

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

Dejan Smiljanic
Redovisningschef
08-124 57 032
dejan.smiljanic@ekero.se

Ekerö kommun - Verksamhetsredovisning per mars 2020

Dnr KS20/9-022

Innehåll

Ekerö kommuns resultat för perioden och prognos helår i korthet	1
Avgränsning och risker i prognosen i korthet	2
Inledning	3
Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår	3
- Periodens utfall och resultat	3
- Prognos resultat	5
- Bedömning om effekter av covid-19	6
Utfall och prognos verksamheten totalt och nämnder	8
Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag	10
Finansnetto och låneskuld	11
Balanskravsresultat	12
Investeringar utfall och prognos	12
Bilaga 1: Utfall och prognos per mars per budgettitel	15
Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag – Utfall och prognos per mars	17
Bilaga 3: Redovisning exploateringsprojekt – exempel Ekerövallen	18
Bilaga 4. Finansiell rapportering	21

Ekerö kommuns resultat för perioden och prognos helår i korthet

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

Resultatet för perioden är positiv med 67 mnkr (15,2 %). Det är en positiv avvikelse med 59,6 mnkr jämfört periodens budget 7,4 mnkr med 53 mnkr som följd av

försäljningar och resultatförda exploateringsprojekt. Exklusive den posten är verksamhetens nettokostnader 424 mnkr vilket sammantaget är 4,8 mnkr lägre än periodens budget. Driftekonomisk påverkan av Corona-situationen är små i utfallet. Summa skatteintäkter och generella bidrag för perioden är upptagna med 440,2 mnkr, positiv avvikelse 1,6 mnkr jämfört periodens budget. Finansnetto uppgår till kostnad 3 mnkr och är 0,2 mnkr lägre än periodens budget.

Vid denna tidpunkt är bedömningen att Ekerö kommuns prognos uppnår ett positivt resultat till 45,1 mnkr (2,5 %). Jämfört budgeterat resultat 20,3 mnkr (1,2 %) en positiv avvikelse med 24,7 mnkr. Avgörande för det positiva resultatet och avvikelsen jämfört budgeterat resultat är högre nettointäkt från exploateringsprojekt och försäljningar samt högre intäkter från generella bidrag genom de för året ökade bidragen samtidigt med lägre skatteintäkter. Balanskravsresultat är detsamma och balanskravet därmed uppfyllt. Verksamhetens nettokostnader prognosticeras sammantaget till 1 714 mnkr vilket är 7,6 mnkr lägre. Exkluderas effekten av den högre nettointäkten från exploatering och försäljningar är prognos verksamhetens nettokostnader 4,6 mnkr högre än budget.

Avgränsning och risker i prognosen i korthet

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.

Avgörande risker för förändringar i prognosticerat resultat omfattar flera områden:

- Ytterligare inbromsning av skatteunderlagets utveckling med än lägre skatteintäkter.
- Merkostnader med anledning av covid-19 utöver antaganden i prognos verksamhetskostnader och ytterligare intäktsbortfall än redan bedömt.
- Risk för lägre kompensation för merkostnader som följd av covid-19 enligt förordning än vad som antagits i prognos dels genom att vissa merkostnader faller utanför vad förordningen avser reglera, dels om de i förordningen reglerade kostnaderna inte kompenseras fullt ut.
- Prognosen kan påverkas ekonomiskt positivt av ytterligare kompensation för sjuklönekostnader – där ordinarie anställd inte behöver ersättas med vikarie – än vad som bedömts i prognosen.
- Prognosen för år 2020 påverkas positivt om exploateringsprojekt med större intäkter under året inte kan resultatföra kostnaderna i projektet. I gengäld påverkas nästa års resultat negativt, vilket inte är att föredra.

I bilaga 3 redovisas de redovisningsmässiga effekterna med två olika scenarios i ett aktuellt exploateringsprojekt.

Inledning

Verksamhetsredovisningen per mars är årets första gemensamma uppföljning som, utöver till nämnderna och i sammanfattning till kommunstyrelse rapporteras till kommunfullmäktige. Omfattningen i verksamhetsredovisningen är väsentligt mer begränsad än vad som sker i samband med delårsrapporten per augusti och i årsbokslut. Uppföljningen per mars omfattar den kommunala organisationen men inte bolagen.

I föreliggande prognos per mars lämnas även en kortare finansiell rapportering. Den återfinns i bilaga 4 och vissa nyckeltal och betydelsen av deras utveckling för skuldportföljen.

Verksamhetsberättelser och årsredovisning innehåller en omfattande uppföljning och analys av verksamhetsmål, dels nämndernas dels kommunens övergripande verksamhetsmål. Motsvarande uppföljning av mål sker i samband med redovisningen per augusti då även kommunens delårsrapport tas fram.

Verksamhetsredovisningen efter årets första kvartal fokuserar på utfall och framförallt prognos av det ekonomiska resultatet och kostnadsutvecklingen.

Som komplettering till uppföljning och prognos per mars och per augusti görs under året månatliga uppföljningar vid fem tillfällen som rapporteras till verksamhetsnämnd. De fokuserar på en bedömning av utvecklingen för avgörande kritiska faktorer för ekonomi och volymer inom förvaltningarna och sammanfattas till kommunstyrelsen i en total ekonomisk avvikelseprognos. Ekonomienheten har tagit del av förvaltningarnas verksamhetsredovisning och tjänsteutlåtande som rapporteras till verksamhetsnämnd.

I årets första översiktliga prognos per februari var den sammantagna bedömningen över det ekonomiska utfallet vid utgången av år 2020 ett positivt resultat 36,6 mnkr. Vid det tillfället var till viss del de djupgående effekterna av situationen med covid-19 kända men hade ännu inte påverkat ekonomi och verksamhet på det sätt som nu är fallet och påverkar den globala ekonomin och lokalt Ekerö kommuns verksamhet och ekonomiska förutsättningar.

Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår

Periodens utfall och resultat

Resultatet för perioden är 67 mnkr eller 15,2 % i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag. Budgeterat resultat för perioden är 7,4 mnkr. Avvikelsen i resultat 59,6 mnkr återfinns framförallt som redovisade försäljningsintäkter inom exploateringsverksamheten där intäkten i projekt Ekerövallen är avgörande.

Verksamhetens nettokostnader är lägre, utfall 370,3 mnkr vilket är 57,8 mnkr lägre än periodens budget och också en följd av försäljningsintäkt. Alla jämförelsestörande poster avser exploateringsverksamheten och inkluderas i verksamhetens nettokostnad.

Skatteintäkter och generella bidrag visar positiv avvikelse med 1,6 mnkr. Finansnetto något lägre kostnad än budget.

tkr	Utfall 2019-03	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden
Verksamhetens intäkter	69 754	65 196	61 250	3 946
Jämförelsestörande intäkter		51 888	750	51 138
Verksamhetens kostnader	-487 879	-466 822	-470 713	3 891
Jämförelsestörande kostnader		-1 786	-125	-1 661
Avskrivningar	-18 235	-18 757	-19 250	493
Verksamhetens nettokostnader	-436 360	-370 281	-428 088	57 807
Skatteintäkter	383 911	408 231	403 500	4 731
Generella statsbidrag och utjämning	39 742	32 016	35 150	-3 134
Verksamhetens resultat	-12 707	69 966	10 562	59 404
Finansiella intäkter	460	471	458	13
Jämförelsestörande finansiella intäkter				
Finansiella kostnader	-3 558	-3 421	-3 633	212
Resultat efter finansiella poster	-15 805	67 016	7 387	59 629
Extraordinära poster	-	-	-	-
Årets resultat	-15 805	67 016	7 387	59 629
Balanskravresultat		67 016	7 387	

Prognos resultat

Årets resultat prognosticeras till ett positivt resultat, 45,1 mnkr eller 2,5 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Prognosen är betydligt högre, 24,7 mnkr än budgeterat resultat 20,3 mnkr (1,2 %). Den positiva avvikelsen jämfört budgeterat resultat beror framförallt på försäljningsintäkter inom exploateringsverksamheten och ökade generella statsbidrag. Prognos skatteintäkter och generella bidrag baseras på SKR:s scenario i april för utvecklingen och inkluderar även av regering och riksdag aviserade och beslutade öknings av de generella bidragen.

