

2026-10-12

KS § 166 Delårsbokslut Aneby kommun 2026

Dnr KS 2026/6

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna delårsrapporten per augusti 2026, samt

att förvaltningen fortsätter arbetet med åtgärder för att nå en ekonomi i balans på verksamhetsnivå.

Ärendebeskrivning

Resultatet för perioden januari till augusti uppgår till 15,2 miljoner kronor. Utfallet påverkas positivt av förändringen av semester- och ferielöneskulden, som vid delåret förbättrar resultatet med 9,0 miljoner kronor. Resultatet efter finansiella poster är 2,9 miljoner kronor högre än motsvarande period föregående år.

Kommunkoncernen sammanställs inte i delårsrapporten. Analysen av koncernföretagen visar dock sammantaget på en förbättrad prognos jämfört med föregående års utfall.

Kommunens helårsprognos uppgår till 4,6 miljoner kronor, vilket är 7,9 miljoner kronor lägre än budgeterat resultat om 12,4 miljoner kronor. Jämfört med föregående prognos har resultatet försämrats med 2,3 miljoner kronor.

Verksamheterna redovisar en negativ budgetavvikelse på 10,3 miljoner kronor för perioden. För helåret prognostiseras ett underskott på 19,2 miljoner kronor jämfört med budget. De största underskotten återfinns inom sociala avdelningen (15,3 miljoner kronor) och barn- och utbildningsavdelningen (4,9 miljoner kronor). Dessa förklaras främst av högre personalkostnader, framför allt under hösten, samt ökade kostnader för externa placeringar inom barn och unga samt LSS. Kommunövergripande verksamhet, kommunserviceavdelningen och samhällsbyggnadsavdelningen bedöms uppnå en ekonomi i balans.

Verksamheternas underskott motverkas delvis av ett prognostiserat överskott inom finansförvaltningen på 11,3 miljoner kronor jämfört med budget. Det förklaras till viss del av ett högre invånarantal än budgeterat samt förstärkta generella statsbidrag enligt finansieringsprincipen. Befolkningsökningen bedöms förbättra resultatet med cirka 6 miljoner kronor jämfört med budget. Samtidigt innebär det osäkra geopolitiska läget och en svagare konjunkturutveckling att skatteunderlaget dämpas. Lägre pensionskostnader och en lägre löneutveckling än beräknat bidrar också positivt till resultatet.

Under perioden januari till augusti har 41,6 miljoner kronor av årets investeringsbudget förbrukats. Årets investeringsbudget uppgår till 67,1 miljoner kronor och prognosen för helåret uppgår till 55,6 miljoner kronor.

För år 2026 följs totalt 11 styrtal upp, varav nio redovisas i delårsrapporten. Prognosen visar att det finansiella perspektivet inte fullt ut kommer att uppnås, eftersom den genomsnittliga soliditeten bedöms understiga målnivån. Årets resultat bedöms uppnå målet i genomsnitt, men visar samtidigt en negativ utveckling jämfört med tidigare år.

Inom det verksamhetsmässiga perspektivet bedöms tre av sex uppföljda styrtal uppnås. Eftersom två styrtal ännu inte har följts upp finns det fortfarande en viss osäkerhet i den samlade bedömningen. Trots detta bedöms förutsättningarna vara goda för att uppnå god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.



2026-10-12

Arbetet med åtgärder och omställning för att nå en ekonomi i balans fortsätter inom berörda verksamheter. Fokus ligger på att säkerställa långsiktigt hållbara lösningar. Genomförda och planerade åtgärder redovisas i verksamhetsberättelserna.

Kommunledningsgruppen föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Protokollsbeslut budgetberedningen, 2026-10-05

Tjänsteskrivelse, 2026-09-28

Delårsrapport 2026, Aneby kommun

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige