

2025-10-13

KS § 144 Delårsbokslut Aneby kommun 2025

Dnr KS 2025/6

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna delårsrapporten per augusti 2025,

att förvaltningen fortsätter arbetet med åtgärder för att nå en ekonomi i balans på verksamhetsnivå.

Ärendebeskrivning

Resultatet för perioden till och med augusti uppgår till 22,7 miljoner kronor. Utfallet inkluderar förändring av semester- och ferielöneskuld som påverkar resultatet positivt med 8,7 miljoner kronor vid delåret. I utfallet ingår även 10,3 miljoner kronor i markåtkomstbidrag för Furulids naturreservat, som är att betrakta som en extraordinär intäkt. Kommunkoncernen sammanställs inte i delårsbokslutet men analysen av koncernföretagen visar att de sammantaget har en prognos som är i balans med budget för året.

Aneby kommun visar en prognos på 11,2 miljoner kronor. Jämfört med budgeten på 13,0 miljoner kronor innebär detta ett sämre resultat med 1,8 miljoner kronor. Exklusive markåtkomstbidraget ger prognosen ett resultat på 0,9 miljoner kronor, vilket är en tydlig förbättring jämfört med föregående år som landade på -9,9 miljoner kronor.

Verksamheterna överskrider i prognosen sin budget med 14,4 miljoner kronor. De negativa prognosavvikelserna återfinns inom sociala avdelningen om -14,6 miljoner kronor och barn- och utbildningsavdelningen om -1,3 miljoner kronor samt revisionen om -0,1 miljoner kronor. Kommunövergripande, kommunserviceavdelningen och samhällsbyggnadsavdelningen har ekonomin i balans och visar på överskott. Genomförda åtgärder har gett effekt. Verksamheternas avvikelse för perioden visar på -5,6 miljoner kronor. Det kan jämföras med samma period föregående år som då visade -19,2 miljoner kronor. Främst är det effekter på personalkostnaderna och är ett resultat av det arbete som har genomförts med att minska antalet årsarbetare.

Underskottet från verksamheterna motverkas delvis av ett prognostiserat överskott på finansnettot. Finansförvaltningen bedöms enligt prognosen ge ett överskott om 12,6 miljoner kronor jämfört med budget varav markåtkomstbidraget utgör 10,3 miljoner kronor. Detta trots att skatter och bidrag visar på ett underskott om -5,6 miljoner kronor. Färre invånarantal och sämre konjunktur är förklaringen till de försämrade finansiella förutsättningarna. Samtliga avdelningarna arbetar tillsammans för att nå en ekonomi i balans. Inom respektive avdelning pågår fortsatt åtgärder för att minska kostnader och för att uppnå hållbara förändringar i de genomförda åtgärderna. Under januari-augusti har 21,5 miljoner kronor förbrukats av årets investeringsbudget, som uppgår till 58,8 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 50,5 miljoner kronor.

Det är 12 styrtal som följs upp för 2025, varav 11 följs upp i delårsrapporten. Det finansiella perspektivet visar att samtliga styrtal uppnås tack vare förbättrat ekonomiskt resultat. Utifrån det verksamhetsmässiga perspektivet är det fem styrtal som uppnås helt och ett styrtal som är delvis uppnått och har utvecklats i en positiv riktning. Bedömningen är att det är möjligt att uppnå god ekonomisk hushållning även utifrån ett verksamhetsperspektiv, enligt riktlinjerna.

Ekonomichef Maria Engmalm Wallsten föredrar ärendet.



ANEBY
KOMMUN

Kommunstyrelsen

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

2025-10-13

Beslutsunderlag

Protokollbeslut budgetberedningen, 2025-10-06

Tjänsteskrivelse, 2025-09-29

Delårsrapport Aneby kommun 2025

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande