

Avsändare
Kommunstyrelseförvaltningen
Ekonomi
Maria Söderman, ekonomichef

Mottagare
Kommunstyrelsen

maria.soderman@arboga.se

Delårsrapport, Arboga kommun 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Delårsrapporten 2024-08-31 för Arboga kommun godkänns.

Sammanfattning

Enligt lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR 2018:597) ska kommunen minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten och ekonomin från räkenskapsårets början. Minst en rapport ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Delårsrapporten ska innehålla resultaträkning, balansräkning samt en förenklad förvaltningsberättelse. Arboga kommun väljer att i delårsrapporten inte upprätta en sammanställd redovisning med hänvisning till arbetsbördan och behov av att få tidig information.

Den samlade bedömningen är att kommunen i delårsrapporten har god ekonomisk hushållning. Detta baserat på i huvudsak ett verksamhetsperspektiv. Ur ett verksamhetsmässigt perspektiv är 7 av 8 mål på väg att uppnås. I målet en långsiktig hållbar ekonomi bedöms alla finansiella indikatorer utom en på väg att uppnås.

Det ekonomiska resultatet för perioden januari till augusti 2024 är för kommunen 0,6 miljoner kronor. Helårsprognosen avseende årets resultat är -7,4 miljoner kronor vilket är 7,5 miljoner kronor sämre än budget. Årets prognosticerade resultat efter balanskravsjusteringar är -7,4 miljoner kronor. Här tänker Arboga då nyttja RUR med 7,4 miljoner kronor och därmed är årets prognostiserade balanskravsresultat 0 miljoner kronor.

Helårsprognosen i nämndernas och styrelsens verksamhet för helåret 2023 uppgår till ett underskott jämfört med de ekonomiska ramarna på -1,0 miljoner kronor.

Kommunens nettoinvesteringar uppgår i prognosen för helåret till 49,0 miljoner kronor vilket är 12,2 miljoner kronor lägre än budgeterat.

För resultat, koncernbolag och förbund hänvisas till delårsrapportens avsnitt om utvärdering av resultat och ekonomisk ställning. Här finns även mer att läsa om bolagens investeringar.

För olika verksamhetsstatistik hänvisas till delårsrapporten såsom exempelvis sjukstatistik som finns att läsa under avsnittet för väsentliga personalförhållanden. Bland indikatorerna finns även statistik så som arbetslöshet med flera.

Om det kvarstår ekonomiska avvikelser som inte kan vidtas inom förvaltningens delegation ska en åtgärdsplan upprätta av förvaltningen. Av åtgärdsplanen ska det framgå på vilket sätt och i vilken verksamhet nämnden avser vidta åtgärder som säkerställer att uppnå ekonomiska balans och måluppfyllelse.

Barn- och utbildningsnämnden, Kommunstyrelsen samt Socialnämnden visar inga avvikelser i helårsprognos mot budget.

Fritid och kulturnämnden prognosticerar ett underskott i sin helårsprognos jämfört med budget i verksamheten med -1,0 miljoner kronor. I nämndens åtgärdsplan som beslutats av Fritid och kulturnämnden den 16 september 2024 föreslås ett antal åtgärder på 211 tkr. Resterande föreslås nämnden gå med underskott och därmed undantas från att vita åtgärder.

Barnkonsekvensanalys

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

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Delårsrapport för Arboga kommun 2024
- Samtliga nämnders och helägda bolags delårsrapporter

Anders Neuman
Kommundirektör

Maria Söderman
Ekonomichef

Skickas till:
Kommunfullmäktige, Akten