

Diarienummer: KS-2025/481

Handläggare: Edvin Borgestrand, förvaltningsekonom

## TJÄNSTEUTLÅTANDE

# Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för kommunstyrelsen som verksamhetsnämnd 2025

### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner verksamhetsberättelse och delårsbokslut för kommunstyrelsens verksamheter.
2. Beslutet anmäls till kommunfullmäktige och revisorerna.

### Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har i uppdrag att genomföra ett bokslut och redovisa en årsprognos samt följa upp kommunfullmäktiges övergripande inriktning, uppdrag och mål per augusti 2025. Per sista augusti är budgetavvikelsen för kommunstyrelsens verksamheter ett överskott på 13,4 miljoner kronor och helårsprognosen visar ett överskott på 6,3 miljoner kronor.

### Ärendets uppkomst och historik

Kommunstyrelsen är ålagd att redovisa verksamhetsberättelse och delårsbokslut samt årsprognos per augusti månad. Kommunstyrelsens nettokostnad för 2025 förväntas uppgå till 234,9 miljoner kronor och det motsvarar en minskning jämfört med budget på 2,2 procent. Kommunstyrelsens helårsprognos är ett överskott på 6,3 miljoner kronor. Per sista augusti är budgetavvikelsen för kommunstyrelsens verksamheter ett överskott på 13,4 miljoner kronor. Nettokostnaden uppgår till 145,2 miljoner kronor vilket motsvarar en ökning med 13 procent jämfört med delårsbokslutet 2024. Den främsta förklaringen till förändringen är den nya budgetposten strategisk lokalförsörjning - skolfastigheter som medför en nettokostnad 2025 på 16,4 miljoner kronor. Jämfört med budgeten för 2025 är nettokostnaden 8 procent lägre per augusti.

Kommunstyrelsens beviljade investeringsplan för 2025 uppgår till 44,6 miljoner kronor och den prognostiserade utgiften uppgår till 13,5 miljoner kronor. Investeringsutgiften per sista augusti är 0,2 miljoner kronor.

Verksamhetsuppföljningen består av Kommunfullmäktiges tre mål och uppdrag. Av kommunfullmäktiges mål görs bedömningen att alla tre mål kommer uppnås under året. Kommunstyrelsens egna mål förväntas också uppnås under året. För djupare analyser och underlag till mål, indikatorer, uppdrag och ekonomi, se bilagda rapporten "Verksamhetsberättelse och delårsbokslut - Kommunstyrelsens verksamheter".

## Konsekvensbeskrivningar

### Ekonomiska konsekvenser

Ärendet har ingen ekonomisk konsekvens för att det handlar om en återrapportering av årets första månader och en prognos för resterande del av verksamhetsåret.

### Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

## Underlag för beslut och beslutsexpediering

### Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2025-09-28, verksamhetsberättelse och delårsbokslut  
Rapport 2024-09-28, Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för kommunstyrelsens verksamheter

### Beslutet skickas till

Akten  
Kommunfullmäktige  
Revisorerna  
Ekonomichef

Åsa Franzen  
Tillförordnad kommundirektör

## Barnchecklista inför beslut

Alla under 18 år är att betrakta som barn.

### 1. Påverkar beslutet barn?

Ja ☐ Nej ☒

Ärendet handlar om att kommunstyrelsens verksamheter redovisar en bedömning kring hur väl målen kommer uppfyllas under året. Den ekonomiska uppföljningen i ärendet visar på den ekonomiska ställningen per augusti och en prognos för utfallet vid årets slut. Alla kommunens invånare påverkas av kommunens ekonomi. När en nämnd inte förväntas ha en ekonomi i balans ska nämnden enligt kommunens rutiner ta fram en handlingsplan för ekonomi i balans, vilken kan innehålla aktiviteter som leder till kostnadsminskningar som berör barn

### 2. Hur har barns bästa beaktats?

### 3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

### 4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja ☐

Nej ☐

Inte aktuellt. Beslutet rör inte en övergripande flerårig plan eller ett flerårigt styrdokument. ☒