



## Kommunstyrelsen

Katinka Madsen  
Ekonomichef  
katinka.madsen@ekero.se

## Resultatindikation per februari 2024

Dnr KS24/12

### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att notera information om att Ekerö kommuns sammantagna ekonomiska prognos per februari för helår 2024 uppgår till negativt resultat 76,9 mnkr och balanskravsresultat noll efter disponering av resultatutjämningsreserven med 81,7 mnkr.
2. Kommunstyrelsen beslutar att uppmana nämnderna att noga följa verksamhetens ekonomiska utveckling och att sträva efter att under året begränsa kostnaderna med bibehållen verksamhet för att bidra till ett för Ekerö kommun förbättrat ekonomiskt resultat vid årets slut.
3. Kommunstyrelsen beslutar att uppmana nämnder med prognos underskott att i samband med nästa uppföljning och prognos per mars att göra en fördjupad analys av kostnadsöverskridandet samt bedöma och ta ställning till vilka åtgärder och dess effekter som kan vidtas för att helt eller delvis eliminera nu befarat underskott.
4. Kommunstyrelsen beslutar att ställa sig bakom den per februari redovisade ekonomiska prognosen 2024 för kommunstyrelsen som sammanlagt visar positiv avvikelse 3,7 mnkr jämfört årets budget.

### Sammanfattning av ärendet

Prognosen för helår 2024 beräknas till negativt årets resultat 76,9 mnkr. Jämfört budgeterat underskott 70,4 mnkr en försämring med 6,6 mnkr. Avgörande är intäktsbortfallet 13,4 mnkr skatteintäkter och generella bidrag. Finansnetto beräknas till kostnad 71 mnkr, det understiger budgeten med 0,2 mnkr. Verksamhetens nettokostnader har vid detta tillfälle bedömts till att sammanlagt uppnå 2 079,7 mnkr. Prognosen är 6,6 mnkr lägre kostnad än budgeterad nivå.

Inom ramen för verksamhetens kostnader återfinns försäljningsintäkter 4,8 mnkr. Dessa elimineras vid balanskravsjusteringar varför resultat efter balanskravsjustering är negativt resultat 81,7 mnkr. Det är 9,9 mnkr försämrat resultat än det budgeterade underskottet 71,8 mnkr. Av det följer att i denna första prognos för helår 2024 kommer ytterligare medel

från RUR (Resultatutjämningsreserv) att användas, totalt 81,7 mnkr, för att nå balanskravsresultat noll (0).

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per februari 2024, 2024-04-04

PM Resultatindikation per februari 2024

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

Bilaga 1b – Tabell Specifikation kommunstyrelsens driftredovisning 2024 per februari

## **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 årets första prognos över verksamhetens kostnader. Tillsammans med en prognos av finansnetto samt av skatteintäkter och generella bidrag, summeras ekonomisk prognos 2024 per februari. Vid detta tillfälle har utöver tjänsteutlåtande och tabellbilagor även ett PM tillförts i ärendet.

Processerna är parallella avseende förvaltningars rapportering till nämnder och rapporteringen till kommunstyrelsen av Ekerö kommuns samlade ekonomiska prognos.

## **Beslutet expedieras till**

Revisorerna

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden

Byggnadsnämnden

Miljönämnden

Överförmyndaren

Kommundirektör

Ekonomichef

Katinka Madsen

Ekonomichef