

Jenny Johansson, Fritids- och folkhälsochef  
Tel. 0345-18258  
E-post: jenny.johansson@hylte.se

Kultur- och folkhälsonämnden

## Ekonomisk uppföljning 2025 – prognos 1

### Förslag till beslut

Kultur- och folkhälsonämnden godkänner prognos 1 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

### Beskrivning av ärendet

Enligt Hylte kommuns ekonomistyrningsmodell ska kommunens nämnder göra en ekonomisk uppföljning fyra gånger per år utöver årsbokslutet.

Kultur- och folkhälsonämndens driftbudget för 2025 uppgår till 194 227 tkr. I utfallet för perioden januari till mars redovisar kultur- och folkhälsonämnden en negativ avvikelse med 1 311 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas en negativ avvikelse på 1 000 tkr, efter analys på mars månads utfall. Det är främst interkommunala ersättningar för gymnasieutbildning och kostnader för konsulter och placeringar inom individ- och familjeomsorg där kostnaderna är högre än budgeterat.

### Ekonomisk konsekvens av beslutet

När prognosen visar negativ avvikelse från budget vid årets slut ska kultur- och folkhälsonämnden besluta om åtgärder för att komma i ram. Kultur- och folkhälsonämnden prognostiserar en negativ avvikelse exkl. ekonomiskt bistånd på 2 000 tkr (1,1 procent) och en negativ avvikelse inkl. ekonomiskt bistånd på 1 000 tkr (0,5 procent).

### Förvaltningens bedömning och överväganden

I utfallet för perioden januari till mars redovisar kultur- och folkhälsonämnden en negativ avvikelse med 1 311 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas en negativ avvikelse på 1 000 tkr för kultur- och folkhälsonämnden. Nedan kommenteras de verksamheter som beräknar avvikelser mot budget vid årets slut.

#### Nämnd- och förvaltningsövergripande

Budgetavvikelse +450 tkr

Avvikelsen beror på lägre övergripande kostnader än budgeterat.

#### Fritid och folkhälsa

Budgetavvikelse +550 tkr

Avvikelsen beror på lägre övergripande kostnader och lägre personalkostnader, samt högre intäkter och statsbidrag än budgeterat.

#### Kultur och bibliotek

Budgetavvikelse +100 tkr

Avvikelsen beror på högre intäkter och lägre personalkostnader än budgeterat.

**IFO barn och unga***Budgetavvikelse -3 450 tkr*

Avvikelsen beror på ökade placeringskostnader samt att verksamheten är i behov av att anlita konsulter för att kunna utföra lagstadgad verksamhet. Verksamheten har haft svårt att rekrytera personal med rätt kompetens, målsättningen är att vakanserna ska vara tillsatta så snart som möjligt.

**IFO vuxen***Budgetavvikelse -250 tkr*

Avvikelsen beror på högre kostnader för missbruksplaceringar än budgeterat. Prognosen för placeringar är negativ med 500 tkr. Migrationsintäkterna är högre än budgeterat, vilket gör att den totala prognostiserade avvikelsen för IFO vuxen blir lägre. Verksamheten har även sålt en bil vilket genererat en tillfällig intäkt motsvarande ca 100 tkr.

**Kompetenscentrum***Budgetavvikelse -1 000 tkr*

Kompetenscentrum prognostiserar en negativ avvikelse på 1 000 tkr, varav IKE-kostnader har en negativ avvikelse på 600 tkr och personalkostnader har en positiv avvikelse på 500 tkr. Verksamheten kommer även att betala tillbaka delar av ett statsbidrag motsvarande ca 900 tkr under året.

**Arbetsmarknadsåtgärder***Budgetavvikelse +1 600 tkr*

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader och högre intäkter än budgeterat.

**Ekonomiskt bistånd***Budgetavvikelse +1 000 tkr*

Avvikelsen beror på lägre kostnader än budgeterat.

**Statsbidrag 2025**

Kultur- och folkhälsonämnden har budgeterat för 14 710 tkr i statsbidrag för 2025, varav 14 194 tkr är poster som överstiger 100 tkr. Enbart poster på 100 tkr eller mer redovisas i den bifogade tabellen. De största budgeterade bidragen avser bland annat arbetsmarknadsinsatser 4 300 tkr, gymnasial- och vuxenutbildning totalt 2 608 tkr, migrationsmedel 2 385 tkr, samt tillväxtmedel 924 tkr. Flertalet av bidragen är individbaserade vilket kan påverka utfallet både positivt och negativt. Vid årets slut kan vissa medel överföras till nästkommande år om bidragsvillkoren tillåter detta. Majoriteten utav bidragen kräver motprestationer som ska återredovisas, vilket innebär att det även uppstår en motsvarande kostnad till bidraget. Ökade bidragsintäkter innebär nödvändigtvis inte ett förbättrat resultat.

**Löneöversyn 2025**

Årets löneavtal är inte kompenserat i nämndernas budgetramar utan kommer justeras med tilläggsbudget under året. I Kultur- och folkhälsonämndens prognos har inga avvikelser kopplat till årets löneavtal räknats in.

**Handlingar i ärendet**

- Ekonomisk uppföljning 2025 prognos 1 – räkenskaper

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen

Christer Grähs  
Kultur- och folkhälsochef

## Driftsredovisning

### Nettokostnad per område, prognos 2025, tkr

Verksamhet	Budget 2025	Prognos 2025	Avvikelse 2025	Avvikelse i %
Nämnd och förvaltningsövergripande	4 446	3 996	450	10,1%
Fritid och folkhälsa	24 278	23 728	550	2,3%
Kultur och bibliotek	14 078	13 978	100	0,7%
IFO Barn och unga	34 130	37 580	-3 450	-10,1%
IFO Vuxen	11 333	11 583	-250	-2,2%
Kompetenscentrum	81 949	82 949	-1 000	-1,2%
Arbetsmarknadsåtgärder	9 583	7 983	1 600	16,7%
<b>Total exkl. EK bistånd</b>	<b>179 797</b>	<b>181 797</b>	<b>-2 000</b>	<b>-1,1%</b>
Ekonomiskt bistånd	14 430	13 430	1 000	6,9%
<b>Total inkl. EK bistånd</b>	<b>194 227</b>	<b>195 227</b>	<b>-1 000</b>	<b>-0,5%</b>

### Nettokostnad per område, utfall jan-mar 2025, tkr

Verksamhet	Budget 2025 jan-mar	Utfall jan-mar 2025	Avvikelse jan-mar 2025
Nämnd och förvaltningsövergripande	1 112	1 202	-90
Fritid och folkhälsa	5 838	5 852	-14
Kultur och bibliotek	3 220	3 299	-79
IFO Barn och unga	8 600	10 162	-1 562
IFO Vuxen	2 833	3 045	-211
Kompetenscentrum	20 501	20 620	-119
Arbetsmarknadsåtgärder	2 193	1 644	549
<b>Total exkl. EK bistånd</b>	<b>44 298</b>	<b>45 825</b>	<b>-1 526</b>
Ekonomiskt bistånd	3 608	3 392	216
<b>Total inkl. EK bistånd</b>	<b>47 906</b>	<b>49 217</b>	<b>-1 311</b>

## Investeringsredovisning

### Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2025	Ombudgetering	Budget 2025	Utfall jan-mar 2025	Prognos 2025	Avvikelse prognos 2025
Raminvestering	400	483	883	29	883	0
Nytt styrsystem & sandfilter Örnahallen	1 500	0	1 500	0	1 500	0
<b>Summa</b>	<b>1 900</b>	<b>483</b>	<b>2 383</b>	<b>29</b>	<b>2 383</b>	<b>0</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2025
\$7 (2024 KS0310) Ombudg.inv.	483
<b>Summa</b>	<b>483</b>

## Statsbidrag

Kultur- och folkhälsonämnden	2024		2025		2026	2027	2028
	Budget	Bokfört	Budget	Prognos	Förväntat	Förväntat	Förväntat
Kulturrådet (bibliotek)	725	680	0	0	0	0	0
Feriearbeten	200	190	250	250	250	250	250
SSPF Samordnare	0	0	672	672	0	0	0
Strategi utv o tillväxt	815	832	924	924	924	924	924
Validering och kartläggning	260	260	0	0	0	0	0
Krisberedskap	150	195	0	0	0	0	0
Läsa för integration	435	480	0	0	0	0	0
Lärarassistenter	463	455	463	463	463	463	463
1:e Lärare	340	170	170	170	170	170	170
Skapande skola	0	287	199	199	0	0	0
Kulturrådet (kulturskolan)	0	142	0	0	0	0	0
Hälsa och Språkutveckling	0	393	235	235	0	0	0
Stadigvarande boende	0	100	0	0	0	0	0
Socialtjänstdataregister	0	106	0	0	0	0	0
Mer läsning	0	0	130	130	0	0	0
Yrkesvux	1 400	1 400	1 400	1 900	1 900	1 900	1 900
KomTek	0	0	444	444	425	0	0
Speciallärare	0	273	205	205	205	205	205
Förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck	0	344	0	0	0	0	0
Hållbar socialtjänst	0	650	1 616	1 616	2 500	2 500	2 500
Föräldrastöd	100	104	100	100	0	0	0
Lärarlönelyftet	171	201	171	171	171	171	171
Kulturbidrag Unnaryd	418	418	530	530	530	530	530
Migrationsverket	2 520	2 801	2 385	2 385	2 100	1 900	1 700
Arbetsmarknadsinsatser	3 900	4 362	4 300	5 500	5 500	5 500	5 500
<b>Summa</b>	<b>11 897</b>	<b>14 843</b>	<b>14 194</b>	<b>15 894</b>	<b>15 138</b>	<b>14 513</b>	<b>14 313</b>

## Sjukfrånvaro

