

Delårsrapport 2025-08-31

Kommunfullmäktige 2024-10-16 § 86

Dnr: KS 180/2025



**Arboga
kommun**

Innehåll

Inledning	2
Förenklad förvaltningsberättelse	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	3
Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	5
Händelser av väsentlig betydelse	10
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	13
Måluppfyllelse delår	13
Utvärdering av god ekonomisk hushållning	33
Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning	34
Uppföljning av intern kontroll	39
Balanskravsresultat	41
Väsentliga personalförhållanden	43
Förväntad utveckling	46
Ekonomisk redovisning	48
Resultaträkning	48
Balansräkning	49
Notförteckning	50
Driftredovisning	54
Investeringsredovisning	57

Inledning

Delårsrapporten är en återrapportering till förtroendevalda gällande hur långt verksamheten nått med årets strategiska och ekonomiska plan. Fokus ligger på de politiskt fastställda målen och inriktningarna/fokusområdena samt en avstämning av ekonomin. Den beskriver både kommunens och kommunkoncernens utveckling.

Fördjupad information har hämtats ur delårsrapporter som varje nämnd, bolag och förbund tar fram.

Uppföljning av verksamheternas framtagna aktiviteter och indikatorernas utfall har skett. En analys av vad som har genomförts hittills i år och vilken effekt det har fått eller förväntas få samt en samlad bedömning av förväntad måluppfyllelse för helår.

Verksamhetens drift och investering redovisas, liksom en redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till budget.

Uppföljningen fokuserar på avvikelser. Genom att fokusera på avvikelser och initiera åtgärdsplaner säkerställer uppföljningen att verksamheten når de beslutade målen och håller sig inom de tilldelade ekonomiska ramarna.

Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden, eller förväntas hända efter dess slut, beskrivs.

Delårsrapporten syftar till att ge förtroendevalda och chefer underlag för att vidta åtgärder.

Förenklad förvaltningsberättelse

I delårsrapporten redovisas en förenklad förvaltningsberättelse som syftar till att ge en överskådlig och rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning för perioden och jämförelseperioden av den samlade verksamheten i kommunkoncernen.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomiskt läge

Den globala ekonomiska osäkerheten har ökat markant sedan slutet av förra året, främst till följd av den nytillträdde amerikanska administrationens agerande. Handelskonflikten som USA inlett har snabbt försämrat de globala konjunktursiktterna. Höjda tullar och stor osäkerhet dämpar både världshandeln och global BNP-tillväxt. För kommuner och regioner ser de ekonomiska förutsättningarna 2025 bättre ut efter två tuffa år. En återgång till normala pensionskostnader 2025 förklarar att den sammantagna prisförändringen som kommunerna möter 2025 blir mycket låg. Det sammantagna resultatet förbättras något, men detta förutsätter också stora anpassningar till demografiska förändringar. Den demografiska utvecklingen med minskning i antalet barn ger en svag kostnadsökning för kommunerna, men ställer stora krav på anpassning. Ökat antal äldre innebär ökade behov av både sjukvård och äldreomsorg. Medicinteknisk utveckling och nya läkemedel möjliggör en positiv utveckling med ökad livskvalitet som bromsar de ökade behoven av äldreomsorg i kommunerna, men driver samtidigt kostnader i regionerna. Kommunerna har stora investeringsbehov med reinvesteringar och nyinvesteringar i en stor bredd. Det är främst investeringar i infrastruktur som behövs. Det handlar bland annat om långsiktiga investeringar i vatten och avlopp och åtgärder för klimatanpassning.

Konjunkturen i Sverige är svagare än vad som antogs i SKR:s prognos under våren. Tillväxten väntas ta fart 2026, men det tar tid för återhämtningen i kommuner och regioner. Tillväxten för både BNP och sysselsättning i Sverige blir i år svag och SKR bedömer att det dröjer till nästa år innan konjunkturen stärks mer tydligt. Trots en stark real ökning av hushållens disponibla inkomster i år väntas konsumtionstillväxten ta fart först 2026. Trots att den globala konjunkturen inte har utvecklats lika svagt som SKR tidigare beräknat, och att osäkerhet har gått ned något, så har den haft en större effekt på svensk ekonomi än tidigare prognoser. Oron medför att konsumtions- och investeringsbeslut skjuts på framtiden, och arbetade timmar minskar även i år. Det får effekt på kommuner och regioners ekonomi. Enligt SKR:s prognos går det inte att se tydligt lyft för arbetsmarknaden under året. Men stigande BNP-tillväxt antas slutligen ge stöd för en förstärkning av både antal sysselsatta och antalet arbetade timmar 2026. Den höga andelen arbetslösa viker därmed ner först nästa år.

Befolkning

De snabbt skiftande demografiska förändringarna ställer krav på förändringsarbete i sektorn. Befolkningen åldras snabbt kommande år när antalet barn och unga minskar samtidigt som de äldre ökar. Det handlar inte bara om att verksamheternas resurser måste fördelas om, det finns också stora utmaningar gällande kompetensförsörjningen. SCB:s befolkningsframskrivning visar tydligt hur mycket långsammare befolkningsförändringen är kommande år jämfört med den period som passerat. Fram till 2034 beräknas antalet barn i förskoleåldern minska med 43 000 och antalet grundskolebarn med 172 000. Det innebär att Sverige kommer behöva cirka 800 färre förskolor och 700 färre grundskolor.

Det är en dramatisk förändring som ställer helt nya krav på planering, resurshantering och politiskt ledarskap. Befolkningen för Arboga enligt denna framskrivning innebär tydliga variationer. Dessa betydande demografiska förändringar innebär utmaningar där det gäller att anpassa verksamheten till minskad befolkningstillväxt och förändrad befolkningsstruktur. Anpassningarna kommer kräva strategiska beslut som får långsiktig effekt kring utbud av service, infrastruktur och finansiering.

Bostadsmarknad

Under pandemin 2020–2021 blev det en oväntad uppgång på bostadsmarknaden. Många arbetade hemifrån och efterfrågan på större bostäder, ofta utanför storstäderna, ökade. Låga räntor och olika stimulansåtgärder bidrog också till att driva upp priserna. Under 2022 stabiliserades marknaden med lägre prisökning och en osäkerhet kring räntehöjningar. Under 2023 höjdes räntorna för att bromsa inflationen, vilket gjorde att efterfrågan på bostäder minskade. Utvecklingen framöver beror mycket på den ekonomiska situationen, inklusive räntor och inflation, samt eventuella politiska åtgärder som påverkar bostadssektorn.

Bostadsförsörjningen är viktig för tillväxten, likaså att det finns mark för etablering av handel och industri. Att bostadsbyggandet håller en jämn och positiv takt är angeläget för att attrahera nya invånare och för att underlätta generationsväxlingar i bostadsbeståndet. Arboga, med ett bra pendlingsläge till de större orterna, är ett bra alternativ med bostäder till lägre priser. Arboga deltog i Kairo Futures "Stora flytt- och boendestudien" där kommunen fick en rapport om kommunens förutsättningar och framtid som attraktiv boendekommun. Rapporten är ett strategiskt underlag som kan användas i kommunens planering och fortsatta arbete. Det är viktigt att ha en bra planberedskap för bostäder. Kommunen har ett par områden som är planlagda för bostäder. Arbete pågår med ytterligare planuppdrag där kommunen också under 2025 förstärker samhällsplaneringsenheten med fler medarbetare.

Arbetsmarknad

Trots att svensk BNP har gått sidledes i snart tre år har sysselsättningen bara dämpats något. Förutom att tillbakagången är liten har den också dröjt. Det var först under 2024 som det visades vikande sysselsättning. En högre BNP-tillväxt bidrar gradvis till en starkare arbetsmarknad framöver, men förstärkningen blir relativt utdragen. Arbetsmarknaden följer efter med viss tidsfördröjning och även om sysselsättningen ökar något nu så är det framför allt under 2026 som arbetslösheten minskar.

Arbogas arbetsmarknad har en tillväxt, hos både de statliga Försvarsmakten, FMV och Fortifikationsverket, samt de industriföretag som verkar inom försvarsindustrin. Det finns även positiva signaler på fler nya jobb och behov av ersättningsrekryteringar de kommande åren, samtidigt som flera anställningar sker redan i år. Glappet mellan den kompetens som efterfrågas, och den kompetens som till exempel arbetslösa hos Arbetsförmedlingen eller medborgare med försörjningsstöd har, kan medföra stadig och ökande matchningsproblematik på vår lokala arbetsmarknad.

Arbetsmarknadsläget i Arboga har förbättrats under första halvåret och har minskat från 7,9 procent i januari till 7,4 i juni. Under juli låg arbetslösheten i paritet med riket men var lägre än Västmanlands län. Antalet inskrivna arbetslösa i juli var också lägre jämfört med juli förra året. 462 arbetslösa Arbogabor var inskrivna. Under första halvåret har ungdomsarbetslösheten i Arboga utvecklats övervägande positivt jämfört med samma period föregående år, trots en ökning i juni. Arboga ligger fortsatt lägre än länets nivåer. Arbetslösheten bland utrikesfödda har också minskat, särskilt bland personer födda i Europa utom Sverige.

Näringsliv

Näringsliv och företagande har en viktig roll för kommunen. Under 2024 beslutades om en ny etableringsplan. Etableringsplanen ska skapa förutsättningar att göra kommunen till en mer attraktiv plats för företagsetableringar och attrahera fler invånare. Planen är en del i kommunens strategiska arbete för långsiktig tillväxt och utveckling.

Arboga har idag kapacitetsbrist gällande elförsörjningen. Detta har orsakat situationer där kommunen varit tvungen att tacka nej till nya etableringar och därmed nya arbetstillfällen

Då Försvarsmakten och försvarsindustrin förväntas öka sin etablering på orten ser framtiden ljus ut med god växtkraft. Den strategiska samverkan som kommunen har med Försvarsmakten och försvarsindustrin är viktig för fortsatt positiv tillväxt och utveckling. Tillsammans står dessa tre aktörer för hälften av alla arbetstillfällen i Arboga. De sex kommunerna Arboga, Örebro, Hallsberg, Karlskoga, Kristinehamn och Karlstad har under 2024 gått samman i ett unikt initiativ: Svenska säkerhetsstråket. Syftet är att positionera stråket för nya etableringar och stärka kommunernas befintliga företag och arbetsgivare.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Här redovisas förutsättningar som på olika sätt påverkar Arboga kommun och dess koncern. Identifierade risker både kopplade till omvärlden, men också verksamhetsspecifika risker som inte kan utläsas i det ekonomiska resultatet. Riskerna är identifierade inom koncernen och påverkar i olika omfattning de organisationer som ingår.

Kompetensbrist

Personer i arbetsför ålder minskar och försörjningsbördan blir högre. Det påverkar inte bara kostnaderna utan även möjligheten att få bemanning med rätt kompetens och på sikt att överhuvudtaget få efterfrågad bemanning. Att effektivisera verksamheterna och utveckla arbetssätt med hjälp av tekniska hjälpmedel samt att vara en attraktiv arbetsgivare är viktiga punkter för att minska risken för kompetens- och personalbrist.

Effektbrist

Arboga har en ansträngd effektsituation sedan flera år tillbaka. En utbyggnad för ett högre effektuttag och elnätskapacitet är avgörande för Arbogas tillväxt. Under 2024 hade Vattenfalls regionala koncession för en ny ledning vunnit laga kraft. Det möjliggör att Mälarenergi kan bygga en nätstation för att trefaldigt öka kapaciteten på elförsörjningen och få förhöjd leveranssäkerhet. Våren 2025 inledde Mälarenergi Elnät arbetet med att bygga en ny mottagningsstation i Arboga. Den ger kommunen förutsättningar för ett effektuttag som är mer än dubbelt så högt som i dag – och får samtidigt förhöjd leveranssäkerhet.

Nybyggnation och befolkningsutveckling

Det är viktigt att näringslivet och företagen utvecklas i Arboga. En risk med att företag lämnar kommunen är att det kan skada den lokala ekonomin. Det kan leda till mindre arbetstillfällen, lägre skatteintäkter, sociala problem och minskad välfärd för invånarna. Arboga arbetar aktivt nära det lokala näringslivet, företagen, Försvarsmakten och för framtida etableringar. Befolkningens ålderssammansättning förändras, det föds färre

barn och det blir fler äldre. För att minska riskerna krävs en kontinuerlig uppföljning av befolkningsutvecklingen och anpassningar. Beslut behöver fattas på både kort och lång sikt.

Anläggningsrisk

Inom koncernen finns anläggningar till stora värden. Det är viktigt att med underhållsplaner och förnyelseinvesteringar för att minimera risker med större investeringsutgifter i framtiden samt att verksamheten inte kan använda anläggningarna. Underhållet inom fastigheter och VA-anläggningar behöver öka.

IT-risk

Cyberhot och den ökade digitaliseringen bidrar till ökad risk för IT-incidenter i hela samhället. Vissa verksamheter är mer känsliga än andra för olika IT-incidenter, men gemensamt är att verksamheterna generellt är väldigt beroende av olika IT-system. Genom att öka medvetenheten om risker och hot som finns kan risken att angrepp blir lyckade minskas. Genom att arbeta aktivt med informationssäkerhet och tekniska skyddsåtgärder i så väl den fysiska miljön som i IT-miljön kan risken minskas.

Operativ risk

Med operativ risk menas fel och brister i koncernens rutiner som kan leda till ekonomiska och förtroendemässiga förluster. Kvalitetsbrister i administrativa rutiner, otydlig arbetsfördelning och otydliga arbetssätt samt bristande kompetens skapar extra arbete, kvalitetsbrister och ökade kostnader. Övergripande rutiner och arbetssätt finns, men generellt är det varje verksamhet som svarar för sina rutiner. Uppföljning sker kontinuerligt i kontroller och i planer för intern kontroll.

Välfärdsbrott

Välfärdsbrott är ett samlingsuttryck för all typ av utnyttjande av välfärdssystemet. Problemen är utbredda inom flera offentliga verksamheter och det kan röra sig om bedrägerier och bidragsbrott mot kommunala utbetalningar, ekonomiskt bistånd, personlig assistans och föreningsbidrag. Det är viktigt att alla medarbetare höjer vaksamheten och gör de kontroller som kan göras för att motverka välfärds-brott.

Miljö- och klimatrisker

Miljörisker finns inom flera områden. Ett systematiskt underhåll av anläggningar ger förutsättningar att upptäcka brister innan olyckor sker. Klimatförändringar som exempelvis mer återkommande värmeböljor riskerar att leda till ökad dödlighet på bland annat särskilda boenden om de skulle sakna upparbetade rutiner för att hantera detta. Klimatförändringarna kan också öka risken för skyfall och översvämningar vilket kan få stora konsekvenser på egendom och ekonomiskt.

Inköp och korruption

Koncernen gör externa inköp för betydande summor och det är många medarbetare som är involverade i inköpsprocessen. Det finns en risk att det som har fakturerats inte levereras eller inte motsvarar önskad kvalitet, leveranstid eller pris vilket leder till ökade kostnader. En väl fungerande inköpsprocess ger förutsättningar för korrekta inköp. Kommande E-handelssystem och reviderad inköpsorganisation avser att minska risken. Koncernen har upparbetade rutiner för att motverka mutor och korruption.

Medelsförvaltningen

Koncernen bedriver en kapitalintensiv verksamhet med generellt stora svängningar i likviditeten. Koncernens finansiering hanteras via koncernkontot och i enlighet med finanspolicyn håller koncernen en god likviditet och sprider låneförfallen i syfte att minska refinansieringsriskerna.

Den totala låneskulden på balansdagen 2025-08-31 uppgår till 1 191 miljoner kronor för de helägda koncernbolagen. Samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest. De utelämnade lån som kommunen har till de helägda bolagen ska successivt upphöra. Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer för finansverksamheten i en finanspolicy. Riktlinjerna gäller för såväl kommunen som för de helägda bolagen. Ett av målen är att säkerställa att finansverksamheten bedrivs med god internkontroll och med beaktande av lågt risktagande.

När det gäller skuldhanteringen ska tre typer av risker hanteras:

- Ränterisk (räntebindning), risk för en negativ effekt på kommunens räntenetto på grund av förändringar i det allmänna ränteläget
- Finansieringsrisk (kapitalbindning), risk för att kommunen inte kan refinansiera sina lån när så önskas eller ta upp ny finansiering på marknaden när behov uppstår
- Kreditmarginalrisk (marginalbindning), risk för en negativ effekt på kommunens räntenetto på grund av förändringar i kreditmarginaler.

Uppföljning per 250831		Arboga kommun	Arboga Kommunal- teknik AB	Kommun- fastigheter i Arboga AB	Arboga Vatten och Avlopp	Koncern- genomsnitt	Totalt koncern
Utestående skuld, tkr		-	5 000	927 605	257 977		1 190 582
Avstämning mot finanspolicy		Riskmandat					Uppfyllt
Genomsnittlig kapitalbindning (år)	1,5-4 år	0,00	0,65*	2,77	2,57	2,72	Ja
Genomsnittlig räntebindning	1,5-4 år	0,00	0,65*	2,76	2,57	2,71	Ja
Ränteförfall inom närmaste 12 mån, %	0%-40%	0,00	100,00	12,96	23,26	15,56	Ja
Kapitalförfall inom närmaste 12 mån, %	0%-40%	0,00	100,00	12,96	23,26	15,56	Ja

*Uppfyller inte finanspolicyn då de endast har ett lån som ska refinansieras. Kommer att uppfylla finanspolicyn återigen när lånet sätts om. Snittränta för majoritetsägda koncernen senaste 12 månadersperioden är 2,36% (bokslut 2024, 2,10%).

Finanspolicyen innehåller även delar kring likviditetssituationen för att säkerställa betalningsförmåga på kort och lång sikt. Effektivt nyttja likvida medel inom kommunkoncernkontot på både kort och lång sikt.

