



Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Delårsrapport per augusti 2024

Dnr KS24/14

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar att delårsrapporten per augusti överlämnas.
2. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta att
 - Ekerö kommuns delårsrapport per augusti 2024 med godkännande läggs till handlingarna.
 - nämndernas verksamhetsredovisningar per augusti 2024 med godkännande läggs till handlingarna.
3. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att notera att Ekerö kommuns resultat för perioden januari till augusti är underskott 14,1 mnkr och resultatet efter balanskravsjusteringar underskott 18,5 mnkr.
4. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna Ekerö kommuns sammantagna ekonomiska prognos per augusti för helår 2024 med negativt årets resultat 33 mnkr och balanskravsresultat noll efter användning av medel från resultatutjämningsreserven med 37,8 mnkr.
5. Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna de i delårsrapporten och i nämndernas verksamhetsredovisningar genomförda uppföljningen och bedömningen av Ekerö kommuns finansiella mål och mål för verksamheten.

Sammanfattning av ärendet

Delårsrapport för Ekerö kommun är upprättad för perioden januari till augusti 2024. Sammanställda räkenskaper genom konsolidering av kommun och bolag upprättas inte i delårsrapporten. Däremot redogörs för förhållandet för AB Ekerö Bostäder och Ekerö Solör Bioenergi AB.

Ekerö kommuns resultat för perioden är underskott 14,1 mnkr. Resultat efter balanskravsjusteringar underskott 18,5 mnkr vilket är med 19,5 mnkr förbättrat resultat jämfört periodens budgeterade underskott 37,9 mnkr. Periodens bättre resultat återfinns i lägre verksamhetskostnader. Redovisning av finansiell leasing tillämpas och påverkar

sammantaget periodens resultat med 2,4 mnkr i ökade kostnader. Låneskulden är vid utgången av augusti månad 984 mnkr.

Nämnderna har beslutat om mål för verksamheten med tillhörande indikatorer för bedömning om måluppfyllelse. Uppföljning av politiska mål 2024 visar att kommunen arbetar aktivt med att uppnå målen.

Prognosen för Ekerö kommun vid årets slut uppgår till negativt årets resultat 33 mnkr. Det motsvarar minus 1,6 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Efter balanskravsjusteringar är det negativa resultatet 37,8 mnkr. Det är 34 mnkr bättre resultat än budgeterat. Efter användning av medel från resultatutjämningsreserven (RUR) är balanskravsresultatet noll. Skatteintäkter och generella bidrag beräknas till 2 085,9 mnkr och når nästintill budgeterad nivå genom ökad tillväxt och högre generella bidrag trots att befolkningsutfallet blev lägre. Förbättrad resultatprognos beror på lägre verksamhetskostnader med avgörande ekonomisk effekt av svag befolkningsutveckling. Finansiell leasing påverka prognos årets resultat med 3,5 mnkr i ökade kostnader. Prognos låneskuld 1 145 mnkr vid utgången av år 2024.

Årets finansiella resultatmål medger underskott och användning av medel från RUR. Periodens utfall och prognos är i linje med målet och det är positivt att det är lägre underskott och medel som används från RUR är till lägre belopp än budgeterat. Balanskravet uppfylls genom användning av RUR.

Investeringar för perioden uppgår till 344 mnkr. Prognos bedöms till 676 mnkr och understiger årets budget 864 mnkr med 188 mnkr. Avvikelsen är främst hänförlig till investeringsprojekt med förskjutning i tid.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande –Delårsrapport per augusti 2024, 2024-09-30

Delårsrapport 2024 Ekerö kommun

Verksamhetsredovisningar per augusti 2024 från nämnder och kommunstyrelse

Ärendet

Enligt kommunallagen ska kommuner minst en gång per år från räkenskapsårets början upprätta en delårsrapport som behandlas av kommunfullmäktige. En rapport ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Delårsrapporten avser en uppföljning av resultat och ställning vid en ytterligare given tidpunkt under året. Den upprättas i enlighet med Lag om kommunal bokföring och redovisning samt enligt RKR:s normering R17. I Ekerö kommun är delårsrapporten för perioden januari till augusti.

Ekonomienheten har under arbetsprocessen med framtagande av Ekerö kommuns delårsrapport under hand fått ta del av bolagens redovisning. Ekonomienheten och

kommunledningskontorets stab har tagit del av förvaltningarnas förslag till nämndens verksamhetsredovisning.

Beslutet expedieras till

Revisorerna i Ekerö kommun

Nämnder

Kommundirektör

Ekonomichef

Redovisningschef

AB Ekerö Bostäder

Solör Bioenergi AB

Katinka Madsen
Ekonomichef

Dejan Smiljanic
Redovisningschef