



**Kommunstyrelseförvaltningen**

Ekonomi

Maria Söderman, ekonomichef

maria.soderman@arboga.se

Kommunstyrelsen

## Ekonomirapport 2024 mars

### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen uppdrar till socialnämnden att i samband med tertialrapporten ta fram och presentera en åtgärdsplan för att komma i ekonomisk balans.
2. Kommunstyrelsen godkänner Ekonomirapport mars 2024.

### Sammanfattning

Uppföljningen är en kontinuerlig process för att följa upp, rapportera och styra kommunens verksamhet och resurser så att verksamheten utvecklas i beslutad riktning. Processen syftar till att ge chefer och förtroendevalda underlag för att vidta åtgärder och styra verksamheten i beslutad riktning. Uppföljningen ska i första hand fokusera på avvikelser, både ekonomiska och verksamhetsmässiga. Genom att fokusera på avvikelser och åtgärdsplaner ska uppföljningen säkerställa att verksamheten når de beslutade målen och håller sig inom de tilldelade ekonomiska ramarna. Utöver den kontinuerliga uppföljningen och den rapportering som följer av denna ska nämnd, styrelsen och kommunfullmäktige tre gånger per år få en skriftlig uppföljningsrapport. Dessa är;

- Tertialuppföljning som är till och med april samt årsprognos (nämndernas prognoser utgår från utfall till och med mars)
- Delårsrapport som är uppföljning till och med augusti samt årsprognos
- Årsredovisning som är uppföljning till och med december.

Utöver denna skriftliga rapportering ska kommunstyrelsen få en ekonomirapport i mars, juni och november innehållande en översikt av det ekonomiska läget samt eventuella åtgärdsplaner från nämnderna. Ekonomi-rapporten som här redovisas har inte



behandlats i respektive nämnd utan utgång ifrån förvaltningarnas senaste prognoser som lämnats den 14 mars.

### **Sammanfattning av rapporten:**

Det budgeterade årets resultat uppgår till 0,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 0,01 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag. Helårsprognosen är -12,7 mnkr, en negativ budgetavvikelse på -12,8 mnkr, motsvarar -1,23 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag.

Verksamheten i nämnder och styrelsen redovisar i helårsprognos för 2024 ett ekonomiskt underskott med -5,0 miljoner kronor. Detta underskott härrör till socialnämndens verksamhet och främst hemtjänsten. Hemtjänsten har under flera år haft negativa resultat. Vård och omsorg med främst hemtjänsten har gjort en organisationsförändring då även ett planeringssystem införts. Antal brukare och insatser har stadigt ökat under de senaste åren. Det finns i övrigt en del osäkerhetsfaktorer för nämndens verksamhet såsom placeringar inom individ- och familjeomsorgen, den samhällsekonomiska utvecklingen med lågkonjunktur som leder till att individer får det sämre ekonomiskt, inflyttning till Hällbacken om det sker förseningar m m. Förvaltningen kommer göra en djupare analys i samband med tertialrapporten.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar i helårsprognos på totalen ingen avvikelse mot budget. Det är tidigt på året och många osäkerhetsfaktorer föreligger tex intäkter från migrationsverket som är svåra att förutspå både hur mycket som beviljas och också när de betalas ut, eftersläpningen varierar kraftigt. Köp och sälj i alla verksamheter i allmänhet och gymnasiet i synnerhet, gymnasievalet gör stor skillnad ekonomiskt och det gäller även anpassad gymnasieskola som är dyra platser och det blir fort stora belopp. Osäkra statsbidrag, möjligheten att rekrytera behörig personal, semesterlöneskulden och effekten av vidtagna åtgärder som är för tidigt att bedöma ännu.

Övriga nämnder och styrelsen redovisar ingen avvikelse på helåret i denna prognos.



Kostnader som inte kan hänföras till en specifik nämnd så som pensioner, lokalpott, lönepott och oförutsedda kostnader. Dessa delar visar en negativ budgetavvikelse på -11,5 mnkr i avvikelse mot budget och består av pensionskostnader enligt prognos från KPA - 2,4 mnkr, KS ofördelat spar -4,1 mnkr, KS oförutsett 1,0 samt prognosen för exploateringsresultat visar på en avvikelse mot budget -6,0 mnkr.

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört med budget på 4,6 miljoner kronor. Skatteintäkterna har en positiv avvikelse på 0,7 mnkr och utjämning en negativ avvikelse på -0,7 mnkr. Prognosen för fastighetsavgift visar ett överskott jämfört med budget på 4,6 mnkr vilket i huvudsak beror på att de skett ett byte av prognosmetod för småhustaxering.

Finansnettot visar i helårsprognosen på en budgetavvikelse på -0,9 miljoner kronor. Lägre ränteintäkter på utelämnade lån med -0,7 mnkr mot budget. Detta beror på att kommunen hållit nere den externa upplåningen i det höga ränteläget som råder vilket påverkar kommunkoncernens genomsnittsränta positivt, detta ger en lägre ränteintäkt på utelämnade lån då ränteintäkten baseras på koncernens genomsnittsränta. Ränteintäkt på likvida medel har en avvikelse mot budget på 1 mnkr pga. högre ränteläge även på inlåningsränta. Något lägre borgensintäkter med -1 mnkr mot budget som beror på att budgeten beräknades på beslutad borgensprocent för år 2023 som sedan blev något lägre procent för år 2024. De finansiella kostnaderna ökade något, de består endast av finansiella kostnaderna för pensioner och prognosen avviker mot budget med -0,1 mnkr.

Ekonomirapport mars 2024-03-26 bifogas till tjänsteskrivelsen samt bilaga arbetsmarknadsstatistik Västmanland februari 2024.

### **Barnkonsekvensanalys**

Förslaget till beslut medför inga direkta konsekvenser som rör barns rättigheter.

Anders Neuman  
Kommundirektör

Maria Söderman  
Ekonomichef



ARBOGA KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

4 (4)

Datum

Diarienummer

2024-03-14

KS 87/2024-042

Revideringsdatum

Skickas till: