

Katinka Madsen
Ekonomichef
08-124 57 181
Katinka.Wellin@ekero.se

Information preliminärt ekonomiskt resultat 2015 för Ekerö kommun

Dnr KS16/15-040

Ärendet

I avvaktan på färdigställande av 2015 års samlade årsredovisning för Ekerö kommun med koncernredovisning, med reservation för förändringar i samband med slutlig avstämning och granskning, överlämnas kortfattad information om det ekonomiska driftsresultatet för kommunen år 2015.

Det ekonomiska resultatet i korthet

Årets resultat 2015 för Ekerö kommun är positivt och uppgår till 52 mkr. Resultatet motsvarar 3,7 procent och är 33,7 mkr högre än det budgeterade resultatet 18,3 mkr (1,3 procent).

<i>netto, mkr</i>	Avvik helår	Budget 2015	Prognos 2015	Utfall 2014	förändring *)	
Verksamhetens nettokostnader	43,8	-1 360,6	-1 316,8	-1 275,8	-41,0	3,2%
Utrangering	-10,8		-10,8			
S:a verksamhetens nettokostn	33,0	-1 360,6	-1 327,6	-1 275,8	-41,0	4,1%
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	-2,2	1 393,0	1 390,8	1 338,6	52,2	3,9%
Finansnetto exkl försålda brf	2,9	-14,1	-11,2	-16,0	4,8	-29,8%
Årets resultat	33,7	18,3	52,0	46,8	5,2	
Balanserat resultat	37,7	12,3	50,0	44,9	5,1	

Det förbättrade utfallet jämfört budgeterat resultat är i sin helhet att finna inom verksamhetens nettokostnad, 33 mkr. Avgörande för den positiva resultatavvikelsen är en lägre ”volymutveckling” i de stora nämnderna jämfört med antagande i budget. I övrigt har verksamheten i stort genomförts enligt beslutad plan och ambition. Finansnetto bidrar med 2,9 mkr lägre kostnad. I gengäld understiger den samlade intäkten från skatter, generella bidrag och fastighetsavgift med 2,2 mkr jämfört budget trots att intäkten inkluderar drygt 2,2 mkr i extra medel som nationellt beslutats om under året.

Redovisat utfall per budgettitel nämnder och Kommunstyrelse återfinns i bilaga 1. I bilaga 2A och 2B redovisas utfall per enhet/ sektion i utförarorganisationen kommunala förskolor och skolor som organisatoriskt är inordnade barn- och utbildningsnämnden som förvaltningsnämnd, samt Kommunstyrelsens produktionsorganisationer omsorg respektive kultur.

I årets resultat ingår att 4,9 mkr har disponerat av de av Kommunfullmäktige beslutade öronmärkta egna kapitalet i samband med behandlingen av årsredovisning 2014. I tekniska nämnden har 3,7 mkr disponerats, vilket är hela det öronmärkta beloppet, för satsningar i skolans utemiljö, badplatser och utemiljö i övrigt. Barn- och utbildningsnämnden har disponerat drygt 1,2 mkr av de 3,1 mkr i särskild satsning och då i huvudsak på IT i skolan och delvis ianspråktagit medel för kompetensutveckling inklusive åtgärder i främja för nyanlända. Genomförande av satsningarna kommer att fortgå under 2016. Reserverade medel för framtida satsningar i integrationsarbetet har inte disponerats under 2015. I balanskravsanalysen i årsredovisningen hanteras enligt regelverk i KFS både över- och underskottshanteringen i de kommunala utförarorganisationerna och avstämning av respektive öronmärkt satsningsområde.

Försäljningsintäkter når inte det budgeterade målet 20 mkr. Av de försålda tillgångarna med en nettointäkt om 18,6 mkr är 6,9 mkr reavinst från försäljning av bostadsrätter, beloppet avräknas i analysen av om balanskravet uppnåtts.

Ekerö kommuns balanserade resultat, med hänsyn till försålda anläggningstillgångar och ianspråktagande av öronmärkt eget kapital, uppgår till 50 mkr eller 3,6 procent. Balanskravet nås och det finansiella resultatmålet är uppfyllt vid årsskiftet. Vid denna tidpunkt lämnas inte information om årets samlade investeringsutgift. Känt i tidigare prognoser under året är att årets investeringar inte är finansierade i sin helhet med årets tillförda medel.

I förhållande till regelverket i kommunallagen, lagen om kommunal redovisning och Ekerö kommuns reglemente för God ekonomisk hushållning med principer för resultatutjämningsreserv (KFS 01:1) överträffas resultatet med 22 mkr. Årets resultat 52 mkr tillförs i sin helhet det egna kapitalet. I enlighet med KFS 01:1 § 7 tillförs 22 mkr till resultatutjämningsreserven eller med det belopp upp till 22 mkr som kvarstår efter politiskt ställningstagande om någon del av överskjutande överskott ska "öronmärkas" för särskilda framtida ändamål.

Bilaga 1: Driftsredovisning per budgettitel. Utfall jämfört årets budget. Samt förändring av utfall per 2015-12-31 jämfört prognos helår per augusti och per oktober.

Bilaga 2A: Driftsredovisning kommunal förskolor och skolor

Bilaga 2B: Driftsredovisning produktionsområde omsorg och produktion kultur

Bilaga 3: Skatt, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift.