



ARBOGA KOMMUN

Ekonomirapport

Kommunstyrelsen
2022-06-21

1 Inledning Ekonomirapport KS 21 juni 2022

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över nämnders verksamhet så att kommunfullmäktiges beslut efterlevs och genomförs. Kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar för att följa de frågor som kan påverka kommunens ekonomiska ställning. Styrelsen ska ha en fortlöpande dialog med nämnderna om utveckling av ekonomin och verksamheten, samordna ekonomi- och verksamhetsstyrningen, sammanställa förslag till Strategisk- och ekonomisk plan, utarbeta förslag till årsredovisning och delårsrapport och översända dessa till revisorerna för granskning.

Nämnderna ska, enligt reglementet inom sitt område, se till att inom tilldelade ekonomiska ramar bedriva verksamheten enligt de föreskrifter som gäller för verksamheten och de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt.

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.

Varje chef har ansvar för kontinuerlig uppföljning inom sitt ansvarsområde. Om uppföljningen visar på avvikelser från beslutad inriktning och resursfördelning ska detta utan dröjsmål rapporteras vidare i organisationen. Åtgärder för att korrigera avvikelserna ska genomföras inom egen delegation. Den kontinuerliga uppföljningen sammanställs i en rapport och behandlas vid varje nämnds-sammanträde.

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.

2 Driftuppföljning

Tkr	Bokslut 2021	Budget 2022 justerad	Prognos Ekonomi- rapport 21 juni	Budget- avvikelse 21 juni	Budget- avvikelse tertia 2022 17 maj	Budget- avvikelse KS 29 mars 2022
Nämnderna/styrelsen						
Kommunstyrelsen inkl KF och överförmyndaren	-111 910	-132 738	-131 738	1 000	500	500
Revision	-831	-921	-921	0	0	0
Valnämnd	-21	-231	-231	0	0	0
Barn-och utbildningsnämnden	-358 836	-360 652	-362 794	-2 142	-4 430	0
Fritids- och kulturnämnden	-41 739	-44 097	-44 947	-850	-500	-150
Socialnämnden	-351 071	-381 082	-384 182	-3 100	-2 100	0
Summa nämnder/styrelsen	-864 408	-919 721	-924 813	-5 092	-6 530	350
Finansförvaltningen						
Pensionskostnader	-8 988	-19 212	-16 248	2 964	2 782	3 918
Ofördelad löneökning	-1 412	-455	-455	0	0	0
KS anslag för oförutsett	0	-2 312	-2 312	0	2 088	0
Nettokostnad Tornet	-8 250	0	0	0	0	0
Pott för nya hyresökningar	-684	-1 448	-1 448	0	0	0
Förändring kapitalkostnader	0	-630	-1 065	-435	-435	-435
Internränta	4 030	3 700	3 456	-244	-244	-244
Ofördelad pott	1 777	0	-107	-107	-108	-89
Avsättning sluttäckning deponi	-20 000	0	0	0	0	0
Utrangering anläggningstillgångar	0	0	0	0		
Exploateringsreslutat	0	2 000	2 500	500	500	500
Verksamhetens nettokostnader	-897 935	-938 078	-940 492	-2 414	-1 947	4 000
Varav avskrivningar	-17 850	-21 500	-22 750	-1 250	-1 250	-1 250
Skatter och bidrag						
			SoB 220428			
Skatteintäkter	659 040	686 477	686 545	68	68	68
Slutavräkning skatteintäkter	18 355	2 653	10 663	8 010	8 010	6 996
Inkomstutjämnning	166 278	185 062	186 542	1 480	1 480	1 480
Kostnadsutjämnning	-1 331	-3 959	-4 226	-267	-267	-267
Regleringsbidrag/-avgift	41 662	35 325	38 881	3 556	3 556	3 556
LSS-utjämnning	-6 386	-6 399	-6 151	248	248	250
Fastighetsavgift	30 899	30 995	32 068	1 073	1 073	1 073
Summa Skatter och Bidrag	908 517	930 154	944 322	14 168	14 168	13 156
Extra välfärds miljarder	0	0	0	0		
Generella statsbidrag	0	0	0	0	0	0
Summa SoB inkl generella statsbidrag	908 517	930 154	944 322	14 168	14 168	13 156
Verksamhetens resultat	10 582	-7 924	3 830	11 754	12 221	17 156
Finansiella intäkter och kostnader						
Finansiella intäkter	22 970	21 490	20 090	-1 400	-1 400	-1 078
Finansiella kostnader	-3 668	-4 266	-2 883	1 383	1 032	234
Summa finansnetto	19 302	17 224	17 207	-17	-368	-844
Resultat efter finansiella poster	29 884	9 300	21 037	11 737	11 853	16 312
Resultat i % av skatter och bidrag	3,26%	1,00%	2,23%		2,24%	2,29%
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	29 884	9 300	21 037	11 737	11 853	16 312
Varav reavinst försäljning av fastigheter, aktier	3 146	0	0	0	0	0
Varav exploatering	5 572	2 000	2 500	500	500	500
Avstämning mot balanskravet	26 738	9 300	21 037	11 737	11 853	16 312

Nämnder/styrelsen

Nämnderna/styrelsen redovisar i helårsprognosen för 2022 ett ekonomiskt underskott med -5,1 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 1,0 miljoner kronor. Överskottet beror på 1,4 miljoner kronor för kollektivtrafik, vinterväghållning 0,3 miljoner kronor samt vakanser ger ett överskott för personalkostnader på 0,3 miljoner kronor samtidigt som det är ett underskott för kosten med -0,4 miljoner samt skogen och facklig verksamhet ger underskott med -0,6 miljoner.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar i helårsprognosen ett underskott på -2,1 miljoner kronor. Det är särskolans extra kostnader för städ, kost och personal i och med flytten till Engelbrekt som är grund till prognosen. Osäkerhetsfaktorer är som vanligt gymnasiet då man inte vet hur eleverna väljer till hösten och därmed inte vet vilka elever vi ska köpa plats till och vilka vi får kvar på Vasagymnasiet.

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett underskott för året på -0,85 miljoner kronor. Det är ökade elkostnader -0,6 miljoner, förlorade intäkter Corona relaterade med -1,0 miljoner kronor samt förlorade intäkter för Hällarna camping -0,2 miljoner kronor som ligger till grund för underskottet. Åtgärder för att dämpa underskottet har gjorts med utlåning nämndsekreterare samt vakanser +0,55 miljoner samt ej utbetalda föreningsbidrag och övriga åtgärder +0,4 miljoner kronor.

Socialförvaltningens totala prognos är underskott -3,1 miljoner kronor. Individ och familjeomsorg, barn och familj, prognostiserar underskott -1,5 miljoner kronor men osäkerhet finns utifrån behovet av placeringar framåt. Hittills i år har de haft ett ökat inflöde av ärenden och placeringarna har ökat. Placeringar av de ensamkommande barnen prognostiseras till överskott +1,5 miljoner kronor eftersom det i dagsläget ges ett högre bidrag än vad kostnaderna är. Hemtjänsten har arbetat med effektiviseringar de senaste åren men prognosen bedöms bli ett underskott på -6,0 miljoner kronor. Verksamheten för funktionsstöd har avvaktat rekrytering av en enhetschef där ett överskott kommer genereras. Sjukskrivningar och svårigheter att hitta vikarier påverkar också överskottet. Verksamheten prognostiseras till överskott +2,5 miljoner kronor. Minskade resor inom färdtjänst/ riksfärdtjänst beräknas ge ett överskott på 0,4 miljoner kronor.

Verksamhetens nettokostnader

I resultat verksamhetens nettokostnader redovisas i helårsprognos underskott -2,4 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 positiv budgetavvikelse på +2,7 miljoner kronor beroende på till stor del lägre

pensionskostnader än budgeterat samt att vi prognostiserar 0,5 miljoner högre exploateringsresultat mot budget.

Skatter och bidrag

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört med budget med 14,2 miljoner kronor. Skatteintäkterna har en positiv avvikelse på 8,1 miljoner kronor och utjämning en positiv avvikelse på 6,1 miljoner. Anledningen till helårsprognosens positiva avvikelse är en starkt ökande lönesumma som ger en stark ökning av skatteunderlaget men även pensionerna bidrar till ökningen då inkomstindex är ovanligt stor enligt Sveriges Kommuner och Regioner.

Finansnetto

Finansnettot visar i helårsprognosen på en budgetavvikelse på 0 kronor. Under maj månad fördes alla externa lån hos Kommuninvest över från Arboga kommun till Kommunfastigheter i Arboga AB. Detta genererar lägre räntekostnader mot budget med 1,4 miljoner kronor. Samtidigt minskades utelämnade lånen från Arboga kommun till Kommunfastigheter i Arboga AB vilket ger en lägre ränteintäkt för utelämnade lån med 1,4 miljoner kronor, nettoeffekten ger 0 i budgetavvikelse.

Årets resultat

Det budgeterade Årets resultat uppgår till 9,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag. Helårsprognosen är 21,0 miljoner kronor vilket innebär en positiv budgetavvikelse på +11,7 miljoner kronor.

3 Investeringsuppföljning

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2022	Utfall jan-maj 2022	Avvikelse tertialprognos	Helårsprognos juni	Avvikelse helår prognos juni
Kommunstyrelsen	85 828	10 307	26 238	56 528	29 300
Barn-och utbildningsnämnden	3 150	0	0	3 150	0
Fritids- och kulturnämnden	1 630	49	0	1 630	0
Socialnämnden	2 700	200	0	2 700	0
Summa nämnder/styrelsen	93 308	10 556	26 238	64 008	29 300

Total investeringsbudget 2022 är 93,3 miljoner kronor och helårsprognosen är 64,0 miljoner kronor. Detta innebär en avvikelse på 29,3 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen

Investeringsprojekt, tkr	Total budget flerårigt projekt	Budget 2022	Utfall jan-maj 2022	Avvikelse tertialprognos	Helårsprognos juni	Avvikelse helår prognos juni
Markförvärv		10 000	0	7 000	3 000	7 000
Utvecklingscentrum, skyltar		700	0	0	700	0
Utrustning KF sal mikrofoner, projektor,voteringssystem		150	25	0	150	0
Kostdatasystem		115	115	0	115	0
Övriga inventarier kommunstyrelseförvaltningen		200	35	0	200	0
Totalt kommunstyrelseförvaltningen		1 165	175	0	1 165	0
Digitaliseringsprojekt KAK regionen		500	0	0	500	0
Geografiskt informationssystem		350	0	0	350	0
Digitalisering detaljplan		300	0	0	300	0
Totalt samhällsbyggnadsenheten		1 150	0	0	1 150	0
Friluftsbad bryggör		300		0	300	0
Elljusspår söder	4 500	4 500	234	0	4 500	0
Totalt fritidsanläggningar		4 800	234	0	4 800	0
Trafiksäkerhetsåtgärder		590	1	0	590	0
Trygghetsskapande åtgärder		370	0	0	370	0
Totalt trafik, trygghet och tillgänglighet		960	1	0	960	0
Fiber		5 500	579	3 500	2 000	3 500
Gator, vägar, GC		8 000	521	0	8 000	0
Storgatan	26 000	17 653	1 372	9 500	8 153	9 500
Gatubelysning		2 000	0	0	2 000	0
Ny infart Vasagymnasiet	5 500	500	0	0	0	500
Åtgärder enligt broplan(Västerleden år 2022)		6 400	1 316	0	6 400	0
Belägnings-UH övrigt		6 600	0	238	6 600	0
Lekparker		800	99	0	800	0
Totalt gator, vägar, broar, lekplatser och GC-vägar		41 953	3 308	9 738	31 953	10 000
Fördjupad stabilitetsutredning etapp 3-8 utförande	9 500	1 500	0	0	1 500	0
Nytorget		1 000	0	0	1 000	0
Totalt övrig infrastruktur	9 500	2 500	0	0	2 500	0
Åbrinken etapp 3 Krakaborg	30 000	3 000	0	3 000	0	3 000
Norra skogen Asphällsvägen, gata	11 000	3 000	0	3 000	0	3 000
Sätra Nordväst	21 000	9 000	6 010	0	9 000	0
Syrenen		2 000	0	0	0	2 000
Kastanjen	7 900	800	0	0	0	800
Totalt exploatering	69 900	17 800	6 010	6 000	9 000	8 800
Summa		85 828	10 307	26 238	56 528	29 300

Investeringarna visar i helårsprognosen en nettoutgift på 56,5 miljoner kronor jämfört med budgeterade 85,8 miljoner kronor, vilket innebär en avvikelse på 29,3 miljoner kronor. Orsaker till överskottet är i huvudsak tidsförskjutningar i genomförande inom exploatering och Storgatan samt få utgifter för markförvärv.

Barn- och utbildningsnämnden

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2022	Utfall jan-maj 2022	Avvikelse tertialprognos	Helårsprognos juni	Avvikelse helår prognos juni
Inventarier förskolan	1 950	0	0	1 950	0
Inventarier grundskolan	700	0	0	700	0
Inventarier gymnasiet	200	0	0	200	0
Inventarier vuxenutbildning	300	0	0	300	0
Summa	3 150	0	0	3 150	0

Investeringarna som planerats för 2022 är ännu inte genomförda men ska enligt plan hinna verkställas under året.

Fritids- och kulturnämnden

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2022	Utfall jan-maj 2022	Avvikelse tertialprognos	Helårsprognos juni	Avvikelse helår prognos juni
Ljud, bild och annan teknik i hallar m.m.	130	0	0	130	0
Bibliotek investeringar	200	0	0	200	0
Kulturskolan instrument	200	0	0	200	0
Ekbacksbadet investeringar	100	0	0	100	0
Konstnärlig utsmyckning	1 000	49	0	1 000	0
Summa	1 630	49	0	1 630	0

Investeringarna som planerats för 2022 är ännu inte genomförda men ska enligt plan hinna verkställas under året.

Socialnämnden

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2022	Utfall jan-maj 2022	Avvikelse tertialprognos	Helårsprognos juni	Avvikelse helår prognos juni
Verksamhetssystem	1 000	0	0	1 000	0
Möbler vård och omsorg	200	200	0	200	0
Digitalisering	1 000	0	0	1 000	0
AMV, bullersanering, kök med mera	500	0	0	500	0
Summa	2 700	200	0	2 700	0

Investeringarna som planerats för 2022 är ännu inte genomförda men ska enligt plan hinna verkställas under året.

4 Uppföljning av finanspolicyn per den 31 maj 2022

Under första kvartalet 2020 togs det fram en ny finanspolicy som gäller för kommunen och dess helägda bolag.

För att ge kommunstyrelsen och kommunfullmäktige kontinuerlig information avseende medelsförvaltningens utveckling ska ett väl fungerande rapporteringssystem finnas.

Rapportering avseende likviditetsförvaltning, långsiktig medelsförvaltning samt övrig finansiell verksamhet följer kommunens uppföljningsprocess:

- Rapportering ska ske minst tre gånger årligen till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i samband med prognos vår, delårsrapport och bokslut för det aktuella räkenskapsåret
- Bolagens ledning ska tre gånger årligen lämna en rapport till bolagens styrelse om finansverksamheten.

Eftersom policyn ska gälla både kommun och de helägda bolagen så är inriktningen ett ”koncerttänk”. Tanken är att de helägda bolagen själva ska genomföra upplåningen och att de lån som förnärvarande kommunen lånat ut till bolagen successivt ska upphöra. För att de helägda bolagen ska kunna genomföra upplåning så måste kommunen ingå ett borgensåtagande för dessa lån. Kommunfullmäktige har fattat beslut om det högsta belopp som åtagandet får uppgå till och med år 2022.

Kommunens externa skuldportfölj ska vara strukturerad på ett sådant sätt att kapitalförfallen sprids över tiden. En lång kapitalbindning ska eftersträvas givet en avvägning mellan vilka kostnader det medför och hur portföljen ser ut riskmässigt.

- Kommunens externa skuldportfölj ska eftersträva en förfallostruktur där maximalt 50 procent av kapitalet förfaller inom 1 år.
- Den genomsnittliga kapitalbindningen bör inte understiga 2 år.

Organisation	Utestående skuld	Förfall inom 1 år, %	Kapitalbindning
Arboga kommun	0	0	0
KFIA	574,04	13,19	3,22
AKTAB	0	0	0
AVAAB	194,28	30,88	1,96
Totalt	768,32	17,66	2,90

Uppföljningen per den 220531 visar att målen för finanspolicyn uppfylls då 17,66 procent av lånen förfaller inom ett år och den genomsnittliga kapitalbindningen uppgår till 2,90 år.

Limit för ränterisk i form av ett intervall (uttryckt som genomsnittligt vägd räntebindningstid) för kommunens externa skuldportfölj; Intervallet sätter tillsammans med maximal andel ränteförfall inom 1 år ramarna för kommunens externa ränteförfallstruktur.

- Tillåtet intervall för den genomsnittliga räntebindningen är 2–4 år.
- Kommunens externa skuldportfölj ska ha en ränteförfallstruktur där maximalt 50 procent av ränteförfallen ligger inom 1 år.

Organisation	Genomsnittlig räntebindning, år	Förfall inom 1 år, %
Arboga kommun	0	0
KFIA	2,78	13,19
AKTAB	0	0
AVAAB	1,96	30,88
Totalt	2,57	17,66

Uppföljningen per den 220531 visar att målen för finanspolicyn uppfylls då 17,66 procent av lånen har ränteförfall inom ett år och den genomsnittliga räntebindningen uppgår till 2,57 år.

Snitträntan för hela koncernen senaste tolv månadersperioden är 0,42 procent.

