



**Åmåls  
Kommun**

# **Ekonomisk prognos**

**Okt 2023**

2023-11-08

Diarienummer KS-2023-00110

## **Innehållsförteckning**

<b>Åmåls kommun .....</b>	<b>3</b>
<b>Kommunstyrelsen .....</b>	<b>6</b>
<b>Kultur- och utbildningsnämnden .....</b>	<b>9</b>
<b>Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden .....</b>	<b>12</b>
<b>Överförmyndarnämnden .....</b>	<b>16</b>
<b>Finansförvaltningen .....</b>	<b>16</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 oktober månad uppgår beräknat utfall för år 2023 till -18,1 miljoner kronor (mnkr). Jämfört med budget på +9,5 mnkr innebär detta en negativ avvikelse om -31,2 mnkr.

Avvikelserna återfinns inom Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden -31,5 mnkr, inom Kultur- och utbildningsnåmnden -4,2 mnkr och inom kommunstyrelsen +0,5 mnkr. Finansförvaltningen och Överförmyndarnåmnden visar en positiv avvikelse om 7,4 mnkr respektive 0,2 mnkr.

Prognosen är förbåtttrad med +3,6 mnkr jämfört med prognosen efter september.

### Driftbudget (mnkr)




Styrelse/nåmnd	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beråknat utfall
Kommunfullmåktige	2,3	3,7	0	3,7
Kommunstyrelsen	95,8	119,3	0,5	118,8
Bygg- och miljånåmnden	0,2	0,3	0	0,3
Kultur- och utbildningsnåmnden	263,7	327,2	-4,2	331,4
Teknik- och fritidsnåmnden i Såffle och Åmål	39,0	44,6	0	44,6
Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden	379,1	415,6	-31,5	447,1
Överförmyndarnåmnden	2,9	3,2	0,2	3,0
Finansförvaltningen	24,3	13,9	-3,3	17,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>807,3</b>	<b>927,8</b>	<b>-38,3</b>	<b>966,1</b>
Skatteintåktter och generella statsbidrag	790,0	937,3	10,7	948,0
<b>Summa, mnkr</b>	<b>-17,3</b>	<b>9,5</b>	<b>-27,6</b>	<b>-18,1</b>

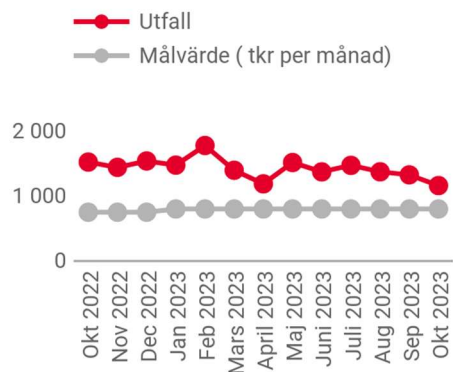
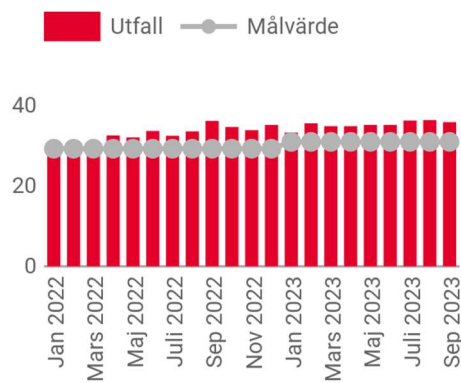
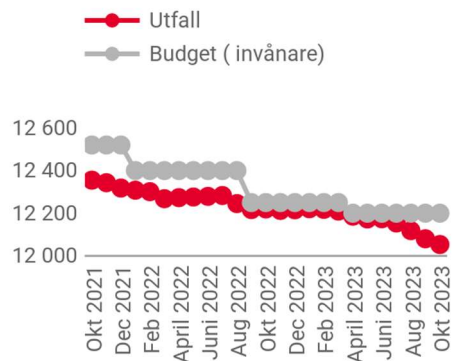
Styrelse/nåmnd	Prognosföråndring
Kommunstyrelsen	+1,1
Kultur- och utbildningsnåmnden	+2,7
Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden	-0,2
<b>Summa, mnkr</b>	<b>+3,6</b>

Prognosföråndringen är jämfört med hur prognosen såg ut efter september månad

## Nyckeltal som redovisas i respektive styrelse/nämnds rapporter

Nyckeltal	Målvärde		Kommentar
<b>Verksamhetens nettokostnader</b> <i>(Åmåls kommun)</i> Beräknat utfall på helår jämförs med årsbudget (tkr).	927 775 tkr		Beräknat underskott för verksamhetens nettokostnad uppgår till -38,3 mnkr jämfört med budget.
<b>Heltid som norm</b> <i>(Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</i> Obokad resurstid mäts per månad. Antalet obokade timmar jämförs mot antalet budgeterade timmar. Målvärdet är 1%.	1 %		Obokad resurstid för oktober motsvarar 2,21%.
<b>Arbetslöshet, totalt</b> <i>(Kommunstyrelsen)</i> Månadsstatistik hämtas från Arbetsförmedlingens hemsida.  Intervallet för gult har ändrats till 100-130.  Ingen statistik finns tillgänglig för oktober månad			I september uppgick antalet öppet arbetslösa personer och sökande i program med aktivitetsstöd till 452 personer, vilket är en förändring med -3 personer sedan föregående månad. Jämfört med motsvarande period föregående år har arbetslösheten förändrats med -8 %, -37 personer.

Nyckeltal	Målvärde	Kommentar
<p><b>Befolkningsmängd</b> (Kommunstyrelsen) Antal invånare den sista i varje månad</p>		<p>Den 1 november var antalet invånare i kommunen 12 053, vilket är 163 invånare färre än vid årsskiftet 2022/23. Födelsenetto är - 70 och flyttnetto - 93 personer.</p> <p>I beräkningarna inför budget 2024 är antagandet att invånarantalet 1/11 är 12 200.</p>
<p><b>Livsmedelspris per kg</b> (Kommunstyrelsen) Livsmedelspris per kg jämförs med budgeterat pris per kg - uppgifter hämtas ur verksamhetssystemet "Hantera".</p>		<p>Kilopriset för livsmedel var i aug månad i snitt 35,77 kr, vilket är 4,90 kr (15,9 %) högre än budgeterat kilopris.</p> <p>Data avseende oktober fanns ej ännu att tillgå</p>
<p><b>Ekonomiskt utfall försörjningsstöd</b> (Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden) Periodens utfall jämförs med periodens budget.</p>	<p>800 tkr per månad</p> 	<p>Fortsatt sjunkande trend</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

Omorganisation inom kommunstyrelsens förvaltning från 1 juni 2023 har förändrat budgetramen till en nettobudget om 119 298 tusen kronor (tkr). Budgetramen fördelas mellan kommunstyrelsens förvaltning 59 817 tkr och samhällsbyggnadsförvaltningen 59 481 tkr.

Totalt visar kommunstyrelsen en avvikelse mot budget om 500 tusen kronor (tkr) i sin helårsprognos efter oktober. Därför beräknas Kommunstyrelsens nettokostnad för år 2023 vara 118 798 tkr att jämföra med en budget på 119 298 tkr.

De största avvikelserna avser livsmedelspriser, personalkostnader där personalavgångar kommer att ske under 2023 och fram till maj 2024. Övrig avvikelse avser kommunens fastigheter där fastighets- och underhållsbudget ej är tillräcklig.

Kostnad för kollektivtrafik gällande Åmålsrundan, vite för Måkeberg då exploitören inte har genomfört exploateringen inom angiven tid samt överskott avseende bostadsanpassning förbättrar prognosen för oktober månad.

Det införda inköpsstoppet genererar ett överskott inom flertalet enheter.

### Driftbudget sammandrag

Styrelse/nämnd	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
Kommunstyrelsens förvaltning	36 692	59 817	57 417	2 400
Samhällsbyggnadsförvaltningen	39 790	59 481	61 381	-1 900
<b>Summa, tkr</b>	<b>76 482</b>	<b>119 298</b>	<b>118 798</b>	<b>500</b>

### Driftbudget per ansvarsenhet

Ansvar	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
2100 Kommunstyrelsen	3 691	5 177	2 200	2 977
2101 Kommunledning	1 465	2 515	300	2 215
2102 Kansli- o utredningsenhet	7 692	10 977	200	10 777
2103 Ekonomienhet	8 204	9 378	0	9 378
2104 IT-enhet	7 665	10 508	-800	11 308
2106 Räddningsenhet	11 177	12 695	-600	13 295
2107 Personalenhet	8 687	12 383	300	12 083
2108 Näringslivs- o kommunikation	7 493	8 879	200	8 679
2109 Samhällsbyggnadsenhet	12 305	17 491	1 700	15 791
2112 Kostenhet	26 061	28 410	-2 200	30 610
2113 Förvaltade fastigheter	1 382	885	-800	1 685
<b>Summa, tkr</b>	<b>95 823</b>	<b>119 298</b>	<b>500</b>	<b>118 798</b>

## Specifikationer till ekonomiprognosen

Kommunstyrelsens förvaltning	Ny prognos	Föregående prognos
Kommunledning, administrativa kostnader	300	300
Kansli- och utredningsenhet, personal- och administrativa kostnader	200	0
Personalenhet, personalkostnader +250, porto - 80 personalutbildning + 50, arbetsmiljö + 10	300	200
IT-enhet, personalkostnader - 400 tkr, ökade intäkter + 100, Office 365 och säkerhetsaktiviteter - 500 tkr	-800	-400
Näringsliv- och kommunikation centrum och landsbygdsutveckling + 200 tkr	200	100
Kostenhet, livsmedelskostnader -2 100, kostnader i samband med flytt av kök - 100, ökade intäkter äldreomsorg + 400, hyresökningar 400	-2 200	-2 600
Förvaltade fastigheter, fastighetskostnader och fastighetsunderhåll	-800	-800
Räddningstjänst, kostnader gällande brand och översvämning samt underhållskostnader	-600	-500
Kommunstyrelsen, vite Måkeberg + 2 000 tkr samt oförutsedda kostnader KS + 200 tkr	2 200	2 000
Samhällsbyggnadsenheten, skolskjutsverksamhet - 300, hamnverksamhet + 300, kollektivtrafik (Åmålsrundan) + 1 100 tkr, bostadsanpassning + 600 tkr	1 700	1 100
<b>Summa, tkr</b>	<b>500</b>	<b>-600</b>

### Kommunstyrelsens förvaltning

**Kommunstyrelse:** Måkeberg har inte genomfört den avtalade exploateringen inom angiven tid (10 år) därför ska kommunen erhålla ett vite. Överskott avseende KS oförutsedda.

Prognos + 2 000 tkr

**Kommunledning:** Minskade administrativa kostnader.

Prognos + 300 tkr

**IT-enheten:** Anpassning till budgetram avseende personalkostnader får inget genomslag under 2023. Extra kostnader för Office 365 och säkerhetsaktiviteter.

Prognos - 800 tkr

**Personalenheten:** Personalkostnader för "friskorierat arbetssätt" samt personalutbildning visar ett överskott, budget för porto visar ett underskott.

Prognos + 300 tkr

**Näringsliv- och kommunikation:** Inköpsstopp genererar ett överskott gällande centrum/landsbygdsutveckling.

Prognos + 200 tkr

### Samhällsbyggnadsförvaltningen

**Kostenheten:** Kraftigt ökade livsmedelskostnader under 2022 samt nya höjningar kvartalsvis från huvudleverantörer. Höjningarna innebär en kostnad för kommunen om ca 1 000 tkr/år. Stora justeringar av menyer har genomförts för att mildra underskottet på livsmedelsbudgeten. Hyresnivån för köken i Tösse skola och Rösparcksskolan är högre än budgeterat och innebär en kostnadsökning om 400 tkr över budget. Sammanslagning av köken på Åmålsgården och Karlberg kommer att medföra lokalanpassningar vilket kommer att leda till ökade hyror från hösten 2023.

Inom skola/förskola märks en volymökning på ca 5% vilket bidrar till ökade livsmedelskostnader.

Ett ökat antal gäster inom äldreomsorgen innebär ökade intäkter på ca 400 tkr på helår men även ökade livsmedelskostnader.

Prognos - 2 200 tkr

**Räddningstjänst** Prognostiserat underskott 2023 beror främst på kostsamma insatser, skogsbränder i Tösse och Ånimskog i början av sommaren, sedan översvämningar i augusti.

Framförallt skogsbränderna blir kostnadsdrivande, utrustning som används och ibland behöver bytas på grund av stora påfrestningar, mat, bränsle, löner och hjälp från andra aktörer både räddningstjänster och privata är exempel på tillkommande kostnader.

Prognos - 600 tkr

### **Samhällsbyggnadsenheten**

Högre kostnader för skolskjutsverksamhet gällande nytt skolskjutssystem samt konsultkostnader för uppstart.

Hamnverksamheten visar ett överskott gällande både intäkter och kostnader jämfört med budget.

Budget för Åmålsrundan visar ett överskott då verksamheten startade upp i augusti och budget avsåg helår.

Kostnader för bostadsanpassningsbidrag visar ett överskott jämfört med budget.

Prognos 1 700

**Förvaltade fastigheter:** Verksamheten visar ett underskott på grund av otillräcklig budget för fastighetskostnader och fastighetsunderhåll.

Prognos - 800 tkr



# Kultur- och utbildningsnämnden

## Sammanfattning

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott mot budget med -4 200 tkr efter oktober vilket är en förbättring med 2 700 tkr jämfört med prognosen efter september. Skillnaden beror främst på lägre elkostnader som kommer påverka våra lokalkostnader positivt för 2023 med 1 300 tkr samt lägre personalkostnader. Prognosen efter oktober har tagit hänsyn till preliminära lokalkostnader för 2023 för Nya Rösparvsskolan (13 400 tkr) och Tösse skola (3 400 tkr). I budget 2023 blev KUN kompenserad med 6 900 tkr i ökad hyra för båda skolorna.

I prognosen ingår också ett underskott för kulturverksamheten om 525 tkr som from 1 juni tillhör nämndens verksamhetsområde.

Kultur- och utbildningsnämndens budgetram för 2023 uppgår till 327 233 tkr inklusive lönerrevision 2023.

### Förändringar i budgetramen 2023:

Kulturenhetens budget flyttad från kommunstyrelsen 14 516 tkr.

### Förändringar i KUN:s ram 2023 enligt budgetutskottets långtidsram:

- Indexuppräknning enligt PKV 3 756 tkr
- Nya Rösparvsskolan, hyresökning 7 357 tkr
- Tösse skola, hyresökning (del av år) 1 211 tkr
- Del av ökad hyra (20%) för Nya Rösparvsskolan och Tösse skola ska hanteras av BUN -1 714 tkr
- Minskad kostnad skolskjutsar -2 000 tkr
- Flytt av skolskjutstjänst till kommunstyrelseförvaltningen -300 tkr
- Klimatanpassad budget (-0,75%) - 2 143 tkr

### Förändringar utifrån tidigare fattade beslut:

- Förändrade kapitalkostnader pga. tidigare fattade investeringsbeslut +1 100 tkr
- Kompensation för minskade intäkter gymnasiet +1 650 tkr (följd av minskad ram)
- Fria mensskydd (uppdrag från KF) +250 tkr

### Förändringar utifrån volym:

- Fler elever med rätt till anpassad skola 1 100 tkr

### Tillfälliga tilläggsbudgetbelopp som ej är kvar 2023:

- Tillfällig budgetökning verksamhet gymnasiet -3 000 tkr
- den så kallade *skolmiljarden* -1 620 tkr
- tilläggsbudget KF-beslut -2 100 tkr

Efter KS-beslut ytterligare anpassning 0,8 % eller -2 250 tkr.

Kultur- och utbildningsnämnden valde att fördela anpassningarna proportionerligt på verksamheterna inom nämnden, anpassningarna kommer dock inte få full effekt förrän andra halvåret 2023.

### Osäkerhetsfaktorer för budget 2023:

Kultur- och utbildningsförvaltningen

- Leasingkostnader datorer, IKT-verktyg

Verksamhet förskola

- vikariekostnader
- barn och barngrupper i behov av stöd
- lagkrav på plats till alla 3-åringar oavsett om de nyttjar den eller inte
- uppsökande verksamhet
- arbete med närvaro och stödinsatser för barn med låg närvaro trots rätt till förskoleplats i högre omfattning

#### Verksamhet grundskola

- hyror Nya Rösparcksskolan och Tösse skola, vid kraftigt höjda räntenivåer.
- bränslekostnader skolskjutsar
- elever med omfattande behov av stöd- medicinska insatser inom verksamhet grundskola, något som verksamheten enligt Skollag 2010:800 måste bevilja.

#### Verksamhet gymnasium

- maskinpark yrkesutbildningar inkl. teknikprogram vid verksamhet gymnasium

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	441	678	-200	878
510 Kultur- och utbildningsförvaltning	2 867	3 672	331	3 341
511 Verksamhet kultur, kulturskola och bibliotek	11 300	14 516	-525	15 041
512 Verksamhet grundskola	133 798	160 406	-8 874	169 280
515 Verksamhet förskola	53 645	62 859	-831	63 690
518 Verksamhet anpassad skola	7 348	11 976	1 150	10 826
519 Verksamhet stöd och resurs	11 740	15 250	810	14 440
520 Verksamhet gymnasium	42 353	57 876	3 939	53 937
<b>Summa, tkr</b>	<b>263 492</b>	<b>327 233</b>	<b>-4 200</b>	<b>331 433</b>

#### Specifikationer till ekonomiprognosen

	Ny prognos	Föregående prognos
Intäkter	11 060	11 047
Personalkostnader	-5 102	-5 615
Bidrag fristående verksamheter	-1 300	-1 200
Köp av skolplatser	475	261
Lokalkostnader	-8 241	-9 611
Skolskjutskostnader	-751	-955
Övrigt	-341	-827
<b>Summa, tkr</b>	<b>-4 200</b>	<b>-6 900</b>

## **Förklaring till avvikelser för respektive Ansvar**

### *Kultur- och utbildningsnämnd*

Barn- och utbildningsnämnden beräknas visa ett underskott med -200 tkr mot budget beroende på högre arvoden än budgeterat.

### *Kultur- och utbildningsförvaltningen*

Barn- och utbildningsförvaltningen beräknas visa ett överskott mot budget med 331 tkr tack vare lägre personalkostnader än budgeterat.

### *Verksamhet kultur, kulturskola och bibliotek*

Verksamhet kultur, kulturskola och bibliotek förväntas visa ett underskott mot budget med -525 tkr beroende på anpassningar under 2023 ej får full effekt.

### *Verksamhet grundskola (EG) - samtliga enheter*

Verksamhet grundskola visar efter ett underskott mot budget med -8 874 tkr. Underskottet beror främst på ökade lokalkostnader för nya Rösparsskolan och Tösse skola ökade samt högre transportkostnader än budgeterat.

### *Verksamhet förskola*

Verksamhet förskola beräknas visa ett underskott med -831 tkr mot budget vid årets slut, främst beroende på ett anpassningskrav på verksamheten.

### *Verksamhet gymnasium*

Gymnasiet visar ett överskott mot budget med 3 939 tkr beroende på minskade interkommunala kostnader, ökade interkommunala intäkter samt lägre lokalkostnader jämfört med budget.

### *Verksamhet anpassad skola och stöd och resurs*

Verksamhet anpassad skola och verksamhet stöd och resurs beräknas visa göra ett överskott mot budget med 1 960 tkr främst beroende högre intäkter än budgeterat och lägre personalkostnader pga. vakanta tjänster.

# Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden

## Sammanfattning

Välfärds-och arbetsmarknadsförvaltningen redovisar efter oktober månad en helårsprognos om avvikelser mot budget om -31 500 tusen kronor (tkr).

Detta är en försämring med 200 tkr jämfört med föregående prognos.

De största avvikelserna hittas inom:

- Korttidsboende -9 000 tkr
- Ekonomiskt bistånd -8 500 tkr
- Hemsjukvård -4 300 tkr

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	25 881	26 513	-3 800	30 313
Arbete och vuxnas lärande	22 507	30 350	3 500	26 850
Hemsjukvård	30 504	31 836	-4 300	36 136
Individ- och familjeomsorg	66 724	58 448	-14 500	72 948
Stöd- och funktion	79 951	93 541	-2 900	96 441
Äldreomsorg	153 360	174 895	-9 500	184 395
<b>Summa, tkr</b>	<b>378 927</b>	<b>415 583</b>	<b>-31 500</b>	<b>447 083</b>

### Specifikationer till ekonomiprognosen

	Ny prognos	Föregående prognos
Stab, gemensamt: Utskrivningsklara patienter	-3 800	-3 800
Arbete och vuxnas lärande: Statsbidrag som ej behöver återbetalas, överskott In Åmål, vakanser, avyttring av inventarier	3 500	3 500
IFO: Försörjningsstöd, sis-placeringar barn och unga, familjehemsplaceringar	-14 500	-14 500
Äldreomsorg: Överbelastad korttidsverksamhet, hög sjukfrånvaro	-9 500	-9 500
Stöd- och funktion: Ökade beviljade timmar personlig assistans, ökat boendestöd	-2 900	-2 600
Hemsjukvård: Bemanningssköterskor, hög sjukfrånvaro	-4 300	-4 400
<b>Summa, tkr</b>	<b>-31 500</b>	<b>-31 300</b>

## **Förklaring till avvikelser för respektive ansvar**

### **Gemensamt/Bistånd**

#### **Händelser**

Fortsatt lägre kostnader för utskrivningsklara. Arbetet fortlöper kontinuerligt med in- och utskrivningsprocessen inom förvaltningen. Senaste mötet med interna aktörer inom förvaltningen och externa (Medpro, primärvårds rehab) var den 10 oktober. Målsättningen är att fortsatt effektivisera processen för in- och utskrivning från slutenvården.

Många som väntar på särskilt boende belastar de befintliga korttidsplatserna för närvarande.

#### **Ekonomiska konsekvenser**

Prognosticerat underskott för utskrivningsklara patienter: - 3 800 tkr

#### **Åtgärder**

Effektiviseringar sker i in- och utskrivnings processen. Kostnader och utvecklingen rapporteras månatligen till nämnd. Vidare beläggningsgraden på korttidsboendet.

### **Arbete och vuxnas lärande**

#### **Händelser**

Överskott från tidigare projekt In Åmål, extern finansiering samt minskade personalkostnader gör att ett förväntat överskott på 3 500 tkr föreligger.

#### **Ekonomiska konsekvenser**

Överskott om 3 500 tkr.

#### **Åtgärder**

Inga åtgärder

### **Hemsjukvård**

#### **Händelser**

Verksamheten har något ökad korttidsfrånvaro och långtidsfrånvaro relaterat till mycket förkylningar och Covid-19. Under hösten har vi lyckats rekrytera fem nya SSK dessutom med specialistkompetens som börjar under november månad. Verksamheten har även lyckats rekrytera en nattsjuksköterska som börjat 16e oktober. Verksamheten blir således fulltaliga när alla nyrekryterade har börjat. Behovet av bemanningssjuksköterskor minskar i takt med att de nyrekryterade börjar, de vikarier som finns tillgängliga hjälper till att täcka upp för kvällspass och nattpass fram till de nyanställda har börjat.

#### **Ekonomiska konsekvenser**

Prognos Sjuksköterskeverksamheten:

- 5 000 tkr

Prognos Rehabverksamheten:

+ 700 tkr

Total prognos för 2023:

- 4 300 tkr

#### **Åtgärder**

Fortsatt arbete med förebyggande insatser för sjuktal och en god arbetsmiljö. För de som är sjukskrivna finns en individuell rehab plan framtagen. Verksamheten jobbar också med att vara receptiv och tidigt fånga upp när någon personal flaggar för att hög belastning. Gemensam översyn av hur vi kan omfördela resurserna. Uppföljning av arbetsmiljökartläggningen hos sjuksköterskorna tillsammans med HR där man systematiskt arbetar med olika områden som identifierats.

Fortsätta rekrytera vikarier för att undvika att få behov av konsulter i framtiden.

## **IFO**

### **Händelser**

Antalet placeringar på statens institution styrelsen SiS samt övriga HVB-hem har varit den högsta på många år vilket har resulterat i höga kostnader för verksamheten.

Ekonomiskt bistånd över budget men sjunker sakta

### **Ekonomiska konsekvenser**

Ekonomiskt bistånd prognos: - 8 500 tkr

Placeringskostnader, familjehemsvård: - 6 000 tkr

### **Åtgärder**

IFO-verkställighet har fått i uppdrag att;

1. I samverkan med skola samt polis tillsammans ge tidiga insatser till barn och ungdomar samt deras föräldrar i syfte att motverka placeringar
2. ta fram ett team som med evidensbaserade metoder gällande intensivt familje- arbete
3. Ekonomiskt bistånd fortsätter att använda den nya strukturerade utredningsmodellen och skapat samverkansstruktur med utvecklingscentrum.

## **Stöd och funktion**

### **Händelser**

#### Område 1-2: Gruppboende & Fenix:

På ett gruppboende har verksamheten varit tvungen att ha vaken natt sedan början av året, vakennatt ryms inte inom budgeten och som genererar en kostnadsökning. På grund av översvämning har ett gruppboende varit tvungna att evakuera brukarna och bemanna upp med extrapersonal som genererar en kostnadsökning.

#### Område 3: Servicebostäder, Gruppboende och boendestöd

Antal boendestöd (SoL) ökar och är uppe i 16 beslut som genererar en kostnadsökning mot budget. En servicebostad samverkar med IFO för att förhindra en placering, som inte ryms inom befintlig budget men som ändå blir en besparing i och med att förvaltningen inte behöver köpa en extern placering.

#### Område 4: Daglig verksamhet

På daglig verksamhet har fler tjänster vakanshållits under året för att se konsekvenserna av nytt veckoarbetstidsmått.

#### Område 5-6: Personlig assistans

Under hösten har två nya assistansbeslut tillkommit som genererar en kostnadsökning för de 20 första timmarna per vecka och ärende, kostnadsökningen för 2023 är 180 000 kr. På grund av stora problem att rekrytera personal till vissa ärenden har inte intäkter från Försäkringskassan inkommit till kommunen.

#### Stab:

På grund av vakanshållning visar prognosen på ett överskott.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Område 1-2: - 2 000 tkr

Område 3: - 1 100 tkr

Område 4: + 700 tkr

Område 5-6: - 1 100 tkr

Stab: + 600 tkr

Prognos totalt: - 2 900 tkr

## **Åtgärder**

Den obokade resursen (överanställningar) är en stor del av underskottet. Farhågor kring skärpt arbetstidslag oroar verksamheten då vi kommer få svårare att flytta arbetstid.

Mycket av underskottet i på enheterna härrör från sjukfrånvaron då det får negativa effekter i form av sjuklön/ob, vikariekostnader och övertid som alla genererar höga PO påslag. För att komma tillrätta med sjuktalen ingår ett område i ett projekt som heter "friskorienterat arbetssätt". Enhetscheferna fortsätter att arbeta aktivt med rehab-processen i samverkan med friskvårdsinsatser, HR samt företagshälsovård.

Intern vårdtyngdsmätning för att fördela de resurser där de behövs.

Riktlinjer för boendestöd enligt SoL bör tas fram i samverkan i förvaltningen.

## **Äldreomsorg**

### **Händelser**

Antalet färdigbehandlade på sjukhus med behov av korttidsplats har minskat något, dock är det många brukare som väntar på ledig säboplatz och har behov av den högre vårdnivån som korttiden erbjuder under tiden. Arbete pågår inom förvaltningen för att se över beviljandeprocessen och försöka hålla antalet korttidsplatser nere. Prognosen inkluderar att vi kommer ha behov av ca 15 korttidsplatser utöver budget resten av 2023.

Särskilt boende prognosticeras underskott på ca 3 200 tkr på grund av ökade vårdbehov, obokad resurstid, sjukfrånvaro samt kostnadsökningar gällande material.

Under september och oktober har verksamheten haft två större utbrott av Covid på 2 särskilda boenden. Sjukfrånvaron har på de enheterna varit hög och extrabemanning har krävts framförallt nattetid.

Hemvården prognostiserar underskott på ca 1 800 tkr på grund av ökade behov, extrabemanning och mer avancerade hemsjukvårdsuppgifter.

Centralt så vakanshålls tillsättande av enhetschef till 2024-01-01 vilket leder till en positiv prognos.

### **Ekonomiska konsekvenser**

Totalt prognosticerat underskott cirka - 9 500 tkr.

### **Åtgärder**

Arbete på förvaltningen pågår för att se över beviljande processen gällande korttidsvistelse. Akutrum på korttiden iordningsställt för att i större omfattning skapa trygghet för brukare, anhöriga och medarbetare att i första hand prova hemgång till ordinärt boende efter sjukhusvistelse.

Vakanshållning chefstjänst.

Resurspersonaltjänster 4 planeras det avvecklas på Adolfsbergs särskilda boende pga. av att resursen inte kommer till användning på andra enheter i och med egen resursanvändning ökat samt att sjukfrånvaron minskat.

Hemvården ser över sin planering så att den blir mer effektiv. Innebär att gruppernas samverkan gällande utförande av insatser ökar. Personalens scheman på dagligbasis behöver bli tajtare. Utförandet av det planerade behöver öka.

# Överförmyndarnämnden

## Sammanfattning

Överförmyndarnämnden redovisar en positiv avvikelse mot budget i sin helårsprognos efter september. Avvikelsen återfinns främst inom arvoden gode män, där ett överskott jämfört med budget, om 225 tkr prognostiseras.

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
80 Överförmyndarnämnd Åmål	174	140	225	-85
81 Överförmyndarkontor	2 696	3 011	-25	3 036
<b>Summa, tkr</b>	<b>2 870</b>	<b>3 151</b>	<b>200</b>	<b>2 951</b>

### Specifikationer till ekonomiprognosen

I sin helårsprognos efter september prognostiserar det gemensamma överförmyndarkontoret en avvikelse om -100 tkr mot budget. Kostnaden för sociala avgifter främst avseende tjänstepension har höjts från den 1 januari 2023 och inga extra medel finns för detta i 2023 års budget.

Avvikelse per samverkanskommun är

Bengtsfors	18 000 kr
Dals-Ed	10 000 kr
Säffle	30 000 kr
Årjäng	17 000 kr
Åmål	25 000 kr

Samtidigt visar beräkningar för arvoden till Gode män på en positiv avvikelse mot budget på helårsbasis (+225 tkr).



# Finansförvaltningen

## Sammanfattning

I helårsprognosen efter oktober prognostiserar Finansförvaltningen en positiv avvikelse mot budget om +7,4 miljoner kronor (mnkr). Jämfört med föregående prognos är prognosen oförändrad.

Prognosen grundas i den senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) som presenterade 2023-10-05 under skatteintäkter där de senaste utfallen för Nationalräkenskaperna (kvartal 2) visar nu på en svagare utveckling för antalet arbetade timmar under det första halvåret i år.

Kommunen har en beräknad negativ avvikelse om 3,3 mnkr för år 2023 i samband med utnyttjande av de medel kommunen har i Skandias överskottsfond. Den negativa avvikelsen hänger ihop med ökade kostnader för löneskatt det året överskottsfonden nyttjas. För kommande år (2024–2045) beräknas en positiv effekt i form av minskade kostnader om 25,2 mnkr.

## Ekonomisk uppföljning - löpande under året

### Driftbudget per ansvarsenhet

Ansvar	Redovisat för perioden	Årsbudget	Årsprognos (avvikelse)	Beräknat utfall
91 Finansförvaltning	24 375	13 955	-3 300	17 255
92 Finansiering	-789 999	-937 275	10 700	-947 975
<b>Summa, tkr</b>	<b>-765 624</b>	<b>-923 320</b>	<b>7 400</b>	<b>-930 720</b>

### Specifikationer till ekonomiprognosen

	Ny prognos	Föregående prognos
Prognostiserad positiv avvikelse mot budget avseende regeringspost, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2023-10-05.	4 700	4 700
Prognostiserad positiv avvikelse mot budget avseende skatteintäkter, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2023-10-05.	7 600	7 600
Prognostiserad positiv avvikelse mot budget avseende utjämningsbidrag LSS, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2023-10-05.	1 200	1 200
Prognostiserad negativ avvikelse mot budget avseende inkomstutjämningsbidrag, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2023-10-05.	-3 400	-3 400
Prognostiserad negativ avvikelse mot budget avseende fastighetsavgift, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2023-10-05.	-300	-300
Prognostiserad negativ avvikelse mot budget avseende generellt bidrag avseende Medel till befolkningsmässigt mindre kommuner, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2023-10-05.	-100	-100
Prognostiserad positiv avvikelse mot budget avseende kostnader för pensioner.	1 800	1 800
Prognostiserad negativ avvikelse mot budget avseende löneskatt i samband med inlösen av överskottsmedel från Skandia.	-5 100	-5 100
Prognostiserar positiv avvikelse mot budget angående ränteintäkter	1 000	1 000
<b>Summa, tkr</b>	<b>7 400</b>	<b>7 400</b>

## Kassaflöde och finansieringsbehov

Belopp i tkr	Bokslut 2022	2023-10-31	Prognos helår 2023
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Periodens resultat	8 519	-17 287	-18 100
Justering för avskrivningar	20 567	16 772	23 800
Justering för avsättningar	-875	824	
Övriga justeringar (bland annat redovisning av driftprojekt)	-506	3 433	
<b>Rörelsekapitalets förändring</b>			
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar och placeringar	-44 673	37 490	20 000
Ökning (+) /minskning (-) av kortfristiga skulder	18 224	-10 330	
<b>Investeringar</b>	-50 451	-26 888	-54 193
<b>Finansiering</b>			
Ökning (-) /minskning (+) av finansiella anläggningstillgångar	2 741	-1 233	
Nyupptagna lån	0		66 000
Amortering och inlösen av lån	0		
<b>Årets/periodens kassaflöde</b>	<b>-46 454</b>	<b>2 781</b>	<b>37 507</b>
Likvida medel vid årets början	98 975	52 521	52 521
Likvida medel vid periodens slut	52 521	55 302	90 028
<b>Förändring likvida medel (kassa och bank)</b>	<b>-46 454</b>	<b>2 781</b>	<b>37 507</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 2023 nå 140 mnkr i likvida medel måste, enligt beräkningar ovan, ett lån om 66,0 mnkr tas.

Nedan är ett diagram som visar kommunens likvida medel 2022–2023, 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

