

Maria Dag, ekonomistrateg
0221-252 14
maria.dag@koping.se

Delårsrapport augusti 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att

1. att godkänna delårsrapporten per 31:e augusti 2023
2. att ge i uppdrag till de nämnder/styrelser som prognosticerar underskott mot budget för helåret 2023 att vidta åtgärder för att få en budget i balans

Ärendebeskrivning

Kommunallagen 11 kap 16§ reglerar att fullmäktige ska behandla minst en delårsrapport som upprättats enligt 13 kap. 1§ lag om kommunal redovisning och bokföring. Delårsrapporten ska innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse.

Delårsrapporten beskriver det ekonomiska utfallet för Köpings kommunkoncern januari till augusti 2023 och även en prognos för hela året 2023. I rapporten görs också en uppföljning av verksamhetens grunduppdrag och måluppfyllelse.

Beslutsunderlag

Köpings kommun redovisar ett delårsresultat på 29,3 miljoner kronor. Delårsresultatet motsvarar 2,3 procent av skatteintäkterna, vilket är högre än kommunens långsiktiga resultatmål på 0,64 procent. Kommunkoncernens resultat blev 49,4 miljoner kronor. Årets nettoinvesteringar för kommunen har hittills uppgått till 84,8 miljoner kronor och var för samma period 2022 100,8 miljoner kronor. Koncernens nettoinvesteringar har uppgått till 249,8 miljoner kronor.

Nämndernas samlade helårsprognos visar en negativ budgetavvikelse på -28,4 mkr. Finansförvaltningen beräknar en positiv budgetavvikelse på 10,7 miljoner kronor. Årets resultat för kommunen i sin helhet prognosticeras till -5,7 miljoner kronor, vilket är 17,7 miljoner kronor sämre än budget.

De övergripande målen för kommunkoncernens samtliga verksamheter är att erbjuda största möjliga verksamhet för givna resurser med engagerade medarbetare och gott ledarskap samt med en ekonomi i balans. Den samlade bedömningen för kommunkoncernens verksamheter är en måluppfyllelse med delvis uppfylld kvalitet.

Det finansiella målet för delårsperioden är uppnått vilket gör att kommunen sammantaget, för både finansiella mål och verksamhetsmål, uppfyller kraven för en god ekonomisk hushållning.