5 Arbetsmarknadsstatistik april 2022

Arbetslöshet totalt

Kartöversikt

År: Månad:

Andel inregistrerade arbetslösa av registerbaserad arbetskraft (%)



April 2022

Riket	Län	Kommun	Värden	
			Andel inregistrerade arbetslösa av registerbaserad arbetskraft	Förändring jämfört med motsvarande period föregående år (procentenheter)
🇸🇪 Riket			8,8%	-1,4
🇸🇪 Västerbottens län			8,5%	-1,8
	Skellefteå län		7,7%	-0,3
	Årjunge		7,5%	-1,8
	Härjedalen		7,3%	-1,5
	Kungälv		9,1%	-1,8
	Fagersta		10,6%	-1,8
	Köping		8,5%	-2,1
	Sala		7,4%	-1,8
	Västervik		8,7%	-1,8
	Norberg		8,6%	-1,8
	Soråsa		9,8%	-2,1

ARBETSFÖRMEDLINGEN
SWEDISH PUBLIC EMPLOYMENT SERVICE

Arbetslöshet ungdomar

År: Månad:

Andel inregistrerade arbetslösa av registerbaserad arbetskraft (%)



April 2022

Riket	Län	Kommun	Värden	
			Andel inregistrerade arbetslösa av registerbaserad arbetskraft	Förändring jämfört med motsvarande period föregående år (procentenheter)
🇸🇪 Riket			8,2%	-2,3
🇸🇪 Västerbottens län			11,0%	-2,5
	Skellefteå län		13,3%	1,2
	Årjunge		5,8%	-8,8
	Härjedalen		10,4%	-3,1
	Kungälv		12,1%	-1,6
	Fagersta		13,7%	-1,3
	Köping		18,1%	-3,7
	Sala		10,7%	-4,3
	Västervik		11,0%	-2,3
	Norberg		17,8%	-3,0
	Soråsa		12,7%	-3,8

ARBETSFÖRMEDLINGEN
SWEDISH PUBLIC EMPLOYMENT SERVICE

Arbetslöshet utrikesfödda

År Månad

Andel inskrivna arbetssöka av registerbaserad arbetskraft (1)



April 2022

	Andel inskrivna arbetssöka av registerbaserad arbetskraft	Förändring jämfört med motsvarande period föregående år (procentpoäng)
Elvet	17,85	-0,8
Västmanlands län	20,81	-0,8
Södermanland	14,75	0,6
Älvsjö	21,25	-0,7
Hälsjöstrand	18,75	-1,5
Kungälv	24,85	-4,2
Fagersta	26,85	-1,1
Köping	21,25	-4,4
Sala	20,85	-1,3
Västerås	20,25	-0,7
Norberg	27,15	-1,3
Surteå	13,25	-0,7

6 Sjukfrånvaro 30 april 2022

Kommunen

Ålder	Total sjukfrånvaro i procent av arbetad tid			60 dagar eller mer i procent av den totala sjukfrånvaron		
	30 april 2020	30 april 2021	30 april 2022	30 april 2020	30 april 2021	30 april 2022
-29	4,55	4,99	7,32	0,00	0,35	14,50
30-49	6,62	6,49	8,82	23,03	16,99	27,89
50-	8,73	8,53	10,58	26,89	29,75	31,79
Kvinnor	8,12	7,62	10,30	26,61	23,68	31,15
Män	4,93	5,83	5,74	7,41	16,51	9,01
Totalt	7,44	7,24	9,35	23,92	22,45	28,32

Total sjukfrånvaro i procent av arbetad tid

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
KS:	7,56%	5,90%	6,23%
SOC:	11,19%	8,68%	9,12%
BUF:	7,46%	6,30%	6,07%
FOK:	7,02%	3,50%	6,55%
Arboga kommun:	9,35%	7,24%	7,44%

60 dagar eller mer i procent av den totala sjukfrånvaron

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
KS:	34,62%	44,98%	24,77%
SOC:	35,34%	23,28%	30,51%
BUF:	15,51%	16,18%	13,89%
FOK:	4,74%	7,15%	21,81%
Arboga kommun:	28,32%	22,45%	23,92%

AKTAB

Ålder	Total sjukfrånvaro i procent av arbetad tid			60 dagar eller mer i procent av den totala sjukfrånvaron		
	30 april 2020	30 april 2021	30 april 2022	30 april 2020	30 april 2021	30 april 2022
-29	1,88	1,32	5,70	0,00	0,00	0,00
30-49	8,41	10,61	12,04	12,24	23,22	48,42
50-	7,48	7,56	11,22	13,55	32,36	57,07
Kvinnor	9,12	9,55	11,22	7,36	35,07	48,48
Män	5,49	5,76	10,80	23,43	15,66	55,03
Totalt	7,42	7,84	11,03	12,91	28,66	51,39