



**ÁRJEÞLOGS
KOMMUN**

ÁRJEÞLUÓVE KOMMUVNNA

DELÁRSRAPPORT

Januari-april

2025

Innehåll

Driftsredovisning januari-april samt helårsprognos 2025	3
Resultaträkning kommunen	5
Balansräkning kommunen	5
Investeringsprognos	6

Driftsredovisning januari-april samt helårsprognos 2025

(Tkr)	Utfall jan-april 2025	Utfall jan-april 2024	Budget Helår 2025	Års-prognos 2025	Avvikelse mot budget 2025	Utfall helår 2024
Kommunfullmäktige och valnämnd	-84	-297	-1 020	-1 018	2	-945
Revision	-87	-58	-655	-654	1	-566
Kommunstyrelsen	-77 162	-70 598	-240 606	-242 273	-1 667	-240 892
- varav KS-nämndskostnader	-2 041	-1 944	-8 371	-8 460	-89	-7 621
- varav kommunchef, stab	-1 124	-1	-2 841	-1 881	960	-1 109
- varav administration och stöd	-980	-397	-7 300	-6 944	356	-6 820
- varav samhällsbyggnad	-13 393	-10 459	-34 918	-34 559	359	-34 194
- varav utbildning och kultur	-31 362	-28 591	-88 962	-89 761	-799	-90 428
- varav vård- och omsorg	-28 262	-29 206	-98 214	-100 668	-2 454	-100 720
Miljö-, Bygg och Räddningsnämnd	-51	-45	-197	-196	1	-152
Ankomstregistrerade fakturor	-2 409	-4 806			0	
Årets pensionsutgift	-1 948	-2 511	-6 583	-6 767	-184	-12 407
Justering arbetsgivaravgift					0	4 888
Försäljning fastigheter och inventarier	-3780			-3780	-3 780	955
Övriga poster konterade inom KS	-24				0	-911
Övriga finansiella kostnader/intäkter					0	-92
Intern kapitaltjänst	7 666	6 717	21 494	22 923	1 429	20 541
Planenliga avskrivningar	-5 536	-5 373	-18 377	-16 684	1 693	-16 458
Verksamhetens nettokostnader	-83 415	-76 971	-245 944	-248 449	-2 505	-246 039
Skatteintäkter	53 702	52 309	161 973	161 810	-163	156 731
Generella statsbidrag o utjämning	29 778	30 252	91 398	91 786	388	89 186
Verksamhetens resultat	65	5 590	7 427	5 147	-2 280	-122
Finansiella intäkter	25	141	500	500	0	2436
Finansiella kostnader	-428	-420	-2 745	-2 770	-25	-3 944
Årets resultat	-338	5 311	5 182	2 877	-2 305	-1 630

Kommunstyrelsen beräknar ett underskott med -1,7 Mkr.

Vård och omsorg gör det största underskottet med -2,5 mkr eller -2,5 procent. Hemtjänsten har ett underskott på intäkter med 0,9 på grund av felbudgetering. Särskilt boende prognosticerar underskott med -1,6 Mkr som avser personalkostnader.

Utbildning och kultur prognosticerar ett underskott på -0,8 Mkr eller -0,9 procent. Skolchef, kultur och fritid, och förskolan visar positiv prognos eller små avvikelser i negativ riktning. Grundskola och Lärcentra/Gymnasium har underskott på cirka 1 mkr var, till stora delar drivna av personalkostnader framför allt i grundskolan och då knutet till behov av bemanning högre än budget.

Administration och stöd prognostiserar ett överskott på 0,4 Mkr. IT har lägre kostnader i samband med införande av system som senarelagts sex månader. Kost och lokalvård gör ett överskott på varuhemssändningen.

Kommunchef, stab prognostiserar ett överskott på 1 Mkr. Det är framför allt intäkter för insatser inom flyktingverksamhet. Lägre lönekostnader pga. sjukfrånvaro.

Samhällsbyggnadsavdelningen prognosticerar ett resultat ca 0,4 Mkr bättre än budget. Samhällsbyggnadsenheten 0,3 Mkr sämre än budget, minskade intäkter inom både miljö, bygg och fjärrvärme. Uppvägs till del av minskade personalkostnader men inte fullt ut. Fastigheter 0,3 Mkr sämre än budget, till största delen felbudgetering på intäkter, VA spås hålla budget och renhållning prognosticerar ett överskott på intäktssidan, inom de flesta områden, men framför allt förpackningsinsamlingen ger en prognos på ca 0,9 Mkr bättre än budget. Fjärrvärme ca 0,4 Mkr sämre än budget, svag försäljning på inledningen av året. Räddningstjänst ca 0,1 Mkr sämre än budget, personal och utbildningskostnader.

Finansförvaltningen prognosticerar ett överskott mot budget med 0,6 Mkr. Största avvikelserna inom förvaltningen är förlust vid försäljning Öberget 1:10 (Pangea) -3,8 Mkr samt lägre avskrivningskostnader då endast 42 procent av årets budgeterade investeringar beräknas upparbetas.

Resultaträkning kommunen

Samtliga belopp i Tkr	Utfall Jan-april 2025	Utfall Jan-april 2024	Budget Helår 2025	Års- prognos 2025	Avvikelse mot budget 2025	Utfall Helår 2024
Verksamhetens intäkter	29 098	31 789	85 723	91 545	5 822	88 602
Verksamhetens kostnader	-106 977	-103 387	-313 290	-323 310	-10 020	-318 183
Avskrivningar	-5 536	-5 373	-18 377	-16 684	1 693	-16 458
Verksamhetens nettokostnader	-83 415	-76 971	-245 944	-248 449	-2 505	-246 039
Skatteintäkter	53 702	52 309	161 973	161 810	-163	156 731
Generella statsbidrag och utjämning	29 778	30 252	91 398	91 786	388	89 186
Verksamhetens resultat	65	5 590	7 427	5 147	-2 280	-122
Finansiella intäkter	25	141	500	500	0	2 436
Finansiella kostnader	-428	-420	-2 745	-2 770	-25	-3 944
Årets resultat	-338	5 311	5 182	2 877	-2 305	-1 630

Resultatet för perioden jan-april uppgår till -0,3 Mkr, vilket är 5 Mkr sämre än samma period i fjol. Verksamhetens nettokostnader är 6,4 Mkr högre än samma period i fjol. En orsak till ökningen är reaförlusten vid försäljning av Öberget 1:10 (Pangea) med 3,8 Mkr.

Den framtagna prognosen för kommunen pekar på ett positivt helårsresultat om 2,9 Mkr, vilket är -2,3 Mkr sämre än budget. Verksamhetens nettokostnader beräknar ett underskott med 2,5 Mkr, där nedskrivning restvärde Öberget 1:10 (Pangea) utgör 3,8 Mkr. Exklusive jämförelsestörande poster är beräknat resultat +6,6 Mkr vilket är 1,5 Mkr bättre än budgeterat

Balansräkning kommunen

Samtliga belopp i Tkr	2025-04-30	2024-04-30	2024-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	266 467	270 182	276 567
Omsättningstillgångar	26 893	31 116	44 333
Likvida medel	47 228	53 045	31 219
Summa Tillgångar	340 588	354 343	352 119
Eget kapital, skulder och avsättningar			
Eget kapital	174 234	181 514	174 572
Avsättningar pensioner	19 763	18 084	19 763
Långfristiga skulder	108 160	109 678	92 617
Kortfristiga skulder	38 431	45 067	65 167
Summa eget kapital och skulder	340 588	354 343	352 119
Ställda panter och ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	73 182	71 151	73 053
Övriga ansvarsförbindelser	245 565		245 565

Kommunens likvida medel uppgick vid utgången av april månad till 47 Mkr vilket är en ökning med 16 Mkr sedan årsskiftet men 5,8 Mkr lägre än samma period ifjol.

Kommunens soliditet inkl. ansvarsförbindelser uppgår till 29,7 procent vilket är en ökning med 0,9 procentenheter sedan årsskiftet.

Investeringsprognos

(Tkr)	Budget 2025	Årsprognos 2025	Avvikelse mot budget 2025
Kommunstyrelsen	59 040	26 179	32 861
- varav kommunchef, stab	0	0	0
- varav administration och stöd	150	170	-20
- varav barn- och utbildning	0	0	0
- varav samhällsbyggnad	58 665	25 958	32 707
- varav vård- och omsorg	225	51	174
Miljö-Bygg-Räddningsnämnd	0	0	0
Summa styrelser nämnder	59 040	26 179	32 861

Av årets investeringsbudget på 59 Mkr beräknas 26,2 Mkr investeras under året och 21,7 Mkr kommer att investeras kommande år.