

Månadsrapport

Avesta kommun

Mars 2025



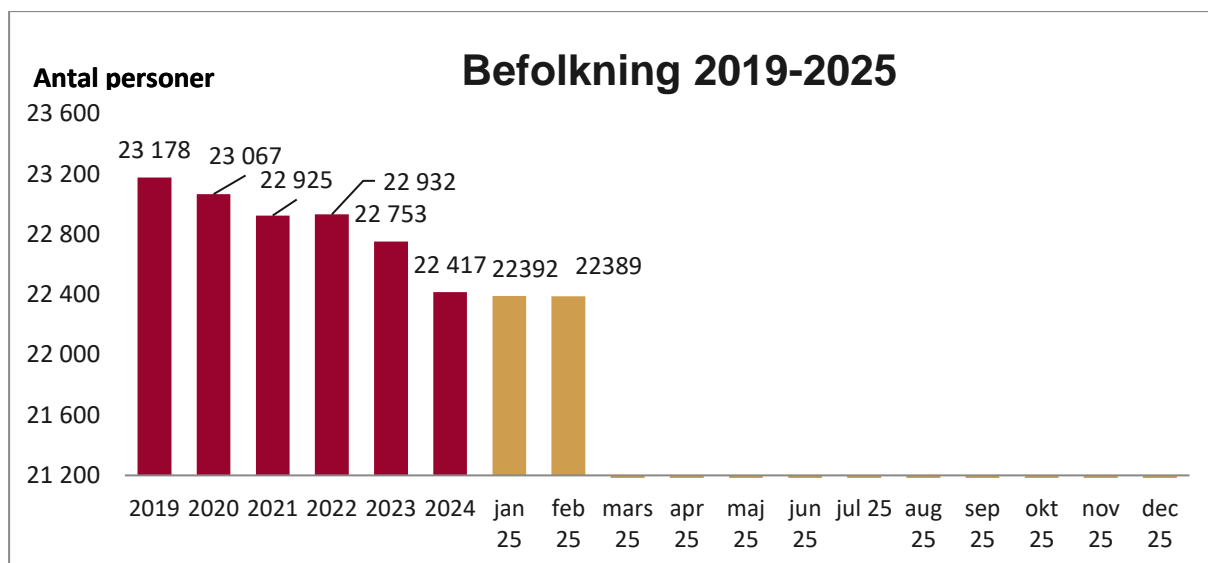
Sammanfattning

Kommunens resultat för perioden januari-mars 2025 uppgår till -2,2 Mkr. För samma period 2024 uppgick resultatet till -21,8 Mkr. Prognosen för året är resultatet för kommunen kommer uppgå till + 5 mkr. Styrelsernas prognostiserade resultat är -21 Mkr där omsorgsstyrelsen står för hela underskottet. Resterande styrelser prognostiserar att de kommer ha en ekonomi i balans. Prognosen på finansen är +13,6 Mkr

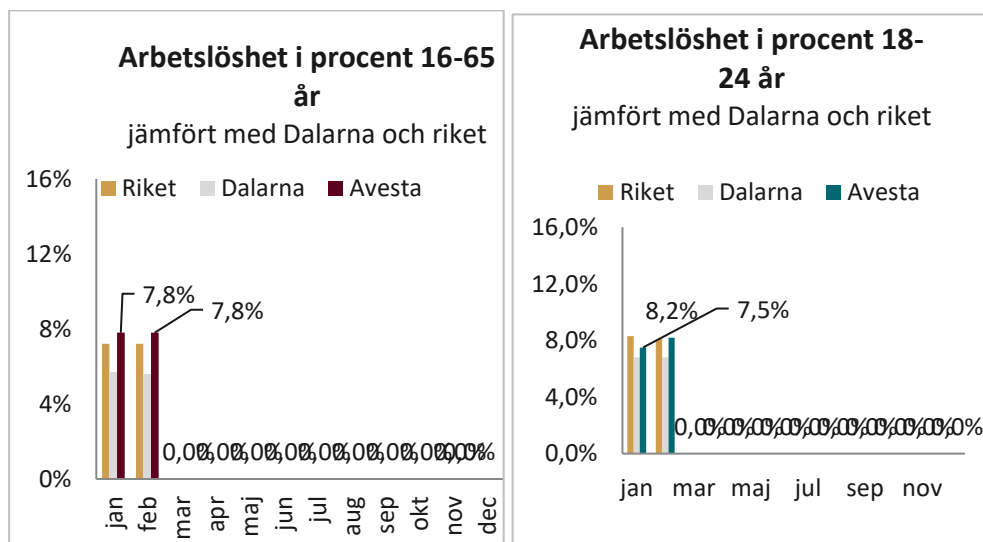
Årsprognos 2025

Styrelser	Prognos mkr
Kommunfullmäktige	0
Kommunstyrelsen	0
Omsorgsstyrelsen	-21
Bildningsstyrelsen	0
V-Dala miljö och bygg	0
Budgetavvikelser styrelser	-21
Finansen	+13,6
Prognos totalt	-7,4
Budgeterat resultat	12,4
Årets resultat	5

Befolkning



En tydlig nedåtgående trend i befolkningstalet kan ses mellan 2019 och 2024. Antalet invånare har minskat från 23 178 år 2019 till 22 417 år 2024, vilket motsvarar en minskning på 761 personer. Den mest markanta minskningen ses mellan 2023 och 2024, då befolkningen sjönk med 336 personer. Under 2025 verkar trenden med befolkningsminskning hålla i sig och antalet invånare minskade till 22 389 under februari. Befolkningsminskning i kombination med lågt barnafödande och en åldrande befolkning skapar märkbara demografiska utmaningar. När fler flyttar ut än in och födelsetalen sjunker, minskar den arbetsföra befolkningen, vilket leder till färre skattebetalare och ett ökat tryck på välfärden. Det har dock varit några fler födda under årets första månader jämfört med 2024.



Arbetslöshet för åldersgruppen 16–65 år uppgår till 7,8 % i februari. Avestas arbetslöshet är 2,2 procentenheter högre jämfört med Dalarna och 0,6 procentenheter högre än riket.

Arbetslöshet för åldersgruppen 18-24 år, i Avesta kommun uppgår till 7,5 %. Avestas arbetslöshet är 1,4 procentenheter högre jämfört med Dalarna och 0,1 procentenheter lägre än riket.

Arbetslösheten påverkas av lågkonjunkturen i riket och ligger på en förhållandevis hög nivå.

Resultaträkning

Resultaträkning Avesta kommun inklusive prognos för helåret

(Tabell)

Belopp i Mkr	Budget 2025	Utfall	Avvikelse från budget	Aktuell prognos
Verksamhetens intäkter	84	82	-2	0
Verksamhetens kostnader	-522	-511	11	-21
Avskrivningar	-20	-12	8	+3,6
Verksamhetens nettokostnader	-457	-440	17	-17,4
Skatteintäkter	312	311	-1	0
Generella statsbidrag och utjämning	127	126	-1	0
Verksamhetens resultat	-18	-3	15	0
Finansiella intäkter	11	11	0	+5
Finansiella kostnader	-12	-11	1	+5
Periodens resultat	-19	-2	17	-7,4
Årets resultat	12,4		-7,4	+5

Kommentar

Kommunens prognostiserade resultat för helår 2025

Årets prognostiserade resultat för helåret är 0 Mkr, vilket även innebär en negativ budgetavvikelse med -12,4, då resultatet är budgeterat till 12,4 Mkr. Nämnderna har en sammanlagt prognostiserat resultat på minus 21 Mkr. Avskrivningar och finansiella intäkter prognostiseras till +13,6 Mkr.

Budgetavvikelser för finansien

Avskrivningar och finansiella intäkter beräknas uppgå till +8,6 Mkr. Avskrivningarna förväntas hamna på +3,6 Mkr då vi förväntar oss att avskrivningarna kommer ge utfall senare än budgeterat på året och därav bli lägre. De finansiella intäkterna prognostiseras till +5 Mkr.

Investeringar

Investeringar Avesta kommun

(Tabell)

Tkr	Utfall	Budget	Aktuell prognos
Kommunstyrelsen	5 821	165 202	+96
Bildningsstyrelsen	991	5 075	0
Omsorgsstyrelsen	1 037	23 430	0
Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd	496	400	-96
Kommunfullmäktige	0	0	0
Summa	8 345	194 107	0

Kommentar

Eftersom det är i början av året är det naturligt att investeringarna ännu inte har tagit full fart. De låga utfallen jämfört med budgeten beror delvis på att många projekt är i planeringsfasen och att större utbetalningar sker senare under året. Kommunstyrelsen har hittills använt 5,8 Mkr av sin budget på 165 Mkr, vilket indikerar en gradvis uppstart. Bildningsstyrelsen, Omsorgsstyrelsen och V-Dala har relativt små utfall. Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd har genomfört en tidig beställning av datorer på grund av komponentbrist, vilket var en strategisk åtgärd för att säkerställa leverans av deras IT-investeringar. Det innebär att hela deras investeringsbudget är förbrukad.

