



Kommunstyrelseförvaltningen

Ekonomi

Maria Söderman, ekonomichef

maria.soderman@arboga.se

Kommunstyrelsen

Tertialuppföljning 2023 för Arboga kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

1. Barn- och utbildningsnämnden ska på kommunstyrelsens möte den 20 juni redovisa muntligt, utifrån inlämnad åtgärdsplan, åtgärder för att komma i ekonomisk balans år 2023.
2. Socialnämnden ska till kommunstyrelsen i september redovisa pågående åtgärder för att komma i ekonomisk balans år 2024.
3. Tertialuppföljningen 2023 för Arboga kommun godkänns och överlämnas till kommunfullmäktige för kännedom.

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.



Tertialuppföljning för Arboga kommun innehåller driftuppföljning, investeringsuppföljning, uppföljning mot finanspolicyn, arbetsmarknadsstatistik samt statistik avseende sjukfrånvaro. Mer om respektive nämnds/styrelsens prognoser, åtgärdsplaner och verksamhet hänvisas till respektive nämnds/styrelsens uppföljning.

Det budgeterade årets resultat uppgår till 0,1 miljoner kronor. Helårsprognosen är 9,3 miljoner kronor vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 9,2 miljoner kronor och motsvarar 1,0 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag.

Nämnderna/styrelsen redovisar i helårsprognosen för 2023 ett ekonomiskt underskott 1,7 miljoner kronor. Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört mot budget med 7,5 miljoner kronor. Skatteintäkterna har en positiv avvikelse på 1,9 miljoner kronor varav slutavräkning 2022 utgör 2,5 miljoner kronor och skatteintäkterna -0,6 miljoner kronor lägre än budgeterat. Utjämningen har en positiv avvikelse på 5,9 miljoner kronor samt fastighetsavgiften prognostiseras ett underskott på -0,3 miljoner kronor.

Finansnettot visar i helårsprognosen på en positiv budgetavvikelse på 7,1 miljoner kronor och avser högre ränteintäkter på utelämnade lån med 4,4 miljoner kronor mot Kommunfastigheter i Arboga AB på grund av högre genomsnittsränta i koncernen. Även högre ränteintäkter på likvida medel genererar en positiv avvikelse med 2 miljoner kronor samt att prognosen för borgensintäkter är positiv med 0,9 miljoner kronor. För finansiella kostnader prognostiseras underskott med -0,2 miljoner kronor på grund av högre finansiella kostnader gällande pensioner.

Om det kvarstår ekonomiska avvikelser som inte kan vidtas inom förvaltningens delegation ska en åtgärdsplan upprättas av förvaltningen. Av åtgärdsplanen ska det framgå på vilket sätt och i vilken verksamhet nämnden avser vidta åtgärder som säkerställer att uppnå ekonomisk balans och måluppfyllelse. Åtgärdsplan finns med i berörda nämnder men för Barn- och utbildningsnämnden behöver denna förtydligas vilka effekter som uppnås för 2023. Då berörd nämnd trots inlämnad åtgärdsplan fortfarande prognosticerar



underskott för innevarande år är det angeläget att redovisa åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Socialnämnden ska även till kommunstyrelsen i september redovisa pågående åtgärder för att komma i ekonomisk balans år 2024.

Investeringarna visar i helårsprognosen en nettoutgift på 57,5 miljoner kronor jämfört med budgeterade 70,8 miljoner kronor, vilket innebär en avvikelse på 13,3 miljoner kronor. Orsaker till överskottet beror på bland annat tidsförskjutning i det fleråriga projektet att renovera Storgatan, elljusspår på söder är nästan klar och blev något billigare än budgeterat. Ny infart till Vasagymnasiet kommer ej ske 2023 utan tidsförskjuts till 2024. Dessa delar härrör främst till kommunstyrelsens verksamheter. Investeringar i inventarier på övriga nämnder förväntas genomföras enligt plan och redovisar ingen avvikelse i prognos mot budget.

Barnkonsekvensanalys

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

Anders Neuman
Kommundirektör

Maria Söderman
Ekonomichef

Skickas till: