

KS/2023:435

## KS § 54

### Budgetuppföljningsprognos 2024-04-30 Gagnefs kommun

#### Kommunstyrelsens beslut

1. Godkänna ”Budgetuppföljningsprognos 2024-04-30 Gagnefs kommun”.
2. Delegera till kommunstyrelsens allmänna utskott att följa upp ”Budgetuppföljningsprognos 2024-04-30 Gagnefs kommun” och besluta om eventuella åtgärder.

#### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Lägga ”Budgetuppföljningsprognos 2024-04-30 Gagnefs kommun” till handlingarna.

#### Ärendebeskrivning

Nämnder och förvaltningar har tagit fram budgetuppföljningsprognoser per 2024-04-30. Den sammanlagda prognosen för kommunen visar på ett underskott med 14,0 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse mot budget med 29,7 miljoner kronor.

#### Förslag till beslut på sammanträdet

Fredrik Jarl (C): Tilläggsförslag om att delegera till **kommunstyrelsens allmänna utskott** att följa upp ”Budgetuppföljningsprognos 2024-04-30 Gagnefs kommun” och besluta om eventuella åtgärder.

#### Beslutsgång

Ordförande ställer eget tilläggsförslag mot avslag och finner att kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandes förslag.

#### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2024-05-10, 1 sida  
Budgetuppföljningsprognos 2024-04-30 Gagnefs kommun, 11 sidor

#### Tidigare beslut i ärendet

KS 231017 § 157

#### Protokollsutdrag

Kommunfullmäktige

### Sammanställning

Verksamhet	Budget	Prognos	Avvikelse
Finansförvaltningen	753 802	757 334	3 532
Kommunstyrelsen	-148 586	-155 912	-7 326
Barn- och utbildningsnämnden	-311 760	-321 766	-10 006
Socialnämnden	-255 789	-271 200	-15 411
Kultur- och fritidsnämnden	-19 404	-19 689	-285
Miljö- och byggnadsnämnden	-281	-441	-160
Kommunfullmäktige	-2 280	-2 333	-53
<b>Summa</b>	<b>15 702</b>	<b>-14 007</b>	<b>-29 708</b>

Årets första budgetuppföljningsprognos visar på ett underskott med 14 miljoner kronor vilket är en negativ avvikelse mot budget med 29,7 miljoner.

Betydande avvikelser finns såväl inom socialnämnden som barn- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsen.

Sverige befinner sig även i år i en lågkonjunktur med en fortsatt hög inflationsnivå. De höga kostnadsökningarna gör att kommunsektorn kommer att ha ekonomiska bekymmer under 2024. En effekt av den höga inflationen är att kommunens pensionskostnader ökar då dessa värdesäkras mot prisbasbeloppet.

**Kommunstyrelsen** prognostiserar en avvikelse mot budget med -7,3 mnkr. Där största avvikelserna finns hos kommunledningen samt hos fastighet. Hos kommunledningen beror det till stor del på en felbudgetering av lönekostnaderna för 2024 och hos fastighet beror det på engångskostnader kopplade till moduler i samband med byggnationen av Bäsna skola.

**Barn- och utbildningsnämnden** prognostiserar en avvikelse mot budget med -10,0 mnkr. Absolut största delen av underskottet är gymnasiet med sina -7,5mnkr där det är större årskullar som gått in i gymnasiet än som lämnat både hösten 2023 och kommande till hösten 2024. Grundskolans och anpassad grundskola visar båda på ett underskott med -1,5 mnkr och -2,1 mnkr där underskottet i grundskolan beror på extra resurser för barn i behov av särskilt stöd och inom anpassad grundskola ett stort behov av tillsyn 1 till 1.

Både förskoleverksamheten och anpassad gymnasieskola prognostiserar ett överskott på 1,1 mnkr respektive 1,0 mnkr. Inom förskolan beror det på beslutet att paus kommunens kväll, helg och nattomsorg och inom anpassade gymnasieskolan är det förre elever.

**Socialnämnden** prognostiserar en avvikelse mot budget med -15,4 mnkr där de största avvikelserna finns inom vård och omsorg, -10,7 mnkr följt av LSS med -2,7 mnkr samt individ och familjeomsorg, -1,8 mnkr.

Inom vård och omsorg återfinns avvikelser inom särskilt boende med höga personalkostnader som beror på en kombination av hög sjukfrånvaro, heltidsresan samt de nya reglerna för dygnsvila samtidigt som vårdtyngden är hög på kommunens vård. Högre kostnader för löner, laboratoriematerial, tekniska hjälpmedel samt inhyrd bemanning inom Hälso- och sjukvården. Även övrig äldreomsorg bidrar till

underskottet Platser köps om brukarens behov inte kan tillgodoses inom egen verksamhet samt vid platsbrist på våra egna boenden.

Inom LSS är det till stor del personalkostnader som bidrar till underskottet. Daglig verksamhet måste ta in mer personal för att bistå brukare med rätt till daglig verksamhet men som ej är berättigad till assistans enligt Försäkringskassan. Bostad med särskild service har högre personalkostnader på boendena i form av timkostnader för vikarier för sjukfrånvaro samt inskolning av sommarpersonal.

Inom individ- och familjeomsorg är avvikelsen inom barn- och unga vård och insatser, där behovet av insats är större än budgeten.

**Övriga nämnder** räknar med små eller inga avvikelser mot budget.

## Finansförvaltningen

---

Konto	Budget	Prognos	Avvikelse
Skatter och utjämning	784 157	788 213	4 056
Pensions och personalkostnader	-24 065	-27 679	-3 614
Kalkylerad internränta	6 193	6 193	0
Finansiellt netto	-12 483	-8 274	4 209
Interna bidrag	0	-1 119	-1 119
<b>Summa</b>	<b>753 802</b>	<b>757 334</b>	<b>3 532</b>

Finansförvaltningens prognos visar på ett överskott med 3,5 mnkr mot budget.

Skatte- och utjämningsintäkterna prognostiseras bli högre än budget främst tack vare högre prognostiserade intäkter från fastighetsavgiftsmedel än budgeterat.

Kommunens pensionskostnader ökar jämfört med budget på grund av den höga inflationen. Då framtida pensioner värdesäkras mot prisbasbeloppet ger det senaste årets mycket höga inflation en betydande effekt på kommunens kostnader. Dessa kostnader förväntas sjunka under 2025 under förutsättning att inflationen sjunker till Riksbankens mål om 2 %. Prognoserna är dock osäkra.

Finansnettot prognostiseras bli 4,2 mnkr bättre än budget. Orsaken till det är att kommunens ränteintäkter beräknas överstiga budget med 2,5 mnkr medan räntekostnaderna beräknas till 1,7 mnkr lägre än budget då upplåningen förväntas bli lägre än budgeterat.

# Kommunstyrelsens förvaltning

## Kommunstyrelsen

Verksamhet	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunledningen	-22 420	-27 034	-4 615
Räddningstjänsten	-13 807	-13 807	0
Kollektivtrafik	-9 177	-9 177	0
Turismverksamhet	-638	-662	-24
Ekonomiavdelningen	-34 276	-34 648	-372
HR-avdelningen	-10 104	-10 099	5
Bemanningscentrum	-4 799	-4 320	479
IT-avdelningen	-13 726	-13 726	0
<b>Summa</b>	<b>-108 945</b>	<b>-113 472</b>	<b>-4 526</b>
<b>Ledning och administration</b>			
Administration Stab	-3 347	-4 135	-789
Nämndadministration	-7 339	-7 117	222
Beredskaps- o säkerhetssamord	-619	-619	0
Ungdomssamordnare	-794	-794	0
Näringsliv	-1 045	-1 045	0
<b>Summa Ledning och administration</b>	<b>-13 144</b>	<b>-13 710</b>	<b>-567</b>
<b>Teknisk verksamhet</b>			
Fastighetsavdelning Stab	-2 018	-2 023	-6
Vaktmästeri	-17 942	-18 007	-65
Lokalvård	-1 905	-2 023	-118
Fastigheter	15 299	12 886	-2 413
<b>Summa Teknisk verksamhet</b>	<b>-6 565</b>	<b>-9 166</b>	<b>-2 601</b>
<b>Samhällsbyggnad</b>			
Administration Stab	-1 794	-1 794	0
Planverksamhet	-3 651	-3 672	-21
Exploatering	-534	-505	29
Karta/GIS	-807	-810	-3
Gatuavdelningen	-7 955	-7 960	-5
Bygg	-1 212	-1 281	-69
Miljö och livsmedel	-3 979	-3 542	437
<b>Summa Samhällsbyggnad</b>	<b>-19 932</b>	<b>-19 564</b>	<b>368</b>
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>-148 586</b>	<b>-155 912</b>	<b>-7 326</b>

