



Kommunledningskontoret

Dnr KS 2026/007

Till Kommunstyrelsen

Årsredovisning och bokslut 2025-12-31 Vaggeryds kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

- att fastställa resultat per 2025-12-31,
- att avsätta 54,7 mnkr till RER, samt
- att godkänna årsredovisningen 2025 Vaggeryds kommun.

Sammanfattning av ärendet

Årsredovisningen för verksamhetsåret 2025 för kommunen och kommunkoncernen sammanfattar året som gått innehållande förvaltningsberättelse och finansiella rapporter

Vaggeryds kommuns resultat 2025 uppgår till 76,6 mnkr och visar på en positiv budgetavvikelse om 54,0 mnkr. Nettokostnaden för nämnderna visar en positiv avvikelse mot budget med 10,3 mnkr.

Resultatet och den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av vinst vid försäljning av exploateringsmark och intäkt för nyttjanderätt totalt 56,8 mnkr samt nämndernas sammanvägda positiva budgetavvikelse.

Skatter och generella statsbidrag visar en negativ budgetavvikelse om totalt 7,3 mnkr. I SKR:s skatteunderlagsprognos december 2025 är skatteunderlaget något nedreviderat jämfört med tidigare prognoser utifrån på svagare utveckling av lönesumman.

Balanskravet innebär att kommunens resultat måste vara positivt, vilket är den lägsta godtagbara nivån för kommunens resultat på kort sikt. Vaggeryds kommun har inte några underskott från tidigare år att återställa. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 31,2 miljoner kronor efter reservering till RER om 54,7 mnkr. Enligt Riktlinjer för ekonomistyrning och god ekonomisk hushållning antagen av KF 2025-04-28 § 41 får kommunen avsätta medel till RER. Kommunens avsättning till RER är utifrån vad som tillåts enligt kommunallagen enligt 11 kap 14§.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra finansiella mål; resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet och prognossäkerhet. För verksamhetsåret 2025 uppfylls alla fyra finansiella mål. Målet om resultatmål, egenfinansiering och soliditet uppfylls och målet om budgetföljsamhet och prognossäkerhet uppfylls sammanvägt.

Inom arbetsgivarpolitiken finns av kommunfullmäktige fyra beslutade mål. Attraktiva och



hälsofrämjande arbetsplatser där frisknärvaro och sjukfrånvaro mäts, HME- ledarskap, HME-medarbetarskap och tjänstgöringsgrad- andel heltidsanställda. För verksamhetsåret 2025 uppfylls målet attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser där frisknärvaro och sjukfrånvaro sammanvägs samt full måluppfyllelse för HME-medarbetarskap. Delvis måluppfyllelse redovisas för HME-ledarskap och andel heltidsanställda.

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 resultatet 2025 att 14 uppfylls, 9 uppfylls delvis och 3 uppfylls ej.

Nämndernas bidrag till fullmäktiges mål har ett positivare utfall 2025 än föregående år. 2025 uppfylls 66 % av nämnd/styrelsemålen, 37 % uppfylls delvis, 0 % uppfylls ej. Nämndernas bidrag till fullmäktigesmål beräknas ha en högre måluppfyllelse 2025 än föregående år.

Sammanfattningsvis för verksamhetsåret 2025 uppfylls fullmäktiges mål 4 medan fullmäktiges mål 1,2 och 3 uppfylls delvis.

Ärende

Handlingar som medföljer ärendet:
Årsredovisning 2025 Vaggeryds kommun
Verksamhetsberättelser nämnder och bolag

Beslutet ska skickas till

Nämnder och bolag
Kommundirektör

Handläggare

Camilla Holm
Ekonomichef