Likviditetsuppföljning kommunen inkl. majoritetsägda bolag och förbund. Räntebärande nettofodran/skuld, tkr					
	Utfall 2024	Utfall 2025-08-31	Fg året förändring	Kortsiktig prognos 2025-12-31	Långsiktig prognos 2026-12-31
Likviditet bank exkl. skattekonto*	161 749	142 424	-19 325	152 000	98 000
-varav majoritetsägda koncernbolag/förbund	36 780	-13 719	-50 499	7 000	8 000
Utlåning(utlämnade lån majoritetsägda koncernbolag)	279 320	279 320	0	279 320	279 320
Summa räntebärande tillgångar	441 069	421 744	- 19 325	431 320	377 320
Låneskuld kreditinstitut -varav majoritetsägda koncernbolag/förbund	-1 101 482	-1 190 582	-89 100	-1 270 582	-1 475 582
Låneskuld (utlämnat lån från Arboga kommun)	-279 320	-279 320	0	-279 320	-279 320
Summa räntebärande skulder	-1 380 802	-1 469 902	-89 100	-1 549 902	-1 754 902
SUMMA RÄNTEBÄRANDE NETTOSKULD	-939 733	-1 048 158	-108 425	-1 118 582	-1 377 582

*exklusive checkräkningskredit 50 000 tkr

Det finns inga derivat och övriga placeringar

Vid uppföljningen på balansdagen finns inte några identifierade avvikelser från antagen finanspolicy.

Arboga kommuns borgensåtagande per 31 augusti 2025 är 1 219 miljoner kronor. Av detta åtagande gäller 1 218 miljoner kronor åtagande mot kommunala bolag och kommunalförbund. Dessutom tillkommer 601 miljoner kronor (2024-12-31) i solidarisk borgen till Kommuninvest ekonomisk förening. Arboga kommun har som medlem i Kommuninvest ett ansvar för bolagets samtliga åtagande gentemot bolagets motparter. Detta borgensåtagande är begränsat till den enskilde medlemmens andel av bolagets samtliga åtaganden. Andelen bestäms både utifrån medlemmens insatskapital och andelen skuld/åtagande i förhållande till det totala andelskapitalet och utlåning i Kommuninvest.

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommuns pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras under en lång tid framöver.

De pensioner som intjänats före år 1998 redovisas enligt blandmodellen som en ansvarsförbindelse. Det innebär att förändringen och åtagandet inte ska redovisas aktivt i kommunens resultat- och balansräkning. Ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser inklusive löneskatt uppgår till 228,9 miljoner kronor.

Pensioner som intjänats efter år 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen och uppgick till 157,8 miljoner kronor inklusive löneskatt per den 31 augusti 2025.

Pensionskostnader (mnkr, inklusive särskild löneskatt)	Utfall delår 2025	Årsprognos 2025	Utfall 2024
Avsättning intjänade pensioner fr o m 1998	0,2	-0,6	25,2
Avgiftsbestämd ålderspension (individuell del)	26,7	39,6	39,7
Pensionsutbetalningar inkl. pensionsförsäkring	17,3	24,4	24,5
Summa	44,2	63,4	89,4

I tabellen ovan redovisas kommunens pensionskostnader för de två senaste åren. De totala pensionsförpliktelserna för kommunen ska lämnas i förvaltningsberättelsen för att bedöma den ekonomiska ställningen och är en uppföljning av fullmäktiges riktlinjer. Uppgifterna återfinns också i flera noter i den ekonomiska redovisningen.

Under år 2024 har kommunen tryggt ytterligare medel i försäkringsfond där det huvudsakliga målet är att minska belastningen från pensionsåtaganden på framtida resultat. Pensionsförpliktelser som tryggats i försäkring uppgår till 40,4 miljoner kronor. Framtida reglering av ansvarsförbindelsens pensionsförpliktelser sker över kommande års resultat. Avsättningarnas reglering är en rent likvidmässig hantering och påverkar inte det aktuella verksamhetsårets driftresultat. De helägda koncernbolag och Västra Mälardalens Myndighetsförbund har försäkrat bort pensionsförpliktelserna. Västra Mälardalens kommunalförbund har avsatta pensionsförpliktelser, 4,2 miljoner (2024-12-31).

Händelser av väsentlig betydelse

Utredningar och handlingsplaner

Flera utredningar har genomförts enligt plan, bland annat översyn av arbetsmarknad och vuxenutbildning med fortsatta uppdrag utifrån rekommendationerna i utredningen. En handlingsplan för fritids- och kulturpolitiskt program samt utredning av Ekbacksområdet har tagits fram bland annat genom medborgardialoger via digital tjänst. Rapporterna har skickats på remiss till berörda nämnder och styrelser och beslut väntas tas under hösten 2025. Kommundirektören har fått i uppdrag att utreda kommunens tekniska verksamhet. En handlingsplan för digitalisering samt en AI-anvisning har tagits fram. Ett förslag av ny taxemodell för vatten och avlopp är framtagen för beslut under hösten. En förnyelseplan för VA-ledningsnätet pågår och planeras fastställas under våren 2026.

Digitalisering och teknikutveckling

Arboga kommun har anslutit sig till tre initiativ som finns inom ramen för Handslaget för Digitalisering (via Sveriges kommuner och regioner, SKR). Handslaget för digitalisering handlar om att kommuner och SKR gått samman om konkreta digitaliseringsinitiativ. Den 2 april 2025 lanserades tre nya initiativ som kommuner kunde ansluta sig till. Arboga kommun anslöt sig till alla tre initiativen; standardisering av verksamhetssystem inom socialtjänsten, gemensam informationsförsörjning och gymnasieantagning, detta i syfte att öka digitaliseringstakten.

Under sommaren arrangerade Arboga kommun i samarbete med Västra Mälardalen i samverkan och Region Västmanland länets första "Code Summer Camp" för 10–14-åringar under midsommarveckan. 18 elever deltog och lärde sig grunderna i programmering med stöd av studenter från STG och Högskolecentrum.

Pilotprojektet "Arboga X" som startade i februari har nu avslutats. "Arboga X" är ett arbetssätt för att främja inspiration, kompetensutveckling och utforskande av idéer främst inom digitalisering. Projektet riktade sig till alla medarbetare i Arboga kommun och pågick under våren med ambitionen att öka den digitala mognaden och arbeta med verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering.

Upphandling har genomförts av ett beslutsstödsystem tillsammans med Köpings och Surahammars kommun. Valet föll på samma system som kommunen har idag. Ett arbete under 2025 som är omfattande är att införa ett system för e-handel, tillsammans med övriga kommuner i VMKF. Det finns ett behov att införa ett E-arkiv för ärendehanteringssystemet, ett behov som finns i flera kommuner. I samarbete med förbundet, Kungsör, Surahammar och Köping har en förstudie gjorts och nu pågår en marknadsundersökning inför ett gemensamt införande av e-arkiv.

Säkerhetsstråket och säkerhetsarbete

Ett arbete som påbörjades under 2024 var det Svenska säkerhetsstråket. I Svenska säkerhetsstråket ingår kommunerna Arboga, Örebro, Hallsberg, Karlskoga, Kristinehamn och Karlstad som tillsammans arbetar för underlätta etableringar och investeringar som gynnar regionen och Sveriges totalförsvar. Aktiviteter under 2025 har varit deltagande under Almedalsveckan och mässan MSPO (International Defence Industry Exhibition). Detta är en av Europas största mässor för försvars-, säkerhets- och säkerhetsindustrin.

Under perioden har samarbetet inom kommunkoncernens säkerhetsarbete utvecklas och en statligt finansierad heltidstjänst stödjer socialtjänstens arbete med kontinuitetsarbete fram till december 2025. Utöver

detta har representanter från kommunstyrelseförvaltningen deltagit i läns gemensamma övningar, skolattacksovningar och samordnat och säkerställt att ordningsvakter ska kunna nyttjas i centrala Arboga. En grupp - Frivilliga Resursgruppen (FRG) har startats upp och syftet med gruppen är att gruppen ska kunna kallas in av kommunledningen vid svåra händelser, då de ordinarie kommunala resurserna inte räcker till. Den frivilliga resursgruppen kan exempelvis kallas in vid samhällsstörningar, som till exempel längre el-avbrott, stora olyckor, bränder, större översvämningar eller snöoväder.

Strategiskt partnerskap

För att en medelstor kommun som Arboga ska nå framgång och skapa mervärden måste samverkan ske med andra aktörer. Ett exempel på detta är den strategiska samverkan med kommunen, Försvarsmakten och försvarsindustrin. Tillsammans står de tre aktörerna för hälften av kommunens arbetstillfällen och där partnerskapet ska öka attraktionen till Arboga. Samarbetet har fördjupats under våren. Flera samverkansområden har identifierats, dessa är; kompetensförsörjning, stärka Arbogas attraktionskraft, pendlingsmöjligheter och infrastruktur, el- och effektförsörjning, kommunikation samt samverkan med närliggande städer utifrån det nya säkerhetspolitiska läget.

Nytt platsvarumärke

I mars 2025 lanserades kommunens platsvarumärke Arboga – plats för inspiration i en uppdaterad version och under året pågår arbetet med att successivt ersätta det gamla platsvarumärket.

Arboga får sitt högsta betyg någonsin - Lokalt företagsklimat

Arboga kommun fick under våren 2025 sitt högsta betyg någonsin i Svenskt Näringslivs undersökning "Lokalt företagsklimat". Statistiken släpptes i maj 2025 och Arboga fick 3,78, vilket är en ökning jämfört med föregående års resultat som låg på 3,44. Kommunens mål är att nå det höga betyget 4,00 inom nuvarande mandatperiod och arbetet för att nå dit fortsätter.

Översiktsplan och utveckling

Arbetet med en ny översiktsplan har inletts med workshops och uppstartsmöten på alla nivåer inom kommunen. Till hösten planeras en medborgardialog och till vintern är målet att en samrådshandling ska vara framtagen. Översiktsplanen visar exempelvis hur mark- och vattenområden ska användas, bevaras och utvecklas inom hela kommunen. Den beskriver också strategier för exempelvis bostäder, infrastruktur och natur, och är vägledande för kommunens framtida beslut i byggfrågor och detaljplanering.

Det finns fortfarande utmaningar i att få fram el till Sätra och större etableringar. Under delåret har fastighetsregleringen som möjliggör en ny mottagningsstation i Arboga slutförts och kommunen har haft löpande dialog med Mälarenergi om utbyggnationer. Markförsäljningar har under perioden varit följande; Kastanjen (64 bostäder), Norra skogen/Sätra (Hotell och restauranger), Växellådan (förrådslokaler). Utöver detta har det sålts enstaka bostadstomter och kvartersmark. Fortlöpande dialoger förs med Försvarsmakten och Fortifikationsverket för att skapa bra förutsättningar till ytterligare verksamhet i Arboga.

Fokus på friskfaktorer och nya löneavtal

Kommunens ledningsgrupp har fattat beslut om att arbetet med friskfaktorer ska uppmärksammas och omfatta alla organisatoriska nivåer i kommunen. Den 31 mars löpte samtliga löneavtal ut för

kommunkoncernens medarbetare och nya löneavtal förhandlades fram med de fackliga organisationerna på central nivå. Alla tillsvidareanställda medarbetare fick sina nya löner utbetalade i juni.

En ledarskapsutbildning för kommunens 80 chefer och arbetsledare har genomförts under våren i samarbete med en extern konsult. Syftet var att stärka det personliga ledarskapet och ge nya verktyg för ett tryggare ledarskap.

Verksamhetslokaler och anläggningar

Flera projekt har varit och är pågående i kommunens verksamhetslokaler och anläggningar.

Arbetet med den nya Gäddgårdsskolan fortskrider. Idrottshallen kommer att tas i bruk under höstterminen i år vilket är ett helt år före den ursprungliga tidplanen. En anpassning till de demografiska förändringarna är att förskolan Norrgården kommer att omvandlas till skollokaler. På Ekbacksbadet har det skett en upprustning av utemiljön och i biblioteken har alla fasta belysningsarmaturer bytts ut.

Ett nytt LSS-boende, Alphyddan, är färdigställt. Ombyggnationen av gator och gc-vägar kring den nya grundskolan är i stor sett klart. Arbetet med ombyggnationen av fastigheten Varvet pågår och planerad inflyttning för Polisen är i oktober 2025. Fastighetsförsäljningar har skett av fastigheten Tåby 1:2 i Medåker samt fastigheterna Skolstugan 1 och 2 på Strandvägen.

Bemannade skolbibliotek

Med anledning av skolbiblioteksuppdraget och den nya lagändringeringen gällande bemannade skolbibliotek från 1 juli 2025 ersättningsrekryteras en tjänst som skolbibliotekarie, med inriktning på att bygga upp en skolbiblioteksverksamhet från grunden på Stureskolan och Nybyholmsskolan.

Ny socialtjänstlag 1 juli

Den 1 juli 2025 trädde en ny socialtjänstlag i kraft. Den nya lagen syftar bland annat till att stärka det förebyggande arbetet, göra socialtjänsten mer lättillgänglig och kunskapsbaserad samt främja jämlika och jämställda levnadsvillkor. Även om lagen trädde i kraft den 1 juli så är omställningsprocessen omfattande och långt ifrån över. Samverkan mellan förvaltningarna är viktiga i det förebyggande arbetet.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Måluppfyllelse delår

Nämnderna och styrelserna har egna mål med indikatorer som bidrar till att kommunfullmäktiges övergripande mål uppnås. Verksamheterna har beslutade aktiviteter som i sin tur bidrar till ökad måluppfyllelse.

Delårsrapporten är en återrapportering till förtroendevalda gällande hur långt verksamheten nått med årets strategiska och ekonomiska plan. Fokus ligger på de politiskt fastställda målen och inriktningarna/fokusområdena.

Uppföljning sker av indikatorernas utfall. När årets slutliga utfall rapporteras sker en bedömning av målvärdet. För vissa indikatorer redovisas årsutfallet med ett års fördröjning. I dessa fall registreras värdet i Utfall 2024. Utfall 2025 markeras med en notering och bedömning sker av målvärdet.

För indikatorer som har utfall i kolumnen utfall 2025 och samtidigt saknar bedömning av måluppfyllelsen, ska dessa utfall tolkas som preliminära och avser utfall för eller inom perioden 1/1–31/8 2025.

Följande nivåer används vid bedömning av indikatorernas målvärde:





-  Målvärdet uppfyllt, uppfylld nivå större än 95 procent av målvärdet
-  Nära målvärdet, delvis uppfylld nivå 80-95 procent av målvärdet
-  Ej accepterat värde, inte uppfylld nivå mindre än 80 procent av målvärdet
-  Inget värde angetts, ingen utvärdering

Bild. Beskrivning utav målnivåer som används vid bedömning av indikatorers målvärden

Uppföljning sker av verksamheternas framtagna aktiviteter. En aktivitet beskriver vad verksamheten gör för att bidra till en ökad måluppfyllelse.

En samlad bedömning av förväntad måluppfyllelse vid helår görs utifrån indikatorernas utfall och hittills genomförda eller pågående aktiviteter. Följande bedömningsnivåer används i delårsrapporten för kommunfullmäktiges, styrelsernas och nämndernas mål.

- På väg att uppnås
- Riskerar att inte uppnås

Strategiskt område Inspirerande livsmiljö

Mål 1: Arboga växer och utvecklas

Politiska fokusområden:

- Antal invånare
- Nybyggnation
- Infrastruktur för bostäder, arbete, service, bredband, grönytor, gator, vatten och avlopp
- Kollektivtrafik
- Attrahera turism, öka besöksnäring och handel

Målet bedöms vara på väg att uppnås

Vid årets slut bedöms 10 indikatorer nå sina målvärden, en indikator bedöms delvis nå sitt målvärde medan resterande sex indikatorer inte ser ut att nå sina målvärden.

Befolkningsutveckling, flyttningsnetto och arbetspendling

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Befolkningsutveckling	14 083	14 002	13 980	13 924	14 143	○
Flyttningsnetto	46	-31	24	-19	50	○
Arbetspendling inpendling	1 617	1 619			1 800	○
Arbetspendling utpendling	3 059	3 024			4 000	○

Arbetspendling (samtliga indikatorer), Utfall för 2024 blir tillgängligt till V.48 2025. Bedömning av målpuppfyllelsen görs i samband med årsredovisningen.

Invånarantalet har minskat och ligger per den 30 juni 2025 på 13 924, vilket är under målvärdet 14 143.

Minskningen förklaras av; födelseunderskott (fler dör än föds) och ett negativt flyttningsnetto – fler flyttar från än till Arboga. Flyttningsnettot är negativt jämfört med tidigare år, särskilt i relation till Köping, Stockholms län och Lindesberg. Endast Västerås och Fagersta hade ett positivt flyttningsnetto inom Västmanland.

När det gäller arbetspendling så visar data från 2023 att inpendling ökade med 2 personer till 1 619 och att utpendling minskade med 35 personer till 3 024. Målvärdet för 2025 bedöms delvis uppfyllas för inpendling och bli uppfyllt för utpendling.

Planberedskap för bostadsbyggande, industri och handel, nyproduktion och bostäder servicenivå

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Antal nya bostäder	31	14	6	3	10	○
Planberedskap småhus	16	16	15	17	16	○
Planberedskap övriga bostadsbyggande	20 000	27 000	27 000	14 000	27 000	○
Planberedskap industri och handel	78	78	78	78	78	○
Presentera prospekt för nyproduktion av bostäder		0	0	0	1	○
Servicenivå för inrapporterade fel från hyresgäster	75%	85%	85%	93%	85%	○

När det gäller kommunens planberedskap så prognostiseras målvärdet för småhus samt industri och handel bli uppfyllt medan beredskapen för bostadsbyggande ej förväntas nå önskvärda nivåer. Under januari-augusti har totalt 3 bygglov beviljats, tre enbostadshus varav två är fritidshus. Prognosen för helåret från Västra Mälardalens Myndighetsförbund är att det totala antalet beviljade bygglov för bostäder beräknas hamna på cirka 28–30 st, detta utifrån de bygglov som handläggs just, vilket gör att målvärdet på 10 förväntas bli uppfyllt vid årets slut.

Indikatorn Presentera prospekt för nyproduktion av bostäder bedöms ej vara uppfyllt vid året slut på grund av Arboga bostäder AB:s ekonomiska förutsättningarna. Ekonomin gör det i dagsläget inte möjligt att ta vidare inriktningar avseende nyproduktion av allmännyttiga bostäder. Arbete pågår dock för att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningar som finns, fokus ligger på kostnadsreducering och effektivisering av driften. Servicenivån för inrapporterade fel från hyresgäster har ökat sedan förra mätningen och ligger i dagsläget på 93%. Målvärdet på 85% förväntas därmed nås vid årets slut.

Gatuunderhåll, vatten, avlopp och bredband

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Gatuunderhåll, m2	31 730	27 000	34 728	14 100	30 000	○
Förnysetakt dricksvattenledningsnätet	0.4%	0.7%	0.5%	0.5%	0.7%	○
Förnysetakt avloppsledningsnät	0.3%	0.6%	0.6%	0.7%	0.5%	○
Antal läckor på huvudledning			0.04	0.01	0.07	○
Tillgång till bredbandsuppkoppling	83.7%	89.5%	94.3%		90.0%	●

Tillgång till bredbandsuppkoppling och försäljningsindex, kommer inte ha något utfall 2025. Bedömningen är därför gjord utifrån senaste tillgängliga utfall.

Under året har hittills 14 100 m2 belägningsunderhåll utförts där de största åtgärderna gjorts på gatorna Hammartorpsvägen, Snarhemsvägen samt Östra Hamngatan/Krukmakargränd/ Bergmansgränd. När det gäller gång- och cykelvägar har sträckan mellan Ekbackens IP och Snarhemsvägen fått ny beläggning samt sträckan

vid Nybyholmsparken. Vid beläggnings-underhåll på villagator krävs generellt större åtgärder vilket ger högre kostnad per kvadratmeter. Detta i kombination med att ett nytt avtal med högre priser började gälla 2025 har lett till ökade kostnader som medfört att avsatt budget för dessa åtgärder räckt till färre kvadratmeter.

Liknande gäller tillgång till bredbandsuppkoppling där senaste utfallet 2024 visar att 94,3% av invånarna hade tillgång till fast bredband med minst 100 Mbit/s, vilket är en ökning med 4,8 procentenheter sedan år 2023.

Besöksnäring och handel

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Antal evenemang i kommunen	19	20	20	18	20	○
Försäljningsindex	87	90	91		92	●

18 evenemang har genomförts under perioden och målvärdet för året förväntas uppfyllas. Exempel på genomförda evenemang är Matsafari, Medeltidsdagarna, Arboga motordag (kulturprisvinnare) och Barnens dag.

Indikatorn Försäljningsindex har haft en positiv utveckling de senaste sex åren och det är rimligt att förvänta sig att trenden fortsätter i samma riktning och att målvärdet för 2025 uppnås.

Arbete som pågått/pågår för att skapa förutsättningar för att Arboga ska fortsätta växa och utvecklas är bland annat:

- Ta fram en ny översiktsplan.
- Ny prioritering av detaljplaner där prioriterade planer gäller Brattberget, Åbrinken, Säby-Lund.
- Förnyelse och underhållsplan av ledningsnät och övriga vatten- och avloppsanläggningar i syfte att upprätthålla en hög driftsäkerhet och trygga leveranser. Byte av både dricksvattenledningsnät och avloppsledningsnät pågår. Røtkammarprojektet har på grund av ett antal större förändringar dragit över budget varför ledningsreoveringar inte har kunnat utföras enligt plan.
- Infrastrukturen kring den nya idrottshallen har färdigställts, vilken bland annat omfattar parkeringsytor, gång- och cykelvägar, belysning samt anslutningar för vatten, el och fjärrvärme.

Mål 2 Arboga är tryggt och inkluderande

Politiska fokusområden

- Trygghet i "alla" miljöer och aspekter
- Skapa gemenskap
- Minska brottslighet

Målet bedöms vara på väg att uppnås

Vid årets slut bedöms 12 indikatorer nå sina målvärden, en indikator bedöms delvis nå sitt målvärde medan två indikatorer inte ser ut att nå sina målvärden.

Trygghet i "alla" miljöer och aspekter

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Vårdnadshavarenkät i förskolan, Barns trygghet	95.9%	98.5%	99.0%		99.0%	○
Elevenkät F-3, Elevers trygghet	93.1%	92.3%	90.8%		94.0%	○
Elevenkät 4-6, Elevers trygghet	88.7%	90.8%	90.0%		92.0%	○
Elevenkät 7-9, Elevers trygghet	91.3%	85.3%	88.2%		90.0%	○
Elevenkät gymnasiet, Elevers trygghet	100.0%	98.9%	95.2%		99.0%	○
Uppleva trygghet		88%	83%		87%	○
Tillgänglighets- och trygghetskapande åtgärder	10	15	17	6	5	○
Otjänliga prover på utgående dricksvatten från vattenverket	0	0	0	0	0	○
Kommunindex Trygghet och säkerhet			38		45	◐

Barn och elevers trygghet (samtliga indikatorer) och Uppleva trygghet, undersökningar genomförs hösten 2025 och utfall 2025 kommer redovisas i årsredovisningen.

Kommunindex trygghet och säkerhet, utfallet 2024 avser senaste publicerade utfall.

Tryggheten i förskola, skola och gymnasiet mäts under hösten och utfall 2025 kommer återrapporteras i samband med årsredovisningen. Utifrån senaste utfallen i kommunens egna enkät till vårdnadshavare i förskolan har barnens trygghet ökat de senaste åren och var 2024 så hög som 99%. Förskolan arbetar aktivt med att alla barn ska känna tillhörighet och trygghet, bland annat så kartlägger pedagogerna regelbundet barngruppernas sociala interaktioner för att synliggöra mönster så förändringar gällande arbetssätt, struktur eller stödinsatser kan göras. Arbete med att stärka pedagogernas relationer till barnen och dess vårdnadshavare sker regelbundet.

När det gäller upplevelsen av trygghet i grundskolan är den generellt hög och skillnaden mellan könen har minskat, även om det finns en nedåtgående trend för elever i årskurs F-3 och 4–6. Personal i grundskolan och anpassade grundskolan arbetar aktivt för att skapa en trygg miljö präglad av respekt, delaktighet och ett demokratiskt förhållningssätt bland annat genom trygghetsvandringar, kamratstödjargrupper och elevråd. Värdegrundsarbetet är inkluderande och revideras årligen. Den anpassade grundskolan har särskilt fokus på elevinflytande och relationellt förhållningssätt.

Eleverna på Vasagymnasiet har sedan fler år tillbaka en hög känsla av trygghet där eleverna känner sig sedda och trygga, dock har tryggheten minskat i de senaste mätningarna. Några utvecklingsområden inför kommande läsår är att fortsätta arbeta aktivt med strukturerade aktiviteter som stärker gruppkänslan för att främja sammanhållning och inkludering. Men också att arbeta med insatser för att tidigt identifiera elever som är i riskzonen för att hoppa av skolan.

Skapa gemensamskap

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Antal arrangemang som Arbogas arrangörsföreningar erbjuder per år	45	45	45		45	○
Öppen anläggning, antal per år		3	0	0	6	○
Eckbacksbadet ska vara öppet minst 75 timmar/vecka		77	77	75	75	○
Medborgarkontoret erbjuder information och vägledning under minst 10 timmar i veckan utöver kontorstid (08,00-17,00)	11	10	11	11	10	○

Antal arrangemang som Arbogas arrangörsföreningar erbjuder, utfall 2025 kommer redovisas i årsredovisningen.

Kommunindex trygghet och säkerhet, utfallet 2024 avser senaste publicerade utfall.

När det gäller indikatorn Öppen anläggning är utfallet för perioden 0, detta förklaras av att den föreningskonsulent som arbetat med öppen anläggning avslutade sin tjänst i våras och den nya föreningskonsulenten tillträdde precis innan sommaren. I och med detta kunde inte öppen anläggning erbjudas under våren.

Brottsförebyggande

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Antal anmälda brott	8 649	9 784	10 815	6 126	9 800	○

Indikatorer med större avvikelser från målvärden är i dagsläget Antal anmälda brott och Öppen anläggning. Den preliminära statistiken för antalet anmälda brott avser perioden januari–juli 2025 och ligger på samma nivå som under samma period 2024. Om trenden fortsätter ser det ut som att målvärdet inte kommer uppnås. Det finns svårigheter i att förklara bakomliggande orsaker till utfallet och faktiskt veta om brotten i sig ökat eller minskat eftersom det beror på hur många som faktiskt anmäler. Det kan dock konstateras att den anmälda brottsligheten generellt sett är lägre i Arboga jämfört med Västmanland och riket även om brott som bedrägerier har ökat i Arboga, något som även ökat nationellt.

Nöjd kundindex fastighet och delaktighetsindex

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Nöjd kundindex fastighet	66%	65%	62%		65%	●
Delaktighetsindex	63%	69%	65%	-	67%	○

Nöjd kundindex fastighet mäts nästa gång år 2026, utfallet 2024 avser senaste publicerade utfall.

Delaktighetsindex har upphört, insamlingen som tidigare gjorts via RKA (Rådet för kommunala analyser) genomförs inte längre på grund av kvalitetsbrister, sista mätningen genomfördes år 2024 och indikatorn föreslås plockas bort.

Kommunen arbetar aktivt för att öka tryggheten och säkerheten i kommunen, några exempel på åtgärder som genomförts eller påbörjats under året är:

- Tillgängliggöra socialnämndens verksamheter utifrån nya socialtjänstlagen, vilka också ska främja jämlika och jämställda levnadsvillkor.
- Skapa en långsiktigt hållbar och tillgänglig mötesplats som främjar äldre personers delaktighet, självständighet och välbefinnande.
- Implementera brukarråd på kommunens särskilda boenden i syfte att systematiskt fånga upp vårdtagarnas synpunkter och önskemål för att säkerställa kontinuerlig förbättring och utveckling av enheterna.
- Egenkontroller och regelbunden provtagning av dricksvattnet.
- Tillgänglighetsanpassning av övergångsställen/passager i området vid Herrgårdsgatan, Munkgatan samt Gäddgårdsgatan samt förstärkt belysningen vid Herrgårdsgatan/Munkgatan samt Munkgatan.
- Inrättande av ordningsvakter i centrala delar av stadskärnan.
- Trygghetsdialog på Nytorget i syfte att fånga upp medborgarnas upplevda trygghet och förslag på trygghetsskapande åtgärder.
- Aktörs-gemensam tillsyn av näringsverksamheter inom ramen för osund konkurrens.

Mål 3 En god omsorg för alla

Politiska fokusområden

- Högt självbestämmande och kvalitet
- Valfrihet
- Trivsel och välmående
- Förebyggande insatser

Målet bedöms vara på väg att uppnås

Vid årets slut bedöms indikatorerna kopplat till brukarnöjdhet nå sina målvärden medan indikatorn antal vårdare som besöker en person med hemtjänst inte bedöms nå sitt målvärde. Brukarnöjdheten mäts under hösten och redovisas därför i årsredovisningen.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Brukarnöjdhet med bemötande		88.0%	93.0%		87.0%	○
Brukarnöjdhet med vår service		83.0%	86.0%		87.0%	○
Antal vårdare som besöker en person med hemtjänst		21	23	21	16	◐

Indikatorer för brukarnöjdhet, mäts under hösten och utfall 2025 redovisas i årsredovisningen.

Det finns en avvikelse gällande utfallet för antal vårdare som besöker en person med hemtjänst, även om utvecklingen går åt rätt håll och det skett en minskning från föregående år då antalet var 23. Utfallet är 21 personer och målvärdet är 16. Hemtjänsten har infört nya rutiner med målsättningen att begränsa antalet medarbetare som besöker en vårdtagare under en 14-dagarsperiod. Detta för att skapa större kontinuitet och

därigenom främja en tryggare och mer individanpassad vård- och omsorg. Även de som utför serviceinsatser såsom tvätt, städ och inköp strävar om att samma personal ska besöka samma vårdtagare.

Den samlade bedömningen är att målet är på väg att uppnås eftersom Arboga arbetar med att öka kontinuiteten runt vårdtagare. Fler brukarråd har implementerats samt anhörigträffar, förebyggande insatser och gemensamma aktiviteter inom vård och omsorg och inom verksamheten för funktionsstöd har genomförts. Arboga satsar på hög självbestämmande och kvalitet, trivsel och välmående samt förebyggande insatser.

Hemtagningsteamet har blivit en permanent insats under året vilket är ett steg närmare införandet av en god och nära vård. Syftet med hemtagningsteamet är att personer vid utskrivning från sjukhus i större utsträckning kan gå direkt hem i stället för till korttidsenhet.

Brukarråd har implementerats för att fånga upp vårdtagarnas synpunkter och önskemål och för att enheten ska förbättras och utvecklas. Fyra av fem särskilda boenden har nu brukarråd. Verksamheten för funktionsstöd har brukarråd inom sina verksamheter. Samtliga enheter inom vård och omsorg har genomfört anhörigträffar under våren.

Boendeenheterna inom verksamheten för funktionsstöd samverkar med varandra och turas om att bjuda in till olika aktiviteter.

Den nya gruppboendestaden, Alphyddan, har färdigställts och inflyttning skedde i maj.

Både verksamheten för funktionsstöd och individ och familjeomsorgen (IFO) använder metoder utifrån evidensbaserad praktik, EBP, IFO när det gäller sitt behandlingsarbete inom vuxen och barn- och familj.

I allt arbete inom IFO finns ett nätverksorienterat synsätt där barns- eller vuxnas nätverk ska aktiveras när behov av stöd finns. Det pågår ett utvecklingsarbete för att kvalitetssäkra insatserna genom systematisk uppföljning. Verksamheten arbetar också aktivt med avvikelser.

IFO samverkar med andra samhällsaktörer inom området barn/ungdomar för att förebygga psykisk hälsa och risk för att hamna i normbrytande beteende/kriminalitet genom till exempel SSPF (Skola, socialtjänst, polis och fritid) och samverkan med barnvårdscentralen. Inom området vuxna samverkar verksamheten med bland annat försörjningsstöd, polis, hyresvärdar och psykiatri för att motverka hemlöshet, våldsutövande/våldutsatthet, beroende och psykisk ohälsa.

Mål 4 Ett rikt och varierat utbud av fritids- och kulturaktiviteter

Politiska fokusområden

- Ett rikt och varierat utbud av fritids- och kulturaktiviteter
- Deltagande i fritids- och kulturaktiviteter
- Alla barns möjlighet att delta i aktiviteter
- Folkhälsa
- Ett rikt föreningsliv, tillgång till lokaler, många nätverk och arrangörer

Målet bedöms vara på väg att uppnås

Vid årets slut bedöms fyra indikatorer nå sina målvärden, en indikator bedöms delvis nå sitt målvärde medan två indikatorer inte ser ut att nå sina målvärden.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Avgiftsfria lovaktiviteter som erbjudas och samordnas	43	48	77	44	70	○
Eckbacksbadet, antal kurser per år	86	90	88	47	75	○
Antal föreningsmedlemmar bland föreningar som söker föreningsbidrag	7 779	7 934	8 820		7 800	○
Antalet bokade timmar i idrottshallar av icke föreningsanslutna	150	341	358		150	○
Gluggen, inskrivna besökare i årskurs 4 - 6	189	244	329	179	195	○
Antal barn som kulturskolan når utanför avgiftsbelagd verksamhet, läsår	500	528	406	550	530	●
Antal barn som är kvar i kulturskolans avgiftsbelagda verksamhet efter sex terminer	289	175	177	156	289	◐

Antalet bokade timmar i idrottshallar av icke föreningsanslutna, kvalitetssäkring av utfallet pågår så inget värde redovisas i delåret.

Antal föreningsmedlemmar bland föreningar som söker föreningsbidrag, ansökningarna är inkomna i september, utfall redovisas i årsredovisningen.

Arbogaborna erbjuds ett brett och varierat utbud av aktiviteter för barn och vuxna. För de vuxna har det erbjudits författarbesök, läsfrämjande insatser och föreläsningar inom vitt skilda ämnen. Genom arrangörsavtal med föreningarna erbjuds biovisningar, teaterföreställningar, konstutställningar och musikunderhållning för allmänheten.

Under skollov erbjuds barn och ungdomar avgiftsfria aktiviteter. 44 lovaktiviteter har erbjudits i år. Eckbacksbadet har genomfört 47 kurser. Detta är mer än hälften av målvärdena. Det finns möjlighet för allmänheten (över 18 år) att boka lokaler för motion och idrott via nätet.

Fritid- och kulturnämndens bidragsutskott fattar årligen beslut om verksamhetsbidrag till föreningslivet. 54 bidragsansökningar är inkomna jämfört med föregående års 48. Genom ekonomiska medel direkt till föreningarnas verksamheter stöttar Arboga fortsatt utveckling och ett brett utbud av möjligheter till föreningsdeltagande inom Arboga kommun.

Fritidsverksamheten för årskurs 4-6, Gluggen, har nu i augusti 179 besökare inskrivna men ännu är inte årskurs 4:s besökarna inskrivna. Kulturskolan i Arboga erbjuder kurser i musik, dans och film, med både individuell undervisning och gruppverksamhet. Genom samarbete med skolor och regionala aktörer nås fler barn och nya arbetssätt utvecklas. Kulturskolan har vänt den negativa trenden och har idag ett bättre tryck i nybörjarverksamheten på instrumentspel. I delåret är 156 barn kvar i kulturskolans avgiftsbelagda verksamhet efter sex terminer. Detta är en minskning. I den icke avgiftsbelagda verksamheten når Kulturskolan det senaste läsåret 550 barn, vilket är det högsta antalet under de senaste fyra läsåren. Kulturskolans verksamhet är viktig och kultur är en del av lösningen på de problem vi brottas med i samhället idag. En meningsfull fritid kan bidra till ett bättre mående - elever kan hitta och fördjupa sin passion och talang som de inte får utlopp för i sin skoldag. Dans för hälsa är insats för ungas psykiska välmående, med en lokal modell som når elever tidigt och skapar trygghet. Kulturskolan fungerar som en kravlös och kreativ frizon för många unga.

Mål 5 En ekologisk hållbar kommun

Politiska fokusområden

- Långsiktigt hållbar resursanvändning
- Klimatpåverkan
- Biologisk mångfald

Målet bedöms vara på väg att uppnås

Vid årets slut bedöms 11 indikatorer nå sina målvärden, tre indikatorer bedöms delvis nå sina målvärden medan resterande två indikatorer inte ser ut att nå sina målvärden.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Ranking Sveriges miljöbästa kommun	119	73	99		90	○
Koldioxidutsläpp, ton	41 419	41 745	51 264		41 472	◐
Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen, andel (%)	34.6%	34.7%	35.1%		35.0%	●
Insamlat kommunalt avfall totalt, kilo/invånare	501	482			500	○
Sopsortering		24	24	24	24	●

Fossiloberoende fordon i kommunorganisationen och insamlat kommunalt avfall, har inget årsutfall och då redovisas senast kända mätning, för indikatorn blir bedömningen, ej accepterat värde

Resultatet för Rankingen av miljöbästa kommun publiceras senare under året. En analys sker i årsredovisningen. Arboga har svarat på enkäter som ingår. Att ta fram en klimatstrategi prioriteras om och genomförs nästa år. En koldioxidbudget är framtagen och där målvärdena följer det så kallade Parisavtalet. Budgeten indikerar att det krävs en årlig minskning på 19 procent för att Arboga ska nå målvärdena. (Koldioxidbudget: utfall 2022: 41 225, utfall 2023: 41 109, preliminärt utfall 2024: 50 573, målvärde 2025: 41 015, målvärde 2026: 33 263).

Arboga kommun vill verka för att kommunens fordonsflotta kör på hållbara drivmedel. Andelen fossiloberoende bilar och lätta lastbilar ska öka i kommunorganisationen. Senaste mätningen når målvärde 35 procent. I de tre senaste årens mätningar är utfallet ungefär 35 procent. Arboga har en lägre andel i jämförelse med rikets 69 procent respektive länets 54 procent. Andelen fossiloberoende personbilar är större än för andelen lätta lastbilar, ungefär 40 respektive 30 procent.

Insamlat kommunalt avfall totalt, kilo/invånare har minskat de senaste mätningarna. En minskning av den totala mängden insamlat kommunalt avfall per invånare är bra, eftersom det indikerar minskad konsumtion och resursanvändning, samt mindre avfall som behöver hanteras och inte kan orsaka miljöpåverkan. I november publiceras utfallet för 2024, vilket kommer analyseras i årsredovisningen.

Det finns en medvetenhet i olika verksamheter kring hållbarhetsarbetet bland annat ser verksamheten kontinuerligt över logistik och transporter för att optimera klimatpåverkan. Där det är möjligt använder medarbetare cyklar och elhybrid för resor i tjänsten. Medarbetare tar ansvar för sopsortering och är återhållsamma med pappersutskriften.

För de läroplansstyrda verksamheterna ingår hållbar utveckling i styrdokumentet. Verksamheternas uppdrag är bland annat att genom ett miljöperspektiv ge barn och elever möjligheter både att ta ansvar för den miljö de själva direkt kan påverka och att skaffa sig ett personligt förhållningssätt till övergripande och globala miljöfrågor. Det finns ett starkt intresse och engagemang för miljön bland verksamhetens barn och elever. Det är en naturlig del av utbildningen.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Klimatavtryck av inköpta livsmedel	1.5	1.3	1.3	1.3	1.5	○
Andelen inköpta svenska livsmedel	64%	64%	67%	67%	70%	○
Serveringssvinn	5.5%	6.1%	7.0%		7.0%	○
Svinn från mat som lagts på tallriken	4.5%	6.0%	6.7%		5.0%	○
Andelen hälso- och miljövänliga produkter	65%	54%	58%	90%	58%	○
Miljöbränsle i handhållna maskiner		100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	○
Blomsterängar		1	4	4	3	●
Vattenförlust, andel av levererad volym dricksvatten till ledningsnätet		33.0%	20.0%		27.5%	○
Energiåtgång i fastigheterna, antal	2	4	4	2	4	○
Eckbadsbadets energianvändning, kWh	51 700	12 792	15 778		51 300	○

Eckbadsbadets energianvändning, kWh, uppföljning sker i årsredovisningen.

Vid inköp av livsmedel för måltider till skola och omsorg är målet att köpa svenska livsmedel och livsmedel med låg klimatpåverkan. Utfallet i delåret är ungefär i samma nivå som föregående år och skulle uppnå årets målvärde. Indikatorerna av svinn mäts senare. Arbetet med att minska matsvinn pågår löpande inom verksamheten. Analys sker i årsredovisningen. Produkter som normalt köps in av lokalvården är nu miljömärkta så andelen hälso- och miljövänliga produkter inom lokalvårdens verksamhet har ökat i jämförelse

med föregående år. 90 procent för perioden januari-juli i år jämfört med 58 procent för 2024. Vid inköp av handhållna maskiner ställs krav miljöbränsle. Arboga har fyra blomsterängar.

Arboga vatten och avlopp AB arbetar aktivt med ledningsförnyelse och läcksökning för att minska andelen odebiterat vatten. Vattenförluster består av levererad volym dricksvatten till ledningsnät minus de volymer som debiteras samt de volymer som inte debiteras men som är tillåtna (t ex för spolning, brandvatten m m). Utfallet visar att de ledningsförnyelseåtgärder vi har utfört de senaste åren har gett resultat. En analys av årets utfall sker i årsredovisningen.

Arbetet med att energieffektivisera fastigheter fortsätter. Hittills har två åtgärder genomförts men fler är inplanerade. Dessa insatser bidrar till lägre energikostnader och bättre inomhusmiljö. För fastigheterna Biet och Ugglan har en kartläggning gjorts för att få bättre överblick över energianvändningen och hitta möjliga förbättringsåtgärder. Ekbacksbadet arbetar vidare med att minska sin el- och fjärrvärmeförbrukning.

Arbete som pågått/pågår för att skapa förutsättningar för att Arboga bli en ekologisk hållbar kommun är bland annat:

- Ett arbete pågår med att ta fram riktlinjer för värdering av jordbruksmark samt en vattenplan, vilket är viktiga strategiska dokument för framtida mark- och vattenanvändning.
- För att minska energiförbrukningen i fastigheterna så har bland annat bytt ut ventilationsaggregat på förskolan Norrgården och Vasagymnasiet samt styrbyte i ishallen. Lägenhetsdörrar byts ut, vilket minskar energiförbrukningen och förbättrar boendemiljön genom bättre ljudisolering och ökad säkerhet.
- Kostverksamheten fortsätter sitt aktiva arbete med att minska klimatpåverkan och matsvinn.
- Åtgärder för miljön som har beslutats är bland annat att förbränningsanläggningen på Norska tas över av Västra Mälardalens Energi & Miljö. Detta innebär att nya möjligheter finns att den kan utvecklas till en modern och hållbar produktionsenhet. Två flöden för insamling av textilier har införts: ett för hela och rena textilier, och ett för trasiga och smutsiga. Detta på grund av att mängden textilavfall har fördubblats sedan årsskiftet. Arbogabor kan lämna invasiva växter på ett flertal av återbruken i närheten av Arboga.

Strategiskt område Inspirerande lärande och arbete

Mål 6 En god och likvärdig utbildning för alla

Politiska fokusområden

- Likvärdig skola
- Hög kvalitet och fokus på lärande kunskapsresultat
- Behörig och engagerad personal
- Ohälsa hos unga
- Ändamålsenliga lokaler
- Barngruppernas storlek

Målet riskerar att inte uppnås

Vid årets slut bedöms åtta indikatorer nå sina målvärden, tio indikatorer bedöms delvis nå sina målvärden medan tre indikatorer inte ser ut att nå sina målvärden.












Studiero

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Elevenkät F-3, Elevers studiero	82.4%	80.8%	75.8%		85.0%	○
Elevenkät 4-6, Elevers studiero	82.2%	86.0%	78.8%		87.0%	○
Elevenkät 7-9, Elevers studiero	73.9%	68.2%	72.9%		75.0%	○
Elevenkät GY, Elevers studiero	94.3%	88.3%	85.6%		92.0%	○

Enkäter om elevers studiero (samtliga indikatorer), genomförs under oktober månad och utfall 2025 kommer redovisas i årsredovisningen.

Förskolan främjar trygghet och lärande genom arbete i mindre grupper. Studieron i grundskolan är stabil, med förbättringar i årskurs 7–9. Genom enhetlig lektionsstruktur med tydlig start, mål, arbetssätt, sammanfattning och avslut skapas trygghet och studiero. Därför arbetar grundskolorna med gemensam struktur på lektionerna. Eleverna har i samtal om studieron sagt att ömsesidig respekt mellan lärare och elev bidrar till studiero. Elevgruppernas storlek i förhållande till klassrummens storlek påverkar studieron. Då elevantalet ökat de senaste åren har grundskolorna generellt haft större grupper. De nya lokalerna på Gäddgårdsskolan förväntas skapa bättre förutsättningar för studiero. Vasagymnasiet har stärkt studieron genom tydliga rutiner, studieteknik och stödinsatser, samt arbetar kontinuerligt med att tidigt identifiera elever som behöver byta program.

Hög kvalitet och fokus på lärande kunskapsresultat

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
(N15454) Elever i åk 3 som klarat alla delar i nationella proven för ämnesprovet i matematik, kommunala skolor, andel (%)	59.6%	62.1%	78.0%	58.9%	80.0%	
(N15452) Elever i åk 3 som deltagit i och klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	72.5%	76.3%	69.4%	58.9%	80.0%	
Elever i åk 6 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%)	64.5%	56.4%	57.1%	63.2%	80.0%	
Elever i åk 9 som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	63.1%	62.5%	54.1%	71.3%	80.0%	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	75.8%	83.3%	71.9%	84.1%	86.0%	
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	207.3	218.4	208.7	227.0	225.0	
3:2 Gymnasieelever med examen inom 3 år, andel (%) Egen mätning	82.0%	80.0%	76.0%	75.0%	88.0%	
Gymnasieelever med examen inom 3 år, kommunala skolor, andel (%)	55.4%	45.3%	58.4%		86.0%	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	60.3%	57.7%	48.4%		86.0%	
Antal elever som klarar sin utbildning, vuxenutbildning		70	85		85	
Engagerad personal vuxenutbildning		95.0%	95.0%		85.0%	

Indikatorer för nationella prov, betygskriterier i alla ämnen, behörighet till yrkesprogram samt meritvärde, publiceras i Kolada under hösten, och utfall enligt Kolada kommer redovisas i årsredovisningen. Angivna utfall i delårsrapporten är tagna ur verksamhetens egna system.

Indikatorer Gymnasieelever med examen inom 3 respektive 4 år, publiceras i Kolada under hösten. Denna statistik håller Skolverket på att bearbeta. Utfall 2025 kommer att publiceras i årsredovisningen.

För att stärka barns språkutveckling fokuserar förskolan på högläsning och bokprat. Effekter som har identifierats är att barn i högre grad börjat intressera sig för böcker. De ber oftare pedagoger att läsa och barnen fortsätter "leka bokinnehållet" på egen hand där de också använder begrepp från böckerna. Återkoppling från några grundskolor visar att barnen blivit mer förberedda när de börjar förskoleklass.

Inom grundskolan är måluppfyllelsen god i årskurs 1–5, och resultaten i årskurs sex och nio är förbättrade. Resultaten för nationella prov i årskurs tre skiljer mellan skolorna, både i svenska, svenska som andraspråk och matematik. På grund av att det är få elever totalt påverkas utfallen stort när de anges i procent. Exempelvis kan 36% som inte klarat alla delprov i ett ämne på en skola handla om fem elever. I årskurs sex ser vi också skillnad mellan skolorna i hur många som uppnått betygskriterierna i alla ämnen, men utfallet är högre än föregående år och det är ingen skillnad mellan pojkars och flickors resultat.

Grundskolan satsar särskilt på språk-, läs- och skrivutveckling, bland annat genom riktade insatser i förskoleklass och årskurs ett. Specialpedagogisk kompetens har förstärkts och ett skolsocialt team har startats för att öka närvaro och trygghet. Det skolsociala teamet är ett samarbete mellan skola och socialtjänst.

Grundskolorna fortsätter sitt arbete med Fokus Undervisning, FUN, som bland annat syftar till att lärare utvecklar sin egen undervisning så den ännu bättre främjar alla elevers lärande. I dialoger med förvaltningsledning, rektor och pedagoger märks en förändrad medvetenhet kring undervisningsutveckling på skolorna. Både egna och gemensamma reflektioner görs kring vilka lärarhandlingar som bidrar till de aktuella elevernas ökade lärande.

För att ge elever på Vasagymnasiet bättre förutsättningar att klara sina studier ordnas sedan några år "tömma-ryggsäcken-dagar", där elever har möjlighet att få hjälp av lärare att komma ifatt i de olika kurserna. Efter dialoger och utvärderingar kommer dessa dagar att struktureras om med förbättrad planering och tydlig struktur i syfte att bli effektivare stöd för eleverna. På Vasagymnasiet är matematik ett prioriterat område, och inför kommande läsår schemaläggs kurser parallellt för att ge elever fler möjligheter och bättre stöd.

Kulturskolan bidrar till barns lärande genom estetiska ämnen, vilket stärker barns empati och språk. Genom att delta i musikundervisningen för samtliga elever i årskurs två när kulturskolan samtliga elever. Eftersom kulturskolans kurser kostar, kan verksamheten inte fullt ut bidra till en likvärdig utbildning för alla. Verksamheten har sökt bidrag som kan erbjuda några elever kostnadsfri undervisning för instrumentalundervisning, men det har varit svårt att identifiera elever som vill utnyttja det.

Vuxenutbildningen har haft höga resultat, särskilt i samhällskunskap, historia och engelska, och många elever har gått vidare eller avslutat kurser. Nya arbetsätt, som kartläggning inför kursstart och fler gemensamma aktiviteter, har införts och stämningen i klassrummen har bidragit till goda betyg. Individanpassade insatser, särskilt för elever i behov av extra stöd, har varit framgångsrika, men vissa elever har haft låg progression på grund av frånvaro, deltidstudier eller språksvårigheter.

Ökat läsande

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Minst 75% av skoleleverna ska ha lånekort när de börjar årskurs 1.		15%	95%	95%	80%	●
Bibliotekets inköp av nytvignva medier ska till 40 % utgöras av medier för barn och unga.	52.0%	60.0%	50.0%	51.0%	40.0%	●
Biblioteket ska i samverkan med andra aktörer erbjuda minst 25 publika arrangemang	23	55	67	34	25	●

För att inspirera till läsning har samtliga förskoleklasser under våren bjudits till biblioteket för att få lånekort. Dessa har delats ut i samband med en lättsam introduktion. Under delåret har 51% av bibliotekets inköp av nytvignva medier gällt barn- och ungdomslitteratur. Förutom skolbiblioteksverksamhet, har även "Kultur i skolan"-arrangemang anordnats för grundskolan. Exempelvis har varje årskurs fått ta del av professionell scenkonst vid minst ett tillfälle under läsåret. Högläsning, så kallad Shared reading, har genomförts för kvinnor med annat modersmål.

Alla kommunala förskolor i Arboga delar in barn i mindre grupper under en stor del av dagen. Antingen arbetar pedagogerna i team med två pedagoger och en mindre grupp barn eller så delas befintlig barngrupp i olika konstellationer av små grupper. Pedagogerna ser att barn får större möjlighet att våga uttrycka sin åsikt, mer taltid samt en lugnare arbetsmiljö. De små grupperna har bidragit till större trygghet och gemenskap, vilket är en grundförutsättning för att befästa ett lärande.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Barn per barngrupp 1-3 år (småbarnsgrupp) i förskola, kommunal regi, antal	10.4	9.3	9.0		9.5	●
Barn per barngrupp 4-5 år i förskola, kommunal regi	12.5	11.3	13.0		11.0	◐
Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, kommunal regi, antal	5.1	5.0	5.2		5.0	●

Barn per barngrupp och Inskrivna barn per årsarbetare, publiceras i Kolada våren 2026 utifrån insamlad data 15 oktober 2025. Redovisat utfall för 2024 är insamlat 15 oktober 2024.

Mål 7 Fler Arbogabor i arbete

Politiska fokusområden

- Fler i arbete, sysselsättning, fler vägar in i arbete
- Egen försörjning
- Rätt kompetens
- Starkt näringsliv med aktiva företag
- Bra förutsättningar för näringsliv
- Digitalisering
- Andel unga som är i arbete eller vidare studier efter avslutad gymnasieutbildning

Målet bedöms vara på väg att uppnås

Vid årets slut bedöms fem indikatorer nå sina målvärden och en indikator bedöms delvis nå sitt målvärde.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Nöjd kundindex	80	82	80		83	●
Lokalt företagsklimat	3.5	3.3	3.4	3.8	3.5	●
Arbetslöshet	7.0%	6.6%	8.0%	7.4%	8.0%	○
Hushåll med barn som uppbär försörjningsstöd	75	57	59	30	85	○
Hushåll som uppbär försörjningsstöd	263	222	235	128	223	○
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter slutförd gymnasieutbildning, kommunala skolor, andel (%)	85.1%	84.8%			97.0%	◐

Nöjd kundindex, utfall för år 2025 redovisas vecka 17, 2026. Bedömningen är gjord utifrån senaste tillgängliga utfall.

Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter slutförd gymnasieutbildning, kommunala skolor, andel, utfallet för 2023 publiceras hösten 2025 osv, det vill säga två år efter elevernas examen.

