

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Resultatindikation per oktober 2020

Dnr KS20/14

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott noterar informationen per oktober om kommunens ekonomiska prognos för helår 2020.

Sammanfattning av ärendet

Utfallet för perioden är positivt 187,9 mnkr (12,5 %) och fortsätter vara på en hög nivå. Periodens utfall påverkas positivt med 72 mnkr högre försäljningsintäkter i tertial 1, och jämfört periodens budget med lägre finansnetto 10,8 mnkr, där det ingår intäkter från försäljning av bostadsrätter, samt 26,9 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. I utfall per oktober ingår statsbidrag med anledning av covid-19 för ersättning till september av sjuklönekostnader i organisationen med 8,7 mnkr.

Jämfört budget är periodens kostnader väsentligt lägre vid samtliga förvaltningar även i den ordinarie verksamheten. På samma sätt som vid de senaste uppföljningarna en följd av volymavvikelser, säsongsvariation - exempelvis 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 verksamhetskostnader. I utfall ingår även intäktsbortfall i verksamheten som följd av rådande corona-situation. Beslut om åtgärder för att stödja näringslivet fortgår.

Likviditeten är fortsatt god men har de två sista månaderna gått ner till 80-86 mnkr att jämföra med över 150 mnkr i augusti. Främst påverkat av 55 mnkr i amortering av lån i september. Låneskuld 435 mnkr vid utgången av oktober är densamma som i september.

Prognosen för helår 2020 bedöms till ett positivt resultat om 114,8 mnkr, 6,4 %. Det är 94,5 mnkr utöver budgeterat resultat. Den positiva avvikelsen ett netto av högre generella bidrag med 33,5 mnkr och lägre verksamhetskostnader med 65,5 mnkr där netto av försäljningsintäkterna påverkar resultatet positivt med 34,3 mnkr. Resultatet påverkas

negativt av finansnettot med en prognos på kostnad 17,2 mnkr vilket är 4,5 mnkr högre än budget, en mix av åtgärder utöver ordinarie redovisningsposter - försäljningsintäkter från bostadsrätter med drygt 10 mnkr och kostnad 15,7 mnkr i förtida inlösen av swap enligt kommunstyrelsens beslut 2020-11-17 med effekt sänkta räntekostnader kommande år. Kostnaden av förtida inlösen ingick i prognos per september.

Prognos per oktober netto resultat 114,8 mnkr är en mindre förändring jämfört prognos per september 119,1 mnkr. Fortsatt positiv ekonomisk avvikelse i verksamheten på samma sätt som i utfallet per oktober och för prognos per september. Även med intäktsbortfall i vissa verksamheter. Men oktoberprognosen innehåller ett antal större förändringsposter.

I prognos per oktober ingår:

- Beviljat statsbidrag från Socialstyrelsen 6,5 mnkr (till socialförvaltningen) för covid-19 ersättning med 91,4 % av ansökan (schabloniserad ersättning) för "omgång 1".
- Utrangering och nedskrivning av upptagna värden i anläggningsregistret med 20,2 mnkr som ger negativ resultatpåverkan 2020. Inom tekniska nämnden 16,5 mnkr och kommunstyrelsen 3,7 mnkr. En följd av fortsatt genomlysning av ej nedskrivna komponenter i samband med investeringar och övrig utrangering.
- Bedömning om ekonomisk betydelse för redovisningsår 2020 – utöver månatlig schablonuppräknning i utfall sedan 1 maj 2020 – av Kommunals nyligen träffade löneavtal.
- Beräkning av statsbidrag för antaganden om sjuklönekostnader i oktober-december med sammanlagd intäkt 3,3 mnkr till kommunens förvaltningar.

Prognos skatteintäkter och generella bidrag är inte förändrad jämfört prognos per september som vilade på SKR:s förutsättningar från 1 oktober 2020. Den prognosen visade 9 mnkr lägre intäkt jämfört prognosen i delårsrapporten per augusti som följd av nedrevidering av tillväxten i rikets skatteunderlag. Nästa prognos, "scenario", över 2020 år tillväxt av skatteunderlaget presenteras av SKR strax innan jul. Det råder fortsatt stor osäkerhet om skatteunderlagets tillväxt.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande – Resultatindikation per oktober 2020, 2020-11-27.

Tabellbilaga utfall per oktober och prognos helår 2020.

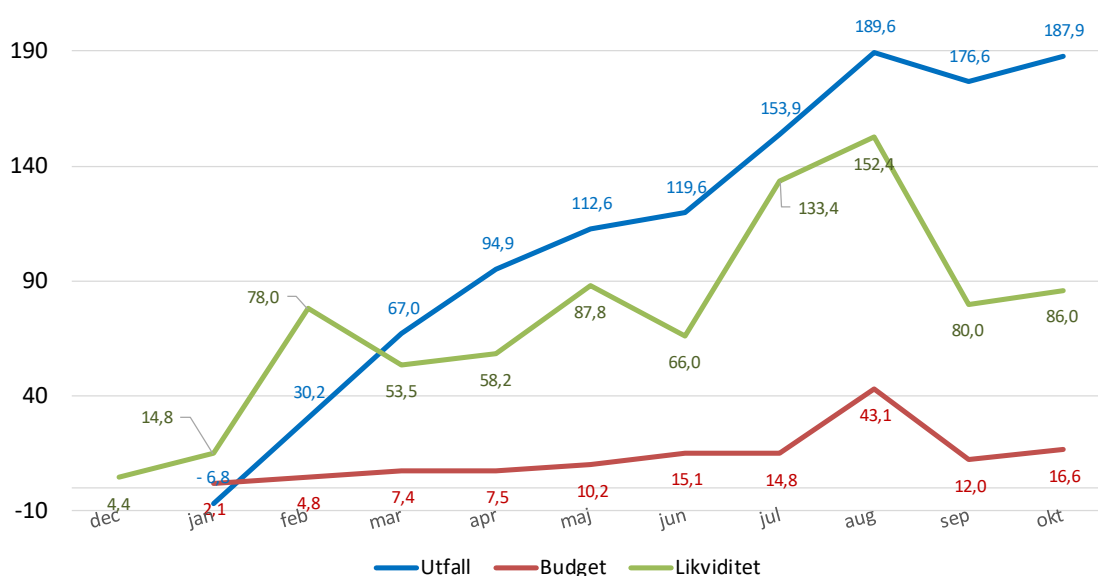
Ärendet

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 i nämnder, kommunstyrelse samt prognos av årets finansnetto samt skatteintäkter och generella bidrag.

Förvaltningarna och ekonomienheten har gjort en uppföljning av utfallet för oktober 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 inför sommaren för att i augusti skjuta upp till drygt 189 mnkr och vid utgången av oktober är resultatet 187 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 | fsg Ekerövallen + 4,8 mnkr extra gen stb |
| apr | 23 mnkr | fsg projekt Ekerö strand |
| juli | 47 mnkr | Extra generella stb |
| sep | -55 mnkr | Amortering lån |

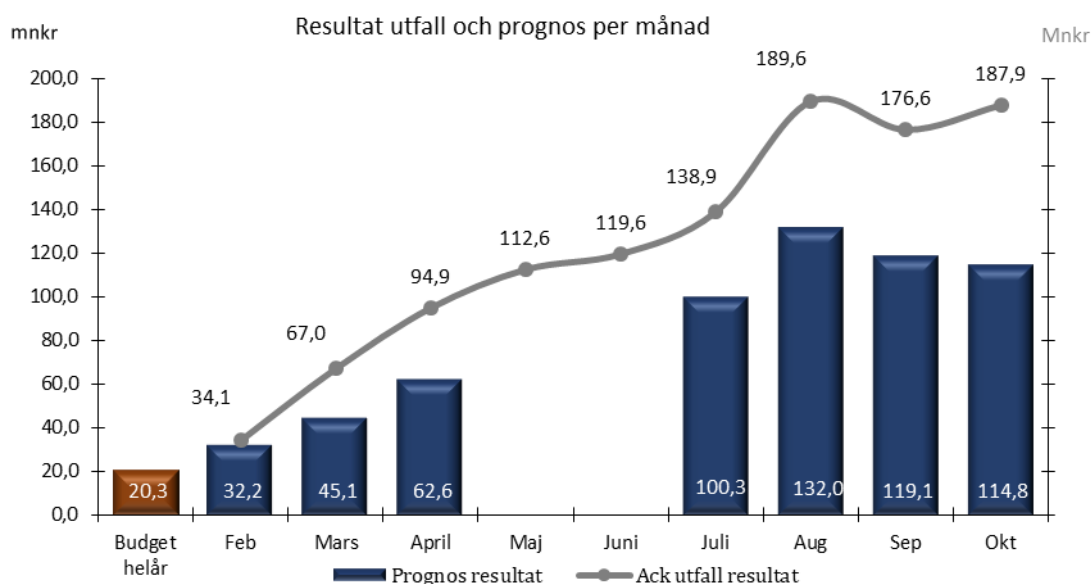
Prognosen för helår 2020 bedöms vid detta tillfälle till ett positivt resultat om 114,8 mnkr. I prognosen fortsatt risk för negativa förändringar i tillväxten av årets skatteunderlag. Prognosen beaktar sökt ersättning från Socialstyrelsen enligt förordning för vissa corona-relaterade kostnader. Schablon 91,4 % av sökt bidrag till och med 31 augusti har tilldelats sökande kommuner och regioner – i denna första omgång - vilket för Ekerö kommun motsvarar 7,7 mnkr varav 6,5 mnkr avser kommunal verksamhet i egen regi och 1,2 mnkr i ersättning till andra huvudmän.

Prognos skatteintäkter och generella bidrag per oktober är inte förändrad jämfört med prognos per september. SKR presenterar ny skatteprognos strax före jul.

Prognos finansnetto per oktober innehåller i likhet med prognosen per september försäljningsintäkter från bostadsrätter, kostnader från förtida inlösen av swap för att sänka kommande års räntekostnader. Samt räntekostnader på befintliga lån med hänsyn tagen till amortering av lån i september men även planerad i december. Prognosen vid början av november ger möjlighet till viss amortering av lån även i december men förnyad likviditetsbedömning behöver ske.

Verksamhetens nettokostnader prognosticeras till 1 666,3 mnkr vilket är 65,5 mnkr lägre än 2020 års budget. Reavinst försäljningar och resultatredovisning av exploateringsprojekt svarar för 34,3 mnkr av den förbättrade budgetavvikelsen.

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



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