

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Dejan Smiljanic
Redovisningschef
dejan.smiljanic@ekero.se

Ekerö kommun - Verksamhetsredovisning per mars 2022

Dnr KS21/10

Innehåll

Ekerö kommun - Verksamhetsredovisning per mars 2022.....	1
Ekonomiskt resultat för perioden och prognos för året i korthet	2
Inledning.....	2
Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår	3
Periodens utfall och resultat	3
Prognos resultat	4
Verksamhetens utfall och prognos i nämnderna	5
Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag	7
Månatlig utveckling resultat och likviditet.....	8
Finansnetto och låneskuld	10
Investeringar - utfall och prognos	10
Bilaga 1: Resultatrapport Ekerö kommun utfall och prognos per mars 2022	12
Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag utfall och prognos per mars 2022.....	13
Bilaga 3: Utfall per mars 2022 – redovisning per budgettitel	14
Bilaga 4: Prognos per mars 2022 – redovisning per budgettitel.....	15

Ekonomiskt resultat för perioden och prognos för året i korthet

Resultatet för perioden per mars 2022 är positivt 53,9 mnkr (11,2 %). En positiv avvikelse med 34 mnkr jämfört periodens budget 19,9 mnkr (4,2 %). Avgörande för periodens högre resultat är – jämfört periodens budget – lägre verksamhetskostnader med 29,3 mnkr. Inom den positiva avvikelsen svarar nettointäkt av försäljning för 5,6 mnkr. I övrigt överskott i nämnderna i förhållande till periodens budget som följd av en kombination av bland annat volymavvikelser och ännu ej disponerande resurser för under året i verksamheten planerade projekt och aktiviteter. Som följd av en bättre tillväxt i rikets skatteunderlag återfinns 4,4 mnkr högre utfall än budget för skatteintäkter och generella bidrag. Detta förhållande återkommer även i prognos för helår. Periodens resultat efter balanskravsjusteringar uppnår 48,3 mnkr (10 %).

Vid denna tidpunkt är bedömningen att Ekerö kommuns ekonomiska prognos för år 2022 uppnår positivt resultat 58,4 mnkr (3,1 %). Positiv avvikelse med 27,8 mnkr jämfört årets budgeterat resultat 30,7 mnkr (1,6 %). Helt avgörande för det högre resultatet är prognos skatteintäkter och generella bidrag som är 17 mnkr högre än årets budget. Verksamhetens kostnader prognosticeras till sammantaget 11,2 mnkr lägre än budget, Försäljningsintäkter bidrar med 6,4 mnkr och vid denna tidpunkt att 2,3 mnkr av budgetmarginalen inte disponeras. Prognos resultat efter balanskravsjusteringar 52 mnkr, 2,7 %.

Inledning

Ekonomi och verksamhet har under de senaste åren haft stor påverkan på ekonomin. Det ekonomiska resultatet har kommit att överstiga budgeterat resultat som följd av extra generella statsbidrag och att svensk ekonomi kom att återhämta sig väsentligt bättre än befarat i pandemins inledande fas. Även innevarande år har inverkan från statsbidrag och mycket god utveckling av rikets skatteunderlag.

Verksamhetsredovisningen per mars är årets första gemensamma uppföljning för Ekerö kommun som, utöver till nämnderna och i sammanfattning till kommunstyrelsen, rapporteras till kommunfullmäktige. Omfattningen i denna rapportering är mer begränsad än vad som sker till nämnderna i samband med att kommunens delårsrapport per augusti upprättas och i årsbokslut. Uppföljningen per mars avser den kommunala organisationen exklusive bolagen.

Nämndernas verksamhetsberättelser och kommunens årsredovisning 2021 innehåller omfattande uppföljning av beslutade mål för verksamheten. Dels nämndernas mål och dels mandatperiodens 11 övergripande mål för kommunen. Förnyad rapportering av måluppfyllelse sker i samband med uppföljningen per augusti.

Denna verksamhetsredovisning efter årets första kvartal fokuserar på det ekonomiska utfallet för perioden och på prognos av årets ekonomiska resultat och kostnads-utveckling.

Ekonomienheten har tagit del av förvaltningarnas verksamhetsredovisning som rapporteras till verksamhetsnämnd.

Som komplettering till uppföljning och prognos per mars och per augusti görs under året månatliga uppföljningar vid fem tillfällen som rapporteras till verksamhetsnämnd. De fokuserar på en bedömning av utvecklingen för avgörande kritiska faktorer för ekonomi och volymer inom förvaltningarna och sammanfattas till kommunstyrelsen i en samlad ekonomisk avvikelseprognos jämfört årets budget.

I årets första översiktliga prognos per februari, baserad på förvaltningarnas ekonomiska prognos tillsammans med prognos finansnetto samt skatteintäkter och generella bidrag, bedömdes det ekonomiska utfallet vid utgången av år 2022 till ett positivt resultat 40,6 mnkr (2,1 %). En positiv avvikelse jämfört budgeterat resultat 1,6 % som följd av 9 mnkr högre skatteintäkter. I samband med kommunstyrelsens beslut i ärendet ombads fördjupad prognos och bedömningar om kostnadsutvecklingen inför denna uppföljning vilket nämnderna har återgivit i sina verksamhetsredovisningar per mars.

Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår

Periodens utfall och resultat

Resultatet för perioden är 53,9 mnkr eller 11,2 % i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag. Budgeterat resultat för perioden 19,9 mnkr, 4,2 %.

tkr	Utfall 2021-03	Utfall 2022-03	Budget 2022-03	Avvik perioden	Förändring 2022-03 jmf samma period föreg år	
Verksamhetens intäkter	74 105	87 178	71 610	15 568	13 073	18%
Verksamhetens kostnader	-484 802	-490 776	-506 587	15 811	-5 974	1%
Avskrivningar	-18 812	-21 150	-19 098	-2 052	-2 338	12%
Verksamhetens nettokostnader	-429 509	-424 748	-454 075	29 327	4 761	-1%
Skatteintäkter	407 500	433 305	428 625	4 680	25 805	6%
Generella statsbidrag och utjämning	58 711	47 080	47 370	-290	-11 631	-20%
Verksamhetens resultat	36 702	55 637	21 920	33 717	18 935	52%
Finansiella intäkter	477	449	475	-26	-28	-6%
Jämförelsestörande intäkter	7 982	0	0	0	-7 982	-100%
Finansiella kostnader	-2 376	-2 152	-2 450	298	224	-9%
Resultat efter finansiella poster	42 785	53 934	19 945	33 989	11 149	26%
Extraordinära poster	-	-	-	-		
Årets resultat	42 785	53 934	19 945	33 989	11 149	26%
Avgår reavinster anläggningstillgång	-7 982	-5 673	0	-5 673	2 309	
Resultat efter balanskravjusteringar	34 803	48 261	19 945	28 316	13 458	

Den positiva avvikelsen utgörs främst av ökade intäkter och lägre kostnader inom verksamheten motsvarande 15,6 mnkr respektive 13,7 mnkr. Därtill högre skatteintäkter och generella bidrag med 4,4 samt positivt finansnetto 0,3 mnkr.

Högre intäkter jämfört budgeterat utgörs främst av statsbidrag för bland annat ersättning för sjuklönekostnader och reavinster vid försäljning av fastigheten, Ekebyhovsskolan.

Verksamhetens kostnader som bidrar till den positiva avvikelsen är lägre lokalhyror, lägre volymer inom grund- och gymnasieskola och personalkostnader. I gengäld högre kostnader för avskrivningar.

Periodens resultat efter balanskravjusteringar är 48,3 mnkr, 10 %.

Prognos resultat

Årets resultat prognosticeras till ett positivt resultat 58,4 mnkr eller 3,1 % av skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört med budgeterat resultat 30,7 mnkr, 1,6 %, överstiger prognosticerat resultat 27,8 mnkr.

Efter avdrag för försålda anläggningstillgångar 6,4 mnkr uppgår resultat efter balanskravjusteringar till 52 mnkr, 2,7 %.

tkr	Utfall 2021	Prognos 2022	Budget 2022	Avvik 2022	Förändring prognos jmf samma period föreg år	
Verksamhetens intäkter	313 817	295 863	271 563	24 300	-17 954	-6%
Verksamhetens kostnader	-2 009 858	-2 060 773	-2 055 086	-5 687	-50 915	3%
Avskrivningar	-88 386	-84 000	-76 637	-7 363	4 386	-5%
Verksamhetens nettokostnader	-1 784 427	-1 848 910	-1 860 160	11 250	-64 483	4%
Skatteintäkter	1 644 688	1 732 623	1 714 500	18 123	87 935	5%
Generella statsbidrag och utjämning	245 214	183 077	184 240	-1 163	-62 137	-25%
Verksamhetens resultat	105 475	66 790	38 580	28 210	-38 685	-37%
Finansiella intäkter	2 498	1 900	1 900	0	-598	-24%
Jämförelsestörande intäkter	11 324	0	0	0	-11 324	-100%
Finansiella kostnader	-20 290	-10 250	-9 800	-450	10 040	-49%
Resultat efter finansiella poster	99 007	58 440	30 680	27 760	-40 567	-41%
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	99 007	58 440	30 680	27 760	-40 567	-41%
Avgår reavinsterna anläggningstillgångar	-11 873	-6 400	0	-6 400	5 473	
Resultat efter balanskravjusteringar	87 134	52 040	30 680	21 360	-35 094	

Avgörande för det bättre resultatet är prognos över skatteintäkter och generella bidrag som visar 17 mnkr högre intäkt än årets budget. En följd av bättre tillväxt i rikets skatteunderlag i enlighet med SKR:s antaganden i slutet av april. Därutöver påverkas den positiva

resultatavvikelsen genom högre intäkter i verksamheten med 24,3 mnkr för bland annat statsbidrag, försäljning av fastighet och högre intäkter i exploateringsprojekt.

Verksamhetens kostnader ökar framförallt genom avskrivningar 7,4 mnkr och driftskostnader kopplade till exploateringsprojekt samt volymförändringar inom grundskola, gymnasium, hemtjänst och boendestöd. Pensionskostnader är något lägre än budget för 2022.

Prognosen för nettokostnader uppgår till 1 848,9 mnkr och är 11,3 mnkr lägre än budget. I verksamhetens nettokostnader ingår försäljning av fastighet samt exploateringsintäkter och där tillhörande kostnader.

Verksamhetens intäkter bedöms uppgå till 295,9 mnkr. Jämfört med årets budget för verksamhetens intäkter 271,6 mnkr motsvarar det en ökning 24,3 mnkr. Ökning består främst genom försäljning av fastighet 6,4 mnkr, exploateringsintäkter 6 mnkr och statsbidrag 11,9 mnkr varav ersättning som erhålles till och med mars månad för sjuklönekostnader till följd av covid-19 uppgår till 4,5 mnkr.

Verksamhetens kostnader är bedömda till 2 144,8 mnkr vid året slut. Det är 13,1 mnkr högre än årets budget 2 131,7 mnkr. Verksamhetens kostnader exklusive avskrivningar bedöms öka med 5,6 mnkr jämfört med budget. Driftskostnader relaterat till pågående exploateringsverksamheten ökar med 7 mnkr. Fastighetsrelaterade kostnader för media, försäkring och lokalhyror ökar med 3,7 mnkr. Därutöver minskar verksamhetens kostnad för pensioner med 4 mnkr under 2022 jämfört budget. Köp av verksamhet till följd av volymavvikelser minskar med 1,1 mnkr.

Fler genomförda investeringar som aktiveras genererar högre kostnader för avskrivningar. Årets avskrivningar bedöms uppgå till 84 mnkr och är 7,4 mnkr högre än årets budget.

I årets budget och i prognosen har införlivats kommunfullmäktiges beslut 2022-04-26 § 36 om tilläggsbudget 5,2 mnkr till barn- och utbildningsnämnden som finansieras med det generella statsbidraget "Skolmiljarden". Prognosen förutsätter att resursen disponeras i sin helhet.

Verksamhetens utfall och prognos i nämnderna

Verksamhetens nettokostnad uppgår sammantaget till 424,7 mnkr för perioden och 1 848,9 mnkr prognos vid årets slut. Jämfört periodens budget är det sammantagna utfallet 29,3 mnkr lägre. Jämfört helårsbudget är nettokostnaden prognosticerad till 11,2 mnkr lägre än budget. Den främsta orsaken till positiv avvikelse är 6,4 mnkr netto som resultat av fastighetsförsäljning, prognosen förutsätter att budgetmarginalen inte disponeras i sin helhet och lägre pensionskostnad under 2022. Nämndernas prognosticerade resultat varierar men balanseras tillsammans i nivå med budget. Den prognosticerade ekonomiska avvikelsen i nämnderna i förhållande till budget innefattar i första hand; volymavvikelser, statsbidrag utan motsvarande kostnader helt eller delvis, intäktsbortfall som fortsatt effekt

av pandemin, kommunala kostnader utan för året motsvarande intäkter i exploateringsprojekt.

mnkr, netto	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Prognos 2021	Budget 2021	Avvik helår
Barn- och utbildningsnämnden	-226,9	-234,3	7,4	-943,6	-944,5	0,9
Socialnämnden	-132,6	-137,6	5,1	-568,6	-574,1	5,5
Kultur- och fritidsnämnden	-17,5	-17,8	0,3	-72,1	-71,4	-0,7
Byggnadsnämnden	-1,9	-2,0	0,1	-8,8	-8,7	-0,1
Miljönämnden	1,9	1,6	0,3	-4,7	-4,7	0,0
Tekniska nämnden	-8,3	-10,0	1,7	-42,1	-34,6	-7,5
TN - balansenhet avfall	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0
Central politisk organisation	-2,9	-3,4	0,4	-17,5	-17,6	0,1
Revisionen	-0,3	-0,3	0,0	-1,1	-1,1	0,0
Överförmyndaren	-0,6	-0,7	0,1	-2,7	-2,9	0,2
Kommunstyrelsen	-35,8	-50,1	14,3	-187,7	-200,6	12,9
Verksamhetens nettokostnader	-424,7	-454,5	29,3	-1 848,9	-1 860,2	11,2

Resultatavvikelse i korthet:

- **Barn- och utbildningsnämnden** redovisar för perioden ett nettoutfall om 226,9 mnkr som understiger periodens budget med 7,4 mnkr. Prognos helår 943,6 mnkr i stort i överensstämmelse med budget, positiv avvikelse 0,9 mnkr. Bakomliggande det sammantagna resultatet vid årets slut finns jämfört budget högre statsbidrag där sjuklöneersättningar till mars svarar för 2,5 mnkr. Antal elever är färre i gymnasieskola och grundskola samtidigt som det är fler barn i förskolan och fritidshem. De kommunala förskolor och skolorna har överskott för perioden och visar ett mindre underskott vid årets slut vid ett par enheter.
- **Socialnämnden** har för perioden ett utfall om 132,6 mnkr vilket är en positiv avvikelse 5,1 mnkr jämfört budget. Prognos för helår fortsatt överskott 5,5 mnkr som främst en följd av lägre kostnader – till följd av lägre volymer - för område insatser till personer med funktionsnedsättning inom bostad med särskild service. Prognosen visar på att fler personer kommer in i insatser mot slutet av året. Förvaltningen bedömer att den tidigare aviserade risken inte längre föreligger avseende underskott med upp mot 5,2 mnkr för pågående aktiviteter inom äldresatsningen, där det generella statsbidraget som finansierar detta ingår i kommunens resultat 2021.
- **Kultur- och fritidsnämndens** resultat är för perioden ett överskott 0,3 mnkr med utfall 17,5 mnkr. Prognos vid årets slut 0,7 mnkr högre nettokostnad än budget som en följd av pandemin med fortsatt intäktsbortfall. Budgeten för uppstartsarbetet med badhuset kommer nyttjas i sin helhet under året.
- **Byggnadsnämndens** intäkter för perioden understiger budgeten men samtidigt är även kostnaderna lägre varför resultatet visar en mindre positiv avvikelse med 0,1 mnkr jämfört periodens budget. Prognos helår är likartad med lägre intäkter men med något högre kostnadsutveckling och sammantaget ett mindre underskott med

0,1 mnkr. Det är främst lägre intäkter inom område tillstånd och granskning. Som följd av osäkerheten i omvärlden finns risk för att antal ärenden blir lägre än det i prognosen antagna och därmed att intäkterna blir lägre.

- **Miljönämndens** intäkter för perioden är i stort i överensstämmelse med budget. I och med lägre kostnader som följd av personals tillfällig vakans och frånvaro är resultatet för perioden ett överskott med 0,3 mnkr. Prognos helår är i enlighet med budget och förvaltningens bedömning är att det är låg risk att prognosen försämras.
- **Tekniska nämnden**, exklusive avfallsverksamhet, har för perioden utfall bruttokostnad 60,6 mnkr med en positiv nettoavvikelse 1,7 mnkr jämfört periodens budget. Den fördjupade prognosen bedöms till negativ avvikelse 7,5 mnkr jämfört budget men lägre avvikelse jämfört förra månadens prognos. Det helt avgörande för underskottet är kommunala kostnader 5,4 mnkr inom kommunens exploatering Träkvista torg som saknar budget för året och intäkterna inom projektet kommer i senare skede. Prognosen inkluderar kostnadsökningar inom nya driftavtal sista kvartalet 2022.
- **Kommunstyrelsens** visar för perioden sammantaget för alla budgettitlar en positiv nettoavvikelse med 14,3 mnkr jämfört budget. Avgörande är fastighetsförsäljningen och överskott budgetmarginalen vilka båda även återkommer i prognos helår. Kommunstyrelseförvaltningen och stadsbyggnadsförvaltningens positiva avvikelser för perioden i första hand en följd av att kostnader för uppdrag och projekt kommer senare under året. Stadsbyggnadsförvaltningens prognos 1,6 mnkr i överskott är ej under året disponerade resurser inom exploateringsprojekt där aktiviteterna istället kommer kommande år. Kommunstyrelsens totala prognos för året positiv avvikelse 12,9 mnkr med främst koppling till kommungemensamma titlar och följer periodens positiva avvikelse.

Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag

mnkr, netto	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Prognos 2021	Budget 2021	Avvik helår
Skatteintäkter	433,3	428,6	4,7	1 732,6	1 714,5	18,1
Inkomstutjämnning	-34,0	-31,6	-2,4	-135,9	-126,5	-9,4
Kostnadsutjämnning	29,5	29,7	-0,2	117,9	118,8	-0,9
Regleringsbidrag	20,1	18,4	1,7	80,2	73,4	6,8
LSS-utjämnning	10,9	10,8	0,0	43,5	43,3	0,2
S:a skatteintäkt och gen stb	459,7	455,9	3,8	1 838,3	1 823,5	14,8
Fastighetsavgift	18,1	17,5	0,6	72,2	70,0	2,2
Summa	477,8	473,4	4,4	1 910,5	1 893,5	17,0
Skolmiljarden	2,6	2,6	0,0	5,2	5,2	0,0
Totalt	480,4	476,0	4,4	1 915,7	1 898,7	17,0

Under 2021 och 2022 tillfördes stora extra belopp till kommunsverige för att balansera den initiala prognosen av kraftig sjunkande tillväxt av skatteunderlaget som följd av pandemins effekter på arbetsmarknaden. Delar av dessa extra generella statsbidrag finns även under

2022 men är såsom tidigare känt utfasade till år 2023. Tillväxten av rikets skatteunderlag 2020 kom bli väsentligt högre än vad som initialt befarades. Prognos 2021–2022 visar också på en högre tillväxt än det tidigare antagandet.

Utfall för perioden baseras på förutsättningar om SKR:s antaganden i februari om skatteintäkternas tillväxt. Prognosen på ökad tillväxt enligt SKR:s antaganden enligt cirkulär 2022:15 daterad 28 april. Budgeten för året inkluderar kommunfullmäktiges beslut 2022-04-26 om tilläggsbudget till barn- och utbildningsnämnden som finansieras med det generella statsbidraget "Skolmiljarden".

Skatteintäkter och generella bidrag uppgår för perioden till 480,4 mnkr inklusive 2,6 mnkr av Skolmiljarden statsbidrag 5,2 mnkr för år 2022. Intäkterna är sammantaget 4,4 mnkr högre än periodens budget.

Prognos skatteintäkter och generella bidrag för 2022 når till 1 898,7 mnkr inklusive skolmiljarden. Sammantaget 17 mnkr högre intäkt än årets budget. En följd av dels med 2,2 mnkr undervärderad intäkt från fastighetsavgiften men främst som följd av en högre tillväxt i rikets skatteunderlag än vad som var fallet i oktober 2021.

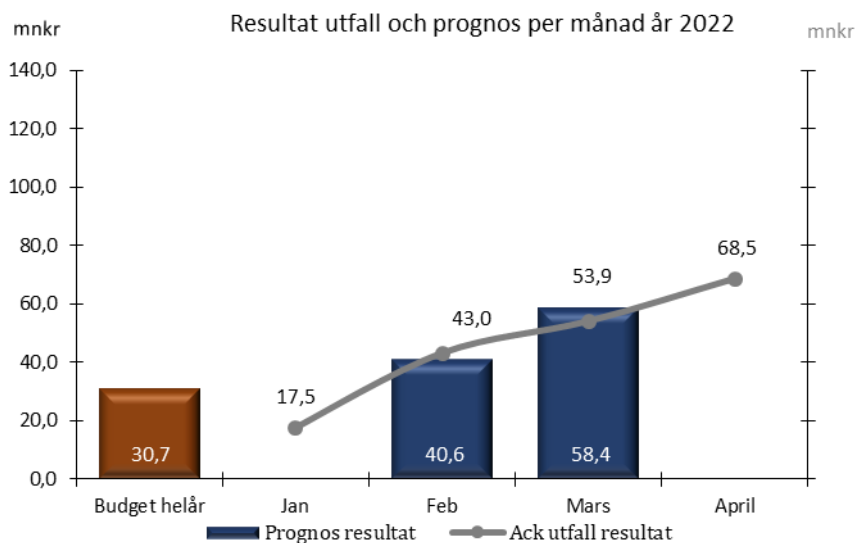
Årets intäkt beräknas på 140 färre invånare än antagandet i budget 2022. Antal Ekeröbor per 1 november 2021 och vid årets slut kom att vara färre än det som pekades ut i Ekerös befolkningsprognos. Bakomliggande den positiva intäktsavvikelsen återfinns 8 mnkr lägre intäkter jämfört budget relaterat färre invånare.

Månatlig utveckling resultat och likviditet

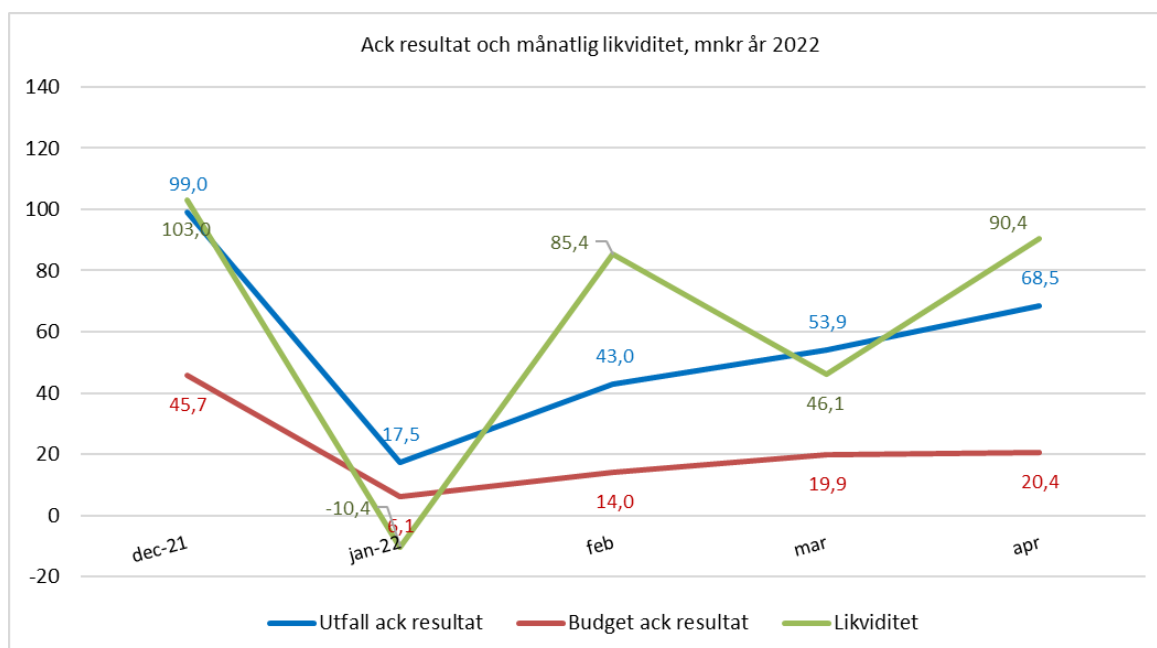
Årets budgeterade resultat är 30,7 mnkr motsvarande 1,6 % av skatteintäkter och generella bidrag. Det månatliga ackumulerade resultatet följs. Hittills under året har det ökat från ett positivt utfall om 17 mnkr till nära 54 mnkr vid utgången av mars månad och ytterligare under april till 68 mnkr. En positiv trend med inverkan på den ekonomiska prognosen vid årets slut. Samtidigt ska beaktas att månatligt resultat planar ut enskilda månader med högre kostnad.

Hittills har två gemensamma prognoser för helåret presenterats. Prognos per mars är 10 mnkr högre resultat än föregående månad. En följd av förnyad prognos över skatteintäkter och generella bidrag med en högre intäkt. Men även att förvaltningarna gjort fördjupad prognos för nämnderna med sammantaget lägre verksamhetskostnader.

Under årets fyra första månader har det månatliga ackumulerade utfallet varit högre än den månatliga ackumulerade budgeten. Gapet har successivt ökat. I det sammanhanget måste beaktas att det är många budgetposter på detaljnivå som är periodiserade lika stort belopp över årets tolv månader och inte alltid är i överensstämmelse med periodisering av kostnads- eller intäktsutfall. Högre skatteintäkter har också inverkan.



Likviditeten följs dagligen som underlag för den kortsiktiga prognosen för det löpande behovet av tillgång till medel för att betala leverantörsfakturor för driftkostnader och investeringar, löneutbetalningar, bidrag och övriga kostnader för verksamheten. Tillgång till likvida medel inverkar på när checkräkningskredit nyttjas och möjlighet till amortering och upptagande av lån. I diagrammet återges saldo på banken sista dagen i månaden. Den sista december 2020 var saldo i bank nära 99 mnrk och sjönk under noll – krediten nyttjades under ett anta dagar - den sista januari. En följd av höga utbetalningar och amortering av lån som inte refinansierades samma dag under januari. Likviditeten ökade i stor omfattning sista februari, främst en följd av reinvestering av befintligt lån men även andra verksamhetsintäkter.



Finansnetto och låneskuld

Periodens utfall på finansnetto uppgår till 1,7 mnkr jämfört med budget 2 mnkr. Lägre räntekostnader till följd av lägre upplåning är budgeterat samt att lån som refinansierats under året har tecknats mot Stibor 3M, förklarar det positiva avvikelsen på 0,3 mnkr för perioden.

Finansiella intäkter för perioden omfattar borgensavgifter från Ekerövatten AB och AB Ekerö Bostäder och ligger i nivå med budgeterade intäkter 0,5 mnkr.

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 2,2 mnkr och omfattar räntekostnader för lån och pensioner.

tkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Prognos 2022	Budget 2022	Avvik helår
Finansiella intäkter	449	475	-26	1 900	1 900	0
Finansiella intäkter jämför.stör. poster	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 152	-2 450	298	-10 250	-9 800	-450
<i>Varav:</i>			<i>0</i>			<i>0</i>
<i>Räntekostnad pension inkl löneskatt</i>	<i>-1 690</i>	<i>-1 700</i>	<i>10</i>	<i>-6 800</i>	<i>-6 800</i>	<i>0</i>
<i>Räntekostnader lån</i>	<i>-330</i>	<i>-700</i>	<i>370</i>	<i>-3 250</i>	<i>-2 800</i>	<i>-450</i>
<i>Övriga finansiella kostnader</i>	<i>-132</i>	<i>-50</i>	<i>-82</i>	<i>-200</i>	<i>-200</i>	<i>0</i>
Summa finansnetto	-1 703	-1 975	272	-8 350	-7 900	-450

Prognos för helår är nettokostnad om 8,4 mnkr och är 0,5 mnkr sämre än helårsbudget.

Finansiella intäkter prognostiseras ligga i nivå med helårsbudget 1,9 mnkr medan finansiella kostnader prognostiseras uppgå till 9,6 mnkr. Avvikelsen mot helårsbudget är 0,2 mnkr.

Räntekostnader på pensioner är upptagen med beräkning enligt pensionsprognos per december 2021. Snitträntan för finansiella räntekostnader på upptagna lån, för året prognostiseras till 0,55 %. Räntekostnaderna kommer att öka under andra halvan året och uppgå till 3,3 mnkr. Orsak till högre räntekostnader under senare delen av året är bland annat högre räntor på marknaden. I takt med genomförande av investeringar kommer nya lån behöva tas upp till en högre ränta än befintliga lån.

Aktuell låneskuld per mars månad är 339,7 mnkr (dec 2021: 354,8 mnkr). För helåret beräknas låneskulden uppgå till 600 mnkr och är 164 mnkr lägre än årsbudget på 764 mnkr.

Investeringar - utfall och prognos

Årets investeringsbudget är sammanlagt 690 mnkr. Budgeten består av 565,9 mnkr för beslutade investeringsprojekt 2022 vid kommunfullmäktiges sammanträde i november 2021. Samt ett tillägg för 124,2 mnkr i överförd investeringsbudget, enligt kommunfullmäktiges beslut, för vid årsskiftet pågående investeringsprojekt.

<i>tkr</i>	Budget	Utfall	Återstår	Prognos	
	2022	perioden		2022	Återstår
Tekniska nämnden	-654 229	-57 951	-596 277	-432 413	221 816
Barn- och utbildningsnämnden	-10 400	-221	-10 179	-10 400	0
Socialnämnden	-1 950	-275	-1 675	-1 950	0
Kultur- och fritidsnämnden	-13 350	-349	-13 001	-13 350	0
Kommunstyrelsen	-10 100	-677	-9 423	-10 100	0
SUMMA	-690 029	-59 473	-630 555	-468 213	221 816

Periodens utfall för investeringar består i huvudsak av större pågående projekt som badhuset och Ekerö strand och uppgår till 59,5 mnkr.

För 2022 prognostiseras investeringar uppgå till 468,2 mnkr. Avvikelse 221,8 mnkr beror bland annat av justerade tidplaner med anledning av planändringsärenden. Budget för dessa projekt kommer att begäras ombudgeterat till kommande år.

Investeringsprojekt som avviker och får ny tidplan är Skola Bryggarvägen och Sanduddens skola.

- Ny skola inklusive idrottshall planeras uppföras på Byggarvägen. Skolans kapacitet planeras till cirka 890 elever. När den nya skolan är färdigställd flyttas verksamheten från Ekebyhovsskolan dit. Detaljplanearbete pågår och ett antagande av detaljplanen planeras under 2022. Upphandling av byggtreprenaden har genomförts och startmöte med entreprenören genomförs i april 2022.
- Planeringen har fortsatt för nyproduktion av skola och idrottshall vid Sandudden, med kapacitet för cirka 900 elever. Ingen evakuering krävs, då befintliga utbildningslokaler används under byggtiden. När de nya skolbyggnaderna är färdigställda rivs den gamla skolan, paviljongerna av etableras och skolgården färdigställs. Projektet genomförs i samverkan med den upphandlade byggtreprenören. Detaljplanen överklagades till Mark- och miljödomstolen som upphävde detaljplanens antagande. Arbete med ny detaljplan påbörjades i november 2021. Byggstart planeras till våren 2023.
- Ett badhus planeras inom Träkvistavallens idrottsplats. Badhuset ska rymmas inom befintlig detaljplan. Under 2019 genomfördes framtagning av ramprogram, som ett första steg i upphandlingen. Byggtreprenören kommer att i samverkan med Ekerö kommun uppföra badhuset. Byggstart genomfördes i juni 2021 och badhuset färdigställs preliminärt våren 2023.
- Projekt inom investeringsområdena bulleråtgärder längst Ekerövägen och trafiksäkerhetsåtgärder av gång- och cykelväg längst med Jungfrusundsvägen kommer ej att genomföras 2022. I och med detta skapas en avvikelse mot beslutad inriktning, dock planeras genomförandet till år 2023.
- Investering inom mark och exploateringsprojekt för bland annat Träkvista torg och Ekerö strand visar på mindre avvikelser.

Bilaga 1: Resultatrapport Ekerö kommun utfall och prognos per mars 2022

tkr	Utfall 2021-03	Utfall 2021	Utfall 2022-03	Budget 2022-03	Prognos 2022	Budget 2022
Verksamhetens intäkter	74 105	313 817	87 178	71 610	295 863	271 563
Verksamhetens kostnader	-484 802	-2 009 858	-490 776	-506 587	-2 060 773	-2 055 086
Avskrivningar	-18 812	-88 386	-21 150	-19 098	-84 000	-76 637
Verksamhetens nettokostnader	-429 509	-1 784 427	-424 748	-454 075	-1 848 910	-1 860 160
Skatteintäkter	407 500	1 644 688	433 305	428 625	1 732 623	1 714 500
Generella statsbidrag och utjämning	58 711	245 214	47 080	47 370	183 077	184 240
Verksamhetens resultat	36 702	105 475	55 637	21 920	66 790	38 580
Finansiella intäkter	477	2 498	449	475	1 900	1 900
Jämförelsestörande intäkter	7 982	11 324	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-2 376	-20 290	-2 152	-2 450	-10 250	-9 800
Resultat efter finansiella poster	42 785	99 007	53 934	19 945	58 440	30 680
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	42 785	99 007	53 934	19 945	58 440	30 680
Avgår reavinster anläggningstillgångar	-7 982	-11 873	-5 673	0	-6 400	0
Resultat efter balanskravjusteringar	34 803	87 134	48 261	19 945	52 040	30 680

Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag utfall och prognos per mars 2022

<i>tkr</i>	Utfall 2022-03	Budget 2022-03	Avvikelse 2022-03	Prognos 2022	BUDGET 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
Allmän kommunalskatt	427 661	428 625	-964	1 710 645	1 714 500	-3 855	1 606 972
Slutavräkning (korr 2019+prel 2020)	5 644	0	5 644	21 978	0	21 978	37 716
S:a Skatteintäkter före ink.utjämn	433 305	428 625	4 680	1 732 623	1 714 500	18 123	1 644 688
Inkomstutjämn	-33 977	-31 625	-2 352	-135 909	-126 500	-9 409	-100 985
S:a Skatteintäkter efter ink.utjämn	399 328	397 000	2 328	1 596 714	1 588 000	8 714	1 543 704
Kostnadsutjämn	29 466	29 700	-234	117 863	118 800	-937	115 675
Införandebidrag		0	0	0	0	0	3 492
Regleringspost	20 054	18 350	1 704	80 216	73 400	6 816	85 806
Summa skatt och utjämn	448 848	445 050	3 798	1 794 793	1 780 200	14 593	1 748 677
LSS Utjämningsystem	10 868	10 825	43	43 467	43 300	167	59 424
SUMMA skatt, bidrag, utjämn	459 715	455 875	3 840	1 838 260	1 823 500	14 760	1 808 101
Fastighetsavgift	18 050	17 500	550	72 200	70 000	2 200	67 463
Summa Skatt och generella bidrag	477 766	473 375	4 391	1 910 460	1 893 500	16 960	1 875 564
Stb God vård och omsorg							9 651
Skolmiljarden *	2 620	2 620	0	5 240	5 240	0	4 687
TOTALT	480 385	475 995	4 391	1 915 700	1 898 740	16 960	1 889 902
Invånare 1 november (föreg. år)				29 059	29 199	-140	28 861

Utfall för perioden baseras på SKR:s antaganden från februari 2022. Prognosen SKR:s antagande april 2022

Bilaga 3: Utfall per mars 2022 – redovisning per budgettitel

(tkr, inkl interna transaktioner)	Utfall perioden			Budget perioden			Avvik
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	
Barn- och utbildningsnämnd	179 434	-406 344	-226 910	171 634	-405 972	-234 339	7 429
Socialnämnd	54 103	-186 687	-132 583	54 118	-191 764	-137 646	5 063
Kultur- och fritidsnämnd	4 890	-22 401	-17 511	5 450	-23 234	-17 784	273
Byggnadsnämnd	2 912	-4 787	-1 875	3 590	-5 597	-2 007	132
Miljönämnd	4 238	-2 313	1 924	4 203	-2 554	1 650	275
Tekniska nämnden	52 289	-60 555	-8 266	52 393	-62 351	-9 958	1 692
- TN Avfallsverksamhet	9 421	-9 421	0	9 050	-8 640	410	-410
Central politisk organisation	54	-2 992	-2 939	55	-3 426	-3 371	432
Revision	0	-260	-260	0	-273	-273	13
Överförmyndare	0	-559	-559	0	-653	-653	94
Kommunstyrelse:							
- Kommunstyrelseförvaltning	1 601	-26 367	-24 766	1 110	-28 149	-27 038	2 272
- Smarta satsningar-övergr.utv	6	-872	-866	250	-1 676	-1 426	560
- KS-Stadsbyggnadsförvaltning	5 981	-8 170	-2 189	4 664	-11 545	-6 881	4 691
- Brandförsvaret	0	-6 585	-6 585	0	-6 589	-6 589	4
- Gem medlemsavgifter Ekerö	0	-374	-374	0	-395	-395	21
- Gem. avräkningskonton	71 932	-74 436	-2 503	73 737	-76 262	-2 525	22
- Infrastrukturbidrag statlig	0	-641	-641	0	-650	-650	9
- Budgetmarginal	0	0	0	0	-775	-775	775
- Resurs detaljplaner	526	-4 000	-3 474	175	-4 000	-3 825	351
- Fastighetsförsäljningar	5 673	-43	5 630	0	0	0	5 630
Verksamhetens resultat	393 061	-817 808	-424 748	380 431	-834 506	-454 075	29 327
Skatteintäkter			433 305			428 625	4 680
Generella bidrag -exkl LSS & fast.avg			18 162			19 045	-882
LSS Utjämn.system			10 868			10 825	43
Fastighetsavgift			18 050			17 500	550
Finansiella intäkter			449			475	-26
Finansiella kostnader			-2 152			-2 450	298
Resultat		11,2%	53 934		4,2%	19 945	33 990
Avgår försålda anläggningstillgångar			5 673				-5 673
Resultat efter balanskravsjusteringar		10,0%	48 261			19 945	28 316

Bilaga 4: Prognos per mars 2022 – redovisning per budgettitel

(tkr, inkl interna transaktioner)	Prognos 2022 per mars			Budget 2022			Avvikelse	%
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto		
Barn- och utbildningsnämnd	701 042	-1 644 652	-943 610	680 418	-1 624 928	-944 510	900	0,1%
Socialnämnd	211 005	-779 625	-568 620	210 890	-785 010	-574 120	5 500	0,7%
Kultur- och fritidsnämnd	21 058	-93 138	-72 080	20 841	-92 221	-71 380	-700	-0,8%
Byggnadsnämnd	13 694	-22 479	-8 785	14 360	-23 010	-8 650	-135	-0,6%
Miljönämnd	5 928	-10 628	-4 700	5 930	-10 630	-4 700	0	0,0%
Tekniska nämnden	208 132	-250 234	-42 102	209 573	-244 138	-34 565	-7 537	-3,0%
- TN Avfallsverksamhet	40 512	-40 512	0	34 597	-34 597	0	0	0,0%
Central politisk organisation	990	-18 495	-17 505	749	-18 384	-17 635	130	0,7%
Revision		-1 100	-1 100	0	-1 100	-1 100	0	0,0%
Överförmyndare	20	-2 750	-2 730	20	-2 910	-2 890	160	5,8%
Kommunstyrelse:								
- Kommunstyrelseförvaltning	4 906	-114 726	-109 820	3 773	-113 593	-109 820	0	0,0%
- Smarta satsningar-övergr.utv	1 000	-6 800	-5 800	1 000	-6 800	-5 800	0	0,0%
- KS-Stadsbyggnadsförvalt.	26 432	-50 654	-24 222	20 458	-46 328	-25 870	1 648	3,3%
- Brandförsvaret		-26 340	-26 340	0	-26 355	-26 355	15	0,1%
- Gem medlemsavgifter Ekerö		-1 696	-1 696	0	-1 665	-1 665	-31	-1,8%
- Gem. avräkningskonton	294 900	-302 800	-7 900	294 950	-305 050	-10 100	2 200	0,7%
- Infrastrukturbidrag statlig		-2 600	-2 600	0	-2 600	-2 600	0	0,0%
- Budgetmarginal		-800	-800	0	-3 100	-3 100	2 300	287,5%
- Resurs detaljplaner	1 100	-16 000	-14 900	700	-16 000	-15 300	400	2,5%
- Fastighetsförsäljningar	6 450	-50	6 400	0	0	0	6 400	
Verksamhetens resultat	1 537 169	-3 386 079	-1 848 910	1 498 259	-3 358 419	-1 860 160	11 249	0,3%
Skatteintäkter			1 732 623			1 714 500	18 123	1,0%
Generella bidrag -exkl LSS & fast.avg			67 410			70 940	-3 530	-5,2%
LSS Utjämn.system			43 467			43 300	167	0,4%
Fastighetsavgift			72 200			70 000	2 200	3,0%
Finansiella intäkter			1 900			1 900	0	0,0%
Finansiella kostnader			-10 250			-9 800	-450	-4,4%
Resultat		3,1%	58 439		1,6%	30 680	27 759	
Avgår försålda anläggningstillgångar			6 400					
Resultat efter balanskravsjusteringar		2,7%	52 039			30 680	21 359	