Arbogas arbetsmarknad har en tillväxt, som verkar inom försvarsindustrin. Det finns ett glapp mellan den kompetens som efterfrågas, och den kompetens som till exempel arbetslösa hos Arbetsförmedlingen eller medborgare med försörjningsstöd. *Läs mer i Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning under rubriken Arbetsmarknad.*

I senaste konjunkturrapporten från SBA/Stockholm Business Alliance förmedlas data på kommunnivå, och i kategorin "Lediga jobb per capita" redovisade Arboga under Q2 2025 mycket höga arbets-marknadssiffror och ett värde som rankas som 6:a bland Storstockholms 55 kommuner i nio län, och högre andel nya arbetstillfällen per capita än t.ex. de betydligt större kommunerna Örebro, Västerås, Eskilstuna, Uppsala, Norrköping och Södertälje.

Arboga kommun fortsätter ha höga NKI-resultat nöjd kundindex, något lägre än förra resultatet. Det sammanlagda resultatet för 2024 i Löpande Insikten visar ändå på högt Nöjdhetsindex, NKI 80. Inom bygglov hamnar Arboga återigen högt, som rankades högst och bäst i Sverige förra året, till en tiondeplats nationellt och en andra plats bland Stockholm Business Alliance (SBA:s) 55 kommuner. Sammantaget hamnar Arboga kommun på andra plats i länet, på sjunde plats bland SBA:s 55 kommuner samt på en fin 33:e plats i Sverige.

Arboga kommun har erhållit sitt högsta betyg inom Svenskt näringslivs undersökning "Lokalt företagsklimat" någonsin, 3,78. Det sammanslagna betyget visar på en god ökning från 2024 års redovisade resultat på 3,44. Vår förhoppning är att höjningen också ska påverka Arbogas ranking positivt. Svenskt näringslivs ranking släpps i slutet på september. Infrastrukturen till och från kommunen får bäst omdöme medan tillgång till relevant kompetens och upphandling inte når upp till godtagbar nivå. Sverigesnittet där omdömet är 3,5. Arboga kommuns målsättning är att nå betyget 4,00 i nästa års mätning, vid mandatperiod slut. Utvecklingsarbetet fortsätter mot politikens satta mål.

Arbetsmarknadsläget i Arboga har förbättrats under första halvåret och arbetslösheten har minskat från 7,9 procent i januari till 7,4 procent i juni. Under juli låg arbetslösheten i paritet med riket men var lägre än Västmanlands län.

Fler på Jobbcenter har funnit arbete eller kommit ut i studier. Flera projekt pågår gällande personer som uppbär försörjningsstöd. Antal hushåll med barn som uppbär försörjningsstöd har det minskat med tre hushåll i jämförelse med delår 2024 och antal hushåll som uppbär försörjningsstöd har minskat med sju hushåll i jämförelse med delår 2024.

Andelen ungdomar som två år efter slutförd gymnasieutbildning är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar är i nivå som tidigare ungefär 85 procent och baseras på 2023 års utfall. Ungdomar som studerar 2 år efter gymnasieexamen har ökat med två procent medan ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden 2 år efter gymnasieexamen. Förklaring kring detta är kan vara att arbetsmarknaden inte varit så gynsam. För 2023 är resultatet strax under riket men något bättre än länet. Arboga har ett markant högt utfall på 97 procent för år 2021, vilket även avviker från riket. Eleverna som avslutade gymnasieutbildningen 2023 gjorde sin utbildning under pandemin, då man inte kunde ha lika många kontakter med näringslivet. Vi bedömer att gymnasieskolan har kunnat ge bättre förutsättningar för de elever som avslutade gymnasieutbildningen 2024 och framåt, eftersom de har haft fler interaktioner med näringslivet under sin utbildning. Arbetsplatsförlagt lärande är viktigt på yrkesprogrammen. Vi har goda relationer till företag i regionen och arbetar ständigt för att knyta nya kontakter i syfte att underlätta möjligheten för elever att få praktik, och på sikt även arbete. Till de studieförberedande programmen tas företagsrepresentanter från företag och organisationer in och berättar om till exempel branscher och utbildningsvägar för att vidga elevernas kännedom/kunskap om arbetsmarknaden. Därtill genomförs studiebesök vilket ger erfarenheter och insikter kopplat både till vidare studier och yrkesval.

Strategiskt område Inspirerande organisation

Mål 8 En attraktiv arbetsgivare

Politiska fokusområden

- Attraktiv arbetsgivare
- God och hållbar arbetsmiljö
- Medarbetarskap
- Ledarskap

Målet bedöms vara på väg att uppnås

Målet bedöms utifrån två indikatorer kopplat till Hållbart medarbetarengagemang och indikatorn Frisknärvaro. Indikatorerna för hållbart medarbetarengagemang får utfall under hösten och resultatet kommer analyseras och redovisas i samband med årsredovisningen. Tidigare års utfall har legat nära årets målvärde och variationen mellan åren är mycket liten, det kan därmed förväntas att utfallen för 2025 kommer hamna i närheten av tidigare års utfall och att måluppfyllelsen därmed nås.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Hållbart medarbetarengagemang	82	83	82		85	○
Hållbart medarbetarengagemang - ledarskap	83	85	83		84	○
Frisknärvaro, %	39	49	48	48	51	○

Hållbart medarbetarengagemang, utfall 2025 blir tillgängligt i samband med årsredovisningen.

Frisknärvaro, avser utfall per den 30 juni 2025 R12.

Frisknärvaron har ett preliminärt utfall på 48%, vilket ligger i nivå med två senaste årens utfall och innebär att målvärdet delvis kommer vara uppfyllt om utfallet ligger kvar på samma nivå vid årets slut. En djupare analys redovisas i samband med årsredovisningen.

Under första halvåret har insatser och aktiviteter genomförts för att stärka kommunkoncernen som attraktiv arbetsgivare och därmed trygga kompetensförsörjningen. Arbetsmiljöfrågorna är ständigt aktuella och nya chefer och skyddsombud har under våren gått en omarbetad tre dagars arbetsmiljöutbildning för nya chefer, arbetsledare och skyddsombud. Utbildningen genomfördes genom HR-enheten i egen regi. Fokus i den reviderade utbildningen har bland annat varit friskfaktorer och våld in nära relation har tillkommit som nytt område. Arbetet med friskfaktorer har också intensifierats där en arbetsgrupp bestående av fackliga företrädare och HR-specialister ska arbeta övergripande med dessa.

Kommunens ledarskapsatsning för att stärka chefer och arbetsledare i deras personliga ledarskap har avslutats och syftet har varit att ge ledarna fler verktyg och träna sig i ledarbeteenden som gynnar både medarbetare och verksamheten. Under hösten kommer arbetet fortsätta genom att reflektionsträffar med tema ledarskap erbjuds cheferna.

Två pulsmätningar har genomförts, vars syfte är att regelbundet fånga upp olika aspekter av arbetsmiljön. Svarefrekvensen ligger i snitt på 75 % och vi konstaterar att resultatet på den övergripande nivån ser bra ut. Fördjupningsfrågor har skickat ut inom området kränkande särbehandling, trakasserier och mobbning. Resultatet kommer redovisas och diskuteras under hösten på arbetsplatsträffarna. Inför dessa fördjupningsfrågor implementerades en rutin för respektfullt bemötande som är en revidering av hur kommunen arbetar för att motverka diskriminering, trakasserier och kränkande särbehandling.

Dialogträffar har skett mellan företrädare för respektive fackliga organisation och kommunledningen. Syftet har varit att gemensamt resonera kring vad som fungerar bra och vad som behöver utvecklas inom samverkanssystemet.

Aktiviteter för att stärka kompetensförsörjningen har genomförts med bland annat deltagande i Örebro Universitets arbetsmarknadsmässa (Campusmässan) för deras studenter. Vidare har kommunens verksamheter presenterat sig i en arbetsmarknadsmässa för kommunens årskurs 9. Praktikanter, VFU*-studenter och andra samarbeten med universitet, högskolor och företag har också genomförts under första halvåret.

* Verksamhetsförlagd utbildning

Ytterligare exempel på arbete som har genomförts eller pågår under året är:

- Timbank har införts för medarbetare inom förskolan i syfte att skapa tid för planering och reflektion. Timbanken innebär att medarbetarnas schemalagda tid i barngrupp minskar och tid läggs i en timbank som kan användas vid behov.
- Det pågår ett stort arbete med lärares profession, både genom statlig satsning samt genom eget arbete med FUN - fokus undervisning. Förstelärare och processledare fortbildas kontinuerligt i syfte att öka kompetensen gällande undervisningsutveckling och ledarskap.
- Inom grundskolan har också rektorers ledarskap varit i fokus under året. Tre rektorer har gått rektorslyftet med inriktning pedagogiskt ledarskap samt att leda i socioekonomiskt utsatta områden, och två rektorer fortsätter sin treåriga rektorsutbildning.
- Socialförvaltningen arbetar efter Sveriges kommuner och regioners nio strategier för att kunna möta rekryteringsutmaningen. Detta är ett övergripande strategiskt arbete som kan minska behovet av rekrytering och öka arbetsgivares attraktionskraft.
- Inom vård och omsorg har ett nytt arbetssätt införts där HR, verksamhetschef och enhetschef möts kontinuerligt för genomgång av sjukfrånvaro och rehabiliteringsärenden. Arbetssättet förväntas medföra åtgärder och insatser på olika nivåer och effekter kan redan ses genom sänkt sjukfrånvaro på vissa enheter.

Mål 9 En långsiktig hållbar ekonomi

Fokusområden

- Resultat efter jämförelsestörande poster i förhållande till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning
- Finansiell stabilitet (soliditet)
- Effektivitet

Målet bedöms vara på väg att uppnås

Vid årets slut bedöms fem indikatorer nå sina målvärden för målets två områden ändamålsenlig verksamhet och finansiell ställning. Indikator kommunkoncernens soliditet, inklusive samtliga pensionsåtaganden följs inte upp i delåret. Det finns utmaningar för att ha en långsiktig hållbar ekonomi framtida förändringar och krav. Viktigt att våga prioritera och ta beslut.

Den finansiella ställningen betonar att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Mål och riktlinjer för verksamheten visar hur mycket av de olika verksamheterna som ryms inom de finansiella målen, det vill säga koppling mellan ekonomi och verksamhet.

Indikatorer	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025	Målvärde 2025	Bedömning
Verksamheten är ändamålsenlig		100.0%	100.0%	87.5%	100.0%	○
Kommunens resultat före extraordinära poster, procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning 1		3.2% (3,2%)	1,1% (-1.1%)	1,0% (0,8%)	1,0% (0.4%)	○
Kommunens soliditet, exklusive samtliga pensionsåtaganden 2	62.6%	66.3%	63.5%	63,2%	62.6%	○
Kommunens soliditet, inklusive samtliga pensionsåtaganden 2	43.1%	45.0%	43.0%	44,0%	43.1%	○
Kommun koncernens soliditet, inklusive samtliga pensions-åtaganden 2	26.0%	26.2%	26.0%		26.0%	○
Ekonomi i balans i verksamheten, Budgetavvikelse mkr (inkl. helägda bolag)		5.6	2.7		0.0	○

1 Årets utfall/målvärde inom parentes, Ackumulerande värden mandatperioden 2023–2026 utan parentes, i utfall 2025 redovisas prognos 2025.

2 Soliditeten, inklusive och exklusive samtliga pensionsåtaganden, ska i slutet av varje mandatperiod vara lägst den nivå som gällde vid mandatperiodens början (2022-12-31) med oförändrade redovisningsprinciper, i utfall 2025 redovisas prognos 2025. Kommunkoncernens soliditet följs upp i årsredovisningen.

Ändamålsenlig verksamhet

Indikatorn ändamålsenlig verksamhet bedöms i delårsrapporten utifrån hur många av de verksamhetsmässiga målen (1–8) som är på väg att uppnås respektive riskerar att inte uppnås. Följande sju mål bedöms vara på väg att uppnås vid årets slut: Arboga växer och utvecklas, Arboga är tryggt och inkluderande, En god omsorg för alla, Ett rikt och varierat utbud av fritids- och kulturaktiviteter, En ekologisk hållbar kommun, Fler Arbogabor i arbete, och En attraktiv arbetsgivare. Målet En god och likvärdig utbildning för alla bedöms riskera att inte uppnås. Läs mer detaljer under respektive mål.

I delårsrapporten bedöms sju verksamhetsmål av åtta vara på väg att uppnås och ett mål riskerar att inte uppnås vid årets slut. Arbogas verksamhet anses därmed vara delvis ändamålsenlig.

Finansiell ställning

Indikatorerna resultat av skatteintäkter och utjämning, soliditet och verksamhetens budgetavvikelse mäter den finansiella ställningen, men används även vid Arbogas bedömning god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv.

Periodens resultat januari-augusti för kommunen är 32,4 miljoner kronor (0,6 miljoner kronor motsvarande period 2024). Den stora skillnaden mellan år 2024 och 2025 avseende periodens resultat beror på en förändrad redovisningsprincip som innebär att semesterlöneskulden bokas löpande, vilket medför positivt utfall för perioden. Det prognostiserade ekonomiska resultatet för kommunen före extraordinära poster är 8,8 miljoner kronor, vilket motsvarar för 2025 0,8 procent av skatteintäkter och utjämning. Ackumulerat för mandatperiodens tre första åren 2023–2025 är 1,0 och når målvärdet för 2025. Målvärdet för mandatperioden är minst 1 procent vilket innebär att det krävs att prognostiserade resultatet på 2025 hålls i och ett budgeterat resultat för 2026 på 1 procent för kommunen före extraordinära poster av skatteintäkter och utjämning.

Soliditeten i kommunen, beräknad inklusive samtliga pensionsförpliktelser, uppgår 31 augusti 2025 till 44,0 procent med helårsprognos 45,0 procent. Kommunens soliditet exklusive pensionsförpliktelser före 1998 uppgår den 31 augusti 2025 till 63,2 procent med helårsprognos 65,1 procent. Anledning till ökningen är positivt driftresultat och hög självfinansieringsgrad av investeringar.

Ekonomi i balans i verksamheten mäts i budgetavvikelse för kommunen och inkl. helägda bolag. Samtliga helägda bolagen prognostiserar en positiv budgetavvikelse. Nämnderna och kommunstyrelsen i kommunen redovisar för 2025 ett prognostiserat underskott med tre miljoner kronor. De finansiella delarna visar i helårsprognosen positiv budgetavvikelse på 11,5 miljoner kronor. Ekonomin är totalt sett i balans men det finns avvikelser på de olika verksamheter. *Läs mer under Utvärdering av resultat och ställning rubrikerna resultatutveckling och soliditet samt nämndernas resultat och prognos under avsnittet Driftredovisning.*

Kommunen och bolagen arbetar med flera aktiviteter som bidrar till ökad effektivitet, ändamålsenlighet och resultat. I en förändrad inköpsorganisationen ska det skapas ändamålsenliga och tydliga roller som bidrar till en effektiv inköpsprocess. Arbetet med implementering av e-handel pågår. Ett flertal aktiviteter kopplade till beslutade uppdrag från kommunfullmäktige är pågående. Regelbunden avstämning av budgetutfall och eventuella avvikelser i verksamheten sker till politiken samt på förvaltnings- och bolagsnivå av ekonom med flera och chefer. Detta bidrar till att skapa kontroll av det ekonomiska utfallet och när avvikelser uppstår i verksamheten så man kan ta beslut om åtgärder i verksamheten löpande under budgetår.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Kommunens samlade bedömning är att verksamheten bedrivs i enlighet med principen om god ekonomisk hushållning. Av årets åtta verksamhetsmål bedöms sju kunna uppnås vid årets slut. Detta visar på en hög måluppfyllelse och en verksamhet som i stor utsträckning levererar enligt de politiska prioriteringarna.

Även de finansiella målen, som utgörs av kommunens finansiella indikatorer, prognostiseras nå sina målvärden. Detta innebär att kommunens ekonomi utvecklas i en stabil riktning och att förutsättningar skapas för en långsiktigt hållbar ekonomi.

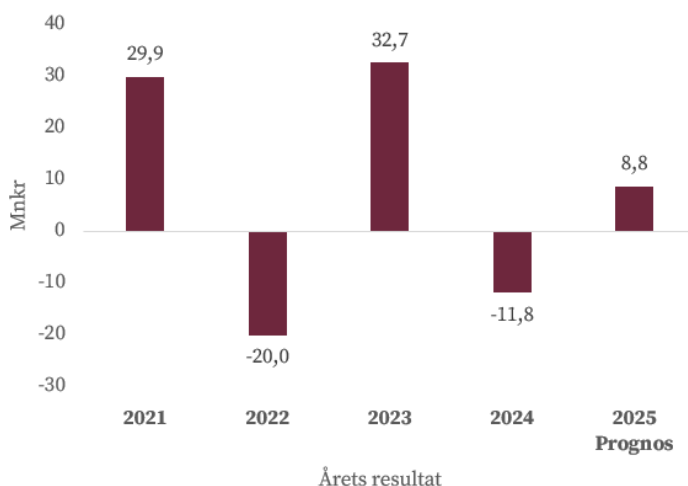
Sammantaget bedöms både de verksamhetsmässiga och finansiella resultaten bidra till att kommunen uppfyller kriterierna för god ekonomisk hushållning vid årets slut *Läs mer om resultaten under Mål 9 En långsiktig hållbar ekonomi.*

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av kommunen och den kommunala koncernens ekonomiska ställning (i delårsrapporten ingår inte koncernredovisning).

Resultatutveckling

Efter de extraordinära posterna kan årets resultat, förändring av eget kapital, utläsas. Det egna kapitalet är den del av tillgångarna som kommunen betalat med egna medel, det vill säga förmögenheten.



Grafen ovan visar utvecklingen av årets resultat för kommunen den senaste femårsperioden. För åren 2021–2024 avser helårsutfall och för år 2025 avses helårsprognos. Årets prognostiserade resultat för 2025 uppgår till 8,8 miljoner kronor. Budgeterat överskott i kommunen år 2025 är 4,4 miljoner kronor och således visar helårsprognosen en positiv avvikelse mot budget med 4,4 miljoner kronor.

