

Dejan Smiljanic
Redovisningschef
dejan.smiljanic@ekero.se

Ekerö kommun - Verksamhetsredovisning per mars 2023

Dnr KS23/11

Innehåll

Ekonomiskt resultat för perioden och prognos för året i korthet	2
Inledning.....	2
Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår	3
Periodens utfall och resultat	3
Prognos resultat	4
Verksamhetens utfall och prognos i nämnderna	5
Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag	7
Månatlig likviditet.....	7
Finansnetto och låneskuld	8
Investeringar - utfall och prognos	11
Bilaga 1: Resultatrapport Ekerö kommun utfall och prognos per mars 2023	13
Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag utfall och prognos per mars 2023.....	14
Bilaga 3: Utfall per mars 2023 – redovisning per budgettitel	15
Bilaga 4: Prognos per mars 2023 – redovisning per budgettitel.....	16
Bilaga 5: Lånstruktur, räntesats och tidpunkt för refinansiering av lån.....	17

Ekonomiskt resultat för perioden och prognos för året i korthet

Resultatet för perioden per mars 2023 är positivt 0,6 mnkr, 0,1 %. Däremot är avvikelse jämfört med budget negativt 6,3 mnkr. Avgörande för periodens resultat – jämfört periodens budget – är högre verksamhetskostnader med 9,7 mnkr som avser merkostnader i exploateringsprojektet Ekerö strand och högre kostnad för externt inhyrda lokaler.

Skatteintäkter och generella bidrag har positiv avvikelse 4,3 mnkr. Till följd av tidigare på året ökad upplåning och högre marknadsräntor avviker finansnettot negativt 0,8 mnkr.

Resultat efter balanskravjusteringar för perioden mars är negativt 0,2 mnkr.

Vid denna tidpunkt är bedömningen att Ekerö kommuns ekonomiska prognos för år 2023 uppnår positivt resultat 6 mnkr, 0,3 %. Positiv avvikelse 4 mnkr jämfört årets budgeterat resultat 2 mnkr, 0,1 %. Helt avgörande för resultatet är skatteintäkter och generella bidrag med prognos som överstiger budgeten med 21,7 mnkr. Verksamhetens kostnader prognosticeras till sammantaget 10,9 mnkr högre kostnader än budget. I prognosen ingår tillkommande driftkostnad 12,5 mnkr för marksanering i samband med investeringsprojektet Ekebyhovskolan på Bryggavägen. Prognos resultat efter balanskravjusteringar 4,1 mnkr, 0,2 %.

Inledning

Verksamhetsredovisningen per mars är årets första gemensamma uppföljning för Ekerö kommun som, utöver till nämnderna och till kommunstyrelsen, rapporteras till kommunfullmäktige. Omfattningen i denna rapportering är mer begränsad än vad som sker i samband med att kommunens delårsrapport per augusti och i årsbokslut. Uppföljningen per mars avser den kommunala organisationen exklusive bolagen.

Denna verksamhetsredovisning efter årets första kvartal fokuserar på det ekonomiska utfallet för perioden och på prognos av årets ekonomiska resultat.

Ekonomienheten har tagit del av förvaltningarnas verksamhetsredovisning som rapporteras till verksamhetsnämnd.

Som komplettering till uppföljning och prognos per mars och per augusti görs under året vid fem tillfällen månatliga uppföljningar som rapporteras till verksamhetsnämnd. De fokuserar på en bedömning av utvecklingen för avgörande kritiska faktorer för ekonomi och volymer inom förvaltningarna och sammanfattas till kommunstyrelsen i en samlad ekonomisk avvikelseprognos jämfört årets budget.

I årets första översiktliga prognos per februari, baserad på förvaltningarnas ekonomiska prognos tillsammans med prognos finansnetto samt skatteintäkter och generella bidrag, bedömdes det ekonomiska utfallet vid utgången av år 2023 till ett negativt resultat 0,3 mnkr.

Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår

Periodens utfall och resultat

Resultatet för perioden per mars är positivt 0,6 mnkr eller 0,1 % i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört med periodens budget 6,9 mnkr, 1,4 %, negativ avvikelse med 6,3 mnkr.

Avgörande för periodens resultatavvikelse jämfört periodens budget

- högre nettokostnad för verksamheten 9,7 mnkr
- högre finansiella kostnader 1,4 mnkr som delvis balanseras av 0,5 mnkr högre finansiella intäkter
- summa skatteintäkter och generella statsbidrag är 4,3 mnkr högre

Verksamhetens nettokostnad påverkar främst av ökade kostnader inom exploateringsprojektet Ekerö Strand, IT och cybersäkerhet, externt inhyrda lokaler och fastighetsunderhåll. Kostnader till följd av lägre volymer inom grundskolan och fritidshem möter upp högre kostnad inom förskolan genom högre volymer. Verksamhetens intäkter är lägre bland annat som följd av färre inkomna ärenden till tillstånds- och granskningsverksamheten.

Finansnettot högre kostnad 0,8 mnkr hänförs främst till ökade räntekostnader på upptagna lån.

