



§128

Budgetuppföljning per april 2026 Vaggeryds kommun (KS 2026/008)

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta om att fastställa resultat per april 2026 och godkänna Vaggeryds kommuns budgetuppföljning april 2026.

Sammanfattning

Resultatet för Vaggeryds kommun per april 2026 är 9,9 mnkr och visar på en positiv budgetavvikelse om 8,4 mnkr. Prognosen för helår 2026 pekar på ett resultat om 32,7 mnkr, vilket är 10,1 mnkr högre än budgeten på 22,6 mnkr.

Från och med 2026 redovisas kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen i resultatet (i enlighet med LKBR-lagen om kommunal redovisning). Total resultatpåverkan från kommunens värdepapper i prognosen är 2,8 mnkr. Exkluderas resultatpåverkan från värdepappren i prognosen är kommunens resultat 29,9 mnkr vilket visar på en positiv budgetavvikelse om 7,3 mnkr.

Det prognostiserade resultatet och den positiva budgetavvikelsen förklaras av vinster vid försäljning av exploaterings mark. Totalt prognostiserat utfall om 30 mnkr och en positiv budgetavvikelse om 24 mnkr. Resultat på 32,7 mnkr förklaras även av högre finansiella intäkter främst från kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen + 2,8 mnkr samt lägre finansiella kostnader för pensioner och finansiell leasing.

Skatter och generella statsbidrag visar en negativ budgetavvikelse om 3 mnkr 2026. I SKR:s skatteunderlagsprognos april 2026 ecirk 26:18 är skatteunderlag nedreviderat jämför med tidigare prognoser, vilket beror på en nedrevidering av 2025 års skatteunderlagstillväxt.

Det finns en större avvikelse jämfört med budget för skatteintäkter och generella statsbidrag isolerat. Skatteintäkterna visar en negativ budgetavvikelse om 25,4 mnkr och generella statsbidrag en positiv budgetavvikelse om 22,4 mnkr. Den positiva avvikelsen om 22,4 mnkr förklaras främst av inkomstutjämnningen och regleringsbidraget. Regleringsbidraget har ökat med ca 7 mnkr jämfört med budget efter beslut om höstpropositionen.

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 2026 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.



Kommunstyrelsen (KS)

Mötesdatum

2026-06-03

Inom arbetsgivarpolitiken finns av kommunfullmäktige fyra beslutade mål. Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser där frisknärvaro och sjukfrånvaro mäts, HME- ledarskap, HME-medarbetarskap och tjänstgöringsgrad. Per april följs sjukfrånvaron upp. Sjukfrånvaron är till och med april är något högre än sjukfrånvaron för helår 2025 och når inte målet om 6,0 %.

Kommunen är aktiv med att skapa hälsosamma och attraktiva arbetsplatser genom friskvård, förbättrad arbetsmiljö och organisatoriska förändringar. Ledarskapet stärks genom utbildning, mentorskap och samverkan. Heltid och tillsvidareanställningar är norm, men demografiska förändringar kräver fortsatt strategisk planering. Sammantaget visar prognosen för arbetsgivar-målen på delvis måluppfyllelse.

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.

För kommunfullmäktiges fyra mål för hållbar utveckling pekar sammanfattningsvis prognosen på att fullmäktige mål 3 och 4 beräknas ha full måluppfyllelse 2026 medan fullmäktige mål 1 och 2 kommer uppfyllas delvis.,

Nämndernas bidrag till fullmäktigesmål beräknas ha en högre måluppfyllelse 2026 än föregående år.

Prognosen för måluppfyllelsen för nämndernas bidrag till fullmäktiges visar att 67,5 % av nämnd/styrelsemålen uppfylls, 32,5 % uppfylls delvis.

Ekonomichef föredrar ärendet.

Yrkanden

Ordförande föreslår bifall till kommunledningskontorets förslag.

Expedieras till

Nämnder och bolag
Kommundirektör

Beslutsunderlag

- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2026-05-27



Kommunstyrelsen (KS)

Mötesdatum

2026-06-03

- Vaggeryds kommun budgetuppföljning april 2026 till KS 20260603
- Budgetuppföljning per april 2026 BUN- ej antagna i nämnd
- Budgetuppföljning per april 2026 KFN- ej antagna i nämnd
- Budgetuppföljning per april 2026 Miljö- och bygg nämnd 20260518- ej antagna i nämnd
- Budgetuppföljning per april 2026 Socialnämnd- ej antagna i nämnd
- Budgetuppföljning per april 2026- Teknisk nämnd
- Budgetuppföljning per april 2026 Kommunrevision
- Budgetuppföljning per April 2026 SÅM_Vaggeryd kommun
- Budgetuppföljning per april 2026 Vaggeryds Energi
- Budgetuppföljning per april 2026 Valnämnd
- Budgetuppföljning per april 2026 Överformyndarnämnd
- Budgetuppföljning per april 2026 VSBO

Paragrafen är justerad