

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Resultatindikation per april 2024

Dnr KS24/12

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Ekerö kommuns sammantagna ekonomiska prognos per april för helår 2024 med negativt årets resultat 67,6 mnkr och balanskravsresultat noll efter disponering av resultatutjämningsreserven med 72,4 mnkr.
2. Kommunstyrelsen beslutar att uppmana kultur- och fritidsnämnden, byggnadsnämnden, miljönämnden och samhällsbyggnadsnämnden att bedöma vilka åtgärder som kan vidtas och ta ställning i beslut till om de ska genomföras utifrån vilka effekter de får, för att begränsa nu prognosticerat underskott jämfört budget.
3. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna den per april redovisade ekonomiska prognosen 2024 för kommunstyrelsen som sammantaget visar positiv avvikelse 0,9 mnkr jämfört årets budget.

Sammanfattning av ärendet

Prognosen för helår 2024 beräknas till negativt årets resultat 67,6 mnkr. Jämfört budgeterat underskott 70,4 mnkr är prognosen bättre. Prognos skatteintäkter och generella bidrag 2 078 mnkr når inte upp till budgeterad intäkt. Negativ avvikelse 9,2 mnkr till följd av färre antal invånare 1 november 2023, intäktsbortfallet balanseras i viss mån av övrigt generellt bidrag. Den lägre intäkten möts av positiv avvikelse 2,1 mnkr finansnetto som beräknas till 69 mnkr för året. Samt av lägre verksamhetskostnader 6,6 mnkr jämfört budget.

Inom ramen för verksamhetens nettokostnad 2 076,6 mnkr finns avvikelser jämfört årets budget. Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar 15 mnkr lägre kostnad än årets budget, i första hand beroende av kommunens befolkningsutveckling som visar färre barn i förskola och skola. Kultur- och fritidsnämnden 0,7 mnkr högre nettokostnad. Det finns omställningskostnader av besparingar som inte ger ekonomisk helårseffekt samt att intäkterna i olika verksamheter inte når upp till budgeterad nivå. Byggnadsnämndens prognos över årets intäkter visar intäktsbortfall på grund av låg inströmning av avgiftsrelaterade ärenden. Delvis kan det mötas med även lägre kostnader, den negativa



avvikelsen prognosticeras till 2,2 mnr jämfört budget. Även miljönämndens prognos över intäkterna visar avvikelse, efter något lägre kostnader begränsas underskottet till 0,3 mnr. Övrig verksamhet i nämnder och styrelse är prognosticerad i nivå med budget eller avviker i mindre grad. Kommunens exploateringsverksamhet prognosticeras till nettointäkt 8,5 mnr, det är 3,4 mnr lägre än budget.

Inom ramen för verksamhetens kostnader återfinns försäljningsintäkter 4,8 mnr. Dessa elimineras vid balanskravsjusteringar varför resultat efter balanskravsjustering är negativt resultat 72,4 mnr. Det är 0,6 mnr försämrat resultat än det budgeterade underskottet 71,8 mnr.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per april 2024, 2024-05-23

Bilaga 1 - Tabell Ekerö kommun driftredovisning med prognos helår 2024 per april

Bilaga 1b – Tabell Specifikation kommunstyrelsens driftredovisning 2024 per april

Ärendet

I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande uppföljning och prognos av ekonomi och verksamhet per mars och per augusti. Vid övriga tidpunkter under året sker en kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. 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.

Förvaltningarna har tillsammans med ekonomienheten genomfört prognos per april över verksamhetens kostnader. Tillsammans med en prognos av finansnetto samt av skatteintäkter och generella bidrag, summeras ekonomisk prognos 2024 per april.

Prognos per april visar jämfört prognos per mars ingen förändring avseende skatteintäkter och generella bidrag, prognos 2 078 mnr. Prognos finansnetto 69 mnr innehåller inte heller någon förändring. Verksamhetens nettokostnader prognosticeras till 2 076,6 mnr och är sammantaget i stort sett samma prognos som per mars, 0,1 mnr högre nettokostnad. Inom ramen för verksamhetens nettokostnad är barn- och utbildningsnämndens prognos överskott 15 mnr jämfört budget, en ökning med 3 mnr jämfört föregående prognos. I gengäld visar samhällsbyggnadsnämnden en negativ avvikelse med 6,6 mnr och underskottet har i denna prognos ökat med 5,5 mnr. Byggnadsnämnden prognos är fortsatt underskott, 2,2 mnr. En mindre ökning jämfört föregående prognos. Även miljönämnden visar nu underskott 0,3 mnr. Kultur- och fritidsnämnden har i föreliggande prognos en negativ avvikelse med 0,7 mnr vilket är en ökning med 0,4 mnr.

Merparten av de negativa avvikelserna är en följd av intäktsbortfall som bland annat kan kopplas till konjunktur och låg ärendemängd, merkostnader i samband med investeringsprojekt som inte tidigare var kända samt omställningskostnader då beslutade besparingar inte ger helårseffekt under 2024. Det finns inom ramen för prognosen även

positiva avvikelser och generell återhållsamhet med kostnader ska vara rådande i förvaltningarna. Även med dessa förutsättningar föreslås att kommunstyrelsen uppmanar nämnder med prognos högre nettokostnad än budget att bedöma om åtgärder kan vidtas som kan resultera i lägre kostnad i år än föreliggande prognos. Samt att nämnden med beslut tar ställning till om åtgärden ska genomföras eller inte, utifrån effekt efter vidtagen åtgärd i verksamheten i förhållande till planerad ambition och påverkan på invånare och brukare.

Beslutet expedieras till

Kultur- och fritidsnämnden

Byggnadsnämnden

Miljönämnden

Samhällsbyggnadsnämnden

Ekerö kommuns revisorer

Kommundirektör

Ekonomichef

Katinka Madsen

Ekonomichef