§129

Delårsrapport per augusti 2026 Vaggeryds kommun (KS 2026/010)

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar om att fastställa resultat per 2026-08-31 och godkänna delårsrapporten per augusti 2026 Vaggeryds kommun.

Sammanfattning

Resultatet för Vaggeryds kommun per augusti 2026 är 59,2 mnkr och visar på en positiv budgetavvikelse om 28 mnkr. Prognosen för helår 2026 pekar på ett resultat om 26,1 mnkr, vilket är 3,5 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 10,8 mnkr. Exkluderas resultatpåverkan från värdepappren i prognosen så är kommunens prognostiserade resultat 15,3 mnkr.

Jämfört med aprilprognosen har prognosen för exploateringsintäkter reviderats ned. I prognosen för augusti är exploateringsintäkterna inklusive nyttjanderätter prognostiserade till 13,8 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 7,9 mnkr. Detta kan jämföras med april prognosens 24 mnkr.

Förändringen jämfört med april prognosen är att tillkommande prognosticerade kostnader för sanering, rivning och iordningställande av lokaler om ca 4,5 mnkr. Prognosen påverkas även av högre pensionskostnader jfm budget om ca 1,3 mnkr, då prognosen från Skandia per 2026-08-31 reviderats upp. Nämnderna prognos per august visar på ett underskott om -12,1 mnkr, vilket är en försämring jämfört med föregående prognos med 2,9 mnkr

Avskrivningskostnader prognostiseras att överstiga budget med 3,3 mnkr. Prognosen påverkas även av komplettering budgetbeslutet KF 2026-06-22 §90 budgettilldelning av generella statsbidrag, vilket "fick tas på resultatet".

Skatter och generella statsbidrag visar en negativ budgetavvikelse om 2,9 mnkr 2026. I SKRs skatteunderlagsprognos augusti 2026 ecirk 26:27 har skatteunderlaget reviderats upp för 2025 tack vare ett starkare preliminärt beskattnings utfall än väntat. Detta höjer nivån på skatteunderlaget och ger en varaktig positiv effekt under hela prognosperioden men för 2026 har prognosen däremot reviderats ned. Huvudorsaken är en svagare utveckling av antalet arbetade timmar eftersom sysselsättningsökningen bedöms komma först från 2027

Totalt visar prognosen för finansnettot en positiv avvikelse om totalt +14,9 mnkr. Främst förklaras avvikelsen av kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen, +10,8

mnkr.

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.

Resultatmålet ska över mandatperioden 2023–2026 var minst 2 %. Prognosen pekar på att målet kommer uppnås för mandatperioden. Per augusti nås full måluppfyllelse för egenfinansiering sett över mandatperioden och soliditet. Däremot nås 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-andel heltidsanställda. Per augusti följs sjukfrånvaron upp. Sjukfrånvaron har minskat under andra tertialet 2026 och är lägre än målnivån, vilket innebär att målet är uppfyllt. Kommunen är aktiv med att skapa hälsosamma och attraktiva arbetsplatser genom friskvård, förbättrad arbetsmiljö och organisatoriska förändringar. Samtidigt finns utmaningar i vissa verksamhetsområden. Ledarskapet stärks genom utbildning, mentorskap och samverkan. Heltid och tillsvidareanställningar är norm, men demografiska förändringar kräver fortsatt strategisk planering. Sammantaget visar prognosen för arbetsgivarmålen 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 1, 2 och 3 kommer uppfyllas delvis och fullmäktige mål 4 beräknas ha full måluppfyllelse 2026.

Nämndernas bidrag till fullmäktiges mål beräknas ha något lägre måluppfyllelse 2026 än föregående prognos. Andelen uppfyllda nämndmål har minskat något sedan tidigare prognos, vilket fått effekt på den samlade bedömningen för fullmäktiges mål. Den förändrade måluppfyllelsen bygger på att nämnderna, i de fallen, gör bedömningen att ytterligare insatser och utveckling av arbetet bör ske för att målen ska anses uppfyllda Prognosen för måluppfyllelsen för nämndernas bidrag till fullmäktiges mål visar att 61 % av nämnd/styrelsemålen uppfylls, 39 % uppfylls delvis.

Ekonomichef, miljö- och hållbarhetsstrateg och verksamhetsutvecklare föredrar ärendet.

Yrkanden

Kenth Williamsson (S), Simon Johansson (S), Ann-Katrin Löfstedt (M) och Ulf Abrahamsson (C) föreslår bifall till kommunstyrelsens förslag.

Expedieras till

Nämnder och bolag
Kommundirektör

Beslutsunderlag

- §197 KS Delårsrapport per augusti 2026 Vaggeryds kommun
- Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2026-09-29
- Vaggeryds kommuns delårsrapport per augusti 2026
- Delårsrapport per augusti 2026- SÅM
- Delårsrapport per augusti 2026 BUN
- Delårsrapport per augusti 2026- Teknisk nämnd
- Delårsrapport per augusti 2026 Miljo- och bygg- ej antagen i nämnd
- Delårsrapport per augusti 2026 Socialnämnd- ej antagen i nämnd
- Delarsrapport per augusti 2026 KFN- ej antagen i nämnd
- Delårsrapport per augusti 2026 Valnämnd
- Delårsrapport per augusti 2026 VEAB
- Delårsrapport per augusti 2026 VSBO
- Delårsrapport per augusti 2026 Överförmyndarnämnd
- Delårsrapport per augusti 2026 Kommunrevision
- Delarsrapport per augusti 2026 KLG
- Delårsrapport per augusti 2026 Kommunstyrelsen(KS 2026_014-2)
- Delårsrapport per augusti 2026 Räddningstjänsten(KS 2026_014-3)

Paragrafen är justerad