

Månadsrapport

Köpings kommun

Mars 2024

Fokus		
Kommunens ekonomiska prognos	Helårsprognosen för kommunen är -141,9 mkr, med en budgetavvikelse på -94,5 mkr	
Inflation	Nedåtgående men fortsatt över Riksbankens mål	
Arbetslöshet	Ökar, särskilt bland unga	
Hushåll ek bistånd	Fortsatt relativt låg nivå	
Placeringsdygn barn och unga	Fortsatt hög och ökar	
Räntekostnad	Räntan stiger för kommunens lån, men än så länge mindre påverkan på kostnad pga bundna räntor	

© Köpings kommun

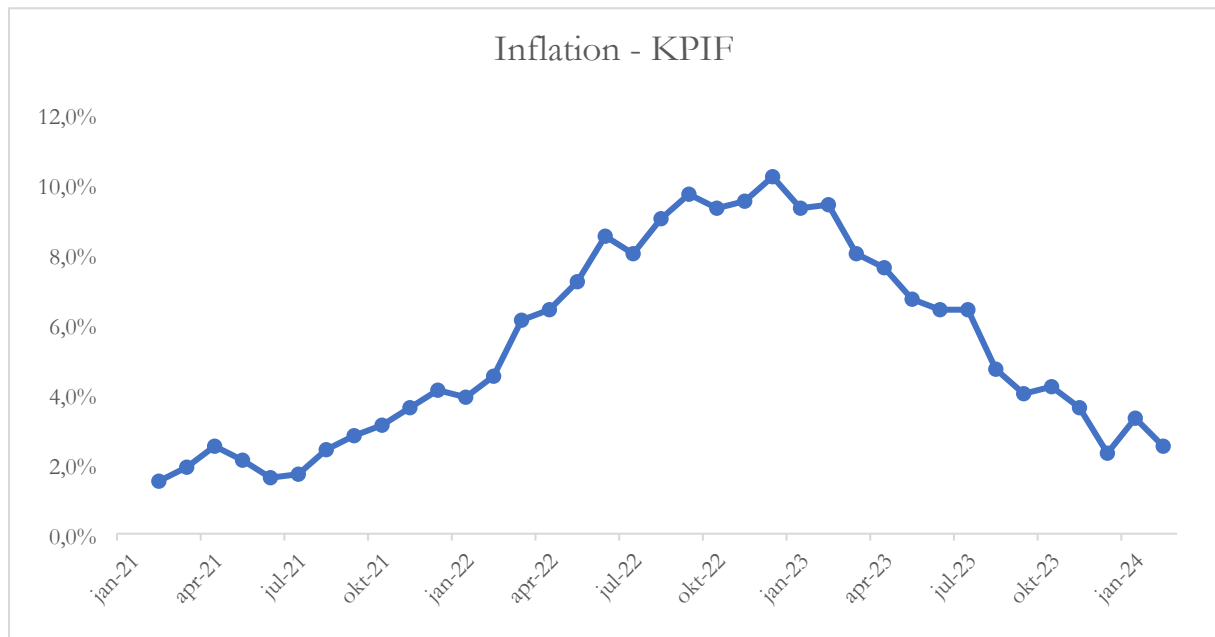
Rapporten skriven av
Dina Avdic, 2024-04-15

Antagen av:
Klicka och skriv nämnd, datum och §

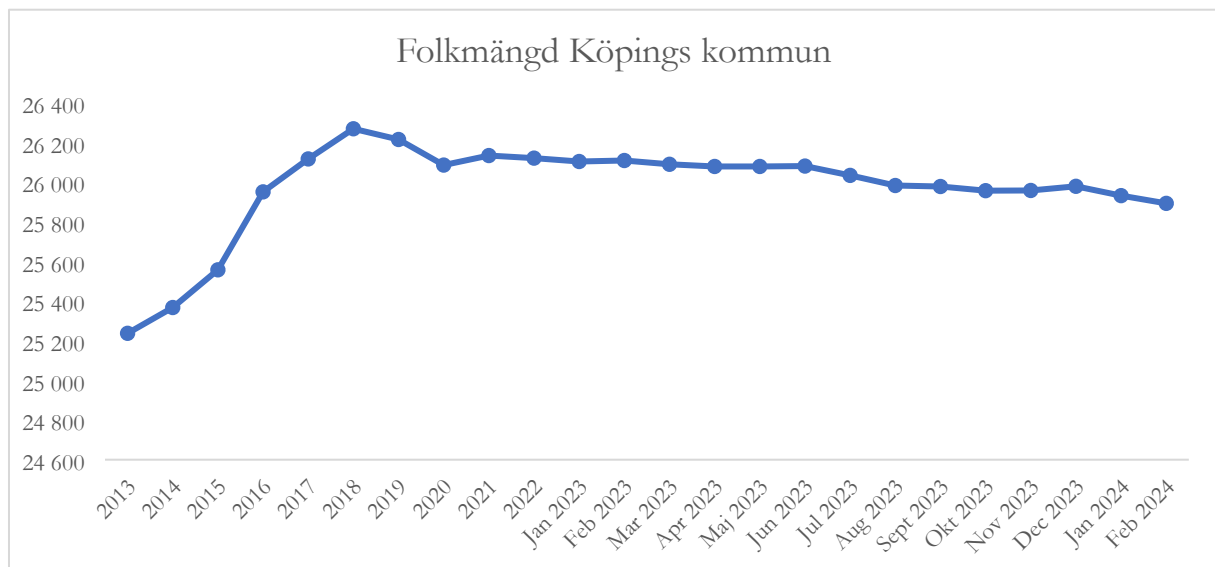
Innehåll

Omvärld och arbetsmarknad.....	4
Verksamhet och medarbetare.....	6
Ekonomi.....	8
Räntor	12

Omvärld och arbetsmarknad

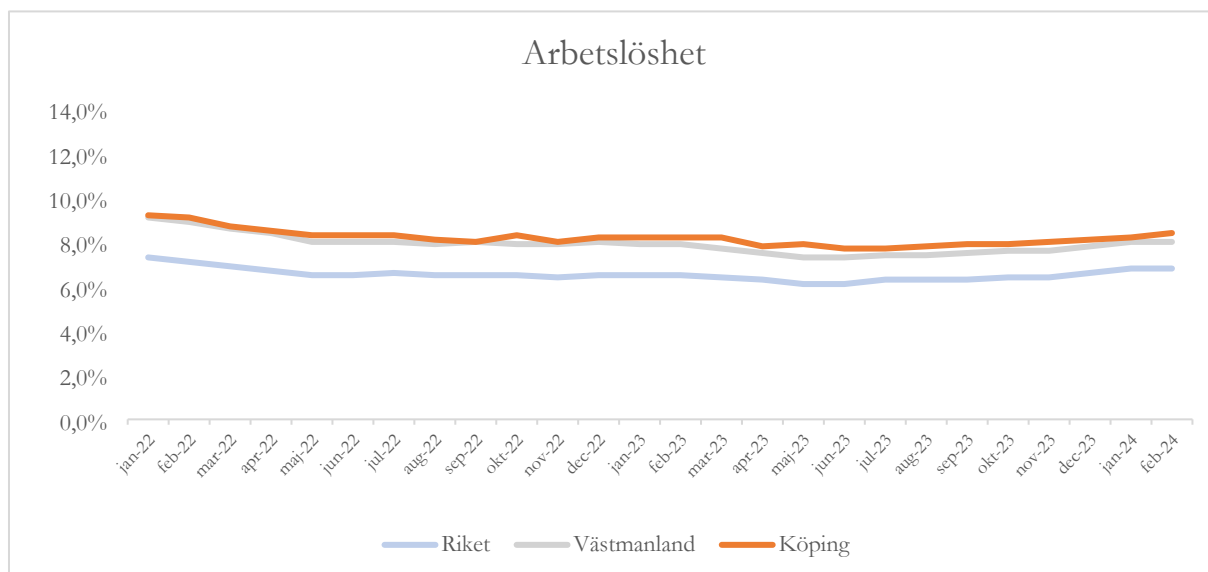


I december 2022 toppade inflationen och låg på 10,2 procent och därefter har vi sett en sjunkande trend. I februari 2024 uppgår KPIF-inflationen till 2,5 procent, en minskning med 0,8 procentenheter jämfört med månaden innan. Vi såg en viss ökning årets första månad, denna förklarades främst av högre boendekostnader som genereras av dyrare elpriser, månadsavgifter för bostäder och ökade räntekostnader. Inflationen prognostiseras fortsätta sjunka i år och Riksbanken väntas därmed sänka styrräntan.

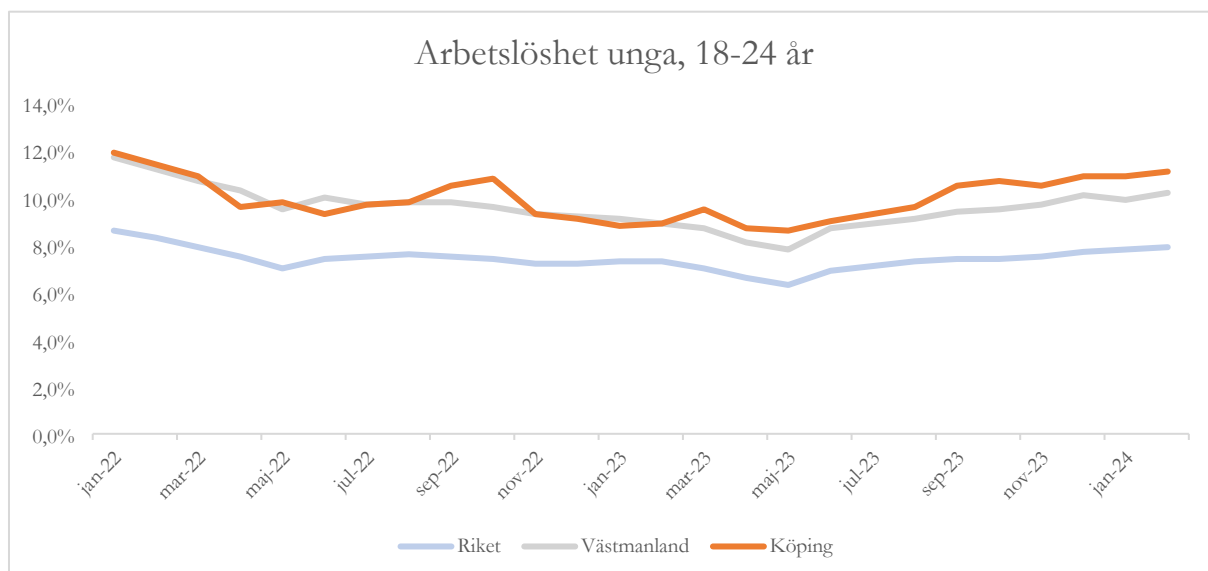


Köpings kommun har sedan 2019 befunnit sig i en låg befolkningstillväxt där det är antalet äldre invånare som ökar men antalet yngre och i arbetsför ålder minskar. Antal invånare i Köping uppgår i februari 2024 till 25 892 personer vilket innebär en minskning med 39 invånare jämfört med månaden innan och 216 invånare jämfört med ett år tidigare. Sett till indelning i femårsåldersgrupper är det

främst inom gruppen 20-24 år som minskningen jämfört med föregående månad skett. Prognosen fram till år 2037 innebär en marginell befolkningstillväxt.



Arbetsmarknaden har återhämtat sig väl efter pandemin i både Sverige och omvärlden och under första halvåret 2023 fortsatte arbetslösheten att minska och sysselsättningen öka trots ett högt inflationstryck och en åtstramande penningpolitik. Under hösten började dock arbetslösheten att öka något och i februari 2024 låg den på 8,4 procent i Köping, att jämföra med Västmanland 8,0 procent och riket 6,8 procent.



En lågkonjunktur drabbar gruppen arbetslösa unga 18-24 oftast hårdare och de effekterna började vi se före sommaren 2023. Arbetslösheten har för denna grupp de senaste månaderna ökat mer dramatiskt både i riket och Västmanland, med särskilt i Köping. I februari landade arbetslösheten för unga i Köping på 11,1 procent, att jämföra med Västmanland 10,2 procent och riket 7,9 procent.

Verksamhet och medarbetare

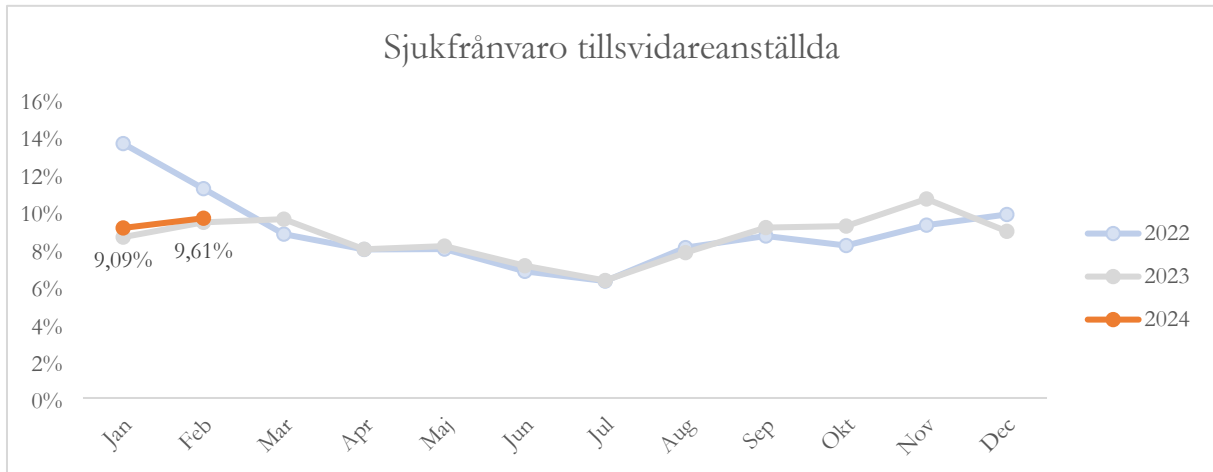
Verksamhetsstatistik

Nämnd	Ack utfall	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024	Trend
Antal utförda hemtjänsttimmar	23 535	100 000	95 000	-5 000	➔
Antal i kö till särskilt boende LSS	10	N/A	N/A	-	
Antal i kö till boende äldreomsorg	10	N/A	N/A	-	
Antal besök i Köpings badhus	21 783	120 000	87 132	-32 868	➔
Antal i kö till Kulturskolan	250	190	190	0	➔
Antal beviljade bygglov	39	180	180	0	➔
Antal sålda småhustomter	1	6	6	0	
Andel elever i åk 7-9 med >10% frånvaro	51%	N/A	N/A	-	➔
Försörjningsstöds kostnader per månad, tkr	2 050	2 292	N/A	-	➔
Antal placeringsdygn institution barn och unga, ackumulerat	573	N/A	N/A	-	➔

Utfall till och med mars. Kommentarer:

- Antalet utförda hemtjänsttimmar har ökat med 3 % jämfört med samma period förra året, dvs en något uppåtgående trend.
- Per den sista februari väntar 10 personer i kö till särskild boendeplats i äldreomsorgen och 10 personer till särskilt boende inom LSS. Avseende äldreomsorgen har flera av personerna erbjudits boenden men tackat nej då de endast önskar bo på Ekliden eller Sorbygården. Totalt finns det nio lediga lägenheter.
- Antal besök i Köpings badhus har ökat markant jämfört med samma period föregående år och därmed har prognosen uppreviderats. Ändock kommer den budgeterade nivån inte kunna uppnås.
- 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 ligger i mars på 51 %, att jämföra med 58 % samma period 2023.
- Försörjningsstöds kostnaderna ligger i mars på något lägre nivå än för ett år sedan och är ackumulerat 0,8 % lägre än 2023. Antalet hushåll i behov av ekonomiskt bistånd är något färre.
- Antal placeringsdygn för barn och unga ligger på en fortsatt hög nivå per månad och högre än samma period föregående år.
- Ett nyckeltal som inte ingår i ovan tabell men som behöver nämnas är antalet institutionsdagar för vuxna med missbruk som ökat markant. Medelkostnaden per månad ligger hittills 2024 på 449,2 tkr jämfört med 68,1 tkr 2023.

Medarbetare



Sjukfrånvaron landade i februari på 9,6 procent vilket i princip är i linje med utfallet samma period året före.

Inom kommunledningsförvaltningen faller sjukfrånvaron ut högre än föregående år vilket förklaras av enstaka sjukskrivningar.

Ekonomi

Helårsprognos

Prognosutveckling per månad (beräknad årsbudgetavvikelse), mkr

Nämnd	Feb	Mar	Apr	Maj	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov
Kommunfullmäktige	-0,2	-0,2							
Kommunstyrelsen	-29,6	-29,6							
Kultur och fritidsnämnd	-1,7	-1,3							
Vård- och omsorgsnämnd	-20,9	-21,3							
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	-1,1							
Utbildningsnämnden	-16,2	-10,8							
Social och arbetsmarknadsnämnd	-0,8	-0,8							
Valnämnd	0,0	0,0							
Gemensam överförmyndarnämnd	0,2	0,2							
Total avvikelse	-69,2	-65,0							
Finansförvaltningen	-27,5	-29,5							
Kommunens budgetavvikelse	-96,6	-94,5							

Nämnderna sammantaget har en **helårsprognos** som visar **ett underskott på -65,0 mkr jämfört med budget**.

Större avvikelser:

- Kommunstyrelsen -29,6 mkr
 - Mark och fastighet visar en prognos på -24,5 mkr vilket till 15,0 mkr förklaras av kostnader kopplade till iordningsställande av utemiljö för Nyckelbergsskolan. Ytterligare -6,0 mkr genereras av arbetet kring nya förskolan Trädet på Kristinelund.
 - Kommunledningsförvaltningen visar en prognos på -5,1 mkr där kommunövergripande kostnader (löneadministration, friskvårdsbidrag, företagshälsovård), ökat kommunbidrag för räddningstjänsten samt diverse andra poster genererar underskottet.
 - Verksamheterna kommer under året fortsätta arbeta återhållsamt och genomföra översyn av diverse kostnader för att minimera underskottet. I kommunledningsförvaltningens prognos har kostnadseffektiviseringar motsvarande 1,4 mkr inarbetats.
- Vård- och omsorgsnämnden -21,3 mkr
 - Det största underskottet återfinns inom äldreomsorgen där personalkostnaderna sticker iväg utifrån flera parametrar. Svårigheter med att anpassa bemanningen utifrån verksamhetens behov och det relativt nya heltidsmålet lyfts som de viktigaste. Dessutom bidrar höga kostnader för externa placeringar till underskottet.
 - Prognosen har inte tagit hänsyn till eventuellt ökade hyreskostnader (det råder platsbrist) och inte heller till inköp av vårdängar och tak- och mobillyftar. Det senare har tidigare felaktigt hanterats som en investering, där det framöver kommer att påverka driftkostnaderna.