Kommunstyrelsen redovisar en prognos per den sista april som är 7,3 tkr sämre än budget. Förklaringar till avvikelser förklaras nedan.

*Kommunledningens* prognos är 4,6 tkr sämre än budget och förklaras av att löneökning för årets första tre månader inte finns med i budgetramen samt att budget för den politiska verksamheten inte har full teckning efter det att det nya reglementet togs i bruk 2022. Hos den politiska verksamheten finns även obudgeterade kostnader för rekrytering av ny kommunchef och utdelning av Ottilia Adelborgspriset 2024. Avvikelsen borde ha varit större då budget för 0,5 årsarbetare (biträdande kommunchef) finns med här men utfallet för denna tjänst (0,5 årsarbetare) belastar Administration Stab.

*Ekonomiavdelningens* negativa avvikelse härrörs till högre personalkostnader, högre externa kostnader för administrativa system samt något lägre intäkter än budget.

*Bemanningscentrum* har flyttat tillbaka till kommunstyrelsen och redovisar en positiv avvikelse mot budget då Pool-verksamheten inte är fullt bemannad.

*Administration Stab* lägger en prognos som är sämre än budget och här finns obudgeterade konsultkostnader för ett projekt, *e-tjänst skolskjuts*. Projektet är avslutat och utredning var kostnaderna ska belastas pågår. Även obudgeterade konsultkostnader för ett utredningsärende fortsätter att belasta verksamheten under 2024. Lönekostnaderna är för lågt budgeterade för Tjänsteman i Beredskap (TiB) men även ordinarie lönekostnader har högre utfall än budget då 0,5 årsarbetare (kostnader för biträdande kommunchef) är budgetmässigt fördelad mellan kommunledning och Administration Stab men kostnaden (0,5 årsarbetare) belastar denna verksamhet.

*Nämndsadministrationen* redovisar en positiv avvikelse mot budget beroende på låg bemanning.

Den *Tekniska verksamheten* redovisar en negativ avvikelse på totalt 2 601 tkr mot budget. Där den största avvikelsen finns hos fastighet.

*Lokalvård* lämnar en negativ avvikelse mot budget som till stor del beror på minskade bidrag från arbetsförmedlingen.

*Fastighets* negativa avvikelse beror på engångskostnader avseende etablering och flytt samt hyra för moduler i samband med byggnation av Bäsna skola. Även engångskostnader för inköp av luftavfuktare.

*Samhällsbyggnad* lämnar en positiv avvikelse på totalt 368 tkr.

Verksamheten *Bygg* beräknas lämna ett litet underskott vid årets slut som förklaras med att lönekostnader är lite högre då en förväntad frånvaro har varit lägre än den budgeterade omfattningen.

*Miljö och livsmedel* redovisar ett överskott vid årets slut som till största del förklaras med att verksamhetens lönekostnader är lägre än budgeterat i och med föräldraledighet. Även verksamhetens övriga driftskostnader har varit lägre än budgeterat och bidrar till överskottet.

### **Åtgärder för budget i balans**

Av kommunstyrelsens underskott på 7,3 mnkr är 4,2 mnkr en felbudgetering av lönekostnaderna för år 2024, 2,1 mnkr beror på avveckling av gamla moduler vid Bäsna skola och etablering av nya moduler. Dessa kostnader är av engångskaraktär 2024. Sedan finns det andra kostnader som också är av engångskaraktär såsom delar av konsultkostnader på Administration och stab, luftavfuktare och radonpatroner på fastighetsavdelningen. Totalt har Kommunstyrelsen cirka 500–600 tkr att åtgärda för att få balans i budget 2024 om kostnader som är av engångskaraktär räknas bort.

## Barn- och utbildningsnämnden

Verksamhet	Budget	Prognos	Avvikelse
Adm pedagogisk vht	-17 112	-17 606	-494
Förskoleverksamhet	-79 990	-78 929	1 061
Grundskola F-9	-130 452	-131 979	-1 527
Fritidshem	-11 566	-11 957	-391
Anpassad grundskola	-5 584	-7 676	-2 092
Gymnasieskola	-43 200	-50 700	-7 500
Anpassad gymnasieskola	-5 400	-4 400	1 000
IM	-3 046	-2 732	314
VUX	-9 239	-9 040	199
Kulturskolan	-5 371	-5 837	-466
Politisk verksamhet	-694	-804	-110
Kostavd/ adm	-9	-9	0
<b>Summa</b>	<b>-311 663</b>	<b>-321 669</b>	<b>-10 006</b>
Äldreomsorg	-97	-97	0
<b>Summa total</b>	<b>-311 760</b>	<b>-321 766</b>	<b>-10 006</b>

Barn- och utbildningsnämnden lämnar per 2024-04-30 en prognos som pekar mot ett underskott på totalt 10 006 tkr för 2024.

*Adm pedagogisk vht* visar ett underskott för 2024 och det kommer av kostnader för system.

*Förskoleverksamheten* prognostiserar ett överskott med drygt 1 000 tkr. Överskottet kommer till störst del av paus av kommunens kväll, helg och nattomsorg.

*Grundskola F-9* prognostiserar ett underskott på 1 527 tkr. Störst del av underskottet beror på extra resurser för barn i behov av särskilt stöd. Även en mindre del extra kostnader på grund av flyttar vid byggnationer.

*Fritidshem* visar för 2024 ett underskott med 391 tkr. Detta beror på extra resurser till barn i behov av särskilt stöd.

*Anpassad grundskolas* prognos för 2024 visar ett underskott med 2 092 tkr, många elever med stora behov och flera som kräver tillsyn 1 till 1. Här köper vi även en plats med extra stöd utanför kommunen.

*Gymnasiet* visar en prognos med ett underskott på 7 500 tkr. Nu ser vi effekten på helår av att det är större årskullar som gått in i gymnasiet än som lämnat både hösten 2023 och kommande till hösten 2024.

*Anpassad gymnasieskola* visar ett överskott i prognosen med 1 000 tkr, detta beror på färre elever.

*IM/VUX* här säger prognosen ett överskott med 513 tkr. För IM är det ersättning för elever ifrån Ukraina och att del av en tjänst är utlånad till skolan. För vux har SFI haft ett lägre elevantal. Men även lägre kostnader för köp av platser och att intäkt ifrån Dalavux är lite högre än budgeterat.

*Kulturskolan* visar för 2024 en prognos på ett underskott med 466 tkr. Högre personalkostnader än budgeterat som till viss del beror på felaktigt fördelad tjänstledighet. Men även lägre intäkter för taxor och avgifter än budgeterat.

*Politik* visar ett underskott som beror på högre arvoden och ersättningar än budget.

### ***Åtgärder för budget i balans***

1. Minskad simundervisning (50 tkr)
2. Restriktivitet kring utbildning, konferenser och handledning (200 tkr)
3. Mindre omfattning av arbetsintegrerad lärarutbildning (200 tkr)
4. Minskat anslag till rörelsesatsning (450 tkr)
5. Samordning och översyn av arbetsformer vid korttidsfrånvaro

## Socialnämnden

Verksamhet	Budget	Prognos	Avvikelse
<b>Socialchef</b>			
Administration Socialchef	-8 869	-9 141	-272
Politisk verksamhet	-767	-882	-115
<b>Summa socialchef</b>	<b>-9 636</b>	<b>-10 023</b>	<b>-387</b>
<b>Vård- och omsorg</b>			
Hemtjänst	-27 894	-27 949	-55
Särskilt Boende	-81 416	-89 253	-7 837
Hälso- och sjukvård	-21 898	-23 602	-1 704
Dagverksamhet	-1 042	-863	179
Övrig Äldreomsorg	-536	-1 894	-1 358
Administration	-7 080	-6 991	89
<b>Summa vård- och omsorg</b>	<b>-139 866</b>	<b>-150 551</b>	<b>-10 685</b>
<b>Individ- och familjeomsorg</b>			
Administration IFO	-19 333	-18 770	562
Barn- & unga vård och insatser	-10 732	-14 108	-3 376
Vuxna vård- och insatser	-2 692	-2 379	313
Familjeteamet	-6 435	-5 723	712
Ekonomiskt bistånd	-4 964	-4 964	0
AME	-5 774	-5 774	0
<b>Summa IFO</b>	<b>-49 930</b>	<b>-51 717</b>	<b>-1 788</b>
<b>LSS</b>			
Administration LSS	-2 625	-2 577	48
Personlig assistans	-11 583	-11 059	524
Daglig verksamhet	-5 864	-7 306	-1 442
Jollen	-5 788	-6 093	-305
Övriga verksamheter LSS	-4 047	-4 064	-17
Bostad med särskild service	-27 110	-28 470	-1 359
<b>Summa LSS</b>	<b>-57 017</b>	<b>-59 569</b>	<b>-2 551</b>
<b>Integration</b>			
Flyktingmottagning	838	481	-358
Ensamkommande	-179	179	358
<b>Summa Integration</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>0</b>
<b>Summa total</b>	<b>-255 789</b>	<b>-271 200</b>	<b>-15 411</b>

Socialnämnden redovisar en prognos per den sista april som är sämre än budget. Avvikelse mot budget kommenteras nedan.



Prognosen för *Administration Socialchef* visar ett underskott vid årets slut, vilket har sin förklaring i att kostnaderna för verksamhetssystem överstiger budget på grund av prisökningar samt utveckling.

Den *politiska verksamheten* lämnar ett underskott som förklaras med att reglementet rörande nämndernas arvodesersättningar har ändrats och medför att ersättningsnivåer för arvodering har ökat. Ingen förstärkning av nämndens budgetram har skett för kostnadsökningen.

Vid årets slut beräknas *hemtjänsten* redovisa ett litet underskott. Verksamheten har högre intäkter än budgeterat som till största del men inte fullt ut täcker de budgetöverstigande kostnaderna för förbrukningsmaterial, reparationer/underhåll av fordon samt löner.

*Särskilt boende* har haft höga lönekostnader och beräknas fortsätta ha kostnader som överstiger budget för resterande del av året. Orsakerna till detta bedöms vara en kombination av hög sjukfrånvaro, heltidsresan samt de nya reglerna för dygnsvila samtidigt som vårdtyngden är hög på kommunens vård och omsorgsboenden. En verksamhet har under en månad behövt sätta in extra bemanning dagtid för att möta behovet hos en omsorgstagare. Verksamheterna har haft hög sjukfrånvaro, både gällande korttids- och långtidsfrånvaron och har även haft personal som delvis kommer tillbaka från sjukskrivningar och i sin rehabilitering behöver anpassade arbetsuppgifter vilket gör att de därför bemannas utöver schemat. Ökat behov av personalresurser natttid finns hos alla verksamheterna och hos två av dem är hälften av omsorgstagarna i behov av dubbelbemanning för lägesändringar för att undvika trycksår, lunginflammation, kontrakturer, förflyttningar exempelvis toalettbesök, byte av inkontinenshjälpmedel. Lägesändringar sker i normalfallet med 2–3 timmars intervaller, de övriga insatserna går inte att planera eftersom personernas olika behov styr när hjälp behövs. Nattbemanningen på demensboende är lagstyrt och enligt ett förtydligande i socialtjänstlagen måste boende för personer med demenssjukdomar ha en bemanning som möjliggör att behov kan uppmärksammas utan dröjsmål. Utifrån detta är verksamheterna i behov av en högre bemanning under natten, vilket inte finns i budget. Även kostnader för förbrukningsmaterial, utökat städ, kostnad introduktionsjobb samt en förväntad betalning till kostavdelningen vid årets slut bidrar till underskottet.

Den negativa avvikelsen mot budget för *hälso- och sjukvården* förklaras med att verksamheterna har högre kostnader för löner, laboratoriematerial, tekniska hjälpmedel samt inhyrd bemanning. Verksamheten bedriver mycket avancerad vård i hemmen som kräver både mer personella resurser och sjukvårdsmaterial. I periodens utfall finns extra kostnader för inhyrd bemanning, inskolning av nya medarbetare samt resurspass som ej har täckt frånvaro där tiden i stället har behövts för att olika arbetsgrupper ska kunna träffas och arbeta samman för att kunna utveckla verksamheten.

*Dagverksamheten* redovisar en positiv avvikelse mot budget som förklaras med att personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Det har gjorts en effektivisering av verksamheten där två grupper har skapats och fler deltagare kan tas emot samtidigt som antalet årsarbetare ligger lägre än budget.

Den negativa avvikelsen hos *Övrig äldreomsorg* förklaras av att verksamheten för köpta platser har fler placeringar än budgeterat. Platser köps om brukarens behov inte kan tillgodoses inom egen verksamhet samt vid platsbrist på våra egna boenden. Båda kategorierna belastar perioden.

*Administrationen* inom vård och omsorg lämnar en prognos som är bättre än budget och har sin förklaring i att verksamheten inte har varit bemannad fullt ut på grund av frånvaro.

*Administration IFO* redovisar en prognos som är bättre än budget då bemanningen är lägre på grund av vakanser, föräldraledigheter och annan frånvaro.

*Barn- och unga vård och insatser* fick, via omjustering av budget inom nämnden, en budgetförstärkning inför 2024 på 1,3 mnkr. Prognosen visar dock ett fortsatt behov av insatser som är högre än budget. Arbete pågår efter extern genomlysning för att minska antal vårddygn.

*Vuxna vård och insatser* redovisar en prognos där behovet ser ut att vara lägre än budget.

*Familjeteamets* prognos är bättre än budget då bemanningen är lägre på grund av föräldraledighet och annan frånvaro.

*Personlig assistans* redovisar en prognos som är bättre än budget. Obudgeterade intäkter från Migrationsverket samt lägre kostnader för assistans när Försäkringskassan tar över helt eller delvis vissa ärenden förklarar positiv avvikelse. Kostnaderna för de tjugo första timmarna som kommunen måste betala till Försäkringskassan ökar dock då kostnaderna för assistansen avtar.

För att bistå brukare med rätt till daglig verksamhet men som ej är berättigad till assistans enligt Försäkringskassan måste *Daglig verksamhet* ta in mer personal vilket syns direkt i prognosen som är ca 2,5 årsarbetare över budget.

*Jollen* har fortsatt högt antal barn i verksamheten vilket leder till högre personalkostnader och en negativ avvikelse mot budget.

*Bostad med särskild service* redovisar en negativ avvikelse och förklaras av högre personalkostnader ute på boendena, Framför allt högre timkostnader som i sin tur genererar högre OB-ersättning och högre semesterlöner. Höga kostnaden för timvikarier beror dels på sjukfrånvaro, som var högre januari – april, jämfört mot samma period föregående år, och pågående inskolning av sommarvikarier.

*Integration* redovisar ingen avvikelse, det vill säga, prognosen är lika med budget. Då detta är en väldigt svårprognostiserad verksamhet där intäkterna kommer Migrationsverket. Hur mycket intäkter som kommer erhåller från Migrationsverket bygger på hur många flyktingar vi tagit emot och hur många av dessa som fortfarande bor kvar i kommunen och som varit här kortare tid än två år. Detta är inget vi själva kan styra över utan verksamheten kan bara försöka få kostnaderna i konsensus mot intäkterna. För Flyktingmottagningen har vi fortfarande högre kostnader än intäkter men på Ensamkommande är situationen tvärt om.

### **Åtgärder för budget i balans**

På alla vård- och omsorgsboenden har vårdtyngden ökat markant de senaste åren. Ca hälften av de som bor på våra vård- och omsorgsboenden har behov av dubbel bemanning dygnet runt. Förutom personalkostnader har också kostnader för kost, lokalvård och medicinteknisk utrustning ökat. Den medicintekniska utrustningen ökar i takt med att våra brukare blir sjukare.

En åtgärd för att minimera underskottet för lönekostnaderna hos boendena inom LSS och vård- och omsorg är att se över verksamheternas scheman. Alla verksamheter ska se över sina scheman och en verksamhet har precis kommit i gång med nytt schema för dag och kväll som ska justeras vilket förväntas ge påverkan på underskottet.

För att minska underskottet kommer två verksamheter inom särskilt boende att köpa in mindre lokalvård, då lokalvården kommer utföras av personal på vård- och omsorgsboendena. Ett försök har gjorts tidigare men fått avbrytas på grund av personalbrist och ett omtag görs.

Det finns också anställningar med lönebidrag som kommer att ses över, där finns dock risken att kostnaden hamnar i annan verksamhet.

För att motverka kostnader för köpta platser har en extra plats tillskapats på Älvudden för att slippa köpa en extern plats motsvarande 3 200 kr/dygn.

Arbete pågår efter extern genomlysning för att minska antal vård dygn inom Individ- och familjeomsorgen samt förändring av arbetssätt inom öppenvården.

## Kultur- och fritidsnämnden

---

Verksamhet	Budget	Prognos	Avvikelse
Förvaltningsövergripande vht	-1 680	-1680	0
Kultur	-2 737	-2637	100
Fritid	-7 443	-7443	0
Bibliotek	-5 215	-5150	65
Fritidsgårdar	-2 117	-2467	-350
Politik	-212	-312	-100
<b>Summa totalt</b>	<b>-19 404</b>	<b>-19 689</b>	<b>-285</b>

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar för helåret ett underskott.

*Kultur* har ett överskott, detta beror på frånvaro som inte har ersatts och ett glapp som inneburit en tids vakans.

*Biblioteks* prognos för 2024 visar ett mindre överskott. Detta beror på lägre personalkostnader. De lägre kostnaderna kommer av frånvaro som inte har ersatts.

*Fritidsgårdar* visar ett underskott för 2024. Underskottet kommer av större kostnad för personal än budgeterat. Den ökade kostnaden beror på ett avgångsvederlag.

*Politik* visar ett mindre underskott som kommer av högre kostnad för ersättningar än budget.

### **Åtgärder för budget i balans**

Det prognostiserade underskott på 285 tkr kommer att i första hand försöka klaras av med lägre personalkostnader än budgeterat. Det gör att verksamheten inte heller i år ersätter personal fullt ut vid frånvaro, vilket förväntas ge ett överskott. Målsättningen är dock att öppettider och servicenivå upprätthålls. Spontanidrottsbidraget kommer att minska. En stor del av det bidraget kvarhålls tills prognosen för året vänder till positivt resultat.

## Miljö- och byggnadsnämnden

Verksamhet	Budget	Prognos	Avvikelse
Miljö och byggnadsnämnd	-281	-441	-160
<b>Summa</b>	<b>-281</b>	<b>-441</b>	<b>-160</b>

En omorganisation genomfördes 2023 inom 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.

Den politiska verksamheten beräknas lämna ett underskott vid årets slut motsvarande 160 tkr. Underskottet förklaras med att reglementet rörande nämndernas arvodesersättningar ändrades inför 2023. Förändringen består i att ersättningsnivåer för arvodering har ökat samt att sysselsättningsgraden för nämndens ordförande har utökats. Ingen förstärkning av nämndens budgetram har skett för kostnadsökningen och kostnaderna beräknas överskrida budget vid årets slut. Nämnden har mycket små möjligheter att minska kostnadsnivån att motsvara budget.

## Kommunfullmäktige

Verksamhet	Budget	Prognos	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-648	-701	-53
Revision	-828	-828	0
Valnämnd	-20	-20	0
Överförmyndare	-770	-770	0
Krisledningsnämnd	-15	-15	0
<b>Summa</b>	<b>-2 280</b>	<b>-2 333</b>	<b>-53</b>

*Kommunfullmäktige* redovisar en prognos den sista april som är 53 tkr sämre än budget och orsaken till avvikelsen finns hos verksamhet Kommunfullmäktige där politikerarvodena är något högre än budget beroende på det nya arvodesreglementet.

Valnämnden får statsbidrag från Valmyndigheten för genomförande av EU-valet.