

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

Resultatindikation per april 2020

Dnr KS20/14-020

Ärendet

I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande uppföljning och prognos av ekonomi och verksamhet per mars och per augusti. Ekerö kommuns samlade Verksamhetsredovisning per mars har behandlats i kommunstyrelsens arbetsutskott 19 maj och finns på dagordningen i kommunstyrelsen 9 juni och i kommunfullmäktige 23 juni.

Vid övriga tidpunkter under året sker en kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak baseras på kritiska faktorer och avvikelse-redovisning från förvaltningarna för nämnden och kommunstyrelsens budgettitlar samt en prognos för Ekerö kommuns finansnetto samt årets skatteintäkter och generella bidrag.

Omfattningen av dokumentationen för dessa 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. I och med av läget just nu är avgörande annorlunda till följd av coronapandemin, där även de ekonomiska förutsättningarna är starkt påverkade med snabba föränderliga kast, lämnas vid detta tillfälle en något mer utförlig information om det ekonomiska läget än vad som är brukligt vid prognosen per april.

Tabellsammanställning över det ekonomiska utfallet för perioden och prognos helår per april återfinns i bilaga 1. I bilaga 2 tabell prognos 2020 skatteintäkter och generella bidrag. I bilaga 3 återfinns en simulerad helårsprognos per april som kompletterande prognos. Den är uppbyggd på förvaltningarnas prognos enligt bilaga 1 med tillägg för en bedömning över hur prognosen förändras vid beslut enligt förslag i ärende ”Förslag till tilläggsbudget år 2020” och i ärende ”Resursförstärkning stadsbyggnadsförvaltningen 2020”.

Utfall per april 2020

Det ackumulerade utfallet för perioden januari till april visar ett ovanligt bra resultat. Periodens resultat är positivt utfall med 94,9 mnkr. Den främsta anledningen är att verksamhetens nettokostnader endast uppgår till 492,3 mnkr. Orsaken till det är att för perioden

har mer omfattande försäljningsintäkter inkommit till kommunen, 75 mnkr. Främst avser det ersättning inom avtalet om Ekerövallen samt intäkt från avtalet Ekerö strand.

Redovisade intäkter och kostnader för perioden är i huvudsak korrekt periodiserade. Däremot är jämförelsen med periodens budget lite ”haltande” då periodiseringen av årets budget under årets månader inte alltid är helt anpassad för säsongsvariationer.

Periodens resultat är positivt med 87,4 mnkr jämfört med periodens budgeterade resultat 7,5 mnkr. Med 6,5 mnkr bidrar positivt avvikelse från skatteintäkter och generella bidrag samt finansnetto till periodens resultatavvikelse. Periodens andel av nationella beslut till och med 2 april om ökade generella bidrag till sektorn ingår i periodens utfall för skatteintäkter och generella bidrag.

Verksamhetens nettokostnad är 80,8 mnkr lägre än periodens budget. Exkluderas försäljningsintäkterna och budgetmarginalen är den ”underliggande” avvikelsen ett sammantaget överskott 3,4 mnkr för verksamhetens nettokostnad jämfört med periodens budget. Med blandade resultatavvikelser för nämnderna jämfört med periodens budget med både överskott och underskott.

I verksamhetsredovisningen per mars var utfallet påverkat i mindre omfattning av effekter av covid-19. Bokförda direkta merkostnader understeg 0,1 mnkr. Ackumulerat utfall för direkta merkostnader är per april redovisade i ekonomisystemet med strax under 1 mnkr varav 78 % inom omsorgen. Av total kostnad är ungefär hälften personalkostnader. Preliminärt totalt ackumulerat utfall för perioden mars-maj uppgår till totalt 2,8 mnkr varav 2,5 mnkr inom omsorgen inklusive 1,9 mnkr i personalkostnader. Dessa uppgifter är exklusive Ekerös kostnad för det material/utrustning som tilldelats Ekerö från i regionen samordnat inköp. Ersättning ska ges till kommuner och regioner för de direkta merkostnaderna i den omfattning som förordningen medger.

Kommunens sjuklönekostnader kompenseras av staten. Med reservation för eftersläpningen i den ekonomiska redovisningen av sjuklönekostnader var Ekerö kommuns redovisade sjuklöner under april månad 2,9 mnkr och kommunens ersättning uppgick till nära 3,6 mnkr efter tillägg med individuellt påslag för lagstadgade arbetsgivaravgifter.

Redovisade sjuklönekostnader i maj månad är 2,1 mnkr och ersättningen inkluderad arbetsgivaravgiften uppskattas till 2,6 mnkr. Intäkten återförs till de aktuella enheterna i kommunens organisation där sjuklönen är redovisad. Förvaltningarna har i den mån det varit möjligt att bedöma inkluderat i sin prognos att de får ersättning för sjuklönekostnaderna.

Prognos helår 2020 per april

Vid denna tidpunkt är bedömningen att Ekerö kommuns prognos uppnår ett positivt resultat till 62,5 mnkr (3,5 % av summa skatteintäkter och generella bidrag). Jämfört med budgeterat resultat 20,3 mnkr (1,2 %). En positiv avvikelse med 42,1 mnkr. Verksamhetens nettokostnader prognosticeras sammantaget till 1 704,9 mnkr vilket är 16,7 mnkr lägre än årets budget. En tabellöversikt över prognosen finns i bilaga 1.

Avgörande för prognosens positiva resultat vid årets slut och även för den lägre verksamhetskostnaden, är den högre nettointäkt från exploateringsprojekt och försäljningar med sammanlagt 17,9 mnkr i positivt resultatpåverkan. Det positiva årets resultat påverkas även stort av högre intäkter från generella bidrag genom de för året ökade bidragen samtidigt med lägre skatteintäkter. Skatteintäkter och generella bidrag prognosticeras sammanlagt till 1 779,5 mnkr och är 24,9 mnkr högre intäkter än budget 1 754,6 mnkr.

Prognosen över försäljningarna förutsätter – på samma sätt som i prognosen per mars - att exploateringsprojekt kan slutföras innan årsskiftet och därmed att till projekten tillhörande kostnader även de kan resultatföras i driftsredovisningen. 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 föreliggande prognos har inte beaktats effekterna av vad som följer av ärendet avsiktsförklaring avseende etablering av friskola eller av ärende flytt av Ekgårdens verksamhet och försäljning av fastigheten Ekebyhov 1:242.

Skatteintäkter och generella bidrag

Skatteintäkter och generella bidrag prognosticeras till sammanlagt 1 779,5 mnkr, 24,9 mnkr högre än årets budget. Inom totalsumman ingår 51,9 mnkr i högre generella bidrag 2020. Samtidigt prognosticeras skatteintäkterna till 38 mnkr lägre än den prognos som vilade på SKR:s antaganden i mitten av februari 2020. Merparten av 2020 års ökade generella bidrag behövs för att balansera minskade skatteintäkter.

År 2020 års skatteintäkter förändras även med av regeringen beslutat stödpaket till företagare som kan välja att i skattedeklaration 2019, utifrån fastställda kriterier, sätta av del av 2019 års resultat i periodiseringsfond. Det slår direkt mot kommuner och regioners skatteintäkter 2020 – den negativa slutavräkningen ökar. Regeringen har meddelat att sektorn kommer att kompenseras för denna effekt och i prognos skatteintäkter och generella bidrag ingår kompensation för detta, med prognos för ”avsättning periodiseringsfond”.

Ytterligare faktorer som påverkar Ekerös samlade intäkt från skatter och generella bidrag är att 2020 års intäkterna vilar på en högre skattekraft för Ekerös invånare än vad som antogs i budgeten. Samt att 2020 års intäkter baseras på 74 fler invånare 1 november 2019 än budgetantagandet om antal invånare i Ekerö. Folkökningen motsvarar 3,8 mnkr högre intäkter i prognosen.

Mer detaljerad redovisning av beloppen i de ingående delarna i prognos skatteintäkter och generella bidrag återfinns i bilaga 2.

Finansnetto

Prognos finansiella intäkter 1,8 mnkr för helår ligger i nivå med budget. För helår görs bedömningen att räntekostnaderna för upplåning inte kommer att överstiga årets budget. Övriga kostnader bedöms vara lägre än budget. Total prognos finansiella kostnader 14 mnkr och understiger budget med 0,5 mnkr. Finansnetto sammantagen nettokostnad 12,2 mnkr att jämföra med budget 12,7 mnkr.

Verksamhetens nettokostnad

Resultatindikationen på verksamhetens kostnader summeras från förvaltningarnas bedömning. Verksamhetens nettokostnad prognosticeras till 1 704,9 mnkr vilket är 16,7 mnkr lägre än årets budget. Exkluderas den positiva resultateffekten 17,9 mnkr nettointäkt av försäljningar jämfört budget och även den positiva effekten av att inte hela budgetmarginalen i prognos per april skulle nyttjas, är prognos verksamhetens nettokostnad 1 721,7 mnkr och det är 4,7 mnkr högre kostnad än budget.

På samma sätt som i den ekonomiska prognosen per mars har förvaltningarna i sin bedömning av aprilprognosen 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. Kultur- och fritidsförvaltningen har per april gjort bedömning om att den ekonomiska påverkan med intäktsbortfall i verksamheten blir mer omfattande än bedömningen i mars-prognosen.

Förändrad prognos per april jämfört prognos per mars

Resultatet i prognosen per april når 62,5 mnkr vilket är 17,4 mnkr högre än prognosen per mars. Förändring med 14 mnkr kommer av dels förändrad prognos över försäljningsintäkterna där prognos för kostnader för projekt Ekerövallen är uppreviderad men även från att intäkten enligt avtal från projektet Ekerö strand har inkommit vilket inte var känt förra månaden. Verksamhetens nettokostnader är i övrigt förändrad positivt med 3,4 mnkr.

Dels har prognosen över ökade generella bidrag ökat efter regeringens och samarbetspartiernas avisering 18 maj om ytterligare tillskott år 2020 med 6 miljarder till sektor. Ekerös andel utgör 8,3 mnkr.

Period: 2020-03 och 2020-04

(tkr, inkl interna transakt.)	Per mars Prgn netto	Per mars Avvik	Per april Prgn netto	Per april Avvik	Förändr Apr jmf Ma
Barn- och utbildningsnämnden	-897 950	3 050	-892 200	8 800	5 750
Socialnämnden	-565 660	-5 000	-567 660	-7 000	-2 000
Kultur- och fritidsnämnden	-65 539	-920	-66 339	-1 720	-800
Byggnadsnämnden	-9 703	-753	-9 450	-500	253
Miljönämnden	-2 627	783	-2 660	750	-33
Tekniska nämnden	-24 288	-1 888	-23 700	-1 300	588
- TN Avfallsverksamhet	0	0	0	0	0
Central politisk organisation	-13 794	31	-13 825	0	-31
Revision	-1 100	0	-1 005	95	95
Överförmyndare	-2 760	0	-2 760	0	0
Kommunstyrelse	-125 634	17 211	-120 287	22 558	5 348
- Kommunstyrelseförvaltning	-102 770	0	-102 770	0	0
- Kommunövergrip. utveckling	-4 500	900	-5 000	400	-500
- Brandförsvaret	-25 425	115	-25 425	115	0
- Gem medlemsavgifter Ekerö	-1 639	-4	-1 642	-7	-3
- Gem. avräkningskonton	3 500	500	3 500	500	0
- Infrastrukturbidrag statlig	-2 600	0	-2 600	0	0
- Budgetmarginal	-3 500	3 500	-3 500	3 500	0
- Resurs detaljplaner	-3 400	0	-3 200	200	200
- Reavinst försäljningar	14 700	12 200	20 350	17 850	5 650
KS - Produktion omsorg	-4 900	-4 900	-5 000	-5 000	-100
Verksamhetens kostnad	-1 713 954	7 615	-1 704 885	16 684	9 069
Skatteintäkt & generella bidrag	1 771 228	16 628	1 779 540	24 940	8 312
Finansnetto	-12 200	500	-12 200	500	0
Resultat	45 074	24 743	62 455	42 124	17 381

2,5%

3,5%

Barn- och utbildningsförvaltningens prognos per april bedöms till nettokostnad 892,2 mnkr vid årets slut. En positiv avvikelse jämfört budget med 8,8 mnkr och prognosen visar 5,8 mnkr lägre kostnad än den prognos som redovisades förra månaden. Underliggande den samlade helårsprognosen finns, såsom tidigare redogjorts för, ett ”volymöverskott” (utfall och prognos för antal barn jämfört budgeterat antal helårsbarn) för förskola och fritidshem som motsvarar 11,4 mnkr och är 1,5 mnkr förbättrad jämfört förra månaden. Förvaltningens resultatenheter har ett sammanlagt underskott i sin prognos till 7,2 mnkr men även här görs bedömningen om en förbättring av prognosen med 1,3 mnkr. Avgörande för den förbättrade prognosen per april är att den ytterligare månaden har medgett en säkrare prognos för gymnasieskolan och utfallet för vårterminen visar även här ett volymöverskott med 3 mnkr då snittpriset för gymnasieplatser är i linje med budgeten.

Socialförvaltningen – nämnden inklusive egenregi-verksamhet (produktion omsorg) redovisar en samlad prognos för helåret till nettokostnad 567,7 mnkr. Jämfört budget är kostnaden 12 mnkr högre fördelat med 7 mnkr i nämnden och 5 mnkr i egen-regi omsorgsverksamheten. Det negativa resultatet beror framförallt på högre volymer inom den sociala barn- och ungdomsvården, mottagandet av nyanlända och ensamkommande barn, försörjningsstöd, äldreomsorg samt i övrigt inom egenregiverksamheten, i huvudsak inom området LSS/funktionsnedsättning. Verksamhetsredovisningen per mars förutsatte effekter innevarande år om 2 mnkr som en konsekvens av ytterligare politiska beslut om förändringar och åtgärder. I prognosen per april har denna ekonomiska effekt inte inkluderats.

Kultur- och fritidsförvaltningen prognosticerar en sammanlagd nettokostnad om 66,4 mnkr. Jämfört budgeten en avvikelse med 1,7 mnkr som främst är en följd av intäktsbortfall relaterade covid-19 situationen. Prognosen är försämrad med 0,8 mnkr jämfört förra månaden. I prognosen ingår även minskade elevintäkter för kulturskolan.

Stadsbyggnadsförvaltningen omfattade byggnadsnämnden, miljönämnden och tekniska nämnden prognosticeras till nettokostnad 35,8 mnkr. Ett underskott med 1,1 mnkr jämfört budget. I tekniska nämnden är underskottet 1,3 mnkr inom teknik- och exploatering där 0,7 mnkr motsvarar ej budgeterade kostnader för pendelbåt och uppbyggnad av bolaget Ekerö Vasa Värme samt personalkostnader utöver ram. Prognosen är 0,6 mnkr lägre än föregående månad då driftkostnad för utrantering av balansposter inte är inkluderad i prognosen per april. Enheterna med verksamhet där byggnadsnämnden och miljönämnden är ansvariga, har båda prognoser med intäktsbortfall som följd av rådande corona-situation. Bygglövenhetens prognos är underskott 0,5 mnkr vilket är 0,2 mnkr förbättring jämfört förra månadens prognos. Miljöenhetens prognos omfattar i likhet med förra månaden begränsat intäktsbortfall jämfört budget men även lägre kostnader i och med tillfälliga vakanser.

Kommunstyrelsens prognos är i huvudsak densamma som per mars med undantag för resultatförbättringen för försäljningsintäkterna som återgavs ovan. Kommunstyrelseförvaltningens prognos är netto 120,8 mnkr och i enlighet med budget. Prognosen förutsätter att covid-19 relaterade merkostnader som belastar förvaltningen ersätts enligt förordningen för inköp av skyddsutrustning och material men även för ökade städkostnader vilket inte är en självklarhet. Inom ramen för kommunstyrelsens budget för ”smarta satsningar” är prognosen ökade kostnader med 0,5 mnkr jämfört förra månadens prognos och i huvudsak riktad för tillkommande aktiviteter under 2020 inom stadsbyggnadsförvaltningen. Både mars och april prognoser för budgetmarginalen vilar på att 3,5 mnkr av budget 7 mnkr disponeras – beslut i krisledningsnämnden om att disponera 0,5 mnkr till sommarsatsningar samt antagande om eventuellt tillkommande beslut om disponering. Prognos för de kommunövergripande avräkningskontona är inte förändrad per april jämfört per mars, en nettointäkt med 3,5 mnkr vilket är en positiv avvikelse med 0,5 mnkr

jämfört budget. Ett samlat resultat av lägre interna intäkter från po och internränta samt högre kostnader för kapitaltjänst samtidigt med något lägre pensionskostnader än budget. Det är en osäker prognos som blir mer säker när årets lönerrevision är klar i sin helhet. Det föreligger ytterligare osäkerhet kring registrering av sjukfrånvaro, användning av timanställda och hur uttag av semesterdagar kommer att bli under året. Det påverkar det ekonomiska utfallet för budgettiteln gemensamma avräkningskonton.

Överförmyndarens prognos är i enlighet med budget både per mars och nu per april, nettokostnad 2,8 mnkr. Förnyad prognos över revisionens kostnader är gjord. Kostnaderna understiger budget med 0,1 mnkr vid en bedömning om lägre övriga kostnader vid sammanträden och som följd av lägre lagstadgade arbetsgivaravgifter för majoriteten av ledamöterna. Utfallet kan möjligen bli 50–60 tkr lägre vid årets slut. Det har vid denna tidpunkt inte varit möjligt att prioritera att göra en mer fördjupad prognos över kostnader för posten central politisk organisation – kommunfullmäktige och kommunstyrelse med utskott, råd och krisledningsnämnd. Prognosen är i enlighet med budget och det finns inga avgörande indikationer på kostnadsöverskridande som helhet vid årets slut.

Simulering av prognos år 2020 per april vid hänsyn till beslut enligt förslag om resursförstärkning år 2020

I ärende "Förslag till tilläggsbudget 2020" förslås att, trots avgörande förändrade ekonomiska förutsättningar för år 2020 som följd av coronapandemin, att del av 2020 års ökade generella bidrag disponeras, 10,2 mnkr för budgetförstärkning av Barn- och utbildningsnämnden och av Socialnämnden. Resurser för i första hand kostnader i förvaltningarna av engångskaraktär under 2020 och som bidrar till att förstärka den omställning i verksamheten som ska ske för bättre ekonomiskt läge och förtydligad styrning inför år 2021. Finansiering av beslut om ökad budget för nämnderna sker genom beslut om ökad budget för generella bidrag. Budgeterat årets resultat 20,3 mnkr (1,2 %) för år 2020 förblir detsamma som fullmäktiges ursprungliga beslut i november 2019.

I ärende "Ordförandeförslag – Resursförstärkning stadsbyggnadsförvaltningen 2020" förslås att 6,5 mnkr disponeras av budgetmarginalen för att förstärka riktade resurser år 2020 till förvaltningen för kostnader för trafikverksprojekt, en intensifiering av trafikplaneringen, arbetet med kommunala detaljplaner, uppstart av projekt kartering geodata samt kringkostnader för pendelbåtstrafiken och arbetsinsats relaterat Ekerö Vasa Värme.

Dessa förslag till beslut är inte beaktade under arbetsprocessen i förvaltningarna eller i den kommunövergripande sammanställningen över Ekerö kommuns prognos per april. Under förutsättning av att de olika delarna inom de båda ärendena genomförs/ disponeras i enlighet med intentionen i underlag till förslag till beslut, har den lagda prognosen per april simulerats med vad de ekonomiska effekterna blir på prognosen vid beslut enligt förslag.

Den simulerade prognosen beräknas till ett årets resultat om 55,6 mnkr (3,1 %). Skatteintäkter och generella bidrag avviker positivt med 14,8 mnkr jämfört årets reviderade budget. Verksamhetens nettokostnader prognosticeras till totalt 1 711,7 mnkr vilket är 20 mnkr lägre kostnad än årets reviderade budget. Finansieringen av resursförstärkningen inom stadsbyggnadsförvaltningen sker genom 6,5 mnkr interna intäkter till förvaltningen (kommunstyrelsen – planenheten, byggnadsnämnden och tekniska nämnden – teknik och exploatering) genom en ökad intern kostnad för kommunstyrelsens budgetmarginal.

Bilaga 1: Tabell Resultatindikation år 2020 per april

(tkr, inkl interna transakt.)	Budget perioden			Utfall perioden			Avvik per. Netto	Budget helår			Prognos helår			Avvik år Netto	Utfall Föregående helår 2019	Avvik
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto		Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto			
Barn- och utbildningsnämnden	258 345	-557 544	-299 199	262 398	-556 342	-293 944	5 255	769 260	-1 670 260	-901 000	776 109	-1 668 309	-892 200	8 800	-865 379	11 721
Socialnämnden	27 171	-212 956	-185 785	24 326	-210 975	-186 649	-864	82 230	-642 890	-560 660	77 188	-644 848	-567 660	-7 000	-575 542	-20 742
Kultur- och fritidsnämnden	5 346	-27 091	-21 745	5 665	-27 532	-21 867	-122	18 808	-83 427	-64 619	16 798	-83 137	-66 339	-1 720	-64 483	747
Byggnadsnämnden	4 828	-7 682	-2 854	3 600	-6 958	-3 358	-504	14 483	-23 433	-8 950	13 240	-22 690	-9 450	-500	-7 802	1 068
Miljönämnden	3 838	-2 872	966	1 150	-2 490	-1 341	-2 307	5 445	-8 855	-3 410	5 420	-8 080	-2 660	750	-3 323	57
Tekniska nämnden	72 521	-86 402	-13 881	72 799	-80 675	-7 877	6 004	217 564	-239 964	-22 400	217 564	-241 264	-23 700	-1 300	-10 937	-5 037
- TN Avfallsverksamhet	10 996	-10 983	13	7 845	-10 500	-2 655	-2 668	32 987	-32 987	0	33 000	-33 000	0	0	0	0
Central politisk organisation	2	-5 693	-5 691	6	-4 721	-4 715	976	6	-13 831	-13 825	6	-13 831	-13 825	0	-15 078	182
Revision		-367	-367		-406	-406	-39		-1 100	-1 100		-1 005	-1 005	95	-1 080	30
Överförmyndare	12	-917	-906		-772	-772	134	35	-2 795	-2 760	20	-2 780	-2 760	0	-2 144	796
<i>Kommunstyrelse</i>																
- Kommunstyrelseförvaltning	3 604	-37 165	-33 561	4 002	-35 219	-31 217	2 344	10 871	-113 641	-102 770	11 688	-114 458	-102 770	0	-97 695	-615
- Kommunövergrip. utveck		-1 786	-1 786		-425	-425	1 362		-5 400	-5 400		-5 000	-5 000	400	-2 685	2 315
- Brandförsvaret		-8 513	-8 513		-8 475	-8 475	38		-25 540	-25 540		-25 425	-25 425	115	-25 364	-24
- Gem medlemsavgifter Ekerö		-545	-545		-547	-547	-2		-1 635	-1 635		-1 642	-1 642	-7	-1 621	9
- Gem. avräkningskonton	99 318	-98 318	1 000	94 876	-95 560	-684	-1 684	297 954	-294 954	3 000	296 400	-292 900	3 500	500	1 042	-6 058
- Infrastrukturbidrag statlig		-867	-867		-860	-860	7		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600	0	-2 600	0
- Budgetmarginal		-2 333	-2 333		0	0	2 333		-7 000	-7 000		-3 500	-3 500	3 500	0	5 000
- Resurs detaljplaner	433	-1 567	-1 133	722	-1 567	-845	289	1 300	-4 700	-3 400	1 500	-4 700	-3 200	200	-2 473	-73
- Reavinst försäljningar	1 000	-167	833	74 888	1 037	75 925	75 092	3 000	-500	2 500	82 150	-61 800	20 350	17 850	6 092	3 092
KS - Produktion omsorg	86 652	-83 391	3 260	85 287	-86 856	-1 569	-4 829	259 787	-259 787	0	262 628	-267 627	-5 000	-5 000	-1 847	-1 847
Verksamhetens kostnad	574 065	-1 147 159	-573 094	637 566	-1 129 843	-492 277	80 817	1 713 730	-3 435 300	-1 721 570	1 793 711	-3 498 596	-1 704 885	16 684	-1 672 918	-9 378
Skatteintäkt & generella bidrag			584 867			591 110	6 243			1 754 600			1 779 540	24 940	1 701 781	16 731
Finansnetto	610	-4 843	-4 233	598	-4 520	-3 921	312	1 830	-14 530	-12 700	1 830	-14 030	-12 200	500	-12 484	516
Resultat	574 675	-1 152 002	7 539	638 164	-1 134 363	94 911	87 372	1 715 560	-3 449 830	20 330	1 795 541	-3 512 626	62 455	42 124	16 379	7 869

Bilaga 2: Prognos per april skatteintäkter och generella bidrag helår 2020

Prognos 2020 skatteintäkter och generella bidrag

SKR Cirk 20:20 (2020-04-29) + gen bidrag och prognos periodiseringsfond, tkr	Bokslut 2019	Prognos 2020 per april	Budget 2020	Avvik 2020
Skatteintäkter	1 553 755	1 653 491	1 618 000	
Slutavräkning	-11 485	-51 722	-4 000	
S:a skatteintäkter	1 542 270	1 601 769	1 614 000	-12 231
Inkomstutjämningsavgift	-98 812	-160 184	-132 100	-28 084
Kostnadsutjämningsbidrag	121 200	108 371	108 300	71
Införandebidrag		15 955	15 940	15
Regleringspost (bidrag)	19 825	29 272	29 560	-288
S:a inkomst- och kostnadsutjämning	42 213	-6 586	21 700	-28 286
LSS utjämningsystem bidrag	49 546	49 479	49 900	-421
Kommunal fastighetsavgift, bidrag	61 553	65 652	64 000	1 652
S:a skatteintäkter och generella bidrag	1 695 582	1 710 314	1 749 600	-39 286
Välfärdsmiljdr-flyktingvariabel tom 2020	6 199	5 000	5 000	0
Avsättning periodiseringsfond 2020		12 300		12 300
Ökade generella bidrag 2020		51 926		51 926
TOTALT	1 701 781	1 779 540	1 754 600	24 940
Antal invånare 1.11 året innan	28 232	28 594	28 520	74
Årlig förändring, %	2,0	1,3	1,0	
Uppräkningsfaktor rikets skatteunderlag,	3,3	0,9	2,5	
Ekerö skattekraft i % av riket (prognos 2020-202	123,9%	129,2%	126,7%	

Prognos inklusive aviserade och beslutade ökade generella bidrag år 2020

Ekerö totalt 51,9 mnkr år 2020. Aviserat att 12,5 miljarder av beslutet 2 april även återfinns i intäktsberäkningen budget 2021 och 2022.

Belopp mnkr	Aviserat 20januari	Riksdagsbesl. 19 februari	Aviserat 2april	Aviserat 18maj, 50% kommun	Totalt summa år 2020	Aviserat för år 2021
Totalt belopp,	5 000	2 486	15 000	6 000	28 486	12 500
Varav 70 % kommuner	3 500	1 740	10 500	3 000	18 740	8 750
Ekerö, prel fördelning	9,7	4,8	29,1	8,3	51,9	24,2
Kronor per invånare	339 kr	169 kr	1 017 kr	291 kr	1 816 kr	848 kr

Beräkning av 2020 års skatteintäkter 2020-04-29 jämfört beräkning 2020-02-13

Tillväxt rikets skatteunderlag	År 2019	År 2020	ÅR 2021
SKRs prognos 2019-12-20	3,30%	2,60%	3,10%
SKRs prognos 2020-02-13	3,19%	2,42%	3,12%
SKR indikativ prognos 2020-03-20	-	1,50%	-
KI underliggande prognos 2020-04-01		0,33%	3,00%
SKRs scenario 2020-04-29	2,23%	0,90%	3,48%
Ekerö, lägre skatteintäkter jmf 20-02-13, mnkr		-38,0	-31,4

Bilaga 3: Tabell Resultatindikation år 2020 per april vid hänsyn till beslut enligt förslag om resursförstärkning 2020 – simulering

Blåmarkerade celler är belopp som har påverkats i den simulerade prognosen per april 2020 utifrån intentionen i de två ärendena om resursförstärkning 2020, tilläggsbudget respektive disponering av kommunstyrelsens budgetmarginal.

(tkr, inkl interna transakt.)	Budget helår			Prognos helår			Avvik år
	Intäkter	Kostnader	Netto	Intäkter	Kostnader	Netto	Netto
Barn- och utbildningsnämnden	769 260	-1 676 360	-907 100	776 169	-1 669 369	-893 200	13 900
Socialnämnden	82 230	-646 940	-564 710	77 188	-648 898	-571 710	-7 000
Kultur- och fritidsnämnden	18 808	-83 427	-64 619	17 238	-83 577	-66 339	-1 720
Byggnadsnämnden	14 483	-23 433	-8 950	14 240	-23 690	-9 450	-500
Miljönämnden	5 445	-8 855	-3 410	5 420	-8 080	-2 660	750
Tekniska nämnden	217 564	-239 964	-22 400	218 264	-241 264	-23 000	-600
- TN Avfallsverksamhet	32 987	-32 987	0	33 000	-33 000	0	0
Central politisk organisation	6	-13 831	-13 825	6	-13 831	-13 825	0
Revision		-1 100	-1 100		-1 005	-1 005	95
Överförmyndare	35	-2 795	-2 760	20	-2 780	-2 760	0
<i>Kommunstyrelse</i>							
- Kommunstyrelseförvaltning	10 871	-113 641	-102 770	16 488	-119 258	-102 770	0
- Kommunövergrip. utveckl		-5 400	-5 400		-5 000	-5 000	400
- Brandförsvaret		-25 540	-25 540		-25 425	-25 425	115
- Gem medlemsavgifter Ekerö		-1 635	-1 635		-1 642	-1 642	-7
- Gem. avräkningskonton	297 954	-294 954	3 000	296 400	-292 900	3 500	500
- Infrastrukturbidrag statlig		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600	0
- Budgetmarginal		-7 000	-7 000		-7 000	-7 000	0
- Resurs detaljplaner	1 300	-4 700	-3 400	1 500	-4 700	-3 200	200
- Reavinst försäljningar	3 000	-500	2 500	82 150	-61 800	20 350	17 850
KS - Produktion omsorg	259 787	-259 787	0	263 628	-267 627	-4 000	-4 000
Verksamhetens kostnad	1 713 730	-3 445 450	-1 731 720	1 801 711	-3 513 446	-1 711 735	19 984
Skatteintäkt & generella bidrag			1 764 750			1 779 540	14 790
Finansnetto	1 830	-14 530	-12 700	1 830	-14 030	-12 200	500
Resultat	1 715 560	-3 459 980	20 330	1 803 541	-3 527 476	55 605	35 274

Resultat

1,2%

3,1%