



# **Ekonomirapport**

Kommunstyrelsen  
2024-06-18

## 1 Inledning Ekonomirapport KS 18 juni

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 2022	Bokslut 2023	Budget 2024 justerad	Prognos ekonomi- rapport KS 18 juni 2024	Budget- avvikelse ekonomi- rapport KS 18 juni 2024
<b>Nämnderna/styrelsen</b>					
Kommunstyrelsen inkl KF och överförmyndaren	-132 119	-155 171	-169 910	-169 910	0
Revision	-947	-975	-996	-996	0
Valnämnd	-158	-26	-247	-247	0
Barn- och utbildningsnämnden	-361 570	-386 125	-397 145	-397 145	0
Fritids- och kulturnämnden	-43 710	-19 763	-20 155	-20 405	-250
Socialnämnden	-381 161	-400 613	-430 600	-432 600	-2 000
<b>Summa nämnder/styrelsen</b>	<b>-919 665</b>	<b>-962 673</b>	<b>-1 019 053</b>	<b>-1 021 303</b>	<b>-2 250</b>
<b>Finansförvaltningen</b>					
Pensionskostnader	-15 124	-13 123	-21 444	-26 621	-5 177
Partiell delinlösen ansvarsförbindelsen	-59 782	0	0	0	0
Ofördelat löneökning	0	0	-17 884	-17 884	0
KS anslag för oförutsett	0	0	-1 000	0	1 000
KS ofördelat spar	-4 559	0	4 050	0	-4 050
Intäkter/kostnader bokslut	0	52	0	50	50
Pott för nya hyresökningar	-953	-1 795	-1 668	-1 668	0
Förändring kapitalkostnader	0	0	-2 607	-607	2 000
Internränta	3 363	4 536	10 140	9 640	-500
Avsättning sluttäckning deponi	0	0	0	0	0
Värdförändring varulager id 90999	0	-4 534	0	0	0
Saneringskostnader Gäddan	0	-1 786	0	-2 800	-2 800
Exploateringsresultat samt resultat försäljning AT	3 968	3 424	10 000	3 000	-7 000
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-992 752</b>	<b>-975 899</b>	<b>-1 039 466</b>	<b>-1 058 193</b>	<b>-18 727</b>
Varav avskrivningar	-27 033	-23 497	-25 300	-25 300	-23 800
<b>Skatter och bidrag</b>	SoB 221219	SoB 2312		SoB 240426	
Skatteintäkter	686 545	722 434	754 148	755 334	1 186
Slutavräkning skatteintäkter	20 970	14 753	422	-946	-1 368
Inkomstutjämnning	186 542	202 628	201 198	200 611	-587
Kostnadsutjämnning	-3 877	-5 776	-2 671	-2 817	-146
Regleringsbidrag/-avgift	38 881	32 907	43 024	42 823	-201
LSS-utjämnning	-6 151	-6 160	-4 976	-4 698	278
Fastighetsavgift	31 806	33 499	33 091	37 683	4 592
<b>Summa Skatter och Bidrag</b>	<b>954 716</b>	<b>994 285</b>	<b>1 024 236</b>	<b>1 027 990</b>	<b>3 754</b>
Extra välfärdsmiljarder	0	0	0	0	0
Generella statsbidrag	283	0	0	0	0
<b>Summa SoB inkl generella statsbidrag</b>	<b>954 999</b>	<b>994 285</b>	<b>1 024 236</b>	<b>1 027 990</b>	<b>3 754</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-37 753</b>	<b>18 386</b>	<b>-15 230</b>	<b>-30 203</b>	<b>-14 973</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>					
Finansiella intäkter	20 799	23 724	25 050	26 189	1 139
Finansiella kostnader	-3 006	-9 452	-9 720	-9 479	241
<b>Summa finansnetto</b>	<b>17 793</b>	<b>14 272</b>	<b>15 330</b>	<b>16 710</b>	<b>1 380</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-19 960</b>	<b>32 658</b>	<b>100</b>	<b>-13 493</b>	<b>-13 593</b>
Resultat i % av skatter och bidrag	-2,09%	3,28%	0,01%	-1,31%	-362,09%
Summa finansförvaltning	899 705	997 117	1 019 153	1 010 610	-8 543
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-19 960</b>	<b>32 658</b>	<b>100</b>	<b>-13 493</b>	<b>-13 593</b>
Varav reavinst försäljning av fastigheter, aktier	0	126	0	0	0
Varav exploatering	3 968	3 298	10 000	3 000	-7 000
Varav synnerliga skäl- partiell delinlösen ansvarsförbindelse pensioner	-59 782	0	0	0	0
<b>Avstämning mot balanskravet</b>	<b>-19 960</b>	<b>32 532</b>	<b>100</b>	<b>-13 493</b>	<b>-13 593</b>

### **Nämnder/styrelsen**

Nämnderna/styrelsen redovisar i helårsprognosen för 2024 ett ekonomiskt underskott med -2,3 mnkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar ingen avvikelse mot budget. I verksamheterna finns det dock både överskott och underskott så som snöröjningen prognostiserar -1,0 mnkr medan övriga verksamheter inom KS samt fiber prognostiserar överskott 1,0 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar i helårsprognosen ingen avvikelse mot budget. Det finns dock en del osäkerhetsfaktorer i prognosen. Förskolan har flera osäkerhetsfaktorer och en av de är att barnantalet minskar och förskolan har för mycket lokaler. En ytterligare osäkerhetsfaktor är lokalkostnaden på Bofinken i Medåker, där löper hyresavtalet ut och en omförhandling pågår. Grundskolan har kostnader för särskilt stöd som en osäkerhetsfaktor då elever i behov av stöd ökar. Även på grundskolan påverkas resultatet av köp och sälj av antalet skolplatser även om det är i mindre omfattning än i gymnasieskolan. Ökat elevantal gör att antalet klasser måste utökas till hösten då lokalerna endast tillåter ett visst antal elever i klassrummen. Anpassad grundskola får ett ökat elevantal till hösten och kostnaderna runt det är fortfarande osäkra. Inom gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola känner vi inte till vad eleverna väljer för utbildning till hösten. En osäkerhetsfaktor är också återredovisning av våra statsbidrag till Skolverket samt intäkter från Migrationsverket.

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar en avvikelse totalt mot budget på -0,25 mnkr. Ekbacksbadet visar i prognosen ett underskott med -0,4 mnkr på grund av högre kostnader för VA, fjärrvärme i kombination med lägre intäkter. Övrig verksamhet inom nämnden visar på ett litet överskott med 0,15 mnkr.

Socialförvaltningens har en total prognos på -2,0 mnkr. I tertiälprognosen hade förvaltningen en prognos på 0 i avvikelse och efter den prognosen har olika placeringar gjorts vilket ger den prognos som nu föreligger. Individ och familjeomsorgen har hittills i år haft ett ökat inflöde av ärenden och placeringarna har ökat. Hemtjänsten har en negativ prognos på -3,5 mnkr. Personalkostnaderna har ökat på våra särskilda boenden, en del av det beror på ökade tjänstgöringsgrad hos personalen som ett led i heltidsresan. Strandgården som ska läggas ner när det nya boendet öppnar har en minskning av intäkter då förvaltningen är restriktiva med att bevilja inflyttning på Strandgården pga. planerad flytt. Ett underskott på -2,5 mnkr prognostiseras. Arbete sker för att hitta arbetssätt för heltidsresan. Övriga äldreomsorgen med bland annat ett prestationsbaserat statsbidrag, korttids med mindre beläggning samt hälso- och sjukvårdsenheten har en prognos på överskott 3,8 mnkr. Verksamheten för funktionsstöd har inom vissa delar av verksamheten ett minskat antal individer och insatser samt sjukskrivningar och svårigheter att hitta vikarier påverkar också överskottet som prognostiseras till 4,0 mnkr.

I socialförvaltningens prognos finns flera osäkerhetsfaktorer så som samhällsekonomiska utvecklingen med lågkonjunktur som kan påverka försörjningsstöd, om inflyttningen till Hällbacken som beräknas ske i mitten av november blir försenad kan det påverka prognosen. I dagsläget är det fullt på kommunens särskilda boenden, detta gör att platser på korttidsavdelningarna är belagda av personer som väntar på plats, detta kan göra att kommunen blir betalningsansvarig för personer på sjukhus.

### **Verksamhetens nettokostnader**

I resultatet verksamhetens nettokostnader, negativ budgetavvikelse på -18,7 mkr, ingår förutom nämnder/styrelsens intäkter och kostnader med budgetavvikelse på -2,3 mkr även de intäkter och kostnader som inte kan hänföras till en specifik nämnd så som pensioner, lokalpott, lönepott och oförutsedda kostnader. Dessa delar visar ett underskott motsvarande -16,5 mkr och beror på högre pensionskostnader med -5,2 mkr, KS ofördelat spar som ännu inte blivit effektuerat med -4,1 mkr samt att exploateringsresultat prognostiseras till 3 mkr som motsvarar -7 mkr mindre än budgeterat. KS anslag för oförutsett förväntas inte användas vilket ger en positiv avvikelse på 1,0 mkr samt även ett överskott på kapitalkostnader på 1,5 mkr pga. att alla investeringsmedel inte förväntas användas samt att de aktiveras senare under året än budgeterat. Saneringskostnader vid byggnationen av ny grundskola prognostiserar en avvikelse på -2,8 mkr.

### **Skatter och bidrag**

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

### **Finansnetto**

Finansnettot visar i helårsprognosen på en positiv budgetavvikelse på 1,4 mkr. 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. Något högre ränteintäkter på utelämnade lån med 0,2 mkr mot budget. Kommunen hållit nere den externa upplåningen för KFIA i det höga ränteläget som råder vilket påverkar kommunkoncernens genomsnittsränta positivt. Trots detta prognostiseras ett litet överskott för ränteintäkt på utelämnade lån då ränteintäkten baseras på koncernens genomsnittsränta. Ränteintäkt på likvida medel har en avvikelse mot budget på 1,3 mkr pga. högre ränteläge även på inlåningsränta. Något lägre borgensintäkter med -0,9 mkr mot budget som beror på att budgeten beräknades på beslutad borgensprocent för år 2023 som sedan blev något lägre procent för år 2024, KFIA borgen sänktes från 0,75% till 0,65% år 2024. Kommunen har även påverkats av lägre borgensintäkt när kommunen hållit nere den externa upplåningen i KFIA. Överskottsutdelningen från Kommuninvest har en positiv budgetavvikelse med 0,5 mkr för år 2024. De finansiella kostnaderna minskar något, de består endast av finansiella kostnaderna för pensioner och prognosen avviker mot budget med 0,3 mkr.

### **Årets resultat**

Det budgeterade årets resultat uppgår till 0,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 0,01 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag. Helårsprognosen är -13,5 mkr, en negativ budgetavvikelse på -13,6 mkr, motsvarar -1,31 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag. Stora osäkerheter finns i denna prognos.

### 3 Investeringsuppföljning

I ekonomirapport för juni redovisar vi investeringarnas utfall tom maj.

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2024	Utfall jan-maj	Helårsprognos Tertial	Helårsprognos KS juni	Budget Avvikelse helårsprognos 2024
<b>Nämnder/styrelsen</b>					
Kommunstyrelsen	54 952	5 513	54 952	48 952	6 000
Barn-och utbildningsnämnden	700	0	700	700	0
Fritids- och kulturnämnden	400	30	400	400	0
Socialnämnden	5 167	299	5 167	5 167	0
<b>Summa nämnder/styrelsen</b>	<b>61 219</b>	<b>5 842</b>	<b>61 219</b>	<b>55 219</b>	<b>6 000</b>

Total investeringsbudget 2024 är 61,2 mnkr, prognosen är 55,2 mnkr. Detta innebär en avvikelse på 6,0 mnkr.

