

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Resultatindikation per juli 2024

Dnr KS24/12

Förslag till beslut

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 av ärendet

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 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, 2024-08-26

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

Bilaga 1b – Tabell Specifikation kommunstyrelsens driftredovisning 2024 per juli

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 juli över verksamhetens kostnader. Tillsammans med en prognos av finansnetto samt av skatteintäkter och generella bidrag, summeras ekonomisk prognos 2024 per juli.

I samband med kommunstyrelsen beslut i ärendet om resultatindikation 2024 per april beslutade styrelsen 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.

Beslutet expedieras till

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

Katinka Madsen
Ekonomichef