

Innehållsförteckning

Ärenden

KSAU § 182/24 Skövde kommuns delårsrapport T2 2024.....	3
---	---

Plats och tid	KS-salen, 2024-10-03 kl. 16:00-16:45		
Ledamöter	Beslutande	Ersättare	
	Theres Sahlström (M)		
	Kayda Lazar (S)		
	Torbjörn Bergman (SP)		
	Maria Hjärtqvist (S)		
	Ulrica Johansson (C)		
Övriga deltagande	Henrik Johansson, ekonomichef		
	Sabina Cederkvärn, controller kommunledningsstaben		
Sekreterare	Lisa Ivarsson	Paragrafer	§182/24-§182/24
Ordförande	Theres Sahlström (M)		
Justerande	Torbjörn Bergman (SP)		
	Protokollet är digitalt justerat		

KSAU § 182/24**Skövde kommuns delårsrapport T2 2024**

KS2024.0487

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2024-10-03	182/24

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2024.

Kommunstyrelsen uppmanar nämnderna att intensifiera arbetet för en ekonomi i balans, genom att konkretisera förväntade effekter av föreslagna åtgärder i form av en åtgärdsplan.

Kommunstyrelsen beslutar att uppdra åt kommundirektören att utveckla en utökad ekonomisk uppföljning. En första återkoppling ska ske till kommunstyrelsen i januari 2025.

Yrkande

Maria Hjärtqvist (S) yrkar bifall till föreliggande förslag med följande tillägg:

- Kommunstyrelsen uppmanar nämnderna att intensifiera arbetet för en ekonomi i balans, genom att konkretisera förväntade effekter av föreslagna åtgärder i form av en åtgärdsplan.
- Kommunstyrelsen beslutar att uppdra åt kommundirektören att utveckla en utökad ekonomisk uppföljning. En första återkoppling ska ske till kommunstyrelsen i januari 2025.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar enligt Maria Hjärtqvists (S) yrkande.

Bakgrund

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2024. Delårsrapporten ger också en bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål samt en helårsprognos för kommunens verksamheter. En finansiell analys redovisas för att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Denna rapport innehåller inte någon

samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi. Respektive bolag redovisar sin helårsprognos och delårsresultat för perioden.

Personalredovisningen är numera en del av Skövde kommuns delårsrapport. Kommunstyrelsens arbetsgivarutskott har informerats om personalredovisningen på sammanträde 2024-09-27.

Prognostiserat ekonomiskt resultat

Det prognostiserade helårsresultatet är 92 miljoner kronor, vilket är 76 miljoner kronor bättre än budgeten på 16 miljoner kronor, inklusive värdeutveckling av finansiella placeringar. (exklusive värdeutvecklingen av de finansiella placeringarna 2024-08-31 är kommunens prognostiserade resultat 1,1 miljoner kronor). Det prognostiserade resultatet motsvarar 2,3 procent av skatter och bidrag. Det innebär att kommunen förväntas nå upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag.

Skillnaden mellan budget och prognos beror på överskott på skatte- och bidragsprognosen med 54 miljoner kronor och värdeutvecklingen på kommunens finansiella placeringar med 90 miljoner kronor.

Nämnderna redovisar totalt en negativ helårsprognos om 56 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Den verksamheten prognostiserar ett underskott om 21 miljoner kronor och beror främst på ökade räntekostnader i VA-verksamheten.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 153 miljoner kronor. Det största överskottet om 90 miljoner kronor bidrar den positiva värdeutvecklingen av kommunens finansiella placeringar till. Även skatte- och bidragsintäkterna bidrar med närmare 54 miljoner kronor.

Jämförelse mot prognos per 30 april (T1)

Prognosen är cirka 8 miljoner kronor lägre än tertial 1. Det är främst nämnderna som har minskat resultat med 13,5 miljoner kronor. Det har skett förändring mellan nämnderna, barn och utbildningsnämnden ett bättre resultat om 4 miljoner, servicenämndens prognos har försämrats med 5 miljoner kronor bland annat till följd av att snöröjningskostnader samt rivning- och saneringskostnader blivit högre. Även vård och omsorgsnämnden minskar sitt resultat med 11 miljoner kronor beror bland annat på effekter av heltid som norm och volymökning inom LSS-verksamheten. I finansverksamheten så har prognosen för pensionerna försämrats samtidigt som värdeutvecklingen av kommunens finansiella placeringar har förbättrats motsvarande.

Sammanfattning kommunfullmäktiges mål

Det nya arbetssättet kopplat till kommunfullmäktiges prioriterade utvecklingsmål har fungerat väl under 2024. Inför 2024 beslutade kommunstyrelsen om strategier kopplade till målen. Strategierna har pekat ut inriktningen på arbetet under året. Kommundirektören har organiserat koncernövergripande styrgrupper för varje prioriterat utvecklingsmål för att säkerställa god framfart inom målområden. Utifrån beslutade strategier har styrgrupperna under året arbetat vidare med konkreta aktiviteter. De flesta aktiviteter är uppstartade och ansvariga är utsedda för att driva aktiviteterna. Genom att samverka på ett strukturerat sätt har styrgrupperna tillsammans fått en god framfart och driv i frågorna. I delårsrapporten redovisas hur arbetet fortskrider för att uppnå en positiv utveckling inom respektive mål. En mer fördjupad analys av resultatet sker i samband med årsredovisningen.

Investeringsuppföljning/Finansiering

Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 1 244,6 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten del uppgår till 173 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2024 ingår ombudgeteringar från 2023 på 397,6 miljoner kronor varav 33,9 miljoner kronor är kopplat till den taxefinansierade verksamheten.

Prognosen för 2024 visar på en investeringsvolym om 702,8 miljoner kronor varav taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 102,6 miljoner kronor. Den positiva avvikelser i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 541,9 miljoner och förklaras av både externa och interna faktorer men där den främsta anledningen är att projekt förskjutits framåt i tiden.

Koncernens totala låneskuld uppgår till 5 475 mnkr, under tertial 2 har inga nya lån upptagits. Totalt under 2024 har koncernens låneskuld ökat med 150 mnkr.

Handlingar

Tjänsteutlåtande: Skövde kommuns delårsrapport T2 2024

Skövde kommuns delårsrapport 2024

Nämndernas tertialrapport T2 2024

Skickas till

Samtliga nämnder

DOKUMENT SIGNATURER

Innehållet i detta dokument är digitalt signerat.
Namn och tidpunkter visas på denna sida.

