

Katinka Madsen  
Ekonomichef  
katinka.madsen@ekero.se

Dejan Smiljanic  
Redovisningschef  
dejan.smiljanic@ekero.se

## **Ekerö kommun – Verksamhetsredovisning per mars 2024**

Dnr KS24/13

### Innehåll

Ekonomiskt resultat för perioden och prognos för året i korthet.....	2
Inledning.....	2
Kommunens ekonomiska utfall för perioden och prognos helår.....	3
Periodens utfall och resultat.....	3
Prognos resultat.....	4
Verksamhetens nettokostnader utfall och prognos.....	6
Ekonomiskt utfall och prognos.....	6
Nämndernas uppdrag i budget – utdrag i sammanfattning.....	6
Nämndernas ekonomiska utfall och prognos.....	8
Likviditet, låneskuld och finansnetto.....	10
Månatlig likviditet.....	10
Låneskuld.....	11
Finansnetto.....	13
Investeringar - utfall och prognos.....	14
Förväntad utveckling.....	17
Bilaga 1: Resultatrapport Ekerö kommun utfall och prognos per mars 2024.....	18
Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag utfall och prognos.....	19
Bilaga 3: Utfall per mars 2024 – redovisning per budgettitel.....	20
Bilaga 4: Prognos per mars 2024 – redovisning per budgettitel.....	21
Bilaga 5: Kapital och räntebindning.....	22
Bilaga 6: Lånstruktur, räntesats och tidpunkt för refinansiering av lån.....	23

## **Ekonomiskt resultat för perioden och prognos för året i korthet**

Resultat för perioden per mars 2024 är underskott om 4,8 mnkr. Jämfört med periodens budget är däremot avvikelsen positiv 14 mnkr. Avgörande för periodens resultat jämfört med budget är verksamhetens positiva budgetavvikelse tillsammans med lägre finansnetto.

Prognos för helår bedöms till underskott om 67,5 mnkr. Det är 2,8 mnkr lägre än budgeterat årets resultat underskott 70,4 mnkr. Verksamhetens nettokostnad är beräknad till 2 076,5 mnkr. En positiv avvikelse med 9,9 mnkr jämfört budget och balanserar lägre intäkter 9,2 mnkr från skatt och generella bidrag. Finansnettot beräknas till positiv avvikelse 2,1 mnkr.

Årets resultat efter balanskravjusteringar uppgår till underskott 72,3 mnkr och samma belopp kommer att användas från RUR. Årets balanskravresultat noll (0) kronor.

## **Inledning**

Verksamhetsredovisning per mars är årets första gemensamma uppföljning för Ekerö kommun, som utöver nämnderna och sammanfattning till kommunstyrelsen, rapporteras till kommunfullmäktige. Omfattningen i verksamhetsredovisning per mars är mer begränsad jämfört med delårsrapport per augusti och årsbokslut. Uppföljning per mars avser den kommunala organisationen exklusive bolagen.

Denna verksamhetsredovisning efter årets första kvartal fokuserar på det ekonomiska utfallet för perioden och på prognos av årets ekonomiska resultat.

Ekonomienheten har tagit del av förvaltningarnas verksamhetsredovisning som rapporteras till verksamhetsnämnd.

Som komplettering till uppföljning och prognos per mars och per augusti görs under året månatliga uppföljningar vid fyra tillfällen som rapporteras till verksamhetsnämnd. De fokuserar på en bedömning av utvecklingen för avgörande kritiska faktorer för ekonomi och volymer inom förvaltningarna och sammanfattas till kommunstyrelsen, tillsammans med prognos över finansnetto samt skatteintäkter och generella bidrag, i en samlad ekonomisk prognos jämfört årets budget.

I årets första översiktliga prognos per februari som rapporterades till kommunstyrelsen bedömdes det ekonomiska utfallet för helår 2024 till negativt resultat 76,9 mnkr och balanskravsresultat noll efter disponering av resultatutjämningsreserven med 81,7 mnkr. En vid det tillfället sämre resultat och högre belopp som användes från reserven än vad som återges i föreliggande prognos per mars.

## Kommunens ekonomiska utfall för perioden och prognos helår

### Periodens utfall och resultat

Resultatet för perioden per mars är underskott 4,8 mnkr eller 0,9 % i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört med periodens budget 18,8 mnkr, 3,6 %, positiv avvikelse med 14,0 mnkr.

tkr	Utfall 2023-03	Utfall 2024-03	Budget 2024-03	Avvik perioden	Förändring 2024-03 jmf samma period föreg år	
Verksamhetens intäkter	75 661	97 451	79 890	17 561	21 790	29%
Jämförelsestörande poster	839	3 671	362	3 309	2 832	338%
Verksamhetens kostnader	-544 846	-582 461	-576 246	-6 215	-37 615	7%
Avskrivningar	-21 088	-25 850	-26 551	701	-4 762	23%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-489 434</b>	<b>-507 189</b>	<b>-522 545</b>	<b>15 357</b>	<b>-17 755</b>	<b>4%</b>
Skatteintäkter	464 208	476 598	478 178	-1 580	12 390	3%
Generella statsbidrag och utjämnung	36 379	41 661	43 430	-1 769	5 282	15%
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>11 153</b>	<b>11 071</b>	<b>-937</b>	<b>12 008</b>	<b>-83</b>	<b>-1%</b>
Finansiella intäkter	1 256	2 070	1 223	847	814	65%
Jämförelsestörande finansiella intäkter	0	0	0	0	0	
Finansiella kostnader	-11 809	-17 900	-19 041	1 141	-6 091	52%
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>600</b>	<b>-4 760</b>	<b>-18 755</b>	<b>13 996</b>	<b>-5 360</b>	<b>-893%</b>
Extraordinära poster	-	-	-	-		
<b>Årets resultat</b>	<b>600</b>	<b>-4 760</b>	<b>-18 755</b>	<b>13 996</b>	<b>-5 360</b>	<b>-893%</b>
Avgår anläggningstillgångar	-839	-3 671	-362	-3 309	-2 832	338%
<b>Årets resultat efter balanskravjusteringar</b>	<b>-239</b>	<b>-8 431</b>	<b>-19 117</b>	<b>10 687</b>	<b>-8 192</b>	
Användning av medel från RUR	239	8 431	19 117	-10 687	-5 360	
<b>Årets balansräkningsresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Avgörande för periodens resultatavvikelse jämfört periodens budget

- lägre nettokostnad för verksamheten 15,4 mnkr
- lägre finansiella kostnader 1,1 mnkr och högre finansiella intäkter 0,8 mnkr
- summa skatteintäkter och generella statsbidrag är 3,3 mnkr lägre

Den positiva avvikelsen för periodens verksamhetskostnader är främst en följd av högre intäkter. Exploateringsverksamhet 11 mnkr, markförsäljning 3,3 mnkr och statsbidrag 2,7 mnkr. Kostnader för pension och särskild löneskatt är jämfört budget 3,7 mnkr högre och hyreskostnader för externa objekt har ökat med 2,1 mkr, samtidigt som mediakostnaden och underhållskostnader för fastigheter är lägre för perioden.

Finansnettots positiva avvikelse 2 mnkr hänförs främst till högre intäkter genom högre inlåningsränta och jämfört budget lägre utfall kostnader för ränta på lån.

Periodens resultat efter balanskravjusteringar är negativ och uppgår till 8,4 mnkr. Periodens balanskravresultat efter användning av 8,4 mnkr av resultatutjämningsreserven är 0 mnkr.

### Prognos resultat

Årets resultat prognostiseras till underskott 67,5 mnkr motsvarande 3,3 % av skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört med budgeterat negativt resultat 70,4 mnkr en positiv avvikelse med 2,8 mnkr.

Efter avdrag för försålda anläggningstillgångar 4,8 mnkr, uppgår årets resultat efter balanskravjusteringar till underskott 72,3 mnkr. Efter användning av medel från RUR är årets balanskravresultat noll (0) mnkr. Prognosen visar att användningen av resultatutjämningsreserven är 0,5 mnkr högre än vad som ingår i budgeten.

tkr	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Avvik 2024	Förändring prognos jmf samma period föreg år	
Verksamhetens intäkter	439 963	378 867	345 867	33 000	-61 096	-14%
Jämförelsestörande poster	1 926	4 757	1 448	3 309	2 831	147%
Verksamhetens kostnader	-2 329 606	-2 353 924	-2 327 657	-26 267	-24 318	1%
Avskrivningar	-94 301	-106 200	-106 020	-180	-11 899	13%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 982 018</b>	<b>-2 076 500</b>	<b>-2 086 362</b>	<b>9 862</b>	<b>-94 482</b>	<b>5%</b>
Skatteintäkter	1 887 330	1 910 709	1 912 710	-2 001	23 379	1%
Generella statsbidrag och utjämning	146 900	167 278	174 460	-7 182	20 378	14%
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>52 212</b>	<b>1 487</b>	<b>808</b>	<b>679</b>	<b>-50 725</b>	<b>-97%</b>
Finansiella intäkter	6 279	6 800	5 000	1 800	521	8%
Jämförelsestörande finansiella intäkter	0	0	0	0	0	
Finansiella kostnader	-53 701	-75 830	-76 160	330	-22 129	41%
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>4 790</b>	<b>-67 543</b>	<b>-70 352</b>	<b>2 809</b>	<b>-72 333</b>	<b>-1510%</b>
Extraordinära poster	-	-	-	-		
<b>Årets resultat</b>	<b>4 790</b>	<b>-67 543</b>	<b>-70 352</b>	<b>2 809</b>	<b>-72 333</b>	<b>-1510%</b>
Avgår anläggningstillgångar	-1 926	-4 757	-1 448	-3 309	-2 831	147%
<b>Årets resultat efter balanskravjusteringar</b>	<b>2 864</b>	<b>-72 300</b>	<b>-71 800</b>	<b>-500</b>	<b>-75 164</b>	<b>-2624%</b>
Användning av medel från RUR	-	72 300	71 800	500		
<b>Årets balanskravresultat</b>	<b>2 864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Verksamhetens nettokostnad prognostiseras till sammanlagt 2 076,5 mnkr, 9,9 mnkr lägre än budget. Den främsta orsaken är färre antal barn och elever i barn- och utbildningsnämndens verksamhet, lägre volymer. Verksamhetens intäkter ökar med 36 mnkr och beräknas uppgå till 383,6 mnkr. Intäkterna hänförs till exploateringsverksamheten 9 mnkr, fler riktade statsbidrag till sammanlagt 14 mnkr högre intäkter, markförsäljning 3,3 mnkr och högre summa avgiftsintäkt.

Avskrivningar prognostiseras till 106,2 mnkr. Avvikelsen mot budget är marginellt 0,2 mnkr högre. Verksamhetens kostnader beräknas till 2 353,9 mnkr och är 26,3 högre än budget. Enskild största avvikelseposter är högre pensionskostnader 11,6 mnkr, kostnader inom exploateringsverksamheten 13 mkr och högre kostnader 5 mnkr för inhyrda lokaler. Kostnaderna för transporter, underhåll av och mediakostnader i fastigheter bedöms bli lägre jämfört med budget.

Prognosen för finansnetto är positiv avvikelse 2,1 mnkr jämfört budget. Avgörande är högre finansiella intäkter 1,8 mnkr där utbetalning av överskottsmedel från Kommuninvest svarar för 1,2 mnkr.

## Skatteintäkter och generella statsbidrag utfall och prognos

Utfall för perioden är med SKR:s antaganden i februari om skatteintäkternas tillväxt. Prognosen för skattunderlags tillväxt i riket är enligt SKR:s antaganden från slutet av april.

tkr	Utfall 2024-03	Budget 2024-03	Avvikelse 2024-03	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Skatteintäkter	476 598	478 178	-1 580	1 910 709	1 912 710	-2 001
Inkomstutjämningsavgift	-40 903	-38 750	-2 153	-163 612	-155 000	-8 612
Kostnadsutjämningsbidrag	34 798	35 175	-377	139 192	140 700	-1 508
Regleringsbidrag	22 049	22 280	-231	88 195	89 120	-925
LSS-utjämningsbidrag	5 589	5 300	289	22 178	21 200	978
<b>S:a skatteintäkt och gen stb</b>	<b>498 130</b>	<b>502 183</b>	<b>-4 053</b>	<b>1 996 662</b>	<b>2 008 730</b>	<b>-12 068</b>
Fastighetsavgift, bidrag	19 754	19 425	329	79 015	77 700	1 315
Övriga generella statsbidrag	375	0	375	2 311	740	1 571
<b>Totalt</b>	<b>518 259</b>	<b>521 608</b>	<b>-3 349</b>	<b>2 077 987</b>	<b>2 087 170</b>	<b>-9 183</b>

Skatteintäkter och generella bidrag uppgår för perioden till 518,3 mnkr. Intäkterna är sammantaget 3,3 mnkr lägre än periodens budget. Prognos skatteintäkter och generella bidrag för 2024 beräknas till 2 078 mnkr och är 9,2 mnkr lägre jämfört med budget.

Under 2023 var Ekerös befolkningsutveckling negativ. Även med ett flertal omvärderingar av utvecklingen under budgetberedningen, jämfört vad som ingick i befolkningsprognosen, blev utfallet 1 november drygt 250 färre antal invånare än antagandet i budget. Ett antagande som utgick från ingen befolkningsökning jämfört ett år tidigare.

Antalet invånare 28 866 den 1 november 2023 att jämföra med budgetens antagande 29 120 invånare motsvarar ett intäktsbortfall med drygt 15 mnkr. Till viss del uppvägs bortfallet genom fortsatt god prognos över skattunderlagets tillväxt 2023–2024, prognos bidrag från fastighetsavgiften samt övrigt ej budgeterat övrigt generellt bidrag.

Inom övriga generella statsbidrag har Ekerö kommun erhållit statsbidrag för EP-valet 0,8 mnkr och statsbidrag för ökad bemanning sjuksköterskor 1,5 mnkr. Det senare bidraget ingår inte i 2024 års budget. Det erhöles under 2023 och i november 2023 ändrade Rådet för kommunal redovisning sin normering och del av statsbidraget periodiseras till 2024.

## Verksamhetens nettokostnader utfall och prognos

### Ekonomiskt utfall och prognos

Verksamhetens nettokostnad uppgår för perioden sammantaget till 507,2 mnkr och till prognos 2 076,5 mnkr vid årets slut. Jämfört periodens budget är det sammantagna utfallet 15,4 mnkr lägre. Jämfört helårsbudget är nettokostnaden prognosticerad till 9,9 mnkr lägre än budget.

(tkr, inkl interna transaktioner)	Mars			Prognos		
	Utfall	Budget	Avvik	Prognos	Budget	Avvik
Kommunstyrelse	-52 441	-59 565	<b>7 124</b>	-241 200	-242 320	<b>1 120</b>
KS-Exploatering	-10 097	-6 198	<b>-3 899</b>	8 570	12 000	<b>-3 430</b>
KS-fastighetsförsäljning	3 671	362	<b>3 309</b>	4 757	1 448	<b>3 309</b>
Barn- och utbildningsnämnd	-247 942	-250 123	<b>2 181</b>	-1 003 589	-1 015 589	<b>12 000</b>
Socialnämnd	-154 164	-153 921	<b>-243</b>	-639 043	-639 043	<b>0</b>
Kultur- och fritidsnämnd	-26 783	-27 286	<b>502</b>	-108 793	-108 493	<b>-300</b>
Samhällsbyggnadsnämnd	-13 322	-20 145	<b>6 823</b>	-60 092	-58 905	<b>-1 187</b>
Byggnadsnämnd	-2 001	-1 735	<b>-266</b>	-9 705	-7 655	<b>-2 050</b>
Miljönämnd	43	656	<b>-613</b>	-4 350	-4 350	<b>0</b>
Central politisk organisation	-3 173	-3 521	<b>348</b>	-18 710	-19 000	<b>290</b>
Revision	-292	-296	<b>4</b>	-1 190	-1 200	<b>10</b>
Överförmyndare	-520	-775	<b>255</b>	-3 155	-3 255	<b>100</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-507 021</b>	<b>-522 545</b>	<b>15 525</b>	<b>-2 076 500</b>	<b>-2 086 362</b>	<b>9 862</b>
Justering finans. poster verksamhet	-168	0	<b>-168</b>	0	0	<b>0</b>
<b>Verksamhetens resultat efter justering</b>	<b>-507 189</b>	<b>-522 545</b>	<b>15 357</b>	<b>-2 076 500</b>	<b>-2 086 362</b>	<b>9 862</b>

### Nämndernas uppdrag i budget – utdrag i sammanfattning

Inom ramen för nämndernas ekonomiska verksamhetsram för år 2024 ingår i budget dels förändrad ambition som kommer till uttryck i lägre kostnader jämfört året innan genom effektiviseringar och direkta kostnadsreduceringar i verksamheten. Dels resursförstärkningar i förhållande till befintlig verksamhets prisutveckling inklusive avtal och även för politiskt beslutad förändring i riktning mot ökad måluppfyllelse och genomförande av utvecklingsuppdrag.

För kommunstyrelsen har kommunledningskontoret påbörjat flera av utvecklingsuppdragen, bland annat genomlysning av ekonomi, ändamålsenlig organisation, process för sammanhängande verksamhetsplanering och budget, beredningsgång ärenden och att utreda bibliotek som tillägg till trygghetspunkter. Avseende kostnadsreduceringar har kompetensutvecklingsstipendierna upphört, budget för näringslivsdagen och medfinansiering av olika uppdrag har pausats för året samt genomförd tillfällig neddragning av resurser för utveckling och förändringsarbete. Under första kvartalet har arbete påbörjats med uppdragen inom stadsbyggnadsförvaltningen kopplat till inventering av dagvattenanläggningar samt VA-strategi, detta arbete utförs med konsultstöd. Beslut om samråd avseende fördjupad översiktsplan Södra Färingsö bedöms kunna fattas under våren. Arbete pågår i förvaltningen i samtliga åtta av kommunstyrelsen finansierade detaljplaner.

Barn- och utbildningsnämndens budget och prognos för året inkluderar och beaktar beslutade förändringar i budget. Resurseffektivisering har skett inom stab och centrala enheter vilket även framgår i den ekonomiska prognosen. Uppräkningen av skolpengen begränsades till 2 %. Förvaltningens deltagande i det ESF- finansierade projektet "Utvecklingsprogram för fullföljd utbildning (UP2)" har fortsatt. 2023 initierade förvaltningen ett nationellt nätverk för skolnärvaro som har vuxit i omfattning avseende antal medlemmar.

I socialnämnden är beslut om förändrade avgifter införda alternativt ändrade. En översyn av hyror för bostad med särskild service enligt LSS kommer att inledas tidigast när hyresnämndens prövning av principerna för hyressättning inom vård- och omsorgsboende är klar. Förvaltningen vidtar åtgärder för ökad kostnadseffektivitet inom egenregiverksamheten, utvecklat arbetssätt inom individ- och familjeomsorgen med sammanhållen insatskedja för att korta ner placeringstider samt för att sänka kostnaderna för ekonomiskt bistånd genom en satsning på välfärdsjobb. Åtgärderna inom individ- och familjeomsorgen har redan gett effekt. Förändringarna inom egenregiverksamheten beräknas ge en successivt tilltagande effekt i form av minskade kostnader under året. Som en del i utmaningen med kompetensförsörjningen inom vård och omsorg startade i början av året en permanent bemanningsenhet efter tidigare projekt.

Kultur- och fritidsnämndens budget och prognos beaktar beslutade resurseffektiviseringar men ger inte fullt ut helårseffekt under 2024, omställningsperioden ger resultatbelastning med 0,4 mnkr. I övrigt är bland annat idélabets verksamhet utvecklad, beslutade förändringar av taxor är genomförda och budgeten för nationaldagsfirande reducerat i år. Budgeten beaktar beslutad resursförstärkning till verksamheten i badhuset och övriga verksamhetskostnaders ökade kostnader för städning och lokaler.

Samhällsbyggnadsnämndens budget för 2024 förutsätter neddragning av engångskaraktär gällande snöröjning, beläggning av motionsspår och ridstigar samt minskad skötsel av grönytor. Det ekonomiska utfallet visar högre kostnader för vinterväghållning, merparten av underskottet beror på tillägg av fler sträckor där driftslagen sopsaltning tillämpas. OVK-arbeten är fortsatt prioriterade. De nya ramavtalen för ventilationsarbeten och OVK-besiktningar är

klara och arbeten har påbörjats enligt åtgärdsplan. Förvaltningsorganisationen är förstärkt med en energisamordnare som börjar i april.

Byggnadsnämnden har fastställt nio utvecklingsuppdrag för åren 2023–2026, varav ett bedömts färdigt och fem bedömts som påbörjade. All information på hemsidan har setts över under 2023 och fortsatt arbete sker fortlöpande. Beträffande uppdrag om digital signering av nämndprotokoll har förvaltningen valt att inte gå vidare med denna utveckling då ett nytt kommungemensamt ärendehanteringssystem införs under 2024. Budgeterade intäkter kommer inte att uppnås som följd av fortsatt låg nivå av inkomna avgiftsbelagda ärenden.

Några av de 13 utvecklingsuppdrag som miljönämnden beslutat ska genomföras är färdigställda. Koppling är etablerad för debitering av timavgiftsärenden och från 1 januari 2024 sker enbart efterhandsdebitering av kontroll inom livsmedel och dricksvatten. Flertal utvecklingsuppdrag är inte påbörjade eller precis i startgropen och ofta ska genomförandet ske i samarbete med övriga delar i förvaltningen eller kommunövergripande.

### **Nämndernas ekonomiska utfall och prognos**

Verksamhetens nettokostnad uppgår sammantaget till 507,2 mnkr för perioden och till 2 076,5 mnkr prognos vid årets slut. Jämfört periodens budget är det sammantagna utfallet 15,4 mnkr lägre. Jämfört helårsbudget är nettokostnaden prognosticerad till 9,9 mnkr lägre än budget.

Resultatavvikelse nettokostnader i korthet:

- **Kommunstyrelsen** visar sammantaget för perioden utfall nettokostnad 58,9 mnkr. Kostnaden är 6,5 mnkr lägre än periodens budget. Bakomliggande avvikelsen finns högre försäljningsintäkter 3,3 mnkr men gengäld även negativ avvikelse 3,9 mnkr för kommunens samlade exploateringsverksamhet.

Den positiva avvikelsen för perioden återfinns med 4,2 mnkr i lägre kostnader i kommunledningskontoret och med 3,4 mnkr lägre nettokostnad i stadsbyggnadsförvaltningen. De lägre kostnaderna är i huvudsak en följd av tillfälliga vakanser i bemanning samt lägre övriga externa kostnader med inverkan från hur budgeten rent tekniskt är periodiserad. Merparten av pågående utredningar inom bland annat detaljplaneringen kommer belasta resultatet under senare del av året.

Den samlade prognosen för kommunstyrelsen beräknas till nettokostnad 222,9 mnkr och är 1 mnkr lägre än budget. Fortsatt positiv avvikelse från försäljningar och negativ för exploateringsverksamheten. I stadsbyggnadsförvaltningen bedöms att samtliga i budget givna uppdrag kommer genomföras och med ekonomiskt utfall som budget. Kommunledningskontoret beräknar ett mindre överskott 0,3 mnkr. Prognosen innehåller bedömda underskott i ett antal pågående projekt och högre kostnader för IT/cybersäkerhet. Det möts med lägre personalkostnader i och med initiala tillfälliga vakanser, beräknat överskott inom uppdrag massflyktsdirektiv samt generellt lägre övriga kostnader varav 0,8 mnkr av engångskaraktär.



*Kommunstyrelsens exploateringsverksamhet* enskilt har utfall för perioden 10,1 mnkr och avviker negativt 3,9 mnkr från perioden budget. Avvikelsen avser driftkostnader till pågående projektet vid Träkvista torg. Prognos för helår är uppgår till 8,5 mnkr och avvikelsen jämfört med budget är negativ 3,4 mnkr. Ökade intäkter i för projektet Träkvista torg ianspråkats av ökade kostnader.

- **Barn- och utbildningsnämndens** utfall för perioden 247,9 mnkr visar ett överskott 2,2 mnkr jämfört med budget. Överskottet 3,9 mnkr beror på högre intäkter från barnomsorgsavgifter och lägre kostnader för skolskjutsar. Samtidigt med underskott 1,3 mnkr i kommunala förskolor och skolor. Främst som följd av färre barn och elever i verksamheten. Övriga enheter visar på mindre underskott.

Prognosen för helår bedöms till 1 003,6 mnkr vilket avviker positivt 12 mnkr jämfört med budget. Överskottet beräknas till 14,5 mnkr på förvaltningen centralt genom färre barn och elever i verksamheterna vilket också återspeglas i lägre kostnader för skolskjutsar. Förskolor och skolor i egen regi beräknar ett underskott med 2,6 mnkr. Underskottet består av effekten av volymminskningar/mindre barngrupper i kombination med ej budgeterade transport- och städkostnader i samband med flertal omlokalisering till andra lokaler.

- **Socialnämnden** har ett utfall om 154,2 mnkr vilket är 0,2 mnkr högre än periodens budget. Underskottet beror i huvudsak på högre kostnadsavvikelse jämfört med budget för verksamhetsköp av externa aktörer samtidigt som personalkostnader är lägre. Överskott finns inom verksamhet inom individ- och familjeomsorg samtidigt med underskott i verksamhet med insatser till personer med funktionsnedsättning och i hemtjänst.

Trots minskade intäkter av delegerad hemsjukvård, bedöms utfallet för 2024 bli ett resultat i nivå med budget, 639 mnkr.

- **Kultur- och fritidsnämndens** utfall för perioden 26,8 mnkr visar lägre kostnad 0,5 mnkr jämfört budget. Överskottet för perioden beror delvis på högre intäkter från badhuset, något högre bokförda statsbidrag och en förskjutning av kostnader som faller ut senare under året.

Prognos för helår beräknas till 108,8 mnkr och avviker negativt 0,3 mnkr jämfört med budget. Underskottet beror främst på omställningskostnader som följd av vidtagna besparingsåtgärder. Det flaggas för risk för att prognos intäkter betalande gäster i badhuset inte kommer uppnås.

- **Samhällsbyggnadsnämnden** har ett utfall om 13,3 mnkr som är 6,8 mnkr bättre jämfört med periodens budget. Avvikelsen för perioden är underskott 0,6 mnkr som främst förklaras av ökade kostnader för vinterväghållning. Positiv avvikelse med 7,4 mnkr jämfört med periodens budget förklaras främst genom lägre kostnader för underhåll, media och kapitaltjänstkostnader medan kostnader för externt inhyrda lokaler ökar.

Prognos för helåret bedöms till 60,1 mnkr och är underskott om 1,2 mnkr jämfört med budget. Merparten av underskottet består av ökade kostnader för konsultstöd i samband med tillfällig ledningsvakans. Fastighetskostnaderna visar i prognos på

ekonomi i balans men det förutsätter att mediakostnaderna är fortsatt gynnsamma och att det kan kompensera för de högre kostnaderna för externt inhyrda lokaler.

- **Byggnadsnämnden** har ett utfall om 2 mnkr och avviker negativt 0,3 mnkr jämfört med periodens budget. Avvikelsen beror på lägre intäkter till följd av färre inkomna ärenden men balanseras till viss del av lägre personalkostnader genom vakanser.

Prognosen för helåret uppgår till 7,6 mnkr och är 2 mnkr högre nettokostnad jämfört med årets budget. Avvikelsen beror på fortsatt antagande om färre inkomna ärenden inom tillstånd och granskning samt kart och mät. Intäktstappet möts av lägre personalkostnader genom vakanta tjänster.

- **Miljönämndens** utfall för perioden 0,1 mnkr som är negativ avvikelse jämfört periodens budget med 0,6 mnkr. Avvikelsen beror på lägre intäkter för miljö- och hälsoskydd för livsmedel. Lägre intäkter perioden möts av lägre personalkostnader.

Prognosen för helår bedöms till 4,3 mnkr som är i nivå med årets budget.

**Gemensamma avräkningskonton** prognosticeras till en positiv nettoavvikelse med 0,9 mnkr. Beräkningen beaktar jämfört budget högre kostnader för pensioner (11,6 mnkr) och finansiell leasing. Resultat för år 2024 belastas från och med denna prognos per mars med 2,8 mnkr som följd av tillämpning RKR R5 Finansiell leasing. I beräkningen ingår även intäkter som balanserar upp ökade kostnader. Riktade statsbidrag till Ekerö kommun som avser tidigare års kostnader eller för verksamhet som redan är skattefinansierad i nämnds budgetram.

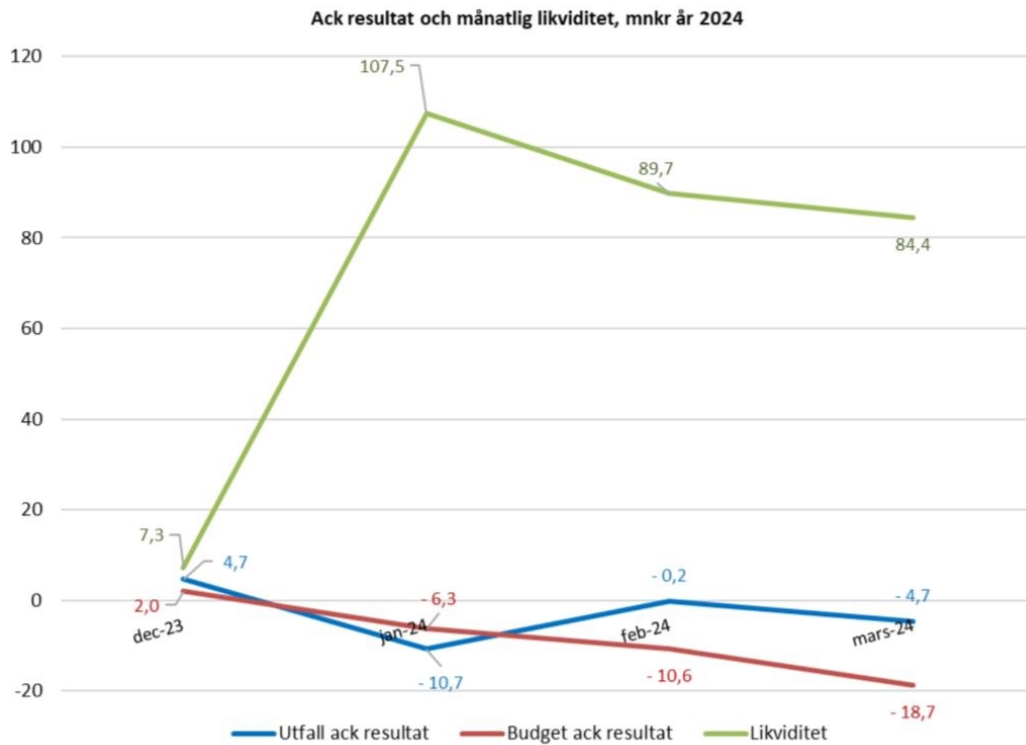
Övriga budgettitlar är bedömda till ekonomisk prognos motsvarande budgeterad nivå eller med försiktiga överskott baserat på periodens utfall.

## **Likviditet, låneskuld och finansnetto**

### **Månatlig likviditet**

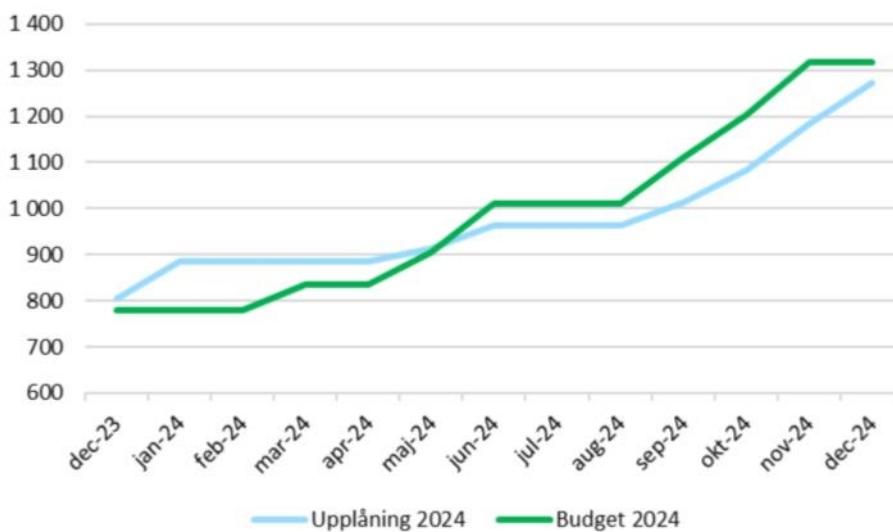
Likviditeten har förstärkts genom upplåning av 80 miljoner kronor i januari månad. Syftet med upplåning var att finansiera kommande utbetalningar av pågående investeringar. Utöver investeringar täcker likviditeten behovet att betala leverantörsfakturor för driftskostnader, löneutbetalning, räntor och övriga driftskostnader. Den månatliga tillgången till likvida medel är som bäst vid tidpunkten vid inbetalning av skatteintäkter. Tillgången på likvida medel inverkar på när checkräkningskredit nyttjas och möjlighet till amortering och uppdatering.

I diagrammet återges saldo på banken sista dagen i månaden. Checkräkningen nyttjas när likvidkurvan ligger under nollan. Kommunens checkräkning är på upp till 80 mnkr.



### Låneskuld

I budget 2024 gjordes antaganden att lånevolymen i samband med verksamhetsuppföljning per mars skulle uppgått till 835 mnkr. Nyupplåning hittills under året uppgår till 80 mnkr. Totala lånevolymen per mars 884,3 mnkr. Jämfört med antagande om nivån för perioden 835 mnkr är det 49 mnkr högre.



### Utfall perioden

I tabellen nedan åskådliggörs aktuell låneskuld per mars månad samt fördelning av lån med fast och rörlig ränta som tagits upp. Andel lån med fast ränta uppgår till 77 %. Resterande 23 % av låneskulden är med Stibor 3 månader. Räntan för dessa följer utvecklingen på marknaden och ändras var 90:e dag.

Låneskuld i mnkr	mar-24
Lån med kapitalbindning, fast ränta	655,0
Lån med kapitalbindning, Stibor 3M	94,3
Tillsvidarelån, Stibor 3M	135,0
<b>Summa Låneskuld</b>	<b>884,3</b>

Skuldportföljen jämfört med finanspolicyn

- Genomsnittlig räntebindning per 2024-03-31 uppgår till 1,47 år (enligt finanspolicyn 2–5 år)
- Genomsnittlig kapitalbindningstid är 1,68 år (enligt finanspolicyn 2–4 år).
- Lån med räntebindning kortare än 1 år uppgår till 44 % (max 40 % enligt finanspolicy)
- Lån som förfaller inom de närmaste 12 månaderna uppgår till 34 % av lånevolymen (max 50 % enligt finanspolicy).

I bilaga 5 presenteras nuvarande lån med låneförfall och aktuell ränta

I bilaga 6 presenteras räntebindning och kapitalbindning

### Prognos

Prognos för upplåning under året bedöms till lånevolym 1 270 mnkr vid årets slut. Det finns flera aspekter som kan komma att påverka lånevolym.

- Genomförande av planerade investeringar – tiden för start- och slutdatum för investeringen.
- Betalplan för investeringar – fakturering/lyftplan för investeringen
- Genomförandegraden av planerade investeringar – antagande av hur stor andel av beslutade investeringar som kommer att genomföras.

Det finns utrymme enligt underlag om lånevolym i budget 2024, att låna upp till 1 318,5 mnkr.

### Känslighetsanalys

- 100 mnkr i upplåning motsvarar 3,3 mnkr i räntekostnader (årsbasis).
- 1 procentenhet förändring på lån upptagna mot Stibor 3M motsvarar 1,89 mnkr. Räknat på lånevolym 189 mnkr (årsbasis).

**Finansnetto**

tkr	Utfall 2024-03	Budget 2024-03	Avvik 2024-03	Prognos 2024	Budget 2024	Avvik helår
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>2 070</b>	<b>1 223</b>	<b>847</b>	<b>6 800</b>	<b>5 000</b>	<b>1 800</b>
<i>Varav:</i>						
<i>Utdelning</i>	0	0	0	1 208	110	1 098
<i>Borgensavgift</i>	521	523	-2	2 250	2 090	160
<i>Ränteintäkt</i>	1 549	700	849	3 342	2 800	542
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>-17 900</b>	<b>-19 040</b>	<b>1 140</b>	<b>-75 830</b>	<b>-76 160</b>	<b>330</b>
<i>Varav:</i>						
<i>Räntekostnad pension inkl löneskatt</i>	-9 856	-9 948	92	-39 430	-39 790	360
<i>Räntekostnader lån</i>	-8 042	-9 093	1 050	-36 400	-36 370	-30
<i>Övriga finansiella kostnader</i>	-2	0	-2	0	0	0
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-15 830</b>	<b>-17 817</b>	<b>1 987</b>	<b>-69 030</b>	<b>-71 160</b>	<b>2 130</b>

**Utfall perioden**

Periodens utfall på finansnetto uppgår till 15,8 mnkr vilket är 2 mnkr bättre jämfört med budget 17,8 mnkr. Lägre räntekostnader och högre ränteintäkter förklarar avvikelsen.

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 2,1 mnkr och omfattar borgensavgifter från AB Ekerö Bostäder samt Ekerövatten AB och ränteintäkter. Högre inlåningsränta på kapital och SWAP bidrar till ökade ränteintäkter.

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 17,8 mnkr och består av räntekostnader på pensioner och lån. Räntekostnader på upptagna lån som utgör nästintill hela periodavvikelsen 1,1 mnkr. Avvikelsen ska ställas i relation till periodiseringen av budgeten.

Genomsnittsräntan till och med mars månad 2024, uppgår till 3,2 %.

**Prognos**

Prognos för helår är nettokostnad 69 mnkr. Jämfört med budget 71,2 mkr en positiv avvikelse med 2,1 mnkr.

Finansiella intäkter beräknas för 2024 till 6,8 mnkr. Det är 1,8 mnkr högre intäkt och avser överskottsutdelning från Kommuninvest 1,2 mnkr och högre ränteintäkter 0,5 mnkr på inlåningskapital och SWAP till följd av högre inlåningsränta.

Finansiella kostnader uppgår till 75,8 mnkr och är 0,3 mnkr lägre jämfört med budget 76,1 mnkr. Räntekostnader på pensioner 39,4 mnkr är upptagna med beräkning enligt pensionsprognos per december 2023. Avvikelsen mot budget är 0,4 mnkr bättre. Räntekostnader på upptagna lån beräknas till 36,4 mnkr och ligger i nivå med budget.

Genomsnittsräntan vid årsskiftet beräknas uppgå till 2,95 %.

