§ 111 Delårsbokslut 2026

Diarienummer KS26/6

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna 2026 års delårsbokslut med tillhörande helårsprognos.

Beskrivning av ärendet

Ekonomichef Greger Kjellman redovisar delårsbokslutet som har upprättats för perioden 1 januari till och med 31 augusti 2026.

Det finansiella resultatet uppgår till 75,4 miljoner kronor vilket är 7 miljoner högre än motsvarande period förra året. Utfallet för perioden januari till och med augusti brukar normalt sett vara högre än utfallet för helåret. För resterande del av 2026 kommer en ökad semesterlöneskuld belasta resultatet med minst 20 miljoner kronor. Andra kostnader såsom löner samt avskrivningar m.fl. kommer också, relativt sett, vara högre under årets sista tertial jämfört med den perioden som delårsbokslutet omfattar.

Helårsprognosen för kommunen är ett överskott för 2026 om 42,9 miljoner kronor.

För kommunkoncernen Habo är delårsresultatet 82,1 miljoner före skatt. Habo Energi AB redovisar ett överskott om 1 miljoner, Habo Energi Kraft AB redovisar ett överskott om 3,9 miljoner och Habo Bostäder AB visar överskott om 1,8 miljoner. Prognosen för helåret är ett samlat överskott för de tre bolagen om 8,6 miljoner kronor.

Kommunens investeringar uppgår till 82,1 miljoner för perioden 1 januari till och med 31 augusti. Av budgeterade medel om 212,7 miljoner är prognosen att 171,4 miljoner kommer upparbetas under 2026.

De mål som kommunfullmäktige beslutat om bedöms, utifrån de indikatorer som tillämpas, uppnås för den period som delårsbokslutet omfattar. Bedömningen är att målen för god ekonomisk hushållning kommer nås även för helåret 2026.

Den finansiella risken är i stort sett i enlighet med finanspolicyn. Enligt policyn får högst 60 % av lånen förfalla inom en 12-månadersperiod och den genomsnittliga återstående löptiden får inte understiga 2,5 år. Lån som förfaller

senare än ett år uppgår till cirka 70 % och genomsnittlig återstående löptid är 2,1 år.

Ränterisken är i enlighet med finanspolicyn. Räntor som förfaller (korta lån) inom ett år får vara högst 60 %. De uppgår i nuläget till 43 %.

———