



BOLLEBYGDS  
KOMMUN

Dnr: KS2025/140

## **Aprilrapport 2025**

## 1 Ekonomiskt utfall och prognos

### 1.1 Driftsredovisning

#### Driftsredovisning

	Perioden				Helår			
	2024	2025			2024	2025		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Kommunfullmäktige	-0,2	-0,2	-0,5	0,3	-1,1	-1,6	-1,6	0,0
Revisionsnämnden	-0,1	-0,2	-0,3	0,1	-0,9	-1,0	-1,0	0,0
Valnämnden	0,3	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0
Överförmyndare	-0,2	-0,4	-0,3	-0,1	-0,8	-0,8	-0,8	0,0
Kommunstyrelsen	-26,8	-25,0	-26,2	1,2	-77,4	-76,6	-77,2	0,6
Utbildningsnämnden	-120,0	-117,1	-118,4	1,3	-338,7	-335,1	-336,7	1,6
Socialnämnden	-74,9	-74,3	-76,0	1,7	-226,2	-226,2	-227,4	1,1
Byggnads- & miljönämnden	-3,7	-4,3	-3,8	-0,5	-10,1	-10,7	-11,3	0,6
Teknik- och servicenämnden	-6,8	-4,2	-9,5	5,3	-24,9	-25,5	-25,8	0,3
Ofördelad budget	0,0	0,0	-1,3	1,3	0,0	-4,0	-4,0	0,0
Lönerörelse	0,0	0,0	-0,7	0,7	0,0	-9,0	-6,1	-2,9
Pensionsförvaltning	6,8	-1,9	-3,7	1,8	-12,8	-13,5	-13,1	-0,4
Finansförvaltningen räntor mm.	4,4	4,4	2,9	1,5	3,9	15,5	8,7	6,7
Skatter och generella bidrag	231,2	238,5	239,2	-0,7	696,2	720,8	718,0	2,8
<b>Summa</b>	<b>10,0</b>	<b>15,4</b>	<b>1,4</b>	<b>13,9</b>	<b>6,8</b>	<b>32,2</b>	<b>21,7</b>	<b>10,4</b>

#### Utfall perioden

Utfallet för perioden är 13,9 miljoner kronor högre än det budgeterade resultatet för perioden. Den största avvikelser finns på teknik- och servicenämnden där inte korrekt internränta har redovisats för perioden till följd av systembyte. Internräntan kommer att korrigeras under året.

För kommunens totala utfall är dock internräntan ett nollsummespel och avvikelser på totalen kan snarare förklaras av: tillfälligt överskott på pensionsförvaltningen, överskott avsatt budget lönerörelse till följd av att inte nya löner betalats ut i april, överskott ofördelad budget, intäkt för två

sålda tomter på Bergadalen och ett positivt finansnetto till följd av lägre räntekostnader än budgeterat.

Utav överskotten är det endast intäkt för sålda tomter och positivt finansnetto som bedöms som faktiskt överskott som inte beror på avvikande periodisering av budget jämfört när kostnaderna faller ut.

### **Prognos helår**

Totala prognosen för helåret är ett utfall på 32,15 miljoner kronor vilket är 10,41 miljoner kronor högre än budgeterade 21,74 miljoner kronor.

Nämndernas prognostiserade resultat står för knappt hälften av överskott mot budget +4,2 miljoner kronor. Resterande överskott kommer från kommuncentrala poster där försäljning av exploateringsomtomter samt positivt finansnetto utgör den största delen. Jämfört med budgeten förväntas högre skatteintäkter, särskilt på grund av slutavräkningen 2024 som skiljer sig från tidigare beräkningar.

Hela ofördelade budgeten blir nyttjad enligt prognosen. Lönerörelsen är klar till största delen och prognos har gjorts på vad den slutliga kostnaden kommer bli för kommunen. Avtalen ser ut att hamna över avsatt budget på kommuncentralt håll. Enligt prognosen kommer hela avtalet kompenseras till nämnderna och underskottet på den centrala posten täcks av överskott på finansförvaltning och skatteintäkter.

För finansförvaltningen räknas det med att fem tomter på Bergadalen kommer att säljas till en vinst om 3 miljoner kronor. I vinsten för sålda tomter finns kostnaderna för färdigställandet av själva tomterna medräknade. Prognosen för sålda tomter är försiktig. Det är svårt att veta exakt hur stort intresset för tomterna kommer vara under året samt om köparna kommer ha fått färdigt bygglov och genomfört hela affären innan året är slut. Maximalt skulle 13 tomter kunna säljas samt 3 byggrätter anvisas.

## 2 Redovisning per nämnd

### 2.1 Kommunstyrelsen

#### Utfall

	Perioden				Helår			
	2024	2025			2024	2025		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Kommunstyrelsens ordf	-0,8	-0,8	-0,8	0,0	-2,4	-2,5	-2,5	0,0
Kommunchef	-12,2	-10,8	-11,9	1,1	-36,6	-34,2	-34,8	0,6
Ekonomichef	-6,4	-7,4	-7,3	0,0	-19,4	-21,3	-21,3	0,0
HR-chef	-2,9	-3,0	-3,2	0,2	-8,7	-10,2	-10,2	0,0
Planchef	-4,5	-3,0	-2,9	-0,1	-10,2	-8,5	-8,5	0,0
<b>Summa</b>	<b>-26,8</b>	<b>-25,0</b>	<b>-26,2</b>	<b>1,2</b>	<b>-77,4</b>	<b>-76,6</b>	<b>-77,2</b>	<b>0,6</b>

#### Utfall perioden

Utfallet för perioden följer budget för de flesta enheter. Överskott finns på kommunchefens ansvar där intäkter för folkhälsomedel inte har mötts av kostnader ännu och tillköp av kollektivtrafik lämnar överskott.

#### Prognos helår

Prognosticerat överskott beror på att inte hela budgeten för tillköp av kollektivtrafik ser ut att kunna nyttjas under året. Det finns risker i prognosen där nyttjandegraden av friskvårdsbidrag är osäker. För 2025 höjdes friskvårdsbidraget och tillskottet är beräknat utifrån att samma andel utnyttjar friskvårdsbidraget som tidigare. Om fler väljer att nyttja bidraget eftersom beloppet är höjt och kommunen därmed får högre kostnad eller om inte alla kommer att nyttja hela sitt bidrag och kommunen skulle få något lägre kostnad är okänt.

## 2.2 Utbildningsnämnden

### Utfall

	Perioden				Helår			
	2024	2025			2024	2025		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Nämnd	-0,2	-0,3	-0,3	0,1	-0,7	-0,8	-1,0	0,2
Kultur & Fritid	-5,0	-5,2	-4,2	-0,9	-13,0	-12,8	-12,5	-0,3
Förskola	-25,8	-25,7	-26,4	0,8	-75,9	-73,9	-74,9	1,0
Fritidshem	-7,2	-7,3	-7,7	0,3	-21,6	-21,7	-22,1	0,4
Grundskola	-57,3	-55,4	-54,7	-0,7	-155,9	-153,9	-152,2	-1,7
Anp. grundskola	-5,2	-5,4	-5,1	-0,3	-15,6	-14,5	-14,7	0,2
Gymnasie	-17,3	-17,2	-18,4	1,2	-53,0	-54,4	-54,7	0,3
Vuxenutbildning	-0,9	-0,8	-1,4	0,6	-2,1	-2,4	-3,9	1,5
Gemensamt	-0,3	-0,2	-0,2	0,0	-1,0	-0,7	-0,7	0,0
	<b>-119,4</b>	<b>-117,4</b>	<b>-118,4</b>	<b>1,1</b>	<b>-338,7</b>	<b>-335,1</b>	<b>-336,7</b>	<b>1,6</b>

### Utfall perioden

Utfallet är något högre för perioden än vad prognosen visar för året. Kultur och fritid har lämnat mer bidrag till föreningar per april än budget som är periodiserad jämt över årets tolv månader.

### Prognos perioden

Utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott på 1,6 miljoner kronor, motsvarande 0,5% av budgeten. Störst överskott prognostiseras på Förskola och vuxenutbildning. Kultur och fritid samt grundskolan prognostiserar underskott.

Förskoleverksamhetens personalkostnader och statsbidrag kopplade därtill, visar överskott. Inget i verksamheternas prognos och planering tyder på ökande personalkostnader framåt. Köpta och sålda förskoleplatser prognostiserar sammanslaget ett överskott till följd av buffert på köpta platser.

Prognosen för vuxenutbildning är oförändrad och baseras på ökat/minskat söktryck sett till föregående år och sett till föregående års utfall.

Verksamheten har inte upplevt förändrat söktryck jämfört med föregående år och prognosen för 2025 är i linje med utfallet 2024.

Underskottet för Kultur och fritid beror på ökat antal aktiviteter hos föreningarna som kommunen lämnar aktivitetsbidrag för.

Underskottet i grundskolan kommer från högre personalkostnader jämfört med budget. Flera enheter gick in i året med strukturellt underskott mot budget. Anpassningar för att komma i balans mot budget har fortsatt under året. Förvaltningscentral buffert minskar underskottet något. I grundskolans utfall och prognos finns kostnader för extraturer skolskjuts som borde belastat föregående år om 440 tusen kronor.

Resterande verksamheter prognostiserar ett nollresultat eller mindre överskott. Gymnasiets överskott har minskat till följd av uppskrivning av antalet nior som går ut till våren och börjar gymnasiet till hösten jämfört med de treor som går ut gymnasiet nu till våren. Huruvida de väljer utbildningar som kostnadsmässigt motsvarar den kostnad treorna genererat vet verksamheten först 15:e september.

## 2.3 Socialnämnden

### Utfall

	Perioden				Helår			
	2024	2025			2024	2025		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Socialnämndens ordförande	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	-0,9	-0,9	-0,9	0,0
Socialchef	-5,8	-5,9	-6,1	0,2	-15,6	-16,6	-17,5	0,9
Verksamhetschef äldreomsorg	-37,1	-36,0	-36,3	0,3	-112,4	-108,9	-109,2	0,3
Verksamhetschef FS	-14,0	-17,3	-16,2	-1,1	-44,4	-50,9	-49,4	-1,5
Verksamhetschef IFO	-17,7	-14,8	-17,1	2,4	-52,9	-48,9	-50,4	1,5
<b>Summa</b>	<b>-74,9</b>	<b>-74,3</b>	<b>-76,0</b>	<b>1,7</b>	<b>-226,2</b>	<b>-226,2</b>	<b>-227,4</b>	<b>1,1</b>

### Utfall perioden

Periodens utfall är bättre än budget. Nettokostnaderna ligger i nivå med

samma period förra året.

Det positiva utfallet mot budget beror främst på verksamhetsområde IFO, som har en lägre kostnad kopplat till placeringar för barn och unga. Inom flyktingenheten har intäkter av medel kopplat till nyanlända ökat, vilket resulterat i ett positivt resultat.

### Prognos perioden

Socialnämnden prognostiserar ett årsresultat om +1,1 miljoner kronor, vilket är en förbättrad prognos mot februarirapporten.

Prognosen visar på ett positivt resultat på samtliga områden förutom funktionsstöd (FS).

Budgetöverskott socialchef härrör sig främst till personalkostnader genom lägre tjänstgöringsgrad.

Funktionsstöds budgetunderskott beror på reducerat statsbidrag för extra habiliteringsersättning samt en ökning av ersättning till Försäkringskassan med anledning av ökat antal brukare inom funktionsstöd.

Budgetöverskott individ och familjeomsorg förklaras av lägre utbetalningskostnader inom försörjningsstöd, men även lägre kostnader kopplade till placeringar inom barn och unga. Flyktingenheten ser även ökade intäkter av medel kopplat till nyanlända och kommunens mottagande har ökat.

## 2.4 Teknik- och servicenämnden

### Utfall

	Perioden				Helår			
	2024	2025			2024	2025		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Teknik- och servicenämnden	0,0	-0,1	-0,2	0,1	0,0	-0,6	-0,6	0,0

Teknik- och serviceförvaltning	0,0	-2,4	-2,9	0,5	0,0	-8,2	-8,2	0,0
Fastighet	0,0	1,1	-0,2	1,3	0,0	-0,6	-0,9	0,3
VA	0,0	1,7	0,0	1,8	0,0	0,3	-0,3	0,6
Gata	0,0	-2,7	-3,1	0,4	0,0	-10,3	-9,7	-0,6
Avfall	0,0	0,8	-0,6	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Park	0,0	-2,2	-2,0	-0,1	0,0	-6,2	-6,2	0,0
Lokalvård	0,0	0,1	-0,2	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Måltidsenheten	0,0	-0,3	-0,2	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Åsastugorna	0,0	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-9,5</b>	<b>5,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-25,5</b>	<b>-25,8</b>	<b>0,3</b>

### Utfall perioden

Utfallet för perioden är bättre än budgeterat. Fastighet, VA, gata och renhållning visar stora avvikelser på grund av att kapitalkostnaderna inte har bokförts med korrekt internränta, vilket beror på ett byte av ekonomisystem. Internräntan kommer att korrigeras under de kommande månaderna och har beaktats i helårsprognosen. Flera enheter förväntar sig också större kostnader senare under året som ännu inte har uppstått. Periodens avvikelse inom teknik- och serviceförvaltning beror på frånvaro i ledningsgruppen och få inköp under perioden.

