

§ 161

KS 2024/0342

Delårsrapport per augusti 2024 för Danderyds kommun och redovisning av åtgärdsplan för tekniska nämnden

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 2024 och innehåller resultaträkning, balansräkning, förvaltningsberättelse samt uppföljning och årsprognos av ekonomi och mål.

Prognosen för årets resultat är ett överskott om 57,5 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget om 60,3 miljoner kronor. Prognosen för resultat enligt balanskravet är ett överskott om 50,3 miljoner kronor, vilket är en positiv avvikelse jämfört med budget om 53,1 miljoner kronor. Skillnaden mellan prognosen för årets resultat och resultat enligt balanskravet förklaras med realisationsvinster från 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 nämnderna med 55,4 miljoner kronor, internränta 19,8 miljoner kronor och markåtkomstbidrag för naturreservatet Rinkebyskogen 16,2 miljoner kronor. De största negativa avvikelserna jämfört med budget prognostiseras för pensioner 18,8 miljoner kronor, modulbostäder som skänks till Ukraina 14,8 miljoner kronor, och för finansnetto 8,0 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 kommunens mål och alla finansiella mål. Sammantaget innebär det att kommunen

Kommunstyrelsen

bedöms uppfylla kravet på god ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer föreliggande delårsrapport för augusti 2024.
2. Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunledningskontoret att vidta erforderliga redaktionella ändringar i delårsrapporten.
3. Kommunstyrelsen noterar tekniska nämndens åtgärdsplan och lägger planen till handlingarna.
4. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsrapport till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsen förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige lägger delårsrapporten till handlingarna.

Yrkanden

Ordförande Johanna Hornberger (M) yrkar i enlighet med förvaltningens förslag.

Kristin Eriksson (C) yrkar följande:

Punkt 3: Återremiss till tekniska nämnden för att göra en åtgärdsplan med tydliga beskrivningar av de insater som nämnden har vidtagit samt avser att vidta för att komma till rätta med problemen.

Carolin Robson (MP) och Jenny Åkervall (S) biträder Kristin Erikssons (C) yrkande.

Proposition

Ordförande Johanna Hornberger (M) ställer proposition på Kristin Erikssons (C) återremissyrkande gällande beslutsförslag punkt 3 och finner att kommunstyrelsen avslår det.

Votering och omröstningsresultat

Votering begärs gällande Kristin Erikssons (C) återremissyrkande om beslutsförslag punkt 3.

Följande voteringsordning godkänns: JA för att beslutsförslag punkt 3 ska avgöras idag. NEJ för bifall till Kristin Erikssons (C) återremissyrkande gällande beslutsförslag punkt 3.

Följande JA-röster avges: Birgitta Lindgren (L), Christian Hoas (M), Carina Erlandsson (M), Johan Gröndal (M), Karin Skiöld (M), Sten Lindquist (M), Maarit Nordmark (L), Sara Degrér (KD) och Johanna Hornberger (M).

Kommunstyrelsen

Följande NEJ-röster avges: Kristin Eriksson (C), Siv Sahlström (C), Patrik Nimmerstam (C), Lovisa Eriksson (C), Jenny Åkervall (S) och Carolin Robson (MP).

Ordförande Johanna Hornberger (M) finner att kommunstyrelsen beslutar att beslutsförslag punkt 3 ska avgöras idag 9 JA-röster mot 6 NEJ-röster.

Proposition

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

Kommunstyrelsens beslut

1. Kommunstyrelsen fastställer föreliggande delårsrapport för augusti 2024.
2. Kommunstyrelsen uppdrar åt kommunledningskontoret att vidta erforderliga redaktionella ändringar i delårsrapporten.
3. Kommunstyrelsen noterar tekniska nämndens åtgärdsplan och lägger planen till handlingarna.
4. Kommunstyrelsen beslutar att överlämna delårsrapport till kommunfullmäktige och kommunens revisorer för kännedom.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige lägger delårsrapporten till handlingarna.

Reservationer

Kristin Eriksson (C), Siv Sahlström (C), Patrik Nimmerstam (C), Lovisa Eriksson (C), Jenny Åkervall (S) och Carolin Robson (MP) reserverar sig till förmån för Kristin Erikssons (C) återremissyrkande.

Expedieras
Revisorerna