

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 103

## **Ekerö kommuns resultatindikation per juli 2024 (KS24/12)**

### **Beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår att:

1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Ekerö kommuns sammantagna ekonomiska prognos per juli för helår 2024 med negativt årets resultat 45,8 mnkr och balanskravsresultat noll efter användning av medel från resultatutjämningsreserven med 50,7 mnkr.
2. Kommunstyrelsen beslutar att ställa sig bakom att barn- och utbildningsnämnden omdisponerar 1,8 mnkr av sitt "volymöverskott" inom budgetram för till förmån för kostnader enligt nämndens beslut enligt intentionerna i statsbidraget för skolväsendet. Kostnaden finansieras med Ekerös andel 1,8 mnkr av det generella statsbidraget.
3. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna den per juli redovisade ekonomiska prognosen 2024 för kommunstyrelsen som sammantaget visar positiv avvikelse 14,5 mnkr jämfört årets budget.
4. Kommunstyrelsen beslutar noterar att inom ramen för styrelsens sammantagna positiva prognos för helår 2024 ingår positiva avvikelse jämfört budget i exploateringsverksamheten 3,3 mnkr och försäljningar 3,4 mnkr.

### **Sammanfattning**

Det ekonomiska utfallet för perioden januari till juli uppgår till negativt resultat 16,2 mnkr. För att balansera periodens resultat till noll, balanskravsresultat, används 20,5 mnkr av medel i resultatutjämningsreserven. Periodens resultat är negativt. Men jämfört budgeterat resultat där 58,4 mnkr av reserven skulle disponeras är periodens balanskravsresultat 37,9 mnkr bättre. Utfall skatteintäkter och generella bidrag baseras på SKR:s prognos om tillväxten av rikets skatteunderlag från våren, underskottet 5,6 mnkr balanseras för perioden till stor del av ett lägre finansnetto 5 mnkr. Periodens positiva avvikelse jämfört periodens budget återfinns i lägre verksamhetskostnader, 41,9 mnkr. I verksamhetens kostnader ingår, jämfört budget, högre pensionskostnader och redovisade kostnader finansiell leasing.

Prognosen per juli för helår 2024 beräknas till negativt resultat 45,8 mnkr. Jämfört budgeterat underskott 70,4 mnkr är prognosen 24,5 mnkr bättre. Efter avdrag 4,8 mnkr är resultatet efter balanskravsjusteringar 50,7 mnkr. Motsvarande belopp av resultatutjämningsreserven används för att nå balanskravsresultat noll. Skillnaden med budget är att 21,1 mnkr lägre används från resultatutjämningsreserven.

Prognos skatteintäkter och generella bidrag når 2 084,4 mnkr och understiger budgeten med

## Kommunstyrelsens arbetsutskott

2,8 mnkr. Jämfört föregående prognos per april en förbättrad prognos med 6,4 mnkr. Prognosen vilar på SKR:s antaganden i augusti om tillväxten av rikets skatteunderlag tillsammans med att fler särskilda speciella statsbidrag har tillkommit. Utöver högre intäkter beräknar prognosen för verksamhetens nettokostnader till 2 061,8 mnkr vilket understiger budgeten med 24,5 mnkr. Prognos per juli är förbättrad med 17,9 mnkr jämfört prognos per april. Prognos verksamhetens nettokostnader innehåller dels lägre ”volym” och det inte minst inom skola-förskola, vissa intäkter av engångskaraktär, lägre personalkostnader i central förvaltning genom ytterligare vakanser som inte kommer tillsättas under året, högre försäljningsintäkter men också kostnader som inte ingår i budget som omställningskostnader och merkostnader i fastighetsförvaltning samt lägre intäkter genom fortsatt måttfull ärendeströmning av myndighetsutövning för bygglov och inom område miljötillsyn. Inom ramen för barn- och utbildningsnämndens prognos med 15 mnkr i överskott ingår att 1,8 mnkr av överskottet till följd av lägre antal barn och unga i verksamheten (volym) kommer att omdisponeras till kostnader för beslut i nämnden enligt intentionen med det i vårpropositionen nya statsbidraget (500 miljoner kronor) till skolväsendet. Ekerös andel utgör 1,8 mnkr och bidraget redovisas enligt styrande normering som generellt statsbidrag i budgettitel ”Skatteintäkter och generella bidrag”. Nämndens ökade kostnader finansieras med ökat generellt bidrag.

## Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande Resultatindikation per juli 2024
- Bilaga 1 Resultatindikation 2024 per juli
- Bilaga 1b Kommunstyrelsens driftredovisning per juli 2024

## Expedieras till

Ekerö kommuns revisorer  
Barn- och utbildningsnämnden  
Socialnämnden  
Kultur- och fritidsnämnden  
Samhällsbyggnadsnämnden  
Byggnadsnämnden  
Miljönämnden  
Överförmyndaren  
Kommundirektör  
Stabschef kommunledningskontoret  
Ekonomichef

**Paragrafen är justerad.**