



§126

KS2025/215

Delårsrapport augusti 2025, Bollebygds kommun

Beslut

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner delårsrapport augusti 2025 för Bollebygds kommun.

Ärendet

En delårsrapport är en uppföljning av kommunens ekonomi och verksamhet under en del av året (oftast per april eller augusti). Den visar hur kommunen ligger till jämfört med budgeten och de mål som satts upp. En kortfattad sammanfattning brukar innehålla:

- **Ekonomi:** Resultat hittills, prognos för helåret, avvikelser mot budget (t.ex. högre/lägre skatteintäkter).
- **Verksamhet:** Hur kommunen ligger till i förhållande till mål inom välfärd, service, arbetsmiljö och hållbarhet.
- **Investeringar:** Läget för större projekt (t.ex. skolbyggen, infrastruktur).
- **Framtidsbedömning:** Risker och möjligheter för resten av året.

Prognosen för helåret i Bollebygds kommun är ett överskott med 26,8 miljoner kronor (mnkr), vilket är 5,0 mnkr högre än det budgeterade resultatet.

Nämndernas överskott mot budget för helåret väntas bli 6,9 mnkr.

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen går mot underskott på -2,3 mnkr

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande



jämfört med budget. Kommuncentrala poster inklusive finansnetto, lönerevision samt pensionskostnader avviker med -2,3 mnkr mot budget. Den kvarvarande ofördelade budgeten på 4,0 mnkr antas schablonmässigt nyttjas med 1,3 mnkr vilket ger ett överskott mot budget på 2,7 mnkr i prognosen.

Prognosen innebär att båda finansiella mål som kommunfullmäktige antagit kommer att uppnås. Samtliga sex verksamhetsmål bedöms komma att vara uppfyllda vid årets slut.

Samtliga nämnder lämnar prognos om budget i balans alternativt överskott vilket innebär att inte några åtgärdsplaner behöver tas fram.

I Bollebygds koncern ingår förutom kommunen Stiftelsen Bollebygds Hyresbostäder. Stiftelsen gör inte något delårsbokslut för augusti utan endast för juni. Det är denna information som ligger till grund för stiftelsens ekonomiska bedömning, resultat samt prognos i den här delårsrapporten. Det är tveksamt om den här informationen räcker för att följa rådande redovisningsrekommendationer fullt. Rekommendationen säger att koncernföretagens delårsresultat ska presenteras vilket blir haltande eftersom stiftelsens resultat är två månader gammalt.

I sammanhanget är det också problematiskt att stiftelsen följer redovisningsregelverket K2 vilket är ett förenklat regelverk istället för K3 som bättre harmoniserar med lagen om kommunal redovisning och bokföring. Stiftelsens redovisningsregelverk kommer även vara ett hinder vid framtagande av regelmässiga sammanställda räkenskaper i kommunens årsredovisning. Från och med 2026 kommer det dock vara tvingande för stiftelsen att gå över till K3-

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande

redovisning vilket kommer förbättra möjligheten att göra sammanställd redovisning enligt gällande redovisningsregler. Önskvärt vore att även rapportperioden för delårsbokslut för stiftelsen skulle harmoniseras med kommunens.

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige godkänner delårsrapport augusti 2025 för Bollebygds kommun.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

Beslutsunderlag

- Delårsrapport augusti 2025, Bollebygds kommun
- Delårsrapport augusti 2025, Bollebygds kommun

Skickas till

Kommunstyrelsen

Paragrafen är justerad

Justerandes
sign

Utdragsbestyrkande