

Budgetuppföljning 1

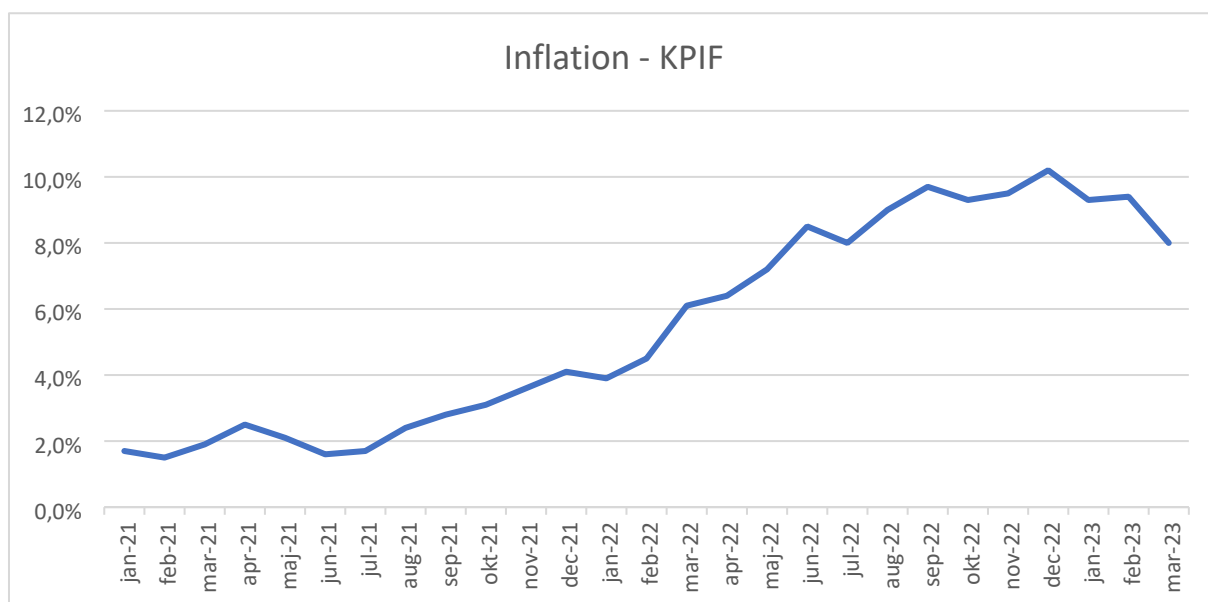
Månadsrapport Köpings kommun

April 2023

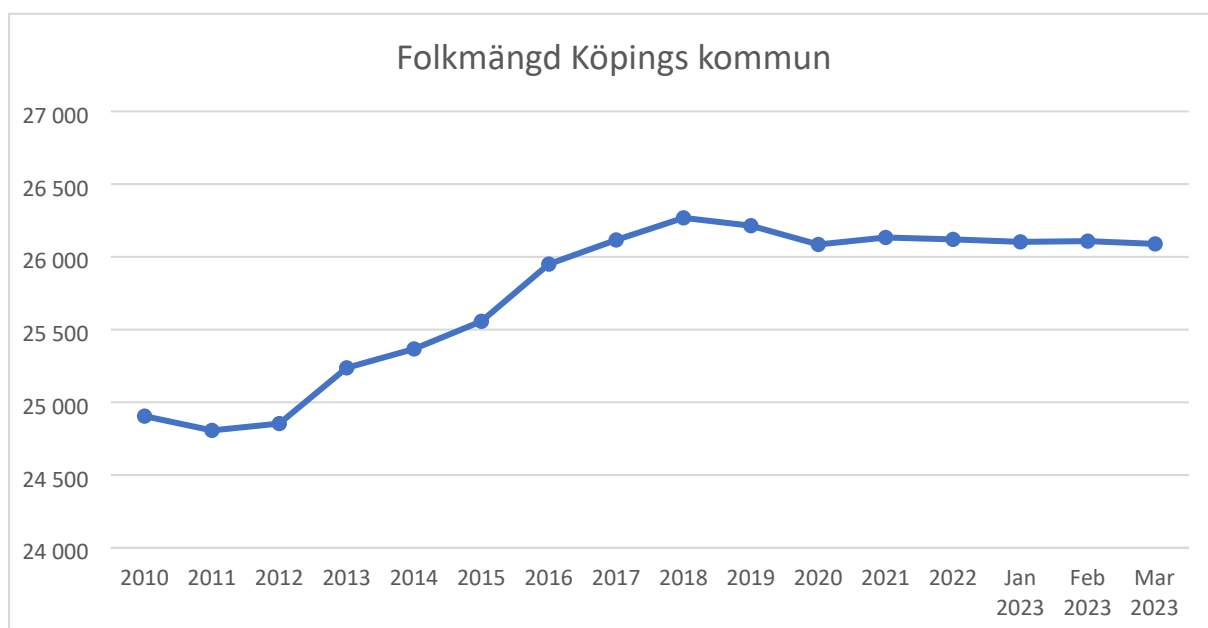
Fokus

Inflation	Fortsatt hög	Red
Arbetslöshet	Minskat något	Yellow
Hushåll ek bistånd	Fortsatt relativt låg nivå	Green
Placeringsdygn barn och unga	Fortsatt hög och ökar	Red
Nämndernas ek	Nämnderna sammantaget har inte en ekonomi i balans	Red
Ek prognos	Prognosen för kommunen är -48,1 mkr	Red
Räntekostnad	Räntan stiger men än så länge mindre påverkan på kostnad pga bundna räntor	Yellow

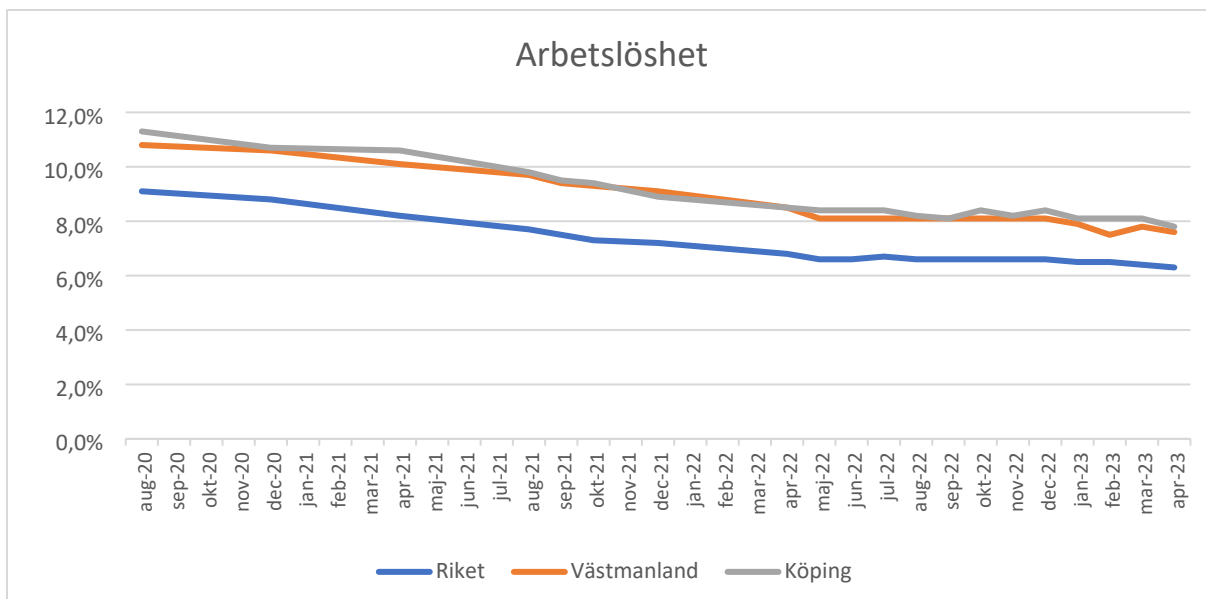
Omvärld och arbetsmarknad



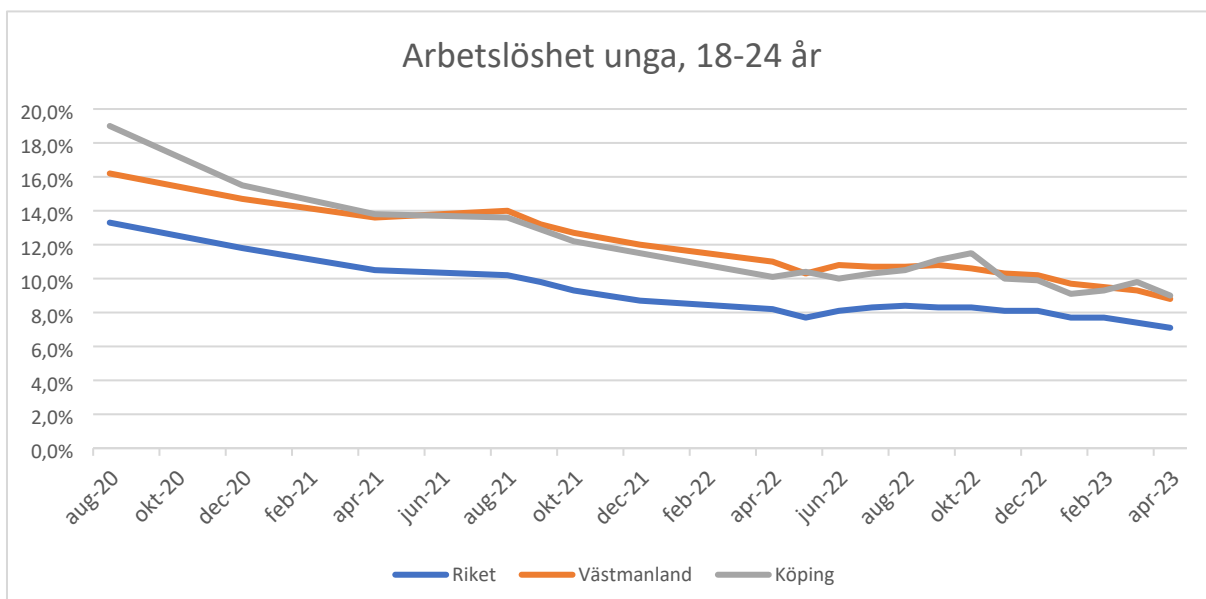
Inflationen har minskat något men är fortsatt hög och var i mars månad 8,0%. Större delen av minskningen under föregående månad berodde på lägre energipriser. Trots vändningen och minskningen med 2,2 procentenheter jämfört med december 2022 väntas inflationen exkl energi förbli hög under hela 2023 och först under andra kvartalet 2024 komma ner till 2%. Inflationen påverkar vår kostnadsutveckling på övriga kostnader samt våra pensionskostnader.



Befolkningsstillväxten i Köpings kommun avtog i samband med en striktare migrationspolitik i Sverige och under pandemin när rörligheten var än lägre sjönk antalet invånare något. Prognosen framåt är en mycket låg tillväxttakt på några individer per år. Vi kan idag inte se några indikationer på annan trend än att befolkningsmängden är relativt konstant.



Arbetslösheten steg relativt kraftigt i samband med pandemin men återhämtade i samband med statliga ekonomiska stimulanspaket. Efter det har den sjunkit över tid. I Köping kan vi se en stadig minskning av arbetslösheten sedan december 2022. Vi ser därmed ännu inte effekterna av lågkonjunkturen där en ökad arbetslöshet förväntas.



Under hösten 2022 ökade arbetslösheten för målgruppen unga 18-24 år. Jämfört med slutet på 2022 har arbetslösheten bland unga minskat, dock med en topp i mars 2023 för att sedan återigen minska under april månad. I en lågkonjunktur drabbas gruppen unga vuxna oftast hårdare men de effekterna har än inte realiserats.

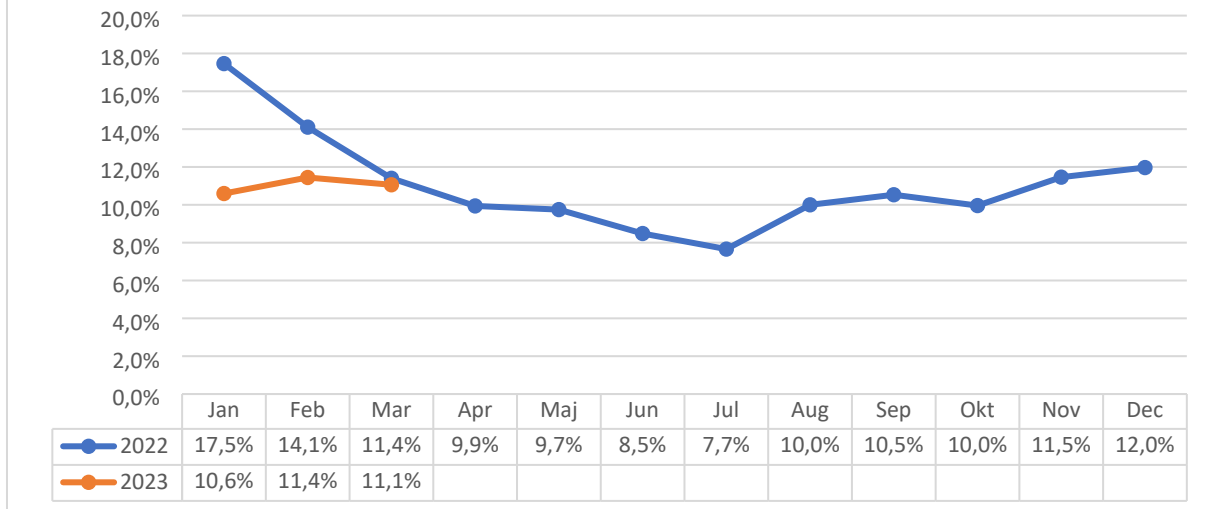
Verksamhet och medarbetare

Nämnd	Ack utfall	Budget	Prognos	Avvikelse	Trend
Antal utförda hemtjänsttimmar	30 458	115 000	95 000	-20 000	➔
Antal i kö till särskilt boende LSS	8				
Antal i kö till boende äldreomsorg	23				
Antal besök i Köpings badhus	24 403	120 000	73 209	-46 791	➔
Antal i kö till Kulturskolan	264	190	264	74	➔
Antal beviljade bygglov	91	200	200	0	➔
Antal sålda småhustomter	0	10	10	0	➔
Andel elever i åk 7-9 med >10% frånvaro	56%				➔
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd (utbetalt senaste månad)	244				➔
Antal placeringsdygn institution barn och unga	774				➔

Utfall till och med april. Kommentarer:

- Antalet utförda hemtjänsttimmar har ökat med 8% jämfört med samma period förra året, dvs en uppåtgående trend. Ändock väntas budgeten för 2023 inte kunna uppnås.
- 8 personer står i kö till särskilt boende LSS varav 4 till gruppboende och 4 till serviceboende. Motsvarande siffra avseende äldreomsorgen är 23, varav 3 till äldreboende och 20 till SÄBO.
- Trenden på antal badhusbesök är uppåtgående efter pandemin. Antal besök är på en för ambitiös nivå och inför 2023 har budgeten justerats ned. Trots en nedjustering kommer antal besök inte att komma upp i budgeterad volym för 2023.
- För att kunna tillgodogöra sig kunskaper som motsvarar den nivå som eleven har möjlighet att nå, är det viktigt med hög närvaro. Andel elever med hög frånvaro minskar.
- Antal placeringsdygn för barn och unga ligger på en fortsatt hög nivå per månad och fördubblades mellan februari och mars för att öka ytterligare lite under april. Prognosen framåt visar ca 7-10 placeringar fram till sommaren för att därefter minskas till några få placeringar till slutet av året.

Sjukfrånvaro tillsvidareanställda



Sjukfrånvaron har sedan januari månad fortsatt minska och landar för mars 2023 på 11,1% vilket är 0,3 procentenheter lägre än samma period förra året.

Jämfört med första kvartalet 2022 så ser vi i år lägre sjuktal i vård- och omsorgsförvaltningen, utbildningsförvaltningen, kommunledningsförvaltningen och kultur- och fritidsförvaltningen, om än marginellt senaste månaden. Social- och arbetsmarknadsförvaltningen uppvisar däremot de senaste två månaderna högre sjukfrånvaro än samma period förra året, men i mars månad är avvikelsen (7,4% jmf 6,8%) betydligt lägre än i februari (10,3% jmf 7,7%).

Ekonomi

Nämnd	Prognosutveckling per månad i mnkr (beräknad årsbudgetavvikelse)								
	Feb	Mar	Apr	Maj	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0						
Kommunstyrelsen	-21,8	-20,2	-20,0						
Kultur och fritidsnämnd	-3,2	-2,0	-2,0						
Vård- och omsorgsnämnd	-10,0	-12,0	-12,0						
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	-0,8	-0,8						
Utbildningsnämnden	-8,0	-8,0	-8,0						
Social och arbetsmarknadsnämnd	0,0	-1,0	0,0						
Valnämnd	0,0	0,1	0,0						
Gemensam överförmyndarnämnd	0,1	0,1	0,2						
Total avvikelse	-42,9	-43,8	-42,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansförvaltningen	-	-	-5,5						
Kommunens resultat	-42,9	-43,8	-48,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunen i sin helhet har en **helårsprognos** som visar **ett underskott på 48,1 mkr**, vilket motsvarar ett utfall på -1,91% av skatteintäkter och generella statsbidrag, att jämföra med det budgeterade finansiella målet på 0,64%.

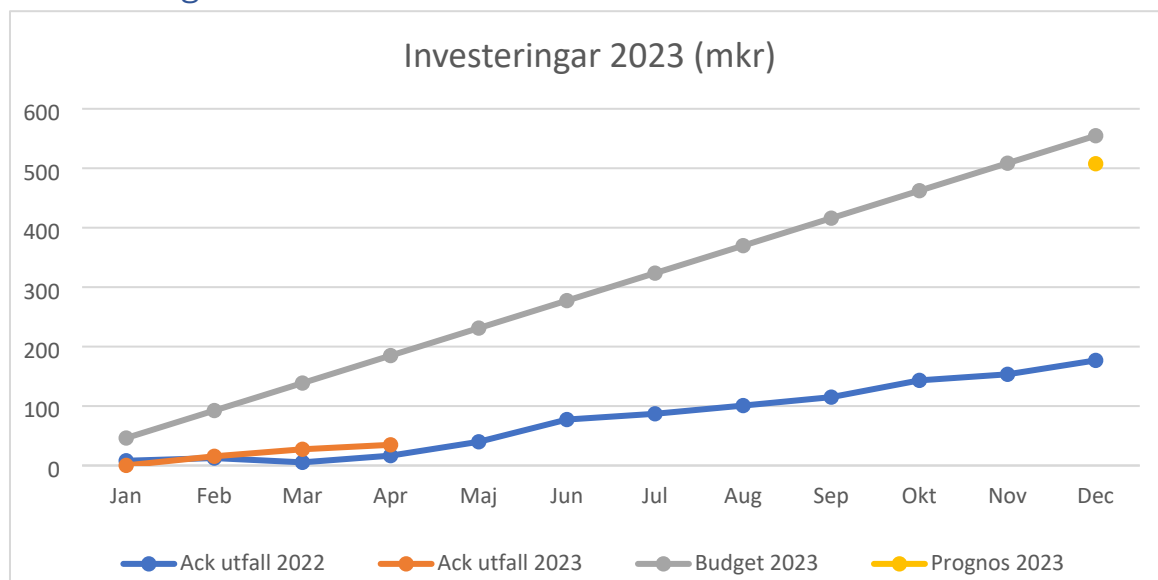
Intäkter i form av skatter och generella statsbidrag väntas falla ut högre än budgeterat med anledning av förbättrad skatteunderlagsprognos som har en positiv påverkan på regleringsbidraget. Även slutavräkningarna för 2022 och 2023 förväntas falla ut positivt. Den negativa avvikelsen tillskrivs dels ökade pensionskostnader enligt KPA:s senaste prognos, dels högre kostnader för löneöversyn där kommunen följer industrimärket.

Nämnderna sammantaget har en **helårsprognos** som visar **ett underskott på -42,6 mkr**. Större avvikelser:

- Kommunstyrelsen -20,0 mkr
 - Mark och fastighet -17 mkr vilket förklaras av ökade kostnader för underhåll och el med 8 mkr, samt kostnader för sanering och markarbete avseende ny förskola på Kristinelund.
Arbete pågår med att undersöka möjlig energieffektivisering.
 - Kommunledningsförvaltningen -3,0 mkr vilket förklaras främst av ett större uttag av friskvårdsbidrag än budgeterat, men även av högre kostnader för löneadministration samt högre personalkostnader på ekonomiavdelningen.
En åtgärdsplan för att delvis minska på underskottet har upprättats och avser översyn av inköp och anställningar inom förvaltningen.
- Vård- och omsorgsnämnden -12,0 mkr
 - Personalstaten inom hälso-sjukvård saknar full finansiering. Mycket hög personalomsättning har drivit upp lönerna och lönekompensation ges inte för vikarier och vakanser.
 - Kostnadsökningar för lokalkostnader generellt.
 - Prognosen omfattar åtgärder för att minimera underskottet i form av exempelvis uppskjuten start av Eklidens återstående platser till september.
- Utbildningsnämnden -8,0 mkr
 - Särskolan tagit emot flera yngre elever med stora behov.
- Kultur- och fritidsnämnden -2,0 mkr

- Ökade energikostnader anläggningar samt ökade hyreskostnader för bibliotekets verksamhet.
- Lägre gymintäkter Actic.
- I syfte att balansera ut underskottet har en åtgärdsplan upprättats. Denna omfattar överskott av föreningsbidrag, senareläggning av isbana och översyn av inköp och anställningar inom förvaltningen.

Investeringar



Nämnderna har sammantaget per sista april investerat för 34,8 mkr.

Prognosen för helåret visar en investeringsvolym motsvarande 507,6 mkr, att jämföra med budgeten som till 250 mkr består av årets budget och ytterligare 304,7 mkr ombudgeteringar från tidigare år, totalt 554,7 mkr. Budgetavvikelsen för helår 2023 uppgår därmed till 47,1 mkr.

