

Katinka Wellin
Ekonomichef
08-560 39 181
Katinka.Wellin@ekero.se

Information om ekonomiskt resultat 2013 Ekerö kommun

Dnr KS14/14-040

Sammanfattning

Årets resultat 2013 för Ekerö kommun är positivt och uppgår till 51,7 mkr. Resultatet motsvarar 4 procent och är 28,5 mkr högre än det budgeterade resultatet 23,2 mkr (1,8 procent).

Merparten av det förbättrade utfallet jämfört budgeterat resultat förklaras av:

- Högre skatteintäkter 12,5 mkr
- Lägre räntekostnad och högre ränteintäkt, sammanlagt 2,6 mkr
- Mer försäljningsintäkter från mark och bostäder, 6,9 mkr
- Budgetmarginalen inte ianspråktagen med 4,4 mkr

Årets resultat inkluderar 3,7 mkr i extra underhållssatsning som kvarstående del av de, i samband med fullmäktiges beslut om Årsredovisning 2010, reserverade 30 mkr för perioden 2011-2013 och en negativ ekonomisk avvikelse i Socialnämnden med 12,1 mkr. Årets resultat inkluderar även 12,7 mkr i högre pensionskostnader som en effekt av beslutet om förändrad diskonteringsränta. Den senare uppvägs väl med att årets resultat även inkluderar en intäkt om 15,4 mkr som följd av beslut av att även i år till kommunerna återbetala tidigare års inbetalda sjukförsäkringspremier samt generellt lägre verksamhetskostnader inom övriga nämnders och Kommunstyrelsens ansvarsområden.

I resultatet ingår försålda tillgångar med 24,9 mkr. Av dessa är 9,8 mkr reavinst från försäljning av bostadsrätter. Beloppet avräknas i analysen av om balanskravet uppnåtts. I balanskravsanalysen tillförs tidigare års reserverade eget kapital för extra underhållssatsning 3,7 mkr och 12,7 mkr ur pensionsreserven. Sammantaget är det balanserade resultatet 58,3 mkr eller 4,5 procent.

Det finansiella resultatmålet är uppnått för både årets resultat och för årets balanserade resultat.

I förhållande till regelverket i kommunallagen och Ekerö kommuns reglemente för God ekonomisk hushållning med principer för resultatutjämningsreserv (KFS 01:1)

medges utrymme om 26 mkr för politiskt ställningstagande för hantering av resultatet. Årets resultat 51,7 mkr tillförs i sin helhet det egna kapitalet. Enligt KFS 01:1 § 7 reserveras, efter prövning om någon del av överskottet ska "öronmärkas" för särskilda framtida ändamål, högsta möjliga belopp till resultatutjämningsreserven.

Under året har 141,7 mkr investerats. Utfallet understiger årets budget 176,6 mkr med 34,9 mkr. Pågående, med vid årsskiftet ej avslutade projekt kommer i särskilt ärende att begäras att de överförs till investeringsbudget 2014. Beloppet beräknas uppgå till 31 mkr. Årets investeringar är finansierade med egna medel. Det finansiella målet avseende finansiering av årets investeringar är uppnått.

Låneskulden till kreditinstitut är 374 mkr och oförändrad under året. Under åren 2011-2012 amorterades 95 mkr. Målet om högst låneskuld motsvarande genomsnittet av stockholmskommunerna år 2009 är inte nått.

Innehåll

| | |
|--|----|
| Ärendet..... | 3 |
| Ekerö kommuns resultat de senaste åren..... | 3 |
| Prognosticerade resultat under året..... | 4 |
| Resultat 2013..... | 5 |
| Skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift..... | 7 |
| Finansnetto..... | 8 |
| Verksamhetskostnader..... | 9 |
| Investeringar..... | 11 |
| Låneskuld till bank..... | 12 |
| Eget kapital..... | 12 |
| Resultatutjämningsreserv och öronmärkning av årets resultat..... | 14 |
| Bilaga 1 Resultaträkning Ekerö kommun..... | 15 |
| Bilaga 2 Balansräkning Ekerö kommun..... | 16 |
| Bilaga 3 översikt eget kapital – preliminära uppgifter..... | 17 |
| Bilaga 4 Driftredovisning nämnder och Kommunstyrelse..... | 18 |
| Bilaga 5 Driftsredovisning produktionsområden inklusive enheter..... | 19 |
| Bilaga 6 Investeringar 2013 - budget och utfall..... | 20 |

Ärendet

I avvaktan på färdigställande av 2013 års samlade årsredovisning för Ekerö kommun med koncernredovisning och överlämnande av nämndernas och produktionschefernas verksamhetsberättelser för 2013, återfinns här en kortfattad information om kommunens ekonomiska resultat år 2013.

Ekerö kommuns resultat de senaste åren

I och med årets positiva resultat om 51,7 mkr har i Ekerö kommun under nio år redovisat goda positiva resultat. Av dessa har de senaste sju årens resultat överträffat det budgeterade resultatet.

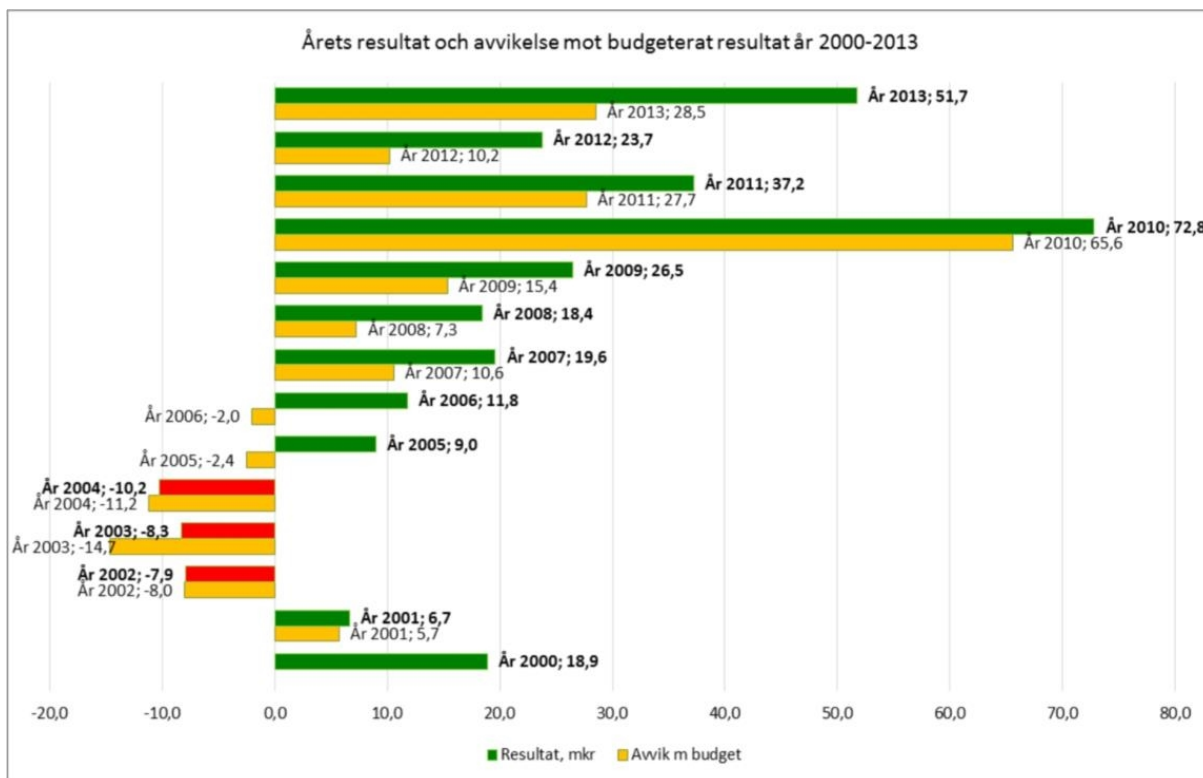


Diagram 1: För vardera år 2003-2013: övre stapeln visar resultat, undre stapeln resultatavvikelsen mot budgeterat resultat.

Den ekonomiska utvecklingen i Ekerö har i stora drag följt konjunkturförändringarna och den ekonomiska utvecklingen i kommunsektorn. Vid analys av årets resultat de senare åren bör beaktas att Ekerös resultat påverkas med i budget icke förutsedda intäkter och kostnader av större omfattning.

Några exempel: År 2009 fick kommunerna utdelning från SKL varav Ekerö fick 9 mkr. Under 2010 fick kommunerna tillfälligt konjunkturstöd och för Ekerö var det 24 mkr extra intäkt. De senaste åren har kommunerna fått tillbaka tidigare års inbetalda sjukförsäkringspremier, för Ekerö 15 mkr vardera år 2013 och år 2012. Åren 2011 och

2013 belastas resultatet med ökade pensionskostnader som effekt av förändringar av diskonteringsräntan som för Ekerö betydde nästan 10 mkr år 2011 och drygt 15 mkr år 2013.

Verksamhetskostnaderna utvecklas med förändringar i volymer och priser efter gjorda effektiviseringar och förändringar i uppdragens omfattning. Under perioden 2009-2012 har Ekerös totala kostnad per invånare årligen förändrats något lägre än den genomsnittliga nettokostnadsutvecklingen i Stockholms län. Ekerös kostnadsutveckling har årligen varierat mellan 1,4 procent och 3,5 procent.

Ekerö kommuns resultat är också beroende av utfallet för under året gjorda försäljningar av exploateringsmark och bostäder. År 2010 överträffades det budgeterade intäktsmålet med nästan 37 mkr som följd av att ett enstaka försäljningsobjekt inbringade 34 mkr. Under 2011 köpte Ekerös kommunala bostadsbolag över bostäder från kommunen till ett värde netto om 35 mkr och bidrog till att intäktsmålet överträffades med nära 12 mkr.

Prognosticerade resultat under året

Under hela 2013 har prognoserna pekat mot positivt resultat vid årets slut. Med hänsyn tagen till återbetalningen av AFA-sjukförsäkringspremie 15,4 mkr visar alla månadsprognoser positivt årets resultat i nivå med det budgeterade resultatet eller en bättre prognos.

