



ARBOGA KOMMUN

Tertialuppföljning

Arboga kommun

Kommunstyrelsen
2022-05-17

1 Inledning Tertialuppföljning 2022-04-30

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 2020	Bokslut 2021	Budget 2022 justerad	Prognos Ekonomirapport Tertial 2022 17 maj	Budget- avvikelse Tertial 2022 17 maj
Nämnderna/styrelsen					
Kommunstyrelsen inkl KF och överförmyndaren	-110 005	-111 910	-131 589	-131 089	500
Revision	-792	-831	-921	-921	0
Valnämnd	-149	-21	-231	-231	0
Barn- och utbildningsnämnden	-340 790	-358 836	-364 405	-368 835	-4 430
Fritids- och kulturnämnden	-40 926	-41 739	-43 794	-44 294	-500
Socialnämnden	-319 307	-351 071	-366 360	-368 460	-2 100
Summa nämnder/styrelsen	-811 969	-864 408	-907 300	-913 830	-6 530
Finansförvaltningen					
Pensionskostnader	5 316	-8 988	-19 212	-16 430	2 782
Ofördelad löneökning	0	-1 412	-10 097	-10 097	0
KS anslag för oförutsett	0	0	-5 091	-3 003	2 088
Nettokostnad Tornet	-13 518	-8 250	0	0	0
Pott för nya hyresökningar	-206	-684	-1 448	-1 448	0
Förändring kapitalkostnader	0	0	-630	-1 065	-435
Internränta	4 571	4 030	3 700	3 456	-244
Ofördelad pott	-202	1 777	0	-108	-108
Avsättning sluttäckning deponi	0	-20 000	0	0	0
Utrangering anläggningstillgångar	-6 619	0	0	0	0
Exploateringsresultat	0	0	2 000	2 500	500
Verksamhetens nettokostnader	-822 627	-897 935	-938 078	-940 025	-1 947
<i>Varav avskrivningar</i>	<i>-17 720</i>	<i>-17 850</i>	<i>-21 500</i>	<i>-22 750</i>	<i>-1 250</i>
Skatter och bidrag					
Skatteintäkter	656 200	659 040	686 477	686 545	68
Slutavräkning skatteintäkter	-13 538	18 355	2 653	10 663	8 010
Inkomstutjämning	170 876	166 278	185 062	186 542	1 480
Kostnadsutjämning	-4 856	-1 331	-3 959	-4 226	-267
Regleringsbidrag/-avgift	14 450	41 662	35 325	38 881	3 556
LSS-utjämning	-5 870	-6 386	-6 399	-6 151	248
Fastighetsavgift	27 330	30 899	30 995	32 068	1 073
Summa Skatter och Bidrag	844 592	908 517	930 154	944 322	14 168
Extra välfärdsmiljarder	26 511	0	0	0	0
Generella statsbidrag	4 443	0	0	0	0
Summa SoB inkl generella statsbidrag	875 546	908 517	930 154	944 322	14 168
Verksamhetens resultat	52 919	10 582	-7 924	4 297	12 221
Finansiella intäkter och kostnader					
Finansiella intäkter	24 700	22 970	21 490	20 090	-1 400
Finansiella kostnader	-14 295	-3 668	-4 266	-3 234	1 032
Summa finansnetto	10 405	19 302	17 224	16 856	-368
Resultat efter finansiella poster	63 324	29 884	9 300	21 153	11 853
<i>Resultat i % av skatter och bidrag</i>	<i>7,23%</i>	<i>3,26%</i>	<i>1,00%</i>	<i>2,24%</i>	
Årets resultat	63 324	29 884	9 300	21 153	11 853
Varav reavinst försäljning av fastigheter	0	3 146	0	0	0
Varav exploatering	4 765	5 572	2 000	2 500	500
Avstämning mot balanskravet	63 324	26 738	9 300	21 153	11 853

Nämnder/styrelsen

Nämnderna/styrelsen redovisar i helårsprognosen för 2022 ett ekonomiskt underskott 6,5 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen prognostiserar totalt ett överskott mot den ekonomiska ramen på 0,5 miljoner kronor. Överskott finns i kollektivtrafiken. Kostenheten organiseras från och med 1 april under Arboga Kommunalteknik AB. Underskottet 0,4 miljoner kronor för kostenhetens första kvartal härrör från upparbetad semesterlöneskuld. Övriga överskott avser vakanta tjänster.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar i helårsprognosen ett underskott på 4,4 miljoner kronor. Stor del av orsaken till den negativa avvikelserna är att grundsärskolan prognostiserar underskott på 3,5 miljoner kronor som består av ökade kostnader för Engelbrektskolan, städning, kost och utökning av personal. SFI prognostiserar ett negativt resultat som beror på högre personalkostnader samt köp av platser för speciella behov. Övriga vuxenutbildningen prognostiserar också ett mindre underskott beroende på personalkostnader både på grund av chefsbyte (överlappning) samt mindre del ofinansierad lärare. Gymnasiets prognos är alltid osäker innan vi vet hur eleverna väljer till hösten. Ännu en osäkerhetsfaktor är köp och sälj. Inget av detta är helt klart förrän tidigast i september.

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett underskott för helåret på 0,5 miljoner kronor. Orsaken till den negativa avvikelserna är minskade inkomster på grund av coronapandemin samt höga elpriser. Prognosen bygger på antagandet att verksamhet i form av uthyrning av hallar och lokaler kan återupptas i normal omfattning från och med sen vår samt att badet kan bedriva ”normal” verksamhet från och med mars. Förvaltningen är restriktiv med korttidsvikarier. Kurser och konferenser samt regionala sammankomster har ställts in eller genomförs mestadels digitalt med anledning av coronapandemin. Kommunens egna arrangemang som inte kunnat genomföras är Knutsdans. Förhoppningsvis kan valborgsmässofirande, nationaldagsfirande och midsommarfirande genomföras. Planerad utlåning av nämndsekreteraren som nämndsekreterare i barn och utbildningsnämnden under hösten.

Socialnämnden visar totalt en helårsprognos på -2,1 miljoner kronor. Färdtjänst/riksfärdtjänst prognostiserar ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Det kan bli ett större överskott beroende på när resorna återgår till det normala antalet resor som brukar genomföras. Trots åtgärder för effektiviseringar inom hemtjänsten som påbörjats under 2020 prognostiserar hemtjänsten i nuläget ett underskott på 4,5 miljoner kronor. Ytterligare besparingar för att nå avvikelse 0 mot budget bedöms inte kunna ske utan att medföra kvalitetssänkning. Fokus på behov kontra resurser sker löpande. Verksamheten för funktionsstöd prognostiserar ett överskott på 2 miljoner kronor. Detta beror på vakanshållning av ej tillsatt tjänster och sjukdom av medarbetare, enhetschefer och arbetsledare. Deltagare på daglig verksamhet, korttidsboende och ungdomsfritids har varit lägre, vilket leder till att bemanningen kan vara lägre.

Rådhuskoncernen

Total lämnar Rådhuskoncernen en prognos för år 2022 med överskott 2,8 miljoner kronor. Nedan följer prognos per bolag.

Arboga kommunal teknik AB

Enligt ägardirektivet mellan kommunen och Arboga Kommunal teknik AB (AKTAB) ska bolaget ta fram förslag till åtgärder för att säkerställa bolagets olika verksamheters ekonomiska uthållighet samt, tillsammans med övriga delar av kommunkoncernen, samverka för en kostnadseffektiv förvaltning. AKTAB följer kommunens övergripande planerings- och uppföljningsprocess. Uppföljning av ekonomin sker i samband med tertialuppföljning, delårsrapport och årsbokslut.

Kommunen lämnar årligen ett driftbidrag till AKTAB som i huvudsak ska täcka de kostnader som bolaget har. Det finns också möjlighet för bolaget att bedriva verksamhet åt andra aktörer inom ramen för gällande lagstiftning. En dialog sker mellan kommunen och bolaget om eventuella avvikelser och om några regleringar av driftbidraget ska genomföras. Det gäller framför allt för verksamheten vinterunderhåll där ekonomiska utfallet är starkt beroende av vädret med stora avvikelser som följd. För verksamheten lokalvård ska översyn genomföras av prissättningen och efter att den är klar ska inte den behöva vara föremål för reglering av avvikelse. Driftbidraget år 2022 från kommunen till AKTAB uppgår till 31 666 tkr. Bolaget fakturerar kommunen driftbidraget med två månader i taget i förskott. Prognos för år 2022 är överskott 0,5 miljoner kronor.