## Investeringar - utfall och prognos

Årets totala investeringsbudget uppgår till 864 mnkr, varav 584 mnkr beslutades av kommunfullmäktige i november 2023 (§159 KS23/15) och resterande 280 mnkr för över årsskiftet pågående projekt har överförs från 2023 års investeringsbudget enligt kommunfullmäktiges beslut 2024-04-22.

tkr	Budget 2024	Utfall 2024-03	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Kommunstyrelsen	53 100	10 016	36 333	16 767
<i>Varav:</i>				
<i>Exploatering</i>	39 300	10 016	26 533	12 767
<i>Markinköp</i>	12 000	0	8 000	4 000
Barn- och utbildningsnämnden	6 000	1 039	5 800	200
Socialnämnden	1 700	0	1 700	0
Kultur- och fritidsnämnden	11 670	234	11 670	0
Samhällsbyggnadsnämnden	791 640	112 707	615 829	175 811
<i>Varav:</i>				
<i>Fastighetsenhet</i>	747 690	110 217	583 077	164 613
<i>Teknisk enhet (inkl. Avfall)</i>	43 950	2 489	32 752	11 198
<b>Summa Investeringar</b>	<b>864 110</b>	<b>123 996</b>	<b>671 332</b>	<b>192 778</b>

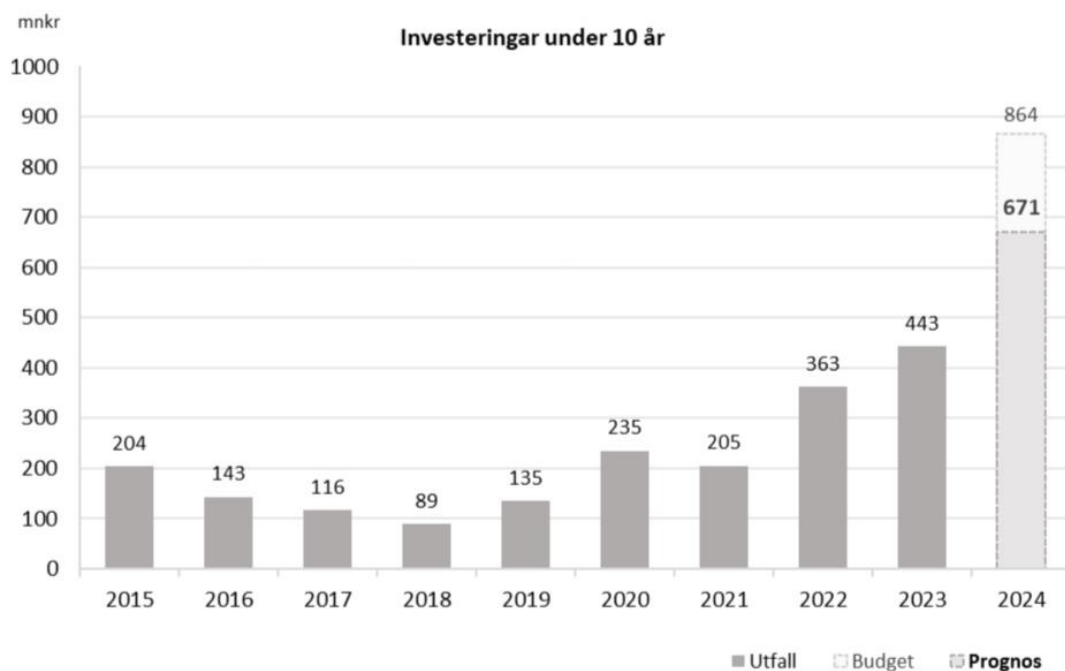
Periodens utfall uppgår till 124 mnkr och utgörs främst av investeringsprojekt inom samhällsbyggnadsnämnden.

Prognosticerat utfall för 2024 är 671 mnkr där avvikelsen mot budget på 193 mnkr främst förklaras av nedanstående:

- Exploateringsprojekt Ekerö strand - Under året färdigställs strandpromenaden (Etapp 2) inklusive bryggor med konstnärlig utsmyckning. Etapp 3 och 4 kommer att tillfällig pausas. Kommunen har i dialog med exploatören tagit fram ett förslag om att göra ett uppehåll i kommunens skedesplan för vidare utbyggnad av parkyta, lekplats samt Allégatan (etapp 3 och 4). Bakgrunden är exploatörens behov av uppställningsytor inom exploateringsområdet men också pågående tvist om ersättning för etapp 1. Uppehåll i skedesplan bedöms medföra för året lägre utgifter med 9,5 mnkr. Hela projektet beräknas slutföras under 2026.
- Exploateringsprojekt Enlunda småindustriområde/Enlundakorset - Kommunen och exploatören är ännu inte överens om alla delar rörande detaljplanens innehåll samt kostnadsfördelning för utbyggnad av allmän platsmark. Inför beslut om granskning av detaljplanen krävs också överenskommelser med bland annat privata fastighetsägare och vägföreningar/samfällighetsföreningar. Planerade anläggningsprojekt flyttas framåt i väntan på detaljplan. Det medför för året 5,5 mnkr lägre utgift.

- Exploateringsprojekt Träkvista torg - Kommunens åtaganden i projektet omfattar utbyggnad av infrastruktur, parkytor och lekplats. Samtliga åtaganden bedöms vara uppfyllda per 2024. Vidare arbete med att uppföra bostäder, nya lokaler för verksamheter, nytt torg och vårdboende för äldre, utförs av olika exploitörer. Utgifterna i år prognostiseras blir 6,6 % högre eller 2,3 mnkr jämfört budget. Projektet bedöms bli klart 2025.
- Ekebyhovsskolan på Bryggavägen - Ny skola och idrottshall uppförs på Bryggavägen. Byggstart skedde i juni 2023. Projektet i sin helhet planeras att färdigställas hösten 2025. Projektets totala investeringsbudget är 496 mnkr, vilket överensstämmer med slutkostnadsprognosen. Upparbetat hittills under år 2024 uppgår till 58 mnkr, totalt upparbetat per mars var 190 mnkr.
- Sanduddens skola - Detaljplanen för skolområdet har överklagats, men har nu vunnit laga kraft. Byggstart planerades till början av 2024, men bygglovets överklagats. Länsstyrelsen avslog överklagandena och byggstart planeras nu i maj om bygglovets överklagas till Mark- och miljödomstolen. Av projektets totala investeringsbudget på 450 mnkr utgör årets budget 216 mnkr. Upparbetat belopp hittills under 2024 är 5 mnkr. Årets prognosticerade utfall på 110 mnkr ger en avvikelse under 2024 på 106 mnkr. Skolan beräknas vara färdig under 2027. Kostnader kan tillkomma med anledning av den försenade byggstarten.
- Stenhamra förskola - Nyproduktion av en förskola med åtta avdelningar som ska ersätta de tillfälliga lokaler som nyttjas av befintlig verksamhet. Byggstart genomfördes hösten 2023 och förskolan planeras att färdigställas våren 2025. Projektets totala investeringsbudget är 99,5 mnkr. Upparbetat hittills under 2024 är 22,1 mnkr, totalt upparbetat per mars var 34,1 mnkr. Prognos 2024 uppgår till 80 mnkr, vilket för året innebär 7,4 mnkr lägre utgifter.
- Stockby förskola - Nyproduktion av en förskola med sex avdelningar för kapacitetsutökning av förskoleplatser. Byggstart genomfördes i början av 2024 och förskolan planeras att färdigställas sommaren 2025. Projektets totala investeringsbudget är 86,5 mnkr. Upparbetat hittills under 2024 uppgår till 5,4 mnkr, totalt upparbetat per mars var 13,2 mnkr. Prognosen för 2024 uppgår till 60 mnkr, vilket för året innebär 18,7 mnkr lägre utgifter.
- Tappsunds förskola - Projektet har färdigställts i januari 2024. Investeringens totala belopp uppgick till 73,8 mnkr.