## Kommunstyrelsen

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2024	Utfall jan-maj	Helårsprognos Tertial	Helårsprognos KS juni	Budget Avvikelse helårsprognos 2024
<b>Markförvärv</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>
Ahlöfsparkens portal och kägelbana	1 000	0	1 000	1 000	0
Investeringar KS ej spec	400	204	400	400	0
<b>Totalt kommunstyrelseförvaltningen</b>	<b>1 400</b>	<b>204</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400</b>	<b>0</b>
Friluftsbad	100	0	100	100	0
Eljusspår söder	500	0	500	500	0
Eckbacksbadet reningsanläggning	500	0	500	500	0
Elljusspår (NoS) inkl utegym N	100	0	100	100	0
Övrigt fritidsanläggningar	100	0	100	100	0
Eckbacksbadet utemiljö	1 500	0	1 500	1 500	0
<b>Totalt fritidsanläggningar</b>	<b>2 800</b>	<b>0</b>	<b>2 800</b>	<b>2 800</b>	<b>0</b>
Trafiksäkerhetsåtgärder	500	22	500	500	0
Trygghetsskapande åtgärder	300	0	300	300	0
<b>Totalt trafik och trygghet och tillgänglighet</b>	<b>800</b>	<b>22</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>
<b>Fiber</b>	<b>5 000</b>	<b>859</b>	<b>5 000</b>	<b>4 000</b>	<b>1 000</b>
Gator, vägar, GC	4 500	49	4 500	3 500	1 000
Storgatan	9 634	1 088	9 634	9 634	0
GC Engelbrektsgatan	486	680	486	486	0
GC Sofiedahlsgatan	971	0	971	971	0
Gatubelysning	1 500	312	1 500	1 500	0
Åtgärder enligt broplan	1 000	24	1 000	1 000	0
Beläggnings-UH övrigt	7 000	707	7 000	7 000	0
Lekparker	800	0	800	800	0
Ny grundskola infrastruktur	7 000	1 499	7 000	6 000	1 000
Anläggningskomp i stadsmiljö	100	0	100	100	0
<b>Totalt gator, vägar, broar, lekplatser och GC-vägar</b>	<b>32 991</b>	<b>4 359</b>	<b>32 991</b>	<b>30 991</b>	<b>2 000</b>
Nytorget	262	69	262	262	0
Fördjupad stabilitetsutredning etapp 3-8 utförande	2 499	0	2 499	999	1 500
Dv. Pumpstationer	1 000	0	1 000	1 000	0
Dv brunnar	200	0	200	200	0
<b>Totalt övrig infrastruktur</b>	<b>3 961</b>	<b>69</b>	<b>3 961</b>	<b>2 461</b>	<b>1 500</b>
Exploatering ospecificerad	3 000	0	3 000	1 500	1 500
<b>Totalt exploatering</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>
<b>Summa</b>	<b>54 952</b>	<b>5 513</b>	<b>54 952</b>	<b>48 952</b>	<b>6 000</b>

Investeringsprognosen har en budgetavvikelse med överskott 6,0 mnkr. Avvikelsen avser fiber 1,0 mnkr, gator och vägar 1,0 mnkr, ny grundskola infrastruktur 1,0 mnkr, fördjupad stabilitetsutredning etapp 3-8 1,5 mnkr samt exploatering 1,5 mnkr.

## Barn- och utbildningsnämnden

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2024	Utfall jan-maj	Helårsprognos Tertial	Helårsprognos KS juni	Budget Avvikelse helårsprognos 2024
Investeringar förskola	100	0	100	100	0
Investeringar grundskola	450	0	450	450	0
Investeringar gymnasiet	75	0	75	75	0
Investeringar ungdomsenheten	75	0	75	75	0
<b>Summa</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0</b>

Investeringsprognosen har en budgetavvikelse med 0 utan särskild kommentar.

## Fritids- och kulturnämnden

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2024	Utfall jan-maj	Helårsprognos Tertial	Helårsprognos KS juni	Budget Avvikelse helårsprognos 2024
Bibliotek investeringar	125	0	125	125	0
Ekbacksbudet inventarier	275	30	275	275	0
<b>Summa</b>	<b>400</b>	<b>30</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>

Investeringsprognosen har en budgetavvikelse med 0 utan särskild kommentar.

## Socialnämnden

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2024	Utfall jan-maj	Helårsprognos Tertial	Helårsprognos KS juni	Budget Avvikelse helårsprognos 2024
Digitalisering	500	0	500	500	0
Verksamhetssystem IFO	1 467	287	1 467	1 467	0
Möbler VoO	400	0	400	400	0
Nya Hällbacken VoO	2 500	11	2 500	2 500	0
Alphyddan VFF	60	0	60	60	0
Daglig verksamhet VFF	240	0	240	240	0
<b>Summa</b>	<b>5 167</b>	<b>299</b>	<b>5 167</b>	<b>5 167</b>	<b>0</b>

Investeringsprognosen har en budgetavvikelse med 0 utan särskild kommentar.



## 4 Uppföljning av finanspolicyn per 31 maj 2024

I mars 2023 antogs en ny finanspolicy som gäller för kommunkoncernen. Finanspolicyn ska utgöra ett ramverk med övergripande målsättningar, ansvarsfördelning, riskdefinitioner, limiter och riktlinjer som beslutas av kommunfullmäktige. Med kommunkoncernen (kommunen) avses Arboga kommun och dess majoritetsägda bolag (bolagen).

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

Rapportering avseende likviditetsförvaltning, långsiktig medels-förvaltning samt övrig finansiell verksamhet följer kommunens uppföljningsprocess:

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

Rapporteringen ska minst innehålla följande delar

- aktuell likviditetssituation
- utestående låneskuld, derivat och placeringar
- uppföljning av finanspolicy avseende riktlinjer som till exempel ränte- och kapitalbindning
- borgensåtaganden och utlämnade lån
- eventuella avvikelser från finanspolicyn.

Eftersom policyn ska gälla både kommun och de majoritetsägda bolagen så är inriktningen ett "koncerntänk". De majoritetsägda bolagen genomför nu upplåningen själva och de externa lån som kommunen tidigare har haft och lånat ut till bolagen har upphört. 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 2024.

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 40 procent av kapitalet förfaller inom 1 år.
- Den genomsnittliga kapitalbindningen bör inte understiga 1,5–4 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 ränteförfallostruktur.

- Tillåtet intervall för den genomsnittliga räntebindningen är 1,5–4 år.
- Kommunens externa skuldportfölj ska ha en ränteförfallostruktur där maximalt 40 procent av ränteförfallen ligger inom 1 år.

Uppföljning per 240531	Arboga kommun	Arboga Kommunalteknik AB	Kommunfastigheter i Arboga AB	Arboga Vatten och Avlopp AB	Totalt koncern		
Utestående skuld, tkr	-	5 000	731 950	227 977	964 927		
						<b>Koncern-</b>	
<b>Avstämning mot finanspolicy</b>	<b>Riskmandat</b>					<b>genomsnitt</b>	<b>Uppfyllt</b>
Genomsnittlig kapitalbindning (år)	1,5-4 år	0	1,95	3,01	2,25	2,83	Ja
Genomsnittlig räntebindning	1,5-4 år	0	1,95	2,91	2,25	2,75	Ja
Ränteförfall inom närmaste 12 mån, %	0%-40%	0	0	25,67	32,58	27,17	Ja
Kapitalförfall inom närmaste 12 mån, %	0%-40%	0	0	18,84	32,58	21,99	Ja

Uppföljning 31 maj 2024 visar att de fyra riskerna är hanterade enligt gällande finanspolicy.

Uppföljningen visar att målen för finanspolicyn uppfylls då 27,17 procent av lånen har ränteförfall inom ett år och den genomsnittliga räntebindningen uppgår till 2,75 år.

Uppföljningen för kapitalbindning visar att målen för finanspolicyn uppfylls då 21,99 procent av lånen förfaller inom ett år och den genomsnittliga kapitalbindningen uppgår till 2,83 år.

Snitträntan för hela koncernen senaste tolv månadersperioden är 1,84 procent (bokslut 2023, 1,59 procent).

Uppföljning borgensåtaganden per 2024-05-31

Borgensåtaganden tkr, majoritetsägda bolag och förbund.	Utfall 2023-12-31	Utfall 2024-05-31	Prognos 2024-12-31	Beviljade max borgensåtagande innevarande år	Av Arboga kommun utelämnade lån
Arboga Kommunalteknik AB	5 000	5 000	5 000	10 000	-
Arboga Vatten och Avlopp AB	218 000	228 000	238 000	238 000	-
Kommunfastigheter i Arboga AB	612 500	731 950	851 950	1 222 000	192 196
Arbogabostäder AB	-	-	-	33 200	33 224
Rådhuset i Arboga AB	-	-	-	-	53 900
<b>Summa borgensåtaganden, samtliga</b>	<b>835 500</b>	<b>964 950</b>	<b>1 094 950</b>	<b>1 503 200</b>	<b>279 320</b>

Finanspolicyn innehåller även delar kring likviditetssituationen för att säkerställa betalningsförmåga på kort och lång sikt. Bra rutiner behövs för att effektivt utnyttja tillgänglig likviditet samt uppnå bästa möjliga finansnetto inom ramen för de riktlinjer som fastställts.

Under senaste året har kommunen tillsammans med helägda bolagen aktivt jobbat med att effektivt utnyttja tillgängliga likvida medel inom kommunkoncernkontot på både kort och lång sikt. Utfall samt prognos på kort och lång sikt avseende likviditetsuppföljning följer nedan.

Uppföljning likviditet per 2024-06-10

<b>Likviditetsuppföljning kommunen inkl. majoritetsägda bolag och förbund.</b>					
<b>Räntebärande nettofodran/skuld, tkr</b>					
	<b>Utfall</b>	<b>Utfall</b>	<b>Fg året</b>	<b>Kortfristig</b>	<b>Långsiktig</b>
	<b>2023-12-31</b>	<b>2024-06-10</b>	<b>förändring</b>	<b>prognos</b>	<b>prognos</b>
	<b>2024-08-31</b>	<b>2025-05-31</b>			
Likviditet bank exkl. skattekonto*	133 081	169 860	36 779	147 500	80 000
-varav majoritetsägda koncernbolag/förbund	40 108	44 076	3 968	57 500	12 000
Utlåning(utelämnade lån majoritetsägda koncernbolag)	279 320	279 320	0	279 320	279 320
<b>Summa räntebärande tillgångar</b>	<b>412 401</b>	<b>449 180</b>	<b>36 779</b>	<b>426 820</b>	<b>359 320</b>
Låneskuld kreditinstitut	-835 500	-964 950	-129 450	-1 024 950	-1 244 950
-varav majoritetsägda koncernbolag/förbund	-835 500	-9 649 650	-8 814 150	-1 024 950	-1 244 950
Låneskuld (utelämnat lån från Arboga kommun)	-279 320	-279 320	0	-279 320	-279 320
<b>Summa räntebärande skulder</b>	<b>-1 114 820</b>	<b>-1 244 270</b>	<b>-129 450</b>	<b>-1 304 270</b>	<b>-1 524 270</b>
<b>SUMMA RÄNTEBÄRANDE</b>	<b>-702 419</b>	<b>-795 090</b>	<b>-92 671</b>	<b>-877 450</b>	<b>-1 164 950</b>

## **5 Arbetsmarknadsstatistik april 2024**

Se bilaga 1. Västmanland april 2024.

## 6 Sjukfrånvaro mars 2024

### **Analys sjukfrånvaro perioden januari– mars för Arboga kommun samt helägda bolag Arboga Kommunalteknik AB(AKTAB).**

Statistik för kommunen och dess helägda bolag gällande sjukfrånvaro redovisas i ekonomirapporter, tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning. Syftet med dessa redovisningar är att få en nulägesbild av sjukfrånvaron och följa utvecklingen under året. Kommunen bedriver ett aktivt arbete för att främja och förebygga ohälsa och arbetar kontinuerligt med att analysera sjukfrånvaron för att kunna sätta in rätt insatser för att minska den.

Från och med år 2024 kommer statistiken att redovisas på följande sätt:

- Ekonomirapport mars – föregående helårs sjukstatistik redovisas och analyseras.
- Tertialrapport maj – sjukstatistik för januari – mars samma år redovisas och analyseras.
- Ekonomirapport juni – ingen ny sjukstatistik redovisas.
- Delårsrapport – sjukstatistik för första halvåret redovisas och analyseras. Vidare görs en fördjupad analys av långtidssjukfrånvaron och dess orsaker.
- Ekonomirapport oktober – sjukstatistik för januari – september redovisas.
- Årsredovisning – sjukstatistik för hela året redovisas och analyseras.

### **Total sjukfrånvaro i procent av arbetad tid**

När vi analyserar sjukfrånvaron nedan och refererar till kommunkoncern avser vi i denna analys Arboga kommun samt det helägda bolaget AKTAB

För första kvartalet 2024 var den totala sjukfrånvaron i kommunkoncernen 8 procent av arbetad tid. Motsvarande siffra för samma period 2023 var 8,6 procent vilket visar på en nedåtgående trend där 2024 är nere i ungefär samma nivå som första kvartalet 2020 innan pandemin tog fart. Ett kontinuerligt arbete med att minska sjukfrånvaro pågår på koncernövergripande nivå med insatser som exempelvis agera tidigt vid upprepad korttidsfrånvaro och stärka rehabiliteringsprocessen för att förkorta sjukskrivningsperioder. Genom att analysera sjukfrånvaro på förvaltnings- och vid behov verksamhetsnivå kan även riktade insatser sättas in.

**Sjukfrånvaro anställda inklusive vikarier januari till och med mars 2024, Arboga kommun inkl. helägda bolag**

	Total sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid			Varav andelen långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i procent av den totala sjukfrånvaron			Periodens sjuklönekostnad inkl. po-pålägg, tkr		
	31 mars 2022	31 mars 2023	31 mars 2024	31 mars 2022	31 mars 2023	31 mars 2024	Dag 1-15	Dag 16-90	Summa
<b>Förvaltning/bolag</b>									
Socialförvaltningen	13,8%	10,5%	10,1%	39,5%	36,1%	35,1%	2 873	272	3 145
Barn- och utbildningsförvaltningen	8,7%	6,9%	6,4%	13,3%	28,9%	25,9%	1 794	134	1 928
Kommunstyrelseförvaltningen	7,6%	4,0%	3,3%	35,0%	34,0%	19,6%	144	19	163
<b>Summa kommun</b>	<b>10,6%</b>	<b>8,6%</b>	<b>8,1%</b>	<b>27,4%</b>	<b>33,5%</b>	<b>31,6%</b>	<b>4 811</b>	<b>425</b>	<b>5 237</b>
-varav andel sjukfrånvaro som är upp till 60 dagar	7,7%	5,7%	5,6%						
-varav andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer	2,9%	2,9%	2,6%						
<b>Summa AKTAB</b>	<b>12,8%</b>	<b>9,3%</b>	<b>7,1%</b>	<b>50,1%</b>	<b>49,7%</b>	<b>26,2%</b>	<b>296</b>	<b>213</b>	<b>509</b>
-varav andel sjukfrånvaro som är upp till 60 dagar	6,4%	4,7%	5,2%						
-varav andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer	6,4%	4,6%	1,9%						
<b>Summa totalt koncern helägda</b>	<b>10,8%</b>	<b>8,6%</b>	<b>8,0%</b>	<b>29,4%</b>	<b>35,4%</b>	<b>31,1%</b>	<b>5 107</b>	<b>639</b>	<b>5 746</b>
-varav andel sjukfrånvaro som är upp till 60 dagar	7,6%	5,6%	5,5%						
-varav andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer	3,2%	3,0%	2,5%						

I koncernen har långtidssjukfrånvaron minskat, både i antal och i förhållande till den totala sjukfrånvaron. För Arboga kommun ser trenden för sjukskrivningar och fördelningen total sjukfrånvaro kontra långtidsfrånvaro ut på ett liknande sätt som i koncernen i stort (se tabell ovan). För AKTAB har långtidsfrånvaron minskat markant. Föregående års mätperiod var nästan hälften av all sjukfrånvaro inom AKTAB långtidsfrånvaro vilket nu nära halverats. Dock får det låga medarbetarantalet i organisationen procentuellt större påverkan för relationen mellan långtidssjukfrånvaro och total sjukfrånvaro än för koncernen i stort.

	Total sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid			Varav andelen långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i procent av den totala sjukfrånvaron		
	31 mars 2022	31 mars 2023	31 mars 2024	31 mars 2022	31 mars 2023	31 mars 2024
<b>Koncern</b>						
Alla åldrar och kön	<b>10,8%</b>	<b>8,6%</b>	<b>8,0%</b>	<b>29,4%</b>	<b>35,4%</b>	<b>31,1%</b>
<=29	9,3%	7,0%	6,9%	15,3%	20,0%	9,4%
30-49	10,0%	8,7%	8,0%	28,5%	32,0%	32,0%
>=50	11,9%	8,9%	8,3%	32,4%	41,5%	34,1%
Kvinnor	11,7%	9,2%	8,7%	30,8%	39,0%	34,6%
Män	7,7%	6,6%	5,7%	22,4%	19,0%	13,7%

Av koncernens medarbetare är sjukfrånvaron fortsatt högre bland kvinnor. Männens långtidsfrånvaro har minskat både i relation till kvinnors och totalt. Både den totala sjukfrånvaron och långtidsfrånvaron stiger med stigande ålder, där vi ser störst skillnad mellan medarbetare upptill och över 29 år vid långtidsfrånvaro. Bland medarbetare som är 50 år och äldre ligger total sjukfrånvaro högst på 8,3 procent och långtidsfrånvaro på 34,1 procent (se tabell ovan).