

Månadsuppföljning mars 2026

KOMMUNSTYRELSEN

Ledningsutskottet

2026-04-22

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>Bygg- och miljönämnd</i>	10
<i>Skolnämnd</i>	10
<i>Äldre – och omsorgsnämnd</i>	10
<i>Social- och arbetsmarknadsnämnd</i>	11
Investeringsredovisning.....	12
ÖVRIGT	13
<i>Kommunstyrelsens förfogande</i>	13
<i>Likviditet</i>	13
UTVALDA NYCKELTAL	14
<i>Preliminär befolkningsutveckling 2026 med prognos</i>	14
<i>Finansförvaltningen – finansiella mål och nyckeltal</i>	14

SAMMANFATTNING

Resultaträkning

Mnkr	Bokslut 2025	Budget 2026	Utfall mar 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Verksamhetens intäkter ¹	1 280,2	1 252,6	277,5	1 255,3	2,7
Verksamhetens kostnader ¹	-2 875,9	-2 923,8	-666,7	-2 933,3	-9,6
Avskrivningar	-114,6	-98,0	-23,9	-95,7	2,3
Verksamhetens nettokostnader	-1 710,3	-1 769,2	-413,2	-1 773,8	-4,6
Skatteintäkter	1 232,1	1 283,3	320,0	1 277,2	-6,1
Generella statsbidrag och utjämning	535,5	562,6	139,4	561,2	-1,3
Verksamhetens resultat	57,3	76,7	46,2	64,7	-12,0
Finansiella intäkter	13,3	7,3	1,9	8,3	1,0
Finansiella kostnader	-41,6	-44,5	-4,6	-43,3	1,2
Resultat efter finansiella poster	29,0	39,5	43,5	29,7	-9,8
Extraordinära poster					
Årets resultat	29,2	39,5	43,5	29,7	-9,8
Reavinster	-1,6		-0,4	-0,4	-0,4
Orealiserade vinster/förluster	-0,9				
Årets balanskravsresultat	26,5	39,5	43,1	29,3	-10,2

Årsprognosen för 2026 pekar på ett positivt resultat på 29,7 mnkr. Resultatet avviker med -9,8 mnkr från budget.

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER

Helårsprognosen för nettokostnaderna uppgår till -1 773,8 mnkr vilket är 4,6 mnkr högre än budgeterat.

Verksamhetens intäkter

Intäkterna delas upp på externa och interna intäkter och totalt beräknas de avvika med +2,7 mnkr från budget. De **externa** intäkterna beräknas ge ett överskott på 13,9 mnkr. Bidrag från staten beräknas totalt bli 11,6 mnkr högre än budgeterat där ökade bidrag ses till skola och individ- och familjeomsorg samt även till kommunens arbete med civilt försvar. Försäljning av verksamhet till regionen för hälso- och sjukvårdsinsatser och interkommunala ersättningar inom skolan beräknas bli 4,5 mnkr högre än budgeterat. Intäkterna från skogsavverkningen beräknas bli 4 mnkr lägre än budgeterat i år i och med att ett förtida uttag gjordes under förra året.

¹ Inkl interna poster

De **interna** intäkterna avviker -11,2 mnkr. Merparten kopplas till lägre internhyresintäkter än budgeterat. En av orsakerna är begränsad möjlighet att ta ut hyra för tomställda lokaler. Lokaler har också lämnats vilket återspeglas som underskott på internhyresintäkterna men även som överskott för inhyrda lokaler på kostnadssidan.

Verksamhetens kostnader och avskrivningar

Den sammanräknade helårsprognosen för rubricerade poster visar på en negativ avvikelse från budget med -7,3 mnkr, fördelat enligt nedan.

Köp av huvudverksamhet, bidrag

Totalprognos, -13,8 mnkr. Stora avvikelserna ses på placeringskostnader för barn och unga -10,5 mnkr, interkommunala ersättningar -1,8 mnkr och snöröjning -1,9 mnkr.

Personalkostnader

Budgetavvikelsen beräknas bli -4,3 mnkr.

Nämnderna prognostiserar sammantaget en avvikelse på -2,7 mnkr. Ökade kostnader för arvoden och omkostnader för familjehemsvård är en anledning samt även sjuklöner.

De personalrelaterade kostnader som återfinns inom Finansförvaltningen beräknas ge ett underskott på -1,1 mnkr (se sid 7).

Övriga kostnader/interna kostnader/avskrivningar

Prognosen för ovanstående poster visar +10,9 mnkr.

Merparten av det beräknade överskottet kopplas till lägre kostnader för underhåll av fastigheter och delar till lägre kostnader för inhyrda lokaler.

Prioriteringen avsatt till finansförvaltningen bidrar med +4,9 mnkr.

SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING

Enligt den senaste prognosen från SKR (cirkulär 26:12) beräknas intäkterna för skatter och generella statsbidrag bli -6,1 mnkr respektive -1,3 mnkr lägre än budgeterat. Försämringen beror till stor del på att befolkningsunderlaget blev lägre än vad som antogs vid budgetberäkningen samt att slutavräkningen för 2026. Prioriteringen nämnd ovan bidrar till att möta det förväntade intäktstappet.

FINANSNETTO

Prognosen för finansnettot är 35,3 mnkr vilket är 1,9 mnkr bättre än budgeterat.

De finansiella kostnaderna beräknas bli 1,2 mnkr lägre än budgeterat, varav 1,1 mnkr kopplas till lägre räntekostnader och 0,1 mnkr för lägre finansiell kostnad för pensioner.

De finansiella intäkterna beräknas bli 0,7 mnkr bättre än budgeterat beroende på något högre utdelning från de kommunala bolagen samt ränteintäkter för utestående kundfordringar.

FINANSFÖRVALTNING

Mnkr	Bokslut 2025	Budget 2026	Utfall mar 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Pensionskostnader	126,9	117,0	9,8	117,0	0,0
Reavinst, markförsäljning	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt finans	-123,2	-125,3	-32,1	-121,5	-3,9
Prioritering	-	4,9	0,0	0,0	4,9
Skatteintäkter	-1 232,1	-1 283,3	-320,0	-1 277,2	-6,1
Generella statsbidrag/utjämning	-535,5	-562,6	-139,4	-561,2	-1,3
Finansnetto	24,5	37,2	2,8	35,3	1,9
Summa finansförvaltningen	-1 740,5	-1 812,2	-478,9	-1 807,6	-4,6

Finansförvaltningens avvikelseprognos är -4,6 mnkr jämfört med budget.

Pensionsprognosen är till stor del baserad på prognos från KPA från december 2025 och den visar att kostnaderna förväntas följa budget.

Inom 'posten övrigt finans' redovisas bland annat arbetsgivaravgifter och intäkter för internränta och personalomkostnadspålägg från verksamheterna. Prognosen för arbetsgivaravgifter pekar på en negativ avvikelse från budget och intäkten för po-pålägget på en positiv avvikelse, totalt -1,1 mnkr för dessa poster. Arbetsmarknadsförsäkringar -0,3 mnkr.

Internränteintäkten beräknas avvika med 3,2 mnkr, delvis beroende på att projekt inte aktiverats i enlighet med budgeterad plan eller skjutits på framtiden.

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

NÄMNDERNA

Driftredovisning

Mnkr	Bokslut 2025	Budget 2026	Utfall mar 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Kommunstyrelse	272,9	259,7	108,4	260,6	-0,9
- varav Kommundirektör	13,8	18,0	2,1	17,9	0,2
- varav Kommunledningskontor	86,7	93,2	32,0	90,6	2,6
- varav Tekniskt kontor			62,0		-
	124,3	110,3		114,2	4,0
- varav Räddningstjänst	25,1	27,2	10,5	26,9	0,3
- varav Samhällsbyggnadskontor	23,1	11,0	1,7	10,9	0,1
Revision	1,0	1,4	0,1	1,4	0,0
Överförmyndare	2,4	3,3	0,6	3,3	0,0
Bygg- och miljönämnd	0,0	15,8	2,9	15,8	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	66,5	70,5	17,5	70,5	0,0
Skolnämnd	648,2	684,8	137,2	683,0	1,8
Äldre- och omsorgsnämnd	530,7	552,6	127,3	549,1	3,5
Social- och arbetsmarknadsnämnd	189,7	184,5	41,5	194,1	-9,7
Summa nämnder	1 711,6	1 772,7	435,4	1 777,9	-5,2

Nämnderna prognosticerar sammantaget med en avvikelse på -5,2 mnkr (-0,3 %).

Nedan kommenteras nämnder/kontors eventuella avvikelser:

KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsen totalt, -0,9 mnkr.

Kommundirektör, +0,2 mnkr

Prognostiserar ett mindre överskott, med reservation för nya uppdrag från politiken till kommundirektören.

Verksamheten Säkerhet och beredskap har tilldelats statsbidrag för beredskapsförsörjning vilket inte var budgeterat. I prognosen är kostnader motsvarande bidragets storlek inräknat.

Kommunledningskontor, +2,6 mnkr

Kontoret prognostiserar lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster samt föräldra- och tjänstledigheter inom flera enheter. I viss utsträckning beräknas personalbristen kompenseras med konsulter. Inom personalenheten används delar av överskottet till finansiering av utbildningsinsatser inom indirekt ledarskap (IL) och utvecklande ledarskap (UL).

Tekniskt kontor, -4 mnkr

Kontorsledning, 0,4 mnkr: Lägre kostnader för externt köpta tjänster kopplade till skogsverksamheten.

Samhällsfinansierade resor, +0,1 mnkr: Ingen avvikelse i nuläget, men osäkerhet gällande volymerna för färdtjänst med ökade kostnader med anledning av det nya avtalet som Regionen tecknat med utförare. Den positiva avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

Fastighet, +0,1 mnkr: Kostnader för tomställda lokaler beräknas för helåret uppgå till 3 mnkr.

Ansträngningar med att hyra ut objekten görs för att minimera intäktsbortfallet, men en strategisk handlingsplan för hur verksamhet Fastighet ska hantera tomställda lokalerna bör tas fram snarast tillsammans med lokalstrateg.

Energikostnaderna har varit högre i början av året jämfört med föregående år, där framför allt priserna på fjärrvärme ökat kraftigt. Trots åtgärder som minskar förbrukningen generellt har den kalla inledningen av året samt högre energipriser motverkat effekterna av de insatser som gjorts. Det är för tidigt att prognostisera för ett underskott än. Utvecklingen av priser och väder kommer påverka årets resultat.

Under 2025 prioriterades många underhållsåtgärder ned till följd av det negativa ekonomiska läget.

Detta kan komma att få senare effekter under året i form av bristande underhåll. Fortsatt återhållsamhet råder, översyn av kostnader sker kontinuerligt samtidigt som driftåtgärder utförs för att säkra fastighetsvärde och funktion. Detta ger en samlad positiv effekt på 9,5 mnkr.

För övriga avvikelser som identifierats i prognos har omfördelningar skett mellan konton.

Gata: Verksamheten har en budget i balans enligt prognosen. Under januari/februari var det mycket snöröjning, halkbekämpning och bortforsling av snö med extra lastbilar och grävmaskin. För att säkerställa tillräckliga medel inför vinter 2026 har justeringar genomförts inom ram med sammanlagt 1,9 mnkr. Utvecklingen av drivmedelskostnader och elpriser är svår att förutse och är en osäkerhetsfaktor i prognosen.

Park inkl skogsdrift, -4,5 mnkr: I det närmaste hela underskottet kan knytas till lägre intäkter från skogen (-4 mnkr) än budgeterat. Under senare delen av 2025 fattades ett politiskt beslut om ett förtida uttag av skog, vilket påverkar årets intäkter. I enlighet med gällande skogsbruksplan behöver uttaget från skogen därmed vara lägre än budgeterat.

VA-verksamhet: Verksamheten har en budget i balans enligt prognosen. Under vårvintern har det varit ett stort antal läckor i ledningsnätet. Den stränga vintern bedöms ha bidragit till detta, och åtgärdsbehovet har därför varit större än under ett normalår. Bedömning på helår är att dessa åtgärder kommer att rymmas inom den taxejustering som genomfördes inför året.

För VA-verksamheten bedöms året i stor utsträckning påverkas av pågående regresshantering, vilket förväntas medföra ett större ekonomiskt utfall. Då det inte finns budgeterade medel för detta kommer kostnaderna att redovisas som en avvikelse mot budget. Omfattningen är inte känd i nuläget.

Måltid: Kostnader och intäkter följer budget. Externa intäkter visar +0,3 mnkr. Verksamheten har haft högre sjukfrånvarokostnader, -0,3 mnkr, i starten på året men kommer att hämta hem det under sommarens sammanslagningar. Demografiutvecklingen är fortfarande en osäkerhetsfaktor som i nuläget är svårbedömd, men följs noga under året.

Risker kopplade till omvärldsläget

Kontoret vill flagga för effekter av det osäkra världsläget som just nu bidrar till väsentligt högre energipriser. Kontoret ser nu en direktpåverkan på drivmedel, fjärrvärme och el. Bristen på naturgas i Mellaneuropa får en indirekt påverkan på andra energislag och viktiga insatsmateriel som kemikalier till VA. Konstgödselproduktionen är begränsad och det kommer generera höjda livsmedelspriser på sikt. Kontoret följer utvecklingen.

Detta i kombination med en kall vinter och historiskt låga vattennivåer i vattenmagasinen i norra Sverige gör prisutvecklingen på el mycket svår att förutse. Ett utvecklat samarbete med SHEAB inom ram för vårt avtal, med prissäkring av el pågår

Åtgärder:

Fortsatt kostnadsmedvetenhet gäller för samtliga verksamheter för att motverka intäktsbortfallet.

Räddningstjänst, +0,3 mnkr

Försäljning av ett fordon genererar reavinst på +0,4 mnkr. Prognosen för personalkostnaderna pekar på ett underskott på -0,1 mnkr.

Verksamheten har tilldelats utökat stöd från Myndigheten för civilt försvar (MCF), +0,6 mnkr som också medför motsvarande kostnader och påverkar därmed inte resultatet.

Samhällsbyggnadskontoret, +0,1 mnkr

Intäkterna beräknas avvika med -0,7 mnkr, där främst planavgifterna sjunker men de vägs upp av något högre plankostnadsintäkter. Intäktsbortfallet kompenseras av lägre personalkostnader.

BYGG- OCH MILJÖNÄMND

Byggenheten: +0,2 mnkr, lägre personalkostnader än budgeterat.

Miljöenheten: -0,2 mnkr. Verksamheten debiterar färre timmar i förhållande till vad som budgeterats. Det pågår ett aktivt arbete med att höja antalet debiterade timmar, det behöver dock föras på ett sätt som inte överbelastar medarbetarna. Svårigheter med bemanning ger överskott på personalkostnaderna. För att täcka bemanningen tas hjälp av konsult som i sin tur genererar underskott inom posten övriga kostnader.

SKOLNÄMND

Totalt +1,8 mnkr.

Central förvaltning: +0,9 mnkr. Lägre personalkostnader till följd av vakanta tjänster (+0,7 mnkr) samt bland annat minskade hyreskostnader.

Förskola: +0,7 mnkr. Ökade intäkter i och med genomförd inkomstkontroll samt för statsbidrag (+2,4 mnkr) som bl a ska täcka intäktsbortfall för barnomsorgsavgifter som följd av sänkta avgifter för hushållen. Kostnaderna för interkommunala ersättningar och bidrag till fristående förskolor beräknas bli lägre än budgeterat (+1 mnkr). Personalkostnaderna beräknas bli 2,7 mnkr högre än budgeterat. Hyreskostnaderna för Åkra förskola har blivit högre än vad som tidigare beräknats.

Anpassad gymnasieskola: -2,3 mnkr. Högre kostnader för köp av huvudverksamhet (-1,7 mnkr) då fler elever än beräknat går i anpassad gymnasieskola i annan kommun. Avvikelsen förstärks av lägre interkommunala ersättningar till följd av färre elever från andra kommuner (-0,9 mnkr). Den negativa avvikelsen motverkas delvis av lägre personalkostnader i och med färre elever (+0,5 mnkr).

Anpassad grundskola: -1,4 mnkr. Högre personal- och avskrivningskostnader än budgeterat (-1,7 mnkr). Den negativa avvikelsen reduceras något av högre intäkter för elever från andra kommuner (+0,4 mnkr).

Grundskola: +2,6 mnkr. Lägre kostnader för elevpeng och tilläggsbelopp beräknas ge ett överskott på +2 mnkr och ökade externa intäkter +3,5 mnkr. De högre intäkterna avser främst statsbidrag som avser att till stor del täcka ökade personalkostnader och övriga kostnader. Överskottet reduceras även av högre städkostnader än budgeterat (-1,3 mnkr).

Gymnasieskola: +1,3 mnkr. Ett större antal elever från andra kommuner genererar högre intäkter för interkommunala ersättningar +2,8 mnkr. Antalet Sala-elever som valt att gå i skola i andra kommuner är också fler än budgeterat vilket ger ett underskott för de interkommunala kostnaderna, - 1 mnkr. Personalkostnaderna avviker med -1,2 mnkr från budget.

Åtgärder:

Sammantaget prognostiseras ett positivt resultat, vilket innebär att underskott i vissa verksamheter kan balanseras av överskott i andra.

ÄLDRE – OCH OMSORGSNÄMND

Totalt +3,5 mnkr.

Nämndsövergripande ledning: -0,4 mnkr. Avvikelsen beror främst på obudgeterade avvecklingskostnader.

Administration: -0,2 mnkr. Kostnader för rehabinsatser för personal beräknas bli högre än budgeterat.

Hälsa- och sjukvård samt rehab: +3,7 mnkr. Högre intäkter än budgeterat för specialstuttpdrag utförda

åt regionen. På stora svårigheter att rekrytera beräknas personalkostnaderna bli lägre än budgeterat och kostnaderna för inhyrd personal öka.

Omsorgen om funktionshindrade: +0,4 mnkr. En extern placering har kunnat hämtas hem vilket inte var känt vid budgettillfället.

Omsorgen om äldre: 0,1 mnkr.

Hemtjänst +0,7 mnkr. Vakant enhetschefstjänst.

Särskilt boende -0,6 mnkr. Höga sjuktal under årets första månader på grund av utbrott av både magsjuka och influensa.

Åtgärder:

Underskottet på nämndsövergripande beräknas täckas genom överskottet i nämndens totala budget. Kostnaden är också tillfällig 2026.

Administrationens underskott beräknas också täckas av nämndens totala överskott, men ett arbete med att utreda åtgärder och effekter av rehabinsatser ska påbörjas under året vilket kommer att inkludera sjuktalerna i nämndens verksamheter.

SOCIAL- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND

Totalt -9,7 mnkr.

Individ- och familjeomsorg: -13,8 mnkr. Högre kostnader för såväl externa placeringar av barn och unga (köp av huvudverksamhet) samt kostnader för familjehemsvård i egen regi (personalkostnader), totalt -15,8 mnkr. Avvikelsen möts av högre statsbidrag, bl a för att subventionera placeringskostnader.

Arbetsmarknad och integration: +3,8 mnkr. Avvikelsen beror dels på högre budget för feriearbetare än vad som kommer utnyttjas (+2,1 mnkr) samt dels på beräknat lägre personalkostnader (+1,7 mnkr).

LSS-verksamhet: +0,4 mnkr. Något lägre kostnader för personlig assistans.

Åtgärder:

Åtgärd	Status	Kommentar	Effekt 2026, mnkr	Effekt 2027, mnkr
Sänka kostnader för placeringar BoU	Genomförd och i prognos	Statsbidrag	1,9	1,9
Avsluta konsulentstöd familjehemsvård	Genomförd och i prognos		3,6	3,6
Minska interna kostnader	Genomförd och i prognos		0,4	0,4
Sänka kostnader för placeringar BoU	Pågår ej i prognos	Erbjuda stöd på hemmaplan, nya och reviderade riktlinjer, se över arvoden och ersättningar till familjehem, Familjecentral	9,7	9,7

Investeringsredovisning

Mnkr	Budget 2026	Ack utfall mar 2026	Prognos 2026	Avvikelse
Kommunstyrelse	67,1	5,8	50,7	16,5
- varav <i>Kommundirektör</i>	1,9	0,0	2,2	-0,2
- varav <i>Kommunledningskontor</i>	0,9	0,0	0,9	0,0
- varav <i>Tekniskt kontor</i>	63,3	5,3	64,0	-0,7
- därav <i>Samhällsteknik/Gata</i>	14,9	0,1	14,9	0,0
- därav <i>Samhällsteknik/Park</i>	3,4	0,1	3,4	0,0
- därav <i>Samhällsteknik/Gr vattensystem o projekt/utveckling</i>	2,6	0,1	2,6	0,0
- därav <i>Samhällsteknik/Kart_mät</i>	0,3	0,0	0,0	0,0
- därav <i>VA-kollektiv</i>	14,9	1,7	15,9	-1,0
- därav <i>Fastighet</i>	27,1	3,3	27,1	0,0
- varav <i>Räddningstjänst</i>	1,0	1,1	1,1	-0,1
- varav <i>Samhällsbyggnadskontor</i>	0,0	-0,6	-17,5	17,5
Kultur- och fritidsnämnd	0,5	0,0	0,5	0,0
Skolnämnd	3,4	1,5	3,4	0,0
Summa	71,0	7,3	54,6	16,5

Årets investeringsbudget uppgår till 71 mnkr. Per sista mars har netto 7,3 mnkr upparbetats. Årsprognosen pekar på 54,6 mnkr i nettoutgifter. Nedan kommenteras nämnder/kontors eventuella avvikelser:

KOMMUNSTYRELSE

Kommunledningskontor

Projekt AI-funktionalitet hos Näringsliv har påbörjat år 2025 och begäran om TA på 0,3 mkr är inlämnat.

Tekniskt kontor

VA -1,0 mnkr Begäran om TA är inlämnad men ej beslutad ännu.

Kart/ mät 0,3 mnkr. Budgeterade medel kommer ej att användas.

Räddningstjänst

Prognosen visar ett mindre underskott. Orsaken är främst inköp av en större obudgerad brandbil, där intäkten från försäljningen av den tidigare, mindre brandbilen inte fullt ut täckte investeringskostnaden.

Samhällsbyggnadskontor

+17,5 mnkr prognos pga försäljning av centralförrådet samt försäljning av mark till Skandrenting (Salberga).

ÖVRIGT

KOMMUNSTYRELSENS FÖRFOGANDE

16 908 tkr har avsatts i budget 2026 till Kommunstyrelsen att förfoga över. Per sista mars har 244 tkr delats ut. Prognosen är att hela förfogandet delas ut under året. Om så inte sker kommer återstoden att höja resultatet.

KS förfogande 2026 (belopp i tkr)	16 908	Beslutsdatum	
BRIS 2026	-47	KS § 21	2026-02-11
Brottsofferjouren 2026	-137	KS § 22	2026-02-11
Buff Västmanland	-60	KS § 23	2026-02-11
Återstår av Kommunstyrelsens förfogande		16 664	

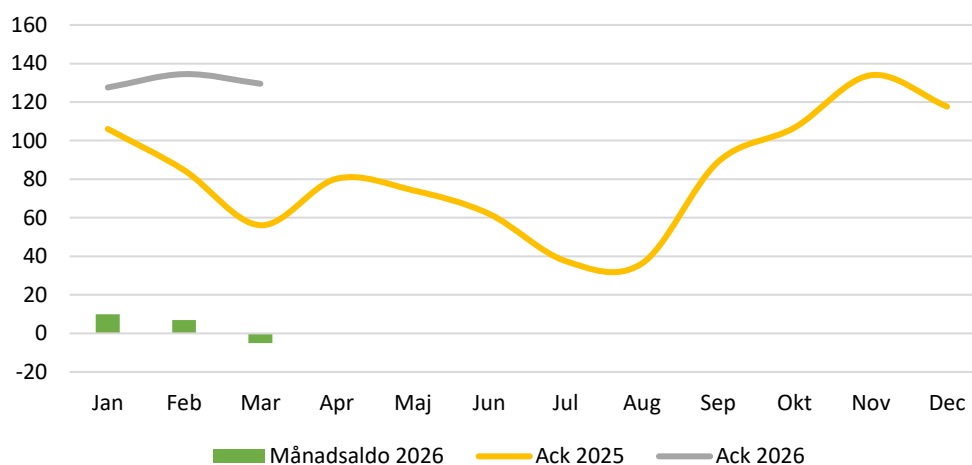
LIKVIDITET

Kommunens likvida ställning var god vid årets ingång och har förbättrats då inbetalningarna sammantaget har varit större än utbetalningarna under första kvartalet.

