

Kommunstyrelsens förklaring till kommunfullmäktiges presidium med anledning av revisionsberättelsen avseende 2025 års årsredovisning

Kommunstyrelsen gör likt revisionen bedömningen att det finns förbättringsområden gällande kommunstyrelsens förutsättningar att styra och leda den kommunala organisationen. Vi kan konstatera att kommunstyrelsen under året löpande följt den ekonomiska utvecklingen och har i många hänseenden agerat när avvikelser uppmärksammats.

Dock ser vi att kommunstyrelsen i vissa hänseenden saknar adekvata verktyg för att hantera större avvikelser inom vissa avdelningar. Exempelvis kan årets resultat härledas till större underskott inom stöd- och omsorgsavdelningen och dessa har uppstått till följd av ökade bemanningskostnader samt större behov än vad som tidigare varit känt. Sådana avvikelser är svåra att budgetera och planera för och vi anser att det kan finnas anledning för kommunstyrelsen att vid uppdagandet av den sortens avvikelser föreslå revidering av innevarande års budget till fullmäktige.

Ragunda kommun har historiskt inte arbetat på det sättet men genom att höja prognossäkerhet och med tätare ekonomisk uppföljning skulle det kunna vara ett av de verktyg kommunstyrelsen skulle kunna använda sig av för att förbättra styrning, ledning och transparens. Med det sagt så har kommunstyrelsen agerat på flera områden för att hantera de uppkomna avvikelserna.

Bland annat har kommunstyrelsen under de senaste två åren arbetat med strukturella förändringar, inte minst inom barn- och utbildningsavdelningen. Dessa förändringar genomfördes mestadels under 2024 men helårseffekter syntes först under 2025. Detta har bland annat lett till att barn- och utbildningsavdelningen förmått bedriva verksamhet inom angiven ram. Vidare har effektiviseringar inom det kommunala fastighetsbeståndet genomförts. Detta har gett vissa effekter under 2025 men större effekterna kommer synas under 2026. Kommunstyrelsen har också under de gångna två åren gjort större genomlysningar av stöd- och omsorgsavdelningen. En slutrapport har överlämnats till social- och arbetsmarknadsutskottet under första kvartalet 2026 och vi kan efter det konstatera att åtgärder för att få verksamheten att nå tilldelad ram utan att äventyra kvalitet kommer kunna påbörjas under 2026.

Vidare har uteblivna intäkter under 2025 bidragit till resultatet. Dessa intäkter som avser 2025 kommer kommunen till del under 2026 men kommer ej gå att bokföra mot 2025 års resultat. Sammantaget gör vi bedömningen att kommunstyrelsen vidtagit åtgärder löpande under 2024 och 2025 för att nå en

verksamhetsomfattning som Ragunda kommun mäktar med och att detta givit positiv resultatpåverkan. Tydliga helårseffekter kommer synas under 2026.

Här nedan listas vidtagna åtgärder som syftar till att nå god ekonomisk hushållning:

- Förändrad skolstruktur
 - Nuvarande struktur bygger på skolenheter på två orter. Vidare har kommunstyrelsen påbörjat åtgärder för att inom denna skolstruktur finna lösningar för att i den östra delen av kommunen gå från två separata grundskoleenheter till en sammanhållen enhet.
- Effektiviseringar av fastighetsbestånd
 - Kommunstyrelsen har löpande arbetat med effektiviseringar inom fastighetsbeståndet. Den största effektiviseringen är försäljningen av Järåskolan som kommer ge effekter under 2026 och helårseffekt under 2027. Vidare har kommunstyrelsen beslutat om energibesparande åtgärder och försäljningar.
- Ny förskola i Bispgården
 - Kommunstyrelsen gick under 2024 vidare med planerna på att bygga en ny förskola i Bispgården samlokaliserad med det särskilda boendet. I samband med detta effektiviserades fastigheten och totala driftskostnader för båda verksamheterna sänktes markant
- Uppdrag utredning RetAB
 - Kommunstyrelsen har under året uppdragit kommundirektören att tillsammans med VD för bolaget se över framtida investeringskostnader samt bolaget som helhet i syfte att effektivisera verksamheten och bidra till lägre driftskostnader för kommunens fastigheter.
- Utredning äldreomsorg
 - Kommunstyrelsen har tillsatt en utredning för att se över äldreomsorgen i Ragunda kommun i syfte att stärka kvalitet, tillgänglighet och bidra till ökad effektivitet. Utredningen ligger till grund för beslut som ska fattas under 2026 för att ge effekter de kommande åren.
- Samverkan med andra kommuner
 - Kommunstyrelsen har löpande arbetat med att hitta samverkansformer med andra kommuner för att minska kostnader och stärka kvalitet för brukare. Bland annat har samverkansavtal tecknats med Krokoms kommun avseende korttidsplatser.
- Åtgärder för minskade sjuktal
 - Kommunstyrelsen har löpande följt utvecklingen av sjuktal och har i samtal med förvaltning påbörjat arbetet för minskade kostnader kopplat till detta.

- Minskat beroende av bemanningsbolag
 - Kommunen har under 2025 sett ökade kostnader för bemanningsbolag inom omsorgen. Åtgärder har vidtagits och vakanser fyllts med fast anställd personal vilket kommer ge effekter under 2026.

Avslutningsvis kan tilläggas att kommunstyrelsen antagit en plan för att återställa tidigare års underskott. Planen omfattar fastighetsförsäljningar, minskade driftskostnader för fastigheter, minskat behov av bemanningspersonal, anpassning av bemanning, scheman och organisation samt sedan tidigare ej budgeterade intäkter. Kommunstyrelsen gör bedömningen att kommunen under 2026 kommer nå resultat om 2% före återställande av underskott, för 2027 2% efter återställande av underskott och för 2028 2% efter återställande av underskott. Vi anser att kommunstyrelsen har en tydlig plan för att långsiktigt säkra kommunens välfärdsåtagande.

Kommunstyrelsen



Genom Anton Hammar (S)
Kommunstyrelsens ordförande
Ragunda kommun

Hammarstrand den 8/4 2026

Anton Hammar (S)
Ordförande

Mikael Westin (C)
Vice ordförande

Maud Herkules (M)
2:e vice ordförande

Harriet Andersson (C)
Ledamot

Kerstin Örbo (C)
Ledamot

Elisabeth Björklund (Afr)
Ledamot

Ellen Eriksson (S)
Ledamot

Roger Östlund (S)
Ledamot

Lena Holmgren (S)
Ledamot

Andreas Jacobsson (S)
Ledamot

Kommunstyrelsens ledamöter har tagit del av ovanstående text via mail den 2/4 2026. Av kommunstyrelsens 11 ledamöter har 10 ställt sig bakom förklaringen.