

Månadsuppföljning maj 2025

KOMMUNSTYRELSEN

Ledningsutskottet

2025-06-18

INNEHÅLL

SAMMANFATTNING	5
Resultaträkning	5
<i>Verksamhetens nettokostnader</i>	5
<i>Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</i>	6
<i>Finansnetto</i>	6
FINANSFÖRVALTNING	7
NÄMNDERNA	8
Driftredovisning	8
<i>Kommunstyrelse</i>	8
<i>Skolnämnd</i>	10
<i>Äldre – och omsorgsnämnd</i>	11
<i>Social- och arbetsmarknadsnämnd</i>	11
Investeringsredovisning	13
<i>Kommunstyrelse</i>	13
<i>Finansförvaltning</i>	14
ÖVRIGT	15
<i>Kommunstyrelsens förfogande</i>	15
<i>Likviditet</i>	15
UTVALDA NYCKELTAL	16
<i>Preliminär befolkningsutveckling 2025 med prognos</i>	16
<i>Finansförvaltningen – finansiella mål och nyckeltal</i>	16

SAMMANFATTNING

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall maj 2025	Prognos 2025	Avvikelse
Verksamhetens intäkter ¹	875,2	1 289,2	508,5	1 265,5	-23,7
Jämförelsestörande intäkter	103,8				
Verksamhetens kostnader ¹	-2 541,0	-2 881,9	-1 131,4	-2 922,2	-40,3
Jämförelsestörande kostnader	-12,9				
Avskrivningar	-109,6	-96,6	-38,4	-98,6	-2,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 684,5	-1 689,4	-661,3	-1 755,3	-66,0
Skatteintäkter	1 201,4	1 253,3	516,5	1 245,7	-7,6
Generella statsbidrag och utjämning	506,4	517,1	217,8	530,3	13,2
Verksamhetens resultat	23,3	81,1	72,9	20,7	-60,4
Finansiella intäkter	16,2	6,5	3,9	9,2	2,7
Finansiella kostnader	-39,4	-34,5	-9,4	-43,1	-8,6
Resultat efter finansiella poster	0,1	53,1	67,4	-13,2	-66,3
Extraordinära poster					
Årets resultat	0,1	53,1	67,4	-13,2	-66,3
Reavinster	-98,5		-0,1	-0,1	-0,1
Orealiserade vinster/förluster	-0,8				
Justering för reaförluster med undantagsmöjlighet	2,0				
Årets balanskravsresultat	-97,2	53,1	67,5	-13,3	-66,4

Årsprognosen för 2025 pekar på ett negativt resultat på -13,2 mnkr och en budgetavvikelse på -66,4 mnkr. Det är en förbättring med 5,2 mnkr jämfört föregående prognos.

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

Helårsprognosen för nettokostnaderna uppgår till -1 755,3 mnkr vilket är 66 mnkr högre än budgeterat.

Verksamhetens intäkter

Intäkterna delas upp på externa och interna intäkter och totalt beräknas de avvika med -23,7 mnkr från budget. De **externa** intäkterna beräknas ge ett överskott på 25,6 mnkr, där en av de stora posterna är 12 mnkr i ökat bidrag från staten. Ökade bidrag ses till skola och vård och omsorg samt även ett

¹ Inkl interna poster

retroaktivt elstöd. 10 mnkr i lägre bidrag till saneringsprojektet vid gruvan kopplat till lägre beräknade kostnader. Ökade försäljningsintäkter på 3,2 mnkr för bl a avverkad skog. En felbudgetering av hyresintäkter gör att de externa hyresintäkterna är 7,4 mnkr högre än budgeterat. Det möts med samma avvikelse på de interna hyresintäkterna.

De *interna* intäkterna avviker -49,2 mnkr. En av orsakerna är begränsad möjlighet att ta ut full hyra för evakueringslokaler (-15 mnkr) samt ovan nämnda felbudgetering (-7,4 mnkr). Personalbrist inom gata- och parkenheten begränsar möjligheten till att "sälja" timmar till bl a investeringsprojekt.

Verksamhetens kostnader och avskrivningar

Den sammanräknade helårsprognosen för rubricerade poster visar på en negativ avvikelse från budget med -42,3 mnkr, fördelat enligt nedan.

