

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
Katinka.madsen@ekero.se

Resultatindikation per oktober 2022

Dnr KS22/14

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att notera att Ekerö kommuns positiva ekonomiska resultat för perioden är 128,2 mnkr samt prognos årets resultat 91,6 mnkr och prognos resultat efter balanskravsjusteringar 90,2 mnkr.

Sammanfattning av ärendet

Det ekonomiska resultatet för året till och med utgången av oktober månad är positivt med 128,2 mnkr (7,9 %). Ett resultat som är 106,6 mnkr högre än periodens budget. Det beror i första hand på att verksamhetens kostnader understiger periodens budget med 77,2 mnkr. En mix av förseningar i utförande av vissa åtgärder av externt anlita utförare, framflyttning av kostnader för vissa aktiviteter, högre externa intäkter och riktade statsbidrag och lägre verksamhetsvolym. Överskottet beror i andra hand på en högre tillväxt i rikets skatteunderlag och summa skatteintäkter och generella bidrag är 28,9 mnkr högre än periodens budget.

Ekerö kommuns samlade prognos bedöms vid årets slut till positivt resultat 91,6 mnkr, 4,7 % jämfört budgeterat resultat 30,7 mnkr, 1,6 %. Det ekonomiska resultatet överträffar budgeten med 61 mnkr. Summa skatteintäkter och generella bidrag, inklusive resultatpåverkan 2022 för två särskilda generella bidrag av engångskaraktär 7,4 mnkr (prestationsbaserat och mottagande Ukraina), beräknas till sammanlagt 1 945,8 mnkr. Den positiva avvikelsen 41,1 mnkr jämfört årets budget är avgörande för det högre resultatet. Det ekonomiska resultatet påverkas även positivt 20,7 mnkr i lägre verksamhetskostnader. I prognosen är beaktat 22,3 mnkr resultatbelastning av exploateringsverksamheten avseende flera delar inom projekt Ekerö strand. I prognosen beaktas barn- och utbildningsnämndens beslut i oktober om en satsning i år på analoga läromedel och ekonomisk effekt av ärenden i kommunstyrelsens arbetsutskott 8 november §§ 135–140 med förslag till beslut i kommunstyrelsen 29 november.

Prognos inkluderar inte intäkt enligt förslag om stöd till el-användare som är föremål för regeringsbeslut och som där ännu ej är klarlagt när utbetalning sker.

Prognos resultat med avdrag från försålda anläggningstillgångar – balanskravsjusterat – uppgår till 90,2 mnkr, 4,6 %.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per oktober 2022, 2022-11-21

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 tillsammans med prognos finansnetto.

Resultatindikation med summering av ekonomisk prognos per oktober har upprättats på den av förvaltningarna och ekonomienheten i samarbete genomförda analys och bedömningar över nämndernas verksamhetskostnader.

(tkr, inkl interna transakt.)	Bdg period Netto	Utfall period Netto	Avvik per. Netto	Budget helår Netto	Prognos Netto	Avvik år Netto	Utfall Föregående helår 2021	Avvik
Barn- och utbildningsnämnden	-788 677	-772 423	16 254	-944 510	-935 510	9 000	-897 089	15 797
Socialnämnden	-480 172	-459 918	20 253	-574 120	-552 520	21 600	-556 776	7 724
Kultur- och fritidsnämnden	-60 543	-57 752	2 791	-71 380	-71 330	50	-65 102	-272
Byggnadsnämnden	-7 176	-4 452	2 724	-8 650	-6 650	2 000	-9 255	2 905
Miljönämnden	-3 247	-3 352	-105	-4 700	-4 900	-200	-3 659	-159
Tekniska nämnden	-34 840	-22 509	12 330	-40 565	-39 565	1 000	-57 887	-30 587
Central politisk organisation	-15 233	-12 848	2 385	-17 635	-16 675	960	-13 047	853
Revision	-912	-846	66	-1 100	-1 090	10	-938	62
Överförmyndare	-2 461	-1 925	536	-2 890	-2 400	490	-2 135	695
Kommunstyrelse	-167 653	-148 165	19 487	-200 610	-192 559	8 051	-172 533	-3 813
Exploateringsverksamhet/ Ftg.försä	0	478	478	0	-22 250	-22 250	-6 007	-6 007
Verksamhetens kostnad	-1 560 912	-1 483 711	77 200	-1 866 160	-1 845 449	20 711	-1 784 428	-12 801
Skatteint. & generella bidrag	1 589 156	1 618 020	28 864	1 904 740	1 945 826	41 086	1 889 902	64 215
Finansnetto	-6 583	-6 079	505	-7 900	-8 740	-840	-6 468	1 872
Resultat	21 661	128 230	106 568	30 680	91 637	60 957	99 006	53 286
Avgår anläggningstillgångar	0	1 172	1 172	0	1 400	1 400	11 873	
Resultat efter balanskravsjustering	21 661	127 058	105 397	30 680	90 237	59 557	87 133	41 413

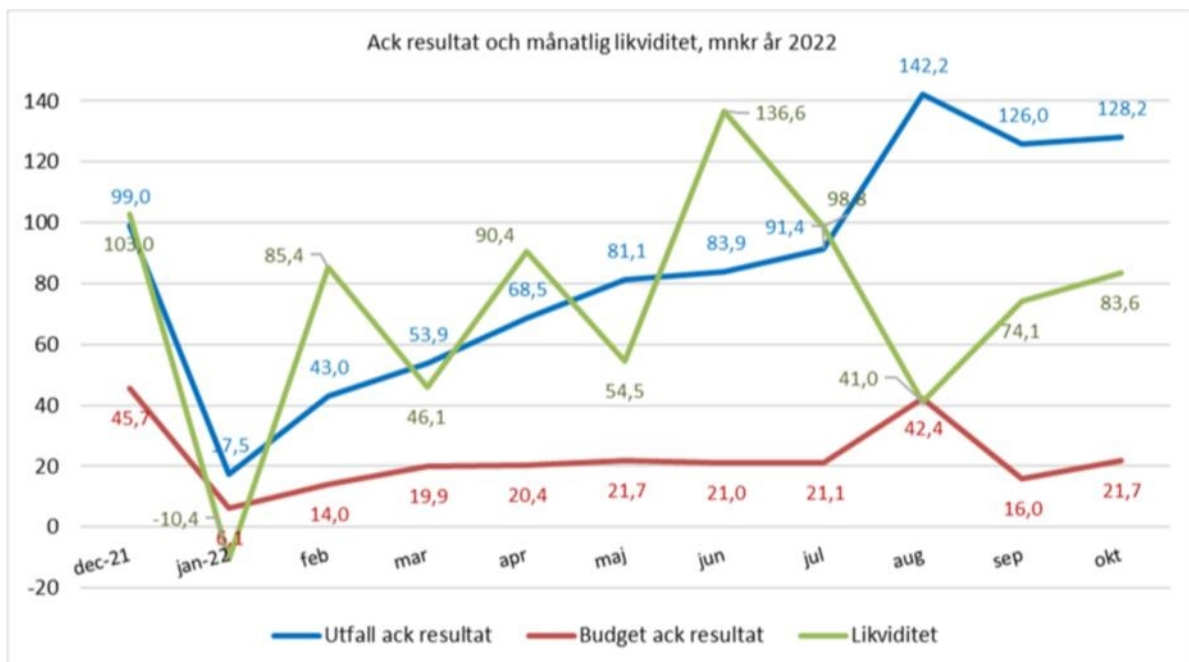
Prognos per oktober innehåller vissa förändringar jämfört föregående prognos per september. Resultatet 91,6 mnkr är förstärkt med ytterligare 3,4 mnkr.

- Avgörande är prognos skatteintäkter och generella bidrag som i prognos per oktober uppgår till 1 945,8 mnkr vilket är 7,4 mnkr mer än vid föregående tillfälle. I liggande prognos ingår även den del av övriga generella bidrag av engångskaraktär 2022–2023 (grundbidrag mottagande flyktingar Ukraina och prestationsbaserat statsbidrag äldreomsorg) som enligt RKR:s normering ska intäktsredovisas i resultat 2022. Intäktsprognosen överstiger budgeterade intäkter med 41,1 mnkr.



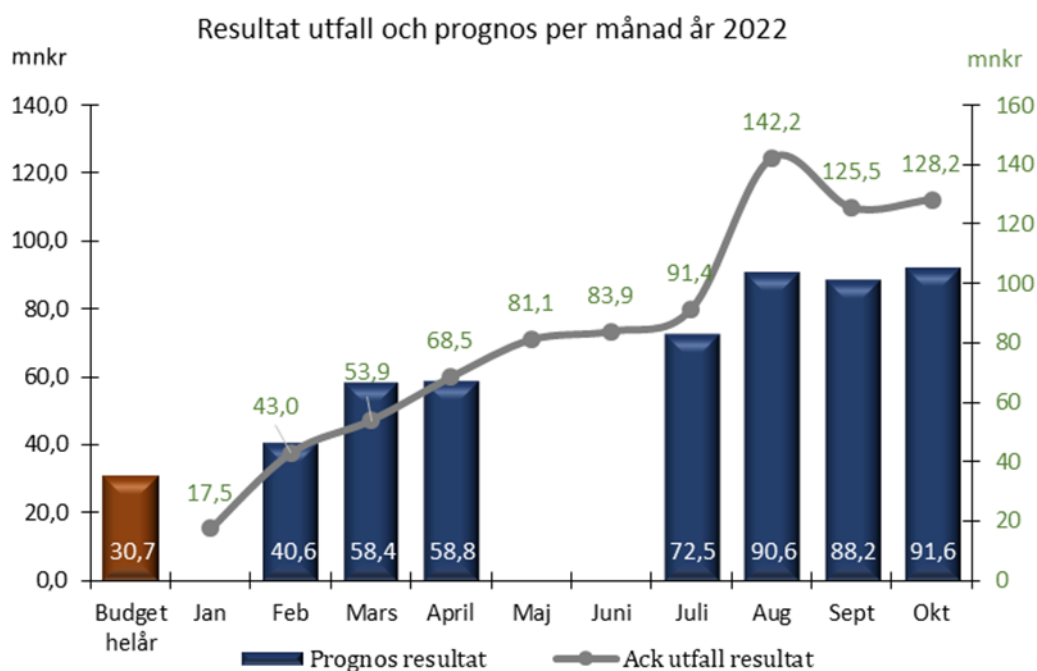
- Verksamhetens nettokostnad beräknas till 1 845,5 mnkr vilket är 20,7 mnkr lägre än årets budget. Jämfört med föregående prognos är kostnaden 4,1 mnkr högre.
 - I prognosen ingår 23,7 mnkr i kostnader för exploateringsprojekt Ekerö strand som ska föras över resultatet i driftredovisningen. Kostnaden består av flera delar; muddring, transporter och spontning av kanalen men även tidigare kostnader som efter genomlysning av upptagna investeringar ska definieras som driftkostnad. Kostnaderna Ekerö strand har i denna prognos bedömts till 6,5 mnkr högre än vid prognos per september.
 - Exkluderas exploateringsverksamheten är ordinarie verksamhetskostnader 43 mnkr lägre än årets budget. Hälften av verksamhetens överskott återfinns inom socialnämnden. På samma sätt som i tidigare prognoser en följd av lägre volymer och överskottet är förstärkt. Funktionshinderområdet svarar för prognos överskott 22 mnkr. Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar jämfört budget positiv avvikelse 9 mnkr inklusive beslut i oktober om tillkommande kostnad 2 mnkr analoga läromedel. Föregående prognos överskott 7 mnkr. En viss variation i antal barn och unga samt högre intäkter och inte minst riktade statsbidrag utan motsvarande ökade kostnader, förklarar överskottet. Tekniska nämnden prognosticerar överskott 1 mnkr. Det är 4 mnkr högre kostnader än vid föregående prognos. Prognosen vilar på en reviderad bedömning om takten i genomförande av underhållsåtgärder. I kommunstyrelsens prognos ingår kostnader i enlighet med arbetsutskottets beslut 8 november §§ 135–140 inför kommunstyrelsens behandling av ärendena 29 november.

Den ekonomiska utvecklingen under året har månatligen visat på ett ackumulerat bättre resultat än det budgeterade. Gapet har successivt ökat något för varje månad som passerat.



Det stärker bedömningen för under året prognosticerat resultat vid årets slut. Likviditeten har inte, till skillnad mot föregående år, visat på samma starka utveckling trots att investeringsutgifterna inte har varit i samma takt som planerat i budget. Bland annat som följd av en under flera år upparbetat belopp för statsbidrag som inte ska anspråkats av verksamheten som har återbetalats till myndighet eller vidareförmedlats till andra kommuner. För att säkra tillgång till dagligen behövligen likvida medel har aktivt arbete skett med kommunens låneportfölj med amorteringar, refinansiering och nyupplåning. I september upptogs nytt lån, låneskulden uppgår till 505 mnkr. Preliminär likviditetsplaneringen visar på behov av ytterligare nyupplåning i december månad. Det är senare på året än tidigare bedömning. Låneskulden vid slutet av året bedöms uppgå till 545 mnkr. En lägre nivå än planeringen i budget främst som följd av lägre investeringsvolym under året men även högre skatteintäkter och lägre verksamhetskostnader.

Prognos årets resultat har vid samtliga uppföljningstillfällen under året visat på ett förbättrat resultat jämfört budgeterat resultat (30,7 mnkr/ 1,6 %). Prognos årets resultat efter balanskravsjusteringar – intäkter försålda anläggningstillgångar avgår – är något lägre vid de olika tillfällena.



Beslutet expedieras till

Revisorerna
Kommundirektör
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef