

Innehållsförteckning

Ärenden

KSAU § 146/23 Skövde kommuns delårsrapport (T2) 2023	3
--	---

Plats och tid	Köpmannen, 2023-10-05 kl. 16:00-17:00	
Ledamöter	Beslutande	Ersättare
	Theres Sahlström (M)	
	Johan Ask (S)	
	Torbjörn Bergman (SP)	
	Maria Hjærtqvist (S)	
	Ulrica Johansson (C)	
Övriga deltagande	Johan Rahmberg, kommundirektör	
	Lisa Ivarsson, sekreterare	
	Liselott Möll, controller SSV	
	Annica Carter, kvalificerad utredare	
Sekreterare	Lisa Ivarsson	Paragrafer §146/23-§146/23
Ordförande	Theres Sahlström (M)	
Justerande	Ulrica Johansson (C)	
	Protokollet är digitalt justerat	

KSAU § 146/23**Skövde kommuns delårsrapport (T2) 2023**

KS2023.0333

Behandlat av	Datum	Ärende
1 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-10-04	145/23
2 Kommunstyrelsens arbetsutskott	2023-10-05	146/23

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige att godkänna delårsrapporten med helårsprognos 2023.

Personalredovisningen bereds av kommunstyrelsens arbetsgivarutskott och kommer inför beslut i kommunstyrelsen att tillföras delårsrapporten.

Bakgrund

Årets andra uppföljning är delårsrapport som består av ekonomiskt resultat samt årsprognos utifrån perioden januari till augusti 2023. Delårsrapporten ger också en bedömning av måluppfyllelse för kommunfullmäktiges mål samt en helårsprognos för kommunens verksamheter. En finansiell analys redovisas för att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. Denna rapport innehåller inte någon samlad bild av koncernens verksamhet och ekonomi. Respektive bolag redovisar sin helårsprognos och delårsresultat för perioden.

Tertialrapport 2 (T2), personalredovisning 2023 beskriver och analyserar kommunens arbete under första halvåret 2023 inom områdena; personalutveckling, löneutveckling, systematiskt arbetsmiljöarbete, strategisk kompetensförsörjning och löneöversynsprocess. Fackliga parter informeras om tertialrapport 2 den 13 oktober 2023. Personaldelarna i rapporten Skövde kommuns delårsårsrapport (T2) rapporteras till kommunstyrelsens arbetsgivarutskott (KSAG) den 6 oktober.

Prognos måluppfyllelse strategiska mål

Kommunfullmäktige fattade beslut om nya mål för mandatperioden i februari 2023 (§22/2023). Beslutet innehöll ett finansiellt mål och tre prioriterade utvecklingsmål. Förutom att det är nya mål rent innehållsmässigt så innebar beslutet också ett nytt arbetssätt för kommunstyrelsens förvaltning. I stället för att samtliga nämnder ska bryta ned kommunfullmäktiges mål så är det kommunstyrelsen, med hjälp av kommundirektören och dennes ledningsgrupp, som leder och samordnar det strategiska arbetet utifrån kommunfullmäktiges mål. Under våren och sommaren har förvaltningen arbetat med att tillsätta tvärssektoriella och koncernövergripande styrgrupper kopplat till de tre utvecklingsmålen. Grupperna har haft till uppgift att göra en nulägesanalys och ta fram förslag på strategiska vägval inom respektive målområde. I november fattar

kommunstyrelsen beslut om strategiska vägval kopplat till kommunfullmäktigemålen och resultatmätningar som ska ligga till grund för uppföljning och analys av målområdet. Mot bakgrund av att det är en helt ny modell med nya arbetssätt är det för tidigt att utvärdera nivå av måluppfyllelse än.

Prognostiserat ekonomiskt resultat

Det prognostiserade helårsresultatet är 194 miljoner kronor, vilket är 148 miljoner kronor bättre än budgeten på 46 miljoner kronor, exklusive värdeutveckling av finansiella placeringar. (Inklusive värdeutvecklingen av de finansiella placeringarna 2022-08-31 är kommunens prognostiserade resultat 138 miljoner kronor). Det prognostiserade resultatet motsvarar 5,1 procent av skatter och bidrag. Det innebär att kommunen förväntas nå upp till det finansiella målet om 3 procent av skatter och bidrag för mandatperioden.

Den positiva skillnaden mellan budget och prognos beror framför allt på skatte- och bidragsprognosen, positivt finansnetto samt en positiv värdeutveckling av kommunens finansiella placeringar. Nämnderna redovisar totalt en negativ helårsprognos om 53 miljoner kronor exklusive den taxefinansierade verksamheten. Om hänsyn tas till inflationskompensationen är underskottet 27 miljoner kronor. Nämnderna redovisar både över och underskott exklusive inflationskompensationen. Vård och omsorgsnämndens prognos uppgår till 26 miljoner kronor och beror främst på statsbidrag samt en viss försiktighet vid omställningar av verksamheter. Socialnämnden visar en negativ avvikelse om 30 miljoner kronor framför allt på grund av ökat antal placeringar av barn och vuxna. Kultur- och fritidsnämnden har en negativ avvikelse mot budget om 3 miljoner kronor vilket framför allt beror på minskade intäkter på Upplevelsebadet. Även servicenämnden har en negativ prognos om 22 miljoner kronor främst på grund av prisökningar som påverkar servicenämnden negativt. Områden med större påverkan på kostnaderna är el, drivmedel, livsmedel samt snöröjning.

Finansförvaltningen totalt har ett överskott jämfört med budgeten med cirka 223 miljoner kronor varav skatte- och bidragsintäkter är 108 miljoner kronor högre än budgeterat. Värdeutvecklingen per den 31 augusti gällande placeringar i kommunens pensionsfond och övriga placeringar är positiv och uppgår till 56 miljoner kronor.

Jämförelse mot prognos per 30 april (T1)

Prognosen är cirka 29 miljoner kronor högre än tertial 1. De största förändringarna beror på högre skatteintäkter. De största positiva förändringarna hos nämnderna sedan förra prognosen återfinns hos barn- och utbildningsnämnden som bättrar sin prognos med 9 miljoner kronor medan servicenämnden och vård- och omsorgsnämnden har en negativ förändring med motsvarande.

Investerings- och låneprognos

Investeringsbudgeten för 2023 uppgår till 1 011,4 miljoner kronor varav den taxefinansierade verksamheten uppgår till 182,6 miljoner kronor. I den totala investeringsbudgeten för 2023 ingår ombudgeteringar från 2022 på 346,2 miljoner kronor. Prognosen för 2023 visar på en investeringsvolym om 701 miljoner kronor varav

taxefinansierad verksamhet bedöms förbruka 172,8 miljoner kronor. Den positiva avvikelser i förhållande till den totala investeringsbudgeten uppgår till 310,4 miljoner kronor och beror främst på att flera projekt förskjutits i tid vilket beror på både interna och externa faktorer. Trots att årets investeringsprognos visar en positiv avvikelse ses en stor osäkerhet kring hur de totala projektprognoserna på våra pågående och kommande investeringsprojekt kommer att påverkas av inflationen och ränteuppgångarna. Dock ser vi en svalare byggmarknad och att det inkommer fler anbud vilket ger en motvikt till inflationen. Hur både inflation, marknadsläget och effekter på inköp fortsatt utvecklas är en osäkerhetsfaktor som oavsett riktning kommer att få effekt på budgetföljsamheten i kommunens investeringsprojekt.

Kommunens långfristiga lån uppgick till 4 775 miljoner kronor den 31 augusti 2023, varav, 2 351 miljoner avser kommunens egna skulder (siffran är inklusive VA, som utgör 751 miljoner kronor). Övriga skulder lånas vidare till bolag, förbund och stiftelser inom kommunkoncernen. Prognos för de långfristiga skulderna vid årets slut är 5 000 miljoner kronor, varav 2 450 miljoner kronor avser kommunens egna skulder.

Sammanfattande bedömning god ekonomisk hushållning

Det prognostiserade resultatet 2023 motsvarar 5,1 procent av skatter och bidrag. Kommunen bedöms uppfylla det finansiella målet för mandatperioden om 3 procent av skatter och bidrag. Skövde kommun har under de senaste åren haft en god resultatutveckling. Det starka resultatet och en god soliditet i kommunen innebär att underskotten hos nämnderna kan täckas med andra medel under året utan krav på kommunövergripande åtgärdsplan 2023.

Kommunstyrelsen förväntar sig att nämnderna har god förståelse för orsakssamband samt en åtgärdsplan för att långsiktigt komma till rätta med strukturella utmaningar och därmed uppnå en ekonomi i balans.

Handlingar

Skövde kommuns delårsrapport 2023 exkl. personalrapporten, KSAU

Skickas till

DOKUMENT SIGNATURER

Innehållet i detta dokument är digitalt signerat.
Namn och tidpunkter visas på denna sida.



Underskriftstjänst: Ciceron Document Signer 1 - PROD (backa2) 1.7.16.0 [TS-Sign]