



§117

Budgetuppföljning per april 2025 Vaggeryds kommun (KS 2025/008)

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta om att
*fastställa resultat per april 2025 och godkänna budgetuppföljningen

Sammanfattning

Resultatet för Vaggeryds kommun per april 2025 är -1,0 mnkr och visar på en positiv budgetavvikelse om 2,1 mnkr. Prognosen för helår 2025 pekar på ett resultat om 23,1 mnkr, vilket är 0,5 mnkr högre än budgeten på 22,6 mnkr.

Från och med 2025 redovisas kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen i resultatet (i enlighet med LKBR-lagen om kommunal redovisning). Total resultatpåverkan från kommunens värdepapper i prognosen är -6,3 mnkr. Exkluderas resultatpåverkan från värdepappren i prognosen är kommunens resultat 29,4 mnkr, vilket då visar en positiv budgetavvikelse om 6,8 mnkr

Det prognostiserade resultatet och den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av prognostiserade vinster om 28 mnkr vid försäljning av exploateringsmark.

Efter några år med extremt höga pensionskostnader är nu prognosen för 2025 till totalt 68,3 mnkr. Detta kan jämföras med utfallet 2024 där kostanden för pensioner var totalt 97,5 mnkr.

Skatter och generella statsbidrag visar en positiv budgetavvikelse totalt om 2 mnkr 2025. Det finns däremot större avvikelse jämfört med budget för skatteintäkter och generella statsbidrag isolerat, där skatteintäkterna visar en negativ budgetavvikelse. Enligt SKR cirkulär 25:21 visar utfallet för slutet av 2024 en återhämtning för svensk ekonomi, där det sista kvartalet gav ett lyft i lönesumman. Trots detta var 2024 ett svagt år för skatteunderlaget, främst på grund av avmattningen i antalet timmar och förstärkningen av det förhöjda grundavdraget. Detta påverkar även skatteunderlaget för 2025.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra finansiella mål; resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet och prognossäkerhet. Per april följs resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet upp. För verksamhetsåret 2025 pekar prognosen på full måluppfyllelse för resultatmålet och per april nås full måluppfyllelse för egenfinansiering sett över mandatperioden och soliditet. Däremot uppfylls inte målet om budgetföljsamhet.

Inom arbetsgivarpolitiken finns av kommunfullmäktige fyra beslutade mål. Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser där frisknärvaro och sjukfrånvaro mäts, HME- ledarskap, HME-



Kommunstyrelsen (KS)

Mötesdatum

2025-06-03

medarbetarskap och tjänstgöringsgrad (genomsnittlig tjänstgöringsgrad i kommunen utan hänsyn till tjänstledighet). Per april följs sjukfrånvaron upp vilken inte når måluppfyllelse. Sjukfrånvaron är till och med april är något högre än sjukfrånvaron för helår 2024 och når inte målet om 6,25%

Vaggeryds kommun har fyra övergripande mål för hållbar utveckling 2020-2022 samt 2023-2026 som ska hjälpa till att uppnå visionen – Plats att göra skillnad, samt bidra till Agenda2030. Måluppfyllelsen är kopplad till en synlig effekt för invånaren. För varje övergripande mål för hållbar utveckling finns tre framgångsfaktorer med politiskt beslutade strategier och mätetal för uppföljning.

Kommunfullmäktiges fyra mål för hållbar utveckling mäts genom 26 mätetal. Enbart ett fåtal har resultat redan i april, varvid prognosen görs baserat på en sammanvägd bedömning av nämndernas prognoser och de mätetal som finns att tillgå. Nämndernas bidrag till fullmäktigesmål beräknas ha en högre måluppfyllelse 2025 än föregående år.

Sammanfattningsvis är prognosen att fullmäktige mål 2 och 4 beräknas uppfyllas 2025 medan fullmäktige mål 1 och 3 uppfyllas delvis.

Verksamhetsutvecklare och ekonomichef föredrar ärendet.

Yrkanden

Kenth Williamsson (S), Nexhat Shabani (S) och Gert Jonsson (M) föreslår bifall till arbetsutskottets förslag.

Expedieras till

Nämnder och bolag
Kommundirektör

Beslutsunderlag

- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2025-05-28
- Vaggeryds kommun budgetuppföljning april 2025 till KS 2025-06-03

Paragrafen är justerad