

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Resultatindikation per september 2022

Dnr KS22/14

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att notera att Ekerö kommuns positiva ekonomiska resultat för perioden är 125,5 mnkr samt prognos årets resultat 88,2 mnkr och prognos resultat efter balanskravsjusteringar 86,1 mnkr.

Sammanfattning av ärendet

Det ekonomiska resultatet för innevarande år till och med utgången av september månad är positivt med 125,5 mnkr (8,6 %). Det överstiger periodens budgeterade resultat med 109,4 mnkr. I första hand som följd av att verksamhetens kostnader understiger periodens budget med 84,8 mnkr genom 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. Summa skatteintäkter och generella bidrag 1 455,2 mnkr är 23,8 mnkr högre än periodens budget, en följd av högre tillväxt i rikets skatteunderlag. Finansnettot 5 mnkr understiger periodens budget med 0,9 mnkr.

Ekerö kommuns samlade prognos av driftredovisningen bedöms vid årets slut till positivt resultat 88,2 mnkr, 4,6 % jämfört budgeterat resultat 30,7 mnkr, 1,6 %. Det ekonomiska resultatet överträffar budgeten med 57,6 mnkr. Avgörande för resultatet är 34 mnkr högre skatteintäkter som ytterligare har ökat med 3,6 mnkr jämfört prognos per augusti baserad på SKR:s bedömning om skatteunderlagets tillväxt 20 oktober. Det ekonomiska resultatet påverkas även positivt 24,8 mnkr lägre verksamhetskostnader. Prognos för exploateringsverksamheten är jämför föregående prognos inklusive omslutningsförändring, samma belopp intäkt och kostnad för del av Ekerö strands projektet samt med reservering 8,9 mnkr, förutsatt att samtliga kriterier är uppfylld för tillkommande kostnad i projektet. I prognosen beaktas barn- och utbildningsnämndens beslut i oktober om en satsning i år på analoga läromedel. Prognosen per september beaktar inte heller vid detta tillfälle de 7,4 mnkr i övriga generella bidrag som enligt RKR:s normering ska intäktsredovisas i resultat 2022. Prognos inkluderar inte heller intäkt enligt förslag om stöd till el-användare som blir föremål för regeringsbeslut och ännu ej är klarlagt när utbetalning sker. Prognos resultat med avdrag från försålda anläggningstillgångar – balanskravsjusterat – uppgår till 86,1 mnkr, 4,4 %.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per september 2022, 2022-10-27

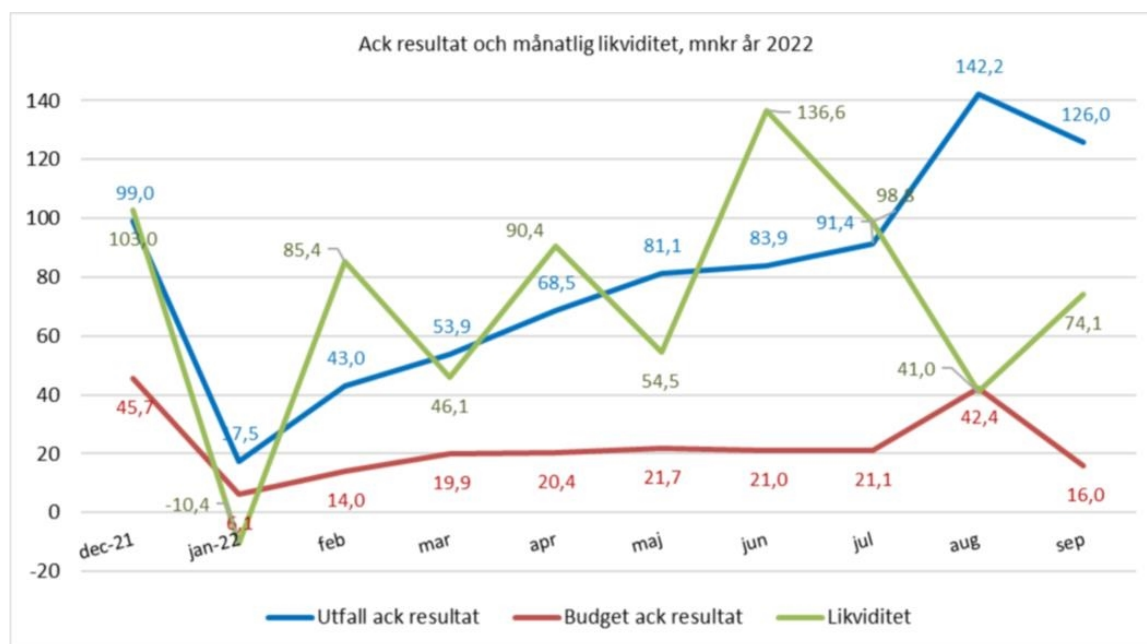
Bilaga – Tabell ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår 2022 per september

Ärendet

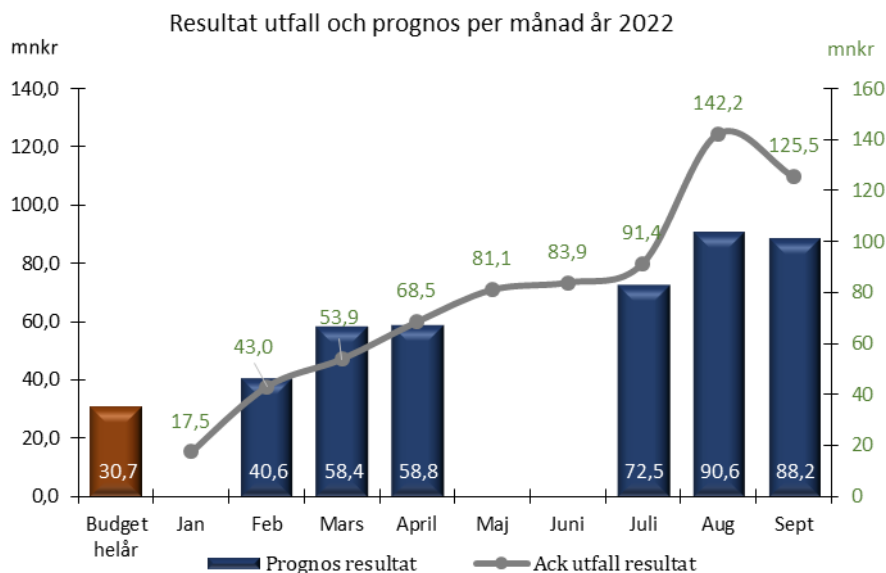
I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande uppföljning och prognos av ekonomi och verksamhet per mars och per augusti. Vid övriga tidpunkter under året sker en kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak baseras på kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd, kommunstyrelse samt prognos av årets skatteintäkter och generella bidrag tillsammans med prognos finansnetto.

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

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 ianspråkta 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.



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