

§ 110

KSKF/2024:5

## Eskilstuna kommuns delårsrapport 1 år 2024

### Beslut

#### Förslag till kommunfullmäktige

- Delårsrapport 1 år 2024 för Eskilstuna kommun godkänns och läggs till handlingarna.

### Ärendebeskrivning

Delårsrapport 1 avser perioden 1 januari till 31 mars 2024. I uppföljningen av respektive strategiskt mål är utgångspunkten Årsplan 2024 och den inriktning som finns i årsplanen. Rapporteringen är förenklad och kortfattad. Så här tidigt på året sker ingen bedömning av måluppfyllelse eller trend för respektive strategiskt mål. Uppföljningen i samband med delår 1 handlar om att beskriva väsentliga händelser och pågående aktiviteter och insatser under första kvartalet samt eventuella avvikelser som kan ha en positiv eller negativ påverkan på måluppfyllelsen. Prognos för årets måluppfyllelse görs i delårsrapporten per 31 augusti och en fullständig bedömning av måluppfyllelsen görs i årsredovisningen.

I ekonomiavsnittet kommenteras större avvikelser från drifts- och investeringsbudgeten under delåret samt finansieringssituationen och pensionskostnaderna. En prognos för helårsresultatet lämnas också.

Det ekonomiska resultatet under årets första tre månader är negativt med 182 miljoner kronor, vilket är 103 miljoner kronor lägre än samma period föregående år. Budgeten för perioden är negativ med 114 miljoner kronor, vilket ger en negativ avvikelse jämfört med budget vid delår 1 på 68 miljoner kronor. Den negativa avvikelsen förklaras främst av högre personalkostnader än budgeterat och det beror främst på ökade pensionskostnader men även högre lönekostnader än budgeterat då omställningar inom några nämnder får effekt senare på året än vad som antagits. Avvikelsen förklaras också av lägre exploateringsintäkter än budgeterat.

Budgeterat resultat för helåret är 40 miljoner kronor och prognosen efter det första kvartalet pekar på ett resultat som understiger budgeterat resultat med 174 miljoner kronor. Det innebär att det prognostiserade resultatet blir negativt med 214 miljoner kronor för helåret.

För att bromsa och minska kostnaderna i år och skapa förutsättningar för en sänkt kostnadsnivå och en ekonomi i balans 2025 behöver åtgärder vidtas. Varje förvaltning rekommenderas att vidta åtgärder för att stärka nämndens ekonomiska läge. Detta gäller såväl anställningar, inköp, projekt och ny verksamhet. Många åtgärder har redan nu vidtagits och fler planeras under året. Kommunövergripande restriktioner har införts och det ekonomiska läget kommer att följas månadsvis.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Lagstiftningen kräver att kommunernas ekonomi ska vara i balans. Detta betyder att resultatet för kommunen reducerat med samtliga reavinster ska vara större än noll. Årsprognosen som lämnas i mars pekar på att Eskilstuna kommun inte kommer att uppfylla balanskravet för 2024 utan att använda hela eller delar av avsatta medel för resultatutjämningsreserven som totalt är 200 miljoner kronor.

En förutsättning för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning är att följsamheten mellan löpande intäkter och kostnader är god. För att följa utvecklingen jämförs nettokostnaden exklusive jämförelsestörande poster som främst består av exploateringsresultat och reavinster för året med föregående år. Under de första tre månaderna har nettokostnaderna ökat med 2,5 procent medan skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 2,9 procent. Ökningen för skatteintäkter och generella statsbidrag ligger under tidigare års utveckling och nettokostnadsutvecklingen betydligt lägre än utvecklingen vid delårsrapport 1 år 2023. Det är svårt att titta på nettokostnadsutvecklingen redan efter tre månader då vissa kostnader kommer under olika månader olika år, så utvecklingen behöver fortsätta följas löpande under året.

## Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

1. Delårsrapport 1 år 2024 för Eskilstuna kommun godkänns och läggs till handlingarna.

## Yrkanden

Jimmy Jansson (S) yrkar bifall till kommunledningskontorets förslag.

\_\_\_\_\_

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande