

Ekonomisk månadsrapport 2023

Kommunledningsförvaltningen (klf) och kommunstyrelsen
Januari-oktober



Månad nr: **10**
Riktpunkt månad: **83,3%**

Ansvar	Budget 2023	Ack Utf 2023-10	Förbrukat %	Fg prognos 2023-09	Budg- Fg Prog	Prognos 2023-10	Budg-Prog
110 Gemensam/Kommunchef	2 445	1 786	73,0%	1 970	475	2 201	244
111 Kansliavdelningen	16 779	12 060	71,9%	17 164	-385	17 200	-421
112 Utvecklingsavdelningen	10 819	8 617	79,6%	10 672	147	10 577	242
113 Ekonomiavdelningen	9 886	7 634	77,2%	9 386	500	9 386	500
114 HR-avdelning	11 721	9 424	80,4%	11 373	348	11 272	449
115 Avd Arbete och lärande	77 571	61 646	79,5%	78 828	-1 257	78 466	-895
	129 221	101 167	78,3%	129 393	-172	129 102	119

KKAT Månadsuppföljning	Budget 2023	Ack Utf 2023-10	Förbrukat %	Fg prognos 2023-09	Budg- Fg Prog	Prognos 2023-10	Budg-Prog
Intäkter	-22 940	-26 097	113,8%	-27 868	4 928	-28 246	5 306
Personalkostnader	88 154	71 693	81,3%	86 789	1 365	86 824	1 330
Övriga kostnader	64 007	55 571	86,8%	70 472	-6 465	70 524	-6 517
	129 221	101 167	78,3%	129 393	-172	129 102	119

Kommentarer

Kommunstyrelsen mål om en total budget i balans är nu i oktober månads prognos marginellt uppfyllt med en positiv avvikelse på + 0,1 mnkr fram till årets slut.

Målet om en budget i balans för *institutionsvården* är inte uppfyllt då prognosen visar på en negativ avvikelse på -4,8 mnkr. När det gäller *verksamheten försörjningsstöd* visar prognosen på en balanserad budget med en redovisad positiv avvikelse på drygt + 2,9 mnkr.

Utfall för kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen redovisar ett totalt ekonomisk utfall för perioden på 101,2 mnkr i förhållande till en årsbudget på 129,2 mnkr, ett utfall på 78,3 %. Riktpunkten för oktober uppgår till 83,3 %. Arbete- och lärandeavdelningens totala förbrukning uppgår till 79,5 %. Kostnaderna för institutionsvård för barn- och unga uppgår till 11,5 mnkr i förhållande till en budget på 9,2 mnkr, ett utfall på 125,3 %. För verksamheten försörjningsstöd är kostnaden 10,1 mnkr i förhållande till budgeterade 16,1 mnkr, ett utfall på 62,8 %. Det ekonomiska biståndet (utbetalat bistånd) redovisar kostnader på 8,8 mnkr i förhållande till en budget på 14 mnkr, ett utfall på 63,0 %. De övriga avdelningarna redovisar en total förbrukning som även ligger under riktpunkten. Totala personalkostnader redovisar ett utfall på 81,3 %, där samtliga avdelningar ligger i linje med förväntat eller under riktpunkten.

Prognos för kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningens årsprognos för 2023 redovisar ett marginellt överskott på + 0,1 mnkr, och en budget som är i balans för nämnden. Enligt sammanställningen i tabellen ovan så redovisar arbete- och lärandeavdelningen och kansliavdelningen underskott, medan övriga avdelningar redovisar en budget i balans med överskott, som sammanlagt överstiger de nämnda underskotten.

Prognosen har under året stadigt förbättrats för nämnden. I årets första prognos för februari redovisades ett prognostiserat underskott på - 4,6 mnkr, i delår 1 för april redovisades underskott på -2,6 mnkr, i delår 2 för augusti redovisades - 1,0 mnkr. Prognosen i oktober redovisar en budget i balans med ett marginellt överskott på + 0,1 mnkr. De förbättrade prognoserna under året förklaras i stort av lägre underskott för arbete- och lärandeavdelningen, övriga avdelningar har även bidragit till överskottet, dock ej kansliavdelningen där en viss ökning skett av underskottet under året.

Arbete- och lärandeavdelningen redovisar ett totalt underskott mot budget på - 0,9 mnkr, och en budget som inte är i balans för år 2023. Underskottet har dock minskat med 1,1 mnkr jämfört det underskott som redovisades i delår 2 för augusti på - 2,0 mnkr, vilket är positivt. Underskottet är i sin helhet hänförbart till individ- och familjeomsorgen (IFO), där prognosen uppgår till - 5,5 mnkr totalt för enheten. Läget är fortsatt bekymmersamt då fler barn- och ungdomar och familjer är i behov av insatser och olika typer av vård. Prognostiserade kostnader för placeringar av barn- och ungdomar inom enheten förklarar i stort hela underskottet, där prognosen uppgår till - 4,8 mnkr. En viss ökning av underskottet, vilket förklaras av en placering som planerats avslutats, men nu blir varaktig. Den totala kostnaden för institutionsplaceringar av barn- och ungdomar prognostiseras uppgå till ca 14,0 mnkr i förhållande till budgeterade 9,2 mnkr. Kostnaden för institutionsplaceringar har dock varit relativt stabilt under året.

Övriga enheter vuxenutbildning, arbetsmarknad- och försörjning samt gemensam enhet prognostiserar en budget i balans med ett sammanlagt överskott på + 4,6 mnkr mot individ- och familjeomsorgens underskott på - 5,5 mnkr.

Inom enheten *arbetsmarknad- och försörjning* redovisas verksamheten försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd, där utfall och prognosen för helåret är starkt förbättrad och där enheten redovisar en positiv avvikelse mot budget med totalt + 4,0 mnkr, i delår 2 för augusti redovisades + 2,6 mnkr. Överskottet förklaras i huvudsak av beräknat minskade kostnader för verksamheten försörjningsstöd med ca + 2,9 mnkr. Prognosen för utbetalt ekonomiskt bistånd beräknas till 11,5 mnkr i förhållande till budgeterade 14,0 mnkr, ett överskott på + 2,5 mnkr inom försörjningsstödet. Övriga detaljer se vidare avdelningens bilagda rapport.

Kansliavdelningens prognos för helåret visar på ett underskott om - 0,4 mnkr. Det prognostiserade underskottet härrör från kommunstyrelsens kostnadsställe kopplat till arvoden och ombyggnation av lokal. *Utvecklingsavdelningen* redovisar ett överskott om + 0,2 mnkr kopplat mot projektbidrag från staten inom vattenvård och biologisk mångfald. *Ekonomiavdelningen* redovisar överskott mot budget på + 0,5 mnkr, vilket förklaras av tillfälliga vakanser på personalsidan. Inom upphandlingsområdet hanteras en föräldraledighet genom ökade konsultinsatser, behovet är dock svårbedömt och innebär en viss osäkerhet. *HR-avdelningen* redovisar ett överskott om ca + 0,4 mnkr, vilket förklaras av bedömt lägre kostnader inom feriarbeten, omplaceringstjänster och personaladministration p g a vakant tjänst del av året. Underskott redovisas dock för friskvårdsbidraget som ej är finansierat fullt ut. Överskottet på + 0,2 mnkr inom *gemensamt kommunchef* är kopplat mot innehållna centrala anslag för verksamhetsutveckling i linje med handlingsplanen för hantering av underskottet. Tilläggsbudget (TB) på 0,2 mnkr är överfört till koncernutredning för att möta bedömda konsultkostnader under 2023.

Med anledning av kommunstyrelsens underskottsprognos i februari togs en handlings- och åtgärdsplan fram för att begränsa underskottet inom förvaltningen. Underskottet för kommunstyrelsen har stadigt minskat under året och målet om en budget i balans för nämnden är uppfyllt i oktober månads prognos, även om det är marginellt.

Kommunstyrelsens investeringsbudget

Investeringsbudgeten uppgår till låga 5,3 mnkr då tekniska avdelningens investeringar från 2023 tillhör teknik- och fritidsnämnden. Sammanfattningsvis så kommer huvuddelen av upptagna investeringsposter inte att förbrukas i prognosen. När det gäller, E-tjänster och IT-stöd, ett investeringsanslag på 3 mnkr, kommer endast 0,1 mnkr (140 tkr) användas för HR-avdelningen till digitala anställningsavtal. Övriga anslag när det gäller centralt inventariekonto och infrastruktur görs bedömningen att de inte tas i anspråk. För centrumutveckling av torget i Tingsryd är avsatt 0,5 mnkr, utvecklingsavdelningen har slutfört sitt uppdrag med att ta fram gestaltning för ett nytt torg till en kostnad av 0,1 mnkr (68 tkr) och räknar inte med fler investeringskostnader under år 2023. Resterande medel kommer att tas upp i budgetarbetet av teknik- och fritidsnämnden för år 2024-2025.

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med elektroniska underskrifter:

NAMN: Jörgen Wijk
TID: 2023-12-19 11:56:32 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46722001513)
IDENTIFIKATIONS-ID: 3106b494da3047a994583e304ca7db7f



NAMN: Jörgen Kennedy
TID: 2023-12-19 15:50:37 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46728892433)
IDENTIFIKATIONS-ID: 0010d4e9223f4e6285257b2e35dc2ea0



NAMN: Alexandra Kallio
TID: 2023-12-20 08:11:16 +01:00
IDENTIFIKATIONSTYP: SMS (+46702977964)
IDENTIFIKATIONS-ID: dac10cbbdff548c18d823d88e1952667



Certifierad av Comfact Signature
Accepterad av alla undertecknare
2023-12-20 08:11:21 +01:00
Ref: 106265SE
www.comfact.se



[Validera dokumentet](#) | [Användarvillkor](#)