



2025-11-14  
Sid 1 (17)  
Dnr  
Handläggare Birgitta Gustafsson

Kommunstyrelsen

## Månadsrapport oktober 2025 för kommunen

### Kommunens resultat per oktober och helårsprognos 2025

Kommunen visar per oktober ett **resultat**, exklusive exploatering och reavinster, på **413 mnkr**. (Resultat inklusive exploatering och reavinst 468 mnkr)

Beslutad Kommunplan 2025–2028 innehåller centrala reserver om totalt 115 mnkr, inklusive bl a bostadssociala medel, centrala löne­medel samt avsatta medel för hyres- och kapitaltjänst­kompen­sa­tioner.

**Helårsprognos** per oktober för kommunen, exklusive exploatering och reavinster, visar en positiv prognos om **251 mnkr**, vilket är 159 mnkr bättre än budgeterat resultat och 22 mnkr bättre än de prognoser som lämnades i september (229 mnkr).

\*Siffror i parates visar prognos lämnad per september.

### Sektor Styrning och stöd

**Kommunstyrelsen** lämnar en prognos på totalt **99,1 mnkr** (102 mnkr), varav exploatering och reavinstresultat 67,5 mnkr, verksamhetskostnader/intäkter exploatering och markreserv 17,4 mnkr, övrig verksamhet 14,2 mnkr. En något försämrad prognos jämfört med september, vilket främst beror på minskat exploateringsresultat.

**Överförmyndarnämnden** lämnar en negativ prognos om **-1,3 mnkr (-1,3 mnkr)**. Samma prognos lämnades i september.

**Övriga nämnder** inom sektorn lämnar i princip prognoser enligt budget.

Skyddsklass 2

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Gävle kommun, 801 84 Gävle. Besöksadress Stadshuset, Drottninggatan 22.

Tfn 026-17 80 00 (vx). Fax 026- 12 54 56

[gavle.kommun@gavle.se](mailto:gavle.kommun@gavle.se)

[www.gavle.se](http://www.gavle.se)

### **Sektor Livsmiljö:**

**Samhällsbyggnadsnämnden** lämnar en årsprognos på **21,6 mnkr** (11,3 mnkr) Prognosen är 10,3 mnkr bättre än i september och består av ett antal olika avvikelser bl a lägre kostnader vinterväghållning (avser främst bortforsling av sand) och lägre personalkostnader.

**Kultur och fritidsnämndens** årsprognos: **8,0 mnkr** (6,3 mnkr)

Lämnad prognos per oktober är 1,7 mnkr bättre än i september och beror bl a på lägre personalkostnader och lägre kostnader för tillsynsavtal.

### **Sektor Utbildning**

**Utbildningsnämnden** lämnar en prognos på **58 mnkr (52 mnkr)**

Utbildning lämnar en förbättrad prognos jämfört med september på 6 mnkr. Det är framför allt lägre barn/elevolymer jämfört med KF-ram (+15 mnkr), lägre lokalkostnader (+ 10 mnkr), samt tillkommande statsbidrag (+31 mnkr) som utgör den positiva prognosen.

### **Sektor Valfärd:**

**Socialnämnden** lämnar en prognos på **25 mnkr** (25 mnkr).

De besparingsåtgärder nämnden arbetat med sedan föregående år ger goda ekonomiska effekter och nämndens prognos uppgår till +25 mnkr

**Omvårdnadsnämnden** lämnar en prognos på **30 mnkr**, (30 mnkr)

De besparingsåtgärder nämnden arbetat med sedan föregående år ger goda ekonomiska effekter och nämndens prognos uppgår till +30 mnkr

**Arbetsmarknad och funktionsrättsnämndens prognos: -11 mnkr. (-14 mnkr)**

De besparingsåtgärder nämnden arbetat med sedan föregående år ger goda effekter på det ekonomiska resultatet. Trots detta förväntas nämnden inte klara årets ram, prognos uppgår till **-11 mnkr**.

**Finansförvaltningen** lämnar en prognos på **88,8 mnkr** (88,8 mnkr) vilket är 3,4 mnkr sämre än budget vilket bl a beror på sämre skatteprognos, minskade generella bidrag samt högre kostnader för kompensation hyror och kapitaltjänst.

Prognosen är samma som i september.

Inom finansförvaltningen redovisas skatteintäkter, externa bikostnader (pensions- och arbetsgivarkostnader, finansposter samt centrala reserver och ej ännu fördelade effektiviseringar eller positiva ekonomiska effekter av omstruktureringar. Reserver och ej fördelade effektiviseringar redovisas i tabellform

För **Investeringsverksamhet**, exklusive exploateringsprojekt, beräknas 289 mnkr att förbrukas, jämfört med justerad budget på 358 mnkr.

För Exploateringsverksamheten beräknas 83 mnkr att förbrukas jämfört med budgeterat belopp på 137 mnkr.

I följande avsnitt redovisas nämndernas avlämnade kommentarer kring resultat, prognos och investeringsverksamhet.

## Nämndernas rapporter

### Kommunstyrelse

#### Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet

##### Resultat

Summering av resultatet:

- Kommunbidragsfinansierad verksamhet (exkl IT, exploatering och reavinster) redovisar ett resultat på **32,1** mnkr
- (IT) redovisar ett resultat på **3,6** mnkr
- Exploateringsresultat uppgår till **43,5** mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter exploateringsverksamhet **14,7** mnkr
- Realisationsresultatet hos markreserven uppgår till **10,7** mnkr och verksamhetskostnader/övriga intäkter **1,7** markreserv mnkr.

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgick till **106,3** mnkr, i jämförelse med periodens budget på **72,2** mnkr. Det innebär en avvikelse med **34,1** mnkr.

##### Årsprognos

Analys av större avvikelser mellan årsprognos **99,1** mnkr, i jämförelse med för reviderad budget **84,7** mnkr, en avvikelse på **14,4** mnkr. Avvikelsen beror på följande;

##### *Intäkter*

Intäkterna är lägre i årsprognosen i jämförelse med rev årsbudget med - **14** mnkr, som framför allt beror på exploateringsintäkterna som är lägre med - **31,9** mnkr. Avvikelsen beror bland annat på att upphandlingen för Gavlehov Västra drar ut på tiden och en slutbesiktning kommer inte att ske under 2025, vilket innebär att exploateringsersättningen skjuts fram till 2026. Även Godisfabriken, Baggarevarvet, KBC och ospecificerade projekt prognostiserar lägre intäkter än budget, samt att intäkter för projekten Ersbo etapp 4 samt

Tallharen skjuts till 2026. Realisationsresultatet markreserven har högre intäkter med 18,7 mnkr vilket avser fastighetsförsäljningar, fastighetsregleringar samt försäljning av tre tomträtter, och en tomträtt för flerbostadshus.

#### *Personalkostnader*

Personalkostnaderna är lägre i årsprognosen i jämförelse med rev årsbudget med 13 mnkr, som beror dels på anställningsstoppet, vakanser och sjukfrånvaro för framför allt verksamheterna för IT-avdelningen (6,5 mnkr), HR utveckling, service, kommunikation, dels HR bemanning (6,3 mnkr). Näringsliv (1,6 mnkr), övergripande planering (1,2 mnkr), ekonomiavdelningen (0,8 mnkr), kommundirektör (0,5 mnkr) administrativa (0,4 mnkr). De fackliga personalkostnaderna är högre med -5,0 mnkr.

#### *Övriga kostnader*

Övriga kostnader är lägre i årsprognosen i jämförelse med rev årsbudget med 16 mnkr, som framför allt beror på vissa kostnader kopplat till exploateringen vid försäljning av fastighet. I projekten Tallharen, Storsand och Arla byggs gator i syfte att bilda gemensamhetsanläggningar. Dessa överlåtelser kostnadsförs då huvudmannskapet inte ska vara kommunalt, och belastar exploateringsresultatet. Exploateringsprojekten Tolvforsskogen och Godisfabriken beräknar en minskad kostnadspost (Se RKR R21) för bidrag till statlig infrastruktur med 13 mnkr, då man räknar med att Trafikverkets kostnad att genomföra avtalen kostar mindre än vad man tidigare avtalat om. För *kommunbidragsfinansierade verksamheterna* är kostnaderna lägre i jämförelse med budget på 9,4 mnkr Det beror framför allt på lägre kostnader för de större avvikelserna som konsulter, i jämförelse med budget då verksamhet och aktiviteter pausats och vissa aktiviteter flyttats fram i tid på grund av effektiviseringen på sektorn. Kostnader för hotell, representation, resekostnader och utbildning är lägre på grund av återhållsamhet i verksamheterna. Kostnader är högre för bland annat företagshälsovård och friskvård. *IT avdelningen* har högre kostnader med -8,5 mnkr i jämförelse med budget som framför allt avser IT-konsulter, konsulter, korttidshyra inventarier och licenser.

#### *Avskrivningar*

Avskrivningarna är lägre med 1 mnkr och beror på att några av investeringar flyttats fram i tid och inte aktiverats enligt plan.

#### *Internräntan*

Räntan är högre i årsprognosen i jämförelse med rev årsbudget med 2 mnkr. Det beror på uppskattade högre räntekostnader för exploateringsverksamheten.

## Investeringar

Investeringarna bedöms genomföras i lägre omfattning.

Årsprognos **105,9** mnkr i jämförelse med reviderad budget **164,2** mnkr, redovisar en avvikelse med **58,3** mnkr. Avvikelsen beror framförallt på följande;

- Övriga investeringar SG har en avvikelse på **1,2** mnkr, i jämförelse med årsprognos och årsbudget.
- IT investeringar har en avvikelse på **3,2** mnkr, för övriga it investeringar (18081) som inte kommer bli genomförda.
- Inköp markreserv är minskad med **9,9** mnkr, finns inga markinköp planerade. Omklassificering av mark till omsättningstillgång beräknas med 2,9 mnkr.
- Sundgrens Åkeri, Gävle Västra stationsområde, Forsbacka norra, Södra Hemlingby Handel, Järvstaglântan etapp 2 samt oförutsedda projekt med fler, redovisar tillsammans en positiv avvikelse på ca **23,1** mnkr. Vilket främst avses försening i genomförandet, senareläggning av försäljning av områdena samt att viss konsultkostnad, projektering, felaktigt har varit budgeterat som anläggningstillgång.
- Västra Kungsbäck etapp 2 redovisar en positiv avvikelse på **8,2** mnkr, vilket beror på senareläggning av upphandling av entreprenad.
- Gavlehov Västra redovisar **13,6** mnkr, vilket beror på att del av genomförandet är försenat, och skjuts till 2026.
- Godisfabriken redovisar en positiv avvikelse på **8,1** mnkr, som en följd av att projektet under 2025 kommer producera allmän platsmark till en lägre kostnad och snabbare än budgeterat.

## Samhällsbyggnadsnämnd

### Resultat

**Resultat per 2025-10-31** visar ett överskott på +40,7 mnkr (exklusive vinterväghållning +25,2 mnkr). Budget för samma period uppgår till + 6,2 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på + 34,6 mnkr.

Avvikelser per avdelning

- Tekniska vinterväghållning +11,6 mnkr
- Tekniska exklusive vinterväghållning +7,4 mnkr
- Bygg och miljö +10,6 mnkr
- Verksamhetsservice +5,0 mnkr

En orsak till avvikelsen är vinterväghållningen som visar en avvikelse på +11,6 mnkr. Årets kostnader uppgår till 34,1 mnkr vilket är ca 60 % lägre än samma

period föregående år. Skälet till detta är en mild vinter samt att vi nu utför en del av vinterväghållningen i egen regi.

**Intäkterna** för perioden har en budgetavvikelse på + 14,5 mnkr. Överskott avser till stor del Planenheten där ett stort ärende gått ut på granskning, även många andra planer har kunnat faktureras. Jämfört med föregående period har avvikelsen på planintäkterna ökat med 1,2 mnkr till följd av fakturerade planavgifter. Planenheten har beviljats bidrag från boverket (bidrag för småhusplaner) på 2,4 mnkr.

Skogsdrift har erhållit stora intäkter för stora avverkningar.

Parkeringsverksamhet har erhållit högre intäkter än budget under perioden.

Vidare har ärendeflödet på bygglov ökat med 10 % jämfört med samma period föregående år, vilket ger en positiv avvikelse på intäkterna för bygglov. Även kommunala lantmäterimyndigheten visar en positiv avvikelse på intäkter då flera större förrättningar har fakturerats.

**Kostnader** för perioden (exklusive vinterväghållning) har en budgetavvikelse på + 8,5 mnkr.

Personalkostnaderna har en avvikelse på +4,9 mnkr (exklusive vinterväghållning), där nästan alla verksamheter visar ett plusresultat. Detta på grund av tidigare anställningsstopp, frånvaro och vakanser. Avvikelser gällande PO-kostnader har justerats i resultatet i oktober månad.

Skolskjuts har nu efter sommaren en avvikelse på +1,6 mnkr, en minskning med 0,8 mnkr jämfört med föregående period. Överskott från sommaren beräknas upparbetas under slutet av året. Taxikostnader är nu något lägre jämfört med tidigare under året och verksamheten beräknar kunna hamna på ett mindre underskott än tidigare rapporterat gällande kostnader för skolskjuts. Även fortsatt positiv avvikelse på färdtjänst på grund av färre antal resor än föregående år.

Verksamheterna har även positiv avvikelse på konsultkostnader, bland annat för detaljplan snödeponi som pausats, samt för kostnader för kurser/utbildningar och representation.

## **Prognos**

**Nämndens prognos** per 31 oktober 2025 är en positiv avvikelse på **21,6 mnkr**. Prognosen består av ett antal olika avvikelser, se nedan. Förändringen består av prognos på vinterväghållning, högre intäkter samt ett antal kostnadsposter som nu beräknas bli lägre än tidigare beräknat.

**Personalkostnader +5,3 mnkr**, Verksamheterna visar en positiv avvikelse på personalkostnader till följd av tidigare anställningsstopp, frånvaro, pensionsavgång som inte återsatts och omorganisation inom Verksamhetsservice.

**Kostnadsföring Stadsbadet -5,5 mnkr** på grund av att investeringsprojektet stoppas efter beslut i Mark- och miljödomstolen. Upparbetade investeringskostnader har kostnadsförts.

**Parkeringsverksamhet +0,7 mnkr** högre intäkter budgeterat.

**Detaljplan snödeponi +1,5 mnkr** på grund av att detaljplanen inte kommer genomföras i år som tidigare planerat.

**Skogsdrift +1 mnkr** avser stora avverkningar som utförts på grund av exploateringsprojekt.

**Bidrag boverket +2,4 mnkr** avser bidrag erhållet från boverket för småhusplaner.

**Skolskjuts -0,7 mnkr** på grund av höga kostnader för taxi. Snittkostnaderna är nu inte lika höga som befarades under första halvåret och verksamheten beräknar nu med ett något mindre underskott än tidigare, förutsatt att kostnaderna ligger runt liknande nivåer året ut.

**Färdtjänst + 1,7 mnkr** på grund av färre antal resor under 2025 jämfört med tidigare år. Snittkostnaderna per resa är dock högre än tidigare år så prognosen kan behöva justeras beroende på hur mycket resor som görs under resterande del av året.

**Intäkter Bygg och miljö + 3,0 mnkr** Planenheten, Bygglov och Kommunala lantmäterienheten har högre intäkter jämfört med budget.

**Bostadsanpassningsbidrag + 1,0 mnkr** på grund av färre ansökning jämfört med tidigare år.

**Vinterväghållning +7,5 mnkr** avser dels kostnader budgeterade för bortforsling av sand från snödeponin. Dessa massor tas om hand av hamnen i stället vilket blir ca 2,5 mnkr billigare. Resterande 5 mnkr i prognos avser uppskattat överskott på resterande delar av vinterväghållningen under 2025. Det finns en osäkerhet gällande vinterväghållningens kostnader resten av året då det kan variera stort från år till år beroende på väder, under de senaste åren har kostnaderna under november-dec haft utfall på mellan 12-18 mnkr (med undantag 2023 där de var 43 mnkr).

**Konsulter, representation och kurser + 1,9 mnkr**, avser konsultkostnader inom tekniska som inte beräknas upparbetas under året, samt ekonomisk återhållsamhet gällande övriga konsulter, kurser och representation med mera inom verksamheterna.

**Tomträtter +0,5 mnkr** avser ökade intäkter till följd av omräkning av ett antal tomträttsavgälden.

**65+ busskort +0,5 mnkr** på grund av färre resor under året.

**Saneringsfastigheter +0,5 mnkr** PFAS utredning som inte hinner utföras under året.

**Gatuverksamhet + 1,0 mnkr** lägre utfall på kostnader än budgeterat för dagvatten, vägområde och trafikanordningar.

**Drift och underhåll -0,7 mnkr** avser olika poster bland annat kostnader för parkverksamhet och reparationskostnader för bilar.

### **Investeringar**

Utfall för **investeringar** under perioden är 145,2 mnkr. Nämnden har en budget på 255,2 mnkr och prognosen visar nu på 207,8 mnkr, vilket ger en avvikelse på + 47,4 mnkr. Orsak till avvikelse i prognosen är att flera projekt genomgått förändringar i framför allt tidsplaner som gör att kostnader i ett antal projekt flyttas till kommande år.

## **Kultur och fritidsnämnd**

### **Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet**

#### **Resultat**

Resultat per 31 oktober uppgår till +15,1 mnkr, fördelat enligt följande:

- Verksamhetsservice: +2,2 mnkr
- Kultur: +10,3 mnkr
- Fritid: +2,6 mnkr

Budget för samma period uppgår till +0,2 mnkr och ger en avvikelse jämfört med budget på +14,9 mnkr.

De största avvikelserna till att nämnden visar upp ett positivt resultat efter tio månader är:

- att kostnaderna för tillsynsavtalen ännu inte är upparbetade
- att bidrag och stöd såsom verksamhetsstöd, projekt- och arrangemangsstöd ännu inte har utbetalats
- att personalkostnader är lägre på grund av vakanser, frånvaro och tidigare anställningsstopp
- att kostnader för övriga material och tjänster inte är jämnt fördelat över året och kommer att inkomma senare under året
- att avskrivningskostnaderna är lägre än budget, vilket främst beror på ändrade avskrivningstider för inventarier på Agnes

### **Årsprognos**

Nämndens årsprognos per 31 oktober 2025 är en positiv avvikelse på **8,0 mnkr**

- Handledarersättning: -0,8 mnkr
- Försäljning och tillfälliga lokalupplåtelser: -3,5 mnkr
- Lägre personalkostnad: +4,5 mnkr
- Högre kostnader för larm och bevakning: -0,5 mnkr



- Lägre kostnad för tillsynsavtal +5,6 mnkr
- Lägre kostnad för tjänster konsertverksamhet: +0,8 mnkr
- Lägre kostnad för konsulter, kurser och representation: +1,9 mnkr

Beslutet som togs i AFN om att inte betala ut handledarersättning resulterar i ett intäktsbortfall på 0,8 mnkr för Kultur- och fritidsnämnden. Beslutet blir kännbart inom verksamheterna, som redan innan detta beslut var underfinansierad på grund av tidigare minskningar av handledarersättning samt ökade omkostnader för skydds- och arbetskläder samt maskiner. *Kommunen som arbetsgivare ska också vara ett föredöme genom att erbjuda personer med funktionsnedsättning praktik och arbete. Målet är att 2 procent av kommunens anställningar ska tillhöra denna grupp, ett ansvar som gäller hela kommunkoncernen.* (kommunplan med årsbudget 2025 och utblick 2026–2028)

Prognos för försäljning inom bad och tillfällig lokalupplåtelse inom Gavlehov förväntas bli -3,5 lägre än budgeterat. Vilket till stor del beror på en för högt beräknad budget.

Prognosen för personalkostnader inom nämnden förväntas bli 4,5 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på att vissa vakanta tjänster ännu inte har tillsatts på grund av det tidigare anställningsstopp.

Prognosen för larm- och bevakningskostnader visar en avvikelse om -0,5 mnkr. Kostnaderna vid Agnes Kulturhus har blivit högre än ursprungligen beräknat. Prognosen för tillsynsavtal inom nämnden beräknas för stunden bli 5,6 mnkr lägre än budgeterat, vilket beror på mindre behov av underhåll under året. Underhållskostnaderna kan variera stort från år till år. Dessa medel är avsedda för drift-, tillsyns- och underhållskostnader för fastigheterna och ska inte användas för andra ändamål.

Prognosen för konsertverksamhet inom Gävle Konserthus/Gävle Symfoniorkester samt Gasklockorna visar en positiv avvikelse om +0,8 mnkr. Prognosen för diverse kostnader, konsulter, kurser och representation visar en positiv avvikelse om 1,9 mnkr. Detta beror på en medveten ekonomisk återhållsamhet, vilket har lett till lägre kostnader än vad som budgeterats.

Tillkommande osäkerhetsfaktorer, utöver de som nämnts ovan:

- Det rådande säkerhetsläget.
- Det ekonomiska läget som både på kort och lång sikt kan påverka kunders köpkraft.

### **Investeringsverksamhet**

Utfall per 31 oktober uppgår till 9,8 mnkr.

Prognos för Investeringsbudget

Total Investeringsbudget: 38,8 mnkr (enligt kommunfullmäktiges beslut i juni 2025)

Total Prognos: 20,6 mnkr

Differens: 18,2 mnkr

Projekt med prognos om större avvikelser mot budget är följande:

Snökanon inkl. kylanläggning

- Budget: 11,9 mnkr
- Prognos: 0 mnkr
- Kommentar: Projektet är pausat för stunden och utförande har skjutits i tid, detta då projektet följer Gästrike Vattens plan för kompletterande vatten (tekniskt vatten/råvatten) som pågår för stunden.

Bad- och badplatser, toaletter

- Budget: 5,0 mnkr
- Prognos: 1,0 mnkr
- Kommentar: Delar utförs under året och resterande delar genomförs kommande år.

Diverse projekt

- Budget: 2,2 mnkr
- Prognos: 0,5 mnkr
- Kommentar: Färre behov av anpassningar i egenägda fastigheter har identifierats och lyfts.

Konstpott 1% regel från SBN

- Budget: 1,0 mnkr
- Prognos: 0,0 mnkr
- Kommentar: Kommer inte utföras i år. Projekten beräknas genomföras 2026.

## **Utbildningsnämnd**

### **Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet**

#### **Resultat**

Utbildningsnämndens resultat per oktober uppgår till +63,8 mnkr, vilket innebär en budgetavvikelse på +66,9 mnkr.

Intäkterna avviker med +27,0 mnkr. Det beror framför allt på ökade statsbidragsintäkter på totalt ca 23 mkr. De största tillskotten kommer från bidragen för stärkt kunskapsutveckling, kvalitetshöjande åtgärder inom förskolan, bättre arbetsmiljö för lärare i socialt utsatta områden samt bidrag för inköp av läromedel.

Kostnaderna avviker med totalt +40,0 mnkr jmf med budget. Avvikelsen för personalkostnader uppgår till +3,9 mkr och beror delvis på anställningsstoppet under våren samt utmaningar att hitta personal till vakanta tjänster. Under oktober har nämnden lämnat ifrån sig 8,2 mnkr i kommunbidrag för sänkta PO-

kostnader under 2025 vilket gör avvikelserna minskat kraftigt jämfört med föregående månad. Förskolan arbetar med att bemanna upp verksamheten vilket gör att överskottet förväntas minska under årets återstående månader. Köp av verksamhet avviker med +20,4 mkr och beror på att antalet barn och elever varit lägre än de budgeterade volymerna för 2025. Hyreskostnaderna avviker positivt, vilket beror på att indexuppräkningsindex blev lägre än vad som aviserades i budgetanvisningarna för 2025. Övrigt material och tjänster är i nivå med budget.

### **Prognos**

Prognosen per oktober pekar mot ett årsresultat på **+58,0 mkr** för Utbildningsnämnden.

Samtliga verksamheter förväntas ha ett positivt helårsresultat för 2025.

Det är framför allt lägre barn/elevvolym jämfört med KF-ram (+15 mkr), lägre lokalkostnader (+ 10 mkr), samt tillkommande statsbidrag (+31 mkr) som utgör den positiva prognosen. Förskolan arbetar med att anställa personal för att minska barngruppernas storlek så där förväntas kostnaderna öka årets sista månader. Verksamheten arbetar med att köpa in läromedel mm för att nyttja årets statsbidrag fullt ut.

### **Investeringsverksamhet**

Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 22,3 mkr för Utbildningsnämnden. De större om- och nybyggnationerna som det investeras i under året är Vasaskolan och flytt av Vård- och omsorgsprogrammet från Polhemsskolan till Vasaskolan. Även en utökning av EI- och energiprogrammet på Polhemsskolan kräver investeringar under året.

## **Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd**

### **Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet**

#### **Resultat**

Akkumulerat resultat uppgår till minus 8,3 mkr för hela nämndens ansvarsområde. Utfallet avviker mot budget med minus 7 mkr.

De största positiva avvikelserna beror på ökade intäkter från Migrationsverket för de ukrainare som folkbokförts i Sverige. De största negativa avvikelserna beror på köp av externa gruppboende enligt LSS för både barn och vuxna samt personalkostnader för gruppboende i egen regi.

#### **Årsprognos**

Total prognos för nämnden uppgår till **-11 mkr**.

De besparingsåtgärder nämnden arbetat med sedan föregående år ger goda effekter på det ekonomiska resultatet. Trots detta förväntas nämnden inte klara årets ram, prognos uppgår till -11 mnkr. Kommunstyrelsen har i oktober beslutat justerat nämndens kommunbidrag med -3,3 mnkr för nettot av överkompensation PO (-7,1 mnkr) samt underkompensation löneökning (+3,8 mnkr).

Utifrån att finansieringen av s k trygghetsanställningar inte är hanterad motsvarande kostnaden 16,5 mnkr (istället intern fördelning från nämndens andra verksamheter) innebär det i praktiken att nämnden skulle ha en positiv prognos om nämnden tilldelats kommunbidrag för denna verksamhet. I kommunfullmäktiges beslut om delårsrapport 1 i juni framgår att de nämnder som har trygghetsanställda tillåts redovisa underskott kopplat till dessa och att kommunfullmäktige fastställer en långsiktig hantering och finansiering av trygghetsanställda i budget och kommunplan för 2026.

De besparingsåtgärder nämnden arbetat med sedan föregående år ger goda effekter på det ekonomiska resultatet. Trots detta förväntas nämnden inte klara årets ram, prognosen uppgår till -11 mnkr med hänsyn till följande:

#### **Funktionsnedsättning -29,9 mnkr (sept -33,6 mnkr)**

Omställningsarbete gällande arbetssätt och processer inom funktionsnedsättningsområdet har givit positiva effekter i egen regi. Trots detta prognosticeras ett underskott för BoS/LSS, med hänsyn till kostnader för köp av utredningsplatser för barn/ungdom samt köpt plats för vuxna som belastar detta ansvar. Vidare finns icke verkställda beslut om grupp-/servicebostad enligt LSS, vilket kan innebära ökade kostnader för köpta platser framåt.

Inom hälso- och sjukvårdsområdet finns fortsatt behov av bemanningssköterskor.

Myndighet har fortsatt flertalet pågående ansökningar om LSS-bostad samt SoL-boende. Detta kan innebära ökade kostnader för köpta platser framåt.

Daglig verksamhet går idag plus i lönekostnader på grund av det tidigare anställningsstoppet. Rekryteringar av nya medarbetare pågår nu och innebär att budgeten kommer gå i balans vid årets slut, när dessa medarbetare kommit i anställning.

#### **Arbetsmarknad och stöd +9,3 mnkr (sept +7,1 mnkr)**

Ökade intäkter från Migrationsverket gällande kostnader för flyktingar från Ukraina ger tillsammans med Arbos hårda arbete för fler personer ut i arbete en positiv prognos. Inkluderat i detta är återanställning av ersättare för personal som slutat, vilka inte har fått återanställas under anställningsstoppet. Antalet introduktionsjobb minskar, samt förlängs inte nystartsjobb.

#### **Vuxenutbildning -0,3 mnkr (sept -0,3 mnkr)**

Vuxenutbildningen bedöms under året hämta in större delen av nämndens besparing på verksamheten 2025. Dialog om extra dyra yrkesutbildningar pågår men ger i utfallet för 2025 ett underskott som inte planerats för.

### **Övergripande +9,9 mnkr (sept +12,8 mnkr)**

Justering av PO samt löneökning är gjort per oktober. Fortsatt vakanshållning. Personalkostnader budgeterade för nytt serviceboende som ännu inte öppnat.

### **Investeringsverksamhet**

Nämnden har en justerad investeringsbudget från 5,3 mnkr till 2,9 mnkr till följd av förskjutning i tidplan för ett boende.

Utfallet på investeringsverksamheten är 0,5 mnkr. Investeringar avser inventarier kopplade till det nya barnboendet, uppgradering av trygghetslarm/överfallslarm, brandlarm samt vitvaror till gruppboendestad.

## **Socialnämnd**

### **Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet**

#### **Resultat**

Akkumulerat resultat uppgår till plus 26,8 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Utfallet avviker mot budget med 26,7 mnkr. Den positiva avvikelsen beror på effekter av det hemtagningsarbete som inleddes 2024, vilket resulterat i lägre kostnader för externa placeringar och köpt öppenvård.

#### **Årsprognos**

Nämndens förväntade resultat vid årets slut uppgår till **+25 mnkr** och beror främst på att kostnader för placeringar har minskat till följd av hemtagningar från HVB samt minskat antal nyplacerade. På grund av svårheter att rekrytera socialsekreterare till barnutredartjänster så är dock konsultavrop nödvändigt vilket ger ökade kostnader för övriga tjänster under hösten. Intäkter från Migrationsverket för boendelösningar för ukrainare har minskat utifrån möjligheten till folkbokföring (innebär i praktiken att bidragen i stället ökar inom AFN's hägn för exempelvis ekonomiskt bistånd).

#### **Investeringsverksamhet**

Kommunfullmäktige tog i slutet av mars beslut gällande justering av investeringsbudget, vilket innebär en ökad investeringsbudget för socialnämnden med 0,5 mnkr. Investeringsbudget för året uppgår efter

justering till 1,7 mnkr, utfall för ackumulerad period uppgår till 0,2 mnkr och avser möbler.

## **Omvårdnadsnämnd**

### **Resultat / Årsprognos/Investeringsverksamhet**

#### **Resultat**

Ackumulerat resultat uppgår till plus 10,1 mnkr för hela nämndens ansvarsområde. Utfallet avviker mot budget med plus 15,0 mnkr.

De största positiva avvikelserna avser personal (pga. arbetet med bemanningshandbok och brist på sjuksköterskor) samt köpt verksamhet där hemtjänstverksamheten har minskade volymer och externa vård- och omsorgsboenden har tomma platser. De största negativa avvikelserna avser kostnader för bemanningssköterskor.

#### **Årsprognos**

De besparingsåtgärder nämnden arbetat med sedan föregående år ger goda ekonomiska effekter och nämndens prognos uppgår till **+30 mnkr**. Prognosen utgör en avsevärd förbättring jämfört med föregående år och tillskrivs det arbete med bemanningshandboken och utvecklingsstegen som bedrivs inom samtliga enheter.

Färre belagda platser på externa vård- och omsorgsboenden bidrar till lägre kostnad för köp av verksamhet. Lägre utförd tid för såväl externa utförare som i egen regi innebär positiv avvikelse för hemtjänstverksamheten.

Fortsatt behov av flertalet bemanningssköterskor ger höga kostnader för tillfällig personal.

#### **Investeringsverksamhet**

Investeringsbudget för året uppgår till 10,6 mnkr efter justering. Utfall uppgår till 1,8 mnkr för ackumulerad period och avser bland annat trygghetslarm, ersättning av trasig medicinkyl samt diverse inventarier till renoverade avdelningar på vård- och omsorgsboendet Furugården.

## **Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**

### **Resultat / Årsprognos**

Resultatet för perioden uppgår till 84 tkr då inga kostnader belastat nämnden under perioden.

Befintliga samarbeten drivs vidare, hög aktivitet kring E-tjänsteutveckling och befintliga IT-tjänster.

Inga nya aktiviteter planeras i väntan på ställningstagande kring fortsatt utveckling.

Årsprognos **101 tkr** då inga kostnader beräknas belasta nämnden under året.

## **Valnämnd:**

### **Resultat/Årsprognos**

Periodens utfall uppgår till + 46 tkr. För perioden något högre utfall avseende konsulter gällande valdistriktsöversynen. Något lägre utfall avseende arvoden och telefoni.

Nämnden har haft tre möten under året.

Årsprognos 0.

## **Överförmyndarnämnd**

### **Resultat / Årsprognos**

Överförmyndarnämnden består av två delar, den ordinarie verksamheten och verksamheten för ensamkommande barn. Utfall per verksamhet:

- Utfall ordinarie verksamhet -1 423 tkr  
Högre kostnad för de ideella ställföreträdarna då antalet uppdrag har ökat.  
Kostnaden för Optio, SFE och Emmia har ökat på grund av fler uppdrag.  
Högre kostnad för Provisum.
- Utfall ensamkommande barn 149 tkr  
Lägre kostnader ideella ställföreträdare.

### **Årsprognos -1 300 tkr.**

Underskottet beror på högre kostnader för arvoden dels för de ideella ställföreträdarna, dels för de professionella ställföreträdarna då ärendena har ökat. Högre kostnad för Provisum på överförmyndarenheten.

Nämnden har inga beviljade investeringsmedel i år.

## **Jävsnämnd**

### **Resultat / Årsprognos**

Utfallet för jävsnämnden jan-okt uppgår till 55 tkr.

Kostnaden för köp av administrativa tjänster har reglerats. Nämnden har haft tre sammanträden under perioden.

Årsprognos 0 tkr.

Skyddsklass 2

Nämnden har inga beviljade investeringsmedel i år.

## **Revisorskollegiet**

Resultat/Årsprognos/Investeringar

### **Årsprognos**

Utfallet följer budget enligt plan under årets första tio månader. Några avvikelserna har noterats, vilka förväntas jämnas ut sig när genomförande av revisionsplanen kommit längre.

Enligt årsprognos är vårt utfall ett överskott om ca **100 Tkr**

### **Investeringar**

Ännu har inga investeringar genomförts eller planerats för 2025.

## **Finansförvaltningen**

### **Resultat / Årsprognos**

Finansförvaltningens resultat vid årets slut prognostiseras till **88,8 mkr** vilket är ca 3,4 mnrk lägre än budgeterat. Prognosen är således oförändrad gentemot prognosen i september månad.

Det prognostiserade utfallet för skatteintäkter är baserad på den senaste skatteutfallsprognosen från Sveriges Kommuner och Landsting (okt 2025).

Skatteintäkterna prognostiseras bli 47,3 mnrk lägre än vad som budgeterats.

Generella bidrag och utjämning prognostiseras bli 8,1 mnrk lägre än budget vilket medför att det prognostiserade utfallet för skatteintäkter och generella bidrag och utjämning blir ca 55,4 mnrk lägre än budgeterat.

Prognosen för finansnettot är oförändrat jämfört med senaste prognos, +73,6 mnrk. Det är ca 24,2 mnrk mer än budgeterat.

Finansförvaltningens verksamhetsnettokostnader (dvs finansförvaltningen exklusive finansnetto samt skatter och bidrag) prognostiseras ett överskott om 27,8 mnrk jämfört med budget.

Finansförvaltningens prognostiserade resultat förutsätter att hela kvarstående reserv om 18,9 mnrk samt de 40 mnrk som återfördes från nämnderna till finanserna för lägre PO-kostnader inte kommer att användas, mer än för att hjälpa till att täcka upp det ökade kommunbidragstillägget för lönekostnader samt hyror och kapitaltjänst.



Centralt avsatta medel enligt Kommunplan 2025–2028:	Budget 2025	Beslut tom rapporterad månad	Återstår
<b>Till kommunstyrelsens disposition:</b>			
<i>Reserv politiska prioriteringar/oförutsett</i>	19 000	36 175	55 175
<b>Summa Oförutsett/politiska prioriteringar</b>	<b>19 000</b>	<b>36 175</b>	<b>55 175</b>
<i>Hyreskompensationer</i>	45 000	-44 325	675
<i>Kompensation kapitaltjänstkostnader</i>	17 400	-40 201	-22 801
<b>Summa kompensation hyror och kapitaltjänst</b>	<b>62 400</b>	<b>-84 526</b>	<b>-22 126</b>
<b>Centralt löne-medel</b>	<b>17 835</b>	<b>-17 835</b>	<b>0</b>
<b>Summa Centralt avsatta medel</b>	<b>99 235</b>	<b>-66 186</b>	<b>33 049</b>
<b>Bostadssociala åtgärder</b>	<b>16 000</b>	<b>-16 876</b>	<b>-876</b>
<b>Centralt avsatta medel inkl Bostadssociala medel</b>	<b>115 235</b>	<b>-83 062</b>	<b>32 173</b>