



ÖVERKALIX
KOMMUN

Delårsbokslut 20250101-20250831

Verksamhet inom Överkalix kommun



platsen är utmärkt



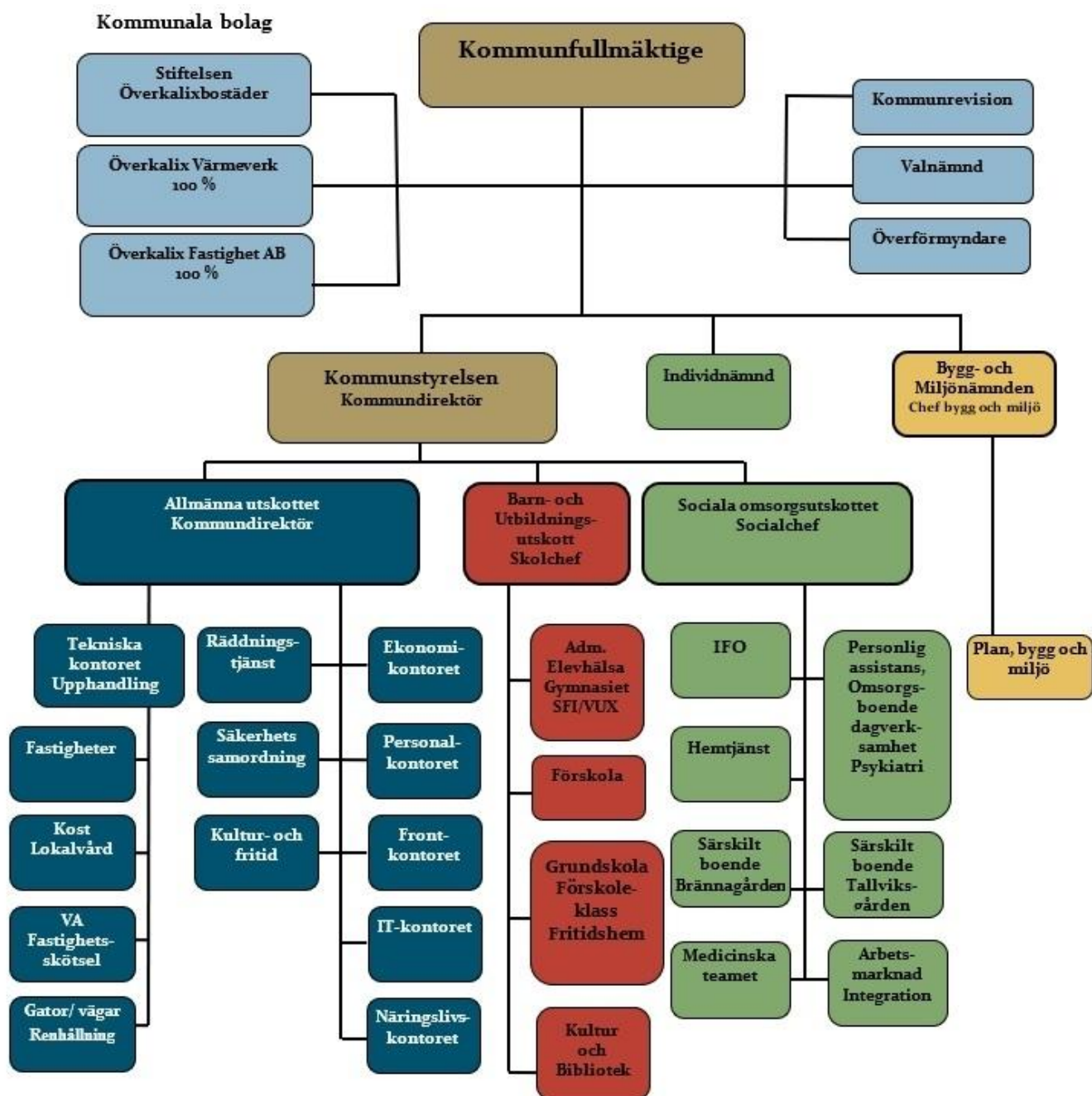
Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	3
1.1 Den kommunala koncernen.....	3
1.2 Händelser av väsentlig betydelse	5
1.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	6
1.3.1 Verksamhetsmål	6
1.3.2 Finansiella mål	11
1.3.3 Kommunens ekonomiska ställning	11
1.4 Balanskravsresultat.....	12
1.5 Förväntad utveckling.....	12
2 Finansiella rapporter	13
2.1 Resultaträkning.....	13
2.2 Balansräkning	13
2.3 Driftsredovisning.....	15
2.4 Investeringsredovisning.....	16
3 Noter	17



1 Förvaltningsberättelse

1.1 Den kommunala koncernen





Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
Stiftelsen Överkalix bostäder	Stiftelsen ska tillhandahålla ändamålsenliga och energieffektiva bostäder och lokaler till privatpersoner och företag i Överkalix.	
Överkalix Värmeverk AB	Bolaget ska producera värme på ett klimatsmart och kostnadseffektivt sätt.	
Överkalix Fastighet AB	Bedriver fastighetsförvaltning samt uthyrningsverksamhet i Överkalix.	
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelsen ansvarar för att leda, samordna, utveckla samt följa upp kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under respektive utskott.	
Allmänna utskottet	Allmänna utskottet ansvarar för att under Kommunstyrelsen leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Övriga ansvarsområden redovisas under Kommunledningen och Tekniska kontoret.	
- Kommunledningen	Kommunledningen ansvarar för övergripande ledning och styrning. Övriga ansvarsområden är ekonomi-, personal- och organisationsfrågor, samt översiktlig planering av nyttjande av mark och vatten. Andra ansvarsområden är räddningstjänst, kris och beredskap samt näringslivsutveckling.	Kollektivtrafik köps via Länstrafiken av privata utförare. Kostnaden är ca 2 % av omslutning
- Tekniska kontoret	Tekniska kontoret ansvarar för utveckling, byggnation och förvaltning av kommunens allmänna platser och byggnader, för vatten och avlopp, samt väghållning. Den samlade kostverksamheten finns även här samt delar av fritidsverksamheten.	Slamtömning utförs av upphandlad privat utförare. Underhåll av vägar inklusive vägbelysning utförs av externa utförare. Totalt inom området 8%.
Barn- och utbildningsutskottet	Barn- och utbildningsutskottet svarar under kommunstyrelsen för förskola, fritidshem, grundskola och gymnasieskola. Utöver detta ansvarar utskottet	Ersättning till friskola som bedrivs i föreningsform. Då kommunen inte har egen gymnasieskola köps platser främst av närliggande



Bolag/utskott	Verksamhet	Privata utförare
	för vuxenutbildning, grundskola, gymnasieskola. Utskottet har även ansvar för biblioteksverksamheten i kommunen.	kommuner. Totalt uppgår köp av verksamhet till 25% av utskottets omslutning.
Sociala omsorgsutskottet	Sociala omsorgsutskottet ansvarar under kommunstyrelsen för vård och omsorg om äldre och funktionsnedsatta. Utskottet ansvarar även för individ- och familjeomsorg där ekonomiskt bistånd, missbruk- och beroendevård, familjerätt samt barn- och ungdomsvård ingår. Här inryms också flykting- och integrationsverksamheten och arbetsmarknadsfrågor.	Utskottet köper tjänster bl a personlig assistans, HVB-hem, institutionsvård för unga samt vård i familjehem från privata utförare. Totalt uppgår köp av verksamhet till 3% av utskottets omslutning.
Bygg- och miljönämnden	Ansvarar för myndighetsutövning enligt Plan och bygglag, bostadsanpassning, miljöbalken, livsmedelsområdet, strålskydd, foder och animaliska biprodukter. Utöver detta ansvarar nämnden för tillsyn enligt tobakslagen, tar myndighetsbeslut enligt kommunens renhållningsordning samt beslut inom räddningstjänstens område som avser kommunstyrelsens verksamhetsområde.	

1.2 Händelser av väsentlig betydelse

Allmänt

Den globala ekonomiska osäkerheten har ökat markant sedan slutet av förra året, främst till följd av den nytilträdde amerikanska administrationens agerande. Handelskonflikten som USA inlett har snabbt försämrat de globala konjunkturutsikterna. Höjda tullar och stor osäkerhet dämpar både världshandeln och global BNP-tillväxt. För kommuner ser de ekonomiska förutsättningarna bättre ut efter två tuffa år. Den demografiska utvecklingen med minskning i antalet barn ger en svag kostnadsökning för kommunerna, men ställer stora krav på anpassning. Ökat antal äldre innebär ökade behov av både sjukvård och äldreomsorg. Medicinteknisk utveckling och nya läkemedel möjliggör en positiv utveckling med ökad livskvalitet som bromsar de ökade behoven av äldreomsorg i kommunerna, men driver samtidigt kostnader i regionerna. Kommunerna har stora investeringsbehov med reinvesteringar och nyinvesteringar i en stor bredd.



Händelser av väsentlig betydelse i Överkalix

- Arbetslöshetsnivån i Överkalix har sjunkit med 0,9 procentenheter mellan det första kvartalet 2024 och samma period 2025.
- Överkalix hotell/fastighet Bränna 4:22 har sålts efter överklagan avslogs.
- Fastighet Bränna 9:4 (tidigare LSS-boende) har sålts.
- Nya socialtjänstlagen har trätt i kraft första juli och inom social omsorg pågår ett omfattande omställningsarbete.
- Tallviksgården, Brännagården och Renen i Överkalix blir de första diplomerade antibiotikasmarta vård- och omsorgsverksamheterna i Sverige.
- Förberedelser inför byggnation av nytt särskilt boende är i gång.
- Inriktningsbeslut gällande samverkan inom Barn och utbildning med Övertorneå kommun gällande kollegialt lärande och skolutveckling.
- Förstudie om nya lokaler förskola Älven.
- Ekobrottsmyndigheten utreder ett EU-projekt och beräknar vara klar under hösten 2025.
- Överkalix Värmeverk AB har återopat 1,4 mkr från kapitaltäckningsgarantin i deras bokslut för 2024.
- Nyupptaget lån på 20 mkr har förbättrat likviditeten.

1.3 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommunens budget innehålla mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska vara finansiella samt verksamhetsmässiga.

- Kommuner ska ha goda förutsättningar att klara sin ekonomi och verksamhet över tid.
- Det gäller både den verksamhet som bedrivs i egen regi och den som sker genom andra juridiska personer.
- Syftet är att säkerställa att resurser används effektivt och att framtida generationer inte belastas med dagens kostnader.

God ekonomisk hushållning uppnås när övervägande del av verksamhetsmål och finansiella mål är uppfyllda.

Vår bedömning är att vi kommer att nå god ekonomisk hushållning vid årets slut.

1.3.1 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen består av tre övergripande mål med bäring mot kommunens vision; En utmärkt plats - Överkalix är en attraktiv boendeort med god livsmiljö för alla. Dessa mål har brutits ned i ett antal underliggande delmål som presenteras närmare i detta avsnitt.

Övergripande verksamhetsmål:

- Ett jämställt, tryggt och inkluderande samhälle där invånarna kan vara med och påverka
- En bra och hållbar miljö, infrastruktur och samhällsservice
- En attraktiv arbetsgivare med god kompetensförsörjning

Aktiviteter med bäring mot delmålen pågår i samtliga verksamheter. Analys och uppföljning sker främst på årsbasis på grund av att en stor del av resultaten inte finns tillgängliga förrän vid årets slut. Vår bedömning är att övervägande verksamhetsmål kommer att uppnås vid årets slut.



1.3.1.1 Fokusområden: Klimat

Mål
100 % förnybar elproduktion år 2030.
50 % effektivare energianvändning år 2030 jämfört med år 2005 (basår) baserat på BRP.
Klimatneutral år 2035 = 85% minskning av växthusgasutsläpp, basår 1990.

Verksamhetsmål

- Fortsatt nyttja gemensamt energieffektivt datacenter i samverkan via E-nämnden
- Utöka antalet E-fakturor
- Lärande kring klimat och miljö
- Digitalisera verksamheterna
- Fler elbilar i verksamheterna
- Bedriva energitillsyn

Under året har Överkalix kommun tagit fram en energiplan med syfte att förbättra förutsättningarna för ett energisystem rustat för en framtida näringslivsutveckling och tillväxt.

Verksamheterna arbetar aktivt med att identifiera och införa nya e-tjänster, både för intern effektivisering och för att förbättra servicen till medborgarna. Arbetet omfattar en översyn av ytterligare digitala lösningar som kan implementeras inom både interna processer och externa tjänster. Ett arbete pågår under 2025 med att börja med digital post samt öka antalet E-fakturor.

Inom särskilt boende och hemtjänst har en försörjningsstrategi tagits fram. Denna strategi tydliggör vilka behov som finns och vilka delar av verksamheten som kan hanteras med hjälp av välfärdsteknik. Nästa steg i processen är att ta fram en nyttokalkyl för olika moment, i syfte att bedöma kostnadseffektivitet och nytta.

Under hösten planeras införande av läkemedelsskåp inom särskilt boende. Detta är ett led i att öka säkerheten och effektiviteten i läkemedelshanteringen. Vid varje ny fordonsanskaffning inom samtliga verksamheter väljs, där det är möjligt, fossilfria alternativ, vilket är en del av det långsiktiga arbetet för att minska klimatpåverkan.

