

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

Kultur- och folkhälsonämnden

Ekonomisk uppföljning 2025 – delårsbokslut per april

Förslag till beslut

Kultur- och folkhälsonämnden godkänner delårsrapport per april, inklusive prognos 2 och överlämnar 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 196 207 tkr. I utfallet för perioden januari till april redovisar kultur- och folkhälsonämnden en negativ avvikelse med 1 788 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas en positiv avvikelse på 200 tkr inkl. ekonomiskt bistånd och en negativ avvikelse på 800 tkr exkl. ekonomiskt bistånd, efter analys på april månads utfall. Det är främst kostnader för konsulter och placeringar inom individ- och familjeomsorg där kostnaderna är högre än budgeterat, samt återbetalning av delar av ett statsbidrag för vuxenutbildning.

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 800 tkr (-0,4 procent) och en positiv avvikelse inkl. ekonomiskt bistånd på 200 tkr (0,1 procent)

Kultur- och folkhälsonämnden beslutade 2025-04-24 om följande åtgärder:

- uppdrag till förvaltningsledningen att aktivt jobba med kostnadsminskningar i syfte att stärka nämndens och hela kommunens ekonomi.
 - allmän återhållsamhet angående alla typer av inköp
 - vakanspröva samtliga tjänster vid pensionsavgång och när medarbetare slutar.
- Vakansprövning sker av förvaltningschef i samråd med ordförande.

Förvaltningens bedömning och överväganden

I utfallet för perioden januari till april redovisar kultur- och folkhälsonämnden en negativ avvikelse med 1 788 tkr mot avsatt budget. I prognosen vid årets slut beräknas en positiv avvikelse på 200 tkr för kultur- och folkhälsonämnden. Nedan kommenteras de verksamheter som beräknar avvikelser mot budget vid årets slut.

Nämnd- och förvaltningsövergripande

Budgetavvikelse jan-april +44 tkr
Prognosavvikelse (föregående prognos) +300 tkr (+450 tkr)

Avvikelsen beror på lägre övergripande kostnader än budgeterat samt inestående projektmedel.

Fritid och folkhälsa*Budgetavvikelse jan-april* +233 tkr*Prognosavvikelse (föregående prognos)* +550 tkr (+550 tkr)

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

Kultur och bibliotek*Budgetavvikelse jan-april* +35 tkr*Prognosavvikelse (föregående prognos)* +200 tkr (+100 tkr)

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

IFO barn och unga*Budgetavvikelse jan-april* -1 956 tkr*Prognosavvikelse (föregående prognos)* -1 750 tkr (-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. Verksamheten har fått ett statsbidrag på 1 850 tkr för ökade placeringskostnader vilket var mer än beräknat och detta medför att prognosen förbättrats jämfört med föregående prognos.

IFO vuxen*Budgetavvikelse jan-april* -597 tkr*Prognosavvikelse (föregående prognos)* -750 tkr (-250 tkr)

Avvikelsen beror på högre kostnader för missbruksplaceringar än budgeterat. Prognosen för placeringar är negativ med 1 500 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 cirka 100 tkr.

Kompetenscentrum*Budgetavvikelse jan-april* -452 tkr*Prognosavvikelse (föregående prognos)* -1 000 tkr (-1 000 tkr)

Kompetenscentrum prognostiserar en negativ avvikelse på 1 000 tkr, varav IKE-kostnader har en negativ avvikelse på 100 tkr och verksamheten kommer att behöva betala tillbaka delar av ett statsbidrag motsvarande ca 900 tkr under året.

Arbetsmarknadsåtgärder*Budgetavvikelse jan-april* +650 tkr*Prognosavvikelse (föregående prognos)* +1 650 tkr (+1 600 tkr)

Avvikelsen beror på lägre personalkostnader och högre intäkter för arbetsmarknadsinsatser än budgeterat.

Ekonomiskt bistånd*Budgetavvikelse jan-april* +254 tkr*Prognosavvikelse (föregående prognos)* +1 000 tkr (+1 000 tkr)

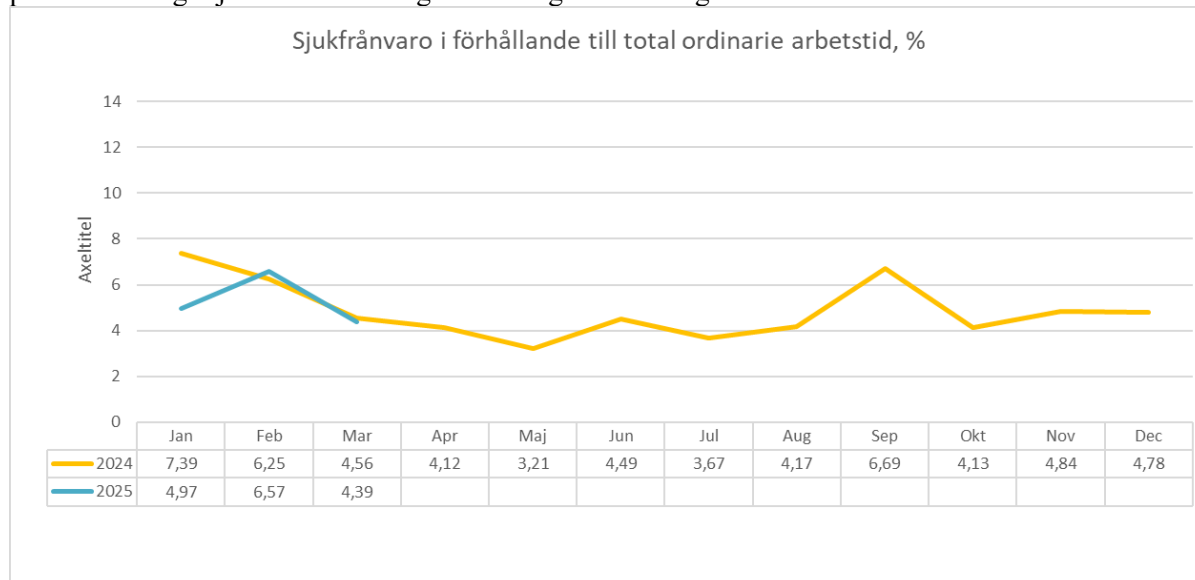
Avvikelsen beror på lägre kostnader än tilldelad budget.

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

Sjukfrånvaro

En ny modell för att redovisa sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetstid har tagits fram. Modellen innehåller ackumulerade värden per månad för att få en mer tillförlitlig statistik. Sjukfrånvaron för perioden januari till mars för kultur- och folkhälsönämndens verksamheter är i paritet eller lägre jämfört med föregående års genomsnittliga värde.



Statsbidrag 2025

Kultur- och folkhälsönämnden 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 bidrag för höga placeringskostnader inom IFO barn och unga, 1 850 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.

Investeringsredovisning

Kultur- och folkhälsönämnden har två investeringsprojekt, raminvesteringar och nytt styrsystem på Örnahallens hälsocenter. Det beräknas ingen avvikelse för investeringsmedel vid årets slut.

Handlingar i ärendet

- Ekonomisk uppföljning 2025 – delårsrapport per april, inklusive prognos 2 – räkenskaper
- Sammanfattning KFN – Delårsbokslut per april, inklusive prognos 2 – 2025
- Handlungsplan KFN – Tabell för åtgärder och konsekvenser vid prognosavvikelse

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Christer Grähs
 Kultur- och folkhälsochef