



§ 90 Tertialrapport, Arboga kommun

Ärendenummer: KS 151/2026

Kommunstyrelsens beslut

1. Tertialuppföljningen 2026 för Arboga kommun godkänns och överlämnas till kommunfullmäktige för kännedom.

Sammanfattning

Uppföljningen är en kontinuerlig process för att följa upp, rapportera och styra kommunens verksamhet och resurser så att verksamheten utvecklas i beslutad riktning. Processen syftar till att ge chefer och förtroendevalda underlag för att vidta åtgärder och styra verksamheten i beslutad riktning. Uppföljningen ska i första hand fokusera på avvikelser, både ekonomiska och verksamhetsmässiga. Genom att fokusera på avvikelser och åtgärdsplaner ska uppföljningen säkerställa att verksamheten når de beslutade målen och håller sig inom de tilldelade ekonomiska ramarna.

Varje chef har ansvar för kontinuerlig uppföljning inom sitt ansvarsområde. Om uppföljningen visar på avvikelser från beslutad inriktning och resursfördelning ska detta utan dröjsmål rapporteras vidare i organisationen. Åtgärder för att korrigera avvikelserna ska genomföras inom egen delegation. Den kontinuerliga uppföljningen sammanställs i en rapport och behandlas vid varje nämnds, bolags och förbunds sammanträde.

Utöver den kontinuerliga uppföljningen och den rapportering som följer av denna ska nämnd, styrelsen och kommunfullmäktige tre gånger per år få en skriftlig uppföljningsrapport. Dessa är;

- Tertialuppföljning som är till och med april samt årsprognos, (nämndernas prognoser utgår från utfall till och med mars),
- Delårsrapport som är uppföljning till och med augusti samt årsprognos,
- Årsredovisning som är uppföljning till och med december.

Utöver denna skriftliga rapportering ska kommunstyrelsen få en ekonomirapport i mars, juni och november innehållande en översikt av det ekonomiska läget samt eventuella åtgärdsplaner från nämnderna.

Justerare		Utdragsbestyrkande



För förklaringar och detaljer hänvisas till rapport avseende Tertialuppföljningen 2026 för Arboga kommun samt respektive organisations tertialuppföljning.

Det budgeterade årets resultat uppgår till 12 miljoner kronor. Helårsprognosen uppgår till 9,3 miljoner kronor, vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 2,7 miljoner kronor. Nämnderna och styrelsen redovisar i helårsprognosen för 2026 ett ekonomiskt underskott på 8 miljoner kronor.

De helägda bolagen redovisar i helårsprognosen en negativ budgetavvikelse på 0,9 miljoner kronor.

Barnkonsekvensanalys

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

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Tertialrapport Arboga Kommun 2026

Skickas till:
Kommunfullmäktige
Akten

Justerare			Utdragsbestyrkande