



Kommunledningskontoret

Dnr KS 2025/010

Till Kommunstyrelsen

Delårsrapport per augusti 2025 Vaggeryds kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om att fastställa resultat per 2025-08-31 och godkänna delårsrapporten per augusti, Vaggeryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Resultatet för Vaggeryds kommun per augusti 2025 är 79,0 mnkr och visar på en positiv budgetavvikelse om 53,6 mnkr. Prognosen för Vaggeryds kommun 2025 pekar på ett resultat om 40,0 mnkr, vilket är 17,4 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 -2,7 mnkr. Exkluderas resultatpåverkan från värdepappren i prognosen är kommunens resultat 42,7 mnkr, vilket då visar en positiv budgetavvikelse om 20,1 mnkr.

Det prognostiserade resultatet och den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av vinster vid försäljning av exploaterings mark och intäkt för nyttjande rätt, totalt 51,5 mnkr.

Prognosen för nämndernas nettokostnad visar på en negativ budgetavvikelse om totalt -4,9 mnkr, vilket dock är en förbättring jämför med prognosen per april -9,2 mnkr.

Efter några år med extremt höga pensionskostnader är nu prognosen för 2025 till totalt 70,2 mnkr. Detta kan jämföras med utfallet 2024 där kostanden för pensioner var totalt 97,5 mnkr.

Skatter och generella statsbidrag visar en negativ budgetavvikelse om totalt -5,6 mnkr 2025. Enligt SKR cirkulär 25:32 daterat 2025-08-21 beskriver SKR att jämfört med den prognos som presenterade i april i Aktuell Ekonomi 25:21 visar nu prognosen för skatteunderlaget en lägre ackumulerad utveckling fram till 2028. Jämfört med föregående prognos har skatteunderlaget 2024 reviderats ned, med anledning av preliminära utfall från Skatteverket. Även 2025 har skatteunderlagstillväxten reviderats ned, vilket beror på inkommande statistik gällande lönesummor för första halvåret.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra finansiella mål; resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet och prognossäkerhet. Per augusti följs resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet upp. För verksamhetsåret 2025 pekar prognosen på full måluppfyllelse för resultatmålet och per augusti 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- medarbetarskap och tjänstgöringsgrad (genomsnittlig tjänstgöringsgrad i kommunen utan hänsyn till tjänstledighet). Per augusti följs frisknärvaro och sjukfrånvaro upp. Målet om frisknärvaron nås delvis och sjukfrånvaron har full måluppfyllelse. Medarbetarundersökning genomförs under oktober månad där HME kommer mätas tillsammans med frågor om den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Utfall för tjänstgöringsgrad publiceras i kolada i november månad.

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. Av 26 mätetal som ska påvisa effekten för invånaren är prognosen att 15 uppfylls, 8 uppfylls delvis och 3 uppfylls ej.

Nämndernas bidrag till fullmäktigesmål beräknas ha en högre måluppfyllelse 2025 än föregående år.

Sammanfattningsvis är prognosen att samtliga fyra mål för hållbar utveckling uppfylls delvis.

Ärende

Handlingar som medföljer ärendet:

Vaggeryds kommun delårsrapport augusti 2025

Delårsrapporter per augusti 2025 nämnder och bolag

Beslutet ska skickas till

Nämnder och bolag

Kommundirektör

Handläggare

Camilla Holm

Ekonomichef