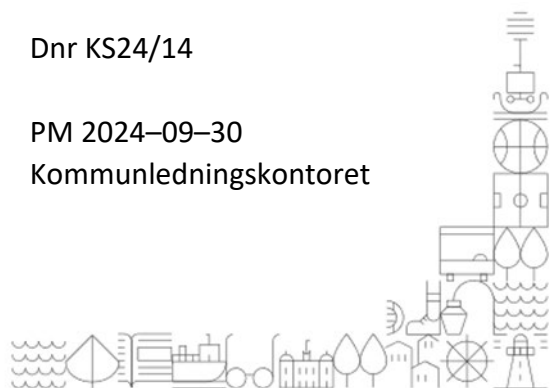


Delårsrapport 2024

Dnr KS24/14

PM 2024-09-30

Kommunledningskontoret

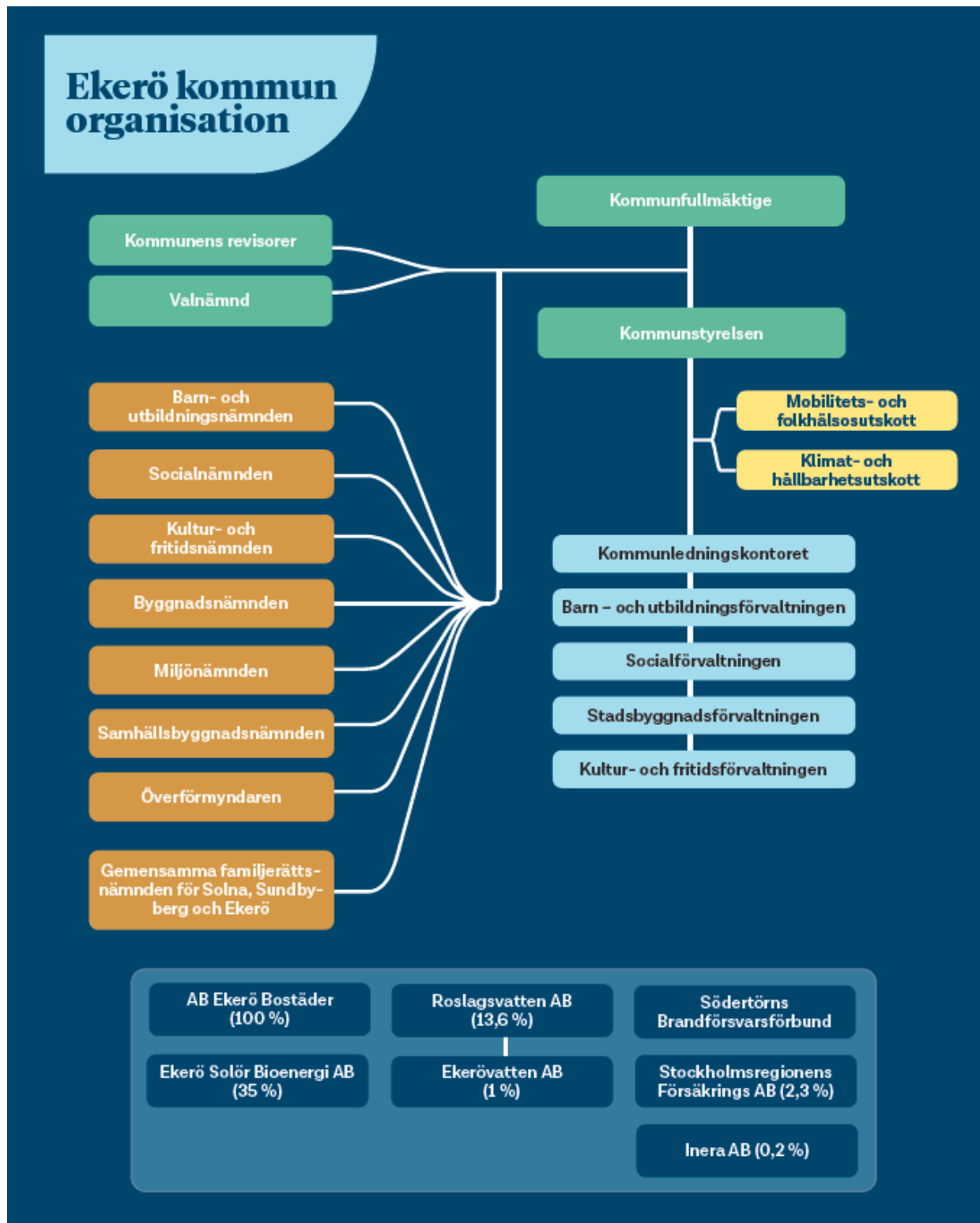


Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
Ekerö kommun organisation.....	2
Händelser av väsentlig betydelse.....	3
Kommunen.....	3
AB Ekerö Bostäder.....	3
Ekerö Solör Bioenergi AB.....	3
Utvärdering av kommunens ekonomiska ställning.....	4
Kommunen.....	4
AB Ekerö bostäder.....	9
Ekerö Solör Bioenergi AB.....	9
Upplysning om förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån beslutade mål.....	10
Kommunen.....	10
AB Ekerö Bostäder.....	13
Ekerö Solör Bioenergi AB.....	14
Ekonomisk prognos helår.....	14
Kommunen.....	14
AB Ekerö Bostäder.....	16
Ekerö Solör Bioenergi AB.....	17
Balanskravsresultat.....	17
FINANSIELLA RAPPORTER	18
Resultaträkning.....	18
Balansräkning.....	19
Kassaflödesanalys.....	20
Noter.....	21
DRIFTREDOVISNING	37
Kommunen.....	37
INVESTERINGSREDOVISNING	39
Kommunen.....	39
AB Ekerö Bostäder.....	41
Ekerö Solör Bioenergi AB.....	41
ORDLISTA	42

Förvaltningsberättelse

Ekerö kommun organisation



Händelser av väsentlig betydelse

Kommunen

Rättstvister och överklagan

- Pågående tvist inom exploateringsprojekt.
- Pågående tvist med leverantör som avser tolkning av avtalet och felaktiga timpriser.
- Bygglovets för Sanduddens skola har överklagats vilket har lett till en försening i projektet. Konsekvenser är att sluttiden försenas och att kostnaderna kan komma att öka. Bygglovets har under sommaren vunnit laga kraft.
- Beslut i Hyres- och arrendenämnden angående hyresvillkor i kommunens särskilda boenden för äldre.

Ingångna avtal med väsentlig påverkan på verksamheten

- Driftavtal för markskötsel och snöröjning innebär ökade kostnader för verksamheten jämfört med tidigare avtal.

Händelser efter balansdagen

- Hyres- och arrendenämndens beslut angående hyresvillkor i kommunens särskilda boenden har överklagats till Svea hovrätt.

AB Ekerö Bostäder

- Inflationstrycket faller tillbaka och dämpar bolagets kostnadsökning.
- Byggekostnadsinflationen och fortsatt höga räntor skapar osäkerhet kring när större investeringar kommer kunna genomföras.
- 36 ungdomar har haft sommarjobb.
- En energikartläggning har genomförts för hela fastighetsbeståndet.
- Strategi för laddinfrastruktur har antagits.
- Upphandling och ramavtal har tecknats för byggtjänster, elarbeten, mark- och anläggningsarbeten, underhållsarbeten inom VVS och fastighetsjour samt hisservice.

Ekerö Solör Bioenergi AB

- Utbyggnaden av distributionssystem har fortsatt under 2024 med nyanslutningar av kunder enligt tidigare plan. För närvarande sker den största utbyggnaden av distributionssystemet mot Träkvista torg med omnejd.
- Bolagets bränslekostnader ligger fortfarande på en historiskt hög nivå till följd av högre marknadspriser på biomassa drivet av omvärldsfaktorer såsom kriget i Ukraina och inflation.

Utvärdering av kommunens ekonomiska ställning

Kommunen

Väsentliga nyckeltal

Kommun	2020	2021	2022	2023	2024-08
Verksamhetens intäkter, mnkr	401	314	395	442	255
Verksamhetens kostnader, mnkr	2 087	2 098	2 242	2 424	1 597
Årets resultat, mnkr	91,7	99,0	88,4	4,8	-14,1
Soliditet i % exklusive finansiell leasing	44,5	44,9	43,5	38,2	34,7
Soliditet i % inklusive finansiell leasing	-	-	-	34,1	31,2
Soliditet i %, inkl. totala pensionsförpliktelser	20,9	24,5	26,2	20,3	17,8
Investeringar, mnkr	235	205	363	443	344
Självfinansieringsgrad, %	82,2	107,2	52,5	37,7	60,3
Låneskuld, kommunen, mnkr	405	355	565	804	984
Balansomslutning, mnkr	1 650	1 855	2 117	2 423	2 914
Skatteintäkter, mnkr	1 626	1 645	1 754	1 887	1 275
Skatteintäkter inkl. generella bidrag mnkr	1 793	1 890	1 944	2 034	1 389
Utbetalda löner kommunen, mnkr	637	662	687	717	471
Ag-avg, avtalsförsäkr, pensioner kommunen, mnkr	279	297	286	351	272
Folkmängd	28 879	29 096	29 123	28 808	28 811
Skattesats, kommunen, kr	19,25	19,25	18,95	18,95	19,22
Skattesats, totalt, kr	31,33	31,33	31,03	31,03	31,60
Eget kapital, kommunen, mnkr	734	833	921	926	908
Eget kapital, kommunen kr per invånare	25 416	28 629	31 637	32 150	31 522

Periodens resultat

Kommunens resultat för perioden är underskott 14,1 mnkr (2023–08; 45,9 mnkr). Avgörande för periodens resultat är att skatteintäkter och generella bidrag tillsammans med verksamhetens intäkter inte kan finansiera högre kostnader för pensioner, avskrivningar, finansiell leasing och räntekostnader på upptagna lån och pensioner.

tkr	Utfall 2023-08	Budget 2024-08	Utfall 2024-08
Verksamhetens intäkter	238 252	210 884	254 829
Verksamhetens kostnader	-1 445 576	-1 521 400	-1 513 413
Avskrivningar	-60 239	-70 742	-83 962
Verksamhetens nettokostnader	-1 267 563	-1 381 258	-1 342 546
Skatteintäkter	1 254 589	1 275 140	1 275 306
Generella statsbidrag och utjämning	98 682	116 553	113 456
Verksamhetens resultat	85 708	10 435	46 216
Finansiella intäkter	3 830	3 370	5 159
Finansiella kostnader	-43 608	-50 773	-65 505
Resultat efter finansiella poster	45 930	-36 968	-14 130
Årets resultat	45 930	-36 968	-14 130

Periodens resultat är 22,8 mnkr bättre än periodens budgeterat underskott. Bakomliggande återfinns både högre verksamhetsintäkter och lägre verksamhetskostnader samtidigt som summan av de generella statsbidragen och utjämningen avviker negativt. Verksamhetens intäkter är högre i och med mer statsbidrag och

högre summa avgifter. Kostnaderna som ökar är avskrivningar 13,2 mnkr i huvudsak till följd av bruttoredo-
visning av finansiell leasing, pensionskostnader 29,4 mnkr exkluderat finansiell del samt köp av verksamhet
6,3 mnkr. Samtidigt som lokalkostnaderna minskar av redovisningstekniska skäl med 11,4 mnkr i och med
bruttoredovisning av finansiell leasing på lokaler. Inom finansnettot ökar räntekostnaderna 14,8 mnkr av
bruttoredovisning av finansiell leasing och finansiell del på pensioner.

Nettot av finansiell leasing påverkar periodens resultat med 2,4 mnkr i ökade kostnader.

Säsongsvariationer har påverkat periodens resultat positivt med 22,9 mnkr, förändring av semesterlönes-
kuld bidrar till den positiva avvikelsen med 31,5 mnkr samtidigt som vinterväghållning kostat 8,6 mnkr.

Periodens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter för perioden uppgår till 254,8 mnkr (2023–08; 238,3 mnkr) och inkluderar jämfö-
relsestörande post 4,4 mnkr för periodiserad reavinst i samband med tidigare år genomförd försäljning av
Ekebyhovsskolan samt försäljning av mark vid Ekebyhovsskolan.

Större intäktsposter för perioden avser taxor och avgifter 84 mnkr och kostnadsersättningar från staten
75,1 mnkr. Periodens intäkter är 16,6 mnkr högre jämfört med föregående årsperiod och hänförs till upp-
räknade taxor och avgifter inom kommunens verksamheter. Riktade statsbidrag ligger i linje med föregå-
ende årsperiod.

Myndighet, tkr	2021-12	2022-12	2023-08	2023-12	2024-08
Skolverket	49 666	50 559	32 461	55 138	33 993
Socialstyrelsen	8 595	14 933	7 874	16 475	9 587
Migrationsverket	12 856	21 907	13 555	19 278	12 391
Arbetsförmedlingen	9 485	6 419	3 108	5 334	3 760
Kulturrådet	559	1 018	785	785	891
Övriga statliga myndigheter	50 793	50 300	39 079	56 342	35 328
Delsumma riktade statsbidrag	131 954	145 136	96 862	153 353	95 950
Övriga bidrag	4 181	8 742	2 757	7 183	2 530
Summa riktade stastbidrag	136 135	153 878	99 619	160 535	98 480

Verksamhetens bruttokostnader inklusive avskrivningar för perioden är 1 597,3 mnkr (2023–08;
1 505,8 mnkr). Jämfört föregående årsperiod ökar bruttokostnaderna med 91,5 mnkr.

Ökade kostnader avser främst

- pensionskostnader inklusive särskild löneskatt 33 mnkr främst som följd av högre prisbasbelopp.
- köp av verksamhet 26 mnkr kopplat till volymer inom skola, äldreomsorg och avfallsverksamhet.
- avskrivningar 24 mnkr som konsekvens av finansiell leasing.
- lönekostnader 17 mnkr kopplat till personalkostnadsutvecklingen inklusive årets löneöversyn.

Samtidigt minskar nettokostnader för lokalhyror 12 mnkr, en konsekvens av finansiell leasing

Periodens skatteintäkter och generella bidrag

Periodens skatteintäkter, generella bidrag och utjämning uppgår till sammanlagt 1 388,8 mnkr. En positiv
utveckling med 35,5 mnkr jämfört med samma period föregående år. Summa skatteintäkter, generella bi-
drag och utjämning utgör 1 385,3 mnkr och vilar på att antalet invånare 1 november 2023 är 254 färre än
vad som antogs i budget. Den negativa avvikelsen mot periodens budget är trots det endast 5,6 mnkr. Den
bakomliggande tillväxt av rikets skatteunderlag är högre än vad som ingår i budgetberäkningen och delar av
de generella bidragen är högre än underliggande i budget.

De särskilda generella bidragen – utanför ”påsen” - utgör 3,5 mnkr. Fler bidrag har erhållits än vad som var känt inför budget. För perioden är bidragen 2,7 mnkr högre än periodens budget. Avvikelsen är 1,9 mnkr från Socialstyrelsen för prestationsbaserade medel till kommuner som utökat bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden och 0,8 mnkr från Skolverket för god kvalitet i undervisning.

	Utfall	Utfall	Budget	Avvik
mnkr	2023-08	2024-08	2024-08	2024-08
Skatteintäkter	1 254,6	1 275,3	1 275,1	0,2
Inkomstutjämnning	-119,6	-109,1	-103,3	-5,8
Kostnadsutjämnning	91,6	92,8	93,8	-1,0
Regleringsbidrag	45,4	58,8	59,4	-0,6
LSS-utjämnning	20,7	14,8	14,1	0,7
Fastighetsavgift	50,6	52,7	51,8	0,9
S:a skatteintäkt, utjämnning och generella bidrag	1 343,3	1 385,3	1 390,9	-5,6
Särskilda generella bidrag				
Tillfälligt stöd Ukraina	0,8	-	-	-
EP-Val	0,0	0,8	0,8	0,0
Minskad andel tim.anställda	6,3	0,0	0,0	0,0
God kvalitet i undervisning	0,0	0,8	0,0	0,8
Ökad bemanning sjuksköterskor	2,6	1,9	0,0	1,9
VFU	0,4	0,0	0,0	0,0
Totalt	1 353,3	1 388,8	1 391,7	-2,9

Periodens finansnetto

Finansnettot för perioden är nettokostnad 60,3 mnkr. En kostnadsutveckling med 20,5 mnkr jämfört utfallet samma period föregående år. Avgörande för förändringen är inflation och lågkonjunktur som inneburit högre räntekostnad på pensioner och på lån tillsammans med en högre lånevolym och från i år redovisning av finansiell leasing. Periodens finansnetto är 12,9 mnkr högre än periodens budget.

	Utfall	Utfall	Budget	Avvik
mnkr	2023-08	2024-08	2024-08	2024-08
Finansiella intäkter	3,8	5,2	3,4	1,8
<i>Varav:</i>				
Utdelning	0,0	1,2	0,1	1,1
Borgensavgift	1,4	1,4	1,4	0,0
Ränteintäkt	2,4	2,6	1,9	0,7
Finansiella kostnader	-43,6	-65,5	-50,8	-14,7
<i>Varav:</i>				
Räntekostnad pension inkl löneskatt	-28,7	-38,1	-26,5	-11,6
Räntekostnad finansiell leasing	0,0	-5,7	0,0	-5,7
Räntekostnader lån	-14,9	-21,7	-24,2	2,5
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansnetto	-39,8	-60,3	-47,4	-12,9

Till finansiella intäkter 5,2 mnkr räknas intäkter från ränteswap, ränteintäkter och borgensavgifter för de lån som kommunen har gått i borgen för. Periodens finansiella intäkt är nära 5,2 mnkr. Jämfört med finansiell intäkt föregående år ökar utfallet. Det är främst genom utdelning från Kommuninvest samt högre marknadsräntor som positivt påverkar ränteswapen. Ränteswapen har avslutats i augusti 2024.

Finansiell kostnad är räntekostnader för upptagna lån, finansiell leasing och på pensioner. Sammanlagt uppgår de till 65,5 mnkr och ökar med 21,9 mnkr jämfört samma tidpunkt för ett år sedan. Ökningen är en konsekvens av finansiell leasing och högre räntenivåer samt en större upplåningsvolym. Jämfört periodens budget är kostnaderna 14,7 mnkr högre i och med högre räntenivå för pensioner samt att budgeten inte beaktar redovisning av finansiell leasing.

Tillgångar och skulder

Till följd av införandet av redovisning finansiell leasing har balansomslutning för tillgångar samt skulder och eget kapital justerats med motsvarande 282,9 mnkr. Utgående balansen per augusti månad för kommunens samlade tillgångar för perioden jämfört med justerade värden för årsskiftet 2023 har ökat med 208,1 mnkr till 2 284 mnkr och förklaras genom fler pågående och färdigställda investeringar.

Effekt av införande av finansiell leasing innebär att eget kapital för 2023 har minskats med motsvarande 3,9 mnkr. Periodens resultat underskott 14,1 mnkr har tillförts eget kapital som uppgår till 908,2 mnkr.

Skulden till finansinstitut är 984,2 mnkr och har ökat genom högre investeringsutgifter.

Pensionskostnad och pensionsskuld

Periodens sammanlagda pensionskostnad uppgår till 166,3 mnkr och inkluderar särskild löneskatt 24,26 %. Jämfört med motsvarande period föregående år ökar kostnaden med 41,5 mnkr. Ökningen beror framför allt på inflationens inverkan på högre prisbasbelopp och ränta. Tjänstepensionen påverkas genom högre pensionsavsättning och finansiell kostnad på pensioner.

Den totala pensionsskulden inklusive ansvarsförbindelse uppgår till 828,1 mnkr. Pensioner upparbetade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och ingår inte i kommunens balansräkning. Kommunens ansvarsförbindelser minskar i takt med pensionsutbetalningar.

Utfall, mnkr	2023-08	2024-08
Pensionskostnad	96,1	128,2
Pensionskostnad finansiell del	28,7	38,1
Summa pensionskostnad	124,8	166,3
Avsättning pensioner, mnkr	339,2	437,7
Ansvarsförbindelse pensioner före 1998, mnkr	379,4	390,4

Exploateringsverksamhet

För närvarande pågår flertal exploateringsprojekt som påverkar periodens resultat. För perioden är utfallet en nettokostnad på 20 mnkr, jämfört med budget 14,3 mnkr. Det är framför allt projektet Ekerö strand, Tråkvista torg och Södra Klyvarstigen som har störst ekonomisk påverkan på periodens resultat.

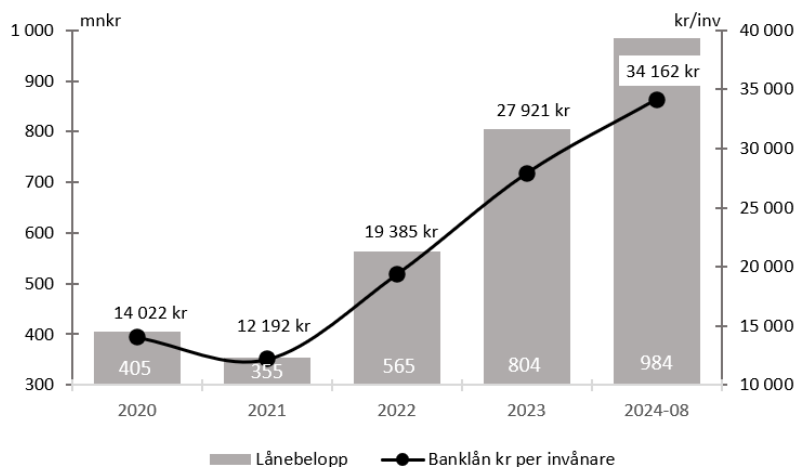
- Inom Södra Klyvarstigen har mark sålts till pris 2,6 mnkr. Projektets nettoresultat 2,1 mnkr bidrar positivt till periodens resultat.
- Utfallet för Ekerö strand projektet är nettokostnad 3,9 mnkr och avviker negativt 2,6 mnkr från periodens budget 1,3 mnkr. Avvikelsen beror på ökade kostnader i samband med finplanering.
- Utfallet för Tråkvista torg projektet är en nettokostnad 15,4 mnkr och avviker negativt 11,7 mnkr från periodens budget 3,7 mnkr. Avvikelsen beror på ökade entreprenadkostnader samtidigt som intäkterna i projektet kommer att erhållas under senare delen av året.

Låneskuld

Kommunens låneskuld för perioden uppgår till 984,25 mnkr (2023–08: 714,45 mnkr). Nyupplåning under innevarande år blev 180 mnkr och inkluderar refinansiering av ett lån på 55 mnkr. Under året har 0,1 mnkr amorterats. Kortfristig del av låneskulden som kommer behöva refinansieras inom 1 år är 350 mnkr.

Kreditinstitut	Lån (ref nr)	Låneskuld	Villkorsändring	Basränta
Handelsbanken	15-177615-449932	19 250 000	2025-09-18	Stibor 3m
Kommuninvest	136039	40 000 000	2026-05-17	Stibor 3m
Kommuninvest	142681	30 000 000	Tillsvidare	Stibor 3m
Kommuninvest	131761	30 000 000	Tillsvidare	Stibor 3m
Kommuninvest	145045	25 000 000	Tillsvidare	Stibor 3m
Kommuninvest	165425	55 000 000	2028-05-12	3,184%
Kommuninvest	147233	50 000 000	2026-02-04	2,790%
Kommuninvest	154184	50 000 000	2026-08-12	3,866%
Kommuninvest	147363	40 000 000	2025-06-13	3,064%
Kommuninvest	150469	45 000 000	2025-11-12	3,550%
Kommuninvest	149657	50 000 000	Tillsvidare	Stibor 3m
Kommuninvest	161672	80 000 000	2028-01-26	2,859%
Kommuninvest	156809	50 000 000	2024-11-12	3,966%
Kommuninvest	160729	40 000 000	2025-06-30	4,133%
Kommuninvest	152445	50 000 000	2025-10-22	3,269%
Kommuninvest	158017	65 000 000	2027-03-15	3,944%
Kommuninvest	161058	50 000 000	2027-12-18	3,537%
Kommuninvest	136596	35 000 000	2026-11-12	Stibor 3m
Kommuninvest	151730	20 000 000	2026-05-12	3,146%
Kommuninvest	151731	60 000 000	2025-03-01	3,190%
Kommuninvest	166371	100 000 000	2028-05-12	3,178%
		984 250 000		

Upplåning för året bedöms öka upp till 1 145 mnkr, en ökning med ytterligare 160,8 mnkr i år. Den sammanlagda upplåningen är dock 274 mnkr lägre jämfört med antagandet i årets budget 1 419 mnkr. Den lägre upplåning beror delvis på senare projektstart, överklaganden och att vissa projekt ej genomförs under året. Därutöver har kvalitén i likviditetsplanering förbättrats och upplåningen skjutits fram i tiden.



Diagrammet till vänster illustrerar förändring av låneskulden samt låneskulden per invånare.

Låneskuld per invånare ökar till 34 162 kronor (2023: 27 921 kronor) och hänförs till högre investeringsvolym som finansieras genom upplåning. Invånarantal vid utgången av juni 2024 är 28 811. I stort sett samma antal invånare som vid utgången av 2023 - 28 808.

AB Ekerö bostäder

Periodens resultat

Periodens resultat är överskott 7 mnkr, positiv avvikelse med 10,5 mnkr jämfört budgeterat negativt resultat 3,6 mnkr. Det positiva resultatet beror på högre hyresintäkter och lägre hyresbortfall samt att övriga rörelseintäkter är högre. Det senare med anledning av erhållna engångsintäkter som avser överskott i premiefrielseförsäkringar samt försäljning av bilar. Effekt har även lägre pris på el, ej utförda och erhållna kostnader för underhåll. Likaså har ej erhållna kostnader för pension och förändring av antalet anställda och föräldraledighet haft inverkan. Förändrade förhållande på räntemarknaden har påverkan på finansiella kostnader vilket har medfört lägre räntekostnader och högre ränteintäkter i samband med ränteplaceringar.

tkr	Utfall 2023-08	Budget 2024-08	Utfall 2024-08
Rörelsens intäkter	74 647	78 002	78 572
Rörelsens kostnader	-41 007	-52 369	-44 348
Avskrivningar	-14 533	-15 639	-14 967
Rörelsens resultat efter avskrivningar	19 107	9 994	19 257
Finansiella poster	-11 394	-13 554	-12 292
Bokslutsdisposition	0	0	0
Årets resultat	7 713	-3 560	6 965

Genomsnittsräntan på upptagna lån ligger på 1,75 % jämfört med 2,45 % föregående år. En lägre snittränta dämpar kostnaderna och ger bolaget bättre möjligheter att investera i befintligt bestånd med egen finansiering.

Bolagets soliditet för perioden uppgår till 11,25 % och balansomslutning är 867,9 mnkr. Aktuell låneskuld till kreditinstitut 736,7 mnkr.

Ekerö Solör Bioenergi AB

Periodens resultat

Bolagets resultat efter skatt för perioden uppgår till underskott 5,5 mnkr. Det negativa resultatet är en effekt av att fjärrvärmesystemet ännu inte är fullt utbyggt vilket påverkar bolagets försäljningsvolym och intäkter negativt. I tillägg har bolaget haft högre bränslekostnader än förväntat. I huvudsak på grund av en turbulent bränslemarknad med kraftigt höjda priser på biobränsle drivet av omvärldsfaktorer såsom kriget i Ukraina och inflation. Kostnadsökningarna kan inte fullt ut kompenseras med högre kundpriser på grund av indexbaserade avtal.

tkr	Utfall 2023-08	Budget 2024-08	Utfall 2024-08
Rörelsens intäkter	6 311	7 502	7 922
Rörelsens kostnader	-6 324	-7 819	-9 245
Avskrivningar	-1 133	-1 281	-1 220
Rörelsens resultat efter avskrivningar	-1 146	-1 598	-2 543
Finansiella poster	-1 646	-3 324	-3 076
Bokslutsdisposition	0	0	0
Årets resultat	-2 792	-4 922	-5 619

Bolaget finansieras i huvudsak via banklån 55 mnkr, med en ränta på 5,335% vid augusti månads utgång. Utöver det tillkommer skuld till moderbolaget 33,5 mnkr. Finansieringen via Sparbanken Skåne löper med 3-månaders ränta och med en amortering på 20 år. Bolagets soliditet uppgår till 22 % och balansomslutningen 120,5 mnkr.

Upplysning om förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån beslutade mål

Kommunen

Finansiellt mål

Resultatmål

Kommunfullmäktige har i enlighet med KFS 01:1 i samband med beslut om budget 2024 fastställt finansiellt resultatmål. Budgeterat årets resultat för år 2024 är negativt -70,4 mnkr och efter användning av RUR (resultatutjämningsreserv) är det budgeterade balanskravsresultatet noll (0).

Det finansiella målet för 2024 års driftsredovisning är en balanserad ekonomi. Med budgeterat negativt resultat efter balanskravsjusteringar 71,8 mnkr används RUR med 71,8 mnkr för balanskravsresultatet noll.

Periodens utfall är negativt resultat efter balanskravsjusteringar 18,5 mnkr. Resultatet är med 19,5 mnkr bättre jämfört periodens budgeterade underskott 37,9 mnkr. Det förbättrade resultatet återfinns i lägre nettokostnader för verksamheten.

Prognos vid årets slut av resultat efter balanskravsjusteringar är underskott 37,8 mnkr. RUR används med motsvarande belopp för balanskravsresultat noll. Jämfört budgeterad användning av RUR används 34 mnkr lägre.

Det finansiella resultatmålet medger underskott och användning av RUR. Prognosen är i linje med målet men det är positivt att det är ett lägre underskott och lägre användning av RUR.

Verksamhetsmål

År 2024 är andra året för den fyraåriga mandatperioden som sträcker sig fram till 2026. Under år 2023 beslutade kommunstyrelse och nämnder om mål för verksamheten som sträcker sig över hela mandatperioden. I juni 2023 skiftade Ekerö kommun politisk majoritet. Den politiska ledningen beslutade att målen inte skulle ändras. Kommunfullmäktige beslutade senare under 2023 att anta Mittenstyrets politiska plattform som riktlinje för de kommunala verksamheterna under perioden 2024–2026. Måluppfyllnaden kommer att utvärderas i slutet av 2024.

För varje mål finns en eller flera indikatorer som ligger till grund för bedömning av måluppfyllelse. För varje mål görs en samlad bedömning över hur väl målet kan anses vara uppfyllt. I en majoritet av fallen finns ännu inte resultat för 2024.

Sammanfattande uppföljning av verksamhetsmål per nämnd

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har för verksamheten mandatperioden år 2023–2026 beslutat om åtta mål baserat på den politiska plattform som kommunfullmäktige fastställde i december 2022. Målen som spänner över områden såsom trygghet, hållbarhet, tillgänglighet, näringslivsvänlighet, och miljöskydd och redovisas i punktform nedan.

Sammanfattningsvis kan sägas att samtliga mål i nuläget bedöms uppfyllas delvis, i några fall med reservationen att det kan vara för tidigt att göra bedömningen och att målet kan komma att nås under år 2024. Bedömningen av måluppfyllnad görs bland annat av ett antal underliggande indikatorer, som i nuläget uppnås delvis eller inte alls. Nämnden driver ett antal insatser i syfte att driva arbetet mot målen framåt. 26 utvecklingsuppdrag drivs av nämnden under året varav 21 stycken är påbörjade och resterade beräknas påbörjas under hösten. Uppdragen bedrivs inom följande fem teman: Organisationsutveckling; styrning; strategisk utveckling; kommunövergripande verksamhet samt stöd till verksamheten.

Mål för kommunstyrelsen:

- Mål 1: "Ekerö ska ge en trygg småstadskänsla och vara en bra plats att bo och leva på."
- Mål 2: "Kommunen ska ha en långsiktig mark- och planberedskap för olika behov"
- Mål 3: "Kommunen ska ha en hållbar tillväxt i god samverkan med omgivande natur och en varierad, småskalig bebyggelse"
- Mål 4: "Det ska vara möjligt att resa på ett framkomligt och miljövänligt sätt till, från och på våra öar"
- Mål 5: "Ekerö kommun har en god beredskap att upprätthålla det civila samhället och vår samhällsviktiga verksamhet vid krig, kris, klimatförändringar samt hot mot informationssäkerheten."
- Mål 6: "Ekerö är en av Sveriges mest företagsvänliga kommuner."
- Mål 7: "Ekerö har en klimatsmart och hållbar planering och drift av kommunen"
- Mål 8: "Mälaren ska vara ren och frisk och Ekerö ska fortsätta vara Stockholms gröna lunga" - det är för tidigt att bedöma om målet kan nås till 2024.

Barn- och utbildningsnämnden

Målen omfattar områdena undervisning, lärmiljöer, närvaro och trygghet under mandatperioden 2023–2026. Flertalet indikatorer har ingen mätdata bakåt och det går därmed inte att redovisa en trend, en bedömning har gjorts på dessa. Sammanfattningsvis kan sägas att målen bedöms kunna uppfyllas delvis under perioden.

Mål för nämnden:

- Mål 1: "Vår undervisning leder till goda resultat"
- Mål 2: "Våra lärmiljöer är inspirerande, ändamålsenliga och inkluderande"
- Mål 3: "Alla barn och elever vill och kan vara närvarande"
- Mål 4: "Alla barn och elever känner sig trygga"

Ett aktivt arbete med fem olika utvecklingsuppdrag pågår för att nå målen. Ett påbörjas läsåret 2024/2025, med aktiviteter såsom; utveckla samverkan, språkutveckling, närvarofrämjande arbete, utveckla kompetensen kring neuropsykiatriska funktionsnedsättningar med mera samt arbetsmiljö i skolan.

Socialnämnden

Målen omfattar områdena självständighet, trygghet och kvalitet under mandatperioden 2023–2026 samt tre utvecklingsuppdrag kopplade till dessa. Arbetet utifrån de tre utvecklingsuppdragen pågår och bedöms

vara genomförda innan mandatperiodens slut. Sammanfattningsvis kan sägas att alla målen kommer uppfyllas under perioden.

Mål för nämnden:

- Mål 1: "Insatserna stärker individen att utifrån sina förutsättningar leva ett självständigt liv."
- Mål 2: "Insatserna bidrar till ökad trygghet för den som är i behov av stöd, för anhöriga och för kommunens invånare."
- Mål 3: "Myndighetsutövning och genomförande av insatser håller god kvalitet och tillgodoser invånarnas behov."

Ett aktivt arbete med de tre utvecklingsuppdragen "höja kompetensen avseende neuropsykiatriska funktionsnedsättningar", "utveckla en sammanhållen insatskedja" och "utveckla användningen av välfärdsteknik" pågår.

Kultur- och fritidsnämnden

Målen omfattar områdena attraktiv-, hållbar- och trygg kommun under mandatperioden 2023–2026 med sex tillhörande utvecklingsuppdrag. Sammanfattningsvis kan sägas att två av målen bedöms kunna uppfyllas delvis under perioden.

Mål för nämnden:

- Mål 1: "Det finns ett rikt fritidsliv i kommunen för alla, genom ett brett utbud av kultur, idrott- och friluftsmöjligheter."
- Mål 2: "Invånarna i Ekerö kommun, med särskilt fokus på barn, unga och seniorer har tillgång till trygga mötesplatser med högkvalitet. Det finns ett starkt lokalsamhälle/civilsamhälle. Föreningslivet har bra möjligheter att verka."
- Mål 3: "Unga i riskzon upptäcks tidigt genom ett uppsökande och förebyggande arbete på fritiden."

Ett aktivt arbete med utvecklingsuppdrag pågår för att nå målen med aktiviteter så som att färdigställa anläggningsplaner för idrottshallar, fotbollsplaner och ishallar, utveckla världsarvet Birka och Hovgården och andra besöksmål i kommunen, utveckla Kulturhuset, utreda förutsättningar för lån av sportutrustning, i samverkan utveckla den uppsökande och platsberoende verksamheten samt att utreda bibliotekets roll som samhällsviktig verksamhet och som del av totalförsvaret.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden arbetar mot samma mål som kommunstyrelsen, varför övergripande målluppfyllnad för nämnden summeras under avsnittet för kommunstyrelsen.

Ett aktivt arbete pågår för att nå målen med aktiviteter inom lokalresursplanering, samt i syfte att framtidssäkra en effektiv och hållbar avfallsverksamhet.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden fastställde i maj 2023 två nya mål med tillhörande indikatorer för verksamheten för åren 2023–2026. Då kort tid förflutit sedan mål och indikatorer fastställdes är det för tidigt att dra säkra slutsatser, även om det finns tecken på en positiv trend.

Sammanfattningsvis kan sägas att båda målen i nuläget bedöms uppfyllas delvis, med reservation för ovan angivna osäkerhet. Avseende mål 1 nedan är bedömningen att målet kan komma att uppfyllas under perioden. Nämnden driver ett antal insatser i syfte att utveckla arbetet mot målen och har fastställt nio utvecklingsuppdrag för åren 2023–2026, med aktiviteter såsom; e-tjänster, mina sidor, e-delgivning, e-postlåda, hemsidan, verksamhetsutveckling, delaktighet, e-signering och ventilationskontroll varav tre i dagsläget bedömts färdiga.

Mål för nämnden:

- Mål 1: "I kontakter med Byggnadsnämndens myndighetsutövning är vi tillgängliga, vår service är anpassad till dina behov och det är enkelt att utföra ditt ärende."
- Mål 2: "Möjliggöra ny bebyggelse utanför detaljplanlagt område som anpassas efter natur och befintlig bebyggelse."

Miljönämnden

Den 31 maj 2023 antog nämnden mål för perioden 2023–2026. För vissa av de till målen underliggande indikatorerna saknas statistik från tidigare perioder då dessa inte mätts tidigare och statistiken vilar därför på en kort mätserie och blir osäker. Förflyttningar i positiv riktning har skett både för målen och för uppdragen. Trenden för året är även den sammantaget positiv.

Sammanfattningsvis kan sägas att tre av målen i nuläget bedöms uppfyllas delvis, med reservation för ovan angivna osäkerhet. Ett av målen bedöms i nuläget uppfyllas helt. Bedömningen görs bland annat utifrån underliggande indikatorer. Nämnden driver ett antal insatser i syfte att driva arbetet framåt och har fastställt 13 utvecklingsuppdragen varav 4 är klara med aktiviteter såsom förenklad debitering, e-tjänster, mina sidor, e-postlåda, e-delgivning, e-signering tillgänglighetsanpassa hemsidan, samhällsbyggnadsprojekt, efterhandsdebitering, förorenade områden, dricksvattenskydd, miljöåtgärder (LOVA/LONA m.m.), dagvattenanläggningar.

Mål för nämnden:

- Mål 1: "I kontakta med miljönämndens myndighetsutövning är vi tillgängliga, vår service och kommunikation är anpassad till dina behov och det är enkelt att utföra ditt ärende "
- Mål 2: "Bidra i, och verka för kommunens arbete inom natur- och vattenmiljöer för att skapa ett långsiktigt och hållbart liv i Ekerö"
- Mål 3: "Alla vattenområden uppnår god vattenstatus utifrån miljökvalitetsnormerna (MKN)."
- Mål 4: "I vår provning och tillsyn ska bedömningar som stärker barns livsmiljöer prioriteras."

AB Ekerö Bostäder

Bolagets affärsplan för 2024 omfattar sju strategiska och hållbara målområden. Samtliga väsentliga utifrån den verksamhet bolaget bedriver och där bolaget kan göra åtgärder med störst inverkan. Målområden:

- Ekonomi
- Attraktivt boende
- Tryggt och säkert
- Nyproduktion
- Klimat och energi
- Avfall och resurser
- Attraktiv arbetsgivare

Måluppfyllelse för dessa målområden kommer att redovisas i bolagets årsredovisning 2024. Kundundersökning som svarar på målområden "Attraktivt boende" och "Tryggt och säkert" genomförs under september/oktober 2024. Rapport/uppföljning av målområde "Klimat och energi" samt "Avfall och resurser" får bolaget från Sveriges Allmännyttan i januari 2025.

Utifrån ett socialt hållbarhetsperspektiv samt målområde "Attraktiv arbetsgivare" har Ekerö Bostäder även sommaren 2024 kunnat erbjuda tre handledare och 36 ungdomar sommarjobb för lättare utearbete i bostadsområdena. Enkätundersökning efter avslutat feriearbete visar på en hög nöjdhet bland ungdomarna.

För det ekologiska hållbarhetsperspektivet har Ekerö Bostäder sedan lång tid arbetat aktivt med klimat- och energifrågor. Bolaget deltar sedan 2018 i "Allmännyttans klimatinitiativ" i syfte att vara fossilfria år 2030

samt att energianvändningen ska ha minskat med 30 % med 2007 som startår. Utifrån det har bolaget under 2024 genomfört en energikartläggning för hela fastighetsbeståndet i syfte att utreda vilka åtgärdsförslag som kan ge större besparingar, utreda energianvändningen i byggnaderna över tid för att nå klimatinitiativets mål till 2030.

Ekerö Solör Bioenergi AB

Under 2021 har bolagets produktionsanläggning färdigställts och under 2024 har arbetet fortsatt koncentrerats på utbyggnation av distributionssystem mot Träkvista torg med omnejd och följer de riktlinjer som styrelsen satt upp.

Bolaget förväntar sig en stabil framtida ekonomisk utveckling för de kommande åren i takt med färdigställandet och utbyggnaden av fjärrvärmenätet. Bolaget gör inga affärer med Ryssland eller Belarus.

Politiska beslut om exploatering av nya områden gynnar fjärrvärmeverksamheten på lång sikt. En avstannade byggkonjunktur kan dock påverka bolaget på kort sikt genom en fördröjning av utbyggnadstakten. Bolaget bedömer att ingen risk föreligger avseende förmågan att rekrytera kompetent personal. Efterfrågan på fjärrvärme bedöms vara god på kort och på lång sikt då fjärrvärme utöver stabil miljövänlig leverans av värme även erbjuder konkurrenskraftiga priser jämfört med andra alternativ.

Ekonomisk prognos helår

Kommunen

Kommunfullmäktiges beslutade 2023-11-20 §159, om kommunens driftbudget 2024 med ekonomisk plan för 2025–2026.

Driftredovisning

Resultat

Det samlade prognosen för Ekerö kommun vid årets slut bedöms till ett negativt årets resultat 33 mnkr. Det motsvarar minus 1,6 % av summan skatteintäkter och generella bidrag. Den negativa prognosen för årets resultat är 37,4 mnkr bättre än det budgeterade resultatet underskott 70,4 mnkr.

mnkr	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Avvik 2024
Verksamhetens nettokostnad	-1 982,0	-2 042,1	-2 086,4	44,3
Skatteintäkter och generella bidrag	2 034,2	2 085,9	2 087,2	-1,3
Finansnetto	-47,4	-76,8	-71,2	-5,6
Årets resultat	4,8	-33,0	-70,4	37,4

Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens nettokostnad prognostiseras till 2 050,6 mnkr. Förändring motsvarar en ökning med 68,6 mnkr eller 3,4 % i förhållande till utfall 1 982 mnkr år 2023. Efter justering av finansiella poster, är nettokostnaden 2 042,1 mnkr. Effekter av inflationens inverkan på priser och därmed även i upphandlingar, löneökning, engångskostnader för rivning och flytt mellan lokaler, pensionskostnader och redovisning av finansiell leasing bidrar i huvudsak till ökade nettokostnader mellan åren.

Verksamhetens nettokostnad understigen årets budget med 35,8 mnkr. Den främsta orsaken är färre barn och elever i förskola och skola, lägre behov inom socialtjänsten, högre statsbidrag utan motsvarande kostnadsökning, intäkter av engångskaraktär samt en allmän återhållsamhet med kostnader och lägre kostnader i och med vakanta tjänster. Antal bygglovsärenden fortsätter vara på låg nivå och budgeterade intäkter

nås inte. Kostnader av engångskaraktär relaterat kommunens fastigheter och pensionskostnaderna är högre än budget. Inom prognosen beräknas exploateringsverksamheten med högre intäkter. Efter justering av finansiella poster i verksamheten, relaterat redovisningen av finansiell leasing, är prognos verksamhetens nettokostnader 44,4 mnkr lägre än budget.

Större ekonomiska avvikelse i nämndernas verksamheter finns beskrivna i avsnittet driftsredovisning.

	Utfall	Prognos	Budget	Avvik
(mnkr, inkl interna transaktioner)	2023	2024	2024	2024
Kommunstyrelsen	-226,0	-236,7	-242,3	5,6
KS - Exploatering	-25,3	15,2	12,0	3,2
KS - Fastighetsförsäljning	1,9	4,8	1,5	3,3
Barn- och utbildningsnämnden	-952,5	-996,6	-1 015,6	19,0
Socialnämnden	-592,5	-625,9	-639,0	13,1
Kultur- och fritidsnämnden	-96,5	-108,5	-108,5	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-59,9	-66,0	-58,9	-7,1
Byggnadsnämnden	-8,6	-9,5	-7,7	-1,8
Miljönämnden	-4,6	-5,4	-4,4	-1,0
Central politisk organisation	-14,6	-14,9	-15,8	0,9
Valnämnden	0,0	-3,0	-3,2	0,2
Revisionen	-1,1	-1,2	-1,2	0,0
Överförmyndaren	-2,3	-2,8	-3,3	0,5
Verksamhetens nettokostnad	-1 982,0	-2 050,5	-2 086,4	35,9
<i>Justering för fin. poster verksamheten</i>	<i>0</i>	<i>8,5</i>	<i>0</i>	<i>8,5</i>
Verks. Nettokostnad efter just.	-1 982,0	-2 042,0	-2 086,4	44,4

Skatteintäkter och generella bidrag

Skatteunderlaget i Sverige ökar svagt under 2024, med 3,5 % innan den växlar upp år 2025. Men det är en något bättre tillväxt än indata i budget. Den preliminära förändringen av 2024 års tillväxt balanserar i sin helhet upp den negativa korrigeringen av 2023 års slutavräkning av skatteintäkterna.

	Utfall	Prognos	Budget	Avvik
mnkr	2023	2024	2024	2024
Skatteintäkter	1 887,3	1 915,4	1 912,7	2,7
Inkomstutjämning	-179,3	-163,6	-155,0	-8,6
Kostnadsutjämning	137,4	139,2	140,7	-1,5
Regleringsbidrag	68,1	88,2	89,1	-0,9
LSS-utjämning	31,0	22,2	21,2	1,0
Fastighetsavgift	75,6	79,0	77,7	1,3
S:a skatteintäkt, utjämning och generella bidrag	2 020,0	2 080,4	2 086,4	-6,0
Särskilda generella bidrag				
Tillfälligt stöd Ukraina	1,1			
EP-Val	-	0,8	0,7	0,1
Specialist USK kompetens	0,6	0,0	0,0	0,0
Prest.baserat "Timanst."	9,4	0,0	0,0	0,0
Prest.baserat "SSK."	2,7	2,9	0,0	2,9
God kvalitet i undervisning	0,0	1,8	0,0	1,8
VFU	0,4	0,0	0,0	0,0
Totalt	2 034,2	2 085,9	2 087,1	-1,2

Ekerö kommuns samlade prognos över skatteintäkter och generella bidrag beräknas till 2 085,9 mnkr. En utveckling med 51,7mnkr eller 2,5 % jämfört utfall 2023. Exkluderas de särskilda generella bidragen, som är 5,5 mnkr år 2024 att jämföra med 14,2 mnkr år 2023, är prognos skatteintäkter och utjämning

2 080,4 mnkr och har ökat med 3 %, 60,4 mnkr, år 2024 jämfört 2023. Prognos skatteintäkter, utjämning och generella bidrag understiger budgeten med 6 mnkr. Det är väsentligt lägre underskott än vad i början på året befarades då det underliggande antalet invånare är fler än 250 färre än vad befolkningsprognosen pekade ut i budgetberäkningen. Underskottet 6 mnkr matchas nästan upp av tillkommande övriga särskilda generella bidrag. Avvikelsen 4,8 mnkr avser prestationsbaserad ersättning för sjuksköterskor 2,9 mnkr och god kvalitet i undervisning 1,8 mnkr. Prognos samlad intäkt uppnår i stort sett budget, negativ avvikelse 1,2 mnkr.

Finansnetto

Den totala prognosen för finansnettot är kostnad 76,8 mnkr en negativ avvikelse med 5,6 mnkr jämfört med årets budget. Avvikelsen är en följd av redovisning av finansiell leasing.

Finansiella intäkter prognostiseras till 6,8 mnkr och är 1,8 mnkr högre än budget. Avvikelsen hänförs främst till utdelning från Kommuninvest samt ränteintäkter på kommunens saldo på bankkonto samt derivat/Swap. Bland de finansiella intäkterna ingår även borgensavgifter.

mnkr	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Avvik 2024
Finansiella intäkter	6,3	6,8	5,0	1,8
<i>Varav:</i>				
<i>Utdelning</i>	0,0	1,2	0,1	1,1
<i>Borgensavgift</i>	2,0	2,2	2,1	0,1
<i>Ränteintäkt</i>	4,3	3,4	2,8	0,6
Finansiella kostnader	-53,7	-83,6	-76,2	-7,4
<i>Varav:</i>				
<i>Räntekostnad pension inkl löneskatt</i>	-30,0	-39,5	-39,8	0,3
<i>Räntekostnad finansiell leasing</i>	0,0	-8,5	0,0	-8,5
<i>Räntekostnader lån</i>	-23,7	-35,6	-36,4	0,8
<i>Övriga finansiella kostnader</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansnetto	-47,4	-76,8	-71,2	-5,6

De finansiella kostnaderna prognostiseras till 83,6 mnkr. Räntekostnader på pension är upptagen i beräkningen enligt pensionsprognosen från augusti 2024. Genomsnittsräntan på räntekostnader på lånat kapital prognostiseras till 3,1 %. Bedömningen är att kommande upplåningar sker till lägre ränta (2,4 % -2,50 %) som följd av förväntade sänkta marknadsräntor.

Redovisning av finansiell leasing är nytt för i år. Den finansiella delen av leasing beräknas till 8,5 mnkr vilket också utgör hela kostnadsavvikelsen på 7,4 mnkr.

AB Ekerö Bostäder

Bolagets prognos för året beräknas till underskott 2,6 mnkr. Ekerö Bostäder erhåller hyreshöjning i samband med standardhöjande åtgärder såsom fönsterbyte och kök- och badrumsrenovering i enlighet avtal med hyresgästföreningen samt erhållna engångsintäkter och vidarefakturerings.

Lägre fastighetskostnader av främst lägre pris på el får genomslag och påverkar prognosen. Extra kostnader bedöms bli högre med anledning av leasingkostnader, befarande kundförluster, kostnader för konsulter och advokater. Aktivering av pågående investeringar sker först mot slutet av året och likaså tillhörande utrangeringar vilket påverkar prognosen positivt. Hänsyn till utrangering av komponenter har också beaktats i prognosen.

Kortfristiga räntelämpligheter samt avkastning på likvidamedel bedöms generera positiv effekt. Prognosen för räntekostnader till följd av fallande marknadsräntor och har positiv inverkan på årets prognos.

tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Prognos 2024
Rörelsens intäkter	112 678	117 167	118 152
Rörelsens kostnader	-67 973	-80 327	-80 066
Avskrivningar	-22 483	-23 813	-23 175
Rörelsens resultat efter avskrivningar	22 222	13 027	14 911
Finansiella poster	-16 897	-20 699	-17 557
Bokslutsdisposition	-2 632	0	0
Årets resultat	2 693	-7 672	-2 646

Ekerö Solör Bioenergi AB

Bolagets prognos för året uppgår till underskott 8,5 mnkr (föregående årsresultat underskott 6,1 mnkr).

Årets prognos påverkas av högre priser på biobränsle och att fjärrvärmesystemet inte fyllt ut är utbyggt vilket påverkar även bolagets försäljningsvolym.

Budgetavvikelse för 2024 är en försämring av resultatet med 1 mnkr. Finansnettot ligger i nivå med budget, dock högre jämfört med föregående årsutfall och förklaras av högre låneskuld till bank och moderbolag.

tkr	Utfall 2023	Budget 2024	Prognos 2024
Rörelsens intäkter	10 087	11 899	12 588
Rörelsens kostnader	-11 310	-12 281	-14 224
Avskrivningar	-1 821	-2 011	-2 010
Rörelsens resultat efter avskrivningar	-3 044	-2 393	-3 646
Finansiella poster	-3 041	-5 050	-4 801
Bokslutsdisposition	0	0	0
Årets resultat	-6 085	-7 443	-8 447

Balanskravsresultat

Kommuner ska enligt lag ha ett balanserat resultat där intäkterna överstiger kostnaderna. Kommunallagen fastställer balanskravet. Vid avstämning av balanskravet för kommunen uppgår resultatet till minus 1,6 % av skatteintäkter och generella bidrag. Därtill ska beaktas realisationsvinster eller realisationsförluster. Resultat efter balanskravjusteringar är negativ 1,8 %. Disponering sker av tidigare års uppbyggnad av resultatutjämningsreserv (RUR) för att uppnå ett nollresultat. Ekerö kommun uppfyller balanskravet år 2024.

mkr/procent av skatt och bidrag	2022	2023	2024
Årets resultat enligt resultaträkning	88,4 4,5	4,8 0,2	-33,0 -1,6
- Samtliga realisationsvinster	-25,5	-1,9	-4,8
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster enligt värdepapper	0,0	0,0	0,0
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepap	0,0	0,0	0,0
Året resultat enligt balanskravjusteringar	62,9 4,6	2,9 0,1	-37,8 -1,8
- Reservering medel till resultatutjämningsreserv	-13,1	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	37,8
Årets balanskravsresultat	49,8	2,9	0,0

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Kommunen						
tkr	Not	Delår 2023-08	Bokslut 2023	Delår 2024-08	Budget 2024	Prognos 2024
Verksamhetens intäkter	3,11	236 809	439 963	250 477	345 867	402 165
Jämförelsestörande intäkter	3	1 443	1 926	4 352	1 448	4 835
Verksamhetens kostnader	4,11	-1 445 576	-2 329 606	-1 513 413	-2 327 657	-2 322 356
Avskrivningar	5	-60 239	-94 301	-83 962	-106 020	-126 700
Verksamhetens nettokostnader		-1 267 563	-1 982 018	-1 342 546	-2 086 362	-2 042 056
Skatteintäkter	6	1 254 589	1 887 330	1 275 306	1 912 710	1 915 404
Generella statsbidrag och utjämning	7	98 682	146 900	113 456	174 460	170 495
Verksamhetens resultat		85 708	52 213	46 216	808	43 843
Finansiella intäkter	8	3 830	6 279	5 159	5 000	6 800
Jämförelsestörande finansiella intäkter	3	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	9	-43 608	-53 701	-65 505	-76 160	-83 621
Resultat efter finansiella poster		45 930	4 791	-14 130	-70 352	-32 978
Årets resultat		45 930	4 791	-14 130	-70 352	-32 978

Balansräkning

tkr	Not	Kommunen	
		Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	10	0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	2 005 913	2 024 682
Maskiner och inventarier	12	42 405	43 840
Övriga materiella anläggningar	13	301 009	546 455
Finansiella anläggningstillgångar	14	49 005	49 004
Summa anläggningstillgångar		2 398 332	2 663 981
Bidrag till infrastruktur	15	30 331	28 598
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	16	10 663	0
Fordringar	17	258 532	209 351
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank	18	7 854	11 899
Summa omsättn.tillgångar		277 049	221 250
S:a tillgångar		2 705 712	2 913 829
Eget kapital, Avsättningar och Skulder			
Eget kapital			
Årets resultat	19	4 791	-14 130
Resultatutjämningsreserv		89 400	89 400
Övrigt eget kapital		828 109	832 900
Summa eget kapital		922 300	908 170
Avsättningar			
Pensioner och liknande förpliktelser	20	275 178	352 234
Särskild löneskatt pensionsskuld		66 758	85 451
Övriga avsättningar	21	0	0
Summa avsättningar		341 936	437 685
Skulder			
Långfristiga skulder	22	837 378	902 015
Kortfristiga skulder	23	604 098	665 959
Summa skulder			
S:a eget kapital, avsättningar och skulder		2 705 712	2 913 829
Panter och Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	24	373 053	390 391
Övriga ansvarsförbindelser	25	979 280	1 031 606
S:a ansvarsförbindelser		1 352 333	1 421 997

Kassaflödesanalys

tkr	Not	Kommunen	
		Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		4 791	-14 130
Justering för ej likviditetspåverkande poster	27	161 812	181 271
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		166 603	167 141
Justering för rörelsekapitalets förändring			
Ökn(-)/minskn(+) förråd	28	-8 448	10 663
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	29	14 662	49 183
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	30	-3 264	-48 139
Medel från verksamheten efter förändring av rörelsekapital		169 553	178 848
Investeringsverksamheten			
Inköp av materiella tillgångar	11,12	-442 942	-344 043
Avyttrade materiella tillgångar	11,12	3	82
Korrigerig tidigare år		1 053	1 177
Utrangering		3 178	1 276
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-438 708	-341 508
Finansieringsverksamheten			
Ökning långfristig upplåning		305 000	235 000
Amortering av skuld	31	-65 200	-55 100
Finansiell leasing	33	0	-13 195
Ökning investeringsbidrag	32	-2 831	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		236 969	166 705
Förändring av kassa och bank		-32 186	4 045
Likvida medel vid årets början		40 040	7 854
Likvida medel vid periodens slut		7 854	11 899

Noter

Not 1 - Redovisningsprinciper

Allmänt

Den ekonomiska styrningen utgår - utöver vad som framgår i lag och normgivande reglering - från kommunfullmäktige beslut som uttrycks i Ekerös kommunala författningssamling (KFS). Kommunfullmäktige har i beslut 2023-06-12 § 93 reviderat KFS 01:1 Riktlinjer för god ekonomisk hushållning samt § 94 reviderat KFS 01:3 Bestämmelser för budget och budgetuppföljning. Fullmäktiges ekonomiska styrning sker bland annat genom budgetbeslut om resurser till kommunstyrelsen och till nämnderna för den löpande driften av verksamheten och för utgifter för investeringsprojekt. Fullmäktiges beslut om budget utgör en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringar. I KFS regleras även särskilda förutsättningar för avvikelser inom kommunens resultatenheter och utfall jämfört budget för så kallade volymbaserad del av budget. Kommunfullmäktige har 2023-11-20 §159 beslutat om kommunens driftbudget 2024 för verksamhetens nettokostnad totalt med fördelning nettokostnad per budgettitel: nämnderna, kommunstyrelse och övriga budgettitlar. Kommunfullmäktige beslutade även resultatbudget – årets resultat. Beslutet omfattar inte balansbudget eller kassaflöde. I beslut om Ekerö kommuns budget ingår inte bolagen.

De redovisningsprinciper som använts i denna redovisning är desamma som förgående år med tillägg att finansiell leasing tillämpas från 2024. Redovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Driftbudget i kommunen

Kommunstyrelsen beslutade 2023-05-29 §77 att ställa sig positiva till en förändring av arbets- och besluts-gången för Ekerö kommuns budgetprocess för budget 2024. Det ”yttre ramverket” för den formella politiska beslutsprocessen kommer till uttryck i beslutad KFS 01:3 Bestämmelser för budget och budgetuppföljning.

