

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2024-10-22

Sida

1 (10)

Plats och tid Stadshuset, plan 2 Carlstensrummet klockan 17:00-19:36

Beslutande Daniel Tengvall (S) Ordförande
Eva Qvistgaard (L)
Simon Pasula (M)
Roy Svensson (UP)

Adjungerade Hans Torwald (C)
Andreas Antelid (V)
Carl Adiels (MP)

Sekreterare Sara Flytström Paragraf 30-35

Ordförande Daniel Tengvall (S)

Justerande Eva Qvistgaard (L)

Ej närvarande Lennart Jonsson (M)
Ronita Larsson (SD)
Erika Sjöblom (S)
Fredrik Daun (KD)
Benny Lindström (S)

Övriga deltagare Haleh Lindqvist Kommundirektör §§ 30-35
Pia Jakobsson Ekonomichef §§ 30-35
Hans Peterson KFi §§ 30-32

Bevis/Anslag

Justering har tillkännagivits genom anslag

Organ Ekonomiberedningen Sammanträdesdatum 2024-10-22

Datum då anslag sätts upp 2024-10-30 Datum då anslag tas ner 2024-11-14

Förvaringsplats för protokollet Administrativa Enheten

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



ADRESS Stadshuset · 442 81 Kungälv
TELEFON 0303-23 80 00 vx
FAX 0303-132 17
E-POST kommun@kungalv.se
HEMSIDA www.kungalv.se

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2024-10-22

Sida

2 (10)

Innehållsförteckning

Val av justerare	3
Tillkommande och utgående ärenden	4
Finansiell profil - KFI	5
Aktuellt ekonomiskt läge	7
Styrdokument – revidering av God ekonomisk hushållning (Dnr KS2024/2321)	9
Rambudget 2026-2029	10

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2024-10-22

3 (10)

§ 30/2024

Val av justerare

Till justerare föreslås Eva Qvistgaard (L).

Beslut

Till justerare utses Eva Qvistgaard (L).

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2024-10-22

4 (10)

§ 31/2024

Tillkommande och utgående ärenden

Inga tillkommande eller utgående ärenden.

Beslut

Dagordningen fastställs.

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

§ 32/2024

Finansiell profil – KFI

Hans Peterson från KFI informerar om finansiella profiler för Kungälv kommun:

Resultatrelaterade nyckeltal kommunerna 2023

- Tabell för Resultat före extraordinära poster/verksamhetens kostnader 2015-2023
 - o Skillnader mellan Västra Götaland/Halland och Riket
 - o Skillnaderna mellan åren och olika kommuner
- Tabell för Resultat före extraordinära poster/verksamhetens kostnader 2023
 - o del 1 – kommuner som ligger på den övre halvan
 - o Resultat för varje kommun
 - o del 2 - kommuner som ligger på en under halvan
 - o kommuner som ligger på minus
- Tabell för Resultat före extraordinära poster/verksamhetens kostnader 2021-2023
 - o del 1 – kommuner på den över halvan
 - o del 2 – kommuner på den under halvan
- Tabell på investeringar/verksamhetens nettokostnader 2015-2023
 - o skillnader mellan Västra Götaland och Riket
- Tabell på investeringar/verksamhetens nettokostnader 2021-2023
 - o skillnader mellan Västra Götaland och Riket – Genomsnitt per år del 1 – kommuner på den övre halvan
- Skattefinansieringsgrad av investeringarna 2015-2023
 - o skillnader mellan Västra Götaland och Riket
- Skattefinansieringsgrad av investeringarna 2021-2023 genomsnitt per år
 - o Del 1 – kommuner som ligger på den övre halvan
 - o Del 2 – kommuner som ligger på den nedra halvan
- Tabell på soliditet inklusive samtliga pensionsåtagande och särskild löneskatt 2015-2023- skillnader mellan Västra Götaland och Riket
- Tabell på soliditet inklusive samtliga pensionsåtagande och särskild löneskatt 2023 – varje kommun
- Kassalikviditet 2015–2023 – skillnader mellan Västra Götaland/Halland och Riket
- Kassalikviditet 2023 – varje kommun
- Primärkommunal skattesats 2015-2023

Finansiella profiler för kommunerna i Västra Götaland och Hallands län

- Vad den finansiella profilen är
- Hur den finansiella profilen fungerar
- Finansiella profiler för Kungälv kommun 2021-2023
 - o I förhållande till Västra Götaland och Hallands län
 - o I förhållandet till riket
- Tabell 1: Finansiellt resultat och ställning för kommunerna i Västra Götaland och Hallands län 2023
- Tabell 2: Kassalikviditet och soliditet under 2023
- Finansiella nyckeltal för kommun och koncern 2021-2023

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2024-10-22

6 (10)

Beslut

Informationen antecknas till protokollet.

Expedieras till

För kännedom till

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

§ 33/2024

Aktuellt ekonomiskt läge

Pia Jakobsson, ekonomichef, informerar om tertialrapport 2:

- Låneskuld koncernen 2014 - augusti 2024
- Låneskuld för kommunen 2015–2024
- Likviditet 2024-08-31 – 2024-04-30
- Målsättningen för den finansiella verksamheten
 - o Finanspolicy – riktlinjer och krav
- Genomsnittlig upplåningsränta 2020 - augusti 2024
- Resultatprognos augusti 2024
- Prognos budgetavvikelser, driftredovisning 2024
- Balanskravsresultat 2024 – prognos
- God ekonomisk hushållning 2018–2024

- Investeringar totalt januari-september
- Munkegårdeskolan
 - o Matsalen, uppehållsrummet
 - o Pågår flera ombyggnationer
 - o Ska vara klara december 2025
- Diserödsskolan
 - o Nya idrottshallen är klar
 - o Den nya skolbyggnaden och löper på enligt plan, klar sommaren 2025
- Sandbackaskolan
 - o Hela skolan: ny ventilation och solskydd
- Ytterbyskolan
 - o Delar som är klara
- Kärna skola
 - o Ny matsal och kök
- Medfinansiering
 - o Färdigställer gång- och cykelväg
- Aröd
 - o Flera etapper som är på gång
- Norra Bultgatan
- Verksamhetsbudget
- Exploatering
 - o Vad som hänt
 - o Vad som är på gång framåt

Skatteunderlagprognos oktober 2024

- Nya antagande i skatteunderlagsprognosen jämfört med augusti
- Skatteunderlagsprognos oktober 2024
- Ekonomisk effekt 2024 och 2025

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2024-10-22

8 (10)

Beslut

Informationen antecknas till protokollet.

Expedieras till

För kännedom till

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

§ 34/2024

Styrdokument – revidering av God ekonomisk hushållning (Dnr KS2024/2321)

Sammanfattning

Ekonomiberedningen föreslår revideringar i styrdokumentet God Ekonomisk Hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR).

Revideringarna innebär korrigerande samt förtydligande av resultatutjämningsreserv (RUR) och tillägg av resultatreserv (RER).

Ekonomiberedningen föreslår att upprättat förslag antas att gälla.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Styrdokument – revidering av God ekonomisk hushållning

Bilaga God Ekonomisk Hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR) - färdigt förslag

Bilaga God Ekonomisk Hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR) - med ändringar

Förslag till Kommunfullmäktige

Upprättat förslag, riktlinjer God Ekonomisk Hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR), antas.

Expedieras till:

För kännedom till:

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2024-10-22

Sida

10 (10)

§ 35/2024

Rambudget 2026-2029

Pia Jakobsson, ekonomichef, informerar om tidsplan rambudget 2026-2029 med utblick 2033:

- Rambudgetarbete
- Arbetet i detalj utifrån ekonomiberedningens sammanträdestider
- Ställningstagande i Rambudgeten
- Budgetprocessen och vad som ska göras

Beslut

Informationen antecknas till protokollet.

Expedieras till

För kännedom till

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign