



Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Årsredovisning 2023 Ekerö kommun

Dnr KS24/10

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen överlämnar årsredovisning 2023 till kommunfullmäktige och till kommunens revisorer.
2. Kommunstyrelsen fastslår att verksamheten i AB Ekerö Bostäder för år 2023 uppfyller ändamålen som kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt Kommunallagen.
3. Kommunstyrelsen fastslår att verksamheten i Ekerö Solör Bioenergi AB för år 2023 uppfyller ändamålen som kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt Kommunallagen.

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

1. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att årsredovisning 2023 godkänns.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera att Ekerö kommuns resultat år 2023 är 4 791 tkr som förs till eget kapital.
3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera att årets resultat efter balanskravsjusteringar är 2 865 tkr.
4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera att Ekerö kommun uppfyller årets finansiella resultatmål och balanskravet år 2023.
5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att notera nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsberättelser 2023, med uppföljning av budget, mål och uppdrag.

Sammanfattning av ärendet

Koncernen, som består av kommunen, AB Ekerö Bostäder och med kommunens andel (35 %) av Ekerö Solör Bioenergi AB, visar för år 2023 positivt resultat 5,7 mnkr. Nettokostnad 1 963,2 mnkr har ökat med 125,5 mnkr, 6,8 %. Kommunens del av koncernen dominerar.

Kommunens positiva resultat 4,8 mnkr motsvarar 0,2 % av summa skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Resultatet är något högre än budgeterat resultat 2 mnkr. Det finansiella resultatmålet är uppnått. Resultatet efter balanskravsjusteringar uppnår

2,9 mnkr. Balanskravet är uppfyllt.

Redan i samband med beredning av och beslut om kommunens driftbudget 2023 framgick att de ekonomiska förutsättningarna var avgörande annorlunda. Kriget i Ukraina med påverkan på världsläget med bland annat avtryck i skenande inflation och omfattande prisökningar och att Sverige var i lågkonjunktur. Budgeten beaktade den planerade demografiska utvecklingen och tog höjd för då kända och bedömda ökade kostnader. Inte minst för den avgörande ökade pensionskostnaden. Budget 2023 med lågt resultatmål och en för året "okonventionell" finansiering av ordinarie kostnader med en planerad nettointäkt från exploateringsverksamheten i budgeten för att "överbrygga" del av 2023 års särskilda ovanliga kostnadsökning. Kommunens nettokostnad år 2023 uppgår till 1 982 mnkr och är 37,7 mnkr högre än budget. Utfall inkluderar 25 mnkr i nettokostnad för – över åren fleråriga- exploateringsprojekt, och ger en negativ avvikelse jämfört budget med 51 mnkr. Kommunens resultat innehåller 15,3 mnkr driftkostnad marksanering i samband med byggnation av ny skola, pensionskostnader 159,3 mnkr vilket en ökning med 74 mnkr jämfört 2022 och 10,4 mnkr högre kostnad än budget 2023. Det finns positiva avvikelser i de stora nämnderna vilket främst är en följd av lägre volymer och högre riktade statsbidrag. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning uppgick till 2 034,2 mnkr. Positiv avvikelse med 49 mnkr jämfört budget och balanserar upp högre finansiella kostnader och verksamhetskostnader. Skatteintäkterna har utvecklats mer positivt än befarat i denna konjunktur och del av de av staten tillskjutna medlen till sektorn i budgetproposition 2023 var inte kända och fastställda inför slutlig beredning av Ekerö kommuns budget 2023.

Koncernens sammanlagda investeringsutgifter uppgår till 467,9 mnkr. Ekerö kommun svarar för 94,6 %, 442,9 mnkr. Investeringar finansieras med egna medel och genom upplåning. Upplåningens andel har ökat under 2023. Koncernens sammanlagda låneskuld är 1 561 mnkr, en ökning med 259 mnkr under 2023. Kommunen har lån om 804,4 mnkr och har ökat med 239,8 mnkr under året. AB Ekerö Bostäders lån 737 mnkr och oförändrade under 2023, Ekerö Solör Bioenergi AB har upptagit 20 mnkr i lån under året.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Årsredovisning 2023 Ekerö kommun, 2024-03-11
Årsredovisning 2023 Ekerö kommun

Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse 2023
Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsberättelse 2023
Socialnämndens verksamhetsberättelse 2023
Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsberättelse 2023
Byggnadsnämndens verksamhetsberättelse 2023
Miljönämndens verksamhetsberättelse 2023
Överförmyndarens verksamhetsberättelse 2023
Årsredovisning 2023 AB Ekerö Bostäder
Årsredovisning 2023 Ekerö Solör Bioenergi AB

Ärendet

Ansvar för upprättande av årsredovisning regleras i Kommunallagen. Kapitel 11 reglerar den ekonomiska förvaltningen. Där framgår bland annat att i enlighet med 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser. I 24 § klargörs att närmare bestämmelser om bokföring och årsredovisning finns i lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR).

Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) tillämpas sedan räkenskapsår 2019. Lagens karaktär är varande som ramlag. Lagen bygger till stora delar på den tidigare redovisningslagen, även om vissa nya bestämmelser tillkom i lagtexten. Rådet för kommunal redovisning (RKR) har utarbetat normerande rekommendationer som direkt påverkar utformningen av årsredovisningen. Med exempelvis egna avsnitt för drift- och investeringsredovisning, upplysningskrav, rubriker i förvaltningsberättelse och vad den minst ska omfatta samt noternas uppställning.

Ekonomienheten har under arbetsprocessen med framtagande av Ekerö kommuns samlade årsredovisning 2023 under hand fått ta del av bolagens finansiella rapporter och underlag till bolagens förvaltningsberättelse. Förvaltningarna har upprättat verksamhetsberättelse till nämnd. Ekonomienheten har tagit del av dem samt att förvaltningarna och ekonomienheten har samverkat i framtagande av underlag till Ekerö kommuns årsredovisning.

Beslutet expedieras till

Revisorerna
AB Ekerö Bostäder
Ekerö Solör Bioenergi AB
Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Kultur- och fritidsnämnden
Byggnadsnämnden
Miljönämnden
Överförmyndaren
Kommundirektör
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef

Dejan Smiljanic
Redovisningschef