



Kommunstyrelseförvaltningen

Ekonomi

Maria Söderman, ekonomichef

maria.soderman@arboga.se

Kommunstyrelsen

Ekonomirapport juni 2023

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner Ekonomirapport juni 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 8 juni. Prognosen avseende skatter, bidrag och övrig finansförvaltning står för kommunstyrelseförvaltningen för.

Utifrån beslutspunkt i kommunstyrelsen avseende Tertialuppföljning ska Barn- och utbildningsnämnden på kommunstyrelsens möte den 20 juni redovisa muntligt, utifrån



inlämnad åtgärdsplan, åtgärder för att komma i ekonomisk balans år 2023.

Sammanfattning av ekonomirapporten i juni:

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

Helårsprognosen är +8,3 miljoner kronor, en positiv budgetavvikelse på 8,2 miljoner kronor, motsvarar 0,84 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag,

Verksamheten i nämnder och styrelsen redovisar i helårsprognos för 2023 ett ekonomiskt underskott med -1,0 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott med +0,8 miljoner kronor mot budget samt valnämnden ett överskott med 0,2 miljoner kronor. Barn- och utbildningsnämnden redovisar i helårsprognosen ett underskott på -1,6 miljoner kronor. Det är personal och lokaler främst i grundskolan och den anpassade grundskolan som ligger till grund för detta men även lite köp av plats i anpassad gymnasieskola samt spar som ej får helårseffekt i förskolan. 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 avvikelse med -0,4 miljoner kronor mot budget. Främst beror detta underskott på ökade elkostnader och minskade intäkter för Ekbacksbadet.

Socialförvaltningens redovisar i helårsprognosen ingen avvikelse mot budget. I detaljerna för prognosen har förvaltningen ett underskott på -14,5 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.
- Individ och familjeomsorg har hittills i år haft ett ökat inflöde av ärenden och placeringarna har ökat. Prognosen redovisas -7 800 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 -7 000 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 -4 000 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 +3 200 tkr.

I verksamhetens nettokostnader redovisas i helårsprognos underskott -4,5 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 -3,5 miljoner kronor beroende på avvikelse mot budget för pensionskostnader med -1,5 miljoner kronor samt prognosen för exploateringsresultat visar på en avvikelse mot budget -0,5 miljoner kronor. Även prognostiserad budgetavvikelse med -0,9 miljoner kronor för löneökningar samt -0,9 miljoner kronor för hyresökningar. För ökade kapitalkostnader prognostiseras ett överskott på +0,3 miljoner kronor.

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört med budget med 7,5 miljoner kronor. Skatteintäkterna har en positiv avvikelse på 1,9 miljoner kronor och utjämning en positiv avvikelse på 5,9 miljoner. I SKR's prognos 2023-04-28 räknar de med en starkare utveckling av skatteunderlaget 2022-2026 än den prognos som var i december 2022. I huvudsak beror det på en starkare utveckling av lönesumman i närtid. Detta motverkas delvis av en svagare BNP-utveckling. Prognosen för fastighetsavgift visar ett underskott jämfört med budget på -0,3 miljoner kronor.

Finansnettot visar i helårsprognosen på en budgetavvikelse på överskott 5,1 miljoner kronor. Högre ränteintäkter på utelämnade lån med +2,8 miljoner kronor mot budget, denna prognos avviker -1,6 mkr mot tertialprognosen på grund av lägre koncerngenomsnittsränta än vad som tidigare prognostiserades i tertialrapporten. Ränteintäkt på likvida medel +2,0 miljoner kronor mot budget på grund av ränteläget. Något högre borgensintäkter



med +0,9 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 juni 2023-06-12 bifogas till tjänsteskrivelsen.

Barnkonsekvensanalys

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

Anders Neuman
Kommundirektör

Maria Söderman
Ekonomichef

Skickas till: