



Månadsrapport per februari 2025

Kommunstyrelsen



Innehållsförteckning

Ekonomi.....	3
Resultaträkning.....	3
Drift per verksamhet	4
Investeringar.....	6

Ekonomi

Ekonomiska förutsättningar 2025

Kommunfullmäktige fattade 11 november 2024 beslut om nämndernas budgetramar 2025. Kommunstyrelsens budgetram uppgår till 872,1 miljoner kronor.

Resultaträkning

Resultaträkning, tkr

Resultaträkning	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avvikelse jan-feb	Utfall jan-feb föregående år
Verksamhetens intäkter	63 989	0	-63 989	10 665	16 067	5 402	10 001
Personal	-380 420	0	380 420	-60 722	-54 718	6 004	-49 316
Lokaler	-43 338	0	43 338	-7 223	-6 974	249	-5 324
Bidrag kostnader	-8 662	0	8 662	-1 444	-1 362	82	-1 271
Köp av verksamhet	-76 049	0	76 049	-12 675	-12 675	0	-13 067
Konsulter och inhyrd personal	-40 167	0	40 167	-6 691	-6 582	110	-7 811
Varor och tjänster	-166 833	0	166 833	-27 785	-10 522	17 264	-16 556
Övrigt	-430	0	430	-72	-91	-19	-87
Kapitalkostnad	-220 190	0	220 190	-36 698	-35 702	997	-41 118
Verksamhetens kostnader	-936 089	0	936 089	-153 310	-128 626	24 685	-134 550
Årets resultat	-872 100	0	872 100	-142 646	-112 559	30 087	-124 549

Sammanfattande bild

För perioden redovisas ett överskott på 30 miljoner kronor. Det förklaras framför allt av lägre personalkostnader till följd av vakanser och att det finns en stor del medel för särskilda satsningar som ännu ej är utnyttjande men som kommer att användas senare under året. På intäktssidan redovisas ett överskott främst till följd av återbetalning från Omställningsfonden.

Periodens resultat

Verksamhetens intäkter

Intäktssidan redovisar för perioden ett överskott om 5,4 miljoner kronor och är främst till följd av återbetalning från Omställningsfonden. Kommunen betalar årligen in en procentsats av den totala lönesumman till omställningsfonden för omställningskostnader, återbetalning sker av medel som ej nyttjats. Resterande del av överskottet avser högre intäkter från markhyror och arrenden som bedöms jämnas ut under året.

Personal

Personalkostnader redovisar ett överskott om 6 miljoner kronor vilket till största delen är en följd av vakanta tjänster inom HR och samhällsbyggnad. Det har även varit en högre debiteringsgrad i investeringsprojekt, vilket lett till minskade personalkostnader under perioden.

Lokaler

Inga större avvikelser för perioden.

Bidrag kostnader

Inga större avvikelser för perioden.

Köp av verksamhet

Inga större avvikelser för perioden.

Konsulter och Inhyrd personal

Inga större avvikelser för perioden.

Varor och tjänster

Kostnader för varor och tjänster redovisar för perioden ett överskott på 17,3 miljoner kronor. Avvikelsen förklaras av medel för särskilda satsningar som ännu inte börjat upparbetas. Dels medel för ökade lokalvårdskostnader som planeras att fördelas ut till nämnderna efter fullbordad utredning, dels kostnader kopplat till större planerade upphandlingar som ännu inte fallit ut. Slutligen har förvaltningen även fått medel för att upphandla en mer säker och kostnadseffektiv drift av kommunens digitala infrastruktur. Ett omtag har gjorts för att säkerställa rätt förutsättningar för kommunen och upphandlingen förskjuts i tid vilket resulterar i att större delen av avsatta medel inte kommer att användas under detta år.

Kapitalkostnad

Kapitalkostnader redovisar för perioden ett överskott om 1 miljoner kronor. Överskottet bedöms jämnas ut i takt med att projekt färdigställs under året.

Drift per verksamhet

Driftsredovisning per verksamhet, tkr

Verksamhet	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avvikelse jan-feb	Utfall jan-feb föregående år
Politisk verksamhet	-46 337	0	-46 337	-7 560	-8 808	-1 248	-8 863
Infrastruktur & skydd	-376 455	0	-376 455	-61 264	-48 822	12 443	-54 960
Vård & omsorg	-2 643	0	-2 643	-436	-271	165	-202
Gemensamma verksamheter	-446 665	0	-446 665	-73 386	-54 658	18 727	-60 524
Årets resultat	-872 100	0	-872 100	-142 646	-112 559	30 087	-124 549

Periodens resultat

Den politiska verksamheten redovisar ett underskott på 1,2 miljoner kronor, vilket beror på högre personalkostnader till följd av avgångsersättningar för förtroendevalda jämfört med budget och årliga IT-licenskostnader som inte periodiserats.

Verksamhetsområdet infrastruktur och skydd redovisar ett överskott på 14,4 miljoner kronor för perioden. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader till följd av vakanser och lägre kapitalkostnader. Vidare redovisar verksamheten högre intäkter från markhyror och arrenden som bedöms jämnas ut under året.

Verksamheten för äldre och personer med funktionsnedsättning, som innefattar färdtjänst och riksferdtjänst, redovisar ingen större avvikelse mot budget.

Gemensamma verksamheter redovisar ett överskott på 18,7 miljoner kronor, vilket till största delen förklaras av lägre kostnader för varor och tjänster till följd av medel för särskilda satsningar som ännu ej är utnyttjande men som kommer att användas senare under året. Mer om detta går att läsa under rubrik 1.1 resultaträkning under varor och tjänster. Vidare förklaras överskottet av högre intäkter till följd av återbetalning från Omställningsfonden.

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnad är skillnaden mellan verksamhetens intäkter och kostnader. Nettokostnadsutveckling är i sin tur den procentuella jämförelsen av nettokostnad med motsvarande period föregående år. I nedanstående tabeller redovisas utvecklingen för respektive verksamhet. Under 2022 implementerades den nya ekonomimodellen. Arbetet har därefter skett löpande för att användningen av denna ska bli korrekt och för att säkerställa att redovisningen på respektive verksamhet är rättvisande. Därför kan skillnader finnas mellan olika verksamheter.

Politisk verksamhet

Nettokostnadsutveckling	jan-feb 2023	jan-feb 2024	jan-feb 2025
Politisk verksamhet	-9 339	-8 863	-8 808
Varav:			
Nämnd- & styrelseverksamhet	-6 924	-5 508	-5 843
Stöd till politiska partier	-1 089	-1 158	-1 146
Övrig politisk verksamhet	-1 326	-2 197	-1 819
Procentuell förändring		-5 %	-1 %

Nettokostnaden för 2025 i jämförelse med föregående år är för perioden drygt en procent lägre och förklaras av lägre personalkostnader under årets början.

Infrastruktur och skydd

Nettokostnadsutveckling	jan-feb 2023	jan-feb 2024	jan-feb 2025
Infrastruktur & skydd	-61 326	-54 960	-48 316
Varav:			
Fysisk & teknisk planering & bostadsförbättring	-6 891	-876	-2 101
Näringslivsfrämjande åtgärder	-1 712	-1 622	-1 071
Väg- & järnvägsnät, parkering	-31 432	-34 048	-26 723
Räddningstjänst	-18 372	-12 555	-12 686
Totalförsvär & samhällsskydd	-1 518	-3 404	-3 200
Övrigt	-1 400	-2 455	-2 534
Procentuell förändring (%)		-10 %	-12 %

Nettokostnaden för 2025 är 12 procent lägre jämfört med föregående år. Detta beror på högre intäkter från markhyror och arrenden. Inför 2025 beslutades en ny internränta vilket resulterat i lägre kapitalkostnader.

Äldre och personer med funktionsnedsättning

Nettokostnadsutveckling	jan-feb 2023	jan-feb 2024	jan-feb 2025
Äldre och personer med funktionsnedsättning	0	-202	-269
Procentuell förändring (%)			33 %

Nettokostnaden för 2025 i jämförelse med föregående år är för perioden 33 procent högre och är till följd av högre personalkostnader i och med ett ökat behovet av riksfärdtjänst inom kommunen.

Gemensamma verksamheter

Nettokostnadsutveckling	jan-feb 2023	jan-feb 2024	jan-feb 2025
Gemensamma verksamheter	-41 842	-60 524	-55 165
Procentuell förändring (%)		45 %	-9 %

Nettokostnaden för 2025 har minskat med 9 procent jämfört med föregående år. Minskningen beror på högre intäkter till följd av en återbetalning från Omställningsfonden samt lägre kostnader för lokalvården, då föregående år innebar högre lokalvårdskostnader kopplat till tvist. Slutligen beror minskningen på försäkringspremier som inte periodiserades under 2024, detta justeras i månadsrapporten per mars.

Investeringar

Nämndens investeringar

Nämndens investeringar, tkr

Investering	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår	Budget jan-feb	Utfall jan-feb	Avvikelse jan-feb
Fiberförläggning nya uppkopplingar- IT	-9 000	-	-9000	-1 500	-514	-986
Ny fibernod nytt kommunhus -IT	-5 000	-	-5000	-833	0	-833
Utbyggnad och utökning av IT-infrastrukturen	-1 000	-	-1000	-167	0	-167
Utbyte och uppgradering av IT-utrustning	-6 400	-	-6400	-1 067	0	-1 067
Trygghetskameror	0	-	0	0	0	0
Renovering bostadsrätter	-12 000	-	-12000	-2 000	0	-2 000
Ombyggnad Vårbykiosken	-3 000	-	-3000	-500	0	-500
Investeringsreserv för lokalprojekt	-46 000	-	-46000	-7 667	0	-7 667
Inventarier KSF	-800	-	-800	-133	0	-133
Krisberedskap teknisk utrustning	-300	-	-300	-50	0	-50
Summa investeringar	-83 500		-83 500	-13 917	-514	-13 403

Knappt något av budgeten har förbrukats under årets två första månader. En första prognos görs i samband med månadsrapporten per sista april.

Samhällsbyggnad

Med samhällsbyggnadsprojekt avses här exploateringsprojekten med investeringar i allmänna anläggningar så som gator och parker samt kommunstyrelsens investeringsprojekt som innebär utbyggnad av allmänna anläggningar. Samhällsbyggnadsprojekten är i huvudsak fleråriga projekt.

Investeringsprojekt

Investeringsprojekt, tkr	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse Helår	Budget Jan-feb	Utfall Jan-feb	Avvikelse Jan-feb
Projekt med genomförandebeslut	-69 820	-	69 820	-11 637	-3 671	7 966
Återkommande åtgärder	-25 380	-	25 380	-4 230	-658	3 572
Projekt i planering	-35 571	-	35 571	-5 929	-3 485	2 444
Projekt i garantiskede	-585	-	585	-98	-12	86
Summa investeringsprojekt	-131 356	-	131 356	-21 893	-7 826	14 067

Endast en liten del av årets budget har förbrukats under årets två första månader. Investeringar i vägar, cykelbanor, parker med mera sker normalt under årets varmare månader. En första prognos görs i samband med månadsrapporten per sista april.

Investeringar i exploateringsprojekt

Exploateringsprojekt	Budget Helår	Prognos Helår	Avvikelse Helår	Budget Jan-feb	Utfall Jan-feb	Avvikelse Jan-feb
Genomförandeprojekt	-65 591	0	65 591	-10 932	-31 094	-20 162
Planeringsprojekt	16 232	0	-16 232	2 705	5 369	2 664
Summa exploateringsprojekt	-49 359	0	49 359	-8 227	-25 725	-17 498

Nettoutfallet för perioden består av både inkomster och utgifter. Störst utfall finns i projektet Vidja etapp 2.