Kommunfastigheter i Arboga AB

Kommunfastigheters prognos för år 2022 är överskott 2,0 miljoner kronor.

Arbogabostäder AB

Arbogabostädernas prognos för år 2022 är överskott 0,3 miljoner kronor.

Arboga Vatten och avlopp AB

Arboga Vatten och avlopp lämnar prognos 0 för år 2022.

Verksamhetens nettokostnader

I resultatet verksamhetens nettokostnader, negativ budgetavvikelse 1,9 miljoner kronor, ingår förutom nämnder/styrelsen intäkter och kostnader som inte kan hänföras till en specifik nämnd så som pensioner, lokalpott, lönepott och oförutsedda kostnader. Dessa delar visar ett överskott på 4,6 miljoner kronor beroende på lägre pensionskostnader med 2,8 miljoner kronor samt exploateringsresultat på 2,5 miljoner kronor som motsvarar 0,5 miljoner kronor mer än budgeterat.

Skatter och bidrag

Prognosen för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett överskott jämfört med budget med 14,2 miljoner kronor. Skatteintäkterna har en positiv avvikelse på 8,1 miljoner kronor som avser en positiv slutavräkning 2021. Utjämningen har en positiv avvikelse på 5,0 miljoner kronor samt fastighetsavgiften prognostiseras ett överskott på 1 miljoner kronor.

Finansnetto

Finansnettot visar i helårsprognosen på en negativ budgetavvikelse på -0,4 miljoner kronor beroende på lägre ränteintäkter mot Kommunfastigheter i Arboga AB på grund av kommunens externa lån hos Kommuninvest övertagits av Kommunfastigheter i Arboga AB. Överföringen av lånen genererar även lägre räntekostnader för kommunen.

Årets resultat

Det budgeterade Årets resultat uppgår till 9,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag. Helårsprognosen är 21,2 miljoner kronor vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 11,9 miljoner kronor.

3 Investeringsuppföljning

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2022	Utfall jan-mars	Helårsprognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	85 828	5 175	59 828	26 000
Barn-och utbildningsnämnden	3 150	0	3 150	0
Fritids- och kulturnämnden	1 630	18	1 630	0
Socialnämnden	2 700	0	2 700	0
Summa nämnder/styrelsen	93 308	5 193	67 308	26 000

Total investeringsbudget 2022 är 93,3 miljoner kronor och helårsprognosen är 67,3 miljoner kronor. Detta innebär en avvikelse på 26 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen

Investeringsprojekt, tkr	Total budget flerårigt projekt	Budget 2022	Utfall jan-mars	Helårsprognos	Avvikelse
Markförvärv		10 000	0	3 000	7 000
Utvecklingscentrum, skyltar		700	0	700	0
Utrustning KF sal mikrofoner, projektor,voteringsystem		150	25	150	0
Kostdatasystem		115	115	115	0
Övriga inventarier kommunstyrelseförvaltningen		200	35	200	0
Totalt kommunstyrelseförvaltningen		1 165	175	1 165	0
Digitaliseringsprojekt KAK regionen		500	0	500	0
Geografiskt informationssystem		350	0	350	0
Digitalisering detaljplan		300	0	300	0
Totalt samhällsbyggnadsenheten		1 150	0	1 150	0
Frilufsbad bryggör		300		300	0
Eljusspår söder	4 500	4 500		4 500	0
Totalt fritidsanläggningar		4 800	0	4 800	0
Trafiksäkerhetsåtgärder		590	0	590	0
Trygghetsskapande åtgärder		370	0	370	0
Totalt trafik, trygghet och tillgänglighet		960	0	960	0
Fiber		5 500	0	2 000	3 500
Gator, vägar, GC		8 000	0	8 000	0
Storgatan	26 000	17 653	5 000	8 153	9 500
Gatubelysning		2 000	0	2 000	0
Ny infart Vasagymnasiet	5 500	500	0	500	0
Åtgärder enligt broplan(Västerleden år 2022)		6 400	0	6 400	0
Beläggnings-UH övrigt		6 600	0	6 600	0
Lekparker		800	0	800	0
Totalt gator, vägar, broar, lekplatser och GC-vägar		41 953	5 000	32 453	9 500
Fördjupad stabilitetsutredning etapp 3-8 utförande	9 500	1 500	0	1 500	0
Nytorget		1 000	0	1 000	0
Totalt övrig infrastruktur	9 500	2 500	0	2 500	0
Södra Brattberget		0	0	0	0
Åbrinken etapp 3 Krakaborg	30 000	3 000	0	0	3 000
Norra skogen Asphällsvägen, gata	11 000	3 000	0	0	3 000
Sätra Nordväst	21 000	9 000	0	9 000	0
Syrenen		2 000	0	2 000	0
Kastanjen	7 900	800	0	800	0
Totalt exploatering		17 800	0	11 800	6 000
Summa		85 828	5 175	59 828	26 000