	Utfall	Prognos	Budget	Avvik
tkr	2019	2020	2020	perioden
Verksamhetens intäkter	327 261	280 000	245 000	35 000
Jämförelsestörande intäkter	2 347	58 650	3 000	55 650
Verksamhetens kostnader	-1 926 672	-1 931 854	-1 892 070	-39 784
Jämförelsestörande kostnader	-1 122	-43 950	-500	-43 450
Avskrivningar	-74 731	-76 800	-77 000	200
Verksamhetens nettokostnader	-1 672 917	-1 713 954	-1 721 570	7 616
Skatteintäkter	1 542 270	1 601 769	1 614 000	-12 231
Generella statsbidrag och utjämning	159 510	169 459	140 600	28 859
Verksamhetens resultat	28 863	57 274	33 030	24 244
Finansiella intäkter	1 921	1 830	1 830	0
Jämförelsestörande finansiella intäkter				
Finansiella kostnader	-14 405	-14 030	-14 530	500
Resultat efter finansiella poster	16 379	45 074	20 330	24 744
Extraordinära poster	-	-	-	-
Årets resultat	16 379	45 074	20 330	24 744
Balanskravresultat		45 074	20 330	

Bedömning om effekter av covid-19

Vid denna tidpunkt är effekterna av rådande situation med covid-19 svåra att bedöma.

I Ekerö kommun har krisledningsstaben varit igång sedan slutet av februari 2020. Folkhälsomyndighetens uttalanden och rekommendationer följs ständigt och efterlevs i beslut och åtgärder. Kommunikation, planering för personalförsörjning för att hålla igång verksamheten och för att hantera personals frånvaro, åtgärder för att bidra till att begränsa smittspridning lokalt och regionalt samt effekter med hantering av begränsning i materialleverans var initiala fokusområden, men alla fortgår och med kontinuerligt reviderad hantering.

Bedömningen är att nuvarande läge är att se som en extraordinär händelse – ”Lag (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap”. Av det följer att krisledningsnämnden i Ekerö kommun är aktiverad sedan 18 mars 2020. Nämnden har fattat ett flertal beslut i syfte att begränsa smittspridning och i övrigt anpassa verksamheten och samtidigt stödja bland annat föreningslivet under rådande läge. Bland annat om att:

- temporärt stänga vissa kommunala verksamheter, exempelvis dagverksamheter och öppna verksamheter inom äldreomsorg och öppna förskolan.
- begränsa till 15 timmar förskola för barn till föräldralediga och arbetslösa.
- för utbetalning av aktivitetsstöd till föreningar vårterminen 2020 används 2019 års utbetalning som måttstock.
- tillfälligt begränsa vissa biståndsbedömda insatser.
- ge befogenheter att genomföra direktupphandling med hänvisning till synnerlig brådskas.
- Ekeröledens tredje färja dras in temporärt.
- planerat nationaldagsfirande i Drottningholms slottspark 6 juni 2020 ställs in, eventuellt arrangeras ett digitalt evenemang.

Krisledningsnämnden kommer fortsatt ta beslut inom många områden för det bästa för Ekerös invånare under pågående kris. Bland annat har under april och början av maj beslut tagits om att:

- socialkontoret fr o m 2020-04-29 och tills vidare ej ska verkställa hemtjänstinsatser beslutade av andra kommuner för personer som tillfälligt vistas i Ekerö kommun.
- med finansiering 0,5 mnkr från budgetmarginalen genomföra en sommarsatsning på arbete och trygghet för kommunens ungdomar.

Kommunstyrelsens ordförande har fattat delegationsbeslut för ett antal åtgärder för att kommunen ska stötta det lokala näringslivet för att bidra till att minska antal konkurser som följd av Corona-krisen. De innefattar bland annat utökad kredittid för privata företag för betalning av kommunala hyresavtal och att kommunen betalar

fakturor till privata leverantör inom 20 dagar istället för gängse 30 dagar. Därutöver exempelvis att där så är möjligt ska tidsfrister förlängas i tillstånds- och tillsynsärenden, skjuta på tillsynsbesök som inte är kritiska, prioritera verksamhetskritiska tillstånds- och tillsynsärenden och upprätta en dialog om pågående tillstånds- och tillsynsärenden samt se över om det är möjligt att tidigare lägga planerade kommunala investerings eller renoveringsprojekt.

För att mildra kortsiktigt likviditetsbortfall som följd av både snabbare betalning av kommunens leverantörsfakturor och den förlängda kredittid för inbetalning av hyra för dem som hyr kommunens lokaler samt för tillkommande merkostnader har i mars upptagits 25 mnkr i ytterligare lån utifrån kortsiktig prognos likviditetsplanering.

Omställningen och anpassningen i den kommunala organisationen är omfattande och allra mest påverkade är socialtjänsten med påtagliga avgörande effekter.

I utfall per mars är merkostnaderna som följd av covid-19 inte omfattande, mindre än 0,1 mnkr är resultatförda. Läget har skärpts märkbart under mars och april både vad gäller personalkostnader och övriga kostnader och ackumulerad direkt kostnad är redovisad till strax under 1 mnkr i utfallet per april. Redovisningen är behäftad med eftersläpning.

Den ekonomiska prognosen per mars beaktar regeringens beslut om en tidsbegränsad nedsättning av de sociala avgifterna. Det innebär att arbetsgivaravgifterna sänks mellan 1 mars och 30 juni 2020. Nedsättningen gäller för upp till 30 anställda per företag. För Ekerö kommun blir avgiftsreduceringen drygt 0,6 mnkr.

Riskdagen har i ett första steg beslutat om att under april och maj står staten för alla kostnader för sjuklöner upp till dag 14. Därefter har beslut tagits om att förlänga perioden till att även omfatta juni och juli månad.

Med reservation för eftersläpningen i den ekonomiska redovisningen av sjuklönekostnader var Ekerö kommuns redovisade sjuklöner 2,9 mnkr under april månad.

I den ekonomiska prognosen per mars har förvaltningarna i sin bedömning beaktat de ekonomiska effekterna av Corona-situationen i den omfattning som låter sig göras i rådande läge. Den gemensamma utgångspunkten är att prognosen per mars vilar på att nuvarande situation med anpassning av verksamheten utifrån följderna av covid-19 ska vara fram till 30 juni. Därefter inträder en mer ordinär sommarsituation och från hösten förutsätter prognosen ett mer "normalläge". Med reservation för omsorgens verksamheter även under sommaren som kommer att påverkas mer jämfört med övriga kommunala verksamheter.

Det betyder även att prognosen vid detta tillfälle beaktar för året begränsat intäktsbortfall i förvaltningar med tillsynsärenden och försäljning. Bedömningen idag är att det är stor risk för att prognosen per mars för intäktsbortfall i verksamheten kan vara undervärderad.

Utifrån ett finansieringsperspektiv har den globala ekonomin påverkats kraftigt och den nationella ekonomiska inbromsningen och djupa krisen ger direkta lokala effekter. Den nationella avmattningen ger en historiskt låg tillväxt av rikets skatteunderlag och därmed avgörande lägre skatteintäkter till kommunsektorn. Regeringens krispaket inrymmer bland annat stöd med ökade generella bidrag till kommuner och regioner. Under 2020 pekar prognosen idag på att de ökade bidragen matchar minskade skatteintäkter. Men även om stor del av ökade generella bidrag är aviserade även under 2021 så pekar prognosen på att intäktsbortfallet av skatteintäkter 2021 är högre än beloppet tillförda ökade generella bidrag.

En direkt följd av rådande läge är den accelererande arbetslösheten i Sverige. På motsvarande sätt ökar arbetslösheten i Ekerö till högre nivåer än vad som varit fallet på mycket lång tid. Vid utgången av mars månad var 561 Ekeröbor (4 %) registrerade som arbetslösa i Arbetsförmedlingens statistik. Av dem var 386 personer öppet arbetslösa (2,8 %) vilket är 143 personer fler än vid motsvarande period ett år tidigare. Till det kommer dem som finns i program med olika aktivitetsstöd, 175 personer vilket var 37 fler än ett år tidigare.

I Arbetsförmedlingens statistik per sista april har det sammanlagda antalet arbetslösa ökat till 631 personer (4,5 %) varav öppet arbetslösa är 448 och ökningen är nu 206 personer (3,2 %) jämfört samma period ett år tidigare. Gruppen arbetslösa i program med aktivitetsstöd är i stort densamma som en månad tidigare, en viss ökning till 183 personer vilket är 39 fler än året innan. Trots den höga arbetslösheten är det i länet bara fyra kommuner med lägre andel arbetslösa, spann 3,9 %-4,4 % som exempelvis Täby och Vallentuna. Ekerö. Exempel på kommuner i länet med högre andel arbetslöshet är Nacka och Sollentuna. I riket är uppgiften per april om total andel arbetslösa 8,1 % (4,8 % öppet arbetslösa). För Stockholms län, som i denna krissituation är hårdare drabbat än andra regioner än vanligen, är den totala andelen arbetslösa 7,4 % och de öppet arbetslösa uppgår till 5,2 %.

Utfall och prognos verksamheten totalt och nämnder

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 370,3 mnkr för perioden och prognos helåret är 1 714 mnkr. Jämfört periodens budget är utfallet 57,8 mnkr lägre och jämfört helårsbudget avviker verksamhetens nettokostnad positivt med 7,6 mnkr.

Avgörande är den positiva påverkan från försäljningsintäkterna. Om dessa exkluderas är periodens positiva avvikelse mer modest 4,8 mnkr. Prognos verksamhetens nettokostnad blir vid exkluderande 4,6 mnkr högre än budget.

mnkr, netto	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Prognos 2020	Budget 2020	Avvik helår	Utfall 2019	Förändr *)	
Barn- och utbildningsnämnden	-221,7	-224,2	2,5	-897,9	-901,0	3,1	-865,4	32,6	3,8%
Socialnämnden	-139,1	-139,5	0,3	-565,7	-560,7	-5,0	-575,5	-9,9	-1,7%
Kultur- och fritidsnämnden	-16,6	-16,7	0,1	-65,5	-64,6	-0,9	-64,5	1,1	1,6%
Byggnadsnämnden	-2,8	-2,1	-0,7	-9,7	-8,9	-0,8	-7,8	1,9	24,4%
Miljönämnden	-1,5	1,5	-3,1	-2,6	-3,4	0,8	-3,3	-0,7	-21,0%
Tekniska nämnden	-5,1	-10,7	5,6	-24,3	-22,4	-1,9	-10,9	13,4	122,1%
TN - balansenhet avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Central politisk organisation	-2,3	-3,2	0,8	-13,8	-13,8	0,0	-15,1	-1,3	-8,5%
Revisionen	-0,4	-0,3	-0,1	-1,1	-1,1	0,0	-1,1	0,0	1,9%
Överförmyndaren	-0,6	-0,7	0,1	-2,8	-2,8	0,0	-2,1	0,6	28,8%
Kommunstyrelsen	21,2	-35,0	56,3	-125,6	-142,8	17,2	-125,3	0,3	0,3%
Ks - Produktionsområde omsorg	-1,5	2,6	-4,1	-4,9	0,0	-4,9	-1,8	3,1	165%
Verksamhetens nettokostnader	-370,3	-428,1	57,8	-1 714,0	-1 721,6	7,6	-1 672,9	41,0	2,5%

*) Jämförelse prognos 2020 och utfall 2019

- Socialnämnden och omsorgsverksamheterna svarar tillsammans för en prognos om 9,9 mnkr högre nettokostnad än budget. Socialkontorets underskott 5 mnkr är relaterad till volymavvikelse jämfört budget inom främst äldreomsorgen, individ och familjeomsorgen inklusive flyktingverksamhet och minskade intäkter från statsbidrag. Inom egenregi omsorgsverksamhet är prognosticerat underskott 4,9 mnkr främst inom område funktionsnedsättning. Området ska enligt budget genomföra förändringar för att reducera en inte motiverad kostnadsnivå för flera delområden, baserad på gjord genomlysning.
- Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar en positiv avvikelse med 3,1 mnkr jämfört budget. Underliggande den samlade prognosen finns underskott 8,5 mnkr för förvaltningens resultatenheter men även positiv ekonomisk påverkan av volymöverskott. Merparten av bedömningen om färre helårsbarn i prognos jämfört budget återfinns inom förskola och fritidshem.
- Intäktsbortfall som följd av inställda arrangemang och begränsad verksamhet som effekt av nuvarande situation med corona-pandemin påverkar flertal verksamheter. Bland annat kultur- och fritidsnämndens Ekebyhovs slott och tillsynen inom miljönämnden och byggnadsnämnden. Begränsning av underskott genom lägre intäkter sker i flera fall genom lägre kostnader
- Tekniska nämndens underskott 1,9 mnkr återfinns inom teknik och exploatering med 0,7 mnkr relaterat den pågående uppbyggnaden av fjärrvärmebolaget samt till pendelbåtstrafiken. Resterande avser driftekonomisk belastning till följd av tidigare upptagna balansposter inom trafik, väg och parkering.
- Kommunstyrelsen prognos med positiv avvikelse 17,2 mnkr jämfört budget beror främst på att här ingår överskottet för försäljningar samt att budgetmarginalen bedöms komma att disponeras till hälften.

Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag

Den samlade intäkten för perioden januari-mars från skatteintäkter och generella bidrag uppgår sammanlagt till 440,2 mnkr. Jämfört periodens budget en mindre positiv avvikelse om 1,6 mnkr. Utfallet vilar på en kombination av periodens andel av prognosen enligt SKR:s cirkulär över skatteintäkter och generella bidrag från mitten av februari men med hänsyn till SKR:s indikativa prognos från 20 mars om en lägre tillväxt än föregående prognos av rikets skatteunderlag. Samt med tillägg för periodens andel av den av regeringen i januari aviserade ökade generella bidraget 5 miljarder till sektorn (Ekerö 2,4 mnkr av årsbelopp 9,7 mnkr) och det i februari av riksdagen beslutade 2,5 miljarderna ökade generella bidrag (Ekerö 1,2 mnkr av årsbelopp 4,8 mnkr).

mnkr, netto	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Prognos 2020	Budget 2020	Avvik helår	Utfall 2019	Förändr. *)	
Skatteintäkter	408,2	403,5	4,7	1 601,8	1 614,0	-12,2	1 542,3	59,5	3,9%
Inkomstutjämnung	-40,0	-33,0	-7,0	-160,2	-132,1	-28,1	-98,8	-61,4	62,1%
Införandebidrag	4,0	4,0	0,0	16,0	15,9	0,0	0,0	16,0	100,0%
Kostnadsutjämnung	27,1	27,1	0,0	108,4	108,3	0,1	121,2	-12,8	-10,6%
Regleringsbidrag	7,3	7,4	-0,1	29,3	29,6	-0,3	19,8	9,4	47,7%
LSS-utjämnung	12,4	12,5	-0,1	49,5	49,9	-0,4	49,5	-0,1	-0,1%
S:a skatteintäkt och gen stb	419,0	421,4	-2,4	1 644,7	1 685,6	-40,9	1 634,0	10,6	0,7%
Kommunal fastighetsavgift	16,4	16,0	0,4	65,7	64,0	1,7	61,6	4,1	6,7%
Summa	435,4	437,4	-2,0	1 710,3	1 749,6	-39,3	1 695,6	14,7	0,9%
Flyktingvariabel	1,3	1,3	0,0	5,0	5,0	0,0	6,2	-1,2	-19,3%
Avsättning periodiseringsfond				12,3		12,3		12,3	
Ökade generella bidrag	3,6	0,0	3,6	43,6		43,6	0,0	43,6	
Totalt	440,2	438,6	1,6	1 771,2	1 754,6	16,6	1 701,8	69,4	4,1%

*) Jämförelse mellanprognos 2020 och utfall 2019

Den samlade prognosen är i underbyggd på senare prognosantaganden. Prognos summa intäkter och generella bidrag uppgår till 1 771,2 mnkr med en positiv avvikelse 16,6 mnkr jämfört budget. En positiv avvikelse trots rådande tider och som är en följd av en kombination av fler kommuninvånare i intäktsunderlag, en inbyggd begränsning i budgeten som handlade om kommuninvånarnas skattekraft samt de under årets två första månader aviserade och beslutade generella bidragen.

Prognosen vilar på det scenario SKR har presenterat 29 april över skatteunderlagets tillväxt i riket med 0,9 %. Tillsammans med de av regeringen 2 april aviserade ytterligare ökade generella bidrag till kommuner och regioner 15 miljarder, utöver de tidigare presenterade i januari och i februari.

Ekerö kommun andel av de sammanlagt ökade generella bidragen 22,5 miljarder uppgår till 43,6 mnkr.

Den nedreviderade tillväxten av skatteunderlaget 2020 innebär lägre skatteintäkter till Ekerö med 38 mnkr. Vid jämförelse med budget uppvägs detta till viss del med att

intäktsprognosen omfattar 74 fler invånare än antagandet i budget tillsammans med att det i budgeten var inbyggd en viss försiktighet i antagande om utväxlingen i skatteintäkter av invånarnas skattekraft.

Ett av regeringens krispaket riktat mot näringslivet har även direkt inverkan på kommuner och regioners skatteintäkter. Det gäller möjligheten för enskilda näringsidkare och handelsbolag att avsätta 100 % av vinsten upp till en miljon kronor till periodiseringsfond när de deklarerar för 2019. Det påverkar skatteintäkterna 2020. Regeringen avser att kompensera kommuner och regioner för detta. I föreliggande prognos 2020 har inkluderats merparten av Ekerös kommuns del av SKR:s prognos för ersättning för periodiseringsfond,

Prognos skatteintäkter och generella bidrag är fortsatt osäker med anledning av rådande ekonomiska läge till följd av covid-19 och där tillväxten i rikets skatteunderlag ytterligare kan försämrats. Om tillväxten går ner till den bedömning om 0,3 % som Konjunkturinstitutet gjorde 1 april minskar intäkterna med 5 mnkr.

Finansnetto och låneskuld

Finansnetto redovisar ett utfall per mars med nettokostnad 3 mnkr och är 0,2 mnkr lägre än periodens budget.

mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Awik perioden	Prognos 2020	Budget 2020	Awik helår
Finansiella intäkter	0,4	0,4	0,0	1,8	1,8	0,0
Finansiella kostnader	-3,4	-3,6	0,2	-14,0	-14,5	0,5
<i>Varav:</i>						
Räntekostnad pension inkl löneskatt	-1,5	-1,5	0,0	-6,0	-6,0	0,0
Räntekostnader lån	-1,8	-2,0	0,2	-7,7	-8,0	0,3
Övriga kostnader	0,0	-0,1	0,1	-0,3	-0,5	0,2
Summa finansnetto	-3,0	-3,2	0,2	-12,2	-12,7	0,5

Finansiella intäkter med 0,4 mnkr inkluderar årets andel av intäkter för borgensförbindelser hos bostadsbolaget och Roslagsvatten samt preliminär utdelning från bostadsbolaget. Prognos för helår ligger i nivå med budget.

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 3,4 mnkr. Ränteuppräknings på pensioner inklusive löneskatt baseras på pensionsprognosen från årsskiftet. Räntekostnader för upplåning är 0,2 mnkr lägre än periodens budget främst till följd av att ingående låneskuld 2020 var något lägre än vad som antogs i budget. För helår görs bedömningen att räntekostnaderna för upplåning inte kommer att överstiga årets budget. Övriga kostnader bedöms vara lägre än budget. Transaktionskostnader för

kommunens anställdas löneavvisering är sker numera digitalt vilket också återspeglas i lägre kostnader.

Låneskulden är 490 mnkr vid utgången av mars att jämföra med 420 mnkr vid årsskiftet. 235 mnkr är säkrade i ränteswappar. Under året har ett lån om 20 mnkr amorterats och två nya lån om totalt 90 mnkr tagits upp. Trots mycket låg investeringstakt har checkräkningskrediten, upp till 80 mnkr använts frekvent. Detta till följd av obalans under månaden mellan tidpunkter för större utbetalningar och inbetalningar från skatteintäkter. Till följd av Covid-19 har leverantörsbetalningar tidigare lagts i enlighet med delegationsbeslut av kommunstyrelsens ordförande. En del av den förändrade låneskulden är i mars upptagande av nytt lån med 20 mnkr för att balansera lägre ordinarie verksamhetsintäkter, lånet ger ökade räntekostnader med 8 tkr per månad.

Lånevolymen till årsskiftet beräknas uppgå till 550 mnkr. I den bedömningen ingår antagande om att årets investeringsbudget inte disponeras i sin helhet före årsskiftet. I bilaga 4 redogörs för ytterligare detaljer rörande Ekerö kommuns skuldportfölj. En finansiell rapportering av vissa nyckeltal och betydelsen av deras utveckling för skuldportföljen.

Balanskravsresultat

Balanskravsresultatet är samma som årets resultat. Ekerö kommun uppfyller enligt prognos balanskravet 2020 och har ett positivt prognostiserat resultat på 45,1 mnkr (2,5%).

Investeringar utfall och prognos

Årets investeringsbudget är sammanlagt 451,4 mnkr. Budgeten består av 348,1 mnkr för beslutade investeringsprojekt 2020 vid kommunfullmäktiges budgetsammanträde i november 2019 med tillägg för 103,3 mnkr i överförd investeringsbudget, enligt kommunfullmäktiges beslut, för vid årsskiftet pågående investeringsprojekt.

Av årets investeringsbudget är endast 23,3 mnkr ianspråktaget under perioden.

<i>tkr</i>	Budget 2020	Utfall perioden	Återstår	Prognos 2020	Återstår
Tekniska nämnden	-408 586	-19 786	-388 800	-205 391	203 195
Barn- och utbildningsnämnden	-16 169	-1 167	-15 002	-11 000	5 169
Socialnämnden	-1 000	0	-1 000	-1 000	0
Kultur- och fritidsnämnden	-11 800	0	-11 800	-7 900	3 900
Kommunstyrelsen	-12 500	-2 316	-10 184	-3 400	9 100
Kommunstyrelsen (inkl produktionsomr.)	-1 350	0	-1 350	-1 150	200
SUMMA	-451 405	-23 269	-428 136	-229 841	221 564

Förvaltningarnas prognos över årets investeringar uppnår 229,8 mnkr.

Investeringstakten kommer öka under året men det är troligt att fler projekt inte kommer avslutas innan årsskiftet. Flera större projekt som startar upp i år är även fleråriga, varför det är troligt att årets investeringsutgifter blir lägre än vad som här ingår i den samlade prognosen över årets investeringar.

Inom tekniska nämnden bedömer fastighetsenheten att årets investeringar understiger budgeten med 200,3 mnkr. Inom teknik- och exploateringsenheten är bedömning att investeringar understiger budget med 2,9 mnkr.

Stora investeringar utförs för att tillskapa större ytor och mer ändamålsenliga lokaler för äldreboende, idrottsanläggningar skolor och förskolor. Projekten är i olika skeden, från tidiga skeden med utredning, förstudier, programhandlingar, projektering, upphandling till genomförande. Differensen mellan budget och prognos kan förklaras av bland annat oförutsedda förseningar i planerings- och beslutsprocesser. Detaljplanearbete och upphandlingsplanering pågår för Ekebyhovsskolan och Sanduddens skola.

Ett nytt badhus planeras inom Träkvistavallens idrottsplats. Badhuset ska rymmas inom befintlig detaljplan. Projektet har handlats upp som en samverkansentreprenad och kontrakt har tecknats. Projektering påbörjas kvartal 2 år 2020 och entreprenadarbetena påbörjas preliminärt sommaren 2021.

Ombyggnad av kommunhusets kontor till aktivitetsbaserade arbetsplatser i öppna och flexibla lokaler startade år 2017. Projektet pågår i etapper och planeras avslutas år 2021. Entreprenadarbeten för etapp 4 gick igång i februari 2020 och kommer att pågå till december 2020. Parallellt pågår projektering och upphandlingsplanering för etapp 5 där entreprenadarbetena planeras utföras under 2021.

Inom teknik och exploateringsenheten pågår planering och genomförande i att utöka kommunal parkering, tryggare gång och cykelvägar, reinvestering av asfalt på kommunal väg och belysningsutveckling.

Inom barn och utbildningsnämnden bedömer förvaltningen att årets investeringar understiger budget med 5,2 mnkr. Avvikelsen beror framförallt på projektering/planering av förskolan Ekerö strand och diverse investeringar i inventarier och IT utrustning senareläggs.

För socialnämnden bedömer kontoret att årets investeringar kommer att ianspråkta enligt beslutad budget. Produktion omsorgs investeringar beräknas understiga budget med 0,2 mnkr och hänförs till inventarier.

Inom kultur och fritidsnämnden bedömer förvaltningen att årets investeringar understiger budget med 3,9 mnkr. Uppskattade förseningar i utförande avser bland annat projekt vid Svanängen och Skå flygfält, samt en bedömning av att medel för Aktivitetsytor inte kommer att användas i sin helhet under året.

Inom kommunstyrelsen bedömer förvaltningen att årets investeringar understiger budget med 9,1 mnkr. Avvikelsen beror framförallt på att projektet e-arkiv och merparten av investeringar i digital utrustning relaterat Next-ombyggnaden kommer att senareläggas.

Bilaga 1: Utfall och prognos per mars per budgettitel
 Sida 1

(tkr, inkl interna transaktioner)	Utfall perioden			Budget perioden			Avvik
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	
Barn- och utbildningsnämnd	196 166	-417 832	-221 666	193 424	-417 585	-224 161	2 495
Socialnämnd	18 641	-157 769	-139 128	20 297	-159 761	-139 464	335
Kultur- och fritidsnämnd	4 600	-21 206	-16 606	4 106	-20 796	-16 690	84
Byggnadsnämnd	2 434	-5 218	-2 783	3 621	-5 736	-2 115	-668
Miljönämnd	381	-1 928	-1 547	3 674	-2 143	1 531	-3 078
Teknisk nämnd	54 554	-59 605	-5 051	54 391	-65 070	-10 679	5 629
-- balansenhet Avfallsverks.	7 084	-7 084	0	8 247	-8 235	11	-11
Central politisk organisation	6	-2 312	-2 306	2	-3 155	-3 154	848
Revision		-379	-379		-275	-275	-104
Överförmyndare		-572	-572	9	-687	-678	106
Kommunstyrelse:							
- Kommunstyrelseförvaltning	3 082	-26 643	-23 561	2 703	-27 703	-25 001	1 440
- Kommunövergripande utveck.		-252	-252		-1 338	-1 338	1 087
- Brandförsvaret		-6 356	-6 356		-6 385	-6 385	29
- Gem medlemsavgifter Ekerö		-381	-381		-419	-419	38
- Gem. avräkningskonton	71 560	-72 155	-595	74 488	-73 738	750	-1 345
- Infrastrukturbidrag statlig		-646	-646		-650	-650	4
Ks - budgetmarginal		0	0		-1 750	-1 750	1 750
Ks - resurs detaljplaner	541	-1 175	-634	325	-1 175	-850	216
Ks - reavinst försäljningar	51 888	1 786	53 674	750	-125	625	53 049
Ks - Produktion omsorg	65 682	-67 172	-1 490	65 286	-62 682	2 604	-4 094
Verksamhetens resultat	476 620	-846 900	-370 281	431 322	-859 410	-428 088	57 807
Skatteintäkter			408 231			403 500	4 731
Generella bidrag - exkl LSS & fast.avg			3 233			6 675	-3 442
LSS Utjämn.system			12 370			12 475	-105
Kommunal fastighetsavgift			16 413			16 000	413
Finansiella intäkter			449			458	-9
Finansiella kostnader			-3 399			-3 633	233
Resultat		15,2%	67 016		1,7%	7 387	59 629

Bilaga 1: Utfall och prognos per mars
 Sida 2

(tkr, inkl interna transaktioner)	Prognos 2020			Budget 2020			Avvik		Utfall 2019	
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Avvik	%	Netto	Avvik
Barn- och utbildningsnämnd	774 073	-1 672 023	-897 950	769 260	-1 670 260	-901 000	3 050	0,2%	-865 379	11 721
Socialnämnd	77 188	-642 848	-565 660	82 230	-642 890	-560 660	-5 000	-0,8%	-575 542	-20 742
Kultur- och fritidsnämnd	17 398	-82 937	-65 539	18 808	-83 427	-64 619	-920	-1,1%	-64 483	747
Byggnadsnämnd	13 163	-22 866	-9 703	14 483	-23 433	-8 950	-753	-3,3%	-7 802	1 068
Miljönämnd	5 425	-8 052	-2 627	5 445	-8 855	-3 410	783	9,7%	-3 323	57
Teknisk nämnd	217 564	-241 852	-24 288	217 564	-239 964	-22 400	-1 888	-0,8%	-10 937	-5 037
-- balansenhet Avfallsverks.	29 960	-29 960	0	32 987	-32 987	0	0	0,0%	0	0
Central politisk organisation	6	-13 800	-13 794	6	-13 831	-13 825	31	0,2%	-15 078	182
Revision		-1 100	-1 100		-1 100	-1 100	0	0,0%	-1 080	30
Överförmyndare	20	-2 780	-2 760	35	-2 795	-2 760	0	0,0%	-2 144	796
Kommunstyrelse:										
- Kommunstyrelseförvaltning	12 088	-114 858	-102 770	10 871	-113 641	-102 770	0	0,0%	-97 695	-615
- Kommunövergripande utveck.		-4 500	-4 500		-5 400	-5 400	900	20,0%	-2 685	2 315
- Brandförsvär		-25 425	-25 425		-25 540	-25 540	115	0,5%	-25 364	-24
- Gem medlemsavgifter Ekerö		-1 639	-1 639		-1 635	-1 635	-4	-0,2%	-1 621	9
- Gem. avräkningskonton	297 630	-294 130	3 500	297 954	-294 954	3 000	500	0,2%	1 042	-6 058
- Infrastrukturbidrag statlig		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600	0	0,0%	-2 600	0
Ks - budgetmarginal		-3 500	-3 500		-7 000	-7 000	3 500	100,0%	0	5 000
Ks- resurs detaljplaner	1 300	-4 700	-3 400	1 300	-4 700	-3 400	0		-2 473	-73
Ks - reavinst försäljningar	58 650	-43 950	14 700	3 000	-500	2 500	12 200		6 092	3 092
Ks - Produktion omsorg	262 728	-267 627	-4 900	259 787	-259 787	0	-4 900	-1,8%	-1 847	-1 847
Verksamhetens resultat	1 767 193	-3 481 147	-1 713 954	1 713 730	-3 435 300	-1 721 570	7 615	0,2%	-1 672 917	-9 377
Skatteintäkter			1 601 769			1 614 000	-12 231	-0,8%	1 542 270	3 050
Generella bidrag - exkl LSS & fast.avg			54 328			26 700	27 628	50,9%	48 412	15 042
LSS Utjämn.system			49 479			49 900	-421	-0,9%	49 546	-79
Kommunal fastighetsavgift			65 652			64 000	1 652	2,5%	61 553	-1 282
Finansiella intäkter			1 830			1 830	0	0,0%	1 921	56
Finansiella kostnader			-14 030			-14 530	500	3,6%	-14 405	460
Resultat		2,5%	45 074		1,2%	20 330	24 743		16 380	7 870

Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag – Utfall och prognos per mars

SKR Cirk 20:20 Dat 2020-04-29+ ökade gen stb+ prognos ersättn avs per.fond <i>Tkr</i>	Utfall 2020-03	Budget 2020-03	Avvikelse 2020-03	Prognos 2020	BUDGET 2020	Avvikelse 2020	Utfall 2019
Allmän kommunalskatt	413 373	404 500	8 873	1 653 491	1 618 000	35 491	1 553 755
Slutavräkning (korr 2019+prel 2020)	-5 141	-1 000	-4 141	-51 722	-4 000	-47 722	-11 485
S:a Skatteintäkter före ink.utjämning	408 231	403 500	4 731	1 601 769	1 614 000	-12 231	1 542 270
Inkomstutjämning	-40 046	-33 025	-7 021	-160 184	-132 100	-28 084	-98 812
S:a skatteinkomster efter ink.utjämn	368 185	370 475	-2 290	1 441 585	1 481 900	-40 315	1 443 458
Kostnadsutjämning	27 093	27 075	18	108 371	108 300	71	121 200
Införandebidrag	3 989	3 985	4	15 955	15 940	15	
Regleringspost	7 318	7 390	-72	29 272	29 560	-288	19 825
Summa skatt och utjämning	406 585	408 925	-2 340	1 595 183	1 635 700	-40 517	1 584 483
LSS Utjämningsystem	12 370	12 475	-105	49 479	49 900	-421	49 546
SUMMA skatt, bidrag, utjämning	418 955	421 400	-2 445	1 644 662	1 685 600	-40 938	1 634 029
Kommunal fastighetsavgift	16 413	16 000	413	65 652	64 000	1 652	61 553
Summa skatt och generella bidrag	435 368	437 400	-2 032	1 710 315	1 749 600	-39 286	1 695 582
Flyktingvariabeln	1 250	1 250	0	5 000	5 000	0	6 199
Avsättning periodiseringsfond				12 300		12 300	
Ökade Gen bidrag - Extra vårandr.bdg	1 205	0	1 205	4 822	0	4 822	
Ökade Gen bidrag - Vårändringsbdg	2 423	0	2 423	38 792	0	38 792	
TOTALT	440 247	438 650	1 597	1 771 229	1 754 600	16 628	1 701 781
Invånare 1 november (föreg. år)				28 594	28 520	74	28 232

Bilaga 3: Redovisning exploateringsprojekt – exempel Ekerövallen

Innehållet i denna bilaga avser att åskådliggöra på vilket sätt redovisning i enlighet med lag och normering av ett exploateringsprojekt påverkar kommunens driftekonomiska resultat vid två scenarios. Dels där både intäkter och kostnader för projektet kan slutredovisas under ett och samma kalender år. Dels ett scenario där årsskiftet ”kommer emellan” och påverkar resultatet för två kalenderår. Avsikten är även att belysa risk i ekonomisk prognos för innevarande och kommande år när det råder osäkerhet om projektet kan avslutas och slutredovisas före årsskiftet.

Det valda exemplet är det för år 2020 aktuella projekt Ekerövallen där försäljningsintäkter med en prognos för slutredovisning av kostnader ingår i prognos helår 2020 per mars.

Exploateringsprojekt Ekerövallen

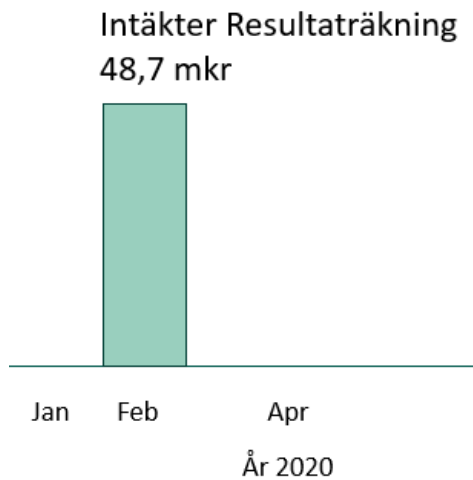
Bakgrund

År 2014 tecknades ett optionsavtal om att området Ekerövallen utvecklas med cirka 40 stycken kedjehus och 7 stycken stadsvillor. Marken som ägs av Ekerö kommun säljs till exploitören som bygger bostäderna. I priset som erhålls av exploitören ingår åtagande där Ekerö kommun ansvarar för att bland annat uppföra lokalgata. För detta arbete anlitas Roslagsvatten som i sin tur kommer att fakturera kommunens för arbetet som genomförts.



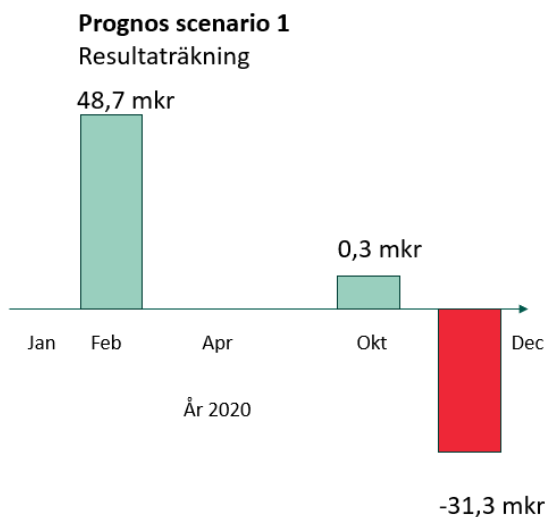
Utfall per april

Försäljning av mark inklusive de åtaganden Ekerö kommun har gentemot exploitören, uppgår till 48,7 mnkr. I enlighet med rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR ska intäkterna i samband med försäljningen bokföras som intäkt. Utfall per april påverkas positivt med intäkt 48,7 mnkr.



Hittills har projekt Ekerövallen genererat upparbetade kostnader på 15,3 mkr. Kostnaderna kommer att driftekonomiskt belasta resultatet direkt efter att projektet avslutas vilket också innebär att kommunens åtagande i projektet upphör. Fram till dess bokförs upparbetade kostnader på balansräkningen.

Prognos helår 17,7 mkr, per april - Scenario 1 – Huvudspår
Årsprognos för Ekerövallen är positivt och uppgår till 17,7 mkr.



Det förutsätter att kommunens åtagande i projektet hinner genomföras senast 2020-12-31. I beloppet ingår försäljningspris för markförsäljning 48,7 mkr, ytterligare intäkt på 0,3 mkr som kommer att faktureras kvartal 3, kostnader för nedlagt arbete 15,3 mkr samt kostnader för nedlagt arbete som kommer att faktureras Ekerö kommun på cirka 16,0 mkr

I tabellen visas projektsammanställning och resultatpåverkan under förutsättning att projektet avslutas senast 2020-12-31.

mnkr	ÅR 2020
Intäkter mark	48,7
Intäkter övrigt	0,3
Fakturerade kostnader	-15,3
Prognos tillkommande kostnader	-16,0
Summa Exploateringsprojekt Ekerövallen	17,7
RESULTATPÅVERKAN	17,7

Prognos helår 49,0 mnkr, per april - Scenario 2

Vid en eventuell försening i att kunna avsluta projektet - att kommunen inte hinner genomföra sina åtagande gentemot exploatören senast 2020-12-31 - kommer prognosen för projektet ändå att förbli positivt 17,7 mnkr. Men med den effekt att intäkter respektive kostnader kommer att bokföras på olika år och därmed påverka årets resultat under två år. Det i enlighet med "normeringen" - rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Enligt den ska intäkterna i samband med försäljningen bokföras som intäkt det år som de inträffar samtidigt som kostnaderna ska föras ned från balanskonto ned i driftsredovisningen – de ska bokföras mot resultatet det år som projektet avslutas.

För kommunen innebär det att intäkterna som redan är bokförda kommer att ha en positiv resultatpåverkan för år 2020. Kostnaderna kommer att bokföras på år 2021 och får negativ resultatpåverkan på kommunens resultat år 2021. I tabellen åskådliggörs prognosen för projektet i helhet 17,7 mnkr och dess påverkan på resultatet för år 2020, positivt 49,0 mnkr och för år 2021 negativt 31,3 mnkr.

mnkr	ÅR 2020	ÅR 2021	Projektsammanställning
Intäkter mark	48,7		48,7
Intäkter övrigt	0,3		0,3
Fakturerade kostnader		-15,3	-15,3
Prognos tillkommande kostnader		-16,0	-16,0
Summa Exploateringsprojekt Ekerövallen	49,0	-31,3	17,7
RESULTATPÅVERKAN	49,0	-31,3	

I det fall kommunens balanskravsresultat för året är negativt ska det enligt Kommunallagen 11 kap 12 § i enlighet med 11 kap. 10 § lagen om kommunal bokföring och redovisning regleras under de närmast följande tre åren. Om det negativa resultatet i sin helhet är en följd av effekter i enlighet med vad som här återgivits bör övervägas om kommunfullmäktige enligt KL 11 kap 13 § ska besluta att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras av synnerliga skäl.

Bilaga 4. Finansiell rapportering

Analysdatum: 2020-03-31

Denna rapport ger en genomlysning av vissa nyckeltal och deras utveckling för skuldportföljen för Ekerö kommun. Rapporten är skapad i Kommuninvest rapportgenerator med viss kompletterande information. Beloppen visas i SEK.

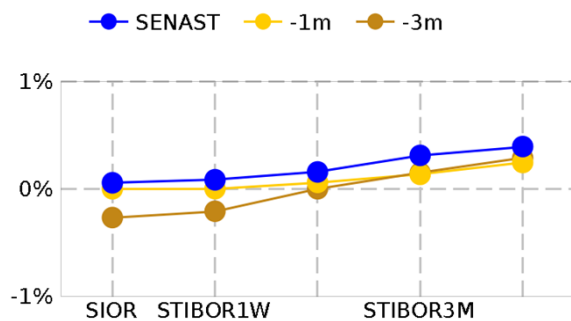
Innehåll

- 1** Räntemarknader
- 2** Trender
- 3** Skuldprofil
- 4** Fast/Rörlig fördelning
- 5** Finansiella risker
- 6** Räntekostnader
- 7** Långivare
- 8** Portfölj

1 Räntemarknader

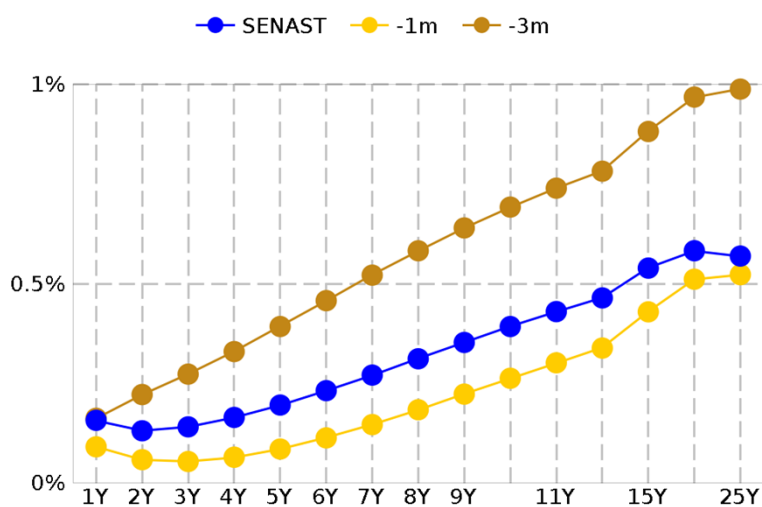
På rapportdagen var STIBOR3M 0.31%, 6-månaders räntan 0.40% och 10-årsräntan 0.39%. Grafer och tabeller nedan visar räntorna i mer detalj.

Korta räntor (Stibor)



INDEX	SENAST	-1m	-3m
SIOR	0.06%	0.00%	-0.27%
STIBOR1W	0.09%	0.00%	-0.21%
STIBOR1M	0.16%	0.06%	0.00%
STIBOR3M	0.31%	0.14%	0.15%
STIBOR6M	0.40%	0.25%	0.29%

Långa räntor (Swap)



LÖPTID	SENAST	-1m	-3m
Swap 1Y	0.16%	0.09%	0.16%
Swap 2Y	0.13%	0.06%	0.22%
Swap 3Y	0.14%	0.05%	0.27%
Swap 4Y	0.16%	0.06%	0.33%
Swap 5Y	0.20%	0.09%	0.39%
Swap 6Y	0.23%	0.11%	0.46%
Swap 7Y	0.27%	0.15%	0.52%
Swap 8Y	0.31%	0.18%	0.58%
Swap 9Y	0.35%	0.22%	0.64%
Swap 10Y	0.39%	0.26%	0.69%
Swap 11Y	0.43%	0.30%	0.74%
Swap 12Y	0.46%	0.34%	0.78%
Swap 15Y	0.54%	0.43%	0.88%
Swap 20Y	0.58%	0.51%	0.97%
Swap 25Y	0.57%	0.52%	0.99%

Förväntade Stibor räntor

Nedan tabell visar förväntade framtida implicita räntor, baserat på marknadsdata från stängningskurser dagen innan analysdatumet.

Index	Senast	Förväntad om 1 år	Förväntad om 2 år	Förväntad om 3 år
SIOR	0.06%	-0.07%	-0.02%	0.07%
Förändring		-0.13%	-0.08%	0.01%
STIBOR1W	0.09%	-0.07%	-0.02%	0.07%
Förändring		-0.15%	-0.11%	-0.02%
STIBOR1M	0.16%	0.01%	0.02%	0.08%
Förändring		-0.15%	-0.14%	-0.08%
STIBOR3M	0.31%	0.09%	0.13%	0.20%
Förändring		-0.22%	-0.18%	-0.11%
STIBOR6M	0.40%	0.22%	0.26%	0.33%
Förändring		-0.18%	-0.14%	-0.07%

2 Trender

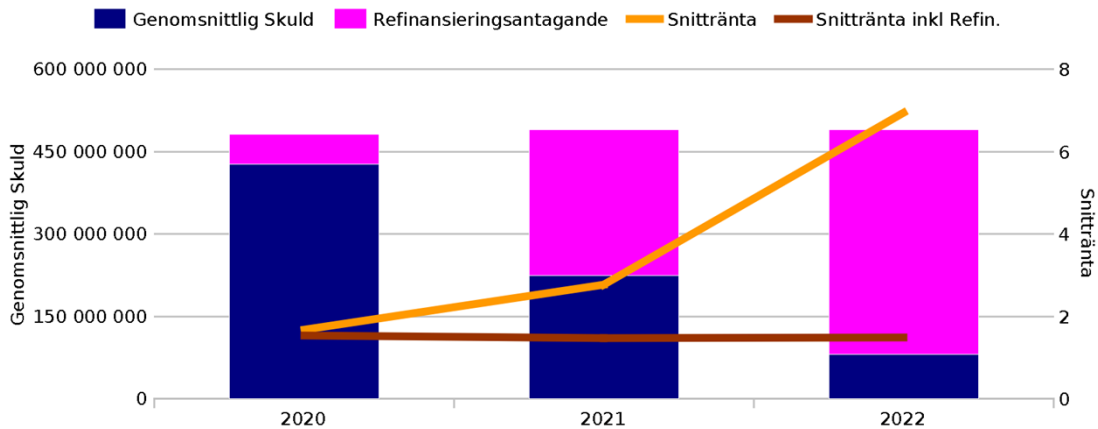
Tabellen visar olika nyckeltal för Ekerö kommuns skuldportfölj.

	2020-03-31	2019-12-31
Utestående Nettobalans	490,000,000	420,000,000
Utestående Bruttobalans	490,000,000	420,000,000
Utestående Nominellt (Der)	235,000,000	235,000,000
Nom Derivat (Brutto) / Skuld	47.96%	55.95%
Snittränta senaste 12 mån	1.83%	1.99%
Snittränta exkl. Der. senaste 12 mån	0.40%	0.37%
Räntekostnad senaste 12 mån	7,221,278	7,120,950
Räntekostnad exkl Der. senaste 12 mån	1,597,519	1,327,829
Räntebindning (i år)	3.39	3.87
Räntebindning (i %) andel < 1 år	35.71%	35.71%
Räntebindning (i år) exkl. Der.	0.49	0.35
Räntebindning (i %) andel < 1 år, exkl. Der.	83.67%	91.67%
Kapitalbindning	1.27	1.26
Kapitalbindning andel < 1 år i %	42.86%	47.62%

På analysdagen var snitträntan (senaste 12 mån) 1,83 % (30/360 bas) på den utestående nettoskulden 490 mnkr. Räntekostnaden för de senaste 12 månaderna fram till analysdagen är 7 221,3 mnkr.

3 Skuldprofil

Detta är en prognos på framtida skuldprofil och genomsnittsräntor givet de angivna refinansieringsantaganden.

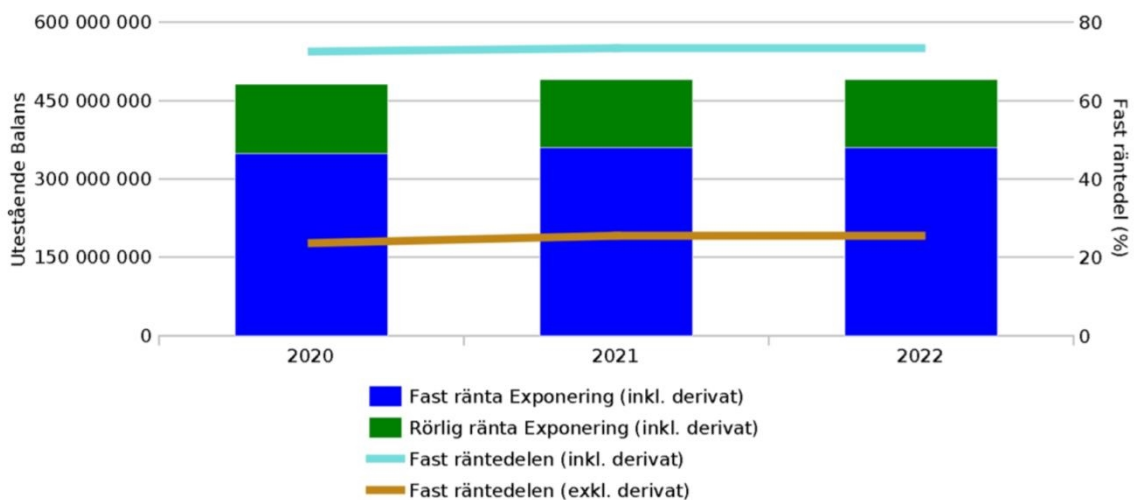


Snitträntan exklusive refinansiering, ökar eftersom räntekostnaderna i förhållande till befintliga som lån inte refinansieras ökar. Eftersom befintliga lån kommer att refinansieras är det viktigare att följa utvecklingen för "snitträntan inklusive refinansiering", som nu är 1,67%, och förväntas vara cirka 1,49% under 2022.

Period	Skuld inkl. Refin.	Snittränta inkl. Refin.
2020	490,000,000	1.53%
2021	490,000,000	1.47%
2022	490,000,000	1.49%

4 Fast/Rörlig fördelning

Skuldportföljen för Ekerö kommun har 73,5% andel fast ränta under nuvarande år. Om angivna refinansieringsantaganden inkluderas har skuldportföljen följande prognosticerad fördelningen mellan fast/rörlig skuld.

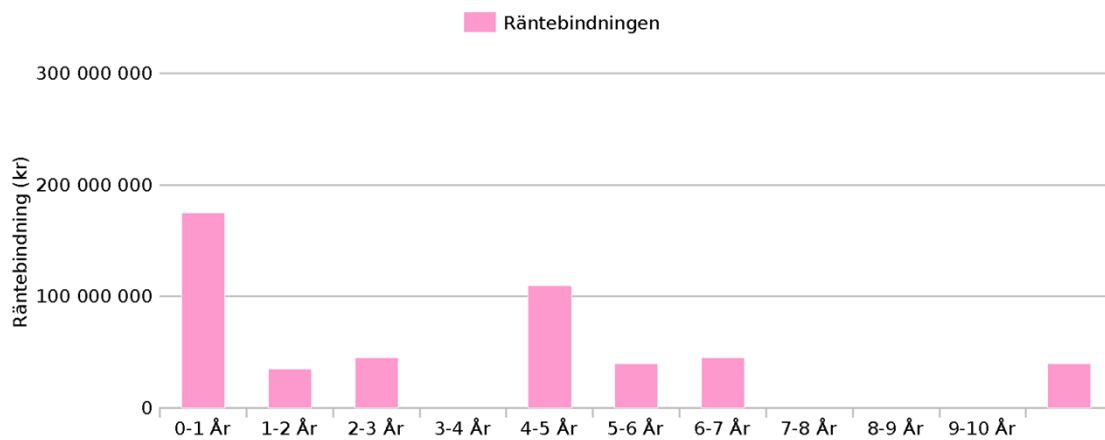
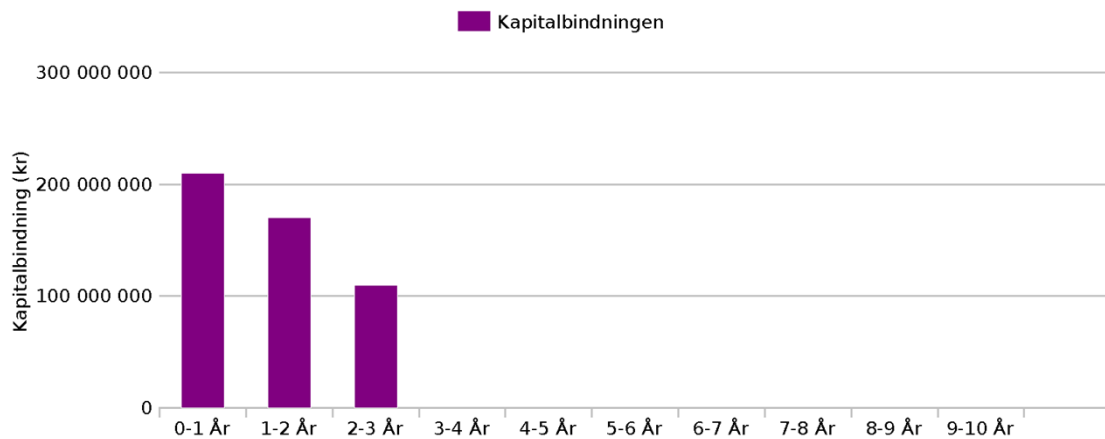


5 Finansiella risker

Grafen nedan visar kapitalbindning och räntebindning fördelat per rullande år.

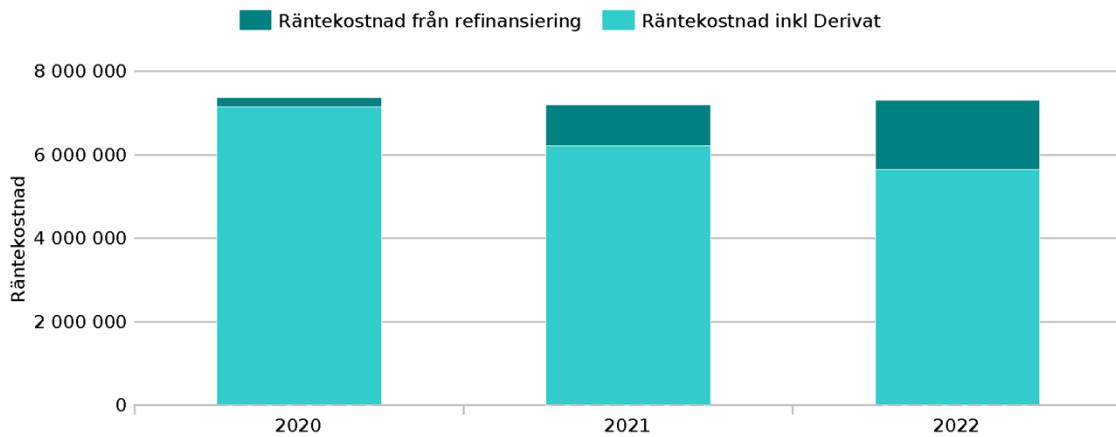
Kapitalbindning - Den tidsperiod som lånet är garanterat.

Räntebindning - Tidsperiod under vilken räntan på ett lån är fast dvs räntan ändras ej under denna period.



6 Räntekostnader

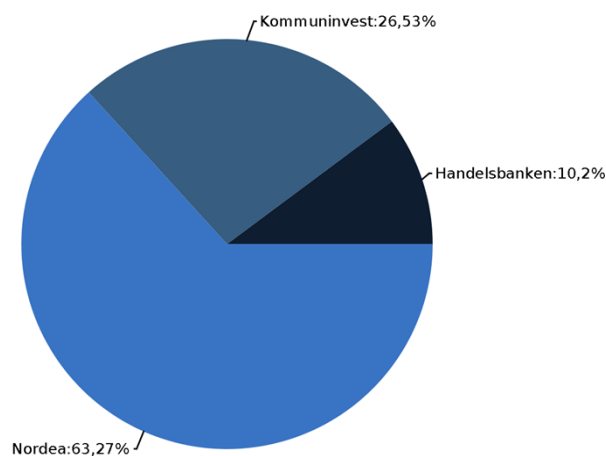
För innevarande år 2020 förväntas räntekostnader inklusive refinansieringsantaganden bli 7 362 tkr varav 211 tkr kommer från planerad men ännu ej genomförd refinansiering. Grafen nedan visar den förväntade utvecklingen av räntekostnaderna fram till 2022.



Period	Prognos - TOTAL Räntekostnad inkl. derivat och refinansieringar	Räntekostnad från refinansieringar (enbart)
2020	7,361,636	210,963
2021	7,194,552	982,941
2022	7,309,452	1,659,155

7 Fördelningar av Långgivare

Största långgivaren är Nordea som har en andel på 63 %. Näst störst är Kommuninvest med en andel 27 %.



Långgivare	Skuld	Andel i %
Nordea	310,000,000	63.27%
Kommuninvest	130,000,000	26.53%
Handelsbanken	50,000,000	10.20%

Nedan visas marknadsvärden på derivatavtal per motpart. Ett negativt värde är en kreditrisk på motparten.

Marknadsvärdet beskriver hur mycket en tillgång är värt på den finansiella marknaden utifrån marknads-aktörernas bedömning

MOTPART	Marknadsvärde
Nordea	35,308,451

8 Portfölj 490 mnkr inklusive derivat (Swap)

Motpart	Affärsreferens	Utestående Skuld	Aktuell ränta	Startdatum	Förfall
Nordea	4248	30,000,000	0.7470%	2017-05-29	2020-05-29
Nordea	4258	25,000,000	0.4630%	2019-06-19	2020-06-22
Handelsbanken	4245	20,000,000	0.7780%	2015-09-18	2020-09-18
Nordea	4256	25,000,000	0.1520%	2019-09-18	2020-09-18
Nordea	4251	30,000,000	0.6840%	2017-09-20	2020-09-21
Nordea	4250	10,000,000	0.6080%	2017-12-19	2020-12-11
Nordea	4253	20,000,000	0.8000%	2018-12-20	2020-12-20
Nordea	4252	20,000,000	0.5040%	2018-12-20	2020-12-21
Handelsbanken	4246	30,000,000	0.4630%	2019-01-14	2021-01-14
Kommuninvest	KI_119136	40,000,000	0.1770%	2019-12-17	2021-05-31
Nordea	4257	35,000,000	0.1920%	2019-06-19	2021-06-18
Nordea	4255	25,000,000	0.4090%	2019-08-18	2021-09-17
Nordea	4247	25,000,000	0.7940%	2017-09-20	2021-09-20
Kommuninvest	KI_119857	45,000,000	0.2940%	2020-01-17	2022-01-17
Nordea	4254	65,000,000	0.5620%	2018-08-27	2022-08-29
Kommuninvest	KI_122681	45,000,000	0.3900%	2020-03-31	2022-10-24
Nordea	4263 (Betald)	45,000,000	2.2400%	2018-11-23	2024-06-20
Nordea	4263 (Erhållen)	-45,000,000	0.1500%	2018-11-23	2024-06-20
Nordea	4264 (Erhållen)	-65,000,000	0.1390%	2018-08-27	2024-08-27
Nordea	4264 (Betald)	65,000,000	0.6950%	2018-08-27	2024-08-27
Nordea	4262 (Erhållen)	-40,000,000	0.2440%	2018-06-20	2025-06-19
Nordea	4262 (Betald)	40,000,000	3.1400%	2018-06-20	2025-06-19
Nordea	4261 (Betald)	45,000,000	2.9900%	2018-06-20	2026-06-18
Nordea	4261 (Erhållen)	-45,000,000	0.2440%	2018-06-20	2026-06-18
Nordea	4260 (Betald)	40,000,000	3.6600%	2012-09-19	2032-09-20
Nordea	4260 (Erhållen)	-40,000,000	0.2370%	2012-09-19	2032-09-20