



Handläggare
Ingrid Strandberg
ingrid.strandberg@bracke.se

Mottagare
Kommunstyrelsen

Delårsrapport 2023-08-31 och prognos för 2023

Stabens förslag till beslut

1. Kommundirektören fortsätter sitt uppdrag, i enlighet med kommunstyrelsens beslut enligt § 113 och § 145, att vidta åtgärder som förbättrar det prognostiserade resultatet för 2023, utifrån kommunfullmäktiges beslutade nollresultat.
2. Kommundirektören uppdras att intensifiera arbetet med att långsiktigt få en ekonomi i balans, i enlighet med kommunstyrelsens beslut i maj (ks § 117/2023).
3. Kommunstyrelsens verksamheter uppmanas vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader, i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
4. Kommunstyrelsen tar del av och godkänner delårsrapport 31 augusti 2023 och prognos för 2023, avseende kommunstyrelsens verksamheter.
5. Beslutet justeras omedelbart.
 1. Samtliga nämnder uppmanas att vara ytterst restriktiva avseende alla kostnader, i syfte att fortsätta förbättra resultatet jämfört med sina prognoser.
 2. Förslag till delårsrapport 31 augusti 2023 och prognos för 2023, för kommunen godkänns.

Sammanfattning av ärendet

Kommunen redovisar per den 31 augusti 2023, ett resultat på minus en miljon kronor efter avstämning mot balanskravet. Prognosen för hela året, efter avstämning mot balanskravet, visar mot ett resultat på minus 13,6 miljoner kronor. Prognosen innebär att kommunen inte bedöms klara det finansiella målet att ha en välskött och stabil ekonomi. Inte heller bedöms det finansiella målet om att resultatet för koncernen ska uppgå till minst noll miljoner kronor uppnås. Av investeringsbudgeten på 31,3 miljoner kronor har 13,6 miljoner kronor hittills nyttjats. Prognosen är att 26,7 miljoner kronor kommer upparbetas innan årets slut och att 3,2 miljoner kronor kommer begäras ombudgeterade till 2024.

Beskrivning av ärendet

Prognosen för kommunen, efter avstämning mot balanskravet, visar mot ett



resultat på minus 13,6 miljoner kronor. Om prognosen för 2023 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. Kommunen hade vid ingången av 2023 ett ackumulerat negativt balanskravsresultat på 23,8 miljoner avseende åren 2021 och 2022 (från år 2020 med minus 6,4 miljoner kronor och från år 2021 med minus 17,4 miljoner kronor). Om prognosen för 2023 infrias kommer det ackumulerade balanskravsresultatet vid årets slut att uppgå till minus 37,4 miljoner kronor.

Kommunstyrelsen antog i maj 2023 en åtgärdsplan för att nå en ekonomi i balans senast inför budget 2027 (ks § 117/2023). Den bedömning som görs, är att det först därefter är möjligt att börja återställa de negativa ackumulerade balanskravsunderskotten.

Ekonomiska konsekvenser

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

Barnkonsekvensanalys

Förslag till beslut medför inga konsekvenser för barn.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-09-21

Delårsrapport 31 augusti 2023 och prognos för 2023

Verksamhetsberättelser 31 augusti 2023

Beslutet skickas till

Ingrid Strandberg
Kommuncontroller

Henrik Kvist
Personal- och ekonomichef