



**Åmåls
Kommun**

Ekonomisk prognos

Aug 2024

2024-09-19

Diarienummer KS-2024-00017

Innehållsförteckning

| | |
|--|-----------|
| Åmåls kommun | 3 |
| Kommunstyrelsen | 7 |
| Kultur- och utbildningsnämnden | 9 |
| Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden | 12 |
| Överförmyndarnämnden | 16 |
| Finansförvaltningen | 17 |

Åmåls kommun

Sammanställning av ekonomiska prognoser för kommunstyrelsen och nämnder

Sammanfattning

Driftbudgeten följs upp löpande under året, och prognos skapas för att identifiera eventuella avvikelser mellan det beräknade resultatet för hela året och den årliga budgeten. Ett underskott i jämförelse med budgeten presenteras med ett minustecken.

Tabellen nedan visar resultatet för perioden, årsbudgeten och helårsprognosen.

I helårsprognosen för Åmåls kommun efter augusti månad beräknas utfallet för år 2024 till -20,2 miljoner kronor (mnr). Jämfört med budget på +2,6 mnr innebär detta en negativ avvikelse om -22,8 mnr.

Negativa avvikelser återfinns inom Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden (-27,2 mnr). Positiva avvikelser återfinns inom finansförvaltningen (+2,9 mnr), Kultur- och utbildningsnåmnden (+1,0 mnr) och Kommunfullmäktige (+0,5 mnr). Övriga nåmnder prognostiserar ingen avvikelse mot budget

Prognosen är förbättrad med 4,9 mnr jämfört med prognosen efter april.

Driftbudget (mnr)

| Styrelse/nåmnd | Redovisat för perioden | Årsbudget | Årsprognos (avvikelse) | Beråknat utfall |
|--|------------------------|--------------|------------------------|-----------------|
| Kommunfullmäktige | 2,2 | 4,1 | 0,5 | 3,6 |
| Kommunstyrelsen | 76,9 | 126,1 | 0 | 126,1 |
| Bygg- och miljånåmnden | 0,1 | 0,3 | 0 | 0,3 |
| Kultur- och utbildningsnåmnden | 213,9 | 342,0 | 1,0 | 341,0 |
| Teknik- och fritidsnåmnden i Såffle och Åmål | 31,8 | 47,7 | | 47,7 |
| Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden | 303,8 | 434,0 | -27,2 | 461,2 |
| Överförmyndarnåmnden | 1,9 | 3,2 | | 3,2 |
| Finansförvaltningen | 27,8 | 11,9 | | 11,9 |
| Verksamhetens nettokostnader | 658,4 | 969,3 | -25,7 | 995,0 |
| Skatteintåcter och generella statsbidrag | 650,2 | 971,9 | 2,9 | 974,8 |
| Summa, mnr | -8,2 | 2,6 | -22,8 | -20,2 |

| Styrelse/nåmnd | Prognosföråndring |
|-------------------------------------|-------------------|
| Kommunstyrelsen | +1,6 |
| Kultur- och utbildningsnåmnden | +0,7 |
| Vårhånds- och arbetsmarknadsnåmnden | +0,7 |
| Finansförvaltningen | +1,9 |
| Summa, mnr | +4,9 |

Prognosföråndringen är jämfört med hur prognosen såg ut efter april månad

Investeringsbudget

I samband med den ekonomiska rapporten per den 31 augusti (tertiäl 2) presenteras en redovisning och uppföljning av investeringsbudgeten. Uppgifterna om investeringar i tabellen nedan har hämtats från kommunens ekonomisystem, och redovisningen sker i miljontals kronor.

Redovisat för perioden motsvarar 65 % av årsbudgeten.

Avvikelserna återfinns främst inom kommunstyrelsen, där byggandet av särskilt boende sker i en något högre takt än vad som förväntades i budget (-7,0 mnkr) däremot förväntas förvaltade fastigheter få en positiv avvikelse (+2,3 mnkr).

Inom Teknik och fritid återfinns avvikelsen främst under gator och förråd (+5,4 mnkr).

| Styrelse/nämnd | Redovisat för perioden | Årsbudget | Årsprognos (avvikelse) | Beräknat utfall |
|-------------------------------------|------------------------|--------------|------------------------|-----------------|
| Kommunstyrelsen | 103,3 | 147,1 | -4,0 | 151,1 |
| Kultur- och utbildningsnämnden | 2,6 | 6,0 | 0,0 | 6,0 |
| Teknik och fritidsnämnden | 10,8 | 25,9 | 5,1 | 20,8 |
| Välfräds- och arbetsmarknadsnämnden | 0,2 | 1,2 | 0,0 | 1,2 |
| Summa, tkr | 116,9 | 180,2 | 1,1 | 179,1 |

Driftprojekt

I samband med den ekonomiska rapporten efter den 31 augusti genomförs en uppföljning och redovisning av pågående driftprojekt.

| Styrelse/nämnd | Driftprojekt | Redovisat för perioden |
|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| Kommunstyrelsen | Naturreservat Stora och Lilla Bräcke | -1 077 |
| Kommunstyrelsen | Besöksnäring 2.0 | 6 |
| Kommunstyrelsen | Enskilda avlopp | -703 |
| Kultur- och utbildningsnämnden | 5195 Tillsammans i första linjen | -641 |
| Kultur- och utbildningsnämnden | 5196 LE-projekt | 1 242 |
| Välfräds- och arbetsmarknadsnämnden | 7076 - Yrkesväg | -846 |
| Välfräds- och arbetsmarknadsnämnden | 7077 - Backa Barne | 220 |
| Välfräds- och arbetsmarknadsnämnden | 7078 - Projekt TUGG | -880 |
| Summa, tkr | | -2 679 |

Kommunstyrelsen driver för närvarande tre projekt:

- Naturreservat Stora och Lilla Bräcke - projekttid fram till 2025-12-31.
- Projekt besöksnäring 2.0 Edsleskogs medeltida kyrka är ett Interregprojekt som har projekttid fram till 2025-12-31.
- Projekt enskilda avlopp är ett lokalt vattenvårdsprojekt som bekostas av Länsstyrelsen, projekttiden är fram till 2026-09-30.


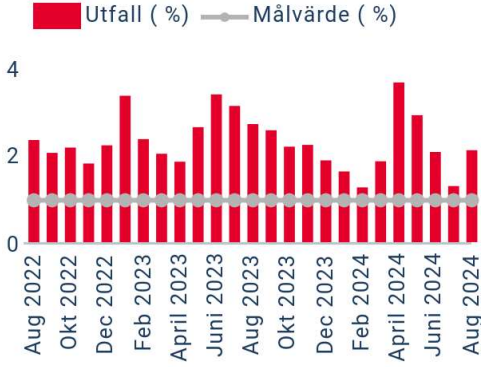

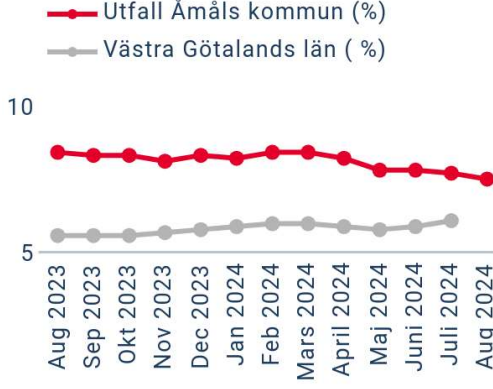

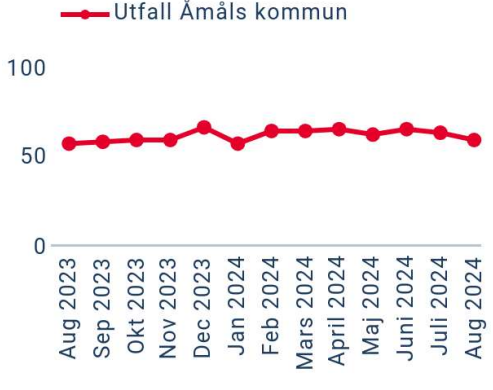
Kultur och utbildningsnämnden är projektägare för två projekt:


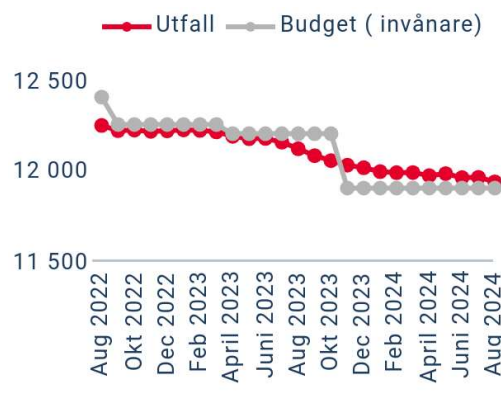

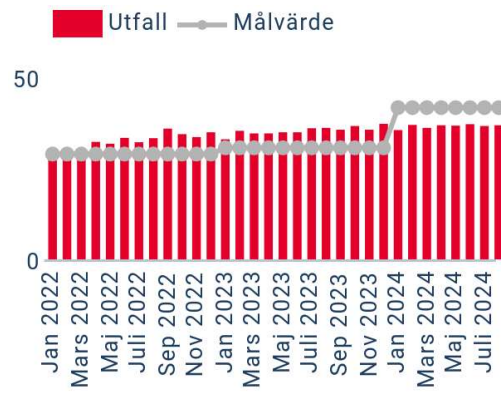

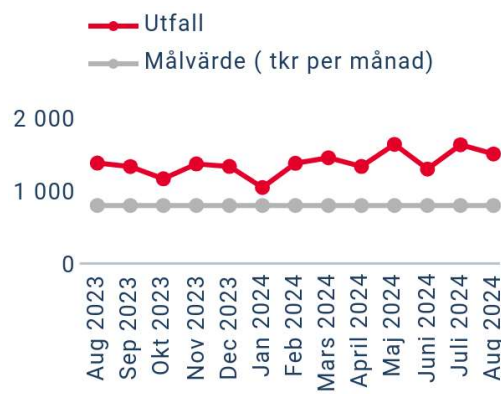
- Samverkansprojekt mellan kommunen och Med Pro Åmål vårdcentral, Tillsammans i första linjen. Projektet löpte fram till 31 december 2023 och håller därmed på att avslutas men är inte slutredovisat ännu.
- Projekt avseende lärande och entreprenörskap, LE-lärande och entreprenörskap vilket omfattar åren 2023–2025.

Välfräds- och arbetsmarknadsnämnden är projektägare för tre projekt:

- Yrkesväg
- Backa Barne
- Projekt TUGG

Nyckeltal presenterade i rapporter från kommunstyrelsen och nämnderna

| Nyckeltal | Målvärde |
|---|---|
| <p>Heltid som norm (Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</p> <p>Obokad resurstid mäts per månad. Antalet obokade timmar jämförs mot antalet budgeterade timmar. Målvärdet är 1%.</p> <p>Kommentar Obokad resurstid för augusti månad motsvarar 2,13%.</p> | <p>1 %</p>  <p>Utfall (%) — Målvärde (%)</p>  |
| <p>Arbetslöshet, andel av befolkningen 16-64 år (Åmåls kommun)</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>Kommentar I augusti 2024 var arbetslösheten i Åmåls kommun 7,5 % (404 personer), en minskning från 7,7% i juli 2024. Genomsnittet för länet och riket låg på 6,2% respektive 6,8%. Föregående år var 8,4% (455 personer) arbets sökande i kommunen.</p> |  <p>Utfall Åmåls kommun (%) Västra Götalands län (%)</p>  |
| <p>Arbetslöshet, 18-24 år (Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden)</p> <p>Månadsstatistik hämtas från Arbetsförmedlingens hemsida.</p> <p>Intervallet för gult har ändrats till 100-130.</p> <p>Kommentar I augusti uppgick antalet öppet arbetslösa personer och sökande i program med aktivitetsstöd i åldern 18-24 år till 59 personer, vilket är en förändring med -4 personer sedan föregående månad. Jämfört med motsvarande period föregående år har arbetslösheten förändrats med 4 %, 2 personer.</p> |  <p>Utfall Åmåls kommun</p>  |

| Nyckeltal | Målvärde |
|--|---|
| <p>Befolkningsmängd (Kommunstyrelsen) Antal invånare den sista i varje månad</p> <p>Kommentar Den 31 augusti var antalet invånare i kommunen 11 937, vilket är 82 invånare färre än vid årsskiftet 2023/24. Födelsenetto är -51 och flyttnetto -31 personer.</p> <p>I beräkningarna inför budget 2025 är antagandet att invånarantalet 1/11 är 11 905.</p> |   |
| <p>Livsmedelspris per kg (Kommunstyrelsen) Livsmedelspris per kg jämförs med budgeterat pris per kg - uppgifter hämtas ur verksamhetssystemet "Hantera".</p> <p>Kommentar I augusti månad var kilopriset för inköpta livsmedel 37 kr/kg jämfört med budgeterade 41,85 kr/kg.</p> | <p>41,8</p>   |
| <p>Ekonomiskt utfall försörjningsstöd (Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden) Periodens utfall jämförs med periodens budget.</p> | <p>800 tkr per månad</p>   |

Ekonomiska prognoser

Här följer ett utdrag ur de ekonomiska rapporterna från kommunstyrelsen och nämnderna.

Rapporter för kommunfullmäktige samt bygg- och miljönämnden har inte blivit framställda. Teknik- och fritidsnämnden i Säffle och Åmål framställer och lämnar ekonomisk uppföljning på egen hand.

Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsens budgetram för 2024 är 126 158 tusen kronor (tkr), fördelad mellan kommunstyrelsens förvaltning med 62 144 tkr och samhällsbyggnadsförvaltningen med 64 014 tkr.

Kommunstyrelsens förvaltning uppvisar ingen avvikelse i sin helårsprognos efter augusti, vilket är en förbättring med 1 600 tkr från den föregående prognosen.

Följaktligen förväntas kommunstyrelsens nettokostnad för 2024 uppgå till 126 158 tkr, jämfört med den budgeterade summan på 126 158 tkr.

Den ekonomiska prognosen, tillsammans med redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden, presenteras nedan.

Ekonomisk uppföljning - löpande under året - Driftbudget sammandrag

| Styrelse/nämnd | Redovisat för perioden | Årsbudget | Årsprognos (avvikelse) | Beräknat utfall |
|-------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| Kommunstyrelsens förvaltning | 38 057 | 62 144 | -400 | 62 544 |
| Samhällsbyggnadsförvaltningen | 38 877 | 64 014 | 400 | 63 614 |
| Summa, tkr | 76 934 | 126 158 | 0 | 126 158 |

Specifikationer till ekonomiprognosen

| | Ny prognos | Föregående prognos |
|---|------------|--------------------|
| KS Buffert för oförutsedda kostnader | 400 | 0 |
| IT-enhet: centrala IT-kostnader | -700 | -1 500 |
| Ekonomienhet: minskade intäkter och högre kostnader till föreningar/bolag | -100 | 0 |
| Samhällsbyggnadsenhet: färdtjänst 300, skolskjuts - 200, lokalutredning 300 | 400 | 0 |
| Förvaltade fastigheter | 0 | -100 |
| Summa, tkr | 0 | -1 600 |

Kommunstyrelsens förvaltning

Händelser

IT-enhet

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 framsynhet.

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.

Ekonomienhet

Kostnaderna för stöd till föreningar avviker mot budget främst beroende på indexuppräknings gällande avtal med Dalslands kanal AB. Minskade återvunna kundfordringar ger även ett underskott inom enheten.

Kommunstyrelsen

Buffert för oförutsedda händelser inom kommunstyrelsen ser i dagsläget ut att ge ett överskott om 400 tkr vid årets slut.

Ekonomiska konsekvenser

Prognos - 400 tkr

Åtgärd

IT-enhet

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.

Ekonomienhet

Kontinuerlig översyn av enhetens ekonomi.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Händelser

Samhällsbyggnadsenhet:

Utredningen om administrativa lokaler visar ett överskott om 300 tkr. Inom färdtjänstverksamheten prognostiseras ett överskott om 300 tkr, skolskjutsverksamheten visar ett underskott om -200 tkr vilket härleds till licensavgifter.

Ekonomiska konsekvenser

Prognos 400 tkr

Åtgärd

Inga åtgärder planeras då förvaltningen som helhet visar ett nollresultat.

Kultur- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Kultur- och utbildningsnämnden redovisar en prognos efter augusti på + 1 000 tkr jämfört med budget. Överskottet beror främst på högre intäkter än budgeterat tack vare nya statsbidrag men också tack vare ökad försäljning av gymnasieplatser till andra kommuner. Prognosen är en förbättring med 700 tkr jämfört med senaste prognosen.

Kultur- och utbildningsnämndens budgetram för 2024 uppgår till 341 966 tkr.

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

Den ekonomiska prognosen, tillsammans med redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden, presenteras nedan.

Ekonomisk uppföljning - löpande under året - Driftbudget sammandrag

| Styrelse/nämnd | Redovisat för perioden | Årsbudget | Årsprognos (avvikelse) | Beräknat utfall |
|---|------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| 5 Kultur- och utbildningsnämnd | 155 | 778 | | 778 |
| 510 Kultur- och utbildningsförvaltning | 4 249 | 4 853 | | 4 853 |
| 511 Verksamhet kultur, kulturskola, bibliotek och Huset | 11 113 | 17 798 | 200 | 17 598 |
| 512 Verksamhet grundskola | 105 333 | 166 155 | 213 | 165 942 |
| 515 Verksamhet förskola | 42 415 | 64 774 | -700 | 65 474 |
| 518 Verksamhet anpassad skola | 7 831 | 14 044 | -295 | 14 339 |
| 519 Verksamhet stöd och resurs | 10 312 | 15 765 | 332 | 15 433 |
| 520 Verksamhet gymnasium | 32 498 | 57 799 | 1 250 | 56 549 |
| Summa, tkr | 213 906 | 341 966 | 1 000 | 340 966 |

Specifikationer till ekonomiprognosen

| | Ny prognos | Föregående prognos |
|--------------------------------|--------------|--------------------|
| Intäkter | 5 475 | 4 173 |
| Personalkostnader | -1 336 | -1 741 |
| Bidrag fristående verksamheter | -800 | -837 |
| Köp av skolplatser | -1 430 | -664 |
| Lokalkostnader | 203 | -135 |
| Skolskjutskostnader | 120 | -161 |
| Övrigt | -1 232 | -335 |
| Summa, tkr | 1 000 | 300 |

Kultur- och utbildningsnämnd

Händelser

Kultur- och utbildningsnämnden beräknas visa ett nollresultat mot budget.

Ekonomiska konsekvenser

-

Åtgärder

Inga åtgärder vidtas i nuläget.

Kultur- och utbildningsförvaltningen

Händelser

Kultur- och utbildningsförvaltningen beräknas visa ett nollresultat mot budget.

Ekonomiska konsekvenser

-

Åtgärder

Inga åtgärder vidtas i nuläget.

Verksamhet kultur, kulturskola, bibliotek och fritidsgård

Händelser

Verksamhet kultur, kulturskola och bibliotek och fritidsgården Huset förväntas visa ett överskott mot budget med 200 tkr beroende på högre intäkter och lägre personalkostnader än budgeterat.

Ekonomiska konsekvenser

-

Åtgärder

Inga åtgärder vidtas i nuläget.

Verksamhet grundskola (EG) - samtliga enheter

Händelser

Verksamhet grundskola visar efter ett överskott mot budget med 213 tkr främst beroende på högre intäkter från statsbidrag.

Osäkerhetsfaktorer i budget-24 för verksamhet grundskola är:

- elever med omfattande behov av stöd- medicinska insatser inom verksamhet grundskola, något som verksamheten enligt Skollag 2010:800 måste bevilja.
- antal elever i enskild verksamhet/annan kommun
- vikariekostnader

Ekonomiska konsekvenser

-

Åtgärder

En minskning av personal har gjorts inför ht-24.

Verksamhet förskola

Händelser

Verksamhet förskola beräknas visa ett underskott med -700 tkr mot budget vid årets slut, främst beroende på högre personalkostnader än budgeterat. Antalet barn i förskolan minskar och från och med höstterminen-24 har förskolan Villebergen lagts ned.

Osäkerhetsfaktorer i budget 2024 för verksamhet förskola är:

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

Ekonomiska konsekvenser

-

Åtgärder

Verksamheten försöker anpassa sig till en budget i balans och planerar att ha ca fem färre tjänster hösten 2024 på grund av färre barn i verksamheten. Förskolan Villebergen avvecklas under 2024.

Verksamhet gymnasium

Händelser

Gymnasiet visar ett överskott om 1 250 tkr mot budget. Överskottet beror främst på högre intäkter än budgeterat tack vare fler elever från annan kommun på Karlbergsgymnasiet.

Osäkerhetsfaktorer i budget-24 för verksamhet gymnasium:

- intäkter för gymnasieelever från andra kommuner samt kostnader för Åmåls kommuns elever i andra kommuner.

Ekonomiska konsekvenser

-

Åtgärder

Inga åtgärder vidtas i nuläget.

Verksamhet anpassad skola och stöd och resurs

Händelser

Verksamhet anpassad skola och verksamhet stöd och resurs beräknas visa ett överskott mot budget med 37 tkr främst beroende på högre intäkter i form av statsbidrag för att utöka antalet speciallärare.

Ekonomiska konsekvenser

-

Åtgärder

Inga åtgärder vidtas i nuläget.

Välfärds- och arbetsmarknadsnämnden

Sammanfattning

Välfärds-och arbetsmarknadsförvaltningen redovisar efter augusti månad en helårsprognos som visar en avvikelse mot budget om - 27 200 tusen kronor (tkr).

Detta är en förbättring med 1 000 tkr jämfört med föregående prognos och jämfört med prognosen från april är förbättringen 700 tkr.

De största avvikelserna hittas inom:

- Korttidsboende -9 000 tkr
- Ekonomiskt bistånd -7 200 tkr
- Kostnader för familjehem -4 500 tkr

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

Den ekonomiska prognosen, tillsammans med redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden, presenteras nedan.

Ekonomisk uppföljning - löpande under året - Driftbudget sammandrag

| Styrelse/nämnd | Redovisat för perioden | Årsbudget | Årsprognos (avvikelse) | Beräknat utfall |
|----------------------------|------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| Stab, gemensamt | 11 269 | 19 128 | 0 | 19 128 |
| Arbete och vuxnas lärande | 18 536 | 31 612 | 3 000 | 28 612 |
| Hemsjukvård | 23 696 | 33 936 | -2 000 | 35 936 |
| Individ- och familjeomsorg | 51 852 | 62 444 | -13 700 | 76 144 |
| Stöd- och funktion | 68 834 | 101 814 | -2 900 | 104 714 |
| Äldreomsorg | 129 627 | 185 077 | -11 600 | 196 677 |
| Summa, tkr | 303 814 | 434 011 | -27 200 | 461 211 |

Specifikationer till ekonomiprognosen

| | Ny prognos | Föregående prognos |
|--|----------------|--------------------|
| Stab, gemensamt: Inga avvikelser | 0 | 0 |
| Arbete och vuxnas lärande: Inga avvikelser | 3 000 | 1 000 |
| Hemsjukvård: Höga vikariekostnader, övertalighet i personal | -2 000 | -4 400 |
| IFO: Försörjningsstöd, familjehemsplaceringar, socionomkostnader | -13 700 | -13 200 |
| Stöd- och funktion: Hög sjukfrånvaro, övertid, obokad resurstid, ökade brukarbehov | -2 900 | -3 700 |
| Äldreomsorg: Utökat antal korttidsplatser, schemaanpassningar | -11 600 | -7 900 |
| Summa, tkr | -27 200 | -28 200 |

Gemensamt

Händelser

Ingen avvikelse.

Ekonomiska konsekvenser

Inga konsekvenser.

Åtgärder

Inga åtgärder.

Arbete och vuxnas lärande

Händelser

Minskning av verksamhet, nedsatta tjänstgöringsgrader, ej tillsatta vakanta tjänster samt allmänt återhållsam ekonomi.

Ekonomiska konsekvenser

Arbetsmarknadsenhet och administration: +1 500 tkr

Vuxenutbildning: +1 500 tkr

Totalt: +3 000 tkr

Åtgärder

Inga åtgärder

Hemsjukvård

Händelser

Under sommaren har verksamheten gått ner på halv stryka, men i år jämfört med tidigare år har trycket från slutenvården varit högre då det varit begränsat med vårdplatser vilket resulterat i att mycket mer avancerad vård har fått ombesörjas hemma.

Verksamheten har fått tagit del av ett stadsbidrag på 2 miljoner kronor som förbättrat prognosen avsevärt. Verksamheten har nu under september månad ett ärende som under en tid kommer kräva mycket resurser för att bibehålla patientsäkerheten som också kommer innebära en högre kostnad under hösten.

Ekonomiska konsekvenser

Prognos Sjuksköterskeverksamheten:

- 2 600 tkr

Prognos Rehabverksamheten:

+ 600 tkr

Total prognos för 2024:

- 2 000 tkr

Åtgärder

Fortsatt arbete med att minska antal timanställda och vikarier.

Rekrytering av nya ordinarie sjuksköterskor är genomförd och förhoppningen är att vid korttidsfrånvaro dagtid skall inga vikarier behöva sättas in.

IFO

Händelser

Fortsatt en hög arbetsbelastning för socialsekreterarna barn och familj. De lagstadgade tiderna gällande förhandsbedömning (14-dagar) barnavårdsutredningar (4 månader) håller inte tiderna.

Inom myndighetsutövningen vuxna är läget fortfarande stabilt. Enligt statistiken söker fler enskilda individer

själva stöd och behandling via Samvux som är en tidig insats vilket troligtvis gör att trycket på myndigheten minskar.

Under sommaren har ett högre antal personer ansökt om ekonomiskt bistånd. Genomlysning av handläggning gällande ekonomiskt bistånd pågår enligt plan.

Ekonomiska konsekvenser

Ekonomiskt bistånd: -7 200 tkr

Familjehemsvård: - 4 500 tkr

Kostnader för socionomkonsulter: - 2 000 tkr

Totalt: - 13 700 tkr

Åtgärder

- 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

Händelser

Införandet av det nya personal- och lönesystemet ställer fortsatt till svårigheter för verksamheterna och medför problem med bokning av vikarier och resurstid.

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

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

Prognosen för köp av vårdplatser visar på ett underskott. Det är totalt tre ungdomar som får sin utbildning och boendestöd på gymnasieskolan Utsikten i Bengtsfors, men budgeterat finns bara två platser.

Daglig verksamhet visar på ett förbättrat resultat med ett litet överskott om 200 tkr.

Ekonomiska konsekvenser

Gruppboendestäder: - 2 200 tkr

Köp av vårdplatser: - 900 tkr

Daglig verksamhet: + 200 tkr

Totalt: - 2 900 tkr

Åtgärder

Alla enhetschefer anställer endast på budgetnivå och inom hela Stöd och funktion råder extrem försiktighet vid inköp.

Inom Stöd och funktion samplaneras schema och personalresurser för att hålla en god ekonomi och kontinuitet. Införandet av ett nytt lönesystem har medfört svårigheter och är mycket tidskrävande. Samplanering kan inte ske i samma utsträckning vilket har en negativ utveckling och en mycket ökad arbetsbelastning för både enhetschefer och verksamhetssamordnare. För att klara dessa utmaningar kommer

en omorganisation att göras i verksamheten och en annan funktion kommer att anställas istället för verksamhetssamordnarfunktionen som finns idag.

Sjukfrånvaron arbetas aktivt med enligt rehab-rutinen och omtankesamtal. På område ett upplevs att korttidsfrånvaron minskat och tre långtidssjukskrivna kommer under hösten tillbaka på 25 %, dock utöver budget. På grund av nytt lönesystem har inte sjukstatistiken kunnat följas kontinuerligt sedan mars månad.

Äldreomsorg

Händelser

Avveckling av extra korttidsplatser på Vänershöjd har ej verkställts pga. ökad vårdtyngd under sommaren. Fortsatt är det stora behov av särskilt boendeplatser, bara i juli beviljades 13 nya beslut. Under året har det inte förekommit några betaldagar till slutenvården.

Hemvården har effektiviserat sin närvaro hos brukarna och har den senaste tiden uppnått 55-56% närvaro hos brukarna relaterat till arbetstiden som finns utplanerad. Vårdtyngden har ökat även i hemvården över sommaren.

Införande av nytt lönesystem skapar fortsatt problem med vakansplaneringen. Vikarier har också haft problem med att sätta sig tillgängliga i systemet för arbete vilket i viss mån har ökat på övertidsuttag främst nattetid och helger.

Under sommaren har verksamheten haft stora problem med frånvaro, framförallt 2:a perioden, som genererat övertid ute på enheterna. De timanställda som fanns tillgängliga under sommaren har inte kunnat arbeta i den omfattning som behövts.

Ekonomiska konsekvenser

Särskilt boende: - 2 800 tkr

Extra korttidsplatser: - 9 000 tkr

Hemvård: - 800 tkr

Totalt: - 11 600 tkr

Åtgärder

Fortsatt arbete med team kring biståndsprocessen, målet är att avveckla de extra korttidsplatserna på Vänershöjd.

Schemaöversyn på vissa enheter för att ytterligare matcha brukarnas behov gentemot personalens arbetstid.

Effektivisera planering av besök i hemvården.

Överförmyndarnämnden

Sammanfattning

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

Den ekonomiska prognosen, tillsammans med redovisade och budgeterade kostnader/intäkter för perioden, presenteras nedan.

Ekonomisk uppföljning - löpande under året - Driftbudget per ansvarsenhet

| | Redovisat för perioden | Årsbudget | Årsprognos (avvikelse) | Beräknat utfall |
|---------------------|------------------------|--------------|------------------------|-----------------|
| Överförmyndarnämnd | 57 | 140 | 0 | 140 |
| Överförmyndarkontor | 1 810 | 3 095 | 0 | 3 095 |
| Summa, tkr | 1 867 | 3 235 | 0 | 3 235 |

Finansförvaltningen

Sammanfattning

Enligt helårsprognosen efter augusti 2024 prognostiserar Finansförvaltningen en positiv avvikelse om +2 900 tkr jämfört mot budget. Prognosen baseras på den senaste skatteunderlagsprognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), som presenterades den 22 augusti 2024.

Skatteintäkter, inkomstutjämningsbidrag och kostnadsutjämningsbidrag visar en negativ avvikelse mot budgeten, vilket till stor del beror på kommunens minskande befolkning. Budgeten är 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, baseras på SKR:s bedömning av regleringsposten i den kommunalekonomiska utjämnningen för perioden 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.

Jämfört med tidigare prognos har skatteunderlaget 2023 reviderats ned, med anledning av preliminära utfall från Skatteverket (-1 000 tkr för Åmåls del) medan för år 2024 ser SKR nu en starkare utveckling av skatteunderlaget än i april vilket hänger ihop med ny information kring arbetsmarknad och lönesummor gällande första halvåret (+2 900 tkr för Åmåls del)

Finansförvaltningen förutser i övrigt ingen avvikelse från budgeten. Pensionsutbetalningarna relaterade till pensionsskulden visar en positiv avvikelse om 342 tkr. De kostnader som fördelas till verksamheten genom PO och internränta, i kombination med den positiva avvikelsen från pensionsutbetalningarna, förväntas täcka kommunens kostnader för de avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionerna.

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

Ekonomisk uppföljning - löpande under året

| | Redovisat för perioden | Beräknat utfall | Årsbudget | Årsprognos (avvikelse) |
|--|------------------------|-----------------|----------------|------------------------|
| Skatteintäkter | 401 251 | 602 879 | 605 179 | -2 300 |
| Generella bidrag och utjämning | 223 056 | 332 711 | 332 311 | 400 |
| Fastighetsavgift | 23 019 | 34 568 | 29 768 | 4 800 |
| Finansiella intäkter | 4 548 | 6 602 | 6 602 | 0 |
| Finansiella kostnader | -223 | -2 054 | -2 054 | 0 |
| Summa intäkter finansiering | 651 651 | 974 706 | 971 806 | 2 900 |
| Pensionsutbetalningar | -15 539 | -18 642 | -18 300 | -342 |
| Avgiftsbestämd pension | -36 567 | -47 939 | -51 771 | 3 832 |
| Förmånsbestämd pension | -33 800 | -43 621 | -42 300 | -1 321 |
| Utfördelat på verksamheten | 57 457 | 85 457 | 86 569 | -1 112 |
| Internränta | 4 121 | 7 097 | 8 154 | -1 057 |
| Övrigt | 2 512 | 5 795 | 5 795 | 0 |
| Summa kostnad finansförvaltning | -21 816 | -11 853 | -11 853 | 0 |
| Totalsumma, tkr | 629 835 | 986 559 | 983 659 | 2 900 |

Specifikation till ekonomiprognosen

| | Ny prognos | Föregående prognos |
|--|--------------|--------------------|
| Skatteintäkter, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-08-22 | -2 300 | -4 200 |
| Inkomstutjämnning, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-08-22 | -9 800 | -9 800 |
| Kostnadsutjämnning, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-08-22 | -900 | -900 |
| Regleringsbidrag, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-08-22 | 9 800 | 9 800 |
| LSS-utjämnning, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-08-22 | 1 500 | 1 500 |
| Fastighetsavgift, prognostiserad avvikelse mot budget, enligt SKR:s skatteunderlagsprognos från 2024-08-22 | 4 800 | 4 800 |
| Generellt stöd till befolkningsmässigt mindre kommuner | -200 | -200 |
| Summa, tkr | 2 900 | 1 000 |

Kassaflöde och finansieringsbehov

| Belopp i tkr | Bokslut 2023 | 2024-08-31 | Prognos helår 2024 |
|---|----------------|----------------|--------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Periodens resultat | -27 047 | -8 247 | -22 800 |
| Justering för avskrivningar | 21 140 | 16 178 | 19 000 |
| Justering för avsättningar | 162 | 540 | 500 |
| Rörelsekapitalets förändring | | | |
| Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar och placeringar | 1 700 | 6 967 | 624 |
| Ökning (+)/minskning (-) av kortfristiga skulder | 23 600 | 2 521 | 15 000 |
| Investeringar | -37 300 | -116 884 | -179 000 |
| Finansiering | | | |
| Ökning (-)/minskning (+) av finansiella anläggningstillgångar | -1 100 | -5 257 | -2 000 |
| Nyupptagna lån | | 80 000 | 180 000 |
| Årets/periodens kassaflöde | -18 845 | -24 182 | 11 324 |
| | | | |
| Likvida medel vid årets början | 52 521 | 33 676 | 33 676 |
| Likvida medel vid periodens slut | 33 676 | 9 494 | 45 000 |
| Förändring likvida medel (kassa och bank) | -18 845 | -24 182 | 11 324 |

Enligt den finanspolitik som antagits av kommunen bör det finnas tillräckliga tillgångar i kassa och bank för att säkerställa en betalningsberedskap på minst 30 dagar. Dessutom bör det finnas tillgängliga likvida medel som täcker en betalningsberedskap på 60 dagar. För närvarande uppgår den beräknade betalningsberedskapen för 30 dagar till cirka 70 miljoner kronor och för 60 dagar till cirka 140 miljoner kronor.

Inför året var planen att låna upp 180 mnkr för bygget av ett Särskilt boende, följer vi den planen uppgår de likvida medlen i prognosen per 2024-12-31 till 45 mnkr, en ökning under året med 11,3 mnkr.

I beräkningarna ovan bör en outnyttjad checkkredit på 50 miljoner kronor inkluderas. Detta innebär att de *tillgängliga* likvida medlen per den 31 december 2024 prognostiseras uppgå till 95 mnkr att jämföra med de 140 mnkr som förespråkas i kommunens finanspolicy.