

§ 171

KS 2023/0016

Delårsrapport 2023 för Danderyds kommun

Ärende

Enligt 13 kap. 1 § lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) ska minst en delårsrapport för verksamheten och ekonomin från räkenskapsårets början upprättas under räkenskapsåret. Minst en rapport ska enligt samma paragraf omfatta en period om minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. I 13 kap. 2 § LKBR anges att en delårsrapport ska innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. Delårsrapporten ska enligt 11 kap. 16 § andra stycket kommunallagen överlämnas till fullmäktige och revisorer inom två månader efter delårsperiodens slut.

Danderyds kommuns delårsrapport omfattar januari till augusti 2023 och innehåller resultaträkning, balansräkning, förvaltningsberättelse samt uppföljning och årsprognos av ekonomi och mål.

Prognosen för årets resultat är ett överskott om 92,4 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse om 44,9 miljoner kronor eller 95 procent jämfört med budget.

Prognosen för resultat enligt balanskravet är ett överskott om 84,7 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse om 37,2 miljoner kronor eller 78 procent jämfört med budget.

Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat efter balanskravet förklaras med marknadsvärdet av kommunens externa medelsförvaltning. Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren.

De största positiva avvikelserna jämfört med budget prognostiseras för skatteintäkter, utjämning och bidrag med en positiv avvikelse om 38,5 miljoner kronor, och nämndernas nettokostnader om 28,7 miljoner kronor. Den största negativa avvikelsen jämfört med budget prognostiseras för Pensioner, PO-diff med mera, om 27,7 miljoner kronor.

Enligt kommunallagen ska en kommun ha en god ekonomisk hushållning, vilket innebär ekonomisk balans på kort och lång sikt. Bedömningen görs genom att följa upp kommunens nämndmål och kommunens fem finansiella mål inklusive balanskravsutredningen enligt kommunallagen. Danderyds kommun prognostiserar att uppfylla majoriteten av nämndmålen och alla finansiella mål. Sammantaget innebär det att kommunen bedöms uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning.

Kommunstyrelsen

Kommunledningskontorets förslag till beslut**Kommunstyrelsens beslut**

1. Kommunstyrelsen fastställer föreliggande delårsrapport för augusti 2023.
2. Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunledningskontoret att vidta erforderliga redaktionella ändringar i delårsrapporten.
3. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsrapport till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsen förslag till kommunfullmäktige

4. Kommunfullmäktige lägger delårsrapporten till handlingarna.

Yrkanden

Ordförande Hanna Bocander (M) yrkar i enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Proposition

Ordförande Hanna Bocander (M) ställer proposition på eget yrkande och finner att kommunstyrelsen bifaller det.

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer föreliggande delårsrapport för augusti 2023.
2. Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunledningskontoret att vidta erforderliga redaktionella ändringar i delårsrapporten.
3. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsrapport till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige lägger delårsrapporten till handlingarna.

Revisorerna