

KS/2022:474

KS § 168

Budgetuppföljningsprognos 2023-10-31 Gagnefs kommun

Kommunstyrelsens beslut

1. Godkänna ”Budgetuppföljningsprognos 2023-10-31 Gagnefs kommun”.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Lägga ”Budgetuppföljningsprognos 2023-10-31 Gagnefs kommun” till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Kommunen prognostiserar per 2023-10-31 ett överskott på 7,0 mnkr vilket är en försämring med 6,3 mnkr jämfört med augustiprognosen.

Finansförvaltningens prognos visar på ett överskott på 11,2 mnkr, vilket är en försämring med 5,0 mkr. Orsak till förändringen är lägre skatteintäkter samt en ökning av pension och personalkostnader.

Nämndernas prognoser pekar mot ett underskott på totalt 19 mnkr, vilket är en försämring med 1,3 mnkr jämfört med föregående prognos. Underskottet motsvara 2,6 % av nämndernas totala budget.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelsens förvaltning, 2023-11-21, 1 sida.
Budgetuppföljningsprognos 2023-10-31 Gagnefs kommun, 11 sidor.

Tidigare beslut i ärendet

KF 231106 § 127
KS 231017 § 139
KF 230619 § 77
KS 230525 § 59
KS 221122 § 181

Protokollsutdrag

Kommunfullmäktige

Sammanställning

| Verksamhet | Budget 2023 | Prognos | Avvikelse | Förändr. prognos |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| Finansförvaltningen | 733 330 | 744 500 | 11 171 | -4 996 |
| Kommunstyrelsen | -125 920 | -125 135 | 785 | 341 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -311 817 | -316 208 | -4 391 | -2 103 |
| Socialnämnden | -258 772 | -274 524 | -15 751 | 410 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -19 455 | -18 775 | 680 | 25 |
| Miljö- och byggnadsnämnden | -281 | -450 | -170 | 7 |
| Kommunfullmäktige | -2 220 | -2 364 | -144 | -3 |
| Summa | 14 864 | 7 044 | -7 820 | -6 319 |

Kommunen prognostiserar per 2023-10-31 ett överskott på 7,0 mnkr vilket är en försämring med 6,3 mnkr jämfört med augustiprognosen.

Finansförvaltningens prognos visar på ett överskott på 11,2 mnkr, vilket är en försämring med 5,0 mnkr. Orsak till förändringen är lägre skatteintäkter samt en ökning av pension och personalkostnader.

Nämndernas prognoser pekar mot ett underskott på totalt 19 mnkr, vilket är en försämring med 1,3 mnkr jämfört med föregående prognos. Underskottet motsvara 2,6% av nämndernas totala budget.

Kommunstyrelsen räknar med ett överskott på 0,8 mnkr, vilket är en förbättring med 0,3 mnkr. Orsak till förändringen är främst lägre personalkostnader.

Barn- och utbildningsnämndens prognostiserar ett underskott på 4,4 mnkr, vilket är en försämring med 2,1 mnkr jämfört med föregående prognos. Orsak till förändringen är ökat behov av resurser.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott på 15,8 mnkr vilket är en förbättring med 0,4 mnkr jämfört med föregående prognos. Förändringar finns åt båda håll inom de olika verksamheterna.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 0,7 mnkr, vilket är i stort sett oförändrat mot föregående prognos.

Miljö- och byggnadsnämnden lämnar oförändrad prognos och räknar med ett underskott på 0,2 mnkr.

Kommunfullmäktiges prognos är oförändrad och räknar med ett underskott på 0,1mnkr.

Finansförvaltningen

| Konto | Budget 2023 | Prognos | Avvikelse | Förändr prognos |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|
| Skatter och utjämning | 743 182 | 756 398 | 13 216 | -2 618 |
| Pensions och personalkostn. | -12 678 | -21 878 | -9 200 | -2 564 |
| Kalkylerad internränta | 6 897 | 6 897 | 0 | 0 |
| Finansiellt netto | -4 072 | 1 368 | 5 440 | 186 |
| Interna bidrag | 0 | -2 653 | -2 653 | 0 |
| Momsbidrag | 0 | 853 | 853 | 0 |
| Elstöd | 0 | 3 515 | 3 515 | 0 |
| Summa | 733 330 | 744 500 | 11 171 | -4 996 |

Finansförvaltningens prognos visar på ett överskott på 11,2 mnkr mot budget vilket är 5,0 mnkr lägre än augustiprognosen. Detta beror på att skatteintäkterna minskar med 2,6 mnkr utifrån svagare skatteunderlag i den senaste skatteprognosen. Även pensions och personalkostnader som missades vid senast prognosen har nu fångats upp, vilket bidrar till ett minskat överskott.

Kommunstyrelsens förvaltning

| Verksamhet | Budget 2023 | Prognos | Avvikelse | Förändr prognos |
|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|
| Kommunledningen | -12 239 | -14 549 | -2 310 | -151 |
| Räddningstjänsten | -12 711 | -12 948 | -237 | -7 |
| Kollektivtrafik | -7 648 | -8 483 | -835 | -697 |
| Turismverksamhet | -638 | -1 271 | -634 | 0 |
| Ekonomiavdelningen | -15 173 | -15 848 | -675 | -23 |
| Personalavdelningen | -9 695 | -9 066 | 630 | 342 |
| IT-avdelningen | -14 276 | -14 124 | 151 | 151 |
| Summa | -72 380 | -76 290 | -3 909 | -384 |
| Ledning och administration | | | | |
| Administration Stab | -3 363 | -3 440 | -77 | -109 |
| Nämndsadministration | -6 965 | -6 729 | 236 | -126 |
| Beredskaps- o säkerhetssamord | -617 | -573 | 44 | 9 |
| Ungdomssamordnare | -788 | -724 | 65 | 48 |
| Näringsliv | -1 097 | -1 035 | 62 | 13 |
| Summa Ledning och administration | -12 830 | -12 502 | 329 | -166 |
| Teknisk verksamhet under KS | | | | |
| Fastighetsavdelning Stab | -1 987 | -1 681 | 307 | 307 |
| Vaktmästeri | -16 722 | -16 035 | 687 | 505 |
| Lokalvård | -2 095 | -2 244 | -149 | 90 |
| Fastigheter | 1 208 | 4 021 | 2 813 | 48 |
| Summa Teknisk verksamhet | -19 596 | -15 938 | 3 657 | 950 |
| Samhällsbyggnad | | | | |
| Administration Stab | -1 726 | -1 574 | 152 | 0 |
| Planverksamhet | -3 577 | -3 526 | 51 | 0 |
| Exploatering | -768 | -489 | 279 | 0 |
| Karta/GIS | -787 | -883 | -96 | 0 |
| Gatuavdelningen | -9 515 | -9 238 | 277 | -340 |
| Bygg | -922 | -1 288 | -366 | 28 |
| Miljö och livsmedel | -3 819 | -3 408 | 411 | 254 |
| Summa Samhällsbyggnad | -21 114 | -20 406 | 708 | -59 |
| Summa Kommunstyrelsen | -125 920 | -125 135 | 785 | 341 |

Kommunstyrelsens prognos per den 31 oktober 2023 redovisar ett beräknat resultat som är 0,8 mnkr bättre än budget, vilket också är en förbättring mot föregående prognos med nästan 0,4 mnkr. Förändring mot föregående prognos redovisas nedan.

Kommunledningens prognosförsämring förklaras av bland annat högre kostnader för den politiska verksamheten, kostnader för deltagande under Almedalsveckan och brandskyddsutbildningar under hösten.

Kollektivtrafikens prognos kommer från Region Dalarna. Konstaterat att den stora negativa förändringen mot föregående prognos inte beror på ökat antal resor utan härleds till transportörskostnader som ökat efter sommaren. Utredning pågår vad det är som driver dessa kostnader.

Personalavdelningen förbättrar sin prognos där framför allt sjukskrivningar under hösten har bidragit till lägre personalkostnader. Även kostnader för ledarutveckling/utbildning redovisar en lägre prognos då utbildningar inte kommit i gång som förhoppningen var efter sommaren.

IT-avdelningens prognos visar en positiv avvikelse mot augustiprognosen då ambitionen var att komma i gång med inventering av utbytesbehov och att göra beställningar av datorer efter behov men behovet att spara och hålla ner kostnader kom emellan.

Administration Stab redovisar en negativ avvikelse då kostnader för icke tidigare kända förutredningar har inkommit.

Nämndadministrationens prognos är en försämring då kostnader för icke budgeterade körningar av boklådor belastar avdelningen men även andra enskilda inköp av bland annat dokumentförstörare och annat kontorsmaterial samt att portokostnaderna stiger påverkar prognosen negativt.

Ungdom- och BRÅ-samordnarens positiva prognosförbättring förklaras av att BRÅ har inkommit med ett bidrag för att täcka kostnader för vissa BRÅ-aktiviteter. I augustiprognosen fanns en viss osäkerhet om bidraget skulle erhållas

Näringslivsamordnarens prognosförbättring förklaras av lägre kostnader.

Den *Tekniska verksamheten* redovisar en positiv avvikelse mot föregående prognos, vilket till stor del är hänförligt till *Fastighetsavdelningen Stab* samt *Vaktmästeri*. För Staben beror den positiva avvikelsen på lägre personalkostnader med anledning av att det inte blivit någon tillförordnad teknisk chef tillsatt under hösten.

Även för *Vaktmästeriet* förklaras den positiva prognosavvikelsen delvis av lägre personalkostnader, detta på grund av frånvaro som inte ersätts med vikarie. Utöver det så har den interna försäljningen till *Samhällsbyggnad* ökat sedan föregående prognos. Detta får dock ingen påverkan på sista raden för *Kommunstyrelsen* i och med att motsvarande avvikelse för interna köp finns hos *Samhällsbyggnad*.

För *Lokalvården* och *Fastighet* så förklaras de mindre avvikelserna av lägre personalkostnader. För *fastighet* försämras den positiva avvikelsen något med anledning av ökade kostnader för bland annat larm och bevakning.

För *Samhällsbyggnad* redovisas en liten försämring mot föregående prognos. För *Gatuavdelningen* förklaras avvikelsen av de ökade kostnaderna för interna köp från *Tekniska* samt ökade kostnader för vägbidrag.

Avvikelsen för *Bygg* förklaras av minskade personalkostnader i och med frånvaro, samt lägre kostnader än tidigare prognostiserat för konsulttjänster. Avvikelsen försämras något av minskade intäkter för bygglov.

Miljö och livsmedel redovisar en positiv avvikelse mot föregående prognos vilket förklaras av att verksamhetens intäkter för tillsyner beräknas ligga på en högre nivå än budgeterat. Även lägre personalkostnader i och med frånvaro samt lägre kostnader för framför allt konsulttjänster bidrar till prognosförbättringen.

Budget i balans

Prognosen för *kommunstyrelsen* är att man har en budget i balans vid årets slut och inga åtgärder bedöms vara nödvändiga.

Barn- och utbildningsnämnden

| Verksamhet | Budget 2023 | Prognos | Avvikelse | Förändr prognos |
|------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------------|
| Adm pedagogisk vht | -16 981 | -16 576 | 405 | 28 |
| Förskoleverksamhet | -79 362 | -82 659 | -3 297 | -960 |
| Grundskola F-9 | -131 096 | -130 807 | 289 | -728 |
| Fritidshem | -11 673 | -12 593 | -920 | -25 |
| Anpassad grundskola | -5 346 | -6 738 | -1 392 | -307 |
| Gymnasieskola | -43 200 | -45 200 | -2 000 | -200 |
| Anpassad gymnasieskola | -5 400 | -4 650 | 750 | 400 |
| IM | -2 717 | -2 717 | 0 | 0 |
| VUX | -9 426 | -7 677 | 1 749 | -311 |
| Kulturskolan | -5 669 | -5 494 | 175 | 0 |
| Politisk verksamhet | -694 | -844 | -150 | 0 |
| Kostavd/ adm | -26 | -26 | 0 | 0 |
| Summa | -311 590 | -315 981 | -4 391 | -2 103 |
| Äldreomsorg | -227 | -227 | 0 | 0 |
| Summa total | -311 817 | -316 208 | -4 391 | -2 103 |

Barn- och utbildningsnämnden lämnar per 2023-10-31 en prognos som pekar mot ett underskott på totalt 4 391 tkr för 2023. Detta innebär en försämring med 2 103 jämfört med prognosen per sista augusti.

Förskoleverksamhet visar ett prognostiserat underskott för 2023 på 3 297 tkr. Detta är en försämring med 960 tkr. Försämringen beror på att rektorerna över lag har behövt mer resurser än vad de tidigare kunde förutse. Dels beroende på barn som är kvar i förskoleverksamheten som skulle ha gått vidare till skolan. Men utifrån deras behov av särskilt stöd och omsorg passar lärmiljön i förskolan bättre. Flera rekryteringar där banskötare har ersatts med förskollärare, vilket innebär en högre kostnad.

Grundskola F-9 prognosen för året pekar på ett överskott med 289 tkr vilket är en försämring med 728 tkr. Även här försämrar rektorerna lite över lag. Här har elevunderlaget krävt mer resurser, förstärkning utifrån personalsituation, elever ifrån förskolan som kräver mer resurser än förutspått och högre belastning än vid tidigare prognos har krävt att personal har blivit kvar.

Anpassad grundskolas prognos per sista augusti är ett underskott med 1 392 tkr. Det innebär en försämring med 307 tkr. Detta beror på fler elever som kräver mer resurser. Förstärkning av 0,5 tjänst utifrån nytt bedömt behov i verksamheten.

Anpassad gymnasieskola här är prognosen för året är ett överskott med 750 tkr vilket beror på färre elever.

VUX verksamheten visar en prognos på ett överskott med 1 749 tkr för året vilket är en försämring med 311 tkr som beror på justerat bidrag ifrån DalaWux.

Åtgärder för budget i balans

Inom befintlig ram har en organisationsförändring genomförts för att lösa rollen som rektor inom anpassad grundskola. Vilket annars hade inneburit ökad kostnad.

Arbetet med att hitta effektiva arbetssätt med kvalitet fortgår med samordning och samarbete i och mellan verksamheterna kring resurser och kompetenser. Översyn av lokaler, administration, arbetssätt, resursfördelning och icke lagstadgad verksamhet sker. Restriktivitet och kostnadsmedvetenhet är förstärkt samt restriktivitet i vikarieanskaffning inom förskolan.

Socialnämnden

| Verksamhet | Budget 2023 | Prognos | Avvikelse | Förändr prognos |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|
| Socialchef | | | | |
| Administration Socialchef | -8 971 | -9 193 | -222 | -14 |
| Politisk verksamhet | -767 | -858 | -91 | 9 |
| Summa socialchef | -9 738 | -10 050 | -312 | -5 |
| Vård- och omsorg | | | | |
| Hemtjänst | -28 412 | -28 337 | 75 | 75 |
| Särskilt Boende | -80 785 | -85 638 | -4 854 | -1 024 |
| Hälso- och sjukvård | -20 513 | -20 994 | -480 | -339 |
| Dagverksamhet | -1 091 | -1 182 | -91 | 0 |
| Övrig Äldreomsorg | -536 | -4 688 | -4 153 | -167 |
| Administration | -7 161 | -7 288 | -127 | -17 |
| Bemanningscentrum | -4 741 | -4 350 | 391 | 391 |
| Summa vård- och omsorg | -143 238 | -152 477 | -9 239 | -1 083 |
| Individ- och familjeomsorg | | | | |
| Administration IFO | -18 990 | -18 882 | 108 | -140 |
| Barn- & unga vård och insatser | -9 394 | -18 132 | -8 738 | 135 |
| Vuxna vård- och insatser | -3 392 | -2 660 | 732 | 220 |
| Familjeteamet | -5 280 | -4 439 | 841 | 166 |
| Ekonomiskt bistånd | -5 365 | -4 965 | 400 | 400 |
| AME | -5 861 | -5 316 | 546 | 51 |
| Summa IFO | -48 281 | -54 392 | -6 112 | 832 |
| LSS | | | | |
| Administration LSS | -3 156 | -2 657 | 498 | 339 |
| Personlig assistans | -12 583 | -11 600 | 984 | 869 |
| Daglig verksamhet | -5 874 | -6 172 | -298 | -271 |
| Jollen | -4 808 | -5 084 | -276 | 140 |
| Bostad med särskild service | -26 781 | -28 045 | -1 264 | -371 |
| Övriga verksamheter LSS | -5 435 | -5 677 | -242 | -48 |
| Summa LSS | -58 637 | -59 234 | -598 | 658 |
| Integration | | | | |
| Flyktningmottagning | 851 | 1 716 | 865 | 52 |
| Ensamkommande | 270 | -86 | -356 | -44 |
| Summa Integration | 1 121 | 1 631 | 509 | 7 |
| Summa total | -258 772 | -274 524 | -15 751 | 410 |

Socialnämndens prognos per den sista oktober pekar mot en negativ budgetavvikelse på 15 751 tkr vilket är en förbättring mot föregående prognos med 410 tkr.

Socialchefens administration gör en liten prognosförsämring och redovisar ett underskott vid årets slut som beror på att kostnaderna för verksamhetssystem överstiger budget.

Den *politiska verksamheten* följer sin prognos och redovisar ett underskott för året som härleds till att reglementet för nämndernas arvodesersättningar har ändrats. Ersättningsnivåer för arvodering har ökat men ingen förstärkning av budgetram har skett.

Den positiva prognosförändringen hos *hemtjänsten* förklaras med att kostnader för förbrukningsmaterial samt lönekostnader har legat på en lägre nivå än tidigare prognostiserat. Verksamheten arbetar aktivt med att minimera ökning av lönekostnader i och med utökade sysselsättningsgrader.

Särskilt boende försämrar sin prognos mot föregående. Verksamheterna har haft hög sjukfrånvaro samtidigt som lönekostnaderna för Gullvivans flytt minskade i mindre omfattning än beräknat för oktober månad. Den aviserade återbetalningen till kostavdelningen har höjts med 100 tkr och vid årets slut beräknas verksamheterna betala 375 tkr på grund av bland annat ökade livsmedelspriser. Avvikelsen mot budget förklaras med ett ökat behov av boendeplatser, där totala antalet boendeplatser har utökats i och med öppnandet av Högsvedens vård och omsorgsboende.

Prognosförsämringen hos *Hälso- och sjukvården* förklaras med att två bemanningssköterskor kommer att hyras in under årets sista månader. Verksamheten är inne i en implementering av verksamhetssystem och behöver utöka bemanningen för att kunna slutföra implementeringen.

Övrig äldreomsorg försämrar sin prognos vilket förklaras med att ytterligare betalningsansvar för medicinskt färdigbehandlade och köp av extern plats har tillkommit under hösten. Även verksamheten för trygghetslarm bidrar till den negativa förändringen i och med prisökning.

Bemanningscentrum lämnar en prognos som är bättre än föregående. Både den positiva avvikelsen mot budget och prognos förklaras med att verksamheten har lägre lönekostnader än tidigare prognostiserat. Verksamheten är inte bemannad fullt ut under året och förväntade introduktionskostnader av nyanställda poolmedarbetare är lägre i och med att de redan har erfarenhet av flera av våra verksamheter.

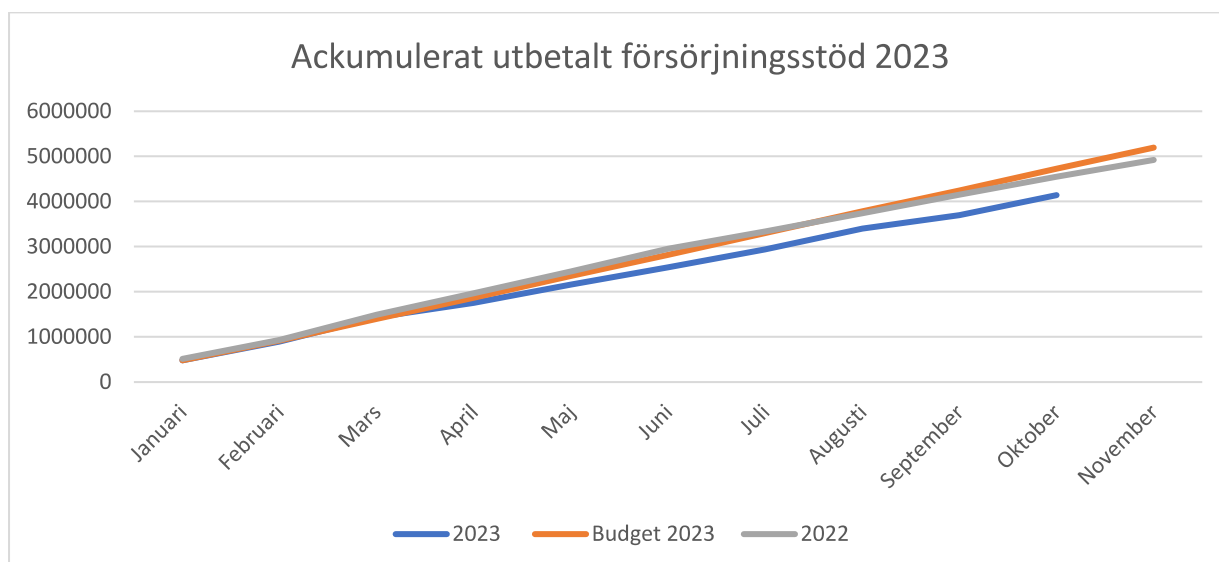
Administration IFO försämrar sin prognos mot föregående och förklaras av fortsatt högre bemanning än budget samt kostnader för personlarm som inte har funnits med tidigare.

Barn och unga vård och insatser förbättrar sin prognos då vissa placeringar har avslutats tidigare och även lägre lönekostnader på familjehemsvård bidrar till förbättringen.

Prognosförbättringen hos *Vuxna vård och insatser* förklaras av att viss höjd som tagits i tidigare prognostillfällen har justerats ner men även vissa placeringar har avslutats tidigare.

Familjeteamets prognosförbättring beror på att en insats har kortats ner samt externa projektmedel.

Ekonomiskt bistånd har under året haft lägre utfall än budget men med tanke på den osäkra omvärld vi befinner oss i har vi tidigare lagt en prognos för utbetalt försörjningsstöd närmare budget. Nu återstår två månader av 2023 och då ser det ut som att prognosen kan skrivas ner något.



AME lämnar en prognos som är något förbättrad mot föregående då personalkostnaderna på grund av pensionsavgång, sjukskrivning, fackligt och politiskt arbete är lägre än budget.

Administration LSS prognosförbättring beror framför allt på att externa projektmedel har tillförts.

Personlig assistans prognosförbättring förklaras av att FK har tagit över två ärenden som tidigare belastat verksamheten.

Daglig verksamhets prognosförsämring beror på fortsatt höga lönekostnader för extrapersonal för ny brukare. Då verksamheten är trångbodd har en lägenhet tagits över från Kajen och då måste verksamheten även vara med och dela kostnader med Kajen för asfaltering mm till lägenheten. Även kostnader för personlarm bidrar till prognosförsämringen.

Jollens förbättrar sin prognos vilket förklaras av att vid augustiprognosen var inflödet av nya barn väldigt högt och prognosen sa att det kommer att behövas mer personal för att möta efterfrågan. Det har dock visats sig att behovet av mer personal inte var lika stort utan har lösts inom befintlig personal.

Bostad med särskild service redovisar en prognos som är sämre än budget där ökade personalkostnader i form av timkostnader, övertid, fyllnadstid och sjuklöner förklarar en del av avvikelsen, även kostnader för personlarm har tillkommit. Ökade kostnader i form av högre dygns- och hemresekostnader för en placering bidrar också till prognosförsämringen.

Övriga verksamheter LSS försämrar sin prognos något på grund av högre bemanning. Även här har kostnader för personlarm tillkommit sen augusti.

Budget i balans

Högsvedens öppnande av den 6:e avdelningen, placeringar barn/unga samt köpta platser på Skönvik är kostnader vilka det äskats medel för utifrån att få till en budget i balans 2023. Dessa kostnader har vi med oss och har ingen möjlighet att finansiera inom befintlig budget. Nedan beskrivs ett antal aktiviteter vilka genererar en besparing på 5,3 miljoner kronor.

Aktiviteter för budget i balans

| Aktiviteter | Arbetsmiljö-effekter | Kvalitets-effekter för medborgare | Effekter kr/år | Tids-plan | Status 231031 |
|--|---|--|------------------|-------------|--|
| Avsluta 1st lönebidragsanställning | Ingen påverkan | Ingen påverkan | 50 000 | 231001 | Avslutas 231001 |
| Sälj bil LSS | Ingen påverkan | Påverkan | 120 000 | 230901 | |
| Arbeta mer förebyggande | Rätt hjälpmedel mm. ger bättre arbetsmiljö | Skapar mer självständighet för medborgaren | 500 000 | 231231 | |
| Digitalisera medicinhantering/ ökar effektiviteten inom hemtjänst | Minskad tid för resor/bilåkning | Skapar mer självständighet | 1 000 000 | Hösten 2023 | 10 stycken läkemedels automater är beställda och 3stycken implementeras 20231116 |
| Översyn av samverkansavtal | | | 50 000 / 200 000 | 231001 | |
| Se över avtal med individuella scheman inom äldreomsorg och HSL | Tydligare ramar vid schemaläggning. Mindre konflikter, mindre stress för enhetschefer och fackliga. | Ingen påverkan | 500 000 | 231001 | Uppsagt avtal from 230930 |
| Vakanshåller en enhetschefstjänst | Påverkan | Ingen påverkan | 500 000 | 230501 | Fortsatt vakanshållning |
| Vakanshåller 1 tjänst familjebehandlare | Påverkan | Påverkan | 600 000 | 230201 | Fortsatt vakanshållning |
| Översyn av beslutsprocessen från myndighetsutövning till verkställighet. Nya riktlinjer för handläggning | Tydlighet | Rätt insatser, rätt tid och på rätt sätt | 1 000 000 | Hösten 2023 | Uppstart oktober |
| Samarbete HVB och familjehem | | | 500 000 | Hösten 2023 | Stor osäkerhet råder i och med att Region Dalarna inte avser att gå in i samverkan enligt förslag. |
| Delvis ej tillsatta vik för sjukskrivning | Påverkan | Ingen påverkan | 400 000 | 2023 | Fortgår |

Kultur- och fritidsnämnden

| | Budget 2023 | Prognos | Avvikelse | Förändr prognos |
|------------------------------|----------------|----------------|------------|--------------------|
| Förvaltningsövergripande vht | -1 667 | -1 667 | 0 | 0 |
| Kultur | -2 764 | -2 764 | 0 | 0 |
| Fritid | -7 489 | -7 399 | 90 | 25 |
| Bibliotek | -5 113 | -4 988 | 125 | -50 |
| Fritidsgårdar | -2 210 | -1 645 | 565 | 50 |
| Politik | -212 | -312 | -100 | 0 |
| Summa totalt | -19 455 | -18 775 | 680 | 25 |

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar för helåret ett överskott på 680 tkr, detta är en förbättring ifrån prognosen i augusti med 25 tkr.

Fritid har en mindre förbättring med 25 tkr, detta beror på lägre kostnad än tidigare beräknat på grund av extra personal vid frånvaro.

Biblioteket visar en försämring ifrån förra prognosen med 50 tkr. Förändringen är på grund av inköp till mer öppet på biblioteket i Mockfjärd.

Fritidsgårdar verksamheten förbättrar sin prognos med 50 tkr. Det ökade överskottet beror på förlängd frånvaro.

Åtgärder för budget i balans

Nämnden förväntas hålla sin budget under året och behöver därför inte vidta några åtgärder.

Miljö och byggnadsnämnden

| Verksamhet | Budget 2023 | Prognos | Avvikelse | Förändr prognos |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| Miljö och byggnadsnämnd | -281 | -450 | -170 | 7 |
| Summa | -281 | -450 | -170 | 7 |

Inför 2023 genomfördes en omorganisation för miljö- och byggnadsnämnden. Verksamheterna för bygg samt miljö och livsmedel flyttades till kommunstyrelsens förvaltning medan den politiska verksamheten finns kvar inom miljö- och byggnadsnämnden.

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar en prognos för helåret som är 170 tkr sämre än budget. Den negativa avvikelsen förklaras med att reglementet rörande nämndernas arvodesersättningar har ändrats. Förändringen består i att ersättningsnivåer för arvodering har ökat samt att sysselsättningsgraden för nämndens ordförande har utökats. I budget för 2023 har ingen förstärkning av nämndens budgetram skett och kostnaderna beräknas överskrida budget vid årets slut. Nämnden har få möjligheter att vidta åtgärder för att nå en budget i balans.

Kommunfullmäktige

| Verksamhet | Budget 2023 | Prognos | Avvikelse | Förändr prognos |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|--------------------|
| Kommunfullmäktige | -648 | -840 | -192 | 0 |
| Revision | -768 | -752 | 16 | 0 |
| Valnämnd | -20 | -3 | 17 | -3 |
| Överförmyndare | -770 | -769 | 1 | 0 |
| Krisledningsnämnd | -15 | 0 | 15 | 0 |
| Summa | -2 220 | -2 364 | -144 | -3 |

Förändring mot föregående prognos avser en valkonferens för tre deltagare.