

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

## Kommunstyrelsen

### Resultatindikation per februari 2020

Dnr KS20/14

#### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen noterar information om prognos vid årets slut för den ordinarie verksamheten.
2. Kommunstyrelsen uttalar att det är högt medvetande om att de ekonomiska förutsättningar, både snabbt och till stora belopp, avgörande försämras med ännu lägre tillväxt och därmed minskade skatteintäkter samt ökad belastning i verksamheten i dessa mycket oroliga tider med anledning av covid-19.

#### Sammanfattning av ärendet

Läget är avgörande annorlunda som följd av coronaviruset. En global situation som inte undgår någon. Ekerö kommuns verksamheter och ekonomiska förutsättningar påverkas direkt såsom för alla nationellt, regionalt och kommunalt.

Prognos helår 2020 per februari baseras på de två första månadernas utfall och bedömningar av utvecklingen av kostnader och intäkter kommande månader men där de ekonomiska effekterna av covid-19 i nuläget inte kan överblickas. Prognos skatteintäkter och generella bidrag beaktar i januari-februari nationellt aviserade resurstillskott till kommunsektorn men också den inbromsning av skatteunderlagets tillväxt, och därmed lägre skatteintäkter, som följd av den av SKR 20 mars indikativa bedömningen för år 2020. I föreliggande prognos har inte beaktats vad som följer av ärendet avsiktsförklaring avseende etablering av friskola eller av ärende flytt av Ekgårdens verksamhet och försäljning av fastigheten Ekebyhov 1:242. Med dessa förutsättningar är prognos positivt årets resultat 36,6 mnkr, 2,1 % av skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört budgeterat resultat 20,3 mnkr (1,2 %), en positiv avvikelse med 16,3 mnkr. Avgörande är högre nettointäkt från försäljningar 12,2 mnkr och skatteintäkter och generella bidrag 7,2 mnkr högre än budget. Denna prognos beaktar inte ytterligare försämrad tillväxt av skatteunderlaget. Inte heller regeringens uttalande 2 april om ytterligare resurstillskott 15 miljarder år 2020 till sektorn.

## Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande 2020-04-02, kommunstyrelseförvaltningen  
Bilaga – Tabell ekonomiskt utfall för perioden och resultatindikation helår 2020 per februari.

## Ärendet

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

Resultatindikationen på verksamhetens kostnader summeras från förvaltningarnas bedömning. Verksamhetens nettokostnad prognosticeras till 1 713 mnkr vilket är 8,6 mnkr lägre än årets budget. De ekonomiska effekterna med i verksamheten intäktsbortfall i den ordinarie verksamheten och både kostnadsreduceringar tillsammans med omfattande tillkommande kostnader i och med covid-19 kan i nuläget inte överblickas. Enligt uttalanden från regeringen ska det bli möjligt att återsöka ersättning för covid19-relaterade kostnaderna men omfattning och på vilket sätt kommer att tydliggöras i ett senare skede.

Avgörande för verksamhetskostnadernas prognos är positiv avvikelse 12,2 mnkr från försäljningar, prognosen inkluderar nettointäkt 33,5 mnkr av projekt Ekerövallen som nu är likvidmässigt reglerad. Prognosen inkluderar antaganden om under året kommande kostnader för tidigare avtalade exploateringsprojekt som troligen blir föremål för hantering under 2020. Den positiva verksamhetsavvikelsen är även en följd av antagande om att bara en del av budgetmarginalen disponeras under året och effekt av tillfälliga vakanser inom stadsbyggnadsförvaltningen. Socialnämndens prognos underskott 5 mnkr omfattar kostnader från volymökningar inom äldreomsorgen och individ- och familjeomsorg för barn och unga. Socialnämndens prognos förutsätter politiskt beslut i ärende med effekt från andra halvåret. Tekniska nämndens underskott 1,1 mnkr är relaterat fortsatta kostnader för pendelbåt och uppbyggnad av närvärmebolaget, uppdrag med kommunstyrelsen som ansvarig. Kommunstyrelseförvaltningens underskott 0,5 mnkr är en följd av ökade avtalsenliga kostnader men prognosen förutsätter i övrigt omprioritering av planerade kostnader för exempelvis projekt för att inte öka den negativa avvikelsen. Kostnader för pensioner beräknas överstiga budget med 1 mnkr – gemensamma avräkningskonton.

Prognos skatteintäkter och generella bidrag beräknas vid detta tillfälle till 1 762 mnkr vilket är 7 mnkr högre intäkter än budget. Här ingår summan av i januari-februari från regering och riksdag resurstillskott till kommunsektorn som beräknas till 14,5 mnkr till Ekerö. De 14,5 mnkr består av dels 9,7 mnkr från regeringens resurstillskott 5 miljarder till sektor som behandlas i vårändringsbudgeten och dels 4,8 mnkr från resurstillskottet 2,5 miljarder som redan beslutats av riksdagen – extra vårändringsbudget. Samtidigt ingår den av SKR 20 mars indikativa bedömningen för 2020 av skatteunderlagets tillväxt som beräknas innebära 13,2 mnkr lägre skatteintäkter till Ekerö jämfört prognosen en månad tidigare.

I månadsskiftet mars/april har signalerna om en än större ekonomisk tillbakagång eskalerat. Utifrån det kommer skatteintäkterna att minska ytterligare än vad som

ingår i denna prognos. För varje 1 % minskad tillväxt av rikets skatteunderlag innebär det uppskattningsvis 14 mnkr lägre skatteintäkter för Ekerö kommun. Regeringen har per dagens datum aviserat om ytterligare förstärkning till kommunsektorn med 15 miljarder år 2020 utöver de tidigare 5 miljarderna i vårändringsbudget. Ersättningen till regioner och kommuner beräknas i kronor per invånare. Ekerö kommuns andel av dagens resurstillskott uppgår preliminärt till 29,1 mnkr.

Ytterligare försämrad tillväxt av rikets skatteunderlag och därmed lägre skatteintäkter samt 2 april ytterligare resurstillskott till sektorn är inte inkluderat i redovisad prognos per februari.

**Beslutet expedieras till**

Revisorerna  
Kommundirektör  
Ekonomichef

Katinka Madsen  
Ekonomichef