

## Kommunstyrelsen

Katinka Madsen  
Ekonomichef  
katinka.madsen@ekero.se

## Resultatindikation per juli 2021

Dnr KS21/15

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar att Ekerö kommuns positiva ekonomiska resultat för perioden är 95,3 mnkr samt prognos årets resultat 82,1 mnkr och balanskravsresultat 70,8 mnkr.

### Sammanfattning av ärendet

Det ekonomiska resultatet för perioden januari-juli 2021 är positivt med 95,3 mnkr (8,7 %) och överstiger det budgeterade resultatet 27,3 mnkr (2,6 %) med 68 mnkr. Det förbättrade positiva resultatet för perioden är en följd av högre skatteintäkter 26,2 mnkr och försäljningar 11,3 mnkr som redovisas inom finansnettot. Verksamheten sammantaget bidrar med 29,7 mnkr i för perioden lägre nettokostnad jämfört periodens budget.

Ekerö kommuns ekonomiska prognos vid utgången av år 2021 bedöms till ett positivt resultat 82,1 mnkr motsvarande 4,4 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Positiv avvikelse med 36,4 mnkr jämfört budgeterat resultat 45,7 mnkr (2,5 %).

Helt avgörande för resultatet är 44 mnkr högre skatteintäkter 2021. Prognosen baseras på SKR:s antaganden 26 augusti om tillväxten 2020–2021 i rikets skatteunderlag. Resultatet påverkas även positivt av intäkterna från genomförda försäljningar av bostadsrätter. Prognosticerat resultat påverkas negativt av 19,5 mnkr högre verksamhetskostnader. Den främsta orsaken är att 14 mnkr som engångskostnad belastar resultatet när pensionskulden beräknas med de beslutade nya parametrarna. I prognosen ingår även utrangering av anläggningar och högre kostnader för rivningar utöver budget.

Det prognosticerade balanskravsresultatet är 70,8 mnkr eller 3,8 % och är 25,1 mnkr högre än budgeterat årets resultat.

### Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per juli 2021, 2021-08-26

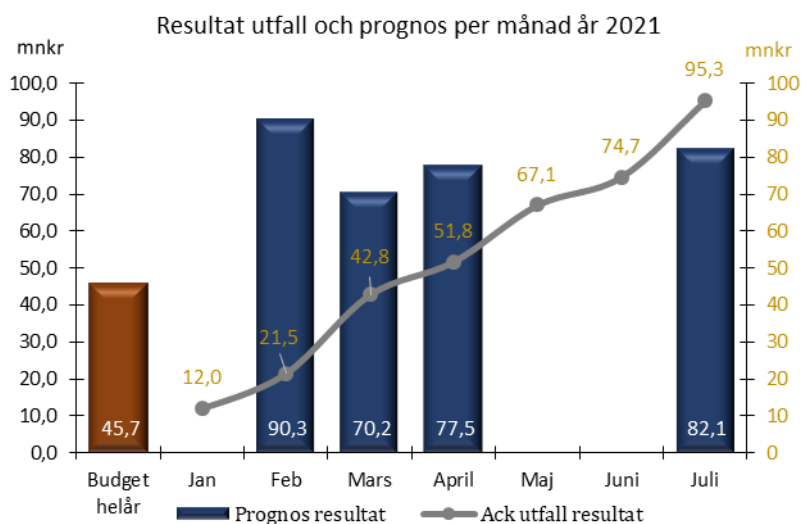
Bilaga – Tabell ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår 2021 per juli

## Ärendet

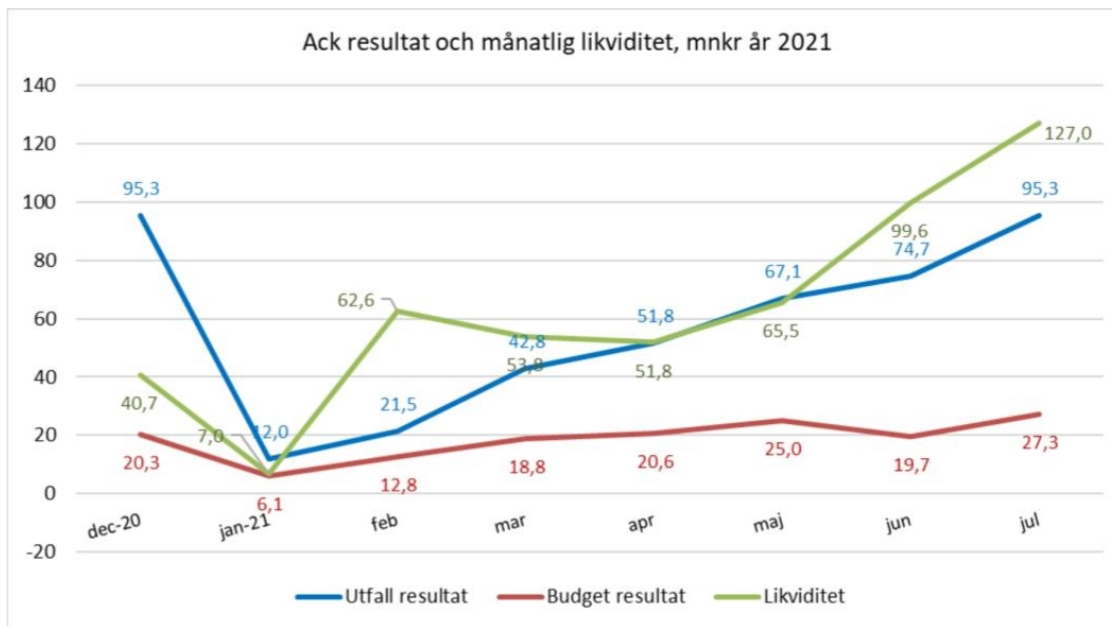
I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande uppföljning och prognos av ekonomi och verksamhet per mars och per augusti. Vid övriga tidpunkter under året sker en kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak baseras på kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd, kommunstyrelse samt prognos av årets skatteintäkter och generella bidrag.

Ekonomienheten har upprättat en resultatindikation och summerat prognos per juli över verksamhetens kostnader på underlag från kommunens förvaltningar.

Prognos årets resultat har vid samtliga uppföljningstillfällen under året visat på ett förbättrat resultat jämfört budgeterat resultat (45,7 mnkr/ 2,5 %). Prognos balanskravsresultat har vid de olika prognoserna varit 8-11 mnkr lägre än prognos årets resultat. Den främsta anledningen till väsentligt högre resultat är ökade skatteintäkter. Det är en följd av att SKR:s prognos över tillväxten i rikets skatteunderlag 2020–2021 är högre än prognosen från oktober 2020 som ligger till grund för Ekerö kommuns budget 2021. Resultatet påverkas även positivt av intäkter från försäljning av bostadsrätter.



Den ekonomiska utvecklingen under året är successivt bättre utfall för varje månad som har passerat. Det stärker bedömningen för prognosticerat resultat. Det kommer även till uttryck i god likviditet och borgar för att kortsiktigt kommande månad även kunna finansiera investeringar. Låneskulden per juli uppgår till 404,9 mnkr. Kommande likviditetsprognos är avgörande för om de befintliga lån som förfaller i september månad kommer att omsättas i sin helhet eller endast just nu delvis för att senare på året ånyo återupptas när investeringsutgifterna blir större än vad de varit under sommarperioden.



### Beslutet expedieras till

Revisorerna  
Kommundirektör  
Ekonomichef

Katinka Madsen  
Ekonomichef