

Sammanträdesdatum 2024-04-09

§ 74 Ekonomiska månadsrapporter år 2024 för kommunen och de kommunala bolagen

Diarienummer: 24KS13

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar enligt ordförandens reviderade förslag att Kommunstyrelsen under våren särskilt ska följa nämndernas ekonomiska åtgärdsarbete och årsprognos, med syfte att säkerställa att budget för respektive nämnd för innevarande år ska hållas.

att nämnder med negativ årsprognos ska lämna en mer utvecklad beskrivning av sitt ekonomiska läge, åtgärder och tidplan för sitt anpassningsarbete för budget i balans till delår 1.

att så länge underskotten i nämnderna kvarstår fryses reserver under Finansförvaltningen motsvarande 60 mnkr, samt de medel som sedan tidigare finns inom Symfoniorkesterns resultatfond som under 2023 uppgick till 2 079 000.

att lägga månadsrapporterna till handlingarna.

Ärendebeskrivning

För några av årets månader lämnar nämnder och bolag en ekonomisk månadsrapport, med utfall och prognos för helåret. Detta som komplement till ekonomiskt bokslut och verksamhetsuppföljning vid delår och helår. Vid månadsrapportering lämnas även en översiktlig prognos för Finansförvaltningen.

Bolagen inom GSAB lämnar, förutom GPAB, en årsprognos på eller över budgeterad nivå. GPAB lämnar en prognos med ett överskott på 3 mnkr mot budgeterat 7 mnkr.

Nämnderna lämnar, exklusive exploateringsresultat och realisationsvinster, en prognos på minus 199,2 mnkr. Dessa underskott utgörs av högre kostnader för vinterväghållning, högre personalomkostnader som till del utgörs av högre pensionskostnader jämfört med vad som var känt vid

Sammanträdesdatum 2024-04-09

budgetbeslut samt att vissa nämnder har för hög kostnadsnivå vid årets ingång i relation till tilldelad ram och att beslut om kostnadsreduceringar inte får full effekt under 2024. Inom Finansförvaltningen är prognosen att avtalen med Trafikverket kommer att belasta resultatet med 81 mnkr mot budgeterat 150 mnkr. Utfallet från exploatering och reavinster förväntas minska jämfört med budget.

Nämndernas ekonomiska ramar som beslutades i Kommunplan 2024 innebär att kraftfulla åtgärder krävs för att tilldelad ram ska hålla. Det är av största vikt att Kommunstyrelsen genom nämnderna löpande får redovisat hur det ekonomiska läget ser ut, vilka åtgärder som är beslutade och som skall beslutas för att få en budget i balans i år och under planeringsperioden.

Kommunstyrelsen har lämnat uppdrag till kommundirektör och förvaltningsledningen dels att ta fram en fördjupad analys inför kommande budgetarbete och dels ett specifikt uppdrag att långsiktigt minska kommunens lokalkostnader med 50 mnkr årligen. Även investeringsbeslutet som fattas i juni kan ge positiva ekonomiska effekter, dock främst på lite längre sikt. Om inte delar av de budgeterade reserverna under Finansförvaltningen används 2024 förbättras den negativa ekonomiska prognosen med 60 mnkr för innevarande år jämfört med bifogad rapportering. Till de delar reserverna haft ett uttalat politiskt syfte ska dessa återprövas i kommande budgetprocess.

Det kan bli aktuellt för Kommunstyrelsen att genomföra direkta dialoger med specifika nämnder, för att ge stöd till beslut eller för att bedöma om det krävs nya beslut från Kommunfullmäktige för att nå en ekonomi i balans.

Handlingar i ärendet

- Ekonomisk sammanställning februari 2024 för nämnder, dnr 24KS13-1
- Månadsrapport februari 2024 för nämnder, dnr 24KS13-2
- Månadsrapport GSAB-koncernen februari 2024, dnr 24KS13-3
- §12 FU Ekonomiska månadsrapporter år 2024 för kommunen och de kommunala bolagen, dnr 24KS13-4

Kommunstyrelsen

Sid 3(3)

Sammanträdesdatum 2024-04-09

- Tjänsteskrivelse - Ekonomiska månadsrapporter år 2024 för kommunen och de kommunala bolagen, dnr 24KS13-5