



**Åmåls  
Kommun**

# **Ekonomisk prognos**

**Mars 2024**

2024-04-25

Diarienummer KS-2024-00017

## **Innehållsförteckning**

<b>Åmåls kommun .....</b>	<b>3</b>
<b>Kommunstyrelsen .....</b>	<b>6</b>
<b>Kultur- och utbildningsnämnden .....</b>	<b>7</b>
<b>Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden .....</b>	<b>10</b>
<b>Överförmyndarnämnden .....</b>	<b>13</b>
<b>Finansförvaltningen .....</b>	<b>14</b>

# Åmåls kommun

## Sammanställning av ekonomiska prognoser för kommunstyrelsen och nämnder

### Sammanfattning

Driftbudgeten följs upp löpande under året varvid prognos upprättas, det vill säga eventuell avvikelse mellan beräknat utfall för helåret och årsbudgeten. Underskott jämfört med budget redovisas med minustecken.

I tabellen nedan redovisas utfall för perioden, årsbudget och helårsprognos.

I helårsprognosen för Åmåls kommun efter mars månad uppgår beräknat utfall för år 2024 till -29,0 miljoner kronor (mnr). Jämfört med budget på +2,4 mnr innebär detta en negativ avvikelse om -31,4 mnr.

Negativa avvikelser återfinns inom Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden (-30,6 mnr) och inom Kommunstyrelsen (-1,6 mnr). Positiva avvikelser återfinns inom Kultur- och utbildningsnåmnden (+0,3 mnr) och Kommunfullmåktige (+0,5 mnr). Övriga nåmnder prognostiserar ingen avvikelse mot budget

Prognosen är försåmrad med 0,7 mnr jämfört med prognosen efter februari.


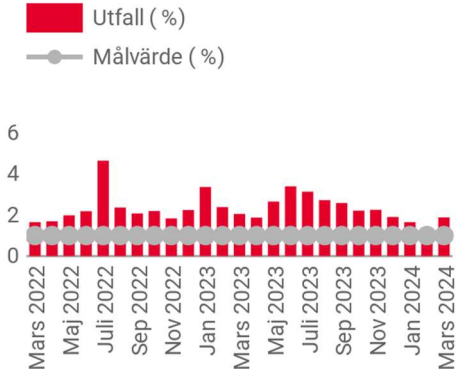

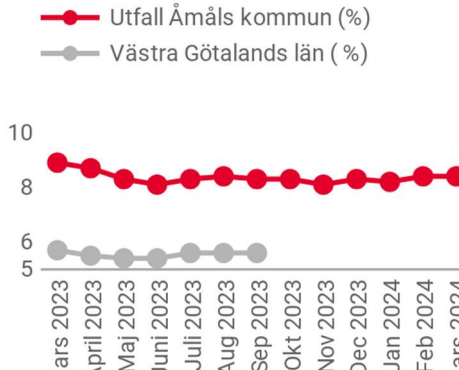

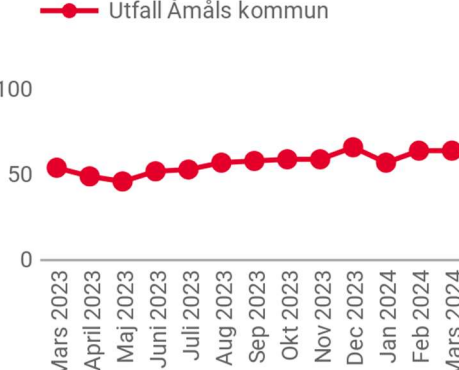
### Driftbudget (mnr)

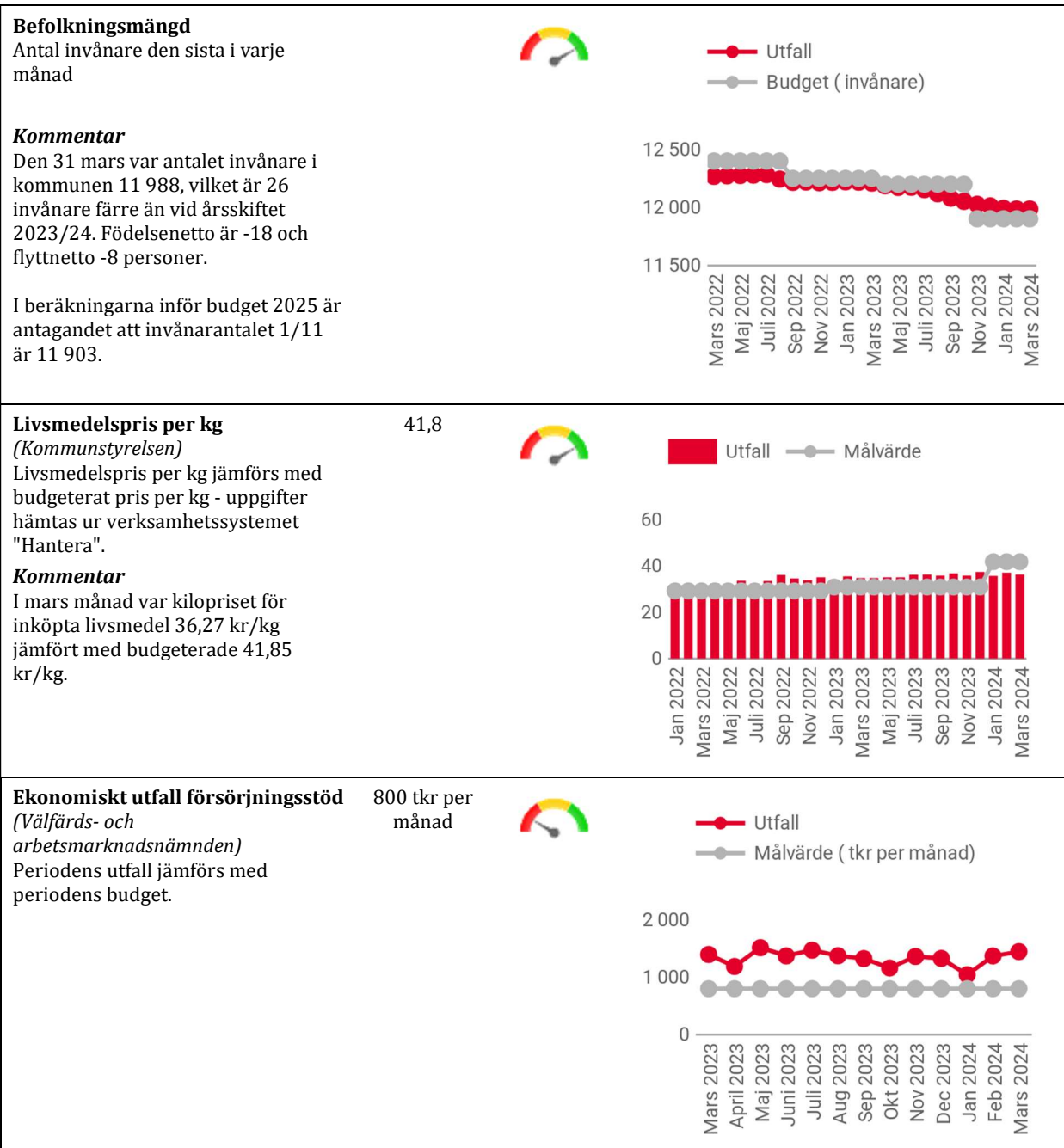
Styrelse/nåmnd	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beråknat utfall
Kommunfullmåktige	0,5	4,1	0,5	3,6
Kommunstyrelsen	33,0	126,2	-1,6	127,8
Bygg- och miljånåmnden	0,1	0,3	0	0,3
Kultur- och utbildningsnåmnden	91,7	342,0	0,3	341,7
Teknik- och fritidsnåmnden i Såffle och Åmål	3,6	47,7	0	47,7
Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden	124,4	434,0	-30,6	464,6
Överfårmåndarnåmnden	1,3	3,2	0	3,2
Finansfårmåndningen	12,7	11,9	0	11,9
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>267,3</b>	<b>969,4</b>	<b>-31,4</b>	<b>1 000,8</b>
Skatteintåktter och generella statsbidrag	244,0	971,8	0	971,8
<b>Summa, mnr</b>	<b>-23,3</b>	<b>2,4</b>	<b>-31,4</b>	<b>-29,0</b>

Styrelse/nåmnd	Prognosfårmåndring
Kommunfullmåktige	+0,5
Kommunstyrelsen	-1,6
Kultur- och utbildningsnåmnden	+0,3
Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden	+0,1
<b>Summa, mnr</b>	<b>-0,7</b>

Prognosfårmåndringen är jämfårmårt med hur prognosen såg ut efter februari månad

## Nyckeltal som redovisas i respektive styrelse/nämnds rapporter

Nyckeltal	Målvärde	
<p><b>Heltid som norm</b> (Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</p> <p>Obokad resurstid mäts per månad. Antalet obokade timmar jämförs mot antalet budgeterade timmar. Målvärdet är 1%.</p> <p><b>Kommentar</b> Obokad resurstid för mars månad uppgår till 1,88%.</p>	1 %	 
<p><b>Arbetslöshet, andel av befolkningen 16-64 år</b></p> <p>Andel arbets sökande per månad jämförs görs med Västra Götalands län och föregående månad. Intervallet för gult har ändrats till 100-130.</p> <p><b>Kommentar</b> I mars 2024 var 8,4% (459 personer) arbets sökande i Åmåls kommun, vilket är samma siffra som februari månad 2024. Genomsnittet i länet respektive riket uppgick till 6,0% och 6,7%. I mars 2023 var 8,9% (485 personer) arbets sökande i Åmåls kommun.</p>		 
<p><b>Arbetslöshet, 18-24 år</b></p> <p>Månadsstatistik hämtas från Arbetsförmedlingens hemsida.</p> <p>Intervallet för gult har ändrats till 100-130.</p> <p><b>Kommentar</b> I mars uppgick antalet öppet arbetslösa personer och sökande i program med aktivitetsstöd i åldern 18-24 år till 64 personer, vilket är en förändring med 0 personer sedan föregående månad. Jämfört med motsvarande period föregående år har arbetslösheten förändrats med 19 %, 10 personer.</p>		 



## Ekonomiska prognoser från respektive styrelse/nämnd

Nedan redovisas utdrag ur de ekonomiska rapporterna från respektive styrelse/nämnd.

Rapport för kommunfullmäktige samt bygg- och miljönämnden har inte upprättats. Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål upprättar och redovisar ekonomisk uppföljning separat.

# Kommunstyrelsen

## Sammanfattning

Budgetramen inom kommunstyrelsen uppgår till 126 158 tusen kronor (tkr) år 2024 och fördelas mellan kommunstyrelsens förvaltning 62 144 tkr och samhällsbyggnadsförvaltningen 64 014 tkr.

Totalt visar kommunstyrelsens förvaltning en avvikelse mot budget om - 1 600 tkr i sin helårsprognos efter mars månad, vilket är en försämring med - 1 600 tkr sedan föregående prognos.

Därför beräknas kommunstyrelsens nettokostnad för år 2024 vara 127 758 tkr att jämföra med budget på 126 158 tkr.

Den största avvikelsen avser centrala kostnader för IT-verksamheten.

Ekonomisk prognos samt redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden sammanställs i nedanstående rapport.

## Ekonomisk uppföljning - löpande under året - Driftbudget sammandrag

Styrelse/nämnd	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
Kommunstyrelsens förvaltning	11 280	62 144	-1 500	63 644
Samhällsbyggnadsförvaltningen	11 525	64 014	-100	64 114
<b>Summa, tkr</b>	<b>22 805</b>	<b>126 158</b>	<b>-1 600</b>	<b>127 758</b>

## Specifikationer till ekonomiprognosen

	Ny prognos	Föregående prognos
Centrala IT-kostnader	-1 500	0
Förvaltade fastigheter	-100	0
<b>Summa, tkr</b>	<b>-1 600</b>	<b>0</b>

## Kommunstyrelsens förvaltning

### Händelse

Kostnaderna för IT-verksamheten i Åmåls kommun avviker från budget baserat på att verksamheten över längre tid varit eftersatt, såväl kompetensmässigt, som bristande teknisk samt organisatorisk framsynthet.

Kostnadsökningar kan också härledas till kraftigt ökade kostnader till följd av världsmarknadsläget och ekonomisk utveckling under de senaste 18-24 månaderna, som till del slår igenom nu. Exempelvis ser vi dessa ökade kostnader rörande såväl hårdvara som licenser.

Därtill bör läggas en ökad hotbild inom IT-säkerhet och ny lagstiftning där gemensam standard på europeisk nivå gör nya kostnader oundvikliga, exempelvis relaterat till NIS2-direktivet.

### Ekonomiska konsekvenser

Prognos -1500

### Åtgärd

En åtgärd som görs för att försöka komma till rätta med det förväntade underskottet är översyn av licenser, fortlöpande försök att hitta billigare likvärdig hårdvara samt översyn av leasingperioder och förvärv av IT-utrustning, för att nå bästa tänkbara kostnadseffektivitet utan att skapa oacceptabla kvalitetssänkningar.

Bland åtgärderna finns också det stora arbetet som pågår för att etablera en dalslandsgemensam IT-organisation. Det senaste året har förvaltningen, på initiativ av kommundirektören kraftsamlat och driver ett starkt utvecklingsspår mot dalslandsgemensam organisation. Det förväntas att ge en bättre struktur, bättre säkerhet, bättre kundnöjdhet och en bättre förutsägbarhet i ekonomin. Tills detta arbete nått fram till slutresultat uppstår dock vissa tröskelkostnader och initiala tapp i ekonomi samt produktivitet.

## **Samhällsbyggnadsförvaltningen**

### **Händelse**

Ej budgeterade driftskostnader för Edsleskogs Prästgård på grund av att försäljningen ännu ej är genomförd. Samt outhyrda lokaler i Norrtullsfastigheten.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Utfallet beräknas överstiga budget med - 100 tkr.

### **Åtgärd**

Inga åtgärder vidtas i nuläget.

# Kultur- och utbildningsnämnden

## Sammanfattning

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar en prognos efter mars på + 300 tkr jämfört med budget. Överskottet beror främst på högre intäkter än budgeterat.

Kultur- och utbildningsnämndens budgetram för 2024 uppgår till 341 967 tkr. Förändringar i budgetramen 2024:

### Förändringar i KUN:s ram 2024 enligt budgetutskottets långtidsram:

- Kompensation hyresökningar Rössparksskolan och Tösse skola + 2 700 tkr
- Ökade kostnader för internränta och leasing + 550 tkr
- Kulturskolan (minskat statsbidrag) + 150 tkr
- Ökade kostnader fristående enheter + 500 tkr
- Kompensation för ökning av PKV + 4 399 tkr
- Löner 2023 +1 647 tkr
- Löneökningar 2024 +7 406 tkr
- Höjt PO-pålägg + 4 300 tkr
- Volymminskningar -1 300 tkr
- Klimatanpassad budget (-0,75%) - 2 451 tkr
- Generellt anpassningskrav: -2 792 tkr

### Osäkerhetsfaktorer för budget 2024:

#### Verksamhet förskola

- minskat antal barn i behov av förskoleplats pga. vikande födelsetal.
- antal barn i enskild verksamhet
- vikariekostnader
- barn och barngrupper i behov av stöd

#### Verksamhet grundskola

- elever med omfattande behov av stöd- medicinska insatser inom verksamhet grundskola, något som verksamheten enligt Skollag 2010:800 måste bevilja.

#### Verksamhet gymnasium

- intäkter för gymnasieelever från andra kommuner samt kostnader för Åmåls kommuns elever i andra kommuner, vad blir resultatet av åk 9:s gymnasieval hösten 2024.

Ekonomisk prognos samt redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden sammanställs i nedanstående rapport.

## Ekonomisk uppföljning - löpande under året - Driftbudget sammandrag

Styrelse/nämnd	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
5 Kultur- och utbildningsnämnd	-131	778		778
510 Kultur- och utbildningsförvaltning	1 524	4 853	-100	4 953
511 Verksamhet kultur, kulturskola, bibliotek och Huset	4 394	17 798	250	17 548
512 Verksamhet grundskola	45 643	166 156	486	165 670
515 Verksamhet förskola	17 480	64 774	-1 000	65 774
518 Verksamhet anpassad skola	2 044	14 044	-645	14 689
519 Verksamhet stöd och resurs	4 046	15 765	520	15 245
520 Verksamhet gymnasium	15 897	57 799	789	57 010
<b>Summa, tkr</b>	<b>90 897</b>	<b>341 967</b>	<b>300</b>	<b>341 667</b>



## Specifikationer till ekonomiprognosen

	Ny prognos	Föregående prognos
Intäkter	3 611	3 184
Personalkostnader	-2 813	-3 246
Bidrag fristående verksamheter	-300	0
Köp av skolplatser	-14	217
Lokalkostnader	-94	80
Skolskjutskostnader	179	10
Övrigt	-269	-245
<b>Summa, tkr</b>	<b>300</b>	<b>0</b>

### Kultur- och utbildningsnämnd

#### Händelse

Kultur- och utbildningsnämnden beräknas visa ett nollresultat mot budget.

### Kultur- och utbildningsförvaltningen

#### Händelse

Kultur- och utbildningsförvaltningen beräknas visa ett underskott med -100 tkr mot budget, beroende på ökade personalkostnader.

#### Åtgärder

Inga åtgärder vidtas i nuläget.

### Verksamhet kultur, kulturskola, bibliotek och fritidsgård

#### Händelse

Verksamhet kultur, kulturskola och bibliotek och fritidsgården Huset förväntas visa ett överskott mot budget med 250 tkr beroende på högre intäkter än budgeterat.

### Verksamhet grundskola (EG) - samtliga enheter

#### Händelse

Verksamhet grundskola visar efter ett överskott mot budget med 486 tkr främst beroende på lägre personalkostnader.

### Verksamhet förskola

#### Händelse

Verksamhet förskola beräknas visa ett underskott med -1 000 tkr mot budget vid årets slut, främst beroende på högre personalkostnader än budgeterat.

#### Åtgärder

Verksamheten försöker anpassa sig till en budget i balans och planerar att ha sju färre tjänster hösten 2024 pga. färre barn i verksamheten. Förskolan Villebergen avvecklas under 2024.

### Verksamhet gymnasium

#### Händelser

Gymnasiet visar ett överskott om 789 tkr mot budget. Överskottet beror främst på högre intäkter än budgeterat.

### Verksamhet anpassad skola och stöd och resurs

#### Händelser

Verksamhet anpassad skola och verksamhet stöd och resurs beräknas visa ett underskott mot budget med -125 tkr främst beroende på högre personalkostnader från ht-24, då elevantalet i anpassad skola ökar.

#### Åtgärder

Inga åtgärder vidtas i nuläget.

# Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden

## Sammanfattning

Välfärds- och arbetsmarknadsförvaltningen redovisar efter mars månad en helårsprognos om avvikelse mot budget om -30 600 tusen kronor (tkr). Detta är en förbättring med 100 tkr jämfört med föregående prognos.

De största avvikelserna hittas inom:

- Korttidsboende -9 000 tkr
- Ekonomiskt bistånd -7 200 tkr
- Hemsjukvård -4 400 tkr
- Kostnader för familjehem -4 000 tkr

Arbete och åtgärder pågår inom hela förvaltningen med att försöka minska det prognostiserade underskottet.

Ekonomisk prognos samt redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden sammanställs i nedanstående rapport.

## Ekonomisk uppföljning - löpande under året - Driftbudget sammandrag

Styrelse/nämnd	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
Stab, gemensamt	4 748	19 128	0	19 128
Arbete och vuxnas lärande	11 176	31 612	0	31 612
Hemsjukvård	9 974	33 936	-4 400	38 336
Individ- och familjeomsorg	21 997	62 444	-13 200	75 644
Stöd- och funktion	26 835	101 814	-3 200	105 014
Äldreomsorg	49 080	185 077	-9 800	194 877
<b>Summa, tkr</b>	<b>123 810</b>	<b>434 011</b>	<b>-30 600</b>	<b>464 611</b>

## Specifikationer till ekonomiprognosen

	Ny prognos	Föregående prognos
Stab, gemensamt: Inga avvikelser	0	0
Arbete och vuxnas lärande: Inga avvikelser	0	0
Hemsjukvård: Höga vikariekostnader, övertalighet i personal	-4 400	-4 400
IFO: Försörjningsstöd, familjehemsplaceringar, socionomkostnader	-13 200	-13 200
Stöd- och funktion: Hög sjukfrånvaro, övertid, obokad resurstid, ökade brukarbehov	-3 200	-3 200
Äldreomsorg: Utökat antal korttidsplatser, schemaanpassningar	-9 800	-9 900
<b>Summa, tkr</b>	<b>-30 600</b>	<b>-30 700</b>

## Gemensamt

### Händelse

Ingen avvikelse.

### Bistånd

#### Händelse

Kostnaden för antalet dygn för utskrivningsklara patienter har under årets första tre månader hållit sig inom den budgeterade ramen och ingen avvikelse finns att rapportera.

### Åtgärder

Ett omfattande samarbete pågår mellan biståndsenheten, rehab, hemvård och korttidsverksamheten för att hålla kostnaden fortsatt inom ram.

## **Arbete och vuxnas lärande**

### **Händelse**

Inga avvikelser.

## **Hemsjukvård**

### **Händelse**

Verksamheten har utifrån budget en övertalighet med fem undersköterskor och en sjuksköterskeassistent. I sjuksköterskegruppen har det inledningsvis under året varit flera som varit föräldralediga och sjukskrivna som medfört att timvikarier behövs planeras in för att täcka upp många vakanta pass. Kvällar och helgpas har varit tvungna att tillsättas med timvikarier för att de deltidssjukskrivna inte arbetar kvällar och helgers fulla arbetstid då passen på helger och kvällar är längre än de sjukskrivnas arbetstid.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Prognos Sjuksköterskeverksamheten:

- 5 000 tkr

Prognos Rehabverksamheten:

+ 600 tkr

Total prognos för 2024:

- 4 400 tkr

### **Åtgärder**

Gå till avslut med fem undersköterskor och en sjuksköterskeassistent med mål och fokus att hamna inom ram under hösten.

Fortsatt arbete med förebyggande insatser för sjuktal och en god arbetsmiljö.

## **IFO**

### **Händelse**

Fortsatt hög arbetsbelastning gällande orosanmälningar gällande barn och unga. Bara under mars månad inkom 63 orosanmälningar. Avtal gällande socionomkonsulter finns för att upprätthålla rättssäkerheten gällande de orosanmälningar som inkommer.

Ingen förändring gällande prognosen för placeringar. I nuläget vårdas ingen ungdom på SiS men detta kan snabbt förändras.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Ekonomiskt bistånd: -7 200 tkr

Familjehemsvård: - 4 000 tkr

Kostnader för socionomkonsulter: - 2 000 tkr

### **Åtgärder på kort sikt**

- Avveckla lågtröskelboendet

### **Åtgärder på långsikt**

- Program för omfattande tidiga insatser för att förhindra dyra placeringsformer.
- Utreda om möjlighet finns för några placerade barn att flytta hem till ursprungsfamiljen och i ursprungsfamiljen få extra stöd
- Bättre kontroll av avtal efter vårdnadsöverflytt, finns det ersättningar som Försäkringskassan ska överta?
- Jobba aktivt för att få fler egna jourhem som kan användas under utredningstid
- Jobba aktivt för att få behandlingsfamiljer som alternativ till HVB-hem och SiS.
- Intensiv rekrytering av socionomer har lett till nyanställningar så behovet av socionomkonsulter upphör från 1 maj 2024.
- Stickprovskontrollen har upphört och enheten kräver från årsskiftet alltid att alla underlag måste bifogas ansökan varje månad för att man ska vara berättigad till ekonomiskt bistånd. Finns inte korrekt underlag med avslås ansökan.
- Gruppledare för ekonomiskt bistånd har ska frikopplas från ärenden för att få bättre insyn och kontroll av pågående handläggning.

## **Stöd och funktion**

### **Händelse**

Gruppboendena har fortsatt höga sjuktal och obokad resurstid. På andra enheter där sjuktalet sjunkit ser man istället att den obokade resurstiden har ökat.

En utökning av beslut inom verksamhet Ungbo fortgår och verksamheten tvingas nu hålla öppet varje helg till skillnad från varannan helg som är budgeterat.

I mitten av mars återvände verksamheten som i höstas drabbades av översvämning till ordinarie lokaler och grundbemanning efter att tillfälligt behövt utöka bemanningen i de temporära lokallösningarna.

På ett gruppboende finns budget för sovande natt men på grund av försämrat tillstånd hos brukare är verksamheten tvungen att numera ha vakennatt vilket är mer kostsamt.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Gruppboender: - 3 200 tkr

### **Åtgärder**

Att aktivt arbeta med friskorienterat arbetssätt för att få ner korttidsfrånvaron i verksamheten.

Köpstopp råder inom ett av områdena och enhetschef anställer endast på budgeterad sysselsättningsgrad.

Bemanning kommer att justeras för att finansiera vakennatten. Enheten som drabbades av översvämning inväntar besked från försäkringsbolag om eventuell ersättning för den extra bemanningen. Verksamheten hoppas på ersättning om cirka 500 tkr, men det tas inte med i prognosen förrän besked fattats i ärendet.

Inom SoF har man under flera år samplanerat enheter för att kunna optimera resursnyttjande och öka kontinuitet. Alla enhetschefer ingår i en utbildningsinsats (som är finansierad via Omställningsfonden) för att kartlägga om enheterna ytterligare kan samplaneras utan att tappa kvalitet.

## **Äldreomsorg**

### **Händelse**

Ny bemanningsnivå på särskilt boende infört på alla enheter utom en där nytt schema finns from 24-04-22.

Korttiden har ca 30 brukare på Ekbacken och Vänershöjd, dock ser vi en minskning av korttidsplaceringar i väntan på ledigt särskilt boende. Betaldagar till regionen ligger fortsatt på låg nivå.

Hemvården har effektiviserat sin närvaro hos brukarna och har den senaste tiden uppnått 55–56% närvaro hos brukarna relaterat till arbetstiden som finns utplanerad.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Försenad anpassning till ny täthetsgrad: - 2 600 tkr

Centrala medel till anpassning av ny täthetsgrad: + 1 800 tkr

Extra korttidsplatser: - 9 000 tkr

Totalt: - 9 900 tkr

### **Åtgärder**

Ny bemanning på säbo klart from april. Nya riktlinjer kring anställningar, heltid är för tillfället inte norm utan anställning sker utifrån budgeterat behov.

Justering av resurstid på eftermiddagarna genomfört i och med ny bemanningsnivå samt där tillhörande schema.

Effektivisering i planering av besök i hemvården, brukare från Södra gruppen flyttas till stadsgrupper för att minska på restiderna i hemvården.

# Överförmyndarnämnden

## Sammanfattning

Överförmyndarnämndens prognos för helår visar, efter mars, ingen avvikelse mot budget.

## Bakgrund

Ekonomisk prognos samt redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden sammanställs i nedanstående rapport.

### Ekonomisk uppföljning - löpande under året - Driftbudget per ansvarsenhet

Ansvar	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
Överförmyndarnämnd Åmål	25	140	0	140
Överförmyndarkontor	1 237	3 095	0	3 095
<b>Summa, tkr</b>	<b>1 262</b>	<b>3 235</b>	<b>0</b>	<b>3 235</b>

# Finansförvaltningen

## Sammanfattning

Enligt helårsprognosen efter mars 2024 prognostiserar Finansförvaltningen ingen avvikelse mot budget. Prognosen baseras på den senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), som presenterades den 26 februari 2024 (se tabellen nedan).

Skatteintäkter, inkomstutjämningsbidrag och kostnadsutjämningsbidrag visar en negativ avvikelse från budgeten, vilket till stor del beror på kommunens minskande befolkning. Budgeten var beräknad utifrån ett befolkningsunderlag på 12 200 personer, medan det faktiska utfallet (befolkningsmängden per den 1 november 2023) landade på 12 046 personer.

Regleringsbidraget, som visar en positiv avvikelse från budget, är en bedömning som SKR har gjort av regleringsposten i den kommunalekonomiska utjämnings för åren 2023 till 2026. Förändringar efter att Åmåls kommun fastställde budgeten för 2024 beror, enligt SKR, på regeringens budgetproposition för 2024 samt SKR:s senaste skatteunderlagsprognos.

SKR planerar att presentera nästa skatteunderlagsprognos 2024-04-26.

Ekonomisk prognos samt redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden sammanställs i nedanstående rapport.

## Ekonomisk uppföljning - löpande under året - driftbudget per ansvarsenhet

	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
Pensionsutbetalningar	7 209	18 300	0	18 300
Avgiftsbestämd pension	14 331	51 770	0	51 770
Förmånsbestämd pension	18 465	42 300	0	42 300
Arbetsgivaravgifter	41 287	152 435	0	152 435
Utfördelat på verksamheten	-64 006	-246 505	0	-246 505
Internränta	-1 777	-7 634	0	-7 634
Övrigt	-2 804	1 187	0	1 187
<b>Summa kostnad finansförvaltning</b>	<b>12 705</b>	<b>11 853</b>	<b>0</b>	<b>11 853</b>
Skatteintäkter	150 448	605 179	-5 400	599 779
Fastighetsavgift	7 407	29 768	4 800	34 568
Generella bidrag och utjämnings	85 972	332 311	600	332 911
Finansiella intäkter	497	6 602	0	6 602
Finansiella kostnader	-285	-2 054	0	-2 054
<b>Summa intäkter finansiering</b>	<b>244 039</b>	<b>971 806</b>	<b>0</b>	<b>971 806</b>
<b>Totalsumma, tkr</b>	<b>256 744</b>	<b>983 659</b>	<b>0</b>	<b>983 659</b>

## Specifikationer till ekonomiprognosen

	Ny prognos	Föregående prognos
Skatteintäkter, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-02-26	-5 400	-5 400
Inkomstutjämnning, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-02-26	-9 900	-9 900
Kostnadsutjämnning, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-02-26	-1 000	-1 000
Regleringsbidrag, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-02-26	10 000	10 000
LSS-utjämnning, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-02-26	1 500	1 500
Fastighetsavgift, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-02-26	4 800	4 800
<b>Summa, tkr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kassaflöde och finansieringsbehov

Belopp i tkr	Bokslut 2023	2024-03-31	Prognos helår 2024
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Periodens resultat	-27 047	-23 269	-29 000
Justering för avskrivningar	21 140	4 532	19 000
Övriga justeringar (bland annat redovisning av driftprojekt)	162	2 520	-676
<b>Rörelsekapitalets förändring</b>			
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar och placeringar	1 700	31 153	10 000
Ökning (+) /minskning (-) av kortfristiga skulder	23 600	-1 318	-20 000
<b>Investeringar</b>	<b>-37 300</b>	<b>-21 268</b>	<b>-180 000</b>
<b>Finansiering</b>			
Ökning (-) /minskning (+) av finansiella anläggningstillgångar	-1 100		
Nyupptagna lån		30 000	257 000
Amortering och inlösen av lån			
<b>Årets/periodens kassaflöde</b>	<b>-18 845</b>	<b>22 350</b>	<b>56 324</b>
Likvida medel vid årets början	52 521	33 676	33 676
Likvida medel vid periodens slut	33 676	56 026	90 000
<b>Förändring likvida medel (kassa och bank)</b>	<b>-18 845</b>	<b>22 350</b>	<b>56 324</b>

Enligt kommunens finanspolicy skall kommunen ha tillgångar i kassa och bank som motsvarar en betalningsberedskap om minst 30 betalningsdagar samt tillgängliga likvida medel som motsvarar en betalningsberedskap på 60 betalningsdagar. Beräknad betalningsberedskap om 30 dagar uppgår för tillfället till ca 70 mnkr och 60 dagar ca 140 mnkr. Till de likvida medlen ovan skall läggas en outnyttjad checkkredit om 50 mnkr. För att i prognosen för år 2024 nå 140 mnkr i likvida medel måste, enligt beräkningar ovan, lån om 257 mnkr tas.

Nedan är ett diagram som visar kommunens likvida medel 2023–2024, per dag och i snitt över en 60 dagars period. Detta i jämförelse med 60 dagars betalningsberedskap. I saldoto ingår en checkkredit om 50 mnkr