Periodens resultat efter balanskravjusteringar är negativ och uppgår till 0,2 mnkr.

tkr	Utfall 2022-03	Utfall 2023-03	Budget 2023-03	Avvik perioden	Förändring 2023-03 jmf samma period föreg år	
Verksamhetens intäkter	87 178	76 500	78 289	-1 789	-10 678	-12%
Verksamhetens kostnader	-490 776	-544 846	-534 028	-10 818	-54 070	11%
Avskrivningar	-21 150	-21 088	-23 985	2 897	62	0%
Verksamhetens nettokostnader	-424 748	-489 434	-479 724	-9 710	-64 686	15%
Skatteintäkter	433 305	464 208	464 401	-193	30 903	7%
Generella statsbidrag och utjämning	47 080	36 379	31 899	4 480	-10 701	-23%
Verksamhetens resultat	55 637	11 153	16 576	-5 423	-44 484	-80%
Finansiella intäkter	449	1 256	725	531	807	180%
Jämförelsestörande intäkter	0	0	0	0	0	
Finansiella kostnader	-2 152	-11 809	-10 450	-1 359	-9 657	449%
Resultat efter finansiella poster	53 934	601	6 851	-6 251	-53 333	-99%
Extraordinära poster	-	-	-	-		
Årets resultat	53 934	601	6 851	-6 251	-53 333	-99%
Avgår reavinster anläggningstillgång	-5 673	-839	-362	-477	4 834	
Resultat efter balanskravjusteringar	48 261	-239	6 489	-6 728	-48 500	

Prognos resultat

Årets resultat prognosticeras till ett positivt 6,0 mnkr eller 0,3 % av skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört med årets budgeterat resultat 2 mnkr, 0,1 %, innebär det en positiv avvikelse med 4,0 mnkr.

Efter avdrag för försålda anläggningstillgångar 1,9 mnkr uppgår resultat efter balanskravjusteringar till 4,1 mnkr, 0,2 %.

tkr	Utfall 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik 2023	Förändring prognos jmf samma period föreg år	
Verksamhetens intäkter	394 916	389 100	348 489	40 611	-5 816	-1%
Verksamhetens kostnader	-2 155 002	-2 246 875	-2 195 446	-51 429	-91 873	4%
Avskrivningar	-87 481	-97 500	-97 370	-130	-10 019	11%
Verksamhetens nettokostnader	-1 847 567	-1 955 275	-1 944 327	-10 948	-107 708	6%
Skatteintäkter	1 753 882	1 862 100	1 857 605	4 495	108 218	6%
Generella statsbidrag och utjämnung	190 277	144 840	127 595	17 245	-45 437	-24%
Verksamhetens resultat	96 592	51 665	40 873	10 792	-44 927	-47%
Finansiella intäkter	3 424	3 460	2 900	560	36	1%
Jämförelsestörande intäkter	0	0	0	0	0	
Finansiella kostnader	-11 643	-49 100	-41 800	-7 300	-37 457	322%
Resultat efter finansiella poster	88 373	6 025	1 973	4 052	-82 348	-93%
Extraordinära poster	-	-	-	-		
Årets resultat	88 373	6 025	1 973	4 052	-82 348	-93%
Avgår reavinster anläggningstillgångar	-25 539	-1 925	-1 448	-477	23 614	
Resultat efter balanskravjusteringar	62 834	4 100	525	3 575	-58 734	

Avgörande för det bättre resultatet är prognos skatteintäkter och generella bidrag som visar 21,7 mnkr högre intäkt än årets budget. En positiv avvikelse som följd av dels ökade generella bidrag som inte var kända i samband med fastställande av antagandena för 2023 års budget. Dels högre skatteintäkter i och med SKR:s antagande i slutet av april om bättre tillväxt i rikets skatteunderlag.

Verksamhetens nettokostnad prognosticeras till sammantaget 1 955,3 mnkr och överstiger budgeten med 10,9 mnkr.

- Verksamhetens intäkter prognosticeras öka med 40,6 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror främst på ökade statsbidrag 5,5 mnkr, intäkter inom exploateringsverksamheten som vidarefaktureras kunden 33 mnkr samt försäljning av mark vid Svanhagen 0,5 mnkr.
- Avskrivningar prognosticeras uppgå till 97,5 mnkr och avvikelsen mot budget är marginell 0,1 mnkr. Jämfört med föregående år ökar avskrivningar med 13,5 mnkr. Bland investeringar som aktiveras under året finns exempelvis badhuset samt förskolorna vid Ekerö strand och Stamvägen.

- Verksamhetens kostnader prognostiseras uppgå till 2 246,9 mnkr vilket är 51,4 mnkr högre än budget. Avvikelsen beror främst på ökad kostnad inom exploateringsverksamheten 33 mnkr, marksanering i samband med byggandet av Ekebyhovskolan på Bryggavägen 12,5 mnkr, högre kostnader för externt inhyrda lokaler till följd av inflationens inverkan på indexuppräknning samt vidtagna åtgärder för att förstärka kommunens IT-/cybersäkerhet.

Verksamhetens utfall och prognos i nämnderna

Verksamhetens nettokostnad uppgår sammantaget till 489,4 mnkr för perioden och 1 955,3 mnkr prognos vid årets slut. Jämfört periodens budget är det sammantagna utfallet 9,7 mnkr högre. Jämfört helårsbudget är nettokostnaden prognosticerad till 10,9 mnkr högre än budget.

(tkr, inkl interna transaktioner)	Perioden			2023		
	Utfall	Budget	Avvik	Prognos	Budget	Avvik
Kommunstyrelse	-71 580	-69 562	-2 018	-284 694	-267 535	-17 159
KS - Exploatering	-10 202	-2 770	-7 432	25 920	25 920	0
KS - Fastighetsförsäljningar	362	362	0	1 448	1 448	0
Barn- och utbildningsnämnd	-238 018	-237 477	-540	-973 650	-973 650	0
Socialnämnd	-144 147	-143 808	-339	-594 605	-601 605	7 000
Kultur- och fritidsnämnd	-20 685	-21 166	481	-96 180	-96 180	0
Byggnadsnämnd	-2 461	-1 706	-755	-9 480	-7 980	-1 500
Miljönämnd	1 326	736	591	-4 340	-4 340	0
Central politisk organisation	-3 059	-3 282	224	-15 825	-16 325	500
Revision	-271	-277	6	-1 120	-1 130	10
Överförmyndare	-563	-773	209	-2 750	-2 950	200
Verksamhetens resultat	-489 298	-479 724	-9 574	-1 955 275	-1 944 327	-10 949
<i>Justering fin.poster verksamheten</i>	-136		-136			
Verksamhetens resultat efter just.	-489 434	-479 724	-9 709	-1 955 275	-1 944 327	-10 949

Resultatavvikelse nettokostnader i korthet:

- **Kommunstyrelsen** ordinarie verksamhet visar för perioden 71,6 mnkr med en negativ avvikelse 2 mnkr jämfört budget. Avvikelsen består främst av ökade kostnader för externt inhyrda lokaler.

Prognosen för helår 284,7 mnkr med avvikelsen mot budget är 17,2 mnkr. Det prognostiserade underskottet kommer från ökade kostnader 12,5 mnkr för marksanering i samband med byggandet av Ekebyhovskolan på Bryggavägen, ökade kostnader för IT/cybersäkerhet och externt inhyrda lokaler.

- **Kommunstyrelsens exploateringsverksamhet** uppvisar nettounderskott 7,4 mnkr för perioden jämfört med budget. Avvikelsen förklaras av saneringskostnader i samband med muddring inom exploateringsprojekt Ekerö strand. Prognosen för helåret indikerar ett utfall enligt budget.

- **Barn- och utbildningsnämnden** redovisar för perioden ett nettoutfall 238 mnkr som överstiger perioden budget med 0,5 mnkr. Avvikelsen hänförs till att egen regi förskolor och skolor har ett negativt resultat. Antalet barn och elever inom fritidshem och grundskola har varit färre än budgeterat. Inom förskolan ökar antalet barn jämfört med budget. För perioden har 11,5 mnkr erhållits i statsbidrag, budget 11,4 mnkr.

Prognosen för helår 973,7 mnkr ligger i nivå med budget. Egen regi förskolor och skolor prognostiserar underskott om 3,5 mnkr som vägs upp av motsvarande positiv avvikelse på förvaltningen centralt. Statsbidrag för helår bedöms uppgå till 48,9 mnkr.

- **Socialnämnden** har för perioden ett utfall om 144,1 mnkr vilket är 0,3 mnkr högre än periodens budget. Underskottet beror i huvudsak på något högre personalkostnader samt något lägre statsbidragsintäkter inom verksamhetsområdet äldreomsorg.

Prognosen för helår uppgår till 594,6 mnkr. Det motsvarar 7 mnkr i positiv avvikelse jämfört budget. Överskottet främst till följd av lägre volymantaganden för helåret inom verksamhetsområden äldreomsorg och funktionsnedsättning.

- **Kultur- och fritidsnämndens** ekonomiska utfallet 20,7 mnkr för perioden är ett överskott 0,5 mnkr jämfört budget. Det beror framför allt på att kostnadsminskningen är större än intäktsminskningen. Intäkterna för perioden är lägre och är konsekvens av rådande ekonomiska läget med färre besökare på Ekebyhovs slott. Kostnaderna minskar till följd av lägre aktivitetsstöd.

Prognos för helår uppgår till 96,2 mnkr och ligger i linje med budget.

- **Byggnadsnämndens** nettoutfall för perioden är 2,5 mnkr och avviker negativt 0,8 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen beror främst på lägre intäkter till följd av färre inkomna ärenden till inom tillstånd- och granskningsverksamheten samt kart och mät.

För helåret görs bedömning att antalet ärenden kommer att minska och underskottet uppgår till 1,5 mnkr. Nettokostnaden prognostiseras till 9,5 mnkr.