Det finns flera motiv till att årligen ha ekonomiskt överskott. Lagstiftningen med balanskravet är ett minimikrav på resultatet, men för att få en god ekonomisk hushållning förutsätts ett större sammantaget överskott. Ett överskott skapar handlingsfrihet och möjlighet till en mer långsiktig planering. En marginal krävs också för att klara oförutsedda påfrestningar och att därmed inte urholka det egna kapitalet och framför allt för att kunna finansiera investeringar.

Periodens resultat januari-augusti för kommunen är 32,4 miljoner kronor (0,6 miljoner kronor motsvarande period 2024). Den stora skillnaden mellan år 2024 och 2025 avseende periodens resultat beror på en förändrad redovisningsprincip som innebär att semesterlöneskulden bokas löpande, vilket medför positivt utfall för perioden. Resultatet är även påverkat av intäkter exempelvis utdelningar som kommer tidigt på året

och andra kostnader som är mer säsongsberoende och påverkar kommunens ekonomi senare delen av året. Det kan handla om till exempel vinterväghållning.

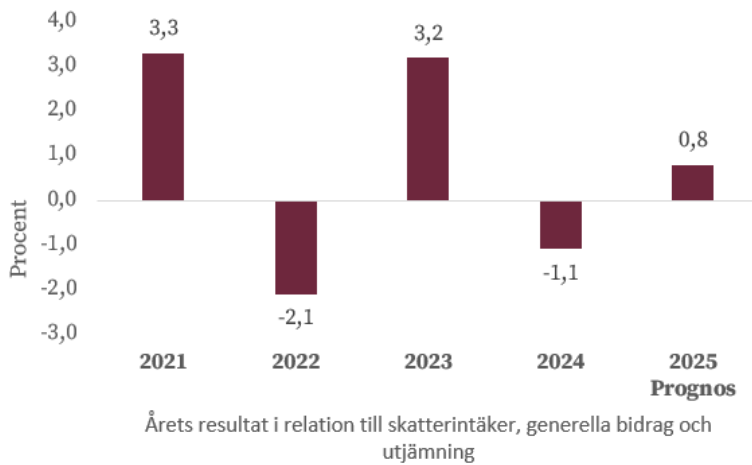
Nämnderna och kommunstyrelsen i kommunen redovisar för 2025 ett prognostiserat underskott med tre miljoner kronor. En god prognossäkerhet innebär att kommunen och koncernen har goda förutsättningar att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. Budgetföljsamhet är ett annat mått på finansiell kontroll. Nämnderna/styrelsen i kommunen har i stort sett månatligen genomfört helårsprognoser. Kommunstyrelsen har kontinuerligt fått en redovisning från nämnder/styrelsen. Vid befarat negativt underskott har kommunstyrelsen erhållit en åtgärdsplan hur ekonomisk balans ska uppnås. Styrelserna för bolagen och förbunden följer också kontinuerligt upp resultat och delger sina respektive styrelser och direktioner planer för eventuella åtgärder för att nå en ekonomi i balans. *Läs mer om nämndernas resultat och prognos under avsnittet Driftredovisning.*

De finansiella delarna visar i helårsprognosen positiv budgetavvikelse på 11,5 miljoner kronor. Huvudorsakerna är dels lägre pensionskostnader än budgeterat till följd av högre inkomstbasbelopp, dels lägre avskrivningar till följd av att aktiveringar av investeringar inte genomförts i samma grad som budget. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning visar ett underskott jämfört med budget med 8,6 miljoner kronor. Återhämtningen av Sveriges ekonomi går långsammare än beräknat vilket innebär negativa slutavräkningar för skatteintäkterna.

Resultat, belopp i tkr	Utfall		Budgeterat	Års-	Avvikelse
			resultat	prognos	budget-prognos
	2025-08-31	2024-08-31	2025	2025	2025
Kommunfastigheter i Arboga AB	5 151	8 190	0	34	34
Arbogabostäder AB	1 049	-1 661	0	400	400
Arboga Kommunalteknik AB	2 845	3 811	0	1 200	1 200
Arboga Vatten och Avlopp AB	1 288	2 778	0	1 000	1 000
Sturestadens Fastighets AB(koncern)	13 459	9 144	3 929	20 188	16 259
Västra Mälardalens Myndighetsförbund	0	-540	100	100	0
Västra Mälardalens Kommunalförbund	1 828	1 192	50	600	550

Koncernbolagens och kommunalförbunden visar en hög prognossäkerhet (där kommunens andel överstiger 20 procent).

I kommunens resultat före extraordinära poster redovisas de medel som blir över eller saknas när den löpande verksamheten är betald. Ett mått är att sätta detta resultat i relation till skatteintäkter och kommunal-ekonomisk utjämning. Detta redovisas i grafen nedan.



Helårsprognosen för utfall 2025 är 0,8 procent. Målet för kommunen är att detta mått ska uppgå till minst 1 procent för mandatperioden 2023–2026.



För verksamhetens nettokostnader visar hur stor del av kommunens löpande verksamhet som måste finansieras. De utgör skillnaden mellan kostnader (inklusive avskrivningar) och intäkter i kommunens driftverksamhet. En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla en god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. Ett mått på denna balans är att sätta nettokostnaderna i relation till skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Redovisas en andel under 100 procent har kommunen en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter och kan bidra till självfinansiering av investeringar.

Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter, generella bidrag utjämning är i helårsprognosen för 2025 uppgår till 101 procent.

Investeringar och dess finansiering

Kommunens nettoinvesteringar för helårsprognos 2025 uppgår till 42 miljoner kronor. Kommunens budgeterade investeringar uppgår till 70 miljoner kronor vilket innebär en avvikelse på 28 miljoner kronor. Orsaker till överskottet är i huvudsak tidsförskjutningar i årsöverskridande projekt. De enskilt största investeringarna under året avser markköp och gator/vägar.



Självfinansieringsgrad investeringar

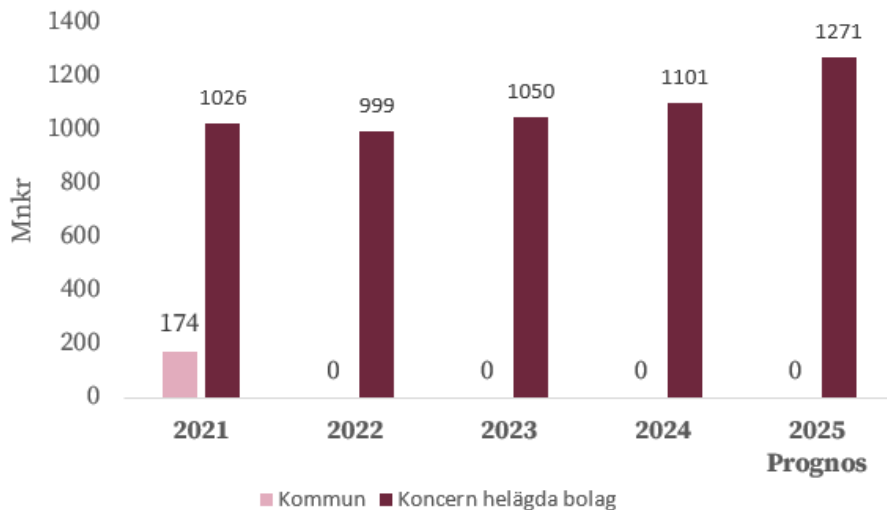
Vid höga investeringsnivåer krävs goda resultat för att kunna ha en hög självfinansieringsgrad av investeringar. Självfinansieringsgraden av investeringarna mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat plus avskrivningar minus amorteringar. 100 procent innebär att organisationen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att det inte finns ett lånebehov till investeringarna och att det finansiella handlingsutrymmet stärks. Självfinansieringsgraden för kommunen uppgår i helårsprognosen 2025 till 74 procent för 2025.

Finansnetto

Finansnettot består av skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader. 2025 års prognostiserade finansnetto i kommunen är positivt och uppgår till 20,9 miljoner kronor, vilket är 1,5 miljoner bättre än budgeterat. De finansiella intäkterna består av ränta på utlämnade lån till fastighetsbolagen. Vidare borgensavgift från i huvudsak Kommunfastigheter i Arboga AB samt utdelningar från Kommuninvest, Sturestaden Fastighets AB och Mälarenergi Elnät AB. Här redovisas även ränteutgifter på likvida medel. De finansiella kostnaderna avser finansiella kostnader på pensionskulden. Numera lånar bolagen upp sina egna lån och de finansiella räntekostnaderna finns i bolagen.

Låneskuld

Den låneskuld som kommunen tidigare tagit upp för helägda bolag har bolagen själva nu lånat upp och därmed har kommunen inga lån. Låneskulden för koncernen uppgår på balansdagen till 1 191 miljoner kronor.



Låneskuld

Soliditet

Soliditeten är ett mått som används för att mäta kommunens ekonomiska styrka, det finansiella handlingsutrymmet, i ett långsiktigt perspektiv. Måttet anger hur stor andel av de totala tillgångarna som finansierats med eget kapital. Eget kapital i balansräkningen kan således beskrivas som en historisk framskrivning av resultaträkningens utveckling. En successivt försämrad soliditet påvisar en hög finansiell risk.

Det är ett negativt tecken för ekonomin om soliditeten successivt försämras. En ökning av soliditeten kan uppnås med en förbättrad resultatutveckling och genom att nettoinvesterings-nivån bättre harmoniserar med egna tillförda medel. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls och utvecklas i en positiv riktning.

Soliditeten i kommunen, beräknad inklusive samtliga pensionsförpliktelser, uppgår 31 augusti 2025 till 44,0 procent med helårsprognos 45,0 procent. Kommunens soliditet exklusive pensionsförpliktelser före 1998 uppgår den 31 augusti 2025 till 63,2 procent med helårsprognos 65,1 procent.

Anledning till ökningen är positivt driftresultat och hög självfinansieringsgrad av investeringar.

Soliditetsutveckling kommunen (procent)	Utfall 2025-08-31	Årsprognos 2025	Utfall 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser intjänade före år 1998	63,2	65,1	63,5	66,3	62,6
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser	44,0	45,0	43,0	45,0	43,1

Likviditet och rörelsekapital

Rörelsekapitalet, som består av omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder, kan sägas vara ett mått på den ekonomiska styrkan på kort sikt. Det är viktigt att skapa ett positivt rörelsekapital för att få en bra handlingsberedskap inför framtiden. Det sker bäst genom ett starkt resultat som bland annat möjliggör en högre grad av självfinansiering av investeringar. Rörelsekapitalet i kommunen uppgår på balansdagen den 31 augusti 108,6 miljoner kronor och har förbättrats sedan motsvarande datum förra året med 20,7 miljoner kronor.

Kommunalskatt

Kommunalskatten för Arboga kommun uppgår under 2025 till 22,41 procent. År 2016 höjdes skatten med 0,65 procent för att år 2017 sänkas med 0,10 procent. Sedan har ingen förändring skett. Den totala skattesatsen i Arboga inklusive skatt till regionen uppgår för år 2025 till 33,29 procent. I förhållande till länet och riket så ligger Arboga högre.

Skattesats är ett nyckeltal som speglar kommunens långsiktiga handlingsberedskap i förhållande till övriga kommuner eftersom en jämförelsevis låg skattesats innebär en potential att stärka intäktsidan genom ett ökat skatteuttag.

Uppföljning av intern kontroll

Intern kontroll är en del av ekonomi- och verksamhetsstyrningen och kan definieras som en målmedveten styrningsprocess som syftar till att påverka organisationens beslut och beteende. Intern kontroll handlar om tydlighet, ordning, att veta hur det går i verksamhet och ekonomi samt att på en rimlig nivå säkerställa:

- att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv, det vill säga god ekonomisk hushållning,
- att informationen om verksamheten och den finansiella rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig,
- att gällande lagar och regler, reglementen, policys, riktlinjer som finns följs,
- att möjliga risker ringas in, bedöms och förebyggs.

En god intern kontroll ska således bidra till att ändamålsenligheten stärks och att verksamheten med medborgarnas bästa för ögonen bedrivs effektivt och säkert.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att tillse att det finns en god intern kontroll. Kommunstyrelsen ska utforma den interna kontrollen på kommunövergripande nivå och denna återsrapportering görs till Kommunfullmäktige för kännedom.

Varje år kan Kommunstyrelsen besluta om gemensamma kontrollmoment, vilka alla nämnder och styrelser i helägda kommunala bolag ska kontrollera. För året finns tre gemensamma kontrollmoment, dessa är;

- Kontrollera om utgivning av offentliga handlingar är korrekt enligt förfrågan och om utlämning skett skyndsamt.

- Kontroller att kontinuitetsplaner finns och årligen är reviderade i den omfattning som ses som nödvändigt i berörda förvaltningar och bolag.
- Kontroller att krisledningsplaner finns och är reviderade på minst kommunundergripande nivå, förvaltningsnivå och i de helägda kommunala bolagen. Vid behov på andra fastställda nivåer inom förvaltningarna och bolagen.

Hittills har en kontroll genomförts utan avvikelser. Resterade kontroller återrapporteras i samband med årsredovisningen.

I tabellen nedan redovisas samtliga genomförda kontroller och dess utfall.

Risk	Kontrollmoment	Avvikelse?	Kommentar
Begäran av offentliga handlingar	kontrollera om utgivning av offentliga handlingar är korrekt enligt förfrågan och om utlämning skett skyndsamt	Nej	<p>Den sammantagna bedömningen är att utgivningen av offentliga handlingar sker på ett korrekt sätt.</p> <p>Under första halvåret har totalt 17 förfrågningar om begäran av offentliga handlingar inkommit till kommunens officiella brevlåda. Fem slumpvis utvalda förfrågningar har kontrollerats. Dessa visar på att förfrågan har besvarats under samma dag eller nästkommande vardag då det varit helg. Kontrollen visar även att rätt handlingar har lämnats ut enligt förfrågan vid samtliga tillfällen.</p> <p>Under perioden har totalt sju förfrågningar om utlämnande av offentliga handlingar inkommit till barn- och utbildningsförvaltningen. Av fem granskade ärenden har samtliga lämnats ut skyndsamt. I tre av de granskade ärendena har delvis avslag skett med hänvisning till bestämmelser i Offentlighets- och sekretesslagen.</p> <p>Under perioden har nio förfrågningar om begäran om offentliga handlingar har inkommit till socialförvaltningen. I tre av fallen så har handlingen lämnats ut samma dag, i fyra av fallen har handlingen lämnats ut dagen efter och i ett fall har handlingen lämnats ut efter två dagar. I ett utgivande så framgår inte när handlingen lämnades ut bara att den har lämnats ut. Inga avslagsbeslut har gjorts utifrån utlämnande av offentliga handlingar.</p>

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär enligt kommunallagen att kommuner ska upprätta budgeten så att intäkterna överstiger kostnaderna. Vid beräkningen av balanskravsresultat ska årets resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. Om balanskravsresultatet är negativt ska det återställas inom tre år. Kommunfullmäktige ska då anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Beslut om reglering ska fattas i budgeten senast det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom. Om det finns synnerliga skäl kan fullmäktige besluta att inte reglera hela underskottet ett visst år.

Enligt kommunallagen får kommuner under vissa förutsättningar reservera medel. Från och med år 2024 är det nya regler om resultatreserv (RER), vilket ersätter resultatutjämningsreserv (RUR) avseende reservering av medel till framtida användning. Kommunfullmäktige har fastställt riktlinjer när RUR samt RER får nyttjas. Avsatta medel i RUR och RER redovisas som en del av eget kapital i balansräkningen, se not för eget kapital.

En stark finansiell ställning i en kommun innebär att kommunen har en stabil och hållbar ekonomisk situation. Det gör det möjligt att upprätthålla och förbättra tjänster, hantera ekonomiska utmaningar, framtida tillväxt och utveckling. Detta kan kännetecknas av flera faktorer (se exempel nedan). Den samlade bedömningen är att Arboga kommun har en stark finansiell ställning.

- God likviditet och inga lån
- Mycket god soliditet, soliditet inklusive pensionsförpliktelser 44,0 procent och soliditet exklusive samtliga pensionsförpliktelser före 1998 63,2 procent
- Konsolideringsgrad för pensioner 14 procent
- Ett fem års genomsnitt på 97 procent i självfinansieringsgrad för investeringar (till och med 2024-12-31)
- Stort eget kapital som täcker ansvarsförbindelsen.

Avstämningen mot det lagreglerade balanskravet visar att kommunens balanskravsresultat uppfylls.



Balanskravsutredning (Mnkr)	Utfall 2025-08-31	Årsprognos 2025	Utfall 2024	Utfall 2023
=Periodens/Årets resultat	32,4	8,8	-11,8	32,7
-reducering av samtliga realisationsvinster	-1,3	-1,6	0,0	-0,1
+realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- orealiseradevinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
=Periodens/Årets resultat efter balanskravsjustering	31,1	7,2	-11,8	32,5
- reservering av medel till resultatreserv	0,0	0,0	0,0	-22,4
- användning av medel från resultatreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
-användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	4,6	0,0
=Periodens/Årets balanskravsresultat	31,1	7,2	-7,2	10,1

Balanskravsutredning (Mnkr)	Utfall 2025-08-	Årsprognos s 2025	Utfall 2024	Utfall 2023
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredning	31,1	7,2	-7,2	10,1
+ Synnerliga skäl att inte återställa	0,0	0,0	7,2	0,0
+ Synnerliga skäl för att återställa under längre tid	0,0	0,0	0,0	0,0
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0,0	0,0	0,0	0,0
UB synnerliga skäl som ska återställas under längre tid	0,0	0,0	0,0	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

Väsentliga personalförhållanden

Det här avsnittet innehåller väsentliga personalförhållanden i kommunkoncernen, vilket i detta avsnitt avser Arboga kommun och det helägda bolaget Arboga kommunal teknik AB. Det innebär uppgifter om bland annat antal medarbetare, ålder, könsfördelning och sjukfrånvaro.