Kommunstyrelsen beslutar i oktober månad före nästkommande budgetår om förslag till Ekerö kommuns driftbudget år 1 med nettobudget per budgettitel samt för kommunen ekonomisk plan för år 2–3. Budgeten ska återspegla den politiska riktningen, mål och resursfördelning. Kommunfullmäktige beslutar i november månad. Vid samma tillfällen fastställs förslag till beslut samt beslut avseende Ekerö kommuns investeringsbudget för år 1 med investeringsplan för år 2–5.

Nämnderna har i december månad före nästkommande budgetår att beslut om nämndens verksamhetsplan och budget med resursfördelning inom för nämnden given ekonomisk ram enligt beslut i kommunfullmäktige. Verksamhetsplan och resursfördelning av budget tar avstamp i reglemente, politiskt fastställda mål, omvärldsanalys utifrån bland annat demografisk prognos, behovsbild och förändringar i lagstiftning samt övrig beslutad förändrad inriktning av verksamheten. I verksamhetsplan och resursfördelning av budget ska avspeglas verksamhetens utmaningar och verksamhetens utveckling från ett nuläge till ett framtida önskat läge.

Investeringsbudget i kommunen

Kommunfullmäktige beslutar om en investeringsbudget för totala utgifter för kommunen fördelad per nämnd över investeringar i verksamhetslokaler, inventarier och digital utrustning, gator och vägar inkl. investeringsbudget inom exploateringsprojekt. Beslutet omfattar också en fördelning av aktuella investeringar per projekt eller projektområden. I samband med beslutet bemyndigas kommunstyrelsen att besluta om omdisponering av investeringsbudget mellan olika investeringsprojekt över förvaltningsgränserna under budgetåret.

Investeringarna har en femårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetårets utgift och de fyra därefter följande åren utgör planeringsår. Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår. I kommunfullmäktiges beslut om investeringsbudget tydliggörs att när en enskilt definierad lokalinvestering omfattar mer än 1 år så kommer vid beslut om investeringsbudget för aktuellt budgetår även intecknas kommande års investeringsram. Undantag är investeringsmedel för förstudie.

Efter varje årsskifte utreds vilka beslutade pågående projekt som inte är slutförda. Investeringsbudget för pågående projekt som inte är avslutade och inte heller omprövade i förnyat beslut om investeringsbudget blir föremål för prövning om ej ianspråktagen investeringsbudget ska överföras till nästa budgetår. Särskilt beslut i kommunfullmäktige för den investeringsbudget som ska ombudgeteras till nästkommande budgetår. Ej förbrukade investeringsmedel som ingår i ramanslag för ett investeringsområde – ej specificerat enskilt investeringsprojekt – ombudgeteras normalt inte till nästa årsbudget.

Bolagen

Den löpande verksamheten i kommunens bolag finansieras med deras egna intäkter och vid särskilda omständigheter vid beslut med koncernbidrag. Bolagens verksamhet får endast i undantagsfall finansieras med skatter.

Bolagens förutsättningar – utöver vad som anges i lag – regleras med vad som framgår av de av kommunfullmäktige beslutade ägardirektiven. Fullmäktige tar ställning till bolagens investeringar dels i samband med beslut om kommunens borgensåtagande för bolagets lån, dels i samband med särskilda strategiska investeringsprojekt

Drift- och investeringsredovisning

I avsnittet driftredovisning redogörs i första hand för verksamhetskostnadernas utfall jämfört den av kommunfullmäktige beslutade årets driftbudget och kostnadsutvecklingen under året. Redovisning sker på totalnivå och sammanfattningsvis per nämnd.

Avsnittet investeringsredovisning innehåller, utöver en samlad bild över årets investeringsutgifter även en redogörelse över ett antal strategiska och utgiftstygda investeringsprojekt. Investeringsredovisningen visar på självfinansieringsgraden – det vill säga hur stor del av året investeringar som finansieras med egna medel dvs med egna likvida medel utan upptagande av bank. Beräkningen är förhållandet på bokslutsdagen.

Redovisningsprinciper i driftsredovisningen

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som endast innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter.

Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Poster som finns i resultaträkningen, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning. Verksamhetens del av finansiella intäkter och kostnader ingår i driftsredovisningen vilken justeras på separat rad. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är:

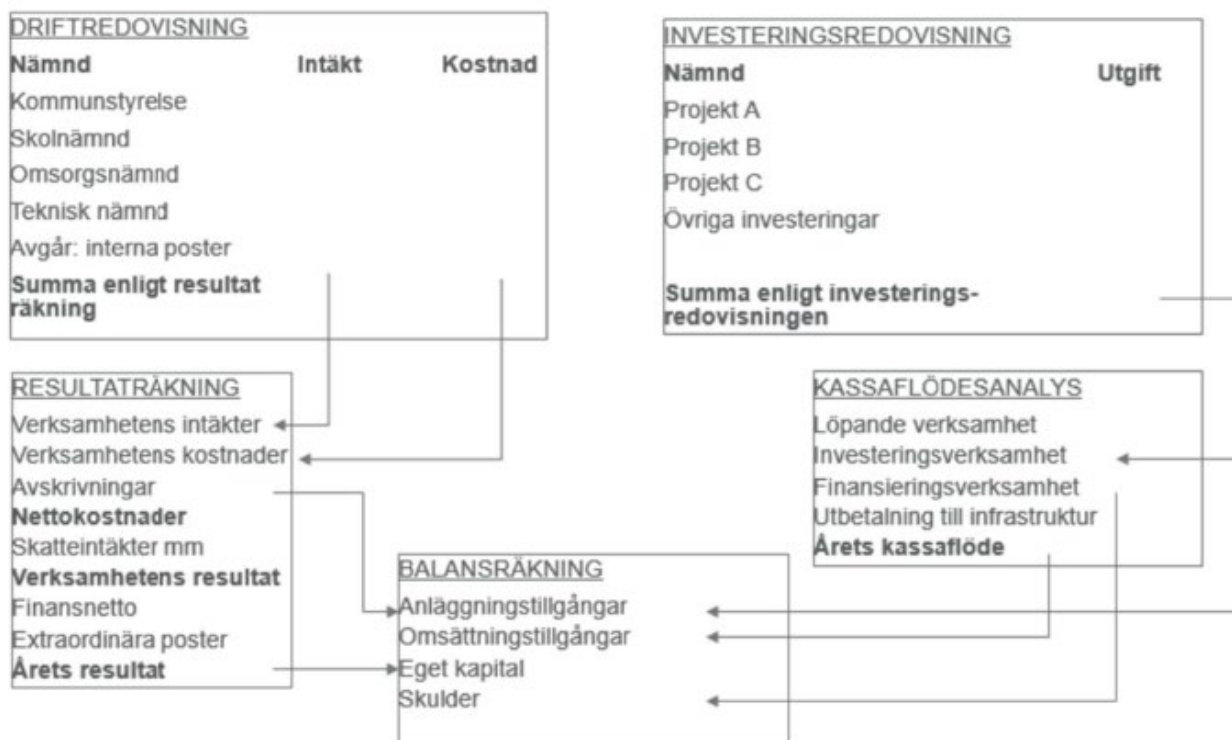
- personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension, beräknade pensionskostnader och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 42,7 % av lönekostnaden och ingår i verksamhetens kostnader. Extremvärden till följd av inflation som påverkar pensionskostnaderna ingår ej i PO, utan bokförs på kommunens centrala konton.
- kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Kapitalkostnaderna beräknas enligt rak nominell metod, vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningstillgångarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan är för år 2024 3,0 %. För information om avskrivningstider: se Värdering och omräknings principer. Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är:
- hyreskostnader: Internhyran sätts till fastighetsenhetens självkostnad med tillkommande kostnad för uthyrda lokaler;

Gemensam central administration som ekonomi, HR, IT, kommunikation, upphandling fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader. All kommunkoncernintern fakturering sker utan vinstpåslag.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s prognos i cirkulär 24:38 i enlighet med rekommendation.

I enlighet med RKR:s rekommendation R19 Förråd, lager med mera bokförs beredskapslagret som en kostnad i resultatet.



Sammanställd redovisning

Konsolidering av räkenskaper per augusti 2024 för Ekerö kommun, AB Ekerö Bostäder och Ekerö Solör Bioenergi AB upprättas inte.

Interna mellanhavande för perioden:

Ekerö kommuns har leverantörsskuld till AB Ekerö Bostäder 1 174 tkr och Ekerö Solör Bioenergi AB 76 tkr.

Ekerö kommun har fordringar på AB Ekerö Bostäder 324 tkr och Ekerö Solör Bioenergi AB 1 513 tkr.

Ekerö kommun har under perioden haft kostnader 9 170 tkr till AB Ekerö Bostäder och 3 811 tkr till Ekerö Solör Bioenergi AB.

Ekerö kommun har under perioden haft intäkter 1 753 tkr från AB Ekerö Bostäder och 1 619 tkr från Ekerö Solör Bioenergi AB.

Värderings- och omräkningsprinciper

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk och med en nyttjandetid om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgångar där anskaffningsvärdet överstiger 1 prisbasbelopp. Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Ränteutgifter inkluderas inte i anskaffningsvärdet. I enlighet med RKR:s R4 Materiella anläggningstillgångar aktiveras lön, enligt tidsredovisning, för egen personal som arbetar med större investeringsprojekt. Aktiverad löneutgift inkluderar PO-pålägg.

Linjär avskrivning tillämpas och påbörjas när tillgången tas i bruk. Immateriella tillgångar skrivs av på 5 år och värderas på balansdagen. På tillgångar i form av mark och konst som ej är utsatta för värdeminskning görs inga avskrivningar. I kommunen tillämpas normalt 3, 5 eller 10 år för maskiner och inventarier. Materiella anläggningstillgångar bestående av komponenter av väsentligt värde överstigande 1 prisbasbelopp skrivs med avskrivningstid 10, 15, 20, 25, 30, 33, 40, 50, 75 år. Vid aktivering görs en bedömning om verklig förväntad nyttjandetid avviker från schablonen för att säkerställa en korrekt avskrivningstid. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt, exempelvis vid verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna (bland annat kundfordringar) är i enlighet med LKBR 7:5 upptagna till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet. Tomter avsedda för försäljning inom exploateringsprojekt redovisas som omsättningstillgångar och är upp-tagna till anskaffningsvärdet inklusive utgifter för iordningställande av tomten. Omklassificering av markreserv till omsättningstillgång sker då detaljplan är fastställd och projektering av tomter påbörjas. Anskaffningsvärdet av tomterna understiger väsentligen marknadsvärdet. I anskaffningsvärdet ingår inte ränta.

Finansiell Leasing

Från 2024 tillämpas inhyrda objekt under förutsättning att kravet uppfylls, som finansiell leasing. Ingående balanserna har justerats samt effekten av finansiell leasing har bokförts mot eget kapital (Rättelse av fel).

Nettoeffekt av finansiell leasing som påverkar periodens resultat är 2,4 mnkr.

Bruttoeffekt av finansiell leasing för perioden fördelas enligt nedan:

- Minskar hyreskostnad /justeringspost för leasing -17,0 mnkr
- Avskrivningar 13,7 mnkr
- Räntekostnad finansiell del 5,7 mnkr

Nettoeffekt av finansiell leasing som påverkar årets resultat är 3,5 mnkr.

Bruttoeffekt av finansiell leasing för perioden fördelas enligt nedan:

- Minskar hyreskostnad /justering för leasing -25,7 mnkr
- Avskrivningar 20,7 mnkr
- Räntekostnad finansiell del 8,5 mnkr

Sale-and-leaseback

Ekebyhovsskolan avyttrades 2022 till Nystad Ekerö Skolfastigheter AB och lokalerna hyrs tillbaka enligt upprättat hyresavtal. Avtalet, med en årshyra på 1 kr, löper tills en ny skolbyggnad är färdigställd dock som längst till 2025-12-31. Realisationsvinsten vid avyttringen uppgår till 5,7 mnkr och periodiseras enligt RKR R5 enligt hyresavtalet till 2025.

Skulder och avsättningar

Lånekostnader

Samtliga lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden, det vill säga de belastar resultatet för den period de hänför sig till. Kommunen har inga finansiella placeringar.

Derivat och säkringsinstrument

På balansdagen har kommunen inga Swapar.

Pensioner

Pensionsförpliktelser har beräknats på den modell som anvisas i RIPS enlighet med RKR R10. Medlen för pensionsåtaganden återlånas i sin helhet. Aktualiseringsgraden uppgår till 97 % (2023; 97 %).

Investerings- och tilläggsbudget

Kommunfullmäktige beslutar om investeringar fördelat per nämnd, beslutsunderlagen visar bruttoinvesteringar. I enlighet med beslutsordning för investering (dnr KS16/143 KS 2016-11-29, §145) sker en överflyttning av beslutad investeringsbudget för aktuellt lokalinvesteringsprojekt från verksamhetsansvarig nämnd till utförande enhet inom stadsbyggnadsförvaltningen för genomförande.

Kommunfullmäktige har 2024-02-12 §4 i ärende dnr KS24/18 beslutat om en teknisk justering av drifts- och investeringsbudgeten som en följd av förändringar i den politiska organisationen. Beslutet om drift- och investeringsbudget 2024 för samhällsbyggnadsnämnden är en "teknisk justering" inom den av kommunfullmäktige redan beslutade budgeten för 2024.

Kommunfullmäktige har 2024-04-08 §26 i ärende dnr KS24/11 beslutat om överföring av anslag i investeringsbudget 2023 till investeringsbudget 2024. Tabellen nedan innehåller Investeringar per huvudprojekt där budget förändrats under året. Förändring kan vara att budgeten överförs mellan år 2023 och 2024, överföring mellan investeringar mellan nämnder och överföring av investeringar inom nämnd.

HuvudProjekt Investeringar	Ursprunglig Budget 2024	Överföring 2023-->2024	Överföring mellan nämnder	Överföring inom nämnd	S:a invbudget
Närvärme	1 000 000	4 440 000			5 440 000
Allhallen renov.	0	1 900 000			1 900 000
Verksamhetsanpassningar	3 000 000				3 000 000
Brunna fsk renovering	16 000 000	250 000		-9 800 000	6 450 000
Grönalunds fsk renovering	3 250 000				3 250 000
Träkvista ungdomsgård renov.	2 500 000	2 990 000			5 490 000
Närlunda fsk renovering	0	500 000			500 000
Kullen byte avloppsledning	200 000			-200 000	0
Sundby storköksrenovering	0	3 180 000			3 180 000
Ekendals förskola renovering	0			3 500 000	3 500 000
Pav. Omkläd. Ekerö Ridcenter	0	1 989 000			1 989 000
Svanängens IP konstgräsplan	0		16 000 000		16 000 000
Träkvista ungdomsgård utemiljö	0		2 000 000		2 000 000
Gräsåkers förskola renovering inkl	0			10 000 000	10 000 000
Munsö skola Bergvärme	0			500 000	500 000
Utemiljö förskola/skola	3 500 000	2 200 000			5 700 000
Inre yttre reno förskola/skola	8 000 000	3 400 000		-3 500 000	7 900 000
Övrig	3 500 000				3 500 000
Teknik- och Energi	7 500 000	3 780 000		-300 000	10 980 000
Säkerhet	4 000 000	950 000			4 950 000
Badplatser	1 600 000				1 600 000
Idrottsanläggningar	1 000 000	1 390 000			2 390 000
Asfaltering	4 000 000				4 000 000
Park och Torg	800 000				800 000
Spontanyta	5 000 000				5 000 000
Parkering	500 000				500 000
Trafiksäkerhet	500 000				500 000
Trafikbelysning	5 500 000	3 600 000			9 100 000
Övriga fastigheter renov.	5 000 000				5 000 000
Skå återvinningsstation	2 000 000				2 000 000
Ekebyhovsskolan Bryggavägen	204 000 000	40 301 000			244 301 000
Sanduddens skola	100 000 000	115 859 000		-10 000 000	205 859 000
Stenhamra skola (NY)	0	4 336 000			4 336 000
Stenhamra förskola	60 800 000	26 641 000			87 441 000
Solbackens förskola	51 500 000	27 224 000			78 724 000
Solceller	3 000 000	1 500 000			4 500 000
Tappsunds förskola	0			9 800 000	9 800 000
Träkvistavallen utemiljö	0	9 110 000			9 110 000
Laddstolpar	1 000 000				1 000 000
Bryggavägens skola idr.hall	0		600 000		600 000
Sanduddens skola akt.yta idrottsh:	0		500 000		500 000
GC-väg	3 000 000	1 000 000			4 000 000
Sandudden - samhällsbyggnad	550 000	2 950 000			3 500 000
Bryggavägen - samhällsbyggnad	4 500 000	6 300 000			10 800 000
Stenhamra C del 1	2 150 000				2 150 000
Reservkraft	5 000 000				5 000 000

HuvudProjekt Investeringar	Ursprunglig Budget 2024	Överföring 2023-->2024	Överföring mellan nämnder	Överföring inom nämnd	S:a invbudget
Gröna Lunds förskola, utbyggn	200 000				200 000
BUN-prod. Inv fsk skola	4 800 000	1 000 000			5 800 000
KFN Inventarier	650 000				650 000
KFN Konstnärlig gestaltning	2 000 000	1 780 000			3 780 000
Träkvista fritids utemiljö	2 000 000		-2 000 000		0
Akt.yta Sanduddens idr.hall	500 000		-500 000		0
Tillägg Sanduddens idrottshall	300 000			-300 000	0
Tillägg Ekebyhovssk. idr.hall	300 000		-600 000	300 000	0
Ny konstgräsplan Svanängen IP	10 000 000		-10 000 000		0
Akt.yta konstgräspl centr.nära	6 000 000		-6 000 000		0
KSF kommungemensamma inv.	300 000				300 000
KS Centr IT-plattf,strateg IT	1 500 000				1 500 000
Badhus	0	140 000			140 000
SN - Inventarier	1 500 000				1 500 000
lokalanpassn.-oföruts brukarbe	200 000				200 000
Ekerö Strand exploatering	21 200 000				21 200 000
Enlunda småind.omr (fd Fä Trä)	4 000 000				4 000 000
Enlunda småind.omr (medfin)	2 000 000				2 000 000
Dp Stenhamra C del 1	100 000				100 000
Träkvista Torg exploatering	1 000 000	11 000 000			12 000 000
Köp av Fastigheter KS	12 000 000				12 000 000
	584 400 000	279 710 000	0	0	864 110 000

Not 2 – Uppskattningar och bedömningar

Twister

Det finns en pågående tvist och en befarad kundförlust har reserverats 2023. Efter ny bedömning föreligger inget behov för ytterligare reservering för 2024.

Korrigerig ingående balans

I och med finansiell leasing har föregående års utgående balans räknats om.

Jämförelsestörande poster

Kommunens realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar redovisas som jämförelsestörande poster då dessa sällan är förekommande. Jämförelsestörande poster för perioden uppgår till 4,4 mnkr och avser 3,4 mnkr försäljning av mark, samt periodiserad reavinst vid försäljning av Ekebyhovsskolan 1,0 mnkr. Periodens resultat har härmed förbättras med 3,4 mnkr.

Intäkter

Kommunen har inga tomträter, endast arrenden eller övriga nyttjanderätter.

Generella statsbidrag

Samtliga generella statsbidrag är redovisade enligt rekommendationen från RKR. Belopp som avser generella statsbidrag för 2024 uppgår till 3 478 751 kronor. Generellt bidrag för ökat bemanning sjuksköterskor har till balansdagen inte betalats ut. Beloppet för perioden har bokats upp. Saldot för 2024 Redovisas under not 17 medan.

NOTER tkr	Kommunen	
	Delår 2023-08	Delår 2024-08
Not 3. Verksamhetens intäkter		
Taxor och Avgifter	73 869	91 344
Hyror och arrenden	26 993	31 231
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	96 862	95 403
EU-bidrag	2 589	1 256
Övriga bidrag	168	1 821
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	30 386	16 964
Intäkter från exploateringsverksamhet	231	2 594
Övriga intäkter	5 711	9 864
S:a verksamhetens intäkter	236 809	250 477
Jämförelsestörande intäkter		
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	1 443	4 352
Jämförelsestörande finansiell intäkt		
Försäljning bostadsrätter	0	0
<i>Jämförelsestörande finansiell intäkt redovisas på egen rad under finansiella intäkter</i>		
Not 4. Verksamhetens kostnader		
Köp av verksamhet	-448 069	-474 765
Lokaler och markhyror	-31 567	-19 663
Lämnade bidrag	-36 526	-29 037
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-592 115	-615 018
Pensionskostnader	-96 080	-128 186
Realisationsförluster och utrangeringar	0	-1 278
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-235 117	-241 431
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0	-663
Aktuell bolagsskatt	-	-
Övriga verksamhetskostnader	-6 102	-3 372
S:a verksamhetens kostnader	-1 445 576	-1 513 413
<i>Varav säsongsvariationer</i>	<i>23 700</i>	<i>22 900</i>
Not 5. Av- och nedskrivningar		
Avskrivning immateriella tillgångar	0	0
Avskrivning mark, byggnader, tekniska anläggningar	-53 939	-64 047
Avskrivning maskiner och inventarier	-6 300	-6 154
Avskrivning finansiell leasing	-	-13 761
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0	0
S:a av- och nedskrivningar	-60 239	-83 962
<i>Se även not 10, 11 och 12</i>		
Not 6. Skatteintäkter		
Preliminära skatteintäkter	1 237 888	1 275 112
Slutavräkning	13	8
Preliminär slutavräkning fg år	6 161	-4 912
Preliminär slutavräkning innevarande år	10 527	5 099
Övriga skatteintäkter	0	0
S:a kommunalskatteintäkter	1 254 589	1 275 306
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>		
Preliminär slutavräkning 2022	212	-
Preliminär slutavräkning 2023	542	-169
Preliminär slutavräkning 2024	-	265

NOTER tkr	Kommunen	
	Delår 2023-08	Delår 2024-08
Not 7. Generella statsbidrag och utjämning		
Utjämningsbidrag LSS	20 653	14 785
Inkomstutjämning	-119 551	-109 075
Införandebidrag	-	-
Kostnadsutjämning	91 623	92 795
Regleringsbidrag/-avgift	45 369	58 797
Skolmiljarden	-	-
Skolverket - kompensation inflation	-	784
Minskad andel timanställda	6 265	
Ökad bemanning sjuksköterskor	2 598	1 882
EP Val	-	812
Tillfälligt stöd Ukraina	758	
VFU sjuksköterskor	380	
Kommunal fastighetsavgift	50 586	52 677
S:a Generella bidrag och utjämning	98 682	113 457
Not 8. Finansiella intäkter		
Utdelning från koncernföretag	0	0
Borgensavgifter	1 360	1 390
Utdelning från aktier	0	1 208
Övriga finansiella intäkter	2 470	2 560
S:a finansiella intäkter	3 830	5 159
Not 9. Finansiella kostnader		
Räntekostnader på långfristiga lån	-14 913	-21 665
Räntekostnad finansiell leasing	-	-5 718
Övriga finansiella kostnader	-11	-27
Finansiell kostnad, förändring pensionsavsättningar	-28 684	-38 095
S:a finansiella kostnader	-43 608	-65 505

NOTER tkr	Kommunen	
	Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Not 10. Immateriella anläggningstillgångar, förvärvade		
Ingående anskaffningsvärde	2 577	2 577
Årets utrangeringar	0	0
Investeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	2 577	2 577
Ingående ack. avskrivningar	-2 577	-2 577
Årets utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ack. avskrivningar	-2 577	-2 577
Utgående redovisat värde	0	0
<i>Genomsnittlig nyttjandetid</i>	<i>0 år</i>	<i>0 år</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar avsedda för stadigvarande bruk och anskaffningsvärde > 1 prisbasbelopp. Samtliga immateriella tillgångar är förvärvade.</i>		
Not 11. Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	2 038 613	2 910 280
Aktiveringar	583 492	97 067
Investeringar	0	0
Investering leasing	301 705	0
Försäljningar	-3	-82
Utrangeringar	-13 527	-2 647
Överföringar - korrigeringar	0	-100
Utgående anskaffningsvärde	2 910 280	3 004 518
Ingående ack. avskrivningar	-808 499	-902 033
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	10 355	1 353
Utrangeringar tidigare nedskrivning	0	0
Överföringar - korrigeringar	0	0
Avskrivningar leasing	-19 164	-12 776
Årets avskrivningar	-84 726	-64 047
Utgående ack. avskrivningar	-902 033	-977 503
Ingående ack. nedskrivningar	-2 334	-2 334
Utrangeringar	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ack. nedskrivningar	-2 334	-2 334
Utgående redovisat värde	2 005 913	2 024 681
<i>Genomsnittlig nyttjandetid</i>	<i>25,7 år</i>	<i>27,2 år</i>
<i>Ingen indikation ger anledning till en prövning av tidigare nedskrivning.</i>		
Not 12. Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	88 895	105 423
Aktiveringar	15 786	469
Investering	0	0
Investering leasing	2 445	8 105
Försäljningar	0	0
Utrangeringar	-1 703	0
Överföringar - korrigeringar	0	0
Utgående anskaffningsvärde	105 423	113 997

NOTER tkr	Kommunen	
	Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Forts. Not 12. Maskiner och inventarier		
Överföringar - korrigeringar	0	0
Avskrivning leasing	-201	-985
Årets avskrivningar	-9 576	-6 154
Utgående ack. avskrivningar	-63 017	-24 621
Utgående redovisat värde	42 406	89 376
<i>Genomsnittlig nyttjandetid</i>	<i>6,9 år</i>	<i>7,2 år</i>
Not 13. Övriga materiella anläggningstillgångar		
<i>Pågående, ny och till- och ombyggnad</i>		
Redovisat värde vid årets början	458 398	301 009
Investeringar	442 942	344 043
Gåvor	0	6
Aktivering av investeringsprojekt	-599 278	-97 425
Korrigering tidigare års investeringar	-1 053	-1 177
Redovisat värde vid årets slut	301 009	546 455
Not 14. Finansiella anläggningstillgångar		
<i>Aktier och andelar</i>		
AB Ekerö Bostäder, 556519-3645	4 600	4 600
Ekerö Solör Bioenergi AB	875	875
Aktieägartillskott Ekerö Solör Bioenergi AB	5 146	5 146
Roslagsvatten AB	1 437	1 437
Ekerövatten AB	1	1
Summa aktier och andelar koncernföretag	12 060	12 060
Kommuni invest	33 970	33 970
Stockholmsregionens Försäkring AB	2 430	2 430
Stockholms Läns Företagarförening	1	1
Kommunsamköp AB	1	1
FöreningsSparbanken AB	1	1
Föreningen Folkets Hus i Färentuna	5	5
Inera AB	43	43
HBV	-	-
S:a aktier och andelar övriga	36 450	36 450
Bostadsrätter	495	495
S:a finansiella anläggningstillgångar	49 005	49 005
Not 15. Bidrag till infrastruktur		
<i>Bidrag till statlig infrastruktur</i>		
Medfinansiering till väg 261	32 931	30 331
Periodisering	-2 600	-1 733
S:a bidrag till statlig infrastruktur	30 331	28 598
<i>Medfinansiering till väg 261 uppgick till 65 mnkr och periodiseras över 25 år, ingen klausul om indexuppräknning i avtalet.</i>		
Not 16. Förråd, lager och exploateringsfastigheter		
Lager	-	-
Tomter till försäljning	663	0
VA Ekerö Strand	0	0
VA Träkvista Torg	10 000	0
S:a Förråd, lager och exploateringsfastigheter	10 663	0

NOTER tkr	Kommunen	
	Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Not 17. Fordringar		
Kundfordringar	54 329	22 248
Statsbidragsfordringar	28 575	20 719
Kommunalskattefordringar	142 199	105 688
Kortfristig placering	0	0
Övriga kortfristiga fordringar	1 646	1 263
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	31 783	59 432
<i>varav riktade statsbidrag och kostnadsersättningar</i>	<i>9 348</i>	<i>24 427</i>
<i>varav finansiell leasing</i>	<i>-1 903</i>	<i>-1 808</i>
<i>varav generella statsbidrag se även not 23</i>	<i>1 499</i>	<i>1 384</i>
S:a kortfristiga fordringar	258 532	209 350
Not 18. Kassa och bank		
Plusgirot/bankgirot och kassaskåp	23	27
Ica	512	882
Nordea	6 519	10 605
Nordea Swish	800	375
Företagskonto	-	-
S:a kassa och bank	7 854	11 889
Not 19. Eget kapital		
Årets resultat	4 791	-14 130
Resultatutjämningsreserv	89 400	89 400
Övrigt eget kapital	828 109	832 900
UB eget kapital	922 300	908 170
Balansenhet Avfallsverksamhet		
IB eget kapital	7 735	12 530
Periodens resultat	4 795	-6 410
Omfört till/från förutbetalda intäkt ¹ .	12 530	6 120
¹ Överuttag av bruksavgifter, återförs till avfallskollektivet inom en treårsperiod.		
Not 20. Avsättningar pensioner och liknande förpliktelser		
<i>Årets förändring avsättning pensioner inkl. särskild löneskatt</i>		
Ingående avsättning	276 625	341 936
Nyintjänad pension	34 632	53 303
Ränte och basbeloppsuppräknig	21 206	26 914
Särskild avtalspension	486	5 856
Övrig post	3 981	-2 987
Årets utbetalningar	-7 744	-6 031
Förändring löneskatt	12 752	18 694
S:a utgående avsättning	341 936	437 685
Aktualiseringsgrad	97%	97%
Not 21. Övriga avsättningar		
<i>Övriga avsättningar</i>		
Övrig avsättning	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
S:a övriga avsättningar	-	-

NOTER tkr	Kommunen	
	Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Not 22. Långfristiga skulder		
Ingående låneskuld	564 550	804 350
Lån med förfall inom 12 månader	-240 000	-350 000
Nyupplåning under året	305 000	235 000
Årets amorteringar	-65 200	-55 100
S:a låneskuld	564 350	634 250
<i>Genomsnittlig upplåningsränta 3,26%</i>		
<i>Genomsnittlig upplåningsränta exkl. derivat 3,51%</i>		
<i>Genomsnittlig räntebindningstid 1,65 år inkl. derivat</i>		
<i>Genomsnittlig kapitalbindningstid 1,80 år.</i>		
<i>Kommunens derivat på balansdagen har avslutats.</i>		
<i>Derivat utgör 0,4 mnkr av Ekerö kommuns finansiella kostnader.</i>		
<i>Derivat utgör 1,7 mnkr av Ekerö kommuns finansiella intäkter.</i>		
Finansiell leasing		
Långfristig finansiell skuld	270 463	265 373
Investeringsbidrag		
IB investeringsbidrag	2 965	2 565
Upplösning investeringsbidrag	-400	-229
Årets investeringsbidrag	0	56
S:a investeringsbidrag	2 565	2 392
S:a långfristiga skulder	837 378	902 015
Not 23. Kortfristiga skulder		
Kortfristiga skulder till kreditinstitut	240 000	350 000
Kortfristig del av leasingskuld	16 283	18 180
Leverantörsskulder	151 920	113 524
Personalens skatter och avgifter	32 869	34 183
- varav källskatt	14 593	15 001
- varav arbetsgivaravgifter	18 276	19 182
Övriga kortfristiga skulder	1 827	228
Förutbetalda intäkter	20 929	42 203
- varav generella statsbidrag se även not 17	0	0
<i>Förutbetald intäkt för reavinst (sale and lease back) 1,4 mnkr ianspråkats 2025</i>		
<i>Förutbetalda hyresintäkter 0,6 mnkr, ianspråkats 2024</i>		
<i>Periodiserade kundfakturor 18,2 mnkr</i>		
<i>Ej utfört åtagande Brunna handelsplats 1,0 mnkr</i>		
<i>Överuttag Avfall 6,1 mnkr</i>		
<i>Förutbetalda bidrag projekt 1,6 mnkr ianspråkats enligt nedan:</i>		
<i>* LOVA (Lokalt vattenvårdsprojekt) 0,1 mnkr, ianspråkats 2024-2025. Slutredovisas 2025</i>		
<i>* MSB Civilt försvar 1,1 mnkr, ianspråkats 2024</i>		
<i>* Krisberedskap 0,1 mnkr, ianspråkats 2024</i>		
<i>* Kulturskolan 0,2 mnkr, ianspråkats 2024, slutredovisning 2024</i>		
<i>* Läsfrämjandelyft 0,1 mnkr, ianspråkats 2024, återredovisas 2025</i>		

NOTER tkr	Kommunen	
	Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Forts. Not 23. Kortfristiga skulder		
<i>Övriga förutbetalda riktade statsbidrag 13,3 mnkr</i>		
<i>(Eventuellt ej använda medel återbetalas till myndighet efter beslut)</i>		
<i>* Skapande skola (Kulturrådet) 0,1 mnkr</i>		
<i>* Läromedel 0,4 mnkr (redovisas till Skolverket 2024)</i>		
<i>* Erasmus 0,4 mnkr (EU projekt, kostnader under 2024)</i>		
<i>* Fortb spec.pedagogik 0,2 mnkr (87 tkr återbetalas till Skolverket 2024, 91 tkr återbetalas 2025)</i>		
<i>* Suicidprevention 0,5 mnkr (återbetalas till StorStockholm 2024)</i>		
<i>* Psyk hälsa & Suicidprevention 0,1 mnkr (SKR, kostnader 2024)</i>		
<i>* Stärkt samverkan personer m samsjuklighet 0,2 mnkr (återbetalas till StorStockholm 2024)</i>		
<i>* Ungdomsmottagning 0,3 mnkr (återbetalas till StorStockholm 2024)</i>		
<i>* Krisberedskap 0,9 mnkr (redovisas till Socialstyrelsen 2025)</i>		
<i>* Äldreomsorgslyft 1,9 mnkr (redovisas till Socialstyrelsen 2025)</i>		
<i>* Föräldraskapsstöd 0,3 mnkr (redovisas till MFoF 2024)</i>		
<i>* Införande ny socialtjänstlag 0,5 mnkr (redovisas till Socialstyrelsen 2025)</i>		
<i>* Förstärkning av äldreomsorgen 0,6 mnkr (redovisas till Socialstyrelsen 2025)</i>		
<i>* Habiliteringsersättning 0,8 mnkr (redovisas till Socialstyrelsen 2025)</i>		
<i>* God o Nära Vård 0,4 mnkr (redovisas till Socialstyrelsen & SKR 2025)</i>		
<i>* UP2 Fullföljd utbildning 0,1 mnkr (EU-stöd, redovisas SKR 2025)</i>		
<i>* Lärlingsvux 5,5 mnkr (redovisas till Skolverket 2025)</i>		
<i>* SFI stimulans 0,1 mnkr (Kostnader under 2024, redovisas till Skolverket)</i>		
Upplupna kostnader	140 270	107 642
- varav övertidsskuld	1 715	1 381
- varav upplupna löner	6 273	8 570
- varav semesterlöneskuld	33 789	11 708
- varav räntekostnader	2 988	3 779
- varav pensionskostnader	27 043	22 559
- varav särskild löneskatt	6 561	5 473
S:a kortfristiga skulder	604 098	665 960
Not 24. Pensionsförpliktelser (före 1998)		
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	367 624	373 053
Ränte- och basbeloppsuppräknig	24 498	24 294
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0
Nyintjänad pension	-711	734
Årets utbetalningar	-19 350	-14 904
Övrig post	-68	3 829
Förändring av löneskatten	1 060	3 385
S:a pensionsförpliktelser	373 053	390 391
Not 25. Övriga ansvarsförbindelser		
<i>Borgensåtaganden</i>		
Kommunägda företag		
Roslagsvatten AB	254 100	306 200
Ekerö Bostäder AB	725 162	725 388
S:a kommunägda företag	979 262	1 031 588
<i>KF beslut om borgenstak för Roslagsvatten 306 mnkr och Ekerö Bostäder 760 mnkr</i>		
Föreningar		
Övriga föreningar	0	0
Fastighetsinteckningar	0	0
Mälarö Ridklubb	18	18
S:a föreningar	18	18
S:a kommunägda bolag och föreningar	979 280	1 031 606

NOTER tkr	Kommunen	
	Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Not 26. Leasing		
Finansiell leasing		
Maskiner och inventarier		
Totala minimileaseavgifter	1 154	9 175
Nuvärde minimileaseavgifter	1 130	8 936
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	233	2 060
<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	897	6 877
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	0	0
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	-	1 138
Fastigheter		
Totala minimileaseavgifter	367 008	343 046
Nuvärde minimileaseavgifter	290 267	274 616
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	15 651	16 120
<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	66 942	68 601
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	207 674	189 895
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	-	15 974
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal		
Fastigheter		
Totala minimileaseavgifter	32 559	29 151
Nuvärde minimileaseavgifter	28 405	25 789
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	2 615	2 694
<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	11 270	11 608
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	14 519	11 487
Operationell leasing		
Maskiner och inventarier - från 2024 redovisas bilar som finansiell leasing		
Totala minimileaseavgifter	4 986	-
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	1 190	-
<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	3 796	-
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	0	-
Fastigheter		
Totala minimileaseavgifter	39 410	23 821
<i>Därav förfall inom 1 år</i>	15 589	9 623
<i>Därav förfall inom 1-5 år</i>	19 639	12 804
<i>Därav förfall senare än 5 år</i>	4 182	1 394
Sale-and-leaseback		
Ekebyhovsskolan		
Försäljningspris	27 858	27 858
Bokförd reavinst innevarande år	1 448	965
Kommande reavinst 2024-2025	2 898	1 932
<i>Avtalsperiod senast till 2025-12-31, hyra 1 kr/år, vid utflytt efter avtalsperioden ingås nytt avtal till marknadsmässig hyra</i>		

NOTER tkr	Kommunen	
	Bokslut 2023-12-31	Delår 2024-08-31
Not 27. Justering för ej likviditetspåverkande poster		
Avskrivningar	94 301	83 962
Periodisering av bidrag till statlig infrastruktur	2 600	1 733
Övrig avsättning	0	0
Årets pensionsavsättning	52 560	77 056
Särkild löneskatt på årets pensionsavsättning	12 751	18 693
Periodiseringsfond	-	-
Investeringsbidrag	-400	-173
S:a justering av ej lividitetspåverkande poster	161 812	181 271
Not 28. Ökning/minskning av förråd och exploateringsfastigheter		
Ökning(-)/minskning(+)		
Lager	0	-
Exploateringsfastigheter	-8 448	10 663
S:a ökning/minskning av förråd och exploateringsfastigheter	-8 448	10 663
Not 29. Ökning/minskning kortfristiga fordringar		
Ökning(-)/minskning(+)		
Kundfordringar	-19 159	32 081
Övriga fordringar	1 440	8 239
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	32 381	8 863
S:a ökning/minskning kortfristiga fordringar	14 662	49 183
Not 30. Ökning/minskning kortfristiga skulder		
Ökning(+)/minskning(-)		
Leverantörsskulder	1 174	38 396
Checkräkningskredit	0	0
Övriga skulder	656	-1 612
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-5 094	11 354
S:a ökning/minskning kortfristiga skulder	-3 264	48 138
Not 31. Amortering av skuld		
Ekerö Bostäder	0	-
Handelsbanken	-200	-100
Kommuninvest	-65 000	-55 000
S:a ökning/minskning av långfristiga skulder	-65 200	-55 100
Not 32. Värdepapper		
Bostadsrätter	0	0
Förändring värdepapper DB	0	0
Kommuninvest	-2 831	0
Ekerö Solör Bioenergi AB	0	0
S:a ökning av värdepapper	-2 831	0
Not 33. Finansiell leasing		
Förutbetald leasing	0,0	-5 090
Finansiering leasing	0,0	-8 105

Driftredovisning

Kommunen

(tkr, inkl interna transaktioner)	Utfall delår 2024			Prognos 2024			Budget	Avvikelse
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto	2024
Kommunstyrelse	275 753	-409 383	-133 631	405 690	-642 360	-236 670	-242 320	5 650
KS - Exploatering	13 097	-33 102	-20 005	55 728	-40 540	15 188	12 000	3 188
KS - Fastighetsförsäljningar	4 352	0	4 352	4 835	0	4 835	1 448	3 387
Barn- och utbildningsnämnd	500 999	-1 161 092	-660 093	741 529	-1 738 119	-996 590	-1 015 589	19 000
Socialnämnd	145 155	-557 214	-412 059	215 820	-841 763	-625 943	-639 043	13 100
Kultur- och fritidsnämnd	19 497	-90 701	-71 203	30 660	-139 153	-108 493	-108 493	0
Samhällsbyggnadsnämnden	215 605	-246 008	-30 403	321 555	-387 599	-66 044	-58 905	-7 139
Byggnadsnämnd	6 306	-12 393	-6 086	9 539	-19 044	-9 505	-7 655	-1 850
Miljönämnd	3 557	-7 428	-3 871	6 152	-11 552	-5 400	-4 350	-1 050
Central politisk organisation	420	-10 311	-9 891	632	-15 572	-14 940	-15 790	850
Valnämnden		-2 886	-2 886		-2 970	-2 970	-3 210	240
Revision		-763	-763	4	-1 184	-1 180	-1 200	20
Överförmyndare		-1 690	-1 690	20	-2 865	-2 845	-3 255	410
Justering fin. poster verksamheten	-61	5 745	5 684	0	8 501	8 501	0	8 501
Verksamhetens resultat	1 184 681	-2 527 227	-1 342 546	1 792 164	-3 834 220	-2 042 056	-2 086 362	44 307
Avgår interna poster	929 852	-929 852		1 385 164	-1 385 164			
Avgår avskrivningar		83 962			126 700			
Verksamhetens intäkter och kostnader	254 829	-1 513 413		407 000	-2 322 356			

Verksamhetens resultat tillika nettokostnad uppgår för perioden till 1 343 mnkr (2023–08: 1 268 mnkr). Ökningen jämfört med motsvarande period föregående år motsvarar 75 mnkr eller 5,9 %. Kostnaderna i absoluta tal ökar mer än intäkterna.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens nettokostnad för perioden är 149,3 mnkr. Jämfört periodens budget på 143,8 mnkr ger det en negativ avvikelse på 5,5 mnkr. Den negativa avvikelsen finns främst inom gemensamma avräkningskonton och exploateringsverksamheten.

Kommunstyrelsens samlade prognos för året är nettokostnad 216,6 mnkr vilket ger ett prognosticerat överskott på 12,2 mnkr jämfört årets budget. Överskott beräknas inom både kommunledningskontoret och stadsbyggnadsförvaltningen. Högre statsbidrag, lägre projektkostnader och vakanta tjänster är främsta anledningen. Exploateringsverksamheten är i budget beräknad till nettointäkt 12 mnkr, prognosen visar en ökad nettointäkt, positiv avvikelse med 3,2 mnkr.

Barn och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden, inklusive resultatenheter, visar per augusti utfall 660,1 mnkr. Överskott jämfört budget med 17,3 mnkr varav ett underskott för egen regi ingår med 4 mnkr. Helårsprognosen beräknas till ett överskott jämfört budget med 19 mnkr där underskott för egen regi ingår med 2,5 mnkr.

Överskottet för perioden beror på högre intäkter än budgeterat för barnomsorgsavgifter samtidigt som det har varit färre barn och elever inom alla verksamheter förutom fritidsklubb som ökat något samt att det är några fler elever på gymnasiet. Volymminskningen förklarar delar av förvaltningens överskott samt delar av det underskott som finns inom förvaltningens egna förskolor och skolor.

Överskottet i helårsprognosen beror framför allt på färre barn och elever motsvarande 13 mnkr. Störst är förändringen inom förskolan som beräknas få 78 färre helårsbarn än budgeterat främst beroende av färre

1-åringar. Färre elever påverkar även kostnaden för skolskjutsar som beräknas understiga budgeten med 6,6 mnr.

Socialnämnden

Utfallet 412,1 mnr för perioden är en positiv avvikelse i förhållande till budget om totalt 14,2 mnr. Periodens positiva resultatavvikelse avser högre statsbidragsintäkter, lägre kostnader för ekonomiskt bistånd och lägre personalkostnader än budgeterat.

Driftbudget för 2024 är netto 639,0 mnr. För helåret prognostiseras ett positivt resultat om 13,1 mnr. I prognosen ingår 3 mnr i intäkter från Försäkringskassan som är av engångskaraktär. Det prognostiserade resultatet motsvarar en positiv nettoavvikelse om 2,0 % av nämndens budget.

Kultur- och fritidsnämnden

Periodens nettokostnad uppgår till 71,2 mnr. Jämfört periodens budget på 73,3 mnr är det en positiv avvikelse med 2,1 mnr. Överskottet beror främst på att kostnader faller ut under hösten jämfört budget, bokförda statsbidrag, generell återhållsamhet samt vakanshållning. Föregående års beslut om resursbesparingar innebar ej budgeterade omställningskostnader för innevarande år med 0,4 mnr.

Prognosen för helåret är en ekonomi i balans vilket innebär att dessa omställningskostnader har kunnat hanteras inom nämndens budgetram.

