

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Årsredovisning 2021 Ekerö kommun

Dnr KS22/8

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsens överlämnar årsredovisning 2021 till kommunfullmäktige och till kommunens revisorer.
2. Kommunstyrelsen fastställer att verksamheten i AB Ekerö Bostäder för år 2021 uppfyller ändamålen som kommunfullmäktige har fastställt och följer de kommunala befogenheterna enligt Kommunallagen.
3. Kommunstyrelsen fastställer att verksamheten i Ekerö Solör Bioenergi AB för år 2021 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 2021 godkänns.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera att kommunens resultat 99 007 tkr förs sin helhet till eget kapital.
3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att av 2021 års överskjutande resultat 40 000 tkr förs 7 000 tkr till resultatutjämningsreserven och 33 000 tkr av tillfört eget kapital öronmärks i annan reservering, varav 12 000 tkr för framtida infrastruktur, 15 000 tkr framtida pensioner samt 6 000 tkr för framtida omställning och omstrukturering av verksamhet.
4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att den av tekniska nämnden upprättade redovisningen 2021 för balansenhet Avfallsverksamhet godkänns.
5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att nämndernas och kommunstyrelsens verksamhetsberättelser 2021 noteras.

Sammanfattning av ärendet

Koncernen, som består av kommunen, AB Ekerö Bostäder och med kommunens andel (35 %) av Ekerö Solör Bioenergi AB, visar för år 2021 ett positivt resultat 104,6 mnkr. Nettokostnad 1 770 mnkr har ökat med 93 mnkr, 5,5 %. Kommunens del av koncernen dominerar.

Kommunen har för året ett positivt resultat 99 mnkr motsvarande 5,2 %. Det finansiella

resultatmålet är uppnått. Resultatet är 53,3 mnkr högre än budgeterat resultat 45,7 mnkr (2,5 %). Ett för andra året i rad ovanligt högt resultat. För år 2021 i huvudsak en följd av högre skatteintäkter genom en väsentligt förbättrad återhämtning av svensk ekonomi och därmed högre tillväxt av rikets skatteunderlag. Inom ramen för redovisat resultat återfinns jämfört budget högre belopp för riktade statsbidrag och reavinst från försäljningar av bostadsrätter samt vissa lägre volymrelaterade kostnader och lägre ordinarie verksamhetskostnader som effekt av pandemin. Men även högre kostnad för pensioner med även engångskostnad till följd av förändrade antaganden för skuldberäkningen, kostnad för förtida inlösen av swapp för framtida lägre kostnader, fastighetsrelaterade kostnader som utrangering, nedskrivning, rivning och förgävesprojekt men även ökade kostnader för underhåll och media, el.

Kommunens balanskravsresultat är 87,1 mnkr, 4,6 %. Balanskravet är uppnått.

Resultatnivån medger att 40 mnkr av årets resultat, som i sin helhet förs till det egna kapitalet, kan reserveras i enlighet med reglering i lag och Ekerös riktlinjer för god ekonomisk hushållning, KFS 01:1.

Koncernens sammanlagda investeringar uppgår till 219 mnkr för 2021. Ekerö kommun svarar för 205 mnkr. Investeringar finansieras med egna medel och genom upplåning.

Koncernens sammanlagda låneskuld är 1 053 mnkr. Bostadsbolagets lån utgör 698 mnkr.

Kommunens räntebärande skulder är 355 mnkr, 50 mnkr lägre än vid förra årsskiftet.

Årsredovisningen innehåller en uppföljning av Ekerö kommuns 11 övergripande mål och av nämndernas samtliga mål. Samtliga 11 övergripande mål är inom intervallet för uppnådda.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Årsredovisning 2021 Ekerö kommun, 2022-03-11

Årsredovisning 2021 Ekerö kommun, 2022-03-10

Kommunstyrelsens verksamhetsberättelse 2021

Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsberättelse 2021

Socialnämndens verksamhetsberättelse 2021

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsberättelse 2021

Byggnadsnämndens verksamhetsberättelse 2021

Miljönämndens verksamhetsberättelse 2021

Tekniska nämndens verksamhetsberättelse 2021

Tekniska nämnden, redovisning 2021 avfallsverksamhet

Överförmyndarens verksamhetsberättelse 2021

Årsredovisning 2021 AB Ekerö Bostäder

Årsredovisning 2021 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 och den nya lagen bygger till stora delar på den tidigare redovisningslagen, även om vissa nya bestämmelser har tillkommit och delar av den då gällande normeringen från Rådet för kommunal redovisning (RKR) har förts in i lagtexten. RKR har gjort en översyn av samtliga rekommendationer. Därtill har RKR utarbetat nya 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.

Under 2021 har ytterligare normering gjorts som påverkat hantering av viss löpande redovisning. I oktober 2021 publicerades uppdaterad version av idéskrift över noter som sedan i januari 2022 har ytterligare reviderats. I december 2021 uppdaterades och justerades rekommendationer för drift- och investeringsredovisningen som gäller från och med räkenskapsår 2022 men där tidigare tillämpning uppmuntras. Ekonomienheten har i den mån det varit möjligt och hanterbart, med kort framförhållning, tillämpat ytterligare styrande normering.

Ekonomienheten har under arbetsprocessen med framtagande av Ekerö kommuns samlade årsredovisning 2021 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
Kommundirektör
Ekonomichef
AB Ekerö Bostäder
Ekerö Solör Bioenergi AB
Samtliga nämnder Ekerö kommun

Katinka Madsen
Ekonomichef

Dejan Smiljanic
Redovisningschef