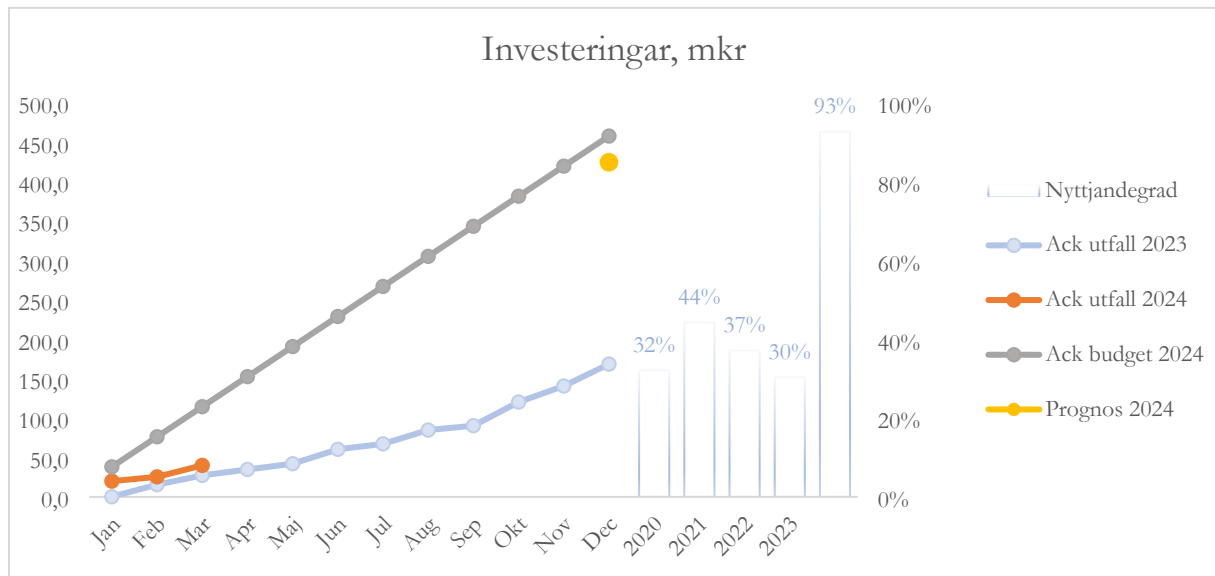
- En åtgärdsplan har tagits fram och väntas beslutas om av nämnd under april månad varpå planen kommer att presenteras vidare.
- Utbildningsnämnden -10,8 mkr
 - Ökade kostnader för den anpassade grundskolan där denna verksamhet till läsåret 2023-2024 började ta emot sexåringar genererar en stor del av underskottet. Förr utreddes ofta eleverna i förskoleklass innan de skrevs in i anpassad grundskola. Nu är eleverna färdigutredda redan i förskolan vilket medför att den anpassade grundskolan får ta emot eleverna redan som sexåringar.
 - Sedan förra prognosen har förvaltningen tagit fram en åtgärdsplan för att minimera underskottet, en del effekter av denna ingår i prognosen i dagsläget. Exempelvis inbegriper prognosen avveckling av en av Ullvigårdens förskoleavdelningar samt ett kök. Antalet förskolebarn har redan minskat och väntas minska ytterligare, vilket ger upphov till minskad förskoleverksamhet. Resterande effektiviseringar avser befintlig verksamhet som uppdragas generera överskott, med undantag för anpassad grundskola som har till uppdrag att minimera sitt underskott.
- Kultur- och fritidsnämnden -1,3 mkr
 - Den negativa budgetavvikelsen genereras av lägre intäkter från Actic där avtalet löper till och med 2030, ökade hyreskostnader för biblioteken i Kolsva och Köping samt ökade kostnader för fritidsbanken där egen bemanning i och med organisationsförändringen ersattes med köp av tjänst.
 - En åtgärdsplan motsvarande 1,0 mkr ligger för beslut hos nämnden och är, tills ett beslut i frågan finns, exkluderad från prognosen.
- Samhällsbyggnadsnämnden -1,1 mkr
 - Den negativa prognosen beror på höga kostnader för interrimschef där specialistkompetens är svår att rekrytera.
 - Nämnden har tagit fram en åtgärdsplan motsvarande 0,8 mkr som i dagsläget är exkluderad från prognosen.

