Bokslutskommuniké 2024

Kommunens resultat

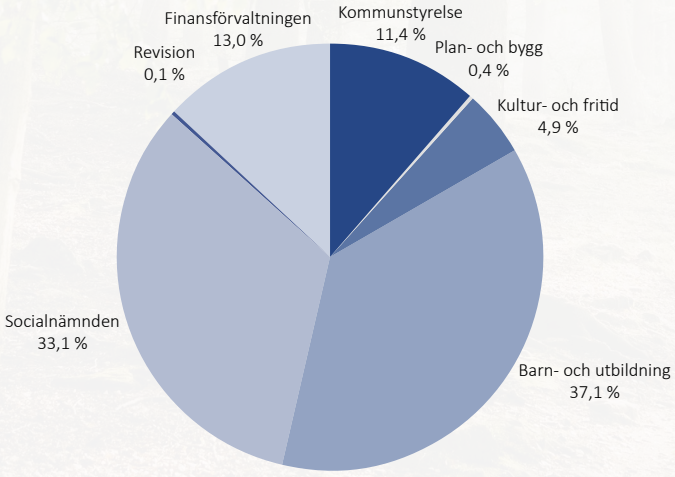
Kommunens resultat för 2024 uppgår till -22,5 mnkr vilket är 13,3 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på -35,8 mnkr. Verksamheterna redovisar i huvudsak positiva budgetavvikelser. Teknisk förvaltning samt plan- och byggnämnden redovisar negativa avvikelser. Nämndernas resultatprognoser har förbättrats succesivt under året.

Kommunen har, givet budgetförutsättningarna, ett bättre resultat än förväntat. Resultat för 2024 belastas även med en engångskostnad på 10 mnkr för återställning av lokalerna på Badvägen samt merkostnader för nybyggnationen av Gläntan om 6,2 mnkr.
Budgetföljsamheten i nämnderna är god, med hjälp av statsbidrag, huvudsakligen inom de större nämnderna. Det negativa resultatet för året kan till största del hänföras till höga pensionskostnader, som ökat från 71,9 mnkr år 2022 till 158,0 mnkr 2024 samtidigt som några större besparingar inte ålagts verksamheterna. Skatteintäkterna har för motsvarande period ökat 95,2 mnkr. Resultatet i genomsnitt, sett över de senaste fem åren, uppgår till 2,6 % av skatter och statsbidrag. Kommunen uppnår således de långsiktiga finansiella målet på 2 % av skatter och statsbidrag, trots ett negativt resultat 2024.

Årets resultat i siffror

Belopp i mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat	-22,5	44,0	68,2	50,3	14,5

Så här fördelas skattepengarna



Resultat nämnderna

Belopp i mnkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelse	-161,7	-160,1	1,6
Plan- och byggnämnd	-4,7	-6,1	-1,4
Kultur- och fritidsnämnd	-70,0	-69,6	0,4
Barn- och utbildningsnämnd	-524,9	-522,7	2,2
Socialnämnd	-470,5	-466,2	4,3
Revision	-1,2	-1,2	0,0
Finansförvaltning	1 197,2	1 203,4	6,2
Totalt	-35,8	-22,5	13,3

Kommunstyrelsen redovisar en positiv budgetavvikelse om 1,6 mnkr som fördelar sig på kommunledningsförvaltningen med +5,4 mnkr och teknisk förvaltning med -3,8 mnkr. Kommunledningsförvaltningens överskott hänför sig till större bidrag än budgeterat, tillskott till Räddningstjänsten som behöver utnyttjas först under 2025, vakanser inom flera avdelningar samt ej nyttjade förfogandemedel inom KS. Inom teknisk förvaltning beror underskott primärt på kostnader för akut underhåll av fastigheterna samt snöröjning och halkbekämpning.

Plan- och byggnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse om -1,4 mnkr. Lågkonjunkturen drabbar verksamheten hårt och bygglov för några större etableringar har inte inkommit under 2024. Två budgeterade detaljplaner kunde inte antas under året och verksamheten når därmed inte budgeterade intäktsnivåer.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv avvikelse på +0,4 mnkr. Bad och friskvård såg utmaningar under året då 10 veckor verksamhet uteblev till följd av tekniska problem. Underskottet kunde till viss del hämtas hem genom en ökad försäljning av årskort för friskvård och extra anslag för Östra Ljungbybadet. Driften av anläggningar har sett ökade kostnader under året vilket krävt åtstramning. Ökad caféförsäljning samt tillfälliga vakanser har också bidragit till överskottet.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en positiv avvikelse på 2,2 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. Verksamheten vidtar även åtgärder för att möta förändringarna, bland annat initierades en omorganisation inom gymnasieskolan med en nära samverkan mellan Åbyskolan och Tegelbruksskolan i syfte effektivisera resursanvändningen. Verksamheterna arbetar även strategiskt med sin personalplanering.

Socialnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse om 4,3 mnkr. Myndighetsutövning redovisar större underskott hänförligt till ökade volymer inom personlig assistans, institutionsplaceringar för barn och unga samt på grund av ökande hemvårdsvolymer. Intäkter från statsbidrag kompenserar för de underliggande underskotten.

Finansförvaltningen redovisar en samlad positiv budgetavvikelse om + 6,2 mnkr. Större negativa avvikelser finns på pensionskostnaderna som avviker -9,9 mnkr samt exploateringsintäkter -16,8 mnkr då affären med Frode Laursen genomförs först 2025. Skatteintäkter avviker marginellt positivt med +1,8 mnkr. Stor positiv avvikelse finns på finansnetto, +8,7 mnkr. Kommunen genomförde större delen av nyupplåningen i slutet på 2024 samt når kommunen inte upp till budgeterade investeringsnivåer vilket krävt lägre nyupplåning än budgeterat. Nuvärdesberäkning av kommunens avsättningar ger positiva resultateffekter på +5,3 mnkr.

Investeringar

Investeringsvolymen för 2024 uppgick till 167,4 mnkr mot budgeterat 274,2 mnkr, en genomförandegrad på 61 %. Genomförandegraden är låg på grund av förseningar av bland annat Ljungbyhedsskolans om- och tillbyggnad, renovering av vedbyskolan samt Åbyhem Etapp 2 som påbörjats men inte förbrukat samtliga budgetmedel för året. Där är även flertalet exploateringsprojekt som skjutits fram i tiden.

Några större investeringsprojekt under året:

Ljungbyhedsskolan	20,8 mnkr
Förskolan Gläntan	41,6 mnkr
Beläggningsarbeten	10,0 mnkr

Frågor besvaras av:
Tomas Rikse, kommundirektör 0435-281 10
Pernilla Gedda, TF-ekonomichef 0435-282 27
Linda Anderholm, ekonom 0435-281 36

Bokslutsarbetet är ännu inte avslutat varför justeringar kan göras.