

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Resultatindikation per februari 2023

Dnr KS23/13

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att notera information om att Ekerö kommuns sammantagna ekonomiska prognos per februari för helår 2023 nästintill är i balans, negativ avvikelse 0,3 mnkr vilket är 2,2 mnkr lägre än budgeterat resultat.
2. Kommunstyrelsen beslutar att uppmana nämnderna och kommunstyrelsens förvaltningar att fortsatt noga följa den ekonomiska utvecklingen och om möjligt under året begränsa kostnaderna med bibehållen verksamhet i syfte att förbättra Ekerö kommuns sammantagna ekonomiska resultat.
3. Kommunstyrelsen beslutar att ställa sig bakom den per februari redovisade ekonomiska prognosen 2023 för kommunstyrelsen som sammanlagt visar negativ avvikelse 21,7 mnkr jämfört budget. Men ger förvaltningarna i uppdrag att i samband med nästa prognos dels göra en fördjupad analys av kostnadsöverskridanden, dels att förslag med effekter presenteras över i år möjliga begränsningar av kostnaderna på 5–10 mnkr.

Sammanfattning av ärendet

De ekonomiska förutsättningarna för år 2023 är avgörande annorlunda än vad som varit fallet under många år. Kriget i Ukraina med inverkan på världsläget som bland annat satt avtryck i skenande inflation och därmed omfattande prisökningar kom redan att avspeglas i budget 2023. Med lågt resultatmål och en för året "okonventionell" finansiering av ordinarie kostnader med budgeterad nettointäkt 25,9 mnkr från exploateringsverksamheten för att "överbrygga" del av 2023 års särskilt ovanligt ökade kostnader som exempelvis uppräknigen av pensionskostnaderna. Marginalerna för under året uteblivna intäkter och högre kostnader är mycket begränsade.

Årets första ekonomiska uppföljning visar vid februaris slut positivt resultat 7,7 mnkr, 2,3 %. Det är 2 mnkr bättre resultat än periodens budget och en följd av högre skatteintäkter och generella bidrag.

Periodens positiva resultat vänds till prognos underskott 0,3 mnkr vid årets slut. Resultatet

är nästintill i balans men 2,2 mnkr lägre än budgeterat resultat.

Skatteunderlagets tillväxt i riket är fortsatt god och skatteintäkter och generella bidrag prognosticeras till 2 000,3 mnkr och överstiger budget med 15,1 mnkr. Det ger förhoppningar om att årets resultat ska falla ut högre än budgeterat. Men den överskjutande intäkten ianspråkta mer än i sin helhet av dels ej förväntad driftkostnad 12,5 mnkr för marksanering i samband med investeringsprojekt Ekebyhovskolan på Bryggavägen (Dnr KS23/117, kommunstyrelsen 2023-04-03). Dels av högre räntekostnader på lån med, jämfört antagande i budget, en brantare stigning av räntenivåerna och högre lånevolym tidigare på året. Även med prognos 10 mnkr i positiv avvikelse inom barn och utbildning samt socialtjänst – i huvudsak en följd av ”volymförändringar” - är prognosen för verksamhetens nettokostnader 1 956,2 mnkr, en merkostnad om 11,8 mnkr.

Prognos ökade nettokostnader är bland annat en följd av att förändrat index för inhyrda lokaler enligt avtal blev närmare 11 %, vidtagna åtgärder för att stärka kommunens skydd mot cyberattacker, uteblivna bygglovsintäkter och tillkommande kostnader utöver i budget specificerade insatser i exploateringsprojekten. Den tidiga prognosen per februari är i likhet med tidigare år behäftad med risker om pris- och volymutveckling. I nu liggande prognos bör särskilt uppmärksammas att prognosen vilar på förutsättningen att mediakostnader lokaler kommer falla ut 2 mnkr lägre än budget. Överhängande risk av förändrade ekonomiska förutsättningar är omfattande prisökningar i anbud i samband med förnyad upphandling.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per februari 2023, 2023-04-06

Bilaga 1 – Tabell Ekerö kommun driftsredovisning med prognos helår 2023 per februari

Bilaga 2 – Tabell Specifikation kommunstyrelsens driftredovisning 2023 per februari

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 och med prognos över finansiella intäkter och kostnader samt årets skatteintäkter och generella bidrag.

Ekonomienheten har upprättat en resultatindikation och summerat prognos per februari över verksamhetens kostnader på information från förvaltningarna.

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Barn- och utbildningsnämnden



Socialnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Byggnadsnämnden

Miljönämnden

Kommundirektör

Miljö- och stadsbyggnadschef

Ekonomichef

Katinka Madsen

Ekonomichef