Finansförvaltningar uppvisar **ett underskott** motsvarande 29,5 mkr jämfört med budget. Jämfört med föregående prognos har prognosen endast reviderats med rättelse av momsåtersökningen för åren 2021-2024, 2,0 mkr som har återsökts på felaktiga grunder. För övrigt beror den negativa prognosen, som nämnt föregående månad, på lägre intäkter i form av skatteintäkter och bidrag samt högre pensionskostnader. Skatteintäkterna beräknas för Köpings kommun falla ut lägre än tidigare prognostiserat samtidigt som främst inkomstutjämningsbidraget minskar där skatteunderlaget för kommunen står sig bättre än väntat. Total effekt är -15,8 mkr jämfört med budget. Pensionskostnaderna ökar 10,9 mkr jämfört med budget då inkomstbasbeloppet fastställdes först i november 2023 och blev lägre än väntat. Detta i sin tur innebär högre pensionskostnader i form av intjänad förmånsbestämd ålderspension (FÅP). En ytterligare bidragande faktor till den negativa prognosen är lägre intäkter för kommunen i form av borgensavgift från VME där lån för VA-verksamheten inte längre ingår i beräkningen, effekt -2,2 mkr.

Nämnd	Budget 2024	Prognos 2024	Budget- avvikelse 2024
Kommunfullmäktige	-3,7	-3,9	-0,2
Kommunstyrelsen	-231,8	-261,4	-29,6
Kultur och fritidsnämnd	-57,4	-58,7	-1,3
Vård- och omsorgsnämnd	-651,5	-672,8	-21,3
Samhällsbyggnadsnämnd	-32,0	-33,1	-1,1
Utbildningsnämnden	-705,8	-716,6	-10,8
Social och arbetsmarknadsnämnd	-189,5	-190,3	-0,8
Valnämnd	-0,7	-0,7	0,0
Gemensam överförmyndarnämnd	-4,5	-4,3	0,2
Summa nämnd	-1 876,8	-1 941,8	-65,0
Finansförvaltningen	1 829,4	1 799,9	-29,5
Summa kommun	-47,4	-141,9	-94,5

Totalt landar **helårsprognosen** för kommunen på -141,9 mkr vilket ger en **budgetavvikelse** motsvarande -94,5 mkr.

Investeringar



Nämnderna har sammantaget per sista mars investerat för 40,0 mkr.

Prognosen för helåret visar en investeringsvolym motsvarande 424,8 mkr, att jämföra med budgeten på totalt 458,0 mkr, varav 126,8 mkr innevarande års budget och 331,2 mkr ombudgeteringar från föregående år. Avvikelsen för året blir därmed 33,2 mkr.

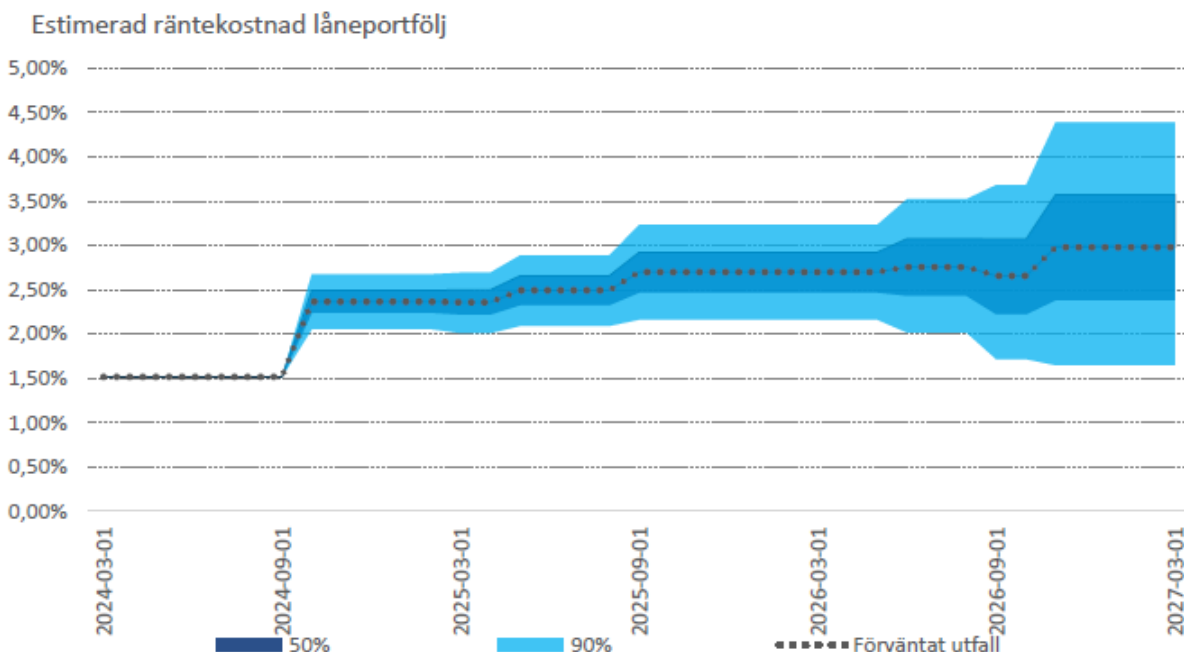
Den prognostiserade nyttjandegraden för årets budget blir utifrån aktuell prognos 93%, att jämföra med de fyra senaste års nivåer på 30-44 %.

Kultur- och fritidsförvaltningen prognostiserar ett överskott i investeringsmedel på 6,2 mkr kopplat till folkhälsopark etapp 2 och 6,5 mkr till folkhälsopark etapp 3 som tidigast kommer att påbörjas under 2025. Folkhälsopark etapp 1 planerar invigas i juni och därefter påbörjas etapp 2 under hösten 2024. Kommunledningsförvaltningen har ingen investeringsbudget för 2024 utan har omfört medel från 2023 men av dessa 14,9 mkr planeras i dagsläget endast 0,4 mkr nyttjas. Prognosen för det planerade utrymmet kan komma att förändras.

Vård- och omsorgsförvaltningen jobbar vidare med investeringar i skalskydd, men 4,0 mkr av beslutade medel väntas inte hinna nyttjas under 2024.

Räntor

Kommunens totala låneskuld uppgår till 644 mkr. Genomsnittlig räntebindningstid och kapitalbindningstid är 1,8 år vilket 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 6,4 mkr i årlig kostnadsökning på befintlig låneskuld. Den genomsnittliga räntan (senaste 12 mån) på den befintliga skuldportföljen uppgår till 1,31 %. De indikativa räntorna för nylån ligger just nu mellan 3,1 %-3,3%, men lånet som omsattes under november månad har en räntenivå på 3,8% och den tidigare räntan var 0,65%. Kommunens räntekostnad de senaste 12 månaderna uppgår till 8,6 mkr, en ökning med 3,0 mkr sedan ett år tillbaka.

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 räntebindningstiden ut för en relativt stor del av låneskulden och därmed ligger 35% av ränterisken på kort sikt.