- **Miljönämndens** nettoutfall för perioden är 1,3 mnkr och avviker positivt 0,6 mnkr jämfört med periodens budget. Avvikelsen beror på lägre personalkostnader till följd av vakans.

Prognos helår är i enlighet med budget och bedömning är att det är låg risk att prognosen försämras.

Pensionskostnaderna exklusive finansiell del prognostiseras till 118,8 mnkr och är 0,4 mnkr lägre än budget.

Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag

tkr	Utfall 2023-03	Budget 2023-03	Avvikelse 2023-03	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023
Skatteintäkter	464 208	464 401	-194	1 862 100	1 857 605	4 495
Inkomstutjämningsavgift	-44 831	-42 625	-2 206	-179 326	-170 500	-8 826
Kostnadsutjämningsbidrag	34 372	34 100	272	137 226	136 400	826
Kostnadsutjämningsbidrag korr 2022	139	0	139	139	0	139
Regleringsbidrag	17 013	11 150	5 863	68 054	44 600	23 454
LSS Utjämningsbidrag	7 745	7 300	445	30 980	29 200	1 780
Summa skattetintäkter, utjämning	478 645	474 326	4 319	1 919 173	1 897 305	21 868
Fastighetsavgift, bidrag	18 970	19 000	-30	75 878	76 000	-122
Övriga generella statsbidrag	2 972	2 974	-1	11 890	11 895	-5
TOTALT	500 587	496 300	4 287	2 006 940	1 985 200	21 740

Det var en fortsatt stark tillväxt av skatteunderlaget 2022 efter återhämtningen som skedde 2021 efter pandemin. En faktor som ökade skatteunderlaget från augusti 2022 är de höjda garantipensionerna, vilka även stiger 2023 på grund av det höjda prisbasbeloppet och den fulla årseffekten av 2022 års höjning. Precis som ekonomin fortsätter skatteunderlaget att bromsa in under 2023, men upprätthåller ändå en ökning i linje med en historisk utveckling.

Utfall för perioden baseras på förutsättningar om SKR:s antaganden i februari om skatteintäkternas tillväxt. Prognosen på ökad tillväxt enligt SKR:s antaganden enligt cirkulär 2023:20 daterad 27 april.

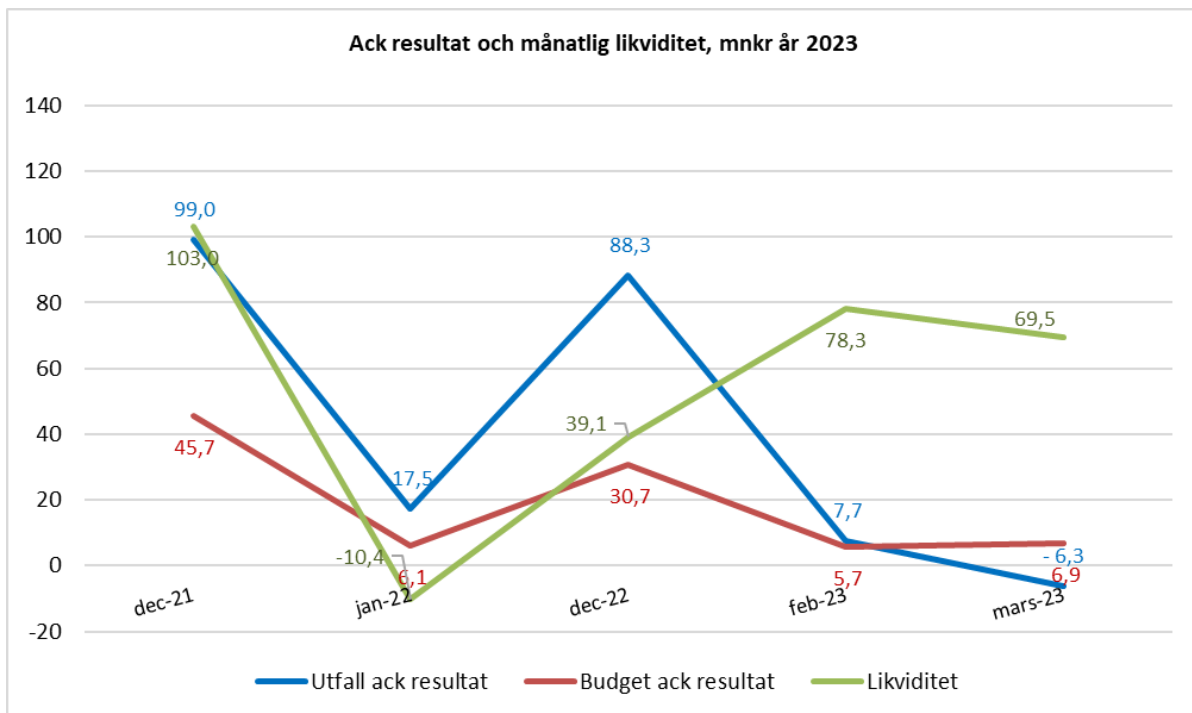
Skatteintäkter och generella bidrag uppgår för perioden till 500,6 mnkr. Intäkterna är sammantaget 4,4 mnkr högre än periodens budget. Prognos skatteintäkter och generella bidrag för 2023 når till 2 006,9 mnkr. Sammantaget 21,7 mnkr högre intäkt än årets budget.

