

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
katinka.madsen@ekero.se

Kommunstyrelsen

Delårsrapport per augusti 2019

Dnr KS19/10

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att delårsrapport med verksamhetsredovisningar per augusti 2019 överlämnas.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att delårsrapport med verksamhetsredovisningar per augusti 2019 läggs med godkännande till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

Delårsrapport för Ekerö kommun är upprättad för perioden januari till augusti 2019. Rapporten inkluderar förhållandet för AB Ekerö Bostäder och Ekerö Vasa värme AB. Därmed omfattar de finansiella rapporterna både kommun- och koncernredovisning.

Koncernen redovisar för perioden ett positivt resultat med 37,6 mnkr. AB Ekerö Bostäders resultat för perioden är 1,9 mnkr före skatt och det i februari 2019 bildade Ekerö Vasa värme AB redovisar ett negativt resultat före skatt som för Ekerös ägarandel motsvarar 0,2 mnkr. Kommunens resultat för perioden uppnår 36,1 mnkr, 3,2 %. I periodens utfall återfinns 1,4 mnkr ianspråktagande av tidigare års öronmärkt eget kapital för infrastruktursatsningar. Balanserat resultat 37,5 mnkr, 3,3 %. Avgörande för kommunens resultat för perioden är positiv effekt 29,8 mnkr av semesterlöneskuldens förändring. Samt att skatteintäkter och generella bidrag är 10,8 mnkr högre än periodens budget. Verksamhetens nettokostnader visar därmed underskott jämfört budget när semesterlöneskulden exkluderas.

Den samlade ekonomiska prognosen vid årets slut för Ekerö kommun bedöms till positivt resultat 11,3 mnkr. Det motsvarar resultatnivå 0,7 % och överstiger budgeterat resultat 8,5 mnkr (0,5 %). Den helt avgörande orsaken till det positiva resultatet är prognos skatteintäkter och generella bidrag om 1 701 mnkr, 15,7 mnkr högre än budget. Verksamhetens nettokostnader bedöms uppgå till 1 677 mnkr, 13,6 mnkr högre än budget. Merparten av kostnadsöverskridandet är för höga

kostnader i verksamheten under första halvåret, men där anpassningar till budgeterad nivå har skett under året samt kostnader av mer engångskaraktär med bland annat omställningskostnader. Det prognosticerade resultatet är förbättrat jämfört vad som redovisats i prognoserna tidigare under året. I prognosen ingår 2,3 mnkr som balanseras genom ianspråktagande av öronmärkt eget kapital för infrastruktursatsningar. Det balanserade resultatet är 13,6 mnkr, 0,8 %. Balanskravet är uppfyllt för periodens resultat och prognosticerat resultat.

Den samlade uppföljningen för perioden visar att 70 mnkr av kommunens investeringsbudget har ianspråktagits. Prognos 154 mnkr före årsskiftet. Ekerö kommuns 11 övergripande mål för mandatperioden visar vid denna första uppföljning en varierande grad av måluppfyllelse mellan värde 0,2–0,72. Värde 1, målet uppfyllt. Det finansiella målet är delvis uppnått för perioden, resultatet minst 1 % men det finns inte förutsättningar, enligt indikatorn, att överväga skattesänkning. Målet är inte uppnått i prognos helår.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, kommunstyrelseförvaltningen, 2019-09-27
PM Delårsrapport augusti 2019, Kommunstyrelseförvaltningen
Verksamhetsredovisningar per augusti 2019 från nämnder, kommunstyrelsen och kommunstyrelsen produktionsområde omsorg
AB Ekerö Bostäders delårsrapport per augusti 2019

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 en ytterligare given tidpunkt under året. Den upprättas i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning. I Ekerö kommun är delårsrapporten för perioden januari till augusti.

Beslutet expedieras till

Revisorerna
Nämnder
Kommundirektör
Ekonomichef
Redovisningschef
AB Ekerö Bostäder

Katinka Madsen
Ekonomichef

Dejan Smiljanic
Redovisningschef