

Ekonomisk månadsrapport Juli

Resultaträkning

	Redovisning	Budget	Avvikelse	
	Jan 26 - Juli 26	Jan 26 - Juli 26		Årsbudget
Verksamhetens intäkter	72 058	71 852	207	129 279
Verksamhetens kostnader	-323 145	-305 938	-17 207	-532 385
Nedskrivning (helår 10 032 tkr)*	-5 852		-5 852	0
Avskrivningar	-14 084	-13 708	-376	-23 500
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	-271 022	-247 794	-23 229	-426 607
Skatteintäkter	164 421	164 118	303	281 362
Generella statsbidrag och utjämning	109 108	98 342	10 766	168 595
VERKSAMHETENS RESULTAT	2 507	14 666	-12 159	23 350
Finansiella intäkter	297	233	64	400
Finansiella kostnader	-4 223	-4 835	612	-9 050
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-1 419	10 064	-11 483	14 700
Extra ordinära poster				
ÅRETS RESULTAT	-1 419	10 064	-11 483	14 700
Resultat exkl nedskrivning (balanskravs- påverkan)	4 433	10 064	-5 631	14 700

* Nedskrivning av bokfört värde avseende såld fastighet på Järåområdet

Sammanfattning

Resultatet för perioden uppgår till – 1 400 tkr vilket innebär en avvikelse mot budget med -11 500 tkr. I resultatet ingår nedskrivning av det bokförda värdet för Järåområdet. Nedskrivningen påverkar årets resultat men är däremot inte balanskravspåverkande.

Det balanskravspåverkande resultatet (exkl. nedskrivning) uppgår till 4 500 tkr med en avvikelse mot budget med – 5 600 tkr.

Kommunens verksamhetskostnader ligger fortsatt på en för hög nivå i förhållande till budget. Under de senaste två månaderna har kostnadsutvecklingen försämrats ytterligare och budgetavvikelsen uppgår nu till -17 200 tkr.

Det är i huvudsak ökade personal/bemanningskostnader. Under juni och juli har budgetavvikelsen ökat med ca 3 000 tkr per månad för anställd- och bemanningspersonal.

Det har varit stora svårigheter att lösa semesterbemanningen inom äldreomsorgen vilket gjort att verksamheterna tvingats anlita bemanningsföretag. Utöver det har övertidskostnaderna legat på en hög nivå.

För att motverka en fortsatt kostnadsökning pågår ett antal aktiviteter och översynsarbeten.

- Bemanning och schemaoptimering inom HSL
- Erbjuder tillsvidareanställning för att minska övertids- och bemanningskostnader
- I samverkan med fackliga parter införa bemanningsriktlinjer
- Utbilda i schemaläggning
- Arbeta förebyggande med träning i hemmet, för att skjuta fram behovet av hemtjänst och särskilt boende.
- Avtalsöversyn
- Översyn av åtaganden som inte är lagstyrda
- Översyn avtal för arbetskläder
- Undersöka möjligheter att fördela om arbetsuppgifter till andra aktörer såsom städ, tvätt, inköp med mera.

Även inom Barn- och utbildningsavdelningen redovisas en negativ budgetavvikelse. Delar av det beräknas täckas av riktade statsbidrag som ännu inte betalats ut. Utöver det beräknas anpassningar i tjänstefördelningar ge effekt under höstterminen.

Balansräkning

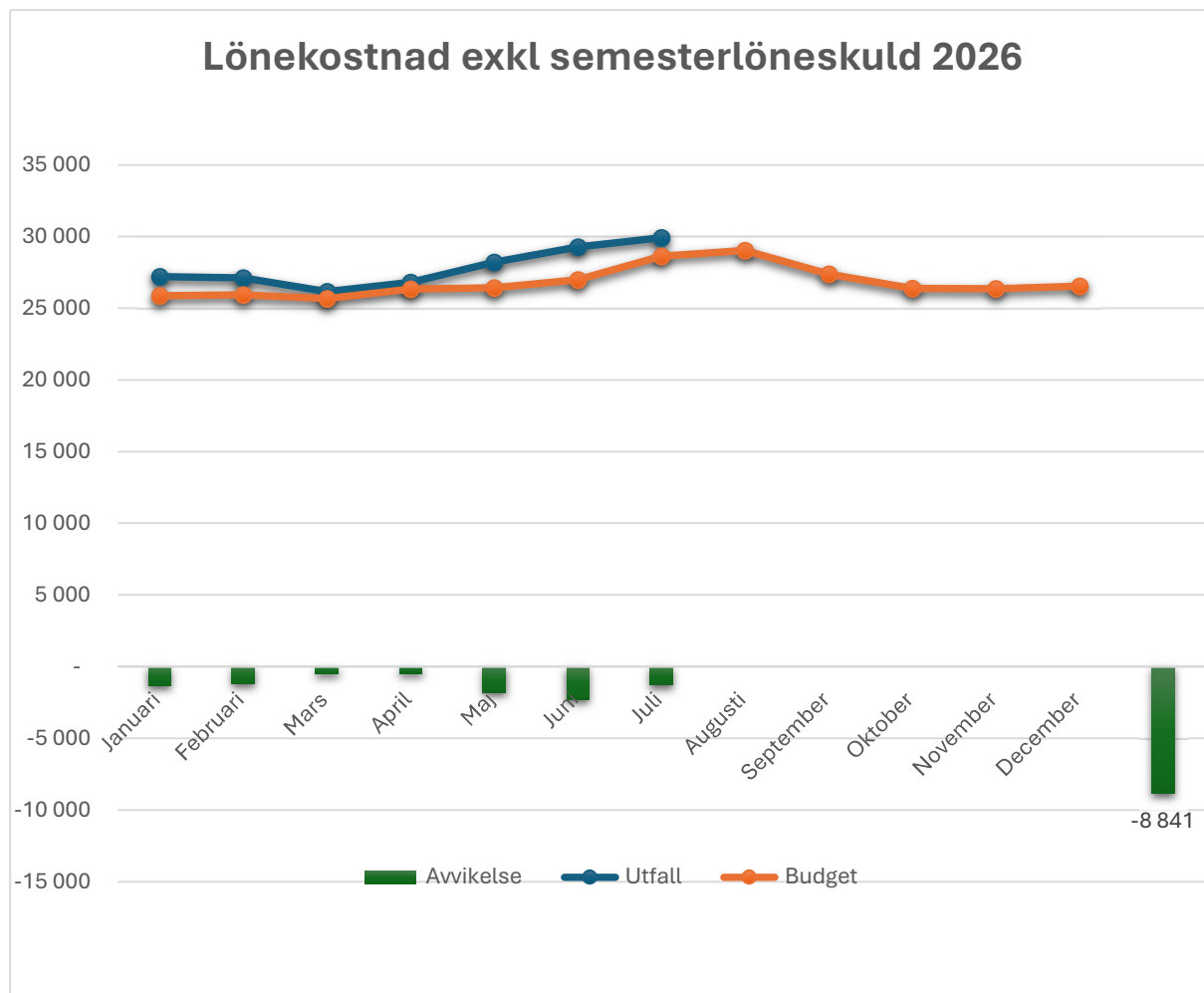
	REDOVISNING
	Jan 26 - Juli 26
TILLGÅNGAR	
Anläggningstillgångar	
Materiella anläggningstillgångar	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	468 775
Maskiner och inventarier	13 112
Pågående arbeten	18 800
Övriga materiella anläggnings tillgångar	
Finansiella anläggningstillgångar	6 289
Summa anläggningstillgångar	506 976
Omsättningstillgångar	
Förråd	285
Fordringar	24 261
Externa arbetsorder	
Kortfristiga placeringar	
Kassa och bank	39 557
Summa omsättningstillgångar	64 103
SUMMA TILGÅNGAR	571 079
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	
Eget kapital	
Eget kapital	-111 237
Summa eget kapital	-111 237
Avsättningar	
Avsättning för pensioner	-5 974
Andra avsättningar	-6 227
Summa avsättningar	-12 201

	REDOVISNING
	Jan 26 - Juli 26
Skulder	
Långfristiga skulder	-360 759
Kortfristiga skulder	-92 481
Summa skulder	-453 240
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-576 678
Förändring av eget kapital	-5 599

Driftredovisning

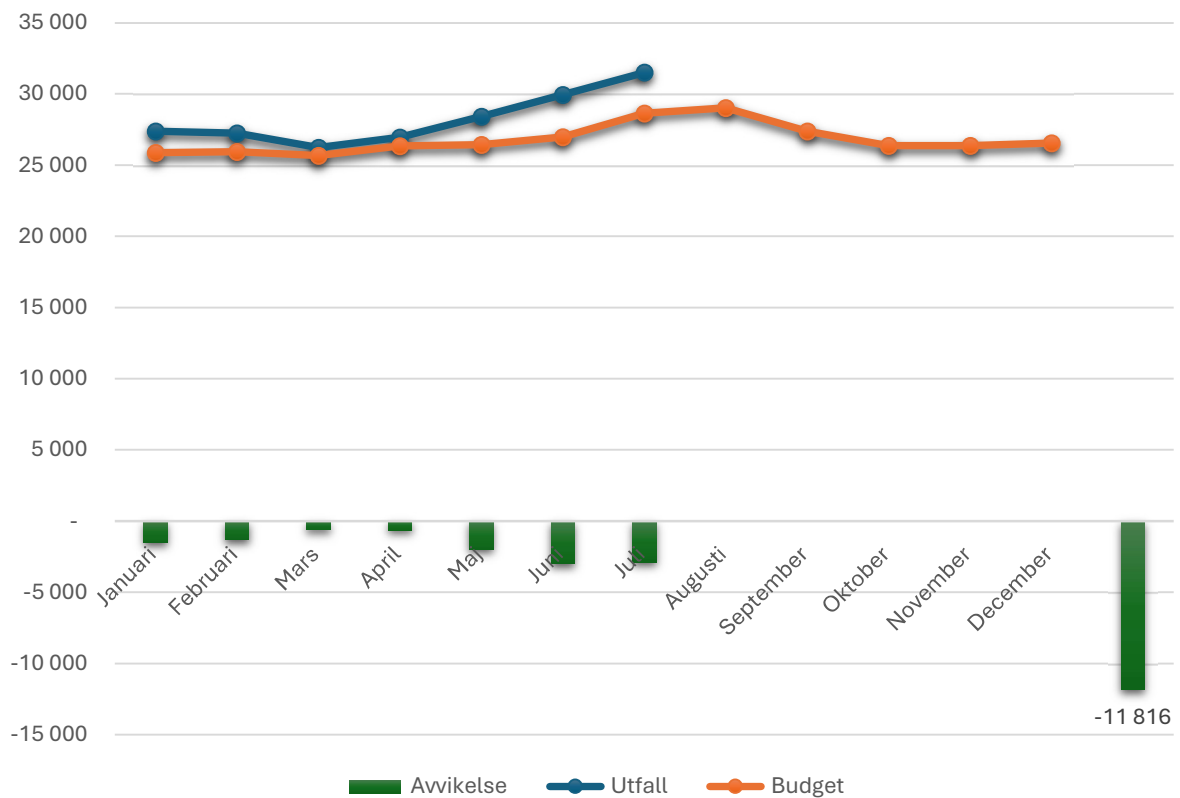
	Redovisning Jan 26 - Juli 26	Budget Jan 26 - Juli 26	DIFF	Årsbudget Jan 26 - Mån 13 26
Politisk verksamhet	2 867	3 002	135	5 154
Kommunledningsavdelning	24 526	24 832	306	42 174
Nedskrivning (helår 10 032 tkr)	5 852	0	-5 852	0
Överförmyndarnämnd	474	479	5	822
Samhällsbyggnadsavdelning	19 461	21 031	1 570	32 800
Ragunda bostad	-1 195	-263	932	-600
Bygg- och miljönämnd	4 082	3 305	-777	5 900
Barn- och utbildningsavdelning	60 157	57 355	-2 801	102 100
Stöd- och omsorgsavdelning	104 256	89 392	-14 864	155 700
Skogsförvaltning	399	-604	-1 003	-1 900
Färdtjänst	1 127	1 167	40	2 000
Gymnasiet	18 446	18 423	-23	31 584
Komvux	2 567	2 567	-0	4 400
Räddningstjänst	7 026	7 025	-0	12 044

Personalkostnader



Månad	Utfall	Budget	Avvikelse	%
Januari	27 206	25 878	- 1 328	-5%
Februari	27 115	25 927	- 1 188	-5%
Mars	26 165	25 667	- 498	-2%
April	26 807	26 339	- 468	-2%
Maj	28 210	26 425	- 1 785	-7%
Juni	29 268	26 979	- 2 289	-8%
Juli	29 916	28 632	- 1 284	-4%
Augusti		29 028		
September		27 372		
Oktober		26 370		
November		26 361		
December		26 545		
Summa	194 687	321 522	- 8 841	-3%

Lönekostnad 2026 exkl semesterlönekuld inkl inhyrd personal



Månad	Utfall	Budget	Avvikelse	
Januari	27 388	25 882	- 1 506	-6%
Februari	27 241	25 931	- 1 310	-5%
Mars	26 242	25 671	- 571	-2%
April	26 958	26 344	- 614	-2%
Maj	28 406	26 429	- 1 977	-7%
Juni	29 946	26 983	- 2 963	-11%
Juli	31 511	28 636	- 2 875	-10%
Augusti		29 032		
September		27 376		
Oktober		26 374		
November		26 365		
December		26 549		
Summa	197 691	321 572	- 11 816	-4%

Total lönekostnad inkl. semesterlöneskuld per verksamhet

	Redovisning	Budget		
	Jan 26 - Juli 26	Jan 26 - Juli 26	Avvikelse	Årsbudget
Politisk verksamhet	2 406	2 427	21	4 167
Kommunledningsavdelning	17 597	16 881	- 716	29 111
Överförmyndarnämnd	157	100	- 57	172
Samhällsbyggnadsavdelning	17 960	19 213	1 253	33 047
Ragunda bostad	1 878	2 129	251	3 678
Bygg- och miljönämnd	3 475	3 445	- 30	6 140
Barn- och utbildningsavdelning	60 426	58 181	- 2 245	104 944
Stöd- och omsorgsavdelning	88 319	80 459	- 7 860	140 263
	707	1 225	518	2 100
TOTAL	192 924	184 060	- 8 864	323 622

Total lönekostnad fördelat per konto

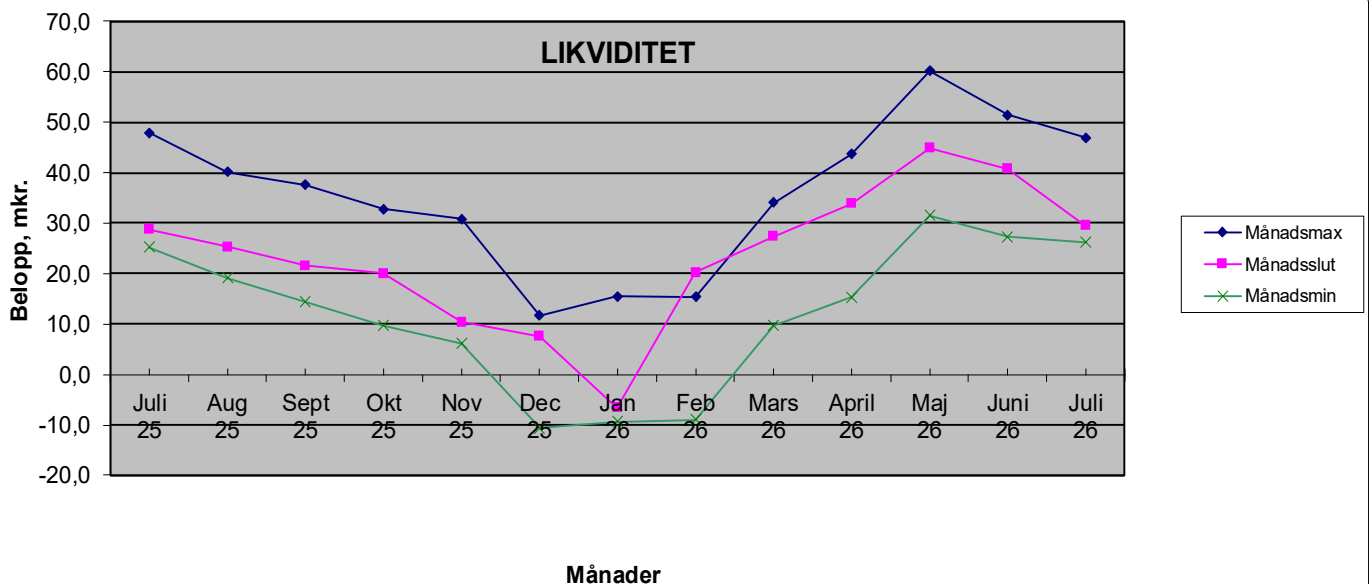
		Redovisat	Budget	
Konto		Jan 26 - Juli 26	Jan 26 - Juli 26	Avvikelse
50110	Fasta arvoden	1 327	1 232	-95
50120	Sammanträdesarvoden	432	516	84
50130	Löneutfyllnad	127	140	13
50210	Tillsvidareanställda	95 930	117 368	21 439
50211	Månadsanställda vikarier	9 329	0	-9 329
50212	Månadsanställda plusjobb.	0	0	-0
50220	Timanställda vikarier	9 202	3 832	-5 370
50230	Övertid	3 674	0	-3 674
50250	Ob-tillägg	5 875	4 205	-1 670
50261	Beredskap	231	243	12
50270	Assistenter anhörigvårdare	672	0	-672
50280	Feriearbeten för ungdom	0	134	134
50310	Beredskapsavtalet	-72	0	72
50410	Arvoden uppdragstagare	941	701	-241
50420	Arvoden fosterföräldrar	341	421	80
Arbetad tid		128 009	128 791	782
51100	Semesterlöner	5 121	1 890	-3 231
51110	Sparad semester kontant uttag	926	0	-926
51120	Semesterersättning	1 365	416	-950
51130	Förändring semesterlöneskuld	-2 811	-3 012	-201

Konto		Redovisat	Budget	Avvikelse
		Jan 26 - Juli 26	Jan 26 - Juli 26	
51200	Sjukdom 14 första dagarna	2 341	261	-2 080
51210	Sjukdom från 15:e dagen	200	0	-200
51220	Sjukdom timanställda	2	0	-2
51230	Rehabilitering	1	0	-1
51240	Föräldraledighet	279	0	-279
51250	Sjukdom från dag 60	45	0	-45
51270	Ob mm under sjukdom	158	72	-86
51300	Tjänstledighet	78	0	-78
51500	Ombokning	7	0	-7
51910	Facklig ledighet	44	0	-44
51920	Avgångsförmåner	490	0	-490
Ej arbetad tid		8 245	-373	-8 617
53200	Internt studiebidrag	75	0	-75
54820	Förmånsvärde måltider	8	0	-8
54899	Utjämning förmåner	-8	0	8
55110	Traktamenten skattefria	17	2	-15
55120	Traktamente skattepliktiga	3	1	-2
55210	Bilersättning skattefria	176	109	-67
55220	Bilersättning skattepliktiga	28	29	1
55310	Omkostnadsersättning skattefria	333	333	1
Ersättningar		632	475	-157
56101	Arbetsgivaravgift enl lag	43 011	53 941	10 931
56102	Arbetsgivaravgift avtalsförsäkring	225	0	-225
56103	Arbetsgivaravgift kollektiv pensionen	10 939	0	-10 939
56330	Löneskatt utbetalda pensioner	1 484	1 225	-259
56700	Arbetsmarknadsförsäkringar	340	0	-340
56800	Grupplivförsäkringar	41	0	-41
Arbetsgivaravgifter		56 039	55 166	-872
Total personalkostnad		192 924	184 060	-8 865

Investeringar

	Årsbudget	Redovisat	
	Jan 26 - Mån 13 26	Jan 26 - Juli 26	Avvikelse
Övergripande ledning och administration	400	0	400
Säkerhetssamordning	2 000	74	1 926
Turism	100	0	100
IT-enheten	950	297	653
Kommunledningsavdelningen	3 450	371	3 079
Plan- och byggverksamhet	0	249	-249
Miljö- och hälsoskydd	350	13	337
Planering o stöd	0	21	-21
Förvaltningsfastigheter	6 150	1 084	5 066
Industri- och affärslokaler	0	1 725	-1 725
Ragunda bostad	3 800	554	3 246
Vatten och avlopp	8 900	4 324	4 576
Renhållning	2 550	0	2 550
Städ	500	81	420
Fiber*	6 000	9 940	-3 940
Övriga anläggningar	1 000	206	794
Samhällsbyggnadsavdelningen	29 250	18 197	11 053
Övergripande förskola	300	37	263
Övergripande skola	800	50	750
Kullsta skola	0	1	-1
Hansåkerskolan	0	2	-2
Barn- och utbildningsavdelningen	1 100	91	1 009
Övergripande Stöd- och omsorg	300	142	158
Stöd- och omsorgsavdelningen	300	142	158
Totalt	34 100	18 800	15 300

*Fiberutbyggnaden beräknas till 90% finansieras genom investeringsbidrag som redovisas i balansräkningen. Investeringsredovisningen redovisar bruttoinvestering exkl. investeringsbidrag.



LIKVIDITET PER DEN SISTA OCH MAX-MIN 13 MÅNADER

Likviditet (mkr)	Juli 25	Aug 25	Sept 25	Okt 25	Nov 25	Dec 25	Jan 26	Feb 26	Mars 26	April 26	Maj 26	Juni 26	Juli 26
Månadsmax	47,9	40,1	37,6	32,8	30,8	11,7	15,5	15,4	34,1	43,7	60,2	51,4	46,9
Månadsslut	28,8	25,3	21,6	20,0	10,4	7,5	-6,6	20,2	27,4	33,9	44,9	40,7	29,5
Månadsmin	25,2	19,1	14,4	9,7	6,2	-10,6	-9,4	-9,0	9,7	15,3	31,5	27,3	26,2

Likviditeten är fortsatt tillfredsställande och vi bedömer att återstående investeringar kan finansieras med egna medel enligt fastlag finansieringsplan.

Lånerapport

Lån	Utestående skuld	Räntetyp	Slutdatum	Aktuell räntesats
KI_154953	25 000 000	Fast	2027-02-12	3,41%
KI_154954	25 000 000	Fast	2027-03-15	3,39%
KI_171306	34 901 100	Fast	2027-11-15	2,59%
KI_175324	20 000 000	Fast	2028-05-12	2,88%
KI_180048	40 161 672	Fast	2029-09-03	2,62%
KI_180653	50 000 000	Fast	2029-09-25	2,70%
KI_187946	20 000 000	Fast	2030-06-12	2,87%
KI_187560	25 278 382	Rörlig	2028-05-15	2,32%
KI_187385	20 000 000	Rörlig	2029-06-27	2,27%
KI_186454	22 740 994	Rörlig	2029-11-12	2,38%
KI_186453	40 339 215	Rörlig	2030-11-12	2,44%
	323 421 363			2,72%