Konsekvens av högre tillväxt i rikets skatteunderlag för 2022 och 2023 påverkas avräkningen av skatteintäkter positivt med 5,3 mnkr. Inga justeringar avseende i omfattningen av tillförda bidrag inom systemet gjordes i samband med regeringens vårproposition eller i vårändringsbudget.

Månatlig likviditet

Likviditeten följs dagligen som underlag för den kortsiktiga prognosen över det löpande behovet av tillgång till medel för att betala leverantörsfakturor för driftkostnader och investeringar, ränta på lån, löneutbetalningar, bidrag och övriga kostnader för verksamheten. Tillgång till likvida medel inverkar på när checkräkningskredit nyttjas och möjlighet till amortering och upptagande av lån.

I diagrammet återges saldo på banken sista dagen i månaden. Checkräkningen nyttjas när likvidkurvan ligger under nollan. Kommunens checkräkning är på upp till 80 mnkr.



Finansnetto och låneskuld

Finansnetto

tkr	Utfall periodn	Budget perioder	Avvik perioden	Prognos 2023	Budget 2023	Avvik helår
Finansiella intäkter	1 256	725	531	3 460	2 900	560
Finansiella kostnader	-11 809	-10 450	-1 359	-49 100	-41 800	-7 300
<i>Varav:</i>						
<i>Räntekostnad pension inkl löneskatt</i>	-7 405	-7 425	20	-29 600	-29 700	100
<i>Räntekostnader lån</i>	-4 347	-2 975	-1 372	-19 300	-11 900	-7 400
<i>Övriga finansiella kostnader</i>	-57	-50	-7	-200	-200	0
Summa finansnetto	-10 553	-9 725	-828	-45 640	-38 900	-6 740

Finansnetto - periodens utfall

Periodens utfall på finansnetto uppgår till 10,6 mnkr vilket är 0,8 mnkr högre jämfört med budget 9,7 mnkr. Högre räntekostnader till följd av mer upplåning tidigare på året än budgeterat samt lån som refinansierats under den inledande delen av året, förklarar det negativa avvikelserna för perioden.

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 1,3 mnkr och omfattar borgensavgifter från Ekerö Bostäder AB samt Ekerövatten AB och ränteintäkter. Högre inlåningsränta på kapital bidrar till ökade ränteintäkter.

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 11,8 mnkr och består av räntekostnader på pensioner, lån och övriga finansiella kostnader. Räntekostnader på upptagna lån som utgör hela periodavvikelsen 1,4 mnkr och beror främst på högre marknadsräntor och något snabbare upplåning är beräknat.

Genomsnittsräntan per mars uppgår till 2,0 % (räknat per mars, de senaste 12 månaderna bakåt i tiden).

Finansnetto - prognos

Prognos för helår är nettokostnad 45,6 mnkr. Jämfört med budget 6,7 mnkr negativ avvikelse.

Finansiella intäkter ökar med 0,6 mnkr jämfört med budget och uppgår till 3,5 mnkr. Ökade ränteintäkter 1,5 mnkr på inlåningskapital till följd av högre inlåningsränta och positiv effekt av ränteswap förklarar delvis det positiva avvikelsen. I budget 2023 har överskottsutdelning från Kommuninvest beaktats med 0,9 mnkr. Utdelning från Kommuninvest kommer inte att bli av vilket innebär en negativ avvikelse på 0,9 mnkr jämfört med budget.

Finansiella kostnader ökar med 7,3 mnkr jämfört med budget och uppgår till 49,1 mnkr. Räntekostnader på pensioner är upptagna med beräkning enligt pensionsprognos per december 2022. Avvikelsen mot budget är 0,1 mnkr bättre. Räntekostnader på upptagna lån beräknas till 19,3 mnkr jämfört med budget 11,9 mnkr. Avvikelsen beror på högre marknadsräntor än de i budgeten antagna samt att upplåning sker tidigare än planerat.

Genomsnittsräntan vid årsskiftet beräknas uppgå till 2,7 % (Räntekostnad/låneskuld).

Låneskuld – periodens utfall

Aktuell låneskuld per mars månad är 664,5 mnkr. I budget 2023 gjordes antaganden att lånevolymen i samband med verksamhetsuppföljning per mars skulle uppgått till 648 mnkr.

En effekt av det goda resultatet år 2022 var att fler investeringar kunde finansieras med egna medel vilket resulterade i att låneskulden för 2022 blev lägre än budgetantagande och slutade på 564,5 mnkr. Det är också ingående värde för 2023. I tabellen nedan presenteras jämförelse av budgeterad och prognostiserad låneskuld för kommunen.

Låneskuld	dec-22	mar-23	jun-23	okt-23	dec-23
Antaganden i Budget 2023	600,0	648,0	738,0	798,0	868,0
Utfall /prognos	564,5	664,5	680,5	710,5	780,0
Förändring jmf med budget 2023	-35,5	16,5	-57,5	-87,5	-88,0

Nyupplåning hittills under året uppgår till 100 mnkr. Totala lånevolymen per mars 664,5 mnkr. Jämfört med antagande om nivån för perioden 648 mnkr är det 16,5 mnkr högre. För att finansiera genomförandet av investeringar och att utbetalningar kan genomföras inom ordinarie betalflöde har upplåningen varit i snabbare takt än budgeterat.

Konsekvens av dessa åtgärder tillsammans med en högre upplåningsränta innebär att räntekostnaderna ökar utöver budget.

I tabellen nedan åskådliggörs aktuell låneskuld per mars månad samt fördelning av lån med fast och rörlig ränta som tagits upp. Andel lån med fast ränta uppgår till 56 % medan 44 % av låneskulden har tagits upp mot Stibor 3M. Räntan för dessa följer utvecklingen på marknaden och ändras var 90:e dag.

Låneskuld i mkr	mar-23
Lån med kapitalbindning, fast ränta	370,0
Lån med kapitalbindning, Stibor 3M	159,5
Tillsvidarelån, Stibor 3M	135,0
Summa låneskuld	664,5

I bilaga 5 presenteras nuvarande lån med låneförfall och aktuell ränta

Prognos lånevolym 2023

Prognos för upplåning under året bedöms till nivån 780 mnkr vid årets slut. Det finns flera aspekter som kan komma att påverka lånevolym.

- *Genomförande av planerade investeringar* – tidsaspekt för start- och slutdatum för investeringen.
- *Betalplan för investeringar* – fakturering/lyftplan för investeringen
- *Genomförandegraden av planerade investeringar* – antagande av hur stor andel av beslutade investeringar som kommer att genomföras.

Det finns utrymme enligt underlag om lånevolym i budget 2023, att låna ytterligare 203,5 mnkr upp till 868 mnkr.

Känslighetsanalys

- 100 mnkr i upplåning motsvarar 3,5 mnkr i räntekostnader (årsbasis).
- 1 procentenhet förändring på lån upptagna mot Stibor 3M motsvarar 3 mnkr. Räknat på lånevolym 295 mnkr (årsbasis).
- Förändrad upplåning från 780 mnkr till 868 mnkr ökar räntekostnaderna 0,7 mnkr (innan årets slut).

Investeringar - utfall och prognos

Årets totala investeringsbudget uppgår, enligt kommunfullmäktiges beslut (§124 KS22/12) i november 2022 till 736,1 mnkr inkluderat de 261,5 mnkr som överförts från 2022 års investeringsbudget enligt kommunfullmäktigebeslut april 2023. Överföringen avsåg de vid årsskiftet pågående investeringsprojekten.

<i>tkr</i>	Budget 2023	Utfall perioden	Prognos 2023	Återstår
Kommunstyrelsen	710 479	108 111	547 466	163 013
<i>Varav:</i>				
<i>Fastigheter</i>	603 334	90 410	455 456	147 878
<i>Gata & park</i>	33 600	524	32 280	1 320
<i>Exploatering</i>	59 345	17 177	46 030	13 315
Barn- och utbildningsnämnden	12 100	0	12 100	0
Socialnämnden	2 000	219	2 000	0
Kultur- och fritidsnämnden	11 535	1 739	11 535	0
SUMMA	736 114	110 068	573 101	163 013

- Under perioden har 110,1 mnkr disponerats och utgörs främst av investeringar i verksamhetslokaler och inom exploateringsverksamheten. Prognosticerat utfall för 2023 uppgår till 573,1 mnkr där avvikelserna 163,0 mnkr främst utgörs av:
- Av Sanduddens skolas totala investeringsbudget på 450 mnkr uppgår årets budget till 117 mnkr. Årets prognosticerade utfall på 30 mnkr ger en avvikelse på 87 mnkr vilket beror på förseningar i detaljplanprocessen. Antagande av detaljplan förväntas ske under våren 2023 med beräknad byggstart senare under innevarande år. Skolan beräknas vara färdig under 2026.
- Exploateringsprojektet vid Träkvista Torg etapp 1, har en total investeringsbudget på 35,3 mnkr. Årets budget uppgår till 24,7 mnkr medan det prognostiserade utfallet är 14,7 mnkr. Det är en positiv avvikelse med 10,1 mnkr och beror på justeringar i projektplaneringen. En planerad större åtgärd längs Ekerövägen bedöms efter utförd projektering inte vara nödvändig. Anläggningsdelen av projektet bedöms vara klart vid årsskiftet 2023/2024 och hela projektet beräknas vara slutfört under 2025.
- Exploateringsprojektet Ekerö Strand löper på enligt tidplan och etapp 1 bedöms vara färdigställt innan sommaren 2023. Årets investeringsbudget uppgår till 32,6 mnkr och prognosen för året är en positiv avvikelse på 3,2 mnkr. Hela projektet beräknas slutföras under 2026.
- Löpande årliga reinvesteringsprojekt visar prognosen för de under perioden uppstartade projekten. Avvikelsen på dryga 50 mnkr kommer att revideras när ny bedömning gjorts av vilka projekt som ska genomföras under året.

Ekerö badhus öppnar för allmänheten 2 juni. Det sedan projektstart totala ackumulerade utfallet per mars uppgår till 253,4 mnkr. Projektets ursprungliga budget uppgick till 230 mnkr vilken enligt beslut i Tekniska nämnden (§59 TN22/44) samt kommunstyrelsen (§18 KS23/66) reviderats upp till totalt 264 mnkr till följd av kostnadsökningar med anledning av världsmarknadsläget.

Uppförandet av Ekebyhovskolan på Bryggavägen planeras påbörjas i maj 2023 under förutsättning att bygglov beviljas. Projektets totala investeringsbudget uppgår till 496 mnkr och beräknas vara färdigställt under till andra halvåret 2025.

Stamvägen och Ekerö Strands förskolor beräknas båda vara färdigställda under hösten 2023. Prognos för investeringen ligger i nivå med budget och uppgår till 58,5 mnkr respektive 64 mnkr.

Bilaga 1: Resultatrapport Ekerö kommun utfall och prognos per mars 2023

tkr	Utfall 2022-03	Utfall 2022	Utfall 2023-03	Budget 2023-03	Prognos 2023	Budget 2023
Verksamhetens intäkter	87 178	394 916	76 500	78 289	389 100	348 489
Verksamhetens kostnader	-490 776	-2 155 002	-544 846	-534 028	-2 246 875	-2 195 446
Avskrivningar	-21 150	-87 481	-21 088	-23 985	-97 500	-97 370
Verksamhetens nettokostnader	-424 748	-1 847 567	-489 434	-479 724	-1 955 275	-1 944 327
Skatteintäkter	433 305	1 753 882	464 208	464 401	1 862 100	1 857 605
Generella statsbidrag och utjämning	47 080	190 277	36 379	31 899	144 840	127 595
Verksamhetens resultat	55 637	96 592	11 153	16 576	51 665	40 873
Finansiella intäkter	449	3 424	1 256	725	3 460	2 900
Jämförelsestörande intäkter	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 152	-11 643	-11 809	-10 450	-49 100	-41 800
Resultat efter finansiella poster	53 934	88 373	601	6 851	6 025	1 973
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	53 934	88 373	601	6 851	6 025	1 973
Avgår reavinster anläggningstillgång	-5 673	-25 539	-839	-362	-1 925	-1 448
Resultat efter balanskravjusteringar	48 261	62 834	-239	6 489	4 100	525

Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag utfall och prognos per mars 2023

Utfall för perioden baseras på SKR:s antaganden från februari 2023. Prognosen SKR:s antagande april 2023

tkr	Utfall 2023-03	Budget 2023-03	Avvikelse 2023-03	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023
Kommunalskatteintäkter	464 208	464 401	-193	1 856 832	1 857 605	-773
Slutavräkning (korr 2022+prel 2023)	0	0	0	5 268	0	5 268
S:a Skatteintäkter före ink.utjämning	464 208	464 401	-194	1 862 100	1 857 605	4 495
Inkomstutjämningsavgift	-44 831	-42 625	-2 206	-179 326	-170 500	-8 826
S:a Skatteintäkter efter ink.utjämn	419 376	421 776	-2 400	1 682 774	1 687 105	-4 331
Kostnadsutjämningsbidrag	34 372	34 100	272	137 226	136 400	826
Kostnadsutjämningsbidrag korr 2022	139	0	139	139	0	139
Regleringsbidrag	17 013	11 150	5 863	68 054	44 600	23 454
Summa skatt och utjämning	470 900	467 026	3 873	1 888 193	1 868 105	20 088
LSS Utjämningsbidrag	7 745	7 300	445	30 980	29 200	1 780
SUMMA skatt, bidrag, utjämning	478 645	474 326	4 319	1 919 173	1 897 305	21 868
Fastighetsavgift, bidrag	18 970	19 000	-30	75 878	76 000	-122
Summa Skatt och generella bidrag	497 615	493 326	4 288	1 995 051	1 973 305	21 746
Övriga generella statsbidrag						
Stb 2022/23 Prest.baserat "Sjuksk."	339	339	0	1 355	1 355	0
Stb 2022/23 Prest.baserat "Timanst."	2 349	2 350	-1	9 398	9 400	-2
Stb 2022/23 Extra stöd Ukraina	284	285	-1	1 137	1 140	-3
TOTALT	500 587	496 300	4 287	2 006 940	1 985 200	21 740

Bilaga 3: Utfall per mars 2023 – redovisning per budgettitel

(tkr, inkl interna transaktioner)	Budget perioden			Utfall perioden			Avvik
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	
Kommunstyrelse	150 282	-219 845	-69 562	146 756	-218 336	-71 580	-2 018
KS - Exploatering	2 725	-5 495	-2 770	492	-10 694	-10 202	-7 432
KS - Fastighetsförsäljningar	362	0	362	362	0	362	0
Barn- och utbildningsnämnd	177 152	-414 630	-237 477	179 391	-417 408	-238 018	-540
Socialnämnd	53 447	-197 255	-143 808	54 098	-198 245	-144 147	-339
Kultur- och fritidsnämnd	5 581	-26 748	-21 166	5 151	-25 836	-20 685	481
Byggnadsnämnd	3 948	-5 654	-1 706	2 256	-4 717	-2 461	-755
Miljönämnd	3 629	-2 894	736	3 733	-2 407	1 326	591
Central politisk organisation	122	-3 404	-3 282	122	-3 180	-3 059	224
Revision	0	-277	-277	0	-271	-271	6
Överförmyndare	0	-773	-773	0	-563	-563	209
Verksamhetens resultat	397 249	-876 973	-479 724	392 362	-881 660	-489 298	-9 574
<i>Justering fin.poster verksamheten</i>				-160	24	-136	-136
Verksamhetens resultat efter just.	397 249	-876 973	-479 724	392 202	-881 635	-489 434	-9 709
Skatteint. & generella bidrag			496 300			500 587	4 287
Finansnetto	725	-10 450	-9 725	1 256	-11 809	-10 553	-828
Årets resultat		1,4%	6 851		0,1%	601	-6 250
Avgår försålda anläggningstillgångar			362			839	477
Resultat efter balanskravsjusteringar		1,3%	6 489		0,0%	-239	-6 728

Bilaga 4: Prognos per mars 2023 – redovisning per budgettitel

(tkr, inkl interna transaktioner)	Budget 2023			Prognos			Avvik
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	
Kommunstyrelse	613 389	-880 924	-267 535	616 648	-901 342	-284 694	-17 159
KS - Exploatering	47 900	-21 980	25 920	70 259	-44 339	25 920	0
KS - Fastighetsförsäljningar	1 448	0	1 448	1 448	0	1 448	0
Barn- och utbildningsnämnd	701 846	-1 675 496	-973 650	705 263	-1 678 913	-973 650	0
Socialnämnd	216 206	-817 811	-601 605	226 291	-820 896	-594 605	7 000
Kultur- och fritidsnämnd	26 280	-122 459	-96 180	25 559	-121 739	-96 180	0
Byggnadsnämnd	15 254	-23 234	-7 980	11 866	-21 346	-9 480	-1 500
Miljönämnd	7 429	-11 769	-4 340	6 401	-10 740	-4 340	0
Central politisk organisation	488	-16 813	-16 325	486	-16 311	-15 825	500
Revision	4	-1 134	-1 130	4	-1 124	-1 120	10
Överförmyndare	20	-2 970	-2 950	20	-2 770	-2 750	200
Verksamhetens resultat	1 630 264	-3 574 591	-1 944 327	1 664 245	-3 619 520	-1 955 275	-10 949
<i>Justering fin.poster verksamheten</i>							
Verksamhetens resultat efter just.	1 630 264	-3 574 591	-1 944 327	1 664 245	-3 619 520	-1 955 275	-10 949
Skatteint. & generella bidrag			1 985 200			2 006 940	21 740
Finansnetto	2 900	-41 800	-38 900	3 460	-49 100	-45 640	-6 740
Årets resultat		0,1%	1 973		0,3%	6 025	4 052
Avgår försålda anläggningstillgångar			-1 448			-1 925	
Resultat efter balanskravsjusteringar		0,0%	525		0,2%	4 100	4 052

Bilaga 5: Lånestruktur, räntesats och tidpunkt för refinansiering av lån

Likviditeten följs upp kontinuerligt. I samband med refinansiering av lån sker alltid prövning om lånet ska amorterats eller refinansieras. Vid beslut om refinansiering och nyupplåning beaktas kriterier i finanspolicyn för att bästa mix av korta/långa löptider (kapitalbindning) efterlevs samtidigt som rörlig/fast räntesats (räntebindning) beaktas.

I diagrammet nedan presenteras antal lån per mars månad med aktuell räntesats fördelat på när lånet kommer att refinansieras. Varje enskilt lån uppgår till ett värde mellan 20-65 mnkr. Aktuell låneskuld per mars uppgår till 664,5 mnkr.

- Tillsvidare Stibor 3M - tillsvidare lån löper över tid, fram tills parter säger upp lånet och har räntesättningsdag var tredje månad.
- Fast ränta - kapitalbundna lån med fast ränta refinansieras vid angiven tidpunkt. Räntan är fast under hela låneperioden.
- Kapitalbundna Stibor 3M - kapitalbundna lån som tagits upp mot Stibor 3 månader refinansieras vid angiven tidpunkt. Räntan följer utvecklingen på Stibormarknaden. Lånet har räntesättningsdag var tredje månad, Stibor 3M.