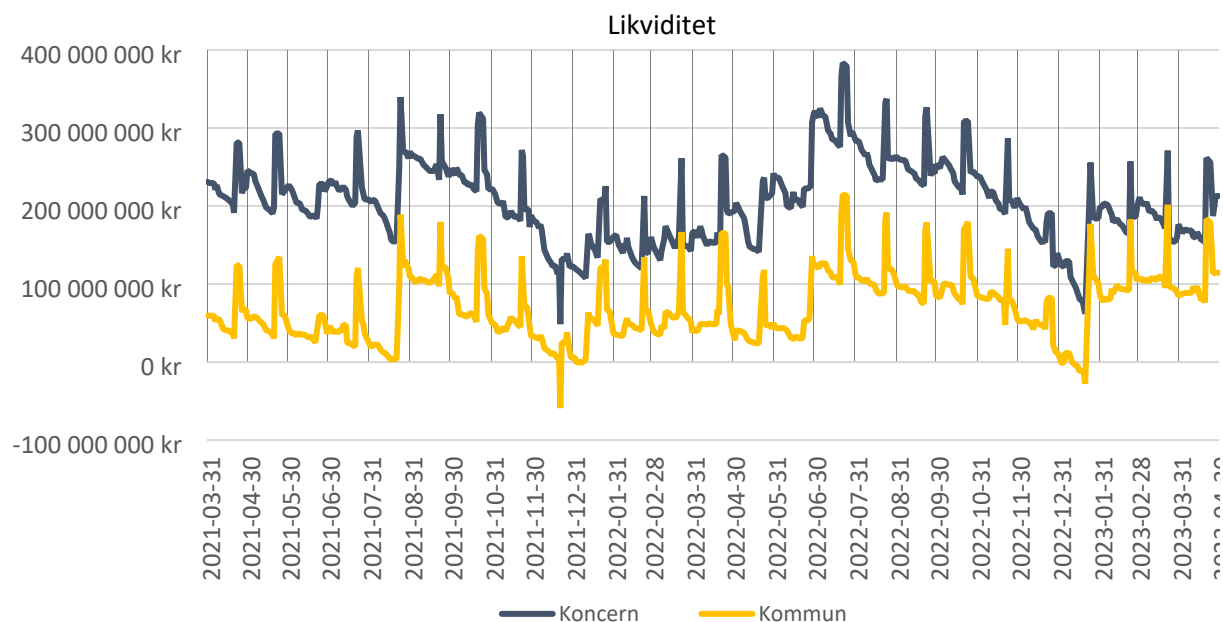
Inom kommunledningsförvaltningen återfinns en positiv avvikelse för projektet ny förskola som ersätter Trollsländan och beräknas vara klar i slutet av 2024 och en del investeringsmedel kommer att nyttjas under 2023. Övriga investeringsprojekt kommer att ses över inför innevarande planeringsperiod och prognosen kan därför komma att ändras under 2023.

Kultur och fritidsförvaltningen prognostiserar ett överskott i investeringsmedel på 7,4 mkr varav 6,2 mkr kopplat till folkhälsopark etapp 2 som inte kommer att kunna slutföras under 2023.

Mark och fastighet uppvisar ett överskott av investeringsmedel motsvarande 28,5 mkr avseende nybyggnationen av Nyckelbergsskolan som prognostiseras startas under nästa år.

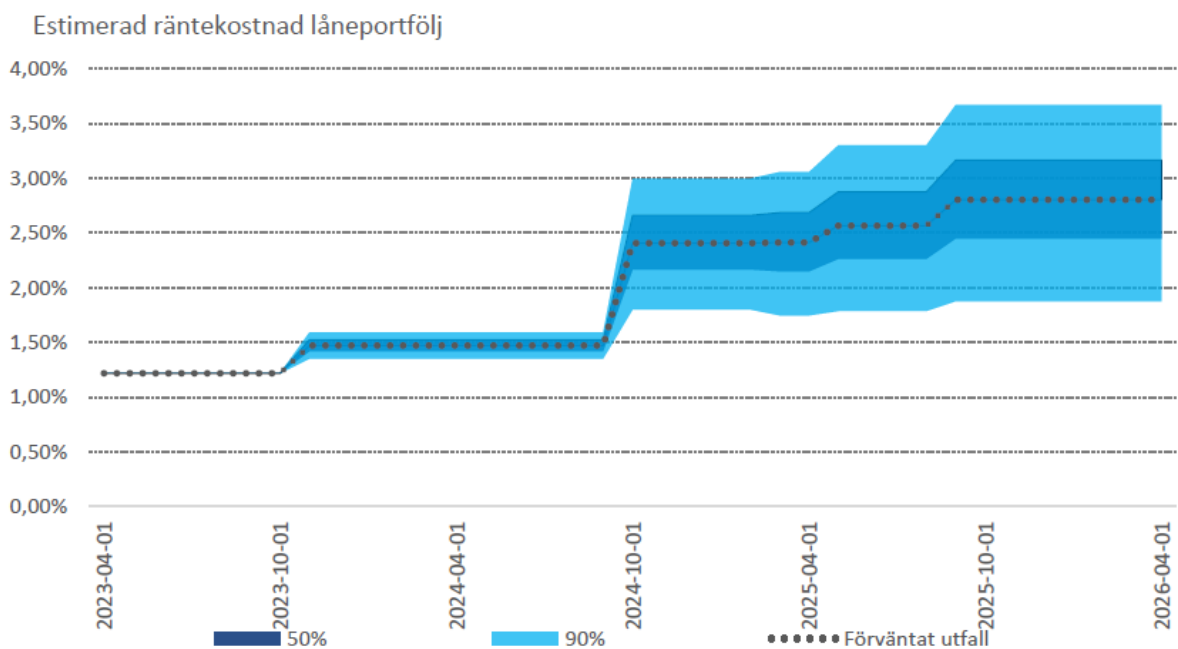
Likvida medel

Kommunkoncernen har samlat stor tillgång till likvida medel och möjlighet finns att för kommun och bolag att nyttja dessa. I diagrammet nedan visas kommunens likviditet. När kommunens egen likviditet vid ett givet tillfälle inte räcker så nyttjas likvida medel i koncernen.

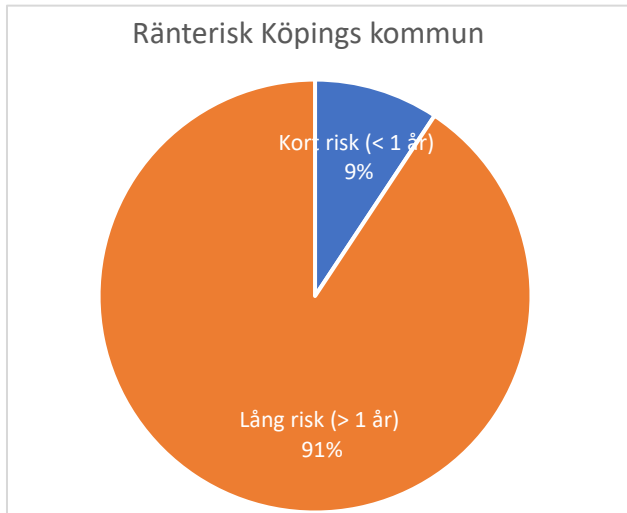


Räntor

Kommunens totala låneskuld uppgår till 644 mkr. Ett nytt lån togs upp i januari 2023 på 50 mkr. Genomsnittlig räntebindningstid och kapitalbindningstid är 2,5 år. Det är i enlighet med vår finanspolicy.



Ovan diagram visar hur snitträntan förväntas utvecklas på en tre års sikt, dvs den prickade linjen visar den förväntade utvecklingen på befintlig låneportfölj. I takt med att våra bundna lån förfaller så stiger vår genomsnittliga räntekostnad. Därav den trappliknande genomsnittliga ränteökningen. Utifrån våra investeringsbehov kommer ytterligare lån behövas framöver. Nya lån som tillkommer kommer att ha en högre räntenivå än vår genomsnittliga ränta vilket kommer att justera upp portföljens totala genomsnittliga räntenivå. 1% ränteökning motsvarar 6,4mnkr i årlig kostnadsökning på befintlig låneskuld. Den genomsnittliga räntan (senaste 12 mån) på den befintliga skuldportföljen uppgår till 1,03%. De indikativa räntorna för nylån ligger just nu mellan 3,5%-4,0%.



I kommunen har hela låneskulden bunden ränta. Löptiden är lite varierande men att binda räntan minskar risken för kommunen. Det har varit en medveten strategi för kommunen att binda räntan i större utsträckning och också att anpassa bindningstider så att lånen löper ut vid olika tidpunkter. Under andra halvan av 2024 löper räntebindingstiden ut för en relativt stor del av låneskulden.