

2024-10-14

KS § 159 Delårsbokslut Aneby kommun 2024

Dnr KS 2024/6

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna delårsrapporten per augusti 2024,

att förvaltningen intensifierar arbetet med åtgärder för att nå en ekonomi i balans på verksamhetsnivå,

att åtgärder behöver vidtas omgående i syfte att kraftigt minska antalet årsarbetare,

att tillse att den totala lönekostnaden i verksamheterna minskar.

Ärendebeskrivning

Resultatet för perioden till och med augusti visar på -2,0 miljoner kronor. Utfallet inkluderar även förändring av semester- och ferielöneskuld som påverkar resultatet positivt med 8,7 miljoner kronor vid delåret.

Kommunkoncernen sammanställs inte i delårsbokslutet men analysen av koncernföretagen visar att de sammantaget har en prognos som är i balans med budget för året.

Prognosen för Aneby kommun visar på ett helårsresultat om -13,7 miljoner kronor. Jämfört med budgeten på 5,2 miljoner kronor innebär det en negativ avvikelse om -18,9 miljoner kronor. Prognosen ger dock ett förbättrat resultat jämfört med tidigare prognoser.

Verksamheterna överskrider i prognosen sin budget med 22,4 miljoner kronor. De negativa prognosavvikelsena återfinns inom sociala avdelningen om -17,0 miljoner kronor, barn- och utbildningsavdelningen om -5,8 miljoner kronor, kommunserviceavdelningen om -0,7 miljoner kronor samt revisionen om 0,1 miljoner kronor. Kommunövergripande och samhällsbyggnadsavdelningen har balans i budget och visar på överskott.

Underskottet från verksamheterna motverkas delvis av ett prognostiserat överskott på finansnettot. Finansförvaltningen bedöms enligt prognosen ge ett överskott om 3,5 miljoner kronor jämfört med budget.

År 2024 har en svag skatteunderlagsutveckling. Samtidigt är pris- och löneökningar fortsatt höga och överstiger därmed skatteunderlagets utveckling och genererar en real minskning för andra året i rad.

Samtliga avdelningarna arbetar tillsammans för att nå en ekonomi i balans, dock visar prognosen att Aneby kommun landar på ett större negativt resultat för året. Verksamhetens nettokostnader har för året ökat med 5 procent jämfört med föregående år, men hela förändringen avser pensionskostnader samt löneökningar.

Arbetet med åtgärder har intensifierats inom respektive avdelning utifrån aktuellt ekonomiskt underskott. I uppdraget ingår att omgående minska antalet årsarbetare och se till att lönekostnaderna minskar i verksamheterna.

Trenden för personalomsättningen i Aneby kommun visar i augusti 2024 att ökningen avstannat och att en minskning har skett från helåret 2023. Vid delåret 2024 var personalomsättningen 17,1%, en minskning med 2,1 procentenheter. Personalomsättningen är fortfarande högre än riksgenomsnittet. Personalomsättningen beräknas i Aneby kommun enligt avgångar genom medelantal anställda under 12 månaders beräkningsperiod och jämförs med data från Kolada och SKR:s rapport Personalen i välfärden 2023.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



2024-10-14

Under januari-augusti har 6,9 miljoner kronor förbrukats av årets investeringsbudget, som uppgår till 38,6 miljoner kronor. Prognosen för året uppgår till 22,5 miljoner kronor.

Det är 11 styrtal som följs upp för 2024, varav 10 följs upp i delårsrapporten. Måluppfyllnaden utifrån prognosen inom det finansiella perspektivet uppnås trots sämre ekonomiskt resultat. Det är dock en negativ trend utifrån det ekonomiska läget. Utifrån det verksamhetsmässiga perspektivet är det två styrtal som uppnås helt och två styrtal som är delvis uppnådda och har utvecklats i en positiv riktning. Bedömningen är att det är möjligt att uppnå god ekonomisk hushållning även utifrån ett verksamhetsperspektiv, enligt riktlinjerna.

Kommundirektör, ekonomichef, avdelningschefer och HR-ansvarig föredrar ärendet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2024-09-30

Delårsrapport 2024 Aneby kommun

Rapport om personalomsättning

Protokollsbeslut allmänna utskottet, 2024-10-07

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige