

Kommunstyrelsen

Katinka Madsen
Ekonomichef
katinka.madsen@ekero.se

Dejan Smiljanic
Redovisningschef
dejan.smiljanic@ekero.se

Ekerö kommun - Verksamhetsredovisning per mars 2021

Dnr KS21/10

Innehåll

| | |
|---|----|
| Ekonomiskt resultat för perioden och prognos för året i korthet..... | 2 |
| Inledning..... | 2 |
| Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår..... | 3 |
| Periodens utfall och resultat..... | 3 |
| Prognos resultat..... | 4 |
| Effekter av covid-19..... | 6 |
| Verksamhetens utfall och prognos totalt och i nämnderna..... | 8 |
| Rapportering med anledning av kommunstyrelsen beslut vid prognos per februari..... | 12 |
| Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag..... | 14 |
| Månatlig utveckling resultat och likviditet..... | 15 |
| Finansnetto och låneskuld..... | 17 |
| Investeringar - utfall och prognos..... | 18 |
| Bilaga 1: Resultatrapport Ekerö kommun utfall och prognos per mars 2021..... | 20 |
| Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag utfall och prognos per mars 2021..... | 21 |
| Bilaga 3: Utfall per mars 2021 – redovisning per budgettitel..... | 22 |
| Bilaga 4: Prognos per mars 2021 – redovisning per budgettitel..... | 23 |

Ekonomiskt resultat för perioden och prognos för året i korthet

Resultatet för perioden per mars 2021 är positivt med 42,8 mnkr (9,2 %). En positiv avvikelse med 24 mnkr jämfört periodens budget 18,8 mnkr (4,1 %). Avgörande för det bättre ekonomiska utfallet är dels högre tillväxt i rikets skatteunderlag, summa skatteintäkter och generella bidrag visar 11 mnkr högre intäkt än perioden budget. Detta förhållande återkommer även i prognosen. Dels att budgetmarginalen 4 mnkr inte ianspråktagits under perioden samt försäljningsintäkter. Periodens balanskravsresultat uppgår till 34,8 mnkr (7,5 %) efter avdrag för försålda finansiella anläggningstillgångar - bostadsrätter.

Vid denna tidpunkt är bedömningen att Ekerö kommuns ekonomiska prognos uppnår positivt resultat 74,3 mnkr (4 %) vid årets slut. Positiv avvikelse med 28,6 mnkr jämfört årets budgeterat resultat 45,7 mnkr (2,5 %). Helt avgörande för det högre resultatet är prognos skatteintäkter och generella bidrag som är 41 mnkr högre än årets budget. Även försäljningar bidrar positivt med drygt 9 mnkr nettointäkt till resultatet. Verksamhetens kostnader prognosticeras sammantaget till 20,6 mnkr högre än budget. Beslut i april om förändrade antaganden för beräkning av pensionskostnader belastar resultatet med preliminärt beräknade 15 mnkr. I prognosen ingår även 6 mnkr i utrangering av anläggningar. Det prognosticerade balanskravsresultatet är 65,4 mnkr eller 3,5 % och är 19,7 mnkr högre än budgeterat årets resultat.

Inledning

Föregående års ekonomiska resultat och verksamhet påverkades i hög grad av rådande pandemi och inverkan fortgår även i år 2021. Bokslut 2020 inkluderade omfattande försäljningsintäkter och resultatet belastades med större belopp för utrangeringar av anläggningstillgångar samt omklassificering inom exploateringsverksamheten med resultatbelastning.

Verksamhetsredovisningen per mars är årets första gemensamma uppföljning för Ekerö kommun som, utöver till nämnderna och i sammanfattning till kommunstyrelsen, rapporteras till kommunfullmäktige. Omfattningen i denna rapportering är mer begränsad än vad som sker i samband med delårsrapporten per augusti och i årsbokslut. Uppföljningen per mars avser den kommunala organisationen exklusive bolagen.

Nämndernas verksamhetsberättelser och kommunens årsredovisning 2020 innehåller omfattande uppföljning av beslutade mål för verksamheten. Dels nämndernas mål och dels mandatperiodens 11 övergripande mål för kommunen. Motsvarande uppföljning av målen sker i samband med uppföljningen per augusti.

Denna verksamhetsredovisning efter årets första kvartal fokuserar på det ekonomiska utfallet för perioden och främst på prognos av årets ekonomiska resultat och kostnadsutveckling. Ekonomienheten har tagit del av förvaltningarnas verksamhetsredovisning som rapporteras till verksamhetsnämnd.

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 samlad ekonomisk avvikelseprognos jämfört årets budget.

I årets första översiktliga prognos per februari, baserad på förvaltningarnas ekonomiska prognos tillsammans med prognos finansnetto samt skatteintäkter och generella bidrag, bedömdes det ekonomiska utfallet vid utgången av år 2021 till ett positivt resultat 90,3 mnkr, balanskravsresultatet 79,3 mnkr. De förändrade beräkningsgrunderna för pensionskostnader var vid det tillfället inte känt. Förnyade bedömningar har per mars även gjorts över fastighetskostnader och utrangeringar som inte beaktats i februariprognosen.

Ekonomiskt utfall för perioden och prognos helår

Periodens utfall och resultat

Resultatet för perioden är 42,8 mnkr eller 9,2 % i förhållande till skatteintäkter och generella bidrag. Budgeterat resultat för perioden är 18,8 mnkr, 4,1 %. Den positiva avvikelsern utgörs främst av 11 mnkr högre skatteintäkter och generella bidrag, försäljningsintäkter 8 mnkr samt en samlad positiv avvikelse 4,9 mnkr inom verksamhetens nettokostnad. Efter avdrag för försålda anläggningstillgångar är periodens balanskravsresultat 34,8 mnkr, 7,5 %.

| tkr | Utfall 2020-03 | Utfall perioden | Budget perioden | Avvik perioden | Förändring 2021-03 jmf samma period föreg år | |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---|-------------|
| Verksamhetens intäkter | 117 084 | 74 105 | 68 848 | 5 257 | -42 979 | -37% |
| Jämförelsestörande intäkter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Verksamhetens kostnader | -468 608 | -484 802 | -482 180 | -2 622 | -16 194 | 3% |
| Jämförelsestörande kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Avskrivningar | -18 757 | -18 812 | -21 061 | 2 249 | -55 | 0% |
| Verksamhetens nettokostnader | -370 281 | -429 509 | -434 393 | 4 884 | -59 228 | 16% |
| Skatteintäkter | 408 231 | 407 500 | 397 775 | 9 725 | -731 | 0% |
| Generella statsbidrag och utjämning | 32 016 | 58 711 | 57 475 | 1 236 | 26 695 | 83% |
| Verksamhetens resultat | 69 966 | 36 702 | 20 857 | 15 845 | -33 264 | -48% |
| Finansiella intäkter | 471 | 477 | 465 | 12 | 6 | 1% |
| Jämförelsestörande intäkter | 0 | 7 982 | 0 | 7 982 | 7 982 | 100% |
| Finansiella kostnader | -3 421 | -2 376 | -2 550 | 174 | 1 045 | -31% |
| Resultat efter finansiella poster | 67 016 | 42 785 | 18 772 | 24 013 | -24 231 | -36% |
| Årets resultat | 67 016 | 42 785 | 18 772 | 24 013 | -24 231 | |
| Avgår reavinster anläggningstillgångar | 0 | 7 982 | 0 | 7 982 | 7 982 | |
| Balanskravsresultat | 67 016 | 34 803 | 18 772 | 16 031 | -32 213 | |

Det är ett ekonomiskt bra resultat för perioden som överstiger budget. Jämfört resultatet vid samma tidpunkt föregående år, är periodens resultat 24,2 mnkr lägre även inklusive försäljningar som jämförelsestörande finansiell intäkt 8 mnkr och en utveckling med 26,7 mnkr högre generella bidrag. Skatteintäkterna för perioden är i samma nivå som för ett år sedan.

Orsaken till lägre resultat perioden januari-mars 2021 jämfört samma period år 2020 är nettokostnadsutveckling med 16 % i verksamheten. Bruttokostnaden – relaterat förändringar i pris- och lönenivåer samt ”volymförändringar” - har utvecklats mer begränsat med 3 % samtidigt som verksamhetens bruttointäkter för perioden har minskat avgörande, 37 % eller 43 mnkr. Anledningen till den stora skillnaden över intäkternas förändring är att i utfall per mars 2020 ingår omfattande försäljningsintäkter inom exploateringsverksamheten, bland annat från projekt Ekerövallen.

I övrigt kan noteras att inom verksamhetens intäkter 74,1 mnkr återfinns 30,4 mnkr i riktade statsbidrag. Det är 4,1 mnkr, eller 15 %, lägre än utfall samma period föregående år trots att utfallet innehåller 1,5 mnkr i covid19-relaterade statsbidrag för ersättning för sjuklöner som inte fanns vid samma tidpunkt förra året. Statsbidrag från Migrationsverket var lågt förra året och perioden utfall innehöll 31 % (5,2 mnkr) av årets bidrag 16,6 mnkr. Mottagandet var i stort ”pausat”. Det kommer till uttryck även i utfall för mars 2021 med endast 2,9 mnkr i redovisade statsbidrag från Migrationsverket och med fortsatt stor osäkerhet i utvecklingen av årets mottagande vilket också framgår i socialnämndens verksamhetsredovisning.

Summan av taxor och avgifter utgör 26 mnkr. Det är 1,8 mnkr mer än förra året vid mars månads utgång, intäktsutvecklingen är 7 %.

