

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

Kommunstyrelsen

Resultatindikation per februari 2016

Dnr KS16/14

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen.

Sammanfattning av ärendet

Prognos helår 2016 per februari bedöms till ett positivt driftresultat om 35,5 mnkr, 2,4 procent och är 25 mnkr högre än budget. Avgörande för den positiva avvikelsen är utdelning från AB Ekerö Bostäder med den omfattning som är enligt ägardirektiv. Balanserat årets resultat beräknas till 38,4 mnkr med hänsyn tagen till disponering av öronmärkt eget kapital 2,9 mnkr för satsningar styrda till innevarande år.

I prognosen ingår utdelningen från AB Ekerö Bostäder med drygt 25 mnkr, ett antagande om att även detta år sker en ekonomisk resultatreglering för Ekeröleden, en komplettering till föregående års nedskrivning/utrangering av anläggningar, kostnader för resultatenheters särskilda satsningar som finansieras med tidigare års ackumulerade överskott och en något försiktig inställning till skatteunderlagets tillväxt i riket jämfört SKL tillsammans med förvaltningschefer/ nämndansvarigas och produktionschefers bedömning över nämndens och produktionsområdets ekonomiska resultatindikation för helår 2016.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2016-04-11, kommunledningskontoret
Resultatindikation avvikelse helår per februari 2016, tabell

Ärendet

I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande redovisning av årets ekonomi och verksamhet med utfall och prognos under kalenderåret per mars och per augusti och vid de övriga fastställda månaderna under året sker en mer kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak baserad på kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd och Kommunstyrelse.

Prognos helår 2016 per februari beräknas till årets resultat 35,5 mnkr. Det motsvarar 2,4 procent av summa skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört budgeterat resultat 10,5 mnkr, 0,7 procent, en positiv avvikelse med 25 mnkr.

Avgörande för resultatet och den positiva avvikelsen är utdelningen från det av kommunen helägda kommunala bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder. Prognosen inkluderar den föreslagna utdelningen till kommunen om 25,2 mnkr såsom återfinns i bolagets årsredovisning och som är i enlighet med vad som framgår i ägardirektiven. Beloppet ingår i finansiella intäkter som del av finansnetto. Exklusive denna post är prognosen årets resultat i stort i överensstämmelse med årets budget.

netto, mkr	Avvik helår	Budget 2015	Prognos 2016	Utfall 2015	förändring *)	
Verksamhetens nettokostnader	-2,9	-1 435,7	-1 438,6	-1 318,7	-119,9	9,1%
Utrangering	-2,0		-2,0	-8,9		
S:a verksamhetens nettokostn	-4,9	-1 435,7	-1 440,6	-1 327,6	-119,9	8,5%
Skatteintäkt och gen.bidrag	3,9	1 459,3	1 463,2	1 390,8	72,4	5,2%
Finansnetto	26,0	-13,1	12,9	-11,3	24,2	-214,8%
Årets resultat	25,0	10,5	35,5	52,0	-16,5	
Balanserat resultat	27,9	10,5	38,4	50,0	-11,6	

*) Jämförelse mellan prognos 2016 och utfall 2015

Verksamhetens nettokostnader 2016 är beräknade till 1 439,6 mnkr. En avgörande förändring jämfört utfall 2014. Sannolikt återfinns en per februari försiktig bedömning över utveckling av volymer och kostnader, flertalet budgettitlar är i nivå med årets budget även om det finns viss indikation i periodens utfall om ekonomiskt överskott och en lägre volymutveckling. För några av budgettitlarna görs viss indikation för förändring jämfört budget:

- Socialnämnden beräknas till överskott 2 mnkr, främst effekt av fortsatt lägre volymer inom dygnet-runt-vistelse individ- och familjeomsorg.
- Barn och utbildningsnämndens prognos inkluderar 2 mnkr i fortsatt satsning från 2015 finansierat med öronmärkt eget kapital från beslut om årsredovisning 2014. Exklusive dem hade prognosen visat överskott på drygt 2 mnkr.
- Prognos inkluderar antagande om att Kommunstyrelsens budgetpost på drygt 0,4 mnkr för mer sällan förekommande aktiviteter på titeln Central politisk organisation, inte kommer disponeras
- Produktionsområde omsorg indikerar underskott 2 mnkr. Fortsatt lägre volymer inom personlig assistans, låg beläggningsgrad vid del av ett särskilt boende samt kostnader av engångskaraktär.
- Prognosen för försäljningsintäkter når inte upp till det budgeterade målet 17,5 mnkr. I prognosen ingår ett antal mindre markförsäljningar samt att exploateringsprojektet "området invid Wrangels väg" resultatförs innan årsskiftet. Avgörande för negativ avvikelse 3,5 mnkr är att i budgeten ingick fortsatta försäljningar av bostadsrättslägenheter som kommunen äger vilket nu tillfälligt

inte sker. Avvikelsen hade varit större om inte det funnits några av de ytterligare markförsäljningar som nu ingår.

- Budgetmarginalen uppgår till 5 mnkr i budget. Inga beslut finns om att disponera. I föreliggande prognos finns på budgettiteln antagande om att även i år kommer resultatreglering ske för Ekeröleden trafikår 2015/2016 utifrån befintligt avtal. Här har tillfälligt parkerat kostnader som senare kommer att återfinns i verksamheten på ansvariga nämnder för dels den särskilda satsningen om fler sommarjobb 2016 och dels de satsningar resultatenheter bedömer att de kommer att göra enligt regelverket där tidigare års ackumulerade överskott ianspråkats. Sammantaget visas därför per februari ingen positiv avvikelse på budgettiteln.
- I anläggningarna finns bokförda värden för paviljonger som är övervärderade men som inte upptogs i bokslut 2015. Prognosen tar hänsyn till en nedskrivning.

Skatteintäkter och generella bidrag upptas i prognos per februari till sammanlagt 1 463 mnkr. Jämfört årets budget är det 3,9 mnkr högre. I den positiva avvikelsen ingår 3 mnkr av det tillfälliga stödet för flyktingssituationen 2016. Överskottet hade varit ytterligare 4 mnkr högre om inte Ekerös invånarantal 1 november 2015 hade avvikit negativt med 85 personer. SKL:s prognosmodell visar på högre tillväxt av rikets skatteunderlag än vad som senare tiden aviserats och som ingick i förutsättningarna för årets budget. I föreliggande prognos har delar av tillväxtökningen 2,2 mnkr inte tagits med. Historiskt har vanligen skatteunderlagsprognosen från SKL varit delvis övervärderad, samtidigt indikeras nu att vi går mot en högkonjunktur.

Beslutet expedieras till
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef