

# Tertialrapport 1 inklusive prognos 2 2026

Kultur- och folkhälsonämnden



## Ekonomisk analys

### Nettokostnad per område, utfall jan-april 2026, tkr

Verksamhet	Budget jan-april 2026	Utfall jan-april 2026	Avvikelse jan-april 2026
Nämnd och förvaltningsövergripande	1 655	1 593	62
Fritid och folkhälsa	8 212	7 988	224
Kultur och bibliotek	4 878	5 043	-165
IFO Barn och unga	11 827	12 028	-202
IFO Vuxen	3 854	3 036	818
Kompetenscentrum	26 381	26 397	-16
Arbetsmarknadsåtgärder	3 211	2 730	482
<b>Total exkl. EK bistånd</b>	<b>60 017</b>	<b>58 814</b>	<b>1 203</b>
Ekonomiskt bistånd	4 433	4 013	420
<b>Total inkl. EK bistånd</b>	<b>64 450</b>	<b>62 828</b>	<b>1 623</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar	TB 2026
Justering kap.kostn och hyror enl delegationsbeslut	-1 495
<b>Total</b>	<b>-1 495</b>

Kultur- och folkhälsonämnden har en budget för perioden januari-april på 64 450 tkr, inklusive ekonomiskt bistånd. I utfallet redovisar nämnden en positiv avvikelse på 1 623 tkr mot budget, vilket motsvarar 2,5 procent av budget.

Nämndens budget har nedjusterats med 1 495 tkr för hyror och kapitalkostnader.

### Nettokostnad per område, prognos 2026, tkr

Verksamhet	Budget 2026	Prognos 2026	Avvikelse 2026	Avvikelse i %	Föregående avvikelse
Nämnd och förvaltningsövergripande	4 992	4 892	100	2,0%	0
Fritid och folkhälsa	24 816	24 716	100	0,4%	0
Kultur och bibliotek	14 758	15 058	-300	-2,0%	-300
IFO Barn och unga	35 470	35 170	300	0,8%	300
IFO Vuxen	11 899	10 999	900	7,6%	850
Kompetenscentrum	79 499	79 999	-500	-0,6%	-250
Arbetsmarknadsåtgärder	9 587	10 087	-500	-5,2%	-500
<b>Total exkl. EK bistånd</b>	<b>181 022</b>	<b>180 922</b>	<b>100</b>	<b>0,1%</b>	<b>100</b>
Ekonomiskt bistånd	13 300	12 500	800	6,0%	500
<b>Total inkl. EK bistånd</b>	<b>194 322</b>	<b>193 422</b>	<b>900</b>	<b>0,5%</b>	<b>600</b>

Vid årets slut beräknar kultur- och folkhälsonämnden en positiv avvikelse på 900 tkr (0,5 procent av budget), inklusive ekonomiskt bistånd. Den positiva avvikelser är en förbättring med 300 tkr jämfört med avlämnad prognos i mars månad. Förbättringen utgörs av ekonomiskt bistånd där kostnaderna fortsätter att minska till följd av färre hushåll.

Nedan kommenteras de verksamheter som beräknar avvikelser mot budget vid årets slut.

### **Nämnds- och förvaltningsövergripande**

Budgetavvikelse (*föregående prognos*) + **100 tkr** (+/- 0 tkr)

Nämnds- och förvaltningsövergripande visar en positiv avvikelse på 62 tkr för perioden januari-april.

Vid årets slut beräknas en positiv avvikelse på 100 tkr till följd av allmän återhållsamhet.

### **Fritid och folkhälsa**

Budgetavvikelse (*föregående prognos*) + **100 tkr** (+/- 0 tkr)

Fritid och folkhälsa redovisar en positiv avvikelse på 224 tkr för perioden januari-april. Avvikelsen för perioden förklaras främst av högre intäkter på Örnahallen i början av året som väntas plana ut. Vid årets slut prognostiseras en positiv avvikelse på 100 tkr till följd av högre intäkter än budgeterat.

### **Kultur och bibliotek**

Budgetavvikelse (*föregående prognos*) - **300 tkr** (-300 tkr)

Kultur- och bibliotek redovisar en negativ avvikelse på 162 tkr för perioden januari-april. Avvikelsen för perioden utgörs främst av minskade intäkter. Vid årets slut beräknas en negativ avvikelse på 300 tkr och utgörs av minskade intäkter på Forum. Verksamheten tappar intäkter på både bio men även konferens. Fastigheten var först planerad att renoveras med start 2026, och man har därför fått nekat vissa inkomna konferensförfrågningar. Kommunfullmäktige beslutade 2026-01-27 att pausa renovering av Forum tills vidare.

### **IFO barn och unga**

Budgetavvikelse (*föregående prognos*) + **300 tkr** (+300 tkr)

IFO barn och unga redovisar för perioden januari-april en negativ avvikelse på 202 tkr. Verksamheten har för perioden haft kostnader för utbildningar samt placeringskostnader som upphört. Vid årets slut prognostiseras en positiv avvikelse på 300 tkr till följd av lägre placeringskostnader än budgeterat. Vidare har verksamheten även fått statsbidrag på 2 400 tkr som ej varit väntat och budgeterat. Statsbidragets syfte är att subventionera placeringar i den sociala barn- och ungdomsvården. Likt 2025 har verksamheten rekryteringsvårigheter och är därför i fortsatt behov av konsult för att kunna utföra lagstadgad verksamhet.

### **IFO vuxen**

Budgetavvikelse (*föregående prognos*) + **900 tkr** (+850 tkr)

För perioden januari-april visar IFO vuxen en positiv avvikelse på 818 tkr. Den positiva avvikelsen utgörs delvis av lägre placeringskostnader och högre migrationsintäkter men framförallt tillfällig vakans på grund av glapp mellan tjänster under våren. Vid årets slut prognostiseras en positiv avvikelse på 900 tkr. Avvikelsen utgörs av lägre placeringskostnader till följd av färre placeringar. Avvikelsen för året utgörs även delvis av fortsatt högre migrationsintäkter än budgeterat.

### **Kompetenscentrum**

Budgetavvikelse (*föregående prognos*) - **500 tkr** (-250 tkr)

Kompetenscentrum visar en negativ avvikelse på 16 tkr för perioden januari-april. Vid årets slut prognostiseras en negativ avvikelse på 500 tkr och utgörs av IKE-kostnader för anpassat gymnasium. Till hösten väntas fler elever på anpassat gymnasium och därmed väntas kostnaden öka.

## Arbetsmarknadsåtgärder

Budgetavvikelse (föregående prognos)

- 500 tkr (-500 tkr)

Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar en negativ avvikelse på 500 tkr vid årets slut till följd av kostnader kopplat till de nya bestämmelserna kring aktivitetskrav i socialtjänstlagen som väntas träda i kraft 1 juli 2026. De nya bestämmelserna reglerar att personer som uppbär ekonomiskt bistånd, och som bedöms kunna arbeta, ska uppfylla ett aktivitetskrav genom att delta i insatser som syftar till att öka möjligheterna till egen försörjning.

## Ekonomiskt bistånd

Budgetavvikelse (föregående prognos)

+ 800 tkr (+500 tkr)

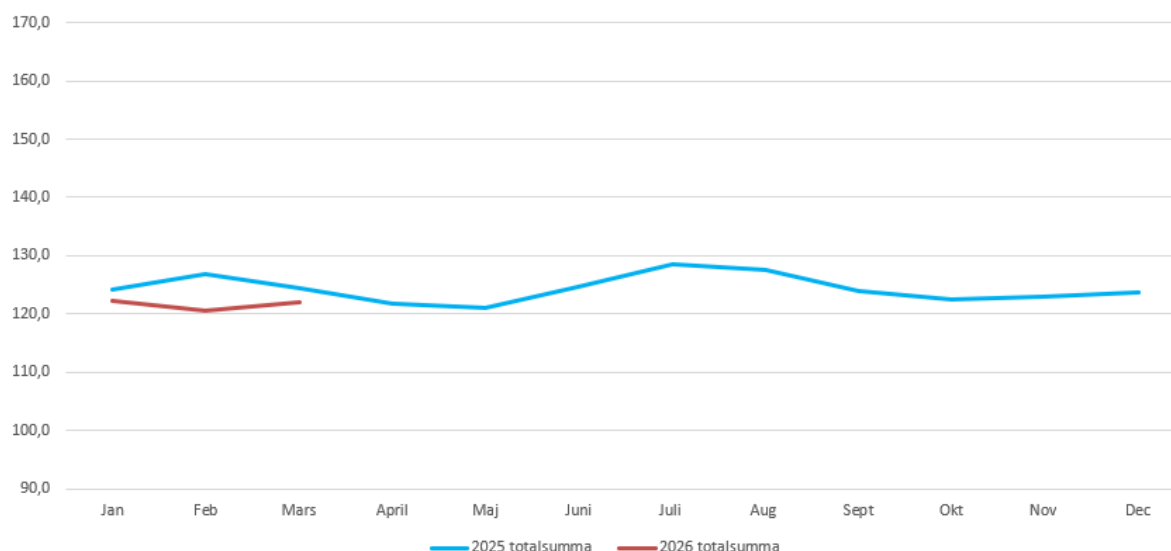
Ekonomiskt bistånd prognostiserar en positiv avvikelse på 800 tkr vid årets slut till följd av färre hushåll och därmed lägre kostnader.

## Årsarbetare

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
2025 årsarbetare månadsavlönade	123,0	125,1	122,1	119,1	118,5	120,7	124,7	125,5	121,0	122,1	123,1	121,1
2025 årsarbetare timavlönade	1,3	1,7	2,3	2,6	2,5	3,9	3,8	2,0	2,9	0,3	0,0	2,5
<b>2025 totalsumma</b>	<b>124,3</b>	<b>126,8</b>	<b>124,4</b>	<b>121,7</b>	<b>121,0</b>	<b>124,6</b>	<b>128,5</b>	<b>127,5</b>	<b>123,9</b>	<b>122,4</b>	<b>123,1</b>	<b>123,6</b>
2026 årsarbetare månadsavlönade	120,1	118,7	118,8	125,2								
2026 årsarbetare timavlönade	2,2	1,9	3,2									
<b>2026 totalsumma</b>	<b>122,3</b>	<b>120,6</b>	<b>122,0</b>	<b>125,2</b>								

I ovan tabell ingår samtliga anställda, inklusive föräldralediga, tjänstlediga samt långtidssjukskrivna

Antal årsarbetare, inkl timvikarier (2025-2026)

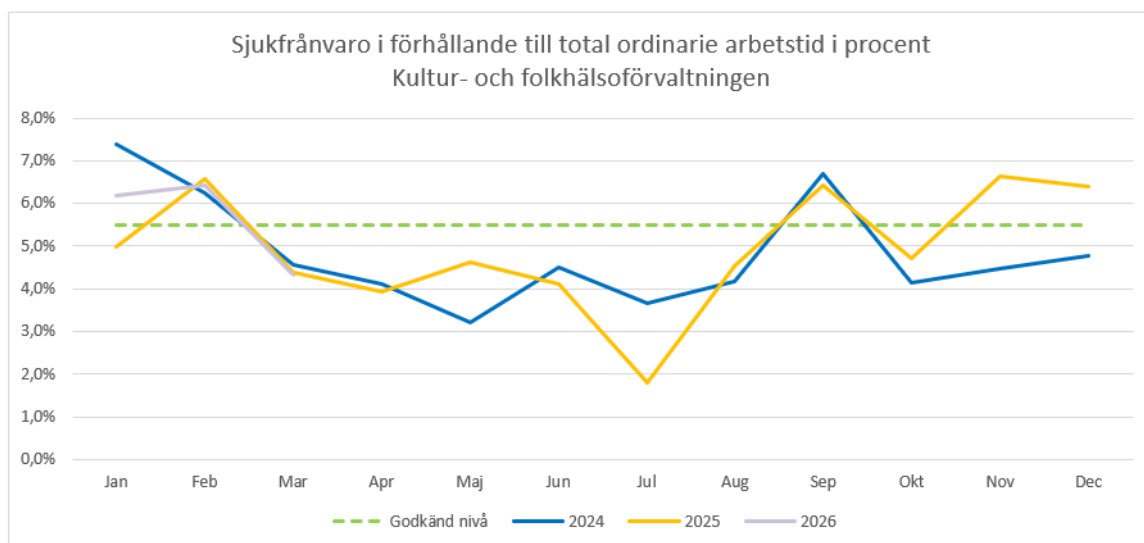


## Statsbidrag

Kultur- och folkhälsonämnden	Budget	Bokfört	Budget	Förväntat	Förväntat	Förväntat	Förväntat
Kulturrådet (bibliotek)	0	73	0	0	0	0	0
Feriearbeten	250	216	200	200	200	200	200
SSPF Samordnare	672	672	672	672	0	0	0
Strategi utv o tillväxt	924	976	449	817	924	924	0
Värdning och kartläggning	0	0	0	0	0	0	0
Krisberedskap	0	0	0	0	0	0	0
Läsa för integration	0	0	0	0	0	0	0
Lärarassistenter	463	463	463	347	463	463	463
1:e Lärare	170	170	170	85	170	170	170
Skapandeskola	199	199	219	219	0	0	0
Kulturrådet (kulturskolan)	0	245	145	145	0	0	0
Hälsa och Språkutveckling	235	235	0	0	0	0	0
Stadigvarande boende	0	0	0	0	0	0	0
Socialtjänstdataregister	0	96	95	96	0	0	0
Mer läsning	130	52	160	160	0	0	0
Yrkesvux	1 400	-229	1 400	1 400	1 300	1 300	1 300
KomTek	444	341	375	375	0	0	0
Speciallärare	205	102	205	0	205	205	205
Förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck	0	0	0	0	0	0	0
Hållbar socialtjänst	1 616	1 616	2 500	2 500			
Föräldrastöd	100	100	100	100	0	0	0
Lärarlönlyftet	171	171	171	0	1 616	1 616	1 616
Kulturbidrag Unnaryd	530	530	537	537	0	0	0
Migrationsverket	2 385	4 095	2 662	3 112	171	171	171
Kapacitetstöd	0	98	0	0	530	530	530
Familjehem	0	1 968	0	2 400	1 900	1 700	1 700
Suicidprevention	0	247	0	0	0	0	0
Förebygga o motverka brottslighet unga	0	469	366	366	0	0	0
Meningsfull fritid	0	0	0	28	0	0	0
Skolsociala team	0	0	0	163	0	0	0
Arbetsmarknadsinsatser	4 300	5 074	5 697	6 600	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>14 194</b>	<b>17 978</b>	<b>16 586</b>	<b>20 322</b>	<b>7 479</b>	<b>7 279</b>	<b>6 355</b>

Kultur- och folkhälsonämnden har budgeterat för 16 929 tkr i statsbidrag för 2026, varav 16 586 tkr är poster som överstiger 100 tkr. De största posterna är bland annat bidrag avseende arbetsmarknadsinsatser, socialtjänsten samt bidrag från migrationsverket. 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 av bidragen kräver motprestationer som ska återredovisas, vilket innebär att det även uppstår en kostnad motsvarande bidraget. Ökade bidragsintäkter innebär nödvändigtvis inte ett förbättrat resultat.

## Sjukfrånvaro



	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Godkänd nivå	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%	5,5%
2024	7,4%	6,3%	4,6%	4,1%	3,2%	4,5%	3,7%	4,2%	6,7%	4,1%	4,5%	4,8%
2025	5,0%	6,6%	4,4%	3,9%	4,6%	4,1%	1,8%	4,5%	6,4%	4,7%	6,6%	6,4%
2026	6,2%	6,4%	4,3%									
2026 varav korttid	2,8%	4,0%	3,5%									
2026 varav långtid	3,4%	2,4%	0,8%									

Sjukfrånvaron för kultur- och folkhälsoförvaltningen följer samma trend likt 2024 och 2025.

## Investeringsprognos

Per investeringsprojekt, tkr

Investeringsprojekt	Basbudget 2026	Ombudgetering	Budget 2026	Utfall jan-april 2026	Prognos 2026	Avvikelse prognos 2026
Raminvestering	400	236	636	169	636	0
<b>Summa</b>	<b>400</b>	<b>236</b>	<b>636</b>	<b>169</b>	<b>636</b>	<b>0</b>

Tilläggsbudget/ombudgeteringar TB 2026

§16 (2025 KS0276) Ombudgetering investeringar 2025 till 2026	483
<b>Summa</b>	<b>483</b>

Kultur- och folkhälsonämnden har en investeringsbudget för året på 636 tkr, inklusive ombudgetering från 2025 till 2026 på 483 tkr. Nämnden prognostiserar att investera enligt budget, 636 tkr, under året.