

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

## Kommunstyrelsen

### Resultatindikation per juli 2020

Dnr KS20/14

#### Förslag till beslut

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

#### Sammanfattning av ärendet

Det ackumulerade positiva utfallet har successivt ökat de senaste månaderna och visar per juli ett överskott på 154 mnkr. Jämfört periodens budget en positiv avvikelse med 139 mnkr där försäljningsintäkter 76 mnkr är stort bidragande. Jämfört budget är även kostnaderna väsentligt lägre i den ordinarie verksamheten inom i stort sett samtliga förvaltningar – främst en följd av volymavvikelser, säsongvariation med exempelvis lägre kostnader vinterunderhåll och återbetalning av sjuklönekostnader. Men även tillfälliga vakanser, i tiden framflyttade genomförande av projekt och ianspråktagande av övriga kostnader. I utfall ingår även intäktsbortfall som följd av rådande corona-situation och beslut om åtgärder för att stödja näringslivet.

Prognosen för helår 2020 bedöms vid detta tillfälle till ett positivt resultat om 100 mnkr, 4,9 %. Det är 80 mnkr utöver budgeterat resultat. Prognos skatteintäkter och generella bidrag är beräknade med SKR:s prognosantaganden över tillväxten i rikets skatteunderlag från 24 augusti och uppgår till 1 802 mnkr inklusive 52 mnkr i extra generella bidrag år 2020. Nära 38 mnkr mer än budgeten. Skatteunderlagets tillväxt är uppskruvad för åren 2019–2020 jämfört den föregående i april. I gengäld är tillväxten nedreviderad år 2021. Det är stora svängningar mellan prognostillfällena och råder fortsatt stor osäkerhet om årets tillväxt av skatteunderlaget i riket som följd av ekonomiska effekter av rådande corona-pandemi. Verksamhetens nettokostnader prognosticeras till 42 mnkr lägre än budget där nettoeffekten av försäljningarna bidrar med 30 mnkr. I prognos över verksamheten i övrigt ingår helårseffekt av avvikelser som även förklarar periodens positiva utfall.

Det balanserade resultatet (resultatet med avdrag för försålda anläggningar) vid årets slut är lägre, resultat 88 mnkr med avvikelse 68 mnkr jämfört budget.

## Beslutsunderlag

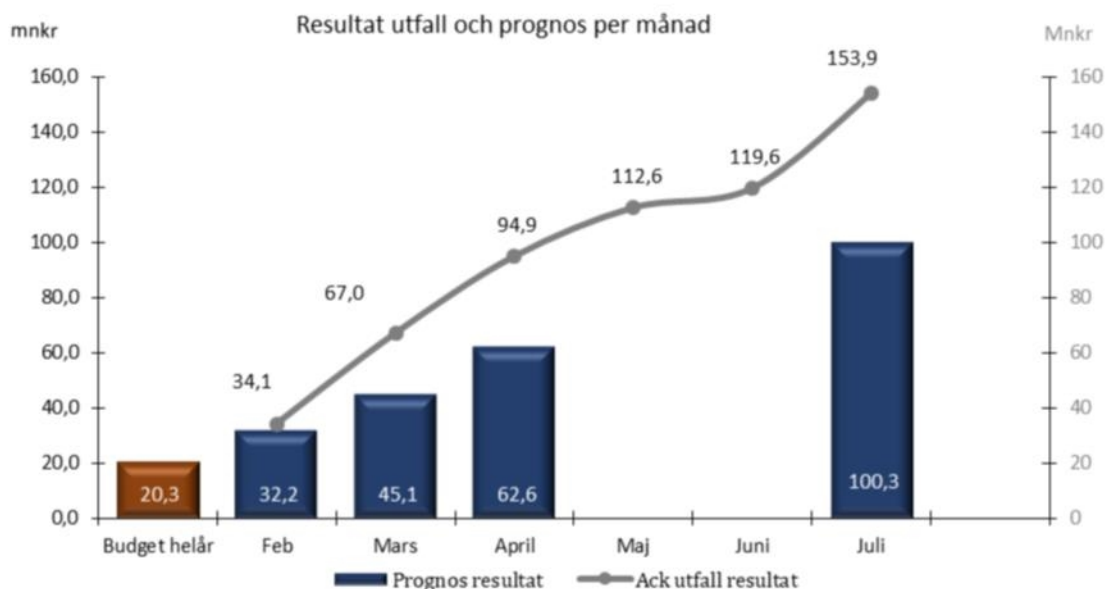
Tjänsteutlåtande 2020-08-27, kommunstyrelseförvaltningen  
Tabellbilaga prognos helår per juli 2020

## 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 ekonomenheten har gjort en uppföljning av utfallet för juli med prognos vid årets slut. Redovisad driftbudget inkluderar kommunfullmäktiges beslut i juni om tilläggsbudget för år 2020. Det ackumulerade positiva utfallet har successivt ökat de senaste månaderna och visar per juli ett överskott på 154 mnkr. Prognosen för helår 2020 bedöms vid detta tillfälle till ett positivt resultat om 100 mnkr.

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



I prognosen fortsatt risk för negativa förändringar i tillväxten av årets skatteunderlag. Prognosen beaktar inte fullt ut kompensation för effekten vid företags nyttjande av periodiseringsfond, prognosen förbättras med 5 mnkr om den beaktas. Prognosen beaktar inte heller ersättning från Socialstyrelsen enligt förordning för vissa corona-relaterade kostnader, en första ansökan är gjord om 5 mnkr och ersättningsbelopp fastställs senare i höst efter beslut.

Omfattningen av dokumentationen vid månatlig 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