Köp av huvudverksamhet, bidrag

Totalprognos, -42,4 mnkr. De stora avvikelserna ses bland interkommunala ersättningar -4,6 mnkr, placeringskostnader för framförallt barn och unga -19 mnkr, ersättning till LOV-företag -3,8 mnkr, samhällsfinansierade transporter -6,2 mnkr, ersättning till Försäkringskassan för personlig assistans -3,6 mnkr samt försörjningsstöd och habiliteringsersättning -1,6 mnkr.

Personalkostnader

Budgetavvikelsen beräknas bli -17 mnkr. Nämnderna prognostiserar en avvikelse på -4,9 mnkr. I o m att första pensionsprognos inför verksamhetsåret pekade på ett lägre utfall än vad som budgeterats togs beslut om att sänka det, till nämnderna, debiterade po-pålägget med ytterligare 1,15 procentenheter vilket förbättrat nämndernas förutsättningar.

De personalrelaterade kostnader som återfinns inom Finansförvaltningen beräknas ge ett underskott på -10,9 mnkr (se sid 7).

Övriga kostnader/interna kostnader/avskrivningar

Prognosen för ovanstående poster visar +17,1 mnkr.

Budgeterad post på 10 mnkr för inhyrd konsult inom saneringsprojektet kopplat till gruvan beräknas inte falla ut. Kostnadsposten skulle även mötas av ett bidrag i samma storlek. Sammantaget beräknas de interna kostnaderna bli 17,5 mnkr lägre än budgeterat och avskrivningskostnaderna bedöms tvärtom bli 2 mnkr högre än budgeterat.

SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING

I senaste skatteprognosen (SKR:s cirkulär 25:21) beräknas skatteintäkterna bli -7,6 mnkr lägre än budgeterat. För de generella statsbidragen är prognosen i samma cirkulär +13,2 mnkr jämfört med budget, där främst bidraget i inkomstutjämnningen ökat.

Sammantaget är avvikelseprognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning +5,6 mnkr.

FINANSNETTO

Prognosen för finansnettot är 33,9 mnkr vilket är 5,9 mnkr sämre än budgeterat.

De finansiella kostnaderna beräknas bli 8,6 mnkr högre än budgeterat, 0,6 mnkr kan kopplas till den tidigare lagda upplåningen av 75 mnkr och resterande del till räntekostnader för finansiell leasing. Den senare posten möts till sin helhet av en intern intäkt redovisad inom verksamhetens kostnader. Resterande del av 2025-års lånebeslut är beräknat att upptas i juli.

De finansiella intäkterna beräknas bli 2,7 mnkr bättre än budgeterat beroende på något högre utdelning från de kommunala bolagen, ränteintäkter för utestående kundfordringar samt överskottsutdelning från Kommuninvest.

FINANSFÖRVALTNING

Mnkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall maj 2025	Prognos 2025	Avvikelse	
Pensionskostnader	179,4	134,7	20,4	127,4	7,4	➔
Reavinst, markförsäljning	-98,5	0,0	-0,0	-0,0	0,0	➔
Övrigt finans	-163,7	-131,0	-70,8	-125,9	-5,1	➔
Skatteintäkter	-1 201,45	-1 253,3	-516,5	-1 245,7	-7,6	➔
Generella statsbidrag/utjämning	-506,4	-517,1	-217,8	-530,3	13,2	➔
Finansnetto	20,1	28,0	5,8	34,2	-6,2	➔
Summa finansförvaltningen	-1 770,5	-1 738,8	-778,9	-1 740,5	1,7	➔

Finansförvaltningens avvikelseprognos är +1,7 mnkr jämfört med budget. En överskottsutdelning från Kommuninvest bidrar till att prognosen förbättrats med 1,2 mnkr jämfört föregående prognos.

Inom finansförvaltningen redovisas kostnader för arbetsmarknadsförsäkringar, arbetsgivaravgifter, pensionskostnader, hanteringen av påminnelser och krav. Intäkter i form av internränta och po-pålägg kommer från verksamheterna. Intäkten för po-pålägget ska möta vissa delar av pensionskostnaderna och särskild löneskatt kopplad till dessa samt arbetsgivaravgifter och avtalsförsäkringar. Kommunen följer det, av SKR, föreslagna po-pålägget. I budgetplaneringen var po-pålägget preliminärt satt till 41,39 % vilket sent i december sedan fastslogs till 40,24 %. I och med att pensionsprognosen från december indikerade lägre pensionskostnader än vad som budgeterats togs beslut om att debitera nämnderna det lägre po-pålägget under 2025. En reviderad pensionsprognos från april 2025 visar dock på ökade pensionskostnader kopplat till att pensionsberäkningar gjorts på enskilda personer. I budgetberäkningen baserades framräkningen av po-pålägg och arbetsgivaravgifter på ett för högt underlag vilket tillsammans med avvikelsen på pensionskostnaderna ger en nettoavvikelse på -10,4 mnkr. I prognosen har retroaktivt elstöd på 5,2 mnkr räknats in.

Prognoskommentarer angående skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning samt finansnetto, se sid 6.

NÄMNDERNA

Driftredovisning

Mnkr	Bokslut 2024	Budget 2025	Utfall maj 2025	Prognos 2025	Avvikelse	
Kommunstyrelse	306,2	260,5	131,4	284,9	-24,4	↗
- varav Kommundirektör	12,8	14,9	7,5	14,7	0,2	→
- varav Kommunledningskontor	91,7	90,3	41,2	89,8	0,5	→
- varav Tekniskt kontor	148,1	103,4	66,2	129,3	-25,9	↗
- varav Räddningstjänst	26,4	26,3	8,7	26,2	0,1	→
- varav Samhällsbyggnadskontor	27,3	25,6	7,8	25,1	0,6	↗
Revision	1,3	1,2	0,1	1,2	0,0	→
Överförmyndare	2,5	3,3	0,7	3,3	0,0	→
Kultur- och fritidsnämnd	65,8	67,7	25,8	67,7	0,0	→
Skolnämnd	655,9	672,4	251,2	665,5	6,9	↗
Äldre- och omsorgsnämnd	542,6	520,6	204,2	542,8	-22,2	↗
Social- och arbetsmarknadsnämnd	196,1	159,9	74,4	188,1	-28,2	↗
Summa nämnder	1 770,4	1 685,7	687,9	1 753,7	-68,0	↗

Nämnderna prognosticerar sammantaget med en avvikelse på -68 mnkr (4 %), vilket är 4 mnkr bättre än föregående prognos.

Nedan kommenteras nämnder/kontors eventuella avvikelser:

KOMMUNSTYRELSE

Kommundirektör

+0,2 mnkr (+0,2 mnkr fg prognos.)

Åtgärder för budget i balans:

Säkerhets- och beredskapsenheten beräknas ha ett underskott p g a en felbudgetering. Åtgärder har vidtagits för att möta det underskottet.

Kommunledningskontor

+0,5 mnkr (+0,6 mnkr). **IT-enheten** beräknas göra ett underskott p g a utökad lokalhyra för kontorslokal och datorhall samt för höga avskrivningskostnader. Till viss del kan underskottet mötas av lägre kostnader för licenser och personal. **Kanslienhets** alla kostnader har inte täckning i budget vilket till viss del kan kompenseras av lägre personalkostnader i o m vakant tjänst. Beslut om att införa e-arkiv fr o m september gör att prognosen försämrats något jämfört föregående månad. Prognoserna för resterande enheter inom kontoret pekar på små negativa avvikelser eller överskott.

Det pågår ett arbete inom Kommunledningskontoret och Kommundirektör med att minska personalkostnaderna i syfte att möta en lägre budgetram nästa år.

Åtgärder för budget i balans:

Åtgärd	Effekt 2025	Helårseffekt	Tidplan/ansvarig
Se över alternativa lösningar för radiosändning av fullmäktigesammanträden	0	Ca 0,14 mnkr	Kanslienheten
Säga upp vissa tidningsabonnemang	0	Ca 0,15 mnkr	Kanslienheten
Effektivisera internposten för att minska kostnader för bilhyra och bränsle.			Kanslienheten
Sagt upp en servicebil	80	80	IT-enheten
Organisationsförändring för att möta lägre budgetram nästa år		880	IT-enheten

Tekniskt kontor

Totalt, -25,9 mnkr (-27,3 mnkr).

Kontorsledning inkl skogsdrift, +7,3 mnkr. Överskottet beror dels på god avkastning vid försäljning av virke enligt gällande förvaltningsplan, dels på ersättning vid röjning och säkring av ledningsgator.

Samhällsfinansierade resor, -8,8 mnkr. Den avsatta budgeten för kollektivtrafik är för låg i jämförelse med den trafikbeställning som gjorts mot Kollektivtrafikförvaltningen (KTF). KTF har under majmånad bistått i arbetet med att reda ut oklarheter och beskrivit hur deras driftsbudget är upplagd. Gemensamt tittas nu på effektiva lösningar. Möjligheterna till att minska kostnader inom de områden som går att påverka ses över främst inom den särskilda kollektivtrafiken och upphandlad skolskjuts.

Fastighetsenheten, -20,2 mnkr. Ytterligare 2,8 mnkr i budgetmedel har överförts till Fastighetsenheten från förfogandet för att möta kostnader kopplade till vattenskador vid Ösby och på Rådhusgatan samt till förstudie LSS-boende Klövervägen. Merparten av avvikelserna kan kopplas till moduler (evakueringslokaler) och tomställda lokaler. En viss osäkerhet finns i prognosen kring framtida elpriser. Ett antal åtgärder har verkställts eller pågår i avsikt att sänka driftskostnaderna, bl a minska antalet bilar och tjänster.

Samhällsteknik, -3,1 mnkr totalt. Flera vakanta tjänster på anläggningssidan minskar möjligheten till att genomföra planerade arbeten vilket påverkar intäktssidan för både Gata och Park. Rekrytering pågår och beräknas vara klar till efter sommaren.

Måltidenheten har fr o m den här prognosen en budget i balans bl a genom att fortsätta arbeta med menyerna och hålla nere livsmedelskostnaderna. En bidragande orsak är även att försäljningen av matlådor för avhämtning till personer i ordinärt boende har ökat.

Åtgärder för budget i balans:

Åtgärd	Effekt 2025	Helårseffekt	Tidplan/ansvarig
Minskade lokalkostnader genom ett bättre lokalutnyttjande inom tekniska kontoret.		0,8 mnkr	Hösten 2026 Teknisk chef
Minskade personalkostnader i o m minskat antal chefer på samhällstekniska	0,085	1,45 mnkr	Full effekt 2026 Gata/Parkchef
Minskade kostnader för fordonshyror Gata/Park	0,13 mnkr	0,13 mnkr	Verkställd
Minskade maskinkostnader Gata	0,2 mnkr	0,65 mnkr	Full effekt 2026 Gata/Parkchef

Ökade interna intäkter Gata/Park genom att fler arbetsuppgifter utförs åt andra enheter (VA)	2 mnkr	2 mnkr	Verkställd
Minskade kostnader Gata för markvärme i centrum	0,5 mnkr	0,5 mnkr	Verkställd
Vikariestopp vid korttidsfrånvaro Måltid	0,2 mnkr	0,2 mnkr	Verkställd
Översyn av tömningsfrekvensen av molucker (sopor)	0,15 mnkr	0,3 mnkr	Påbörjad. Fastighetschef
Nytt larmavtal Fastighet	0,3 mnkr	0,3 mnkr	Verkställd. Fastighetschef
Uppsägning bilar Fastighet	0,3 mnkr	0,3 mnkr	Verkställd. Fastighetschef
Solceller Åraskolan	0,15 mnkr	0,3 mnkr	Pågår. Driftschef fastighet.
Omorganisation Fastighet	0,4 mnkr	2,7 mnkr	Pågår. Full effekt 2026. Fastighetschef.
Samhällstekniska Kart/mät taxeöversyn, KF beslut, ärende under framtagning			
Summa	4,415 mnkr	9,63 mnkr	

Samhällsbyggnadskontoret

Totalt +0,6 mnkr (+0,1 mnkr). En viss ökning av intäkterna inom *planverksamheten* jämfört med fg månads prognos.

Bostadsanpassning bedöms rymmas inom ram sånär som på -0,3 mnkr. För den verksamheten kan dock kostnadsutvecklingen accelerera snabbt. Ytterligare en osäkerhetsfaktor i prognosen utgör processen kring "Nytt lägre 2026" där både personalkostnader och intäkter är osäkra i omställningsprocessen.

SKOLNÄMND

Totalt +6,9 mnkr (+5,7 mnkr). Högre intäkter för statsbidrag och lägre kostnader för po-pålägg bidrar till överskottet tillsammans med vakanta tjänster. Lägre kostnader för sk tilläggsbelopp bidrar också. 1 mnkr som felaktigt tillförts skolnämnden under tidigare år och som avser ett bidrag riktat till Sala silvergruva kommer belasta årets resultat. Prognosförbättringen beror främst på ökade intäkter. En omfördelning av hyreskostnader mellan verksamhetsområdena förklarar delvis förändrade avvikelserna per verksamhetsområde, har dock ingen påverkan på totalprognosen.

