



Kommunstyrelseförvaltningen

Ekonomi

Maria Söderman, ekonomichef

maria.soderman@arboga.se

Kommunstyrelsen

Ekonomirapport mars 2023

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner Ekonomirapport mars 2023.
2. Kommunstyrelsen uppdrar till barn- och utbildningsnämnden att i samband med tertialrapporten ta fram en åtgärdsplan för att komma i ekonomisk balans.

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. Ekonomi-rapporten som här redovisas har inte behandlats i respektive nämnd utan utgår ifrån förvaltningarnas senaste prognoser som lämnats den 16 mars. Prognosen avseende skatter, bidrag och övrig finansförvaltning står för kommunstyrelseförvaltningen för.



Sammanfattning av rapporten:

Verksamheten i nämnder och styrelsen redovisar i helårsprognos för 2023 ett ekonomiskt underskott med -4,1 miljoner kronor. Detta underskott härrör till barn- och utbildningsnämnden och beror på främst på lokal och personalkostnader avseende grundskola/ grundsärskola. Socialnämnden redovisar i helårsprognos på totalen ingen avvikelse mot budget. Det finns dock verksamheter som avviker negativt och dessa är individ och familjeomsorgens placeringar -4,2 miljoner kronor samt hemtjänsten -5,0 miljoner kronor. Socialnämnden har beslutat att täcka underskottet på totalt -9,2 miljoner kronor med de prestationsbaserade statsbidragen som förvaltningen fått avseende åren 2022 till 2023.

Övriga nämnder och styrelsen redovisar ingen avvikelse på helåret i denna prognos.

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört med budget på 4,3 miljoner kronor.

Skatteintäkterna har en negativ avvikelse på -1,3 miljoner kronor och utjämning en positiv avvikelse på 5,9 miljoner. I SKR prognos 2023-02-16 räknar de med en starkare utveckling av skatteunderlaget 2022-2026 än den prognos som var i december 2022.

Finansnettot visar i helårsprognosen på en budgetavvikelse på överskott 7,1 miljoner kronor vilket i huvudsak förklaras av högre ränteintäkter på utelämnade lån med +4,5 miljoner kronor mot budget samt ränteintäkt på likvida medel +2,0 miljoner kronor p g a ränteläget. Något högre borgensintäkter med 0,9 miljoner kronor än mot budget som beror på att budgeten beräknades på beslutad borgensprocent för år 2022 som sedan blev något högre procent för år 2023.

Ekonomirapport mars 2023-03-28 bifogas till tjänsteskrivelsen.

Barnkonsekvensanalys

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

Anders Neuman
Kommundirektör

Maria Söderman
Ekonomichef

Skickas till:



ARBOGA KOMMUN

TJÄNSTESKRIVELSE

3 (3)

Datum

Diarienummer

2023-03-20

KS 96/2023-042

Revideringsdatum