



Katinka Wellin  
Ekonomichef

Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

## **Delårsrapport per augusti 2013**

Dnr KS13/10-043

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att delårsrapport med verksamhetsredovisningar per augusti 2013 överlämnas.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta att delårsrapport med verksamhetsredovisningar per augusti 2013 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.

Både koncernen och kommun redovisar för perioden positiva resultat. Efter eliminering i koncernbolaget bidrar Ekerö kommun med 75 mkr till periodens resultat och AB Ekerö Bostäder med 1 mkr. Kommunens prognos för helåret visar positivt utfall överstigande det budgeterade resultatet både avseende årets resultat och balanserat årets resultat. Kommunens investeringar beräknas bli högre än vad som varit fallet de senare åren. De finansiella målen är uppnådda för perioden. Uppföljning av kommunens sju verksamhetsmål visar på en bättre måluppfyllelse än vid årsskiftet som följd av att ytterligare ett av målen – Service och bemötande – idag kan anses som uppfyllt utifrån uppföljningsindikatorn.

Koncernen redovisar för perioden ett positivt resultat som uppgår till 76 mkr. Det är 9 mkr högre resultat än föregående period 2012.

Bruttokostnaderna uppgår till 990 mkr, en förändring med 39 mkr eller 4,1 procent jämfört samma period föregående år. Intäkterna har ökat med 1,5 procent. Koncernens samlade tillgångar för perioden uppgår till 1 714 mkr. Jämfört årsskiftet en ökning med 68 mkr vilket i huvudsak beror på ökade anläggningstillgångar. Kommunkoncernens egna kapital tillförs 76 mkr från periodens resultat. Eget kapital är 437 mkr. Soliditeten har ökat med 3,7 procent till 25,5 procent.

AB Ekerö Bostäders resultat efter finansiella poster är positivt med 2,4 mkr för perioden. Bolagets investeringar i byggnader och mark har uppgått till 7,7 mkr. Bolagets låneskuld har inte förändrats under året och uppgår till 420 mkr. Eget kapital är 50 mkr.

Kommunens resultat för perioden är 74 mkr, en positiv avvikelse med 36 mkr jämfört periodens budget. Avgörande för det goda resultatet och avvikelsen mot budget är högre skatteintäkter, högre intäkter från reavinster vid försäljningar, återbetalningen av 2005-2006 års sjukförsäkringspremie och en i övrigt samlad positiv resultatavvikelse för verksamheten. Resultatet belastas med en effekt om 16 mkr för ökade pensionskostnader som följd av sänkt diskonteringsränta.

Kommunens samlade tillgångar har för perioden, jämfört årsskiftet ökat med 59 mkr till 1 245 mkr. Främst en följd av högre anläggningstillgångar beroende på aktiverade investeringar. Periodens resultat 74 mkr tillförs det egna kapitalet som på bokslutsdagen uppgår till 411 mkr. Skulder till bank är 374 mkr och inte förändrat under året.

Prognosen för kommunen vid året slut bedöms till ett positivt resultat med 40 mkr. Det motsvarar 3,1 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Prognosen överstiger med 17 mkr det budgeterade resultatet 23 mkr.

Efter avdrag med försålda anläggningstillgångar och ianspråktagande av tidigare års öronmärkta medel i det egna kapitalet för pensionsreserv och underhållssatsning, prognosticeras det balanserade året resultat till nära 50 mkr eller 3,9 procent.

Kommunens investeringar uppgår för perioden till 101 mkr. Prognos vid årets slut 151 mkr. Det föreligger risk för att årets investeringar inte i sin helhet kommer att kunna finansieras med egna medel.

**Beslutsunderlag**

Promemoria 2013-09-18 Delårsrapport per augusti 2013  
Verksamhetsredovisningar från nämnder, Kommunstyrelse 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 för övriga budgettitlar 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.

Katinka Wellin  
Ekonomichef

**Beslutet expedieras till**  
Ekonomichef  
Revisorerna