

Mottagare
Kommunstyrelsen

Månadsrapport februari 2026

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner månadsrapporten och lägger den till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomichef Peter Edin presenterar månadsrapporten för februari.

Sammanfattande kommentarer

1.1 Resultaträkning

Efter två månader redovisas en positiv budgetavvikelse ca 400 tkr. För perioden har vi budgeterat med att kostnaderna överstiger intäkterna och att resultatet därmed är negativt. Detta en effekt av att vi bokför den upparbetade semestern som en kostnad fram till dess den plockas ut som ledighet.

Avvikelserna avseende verksamhetens intäkter är beror huvudsakligen på periodiseringar där budgeterade statsbidrag och avgifter ännu inte har kommit in. Överskottet från verksamhetens kostnader beror huvudsakligen av samma orsak. Fakturor för el som släpar efter under de första månaderna och entreprenadarbeten som inte har kommit i gång ännu.

1.3 Resultat per enhet

Ovanstående visar sig som ett överskott inom Samhällsbyggnadsavdelningen och överskottet beräknas därmed minska i takt med att entreprenadarbeten kommer i gång och el fakturorna har periodiserats korrekt inför kommande månader. Utöver det beräknas el- och fjärrvärmekostnaderna ha stigit mer än budgeterat till följd av kylan i januari och februari.

Den negativa budgetavvikelsen inom Barn- och utbildningsavdelningen (- 1 050 tkr) beror huvudsakligen på att budgeterade statsbidrag ännu inte har utbetalats. En del av avvikelsen beror på ökade sjukskrivningskostnader. Större delen av avvikelsen beräknas vara återställt när statsbidraget har utbetalats.

För Stöd- och omsorgsavdelningen (-3 400 tkr) är läget allvarligare. Huvuddelen är kopplat till högre personalkostnader än vad som är budgeterat. Man har redan under föregående år konstaterat svårighet att bemanna utifrån det budgeterade nyckeltalet inom särskilda boenden. Föregående års utökning

av korttidsplatser ligger kvar och trycket på korttidsplatser är fortsatt högt. Kostnaderna för övertid har ökat med ca 800 tkr jämfört med samma period föregående år. Detta till följd av nya regler under 2025 avseende övertidsersättning vid deltidсанställning.

Det är ännu för tidigt att göra någon helårsprognos men en avvikelse på -1 500 tkr/månad pekar i dagsläget mot nivåer med bokslut 2025 på upp mot -13 000 tkr.

Vindkraftspengar

De beslutade vindkraftspengarna är ännu inte utbetalda utan beräknas utbetalas i mars och april totalt 13 100 tkr.

Underlag för beslut

Månadsrapport som powerpoint
Månadsrapport februari

Beredande handläggare

Peter Edin
Ekonomichef
Kommunledningsavdelningen

Jenny Kriström
Kommundirektör
Kommunledningsavdelningen

Beslut skickas till

Jenny Kriström
Peter Edin