Kompetensförsörjningen är en av kommunkoncernens stora utmaningar. Att säkerställa god kvalitet och kompetens inom verksamheter både idag och i framtiden är en av våra viktigaste prioriteringar. Under våren har aktiviteter genomförts för att stärka konkurrenskraften så som deltagande på Örebro universitets arbetsmarknadsmässa samt kommunmässa för kommunens årskurs 9 med syfte att marknadsföra våra kommunala jobb. Vidare har VFU-studenter och andra praktikanter tagits emot i verksamheterna. En annan aktivitet är arbetet med digitalisering som stöd för att förändra och effektivisera arbetssätt som också är en del av kompetensförsörjningen.

Kommunkoncernen har fram till och med augusti månad haft 181 annonser utlysta. Det har funnits svårigheter att rekrytera vissa yrkesgrupper bland annat inom några lärarkategorier. Svårigheten beror på brist på utbildade personer inom dessa yrkesgrupper. Vid delåret 2025 har kommunen 19 medarbetare som är 65 år och äldre, som fortsätter arbeta.

Löneavtalen för samtliga medarbetare löpte ut den 31 mars och nya löneavtal tecknades under våren. Alla tillsvidareanställda medarbetare har fått nya löner utbetalda på juni månads löneutbetalning.

För perioden januari – juni har totalt 122 arbetsskadeanmälningar inkommit (117 för samma period 2024). Av dessa 122 arbetsskadeanmälningar har 25 st inneburit skada med frånvaro och 97 st skada utan frånvaro. De flesta anmälningar kommer från medarbetare på Socialförvaltningen (86 st) och Barn- och utbildningsförvaltningen (34 st). Under samma period har 137 tillbudsanmälningar inkommit, vilket kan jämföras med 184 för samma period 2024. Inom Arboga kommunal teknik AB har 11 arbetsskadeanmälningar där alla 11 anmälningar är skada utan frånvaro och 12 tillbudsanmälningar inkommit. Ett kontinuerligt utvecklings- och uppföljningsarbete inom respektive förvaltning/bolag gällande hantering och kunskap kring arbetsskador och tillbud sker.

Personalstruktur

Personalstruktur	2024-12-31	2025-08-31
Koncern		
Antal tillsvidareanställda	1135	1139
Antal visstidsanställda	91	99
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, totalt	93,8%	94,2%

Kommunen	2024-12-31	2025-08-31
Antal tillsvidareanställda	1006	1008
Antal visstidsanställda	82	96
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, totalt	93,3%	93,7%
Andel tillsvidareanställda, heltid	72%	73,6%
Andel av tillsvidareanställda kvinnor på heltid	71%	72%
Andel av tillsvidareanställda män på heltid	77%	80%

Vi kan konstatera att antalet visstidsanställda har ökat mer än antalet tillsvidareanställda sedan årsskiftet. Vi ser en fortsatt positiv utveckling av ökad sysselsättningsgrad.

Sjukfrånvaro

Förvaltning/bolag	Total sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid (30 juni)			Varav andelen långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i procent av den totala sjukfrånvaron (30 juni)			Sjuklönekostnad inkl. po-pålägg, tkr (30 juni 2025)		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	Dag 1-15	Dag 16-90	Summa
Socialförvaltningen	9,7	9,0	10,6	37,1	35,4	34,8	4 727	410	5 137
Barn- och utbildningsförvaltningen	5,9	5,6	5,1	33,1	32,4	25,8	2 356	147	2 503
Kommunstyrelseförvaltningen	3,2	2,8	2,6	36,1	29,2	12,7	168	18	187
Summa kommun	7,7	7,2	7,9	35,8	34,3	31,9	7 252	575	7 827
-varav andel sjukfrånvaro som är upp till 60 dagar	4,9	4,7	5,4						
-varav andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer	2,8	2,5	2,5						
Summa AKTAB	8,1	6,2	6,9	54,8	35,2	30,5	750	119	869
-varav andel sjukfrånvaro som är upp till 60 dagar	3,7	4,0	4,8						
-varav andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer	4,4	2,2	2,1						
Summa totalt koncern helägda	7,7	7,1	7,8	37,9	34,4	31,8	8 002	694	8 696
-varav andel sjukfrånvaro som är upp till 60 dagar	4,8	4,7	5,3						
-varav andel sjukfrånvaro som är 60 dagar eller mer	2,9	2,4	2,5						

Tabellen visar sjukfrånvaron för anställda inklusive vikarier januari till juni 2025, Arboga kommun inkl. helägda bolag

Sjukfrånvaron för första halvåret var den totala sjukfrånvaron i kommunkoncernen 7,8 procent av arbetad tid. Motsvarande siffra för samma period föregående år var 7,1 procent vilket innebär att sjukfrånvaron har ökat. När vi analyserar sjukfrånvaron nedan och refererar till kommunkoncern avser vi i denna analys Arboga kommun samt det helägda bolaget Arboga kommunal teknik AB (AKTAB).

Andelen långtidssjukskrivna har minskat i jämförelse med tidigare år. Den totala sjukfrånvaron har däremot ökat. Andelen sjukfrånvarofrånvaro upp till 60 dagar har ökat både inom kommunen och bolaget medan antal långtidssjukskrivna är nästintill oförändrad. 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). I Arboga kommunal teknik AB har långtidsfrånvaron minskat i förhållande till total sjukfrånvaro i jämförelse med tidigare år och är nu i nivå med Arboga kommun.

Totalt 70 medarbetare har en eller har haft en sammanhängande sjukskrivningsperiod om <59 dagar under första halvåret 2025. Av dessa 70 långtidssjukskrivningar har 34 varit sjukskrivna på grund av fysiska orsaker som inte är arbetsrelaterade så som smärtproblematik, cancerdiagnoser och operationer. Det är 24 medarbetare som är eller har varit sjukskrivna på grund av arbetsrelaterad psykisk ohälsa så som stress och utmattning. Ytterligare 12 har en psykisk ohälsa som inte är konstaterat arbetsrelaterade. Av dessa 70 långtidssjukskrivningar är det 27 medarbetare som är åter i tjänst på sin ordinarie sysselsättningsgrad efter sin sjukskrivning.

Koncern	Total sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid (30 juni)			Varav andelen långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) i procent av den totala sjukfrånvaron (30 juni)		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Alla åldrar och kön	7,7	7,2	7,8	37,9	34,4	31,8
<=29	6,6	6,3	5,8	19,2	15,7	11,3
30-49	7,7	7,4	8,1	36,1	34,8	31,3
>=50	8,0	7,0	7,9	43,3	37,4	35,2
Kvinnor	8,1	7,7	8,3	40,2	37,7	34,6
Män	6,3	5,3	5,9	28,3	18,2	18,9
Arboga kommun	7,7	7,2	7,9	35,8	34,3	31,9
Kvinnor	8,2	7,8	8,5	38,9	38,2	35,0
Män	6,0	5,2	5,7	20,8	12,7	15,6

Tabellen visar sjukfrånvaron för olika åldersgrupper, anställda inklusive vikarier januari till juni 2025, Arboga kommun inkl. helägda bolag

Av koncernens medarbetare är både den totala sjukfrånvaron och andelen långtidssjukskrivningar fortsatt högre bland kvinnor. För männen har minskning i total sjukfrånvaro varit procentuellt större liksom i andel långtidsfrånvaro. Förhållandet mellan ålder och sjukfrånvaro har förändrats i jämförelse med föregående år, då det nu är åldern 30–49 år som har den högsta totala frånvaron. Bland medarbetare som är 50 år och äldre är andelen långtidssjukfrånvaro fortfarande högre men har trots detta sjunkit mer vilket indikerar en större sänkning i antalet långtidssjukskrivna i jämförelse med de yngre medarbetarna.

Förväntad utveckling

I detta avsnitt kommenteras den förväntade utvecklingen som påverkar den kommunala koncernen och kommunen direkt eller indirekt.

Den demografiska utmaningen

En av kommunens största utmaningar framåt kommer vara de ökade behoven av välfärdstjänster i kombination med den förändrade befolkningssammansättningen där andelen äldre ökar samtidigt som andelen i arbetsför ålder minskar. Den demografiska utvecklingen påverkar på detta sätt både efterfrågan på välfärdstjänster och kommunens förmåga att finansiera dem. Utvecklingen innebär att kostnaderna för demografin ökar snabbare än intäkterna, och det behövs ett ökat fokus på effektivisering och omprioriteringar.

Lokalförsörjningen avseende verksamhetslokaler är en utmaning och är nära kopplat till de demografiska förändringarna. Stora investeringar pågår, bland annat ny grundskola, vilket kräver en långsiktighet i planeringen. Strategiska beslut måste tas som får långsiktig effekt.

Kompetensförsörjningen kopplat till kommunens välfärdsuppdrag kommer fortsatt vara en stor utmaning för kommunen som organisation. Konkurrensen om arbetskraften ökar både regionalt och nationellt, vilket bland annat beror på de demografiska förändringarna. Kompetensförsörjningen handlar inte bara om att hitta rätt kompetens, utan också om att behålla den. För att trygga kompetensförsörjningen kommer arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare fortgå där fokus är att erbjuda en god och hälsosam arbetsmiljö där medarbetare trivs och vill bidra till verksamheten. Vidare är det fortsatt viktigt att satsa på att behålla och utveckla våra ledare och chefer.

En robust organisation

Att kommunen har en robust organisation som kan fortsätta leverera välfärdsuppdrag trots samhällsstörningar som exempelvis elavbrott, cyberattacker och kontaminerat dricksvatten är av största vikt. Arbetet med att göra kontinuitetsanalyser och ta fram kontinuitetsplaner där det behövs kommer fortgå likaså arbetet med att inrätta en kommunal ledningsplats, beredskapslager och säkerhetsskyddsarbetet.

Elförsörjningen har sedan flera år tillbaka varit ansträngd i Arboga och arbetet med att lösa frågan pågår där en viktig milstolpe kommer vara att verkställa beslutet om en ny 130 kV-ledning mellan Himmeta-Arboga-Kungsör. Den nya mottagningsstationen ger kommunen förutsättningar för ett effektuttag som är mer än dubbelt så högt som i dag – och får samtidigt förhöjd leveranssäkerhet, vilket i sin tur kommer påverka Arbogas tillväxt på ett positivt sätt.

Planberedskap

För att upprätthålla den planberedskap som kommunen avser ha för framtiden behöver ytterligare detaljplaner tas fram i attraktiva områden för att kunna erbjuda attraktiva och varierande bostäder för medborgaren och samtidigt öka attraktionskraft för potentiella inflyttare. Likaså behöver kommunen ha en bra planberedskap för att kunna erbjuda mark till försäljning för nyetableringar och för befintliga verksamheter i kommunen. Arbetet med en ny översiktsplan pågår och kommer fortgå och beräknas vara klar under 2026/2027.

Digitaliserade processer och tjänster

Det finns en allmän förväntan på att kommuner ska kunna hantera sitt arbete på ett digitalt sätt. Vi behöver digitalisera våra tjänster mot allmänheten. En del i det arbetet är en digital översiktsplan. En annan del kan vara digitala utskick vid samråd kring den fysiska planeringen eller införande av olika digitala system för att effektivisera och underlätta samarbete inom kommunen men även med andra aktörer och samarbetspartners. Den handlingsplan för digitalisering som nyligen tagits fram kommer verkställas genom olika aktiviteter.

Ytterligare fokus för framtiden

Viktigt är också att slutföra de politiskt beslutade uppdragen som tjänsteorganisationen fått från politiken. Arboga ska så klart även fortsätta att utvecklas bland annat genom det nya platsvarumärket, samverkan med Försvarsmakten och försvarsindustrin och Säkerhetsstråket. Det brottsförebyggande arbetet är och kommer att vara högst aktuellt. Fokus måste också vara på stödprocesser till våra chefer och dess verksamhet. Exempel på stödprocesser är införande av e-handel, inköpsorganisation, verksamhetsstyrning, kommunikation, ekonomisk planering och uppföljning, e-arkiv, säkerhet och krisberedskap.

I likhet med kommunsektorn i övrigt finns ett stort behov av investeringar vilket innebär att det krävs ett större driftöverskott för att inte i hög grad behöva låna till investeringarna. De senaste åren har kommunen investerat över 500 miljoner kronor i verksamhetsfastigheter. Pågående investeringar i bland annat ny grundskola innebär ytterligare lika stora belopp. Det krävs en långsiktig planering för att långsiktigt ha en hållbar ekonomi.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning

Resultaträkning Belopp i tkr	Not	Utfall		Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse
		2025-08-31	2024-08-31	2025	2025	budget-prognos 2025
Verksamhetens intäkter	5	132 026	125 553	122 295	198 038	75 743
Verksamhetens kostnader	6	-808 313	-812 301	-1 184 796	-1 253 967	-69 171
Jämförelsestörande post	7	2 802	763	6 000	6 159	159
Avskrivningar		-16 491	-15 758	-27 000	-22 200	4 800
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-689 976	-701 743	-1 083 501	-1 071 970	11 531
Skatteintäkter		518 803	503 651	786 351	778 464	-7 887
Generella statsbidrag och utjämning		187 608	184 414	282 140	281 411	-729
Finansiella intäkter		20 183	20 772	23 500	25 991	2 491
Finansiella kostnader*		-4 176	-6 495	-4 091	-5 083	-992
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		32 443	599	4 400	8 813	4 413
Extraordinära poster		0	0	0	0	0
ÅRETS/PERIODENS RESULTAT		32 443	599	4 400	8 813	4 413

*Årsbudget för nuvärdeberäkning 600 tkr har flyttats från verksamhetens kostnader till finansiella kostnader efter beslut av Strategisk ekonomisk plan 2025-2027 antagen 2024-11-21 §106

Balansräkning

Balansräkning Belopp i tkr	Not	Utfall	
		2025-08-31	2024-08-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		390 761	374 058
Maskiner och inventarier		40 025	42 993
Finansiella anläggningstillgångar		426 326	424 963
Summa anläggningstillgångar		857 111	842 014
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR		9 562	10 209
OMSTÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Förråd		22 426	22 361
Fordringar		114 250	95 277
Kassa och bank		143 165	187 137
Summa omsättningstillgångar		279 841	304 775
SUMMA TILLGÅNGAR		1 146 515	1 156 998
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital vid årets början		724 845	736 668
- varav resultatreserv		22 400	22 400
Årets/periodens resultat		32 443	599
Eget kapital vid årets/periodens slut		757 288	737 267
- varav resultatreserv		22 400	22 400
Avsättningar			
Avsättning pensioner		164 567	149 563
Avsättning deponi		28 177	27 110
Skulder			
Långfristiga skulder		25 241	26 146
Kortfristiga skulder	8	171 242	216 912
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 146 515	1 156 998
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER			
Ansvarsförbindelser	9	1 448 434	1 811 078
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar		228 934	245 691
Övriga ansvarsförbindelser		1 219 500	1 565 387

Notförteckning

Not 1 Redovisningsprinciper

Grundläggande redovisningsprinciper

Arboga kommun har upprättat delårsrapporten med samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i årsredovisningen i enlighet med reglerna i lagen om kommunal bokföring och redovisning, LKBR och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning, såvida inget annat anges.

En förändring har skett mellan delår 2024 till delår 2025 hur vi beräknat semesterlöneskulden, i delår 2025 bokförs semesterlöneskulden per 250831, lika som i bokslut, och inte som tidigare ett treårigt genomsnitt av tidigare års förändringar. Denna förändring påverkar delårsutfallet positivt med 19,3 miljoner kronor. I delåret finns inga erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag. Kommunen avviker ifrån RKR R5 Leasing. Kommunens hyresavtal för verksamhetsfastigheter redovisas som operationella. Kommundirektör har fått i uppdrag att under 2025 utreda organisationen kring teknisk verksamhet för beslut under 2026. Ambitionen är att kommunen inte ska avvika från RKR R5 i bokslut 2026. Avvikelsen från rekommendationen har påverkan på årets resultat samt fördelningen mellan verksamhetens kostnader och avskrivningar i resultaträkningen. Även en stor påverkan på balansomslutningen i kommunens balansräkning med närmare 1 300 miljoner kronor.

Ändrad redovisningsprincip

Ändringar av redovisningsprinciper görs utifrån RKR R12. Ingen ändring av redovisningsprinciper har gjorts under perioden för delåret från föregående års årsredovisning förutom sammanställd redovisning som inte upprättas i delår.

Sammanställd redovisning

Arboga kommun upprättar ingen sammanställd redovisning per 2025-08-31. Detta gäller såväl räkenskaperna som den förenklade förvaltningsberättelsen. Kommunen bör beakta om de sammanställda räkenskaperna krävs för att möjliggöra relevant och tillräcklig grund för utvärdering av god ekonomisk hushållning. Arboga kommun väljer att i delårsrapporten inte upprätta en sammanställd redovisning med hänvisning till arbetsbördan och behov att få tidig information. Dock finns ett sär-skilt avsnitt av koncernföretagens och förbundens utfall med helårsprognos samt väsentliga händelser under perioden.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Arboga kommun har upprättat delårsrapporten med samma uppskattningar och bedömningar som i årsredovisningen.

Not 3 Säsongsvariationer

Förändringen av semesterlöneskulden, som avser ej uttagna semesterdagar samt okompenserad övertid, har kostnadsförts inklusive arbetsgivaravgifter samt övriga sociala avgifter för innevarande period samt som kortfristig skuld i balansräkningen. Förändringen av semesterlöneskulden har en stor påverkan, 19,3 miljoner kronor positivt på utfallet samt 19,3 miljoner kronor lägre skuld i delårsperioden. Denna redovisning är en förändring mot föregående delår, jämförelsesiffrorna har inte kunnat korrigerats eftersom vi saknar underlag. Övriga säsongsvariationer är uppvärmningskostnader, vinterväghållning samt intäkter från utdelningar av aktier och andelar, dessa säsongsvariationer gör att utfallet för delårsperioden avviker från årsprognosen motsvarande uppskattningsvis 5 miljoner kronor positivt på utfallet för delårsperioden.

Not 4 Granskning av räkenskaperna

Räkenskaperna har granskats i enlighet med Standard för kommunal räkenskapsrevision. Det sakkunniga bitrådets yttrande samt granskningsrapport avseende delårsbokslut och årsredovisning kommer finnas tillgängliga på webbsida för www.arboga.se.

Not resultaträkning Belopp i tkr	2025-08-31	2024-08-31
Not 5 - Verksamhetens intäkter		
Taxor och avgifter	17 055	16 487
Försäljningsmedel	12 291	10 751
Försäljning verksamhet	22 579	20 141
Hyror och arrenden	18 462	16 144
Driftbidrag	56 863	58 016
Övriga externa intäkter	4 775	4 014
Summa verksamhetens intäkter	132 026	125 553
Not 6 - Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader exkl. pensioner	-421 060	-419 730
Pensionskostnader	-44 837	-65 634
Köp av verksamhet samt konsultkostnad	-108 019	-99 733
Bidrag och transfereringar	-23 013	-23 365
Lokal-, markhyror o fastighetskostnader	-118 993	-112 018
Driftkostnader. bränsle, energi o vatten	-3 299	-3 790
Övriga externa kostnader	-89 092	-88 031
Summa verksamhetens kostnader	-808 313	-812 301
Not 7 - Jämförelsestörande post, verksamhet		
Försäljning mark o exploatering	3 103	949
Bokfört värde försäljning exploatering	-301	-186
Summa jämförelsestörande post, verksamhet	2 802	763
*Tilläggsupplysning kommunens exploateringsverksamhet		
Bland jämförelsestörande poster ingår kommunens exploateringsverksamhet:		
Intäkter för sålda tomter	1 832	949
Kostnader för sålda tomter	-301	-186
Summa exploateringsverksamhet	1 531	763

Not balansräkning Belopp i tkr	2025-08-31	2024-08-31
Not 8 Erhållna generella statsbidrag som ännu ej intäktsförts		
Prestationsbaserade medel utökad bemanning SSK 2024	0	781
Extra resurser till skolor för att mildra effekterna av inflationen	0	265
Summa erhållna generella statsbidrag som ännu ej intäktsförts:	0	1 046
Not 9 Ansvarförbindelser		
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna o avsättningarna för anställda och förtroendevalda, se specifikation nedan:	228 934	245 691
Ansvarförbindelse för pensioner intjänade till och med 1997		
Ingående avsättning	234 588	236 155
Ränte- och basbeloppsuppräknig	7 450	14 733
Övrig post	-2 002	3 625
Årets utbetalningar inklusive löneskatt	-9 998	-13 276
Förändring löneskatt exkl. löneskatt årets utbetalningar	-1 104	4 454
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	0
Utgående avsättning	228 934	245 691
Konsolideringsgrad kommunens samtliga pensionsförpliktelser inklusive pensionsavsättningar	14%	15%
Borgensförbindelser beviljade		
Kommunala bolag (även de som inte ingår i kommunkoncern)		
Arboga Vatten och Avlopp AB	278 000	238 000
-varav utnyttjad borgen	257 977	237 977
Arboga Kommunalteknik AB	10 000	10 000
-varav utnyttjad borgen	5 000	5 000
Kommunfastigheter i Arboga AB	1 222 000	1 222 000
-varav utnyttjad borgen	927 605	790 678
Arbogabostäder AB	33 200	33 200
-varav utnyttjad borgen	0	0
VafabMiljö Kommunalförbund	28 313	28 313
-varav utnyttjad borgen	10 838	9 890
Västra Mälardalens Kommunalförbund	23 900	28 921
-varav utnyttjad borgen	16 566	18 651
Hjälmarens vattenförbund	990	4 428
-varav utnyttjad borgen	990	4 320
Övriga borgensförbindelser		
Arboga Golfklubb	525	525
SUMMA NYTTJADE BORGENSÅTAGANDEN	1 219 500	1 067 041
SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER	1 448 434	1 312 732

Driftredovisning

Driftredovisning per nämnd Belopp i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget	Prognos	Avvikelse
	Utfall		Utfall		Utfall		Netto	Netto	Budg-prog netto
	2025-08-31	2024-08-31	2025-08-31	2024-08-31	2025-08-31	2024-08-31	2025	2025	2025
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	11 460	12 809	-126 161	-124 681	-114 702	-111 872	-177 606	-176 606	1 000
Revision	0	0	-468	-296	-468	-296	-1 239	-1 239	0
Valnämnd	0	451	-24	-598	-24	-147	-57	-57	0
Barn- och utbildningsnämnd	49 999	48 380	-301 617	-318 629	-251 618	-270 249	-408 702	-408 702	0
Fritids- och kulturnämnd	6 174	5 945	-19 292	-19 699	-13 117	-13 754	-22 031	-21 681	350
Socialnämnd	78 846	76 021	-382 963	-367 346	-304 117	-291 325	-454 459	-458 859	-4 400
Summa nämnder	146 480	143 606	-830 524	-831 249	-684 045	-687 643	-1 064 094	-1 067 144	-3 050
Finansen	874 106	865 312	-157 617	-177 070	716 488	688 242	1 068 494	1 075 957	7 463
Avgår poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter o kostnader i resultaträkningen	-729 698	-709 600	20 967	22 253	-708 731	-687 347	-1 066 901	-1 064 742	2 159
Verksamhetens intäkter och kostnader att jämföra med Resultaträkningen	290 887	299 318	-967 174	-986 066	-676 287	-686 748	-1 062 501	-1 055 929	6 572

Driftredovisning per verksamhet Belopp i tkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget	Prognos	Avvikelse
	Utfall		Utfall		Utfall		Netto	Netto	Budg-prog netto
	2025-08-31	2024-08-31	2025-08-31	2024-08-31	2025-08-31	2024-08-31	2025	2025	2025
Politisk verksamhet	433	874	-9 025	-9 544	-8 592	-8 670	-14 527	-14 527	0
Infrastruktur, skydd mm	5 573	5 700	-64 375	-64 708	-58 802	-59 008	-92 538	-91 538	1 000
Fritid och kultur	7 083	8 071	-38 851	-39 726	-31 766	-31 655	-50 926	-50 576	350
Pedagogisk verksamhet	59 002	54 716	-305 761	-322 184	-246 760	-267 468	-404 827	-404 827	0
Vård och omsorg	49 866	45 892	-344 761	-323 934	-294 894	-278 042	-434 906	-439 306	-4 400
Särskilt riktade insatser	18 764	22 587	-24 655	-29 506	-5 891	-6 919	-9 639	-9 639	0
Affärsverksamhet	8 038	7 615	-7 514	-7 229	524	386	1 559	1 559	0
Gemensamma verksamheter	871 826	863 463	-193 200	-211 488	678 626	651 975	1 010 203	1 017 668	7 465
Avgår poster ej hänförliga till verksamhetens intäkter o kostnader i resultaträkningen	-729 698	-709 600	20 967	22 253	-708 731	-687 347	-1 066 901	-1 064 742	2 159
Summa verksamhetens intäkter och kostnader att jämföra med Resultaträkningen	290 887	299 318	-967 174	-986 066	-676 287	-686 748	-1 062 501	-1 055 929	6 572

Nämnder/styrelsen

Nämnderna/styrelsen redovisar i helårsprognosen för 2025 ett ekonomiskt underskott med 3,1 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen prognostiserar en miljon kronor i överskott. Positiva avvikelser beroende på vakanser och fiberintäkter. Negativa avvikelser för kostnader i avseende tippar och utredningar, lantmäteriförrättningar, licenser, brandskyddsinventering, kollektivtrafik och bostadsanpassningar.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar i helårsprognosen ingen avvikelse mot budget. Gymnasiet prognostiserar positiv budgetavvikelse men osäkerhetsfaktorer finns i prognosen som till exempel hur hösten kommer att se ut utifrån interkommunal ersättning. Negativ budgetavvikelse för Götlunda skola samt även för anpassad grundskola där osäkerheten är stor då det är fler elever inskrivna och ännu fler på väg in i verksamheten.

Fritids- och kulturnämnden prognostiserar ett överskott 0,3 miljoner kronor jämfört mot budget. Alla driftavtal är ännu inte skrivna och Ekbacksbadet har haft lägre fjärrvärmekostnader.

Socialförvaltningen redovisar en total prognos på -4,4 miljoner kronor, vilket är 3,8 miljoner bättre än prognosen i ekonomirapporten i juni. Förvaltningen har mellan prognoserna arbetat fram en rad åtgärder. Individ och familjeomsorgen har i år haft ett ökat inflöde av ärenden och placeringarna har ökat, prognosen för helåret är 11,6 miljoner kronor. Minskade resor inom riksfärdtjänst beräknas ge ett överskott. Vård och omsorg prognostiserar ett nollresultat för verksamheten totalt, men hemtjänsten och särskilda boenden prognostiserar stora underskott. Personalkostnaderna har ökat på särskilda boenden där en del förklaras av ökad tjänstgöringsgrad hos personal som ett led i heltidsresan. I prognosen har hänsyn tagits till restriktivitet av vikarier. Inom vissa delar av verksamheten syns minskat antal individer och insatser. Sjukskrivningar samt svårigheter att hitta vikarier påverkar också överskottet. Under sommaren har det varit brist på timvikarier i verksamheterna vilket har fått till följd att ordinarie personal och vikarier som går på schema har fått gå in och arbeta extra vilket har lett till övertidskostnader. Det ekonomiska läge som vård- och omsorg och övriga socialförvaltningen befinner sig i har som ovan beskrivet föranlett en åtgärdsplan. Heltid som norm behöver hanteras på annat sätt vid önskad ökad sysselsättningsgrad under 2025. Inom verksamheten för funktionsstöd har två placeringar i form av boende till hösten beslutats då de börjar studier på annan ort och behöver boende, detta leder till en prognos underskott. Övriga verksamheten för funktionsstöd har inom vissa delar ett minskat antal individer och insatser. Sjukskrivningar och svårigheter att hitta vikarier påverkar också överskottet. I enlighet med åtgärdsplanen har verksamheten varit återhållsamma vad gäller inköp och personaltillsättning. Verksamheten prognostiserar ett överskott på 2,8 miljoner kronor. Detta genereras till störst del av restriktivitet i personal och vikarietillsättning. Arbete och vuxenutbildning prognostiserar ett överskott på 3,7 miljoner kronor. Överskottet beror på olika poster. Verksamheten får bland annat stora intäkter för flyktingar från Ukraina och personalkostnaderna har varit lägre inom försörjningsstödet på grund av en del tjänster varit vakanta under delar av året. Samt att vuxenutbildningen inte behövde betala tillbaka en så stor del av ett statsbidrag som befarades.

Finansens redovisar ett överskott på 7,5 miljoner kronor. Pensionskostnaderna är 7,8 miljoner lägre än budgeterat. Fler investeringar förskjuts vilket medför lägre kostnader för avskrivningar än budgeterat. Ett överskott med 4,8 miljoner prognostiseras i minskade avskrivningskostnader. Skatte- och bidragsprognosen för året är lägre än budget. Främsta orsaken är slutskatteavräkningen som avviker negativt - 6,9 miljoner kronor.

Ursprunglig budget för 2025 beslutades av Kommunfullmäktige 2024-11-21 §106 i Strategisk- och ekonomisk plan åren 2025–2027. Olika justeringar, tilläggsanslag har beslutats under året enligt delegation såsom lönerrevision, omorganisation eller andra tekniska justeringar. Dessa åskådliggörs i nedanstående tabell för budgetförändringar.

Driftredovisning budgetram, Belopp i tkr	Budget 2025 Beslut KF	Netto- kostnads- avvikelse	Kapital- kostnader	Hyror	PO- pålägg	Lönerev. beslutade	Flytt ferie- arbete	Budget 2025
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	176 649		1 113	319	-2 100	1 625	0	177 606
Revision	1 240		0	0	-10	9	0	1 239
Valnämnd	55		0	0	-2	4	0	57
Barn- och utbildningsnämnd	411 816		-215	-23	-11 906	8 922	108	408 702
Fritids- och kulturnämnd	22 171		35	-25	-527	377	0	22 031
Socialnämnd	451 033	97	551	6 866	-15 504	11 524	-108	454 459
Finansen	-1 067 364	-97	-1 484	-7 137	30 049	-22 461	0	-1 068 494

Investeringsredovisning

Periodens investeringar Belopp i tkr	Budget 2025	Nettoutgift 31-aug	Prognos 2025	Avvikelse budget- prognos 2025
Kommunstyrelsen	63 623	19 429	36 303	27 320
-varav markförvärv	7 000	6 124	7 000	0
-varav övrigt KS	1 500	342	1 050	450
-varav fritidsanläggningar	5 500	1 424	2 830	2 670
-varav fiber	3 000	1 004	2 000	1 000
-varav konst	1 804	585	1 804	0
-varav gator, vägar, broar, lekplatser och GC-vägar	28 219	9 587	17 619	10 600
-varav trafik, trygghet och tillgänglighet	800	5	700	100
-varav övrig infrastruktur	10 800	233	1 300	9 500
-varav exploatering	5 000	126	2 000	3 000
Barn- och utbildningsnämnd	1 400	152	1 400	0
-varav inventarier	1 400	152	1 400	0
Fritids- och kulturnämnd	950	130	950	0
-varav inventarier	950	130	950	0
Socialnämnd	4 105	858	3 105	1 000
-varav inventarier	4 105	858	3 105	1 000
SUMMA INVESTERING ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	70 078	20 569	41 758	28 320

Total budget o utgift för fleråriga projekt*

Belopp i tkr	Total budget	Nettoutgift ack t.o.m 31-aug	Prognos 2025	Avvikelse budget- prognos 2025
Storgatan	28 000	23 749	23 974	4 026

*Totalutgift avser fleråriga projekts totala budget samt totalt ackumulerade utfall

Total investeringsbudget 2025 i kommunen är 70,1 miljoner kronor. Helårsprognosen 41,8 miljoner kronor vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 28,3 miljoner kronor. Självfinansieringsgraden för investeringar prognostiseras till 74,3 % mot 59,8% budgeterat.

Avvikelserna för investeringar inom kommunstyrelsen består av olika delar. Tidsförskjutningar i olika projekt så som exploatering, gator och vägar samt utveckling av stadskärnan. Det fleråriga projektet att renovera Storgatan slutförs under året och blir lägre totala utgifter än budgeterat. Preliminärt är det cirka 17 miljoner kronor som kommer att begäras i en kommande kompletteringsbudget 2026. Inom socialnämnden beror avvikelsen på att investeringen i sprinkler på Åkersbergsvägen kommer utföras av privat fastighetsägare och hyran ökas.

Orsaker till överskottet består av olika delar. Tidsförskjutningar i olika projekt så som exploatering, gator och vägar samt utveckling av stadskärnan. Preliminärt är det cirka 17 miljoner kronor som kommer att begäras i en kommande kompletteringsbudget 2026.

Ursprunglig budget för 2025 beslutades av Kommunfullmäktige 2024-11-21 §106 i Strategisk- och ekonomisk plan åren 2025–2027. Kompletteringsbudget och omprioritering har skett enligt nedanstående tabell. En investeringsbudget på 52,6 miljoner kronor för 2025 beslutades i Strategisk – och ekonomisk plan 2025–2027 av kommunfullmäktige 2024-11-21 §106. Kommunfullmäktige beslutade omfördelning mellan investeringsområden för kommunstyrelsen 161/2024 §5 och kompletteringsbudget 2025-04-24 62/2025 §51 för 15,7 miljoner kronor samt ett tilläggsanslag på 1,8 miljoner för konstnärlig utsmyckning ny grundskola 62/2025 §51.

Investeringsredovisning budgetram, Belopp i tkr	Budget 2025 KF	KF 25-01-30 omf mellan projområden i KS 161/2024 §5	Kompl. 2025 KF 24/4- 25 KS 62/2025 §51 och omprioritering	Tilläggsanslag inv. konstnärlig utsmyckning nya grundskolan KF KS 62/2025 §51	Budget 2025
Markförvärv	5 000		2 000		7 000
Övrigt kommunstyrelseförvaltn.	500				500
Trafik, trygghet o tillgängligh	800				800
Fiber	2 000		1 000		3 000
Gator, vägar, GC, broar, lekplats	20 800		7 419		28 219
Övrig infrastruktur	11 700	-900			10 800
Inventarier	200		800		1 000
Konst	0			1 804	1 804
Fritidsanläggningar	1 300	900	3 300		5 500
Exploatering	5 000				5 000
Kommunstyrelsen Totalt	47 300	0	14 519	1 804	63 623
Fritids- o kulturnämnd	950				950
Barn- och utbildning	1 400				1 400
Socialnämnd	2 900		1 205		4 105
Totalt kommunen	52 550	0	15 724	1 804	70 078

Investeringar i koncernens helägda bolag

Investeringar koncernens helägda bolag, belopp i tkr	Utfall 2025-08-31	Budget 2025	Års-prognos 2025	Avvikelse budget- prognos 2025
Kommunfastigheter i Arboga AB	130 181	190 570	194 220	-3 650
Arbogabostäder AB	1 048	2 000	2 036	-36
Arboga Kommunalteknik AB 1	608	5 244	2 878	2 366
Arboga Vatten och Avlopp AB	26 480	24 000	32 900	-8 900
Totalt helägda bolag	158 317	221 814	232 034	-10 220

1. Flera projekt är årsöverskridande

Total investeringsbudget 2025 i de helägda bolagen är 221,8 miljoner kronor och helårsprognosen 232,0 miljoner kronor. Kommunfastigheter har fyra årsöverskridande projekt där planerna tidigarelagts men dessa möts till viss del upp med i år minskade investeringar för upprustning av fritidsanläggningar och i underhållsplanen pågår men vissa delar skjuts fram något. Varvet 3 totala budget kommer överskridas. Arboga Kommunaltekniks avvikelser består av huvudsakligen senarelagda investeringar för nya skolans kök. Arboga Vatten och Avlopps avvikelse är 8,9 miljoner kronor vilket främst beror på rötkammarprojektet där det har blivit många tilläggsbeställningar och förändringar för att klara morgondagens krav.