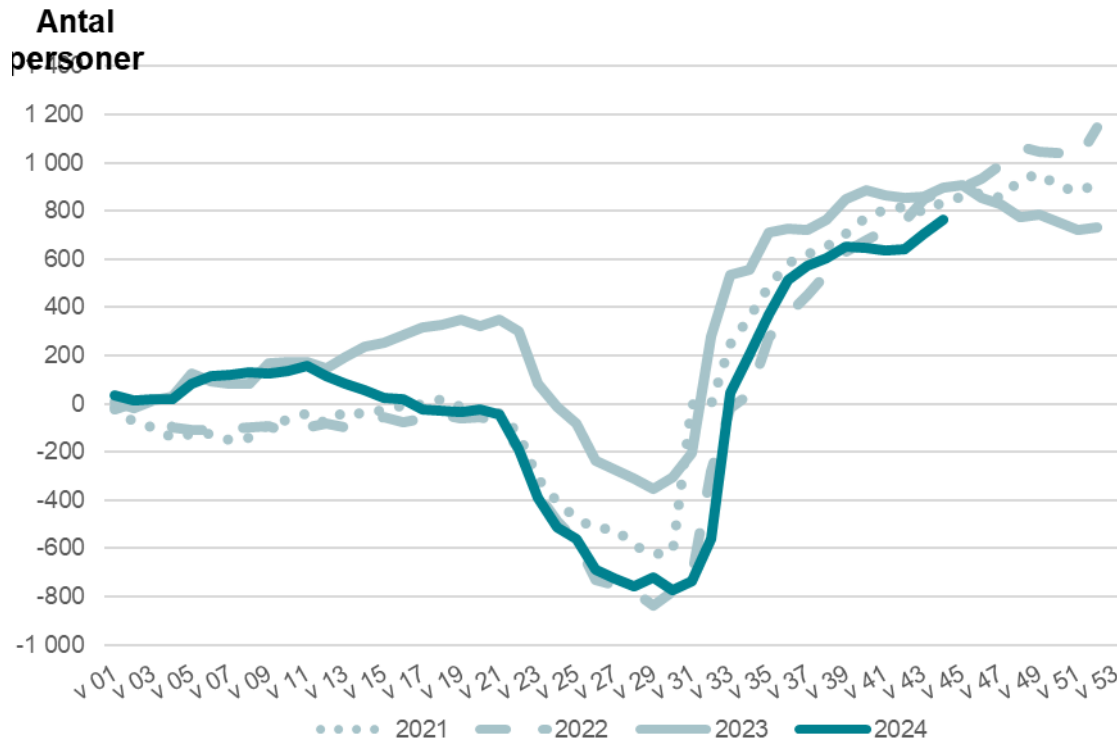




Månadsrapport med prognos för helår

okt. 2024

Befolkningsutveckling



Diagrammet visar veckovis folkmängdsförändring jämfört med årsskiftet. Efter vecka 44 uppgick befolkningen till 168 169 personer, vilket är 765 fler än vid årsskiftet och 587 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 utvandrade till andra länder.

Ekonomi

Resultat

Kommunens resultat för perioden januari-oktober 2024 uppgår till plus 440 mnkr. För samma period 2023 uppgick resultatet till plus 405 mnkr. Jämfört med januari-oktober förra året har verksamhetens nettokostnader ökat med 5,6 procent (479 mnkr). Skatteintäkterna har ökat med 4,5 procent (384 mnkr). Verksamhetens resultat innan finansiella poster är minus 138 mnkr, vilket är 95 mnkr sämre än förra året. Finansnettot är plus 578 mnkr för perioden januari-oktober 2024, vilket är 130 mnkr högre jämfört med samma period förra året.

Resultatet på plus 440 mnkr är 343 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 65 mnkr. Nämnderna har sammanvägt en avvikelse mot budget med plus 80 mnkr där de största överskotten finns inom barn- och ungdomsnämnden, vård- och äldreomsorgsnämnden, kommunstyrelsen samt bildningsnämnden, medan det största underskottet finns inom social- och omsorgsnämnden med minus 60 mnkr.

Prognos för helår

| | jan. - okt. 2024 | | 2024 | | |
|--|------------------|-----------------------|-----------------|---|--|
| | Redovisat | Avvikelse från budget | Aktuell prognos | Avvikelse från budget – aktuell prognos | Avvikelse från budget – föreg. prognos |
| Kommunfullmäktige | -12 | 2 | -17 | 0 | 0 |
| Kommunrevisionen | -4 | 1 | -6 | 0 | 0 |
| Kommunstyrelsen | -505 | 24 | -641 | 13 | 10 |
| Verksamhetsstöd och service | -6 | -11 | -9 | -9 | -11 |
| Valnämnden | -5 | -1 | -6 | -1 | 0 |
| Vård- och äldreomsorgsnämnden | -1 427 | 28 | -1 747 | 13 | 13 |
| Social- och omsorgsnämnden | -1 560 | -60 | -1 881 | -75 | -75 |
| Arbetsmarknadsnämnden | -513 | 19 | -628 | 15 | 12 |
| Överförmyndarnämnden | -16 | 0 | -19 | 0 | 0 |
| Barn- och ungdomsnämnden | -3 197 | 28 | -3 906 | 0 | 0 |
| Bildningsnämnden | -706 | 23 | -875 | 10 | 24 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -357 | 7 | -453 | 2 | 0 |
| Bygg- och miljönämnden | -50 | 8 | -69 | 2 | 3 |
| Samhällsbyggnadsnämnden | -470 | 14 | -583 | 0 | 0 |
| Delsumma nämnderna | -8 831 | 80 | -10 842 | -29 | -24 |
| Exploateringsverksamhet | 34 | -31 | 78 | 0 | 0 |
| Pensionsenheten | -294 | -72 | -356 | -90 | -90 |
| Internränta | 78 | 0 | 94 | 0 | 0 |
| Resurs- och reservmedel | 0 | 63 | 0 | 76 | 51 |
| Finansenheten exkl. finansiella poster | -5 | -5 | -6 | -6 | -6 |
| Skatteintäkter och bidrag | 8 880 | 34 | 10 662 | 47 | 47 |
| Finansnetto | 578 | 273 | 696 | 265 | 267 |
| Årets resultat | 440 | 343 | 325 | 262 | 245 |

Kommunens prognostiserade resultat för helår 2024

Årets prognostiserade resultat för helåret är plus 262 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 29 mnkr,

dock kommer samtliga delar av överskottet på 76 mnkr inom resurs- och reservmedel från att nämnderna återlämnat medel för justering av försenad nytillkommen verksamhet.

Kommunens prognostiserade balanskravsresultat för helår 2024

Det lagreglerade resultatet efter balanskravsjusteringar (som är rensat för effekten av realiserade vinster och förluster på grund av marknadsvärderingen av kommunens finansiella tillgångar) prognostiseras till plus 42 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.

Budgetavvikelse för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Skatteunderlagsprognos som kom den 3 oktober är samma som redovisades i månadsrapport per sista september och visar på att skatteintäkterna ökar med totalt 47 mnkr jämfört mot budget.

Budgetavvikelse för finansnettot

Prognosen för finansnettot visar på ett överskott för året om 265 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 månadsrapport per sista september är på totalen för finansnettot i stort sett oförändrad, men realiserade intäkter för placeringar har sjunkit under oktober medan ny bedömning för finansiella kostnader (främst räntekostnader) visar på att dessa kommer bli lägre än budgeterat.

Budgetavvikelse för pensionsenheten

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

Budgetavvikelse för resurs- och reservmedel samt internränta

Under oktober har vård- och äldreomsorgsnämnden korrigerat justering för ej ännu nystartad verksamhet kopplat till demografiersättningen. Återlämnade medel utökas med 25 mnkr till totalt 50 mnkr. Detta utgör nästan hela nämndens utökade demografiersättning för 2024 jämfört med ramen 2023. Medlen återfinns igen i nämndens ram för 2025. Tillsammans med övriga återlämnade medel från kultur- och fritidsnämndens för olika anläggningar (8 mnkr) och kommunstyrelsen medel för simhallen och Göta kanal besökscenter (18 mnkr) genererar intern finansiering ett samlat överskott på 76 mnkr för 2024.

Prognosen för internräntan är också fortsatt i linje med budget.

Jämfört mot månadsrapport per sista september har beslut om resursmedel till Kost och restaurang på 5 mnkr tagits, vilket betyder att samtliga resursmedel om 10 mnkr är utdelade till nämnderna.

Budgetavvikelse för nämnderna

Nämnderna prognostiserar sammantaget en budgetavvikelse med minus 29 mnkr jämfört med budget vilket motsvarar minus 0,3 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 oktober sker ett antal justeringar jämfört mot prognos i månadsrapport per sista september. Flertalet av korrigeringarna är dock av mindre karaktär då prognoserna brukar kunna bli skarpare närmare årets slut.

Följande har förändrats i månadsrapport oktober jämfört mot föregående månad:

- Kommunstyrelsen förbättrar sin prognos med 3 mnkr till totalt plus 13 mnkr. Prognosförändringen beror främst på minskade kostnader inom lokaler, digitaliseringsarbete, säkerhet och näringslivsutveckling.
- Verksamhetsstöd och service förbättrar sin prognos med 2 mnkr från minus 11 mnkr till minus 9 mnkr. I detta ingår att förvaltningen fått 5 mnkr i resursmedel till Kost och restaurang som nu har

en nollprognos, men försämrat sin prognos för LKDATA med drygt 2 mnkr jämfört med månadsrapport per sista september. LKDATA står för den största delen av förvaltningens totala underskott.

- Valnämnden har korrigerat sin prognos från ett nollresultat till minus 0,5 mnkr, då både personalkostnader, arvoden till röstmottagare samt transportkostnader ökat gentemot budget.
- Arbetsmarknadsnämnden förbättrar sin prognos med ytterligare 3 mnkr jämfört mot september, till totalt plus 15 mnkr. Både elevsättning till vuxenutbildning och ekonomiskt bistånd beräknas få något lägre kostnader än tidigare prognos.
- Bildningsnämnden har dragit ned sin prognos från plus 24 mnkr till plus 10 mnkr. Det beror på att bildningsnämnden i september fattade beslut om att omfördela 15 mnkr av överskottet från nämndens anslagsdel ut till verksamheterna och räknar med att verksamheterna kommer att förbruka de omfördelade medlen till årsskiftet.
- Kultur- och fritidsnämnden förbättrar sin prognos från ett nollresultat till plus 2 mnkr, då driftkostnader för simhallen beräknas bli lägre än budgeterat.
- Bygg- och miljönämnden korrigerar ner sin prognos med 1 mnkr jämfört mot tidigare månadsprognos, till plus 2 mnkr. Korrigeringen är kopplat till ett par mindre kostnadsökningar inom IT och bostadsanpassningsbidrag.

Investeringar

| | jan. - okt. 2024 | | 2024 | |
|-------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------------|
| | Redovisat | Avvikelse från budget | Aktuell prognos | Avvikelse budget – aktuell prognos |
| Kommunstyrelsen | 37 | 291 | 394 | 0 |
| Verksamhetsstöd och service | 60 | -9 | 68 | -7 |
| Vård- och äldreomsorgsnämnden | 17 | 11 | 33 | 0 |
| Social- och omsorgsnämnden | 1 | 2 | 4 | 0 |
| Arbetsmarknadsnämnden | 0 | 2 | 1 | 1 |
| Barn- och ungdomsnämnden | 16 | 6 | 26 | 0 |
| Bildningsnämnden | 2 | 6 | 9 | 0 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 38 | 32 | 46 | 38 |
| Samhällsbyggnadsnämnden | 267 | 204 | 320 | 246 |
| Övriga nämnder | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Summa | 438 | 546 | 901 | 279 |

Kommunens nettoinvesteringar per 31 oktober 2024 uppgick till 438 mnkr, motsvarande period förra året uppgick investeringarna till 361 mnkr.

Helårsprognosen för kommunens investeringar 2024 uppskattas till 901 mnkr, vilket är 279 mnkr 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. Även kultur- och fritidsnämndens investeringar kommer att bli lägre än budgeterat.

Verksamhetsstöd och service prognostiserar att investeringarna kommer att överstiga beslutad investeringsram. Samtliga investeringar gäller IT-utrustning. Verksamhetsstöd och service köper in IT-utrustning och hyr sedan ut den till övriga verksamheter i kommunen. Orsaken till att den budgeterade ramen inte räcker är en kombination av prisökningar och volymökningar.