

Handläggare
Dan-Erik Pettersson

Tjänsteskrivelse
2023-09-18

Diarienummer
KS-2023/26

Kommunstyrelsen

Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för Knivsta kommunkoncern 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna verksamhetsberättelse och delårsbokslut för kommunen och kommunkoncernen 2023.

Sammanfattning av ärendet

Delårsbokslut för perioden jan-aug 2023 för Knivsta kommun och kommunkoncern med årsprognos. Kommunkoncernens ekonomiska resultat för perioden var ett överskott om 34 miljoner kronor.

Prognosen för finansiella målen och verksamhetsmålen prognosticeras följa den önskade riktningen. Bedömningen är därför att kommunen uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning.

Knivsta kommuns utfall för period uppgår till 44 miljoner, årsprognosen är 14,3 miljoner kronor som motsvarar 1,1 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning, det är också bättre än budgeterat resultat som är 10,1 miljoner kronor.

Bakgrund

Enligt kommunal bokföringslag ska en kommun upprätta ett delårsbokslut.

Periodens ekonomiska resultat för kommunkoncernen har försvagats kraftigt jämfört med samma period föregående period. Främsta orsaken är att kommunen uppvisar ett sämre resultat men nästan alla koncernbolag har samma negativa utveckling.

Utfallet för kommunkoncernen var 34 miljoner kronor som motsvarar 3,8 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning (föregående period 131,2 miljoner kronor). För bolagen har räntekostnaderna ökat kraftigt (+16 miljoner kronor).

Knivsta kommuns utfall för period uppgår till 44 miljoner eller 4,9 procent av skatter, bidrag och kommunalekonomisk utjämning (föregående period 124,7 miljoner kronor). Resultatet påverkas med 19 mnkr på grund av en positiv semesterlöneskultsförändring.

Intäkterna påverkas av en sämre konjunktur, det påverkar exploateringen, bygglov och plan tydligt. Intäktsminskningen jämfört med föregående period är -19 miljoner kronor. Riktade statsbidrag fortsätter att öka med ca 6 miljoner kronor.

Kostnaderna påverkas av en hög inflation, löner och sociala avgifter ökar med 44 miljoner kronor varav pensioner utgör 14 mnkr av ökningen. Hyrorna justerades upp med cirka 10 procent från 1 januari (kostnadseffekt cirka 11 mnkr), elkostnaden har ökat (3 mnkr) samt köp av verksamhet där kostnaden har ökat med 26 mnkr (huvudorsaker är fler barn i enskilda förskolor och ökning av omsorgsprisindex).

Skatteintäkterna har ökat med 14 miljoner kronor och utdelning förbättrad med ca 10 miljoner kronor.

Kommunens årsprognos är +14,3 miljoner kronor, budgeterat resultat är 10,1 miljoner kronor.

Exploateringsvinsten från försäljning av mark är prognosticerad till 0 kronor, en positiv resultateffekt från uppbokning av saneringskostnader om 6 miljoner kronor, exploateringsbidragen beräknas till 12 miljoner, total negativ budgetavvikelse för exploateringen prognosticeras till -22 miljoner kronor.

Skatteprognosen är cirka 31 miljoner kronor bättre än budget på grund av förbättrad slutavräkning 2022 och 2023.

Nämndernas prognosticerade underskott uppgår till -5,5 miljoner kronor, där kommunstyrelsen, samhällsutvecklingsnämnden och bygg och miljönämnden förväntas göra underskott. Utbildningsnämnden har en prognos nära budget och socialnämnden förväntas göra ett överskott med 5 miljoner kronor.

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år bedöma om kravet om god ekonomisk hushållning uppfylls. I delårsrapporten lämnas en prognos om god ekonomisk hushållning för verksamhetsåret 2023. Kommunfullmäktiges verksamhetsmål består av tre mål med uppdrag och indikatorer kopplade. Både uppdrag och indikatorerna följer i hög grad den önskade riktningen och bedömningen är att målen i hög grad kommer uppnås.

Det finansiella målet och dess uppdrag bedöms också uppnås. Prognosen för årets resultat är linje med det budgeterade, indikatorer som soliditeten, nettokostnadsavvikelse och självfinansieringsgrad är inom den önskade riktningen för en hållbar ekonomi. Bedömningen är att Knivsta kommun uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning.

Ekonomisk konsekvensanalys

Ärendet har ingen ekonomisk konsekvens.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjord enligt checklista.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2023-09-18

Verksamhetsberättelse och delårsbokslut för Knivsta kommunkoncern 2023

Beslutet ska skickas till

Akten

Ekonomichef

Revisorerna

Daniel Lindqvist
Kommundirektör

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

1. Påverkar beslutet barn?

Ja

Nej

Enligt FN är alla under 18 år
att betrakta som barn

Förklara oavsett svar.

Beslut om godkännande av delårsrapport med årsprognos påverkar inte barn. Delårsrapporten är en rapportering av utfallet för perioden jan-aug samt en årsprognos för årets resultat och måluppfyllelse 2023. Den ska följa god redovisningssed enligt kommunal bokföring och redovisningslag.

Om, **ja fortsätt** med frågorna.

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja

Nej

Inte aktuellt. Beslutet rör inte övergripande flerårig plan/ flerårigt styrdokument

Om ja, förklara på vilket sätt barn varit delaktiga i beslutet, vilka åsikter barnen lyft fram samt hur dessa åsikter beaktats i beslutet. Om nej, förklara varför barn inte tillfrågats.