Samhällsbyggnadsnämnden

Periodens ekonomiska utfall för samhällsbyggnadsnämnden är en nettokostnad på 30,4 mnr. Det är 5,8 mnr lägre än periodens budget. Underliggande periodens positiva budgetavvikelse återfinns högre intäkter och lägre kostnader för perioden för underhåll.

Samhällsbyggnadsnämndens samlade ekonomiska prognos för helåret beräknas till 66 mnr och överskrider budgeten med 7,1 mnr. Budgetavvikelsen beror på högre kostnader för vinterväghållning, konsultkostnader, externt inhyrda lokaler, försäkringskostnader efter brand vid Skå skola och tillkommande rivningskostnader för Gräsåkers förskola.

Byggnadsnämnden

Nämndens nettokostnad för perioden uppgår till 6,1 mnr med negativ avvikelse 1 mnr jämfört periodens budget. Intäkterna understiger budgeten med 4,2 mnr. Med vakanser och återhållsamhet är kostnaderna lägre men inte i dess helhet matchade med lägre intäkter. Prognosen för helåret visar fortsatt minskad inströmning av avgiftsrelaterade ärenden varför budgeterade intäkter inte uppnås, kostnaderna är inte minskade i samma omfattning och underskott beräknas till 1,9 mnr vid årets slut.

Miljönämnden

Utfallet för perioden är 1,7 mnr högre nettokostnad. Intäktsnivån uppnås inte, omfattningen av tid som kan debiteras har varit lägre till förmån för andra uppgifter. Innan årsskiftet kommer intäkterna att öka även om årets intäktsnivå inte uppnås. Prognosen beaktar något lägre kostnader som tillsammans ger ett underskott med 1 mnr jämfört årets budget.

Central politisk organisation, valnämnd, revision och överförmyndare

Den samlade nettokostnaden för central politisk organisation – fullmäktige, kommunstyrelse och tillhörande organisation – och valnämnden, revision samt överförmyndare uppgår till 15,2 mnr för perioden. Prognosen är bedömd till 21,9 mnr. Det är 1,5 mnr lägre kostnad än budget. Årets val till Europaparlamentet utföll till 0,2 mnr lägre kostnad, överförmyndaren bedömer årets kostnader till 0,4 mnr lägre och inkluderar även lägre kommunal kostnad för arvoden till ställföreträdare. Större del av det samlade överskottet beräknas för central politisk organisation och har sin grund i antal sammanträden, antal ledamöter och dess ålderssammansättning men även några i budget övervärderade poster.

Investeringsredovisning

Kommunen

Periodens investeringar

Årets totala investeringsbudget uppgår till 864,1 mnkr varav 279,1 mnkr är överförda från föregående år avseende pågående investeringsprojekt vid årsskiftet.

Periodens utfall uppgår till 344,0 mnkr där Samhällsbyggnadsnämndens investeringar utgör 90 % motsvarande 309,1 mnkr. Exploateringsverksamhetens investeringar under perioden uppgår till 31,7 mnkr där Ekerö strand projektet har ett utfall på 14,6 mnkr och Träkvista Torg 17,1 mnkr.

tkr	Slutår	Totalutgift			Årets investeringar			
		Total Budget	Ack Utfall	Avvikelse budget-utfall	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse budget-prognos
Kommunstyrelsen					53 100	31 746	39 546	13 554
<i>Varav:</i>								
<i>Ekerö Strand exploatering</i>	2026	153 763	161 563	-7 800	21 200	14 595	14 595	6 605
<i>Enlunda småind.område</i>	2027	21 500	0	21 500	4 000	0	500	3 500
<i>Enlundakorset (medfin)</i>	2027	50 000	0	50 000	2 000	0	0	2 000
<i>Dp Stenhamra C del 1</i>	2024	100	0	100	100	0	0	100
<i>Träkvista Torg exploatering</i>	2024	34 605	34 655	-50	12 000	17 151	17 151	-5 151
Barn- och utbildningsnämnden					6 000	2 601	4 000	2 000
Socialnämnden					1 700	0	1 300	400
Kultur- och fritidsnämnden					4 570	588	4 570	0
Samhällsbyggnadsnämnden					798 740	309 107	627 076	171 664
<i>Varav:</i>								
<i>Pav. Omkläd. Ekerö Ridcenter</i>	2024	2 000	64	1 936	1 989	53	1 989	0
<i>Ekebyhovsskolan Bryggavägen</i>	2025	496 000	275 733	220 267	244 301	144 119	244 301	0
<i>Sanduddens skola</i>	2027	450 000	67 418	382 582	205 859	31 610	110 000	95 859
<i>Stenhamra skola (NY)</i>	2027	365 000	354	364 646	4 336	202	500	3 836
<i>Stenhamra förskola</i>	2025	100 800	55 050	45 750	87 441	42 999	80 000	7 441
<i>Stockby förskola</i>	2025	89 000	44 558	44 442	78 724	36 782	65 000	13 724
<i>Tappsunds förskola</i>	2024	73 800	73 775	25	9 800	6 747	6 765	3 035
<i>Bryggahallen (Idrottshall)</i>	2025	600	0	600	600	0	600	0
<i>Sanduddens sk. aktyta idr.hall</i>	2025	500	0	500	500	0	0	500
<i>Sandudden - samhällsbyggnad</i>	2027	12 590	2 479	10 111	3 500	2 427	2 400	1 100
<i>Bryggavägen - samhällsbyggnad</i>	2025	16 100	1 970	14 130	10 800	1 737	5 387	5 413
<i>Stenhamra C del 1 (fsk)</i>	2024	2 150	0	2 150	2 150	0	2 408	-258
S:a investeringar					864 110	344 043	676 492	187 618
Gåvor					0	6	6	0
S:a investeringar inkl gåvor					864 110	344 048	676 498	187 618

Ekebyhovsskolan på Bryggavägen

Produktion av en ny skola och idrottshall pågår på Bryggavägen. Byggstart genomfördes i juni 2023. Projektet i sin helhet planeras att färdigställs sommaren 2025. Projektets totala investeringsbudget är 496,0 mnkr, vilket överensstämmer med slutkostnadsprognosen. Upparbetat 2024 uppgår till 144,1 mnkr, totalt upparbetat per augusti uppgår till 275,7 mnkr.

Sanduddens skola

Nyproduktion av en skola och idrottshall i anslutning till befintlig skola. Detaljplanen för skolområdet har överklagats, men har nu vunnit laga kraft. Byggstart planerades till början av 2024, men bygglov överklagades och vann laga kraft först i juli 2024. Byggstart kunde ske i augusti 2024 med något förskjuten tidplan. Projektet i sin helhet färdigställs preliminärt 2027. Projektets totala investeringsbudget är 450,0 mnkr. Kostnader kan tillkomma med anledning av den försenade byggstarten. Upparbetat 2024 uppgår till 31,6 mnkr, totalt upparbetat per augusti uppgår till 67,4 mnkr.

Stenhamra förskola

Nyproduktion av en förskola med åtta avdelningar som ska ersätta de tillfälliga lokaler som nyttjas av befintlig verksamhet. Byggstart genomfördes hösten 2023 och förskolan planeras att färdigställas våren 2025. Projektets totala investeringsbudget är 100,8 mnkr. Upparbetat 2024 uppgår till 43 mnkr, totalt upparbetat per augusti uppgår till 55 mnkr.

Stockby förskola

Nyproduktion av en förskola med sex avdelningar som innebär en kapacitetsutökning av förskoleplatser. Byggstart genomfördes i början av 2024 och förskolan planeras att färdigställas sommaren 2025. Projektets totala investeringsbudget är 89 mnkr. Upparbetat 2024 uppgår till 36,8 mnkr, totalt upparbetat per augusti uppgår till 44,6 mnkr.

Investeringar Ekerö strand inom ramen för kommunens exploateringsprojekt

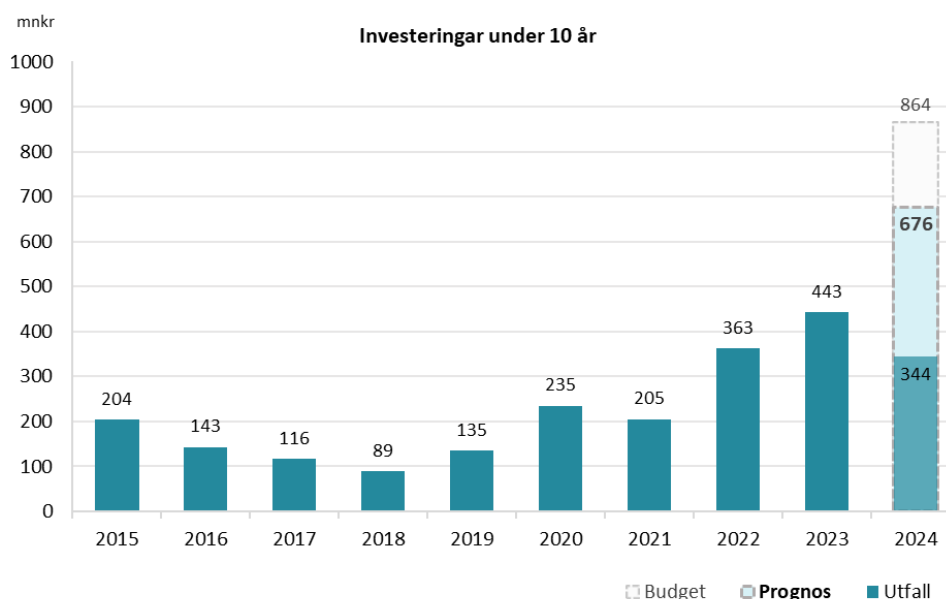
Under året har strandpromenaden (Etapp 2) färdigställts inklusive bryggor med konstnärlig utsmyckning. Kommunen har i dialog med exploatören tagit fram ett förslag om att göra ett uppehåll i kommunens skedesplan för vidare utbyggnad av parkyta, lekplats samt Allégatan (etapp 3 och 4). Bakgrunden är exploatörens behov av uppställningsytor inom exploateringsområdet men också pågående tvist om ersättning för etapp 1. Formellt beslut har fattats av kommunens styrgrupp att pausa etapp 3 och 4. Uppehåll i skedesplan bedöms medföra en positiv avvikelse om 6,6 mnkr 2024.

Investeringar Träkvista torg inom ramen för kommunens exploateringsprojekt

Kommunens åtaganden i exploateringsprojektet Träkvista Torg omfattar utbyggnad av infrastruktur, parkytor och lekplats. Samtliga åtaganden bedöms vara uppfyllda per 2024. Avvikelse mot total investeringsram prognostiseras till ca 50 tkr. Vidare arbete med att uppföra bostäder, nya lokaler för verksamheter, nytt torg och vårdboende, utförs av olika exploatörer.

I Diagrammet till höger åskådliggörs kommunens investeringsutgifter genom åren.

Årets prognos bedöms uppgå till 676 mnkr jämfört med budget 864 mnkr. Avvikelsen 188 mnkr avser projekt som har senarelagts eller avslutats till lägre utgift än budget.



AB Ekerö Bostäder

Investeringar finansieras med egna medel och genom upplåning. Till och med augusti uppgår bolagets investeringar till 14 mnkr.

Genomförda investeringar i fastighetsunderhållsprojekt blev 13,6 mnkr i enlighet med investeringsbudgeten. Projekten omfattar bland annat större renoveringar såsom fönsterbyte för samtliga lägenheter på fastigheten Ekebyhov 1:329, balkongrenovering samtliga lägenheter fastigheten Tappsund 1:61 samt takrenovering på Drottningholm 1:59. Under året har även påbörjats renoveringar av kök och badrum för hela bolagets bestånd, ett projekt som planeras pågå femton år framöver. Det är cirka 40 lägenheter som renoveras årligen. Vidare har investeringar skett för elbilsladdning, installation av värmekällor, hissrenovering, ventilationsåtgärder. Investeringar i pågående nyproduktionsprojekt uppgick för året till 0,4 mnkr.

Ekerö Solör Bioenergi AB

Investeringar finansieras med egna medel och genom upplåning. Årets investeringsutgifter för perioden uppgår till 10 mnkr och avser utbyggnaden av distributionssystemet vid Träkvista torg, för att ansluta nya kunder.

Årets prognos för investeringar bedöms uppgå till 19,7 mnkr.

Ordlista

Anläggningstillgångar. Materiella anläggningstillgångar, såsom mark, byggnader, tekniska anläggningar och inventarier. Finansiella anläggningstillgångar, andelar i koncern- och intresseföretag, andra långfristiga värdepappersinnehav och fordringar.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd.

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen.

Bruttoomsättning, summa verksamhetens bruttokostnader, avskrivningar och finansiella kostnader

Derivat, är ett samlingsnamn på en form av värdepapper. De vanligaste derivaten är optioner, terminer och swappar. Kännetecknet för finansiella derivat är att de är kopplade till en viss händelse i framtiden. Värdet på ett derivatinstrument är kopplat till en underliggande tillgång.

Eget kapital, skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Finansiella intäkter består av utdelning på värdepapper, ränteintäkter och räntebidrag.

Finansiella kostnader är räntedel i årets pensionskostnader och ränta på skulder till kreditinstitut och ränteswappar.

Finansnetto, skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

Kassaflödesanalys visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet mm har påverkat likvida medel.

Kassalikviditet, mått på hur god kommunens betalningsberedskap är. Kortfristiga fordringar, kortfristiga placeringar, kassa och bank ställs i relation till kortfristiga skulder. 100 procent anses vara ett minimivärde. Då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar.

Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år från bokslutsdagen.

Långfristiga skulder förfaller till betalning senare än ett år från bokslutsdagen.

Miljoner kronor, förkortning mnkr enligt Språkrådets rekommendation

Miljarder kronor, förkortning mdkr enligt Språkrådets rekommendation

Nettokostnader, kostnader minus intäkter

Omsättningstillgångar, likvida medel, kortfristiga fordringar, förråd, lager och exploateringsfastigheter samt kassa och bank.

Punkt är en hundraedels procentenhet. 100 punkter är lika med 1 procent. Begreppet används för att referera till små förändringar i t ex räntor.

Resultaträkningen visar årets resultat och hur de uppkommit.

Självfinansieringsgrad, beskriver hur stor del av kommunens intäkter som blir kvar att finansiera årets investeringar med.

Skattekraft, antal skattekronor per invånare.

Soliditet, eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Visar utvecklingen av kommunens långsiktiga betalningsstyrka. Ju högre soliditet desto större ekonomiskt handlingsutrymme.

3MStibor är en daglig referensränta som beräknas som ett genomsnitt av de räntor som bankerna ställer till varandra för utlåning i svenska kronor.

Swappar är finansiella instrument som innebär ett byte av kassaflöden mellan två partner på ett underliggande lån. En ränteswap är ett exempel på swapavtal där en aktör lånar till fast ränta (ex bunden ränta i 5 år) kan vilja byta ränteflöde med en annan aktör som lånar till rörlig ränta. I stället för att teckna sig direkt för lån till fast respektive rörlig ränta.