



Handläggare
Ingrid Strandberg
Ingrid.strandberg@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Delårsbokslut med prognos för 2024 per den 31 augusti

Stabens förslag till beslut

1. Tillförordnad kommundirektör får i uppdrag att fortsätta vidta åtgärder i syfte att förbättra det prognostiserade resultat för 2024.
2. Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas att fortsätta vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader i syfte att förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
3. Vård- och socialavdelningen, samhällsbyggnadsavdelningen och skol- och barnomsorgsavdelningen uppmanas att fortsätta arbeta med sina åtgärdsplaner.
4. Kommunstyrelsen tar del av och godkänner delårsrapport 31 augusti 2024 och prognos för 2024, avseende kommunstyrelsens verksamheter.
5. Beslutet justeras omedelbart.
 1. Samtliga nämnder uppmanas att vara fortsatt restriktiv avseende alla kostnader, i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
 2. Kommunfullmäktige tar del av och godkänner delårsrapport 31 augusti 2024 och prognos 2024, för kommunen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunen redovisar per den 31 augusti 2024, ett resultat på minus 24,7 miljoner kronor och minus 22,6 miljoner kronor efter avstämning mot balanskravet. Prognosen för hela året, efter avstämning mot balanskravet, visar mot ett resultat på minus 47,8 miljoner kronor. Prognosen innebär att kommunen inte bedöms klara det finansiella målet att ha en välskött och stabil ekonomi. Av investeringsbudgeten på 138,8 miljoner kronor, inklusive budget för Gällö skola, har 21,8 miljoner kronor hittills nyttjats. Prognosen är att 36,9 miljoner kronor kommer upparbetas innan årets slut och att 103,4 miljoner kronor kommer begäras ombudgeterade till 2025, varav 96 miljoner kronor avser Gällö skola.

Beskrivning av ärendet

Prognosen för kommunen, efter avstämning mot balanskravet, visar mot ett resultat på minus 47,8 miljoner kronor. Om prognosen för 2024 blir



verklighet ska det negativa resultatet, enligt 11 kap. 12 § i kommunallagen (2017:725), återställas inom tre år och kommunfullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur reglering ska ske. Om prognosen för 2024 infrias kommer det ackumulerade balanskravsresultatet vid årets slut att uppgå till minus 85,2 miljoner kronor.

Under hösten 2024 ska en revidering göras av styrdokumentet för God ekonomisk hushållning. Dokumentet kommer tillsammans med de åtgärdsplaner som beslutats om, för vård- och socialavdelningen, samhällsbyggnadsavdelningen och skol- och barnomsorgsavdelningen, utgöra en plan för hur det negativa balanskravsunderskottet ska återställas.

Ekonomiska konsekvenser

Prognosen kommer innebära att det ackumulerade underskottet ökar och att det egna kapitalet minskar ytterligare.

Barnkonsekvensanalys

Förslag till beslut medför inga konsekvenser för barn.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-09-24

Delårsrapport 31 augusti 2024 och prognos för 2024

Verksamhetsberättelser 31 augusti 2024

Beslutet skickas till

Avdelnings-/förvaltningschefer

Ingrid Strandberg
Kommuncontroller

Henrik Kvist
Personal- och ekonomichef