

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Ekerö kommun – Verksamhetsredovisning per mars 2024

Dnr KS24/13

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att Ekerö kommuns verksamhetsredovisning per mars 2024 godkänns med 4,8 mnkr negativt resultat för perioden samt ekonomisk prognos för helår 2024 som uppgår till negativt årets resultat 67,5 mnkr och balanskravsresultat noll efter användning av resultatutjämningsreserven med 72,3 mnkr.

Kommunstyrelsen beslutar att notera att den samlade prognosen per mars är förbättrad jämfört prognosen per februari efter nämndernas reviderade bedömningar av årets verksamhetskostnader tillsammans med förbättrad prognos över Ekerös skatteintäkter som följd av främst SKR:s reviderade antaganden om skatteunderlagets tillväxt i riket.

Kommunstyrelsen beslutar att notera att socialnämnden har informerat om att nämnden jämfört budget under 2024 får intäktsbortfall 6,4 mnkr som följd av uppsagda avtal avseende basala hemsjukvårdsinsatser.

Sammanfattning av ärendet

Ekerö kommuns samlade resultat för perioden är negativt 4,8 mnkr. Jämfört periodens förväntade budgeterat negativt resultat 18,8 mnkr är utfallet 14 mnkr bättre. Periodens resultat efter balanskravsjusteringar är negativt 8,4 mnkr, jämfört budget 10,7 mnkr bättre resultat. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 507,2 mnkr. Lägre verksamhetskostnader, trots högre exploateringskostnader, är orsaken till periodens bättre resultat. Räntekostnader för lån och pensioner belastar perioden med 15,8 mnkr, 2 mnkr lägre än budget genom främst högre ränteintäkter och för perioden lägre kostnader för ränta på lån jämfört budget. De lägre kostnaderna för verksamhet och finansnetto balanserar upp negativt avvikelse med 3,3 mnkr lägre skatteintäkter och generella bidrag som är redovisade till 518,3 mnkr för perioden.

Prognosen för helår 2024 beräknas till negativt årets resultat 67,5 mnkr. Jämfört budgeterat underskott 70,4 mnkr en bättre prognos med 2,8 mnkr. Underliggande resultatet finns intäktsbortfall 9,2 mnkr skatteintäkter och generella bidrag. Finansnetto beräknas till

kostnad 69 mnkr, det understiger budgeten med 2,1 mnkr där överskottsutdelningen 1,2 mnkr från Kommuninvest bidrar positivt. Verksamhetens nettokostnader har vid detta tillfälle bedömts till att sammanlagt uppnå 2 076,5 mnkr. Prognosen är 9,9 mnkr lägre kostnad än budgeterad nivå.

Inom ramen för verksamhetens kostnader återfinns försäljningsintäkter 4,8 mnkr. Dessa elimineras varför resultat efter balanskravsjustering är negativt resultat 72,3 mnkr. Det är 0,5 mnkr försämrat resultat än det budgeterade underskottet 71,8 mnkr. Av det följer att i denna prognos för helår 2024 kommer något mer än budgeterade medel från RUR (resultatutjämningsreserv) att användas, totalt 72,3 mnkr, för att nå balanskravsresultat noll (0)

2024 års totala investeringsbudget uppgår till 864 mnkr. Periodens utfall är 124 mnkr och utgörs till 112,7 mnkr av investeringar i projekt i samhällsbyggnadsnämnden. Prognos för årets investeringar beräknas till 671 mnkr.

Den totala lånevolymen vid utgången av mars månad uppgår till 884,3 mnkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Ekerö kommun Verksamhetsredovisning per mars 2024, 2024-05-03
PM Ekerö kommun – Verksamhetsredovisning per mars 2024
Nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsredovisningar per mars 2024

Ärendet

Verksamhetsredovisningen per mars är den första gemensamma uppföljning av periodens utfall och prognos helår som utöver till nämnderna och till kommunstyrelse rapporteras till kommunfullmäktige. Den omfattar den kommunala organisationen men inte bostads- eller fjärrvärmebolaget. Verksamhetsredovisningen per mars fokuserar på utfall och prognos av verksamhetskostnader och ekonomiskt resultat.

Vid den föregående prognosen per februari – en prognos light” som i huvudsak baseras på kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd, kommunstyrelse med tillägg för av prognos över finansiella intäkter och kostnader samt skatteintäkter och generella bidrag – uppgick prognos årets resultat till underskott 76,9 mnkr, efter balanskravsjusteringar användes 81,7 mnkr av resultatutjämningsreserven. Kommunstyrelsen beslutade vid behandlingen av ärendet att uppmana nämnderna att sträva efter att under året begränsa kostnaderna med bibehållen verksamhet. Samt att nämnder med prognos underskott gör fördjupad analys av kostnadsöverskridandet och bedöma och ta ställning till vilka åtgärder och dess effekter som kan vidtas för att helt eller delvis eliminera då befarat underskott.

Förvaltningarna har tillsammans med ekonomienheten genomfört prognosen över verksamhetens kostnader. Ekonomienheten har underhand tagit del av till nämnderna upprättade verksamhetsredovisningar.

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden

Byggnadsnämnden

Miljönämnden

Överförmyndaren

Kommundirektör

Ekonomichef

Katinka Madsen
EkonomichefDejan Smiljanic
Redovisningschef