Sammanfattningsvis är den låga investeringsnivån i början av året förväntad och större utgifter förväntas komma senare under året. Fortsatt uppföljning behövs för att säkerställa att budgeten följs och att eventuella förseningar i investeringsprojekt hanteras effektivt.

Driftredovisning samtliga nämnder

(Tabell)

Nämnd / Styrelse Tkr	Budget 2025	Utfall ack period	Avvikelse från budget aktuell prognos
Kommunstyrelsen	204 768	52 627	0
Bildningsstyrelsen	748 149	206 906	0
Omsorgsstyrelsen	685 196	176 638	-21 000
Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd	19 454	3 997	0
Kommunfullmäktige	5 520	981	0

Kommentar

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen resultat uppgår i mars månad till + 3,8 mkr.

Avvikelsen beror bland annat på att insatserna för företagshälsovården inte kommit i gång men planeras längre fram i vår vilket påverkat resultatet positivt med +0,7 mkr. Återbetalning från lönenämnden av resultatfördelning 2024 har påverkat resultatet positivt med +0,7 tkr. Reavinst vid försäljning uppgår till +0,8 mkr.

Bildningsstyrelsen

Resultatet för mars månad uppgår till – 2,9 Mkr. Resultatet beror på periodiserade lönekostnader för RE Utbildning som beräknas balansera under höstterminen, semesterlöneskuld (-737 tkr), och en uppbokad budgeterad kostnad som kommer att regleras under maj månad (1 000 tkr). Förskolans positiva resultat beror på högre barnomsorgsintäkter än väntat och att sjukfrånvaron varit hög, som bidragit till minskade kostnader då det har varit svårt att tillsätta vikarier. Fritid har under vinterhalvåret haft höga el- och fjärrvärmekostnader som kommer att regleras under sommarhalvåret. Måltidsenheten har eftersläpning av intäkter som återhämtas under senhösten.

Omsorgsstyrelsen

Förvaltningens totala avvikelse uppgår till -3 494 tkr.

Socialtjänsten redovisar en mindre positiv avvikelse på +75 tkr. Inom personlig assistans, LSS-boenden samt korttidsverksamheter är budgeten i balans, men ökade behov av placeringar för barn och ungdomar samt högre kostnader för försörjningsstöd har skapat underskott. Rekryterings svårigheter för socialsekreterare har också lett till ökade konsultkostnader. För placeringar inom barn och familj har antalet vårdtygn minskat något jämfört med 2024, men kostnaderna har fortsatt öka, särskilt inom konsultstötta familjehem där avvikelsen är -3 303 tkr. För ekonomiskt bistånd är budgetavvikelsen -1 153 tkr med ett relativt oförändrat antal hushåll jämfört med föregående år.

Vård och omsorg visar en avvikelse på -3 569 tkr. Den största orsaken är ökad resurstid till följd av att fler medarbetare arbetar heltid, samt behov av förstärkningsturer för att möta komplexare vårdbehov. Minskade stimulansmedel 2025 förvärrar situationen ytterligare. För särskilt boende (SÄBO) är avvikelsen relaterad till outnyttjad resurstid (-980 tkr) och förstärkningsturer (-654 tkr). Hemtjänsten uppvisar även ett underskott kopplat till ökat personalbehov där personalbudgeten inte räcker till, vilket ger ett underskott på -2 396 tkr under årets första kvartal.

Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd

Nämnden redovisar vid Mars månads utgång ett underskott med -2 182 tkr. Fördelningen mellan kommunerna är då Avesta -1 037 tkr, Fagersta -240 tkr och Norberg -905 tkr. Det negativa resultatet i redovisningen kommer korrigeras på grund av kommande fakturering från miljöenheten. Plan och bygg visar ett mindre underskott kopplat till pågående arbete med översiktsplan i Fagersta och Avesta.

Kommunfullmäktige

Utfallet ligger i linje med budget.

Kommunen som helhet

Prognos budgetavvikelser för styrelserna	-21 Mkr
Prognos budgetavvikelser för finanserna	+13,6 Mkr
Budgeterat årsresultat	12,4Mkr
Prognos för årets resultat	5 Mkr

Kommunstyrelsen

Akkumulerad budgetavvikelse	+ 3,8 mnkr
Prognos för helår	0 mnkr

De 3 största ekonomiska utmaningarna för styrelsen just nu är:

- Ett flertal större investeringar som kan komma att påverka resultatet under året.
- Osäkerhet kring hur stora reavinsterna kommer att bli 2025. Förra året uppgick reavinsterna till 8,1 mkr, hittills i år är beloppet 0,7 mkr.

De 3 största åtgärderna för styrelsen just nu är:

- ”Mjukt” anställningsstopp tills vidare vilket betyder att samtliga rekryteringar diskuteras med förvaltningschef.
- Restriktivitet gällande konferenser och utbildningar.
- Stark ”budgetdisciplin” av samtliga enhetschefer. Planering för åtgärder beroende på årets ekonomiska utveckling.

De 3 största utvecklingsarbeten som pågår för styrelsen just nu är:

- Framtagande av riktlinjer för investeringsprocesser.
- Framtagande av styrmodell.
- Infrastrukturprojekt som är av mycket stor betydelse för Avesta kommun. Inriktningsbeslut är fattade för Brogårdsbron och Kyrkbron.

Bildningsstyrelsen

Akkumulerad budgetavvikelse	-2,9 mnkr
Prognos för helår	0,0 mnkr

De 3 största ekonomiska utmaningarna för styrelsen just nu är:

- Fritidsanläggningarna är i stort behov av renovering och löpande underhåll som är eftersatt.
- En grundskola med ekonomi i balans.
- Gymnasieskolans osäkerhet gällande Interkommunal ersättning (IKE) för elever som kan komma att välja annan kommun samt elever som kan komma från annan kommun och väljer Avesta.

De 3 största åtgärderna för styrelsen just nu är:

- Anpassning av förskolan vid minskat barnafödande
- Minska antal elever med problematisk frånvaro
- Detaljerad underhållsplan inom Fritidsenhetens anläggningar

De 3 största utvecklingsarbeten som pågår för styrelsen just nu är:

- Implementering av tvålärareskapet
- Införande av SSPF, (skola, socialtjänst, polis och fritid) i samverkan med omsorgen och polisen.
- Stärka elevernas kunskaper inom matematik och läsförståelse.

Omsorgsstyrelsen

Akkumulerad budgetavvikelse	- 3,5 Mkr
Prognos för helår	- 21 Mkr

De 3 största ekonomiska utmaningarna för styrelsen just nu är:

- Personalkostnad Omsorgen
- Placeringskostnader
- Försörjningsstöd

De 3 största åtgärderna för styrelsen just nu är:

- Se över schemaläggning – Utredning om arbetstidsförläggning
- Fortsatt utredning inom vård- och omsorgsområdet efter KPMG:s rapport
- FUT-handläggare, arbetsmarknadsinsatser, digitaliserad ansökan

De 3 största utvecklingsarbeten som pågår för styrelsen just nu är:

- Utbildning av specialistundersköterskor, kompetensutvecklingsplaner inom hälso- och sjukvården, omorganisation med ytterligare RE-chef och lägga om verksamhetsansvaret för hälso- och sjukvård
- Skolsociala teamet, SSPF (samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritidssektor)
- Ställa om till ny socialtjänstlagen

Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd

Akkumulerad budgetavvikelse	-2,2 mnkr
Prognos för helår	0 mnkr

De 3 största ekonomiska utmaningarna för nämnden just nu är:

- Lägre antal bygglov och därmed minskade intäkter
- Ökade kostnader för IT-system
- Arbetskostnad för att arbeta fram egen hemsida

De 3 största åtgärderna för styrelsen just nu är:

- Vakanshållning av tjänster tills ökningen sker av bygglov
- Ökning av debiteringsgraden i samband med efterhandsdebitering. För närvarande finns viss underdebitering.
- Allmän återhållsamhet kopplat till konferenser, resor och övernattningar i samband med utbildningar.

De 3 största utvecklingsarbeten som pågår för styrelsen just nu är:

- Arbete för att förbättra bemötande, vägledning och rådgivning.
- Översyn av servicedeklarationer och kvalitetsarbetet för att förbättra bemötande, rättssäkerhet och effektiviteten.
- Framtagande av egen hemsida för att förtydliga att vi arbetar mot alla tre kommuner lika mycket.

Kommunfullmäktige

Akkumulerad budgetavvikelse	0,4 Mkr
Prognos för helår	0 Mkr