkturen blir med tiden mindre djup. De olika krisåtgärderna 2020 mildrade effekten av de svaga löneinkomsterna och motverkade ett än svagare skatteunderlag 2020. I år (2021) återhämtar sig såväl BNP som arbetade timmar starkt, även 2022 räknar SKR med hög tillväxt. Jämfört med tidigare prognos bedöms BNP och arbetade timmar stiga snabbare i år. En större del av den förutspådda konjunkturuppgången klaras därmed av under 2021. Den kvarstående återhämtningen att fördela på efterföljande år, 2022 och framåt, mot en normalkonjunktur, blir därmed lägre än tidigare bedömningar från SKR. Uppgången för sysselsättningen, efter den djupa konjunktursvackan 2020, antas ske med fördröjning i förhållande till återhämtningen för BNP. Antalet sysselsatta ökar och fler av de sysselsatta arbetar (när frånvaron sjunker) samtidigt som den arbetade tiden per person tydligt stiger. Fler organisationer ökar sysselsättningsgraden hos befintlig personal i takt med att tillväxten ökar. Under året minskar antalet personer med permitteringslön jämfört med 2020 (det vill säga löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats) och sammantaget så växer lönesumman med 4,1 procent i år. Samtidigt fortsätter inkomsterna från arbetslöshetsersättning öka med anledning av den tudelade arbetsmarknaden: hög arbetslöshet består och andelen långtidsarbetslösa har stigit markant. Trots ökande sysselsättning dröjer det till 2022 innan arbetslösheten börjar falla tillbaka.

Befolkningsutveckling

Långsiktighet i den ekonomiska planeringen är nödvändig för att Vaggeryds kommun ska kunna ta ett utökad ansvar för att möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som framtida medborgare också ska kunna ha goda livsvillkor. Kommunens planeringsmodell (benämnd ”Prognos 2021” i nedan diagram) och är den prognos som utgör grund för kommunens budgetarbete med resursfördelningsmodeller, behovsanalyser, investeringsplaner etcetera. 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 2021”). Vaggeryds befolkningsprognos 2021 – 2030.



I nedan tabell framgår planeringsmodellen, prognos 2021, t o m 2030.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Befolkningsprognos ”Prognos 2021”	14 748	14 964	15 179	15 391	15 603	15 812	16 022
Årlig förändring (antal)	218	216	214	213	211	210	210
Årlig förändring (%)	1,5 %	1,5 %	1,4 %	1,4 %	1,4 %	1,3 %	1,3 %
	2028	2029	2030				
Befolkningsprognos ”Prognos 2020”	16 227	16 428	16 629				
Årlig förändring (antal)	205	201	201				
Årlig förändring (%)	1,3 %	1,2 %	1,2 %				

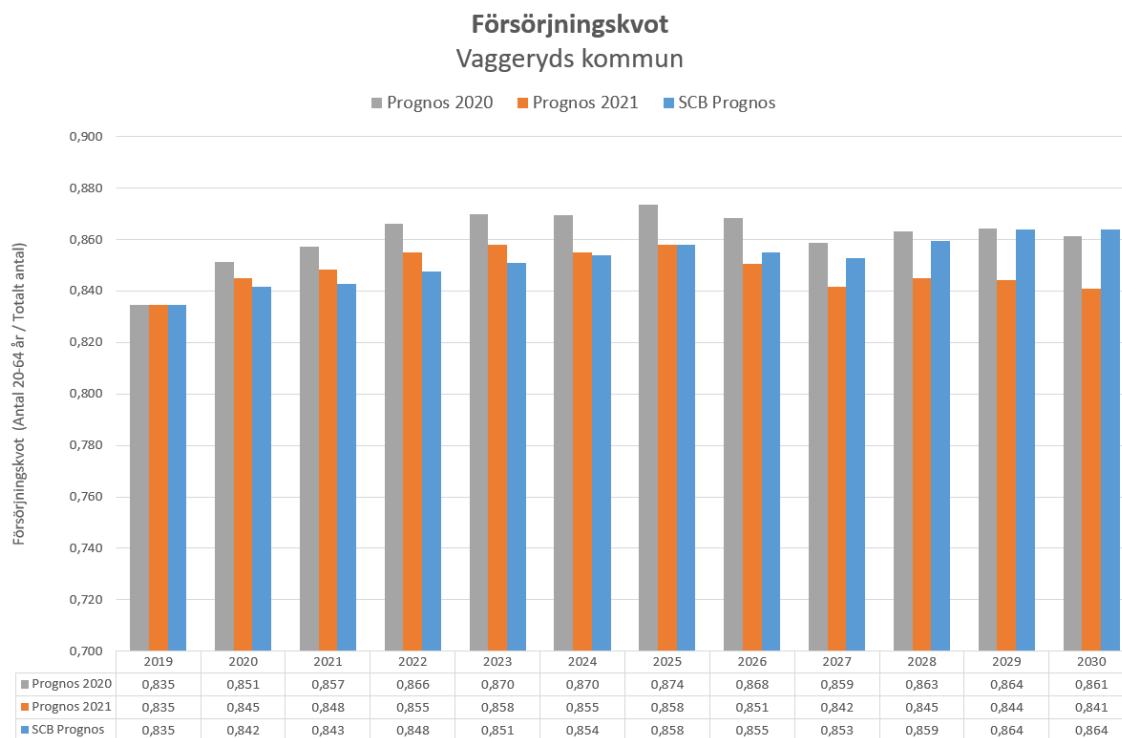
Källa: Vaggeryds kommun

Kommunens prognos 2021 för perioden fram till 2030 indikerar en befolkningsökning i Vaggeryds kommun från 2021-12-31 med ungefär 1 064 invånare fram till 2026-12-31. Denna prognos anger en möjlig utveckling, och finns med i planeringen av kommunens verksamhet. Mellan 2021 och 2030 är ökningen 1 881 invånare.

Försörjningskvot, Vaggeryds kommun utifrån prognos 2021

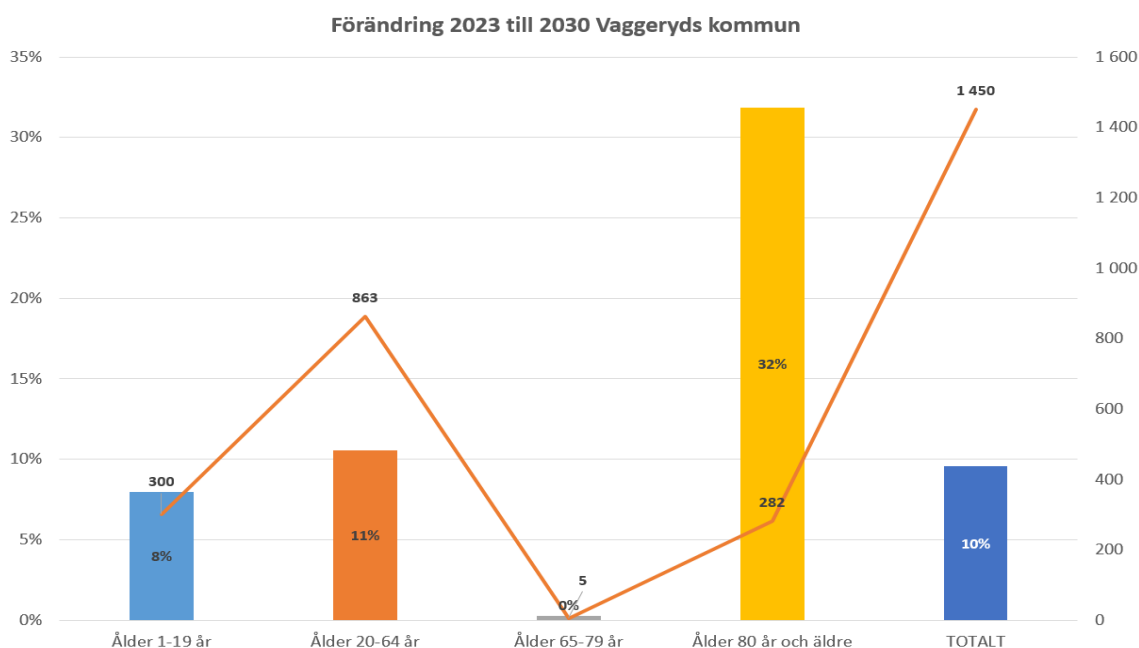
Försörjningskvoten beräknas genom att dividera antalet invånare i åldern (0-19 åringar + 65 år och äldre) med antalet (20-64 åringar). Måttet antar att åldersgruppen 0-19 år och 65 år och äldre efterfrågar kommunala tjänster i stor utsträckning medan åldersgruppen 20 – 64 åringarna är i sysselsättning 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 utveckling.

Diagrammet visar försörjningskvot, Vaggeryds kommun 2019 -2020 samt prognos 2021 - 2030



Nedan bild visar förändringen i olika åldersgrupper mellan 2023 till 2030, kommande budgetförpliktelser. Bilden är viktig eftersom grupperna 1-19 år och 80 år och äldre efterfrågar kommunal service i hög utsträckning.

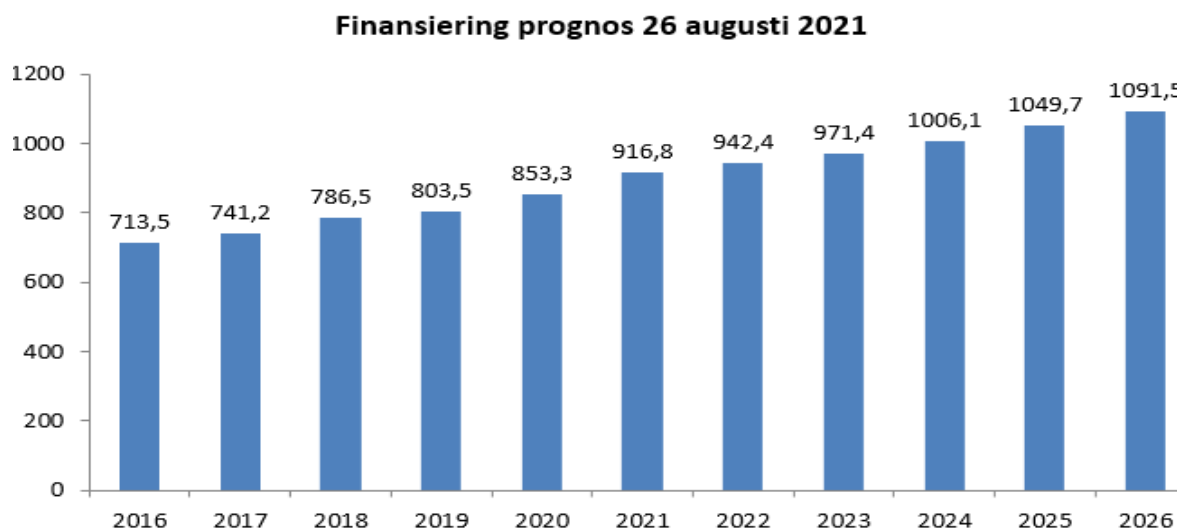
Vaggeryds kommun, befolkningsutveckling, valda åldersintervall, utifrån utfall 2023 och prognos 2030



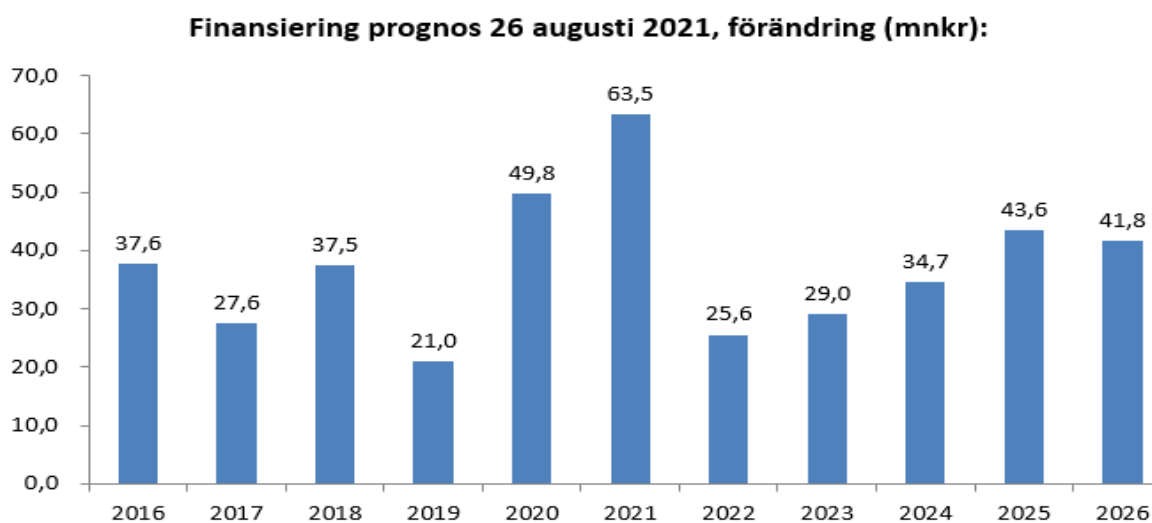
Kommentar till förväntad utveckling Vaggeryds kommun

Vaggeryds kommun förväntar sig en fortsatt positiv utveckling i befolkningen även kommande år. En viss risk finns om tillväxten inte når 200 invånare årligen utan mattas av ett antal år. Om detta inte finns med i planeringsförutsättningarna utan uppkommer senare i processen, uppstår ett finansieringsproblem. Det innebär samtidigt att organisationen behöver utvecklas för att möta denna utveckling.

Finansiering, totalt per år, prognostiserad utveckling t o m 2026 (2021-08-26)



Finansiering, ökning per år, prognostiserad utveckling t o m 2026 (2021-08-26)



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. För växande kommuner ökar investeringsbehoven, vilket leder till att låneskulden ökar. För att balansera låneskuldens ökningstakt rekommenderas högre resultatmål. En del i arbetet med bedömningar på utvecklingen är finansrapporten som kommuniceras vid 2 tillfällen per år för koncernen som helhet. Det är viktigt att kommunen parallellt med styrningen på utgiftssidan fokuserar på att inkomster i form av försäljning av industritomter sker på ett väl genomtänkt sätt. Del av kommunskulden avser exploateringsutgifter som ännu inte omsatts i försäljningsinkomster. Koncernskulden och tillika kommunens kan genom dessa försäljningsinkomster reduceras och soliditetensmålet upprätthållas på en stabil nivå. Nedan framgår koncernens lån och förväntade utveckling kommande år.

Koncernlåneportföljens prognostiserade utveckling t o m 2024

Koncernen	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
Vaggeryds kommun	530	480	455	455
Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB	478	553	603	603
Vaggeryds Energi AB	80	166	336	436
Samverkan Återvinning Miljö	22,5	25,5	29,5	29,5
Totalt	1 110,5	1 224,5	1 448,5	1 548,5

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 har höjts från 2 till 3 procent av skatter och generella statsbidrag, vilket motsvarar 28 mnkr i resultatmål istället för 18 mnkr. 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 skattekollektivet medel för de utgifter man lånat för att iordningställa områdena. Vi ser en positiv utveckling kommande år, vilket medför att kommunens låneskuld kan minskas något.

Vaggeryd Skillingaryd Bostads AB (2021 – 2024)

Mera osäkert men preliminärt 75 mkr per år med 2022 och 2023. Inga uppgifter för 2024 ännu.

Vaggeryds Energi AB (2021 – 2024)

Byggnation av ny värmeproduktion. Relativt osäker summa då det beror mycket på hur upphandlingsförfarande och miljötillstånd går. Byggnation av ny värmeproduktion samt nya mottagningsstationer i elnätet. Även här osäkerhet på pga tillstånd. Budget för 2022- 2024 jobbas fram under oktober 2021 så ovan siffror är osäkra och upptagna enligt tidigare dialog. Byggnation av nytt fjärrvärmeverk uppskattat till 200 mnkr för åren 2023- 2024 och är i tabellen uppskattade av Rikard till 100 mnkr per år.

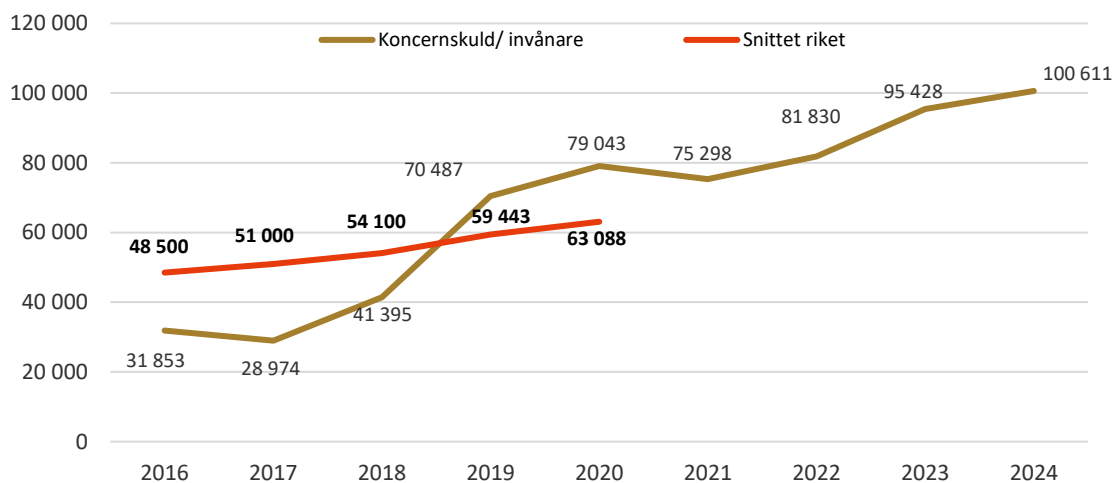
Samverkan Återvinning Miljö (2021 – 2024)

Utveckling av ÅVC- anläggningar (byggnader, maskiner, nya behandlingsmetoder av material.) skapar ett visst lånebehov 2022- 2024.

