



Kommunfullmäktige

## ALTERNATIVT FÖRSLAG

### Delårsrapport januari - april 2024

#### Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

Delårsrapport januari-april 2024 godkänns.

**Innan buffert får tas i anspråk för att täcka ett underskott ska en åtgärdsplan ha upprättats och alla andra åtgärder ska ha prövats.**

Tekniska nämndens kommunbidrag ökas med 5 438 tkr för anpassning till verkliga kapitalkostnader under 2024.

I Miljö- och konsumentnämnden investeringsbudget år 2023 fanns 600 tkr avsatt för uppdatering av verksamhetssystem och digitalisering som ej förbrukats. Dessa medel beviljas nu Miljö- och konsumentnämnden få överfört till 2024 års investeringsbudget.

#### Sammanfattning (Ärendet i sin helhet)

När Kommunfullmäktige antog budgeten för 2024 var det i ett svårt och osäkert ekonomiskt läge. Ett ekonomiskt resultat på låga -52 mnkr präglades av hög inflation, höjda elpriser och kraftigt höjda pensionskostnader. Nämndernas kommunbidrag ökade med 5,5 (6,9) % jämfört med föregående års budget främst beroende på höjda personalomkostnadspålägg (PO) drivet av de ökade pensionskostnaderna. Satsningar på 167 (51) mnkr utöver de ordinarie ramarna kunde ändå göras för att möta verksamheternas utmaningar och i vissa fall strukturella underskott. I grunden låg ett effektiviseringskrav på 1 % motsvarande 73 mnkr utlagt till nämnderna redan i vårens rammar.

Återhämtningen efter coronapandemin såg bra ut även under 2023. Ekonomin blev inte så negativ som kunde befarades. Kommunernas resultat för 2023 hamnade också på en hög nivå tack vare stigande skatteintäkter. Hur tillväxten utvecklas framåt och därmed också skatteunderlaget återstår att se. Hittills har motståndskraften på skattesidan hållit emot relativt bra men uppväger inte kostnadsökningarna.

Sammantaget beräknas kommunen i dagsläget hamna på ett resultat som är något sämre än budgeterade -52 mnkr. **I dagsläget med hänsyn taget till nämndernas bedömda utfall ligger årsprognosen just nu på -67 mnkr för staden som helhet.** Nämnderna redovisar ett förväntat sammantaget underskott för helåret 2024 på -95 mnkr utifrån ett periodresultat tom april på

+43 mnkr. I den centrala bufferten finns avsatt 55 mnkr för bl.a. ökade elkostnader så det totala nettot för nämndverksamheten blir då -40 mnkr i praktiken. I nämndernas prognosresultat ligger tillfälliga förväntade driftkostnader på ca 20 mnkr i samband med investeringsprojekten Nybron och Erikslundskolan. Avser kostnader inom projekten utan bestående värde främst rivning och belastar därför driftresultatet 2024 istället för att avskrivas över en längre period.

Årsprognosen för Borås Stads bolag är ett resultat på totalt 28 mnkr. Prognosen är 16 mnkr sämre än budget, bestående av positiv avvikelse för bostadsbolagen med 2 mnkr och negativ avvikelse för stadshuskoncernen med 18 mnkr. Den stora avvikelsen beror främst på lägre resultat i Borås Energi och Miljö AB kopplat till energiverksamheten. Kommunstyrelsen bedömer att stadshuskoncernen kommer att generera ett positivt resultat 2024, och att underskottsbolagen, utifrån lämnade årsprognoser, kan finansieras med koncernbidrag.

Kommunkoncernens totala ekonomi och finansiella ställning är i grunden god med över tiden goda resultat i kommunen och en relativt stark soliditet. Bolagen visar överlag svagare resultatnivåer och har små marginaler att hantera de kostnads- och ränteökningar som uppstått utifrån olika omvärldsfaktorer. De ökade kostnaderna slår i flera fall direkt mot resultatet och årets totala resultatnivå är mycket låg. Det är också tydligt att investeringstakten fortsatt påverkas av de stigande räntorna, det är flera projekt som har skjutits fram i tiden och inget av bostadsbolagen har någon pågående nybyggnation.

För att behålla en god ekonomisk hushållning och samtidigt hantera demografiska utmaningar som blir mer och mer påtagliga, fortsatt höga investeringsnivåer samt en ökad skuldnivå är det mycket viktigt att generera goda resultat för såväl kommun som bolag. Det gäller att få en rimlig investeringstakt som motsvarar de förändrade behoven och samtidigt ha en beredskap för förändrade ränte- och inflationsnivåer och andra förändringar som kan komma att uppstå i omvärlden.

### **Beslutsunderlag**

1. KF-skrivelse
2. Nämndernas och bolagens delårsrapporter
3. Delårsrapport per april 2024

### **Kommunfullmäktiges beslut expedieras till**

1. Borås Stads nämnder och bolag

**Moderaterna**

**Kristdemokraterna**

**Sverigedemokraterna**

Annette Carlson

Niklas Arvidsson

Andreas Exner