Prognos resultat

Årets resultat prognosticeras till ett positivt resultat 74,3 mnkr eller 4 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört årets budgeterade resultat 45,7 mnkr, 2,5 % överträffar prognosen resultatet med 28,6 mnkr.

Balanskravsresultatet är 65,4 mnkr efter avdrag från försålda anläggningstillgångar. Det motsvarar resultat 3,5 % och är 19,7 mnkr högre än årets resultat.

Helt avgörande för det högre positiva resultatet är en förbättrad prognos över tillväxten av rikets skatteunderlag. Summan av skatteintäkter och generella bidrag visar prognos 41 mnkr högre intäkt än årets budget. Därutöver påverkas den positiva resultatavvikelsen för årets resultat med nettointäkt 9,2 mnkr från försäljningar.

Den högre skatteintäkten medger att Ekerö kommun har finansiering av resultatbelastningen 2021 med för Ekerö kommun upp mot 15 mnkr för ökade pensionskostnader som är en följd av beslutet om förändrade antaganden för beräkningen av pensionskulden. SKR:s styrelse har 23 april 2021 beslutat att anta föreslagna ändringar i livslängdsantagandena och de nya parametrarna tillämpas vid beräkningen av pensionsskuldens storlek. Prognosen per mars

inkluderar en första bedömning av den ökade kostnaden. Förnyad pensionskuldsberäkning är beställd av pensionsförvaltare och mer exakt beräkning av (engångs-)kostnaden kommer att inkluderas i Ekerö kommuns nästkommande prognos. Med nuvarande lagstiftning är kan inte denna typ av ej känd resultatbelastning hanteras inom ramen för uträkningen av balanskravsresultatet.

Prognosen innehåller resultatbelastning med 6 mnkr för utrangeringar som ett led i utvecklingen av kommunens fastighetsbestånd och effekt av översyn av i anläggningstillgångarnas komponenter i samband med reinvestering. Samt med 8,5 mnkr i rivningskostnader med belopp 3,5 mnkr utöver budget 5 mnkr. Kostnaderna belastar tekniska nämndens prognos och balanseras till viss del med för nämnden lägre kapitaltjänstkostnader 4,6 mnkr som följd av dels effekt av större utrangeringar under 2020 och dels en hittills under året lägre aktiveringsnivå av genomförda investeringar. I kommunens resultaträkning ger förändringarna av tekniska nämndens kapitaltjänstkostnader en prognos för året med 2 mnkr lägre avskrivningar än budget.

| tkr | Utfall 2020 | Prognos 2021 | Budget 2021 | Avvik 2021 | Förändring prognos 2021 jmf utfall föregående år | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|---|-------------|
| Verksamhetens intäkter | 380 304 | 299 400 | 255 877 | 43 523 | -80 904 | -21% |
| Jämförelsestörande intäkter | 8 677 | 900 | 0 | 900 | -7 777 | -90% |
| Verksamhetens kostnader | -2 007 591 | -2 008 868 | -1 941 776 | -67 092 | -1 277 | 0% |
| Jämförelsestörande kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Avskrivningar | -79 746 | -82 739 | -84 739 | 2 000 | -2 993 | 4% |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 698 356 | -1 791 307 | -1 770 638 | -20 669 | -92 951 | 5% |
| Skatteintäkter | 1 626 145 | 1 631 017 | 1 591 100 | 39 917 | 4 872 | 0% |
| Generella statsbidrag och utjämning | 166 488 | 234 727 | 233 644 | 1 083 | 68 239 | 41% |
| Verksamhetens resultat | 94 277 | 74 437 | 54 106 | 20 331 | -19 840 | -21% |
| Finansiella intäkter | 13 993 | 1 900 | 1 860 | 40 | -12 093 | -86% |
| Jämförelsestörande intäkter | 11 623 | 8 000 | 0 | 8 000 | -3 623 | -31% |
| Finansiella kostnader | -28 197 | -10 000 | -10 246 | 246 | 18 197 | -65% |
| Resultat efter finansiella poster | 91 696 | 74 337 | 45 720 | 28 617 | -17 359 | -19% |
| Årets resultat | 91 696 | 74 337 | 45 720 | 28 617 | -17 359 | |
| Avgår reavinster anläggningstillgångar | 20 300 | 8 900 | 0 | 8 900 | -11 400 | |
| Balanskravsresultat | 71 396 | 65 437 | 45 720 | 19 717 | -5 959 | |

Prognosen för nettokostnader uppgår till 1 791,3 mnkr och är inte påverkad i någon större omfattning av nettobelopp från försäljning och exploateringsverksamhet samtidigt som de påverkar prognos brutto över verksamhetens intäkter och verksamhetens kostnader. Nettokostnaden prognosticeras till 20,7 mnkr mer än årets budget som följd av en resultatbelastning av högre verksamhetskostnader, främst av engångskaraktär.

Verksamhetens intäkter prognosticeras till 299,4 mkr vilket är 43,5 mkr högre intäkter än budget. Det är främst en följd av drygt 35 mkr i försäljningsintäkter för pågående exploateringsområden och att prognosen förutsätter att den i kommunfullmäktige förra året beslutade försäljningen av fastigheten Ekebyhovsskolan kommer att genomföras. Avvikelseprognosen berörs även av prognos 7,9 mkr högre statsbidrag än budget med merparten, 6,9 mkr inom barn- och utbildningsnämnden. Prognos över verksamhetens intäkter från avgifter och taxor är sammantaget i stort på samma beloppsnivå som årets budget.

Verksamhetens kostnader är bedömda till 2 008,9 mkr vid årets slut. Det är 67,1 mkr högre än årets budget. Den högre kostnaden förklaras till 40,5 mkr med driftkostnader relaterat exploateringsverksamheten och belastning av driftkostnaden för utrangeringar där fastigheten Ekebyhovsskolan utgör det avgörande största beloppet. Avvikelsen mot bruttokostnaden beror även till 15 mkr på resultatbelastningen som effekt av förändrade parametrar i pensionsskultsberäkningen.

Prognos 2021 över verksamhetens intäkter är nästan 81 mkr lägre än utfall 2020. Utöver att det i prognos 2021 är drygt 12 mkr lägre försäljningsintäkter än utfall 2020, påverkas jämförelsen i hög grad av de under 2020 extra riktade statsbidragen relaterat covid-19 som i utfallet hittills och i prognos 2021 är väsentligt lägre. Vid denna årets första större uppföljning kan även årets externa intäkter vara något undervärderad.

Verksamhetens kostnader tillsammans med årets avskrivningar är prognosticerade till 2091,7 mkr. Jämfört utfall 2020 är det en kostnadsutveckling med endast 4,3 mkr. Vid en eliminering för båda åren 2021-2021 av resultatbelastningen från utrangeringar, kostnader för exploateringsverksamhet och påverkan av förändrad pensionsskultsberäkning visar istället prognos 2021 för kostnader och avskrivningar för den underliggande verksamheten 2 036,6 mkr vilket är 4,7 mkr, eller 0,2 %, lägre än utfall 2020. På samma sätt som att nu liggande intäktsprognos kan vara undervärderad, kan även prognos över verksamhetens kostnader vara undervärderad. Exempelvis tillkommande riktade statsbidrag medför vanligen ökade verksamhetskostnader.

I årets budget och i prognosen har införlivats kommunfullmäktiges beslut 2021-04-20 §32 om tilläggsbudget 3,7 mkr till barn- och utbildningsnämnden som finansieras med det generella statsbidraget "Skolmiljarden". Prognosen förutsätter att resursen disponeras i sin helhet.

Effekter av covid-19

Verksamheterna är fortsatt starkt påverkad av pandemin och det är även inverkan på det ekonomiska utfallet för perioden och prognos vid årets slut. Kommunstyrelsens beslut i enlighet med ordförandeförslag föregående år om åtgärder från kommunens sida för att stötta det lokala näringslivet är fortsatt rådande.

Kommunstyrelseförvaltningen är ansvarig för att samordna kommunens krisledningsorganisation. Det är ett nära samarbete med länsstyrelsen, regionen och de statliga myndigheterna. Krisledningsstaben och corona-samordnarens roll kvarstår tillsvidare. Tillgången på skyddsutrustning ökar och leveranser sker i större utsträckning via ordinarie leverantörer.

För vaccinationsprogrammet sker samarbete mellan Ekerö kommun, Ekerö vårdcentral och företaget Nordium. Kommunen hyr del av fabriksens lokaler och som nu är iordningsställd för massvaccinationen av Ekerö kommuns invånare. Kommunen ansvarar för lokalen i sin helhet och hyr ut den till Ekerö vårdcentral som där bedriver sin vaccinationsverksamhet. Kommunen har också ställt i ordning en vaccinationslokal i paviljongerna invid Söderströmsgården i Stenhamra. I den lokalen ombesörjde Vaccindirekt, under februari och mars, vaccination av vård- och omsorgspersonal. Vaccinationer av boende och personal under januari och februari på kommunens vård- och omsorgsboenden krävde noggrann planering och omfattande informationsarbete med extra personalkostnader inom socialförvaltningen.

I prognosen antas att kommunens direkta merkostnader kopplade till vaccination kommer att vara återsökningsbara - att Ekerö kommunen får bidrag från nationellt håll i likhet med förra årets statsbidrag för utpekade merkostnader.

Med anledning av rådande restriktioner är det i kommunens kultur-, idrotts- och fritidsverksamhet fortsatt intäktsbortfall jämfört budget ett "normalår".

Ett flertal nationella beslut om tillfälliga åtgärder föregående år med bidrag till kommunerna för att kompensera merkostnader med anledning av rådande pandemi, har förlängts vid ett flertal gånger under inledande del av 2021. Bland annat kompensation till arbetsgivare för den del av sjuklönekostnaden som överstiger det normala. I maj föreslår regeringen att åtgärderna förlängs till och med september ut. Under kvartal 1 är nära 1,5 mnkr i statsbidrag intäktsredovisad i kommunens verksamheter. I kommunens redovisning återfinns en mindre del av statsbidrag från Socialstyrelsen med beviljande beslut under 2021, men som är hänförliga till kalenderår 2020. Ersättning för kostnader som finns i bokslut 2020 och där överskjutande belopp intäktsförs kommunövergripande 2021 och inte direkt under nämndförvaltning då kostnaderna avser 2020. I det ekonomiska utfallet per mars återfinns statsbidrag 1,5 mnkr för ersättning för covid-19 relaterade kostnader enligt förordningen före december 2020.

Hemarbete har fortsatt för dem som inte måste vara fysiskt på sin arbetsplats.

Några exempel i övrigt på pandemins effekter i verksamheten:

- I grundskolan har årskurs 7–9 haft distansundervisning från veckan innan jul (heltid) fram till sportlovet (delvis) och helt en vecka efter sportlovet. Flera förskolor och skolor har enligt barn- och utbildningsförvaltningen upplevt en relativ stabilitet samtidigt som vissa enheter haft personalbortfall medan barn- och elevantal i stort sett varit normal.

- I spåren av covid-19 framgår från socialförvaltningen att "volymerna" inom äldreomsorgen, framförallt i särskilt boende, är lägre än förväntat. Under första kvartalet har det inte skett något mottagande av nyanlända invandrare och ensamkommande barn, inga anvisningar har kommit från Migrationsverket.
- Vissa verksamheter inom socialtjänsten har fortsatt varit i behov av att vara stängda för att begränsa smittspridningen. Det gäller dagvården Ekdungen, de båda öppna träffpunkterna för äldre och för Solrosen.
- Kulturskolan har sedan i februari stegvis kunnat införa undervisning på plats för de yngre ungdomarna, äldre ungdomar får digital undervisning. Fritidsgårdarna har hållits öppna men med begränsat antal deltagare, max 8 ungdomar samtidigt i lokalerna. Endast organiserade och ledarledda aktiviteter, för vilka anmälan krävs, har genomförts. Fritidsgårdarna har arbetat med uppsökande verksamhet med mycket kontakt runt skolorna.
- Idrottsanläggningarna i kommunen har varit öppna, både inomhus och utomhus, men med ett maxantal för hur många personer som samtidigt får vistas i lokalen. I biblioteket ha ordinarie öppettider gällt, men med begränsat antal besökare.
- Ärendemängden ökar inom bygglovsverksamhet, främst ansökningar om mindre åtgärder och beställning av nybyggnadskartor. Ansökningar om bostadsanpassning är färre än vad som brukar vara under "normala tider".
- I fastighetsverksamhetens planerade aktiviteter har den rådande situationen haft viss fortsatt inverkan på genomförande av drift och underhåll.
- Det i september tidigare planerade publika arrangemanget i kombination med arrangemang för kommunens medarbetare kommer inte att genomföras då omfattande planeringsarbete inte är motiverat med den stora risken att arrangemanget måste ställas in. Resurserna kommer istället att användas till en "tema-webb" för att marknadsföra och lyfta fram Ekerös styrkor som boendeort, attraktiv plats för företagare samt som besöksort. Andra aktiviteter planeras också som är tillgängliga för kommuninvånare för att fira kommunens 50 år. Inte heller i år kan ett fysiskt nationaldagsfirande genomföras. Kommunstyrelsen har beslutat att omdisponera resurser i kommunstyrelseförvaltningens budget för nationaldagsfirande till resurser för att förlänga säsongen i is- och sporthallar.

Verksamhetens utfall och prognos totalt och i nämnderna

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 429,5 mnkr för perioden och prognos helåret är 1 791,3 mnkr. Jämfört periodens budget är det sammantagna utfallet 4,9 mnkr lägre och jämfört helårsbudget avviker verksamhetens nettokostnad negativt med 20,6 mnkr.

Avgörande för prognosens negativa avvikelse är resultatbelastningen med 15 mnkr från SKR:s beslut om förändringar i beräkningen av pensionskulden. Den kommunövergripande kostnaden redovisas inom budgetposten "gemensamma avräkningskonton" insorterad kommunstyrelsen.

Prognos per mars inkluderar kommunstyrelsens beslut till och med 2021-05-04 om ianspråktagande med sammanlagt 11,7 mnkr av budgetmarginalens 16 mnkr. Inom

kommunstyrelsens olika budgetposter återfinns därmed vid denna tidpunkt en positiv avvikelse om 4,3 mnkr för budgetmarginalen.

| mnkr, netto | Utfall 2020-03 | Utfall 2020 | Utfall perioden | Budget perioden | Avvik perioden | Prognos 2021 | Budget 2021 | Avvik helår | Förändr *) | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|-------------|
| Barn- och utbildningsnämnden | -221,7 | -875,1 | -222,9 | -225,4 | 2,5 | -912,9 | -911,9 | -1,0 | 37,9 | 4,3% |
| Socialnämnden | -140,6 | -555,2 | -136,6 | -137,5 | 0,9 | -564,5 | -564,5 | 0,0 | 9,3 | 1,7% |
| Kultur- och fritidsnämnden | -16,6 | -65,9 | -16,2 | -16,1 | -0,1 | -65,5 | -64,8 | -0,7 | -0,4 | -0,6% |
| Byggnadsnämnden | -2,8 | -8,1 | -2,1 | -2,7 | 0,5 | -12,9 | -12,2 | -0,7 | 4,8 | 59,3% |
| Miljönämnden | -1,5 | -2,8 | 1,4 | 1,8 | -0,5 | -3,8 | -3,5 | -0,3 | 1,0 | 35,0% |
| Tekniska nämnden | -5,1 | -62,1 | -13,7 | -8,5 | -5,2 | -38,3 | -27,3 | -11,0 | -23,8 | -38,4% |
| TN - balansenhet avfall | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Central politisk organisation | -2,3 | -12,6 | -2,7 | -3,1 | 0,4 | -13,8 | -13,9 | 0,1 | 1,2 | 9,6% |
| Revisionen | -0,4 | -0,9 | -0,2 | -0,2 | 0,0 | -1,0 | -1,0 | 0,0 | 0,1 | 7,7% |
| Överförmyndaren | -0,6 | -2,3 | -0,6 | -0,6 | 0,1 | -2,6 | -2,8 | 0,2 | 0,3 | 14,8% |
| Kommunstyrelsen | 21,2 | -101,7 | -35,8 | -42,3 | 6,5 | -176,0 | -168,7 | -7,3 | 74,3 | 73,1% |
| Verksamhetens nettokostnader | -370,3 | -1 686,7 | -429,5 | -434,6 | 4,9 | -1 791,3 | -1 770,7 | -20,6 | 104,6 | 6,2% |

*) Jämförelse prognos 2021 och utfall 2020

- **Barn- och utbildningsnämnden** redovisar för perioden utfall 222,9 mnkr vilket är 2,5 mnkr lägre än periodens budget. Det underliggande resultatet för perioden visar underskott 0,6 mnkr för förskolor och skolor i egen regi som balanseras med förvaltningens överskott i övrigt. Periodens utfall är i stort i samma nivå som utfall förra året vid samma period. Prognos helår 912,9 mnkr med sammantaget underskott 1 mnkr jämfört årets budget. Underliggande resultat visar i prognosen förskolor och skolor underskott 3,2 mnkr - några enheter har utifrån sina förutsättningar svårt att uppnå en balanserad ekonomi. Arbetet pågår för att stärka ekonomisk balansering med bland annat hjälp av verktyg för resursplanering.

I ovan tabell ingår 3,7 mnkr i tilläggsbudget och i prognosticerade kostnader, båda motsvarande Ekerös andel av den så kallade Skolmiljarden. Resurserna kommer enligt nämndens beslut att riktas till elever i högstadiet och fördelas lika oavsett regi.

Stockholms stad avser att ändra grunden för interkommunal ersättning och vid beslut enligt förslag ger det med nuvarande förutsättningar framöver ökade kostnader med 0,8 mnkr helårseffekt. Under 2021 implementeras de olika funktionerna i den nya digitala lärplattformen, ett gemensamt verksamhetssystem som omfattar förvaltningens verksamhetsområden.

- **Socialnämndens** utfall för perioden är nettokostnad 136,6 mnkr och är 0,9 mnkr lägre än periodens budget. Prognos för helåret 564,5 mnkr i enlighet med budget. Utfall och prognos inbegriper tillkommande statsbidrag inom äldreomsorgen, intäkter av delegeringar inom hemtjänsten och ekonomiska effekter av åtgärder enligt budget inom funktionshinderområdet. Sammantaget förutsätter nämndens budget 2021 åtgärder för att effektivisera verksamheterna motsvarande 19 mnkr. Enligt förvaltningen genomförs dessa åtgärder i stort i enlighet med planering.

Periodens utfall är lägre än utfallet vid samma tidpunkt föregående år. En följd av i budget beslutade åtgärder för att effektivisera verksamheten. Prognos 2021 är i enlighet med årets budget men 9,3 mnkr högre än utfall 2020. Samtidigt måste i

jämförelsen beaktas pandemins omfattande ekonomiska inverkan på utfall 2020. Jämfört förra årets budget är prognos 2021 i stort samma belopp.

Volymerna inom äldreomsorgen har för perioden varit lägre än budget, till stor del en effekt av covid-19, och volymerna förväntas fortsatt vara påverkade under året. Den sammantagna prognosen för äldreomsorgen bedöms till 8,6 mnkr lägre nettokostnad jämfört budget.

Prognos för verksamhetsområde insatser till personer med funktionsnedsättning bedöms till 1,5 mnkr lägre nettokostnad än årets budget. Även här finns påverkan från något lägre volymer som efterföljande effekt av pandemin.

Kostnaderna är högre än budget inom individ- och familjeomsorgen, prognos negativ avvikelse med 6,5 mnkr jämfört budget. Det är fortsatt stort ärendeflöde med fler placeringar inom den sociala barn- och ungdomsvården än vad som antagits i budgeten. En annan orsak är ökade kostnader för försörjningsstöd som en effekt av en försämrad arbetsmarknad i spåren av covid-19 och som påverkar möjligheten för nyanlända att ordna egen försörjning efter etableringsperioden.

Mottagandet av ensamkommande barn och nyanlända invandrare har för perioden ett negativt ekonomiskt utfall med 1,7 mnkr beroende på lägre statsbidrag än förväntat. Med anledning av att flyktningmottagandet under året varit kraftigt begränsat prognostiseras minskade statsbidragsintäkter under året. För helåret bedöms underskottet till 5,5 mnkr.

- **Kultur- och fritidsnämndens** sammantagna resultat för perioden uppgår till 16,2 mnkr och är marginellt högre än periodens budget. I utfallet finns intäktsbortfall med 1,1 mnkr som effekt av rådande pandemin, men som tillfälligtvis till viss del ekonomiskt balanseras med lägre kostnader i övrigt och högre intäkter i och med fler barn i fritidsklubbarna. Prognosen 65,3 mnkr överstiger budgeten med 0,7 mnkr.

Underskottet i den ordinarie verksamheten är högre – främst intäktsbortfall uppskattade till 1,7 mnkr där covid-19 effekterna är inkluderade för första halvåret men även 0,2 mnkr i högre driftkostnader av idrottslokaler – men underskottet begränsas av bidrag 1,2 mnkr från Riksidrottsförbundet. Bidraget ska enligt normerande styrning av redovisningen resultatredovisas under året även då avsikten med bidraget är finansiering av investeringen i inventarier och utrustning i KOM-huset, som är färdigställd för att börja användas i maj, med en kommande årlig driftkostnad för avskrivning och internränta.

Verksamheterna är fortsatt påverkade av pandemin. Förutsättningarna finns inte att bedriva verksamhet fullt ut och det i sin tur gör att vissa av nämndens mål blir svåra att uppnå under 2021.

- **Byggnadsnämnden** har ett ekonomiskt utfall netto för perioden om 2,7 mnkr där både bruttointäkter och bruttokostnader understiger perioden budget och resulterar i ett för perioden positivt resultat 0,5 mnkr. Periodens kostnader är lägre bland annat som följd av tillfälliga vakanser. Bruttobudgeten är 6,5 mnkr för perioden. Den prognosticerade bruttokostnaden uppgår till 27,2 mnkr och är 0,5 mnkr högre än budget. Tillsammans med att prognosticerade intäkter inte når upp till budget eller för att matcha kostnadsnivån resulterar det i ett sammantaget underskott 0,7 mnkr. Konsult- och personalkostnader samt kostnader som följd av omdaning till ny förvaltning är de främsta orsakerna.

Det pågår kontinuerligt arbete med att utveckla digitaliseringen av och underlätta bygglovsprocessen myndighetsutövningen. Projekten - med beslut om tillfälligt förstärkt budget – med att förbättra fastighetsgränser samt kvalitetshöjning av grundläggande geodata fortgår.

- **Miljönämndens** bruttokostnad uppnår 2,2 mnr för perioden och är lägre än periodens budget främst till följd av tillfällig vakans. Samtidigt är redovisade intäkter lägre än planerat och budgeten är periodiserad till att för perioden visa ett nettoöverskott 1,8 mnr som inte uppnås, underskott 0,5 mnr. Bedömningen är att budgeterade intäkter 6 mnr inte kommer att uppnås under året, främst relaterat intäkter från timtaxa. Det är avgörande för prognos negativ avvikelse 0,3 mnr. Prognosticerad bruttokostnad 9,5 mnr är något lägre än budget. Förvaltningsenheten aviserar risk för att kostnaderna kommer bli högre då exempelvis kostnad hänförlig till uppbyggnaden av förvaltningen inte beaktats. För att kunna genomföra tillsyn i så stor omfattning som möjligt har alternativa sätt att genomföra inspektioner på plats tagits fram med god utdelning. Det har i vissa fall krävt en annan inriktning på tillsynen, men förvaltningsenheten bedömer att det har för situationen givit ett bra utfall. Verksamheter som genererar intäkter kommer prioriteras så mycket som möjligt i förhållande till icke debiterbara arbetsuppgifter, om så är möjligt utan att det i förlängningen blir långsiktiga negativa konsekvenser.
- **Tekniska nämnden**, exklusive avfallsverksamhet, har utfall bruttokostnad 65,4 mnr för perioden. Kostnaden är nära 4 mnr högre än budget, även med lägre kostnader för kapitaltjänst, och tillsammans med något lägre intäkter visar nettokostnaden 5,2 mnr högre utfall, totalt 13,7 mnr, jämfört periodens budget. Till viss del är kostnaderna för perioden för högt värderad då utfallet inkluderar tillfällig felaktig resultatbelastning för fakturor som tillhör investeringsprojekt. Den sammantagna ekonomiska prognosen uppgår till nettokostnad 38,3 mnr vilket är 11 mnr utöver budget. Den främsta anledningen till prognos högre nettokostnad är 6 mnr i påförd kostnad för utrangering där Henkel-fastigheten planeras vara avvecklad till årsskiftet och utgör det största beloppet. Därtill kostnader för rivningar i samband med avveckling och reinvestering som av förvaltningsenheten bedömts landa på 8,5 mnr i år och som med 3,5 mnr bidrar till underskott, budget 5 mnr. För fastighetsbeståndet har gjorts en prognos över mediakostnader och försäkringspremier som tillsammans bedömts till 2,6 mnr utöver än budget. Fastighetsenheten kommer inte heller att erhålla hela den budgeterade intäkten från internhyror, avvikelse 2,6 mnr. Delvis balanseras ökade nettokostnader för fastigheterna med 4,6 mnr lägre kapitaltjänstkostnader, som en följd av omfattande utrangeringar år 2020 och en initialt för år 2021 lägre aktivering av investeringar. I nämndens verksamhet finns ett intäktsbortfall om 0,8 mnr hänförligt till arrenden och grundvattenanläggning.
- **Kommunstyrelsens** visar för perioden en positiv avvikelse med 6,5 mnr jämfört budget. Bruttokostnaden 115,7 mnr är 3,5 mnr lägre än perioden bruttobudget och den främsta orsaken är för perioden 4 mnr ej disponerad budgetmarginal. Kommunstyrelseförvaltningens nettokostnad är 3,2 mnr lägre för perioden, merparten beror på att kostnader för vissa projekt och aktiviteter infaller senare i år. Personalkostnader är lägre till följd av tillfälliga vakanta tjänster, sjukfrånvaro och föräldraledigheter. Samt att under första kvartalet har effekten av rådande pandemi

resulterat i lägre kostnader än budget kopplade till personals tillfälliga frånvaro och omkostnader samt till dagliga kostnader för kommunhus som arbetsplats. Till viss del har lägre "normal konsumtion" ersatts med inköp av material och tjänster för att minska smittspridningen vid arbetsplatsen.

Prognosen över kommunstyrelsens samtliga titlar resulterar i nettokostnad 176 mnkr med en negativ avvikelse med 7,2 mnkr vid årets slut. Underskottet finns i sin helhet inom "kommunövergripande gemensamma avräkningskonton" och som effekt av SKR:s beslut enligt RIPS-kommitténs förslag och förändringar i kommunernas pensionskultsberäkning utifrån justeringar av livslängdsantaganden, i denna prognos med en första bedömning om i år ökad kostnad 15 mnkr. Detta underskott möts till ungefär hälften av prognosticerade överskott vid årets slut för flera andra av kommunstyrelsens budgettitlar. 4,3 mnkr positiv avvikelseprognos budgetmarginal som vid denna tidpunkt vilar på hittills tagna beslut, en mindre nettovinst 1,2 mnkr av försäljningar samt 1 mnkr inom kommunstyrelseförvaltningen. I förvaltningen ett sammantaget överskott av lägre personalkostnader som följd av vakanta befattningar del av året och kostnader facklig tid samt generellt lägre övriga kostnader i och med begränsningar med covid-19. Överförmyndarens positiva avvikelse 0,2 mnkr är en följd av tillfällig planerad frånvaro. Revisionens kostnader avviker marginellt. Sannolikt är den positiva mindre avvikelsen för

- **Övriga budgettitlar – verksamhetskostnader** omfattande den centrala politiska organisationen, revision och överförmyndare har ett ekonomiskt utfall om 3,5 mnkr för perioden vilket är nästan 0,5 mnkr lägre än budget. En följd av både påverkan från periodisering av budget men även relaterat anpassningen till covid-19 läget för kommunfullmäktige och kommunstyrelse. Prognosticerad kostnad 17,4 mnkr kan vara något övervärderad

Rapportering med anledning av kommunstyrelsen beslut vid prognos per februari

Kommunstyrelsen beslutade i ärendet om Ekerö kommuns prognos 2021 per februari (Dnr KS21/15 § 50 sammanträde 2021-05-04) - trots ett för Ekerö kommun sammantaget positivt resultat för året som överstiger årets budgeterade resultat - att med anledning av prognos underskott, be barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och tekniska nämnden att återkomma till kommunstyrelsen för att i samband med mars-prognosen belysa förutsättningarna för att reducera då prognosticerade underskott och fördjupa vissa analyser i prognosen. Kommunstyrelsen noterade att kultur- och fritidsnämndens negativa prognosavvikelse per februari i huvudsak var en följd av inkomstbortfall till följd av rådande restriktioner av pandemin och beslutade att nämnden direkta inkomstbortfall som följd av rådande restriktioner, som inte kan mötas med andra lägre kostnader för nämnden utan negativ påverkan på beslutad inriktning för verksamheten, istället ska balanseras med kommunens samlade generella bidrag där det i budgetförutsättningarna till viss del ingår tillskjutna bidrag som följd av pandemins effekter.

Förvaltningarna har i verksamhetsredovisningen till nämnd belyst kommunstyrelsens frågeställning. Bedömning redovisas i det följande.

- Barn- och utbildningsförvaltningen har gjort en förnyad bedömning av volymprognosen. Enligt förvaltningen visar prognosen idag inte några merkostnader relaterad högre volymer än vad budgeterade kostnader medger. Av det följer att det i nuläget inte är aktuellt att aktivera ersättning till barn- och utbildningsnämnden från volymreserven i kommunstyrelsens budgetmarginal.
Även med en prognos per mars som visar underskott, om än lägre nu per mars än per februari, föreslås att nämndens underskott i kommunens resultat balanseras med överskott vid kommunstyrelsens budgetmarginal – volymreserv, för att inte kortsiktiga besparingsåtgärder inom barn- och utbildningsförvaltningen ska få negativ påverkan på verksamheten.
- Kultur- och fritidsförvaltningen har i sin redovisning till kultur- och fritidsnämnden belyst förutsättningarna för att reducera prognos underskott som är en följd av intäktsbortfall till följd av restriktionerna covid-19. Nämndens driftunderskott i prognos per mars är reducerat då Riksidrottsförbundet har beslutat om bidrag till Ekerö kommun, som ska resultatredovisas 2021, för finansiering av investering av inventarier och utrustning i KOM-huset. Åtgärder under året för att ytterligare reducera underskott riskerar större negativ konsekvens för invånare och föreningsliv och är inte motiverat för att sänka kostnaden med 0,7 mnkr då intäktsbortfall som följd av restriktioner av pandemin indirekt kan anses vara finansierad med förra årets beslut om ökade generella statsbidrag till kommunsektorn även under 2021.
- Tekniska nämnden har per februari negativ prognos och där 0,8 mnkr i prognos per mars svarar för intäktsbortfall som inte är relaterat pandemin.
Stadsbyggnadsförvaltningen har till nämnden redovisat olika alternativ för att under året reducera kostnaderna för att möta intäktsbortfallet. Dessa åtgärder är görliga men beloppets storlek bedöms inte motivera risken för kommuninvånarens möjliga kommande upplevda negativa effekter av exempelvis minskad frekvens av underhåll på kommunal grönyta och parkskötsel. Det aktuella intäktsbortfallet i år bör beaktas som en parameter att hantera inför nästa års budget.

I prognosen per mars har tekniska nämndens ekonomiska prognos belastats med för i år tillkommande bedömda kostnader för utrangeringar och högre kostnader för rivning utöver budgeterade kostnader. Aktiviteterna är del av den långsiktiga utvecklingen av Ekerö och det kommunala fastighetsbeståndet. I nettokostnadsprognosen för nämnden har beaktats positiva driftekonomiska effekter av 2020 års utrangeringar. Jämfört prognos per februari redovisar byggnadsnämnden och miljönämnden i prognos per mars negativ avvikelse. Kostnadsutvecklingen och intäktsutvecklingen i prognos för dessa nämnder är delvis påverkad av rådande pandemi, delvis i viss mån av kostnader relaterat till uppbyggnaden av stadsbyggnadsförvaltningen i tjänstemannaorganisationen. Det är med för innevarande år begränsad ekonomisk effekt som förvaltningens kostnad inordnad miljö- respektive byggnadsnämnden kan påverkas för att reducera föreliggande prognos underskott per mars. Förutsättningarna för den ekonomiska utvecklingen och nämndernas del av stadsbyggnadsprocessen bör vidareutvecklas och i kommande budgetprocess de kortsiktiga ekonomiska förutsättningarna.

Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag

Förra året 2020 tillfördes stora extra belopp till kommunsverige för att balansera den initiala prognosen av kraftig sjunkande tillväxt av skatteunderlaget som följd av pandemins effekter på arbetsmarknaden. Tillväxtprognosen för 2020 kom att avsevärt förbättras ju närmare årsskiftet vi kom, väsentlig anledning för ökade skatteintäkter var de nationellt beslutade stimulanspaketen med bland annat kompensation för korttidspermitteringar. Det var avgörande för att under 2020 kom kommunsverige att redovisa det största överskottet någonsin. En del av de extra generella bidragen 2020 återfinns även som bidrag år 2021. SKR:s prognos över tillväxten av årets skatteunderlag är också högre än den bedömning som var aktuell i oktober för beräkningen av budget.

| mnr, netto | Utfall perioden | Budget perioden | Avvik perioden | Prognos 2021 | Budget 2021 | Avvik helår | Utfall 2020 | Förändring 2021 jämfört 2020 | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|-------------|
| Skatteintäkter | 407,5 | 397,8 | 9,7 | 1 631,0 | 1 591,1 | 39,9 | 1 626,1 | 4,9 | 0,3% |
| Inkomstutjämnning | -25,2 | -24,4 | -0,8 | -101,0 | -97,7 | -3,3 | -160,2 | 59,2 | -37,0% |
| Införandebidrag | 0,9 | 0,9 | 0,0 | 3,5 | 3,5 | 0,0 | 16,0 | -12,5 | -78,1% |
| Kostnadsutjämnning | 28,9 | 28,8 | 0,1 | 115,7 | 115,2 | 0,5 | 113,4 | 2,3 | 2,0% |
| Regleringsbidrag | 21,5 | 21,5 | -0,1 | 85,8 | 86,1 | -0,3 | 83,0 | 2,8 | 3,4% |
| LSS-utjämnning | 14,9 | 13,8 | 1,1 | 59,4 | 55,0 | 4,4 | 49,4 | 10,0 | 20,2% |
| S:a skatteintäkt och gen stb | 448,4 | 438,3 | 10,1 | 1 794,4 | 1 753,2 | 41,2 | 1 727,7 | 66,7 | 3,9% |
| Fastighetsavgift | 16,9 | 17,0 | -0,1 | 67,6 | 67,8 | -0,2 | 64,9 | 2,6 | 4,1% |
| Summa | 465,3 | 455,3 | 10,0 | 1 862,0 | 1 821,0 | 41,0 | 1 792,6 | 69,4 | 3,9% |
| Skolmiljarden | 0,9 | 0,0 | 0,9 | 3,7 | 3,7 | 0,0 | 0,0 | 3,7 | 100,0% |
| Totalt | 466,2 | 455,3 | 11,0 | 1 865,7 | 1 824,7 | 41,0 | 1 792,6 | 73,1 | 4,1% |

*) Jämförelse mellan prognos 2021 och utfall 2020

Redovisat utfall för perioden vilar på SKR:s prognos i februari. Prognosen för helåret på antagandena i den reviderade prognosen från 29 april. Budgeten för året inkluderar kommunfullmäktiges beslut 2020-04-20 om tilläggsbudget till barn- och utbildningsnämnden som finansieras med det generella statsbidraget "Skolmiljarden".

Skatteintäkter och generella bidrag uppgår för perioden till 466,2 mnr inklusive 0,9 mnr som periodens del av Skolmiljardens statsbidrag 3,7 mnr. Exklusive det nya bidraget visar periodens utfall 10 mnr högre intäkt än periodens budget. Tillväxten av skatteunderlaget är högre än prognosen från oktober som årets budget baseras på. Förändringarna i beräkningen av LSS-bidraget har eftersläpningseffekter och kom inte att slå igenom med lägre bidrag i samma omfattning som antogs i budget. Den positiva avvikelser i LSS-bidraget balanserar ekonomiskt den underliggande negativa avvikelser med lägre sammanlagd intäkt som beror på att antal invånare 1 november 2020 utföll lägre än antagande om antalet i budget. De avvikelser som visas i utfallet återkommer med årseffekt i prognosen.

Prognos skatteintäkter och generella bidrag för 2021 når till 1 865,7 mnr och överträffar budgeten med 41 mnr. En följd av högre tillväxttakt av skatteunderlaget i riket än antaganden under hösten 2020. Den sammantagna positiva avvikelser består av:

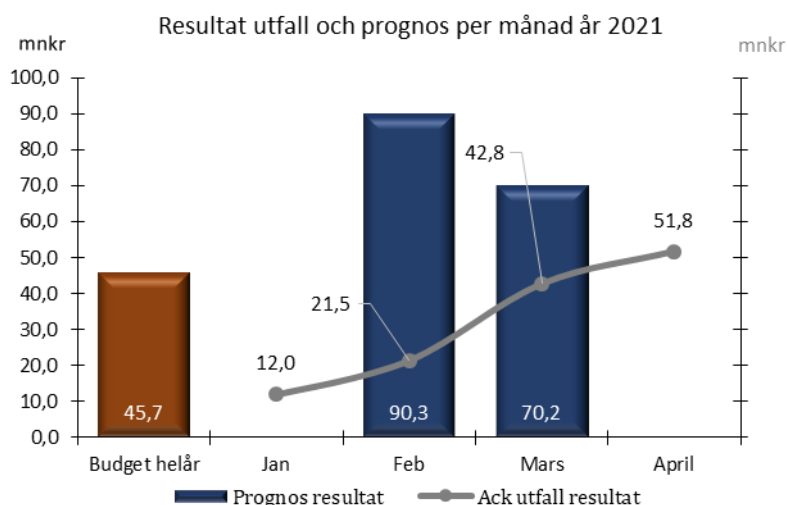
- Summa skatteintäkter och inkomstutjämningsavgiften med prognos bättre tillväxt under åren 2020–2021 ger netto år 2021 ökade intäkter med 36,6 mnr.

- LSS-bidraget uppgår i nuvarande prognos till 59,4 mnkr, en positiv avvikelse med 4,4 mnkr jämfört budget 2021. Beräkningsmodellen av den inomkommunala LSS-utjämnningen är behäftad med flera års eftersläpning av uppdatering av vissa faktorer. I budgeten antogs att beslutad effektiviseringen av verksamheten skulle ha viss påverkan på bidragets storlek 2021 samtidigt som bidraget detta enskilda år skulle öka som följd av ovanligt höga kostnader 2019 med situation dubbla kostnader del av året i samband med avveckling av en enhet. Försiktighetsprincipen rådde i budget. Prognos 2021 visar att effektiviseringarna i verksamheten som gett lägre kostnader inte slagit igenom i bidragsberäkningen 2021 i den omfattning som tidigare uppskattades. Genomslag kommer att ske med full kraft nästkommande år.
- Antal invånare 1 november 2020 uppgick till 28 861 i Ekerö. Befolkningsutvecklingen under hösten 2020 var annorlunda i jämförelse med gängse utveckling under senaste 5 åren. Antalet Ekeröbor var 89 färre än antalet i prognosen som låg till underlag för beräkning av budget skatteintäkter och generella bidrag. Bortfallet motsvarar lägre intäkt år 2021 med 4,9 mnkr.

Prognos årliga skatteintäkterna blir alltmer träffsäker allteftersom tiden går. I föreliggande prognos 2021 är regleringen av 2020 års skatteintäkter motsvarande mer än 7 mnkr. Slutligt resultat finns i november-december 2021. Prognos preliminära skatteintäkter under inkomstår 2021 blir fastställd inför årsskiftet 2022/2023.

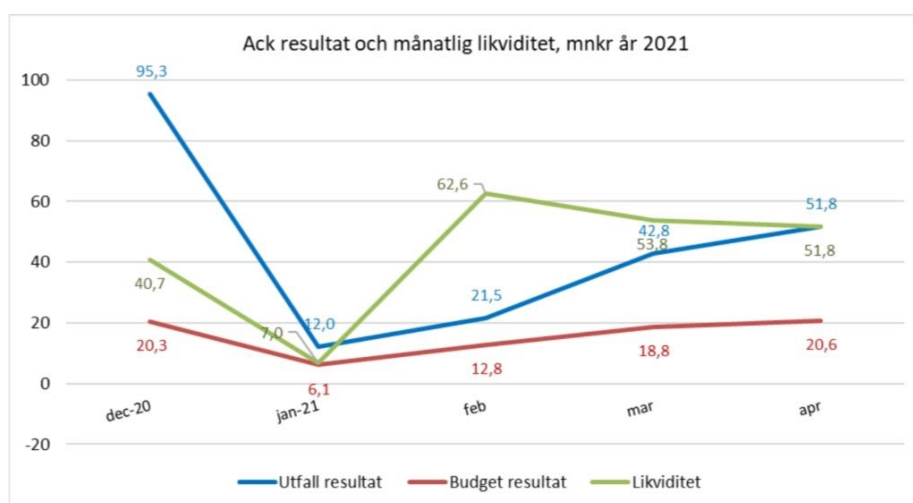
Månatlig utveckling resultat och likviditet

Årets budgeterade resultat är 45,7 mnkr. Det månatliga ackumulerade resultatet följs, hittills under året har det ökat från ett positivt utfall om 12 mnkr till nära 43 mnkr under mars och ytterligare till nära 52 mnkr i utfall per april. En positiv trend som har inverkan på de ekonomiska prognoserna vid årets slut. Samtidigt ska beaktas att månatligt resultat planar ut enskilda månader med högre kostnad än genomsnittet.



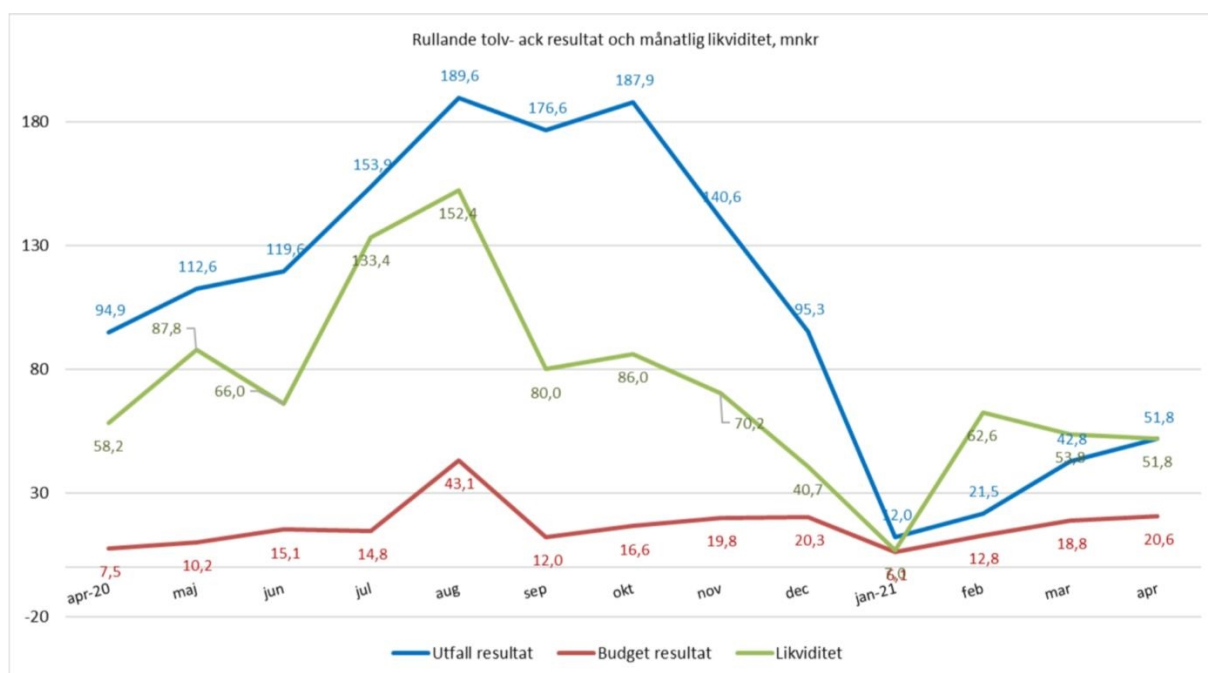
Hittills har två gemensamma prognoser för helåret presenterats. Prognos per mars är 20 mnkr lägre än föregående månad. Avgörande skillnad är att prognos per mars även innehåller 15 mnkr resultatbelastning i förändring av beräkning av pensionsskuld samt utträngning av anläggningar 6 mnkr.

Under årets fyra första månader har det månatliga ackumulerade utfallet varit högre än den månatliga ackumulerade budgeten. Högre skatteintäkter och generella bidrag är avgörande. Gapet har successivt ökat. I det sammanhanget måste beaktas att det är många budgetposter på detaljnivå som är periodiserade lika stort belopp över årets tolv månader och inte alltid är i överensstämmelse med periodisering av kostnads- eller intäktsutfall.



Likviditeten följs dagligen som underlag för den kortsiktiga prognosen för det löpande behovet av tillgång till medel för att betala leverantörsfakturer för driftkostnader och investeringar, löneutbetalningar, bidrag och övriga kostnader för verksamheten. Tillgång till likvida medel inverkar på när checkräkningskredit nyttjas och möjlighet till amortering och upptagande av lån. I diagrammet återges saldo på banken sista dagen i månaden. Den sista december 2020 var saldo i bank nära 41 mnkr och sjönk till endast 7 mnkr den sista januari. En följd av höga utbetalningar under januari och avsaknad av tidigare planerad försäljningsintäkt. Likviditeten ökade i stor omfattning sista februari, främst en följd av reinvestering av befintligt lån men även andra verksamhetsintäkter.

För att översiktligt åskådliggöra de ekonomiska förutsättningarna under 2020 och hur de för dessa tre olika mått tar sig uttryck under månaderna årets första tertial visas i nedanstående diagram de månatliga utfallen sedan april 2020.



Finansnetto och låneskuld

Finansnetto redovisar ett utfall per mars med nettointäkt 6,1 mnkr jämfört med periodens nettokostnad 2,1 mnkr. Avvikelsen för perioden uppgår till 8,2 mnkr och är en följd av försäljning av bostadsrätter vilka redovisas som jämförelsestörande finansiell post.

Finansiella intäkter för perioden uppgår till 8,5 mnkr och omfattar borgensavgifter från Ekerövatten AB och AB Ekerö Bostäder samt försäljning av bostadsrätter.

Finansiella kostnader för perioden uppgår till 2,4 mnkr och omfattar räntekostnader för lån och pensioner.

Som följd av försäljningsintäkterna är prognos för året nettokostnad endast 0,1 mnkr.

Finansiella kostnader prognostiseras till 10 mnkr och är 0,2 mnkr lägre än budget för året. Räntekostnader på pensioner är upptagen med beräkning enligt pensionsprognos per december 2020. Förnyad beräkning kommer att göras i maj när beställd ny pensionsprognos blir tillgänglig. Snitträntan för finansiella räntekostnader på upptagna lån, för året prognostiseras till 1,35 % och bedöms uppgå till 5,7 mnkr. Fortsatt mycket låg Stiborränta samt bedömning om lägre upplåning än budget är den främsta förklaringen till prognosen.

| tkr | Utfall perioden | Budget perioden | Avvik perioden | Prognos 2021 | Budget 2021 | Avvik helår |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Finansiella intäkter | 477 | 465 | 12 | 1 900 | 1 860 | 40 |
| Finansiella intäkter jämför.stör. poster | 7 982 | 0 | 7 982 | 8 000 | 0 | 8 000 |
| Finansiella kostnader | -2 376 | -2 550 | 174 | -10 000 | -10 200 | 200 |
| <i>Varav:</i> | | | | | | 0 |
| <i>Räntekostnad pension inkl löneskatt</i> | -969 | -955 | -14 | -3 900 | -3 820 | -80 |
| <i>Räntekostnader lån</i> | -1 339 | -1 495 | 156 | -5 700 | -5 980 | 280 |
| <i>Övriga finansiella kostnader</i> | -68 | -100 | 32 | -400 | -400 | 0 |
| Summa finansnetto | 6 083 | -2 085 | 8 168 | -100 | -8 340 | 8 240 |

Aktuell låneskuld per mars månad är 405 mnkr. 195 mnkr är säkrade i ränteswappar. Låneportföljens volym är inte förändrad jämfört årsskiftet. Vid årets slut beräknas låneskulden uppgå till 495 mnkr vilket är 13 mnkr lägre än bedömningen i budgeten till 508 mnkr. Prognosen förutsätter genomförande innan årsskiftet av försäljningen av Ekebyhovsskolan.

Investeringar - utfall och prognos

Årets investeringsbudget är sammanlagt 355,6 mnkr. Budgeten består av xxx mnkr för beslutade investeringsprojekt 2021 vid kommunfullmäktiges budgetsammanträde i november 2020. Samt med tillägg för 156 mnkr i överförd investeringsbudget, enligt kommunfullmäktiges beslut, för vid årsskiftet pågående investeringsprojekt.

| tkr | Budget 2021 | Utfall perioden | Återstår | Prognos 2021 | Återstår |
|------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Tekniska nämnden | -324 137 | -27 281 | -296 856 | -257 017 | 67 120 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -9 200 | 0 | -9 200 | -9 200 | 0 |
| Socialnämnden | -1 800 | 0 | -1 800 | -600 | 1 200 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -5 250 | -278 | -4 972 | -5 250 | 0 |
| Kommunstyrelsen | -15 200 | -1 895 | -13 305 | -15 200 | 0 |
| SUMMA | -355 587 | -29 453 | -326 134 | -287 267 | 68 320 |

Av årets investeringsbudget är 29,5 mnkr ianspråktagna under perioden. Periodens utfall är i huvudsak utgifter för större pågående projekt som KOM-huset, NEXT-projektet, Ekerö strand och badhuset.

Det prognostiserade utfallet för helåret 2021 uppgår till 287,3 mnkr. Det motsvarar 81 % disponering. Avvikelsen 68,3 mnkr återfinns vid projekt inom tekniska nämnden och hänförs till förseningar i planerings-, upphandlings- och beslutsprocesser samt som följd av en översyn och utvärdering av lokalbehov inom omsorgen.

Tabellen beaktar för perioden beslutade omdisponering av investeringsbudget såsom investeringsprojekt Next från kommunstyrelsen till tekniska nämnden investeringsbudget. Samt beslut om omdisponering inom tekniska nämndens projekt till investeringar inom exploateringsverksamhet projekt Ekerö strand.

KOM-huset invigs i början av maj i enlighet med planering. Lokalen återfinns vid Träkvistavallen och rymmer kontor, omklädningsrum samt mötesrum. Badhusprojektet fortlöper enligt tidplan. Förberedande arbeten pågår och huvudproduktionen planeras påbörjas i början av juni. Badhuset är beräknat vara färdigställt i mitten av första halvåret 2023.

Nuvarande etapp av NEXT-projektet, ombyggnation av kommunhuset till modern aktivitetsbaserad arbetsmiljö, beräknas bli slutförd under sista kvartalet 2021. Projektet är nu inne i etapp 5 som inkluderar taklyft likt det i etapp 4, installation av solceller samt ombyggnation av lunchrum för mer flexibel användning av ytan under hela dagen. Av kommunstyrelsens utfall på 1,9 mnkr avser 1,8 mnkr inventarier till NEXT miljöerna i etapp 4.

Projektering för nya Sanduddens skola med sporthall har påbörjats med beräknat slutförande av byggnationsprojektet under 2025. Detaljplanen som antogs i början på 2021 är överklagad med följd av förseningar i tidplanen. Detaljplanearbete pågår för nyproduktion av Stamvägens förskola och förväntas antas våren 2021. Förutsatt att den vinner laga kraft planeras byggstart till 2022.

Exploateringsprojektet Ekerö strand har påverkats av förseningar i upphandlingsprocessen. Etapp 1 avser infrastrukturutveckling av gata och vägar, bedömningen är att upphandlad entreprenör är på plats HT/VT 2021. Etapp 2 bedöms gå ut till upphandling under HT/VT 2021.

Kultur och fritidsnämnden har gjort mindre investeringar till Svanängens idrottsplats, påbörjat investeringar i inventarier och IT till KOM-huset samt inlett arbete avseende den konstnärliga gestaltningen av Ekerö strand.

Barn och utbildningsnämnden har för perioden inga ianspråktaga investeringar. Prognosen bedöms till totalt 9,2 mnkr helt i nivå med budget och avser bl.a. projekt kapacitetsutrusning/statusbesiktning avseende enheten Matproduktion samt inköp av inventarier och IT utrustning.

Socialnämndens investeringsbudget avser inventarier till temporära lokaler för särskilt boende och ersättningsinventarier samt lokalanpassningar för oförutsedda brukarbehov. För perioden har inga investeringsmedel ianspråktagits. För helåret bedöms att 0,6 mnkr ianspråktagas.

Bilaga 1: Resultatrapport Ekerö kommun utfall och prognos per mars 2021

| tkr | Utfall 2020-03 | Utfall 2020 | Utfall perioden | Budget perioden | Prognos 2021 | Budget 2021 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter | 117 084 | 380 304 | 74 105 | 68 848 | 299 400 | 255 877 |
| Jämförelsestörande intäkter | 0 | 8 677 | 0 | 0 | 900 | 0 |
| Verksamhetens kostnader | -468 608 | -2 007 591 | -484 802 | -482 180 | -2 008 868 | -1 941 776 |
| Jämförelsestörande kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avskrivningar | -18 757 | -79 746 | -18 812 | -21 061 | -82 739 | -84 739 |
| Verksamhetens nettokostnader | -370 281 | -1 698 356 | -429 509 | -434 393 | -1 791 307 | -1 770 638 |
| Skatteintäkter | 408 231 | 1 626 145 | 407 500 | 397 775 | 1 631 017 | 1 591 100 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 32 016 | 166 488 | 58 711 | 57 475 | 234 727 | 233 644 |
| Verksamhetens resultat | 69 966 | 94 277 | 36 702 | 20 857 | 74 437 | 54 106 |
| Finansiella intäkter | 471 | 13 993 | 477 | 465 | 1 900 | 1 860 |
| Jämförelsestörande intäkter | 0 | 11 623 | 7 982 | 0 | 8 000 | 0 |
| Finansiella kostnader | -3 421 | -28 197 | -2 376 | -2 550 | -10 000 | -10 246 |
| Resultat efter finansiella poster | 67 016 | 91 696 | 42 785 | 18 772 | 74 337 | 45 720 |
| Extraordinära poster | - | - | - | - | - | - |
| Årets resultat | 67 016 | 91 696 | 42 785 | 18 772 | 74 337 | 45 720 |
| Avgår reavinster anläggningstillgångar | 0 | 20 300 | 7 982 | 0 | 8 900 | 0 |
| Balanskravresultat | 67 016 | 71 396 | 34 803 | 18 772 | 65 437 | 45 720 |

Bilaga 2: Skatteintäkter och generella bidrag utfall och prognos per mars 2021

| SKR Cirk 21:12 Utfall, Cirk 21:20 Prognos tkr | Utfall 2021-03 | Avvikelse 2021-03 | Prognos 2021 | BUDGET 2021 | Avvikelse 2021 | Utfall 2020 | Förändr prognos 2021 jämfört utfall 2020 | |
|--|-------------------|----------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---|-------------|
| Allmän kommunalskatt | 401 743 | 3 968 | 1 606 972 | 1 591 100 | 15 872 | 1 653 491 | -46 519 | -2,8% |
| Slutavräkning (korr 2019+prel 2020) | 5 757 | 5 757 | 24 045 | 0 | 24 045 | -27 345 | 51 390 | -187,9% |
| S:a Skatteintäkter före ink.utjämning | 407 500 | 9 725 | 1 631 017 | 1 591 100 | 39 917 | 1 626 146 | 4 871 | 0,3% |
| Inkomstutjämning | -25 246 | -821 | -100 985 | -97 700 | -3 285 | -160 184 | 59 199 | -37,0% |
| S:a Skatteintäkter efter ink.utjämn | 382 253 | 8 903 | 1 530 032 | 1 493 400 | 36 632 | 1 465 962 | 64 070 | 4,4% |
| Kostnadsutjämning | 28 919 | 119 | 115 675 | 115 200 | 475 | 113 372 | 2 303 | 2,0% |
| Införandebidrag | 873 | -2 | 3 492 | 3 500 | -8 | 15 955 | -12 463 | -78,1% |
| Regleringspost | 21 452 | -73 | 85 806 | 86 100 | -294 | 82 978 | 2 828 | 3,4% |
| Summa skatt och utjämning | 433 497 | 8 947 | 1 735 005 | 1 698 200 | 36 805 | 1 678 267 | 56 738 | 3,4% |
| LSS Utjämningsystem | 14 885 | 1 135 | 59 424 | 55 000 | 4 424 | 49 443 | 9 981 | 20,2% |
| SUMMA skatt, bidrag, utjämn | 448 382 | 10 082 | 1 794 429 | 1 753 200 | 41 229 | 1 727 710 | 66 719 | 3,9% |
| Fastighetsavgift | 16 893 | -57 | 67 571 | 67 800 | -229 | 64 924 | 2 647 | 4,1% |
| Summa Skatt och generella bidrag | 465 275 | 10 025 | 1 862 000 | 1 821 000 | 41 000 | 1 792 634 | 69 366 | 3,9% |
| Skolmiljarden * | 936 | 936 | 3 744 | 3 744 | 0 | | 3 744 | |
| TOTALT | 466 211 | 10 961 | 1 865 744 | 1 824 744 | 41 000 | 1 792 634 | 73 110 | 4,1% |
| Invånare 1 november (föreg. år) | | | 28 861 | 28 950 | -89 | 28 594 | 267 | 0,9% |

Utfall för perioden baseras på SKR:s antaganden från februari 2021.

Prognosen beaktar förnyade antaganden om skatteunderlagets tillväxt i riket och LSS-bidrag från SKR 29 april 2021. Prognosen inkluderar kommunfullmäktiges beslut 2021-04-20 om tilläggsbudget.

Bilaga 3: Utfall per mars 2021 – redovisning per budgettitel

| (tkr, inkl interna transaktioner) | Utfall perioden | | | Budget perioden | | | Avvik |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | Intäkt | Kostnad | Netto | Intäkt | Kostnad | Netto | |
| Barn- och utbildningsnämnd | 193 927 | -416 824 | -222 897 | 189 351 | -414 756 | -225 405 | 2 508 |
| Socialnämnd | 53 504 | -190 125 | -136 622 | 53 726 | -191 224 | -137 498 | 876 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 3 948 | -20 144 | -16 197 | 4 808 | -20 940 | -16 132 | -64 |
| Byggnadsnämnd | 3 301 | -5 427 | -2 126 | 3 804 | -6 465 | -2 661 | 535 |
| Miljönämnd | 3 563 | -2 203 | 1 360 | 4 177 | -2 362 | 1 814 | -454 |
| Teknisk nämnd | 51 683 | -65 400 | -13 717 | 52 940 | -61 451 | -8 510 | -5 207 |
| - Balansenhet Avfallsverksamhet | 6 920 | -6 920 | 0 | 8 505 | -8 262 | 243 | -243 |
| Central politisk organisation | 67 | -2 754 | -2 687 | 55 | -3 133 | -3 078 | 391 |
| Revision | 0 | -233 | -233 | 0 | -246 | -246 | 13 |
| Överförmyndare | 0 | -584 | -584 | 0 | -645 | -645 | 60 |
| Kommunstyrelse: | | | | | | | |
| - Kommunstyrelseförvaltning | 3 470 | -27 709 | -24 240 | 2 756 | -29 974 | -27 218 | 2 979 |
| - Kommunövergripande utveckl. | 0 | -1 390 | -1 390 | 0 | -1 655 | -1 655 | 265 |
| - Brandförsvaret | 0 | -6 504 | -6 504 | 0 | -6 504 | -6 504 | 0 |
| - Gem medlemsavgifter Ekerö | 0 | -355 | -355 | 0 | -423 | -423 | 68 |
| - Gem. avräkningskonton | 73 876 | -75 860 | -1 985 | 73 915 | -74 290 | -375 | -1 610 |
| - Infrastrukturbidrag statlig | 0 | -641 | -641 | 0 | -650 | -650 | 9 |
| - Budgetmarginal | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 000 | -4 000 | 4 000 |
| - Resurs detaljplaner | 493 | -1 700 | -1 207 | 250 | -1 700 | -1 450 | 243 |
| - Reavinst försäljningar | 2 096 | -1 582 | 514 | 0 | 0 | 0 | 514 |
| Verksamhetens resultat | 396 847 | -826 357 | -429 509 | 394 285 | -828 678 | -434 393 | 4 884 |
| Skatteintäkter | | | 407 500 | | | 397 775 | 9 725 |
| Generella bidrag -exkl LSS & fast.avg | | | 26 933 | | | 26 775 | 158 |
| LSS Utjämn.system | | | 14 885 | | | 13 750 | 1 135 |
| Fastighetsavgift | | | 16 893 | | | 16 950 | -57 |
| Finansiella intäkter | | | 8 459 | | | 465 | 7 994 |
| Finansiella kostnader | | | -2 376 | | | -2 550 | 174 |
| Resultat | | 9,2% | 42 785 | | 4,1% | 18 772 | 24 013 |
| Avgår försålda anläggningar | | | 7 982 | | | | -7 982 |
| Balanskravsresultat | | 7,5% | 34 803 | | | 18 772 | 16 031 |

Bilaga 4: Prognos per mars 2021 – redovisning per budgettitel

| (tkr, inkl interna transaktioner) | Prognos 2021 | | | Budget 2021 | | | Avvikelse | % |
|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------|
| | Intäkt | Kostnad | Netto | Intäkt | Kostnad | Netto | | |
| Barn- och utbildningsnämnd * | 757 408 | -1 670 352 | -912 944 | 747 915 | -1 659 859 | -911 944 | -1 000 | -0,1% |
| Socialnämnd | 216 270 | -780 770 | -564 500 | 217 181 | -781 681 | -564 500 | 0 | 0,0% |
| Kultur- och fritidsnämnd | 18 566 | -84 096 | -65 530 | 19 583 | -84 413 | -64 830 | -700 | -0,8% |
| Byggnadsnämnd | 14 336 | -27 216 | -12 880 | 14 600 | -26 760 | -12 160 | -720 | -2,6% |
| Miljönämnd | 5 649 | -9 449 | -3 800 | 5 999 | -9 499 | -3 500 | -300 | -3,2% |
| Teknisk nämnd | 208 358 | -246 610 | -38 252 | 211 761 | -239 061 | -27 300 | -10 952 | -4,4% |
| - Balansenhet Avfallsverksamhet | 34 225 | -34 225 | 0 | 34 018 | -34 018 | 0 | 0 | 0,0% |
| Central politisk organisation | 234 | -14 044 | -13 810 | 219 | -14 119 | -13 900 | 90 | 0,6% |
| Revision | | -990 | -990 | 0 | -1 000 | -1 000 | 10 | 1,0% |
| Överförmyndare | 20 | -2 650 | -2 630 | 20 | -2 850 | -2 830 | 200 | 7,5% |
| Kommunstyrelse: | | | | | | | | |
| - Kommunstyrelseförvaltning | 13 604 | -121 154 | -107 550 | 12 882 | -121 432 | -108 550 | 1 000 | 0,8% |
| - Kommunövergripande utveckling | | -6 600 | -6 600 | 0 | -6 600 | -6 600 | 0 | 0,0% |
| - Brandförsvaret | | -26 016 | -26 016 | 0 | -26 015 | -26 015 | -1 | 0,0% |
| - Gem medlemsavgifter Ekerö | | -1 650 | -1 650 | 0 | -1 655 | -1 655 | 5 | 0,3% |
| - Gem. avräkningskonton | 298 200 | -313 600 | -15 400 | 295 659 | -297 159 | -1 500 | -13 900 | -4,4% |
| - Infrastrukturbidrag statlig | 0 | -2 600 | -2 600 | 0 | -2 600 | -2 600 | 0 | 0,0% |
| - Budgetmarginal | | -11 655 | -11 655 | 0 | -16 000 | -16 000 | 4 345 | 37,3% |
| - Resurs detaljplaner | 1 100 | -6 800 | -5 700 | 1 000 | -6 800 | -5 800 | 100 | 1,5% |
| - Reavinst försäljningar | 35 200 | -34 000 | 1 200 | 0 | 0 | 0 | 1 200 | |
| Verksamhetens resultat | 1 603 170 | -3 394 477 | -1 791 307 | 1 560 837 | -3 331 521 | -1 770 684 | -20 623 | -0,6% |
| Skatteintäkter | | | 1 631 017 | | | 1 591 100 | 39 917 | 2,4% |
| Generella bidrag *-exkl LSS & fast.avg | | | 107 732 | | | 110 844 | -3 112 | -2,9% |
| LSS Utjämn.system | | | 59 424 | | | 55 000 | 4 424 | 7,4% |
| Fastighetsavgift | | | 67 571 | | | 67 800 | -229 | -0,3% |
| Finansiella intäkter | | | 9 900 | | | 1 860 | 8 040 | 81,2% |
| Finansiella kostnader | | | -10 000 | | | -10 200 | 200 | 2,0% |
| Resultat | | 4,0% | 74 337 | | 2,5% | 45 720 | 28 617 | |
| Avgår försålda anläggningar | | | 8 900 | | | | | |
| Balanskravsresultat | | 3,5% | 65 437 | | | 45 720 | 19 717 | |