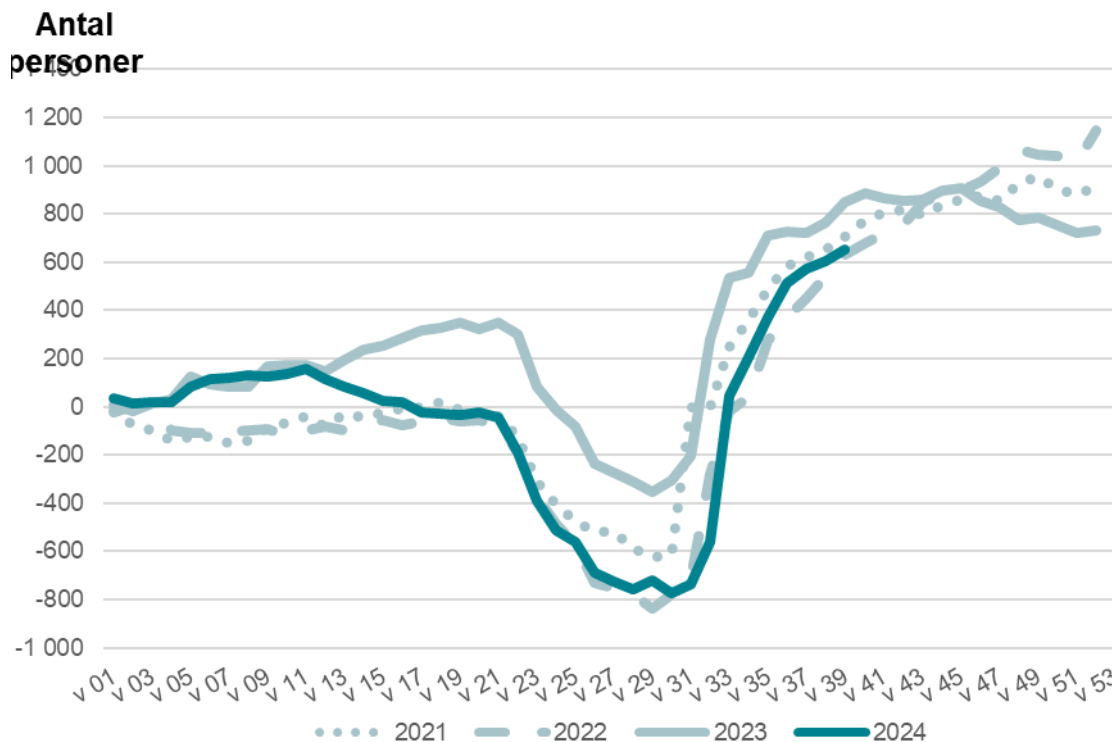




# Månadsrapport med prognos för helår

sep. 2024

# Befolkningsutveckling



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 39 uppgick befolkningen till 168 057 personer, vilket är 653 fler än vid årsskiftet och 535 fler än samma tidpunkt förra året. Skatteverket har under våren, precis som under hösten/vintern 2023, avregistrerat personer från befolkningsregistret och dessa ingår bland dem som räknas som utvandrare till andra länder.

# Ekonomi

## Resultat

Kommunens resultat för perioden januari-september 2024 uppgår till plus 558 mnkr. För samma period 2023 uppgick resultatet till plus 467 mnkr. Jämfört med januari-september förra året har verksamhetens nettokostnader ökat med 5,1 procent (392 mnkr). Skatteintäkterna har ökat med 4,3 procent (311 mnkr). Verksamhetens resultat innan finansiella poster är minus 55 mnkr, vilket är 45 mnkr sämre än förra året. Finansnettot är plus 612 mnkr för perioden januari-september 2024, vilket är 135 mnkr högre jämfört med samma period förra året.

Resultatet på plus 558 mnkr är 411 mnkr bättre än periodiserad budget. Den bokförda utdelningen från Stadshus AB är budgeterad i tolfedelar och påverkar således utfall jämfört mot budget under perioden med cirka 100 mnkr. Nämnderna har en sammanvägt en avvikelse mot budget med plus 101 mnkr där det största överskottet finns inom vård- och äldreomsorgsnämnden (plus 43 mnkr) medan det största underskottet finns inom social- och omsorgsnämnden (minus 57 mnkr).

## Prognos för helår

mnkr	jan. - sep. 2024		2024		
	Redovisat	Avvikelse från budget	Aktuell prognos	Avvikelse från budget – aktuell prognos	Avvikelse från budget – föreg. prognos
Kommunfullmäktige	-11	1	-17	0	0
Kommunrevisionen	-4	1	-6	0	0
Kommunstyrelsen	-442	28	-639	10	8
Verksamhetsstöd och service	-5	-14	-11	-11	-11
Valnämnden	-6	-2	-5	0	0
Vård- och äldreomsorgsnämnden	-1 276	43	-1 772	13	13
Social- och omsorgsnämnden	-1 402	-57	-1 881	-75	-75
Arbetsmarknadsnämnden	-463	11	-631	12	12
Överförmyndarnämnden	-15	0	-19	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	-2 847	32	-3 906	0	0
Bildningsnämnden	-622	29	-861	24	20
Kultur- och fritidsnämnden	-322	5	-455	0	0
Bygg- och miljönämnden	-42	9	-68	3	2
Samhällsbyggnadsnämnden	-419	15	-583	0	0
<b>Delsumma nämnderna</b>	<b>-7 876</b>	<b>101</b>	<b>-10 854</b>	<b>-24</b>	<b>-31</b>
Exploateringsverksamhet	32	-26	78	0	0
Pensionsenheten	-266	-66	-356	-90	-90
Internränta	70	0	94	0	0
Resurs- och reservmedel	0	42	-5	51	51
Finansenheten exkl. finansiella poster	-5	-5	-6	-6	-6
Skatteintäkter och bidrag	7 989	28	10 662	47	21
Finansnetto	612	338	632	267	248
<b>Årets resultat</b>	<b>558</b>	<b>411</b>	<b>245</b>	<b>245</b>	<b>193</b>

### Kommunens prognostiserade resultat för helår 2024

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 245 mnkr, vilket även innebär en positiv budgetavvikelse med samma summa då resultatet är budgeterat till 0 mnkr. Det prognostiserade överskottet mot budgeterat resultat kommer främst från finansnettot, där största delen är realiserade intäkter från placeringarna. Nämnderna har en sammanlagt prognostiserat resultat på minus 24 mnkr.

Jämfört med delårsrapport per sista augusti så har prognosen förbättrats, vilket främst beror på ny helårsprognos för finansnettot och förbättrad skatteunderlagsprognos.

## **Kommunens prognostiserade balanskravsresultat för helår 2024**

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar (som är rensat för effekten av orealiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar) prognostiseras till plus 4 mnkr. Fonder och andra tillgångar kommer att avyttras under slutet av året vilket kommer att påverka balanskravsresultatet. Sedan lagen infördes år 2000 har kommunen inte behövt återställa något negativt balanskravsresultat.

### **Budgetavvikelser för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning**

Den skatteunderlagsprognos som kom den 3 oktober visar på att skatteintäkterna ökar med totalt 47 mnkr jämfört mot budget. Detta är en förbättring med 25 mnkr jämfört mot tidigare prognos i delårsrapport per sista augusti. Slutavräkning för 2023 är i stort sett oförändrad, men slutavräkning för 2024 har stärkts, främst kopplat till upprevidering av lönesumman.

### **Budgetavvikelser för finansnettot**

Prognosen för finansnettot visar på ett överskott för året om 267 mnkr bättre än budget. Detta kommer från kommunens finansiella placeringar, lägre finansiella pensionskostnader (se nästa stycke) och övriga finansiella intäkter. Prognosen för helåret förutsätter att de finansiella marknaderna ligger på budgeterad nivå under de kvarvarande månaderna, vilket kan innebära stora svängningar.

Jämfört mot delårsrapport för augusti är det orealiserade intäkter för placeringar som förbättrats, vilket således inte har någon påverkan på balanskravsresultatets förändring.

### **Budgetavvikelser för pensionsenheten**

Prognosen för pensionskostnader är samma som delårsrapport för augusti, det vill säga att den visar sammanlagt på ökade kostnader med drygt 58 mnkr jämfört mot budget (inkl finansiella kostnader).

### **Budgetavvikelser för resurs- och reservmedel samt internränta**

Jämfört mot delårsrapport per sista augusti har inga förändringar skett kring försenad nystartad verksamhet som ligger på plus 51 mnkr. Prognosen för internräntan är också fortsatt i linje med budget.

I samband med delårsrapport augusti finns en beslutspunkt om resursmedel till Kost och restaurang på 5 mnkr, vilket tas med i prognos först efter beslut. Detta betyder i så fall också att samtliga 10 mnkr i resursmedel är förbrukade.

### **Budgetavvikelser för nämnderna**

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 24 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar minus 0,2 procent av deras samlade budget. Till målet för en hållbar ekonomi finns en indikator som säger att nämndernas sammantagna avvikelse mot budget bör vara mindre än minus 1 procent. Enligt ekonomistyrningsreglerna ska nämnder vars underskott beräknas bli större än 1 procent och uppgår till mer än minus 1 mnkr redovisa en åtgärdsplan till kommunstyrelsen, eller att det finns annat beslut om hur detta ska hanteras.

Inom nämndernas prognoser per sista september sker enbart ett par mindre justeringar jämfört mot prognos i delårsrapport per sista augusti. Bygg- och miljönämnden justerar upp sin prognos med 1 mnkr och kommunstyrelsen förbättrar sin prognos med 2 mnkr, båda dessa är summering av ett antal mindre justeringar. Bildningsnämnden har förbättrat sin prognos med ytterligare 4 mnkr till totalt 24 mnkr, vilket beror på att verkligt elevantal för hösten nu är reglerat.

## Investeringar

mnr	jan. - sep. 2024		2024	
	Redovisat	Avvikelse från budget	Aktuell prognos	Avvikelse budget – aktuell prognos
Kommunstyrelsen	36	259	319	75
Verksamhetsstöd och service	54	-9	61	0
Vård- och äldreomsorgsnämnden	9	16	33	0
Social- och omsorgsnämnden	1	2	4	0
Barn- och ungdomsnämnden	13	6	26	0
Bildningsnämnden	2	5	9	0
Kultur- och fritidsnämnden	33	30	46	38
Samhällsbyggnadsnämnden	227	197	325	241
Valnämnden	0	0	0	0
Övriga Nämnder	0	2	1	2
<b>Summa</b>	<b>377</b>	<b>509</b>	<b>833</b>	<b>349</b>

Kommunens nettoinvesteringar per 30 september 2024 uppgick till 377 mnr, motsvarande period förra året uppgick investeringarna till 307 mnr.

Helårsprognosen för kommunens investeringar 2024 uppskattas till 833 mnr, vilket är 349 mnr lägre än budget för 2024.

Avvikelsen mot budget beror på att samhällsbyggnadsnämndens exploateringsinvesteringar blir lägre än budgeterat. På exploateringssidan har förutsättningarna för 2024 ändrats på grund av rådande marknadssituation där utbyggnadstakten har minskat och större projekt har förskjutits framåt i tiden. Dessutom är Ullevileden försenad jämfört med ursprungligt scenario bland annat till följd av lång handläggningstid av miljödom. Investeringen för årets beläggningsarbeten bedöms också bli lägre än budgeterat, det beror på att upphandlingen blev överklagad och därmed försenades beläggningsarbetet.

Kommunstyrelsens investeringsram för strategiska markinköp på 150 mnr har ej nyttjats i år, men prognosen är att cirka 75 mnr preliminärt kommer att tas i anspråk. Även kultur- och fritidsnämndens investeringar kommer att bli lägre än budgeterat.