tkr	Slutår	Totalutgift			Årets investeringar			
		Total Budget	Ack Utfall	Avvikelse budget-utfall	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse budget-prognos
<b>Kommunstyrelsen</b>					<b>53 100</b>	<b>10 016</b>	<b>36 333</b>	<b>16 767</b>
<i>Varav:</i>								
<i>Ekerö Strand exploatering</i>	2026	153 763	149 405	4 358	21 200	2 237	11 656	9 544
<i>Enlunda småind.område</i>	2026	21 500		21 500	4 000		500	3 500
<i>Enlundakorset (medfin)</i>	-	50 000		50 000	2 000			2 000
<i>Dp Stenhamra C del 1</i>	-	100		100	100		100	
<i>Träkvista Torg exploatering</i>	2025	34 605	25 282	9 323	12 000	7 779	14 277	-2 277
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>					<b>6 000</b>	<b>1 039</b>	<b>5 800</b>	<b>200</b>
<b>Socialnämnden</b>					<b>1 700</b>		<b>1 700</b>	
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>					<b>11 670</b>	<b>234</b>	<b>11 670</b>	
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>					<b>791 640</b>	<b>112 707</b>	<b>615 829</b>	<b>175 811</b>
<i>Varav:</i>								
<i>Pav. Omkläd. Ekerö Ridcenter</i>	-	2 000	13	1 987	1 989	2	1 989	
<i>Ekebyhovsskolan Bryggavägen</i>	2025	496 000	189 722	306 278	244 301	58 108	244 301	
<i>Sanduddens skola</i>	2027	450 000	40 883	409 117	215 859	5 075	110 000	105 859
<i>Stenhamra skola (NY)</i>	2027	365 000	193	364 807	4 336	33	1 000	3 336
<i>Stenhamra förskola</i>	2025	99 500	34 150	65 350	87 441	22 100	80 000	7 441
<i>Stockby förskola</i>	2025	86 500	13 211	73 289	78 724	5 434	60 000	18 724
<i>Tappsunds förskola</i>	2024	73 800	73 775	25	9 800	6 747	6 765	3 035
<i>Träkvistavallen utemiljö</i>	2024	9 110	1 123	7 987	9 110	304	9 110	
<i>Sandudden samhällsbyggnad</i>	2026	12 590	107	12 483	3 500	54	2 150	1 350
<i>Bryggavägen samhällsbyggnad</i>	2025	16 100	857	15 243	10 800	624	6 524	4 276
<i>Stenhamra C del 1</i>	-	2 150		2 150	2 150		2 408	-258
<b>S:a investeringar</b>					<b>864 110</b>	<b>123 996</b>	<b>671 332</b>	<b>192 778</b>
Gåvor								
<b>S:a investeringar inkl gåvor</b>					<b>864 110</b>	<b>123 996</b>	<b>671 332</b>	<b>192 778</b>





## **Förväntad utveckling**

Mycket sker i vår omvärld och i vår närhet som kommer att ha en påverkan på Ekerö under de kommande åren. Krig och konflikter, förhöjt säkerhetsläge, välfärdsbrottslighet, cyberattacker, AI-utveckling, inflation, ökad arbetslöshet och tillväxttakt för att nämna några faktorer.

Kommande år bedöms ekonomin vara fortsatt ansträngd. Även då det finns goda signaler på att inflationstakten dämpas kommer kommande prisutveckling att utgå från en generellt allmänt högre kostnadsnivå. Fortsatta risker i kostnadsutveckling för varor och tjänster, vid indexuppräknningar i befintliga avtal och vid upphandlingar som gör att kostnaderna stiger mer än vad budgeten medger.

Årets avtalsrörelse har varit under inverkan av förhandlingar och behov av medling. Ett av förbunden har riktat nytt konfliktvarsel.

Det ekonomiska läget i stort kommer innebära krav på omprövning av service och ambitionsnivåer.

Behovet av bostäder och infrastruktur kommer fortsatt vara utmanande för kommunens förmåga att hålla en hög takt i planarbetet och infrastrukturplaneringen.

**Bilaga 1: Resultatrapport Ekerö kommun utfall och prognos per mars 2024**

tkr	Utfall 2023-03	Utfall 2023	Utfall 2024-03	Budget 2024-03	Prognos 2024	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	75 661	439 963	97 451	79 890	378 867	345 867
Jämförelsestörande poster	839	1 926	3 671	362	4 757	1 448
Verksamhetens kostnader	-544 846	-2 329 606	-582 461	-576 246	-2 353 924	-2 327 657
Avskrivningar	-21 088	-94 301	-25 850	-26 551	-106 200	-106 020
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-489 434</b>	<b>-1 982 018</b>	<b>-507 189</b>	<b>-522 545</b>	<b>-2 076 500</b>	<b>-2 086 362</b>
Skatteintäkter	464 208	1 887 330	476 598	478 178	1 910 709	1 912 710
Generella statsbidrag och utjämning	36 379	146 900	41 661	43 430	167 278	174 460
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>11 153</b>	<b>52 212</b>	<b>11 071</b>	<b>-937</b>	<b>1 487</b>	<b>808</b>
Finansiella intäkter	1 256	6 279	2 070	1 223	6 800	5 000
Jämförelsestörande finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-11 809	-53 701	-17 900	-19 041	-75 830	-76 160
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>600</b>	<b>4 790</b>	<b>-4 760</b>	<b>-18 755</b>	<b>-67 543</b>	<b>-70 352</b>
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>600</b>	<b>4 790</b>	<b>-4 760</b>	<b>-18 755</b>	<b>-67 543</b>	<b>-70 352</b>
Avgår anläggningstillgångar	-839	-1 926	-3 671	-362	-4 757	-1 448
<b>Årets resultat efter balanskravjusteringar</b>	<b>-239</b>	<b>2 864</b>	<b>-8 431</b>	<b>-19 117</b>	<b>-72 300</b>	<b>-71 800</b>
Användning av medel från RUR	239	-	8 431	19 117	72 300	71 800
<b>Årets balansrävresultat</b>	<b>0</b>	<b>2 864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag utfall och prognos

Utfall för perioden baseras på SKR:s antaganden från februari 2024. Prognosen SKR:s antagande per april 2023.

tkr	Utfall 2024-03	Budget 2024-03	Avvikelse 2024-03	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Skatteintäkter	478 167	478 178	-11	1 912 667	1 912 710	-43
Slutavräkning (korr 2023+prel 2024)	-1 569	0	-1 569	-1 958	0	-1 958
<b>S:a Skatteintäkter före ink.utjämning</b>	<b>476 598</b>	<b>478 178</b>	<b>-1 580</b>	<b>1 910 709</b>	<b>1 912 710</b>	<b>-2 001</b>
Inkomstutjämningsavgift	-40 903	-38 750	-2 153	-163 612	-155 000	-8 612
<b>S:a Skatteintäkter efter ink.utjämn</b>	<b>435 694</b>	<b>439 428</b>	<b>-3 734</b>	<b>1 747 097</b>	<b>1 757 710</b>	<b>-10 613</b>
Kostnadsutjämningsbidrag	34 798	35 175	-377	139 192	140 700	-1 508
Regleringsbidrag	22 049	22 280	-231	88 195	89 120	-925
<b>Summa Skatt och utjämning</b>	<b>492 541</b>	<b>496 883</b>	<b>-4 342</b>	<b>1 974 484</b>	<b>1 987 530</b>	<b>-13 046</b>
LSS-utjämningsbidrag	5 589	5 300	289	22 178	21 200	978
<b>SUMMA skatt, bidrag, utjämning</b>	<b>498 130</b>	<b>502 183</b>	<b>-4 053</b>	<b>1 996 662</b>	<b>2 008 730</b>	<b>-12 068</b>
Fastighetsavgift, bidrag	19 754	19 425	329	79 015	77 700	1 315
<b>Summa Skatt och generella statsbidrag</b>	<b>517 884</b>	<b>521 608</b>	<b>-3 724</b>	<b>2 075 677</b>	<b>2 086 430</b>	<b>-10 754</b>
<b>Övriga generella statsbidrag</b>						0
Stb 2022/23 Prest.baserat "Sjuksk."	375	0	375	1 499	0	1 499
RKR/EP-Val	0	0	0	812	740	72
<b>Totalt</b>	<b>518 259</b>	<b>521 608</b>	<b>-3 349</b>	<b>2 077 987</b>	<b>2 087 170</b>	<b>-9 183</b>

**Bilaga 3: Utfall per mars 2024 – redovisning per budgettitel**

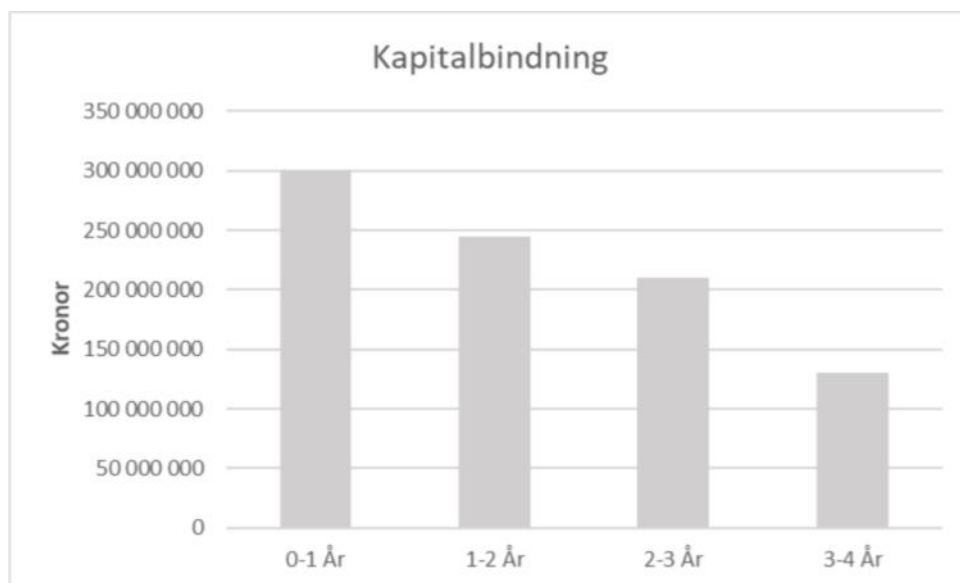
(tkr, inkl interna transaktioner)	Utfall 2024 mars			Budget 2024 mars			Avvikelse 2024
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	
Kommunstyrelse	100 031	-152 471	-52 441	96 653	-156 217	-59 565	7 124
KS-Exploatering	10 821	-20 918	-10 097	0	-6 198	-6 198	-3 899
KS-fastighetsförsäljning	3 671	0	3 671	362	0	362	3 309
Barn- och utbildningsnämnd	186 851	-434 793	-247 942	183 782	-433 905	-250 123	2 181
Socialnämnd	51 997	-206 161	-154 164	54 252	-208 173	-153 921	-243
Kultur- och fritidsnämnd	8 482	-35 265	-26 783	7 792	-35 077	-27 286	502
Samhällsbyggnadsnämnd	81 601	-94 923	-13 322	79 677	-99 821	-20 145	6 823
Byggnadsnämnd	2 383	-4 384	-2 001	3 928	-5 663	-1 735	-266
Miljönämnd	2 691	-2 648	43	3 549	-2 893	656	-613
Central politisk organisation	158	-3 330	-3 173	158	-3 679	-3 521	348
Revision	0	-292	-292	0	-296	-296	4
Överförmyndare	0	-520	-520	0	-775	-775	255
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>448 685</b>	<b>-955 706</b>	<b>-507 021</b>	<b>430 153</b>	<b>-952 698</b>	<b>-522 545</b>	<b>15 525</b>
Justering finans. poster verksamhet	-170	2	-168	0	0	0	-168
<b>Verksamhetens resultat efter justering</b>	<b>448 515</b>	<b>-955 704</b>	<b>-507 189</b>	<b>430 153</b>	<b>-952 698</b>	<b>-522 545</b>	<b>15 357</b>
Skatteintäkter & generella bidrag			518 259			521 608	-3 349
Finansnetto	2 070	-17 900	-15 829	1 223	-19 040	-17 818	1 988
<b>Årets resultat</b>		<b>-0,9%</b>	<b>-4 760</b>		<b>-3,6%</b>	<b>-18 755</b>	<b>13 996</b>
Avgår anläggningstillgångar			3 671			362	3 309
<b>Resultat efter balanskravjusteringar</b>		<b>-1,6%</b>	<b>-8 431</b>		<b>-3,7%</b>	<b>-19 117</b>	<b>10 687</b>
Användning av medel från RUR			8 431			19 117	
<b>Balansrävsresultat</b>			<b>0</b>			<b>0</b>	

**Bilaga 4: Prognos per mars 2024 – redovisning per budgettitel**

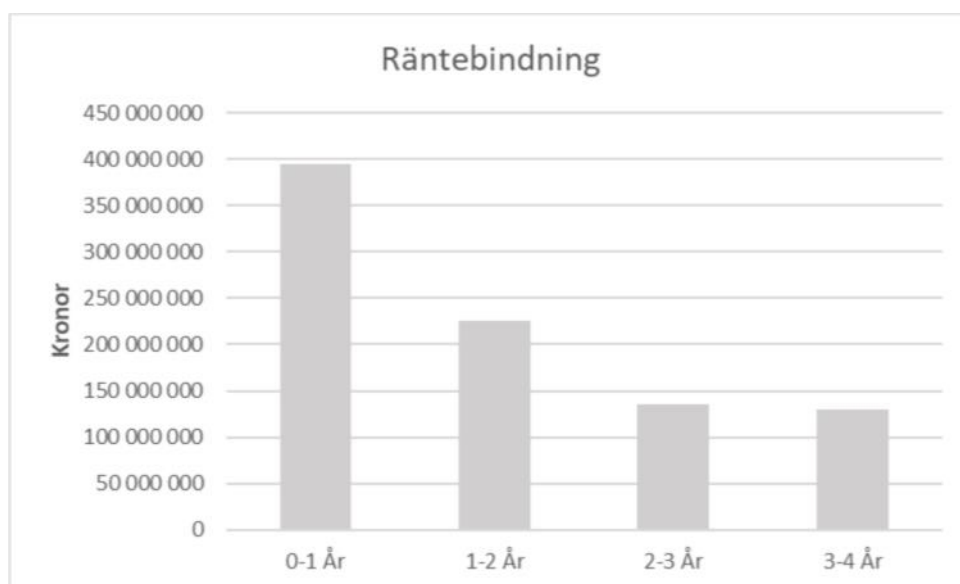
(tkr, inkl interna transaktioner)	Prognos 2024			Budget 2024			Avvikelse 2024
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	
Kommunstyrelse	405 485	-646 685	-241 200	386 700	-629 020	-242 320	1 120
KS-Exploatering	43 072	-34 502	8 570	34 460	-22 460	12 000	-3 430
KS-fastighetsförsäljning	4 757	0	4 757	1 448	0	1 448	3 309
Barn- och utbildningsnämnd	727 343	-1 730 933	-1 003 589	721 641	-1 737 230	-1 015 589	12 000
Socialnämnd	211 622	-850 665	-639 043	215 059	-854 102	-639 043	0
Kultur- och fritidsnämnd	30 229	-139 022	-108 793	29 966	-138 459	-108 493	-300
Samhällsbyggnadsnämnd	277 113	-337 205	-60 092	317 208	-376 113	-58 905	-1 187
Byggnadsnämnd	10 247	-19 952	-9 705	15 712	-23 367	-7 655	-2 050
Miljönämnd	7 299	-11 649	-4 350	7 650	-12 000	-4 350	0
Central politisk organisation	632	-19 342	-18 710	632	-19 632	-19 000	290
Revision	4	-1 194	-1 190	4	-1 204	-1 200	10
Överförmyndare	20	-3 175	-3 155	20	-3 275	-3 255	100
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>1 717 823</b>	<b>-3 794 324</b>	<b>-2 076 500</b>	<b>1 730 500</b>	<b>-3 816 862</b>	<b>-2 086 362</b>	<b>9 862</b>
Justering finans. poster verksamhet	0	0	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetens resultat efter justering</b>	<b>1 717 823</b>	<b>-3 794 324</b>	<b>-2 076 500</b>	<b>1 730 500</b>	<b>-3 816 862</b>	<b>-2 086 362</b>	<b>9 862</b>
Skatteintäkter & generella bidrag			2 077 987			2 087 170	-9 183
Finansnetto	6 800	-75 830	-69 030	5 000	-76 160	-71 160	2 130
<b>Årets resultat</b>		<b>-3,3%</b>	<b>-67 543</b>		<b>-3,4%</b>	<b>-70 352</b>	<b>2 809</b>
Avgår anläggningstillgångar			4 757			1 448	3 309
<b>Resultat efter balanskravjusteringar</b>		<b>-3,5%</b>	<b>-72 300</b>		<b>-3,4%</b>	<b>-71 800</b>	<b>-500</b>
Användning av medel från RUR			72 300			71 800	500
<b>Balansravrresultat</b>			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

## Bilaga 5: Kapital och räntebindning

Kapitalbindning – Tiden fram till lånen förfaller till betalning



Räntebindning – Tiden till räntan ska omförhandlas



**Bilaga 6: Lånestruktur, räntesats och tidpunkt för refinansiering av lån**

