Bokslutskommuniké 2025

Kommunens resultat

Kommunens resultat för 2025 uppgår till 38,9 mnkr vilket är 38,4 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 0,5 mnkr. Verksamheterna redovisar i huvudsak positiva budgetavvikelser. Teknisk förvaltning redovisar en större negativ avvikelse.

Kommunen har, givet budgetförutsättningarna, ett bättre resultat än förväntat. Under 2025 beslutades att förtids inlösa pensioner på 16 mnkr som belastar årets resultat. Beslutet gynnar framtida år genom att sänka pensionskostnader ytterligare något. Budgetföljsamheten i nämnderna är god, med hjälp av statsbidrag, huvudsakligen inom de större nämnderna. Jämfört med 2024 har pensionskostnader minskat väsentligt, totalt 44 mnkr inkluderat årets extra inlösen. Jämfört med 2024 har dessutom intäkterna ökat väsentligt som en följd av realisationsvinster och exploateringsvinster, totalt 23 mnkr. Realisationsvinsterna från försäljningarna ger ett överskott om 19 mnkr. Skatteintäkterna har ökat 2,9 % under året, en ökning men under snittet det senaste 5 åren.

Resultatet i genomsnitt, sett över de senaste fem åren, uppgår till 3,0 % av skatter och statsbidrag. Kommunen uppnår således de långsiktiga finansiella målet på 2 % av skatter och statsbidrag med god marginal.

Årets resultat i siffror

Belopp i mnkr	2025	2024	2023	2022	2021
Resultat	38,9	-22,5	44,0	68,2	50,3

Så här fördelas skattepengarna

Nämndernas resultat

Belopp i mnkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelse	-163,3	-165,8	-2,5
Plan- och byggnämnd	-5,4	-4,3	1,1
Kultur- och fritidsnämnd	-71,2	-71,2	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	-526,8	-526,5	0,3
Socialnämnd	-483,5	-476,5	7,0
Revision	-1,2	-1,1	0,1
Finansförvaltning	1 251,9	1 284,2	32,3
Totalt	0,5	38,9	38,4

Kommunstyrelsen redovisar en negativ budgetavvikelse på -2,5 mnkr mnkr som fördelar sig på kommunledningsförvaltningen med +6,2 mnkr och teknisk förvaltning med -8,7 mnkr. Kommunledningsförvaltningens överskott hänför sig till, vakanser inom flera avdelningar, ej nyttjade förfogandemedel inom KS samt ett lågt nyttjande av budgeten för företagshälsovård. Inom teknisk förvaltning hänförs stor del till kostnader för akut underhåll av fastigheterna, ökade kostnader för uppvärmning och sophämtning.

Plan- och byggnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse om 1,1 mnkr. Den huvudsakliga delen av överskottet beror föräldraledigheter och sjukskrivningar. Personalbortfallet har till viss del täckts ut med konsultinsatser men genererar ändå ett större överskott för året.

Kultur och fritidsnämnden redovisar för året ett 0-resultat mot budget men med variation mellan verksamhetsområdena. Underskott inom förvaltning finns kopplat till driften av kommunens strövstigar samt Sågen som haft svårt att få verksamheten att gå ihop. Bad och friskvård haft ett bra år även 2025 och intäkterna för friskvård på Klippans badhus överstiger budget. Kultursidan av verksamheten har också ett positivt resultat för året, främst hänförligt till kulturskolan som varit under uppstart 2025.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 0,3 mnkr. Trots ett positivt resultat brottas nämnden fortfarande med ett minskat barn- och elevantal inom verksamhetsområdena förskola, grundskola och gymnasieskola. Negativa avvikelser inom kärnverksamheten har delvis kompenserats med statsbidrag även 2025. Nämnden stora underskott återfinns inom frivilliga skolformer, -11,6 mnkr. Klippans gymnasieskola har haft färre elever än budgeterat samtidigt som fler elever valt att avbryta sin utbildning. Kombinerat med ett minskat söktryck har bland annat naturvetenskapsprogrammet pausats samt har inriktningar med få sökande avvecklats. Samma trend syns inom yrkes- och uppdragsutbildningen samtidigt som lokalkostnaderna för dessa utbildningar ökat.

Socialnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse om 7,0 mnkr. Myndighetsutövningen redovisar likt föregående år ett större underskott. Underskottet hänförs till ökade volymer inom institutionsplaceringar för barn och unga, ökade kostnader för LSS-placeringar samt ökade volymer inom hemvården. Övriga verksamhetsområden visar på positiva avvikelser dock inkluderat riktade statsbidrag. Att nämnden för året redovisar en positiv avvikelse beror på resultatförbättrande riktade statsbidrag motsvarande 10,3 mnkr samt erhölls en retroaktiv återbetalning från Försäkringskassan på 2,9 mnkr.

Finansförvaltningen redovisar en samlad positiv budgetavvikelse om + 32,3 mnkr. Den stora avvikelsen beror huvudsakligen på att kommunen har realiserat exploateringsförsäljningar och försäljning av anläggningstillgångar motsvarande 19 mnkr där 9,1 mnkr använts för att finansiera flertalet rivningar samt utrangeringar på fastigheter som är under renovering. Vidare ger skolans minskade elevvolymer ett positivt utfall på finansförvaltningen. De finansiella intäkterna överträffar budget och hela lönepotten har förbrukats. För att nyttja överskottet har förtidsinlösen av pensioner gjorts med 16 mnkr.

Investeringar

Investeringsvolymen för 2025 uppgick till 169,7mnkr mot budgeterat 182,0 mnkr, en genomförandegrad på 93 %. För 2025 görs ett avdrag med 35 % av investeringsbudgeten på nämnderna för att bättre spegla genomförandegraden historisk man ge en mer realistisk planering för likviditet och räntekostnader. Genomförande graden utan avdraget hade legat på 61 %. I budgeten för 2025 har upprustningen av Vedby skola funnits med en budget på 22,7 mnkr. Projektet är dock endast i uppstarten och lämnar det största överskottet för året.

Några större investeringsprojekt under året:

Projekt	**Utfall**
Ljungbyhedsskolan	27,8 mnkr
Förvärv Väpnaren 5	23,0 mnkr
Åbyhem Etapp 2	18,9 mnkr
EttIT hårdvaruinvestering	13,9 mnkr

Frågor besvaras av:
Tomas Rikse, kommundirektör 0435-281 10
Peter Bellander, ekonomichef 0435-286 70
Andreas Herrstedt, redovisningsansvarig 0435-285 03

Bokslutsarbetet är ännu inte avslutat varför justeringar kan göras.