

§ 29 Årsredovisning 2025

Diarienummer KS26/59

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att fastställa resultat- och balansräkning och kassaflöden,

att godkänna reservationer från 2025 års investeringsbudget till 2025 års investeringsbudget med 55 840 000 kronor, innebärande att 2026 års investeringsbudget ökas i motsvarande grad,

att godkänna förskott med 2 209 000 kronor från 2026 års investeringsbudget,

att godkänna överskott med 2 648 000 kronor från 2025 års investeringsbudget,

att ingen avsättning eller disposition ur resultatutjämningsreserv (RUR) görs för 2025. Avsättningen uppgår därför till oförändrat 13 200 000 kronor,

att ombud till bolagsstämma i Habo Energi AB ges direktiv att bevilja styrelse och vd ansvarsfrihet för det gångna verksamhetsåret, samt

att i övrigt godkänna föreliggande redovisning.

Beskrivning av ärendet

Ekonomichef föredrar ärendet. Ekonomienheten har tagit fram en årsredovisning för 2025. Resultatet för kommunen uppgår till 48,6 miljoner kronor vilket är 18,6 miljoner kronor bättre än budget. Balanskravsresultatet är 48 miljoner kronor. Överskottet förklaras av nämndernas budgetöverskott på 18,2 miljoner kronor. Intäkter från skatter och generella statsbidrag blev drygt 4 miljoner kronor lägre än budget. Kostnader för pensioner har överstigit budget med drygt 5 miljoner kronor. Slutligen redovisas budgetöverskott på kommunövergripande kostnader på 9 miljoner kronor.

Sammanfattningsvis konstateras att samtliga fullmäktiges fyra finansiella mål om god ekonomisk hushållning har uppnåtts under 2025.

Resultatet för kommunkoncernen är 56,1 miljoner kronor. Samtliga tre bolag i kommunkoncernen visar vinst.

Den finansiella rapporten visar att kommunen har minskat ränterisken genom att sprida ut lånen. Andelen lån med förfallotid över 1 år har ökat från 35 % till 53 %. Andelen lån med förfallotid inom ett år är 47 % (får vara max 60 %). Kommunen har en genomsnittlig löptid för lånen på 2,4 år. Löptiden ska vara 2,5 år. Bedömningen är att kommunen ska klara av att nå detta mål under 2026.
