



Delårsbokslut 2025

Kommunstyrelsen

Innehåll

Verksamhet.....	3
Ekonomi	5
Drift	5
Investeringar	6
Exploatering.....	7
Personaluppföljning	8
Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning	8
Arbetsmiljö.....	8
Sjukfrånvaro	9
Uppföljning av internkontroll	10

Verksamhet

I budgeten som kommunfullmäktige antog den 6 november 2024, § 152, framgår att Alingsås har ett övergripande mål – Att bli Sveriges mest effektiva kommun. För att Alingsås ska nå detta mål behöver kommunen ha bättre resultat än andra liknande kommuner och samtidigt ha kostnader som inte överstiger kommunens referenskostnad, det vill säga den kostnad verksamheter förväntas ha utifrån sina förutsättningar. Att infria detta mål åligger samtliga nämnder, bolag och verksamheter och berör samtliga områden som kommunen ansvarar för. En förutsättning för att det ska kunna infrias är ett aktivt arbete med metoder för ständiga förbättringar utifrån respektive grunduppdrag.

Målet att bli Sveriges mest effektiva kommun följs även upp genom den årliga genomlysningen, som respektive nämnd ansvarar för. I genomlysningen ska nämnden utvärdera hur nämndens verksamhet bidrar till kommunens mål, samt granska organisation, ansvarsområden och möjligheter att optimera förvaltningens arbete. I samband med årsbokslutet ska en deluppföljning genomföras.

Delårsbokslutet är en uppföljning av kommunstyrelsens budget, beslutad den 16 december 2024, § 191. I kommunstyrelsens budget antogs tre prioriterade inriktningar; stärkt ekonomi- och koncernstyrning, effektiv stadsplaneringsprocess och social hållbarhet. Dessa inriktningar styr kommunstyrelsens verksamheter och prioriteringar. Vilket framgår i kommunstyrelsens genomlysning, som antogs den 1 september 2025, § 160, där analys och förslag på möjliga förflyttningar har influerats av dessa prioriteringar.

Väsentliga händelser

Under första halvåret 2025 kan följande händelser särskilt uppmärksammas.

Genomlysning av Alingsås kommuns politiska organisation

I efterdyningarna av den så kallade chattskandalen beslutade kommunstyrelsen i våras att göra en genomlysning av kommunens politiska processer. Syftet är att analysera hur den politiska organisationen fungerar i praktiken – särskilt med fokus på dess ändamålsenlighet, gränssnittet mellan politik och förvaltning samt politiska mötesformer. Rapporten från genomlysningen visar att den politiska organisationen i Alingsås kommun upplevs som stabil och ändamålsenlig, med en traditionell nämndstruktur som i stort fungerar väl. Den övergripande slutsatsen att kommunen har en ändamålsenlig politisk organisering. Trots turbulensen i samband med de tidigare kommunalrådets avgång under våren, finns en bred uppfattning om att kommunen har en väl fungerande politisk organisering och ett konstruktivt politiskt samtal – även om förbättringsmöjligheter fortsatt finns.

Kommunstyrelsens förändrade förvaltningsorganisation

Sedan den 1 januari 2025 är den nya förvaltningsorganisationen på plats. Den tidigare tillväxtavdelningen har då integrerats i samhällsbyggnadsförvaltningen. Förvaltningen bedömer att sammanslagningen successivt kommer att bidra till ökad effektivitet i verksamheten.

Företagsrally 2025 – 100 företagsbesök på fem dagar

Under hösten planerar Alingsås kommun att genomföra Företagsrallyt – 100 företagsbesök på fem dagar. Syftet är att skapa dialog, fånga upp företagens behov och stärka det lokala företagsklimatet. Besöken kommer att genomföras av både förtroendevalda och tjänstepersoner och omfatta företag av olika storlek, i olika branscher och i hela kommunen.

Effektivisering av ekonomiavdelningens verksamhet

Ekonomiavdelningen har under våren reducerat verksamheten med en tjänst då rollen som kostchef togs bort och kost- och lokalvårdsenheten slogs ihop med upphandlingsenheten. Detta var en av de åtgärder som lyftes fram i kommunstyrelsens genomlysning 2024.

Planering inför inflyttning i nytt kommunhus

Kommunledningskontoret har påbörjat planeringen inför nästa vårs inflyttning i det nya kommunhuset. Arbetet inkluderar workshops och studiebesök där medarbetare deltar i utformningen av sina framtida arbetsplatser. Samtidigt pågår förberedelser inför etableringen av ett kontaktcenter och utveckling av nya arbetssätt kopplat till dess uppdrag. Kontaktcentret väntas bidra till förbättrad medborgarservice och ett mer effektivt resursutnyttjande.

Implementering av nytt arbetssätt för ständiga förbättringar

Kommunledningskontoret har inlett implementeringen av ett nytt arbetssätt för ständiga förbättringar. Metoden bygger på så kallade *antipiloter*, där medarbetare tillsammans identifierar och slutar med arbetsmoment som skapar lågt värde, för att i stället frigöra resurser till mer värdeskapande aktiviteter. Arbetet kan också innebära att befintliga uppgifter utförs på nya sätt. För att stärka genomförandet har 28 förbättringsambassadörer utbildats i kommunens olika förvaltningar. Dessa ska inspirera, stötta och sprida goda exempel mellan verksamheter.

Förmånscyklar för medarbetare i kommunen

Under året har Alingsås kommun infört en cykelförmån för anställda, inklusive medarbetare inom räddningstjänstförbundet. Förmånen innebär att medarbetare kan hyra en cykel i 36 månader genom bruttolöneavdrag och därefter erbjuds möjlighet att köpa loss cykeln till då gällande marknadsvärde.

Fortsatt förnyelse av kommunens digitala miljöer

Inom IT-området har arbetet med att förnya kommunens digitala miljöer fortsatt, för att på ett säkert sätt möta verksamheternas växande behov av digitalisering. En ny kommunwebb har också lanserats, anpassad för framtida utveckling och modern användning.

Ekonomi

Drift

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/budget 2025	Delårsboks slut 2025	Delårsboks slut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Verksamhetens intäkter	108 608	105 000	-3 608	65 693	69 208	-3 515
Personalkostnader	-116 205	-113 700	2 505	-69 801	-70 328	527
Lokalhyror	-8 260	-8 200	60	-5 194	-5 109	-85
Köp av tjänster	-55 125	-52 400	2 725	-28 040	-31 150	3 110
Övriga kostnader	-47 652	-48 900	-1 248	-27 437	-28 908	1 471
Verksamhetens kostnader	-227 242	-223 200	4 042	-130 472	-135 495	5 023
Verksamhetens nettokostnader	-118 634	-118 200	434	-64 779	-66 287	1 508
Kommunbidrag	118 535	118 535	0	79 023	76 205	2 818
Finansnetto	100	50	-50	182	-16	198
Årets resultat	0	385	385	14 426	9 902	4 524

I delårsboks slutet per augusti månad prognosticerar kommunstyrelsens verksamheter, exklusive exploateringsverksamheten, ett resultat som vid årets slut är i linje med budget, med en mindre avvikelse; 0,4 mnkr. Det förekommer avvikelser inom kontogrupperna.

Personalkostnaderna förväntas generera ett överskott gentemot budget om 2,5 mnkr, vilket förklaras av frånvaro; såsom vakanta tjänster, sjukfrånvaro, och vård av barn. Redovisade intäkter bedöms vid årets slut inte fullt ut nå budgeterad nivå, (-)3,6 mnkr, vilket hänförs till förväntningar gällande planenhetens vidarefakturerings av exempelvis konsult- och plankostnader. Detta kopplas till lägre kostnader för köp av tjänster än tidigare förväntat. Att prognosen för de övriga kostnaderna visar en negativ avvikelse mot budget, (-)1,2 mnkr, förklaras till stor del av bedömt ökade kostnader för porto, men även för kostnader förknippade med tidsredovisning.

För perioden redovisas ett positivt resultat som uppgår till 14,4 mnkr, vilket motsvarar en positiv avvikelse mot periodbudgeten om 14,1 mnkr. Detta förklaras av vakanta tjänster och frånvaro och att budgeten för köp av tjänster inte har nyttjats till fullo.

Investeringar

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/ budget 2025	Delårs-bokslut 2025	Delårs-bokslut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Expansionsinvestering	70 690	34 200	36 490	6 826	10 413	-3 588
Bälinge företagspark	25 600	6 000	19 600	338	137	202
Norra Stadsskogen	14 345	16 000	-1 655	310	4 396	-4 086
Övriga exploateringsområden	30 745	12 200	18 545	6 178	5 881	297
Imageinvestering	0	0	0	0	0	0
Reinvestering	26 100	18 500	7 600	8 271	7 556	715
Inventarier	9 100	1 500	7 600	312	0	312
Tjänstekatalog	5 000	5 000	0	3 132	3 420	-289
Fastigheter	12 000	12 000	0	4 827	4 136	691
Anpassningsinvestering	10 000	5 000	5 000	1 918	3 839	-1 921
IT-infrastruktur	5 000	5 000	0	1 918	3 839	-1 921
Lokalanpassningar	5 000	0	5 000	0	0	0
Totala utgifter	106 790	57 700	49 090	17 015	21 809	-4 793

Investeringstakten har under perioden januari-augusti varit avsevärt lägre än budgeterad nivå, vilket särskilt hänförs till expansionsinvesteringarna. Endast 17,0 mnkr (16%) av 106,8 mnkr har nyttjats.

Prognosen för kommunstyrelsens investeringsutgifter vid årets slut år 2025 uppgår till 58 mnkr (54%), vilket motsvarar en positiv avvikelse mot budget om ca 49 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras främst av prognosen för expansionsinvesteringar; med ett lägre antagande om markförvärv än planerat, samt att vissa projekteringar inte bedöms uppnå budgeterade nivåer till följd av att vissa åtgärder behöver årstidsanpassas, samt till följd av försenad detaljplan.

Exploatering

Belopp i tkr	Budget 2025	Prognos helår 2025	Avv. prognos/budget 2025	Delårsboks slut 2025	Delårsboks slut 2024	Diff. utfall 2024/2025
Verksamhetens intäkter	21 572	25 240	3 668	10 715	-172	10 887
Personalkostnader	-7 675	-4 540	3 136	-3 479	-3 646	167
Lokalhyror	0	0	0	0	0	0
Köp av tjänster	-9 398	-11 130	-1 732	-5 850	-3 373	-2 477
Övriga kostnader	-4 732	-4 780	-48	-3 562	-833	-2 729
Verksamhetens kostnader	-21 805	-20 449	1 356	-12 891	-7 852	-5 039
Verksamhetens nettokostnader	-233	4 791	5 024	-2 177	-8 024	5 847
Kommunbidrag	233	233	0	155	148	7
Finansnetto	0	0	0	0	-1	1
Årets resultat	0	5 024	5 024	-2 022	-7 877	5 855

Kommunens exploateringsverksamhet särredovisas från övriga verksamheter.

I delårsbokslutet per augusti månad prognosticerar exploateringsverksamheten ett resultat vid årets slut som avviker positivt från budget med 5,0 mnkr. Detta förklaras av att inte hela budgetutrymmet för personalkostnader bedöms bli nyttjat, samtidigt som den budgeterade intäktsnivån bedöms kunna bli fullt ut realiserad (och mer därtill).

För perioden redovisas ett negativt resultat om (-)2,0 mnkr, vilket motsvarar en negativ avvikelse mot periodbudgeten om (-)2,3 mnkr. Detta förklaras i stor utsträckning av att de budgeterade intäkterna för tomtförsäljningar bedöms bli realiserade först mot slutet av året.

Personaluppföljning

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Personalomsättningen på kommunledningskontoret har fortsatt att minska under perioden. I kombination med goda rekryteringsmöjligheter har detta bidragit positivt till verksamheternas utveckling under året.

Inom ramen för kommunstyrelsens genomlysning pågår flera aktiviteter. Kansli- och HR-avdelningen följer upp berörda förvaltningar i arbetet med att samordna personalresurser och effektivisera schemalaggningen, bland annat genom nya operativa forum och dialoger. Uppdraget omfattar även en översyn av befintliga förvaltningsspecifika överenskommelser gällande rekrytering och bemanning. Uppdraget att samordna personalresurser sker allteftersom att tjänster blir vakanta.

Arbetsmiljö

Under perioden har aktiviteter genomförts inom arbetsmiljöområdet med fokus på fysisk arbetsmiljö, säkerhet samt pulsmätningar för att mäta engagemang och trivsel hos chefer och medarbetare. Utfallet från pulsmätningarna under denna period visade att medarbetare på kommunledningskontoret fortsätter att uppleva hög trivsel och engagemang. Gemensamt fokus för kommunledningskontoret utgår från ett behov av att arbeta vidare med arbetsbelastning då det resultatet återkommer i pulsmätningen som ett utvecklingsområde.

Arbetet med nämndens arbetsmiljömål fortskrider enligt plan. Samtliga chefer på kommunledningskontoret har genomgått kunskapshöjande utbildningar om hur man förebygger och hanterar hög arbetsbelastning. Dessutom har alla arbetslag påbörjat utvecklande medarbetarskap för att ytterligare stödja nämndens arbetsmiljömål.

Under perioden har kommunledningskontoret samordnat arbetet med att implementera de ändringar som framkommit från utvärderingen av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Arbetet med att implementera ny företagshälsa har genomförts och samordnats av kommunledningskontoret under perioden.

Arbetet fortskrider med att förbereda organisationen inför flytten till Alingsås nya kommunhus och det förändringsarbete som följer med övergången till en aktivitetsbaserad kontorslösning. Under våren har en serie av workshops påbörjats för att stödja chefer och medarbetare i att utveckla en gemensam kultur och hitta nya former för samarbete, arbetsmetoder och arbetssätt i den förändrade kontorsmiljön. Syftet är att skapa delaktighet, trygghet och en stark gemensam grund för framtida arbetssätt.

Under perioden har ett projekt för digitaliserad on- och offboarding startats upp. Syftet är att förenkla och effektivisera processen, vilket både avlastar chefer och bidrar till en bättre arbetsmiljö.



Sjukfrånvaro



Sjukfrånvaro*	2025	2024	Differens
Kvinnor	3,6 %	3,2 %	+0,4 %
Män	2,7 %	3,3 %	-0,6 %
<29 år	1,8 %	3,1 %	-1,8 %
30–49 år	2,2 %	3,2 %	-1,0 %
50 år>	5,5 %	3,3 %	+2,2 %
Dag 1–14	1,5 %	1,5 %	-
Dag 15–59	0,6 %	0,5 %	+0,1 %
Dag 59>	1,1 %	1,3 %	-0,2 %
Total sjukfrånvaro	3,3 %	3,2 %	+0,1 %


Kommunledningskontorets totala sjukfrånvaro har ökat med 0,1 procentenheter jämfört med 2024. Männens sjukfrånvaro har minskat medan kvinnornas har ökat. En ökning märks även bland medarbetare över 50 år, medan yngre medarbetare har haft en minskad sjukfrånvaro.


Den totala sjukfrånvaron ligger därmed på en nivå i linje med tidigare år och hanteras inom ramen för det ordinarie rehabiliteringsarbetet tillsammans med HR-partner. Den högsta sjukfrånvaron under året har noterats inom IT- och Kommunikationsavdelningen.

Uppföljning av internkontroll

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Uppföljning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Välfärdsbrottslighet	Risk att kommunens skattemedel går till att finansiera kriminella organisationer.	12	Granskning genom stickprov att leverantörer i redan skrivna avtal fortsätter uppnå krav gällande domar, skuldrating, etcetera.	Kommunledningskontoret har genomfört de planerade granskningarna, utan att några avvikelser noterats.		Kommunledningskontoret kommer undersöka möjligheten att utveckla automatiserade kontrollmoment där kommunen uppmärksammas om leverantörer inte längre uppnår krav kring exempelvis skuldrating eller om bolag byter ägare.
Energibrist	Risk att energibrist/effektbrist uppstår, vilket kan orsaka att verksamheter saknar el och att geografiska områden blir bortkopplade.	8	Uppföljning genom stickprov om kommunens verksamheter har kontinuitetsplaner för el- och energiavbrott enligt gällande rutiner.	Under året har en ny prioriteringsordning av samhällsviktig och känslig verksamhet genomförts med samtliga förvaltningar. Arbetet innebär en uppföljning som är mer omfattande än de planerade stickproven. Kommunledningskontoret bedömer att risken är omhändertagen.		Inga ytterligare åtgärder erfordras.

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Uppföljning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Avsaknad av helhetstänk vid införskaffande av system	Risk för suboptimering om verksamheter köper in snarlika system, vilket kan leda till fördyrningar och betungande administration och drift.	6	Uppföljning av kommunens systemkarta och granskning av utvecklingen för kommunens systemkostnader.	Kommunledningskontoret har under första halvåret fortsatt utvecklingen med förtätad dialog med samtliga förvaltningar utifrån risken av avsaknad av helhetstänk vid införskaffande av system. Uppföljningen visar att systemkartan fortsätter vara ett viktigt verktyg för ständiga förändringar men att det fortfarande finns potential till ytterligare effektivisering.		Arbetet att effektivisera nyttjandet av resurser och att göra väl avvägda investeringar kring IT-system fortsätter. Inga ytterligare åtgärder erfordras.
Felaktiga löneutbetalningar	Risk att felaktiga löneutbetalningar leder till negativa ekonomiska konsekvenser för medarbetare, samt onödig administration till följd av felaktig attesthantering.	6	Kontroll genom stickprov att attestering i samband med löneutbetalningar är korrekt och sker i rätt tid.	Kontrollen har påbörjats. Målet med uppföljningen är att antalet löneskulder ska vara på en nivå som bedöms acceptabel. Cheferna uppmanas därför att regelbundet använda kostnadskontrollen som stöd i sin uppföljning.		Kontrollen kommer fortsätta genomföras under hösten och återslagrapporteras i samband med kommunstyrelsens årsboksut

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Uppföljning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Bristande service mot förvaltningar och företag i upphandlingsfrågor	Risk för att stöd i upphandlingsfrågor är bristfälligt eller dröjer, vilket kan leda till fördyrning, sämre kvalitet och onödig administration.	6	Uppföljning genom enkät huruvida kommunledningskontoret erbjuder tillräckligt stöd och service i upphandlingsfrågor.	I den serviceenkät som kommunledningskontoret skickar ut till samtliga chefer och medarbetare i stödfunktioner framgår att stödet kring upphandling upplevs som godtagbart. Samtidigt saknas en tydlig förbättring över tid, och flera förvaltningar lyfter upphandling som ett område där ytterligare stöd är efterfrågat.		<p>Utöver det pågående utvecklingsarbetet inom kommunikation och utbildning pågår även en översyn av inköpsorganisationen, som genomförs gemensamt av förvaltningarna och kommunledningskontoret. Syftet är att höja professionaliseringen och frigöra tid som istället kan användas för att stärka stödet i verksamheten.</p> <p>Parallellt rekryterar samhällsbyggnadsförvaltningen under hösten en entreprenad-upphandlare. Genom ökad specialisering förväntas detta bidra till kostnadsbesparingar och förbättrad kvalitet.</p>

Identifierad risk	Riskbeskrivning	Riskvärde	Uppföljning	Resultat	Bedömning	Åtgärd
Ramavtal följs inte	Risk för bristande efterlevnad av ramavtal och bristande kompetens kring inköp.	6	Granskning genom stickprov att ramavtal finns och att upphandlingar har genomförts korrekt.	Kommunledningskontoret har genomfört granskningen har funnit att det finns områden där mindre avvikelser förekommer. Dessa beror i första hand på den gråzon som kan finnas kring huruvida avtal krävs. Granskningen visar att kommunen förhållandevis sällan gör felaktiga direktupphandlingar.		Kommunledningskontoret ser att det finns ett kontinuerligt behov av insatser såsom utbildning och fortsatt kontroll. Granskningen visar samtidigt att kommunen har tillräcklig kontroll och att avvikelserna kan betraktas som acceptabla.
Felaktig utbetalning till förtroendevalda	Risk att förtroendevaldas ersättning är felaktig.	6	Fortsatt granskning och uppföljning av de åtgärder som vidtogs under 2024 för att minska andelen avvikelser. Granskning genom stickprov att förtroendevaldas årsinkomst överensstämmer med kommunens underlag för ersättning.	Kommunledningskontoret har genomfört informationsinsatser och enligt plan påbörjat granskningen av ersättning för sammanträden i februari, maj och oktober 2024. Förvaltningen planerar att granska alla de som begärt ersättning för förlorad arbetsinkomst.		Kommunledningskontoret kommer rapportera resultatet i samband med kommunstyrelsens årsbokslut 2025.