I samarbete med skolköket har ett gemensamt ansvar tagits för att minska matsvinnet. I matsalen har tre sopkorgar placerats ut med tydliga budskap: *"Jag tog för mycket mat"*, *"Jag hann inte äta upp"* och *"Jag tyckte inte om maten"*. Eleverna uppmuntras att kasta matrester i den sopkorg som bäst motsvarar orsaken till svinnet. Köket väger svinnet dagligen och synliggör resultatet för eleverna för att öka medvetenheten. Varje månad görs en sammanställning av orsakerna till matsvinnet baserat på de tre kategorierna.

Verksamheten fortsätter även att nyttja ett gemensamt energieffektivt datacenter i samverkan via E-Nämnden. Detta bidrar till både kostnadseffektivitet och en hållbar digital infrastruktur.

1.3.1.2 Fokusområden: Folkhälsa

Mål
Andelen av befolkningen med en bra självskattad allmän hälsa skall öka från 58% till 80%
Medellivslängden skall öka med fem år till år 2040.

Verksamhetsmål

- Friskvårdsbidrag i verksamheterna



- Uppmana anställda att ansluta sig till träningsappen
- Bistå med stödinsatser i första hjälpen och DHLR
- Kompetensutveckling "Hälsa för lärande"
- Frånvarorutiner i skolan med tydliga uppföljningar
- Samtliga skolformer har tagit fram en plan för hälsa och välbefinnande.
- Lärträffar med SKR för att utveckla stöd för att minska den upplevda ensamheten.
- Samverkan mellan kommun och region
- Fortsatt arbete med patientsäkerhetsverktygen via SKR
- Ta fram en handlingsplan inför omställningen till ny socialtjänstlag.
- Tillsyn enligt alkohollagen, tobakslagen samt plan inom livsmedel, PBL och Miljöbalken. Verka för ett utökat förebyggande.

Under året har Framtidsenheten arbetat med att kartlägga nuläget avseende folkhälsan i Överkalix kommun, identifiera lämpliga insatser för måluppfyllelse samt kunskapsspridning och aktivering av kommuninvånare och samverkanspartner när det kommer till folkhälsoarbetet. Arbetet har skett genom intervjuer, enkätundersökningar, workshops, studiebesök och föreläsningar tillsammans med det lokala föreningslivet, skola, näringsliv, Region Norrbotten, Svenska kyrkan, RF-SISU, Samforma, Regionalt cencentrum, Generation Pep och kommuninvånare.

En övergripande handlingsplan inom Socialomsorg har tagits fram för att stärka det hälsofrämjande arbetet inom kommunen. Individ- och familjeomsorgen (IFO) har påbörjat arbetet med att ta fram detaljerade insatser, medan en motsvarande plan för verkställighet inom äldreomsorgen återstår att utveckla. Representer från socialförvaltningen deltar tillsammans med kommunens folkhälsostrateg i lärandeträffar, vilket bidrar till kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte.

En utmaning i det fortsatta arbetet är att skapa framåtdrift i de olika förslagen på aktiviteter. För att möjliggöra detta krävs en tydlig resursplanering. Parallellt pågår en förstudie inom folkhälsoområdet som genomförs av Överkalix kommun, med syfte att identifiera behov och utvecklingsmöjligheter.

Tillgängligheten till kommunens aktivitetsanläggningar är ett prioriterat område. För att förbättra förutsättningarna har en ansvarig för fritidsanläggningar tillsatts, vilket skapar fler möjligheter för kommuninvånare i alla åldrar att ha en aktiv fritid.

Tekniska kontoret har ansvar för kostproduktionen inom kommunens verksamheter. Arbetet fokuserar på att erbjuda näringsrik och hållbar kost, vilket bland annat sker genom implementering av ett kostberäkningsprogram.

Inom förskolan och skolan har en utvecklingsgrupp etablerats med personal från både förskola och grundskola. Gruppen arbetar med att främja hälsa och har inlett ett arbete kring hur mer rörelse kan integreras under skoldagen. För att arbetet ska bli mer effektivt behöver gruppen ta fram tydliga och mätbara mål. Ett arbete med att implementera metoder utifrån Generation Pep har också påbörjats.

Under höstterminen 2025 har ett centralt trygghetsteam skapats inom skolan som en del av det gemensamma hälsoarbetet. Syftet är att skapa förutsättningar för en trygg och trivsam skolmiljö. I detta arbete har en mindre renovering genomförts i elevfikat, som tidigare varit utsatt för förstörelse och inte upplevts som en inbjudande miljö. Vid läsårsstarten har all skolpersonal deltagit i en föreläsning med temat förtroendefulla relationer och vikten av att vara närvarande vuxna.

Värdegrundsarbetet kopplat till hälsa och välmående är ett område där mycket arbete återstår, men en god start har gjorts. I samband med läsårsstarten har även centrala elevhälsans uppdrag tydliggjorts, med fokus på att arbeta mer främjande och förebyggande. Arbetet syftar



till att skapa bättre förutsättningar för alla elever genom ett medvetet arbete med ledning och stimulans, vilket ska bidra till att varje elev får möjlighet att växa, utvecklas och nå framgång.

1.3.1.3 Fokusområden: Befolkning

Mål
Befolkningen skall uppgå till minst 3 500 invånare år 2030.
Befolkningen skall uppgå till minst 4 000 invånare år 2040.

Verksamhetsmål

- Främja Överkalix som en attraktiv plats att bo och verka i genom att hjälpa verksamheterna att tillhandahålla moderna och lättillgängliga digitala tjänster för invånare och inflyttare.
- Ta fram befolkningsstatistik och publicera veckovis.
- Kontinuerliga sponsrade inlägg på Meta
- Välkomstfest för nya Överkalixbor.
- Delta i Emigration Expo.
- Stärka räddningstjänstens roll vid olycka.
- Utveckla undervisningskvalitet genom kollegialt lärande
- Arbeta med pedagogiskt och distribuerat ledarskap.
- Utveckla likvärdigheten inom skolan.
- Utveckla arbetet med kultur och fritid.
- Utveckla trygghet och studiero.
- Utveckla analyser i verksamheten för att bli bättre på att arbeta kompensatoriskt.
- Utveckla attraktiva arbetsplatser
- Uppdatera plan för kompetensutveckling och kompetensförsörjning.
- Delaktighet i samhällsplanering.
- Samarbete mellan verksamheter för att göra det lätt att vända sig till kommunen för kommunmedborgare och blivande kommunmedborgare.
- Aktivt arbete med mervärdessvar - ge information som frågande kan ha nytta av.

Framtidenheten arbetar löpande med imagemarknadsföring i syfte att öka kännedomen om Överkalix till potentiella nya invånare. Genom deltagande i Emigration Expo sker ytterligare insatser för att informera och inspirera prioriterade målgrupper av nya invånare. Genom Move up North erbjuds personligt stöd till alla som anmäler intresse för att flytta till Överkalix. Därutöver genomförs insatser för att initiera fler bostäder samt välkomsträffar för nya Överkalixbor.

Samtliga verksamheter har följt upp resultaten från HME-enkäten. Inom socialförvaltningen har behovet av ledarskaps- och medarbetarutbildning lyfts centralt, vilket har lett till att kommundirektören informerat om en kommande gemensam utvecklingsinsats. Planen är att upphandling av utbildningen sker under hösten 2025.

Kommunen arbetar aktivt med översikts- och detaljplanering för att säkerställa en välfungerande infrastruktur, särskilt inom vatten och avlopp (VA). I samband med läsårsstarten höstterminen 2025 har det systematiska kvalitetsarbetet inom skolan förändrats genom tätare avstämningar kring både kunskapsresultat och elevernas trygghet. Detta ger bättre förutsättningar för resursfördelning och särskilt stöd, samtidigt som fokus flyttas från enskilda elevutmaningar till att utveckla undervisningen. Denna synvänder är påbörjad, men bedöms ta tid att fullt ut implementera.

Förskolan och skolan spelar en central roll i kommunens framtida befolkningsutveckling. En



trygg skolmiljö där elever ges goda förutsättningar att nå kunskapsmålen är avgörande. Ett riktat marknadsföringsarbete har inletts, främst via kommunens sociala medier, med syfte att visa vardagen i förskolan och skolan och motverka ett oförtjänt negativt rykte.

Som en del i det övergripande utvecklingsarbetet strävar kommunen efter att främja Överkalix som en attraktiv plats att bo och verka i. Detta görs bland annat genom att stödja verksamheterna i att tillhandahålla moderna och lättillgängliga digitala tjänster för både invånare och inflyttare.

1.3.1.4 Fokusområden: Näringslivsklimat

Mål
Kommunen skall tillhöra de 25 bästa kommunerna i Svenskt Näringslivsklimat år 2040.

Verksamhetsmål

- Säkerställa bredbandsutbyggnad och digital infrastruktur i kommunen för att möjliggöra boende och företagande även på landsbygden (stödjer både befolknings och näringsliv)
- Medverka vid företagsfrukostar och informera om fakturahantering.
- Genomföra företags- och föreningskvällar
- Genomföra 30 företagsbesök
- Genomföra utbildningstillfälle till företag för generationsskifte och ägaröverlåtelser.
- Starta upp ett framtidsråd.
- Starta en intern etableringsgrupp.
- Arrangera 5-8 näringslivsträffar
- Delta och informera om Aurora Networks aktiviteter
- Skicka ut 10-15 nyhetsbrev till näringslivet.
- Informera om finansieringsmöjligheter till företag och hjälpa till att knyta kontakter mellan företag och finansiärer.
- Samarbeta med kommuners samarbetspartners i frågor som rör näringslivet.
- Analysera och informera om resultat från Svenskt Näringslivs rankning till kommunala tjänstepersoner och politiker.
- Informera företagarna i kommunen vid minst 1 tillfälle om mängder gällande tillståndspliktig verksamhet för brandfarlig och explosiv vara samt erbjuda rådgivning.
- Skriva avtal med alla automatlarmsobjekt och följa länssamverkans direktiv.
- Utveckla kontakt mellan skola och näringsliv.
- Informera näringslivet om relevanta delar från Socialförvaltningen.
- Förebyggande åtgärder för sociala omsorgsutskottets verksamhetsområde.
- Utveckla kommunikation - satsning på råd, information och utökad kommunikation syfte att underlätta för verksamheter.
- Arbeta för att minska handläggningstider.

Under året genomförs löpande insatser för att stärka näringslivsklimatet i kommunen. Företagsbesök, näringslivsträffar och andra forum för kontakter med näringslivet sker kontinuerligt. Överkalix kommun inrättar även ett Framtidsråd - en strategisk plattform för samverkan mellan kommunen och det lokala näringslivet. Genom kommunens näringslivsutvecklare erhåller företagen stöd vid nystart, tillväxt och investeringar. Därutöver sker löpande kontakt med och stöd till potentiella nyetableringar. Ett antal behovsstyrda insatser för kompetensutveckling av anställda i företag har genomförts via projektet Kompetensutveckling Överkalix.

En pågående dialog förs med Framtidsenheten kring hur sociala omsorgen och näringslivet



kan samverka mer effektivt. Genom försäljning av tomter och aktiv exploatering skapas möjligheter för näringslivet att expandera lokalt, samtidigt som nya etableringar underlättas. Parallellt pågår ett arbete med lokaleffektivisering inom kommunens egna fastigheter för att optimera användningen av befintliga resurser.

Skolan i Överkalix har förbättrat sitt samarbete med det lokala näringslivet, vilket bekräftas i Svenskt Näringslivs årliga enkät. Genom insatser som PRAO-platser och studiebesök skapas goda förutsättningar för elevernas kontakt med arbetslivet och för att stärka relationen mellan skola och näringsliv.

För att möjliggöra boende och företagande även på landsbygden arbetar kommunen aktivt med att säkerställa bredbandsutbyggnad och digital infrastruktur. Detta är en viktig del i att stödja både befolkningsutveckling och näringslivets tillväxt.

1.3.2 Finansiella mål

Finansiella mål	Period	Prognos helår	Måluppfyllelse
Årsresultatet ska vara 2% av skatter och bidrag	JA	NEJ, men positivt	DELVIS
Oförändrad skattesats	JA	JA	JA
Soliditeten ska bibehållas under planperioden	2024 helår: 47% 20250831: 49%	JA	JA
Alla investeringar ska ha en långsiktig hållbar plan	JA	JA	JA

1.3.3 Kommunens ekonomiska ställning

Helårsprognosen för kommunen ser ut att bli något sämre, -1,9 mkr, än budgeterat resultat, dock fortfarande positivt resultat. Verksamheterna har fått i uppdrag att vara återhållsamma och arbeta för att vi ska nå vår budget.

Koncernbolagens ekonomiska ställning

Överkalix Fastighet AB

Bolaget ägde Överkalix Hotell som nu under 2025 sålts. I och med att hotellet sålts så bedrivs ingen verksamhet i detta bolag och kommer att sökas i frivillig likvidation. Bolaget visar per sista augusti ett negativt resultat på 645 tkr. Detta beroende av att det blev en förlust vid avyttringen av hotellet, -778 tkr.

Överkalix Värmeverk AB

Bolaget visar per sista augusti ett resultat före skatt på cirka 0,8 mkr. Detta är bättre än budget för perioden och därför är prognosen för helåret 2025 att resultat före skatt bör hamna omkring 1,0 mkr (budgeterat resultat helår 2025 är 0,5 mkr)

Stiftelsen Överkalix bostäder

Bolaget visar per sista augusti ett positivt resultat före skatt på 1,3 mkr och prognosen för helåret 0,6 mkr före skatt. Prognosen är bättre än det budgeterade resultatet på 0,1 mkr.



1.4 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning, Mkr	2025	2024	2023
Årets resultat enligt resultaträkning	4,0	-14,9	0,1
Realisationsvinster	-1,6		
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet			
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2,4	-14,9	0,1
Reservering av medel till resultatreserv			
Användning av medel från resultatreserv			
Användning av medel från resultatutjämningsreserv		13,9	
Årets balanskravsresultat	2,4	-1,0	0,1

1.5 Förväntad utveckling

Baserat på de förbättringsmöjligheter och effektiviseringsmöjligheter vi ser kommer ekonomin att förbättras i kommunen kommande år.

Alla verksamheter har i uppdrag att se över sina kostnader och hur verksamheterna kan förbättras, budgeten 2026 innehåller sparkrav inom flera områden.



2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning

Mkr	Utfall 20250831	Utfall 20240831	Årsbudge t 2025	Helårs- prognos 2025	Utfall 2024
Verksamhetens intäkter	52,7	48,0	63,6	68,7	79,5
Verksamhetens kostnader	-231,8	-241,9	-339,4	-343,9	-371,8
Avskrivningar	-8,6	-7,9	-12,2	-12,7	-11,8
Verksamhetens nettokostnader	-187,7	-201,9	-288,0	-287,9	-304,2
Skatteintäkter	113,7	112,8	172,8	171,5	169,0
Generella statsbidrag och utjämning	81,6	81,1	122,6	122,1	120,7
Verksamhetens resultat	7,6	-8,0	7,4	5,7	-14,4
Finansiella intäkter	0,8	1,3	0,5	0,4	1,5
Finansiella kostnader	-1,3	-0,9	-2,0	-2,1	-2,0
Resultat före extraordinära poster	7,1	-7,6	5,9	4,0	-14,9
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader					
Årets resultat	7,1	-7,6	5,9	4,0	-14,9

2.2 Balansräkning

Mkr	Saldo 20241231	Utfall 20250831	Saldo 20250831
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Immateriella anläggningstillgångar	1,5	-0,3	1,2
Mark, byggnader o tekn anläggningar	130,6	3,6	134,2
Maskiner och inventarier	61,2	2,2	63,4
Finansiella anläggningstillgångar	9,1	0,0	9,1
<i>Summa anläggningstillgångar</i>	<i>202,4</i>	<i>5,5</i>	<i>207,9</i>
<u>Omsättningstillgångar</u>			



Mkr	Saldo 20241231	Utfall 20250831	Saldo 20250831
Förråd, lager mm	2,4	0,0	2,4
Fordringar	39,1	-14,3	24,8
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	7,9	12,8	20,6
<i>Summa omsättningstillgångar</i>	49,4	-1,6	47,8
SUMMA TILLGÅNGAR	251,7	4,0	255,7
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<u>Eget kapital</u>			
Ingående värde	119,4	0,0	119,4
Årets resultat per 20250831	0,0	7,1	7,1
<i>Summa eget kapital</i>	119,4	7,1	126,5
<u>Avsättningar</u>			
Avsättningar för pensioner	8,9	0,0	8,9
Andra avsättningar	0,0	0,0	0,0
<i>Summa avsättningar</i>	8,9	0,0	8,9
<u>Skulder</u>			
Långfristiga skulder	60,1	18,9	79,0
Kortfristiga skulder	63,4	-22,1	41,3
<i>Summa skulder</i>	123,4	-3,2	120,2
EGET KAPITAL OCH SKULDER	251,7	4,0	255,7



2.3 Driftsredovisning

Tkr	Utfall intäkt 2025083 1	Utfall kostnad 2025083 1	Utfall netto 2025083 1	Utfall netto 2024083 1	Prognos helår 2025	Budget helår 2025	Budget- avvikels e
<u>Kommunstyrelsen</u>							
Kommunledning	-12 379	40 228	27 849	24 690	41 424	44 011	2 587
Tekniska avdelningen	-43 682	62 805	19 122	17 387	24 992	22 419	-2 573
Barn och utbildning	-4 390	54 294	49 904	50 674	81 429	80 466	-963
Social omsorg	-22 733	113 168	90 435	101 699	138 486	137 730	-756
Kommunstyrelsen	-83 184	270 495	187 311	194 449	286 331	284 626	-1 705
<u>Bygg- och miljönämnd</u>							
Bygg- och miljönämnd	-896	1 941	1 045	1 299	2 597	2 694	97
Pensioner	-119	3 146	3 027	6 767	4 573	4 010	-563
Övrigt finansiering	-5 141	1 718	-3 423	-2 399	-3 912	-1 814	799
Verksamhetens intäkt/kostnad	-89 339	277 300	187 960	200 116	289 589	289 516	-73
<i>Justering interna intäkter/kostnader</i>	35 632	-35 632					
<i>Justering avskrivningar</i>		-8 616					
<i>Justering finansiella intäkter/kostnader</i>	753	-1 262					
<i>Justering generella stadsbidrag verksamhet</i>	233						
Verksamhetens intäkt/kostnad enligt RR	-52 722	231 790					
Skatteintäkter					-171 493	-172 783	-1 290
Generella bidrag					-122 097	-122 630	-533
Avvikelse mot budget totalt					-4 001	-5 897	-1 896



Kommunledning: Kostnaden för linjetrafiken har stigit kraftigt och beräknas gå med ett underskott på nästan 1,5 mkr. Detta täcks genom att omfördela medel avsatta till omställningskostnader.

Tekniska avdelningen: Det största underskottet inom tekniska avdelningen är inom fastigheter där kostnaden för el och uppvärmning stigit i och med nytt avtal för el och prishöjningar på fjärrvärme. Även fortsatta rivningskostnader av Brännagården belastar verksamheten med 1,6 mkr. En del av planerat underhåll har flyttats fram för att dämpa underskottet. Kostproduktion, vinterväghållningen är andra verksamheter som har en negativ budgetavvikelse. Inom kostproduktionen har ett kostberäkningssystem inhandlats vilket kommer att minska livsmedelskostnader framöver och öka kvaliteten på maten. Även en minskad containeruthyrning inom renhållningen bidrar till ett sämre resultat.

Barn och utbildning: Den största avvikelsen mot budget är att det tillkommit elever på friskolan utöver de antaganden om elevantal som budgeten utgick från. Även ett ökat behov av elevassistenter har lett till underskott. Skolskjutsen visar fortsatt underskott på grund av den extratur som tillkom efter att budgeten lades, men då denna tur har försvunnit under höstterminen är underskottet något mindre än befarat vid tidigare uppföljning.

Social omsorg: Underskottet beror bland annat på ökade kostnader inom individ- och familjeomsorgen (ekonomiskt bistånd, nya ärenden inom missbruksvård och familjehem). Även ökade IT-kostnader, kostnader för medicinskt färdigbehandlade och höga ersättningar för sjuklönekostnader inom personlig assistans har orsakat underskott gentemot budget. Det generella sparkravet på 2,5 mkr och underskottet har delvis hämtats hem genom att sommarbemanningen löstes utan dyra konsultkostnader, genom vakanshållningar inom flera verksamheter och att man inom sjuksköterskeorganisationen har lyckats anställa sjuksköterskor, primärt timvikarier, som påverkar nyttjandet av konsulter.

Bygg och miljö: Under året har två miljöinspektörer rekryterats och alla tjänster inom nämnden är nu tillsatta.

2.4 Investeringsredovisning

Tkr	Budget 2025	Utfall 20250831	Prognos 2025	Genomförs 2026	Budget-avvikelse
Kommunledning	4 872	3 736	4 788	0	84
Tekniska avdelningen	53 475	12 243	42 060	8 770	2 645
Barn och utbildning	500	227	500	0	0
Social omsorg	600	63	600	0	0
Kommunstyrelsen	59 447	16 269	47 948	8 770	2 729
Bygg och miljönämnd	70	9	50	0	20

Det pågår ett antal större investeringar främst inom VA. Som det ser ut går dessa i linje med budget och vissa investeringar har även en positiv budgetavvikelse. Detta innebär att de investeringsbehov som uppkommit under perioden (nödventil tank, VA nytt säbo) kan finansieras inom årets investeringsbudget.

Det pågår ett flertal energibesparande investeringar inom både vägbelysning och belysningen i kommunens fastigheter.



3 Noter

Vi följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17.

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som vid årsredovisningen har använts med undantag för uppbokning av tim- respektive OB- och övertidskostnader.

Säsongsvariationer som påverkar resultatet är framför allt semesterlöneskulden. Intjänandet av semesterlöneskulden sker varje månad. Uttaget som minskar lönekostnaderna sker främst i juni-augusti. För de verksamheter som normalt inte tar ut vikarier kommer lönekostnaderna vara markant lägre sommarmånaderna. Verksamheter som kräver vikarier har samma tendens men får senare på hösten stora kostnader för timvikarier där lönerna utgår i efterskott.

Försäkringskostnader periodiseras inte i tolfte delar under året utan belastar delårsbokslutets första del.

En del kostnader, så som exempelvis interkommunala avgifter för gymnasieelever och kostnad för skolskjuts augusti månad som inte fakturerats och inkommit innan mitten av september är beaktade vid prognos men inte periodiserade.

En del av erhållet generellt bidrag gällande prestationsbidrag för utökad bemanning sjuksköterskor finns uppbokat till ett mindre belopp (116 tkr) och intäktsförs under perioden september till december.