Nämnd och styrelseverksamhet: Budget i balans.

Central förvaltning: Överskott +3,1 mnkr p g a vakanta tjänster samt sjukskrivningar.

Förskola: Underskott på -1,4 mnkr. Verksamheten debiteras högre kostnader för måltider (2 mnkr) enligt särskilt beslut. En inkomstkontroll har genomförts vilken resulterade i 1,2 mnkr extra intäkter för barnomsorg vilket mildrar underskottet.

Anpassad gymnasieskola: +2,2 mnkr. Lägre hyreskostnader och högre intäkter p g a fler elever från andra kommuner.

Anpassad skola: +0,4 mnkr.

Grundskola: +5,4 mnkr. Högre statsbidragsintäkter tillsammans med högre intäkter kopplade till inkomstkontroll. Budgeterade kostnader för tilläggsbelopp beräknas inte falla ut samt att personalkostnaderna minskar i o m lägre po-pålägg. En osäkerhetsfaktor i prognosen är hyreskostnaden för nya Åraskolan. I prognosen har den beräknade kostnaden lagts i det övre skiktet och möts inom fastighetenheten med en intäkt i samma storlek.

Gymnasieskola: -2,7 mnkr. Högre kostnader för interkommunala ersättningar för elever som valt skolor i annan kommun och lägre intäkter för externa elever samt ökade driftskostnader vid Ösby.

Vuxenutbildning: Budget i balans.

ÄLDRE – OCH OMSORGSNÄMND

Totalt -22,8 mnkr (-22,2 mnkr).

Intäkterna beräknas bli ca 3,2 mnkr bättre än budgeterat, vilket kan knytas till ökade bidrag från staten och försäljning av specialistuppdrag (HSL). En marginell försämring av prognosen för taxor och avgifter. Kostnaderna avviker med -25,4 mnkr. Den största avvikelsen ses inom personalkostnaderna, -19,4 mnkr samt för köp av huvudverksamhet och bidrag där kostnaderna för LOV-företagen och habiliteringsersättningen tillsammans avviker med -5,3 mnkr.

Per verksamhetsområde fördelar sig avvikelsen:

Nämndsövergripande ledning: -19,6 mnkr. I budget finns en förväntad kostnadsminskning inräknad vilken är tänkt att täckas av överskott i verksamheterna.

Hälsa- och sjukvård samt rehab: +4,5 mnkr. Högre intäkter än budgeterat p g a fler uppdrag och prisökning samt även vakant tjänst p g a svårighet att rekrytera.

Omsorgen om funktionshindrade: +6 mnkr. Högre intäkter än budgeterat (+3 mnkr) samt restriktiv tillsättning av vikarier vid frånvaro.

Omsorgen om äldre: -13,4 mnkr.

Hemtjänst och dagverksamhet -4,9 mnkr. En vid budgetläggningen förväntad kostnadsminskning för LOV-företagen beräknas inte infrias. En hyresjustering har gjorts mellan verksamheter.

Särskilt boende -8,5 mnkr. Högre personalkostnader än budgeterat samt att intäkterna inte beräknas nå upp till den budgeterade nivån. Arbete pågår med att nå en budget i balans.

Åtgärder för budget i balans:

Åtgärd	Effekt 2025	Helårseffekt	Tidplan/ansvarig
LOV borttagande av externa utförare		3,8 mnkr	Nämndbeslut i maj. Beslut i KF i juni. 6 mån uppsägningstid av avtalen
Minskade nettokostnader på säbo och HSL/Rehab	3 mnkr	12 mnkr	Ökade intäkter för HSL/rehab 3 mnkr, genomfört. Minska antalet tjänster genom naturliga avgångar, klart dec 2025. Verksamhetschef SÄBO/HSL.
Restriktiv vikarietillsättning	2 mnkr	2,5 mnkr	Pågår. Alla verksamhetschefer 2025.
Ändrade riktlinjer för biståndsbedömning	2 mnkr	2 mnkr	Verksamhetschef i samråd med Myndighet. Beslut fattat våren 2025.
Sänka kostnader för dagverksamhet	1 mnkr	2,5 mnkr	Verksamhetschef HTJ, klart hösten 2025.

SOCIAL- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND

Totalt -28,2 mnkr (-28,9 mnkr).

Intäkterna beräknas bli 3 mnkr bättre än budgeterat. Bidrag från staten i form av momsersättning kopplat till placeringar samt statsbidrag för subventioner av placeringar av barn och unga främsta orsaken.

Kostnadsavvikelsen uppskattas bli -31,1 mnkr, varav köp av huvudverksamhet och utbetalade bidrag avviker med -24,7 och personalkostnaderna med -8,4 mnkr.

Per verksamhetsområde fördelar sig avvikelsen:

Arbetsmarknad och integration: +0,4 mnkr.

Individ- och familjeomsorg: -24 mnkr. Externa placeringar av barn och unga (köp av huvudverksamhet) samt kostnader för familjehemsvård i egen regi (personalkostnader).

LSS-verksamhet: -4,7 mnkr. Kostnader kopplade till personlig assistans, fler ärenden tillkommit efter årsskiftet. Ett högt inflöde av nya ärenden med begäran om assistans. Generell kostnadsökning 10

kr/tim fr januari. Två externa skolboenden har kunnat avslutas tidigare vilket påverkat prognosen positivt.

Åtgärder för budget i balans:

Åtgärd	Effekt 2025	Helårseffekt	Tidplan/ansvarig
Avsluta och hämta hem placeringar barn och unga	Möjlig effekt 2025 ca 3,9 mnkr. Dock osäker och inte inräknad i prognosen.		Följs upp löpande och redovisas på nämnd. Återrapporteras september och december. Verksamhetschef/kontorschef
Hålla nere ersättningar Behålla och utöka egna familjehem			Nivåer och ersättningar granskas, riktlinje för tydligare vägledning kring ersättningsnivåer tas fram. Stöd till familjehem kvällar och helger. Återrapport september och december. Verksamhetschef/kontorschef
Minska kostnader för extern personlig assistans			Ta fram bättre arbetssätt för att följa upp antalet ärenden och omfattning av assistans. Fortsatt arbete kring välfärdsbrottslighet. Återrapport september och december. Verksamhetschef/kontorschef
Nya arbetssätt kring medicinskt färdigbehandlade	0,4 mnkr	0,4 mnkr	Återrapport september och december. Verksamhetschef/kontorschef
Totalt stopp för intag av hyrpersonal. Två nya resurshandläggare.			Ingen hyrpersonal under 2025. 2024 uppgick kostnaden till 10 mnkr. Beräknad kostnad för resurshandläggare 1,6 mnkr.
Avsluta externa skolboenden	0,5 mnkr		Fortsatt arbeta med att ta hem externa LSS-placeringar. Återrapport september och december. Verksamhetschef/kontorschef

Investeringsredovisning

Mnkr	Budget 2025	Ack utfall maj 2025	Prognos 2025	Avvikelse
Kommunstyrelse	184,1	50,8	136,8	47,3
- varav Kommunledningskontor	9,1	3,5	7,2	1,9
- varav Tekniskt kontor	172,3	47,5	126,8	45,5
- därav Kontorsledning	37,0	0,0	0,0	37,0
- därav Samhällsteknik/Gata	15,6	0,0	14,8	0,8
- därav Samhällsteknik/Park	3,4	0,4	3,4	0,0
- därav Samhällsteknik/Gr vattensystem o projekt/utveckling	5,3	4,4	5,4	-0,1
- därav Samhällsteknik/Kart_mät	0,3	0,3	0,3	0,0
- därav VA-kollektiv	36,4	12,0	36,4	0,0
- därav Fastighet	74,2	30,4	66,5	7,7
- varav Räddningstjänst	3,3	0,0	3,3	0,0
- varav Samhällsbyggnadskontor	-0,6	-0,2	-0,6	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	2,5	1,5	2,5	0,0
Skolnämnd	19,7	2,3	16,6	0,0
Äldre- och omsorgsnämnd	5,4	0,0	5,4	0,0
Finansförvaltning	0,0	0,0	1,2	-1,2
Summa	211,7	54,5	165,5	46,1

Årets investeringsbudget uppgår till 206 mnkr och tilläggsanslag på 5,7 mnkr från 2024 har beviljats av KS och totala investeringsbudgeten uppgår därefter till 211,7 mnkr.

Per sista maj har netto 54,5 mnkr upparbetats. Årsprognosen pekar på 163,2 mnkr i nettoutgifter.

Projektet Nya Åkraskolan ligger något före i tidplanen och överskred budgetramarna förra året vilket gör att delar av årets budgetmedel kommer lämnas åter.

Nedan kommenteras nämnder/kontors eventuella avvikelser:

KOMMUNSTYRELSE

Kommunledningskontor

Något lägre kostnader för investeringar i brandväggar och datalagring samt att långsiktig arkitektur för integrationslösning och automation blir flyttad på framtiden. Kanslienheten planerar att leasa e-arkiv via annan kommun istället för att investera i eget.

Tekniskt kontor

Gatuprogram: 14,8 mnkr avser planerade arbeten med asfaltering och maskininköp, arbetena är inte påbörjade än. Men kommer att genomföras succesivt under året.

Parkprogram: 3,3 mnkr avser underhåll av lekplatser och broar i stadsparken och kommer att genomföras under sommaren.

VA-program: 36,3 mnkr varav 22,1 avser TS-ledning Sala-Broddbo. Övriga investeringar är fördelade på ny kommunikationsutrustning reningsverken, omläggning och löpande underhåll av VA-nätet.

Lokalprogram: 66,6 mnkr varav 11,9 mnkr är planerat underhåll av fastigheter, 6 mnkr avser renovering Ösby elevhem, 3,0 mnkr avser säkerhetsåtgärder i fastigheter, slutförandet av Åkraskolan utgör 45,3 mnkr. Övriga medel består olika verksamhetsanpassningar i ägda lokaler.

Gruvans vattensystemprogram: 5,4 mnkr utgör förstärkning dammvallar.

Kart/Mät: Inköp av ny mätutrustning.

Räddningstjänst

Tankbil planeras att köpas in i slutet av året.

FINANSFÖRVALTNING

Enligt beslut på Kommuninvest stämma våren 2025 ska kommunens kapitalinsats motsvara 1 300 kr/invånare med invånarantalet per 31 december 2024 som beräkningsunderlag. Det innebär att kommunen ska öka kapitalinsatsen med 1,2 mnkr.

ÖVRIGT

KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

10 000 tkr har avsatts i budget 2025 till Kommunstyrelsen att förfoga över. T o m sista maj har 6 068 tkr delats ut. Prognosen är att hela förfogandet delas ut under året. Om så inte sker kommer återstoden att höja resultatet.

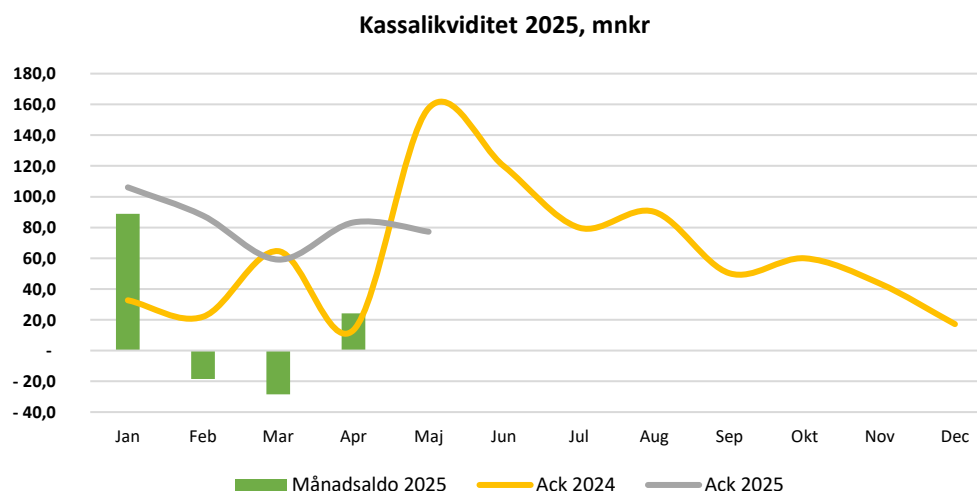
KS förfogande 2025 (belopp i tkr)	10 000		Beslutsdatum
Brottsofferjouren 2025	-137	KS § 196	2024-11-13
BRIS 2025	-47	KS § 137	2024-09-11
Projekt badhus	-2 500	KS § 5	2025-01-15
Retro driftsbidrag enskilda vägar	-602	KS § 68	2025-05-07
Förstudie LSS – Klövervägen 16–18 och 22–24	-800	KS § 80	2025-05-07
Ekonomi i balans – Fastighetsenheten	-1 982	KS § 81	2025-05-07
Återstår av Kommunstyrelsens förfogande	3 932		

LIKVIDITET

I den antagna budgeten för 2025 finns beslut om att låna upp 150 mnkr för att täcka delar av de budgeterade investeringsutgifterna.

Föregående års svaga resultat tillsammans med att investeringsprojekt drog över budget innebär att kommunens likvida ställning krävde att delar av årets beslutade låneutrymme, 75 mnkr, upptogs i januari vilket var tidigare än planerat.

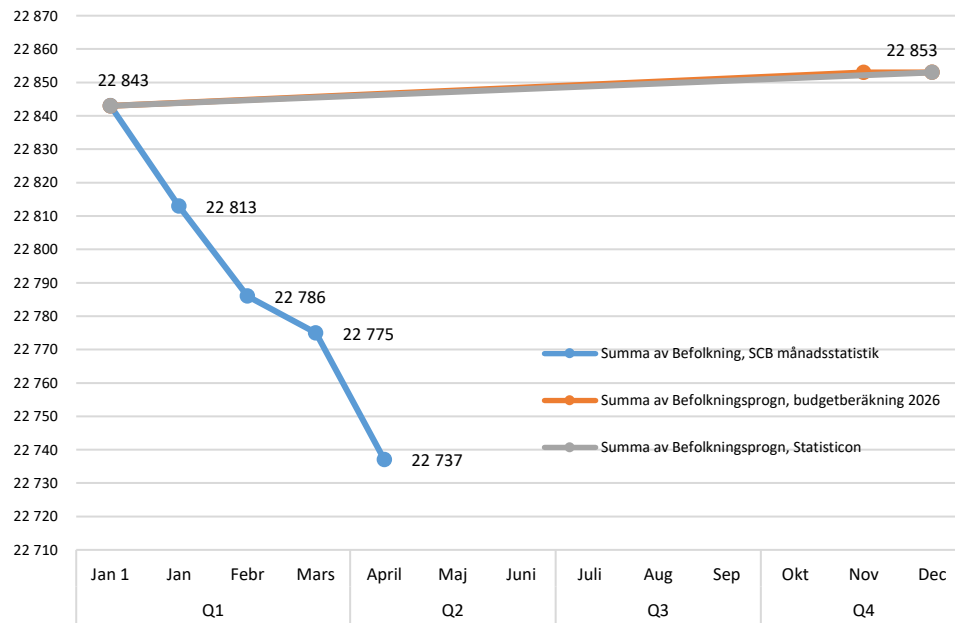
Under årets första fem månader så har utbetalningarna varit större än inbetalningarna under tre månader.



Kommunen har också en checkräkningskredit på 60 mnkr som ökar förmågan att göra de löpande utbetalningarna. Krediten har nyttjats under två dagar i april.

UTVALDA NYCKELTAL

PRELIMINÄR BEFOLKNINGSUTVECKLING 2025 MED PROGNOSEN



FINANSFÖRVALTNINGEN – FINANSIELLA MÅL OCH NYCKELTAL

	Bokslut 2024	Budget 2025	Prognos 2025
Årets resultat, mnkr	0,1	53,1	-13,2
Årets resultat, %	0,0	3,0	-0,7
Årets balanskravsresultat, mnkr	-97,2	-	-13,3
Årets nettokostnader, mnkr	1 684,5	1 689,4	1 755,3
Förändring, %	1,2	*0,3	4,2
Årets skatter o generella bidrag	1 707,8	1 770,5	1 776,0
Förändring, %	2,6	*3,7	4,0
Nettokostnadsandel av skatteintäkter, bidrag och utjämning, %	98,6	95,4	98,8
Självfinansieringsgrad, %	38,8	75,6	51,6
Nämndernas avvikelse, mnkr	-134,0	-	-68,0

*jämfört föregående års utfall

Månadsuppföljning
Kommunstyrelsen

Ledningsutskottet

ANTAGEN § x | xxxx-xx-xx | DIARIENUMMER 20xx/xxx | REVIDERAD § x | xxxx-xx-xx | DIARIENUMMER 20xx/xxx

SALA KOMMUN

Växel: 0224-74 70 00 | E-post kommun.info@sala.se | Postadress Box 304, 733 25 Sala