Koncernskuld per invånare

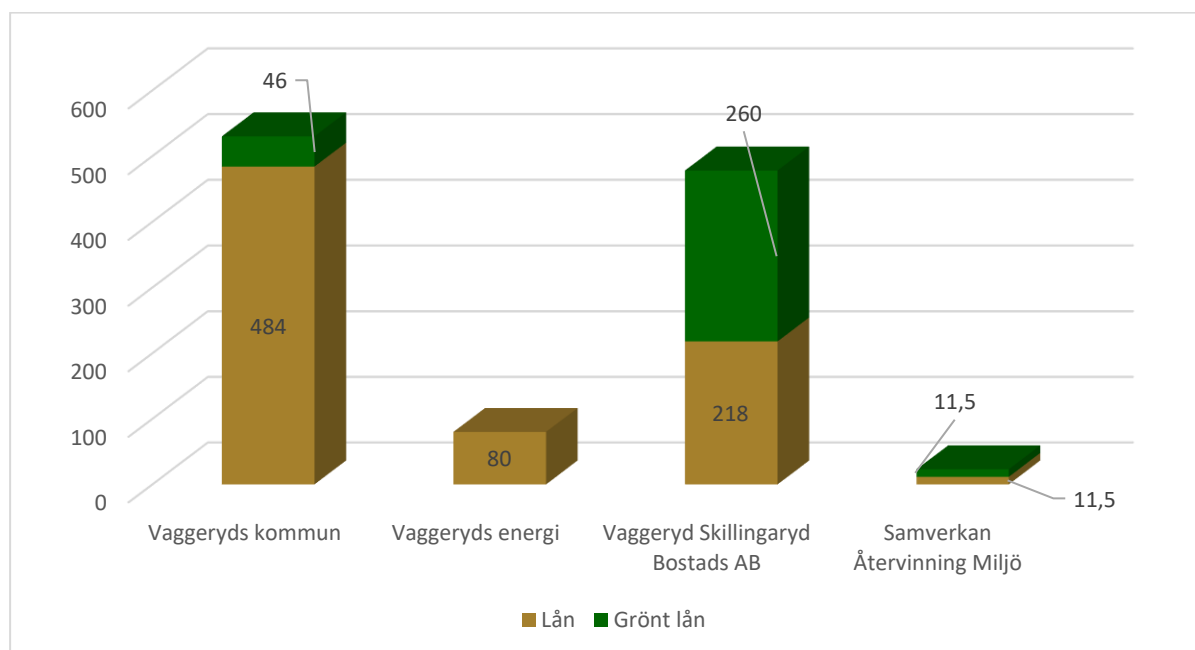
Koncernskuld per invånare Vaggeryds kommun, utfall till och med 2021-08-31 och prognos 2022-2024. Nyckeltalet har ökat kraftigt eftersom skulden ökar fortare än antalet invånare i kommunen. Snittet i riket har även det fortsatt uppåt om än i något måttligare takt än Vaggeryds kommuns skuld. Senaste siffrorna som är släppta för riket är från 2020.

Koncernskuld per invånare jmf. med riket



Hållbarhetsperspektivet, Gröna lån

Kommunen fick sitt första beviljade gröna lån utbetalt under 2020. Det var Vaggeryds nya vattenverk som godkändes som ett grönt lån till lånesumman 46 mnkr. Totalt har nu koncernen 317,5 mnkr i gröna lån. En andel på 28 %. Den största andelen finns hos VSBo, 54 % och totalt uppgår deras gröna lån till 260 mnkr. Även SÅM har en hög procentuell del av sin finansiering via gröna lån med sina 50 %. Nedan tabell visar fördelningen mellan de lån som klassats som gröna lån och övriga lån.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Risikanalyser är viktiga, 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.

Risikanalyser

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk	Hantering av risk
Omvärldsrisk			
Lågkonjunktur	Påverkar kostnader och intäkter. Konjunktur känsliga företag och kommunen utmanas.	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 stabilitet.	Budgetprocessen skapa en beredskap för oväntade utfall	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.
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.
Pandemin	Pandemin blir mer utdragen än beräknat. Konsekvenser i organisationen på mål, medel och kvalitet. Tappar långsiktighet. En verksamhets-skuld uppstår.	Påverkar hela samhället brett på flera olika sätt.	Krisledningsgrupp och stab. Säkerhetsgrupp. Ledningsgrupp.
Verksamhetsrisk			
Lokalförsörjning	Eftersatt underhåll kan leda till brister i arbetsmiljö och akuta åtgärder i våra verksamheter vilket påverkar kvalitet och resultat. Tillväxten ställer krav på mer verksamhetsyta.	Tekniska nämnden. Fokusgrupp: Lokalgruppen i förvaltningen. Budgetberedning.	Ökad tillsyn av anläggningar. Ta fram underhållsplaner. Lokalförsörjningsplan. Ta fram bättre helhetsbild av lokalbehov som ökar förutsättningar för att ta beslut om investerings-prioriteringar. Lokalbehov behöver utgå ifrån helhetsyn och professionella bedömningar samt om möjligt vara i linje med kommunens förmåga.
Ekonomisk och kvalitativ hållbarhet för snabb befolkningstillväxt	Ambitionsnivån och tempo i politisk vilja och målstyrning som befolkningstillväxt (tempo i exploatering) leder till utökade verksamhetsbehov (budgetbehov i investering, driftverksamhet)	Hela kommunala koncernen	Politiska organisationen
Kommunicera en korrekt bild internt och externt	En felaktig, överdriven kommunikation kan leda till att attraktionskraften för kommunen försämras. Den upplevda bilden av kommunen försvagas.	Politisk ledning och förvaltningens ledningsgrupper och chefer	Ledningsgruppens handlingsplan Faktamässiga uttalanden Kommunikationsstöd. Vi är alla goda ambassadörer för vår kommun
Finansiell risk			
Ränterisk	Hög skuldsättning, betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå.	Den kommunala koncernen	Tak för skuldsättning per invånare. Riktlinje framtagen och beslutad. Investeringsnivåer.
Finansieringsrisk	Större andel förfallna lån än plan samt problem med refinansiering	Den kommunala koncernen	Hållbar investeringsplan, riktlinje skuldförvaltning med regler för kapital- och räntebindning

Not: Kompetensförsörjning bedöms inte de närmsta åren ha hög risk i kommunen.

Kommentar riskanalys

En risk för kommuner är att inte förmå att locka till sig arbetskraft för att försörja de för kommunen viktiga företagen. En anledning kan vara brist på attraktiva bostadsområden eller bostadsmarknaden generellt. I nuläget finns intresse för etableringar av flerbostadshus, småhustomter och industritomter. Kommunen är också medveten om och har planer på nya bostadsområden. Samtidigt måste ett ökat bostadsbyggande och befolkningsutvecklingsmål vägas mot andra risker utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Det är viktigt att kommunen kontrollerar för tempot i förhållande till de ekonomiska muskler som finns så att den ekonomiska hållbarheten över tid bibehålls. Påföljden kan bli att skuldsättningsgraden ökar kraftigt och soliditeten sjunker fort. En onormalt hög skuldnivå exponerar oss för de finansiella riskerna som beskrivs nedan.

Vaggeryds kommun är relativt känslig för konjunkturedgångar. En nedgång i konjunkturen får snabbt effekter i antalet varsel som i nästa steg kan resultera i en ökad arbetslöshet som kan gå relativt fort. När pandemin kom under våren 2020 ökade arbetslösheten och inte minst ungdomsarbetslösheten förhållandevis snabbt. Vi kan med 99 procent av inkomstdeklarationerna räknade hos Skattemyndigheten att skatteunderlaget under 2020 endast ökade med 1,5 procent.

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 för kommunerna i Sverige.

Verksamhetsrisker

Befolkningen i kommunen påverkas av nybyggnationen och har de senaste åren ökat kraftigt, vilket successivt ställt krav på den kommunala förmågan att ta emot fler barn och elever inom utbildningsverksamheten. Lokalförsörjningen har i ljuset av tillväxten blivit en utmaning. Prognosen pekar mot en fortsatt ökning i antalet invånare framöver både i riket och i vår kommun. Förutom ökningen totalt kommer kommunen och riket också successivt bli fler äldre i förhållande med idag, vilket kommer ställa krav på nya sätt att arbeta, ny teknik osv. Kommunen har en styrka i och goda förutsättningar för effektiv hemtjänst genom det stora antalet trygghetsboenden som över tid byggs.

Åldrande anläggningar och byggnader ökar i landets kommuner, så också i Vaggeryd. Det medför ökad risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas i förhållande till befintliga underhålls- och investeringsplaner. Tidigarelagda utgifter leder till ökat lånebehov, med följd att den kommunala koncernens resultaträkning, och även kommunens, kommer att belastas med ökade räntekostnader. Kommunen har inte något tydlig underhållsplan för fastigheter i nuläget, vilket varit efterfrågat under en lång period. Från och med 2021 flyttas reinvesteringsåtgärder från drift till ett investeringsanslag. Detta medför en större möjlighet att förändra nivån utifrån behov mellan enskilda år jämfört med när denna resurs ingick i internhyressystemet. Från och med 2022 och kommande år har anslaget fördubblats i investeringsbudgeten.

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamheter framöver. De närmsta åren är risken lägre, men vissa personalgrupper kommer över tid att vara svårrekryterade. Vaggeryds kommun har inte en hög nivå på pensionsavgångar, men om grannkommunerna får utmaningar kan den interna konkurrensen hårdna kommunerna emellan. Detta kommer ställa krav på kommunens förmåga att vara en attraktiv arbetsplats, att man erbjuder friskvårdssatsningar, en bra arbetsmiljö, men också på omställningsförmågan, och nyttjande av nya tekniska lösningar. Kommunen har skapat en fokusgrupp ”attraktiv arbetsplats”.

Borgensåtagande	2019	2020	2021
Borgensåtagande, exklusive Kommuninvest, mnkr	452,5	601,5	601,5
Borgensåtagande per invånare, kr	31 750	41 397	40 785

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

Känslighetsanalys, mnkr	2019	2020	2021
Förändring i befolkning mot prognos med 100 invånare (tumregel)	10,0	10,0	10,0
Löneförändring med 1 procent	6,0	6,2	6,5
Förändrad utdebitering med 1 kr	28,5	29,0	30,0
10 heltidstjänster (genomsnittslön)	4,8	4,9	5,0
Förändring skuldränta med + 1 %	4,5	5,5	5,3

Vaggeryds kommuns ekonomiska förutsättningar

Skatter och statsbidrag

Beräkningen av det ekonomiska utrymmet för åren 2022 – 2024 har utgått ifrån följande övergripande antaganden:

- Befolkningsunderlaget för budgetåret 2022 baseras på kommunens prognos över antal invånare.
- Utdebiteringen blir 21:49 under hela planperioden.
- Skatteunderlaget i Vaggeryds kommun justeras något jämfört SKL:s prognos eftersom kommunen har en egen befolkningsprognos.

Skatteunderlagsprognosen bygger på SKL:s bedömningar i cirkulär 21:31, daterat 2021-08-26. Som framgår i tabellen är ökningen mellan 2021 till 2022 jämfört budget 27,3 mnkr.

Skatter och statsbidrag	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skatteintäkter	668,6	686,7	718,7	748,9
Inkomstutjämnning	160,0	180,7	186,5	192,4
Kostnadsutjämnning	8,0	5,6	7,2	9,1
Regleringsbidrag	43,0	34,3	23,9	20,6
Utjämningsavgift LSS	0,1	-0,9	-0,9	-0,9
Fastighetsavgift	35,4	36,0	36,0	36,0
Generella bidrag från staten	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	915,1	942,4	971,4	1 006,1
Förändring jmf året innan (mnkr)		+ 27,3	+ 29,0	+ 34,7
Förändring jmf året innan (%)		3,0	3,1	3,6

Not: Befolkningsutvecklingen, som beskrivs i ovan avsnitt, är en av de faktorer som påverkar skatter och utjämnning. SKR:s bedömning av samhällsutvecklingen i cirkulär 2021-08-26 är en annan faktor som påverkar finansieringen.

Driftverksamhet, budget 2022 med plan 2023-2024

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

Not: I budget 2022 och planer 2023-2024 har lönepotten beräknats utifrån 2,5 % för januari – april och 2,2 % för maj till och med december. Finansförvaltningens medel som kvarstår ska finansiera kapitaltjänstkostnader som fördelas efter varje årsskifte baserat på årsbokslut 2021.

Fördelning av budgetmedel till nämnder och verksamheter 2022 ”steg för steg”

	1	2	3	4	5	6a	6b	7	8	9
Verksamhet	Aktuell budget 2021	Resursförd. Modeller	Central lönepott 2,2% april-dec	Struktur-förändring	Kapital-tjänst (vår 2022)	Politik - ökade resurser	Politik - minskade resurser	Rättelser	Effektivitet 2022	Budget 2022
Valnämnd	25					300				325
Revisionsnämnd	800									800
Överförmyndar-verksamhet	1 400									1 400
Kommunstyrelsen	64 297		346			1 700				66 343
Försörjningsstöd	10 697	696	20							11 413
Räddningstjänst	12 366		28			320				12 714
Teknisk nämnd	33 977	520	67			550				35 114
Miljö- och byggnämnd	5 462		38							5 500
Barn- och utbildningsnämnd	438 894	-299	2 311			3 120		-6 000		438 026
Kultur och fritidsnämnd	31 703		138			800				32 641
Socialnämnd	278 174	6 384	1 273			1 000				286 831
Central lönepott	0		13 779							13 779
Finansförvaltning	10 305				3 208			-3 999		9 514
S:a ramar:	888 100	7 301	18 000	0	3 208	7 790	0	-9 999	0	914 400

Not: Central lönepott uppgår till 13 779 tkr år 2022, vilket ska finansiera del av kvarstående lönerörelse d v s perioden fram till 31/12-2022. För den resterande perioden 1/1-2023 till 31/3-2023 samt perioden 1/4 – 31/3 2023 beräknas nivån i nästa budgetprocess. 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 2021

Planeringen utgår ifrån nämndernas budgetramar under innevarande år (2021) och förutsätter en budget i balans.

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. Nämnderna förfogar över tilldelad ram och prioriterar utifrån sitt uppdrag hur resurserna ska fördelas på programområden.

- Försörjningsstöd har förstärkts med 696 tkr.
- Teknisk nämnd har tillförts 520 tkr.
- Barn och utbildning har ett utfall om -299 tkr utifrån förändring i antalet invånare i ålder 1-19 år.
 - 1-5 åringar (förskola) = - 3 256 tkr
 - 6 åringar (förskoleklass) = 1 610 tkr
 - 6- 11 åringar (fritidshemsverksamhet) = 576 tkr
 - 7- 15 åringar (grundskola) = 469 tkr
 - 16- 19 åringar (gymnasieskola) = 302 tkr
- Socialnämnden har tillförts 2 086 tkr för individ och familjeomsorg.
- Socialnämnden har tillförts 4 298 tkr för hemtjänst inom äldreomsorg.

Totalt har resursfördelningsmodellerna förstärkt ramarna 2022 med 7 301 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 2022 har finansierats med 2,5 % och den nya avtalsperioden april 2022 – mars 2023 med 2,2 %. Medel för januari till mars 2023 tillskjuts i nästa års budgetberedning.

Nämnderna kompenseras för de löneöversyner som görs genom utfördelning från kommunens centrala lönepott. För återstående översyner finns avsatt totalt 13 779 tkr.

Kolumn 4 – Strukturförändringar

I kolumn 4 redovisas förändringar i lagar och regler som föranlett ökning eller minskning 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.

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 2022 = 1,00 %). 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.

Kolumn 6 – Politiska prioriteringar 2022

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

- Revisionen har inte inkommit med en begäran till KF presidium inför 2022.
- Valnämnd aktiveras 2022 och 300 tkr avsätts.
- Kommunstyrelsens förvaltning förstärks med 1 700 tkr där 125 tkr avsätts för ökad IT-säkerhet och 575 tkr som stöd för anställning av stadsarkitekt på heltid. Därutöver avsätts 1 000 tkr för oförutsett, nytt id "Till KS förfogande". Medlen ger KS ett visst handlingsutrymme för att hantera händelser som inte kunnat beaktas i den ursprungliga planeringen.
- Räddningstjänsten förstärks med totalt 320 tkr varav 160 tkr riktas till att utöka övningstiden för personalen, 60 tkr ytterligare för att förbättra sociala aktiviteter för brandmän i beredskap och slutligen 100 tkr läggs mot anslaget för krisberedskap för att motverka avtrappningen av det statliga stödet.
- Tekniska nämnden förstärks i den skattefinansierade delen med 550 tkr. Dels 350 tkr i driftsbidrag till enskild väg med statsbidrag och dels 200 tkr för bekämpning av Sjögull.
- Tekniska nämnden har som del i sitt uppdrag att vara samordnande och verkställande organ avseende kommunens fastigheter. (Reglemente för teknisk nämnd, KF 2018-11-26 § 164). Kommunen har sedan ett antal år en positiv befolkningstillväxt som i nuvarande prognoser bedöms kvarstå under flera år. Tillväxten innebär en utmaning inom flera områden bland annat för lokalförsörjning och lokalplanering. Mot bakgrund av detta har KF dels beslutat om en "Riktlinje för investeringsprocessen och lokalplanering, 2020-08-30 § 108 och dels utökat investeringsbudgeten kopplat till åtgärder inom våra kommunala fastigheter. Kraven har ökat på underlag inför beslut om investeringar, men också i uppföljning/kontroll och rapportering av projekt för att upprätthålla god ekonomisk hushållning. I den antagna riktlinjen från KF framgår att underlaget för beslut om lokalinvesteringar ska innehålla flera aspekter, inte enbart utgiften för projektet utan även perspektiv som energieffektivitet, förutsättningar

för att planera en effektiv verksamhet, hållbarhetsperspektiv, samutnyttjande av flera verksamhetsformer m.m. För att klara detta uppdrag och ett ökat behov av underhållsåtgärder har teknisk nämnd äskat 1 mnkr. Fastighetsenheten är en så kallad resultatenhet, vilket innebär att man finansierar sina kostnader med interna och externa hyror från sina hyresgäster. För att teknisk förvaltning och programområde fastighet ska klara sitt uppdrag får förvaltningen höja hyran utöver kontraktsvillkoren med 1 mnkr mot de kommunala (interna hyresgästerna). Hyreshöjningen ska vara lika stor procentuellt. Bostäder undantas. De interna hyresgästerna finansierar höjningen solidariskt, ingen budgetkompensation utgår.

- En förstärkning till kultur och fritidsverksamheten med 800 tkr. Ökade anslag till kommunens idrottsplatser 300 tkr, samt 500 tkr i ökat anslag generellt för stöd till kommunens föreningar.
- Socialnämnden erhåller 1 000 tkr att använda i äldreomsorgen en så kallad ”äldreomsorgssatsning”.
- Barn- och utbildningsnämnden erhöll 6 000 tkr för kostnader förknippat med temporära skollokaler för Hjortsjöskolans mellanstadium 2021. Dessa medel återtas 2022. För 2022 erhålls därefter hyresnivå enligt underlag från tekniska nämnden om 1 900 tkr. Programområde ”Grundskola” erhåller 1 220 tkr att använda inom ramen för en satsning på mellanstadiet.

Kolumn 7: Rättelser

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

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 2022 ”steg för steg” - finansieringsmodellen

Finansieringsmodellen (faktorer/kolumnerna)	Belopp (tkr)
1. Aktuell budget 2021	888 100
2. Resursfördelningsmodeller	7 301
3. Central lönepott	18 000
4. Strukturförändringar	0
5. Kapitaltjänst	3 208
6. Politiska prioriteringar ökade resurser	7 790
7. Politiska prioriteringar minskade resurser	0
8. Rättelser	-9 999
9. Effektivitetskrav	0
Nämndernas ramar	914 400
Avsatta medel för resultatmål 28 mnkr (3 % målet)	28 000
Skatter och generella statsbidrag (utjämning)	942 400

Resultat, balans och kassaflödesbudget

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			
Budgerat 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.

Investerings- och exploateringsverksamhet

Investeringar och exploatering är nödvändigt för att uppfylla kommunens målsättningar samt skapar förutsättningar för att bedriva en effektiv och ändamålsenlig verksamhet. Kommunfullmäktige (KF) fastställer årligen investeringsbudget för 2021 (revidering) och för budgetåret 2022. Planen för 2023 och 2024 antas som underlag för fortsatt planering. År 2024 är andra året i ny mandatperiod och ny majoritet ska ges förutsättningar för sina prioriteringar. År 2024 innehåller av det skälet endast de projekt som fått politiskt mandat i budgetberedning i övrigt tas ställning till 2024 av den nyvalda majoriteten.

Investeringsbehoven i den skattefinansierade verksamheten inklusive avräkning för självfinansierade investeringar och buffert på KS om 13 mnkr uppgår till 387 mnkr. En osäkerhet finns i kalkyler kopplat till några fastighetsrelaterade projekt i budgeten. Osäkerheten har bedömts till ungefär 23 mnkr för mandatperioden. Risken beslutades i KF 2021-06-21 § 93 hanteras dels genom ett budgetanslag om 13 mnkr under KS benämnt ”Till KS förfogande osäkerhet/risk fastighet” för 2022 och dels genom att utgiftstaket för mandatperioden höjdes till 410 mnkr från tidigare 338 mnkr. Osäkerheten ligger i att åtgärdsplaner är under framarbetande i tekniska förvaltningen kopplat till ett antal fastigheter. Av det skälet vilar några projekt på en tidig bedömning, vilket medför att risken i budgeterade nivåer är relativt hög.

Ett antal skollokaler har varit i sådant skick att verksamheten fått lämna lokalerna temporärt. Att vänta med att göra insatser för att åter få lokalerna brukbara är inte möjligt utan åtgärder behöver skyndsamt vidtas. Dessa händelser är delvisa förklaringar till att KS fick delegation av KF 2021-06-21 § 93 om (budget om 13 mnkr) samt att utgiftstaket höjdes av KF till 410 mnkr.

”Mejeriet” färdigställs under 2021 och har i vid KF sammanträdet 2021-06-21 § 93 tilläggs budgeteras med 12 mnkr utifrån begäran från teknisk nämnd. På samma sätt har KF beslutat att Slättens förskola tilläggs budgeteras 3 mnkr 2021. Ur Sörgårdsskolans projektbudget, id91003, om 48 mnkr omfördelas i detta beslut 310 tkr till kultur- och fritidsnämnden, id 9431 år 2022 för konst enligt 1 % - regeln och 3 400 tkr till barn- och utbildningsnämnden för inventarier inne (nytt id ska skapas efter beslutet). Efter justeringar på Sörgårdsskolan kvarstår 44 290 tkr på teknisk nämnd varav 14 mnkr framflyttas från 2021 till 2022.

Investeringsbudgetarna för Vårdcentralen (id91007), Fenix 2 (id 91004) och Hjortsjöskolans mellanstadium (id 91012) i delar flyttats fram till 2022. Vårdcentralen id91007 behöver mer insatser än enbart tidigare takinsatser. Underlag från teknisk nämnd behöver inkomma när nytt budgetbehov framställs innan ställningstagande kan göras i en budget. Sedan tidigare i beslut i KF 2021-06-21 § 93 har medel för iordningställande av Hjortsjöskolans om 20 mnkr avsatts 2021-2022 utifrån begäran från tekniska nämnden, likaså 6 mnkr för reinvesteringsåtgärder i Fenix 2. Nya Götafors skola som ska påbörjas 2021 och där kommunen ansvarar för delar i projektet har en budget om 12,9 mnkr antagits. Byggnaderna på den nya skolan ska hyres upphandlas. Utemiljöer behöver successivt iordningställas och underhållas. 1 mnkr årligen har tillförts tekniska nämnden. Medel för mindre fastighetsinvesteringar, standardhöjningar, samt medel för förstudier och framtagande av underlag till investeringsprojekt tillförs tekniska nämnden med sammantaget 1,3 mnkr 2021. (Se specifikation budgethandlingen). Medel om 400 tkr för åtgärder i Fritidens lokaler har också tillförts i budget (brandskyddsåtgärder enligt begäran).

I beslut i KF 2021-06-21 § 93 återfinns GC-väg Skillingaryd – badplats Linneryd (Tofteryd) som tidigare läggs till 2022 och ett belopp om 9 mnkr budgeteras. Arbetet med Bro kapellgatan i Vaggeryd startar igång 2022 och har sin tyngdpunkt under 2023 då 4,5 mnkr avsätts för projektet. För att synliggöra och tillgänglighetsförbättra vattendragen i Vaggeryds kommun fortsätter satsningen och 500 tkr avsätts 2022. Medel för utterpassage om 100 tkr lyfts in 2022.

Budgeten för reinvesteringsåtgärder (komponentbyten) i befintliga fastigheter höjdes med 4 mnkr till 10 mnkr 2022 utifrån behov och för kommande mandatperiod likaså från tidigare plan om 6 mnkr till 12 mnkr årligen. Dessa beslut togs också i KF 2021-06-21 § 93.

Medel 2023 för centrumutveckling ligger kvar sedan tidigare budgetbeslut, likaså satsning på energisparåtgärder, belysning m.m.

Inom VA-verksamheten, finns sedan beslutet i KF 2021-06-21 § 93 medel 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. Likaså omvandlingsområde kommunalt VA utökat verksamhetsområde Rastad, Åhult utmed Fengen och Sandsjön startar upp 2023 och beräknas senast vara klart våren 2026. Detta projekt uppskattas idag till 30 mnkr.

Inom fritidsverksamheten, finns sedan tidigare beslut, en förstärkning i budgetramen för Vaggeryd och Skillingaryds idrottsplatser med tillsammans om 0,5 mnkr årligen 2022 och 2023. En uppfräschning av kommunala badplatser har sedan tidigare beslut antagits och beräknas påbörjas 2022 och 100 tkr avsätts för detta ändamål, likaså kulturutveckling (kulturminnesvård m.m.) ges resurser om 100 tkr årligen för 2021 respektive 2022. En politisk vilja finns kopplat till simhallen i Vaggeryd och en markering är gjord för planeringsåren 2023-2024 om sammantaget 80 mnkr i tidigare beslut.

Kommunstyrelsens samordnings- och ledningsfunktion har sedan tidigare 1 mnkr för att påbörja införande av beslutsstödsystem. Likaså finns 1 mnkr för verksamhetsutveckling med hjälp av digitalisering i budget 2022. Räddningstjänsten har i plan för 2023 ett släck- och räddningsfordon om 4,1 mnkr.

Barn och utbildningsnämnden har i tidigare beslut 2021-06-21 § 93 utöver den generella inventariebudgeten erhållit ytterligare 1,5 mnkr kopplat till deras begäran om att skapa en central yta för elevsamarvaro på Fenix för en ökad attraktivitet (0,5 mnkr) och satsningen på lärmiljöer för ökad likvärdighet och studiero (1 mnkr).

Socialnämndens generella inventarieanslag om 1 mnkr kvarstår. 1 mnkr har internt inom ram flyttats från 9721 till 9722. Beloppet ska budgeteras på 2021. Likaså miljö- och byggnadsnämndens verksamhetsutvecklingsanslag med hjälp av digitalisering om 1 mnkr för mandatperioden kvarstår sedan tidigare beslutat.

Specifikation skattefinansierade investeringar

Kommunstyrelsen

KOD/TYP	Kommunstyrelse	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9100/RE NY	Övergripande datainvestering	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000	1 000	0
9103/NY	Till KS förfogande	0	100	0	0	100	0	0
9166/NY	Projektering och utveckling av mejeriområdet	2 500	0	0	0	2 500	0	0
9191/NY	Digitaliserings system AME o KLK	0	0	0	1 000	1 000	1 200	0
91001/NY	Wifi-Äldreboenden	200	0	0	0	200	0	0
9184/NY	Mejeriet - vårdboende	73 000	0	0	0	73 000	0	0
9185/NY	Mejeriet - övriga lokaler	3 500	0	0	0	3 500	0	0
91002/NY	Mejeriet - generellt	500	0	0	0	500	0	0
9190/NY	Beslutsstödsystem KS	0	0	0	1 000	1 000	0	0
91014/NY/RE	Till KS förfogande osäkerhet/risk fastighet	0	0	0	13 000	13 000	0	0
	Inköp av mark							
9105/NY	Markinköp	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000	5 000	0
	Markförsäljning							
9107/NY	Småhustomter	-2 000	-2 000	-2 000	-3 000	-9 000	-2 000	0
9108/NY	Verksamhetstomter	-3 000	-3 000	-3 000	-2 000	-11 000	-3 000	0
	Summa kommunstyrelse	80 700	1 100	1 000	16 000	98 800	2 200	0

Teknisk nämnd

KOD	Öförseddade investeringsutgifter	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
92001	Reinvestering, tekniska nämndens förfogande	0	0	0	2 000	2 000	2 000	2 000
	Summa	0	0	0	2 000	2 000	2 000	2 000

KOD	Fastigheter	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9161/RE	Maskinutrustning till kök m.m. (Fastighetsenheten)	1 000	1 000	0	0	2 000	0	0
9194/NY	Slättens Förskola - tre nya avd. och tillagningskök (ej parkering)	11 400	15 145	3 000	0	29 545	0	0
91003/NY	Sörgårdsskolan F-6 Skillingaryd, all inklusive	0	20 000	10 290	14 000	44 290	0	0
9192/RE NY	Götafors skola F-3	500	0	0	0	500	0	0
91010/NY	Nya Götafors skola, (Markanläggning inkl. redskap)	0	0	6 500	2 500	9 000	0	0
9670/NY	Nya Götafors skola, (Inventarier inne, flyttas senare i projektet till BUN)	0	0	0	3 900	3 900	0	0
9184/NY	Mejeriet - vårdboende (KS t o m 2019)	(Se KS)	15 000	11 000	1 000	27 000	0	0
9185/NY	Mejeriet - övriga lokaler (KS t o m 2019)	(Se KS)	1 500	0	0	1 500	0	0
91002/NY	Mejeriet - generellt (KS t o m 2019)	(Se KS)	700	0	0	700	0	0
91008/RE	Reinvestering fastigheter (komponenter), tekniska nämndens förfogande	0	0	5 750	10 000	15 750	12 000	12 000
91007/RE	Vårdcentralen i Skillingaryd (tak och väggar)	0	0	1 500	200	1 700	0	0
91004	Fenix 2 - år 2020 och framåt	0	1 200	2 000	4 000	7 200	0	0
91011/NY	Mindre fastighetsinvesteringar standardhöjningar (påspeng utan kap.tj.kompensation)	0	0	0	1 000	1 000	0	0
92016/NY	Förstudier och underlag till investeringsprojekt (påspeng)	0	0	300	0	300	0	0
92017/NY	Hok, skolrestaurang i förskolans f.d. avd 3.	0	0	0	0	0	7 000	0
91012/RE	Hjortsjöskolan mellanstadiet	0	0	500	19 500	20 000	0	0
91006/RE	Hjortsjöskolan övrigt	0	1 350	0	0	1 350	0	0
9198/RE	Tillagningskök Hjortsjösk. kök	3 000	9 000	0	0	12 000	0	0
9199/NY	Övningsbyggnad Hjortsjöskolan - trä och sylöjd	4 000	9 000	0	0	13 000	0	0
9111/NY	Bondstorps skola F-3, enligt lokalplan	100	0	0	0	100	0	0
91013/NY	Utemiljöer (förskole- och skolgårdar)	0	0	0	1 000	1 000	1 000	1 000
91016/NY	Brandskyddsåtgärder förskola Fritiden, Vaggeryd	0	0	400	0	400	0	0
9101/RE	AME - Ombygg. övertagande Ekonomiskt bistånd	2 000	5 700	0	0	7 700	0	0
9168/NY	Åvikens Fsk Vryd 6 avd inkl tillagningskök. All inklusive	0	15 000	0	0	15 000	0	0
9187/RE NY	Ombyggn. Hasseln 7 g.a salvan daglig verksamhet	0	4 700	0	0	4 700	0	0
9180/RE	Fenix 1 - omdisp. förskola flyttar till andra lokaler	500	0	0	0	500	0	0

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2022

91005/ RE/NY	Om- och tillbyggnad för enskilda duschutrymmen	0	0	250	250	500	250	0
9647/ NY	Utemiljöer, solskydd (Statsbidrag ska sökas)	500	0	0	0	500	0	0
9164/ RE	Arbetsmiljöåtgärder - fastighetsenheten	1 000	0	0	0	1 000	0	0
	Summa - fastigheter	24 000	99 295	41 490	57 350	222 135	20 250	13 000

Teknisk nämnd forts.

KOD	Gator och vägar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9205/NY	Beläggningsarbeten, nya projekt	350	350	200	200	1 100	300	0
9908/RE	Beläggningsunderhåll, reinvestering	1 500	1 700	1 900	2 100	7 200	5 500	0
9203/NY	Kollektivtrafikförbättringar	300	200	100	100	700	500	0
9204/NY	Trafiksäkerhetsförbättringar	300	300	300	300	1 200	350	0
9220/NY	Tillgänglighetsförbättringar på offentliga platser	50	50	50	50	200	50	0
9230/NY	Centrumutveckling (Storgatan Skillingaryd)	2 000	0	0	0	2 000	6 500	0
9231/NY	Bro Kapellgatan Vaggeryd	500	3 200	0	0	100	4 500	0
9208/NY	Asfaltsbeläggning Travbanan Vaggeryd	400	0	0	0	400	0	0
9232/NY	Infrastrukturella åtgärder	800	800	200	200	2 000	1 200	0
92007	Passage Hjortsjöskolan (500 tkr förutsätter bidrag från TRV)	0	0	0	0	0	500	0
92008	Stationsnära pendlarparkering ink. Cykelboxar, Skillingaryd	0	0	0	0	0	3 000	0
	Summa gator och vägar	5 700	3 400	2 750	2 950	14 800	22 400	0

KOD	GC-vägar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
92015/ NY	GC-väg Skillingaryd - Badplatsen Linneryd	0	0	0	9 000	9 000	0	0
9276/ NY RE	GC-vägar	400	200	200	200	1 000	1 200	0
9907/ NY	Mejeriet utemiljö, allmän platsmark	0	7 000	0	0	7 000	0	0
92009/ NY	Hok GC-tunnel Rv. 30	0	500	4 000	0	0	0	0
92010/ NY	Gång- och cykelbro över Hjortsjön	0	0	0	500	0	0	0
	Summa GC-vägar	400	7 200	200	9 200	17 000	1 200	0
	Belysning:							
9211/ NY RE	*) Diverse projekt, belysning	150	0	100	50	300	150	0
9902/ NY	Energisparåtgärder	2 000	1 000	0	0	3 000	6 000	0
	Summa belysning	2 150	1 000	100	50	3 300	6 150	0

*) Prioritering Bondstorp

KOD	Parker och lekplatser:	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9215/ NY RE	Parker	150	0	0	0	150	150	0
9905/ NY RE	Lekplatser	0	700	100	100	900	1 200	0
9903/ NY	Synliggöra och tillgänglighetsförbättra vattendragen i Vaggeryds kommun	500	500	0	500	1 500	0	0
92017/ NY	Blomsteräng och insekshotell	0	0	150	0	150	0	0

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2022

92014/ NY	Utterpassage (KS - L-styrelsen)	0	0	0	100	100	0	0
	Summa parker och lekplatser	650	1 200	250	700	2 800	1 350	0

KOD	Exploatering (mindre insatser)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9272/ NY	Etablering nya verksamhets- och bostadsområden (gata/belysning)	500	4 000	1 200	1 000	6 700	3 000	0
	Summa exploatering	500	4 000	1 200	1 000	6 700	3 000	0

KOD	Gårds- och vägbelysning	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9912/ NY	Gårds och vägbelysning landsbygd	1 000	500	250	250	2 000	800	0
	Summa Gårds- och vägbelysning	1 000	500	250	250	2 000	800	0

KOD	Maskiner- och bilar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9225/ NY	Maskiner	600	100	600	600	1 900	600	0
9226/ NY	Bilar inklusive eventuellt Elbilar	300	0	300	300	900	300	0
	Summa maskiner- och bilar	900	900	900	900	3 600	900	0

	Totalt teknisk skattefinansierad verksamhet	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Summa teknisk verksamhet	35 300	116 695	47 140	74 500	273 635	58 050	15 000

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	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Anläggningar för utomhusidrott							
9401/RE	Movalla, Vaggeryds IP investeringar i byggnader och maskinell utrustning	800	800	500	500	2 600	500	0
	Summa anläggningar för utomhusidrott	800	800	500	500	2 600	500	0
	Rörligt friluftsliv							
9420/RE NY	Vandring, cykel, kanot, ridning, motionsspår, skidbackar	0	200	200	200	600	0	0
9433/NY	Ny belysning elljusspår Vaggeryd	0	900	0	0	900	0	0
9435/NY	Ny belysning elljusspår Skillingaryd	0	900	0	0	900	0	0
	Summa rörligt friluftsliv	0	2 000	200	200	2 400	0	0
	Friluftsbad och camping							
9421/RE NY	Kommunala badplatser, utrustning	100	100	0	100	300	0	0
9456/NY	Hjortsjöns camping, upprustn. servicebyggnad	2 400	0	600	0	3 000	0	0
	Summa friluftsbad och camping	2 500	100	600	100	3 300	0	0
	Konst & utställningsverksamhet							
9431/NY	Konstinköp påse + 310 tkr Sörgårdsskolan 2022	35	1 335	35	335	1 440	35	0
	Summa konst- och utställningsverksamhet	35	1 335	35	345	1 750	35	0
	Biblioteksverksamhet							
9424/NY	Utrustning för teknikutveckling	150	150	150	150	600	0	0
	Summa biblioteksverksamhet	150	150	150	150	600	0	0
	Kulturmiljöer							
9432/NY	Ny lokal för Bissefällarsamlingen	0	0	0	0	0	0	0
9459/NY	Kulturutveckling, kulturminnesvård, kommunikation, regionalt utbud)	0	0	100	100	200	0	0
	Summa kulturmiljöer	0	0	100	100	200	0	0
	Kultur och fritidsanläggningar							
9458/NY	Kulturskolan - Instrument och teknisk utrustning	700	0	70	70	840	70	0
9434/RE	Vaggeryds simhall, modernisering och renovering	0	305	300	700	1 305	40 000	40 000
	Kultur och fritidsanläggningar	700	305	370	770	2 145	40 070	40 000
	Totalt kultur- och fritidsnämnd	4 185	4 690	1 955	2 165	12 995	40 605	40 000

Barn- och utbildningsnämnd

KOD	Barn- och utbildningsnämnd	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9646/ NY	Inventarier ny förskoleavdelning	250	0	0	0	250	0	0
9648/ NY	Inventarier till kök	1 000	0	0	0	1 000	0	0
9222/ NY	Skolskjutsar angöring på landsbygd	75	75	75	75	300	0	0
9649/ RE	Inventarier - generellt	1 200	0	0	0	1 200	0	0
9653/ NY	Arbetsmiljöåtgärd/Inventarier	2 000	0	0	0	2 000	0	0
9649/ RE	BUN Arbetsmiljöåtgärd /Inv./kök/ny verksamhet	0	2 000	2 000	3 500	7 500	2 000	0
9669/ Ny	Sörgårdsskolan, Inv. inne mm	0	0	0	3 400	3 400	0	0
Totalt barn- och utbildningsnämnd		4 525	2 075	2 075	6 975	15 650	2 000	0

Socialnämnd

KOD	Socialnämnd	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
ID 9715	Arbets tekniska hjälpmedel	84	0	0	0	84	0	0
ID 9721	Nytt verksamhetssystem anskaffning	1 500	0	0	0	1 500	0	0
ID 9722	Nytt verksamhetssystem implementering	1 750	0	1 000	0	2 750	0	0
ID 9724	Välfärdsteknik Soc (effektivitetshöjande)	1 000	0	1 100	0	2 100	0	0
ID 9727	lordningställande missbruksboende	1 000	0	0	0	1 000	0	0
ID 9725	SOC Inventarier generellt/Arbetsmiljöåtgärder	1 000	3 000	1 500	1 000	6 500	1 000	0
9728/ NY	Trädgård och utemiljö Stjärnfabriken	0	0	500	0	500	0	0
Totalt Socialnämnd		6 334	3 000	4 100	1 000	14 434	1 000	0

Räddningstjänst

KOD	Räddningstjänst	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
9824/ NY	Släck-/räddningsfordon, Skillingaryd	0	0	0	0	0	4 100	0
9822	Tankfordon	0	0	3 100	0	3 100	0	0
9810	Transportfordon	0	0	0	0	0	500	0
9811/ NY	Besiktningfordon	0	0	550	0	550	0	0
9809	Utarmeringsutrustning	0	0	350	0	350	0	0
9823	Beredskapshöjande åtg. (CF)	0	0	300	300	600	300	0
9819	Terrängenhet	0	600	0	0	600	0	0
9813	Rakel	0	275	0	0	275	0	0
Totalt Räddningstjänst		0	875	4 300	300	5 475	4 900	0

Miljö- och byggnämnd

KOD	Miljö och byggnämnd	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
ID 9913	Verksamhetssystem/ digitalisering	500	0	500	0	1 000	500	0
Totalt Miljö och byggnadsnämnd		500	0	500	0	1 000	500	0

Självfinansierade investeringar

KOD	Självfinansierade investeringar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Teknisk nämnd							
9902/RE NY	Energibesparande åtgärder	-2 000	-1 000	0	0	-3 000	0	0
	Maskiner- och bilar							
9225/NY	Maskiner	-600	-100	-600	-600	-1 900	0	0
9226/NY	Bilar	-300	0	-300	-300	-900	0	0
	Socialnämnd							
9725/NY RE	SOC Inventarier generellt/Arbetsmiljöåtgärder	-1 000	-3 000	-1 500	-1 000	-6 500	0	0
9727/NY	lordningställande missbruksboende	-1 000	0	0	0	-1 000	0	0
9724/NY	Välfärdsteknik - Vård och omsorg (effektivitetshöjande)	-1 000	0	-1 100	0	-2 100	0	0
	Barn- och utbildningsnämnd							
9649	BUN Arbetsmiljöåtgärder/inventarier/kök/ny verksamhet	0	-2 000	-2 000	-2 000	-6 000	0	0
	Miljö- och byggnämnd							
9913	Verksamhetssystem/digitalisering	0	0	-500	0	-500	0	0
	SUMMA SJÄLVFINANSIERADE OBJEKT	-5 900	-6 100	-6 000	-3 900	-21 900	0	0

Affärsdrivande verksamhet

KOD	Specifikation affärsdrivande investeringar	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Va-anläggningar							
9279/NY	VA Etablering nya verksamhets- och bostadsområden	1 000	3 000	3 000	1 000	8 000	1 000	1 000
9364/NY	VA Utredningar utökade verksamhetsområden	100	300	0	0	400	200	200
9311/RE	VA Ledningsförnyelse i befintliga va-ledningsnät	4 000	9 500	1 000	4 500	19 000	7 000	8 000
9302/NY	VA Överföringsledn. Hagafors - Svenarum - Hok	15 000	15 000	0	0	30 000	0	0
9369/RE	VA mindre Reinvesteringar VA-anläggningar (verken)	400	400	900	400	2 100	500	500
9318/RE	Energisparåtgärder	100	100	100	100	400	150	150
9365/NY	Säkerhetshöjande åtgärder VA anläggningar	0	0	0	0	0	500	500
9376/NY	Omvandlingsområde kommunalt VA utökat verksamhetsområde Rastad, Åhult, utmed Fengen, Sandsjön	0	0	0	0	0	1 000	7 000
	Enbart vatten							
9953/RE NY	Förstärkning och ökad säkerhet av råvattentäkt	2 000	500	-1 500	0	1 000	1 000	1 000
	Enbart avlopp							
9349/NY	Avloppspumpstationer förnyelse	0	700	0	1 000	1 700	0	800
9951/NY	Kapacitetsåtgärder och tillbyggnad avloppsreningsverk i Skillingaryd	0	5 300	30 200	0	35 500	0	0
9375/NY RE	Om- och nybyggnation PST av gamla avloppsreningsverket i Vaggeryd	0	0	1 000	0	1 000	3 000	0
9399/NY	Anslutningsavgifter	-2 650	-2 650	-2 400	-2 400	-10 100	-2 000	-2 000
	Summa Va-anläggningar	19 950	32 150	32 300	4 600	89 000	11 350	16 150
	S a Affärsdriv. verksamhet	19 950	32 150	32 300	4 600	89 000	11 350	16 150

Exploateringsverksamhet 2019 - 2024

Budget för olika exploateringsområden korrigeras om behov föreligger för att få rätt budget på rätt år samt en uppdaterad bedömning av inkomsterna relaterat till kommunens säljbara tomter. I denna budget har vissa exploateringsprojekt korrigerats på intäktsidan utifrån mer aktuell bedömning. Likaså har ett antal justeringar i rambudgeten för utgifterna gjorts av utförarnämnden (tekniska nämnden). Nedan redovisas budget för olika exploateringsområden. Insatser på projektet Norr om travbanan, breddning av gator medför ökade kostnader (aktivitet 9062), Sörgården, kvarstår att begära medel för den sista delen på området, bostäder Hok där terrassering av tomter ger ökade kostnader samt skötsel av grönområde, taxor kvarstår att besluta om. Dessa projekt kräver startbesked i KS innan de kan påbörjas.

Exploateringsområden - specifikation

Kod	Båramo (akt 976)	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet								
9105	Markinköp	0	0	0	0	0	0	0	0
9108	Markförsäljning	0	0	0	-30 000	0	-30 000	0	-11 475
9288	Exploateringsutgifter Båramo industriområde	19 095	0	0	0	0	0	0	0
	Skattefin. verksamhet								
92018	Gatubyggnad	12 400	0	0	0	3 000	3 000	0	0
	Belysning	0	0	0	0	0	0	0	0
	VA-verksamhet								
	VA utgifter	2 400	0	0	0	0	0	0	0
9399	VA anslutningsavgifter	0	0	0	-1 500	0	-1 500	0	-900
	S a Exploateringsområde Båramo	33 895	0	0	-31 500	3 000	-28 500	0	-12 375

Kod	Kombiterminal etapp 2 Båramo	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
ID 9554 akt 273	Nytt lastspår - kombiterminal	13 900	0	0	0	0	0	0	0
ID 9554 Akt 274	Ny lastyta på kombiterminalen inkl. beläggning	9 500	0	0	0	0	0	0	0
92002/NY	Kombiterminal 3,9 mnkr enligt avtal PGF därefter avtalet uppfyllt	0	700	1 000	2 200	0	3 900	0	0
	S a Exploatering Kombi.terminal	23 400	700	1 000	2 200	0	3 900	0	0

Kod	Elektrifiering Kombiterminal Båramo	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
91009	Bidrag Naturvårdsverket max 50 % av total utgift	0	0	-1 100	-2 864	-3 060	-7 024	-850	0
92003	Elektrifiering och uppgradering av kommunal järnvägsinfrastruktur	0	0	0	728	8 320	9 048	6 700	0
9107	Försäljning	0	0	0	0	0	0	0	0
	S a Exploatering Kombi.terminal	0	0	-1 100	-2 136	5 260	2 024	5 850	0

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2022

Kod	Västra Strand – bostadsomr. (akt 9900)	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet								
ID 9107	Försäljningsinkomster	0	-6 000	-4 950	-2 000	0	-12 950	-1 000	0
ID 9961	Exploateringsutgifter Västra strand	0	11 000	2 000	0	0	13 000	1 000	0
	Skattefin. verksamhet								
	VA verksamhet								
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	-2 600	-1 400	-1 200	0	-5 200	-340	0
	S a Expl. område Västra Strand	0	2 400	-4 350	-3 200	0	-5 150	-340	0

Kod	Mejeriet - trygghetsboende	Budget 2011-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
ID 9188	Mejeriet – trygghetsboende	8 000	28 000	10 000	0	0	38 000	0	
	S a Mejeriet	8 000	28 000	10 000	0	0	38 000	0	

Kod	Logpoint, Stigamo (akt 962)	Budget 2007-2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet								
ID 9105	Markinköp	30 000	0						
ID 9108	Markförsäljning	0	-2 000	-3 800	-34 000	-90 000	-129 800	-50 000	-20 000
ID 9281	Skog	-3 500	-1 000	-500	-500	-500	-2 500	0	0
ID 9281	Exploateringsutgift, industriområde LogPoint, Stigamo	31 500	60 000				60 000		
	Arkeologi	2 500	0						
	*) Dikessystem	20 000	0			2 000	2 000		
	Skattefin. verksamhet								
	Trafikplats Riksväg 30	16 000	0						
	Gator, gc-vägar, buss-hållplatser, naturmark mm.	20 000	0		2 500	5 000	7 500		
	Bredband inom industriområdet	1 000	0						
	Lastbilsparkering (40 platser inhägnad med toalettbyggnad)	0	0						
	Konstverk 3 stycken	2 000	0						
	Brand vatten	0							
ID 9281 tkod 9825	Informationstavla E4 an			1 600			1 600		
	VA verksamhet								
9281	VA-system inom området (inkl. dagvattendammar)	11 000	0		700		700		
	VA anslutningsavgift Jönköpings kommun	10 000	0						
ID 9399	Anslutningsavgifter	-900	-1 000	-700	-3 600	-2 500	-6 800	-2 500	-1 500
	S a Exploateringsområde Logpoint, Stigamo	139 600	57 000	-3 400	-34 900	-86 000	-67 300	-52 500	-21 500

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2022

Kod	Byarum Öster om järnvägen (akt 9909)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet							
ID 9108	Markförsäljning	0	0	0	0	0	0	0
	Skattefin. verksamhet							
ID 9955	Gatubyggnad	0	0	0	0	0	0	0
	VA verksamhet							
ID 9956	Vatten- och avlopp	0	0	0	0	0	0	0
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	0	0
	S a Exploateringsområde, Byarum	0	0	0	0	0	0	0

Kod	Östra strand bostadsområde (akt 9907)	Budget tom 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet								
ID 9105	Markinköp								
ID 9107	Markförsäljning		0	0	0	0	0	-1 000	-4 000
ID 9206	Exploateringsutgifter	600	0	0	0	0	0		
	Skattefin. verksamhet								
ID 92012	Gatubyggnad					5 000	5 000	5 000	
	VA verksamhet								
ID 92011	Vatten- och avlopp							5 000	2 000
ID 9399	Anslutningsavgifter		0	0	0	-0	0	-2 000	-2 000
	S a Expl. område Östra Strand	600	0	0	0	5 000	5 000	7 000	-4 000

Kod	Götärps hage bostadsområde (akt 9901)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet							
ID 9107	Markförsäljning	-300	-1 450	-500	-500	-2 750	0	0
ID 9957	Tomtmark	5 400	0	0	0	5 900	0	0
	Skattefin. verksamhet							
ID 9957	Gatubyggnad	1 800	0	0	0	1 800	500	0
ID 9957	Kommunal infrastruktur, östra området, delområde 1	0	0	0	0	0	0	0
	Kommunal infrastruktur inkl. terrassering tomtmark, delområde 2	0	0	0	0	0	0	0
	VA verksamhet							
ID 9958	Vatten- och avlopp	2 000	0	0	0	2 000	0	0
	VA, anläggningskostnad, delområde 2	0	0	0	0	0	0	0
	VA, anläggningskostnad, delområde 1	0	0	0	0	0	0	0
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	-250	-1 700	-550	-2 500	0	0
	S a Expl. område Götärps Hage	8 900	-1 700	-2 200	-1 050	3 950	500	0

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2022

Kod	Östermo (akt 9915)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet							
ID 9108	Markförsäljning	0	0	0	- 1 000	-1 000	-300	0
ID 9962	Exploateringsutgift tomtmark	0	0	0	1 000	1 000	1 000	0
	Skattefin. verksamhet							
ID 9970	Gatubyggnad, gatubelysning, GC-väg	0	0	4 500	500	5 000		
	VA verksamhet							
ID 9963	Vatten- och avlopp	0	0	1 000	0	1 000	1 000	0
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	0	0	- 300	- 300	0	0
S a Exploateringsområde Östermo		0	0	5 500	200	5 700	1 700	0

Kod	Sörgården Bostadsområde (akt 9921)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
Ny	Exploateringsverksamhet							
ID 9107	Markförsäljning	0	0	-1 000	-2 500	-3 500	-2 500	0
ID 9371	Exploateringsutgift tomtmark	0	800	3 000	3 000	6 800	0	0
	Skattefin.verksamhet							
ID 9373	Gatubyggnad och gatubelysning	0	0	1 700	2 500	4 200	0	0
	Saneringskostnad	0	0	1 200	0	1 200	0	0
	VA verksamhet							
ID 9279	Vatten- och avlopp	0	0	2 600	3 000	5 600	0	0
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	0	-200	-1 600	-1 800	-1 000	0
S a Exploateringsområde Sörgården		0	800	7 300	4 400	12 500	-3 500	0

Kod	Norr om travbanan (akt 9062)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet							
ID 9105	Markinköp	0	0	1 800	16 200	18 000	0	0
ID 9108	Markförsäljning	0	0	0	-5 000	-5 000	-51 250	-11 500
ID 9271	Exploateringsutgift tomtmark	2 000	0	0	1 000	3 000	0	0
	Skattefin.verksamhet							
ID 9271	Gatubyggnad inkl. GC, vägdiken, belysning m.m.	0	0	1 000	10 000	11 000	10 000	0
ID 9805	Brand vatten	0	0	0	5 000	5 000	4 000	0
	VA verksamhet							
ID 9964	Vatten- och avlopp	0	0	0	4 000	4 000	1 500	0
ID 9399	Anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	-3 000	-800
S a Exploateringsområde Norr om Travbanan, Vaggeryd		2 000	0	2 800	31 200	36 000	-38 750	-12 300

STRATEGISK PLAN- OCH BUDGET VAGGERYDS KOMMUN 2022

Kod	Hok 14 tomter (akt 9905)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet							
ID 9107	Markförsäljning			0	0	0	-1 500	-1 500
ID 92004	Exploateringsutgift tomtmark			0	4 500	4 500		
	Skattefin.verksamhet							
ID 92005	Gatubyggnad och gatubelysning				3 000	3 000		
	VA verksamhet							
ID 92006	Vatten- och avlopp				3 000	3 000		
ID 9399	Anslutningsavgifter			0	0	0	-1 000	-850
S a Hok 14 tomter		0	0	0	10 500	10 500	-2 500	-2 350

Kod	Travbaneområdet söder Bondstorpsvägen (akt 9046)	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Period 2019-2022	Plan 2023	Plan 2024
	Exploateringsverksamhet							
9105	Markinköp	0	0	0	0	0	0	0
9108	Markförsäljning	0	0	- 480	- 1 900	- 2 380	- 500	- 100
	Exploateringsutgifter tomtmark	0	0	0	0	0	0	0
	Skattefin. verksamhet							
	Gatubyggnad och gatubelysning	0	0	0	0	0	0	0
	VA- verksamhet							
	VA utgifter	0	0	0	0	0	0	0
9399	Anslutningsavgifter möter VA	0	0	0	0	0	0	0
S a Travbaneomr. söder Bondstorpsv.		0	0	- 480	- 1 900	- 2 380	- 500	- 100



PLATS FÖR ATT GÖRA SKILLNAD



**VAGGERYDS
KOMMUN**