



Kommunstyrelseförvaltningen

Ekonomi

Maria Söderman, ekonomichef

maria.soderman@arboga.se

Kommunstyrelsen

Ekonomirapport 2023, arbetsmarknadsstatistik, sjukstatistik

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner Ekonomirapport november 2023.

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 den 26 oktober. Prognosen avseende



skatter, bidrag och övrig finansförvaltning står kommunstyrelseförvaltningen för.

Sammanfattning av ekonomirapporten i november:

Det budgeterade årets resultat uppgår till 0,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 0,01 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag.

Helårsprognosen är +12,9 miljoner kronor, en positiv budgetavvikelse på +12,8 miljoner kronor.

Verksamheten i nämnder och styrelsen redovisar i helårsprognos för 2023 ett ekonomiskt överskott med 1,9 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott med +1,9 miljoner kronor mot budget. Överskottet beror framförallt på vakanta tjänster, lägre kostnader kollektivtrafik, företagshälsovård, kommunförsäkringar samt högre intäkter för fiber. Prognosticerat underskott finns bland annat för ökade kostnader avseende driftbidrag till Arboga kommunalteknik AB till följd av ökade kapitaltjänstkostnader samt utredningar. Barn- och utbildningsnämnden redovisar i helårsprognosen en ekonomi i balans. Prognosen är osäker utifrån köp av platser till hösten, då främst i gymnasieskola men även inom andra verksamheter. Även statsbidrag och migrationsverkets ersättningar är osäkerhetsfaktorer.

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ingen avvikelse mot budget. Negativa avvikelser finns bland annat på badet. Badets negativa avvikelser beror på minskade intäkter. Positiva avvikelser beror på lägre personalkostnader.

Socialförvaltningens redovisar i helårsprognosen ingen avvikelse mot budget. I detaljerna för prognosen har förvaltningen ett underskott på -11,4 miljoner kronor men förvaltningens förslag till nämnd 14 juni är att använda hela tidigare nämnt statsbidrag för att täcka detta underskott så prognosen är 0 i avvikelse mot budget.

Underskottet härleds till:

- Minskade resor inom färdtjänst/riksfärdtjänst beräknas ge ett överskott på 400 tkr på helår.



- Minskat försörjningsstöd vilket medför ett överskott beräknat till 1 500 tkr.
- Individ och familjeomsorg har hittills i år haft ett ökat inflöde av ärenden och placeringarna har ökat. Prognosen redovisas - 8 500 tkr men osäkerhet finns utifrån behovet av placeringar, vilket är svårt att påverka.
- Hemtjänsten har arbetat med omorganisation och effektiviseringar de senaste åren men prognosen bedöms bli ett underskott på -9 500 tkr. Personalkostnaderna har ökat på särskilda boenden, en del av detta beror på ökade tjänstgöringsgrader hos personalen i ett led i heltidsresan. Ett underskott på -4 500 tkr beräknas. Arbete sker för att hitta arbetssätt vid heltidsresan.
- Verksamheten för funktionsstöd har avvaktat med rekrytering av en enhetschef tills i maj där kommer ett överskott kommer genereras. Inom vissa delar av verksamheten har antal individer och insatser minskat. Sjukskrivningar och svårigheter att hitta vikarier påverkar också överskottet. Verksamheten prognostiseras till +7 600 tkr.

I verksamhetens nettokostnader redovisas i helårsprognos underskott -6,6 miljoner kronor mot budget. Här ingår förutom nämnder/styrelsens intäkter och kostnader sådana kostnader som inte kan hänföras till en specifik nämnd så som pensioner, lokalpott, lönepott och oförutsedda kostnader. Dessa delar visar en negativ budgetavvikelse på -8,5 miljoner kronor beroende på avvikelse mot budget för pensionskostnader med -2,6 miljoner kronor samt prognosen för exploateringsresultat visar på en avvikelse mot budget -1,6 miljoner kronor. Även prognostiserad budgetavvikelse med -1,8 miljoner kronor för löneökningar samt -0,7 miljoner kronor för hyresökningar. För ökade kapitalkostnader prognostiseras ett överskott på +2,6 miljoner kronor. Även en ny värdering av lager avseende anslutningsavgifter handelsplats Sätra har gjorts som ger en budgetavvikelse på -4,4 miljoner kronor.

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört med budget med 13,0 miljoner kronor. Skatteintäkterna har en positiv avvikelse på 7,4 miljoner kronor och utjämning en positiv avvikelse på 5,9 miljoner. Prognosen för



fastighetsavgift visar ett underskott jämfört med budget på -0,3 miljoner kronor.

Finansnettot visar i helårsprognosen på en budgetavvikelse på överskott 6,3 miljoner kronor. Högre ränteintäkter på utelämnade lån med +3,5 miljoner kronor mot budget. Ränteintäkt på likvida medel +2,8 miljoner kronor mot budget på grund av ränteläget. Något högre borgensintäkter med +0,3 miljoner kronor mot budget som beror på att budgeten beräknades på beslutad borgensprocent för år 2022 som sedan blev något högre procent för år 2023. De finansiella kostnaderna ökade något för de finansiella kostnaderna för pensionerna och avviker mot budget med -0,3 miljoner kronor

Ekonomirapport november 2023-11-07 bifogas till tjänsteskrivelsen.

Barnkonsekvensanalys

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

Anders Neuman
Kommundirektör

Maria Söderman
Ekonomichef

Skickas till: