

§ 104 Tertialuppföljning, Arboga kommun

Ärendenummer: KS 173/2024

Kommunstyrelsens beslut

1. Fritid- och kulturnämnden nämnden ska till kommunstyrelsen 1 oktober redovisa pågående åtgärder för att komma i ekonomisk balans år 2024.
2. Tertialuppföljningen 2024 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, styrelser och kommunstyrelsen 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/styrelses prognoser, åtgärdsplaner och verksamhet hänvisas till respektive nämnds/styrelses uppföljning.

Det budgeterade årets resultat uppgår till 0,1 miljoner kronor. Helårsprognosen är minus 9,6 miljoner kronor vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 9,7 miljoner kronor och motsvarar 0,93 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag. Nämnderna och kommunstyrelsen styrelsen redovisar i helårsprognosen för 2024 ett ekonomiskt underskott 0,25 miljoner kronor.

Justerare		Utdragsbestyrkande
-----------	--	--------------------

Socialnämnden redovisar ingen avvikelse i helårsprognos i samband med tertialrapporten mot budget varvid det inte längre är aktuellt att återkomma med den åtgärdsplan kommunstyrelsen uppdrog till socialnämnden 2024-03-26, § 76.

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört mot budget med 3,8 miljoner kronor. Skatteintäkterna har en negativ avvikelse på -0,2 miljoner som avser till största del en negativ slutavräkning 2023. Utjämningen har en negativ avvikelse på -0,6 miljoner kronor men fastighetsavgiften prognostiseras ett överskott på +4,6 miljoner kronor.

Finansnettot visar i helårsprognosen på en positiv budgetavvikelse på 1,4 miljoner kronor. Det råder stor osäkerhet för prognosen kring finansiella intäkter pga. att det är svårt att veta när räntesänkningarna kommer att ske samt hur stora dessa kommer att bli under året. Kommunen har medvetet hållit nere den externa upplåningen för KFIA i det höga ränteläget som råder vilket påverkar kommunkoncernens genomsnittsränta positivt. Ränteintäkt på likvida medel har en avvikelse mot budget på 1,3 mnkr pga. högre ränteläge även på inlåningsränta. Något lägre borgensintäkter med -0,9 mnkr mot budget. Överskottsutdelningen från Kommuninvest har en positiv budgetavvikelse med 0,5 mnkr för år 2024. De finansiella kostnaderna minskar något, de består endast av finansiella kostnaderna för pensioner och prognosen avviker mot budget med 0,3 mnkr.

Total lämnar Rådhuskoncernen en prognos för år 2024 med underskott -1,8 mnkr, där Arboga kommunal teknik AB redovisar ett underskott på 0,7 mnkr, för Kommunfastigheter i Arboga AB överensstämmer prognos och budgeterat resultat 0, Arboga bostäder AB lämnar en prognos på -2,1 mnkr. Då fritid- och kulturnämnden trots åtgärder vad gäller restriktivitet avseende inköp och korttidsvikarier fortfarande prognosticerar underskott för innevarande år är det angeläget att redovisa

ytterligare åtgärder för att nå en ekonomi i balans. Fritid- och kulturnämnden ska till kommunstyrelsen 1 oktober redovisa pågående åtgärder för att komma i ekonomisk balans år 2024. Investeringarna visar i helårsprognosen ingen avvikelse mot budget. Total investeringsbudget 2024 i de helägda bolagen är 353 mnkr och helårsprognosen innebär en avvikelse mot budget med -15,7 mnkr som avser ökade investeringsutgifter för röttkammare i VA-verksamheten i Arboga Vatten och Avlopp AB.

Justerare			Utdragsbestyrkande
-----------	--	--	--------------------



Skickas till:
Kommunfullmäktige
Akten

Justerare			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	---------------------------