På grund av för låg internränta ger inte periodens utfall ett rättvisande resultat.

### Prognos perioden

Renhållning har ett strukturellt överskott i verksamheten och prognostiserar nollprognos, eftersom eventuellt överskott flyttas till kommande år. Detta överskott behövs för att finansiera fyrfackskärnen och motsvarar ca avskrivningarna för dessa kärn.

Fastighet prognostiserat överskott om 0,3 miljoner kronor som beror på vakanser under första kvartalet.

Nämnden har bättre förutsättningar 2025 än föregående år. Framför allt eftersom kommunfullmäktige höjt VA-taxorna för att nå ekonomisk balans



för verksamheten. I budgetunderlaget 2025–2027 lyfte nämnden en ombalansering av tjänster mellan VA/gata för att bättre spegla den faktiska fördelningen av personella resurser; se citat:

*"Snedfördelning av tjänsterna och arbetet som utförs. Eftersom VA är taxefinansierat går det inte att bara "flytta" ramen. (Posten (0,6 mnkr.)) speglar bättre den nedlagda tiden."*

Nämnden tilldelades inte medel för detta men då VA-verksamheten är taxefinansierad, medan gatuenheten finansieras med skattemedel bör inget snedförhållande förekomma. Därför genomförs ombalanseringen utan att särskilda medel designerats. Det kommer innebära differenser mot budget på gatuenheten men nämndens prognos som helhet är 0. Anledningen till att VA-enheten prognostiserar ett positivt resultat om 0,6 miljoner kronor är att ett gammalt vattenverk har sålts där intäkten redovisats till VA-enheten.

Eftersom VA-verksamhetens resultat var negativt 2024 tas inte eventuella överskott upp som skuld, utan balanserar räkningen. Därför kan enheten göra ett positivt resultat trots att den är taxefinansierad.

Sammantaget innebär det att nämndens prognos ligger något bättre än budget för helåret, men att gatuenheten prognostiserar högre personalkostnader än budgeterat, och VA-enheten högre intäkter och även fastighet på grund av vakanser.

## 2.5 Bygg- och miljönämnden

### Utfall

	Perioden				Helår			
	2024	2025			2024	2025		
	Utf.	Utf.	Budg.	Avvik.	Utf.	Prog.	Budg.	Avvik.
Bygg och miljö (nämnd)	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	-0,6	-0,7	-0,7	0,0
Bygg och miljö (förvaltning)	-3,5	-4,1	-3,6	-0,5	-9,6	-10,0	-10,6	0,6
	<b>-3,7</b>	<b>-4,3</b>	<b>-3,8</b>	<b>-0,5</b>	<b>-10,1</b>	<b>-10,7</b>	<b>-11,3</b>	<b>0,6</b>

### **Utfall perioden**

Avvikelsen mot budget för perioden beror på konsultkostnader. Senaste månadernas högre kostnader för bostadsanpassningar innebär att den posten inte längre väger upp högre konsultkostnader och totalt blir det således ett underskott för perioden.

### **Prognos perioden**

Konsultkostnaderna förväntas minska under resterande år. Vad gäller bostadsanpassningar räknar prognosen fortfarande med ett överskott jämfört med budget. Om bostadsanpassningarna istället fortsätter vara på en högre nivå kommer utfallet för året snarare hamna närmare noll.

### 3 Investeringar

Investeringsredovisning					
	Budget KF	Justering	Utfall	Prognos	Avvikelse
<b>Reinvestering</b>					
Kommunstyrelsen	4,0		1,7	4,0	0
Socialnämnden	1,6		0	1,6	0
Utbildningsnämnden	1,3		0	1,3	0
Teknik och Servicenämnd	24,5		1,4	24,0	0,5
<i>Fastighet</i>	<i>10,0</i>		<i>1,2</i>	<i>10,0</i>	<i>0</i>
<i>Gata</i>	<i>4,5</i>		<i>0</i>	<i>4,5</i>	<i>0</i>
<i>Avfall/Park*</i>	<i>1,0</i>		<i>0</i>	<i>1,0</i>	<i>0</i>
<i>VA*</i>	<i>9,0</i>		<i>0,2</i>	<i>8,5</i>	<i>0,5</i>
<b>Beslutade projekt Kommunstyrelsen</b>					
Skola 7-9 - förstudie/projektering	5,0		0,2	3	2
Gruppbostad LSS*	23,0	7,0	8,9	23,0	7
Skolorområdet Olsfors		2,0	0	2,0	0
<b>Beslutade projekt Teknik- och servicenämnden</b>					
Omklädningsrum idrottshall*	4,7	-0,2	0	4,5	0
Elljusspår Rinna	3,0		0	3,0	0
Belysning gata	4,0		0	4,0	0
Frystorkad mat	1,0		0	1,0	0
Solceller	4,7		0	3,5	1,2
Avfall - Avläsningsutrustning ÅVC	0,1		0	0,1	0
VA - Digitala vattenmätare	0,5		0	0,5	0
VA - Lås- och larmsystem	1,0		0	1,0	0
VA - Processlösning reningsverk	5,5		0	5,5	0
Åsastugorna*	4,8		0	0	4,8
<b>Beslutade projekt Socialnämnden</b>					

Möblering ny gruppbofastad LSS	0,5		0	0,5	0
<b>Summa investeringar</b>	89,2	8,8	12,2	82,5	15,5
Strategiska markinköp KS	25,0		0	0	25
<b>Total investeringsverksam het</b>	<b>114,2</b>	<b>8,8</b>	<b>12,2</b>	<b>82,5</b>	<b>40,5</b>

### Kommentarer

Inga negativa avvikelser för projekten finns rapporterade vid rapporttillfället. Med tanke på det låga utfallet för första kvartalet skulle det kunna bli svårt att hinna genomföra alla investeringar som prognostiseras.

Projektet för ny servicebyggnad för Åsastugorna är pausat. I prognosen ligger kvarvarande investeringsmedel som ett överskott, men prognosen ändras om beslut fattas att fortsätta investeringsprojektet.

## 4 Personalstatistik

	Perioden innevarande år			Perioden föregående år		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal tillsvidareanställda	556	151	707	558	146	704
Andel tillsvidareanställda (%)	78,64 %	21,36 %	100,0 %	79,26 %	20,74 %	100,0 %
Antal visstidsanställda	36	11	47	61	22	83
Andel visstidsanställda (%)	76,60 %	23,40 %	100,0 %	73,49 %	26,51 %	100,0 %
Antal timavlönade (timmar)	15 255,1	7 667,3	22 922,4	16 536,6	8 845,6	25 382,1
Övertid/fyllnad/mertid (tim)	531,70	424,42	956,12	488,52	373,01	861,53
Andel tillsvidare m. heltid (%)	91,90 %	96,02 %	92,78 %	91,39 %	94,50 %	92,04 %
Sjukfrånvaro (%)	7,76 %	4,55 %	7,07 %	8,12 %	4,66 %	7,39 %
Sjukfrånvaro över 60 dagar (%)	32,87 %	10,15 %	29,71 %	42,36 %	26,46 %	40,25 %
Sjukfrånvaro under 30 år (%)	5,66 %	4,28 %	5,23 %	4,41 %	6,87 %	5,16 %
Sjukfrånvaro 30-49 år (%)	7,36 %	4,06 %	6,64 %	7,20 %	3,68 %	6,42 %
Sjukfrånvaro över 50 år (%)	8,68 %	5,43 %	8,05 %	10,09 %	5,45 %	9,29 %

### Anställda

Antalet tillsvidareanställda i kommunen har totalt ökat med 3 st personer från samma period föregående år. Den största förändringen har skett inom utbildningsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen. Visstidsanställda har minskat med 36 st medarbetare. Största minskning ser vi inom utbildningsförvaltningen.

### Arbetade timmar

Det ses en minskning av arbetade timmar utförda av timavlönade hittills under 2025 i jämförelse med 2024 med 2459,74 timmar. Samtliga förvaltningar förutom Teknik och serviceförvaltningen har minskat sina

timmar utförda av timavlönade.

Mer, -fyllnads-och övertidstimmar har totalt för kommunen ökat med 94,59 timmar. Samtliga förvaltningar utom socialförvaltningen står för minskningen av timmar.

### **Tillsvidareanställda på heltid**

Gällande antal anställda med heltidsanställning ses en ökning i kommunen på 0,73 procentenheter. Ökningen står socialförvaltningen för.

### **Sjukfrånvaron**

Vid jämförelse av de aktuella perioderna har sjukfrånvaron minskat med 0,32 procentenheter på kommunövergripande nivå. Bygg och miljö samt teknik och serviceförvaltningen har minskat sin sjukfrånvaro medan övriga förvaltningar har höjt sin sjukfrånvaro. Högst sjukfrånvaro återfinns bland kvinnor över 50 år som utgör 8,68%. Gruppen män under 30 har minskat sin sjukfrånvaro. Långtidsfrånvaron har totalt minskat i kommunen och gäller både kvinnor och män.