

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Resultatindikation per september 2021

Dnr KS21/15

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar att Ekerö kommuns positiva ekonomiska resultat för perioden är 122,5 mnkr samt prognos årets resultat 91,3 mnkr och balanskravsresultat 79,5 mnkr.

Sammanfattning av ärendet

Det ekonomiska resultatet för perioden januari-september 2021 är positivt med 122,5 mnkr (8,7 %) och överstiger det budgeterade resultatet 28,8 mnkr (2,1 %) med 93,7 mnkr. Det förbättrade positiva resultatet för perioden är en följd av högre skatteintäkter 41 mnkr och sammantaget lägre verksamhetskostnader 40,6 mnkr samt positiv resultatpåverkan med intäkten 11,3 mnkr från försålda bostadsrätter som redovisas inom finansnetto.

Ekerö kommuns ekonomiska prognos vid utgången av år 2021 bedöms till ett positivt resultat 91,3 mnkr motsvarande 4,9 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Positiv avvikelse med 45,5 mnkr jämfört budgeterat resultat 45,7 mnkr (2,5 %). Helt avgörande för resultatet är 52 mnkr högre skatteintäkter 2021. Prognosen baseras på SKR:s antaganden 30 september om tillväxten 2020–2021 i rikets skatteunderlag, förstärkt tillväxt jämfört föregående antaganden från augusti. Resultatet påverkas även positivt av intäkterna från genomförda försäljningar av bostadsrätter. Samtidigt innehåller prognos förtida lösen av befintliga swappar med resultatbelastning 13,8 mnkr i syfte att minska kommande års räntekostnader. Verksamhetens nettokostnad prognosticeras till 1 776,6 mnkr vilket är 4,9 mnkr högre än årets budget. Underliggande finns engångskostnad 16 mnkr som belastar resultatet när pensionsskulden beräknas med de beslutade nya parametrarna. I prognosen ingår även 9,6 mnkr i kostnad utöver budget för rivningskostnader och utrangering av anläggningar. Den sammantagna kostnaden för skola, vård och omsorg har bedömts till att understiga årets budget med 18 mnkr.

Balanskravsresultatet prognosticeras till är 79,5 mnkr eller 4,2 %. Resultatet är 33,7 mnkr utöver budgeterat årets resultat.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per september 2021, 2021-10-18

Bilaga – Tabell ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår 2021 per september

Ärendet

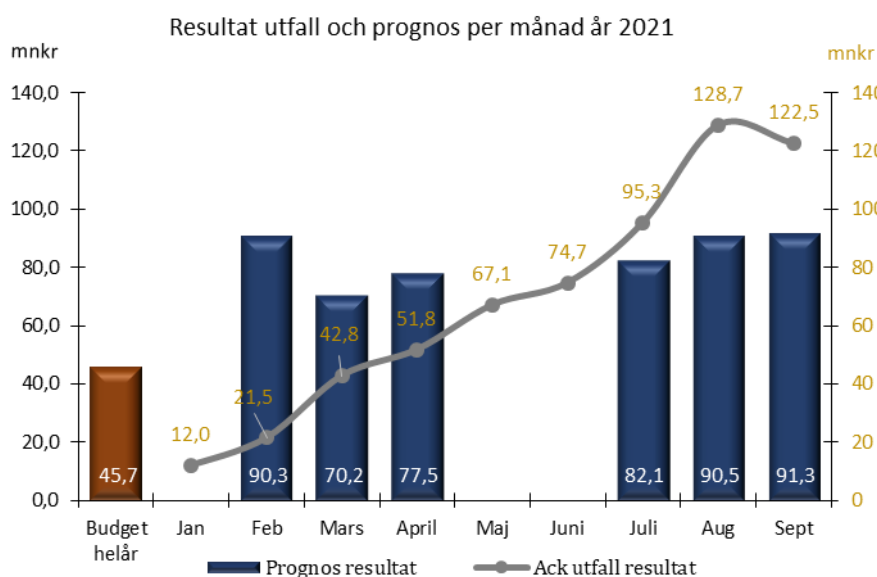
I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande uppföljning och prognos av ekonomi och verksamhet per mars och per augusti. Vid övriga tidpunkter under året sker en kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak baseras på kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd, kommunstyrelse samt prognos av årets skatteintäkter och generella bidrag.

Ekonomienheten har upprättat en resultatindikation och summerat prognos per september över verksamhetens kostnader på underlag från kommunens förvaltningar.

Ekonomiskt utfall och prognos per september 2021:

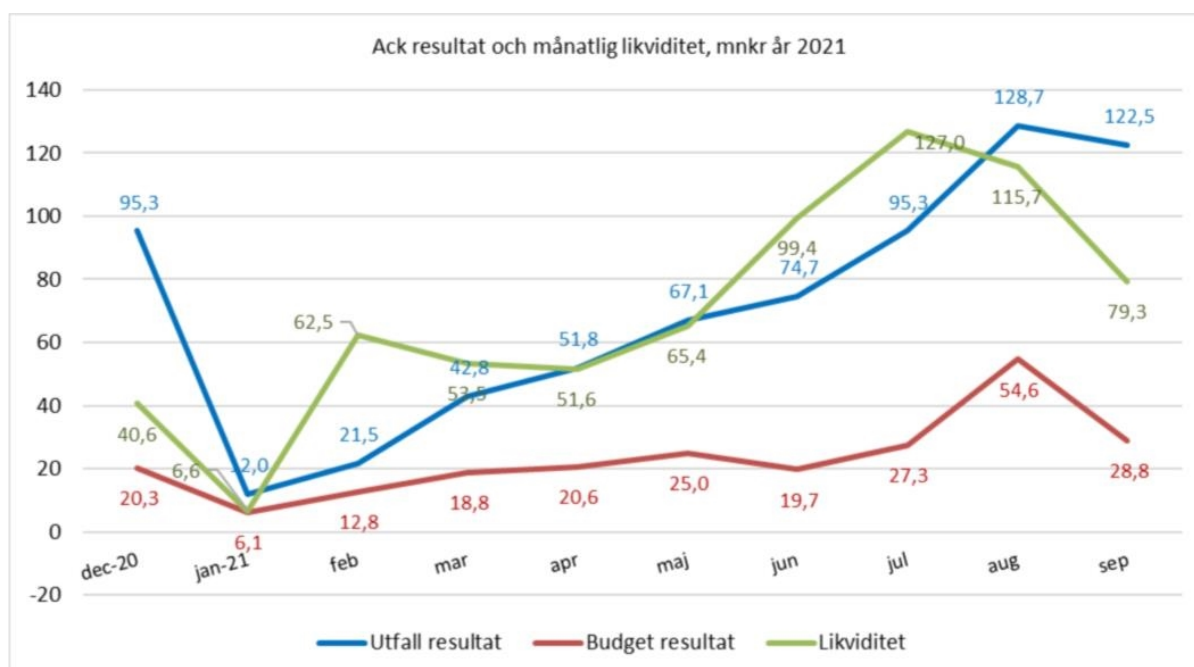
mnkr, netto	Periodens budget	Periodens utfall	Avvik	Budget 2021	Prognos per sept	Avvik
Verksamhetens nettokostnader	-1 333,5	-1 292,9	40,6	-1 771,6	-1 776,6	-4,9
Skatteintäkter o gen bidrag	1 368,6	1 409,6	41,1	1 825,7	1 878,0	52,3
Finansnetto	-6,3	5,8	12,1	-8,3	-10,2	-1,9
Årets resultat	28,8	122,5	93,7	45,7	91,3	45,5
	2,1%	8,7%		2,5%	4,9%	
Avgår sålda anläggningstillgångar	0,0	-11,3	-11,3	0,0	-11,8	-11,8
Balanskravsresultat	28,8	111,2	82,4	45,7	79,5	33,7
	2,1%	7,9%		2,5%	4,2%	

Prognos årets resultat har vid samtliga uppföljningstillfällen under året visat på ett förbättrat resultat jämfört budgeterat resultat (45,7 mnkr/ 2,5 %).



Prognos balanskravsresultat har vid de olika prognoserna varit 8–12 mnkr lägre än prognos årets resultat. Den främsta anledningen till väsentligt högre resultat är ökade skatteintäkter. Det är en följd av att SKR:s prognos över tillväxten i rikets skatteunderlag 2020–2021 är högre än prognosen från oktober 2020 som ligger till grund för Ekerö kommuns budget 2021. Resultatet påverkas även positivt av intäkter från försäljning av bostadsrätter. Resultatet dras ned av driftekonomisk belastning av engångskaraktär med förändringen av hur pensionskulden beräknas och i prognos kostnad under 2021 med förtida lösen swappar.

Den ekonomiska utvecklingen under året är successivt bättre utfall för varje månad som har passerat. Det stärker bedömningen för prognosticerat resultat. Det kommer även till uttryck i god likviditet och borgar för att kortsiktigt kommande månader även kunna finansiera investeringar. I september amorterades 50 mnkr av befintliga lån, låneskulden per september uppgår till 355 mnkr. Prognos helår 380 mnkr.



Beslutet expedieras till

Revisorerna
Kommundirektör
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef