

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef

katinka.madsen@ekero.se

Resultatindikation per september 2020

Dnr KS20/14

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar information per september om kommunens ekonomiska prognos för helår 2020.

Sammanfattning av ärendet

Utfallet för perioden är positivt 176,6 mnkr (13 %) och fortsätter vara på en hög nivå som de senaste månaderna. Periodens utfall påverkas positivt med 72 mnkr högre försäljningsintäkter i tertial 1, lägre finansnetto 10 mnkr där det även ingår intäkter från försäljning av bostadsrätter samt 24 mnkr högre skatteintäkter och generella bidrag som genererats av nettosumma fler invånare i Ekerö och extra generella bidrag men även lägre skatteintäkter i och med nedgången av tillväxten i rikets skatteunderlag - en effekt på arbetsmarknaden av pandemin.

Jämfört budget är periodens kostnader väsentligt lägre även i den ordinarie verksamheten vid samtliga förvaltningar – en följd av volymavvikelser, säsongvariation som exempel lägre kostnader vintervägunderhåll, begränsningar i möjligheten att genomföra drift- och underhållsinsatser i kommunens lokaler som effekt av pandemin och ersättning för sjuklönekostnader. Men även lägre kostnader från tillfälliga vakanser, framflyttade projektkostnader och allmänt lägre övriga kostnader. I utfall ingår även intäktsbortfall som följd av rådande corona-situation och beslut om åtgärder för att stödja näringslivet.

Likviditeten är fortsatt god men har gått ner till 80 mnkr att jämföra med över 150 mnkr förra månaden. Framst påverkat av 55 mnkr i amortering av lån. Låneskulden uppgår till 435 mnkr vid utgången av september.

Prognosen för helår 2020 bedöms till ett positivt resultat om 119,1 mnkr, 6,6 %. Det är 98,8 mnkr utöver budgeterat resultat. Den positiva avvikelsen ett netto av högre skatteintäkter och generella bidrag med 33,5 mnkr och lägre verksamhetskostnader med 69,8 mnkr där netto av försäljningsintäkterna påverkar resultatet positivt med 34,5 mnkr. Resultatet påverkas negativt av finansnettot med en prognos på kostnad 17,2 mnkr vilket är

4,5 mnkr högre än budget. Prognosen inkluderar högre finansiell intäkt från försålda bostadsrätter men i denna prognos – till skillnad mot prognos per augusti – är även inräknad högre finansiell kostnad som förväntas vid beslut enligt förslag i kommande ärende till kommunstyrelsen. En översyn av låneportföljen där åtgärd resulterar i lägre finansiell kostnad kommande år men med högre kostnad 2020.

Prognos skatteintäkter är 9 mnkr lägre än i prognos per augusti som följd av SKR:s nya scenario från 1 oktober om lägre tillväxt av rikets skatteunderlag.

I prognos över verksamhetens kostnader ingår såsom tidigare att kostnader relaterad försäljningarna även ingår i årets utfall. I övrigt ingår helårseffekt av avvikelser som även förklarar periodens positiva utfall i verksamheten. Prognos gemensamma avräkningskonton är försämrade. Den belastas med 2,5 mnkr i utrangering av bokförda värden för konst som inte är kvalificerad för att finnas upptagen i balansräkningen.

Prognos balanskravsresultat (årets resultat med avdrag för försålda anläggningar) vid årets slut är lägre, resultat 96,5 mnkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per september 2020, 2020-10-19.

Tabellbilaga prognos helår per september 2020

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 finansnetto samt skatteintäkter och generella bidrag.

Förvaltningarna och ekonomienheten har gjort en uppföljning av utfallet för september med prognos vid årets slut. Redovisad driftbudget inkluderar kommunfullmäktiges beslut i juni om tilläggsbudget för år 2020.

Det månatliga ackumulerade positiva utfallet har successivt ökat. Från i mars 67 mnkr till att öka till över 100 mnkr under sommaren för att i juli skjuta uppåt till dryga 150 mnkr och vid utgången av september är resultatet 177 mnkr för perioden.

Även likviditeten har fått större påfyllnad vid några tillfällen under året än vad som är brukligt ett ”normalår”. Under första tertialet intäkter från två större fastighetsförsäljningar. I juli inkom de extra generella statsbidragen efter riksdagens beslut i juni. Den mer begränsade kostnadsutvecklingen i verksamheten, en hittills i år lägre disponering av investeringsbudgeten tillsammans med att netto av ordinarie skatteintäkter och generella bidrag samt de extra bidragen är högre intäkter än budget, har gett utrymme för att amortera på befintliga lån. Så gjordes i september vilket är den huvudsakliga orsaken till att likviditeten minskat vid utgången av september att jämföra med augusti.



Feb: 50 mnkr försäljning Ekerövallen + 4,8 mnkr extra gen stb, Apr: 23 mnkr intäkt projekt Ekerö strand, Juli: 47 mnkr Extra generella stb, Sep: -55 mnkr Amortering lån

Prognosen för helår 2020 bedöms vid detta tillfälle till ett positivt resultat om 119 mnkr. I prognosen fortsatt risk för negativa förändringar i tillväxten av årets skatteunderlag. Prognosen beaktar inte sökt ersättning med drygt 7 mnkr från Socialstyrelsen enligt förordning för vissa corona-relaterade kostnader.

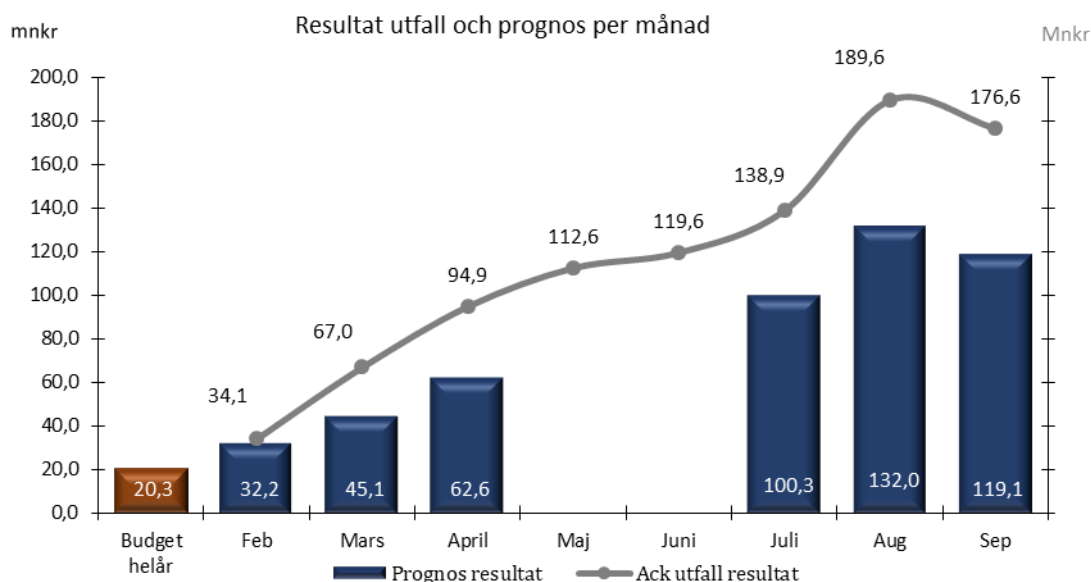
Prognos skatteintäkter och generella bidrag är beräknade med SKR:s prognosantaganden över tillväxten i rikets skatteunderlag från 1 oktober och uppgår till 1 798,2 mnkr inklusive 51,9 mnkr i extra generella bidrag år 2020. Intäkt 33,5 mnkr högre än budget med helårseffekt av de orsaker som redovisades för perioden. Summan är 9 mnkr lägre än i prognos per augusti då skatteunderlagets tillväxt är nedreviderad. Det är stora svängningar mellan prognostillfällena och det råder fortsatt osäkerhet om årets tillväxt av skatteunderlaget i riket som följd av ekonomiska effekter av corona-pandemi.

Verksamhetens nettokostnader prognosticeras till 69,8 mnkr lägre än budget där nettoeffekten av försäljningarna bidrar med 34,5 mnkr. I prognos över verksamheten i övrigt ingår helårseffekt av avvikelser som även förklarar periodens positiva utfall. Prognosen belastas med 2,5 mnkr i kostnader för utrangering av konst, i balansräkningen upptagna poster som efter genomgång konstateras att de inte kan upptas som tillgångar.

Prognos finansnetto innehåller intäkter från försäljning av bostadsrätter. Samt lägre kostnader för ränta på lån. Till skillnad mot föregående prognos ingår även kostnad som uppstår vid beslut enligt förslag i separat ärende som är relaterad översyn av delar av

låneportföljen. Resultatet är upptagande av kostnad innevarande år men i gengäld kan framöver årliga finansiella kostnader minska.

Det månatliga resultatet och gjorda prognoser under året återges i diagram nedan.



Omfattningen av dokumentationen vid månatliga resultatindikationer är en kort sammanfattande ekonomisk information i ett tjänsteutlåtande, som kompletteras med en tabellbilaga med prognos för samtliga nämnder, finansnetto samt skatteintäkter och bidrag.

Barnkonsekvensanalys

Bedömning görs att beslutet inte får påtagliga direkta eller indirekta konsekvenser för barn och det behöver därför ej göras en barnkonsekvensanalys.

Beslutet expedieras till

Revisorerna
Kommundirektör
Ekonomichef

Katinka Madsen
Ekonomichef