Investeringarna visar i helårsprognosen en nettoutgift på 59,8 miljoner kronor jämfört med budgeterade 85,8 miljoner kronor, vilket innebär en avvikelse på 26 miljoner kronor. Orsaker till överskottet medlen för att komplettera markreserven ser just nu inte ut att användas i så stor utsträckning. Tidsförskjutningar i det fleråriga projektet att renovera Storgatan som framför allt beror på förskjutning under år 2021. Osäkerhet i nyttjandet av investeringsmedlen för fiber samt två projekt inom exploatering som inte kommer att genomföras under 2022.

Barn- och utbildningsnämnden

	Budget inkomp budget tkr	Utfall jan- mars	Helårsprognos	Avvikelse
Investering förskola 2022	1950	0	1950	0
Investering grundskola 2022	700	0	700	0
Investering gymnasiet 2022	200	0	200	0
Investering vux 2022	300	0	300	0

Investeringarna som planerats för 2022 är ännu inte genomförda men ska enligt plan hinna verkställas under året.

Fritids- och kulturnämnden

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2022	Utfall jan-mars	Helårs- prognos	Avvikelse
Ljud, bild och annan teknik i hallar	130	0	130	0
Bibliotek investeringar	200	0	200	0
Kulturskolan instrument	200	0	200	0
Ekbacksbadet investeringar	100	0	100	0
Konstnärlig utsmyckning	1 000	18	1 000	0
Summa	1 630	18	1 630	0

Investeringarna förväntas användas och ingen avvikelse mot budget.

Socialnämnden

Investeringsprojekt, tkr	Budget 2022	Utfall jan-mars	Helårs- prognos	Avvikelse
Verksamhetssystem	1 000	0	1 000	0
Möbler vård och omsorg	200	0	200	0
Digitalisering	1 000	0	1 000	0
AMV, bullersanering, kök med mera	500	0	500	0
Summa	2 700	0	2 700	0

Verksamhetssystem: Upphandlingen är avslutad och införandet kommer att ske under året. Digitalisering: Underlag på förslag till inköp är på gång.

Möbler: Underlag på förslag till inköp är på gång.

Bullersanering: Underlag på förslag till inköp är på gång.

4 Uppföljning av finanspolicyn

Under första kvartalet 2020 togs det fram en ny finanspolicy som gäller för kommunen och dess helägda bolag.

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

Rapportering avseende likviditetsförvaltning, långsiktig medelsförvaltning samt övrig finansiell verksamhet följer kommunens uppföljningsprocess:

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

Eftersom policyn ska gälla både kommun och de helägda bolagen så är inriktningen ett ”koncerttänk”. Tanken är att de helägda bolagen själva ska genomföra upplåningen och att de lån som förnärvarande kommunen lånat ut till bolagen successivt ska upphöra. 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 2022.

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 50 procent av kapitalet förfaller inom 1 år.
- Den genomsnittliga kapitalbindningen bör inte understiga 2 år.

Organisation	Utestående skuld	Förfall inom 1 år, %	Kapitalbindning
Arboga kommun	174,19	14,75	2,84
KFIA	400,00	12,50	3,52
AKTAB	0	0	0
AVVAB	194,28	30,88	2,06
Totalt	768,47	14,65	2,81

Uppföljningen per den 30 april visar att målen för finanspolicyn uppfylls då 14,65 procent av lånen förfaller inom ett år och den genomsnittliga kapitalbindningen uppgår till 2,81 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 ränteförfallstruktur.

- Tillåtet intervall för den genomsnittliga räntebindningen är 2–4 år.
- Kommunens externa skuldportfölj ska ha en ränteförfallstruktur där maximalt 50 procent av ränteförfallen ligger inom 1 år.

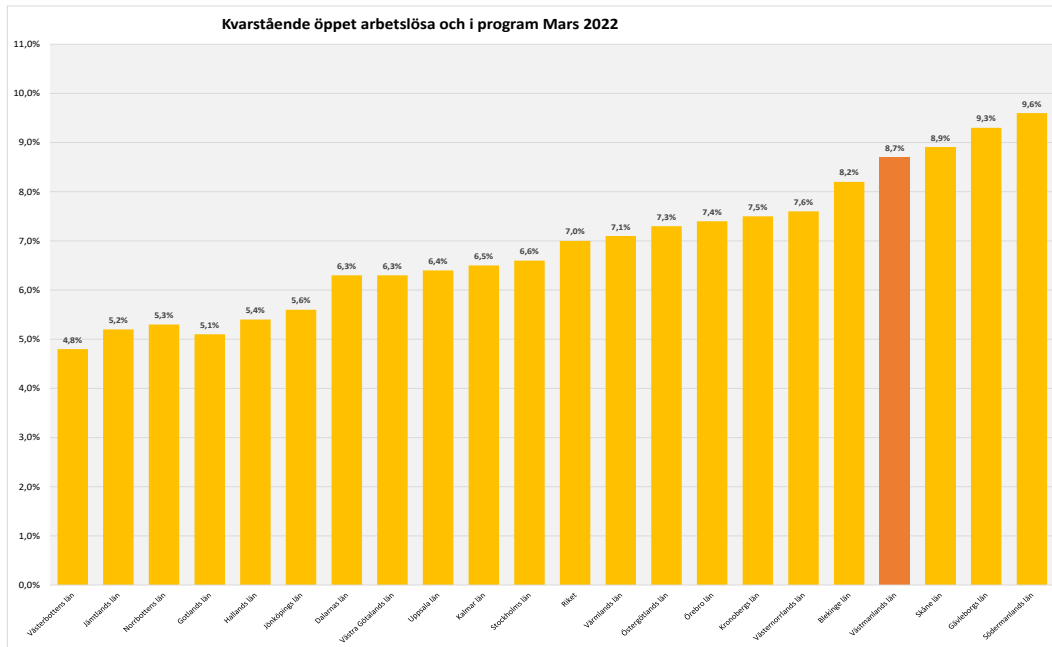
Organisation	Genomsnittlig räntebindning, år	Förfall inom 1 år, %
Arboga kommun	2,84	14,75
KFIA	2,80	12,50
AKTAB	0	0
AVVAB	2,06	30,88
Totalt	2,57	14,65

Uppföljningen per den 30 april visar att målen för finanspolicyn uppfylls då 14,65 procent av lånen har ränteförfall inom ett år och den genomsnittliga räntebindningen uppgår till 2,57 år.

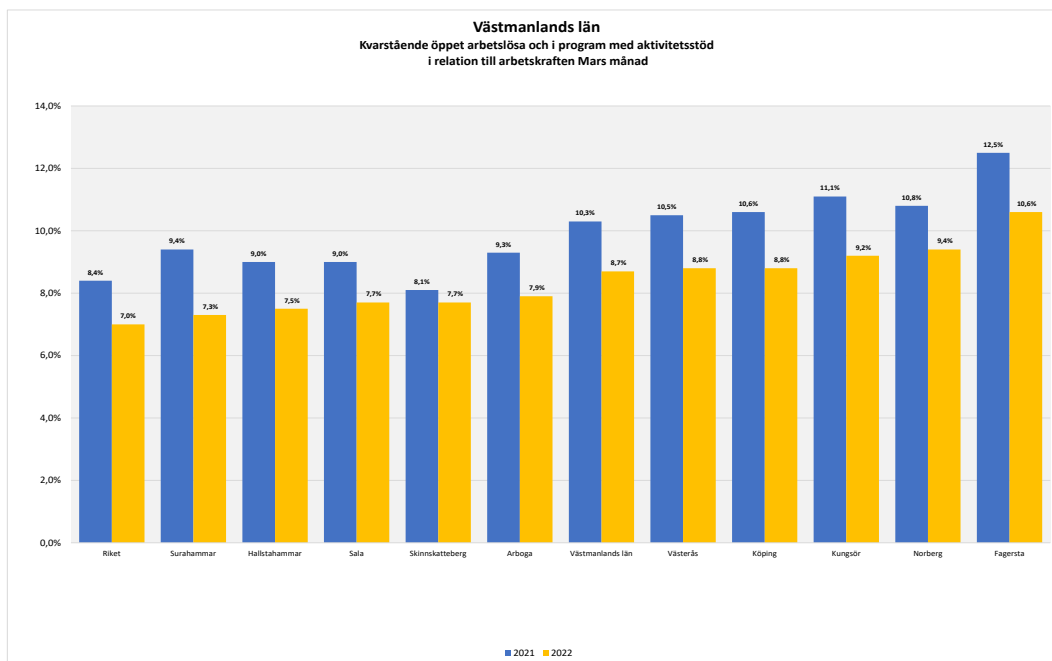
Snitträntan senaste tolv månadersperioden är 0,42 procent.

5 Arbetsmarknadsstatistik mars 2022

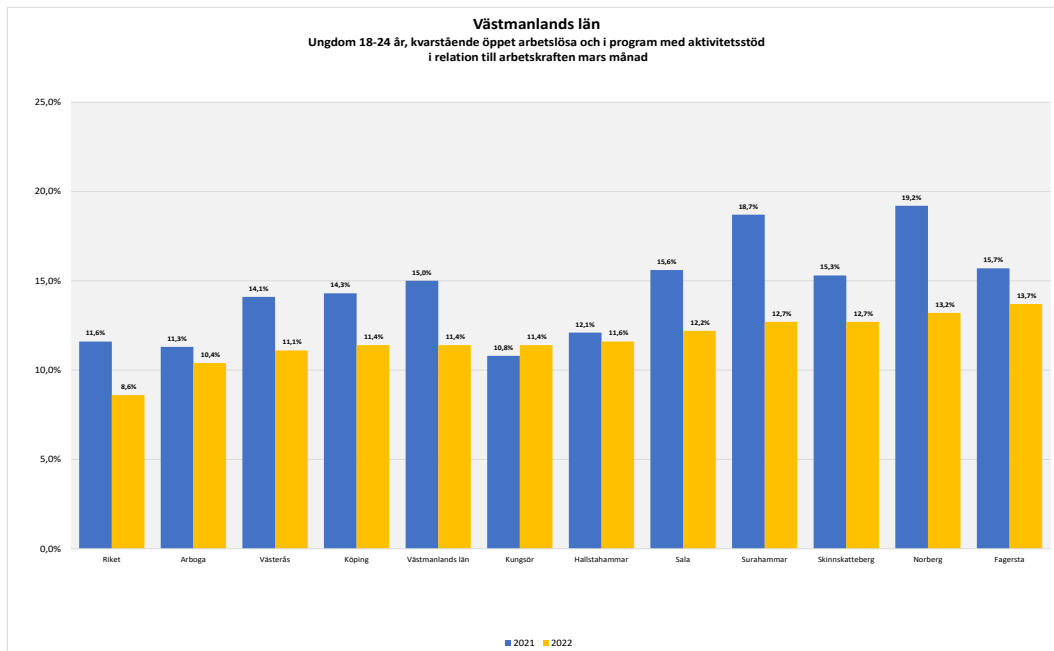
Öppet arbetslösa/i program med aktivitetsstöd



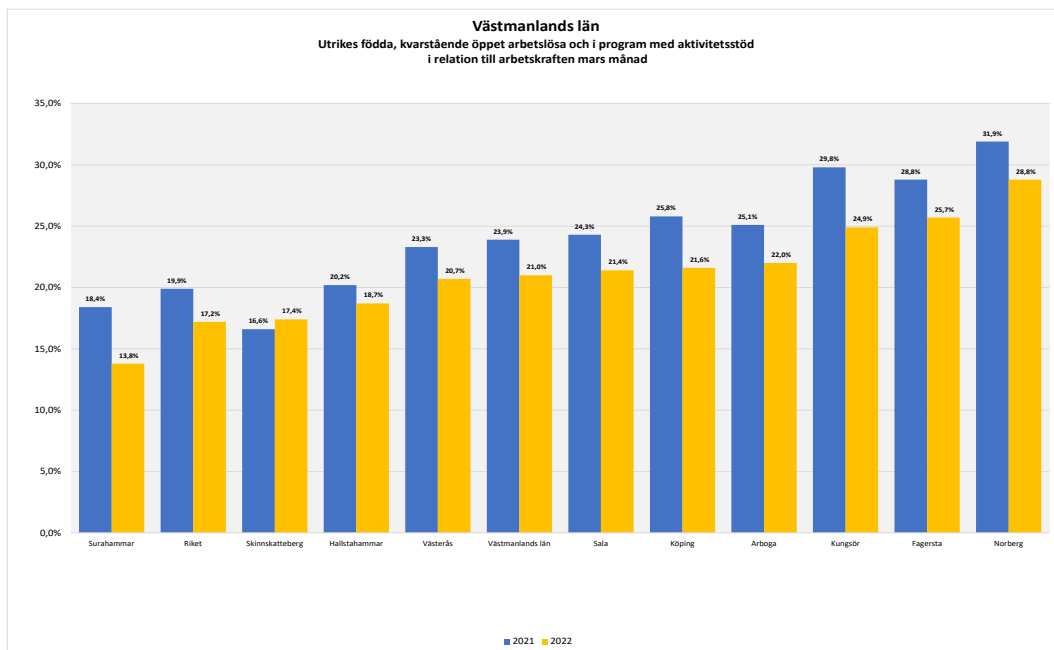
Kvarstående öppet arbetslösa i program med aktivitetsstöd i relation till arbetskraften Mars, 16-64 år



Ungdom 18-24 år, kvarstående öppet arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i relation till arbetskraften mars



Utrikes födda, kvarstående öppet arbetslösa och i program med aktivitetsstöd i relation till arbetskraften mars



6 Sjukfrånvaro 31 mars 2022

Kommunen

Ålder	Total sjukfrånvaro i procent av arbetad tid			60 dagar eller mer i procent av den totala sjukfrånvaron		
	31 mars 2020	31 mars 2021	31 mars 2022	31 mars 2020	31 mars 2021	31 mars 2022
-29	4,38	5,54	7,60	0,00	0,43	13,10
30-49	6,20	6,73	9,25	25,21	19,86	25,54
50-	8,20	8,08	11,46	27,77	28,70	29,43
Kvinnor	7,77	7,55	11,00	27,71	24,25	28,50
Män	4,09	5,91	5,96	7,79	15,44	9,60
Totalt	6,99	7,21	9,96	25,25	22,76	26,16

Total sjukfrånvaro i procent av arbetad tid

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
KS:	7,87%	6,18%	5,97%
SOC:	11,89%	8,66%	8,61%
BUF:	8,05%	6,30%	5,69%
FOK:	8,73%	3,88%	6,54%
Arboga kommun:	9,96%	7,21%	6,99%

AKTAB

Ålder	Total sjukfrånvaro i procent av arbetad tid			60 dagar eller mer i procent av den totala sjukfrånvaron		
	31 mars 2020	31 mars 2021	31 mars 2022	31 mars 2020	31 mars 2021	31 mars 2022
-29	1,51	0,24	7,16	0,00	0,00	0,00
30-49	7,08	11,37	15,32	9,89	17,36	42,95
50-	6,01	8,51	12,02	12,41	31,51	60,22
Kvinnor	7,33	9,87	12,64	7,06	32,00	48,98
Män	4,56	7,02	12,58	19,30	17,27	52,07
Totalt	6,05	8,57	12,61	11,35	26,52	50,47