

KS/2024:418

KS § 175**Budgetuppföljningsprognos 2025-10-31 Gagnefs kommun****Kommunstyrelsens beslut**

1. Godkänna ”Budgetuppföljningsprognos 2025-10-31 Gagnefs kommun”.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Lägga ”Budgetuppföljningsprognos 2025-10-31 Gagnefs kommun” till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommunen prognostiserar per 2025-10-31 ett helårsresultat på 60,8 miljoner kronor vilket är en förbättring med 2,6 miljoner kronor jämfört med augustiprognosen.

Finansförvaltningens prognos visar på ett överskott på 46,8 miljoner kronor, vilket är en försämring med 1,4 miljoner kronor. Det är semesterlöneskuld och räntekostnaderna som har blivit högre.

Nämndernas prognos visar en negativ avvikelse på totalt 2,3 miljoner kronor vilket är en förbättring på 4,0 miljoner kronor jämfört med prognosen i augusti. Alla nämnder och styrelse förbättrar prognosen jämfört med delårsrapport. Finansförvaltningen och kommunfullmäktige försämrar sina prognoser med 1,4 respektive 0,1 miljoner kronor.

Bedömning

Nämnderna arbetar med återhållsamhet vid inköp, samordning av kompetenser och resurser samt frisktalsprojekt för att minska sjukfrånvaron. Omfördelning av personal och effektivisering av bemanning är centrala insatser, särskilt inom vård, omsorg och skola. Digitalisering och översyn av verksamheter bidrar till kostnadskontroll.

Kommunstyrelsens helårsprognos visar en positiv avvikelse på knappt 3,7 miljoner kronor. Det är en förbättring av helårsprognosen med nästan 2,2 miljoner kronor. De största förändringarna jämfört med delårsrapporten är att utvecklingsmedlen inte behöver nyttjas i samma omfattning som i tidigare prognos, lägre personalkostnader och att kommunens avskrivningskostnader är lägre än vid bedömningen vid delårsrapporten.

Socialnämnden redovisar en prognos vid årets slut en negativ avvikelse på 4,1 miljoner kronor. De största negativa avvikelserna finns inom vård- och omsorg och IFO. Det är en förbättring mot föregående prognos med nästan 1,5 miljoner kronor där IFO står för den största delen.

Barn och utbildningsnämnden

Prognosen per 2025-10-31 pekar mot ett underskott på 2,1 miljoner kronor för helåret, vilket är en förbättring med 246 000 kronor. Förskoleverksamheten visar överskott tack vare pensionsavgång och lägre kostnader, medan grundskolan har underskott på grund av extra resurser för särskilt stöd och överbemanning. Fritidshem och gymnasieskola visar underskott, medan politik och kulturskola har mindre överskott.

Kultur- och fritidsnämnden

Prognosen för helåret visar ett överskott på 0,6 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 250 000 kronor mot föregående prognos. Fritid har överskott då budget för vandringsleder inte nyttjats, biblioteket har överskott tack vare vakanser och tjänstledighet, och politik har överskott på grund av lägre arvoden.

Miljö- och byggnadsnämnden

Helårsprognosen för den politiska verksamheten är positiv och har förbättrats mot föregående prognos. Avvikelsen beror på lägre arvodeskostnader (inställt sammanträde) och att budget för kurser inte nyttjas fullt ut.

Kommunfullmäktige

Helårsprognosen visar ett underskott på 443 000 kronor mot budget, vilket är en försämring med 125 000 kronor jämfört med föregående prognos. Negativ avvikelse beror på högre kostnader för Revisionen och Överförmyndaren.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2025-11-19, 2 sidor.
Budgetuppföljningsprognos 2025-10-31 Gagnefs kommun, 11 sidor.

Tidigare beslut i ärendet

KF 251103 § 182
KS 251021 § 136
KF 250616 § 93
KS 250527 § 69
KS 241022 § 153

Protokollsutdrag

Kommunfullmäktige



Budgetuppföljningsprognos 2025-10-31 Gagnefs kommun

Sammanställning

Verksamhet	Budget 2025	Prognos	Avvikelse	Förändring prognos
Finansförvaltningen	817 072	863 869	46 797	-1 378
Kommunstyrelsen	-165 753	-162 097	3 656	2 156
Barn- och utbildningsnämnden	-334 921	-336 979	-2 058	246
Socialnämnden	-276 863	-280 984	-4 121	1 454
Kultur- och fritidsnämnden	-20 289	-19 689	600	250
Miljö- och byggnadsnämnden	-530	-452	78	31
Kommunfullmäktige	-2 415	-2 858	-443	-125
Summa	16 301	60 810	44 509	2 634
Varav				
Försäljning aktier Dala Energi, netto			48 500	-54 875
Helårsprognos exklusive Dala Energi			-3 991	-9 262
Drift nämnder			-2 288	-2 060

Prognosen per 2025-10-31 är årets sista prognos. Kommunen prognostiserar per 2025-10-31 ett helårsresultat på 60,8 miljoner kronor vilket är en förbättring med 2,6 miljoner kronor sedan föregående prognos i augusti. Det beror bland annat på:

Finansförvaltningens prognosförsämring beror på semesterlöneskuld och räntekostnaderna som har blivit högre.

Kommunstyrelsen förändring beror på att utvecklingsmedlen inte behöver nyttjas i samma omfattning som i tidigare prognos, lägre personalkostnader och att kommunens avskrivningskostnader är lägre än vid bedömningen vid delårsrapporten.

Socialnämnden har en prognosförbättring där IFO står för största delen. Nedjusteringar har gjorts i prognosen gällande eventuella oförutsedda placeringar. Även tidigare avslut av placeringar samt återbetalningar från Försäkringskassan tillsammans med en lägre nivå av utbetalt försörjningsstöd har bidragit.

Barn- och utbildningsnämnden har en prognosförbättring jämfört med föregående prognos där de största förbättringarna finns inom fritidshem genom ökade intäkter och mindre kostnader för IKE samt inom anpassad grundskola på grund av svårighet att rekrytera personal.

Kultur- och fritidsnämndens prognosförbättring beror på vakanser och att budgeten för vandringsleder inte har utnyttjats då bedömningen har varit att det inte funnits ett akut behov.

Miljö- och byggnadsnämndens prognosförbättring förklaras av att arvodeskostnaderna beräknas understiga budget på grund av inställt sammanträde samt att budget för kurser inte nyttjas fullt ut.

Kommunfullmäktiges prognosförsämring förklaras av högre kostnader för såväl revisionen som överförmyndaren.

Finansförvaltningen

Konto	Budget 2025	Prognos	Avvikelse	Förändring prognos
Skatter och utjämning	814 609	810 512	-4 097	-42
Pensions och personalkostnader	-2 706	-2 534	172	-880
Kalkylerad internränta	17 613	17 613	0	0
Finansiellt netto	-12 444	-9 442	3 002	-404
Interna bidrag	0	-796	-796	-52
Extra ordinära netto	0	48 516	48 516	0
Summa	817 072	863 869	46 797	-1 378

Finansförvaltningens prognos visar på ett överskott på 46,8 mnkr mot budget vilket är 1,4 mnkr lägre än augustiprognoisen. Det beror till största delen på semesterlöneskuld och räntekostnaderna som har blivit högre.

Interna bidrag är "riktade generella statsbidrag" där intäkten bokförs på finansförvaltningen för att sedan fördelas ut till den nämnd som bidraget är destinerat till.

Kommunstyrelsens förvaltning

Verksamhet	Budget 2025	Prognos	Avvikelse	Förändr prognos
Kommunledningen	-19 349	-14 568	4 781	495
Räddningstjänsten	-13 744	-13 702	42	11
Säkerhetsskyddschef	-539	-539	-1	-1
Kollektivtrafik	-9 667	-10 040	-373	0
Turismverksamhet	-686	-687	-1	0
Ekonomiavdelningen	-25 131	-18 007	7 124	1 332
HR-chef	-10 645	-10 291	355	-87
Bemanningscentrum	-4 765	-3 758	1 007	0
Summa	-84 526	-71 592	12 934	1 750
Ledning och administration				
Administration Stab	-4 668	-4 529	139	-98
Nämndsadministration	-6 243	-6 073	170	166
Ungdomssamordnare	-829	-825	4	-4
Näringsliv	-1 080	-1 080	0	1
IT-avdelningen	-14 547	-15 056	-510	-268
Summa Ledning och administration	-27 366	-27 563	-197	-204
Teknisk verksamhet under KS				
Fastighetsavdelning Stab	339	-2 096	-2 435	44
Vaktmästeri	-20 488	-18 778	1 710	-199
Lokalvård	-2 650	-2 627	23	83
Fastigheter	-8 990	-19 423	-10 433	499
Summa Teknisk verksamhet	-31 789	-42 923	-11 134	427
Samhällsbyggnad				
Administration Stab	-1 884	-1 313	572	-6
Planverksamhet	-3 191	-2 586	605	130
Exploatering	-415	238	654	-16
Karta/GIS	-932	-1 226	-294	-79
Gatuavdelningen	-10 680	-10 658	22	65
Bygg	-1 284	-1 413	-129	32
Miljö och livsmedel	-3 687	-3 064	623	56
Summa Samhällsbyggnad	-22 072	-20 020	2 052	182
Summa Kommunstyrelsen	-165 753	-162 097	3 655	2 155

Kommunstyrelsen redovisar en prognos per den sista oktober som är bättre än budget och det är även en förbättring mot föregående prognos. Den största förändringen finns hos Ekonomiavdelningen.

Kommunledningens prognos är en förbättring mot föregående prognos då kommunstyrelsens utvecklingsmedel inte ser ut att nyttjas i samma omfattning som tidigare prognostiserats.

Ekonomiavdelningen redovisar en positiv prognosavvikelse och förklaras framför allt av lägre avskrivningskostnader men även något lägre personalkostnader bidrar till förändringen.

HR-chefen ser en ökad kostnad för den fackliga verksamheten. Förklaringen till ökningen beror framför allt på att rutinen för registrering av facklig tid har reviderats och processats med chefskollektivet.

Administration Stabs negativa prognosförändring beror till stor del av ett nytt avtal med Stratsys men även personalkostnaderna drar i väg något.

Kansliet har låg bemanning på grund av föräldraledigheter och sjukfrånvaro vilket förklarar avvikelse mot föregående prognos.

IT-avdelningen har fortsatt höga kostnader för nödvändiga IT-säkerhetsåtgärder samt ökade kostnader för drift av verksamhetssystem.

För *Fastighetsavdelningen stab* avser avvikelsen mot budget till stor del det sparbeting som i budgeten ligger på staben men som i praktiken avser hela tekniska. Avvikelsen mot föregående prognos förklaras av något lägre personalkostnader.

Vaktmästeriet redovisar en positiv avvikelse mot budget vilket i stort beror på lägre personalkostnader då bemanningen varit lägre än vad som budgeterats för. Försämringen mot föregående prognos beror på lägre utfall för försäljning till Gagnefsbostäder i form av fastighetsskötsel och annan tid för fastighetsskötare samt något högre personalkostnader än vad som prognostiserades i augusti. Avvikelsen förbättras dock av lägre kostnader för uppvärmning.

Avvikelsen mot föregående prognos för *Lokalvården* beror på ökade intäkter för arbetsmarknadsstöd och lägre kostnader för fönsterputs som beställs av respektive verksamhet. Avvikelsen försämras av något högre personalkostnader än prognostiserat i augusti.

För *Fastighet* är avvikelsen mot budget till störst del hänförlig till skolprojekten i Djurås och Bäsna. Kostnaderna för skolprojekten gäller dels utrangering av anläggningstillgångar för Djuråsskolan. Det tillkommer även kostnader för rivning av Djuråsskolan och Bäsna skola, avetablering av moduler vid Bäsna skola samt utrangering av villan som köptes in och revs i Bäsna i samband med byggnationen. Avvikelsen mot föregående prognos är hänförlig till intäkter för anslutningsavgifter för fjärrvärme som inte budgeterats för, lägre elkostnader och konsultkostnader samt högre personalkostnader i och med tillsatt tjänst för fastighetsstrateg.

Samhällsbyggnad administration stab redovisar en positiv avvikelse mot budget vilket beror på lägre personalkostnader och lägre konsultkostnader än budgeterat.

Även *Planverksamheten* har lägre kostnader för konsulter än vad som budgeterats, vilket förklarar både avvikelse mot budget samt avvikelse mot föregående prognos.

Den positiva avvikelsen mot budget för *Exploatering* förklaras av intäkter för avverkning samt försäljning av mark som inte budgeteras för.

Karta/GIS redovisar en negativ avvikelse mot budget vilket beror på högre konsultkostnader samt lägre intäkter från Lantmäteriet för avtal som avslutats inför detta år. Prognosen försämras ytterligare av lägre intäkter för försäljning av kart- och mättjänster.

Förändringen mot föregående prognos för *Gatuavdelningen* förklaras av försäkringsintäkter som inte budgeterats för samt lägre kostnader för utbildning.

Båda verksamheterna inom miljö och bygg har haft ett årsbudgeterat sparbeting om totalt 400 tkr med en fördelning av hälften på vardera verksamhet. Verksamheten bygg bär en för stor del av sparbetinget och når inte upp i budgeterad nivå. En omorganisation har skett under året som innebär att verksamheten miljö- och livsmedel har en kostnadssänkning som gör att det totala sparbetinget nås.

Verksamheten *Bygg* redovisar en prognosförbättring men beräknas redovisa ett underskott vid årets slut. Förbättringen består av lägre kostnader för inventarier. Behovet av kontorsmöbler kunde tillgodoses med hjälp av andra verksamheter inom kommunen. Underskottet vid årets slut förklaras med att verksamheten inte når upp i sitt budgeterade sparbeting.

Prognosförbättringen inom *Miljö och livsmedel* har sin förklaring i att intäkter för livsmedelstillsyner har ökat under hösten samt att kostnader för resor och kurser är lägre än prognostiserat på grund av att utbildningsinsatser har skett digitalt. Det positiva överskottet vid årets slut förklaras av att verksamhetens intäkter för miljöskyddstillsyner är högre än budgeterat samtidigt som verksamhetens lönekostnader är lägre i och med att den inte har varit bemannad fullt ut. Även inom denna verksamhet finns ett budgeterat sparbeting som täcks i och med omorganisation samt vakans tidigare under året.

Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhet	Budget 2025	Prognos	Avvikelse	Förändr prognos
Adm. pedagogisk vht	-19 228	-16 513	2 715	-113
Förskoleverksamhet	-81 029	-79 540	1 489	-365
Grundskola F-9	-137 618	-141 803	-4 185	-798
Fritidshem	-12 589	-13 090	-501	655
Anpassad grundskola	-7 970	-8 664	-694	416
Gymnasieskola	-54 300	-55 500	-1 200	0
Anpassad gymnasieskola	-4 000	-4 000	0	200
IM	-3 150	-2 733	417	214
VUX	-8 400	-8 644	-244	122
Kulturskolan	-5 543	-5 448	95	-85
Politisk verksamhet	-882	-832	50	0
Kostavd./ adm.	0	0	0	0
Summa	-334 709	-336 767	-2 058	246
Äldreomsorg	-212	-212	0	0
Summa total	-334 921	-336 979	-2 058	246

Barn- och utbildningsnämnden lämnar per 2025-10-31 en prognos som pekar mot ett underskott på totalt 2 058 tkr för 2025.

Adm pedagogisk vht visar ett överskott för 2025. Detta beror på buffert för oförutsedda händelser, minskning av assistenttjänst, nedsättning av tjänst och utlånad tjänst till byggprojekt.

Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott med 1 489 tkr. Överskottet kommer av en pensionsavgång hos pedagogisk omsorg. Men även ett överskott för kost, taxor och avgifter och återsökt moms. Den förändrade prognosen beror på lägre intäkter och ökade kostnader för IKE.

Grundskola F-9 prognostiserar ett underskott på 4 185 tkr. Underskottet beror på extra resurser för barn i behov av särskilt stöd. Men även för mycket personal gällande grundbemanningen där mindre klasstorlekar, svårigheter att möta ämnenas timplaner utifrån tilldelade resurser, överanställning för egen vikariepool och tillsättning av specialpedagogtjänst utöver budget på skolor där det saknas bidrar till underskottet.

Försämringen beror bland annat på mer personal än tidigare prognos visade, ekonomisk omfördelning av personal på fritidshem, kostnaden för kost.

Fritidshem visar för 2024 ett underskott. Detta beror på mer personalkostnader än budgeterat. Förbättringen beror på flytt av personal till grundskolan, ökade intäkter och mindre kostnader för IKE.

Anpassad grundskolas prognos för 2025 visar ett underskott för 2025, förbättringen beror på svårigheter att rekrytera personal.

Gymnasiet visar en prognos med ett underskott med 1 200 tkr. Prognosen är oförändrad.

Anpassad gymnasieskola visar en prognos som följer budget. Förbättringen beror på lägre kostnad för assistenter.

IM/VUX här säger prognosen ett underskott med 244 tkr. Förbättringen kommer av att vakant tjänst inte ersatts.

Kulturskolan visar för 2025 ett mindre överskott. Försämringen beror på felaktig omfördelning av personal.

Politik visar ett överskott där arvode och ersättningar är lägre än budget.

Åtgärder för budget i balans

Aktiviteter	Tidsplan	Effekter kr/år	Beräknade effekter kr i år	Kommentar
Återhållsamhet vid inköp	Ger effekt 2025			
Samordning av kompetenser och resurser	Ger effekt 2025			
Frisktalsprojekt	Ger effekt 2025			
Summa				

Socialnämnden

Verksamhet	Budget 2025	Prognos	Avvikelse	Förändr prognos
Socialchef				
Administration Socialchef	-11 446	-9 471	1 975	101
Politisk verksamhet	-898	-833	65	4
Summa socialchef	-12 344	-10 304	2 040	105
Vård- och omsorg				
Hemtjänst	-31 203	-33 604	-2 401	-172
Särskilt Boende	-91 369	-94 051	-2 682	-478
Hälso- och sjukvård	-24 781	-25 134	-353	241
Dagverksamhet	-993	-743	250	0
Övrig Äldreomsorg	-1 282	-2 258	-976	-90
Administration	-7 376	-7 135	241	171
Summa vård- och omsorg	-157 004	-162 926	-5 922	-328
Individ- och familjeomsorg				
Administration IFO	-21 222	-19 536	1 686	353
Barn- & unga vård och insatser	-10 821	-14 171	-3 350	74
Vuxna vård- och insatser	-2 692	-2 353	339	374
Familjeteamet/Öppna insatser	-5 470	-5 643	-173	-81
Ekonomiskt bistånd	-4 964	-5 032	-67	400
AME	-4 566	-4 043	523	0
Summa IFO	-49 735	-50 777	-1 042	1 119
LSS				
Administration LSS	-3 335	-2 755	580	-210
Personlig assistans	-11 583	-11 225	358	650
Daglig verksamhet	-7 096	-7 098	-2	-40
Jollen	-5 134	-5 251	-118	44
Övriga verksamheter LSS	-3 745	-4 165	-421	-152
Bostad med särskild service	-27 544	-27 974	-430	0
Summa LSS	-58 436	-58 468	-32	292
Integration				
Flyktingmottagning	656	892	236	266
Ensamkommande	0	599	599	0
Summa Integration	656	1 490	835	266
Summa total	-276 863	-280 984	-4 121	1 454

Socialnämnden redovisar en prognos vid årets slut som är 4,1 mnkr högre än budget där de största negativa avvikelserna finns inom vård- och omsorg och IFO. Detta är en förbättring mot föregående prognos som till största del finns inom IFO.

Administration Socialchef redovisar en positiv prognosavvikelse vid årets slut och gör en förbättring mot föregående prognos. Förbättringen förklaras med att kostnader för samarbetsavtal har finansierats via externa medel. Den positiva prognosavvikelsen förklaras till största del av att verksamheten har budgeterade medel för oförutsett men kostnader bokförs inom andra verksamheter.

Den positiva avvikelsen hos den *politiska verksamheten* förklaras av att nämndens arvodeskostnader är lägre än budgeterat.

Hemtjänsten redovisar en negativ prognosavvikelse mot budget. Verksamheten har haft en volymökning av hemtjänsttimmar vilket kräver en utökning av personal. Förändringen mot föregående prognos förklaras av högre lönekostnader under hösten än tidigare prognostiserat samt kostnad för utköp av leasingbil.

Den negativa avvikelsen mot budget inom *särskilt boende* förklaras av att verksamheternas lönekostnader är högre än budgeterat, framför allt för sjuklöner och lönebidragsanställningar. Därtill finns kostnader av engångskaraktär i form av betalning till Kostavdelningen, avvecklingskostnader för Björbo vård- och omsorgsboende samt larminstallationer på Högsvedens- och Tjärnsjögårdens vård- och omsorgsboenden i och med ett nytt upphandlat avtal för larm. Det är även den sistnämnda larminstallationen motsvarande 622 tkr samt en ökning av betalningen till kosten om 79 tkr som förklarar den negativa förändringen mot föregående prognos.

Prognosförbättringen inom *hälso- och sjukvården* beror på att verksamhetens driftskostnader för bland annat tekniska hjälpmedel, förbrukningsmaterial samt fordonskostnader har varit lägre under hösten än tidigare prognostiserat. Sjuksköterskornas verksamheten hade även tagit höjd för inköp av ett taggsystem för medicinhantering i föregående prognos, men detta inköp kommer inte att ske förrän nästa år. Avvikelsen mot budget vid årets slut förklaras av att kostnaderna för tekniska hjälpmedel och laboriematerial är högre än budgeterat. Allt mer avancerad sjukvård bedrivs i hemmen och även fast en utökning av budget gjordes inför 2025 har kostnaderna ökat i större omfattning.

Dagverksamheten redovisar en oförändrad prognos och beräknas göra ett överskott vid årets slut som främst förklaras med att verksamhetens intäkter är högre än budgeterat.

Övrig äldreomsorg redovisar ett underskott vid årets slut som förklaras av att verksamheten för köpta platser har haft fler placeringar än budgeterat. Prognosförsämringen har sin förklaring i att ytterligare en plats köps tillfälligt under november månad.

Administration IFO redovisar en prognos som är bättre än budget och även en förbättring mot föregående prognos. Förklaring till detta är flytt av kostnader till LSS för kollovistelse under sommaren samt att en viss del av lönekostnaderna täcks av statsbidrag.

Barn- och unga vård och insatser ligger fortfarande en bit över budget då behovet är fortsatt högt. Prognosen är dock något förbättrad mot föregående prognos efter gjord justering av dygnspris.

Vuxna vård och insatsers prognos är bättre än budget och förbättras även mot föregående prognos. Den största förklaringen till detta är att det i tidigare prognoser tagits höjd för eventuella oförutsedda placeringar och i denna prognos har det beloppet justerats ner. En annan förklaring till positiv avvikelse mot såväl budget som föregående period är tidigare avslut av tidigare placeringar.

Familjeteamet/Öppna insatser redovisar en prognos som är något försämrad mot föregående prognos då bemanningen börjar närma sig den budgeterade. Orsaken till avvikelse mot budget förklaras av gjorda placeringar.

Ekonomiskt bistånd går mot budget vilket ger en positiv förbättring mot föregående prognos. En förklaring till förbättrad prognos är återbetalningar från framför allt Försäkringskassan. Utbetalat försörjningsstöd har under en längre period legat lågt jämfört mot tidigare år och orsaken till detta förklaras av att färre hushåll är beroende av försörjningsstödet samt att snittkostnaden per hushåll minskar.

AME lämnar oförändrad prognos. Positiv avvikelse mot budget förklaras av högre intäkter än kostnader.

ADM LSS redovisar en prognos som är bättre än budet vilket förklaras av att det finns budgeterade kostnader för oförutsedda händelser. Negativ förändring mot föregående prognos förklaras av obudgeterad timanställning.

Personlig assistans har lägre kostnader än budget. Förändring mot föregående prognos beror på flera faktorer. En faktor är obudgeterade intäkter från Migrationsverket. En annan faktor är kostnader från Försäkringskassan som är svåra att prognostisera då månadsbeloppen svänger mycket. En tredje förklaring är att kostnaderna för personlig assistans ser ut att bli lägre än vad som tidigare prognostiserats.

Daglig verksamhet och Jollen gör inga större förändringar mot tidigare prognos.

Övriga verksamheter LSS redovisar en prognosförsämring då kostnader för sommarkollo, som felaktigt belastat ADM IFO, har flyttats över hit.

Bostad med särskild service behåller tidigare prognos och där negativ avvikelse mot budget förklaras av bland annat högre personalkostnader och kostnader för tekniska hjälpmedel.

Integration beräknas ha högre intäkter än kostnader vilket ger en positiv prognosförändring.

Budget i balans

Arbetsmiljö och ledarskap

Förvaltningen står fortsatt inför utmaningar kopplade till arbetsmiljön, där höga sjukskrivningstal utgör en central fråga. Ett långsiktigt frisktalsprojekt pågår inom flera verksamheter för att stärka hälsan och minska sjukfrånvaron.

Parallellt har en kommungemensam ledarskapsutbildning inletts. Den syftar till att tydliggöra uppdrag och roller samt att stärka ledarskapet inom samtliga verksamheter, vilket förväntas bidra till en förbättrad arbetsmiljö och ökad stabilitet i organisationen.

Åtgärder Vård och omsorg

Översyn av kosten pågår på alla vård och omsorgsboenden. Kostombud och enhetschefer har fått i uppdrag att se över matsvinn. Kostnader och förbättringar följs upp på alla arbetsplatsträffar.

Samtliga vård- och omsorgsboenden ingår i frisktalsprojektet där enhetschefer får stöd av HR för att få ner sjuktagen.

Sommarbemanningen planerades utifrån att 2/3 av ordinarie personal skulle vara i tjänst under perioden 1/6 - 31/8 vilket medförde färre antal vikarier och färre antal introduktionstimmar.

Lönebidragsanställda som slutar ersätts inte med nya.

Åtgärder Stöd och omsorg

Administration IFO – Omfördelning av resurser inom enheten för Vuxen och Biståndshandläggningen kan generera kostnadsbesparingar på sikt. Omfördelningen kommer innebära en säkrare och mer effektiv bemanning.

Barn- och unga vård- och insatser – Arbete med mer kostnadseffektiva placeringar och alternativa lösningar på hemmaplan. Kontraktera fler egna familjehem i stället för konsulentstödda familjehem som kostar tre gånger så mycket som egna kontrakterade.

Familjeteamet/Öppenvården - Bemanning av familjebehandlare kommer till hösten vara fulltaligt vilket kommer innebära att vi kan ge insatser på hemmaplan med egen personal och inte behöva köpa extern öppenvård.

Ekonomiskt bistånd – Ett fortsatt aktivt samarbete med arbetsmarknadsenheten är viktigt för att stötta våra försörjningsstödstagare i sysselsättning och arbete och egen försörjning.

Fortsatt arbete tillsammans med HR gällande sjukfrånvaron via frisktalsprojektet.

Kultur- och fritidsnämnden

	Budget 2025	Prognos	Avvikelse	Förändr prognos
Förvaltningsövergripande vht	-1 767	-1 717	50	0
Kultur	-3 020	-3 020	0	0
Fritid	-7 519	-7 419	100	100
Bibliotek	-5 692	-5 292	400	100
Fritidsgårdar	-1 938	-1 938	0	0
Politik	-353	-303	50	50
Summa totalt	-20 289	-19 689	600	250

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar för helåret ett överskott med 600 tkr vilket är en förbättring med 250 tkr.

Fritid visar ett överskott, detta beror på att budgeten för vandringsleder inte har behövts utnyttjats. Förvaltningen har bedömt att det inte funnits ett akut behov av åtgärder i år men en process pågår med kartläggning av lederna.

Bibliotekets prognos är ett överskott med 400 tkr och det är en förbättring emot föregående prognos med 100 tkr. Detta beror på vakanser som inte ersatts och tjänstledighet.

Politik lämnar ett överskott i prognosen med 50 tkr. Detta beror på lägre arvoden och ersättningar än budgeterat.

Övriga verksamheter lämnar en prognos följer budget för 2025.

Åtgärder för budget i balans

Inga åtgärder behöver vidtas då prognosen visar ett överskott.

Miljö och byggnadsnämnden

Verksamhet	Budget 2025	Prognos	Avvikelse	Förändr prognos
Miljö och byggnadsnämnd	-530	-452	78	31
Summa	-530	-452	78	31

En omorganisation genomfördes 2023 för miljö- och byggnadsnämnden där verksamheterna för bygg samt miljö och livsmedel flyttades till avdelningen Samhällsbyggnad under kommunstyrelsens förvaltning. Den politiska organisationen har inte påverkats. Nämnden har fortsatt verksamhetsansvar för miljö- och bygg medan personal- och budgetansvar hör till kommunstyrelsen.

Helårsprognosen för den politiska verksamheten visar på ett positivt resultat vid årets slut samt gör en förbättring jämfört med föregående prognos. Både avvikelsen och förändringen av prognos förklaras av att arvodeskostnaderna beräknas understiga budget på grund av inställt sammanträde samt att budget för kurser inte nyttjas fullt ut. Utbildning sker digitalt vilket ger en lägre kostnad än budgeterat för verksamheten.

Kommunfullmäktige

Verksamheter	Budget 2025	Prognos	Avvikelse	Förändr prognos
Kommunfullmäktige	-693	-695	-2	-2
Revision	-849	-1086	-238	-231
Valnämnd	-23	-14	9	-14
Överförmyndare	-834	-1062	-229	122
Krisledningsnämnd	-17	0	17	0
Summa	-2 415	-2 858	-443	-125

Kommunfullmäktige redovisar en negativ prognosavvikelse per den sista oktober vilket också är en försämring mot föregående prognos. Orsaken till negativ prognosavvikelse förklaras av högre kostnader för såväl Revisionen som Överförmyndaren.