



Avsändare
Kommunstyrelseförvaltningen
Ekonomi
Maria Söderman, ekonomichef

Mottagare
Kommunstyrelsen

maria.soderman@arboga.se

Ekonomirapport 2024, arbetsmarknadsstatistik, sjukstatistik

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner Ekonomirapport november 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.

Ekonomirapporten som här redovisas har inte behandlats i respektive nämnd utan utgår ifrån förvaltningarnas senaste prognoser som lämnats 24 oktober.

Prognosen avseende skatter, bidrag och övrig finansförvaltning står kommunstyrelseförvaltningen för.

Sammanfattning av ekonomirapporten i november:

Nämnderna/styrelsen redovisar i helårsprognosen för 2024 ett ekonomiskt underskott med -0,7 mnkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar ingen avvikelse mot budget. I verksamheterna finns det dock både överskott och underskott som till exempel snöröjningen som prognostiserar -0,8 mnkr som möts upp med olika överskott i andra verksamheter så som vakanta tjänster, minskade bidrag samfälligheter, bostadsanpassningsbidrag.

Barn-och utbildningsnämnden redovisar i helårsprognosen ingen avvikelse mot budget. I detalj per verksamhet så har fritidshem en negativ prognos på -0,5 mnkr som till viss del beror på långa öppettider med ökade personalkostnader, grundskolans prognos är -0,75 mnkr där en del består av Götlunda skolas underskott där elevantalet minskat och därmed även elevpengen, men kostnaderna kvarstår. Anpassad grundskola har också en negativ prognos på -0,75 mnkr som beror på ökat elevantal, men ej ökad budget. Gymnasiet har en positiv prognos på 2,0 mnkr som består av stora interkommunala intäkter och många elever i årskurs 1 samt del av vakant tjänst som ej tillsats.

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar en avvikelse totalt mot budget på -0,8 mnkr. Ekbacksbadet visar i prognosen ett underskott med -1,1 mnkr på grund av högre kostnader för VA, fjärrvärme i kombination med mycket lägre intäkter. Övrig verksamhet inom nämnden visar på ett litet överskott med 0,3 mnkr.

Socialförvaltningen prognostiserar ingen avvikelse mot budget. Individ och familjeomsorgen har hittills i år haft ett ökat inflöde av ärenden och placeringarna har ökat. Prognosen är -5,6 mnkr. Hemtjänsten har en negativ prognos på -1,8 mnkr. Verksamheten för funktionsstöd har inom vissa delar av verksamheten ett minskat antal individer och insatser samt sjukskrivningar och svårigheter att hitta vikarier påverkar också överskottet som prognostiseras till 7,0 mnkr. Inom verksamheten Arbete och vuxenutbildning prognostiseras ett överskott på 0,9 mnkr på grund av försörjningsstöd, vuxenutbildningen samt högre intäkter än kostnader för flyktingar från Ukraina.

I socialförvaltningens prognos finns flera osäkerhetsfaktorer så som att det är svårt att förutspå om det inkommer fler placeringar inom individ och familjeomsorgen. Dessa kan medföra stora kostnader framför allt om det blir någon LVM/LVU placering eller akut placering av stor familj. Enligt planen ska inflyttning på Solängen (gamla Hällbacken) ske i mitten av november 2024. Om inflyttningen försenas kommer det påverka kostnader

och intäkter. Förvaltningen är restriktiva med att bevilja inflytt på Strandgården då den ska stängas. Därmed får förvaltningen hyresförluster. Om beslut om boende inom VFF inte kan verkställas riskerar kommunen att få beslut om att betala särskild avgift som kan uppgå till en miljon kronor per beslut.

I resultatet verksamhetens nettokostnader, negativ budgetavvikelse på -20,6 mnkr, ingår förutom nämnder/styrelsens intäkter och kostnader med budgetavvikelse på -0,7 mnkr även de intäkter och kostnader som inte kan hänföras till en specifik nämnd så som pensioner, lokalpott, lönepott och oförutsedda kostnader. Dessa delar visar ett underskott motsvarande -19,9 mnkr och beror på högre pensionskostnader med -8,5 mnkr varav delinlösen av ansvarsförbindelsen inklusive löneskatt motsvarar -7,5 mnkr, kommunstyrelsens ofördelat spar som ännu inte blivit effektuerat med -4,1 mnkr samt att exploateringsresultat prognostiseras till 3 mnkr som motsvarar -7 mnkr mindre än budgeterat. Av kommunstyrelsens anslag för oförutsett förväntas endast användas 0,2 mnkr för att täcka vår andel av Västra Mälardalens Myndighetsförbunds underskatt 2023 vilket ger en positiv avvikelse på 0,8 mnkr. Även ett överskott på kapitalkostnader på 1,6 mnkr pga. att alla investeringsmedel inte förväntas användas samt att de aktiveras senare under året än budgeterat. Saneringskostnader vid byggnationen av ny grundskola prognostiserar en avvikelse på -2,8 mnkr samt utredning stadskärnan -1,0 mnkr.

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört med budget med 8,2 mnkr. Skatteintäkterna har en positiv avvikelse på 4,2 mnkr som avser till största del en positiv slutavräkning 2023 med 3,0 mnkr. Utjämningen har en negativ avvikelse på -0,6 mnkr. Fastighetsavgiften prognostiserar ett överskott på 4,6 mnkr vilket beror i huvudsak på byte av prognosmetod, utvecklad av Ekonomistyrningsverket med anledning av nya beskattningsregler, för småhustaxering.

Finansnettot visar i helårsprognosen på en negativ budgetavvikelse på -0,3 mnkr.

Något lägre ränteintäkter på utelämnade lån med -0,4 mnkr mot budget. Kommunen har hållit nere den externa upplåningen för Kommunfastigheter i Arboga AB, KFIA, i det höga ränteläget som råder vilket påverkar kommunkoncernens genomsnittsränta positivt, detta utifrån uppdraget i finanspolicyn att en samordning av de finansiella aktiviteterna ska eftersträvas för att dra nytta av befintlig likviditet och ett bättre finansnetto i helägda kommunkoncernen. Detta får negativ effekt för kommunens ränteintäkter på utelämnade lån då ränteintäkten baseras på

koncernens genomsnittsränta, men för KFIA har detta en betydligt större positiv effekt. Något lägre borgensintäkter med -0,8 mnkr mot budget som beror på att budgeten beräknades på beslutad borgensprocent för år 2023 som sedan blev något lägre procent för år 2024, KFIA:s borgen sänktes från 0,75% till 0,65% år 2024. Kommunen har även påverkats av lägre borgensintäkt när kommunen hållit ner den externa upplåningen i KFIA, även detta har en betydligt större positiv effekt i KFIA. Ränteintäkt på likvida medel har en positiv avvikelse mot budget på 1,8 mnkr pga. högre ränteläge även på inlåningsränta även om den nu är på väg ner. Likviditeten är dessutom betydligt högre än prognostiserat pga. lägre investeringsutgifter hittills i år. Överskottsutdelningen från Kommuninvest har en positiv budgetavvikelse med 0,5 mnkr för år 2024.

De finansiella kostnaderna med två olika poster har en negativ avvikelse mot budget med -1,4 mnkr där hela avvikelsen avser nuvärdeberäkning av avsättning deponi Kallstenstippen. Posten för finansiella kostnader pensioner följer budget.

Barnkonsekvensanalys

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

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Ekonomirapport, november 2024
- Arbetsmarknadsstatistik
- Placeringskostnader

Anders Neuman
Kommundirektör

Maria Söderman
Ekonomichef

Skickas till:
Akten