Med anledning av en förhållandevis låg investeringsbudget jämfört med tidigare år tillsammans resultatmålet har inget beslut om nyupplåning fattas i budget 2026.

De regresskrav som ställts på kommunen kopplat till översvämningen 2023 är dock en osäkerhetsfaktor i likvidplaneringen.

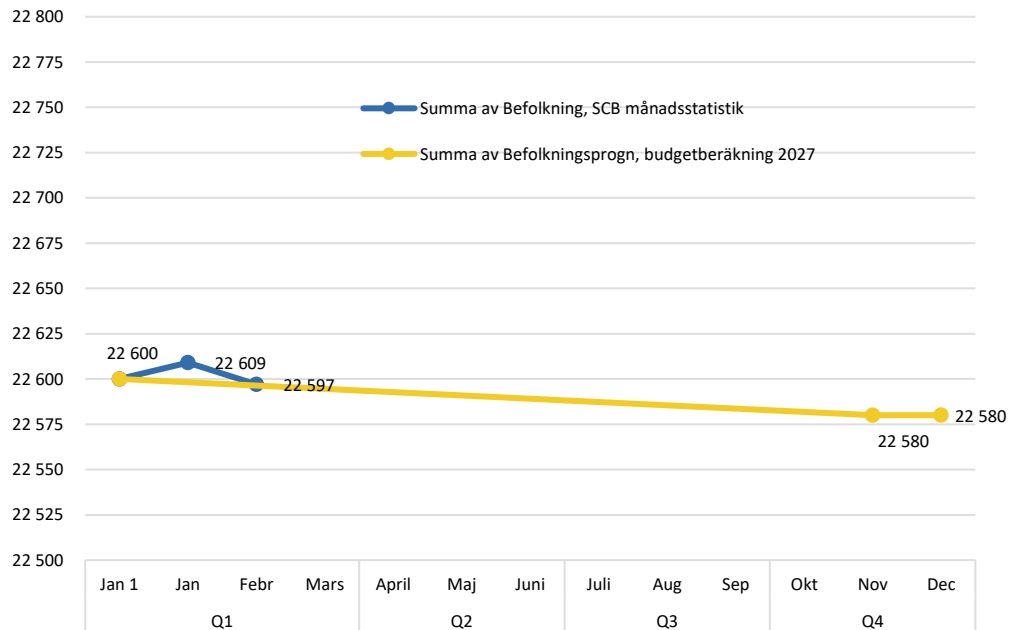
Kassalikviditet 2026, mnkr



Kommunen har även en checkräkningskredit på 60 mnkr som ökar förmågan att göra de löpande utbetalningarna.

UTVALDA NYCKELTAL

PRELIMINÄR BEFOLKNINGSUTVECKLING 2026 MED PROGNOSEN



FINANSFÖRVALTNINGEN – FINANSIELLA MÅL OCH NYCKELTAL

	Bokslut 2025	Budget 2026	Prognos 2026	
Årets resultat, mnkr	29,0	39,5	29,7	●
Årets resultat, %	1,6	2,1	-1,6	●
Årets balanskravsresultat, mnkr	26,5	-	29,3	
Självfinansieringsgrad, %	112,3	198,2	229,9	●
Nettokostnadsandel av skatteintäkter, bidrag och utjämning, %	96,8	95,8	96,5	●
Årets nettokostnader, mnkr	1 710,3	1 769,2	1 773,8	
Förändring, %	1,5	*3,4	3,7	
Årets skatter o generella bidrag	1 767,6	1 845,9	1 838,5	
Förändring, %	3,5	*4,4	4,0	
Nämndernas avvikelse, mnkr	23,8	-	-5,2	

*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