



Katinka Wellin
Ekonomichef
08-560 39 181
Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

Delårsrapport per augusti 2014

Dnr KS14/9-042

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att delårsrapport med verksamhetsredovisningar per augusti 2014 överlämnas.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta att delårsrapport med verksamhetsredovisningar per augusti 2014 läggs med godkännande till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Delårsrapporten för Ekerö kommun är upprättad för perioden januari till augusti. Rapporten inkluderar förhållandet för det kommunala bostadsbolaget och de finansiella rapporterna återger både kommun- och koncernredovisning.

Koncernen redovisar för perioden ett positivt resultat som uppgår till 108 mkr. Efter eliminering i koncernbolaget bidrar Ekerö kommun med 100 mkr till årets resultat och AB Ekerö Bostäder med 8,2 mkr.

AB Ekerö Bostäders eget kapital ökar med 10 mkr från periodens resultat. Bolagets soliditet ökar med 1 procent till 11,9 procent. Det egna kapitalet uppgår till 61 mkr. Bolagets låneskuld är 415 mkr.

Kommunens resultat för perioden uppgår till 98 mkr. Jämfört periodens budget på 28 mkr är den positiva avvikelser 62 mkr. Avgörande för det goda resultatet och avvikelser mot budget är högre skatteintäkter, lägre räntekostnader, högre försäljningsintäkter och en för perioden positiv budgetavvikelse i övrigt för den samlade

verksamheten. Främst socialtjänsten och barn- och utbildningsverksamhet har lägre kostnadsutfall än förväntat i budget.

Den samlade ekonomiska prognosen för Ekerö kommun vid årets slut bedöms bli ett positivt resultat på 47,4 mkr. Det motsvarar en resultatnivå 3,5 procent. Prognosen överstiger med 31,9 mkr det budgeterade resultatet 15,5 mkr, 1,2 procent. Vad som kommer till uttryck i positivt resultat i periodens utfall återkommer i prognosen för helåret. I prognosen ingår att de 10 mkr av öronmärkt eget kapital för extra satsningar, utöver budget, disponeras i sin helhet.

Den samlade uppföljningen för perioden visar att av årets investeringsbudget har 75 mkr hittills ianspråktagits, skolinvesteringarna är omfattande. Den samlade bedömningen visar prognos 134 mkr i investeringar totalt för kommunen vid årets slut.

Balanskravet är uppfyllt. Resultatmål och mål om finansiering av investeringar är uppfyllda. Målet om reducerad låneskuld är inte uppnått även om lånevolymen jämfört år 2010 kraftigt har reducerats senare år och även med en mindre del innevarande år. Låneskulden till bank är 367 mkr.

Uppföljning av de sju övergripande verksamhetsmålen visar en genomsnittlig matematisk bedömningen över måluppfyllelse på 1,8 – ”gult okej-sken”, med en tendens till att det ska slå om till grönt – en positiv trend mot att nå hel måluppfyllelse. Uppföljning av målen skedde i årsredovisning 2013. De åtta månader som har förflutit sedan dess resulterar inte i någon väsentlig förändring i bedömning av måluppfyllelse utifrån målens indikatorer. Nämnder och produktionsområden har följt upp sina egna mål, bedömningen över måluppfyllelse återfinns sammanfattat i delårsrapport och fylligare beskrivet i respektive verksamhetsredovisning.

Beslutsunderlag

Promemoria 2014-09-26 Delårsrapport per augusti 2014
Promemoria finansiell rapportering
Promemorior Verksamhetsredovisningar från nämnder,
Kommunstyrelsens förvaltning och produktionsområden

Ärendet

Enligt lag ska kommuner minst en gång per år från räkenskapsårets början upprätta en delårsrapport som behandlas av

Kommunfullmäktige. Minst en rapport ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Delårsrapporten avser en uppföljning av resultat och ställning vid ytterligare en given tidpunkt under året och ska upprättas i enlighet med bestämmelserna i Lagen om kommunal redovisning.

I Ekerö kommun upprättas delårsrapporten för perioden januari till augusti. Rapportering av ekonomi och verksamhet sker till fullmäktige även per mars. Därutöver sker månadsuppföljningar i nämnder och i Kommunstyrelse med den frekvens och omfattning som regleras i KFS 01:3 Bestämmelser för budget och budgetuppföljning.

Ekerö kommuns delårsrapport återger det ekonomiska resultatet på kommun- och koncernnivå för perioden samt hur kostnader och intäkter har utvecklats i relation till motsvarande period föregående år, årsskiftet och till budget. Rapporten inkluderar finansiell analys, bedömning av måluppfyllelse och översiktlig redovisning av gjorda och planerade investeringar. I rapporten finns en bedömning över kommunens resultat vid årets slut.

Utöver delårsrapporten finns i ärendet den verksamhetsredovisning som varje nämnd, Kommunstyrelsens förvaltning och från produktionsområdena som har upprättats. I dessa finns mer omfattande redogörelse över ekonomisk ställning och helårsprognos, genomförd verksamhet och utveckling samt uppföljning av nämndens och produktionsområdets egna verksamhetsmål.

Som tillägg till delårsrapporten finns även en kortfattad promemoria med rapportering av kommunens finansiella ställning med framförallt fokus på kommunens låneskuld samt en första beskrivning av den säkringsredovisning som är obligatorisk att göra från och med årsbokslut 2014.

Katinka Wellin
Ekonomichef

Beslutet expedieras till

Nämnder, Revisionen, Produktionschefer, Kommundirektör,
Ekonomichef