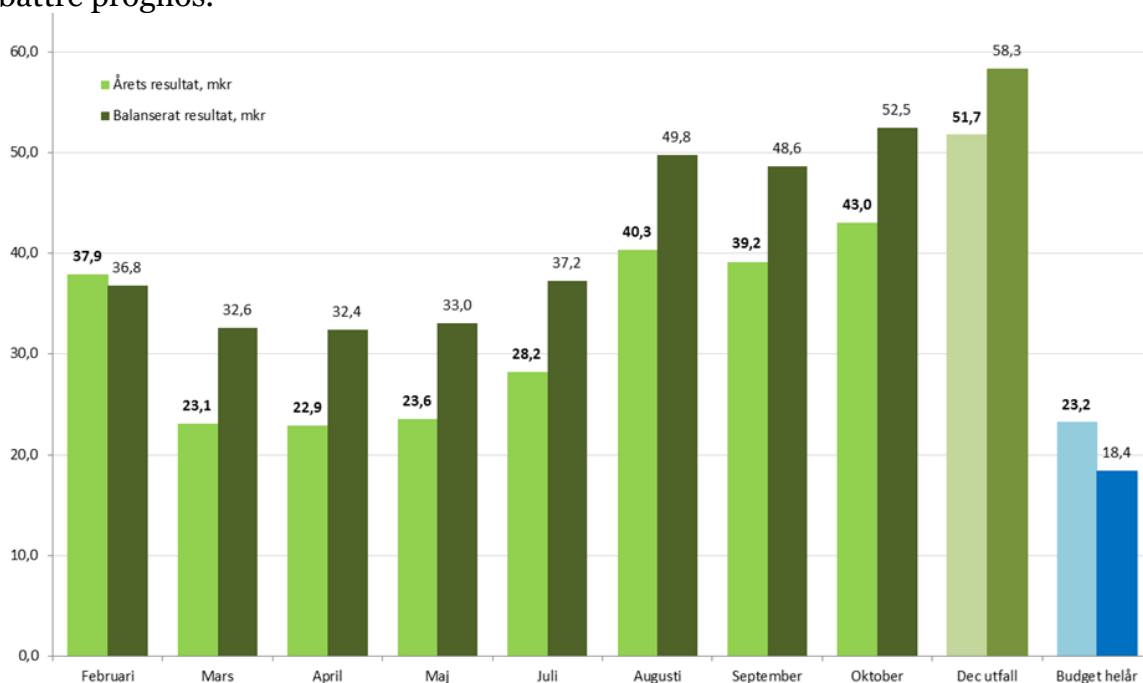


Diagram 2: Månatlig prognos helår totalt årets resultat och balanserat resultat under 2013, mkr.

Information om återbetalning kom till sommaren och inkluderades i månadsprognosen från och med augusti månad. (I stapeldiagrammet har prognoserna för februari till juli reviderats med premieåterbetalningen.) Innan dess var resultaten positiva men på en lägre nivå och understigande budget. Huvudsaklig anledning var att redan från början av året belastades prognosen med 12,7 mkr för högre pensionskostnad som effekt av beslutad sänkt diskonteringsränta. Socialnämnden prognosticerade också underskott redan vid inledningen av året, en negativ avvikelse på 12 mkr som kom att stiga till 17 mkr för att under de sista månaderna återigen beräknas till 14 mkr för att slutligt hamna på drygt 12 mkr i underskott jämfört årsbudget.

Resultat 2013

Årets resultat för Ekerö kommun är positivt och uppgår till 51,7 mkr. Resultatet motsvarar 4 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kostnadsutjämning. Resultatet överträffar det budgeterade resultatet 23,2 mkr (1,8 procent) med 28,5 mkr.

| <i>netto, mkr</i> | Avvik helår | Budget 2013 | Utfall 2013 | Utfall 2012 | förändring *) | |
|----------------------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|--------|
| Verksamhetens nettokostnader | 13,5 | -1 225,6 | -1 212,1 | -1 184,0 | -28,1 | 2,4% |
| Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg | 12,5 | 1 270,0 | 1 282,5 | 1 231,6 | 50,8 | 4,1% |
| Finansnetto | 2,6 | -21,2 | -18,6 | -23,8 | 5,2 | -21,9% |
| Årets resultat | 28,5 | 23,2 | 51,7 | 23,7 | 28,0 | |
| Balanserat årets resultat | 39,9 | 18,4 | 58,3 | 29,8 | 28,5 | |

*) Jämförelse mellan utfall 2013 och utfall 2012

Tills största delen – 92 procent eller med 26,3 mkr – kan det förbättrade utfallet jämfört budgeterat resultat förklaras av:

- Skatteintäkterna inklusive generella bidrag och kommunal fastighetsavgift resulterade i en sammanlagd intäkt om 1 282,5 mkr. Jämfört budget 12,5 mkr högre intäkt.
- Finansnettot uppgår till en kostnad om 18,6 mkr. Något högre ränteintäkter 0,3 mkr och 2,3 mkr lägre räntekostnad resulterar i sammanlagt 2,6 mkr lägre nettokostnad.
- Reavinsten från försäljning av exploateringsmark och bostadsrätter motsvarar en nettointäkt om 24,9 mkr. Jämfört det budgeterade målet 18 mkr är intäkten 6,9 mkr högre. Inom ramen för försäljningen är andelen som kommer från bostadsrätter högre än budgetantagandet, 9,8 mkr jämfört budget 4,8 mkr. En effekt av sammansättningen av försålda objekt jämfört budget.

- Inom ramen för verksamhetens nettokostnader återfinns budgetmarginalen om 4,8 mkr. Under året har 0,4 mkr ianspråktagits i särskilt beslut avseende ökade resurser för att finansiera fler sommarjobb för ungdomar. 4,4 mkr har inte ianspråktagits utan stödjer upp underskott i de verksamheter där så finns.

Verksamhetens nettokostnader uppgår för 2013 till sammanlagt 1 212 tkr. Det är 13,5 mkr lägre än budget. En utveckling med 2,4 procent eller 28 mkr jämfört år 2012.

Inom ramen för den positiva avvikelser förklaras 11,2 mkr av positiv avvikelse mot budget för både budgetmarginalen och försäljningsintäkter. Va-verksamheten i egen balansenheter har ett negativt ingående eget kapital. Va har positivt resultat på nära 3,3 mkr för året och som då tillförs skattekollektivet för att balansera att tidigare år har skattekollektivet istället belastats med va-underskott. Va har nu nästan helt återställt underskott eget kapital, 60 tkr kvarstår. Övergripande förklaras kommunens totala positiva avvikelse jämfört budget för verksamheten av dessa tre poster

| mkr | Avvik | | Utfall 2013 |
|--------------------------------------|-------|-------------|-----------------|
| | helår | Budget 2013 | |
| Verksamhetens nettokostnader: | 13,5 | -1 225,6 | -1 212,1 |
| <i>Varav:</i> | | | |
| KS - reavinst försäljningar | 6,9 | 18,0 | 24,9 |
| KS - budgetmarginal | 4,4 | -4,8 | -0,4 |
| TN - balansenheter VA | 3,3 | 0,0 | 3,3 |
| Verksamhetskostnader nämnder/ks | -1,0 | -1 238,8 | -1 239,9 |

Resultatet för verksamheten i övrigt är att utfallet i stort motsvarar budget. Utfall 1 240 mkr är 1 mkr högre än budget. Resultatet varierar för de olika budgetposterna. Socialnämndens har en negativ avvikelse med 12, 1 mkr. Tekniska nämnden avviker också negativt mot budget. Totalt 5,7 mkr. Av Tekniska nämndens underskott är 3,7 mkr i enlighet med beslut om extra satsning på underhåll och avräknas i det balanserade resultatet. Övriga nämnder, Kommunstyrelsens budgetposter och samtliga tre produktionsområden har positiva resultat jämfört budget.

Det balanserade resultatet efter balanskravsanalys visar ett positivt resultat om 58,3 mkr. Resultatet motsvarar 4,5 procent av summa skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift. Skillnaden mot årets resultat är att nettointäkt från försålda anläggningstillgångar (avser under 2013 bostadsrätter) om 9,8 mkr avgår. Därefter tillförs det under året ianspråktagit av tidigare års öronmärkta kapital. För 2013 avses dels de resterande 3,7 mkr av sammanlagt 30 mkr i extra underhållssatsning åren 2011-2013 som Kommunfullmäktige beslutade om i samband med behandling av årsredovisning 2010. Dels ianspråkats 12,7 mkr av tidigare öronmärkt eget kapital i "pensionsreserv" för att möta kostnadseffekten av de högre pensionskostnaderna som följd av kostnadseffekterna av beslut om förändrad diskonteringsränta.

Skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift

Den totala intäkten från skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift är år 2013 till en sammanlagd intäkt om 1 282,5 mkr. Utfallet 12,5 mkr högre än budget 1 270 tkr, en positiv avvikelse strax under 1 procent. Det är främst högre skatteintäkter genom en bättre tillväxt i rikets skatteunderlag än vad som antogs i budget som ger förbättrat utfall.

Den högre intäkten 12,5 mkr förklarar till 43 procent, den jämfört budgeterad resultatnivå, kommunens positiva resultatavvikelse på 28,6 mkr.

| netto, mkr | Avvik helår | Budget 2013 | Utfall 2013 | Utfall 2012 | förändring *) | |
|------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|-------------|
| Skatteintäkter | 9,3 | 1 168,0 | 1 177,3 | 1 123,7 | 53,6 | 4,8% |
| Inkomstutjämnning | -0,5 | -57,0 | -57,5 | -53,5 | -4,0 | 7,4% |
| Kostnadsutjämnning | 0,3 | 64,5 | 64,8 | 66,1 | -1,3 | -2,0% |
| Regleringsbidrag | 0,3 | 11,6 | 11,9 | 12,7 | -0,8 | -6,0% |
| LSS-utjämnning | 0,3 | 37,2 | 37,5 | 37,2 | 0,2 | 0,6% |
| <i>Summa skatt och gen. bidrag</i> | <i>9,7</i> | <i>1 224,3</i> | <i>1 234,0</i> | <i>1 186,2</i> | <i>47,8</i> | <i>4,0%</i> |
| Kommunal fastighetsavgift | 2,8 | 45,7 | 48,5 | 45,4 | 3,0 | 6,7% |
| Summa | 12,5 | 1 270,0 | 1 282,5 | 1 231,6 | 50,8 | 4,1% |

*) Jämförelse mellan utfall 2013 och utfall 2012

Den totala intäkten 1 282,5 mkr från skatt, bidrag och fastighetsavgift är 51 mkr högre år 2013 än året innan. En förändring med 4,1 procent. Den kommunala fastighetsavgiften har utvecklats positivt jämfört den försiktiga hållningen som ingick i budget. 3 mkr mer år 2013 jämfört år 2012, en förändring med 6,7 procent. Förändringen i fastighetsavgiften påverkas av förändringar i bostadsbeståndet, fastighetstaxeringar och nivån på uppräkningsfaktor för maxtaket i fastighetsavgiften.

Summeringen av skatteintäkter och utjämningsystemen visar utfall, inklusive prognos på 2013 års slutavräkning på 1 234 mkr. Jämfört föregående år har intäkten ökat med 48 mkr eller 4 procent. Mellan åren 2012 och 2011 var förändringen 42 mkr eller 3,7 procent. Den årliga förändringen i skatteintäkter och utjämningsystem har sin grund i tillväxten i skatteunderlaget i riket och statens tillskjutande medel till utjämningsystemet.

Men ökad intäkt från skatt och utjämningsystem är också ett resultat av att Ekerö är en kommun med stadigt ökande befolkning. Resultatet blev att antalet invånare i Ekerö kommun ökade med 370 mellan 1 november 2011 och samma datum 2012. Befolkningsökningen motsvarar drygt 15 mkr högre intäkter räkenskapsåret 2013. Exkluderas effekten av befolkningsförändringen på den totala intäkten från skatt och

utjämning så har intäkten ökat med 32 mkr eller 2,7 procent som total effekt av förändringar i skatteunderlagets tillväxt och förändringar i utjämningssystemet.

Inför 2014 förändras utjämningssystemet för kommunerna. Dels förändringar i de olika delmodellerna inom kostnadsutjämningen. Där minskar Ekerös intäkt i vissa delar och ökar i andra, totalt beräknades tidigare ingen avgörande förändring för Ekerö i och med systemförändring. Dels sker en avgörande förändring i inkomstutjämningssystemet. Ekerö är en av 11-12 kommuner som betalar i inkomstutjämningssystemet. Från 2014 får Ekerö få behålla en större del av skatteintäkterna, systemet införs successivt under några år. Som underlag för intäktsberäkningen för kommande år återfinns en mer försiktig befolkningsökning som i sin helhet är kopplad till befolkningsprognosen. Beräkningen för räkenskapsår 2014 kommer att vila på invånarantalet 26 309 per 1 november 2013, en utveckling med drygt 220 personer mellan åren 2012 och 2013.

Finansnetto

2013 års finansnetto visar en sammanlagd nettokostnad om 18,6 mkr. Jämfört budget 21,2 mkr är utfallet 2,6 mkr lägre kostnad. Jämfört år 2012 har de finansiella kostnaderna minskat avsevärt som följd av helårseffekt på en lägre lånevolym och lägre räntekostnader i allmänhet vid omsättning av befintliga lån.

| mkr | Avvik | | Utfall 2013 | Utfall 2012 | förändring *) | |
|-----------------------|------------|--------------|--------------|-------------|---------------|--------|
| | helår | Budget 2013 | | | | |
| Finansiella intäkter | 0,3 | 1,8 | 2,1 | 2,1 | 0,1 | 3,3% |
| Finansiella kostnader | 2,3 | -23,0 | -20,7 | -25,9 | 5,2 | -19,9% |
| Finansnetto | 2,6 | -21,2 | -18,6 | -23,8 | 5,2 | -21,9% |

*) Jämförelse mellan utfall 2013 och utfall 2012

Både finansiella intäkter och finansiella kostnader visar positiv avvikelse mot budget.

Finansiella intäkter är 2,1 mkr som är 0,3 mkr bättre än budget. Posten inkluderar utdelning med 0,6 mkr från bostadsbolaget och som är 0,4 mkr högre än de 0,2 mkr som vanligen är utfallet.

Finansiella kostnader blev 20,7 mkr för helåret vilket är 2,3 mkr lägre än budget. Det är framförallt lägre räntekostnader 2 mkr för befintliga lån till banker som förklarar det lägre utfallet om totalt 16,8 mkr. Räntekostnader på pensioner uppgår till 2,9 mkr och är 0,2 mkr under budget.

Verksamhetskostnader

Årets verksamhetskostnader uppgår till 1 212 mkr och understiger budgeten med 13,5 mkr. Huvudsaklig förklaring till överskottet finns i högre försäljningsintäkter av mark och bostäder 6,9 mkr och att budgetmarinalen inte ianspråktagits med 4,4 mkr tillsammans med Va-verksamhetens positiva resultat 3,3 mkr. Det senare en återställning av nästan hela underskottet från tidigare år som fanns för kollektivet.

Inom ramen för verksamhetskostnaderna återfinns högre pensionskostnader med 12,7 mkr som en effekt av beslutet om förändrad diskonteringsränta i pensionskostnadsberäkningen. Här återfinns även en intäkt om 15,4 mkr för återbetald premie i sjukförsäkringen för åren 2005-2006. Båda posterna återfinns inom budgettiteln Gemensamma avräkningskonton. I det balanserade resultatet ianspråkats 12,7 mkr ur örönmärkt eget kapital för pensionsreserv för merkostnad för pensionerna.

Årets resultat varierar för nämnder och Kommunstyrelsens budgetposter.

| mkr | Utfall 2013 | | Budget hel år |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|------------------|
| | Nettokostnad | Avvikelse | |
| Barn- och utbildningsnämnden | -672,6 | 5,2 | -677,8 |
| Socialnämnden | -425,4 | -12,1 | -413,3 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -33,7 | 0,3 | -34,0 |
| Byggnadsnämnden | -9,6 | -0,1 | -9,5 |
| Miljönämnden | -2,6 | 0,1 | -2,7 |
| Tekniska nämnden | -23,2 | -5,7 | -17,5 |
| TN - Balansenheter | 3,3 | 3,3 | 0,0 |
| Central politisk organisation | -7,2 | 1,6 | -8,8 |
| Revisionen | -0,9 | 0,1 | -1,0 |
| Överförmyndaren | -1,4 | 0,4 | -1,7 |
| Kommunstyrelsens verksamheter | -43,4 | 16,0 | -59,3 |
| Ks - Produktionsorganisationen | 4,5 | 4,5 | 0,0 |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 212,1 | 13,5 | -1 225,6 |

Socialnämnden har under hela året aviserat underskott mot budget relaterat kostnader för bland annat snabbare utvecklingen av timmar inom hemtjänst och insatser inom individ- och familjeomsorg. Nämndens utfall är bättre än prognoser under året på underskott från 12-14 mkr upp mot 17 mkr. Resultatet är en total nettokostnad om 425 mkr vilket är 12 mkr utöver budget. Socialtjänsten har haft en omfattande volym- och prisutveckling. Nettokostnaden 2013 för nämnden som helhet har utvecklats med 12 procent, motsvarande 45 mkr, jämfört bokslut 2011 då utfall var i balans med budget.

Tekniska nämnden har 5,7 mkr i negativ avvikelse jämfört budget. Av dessa är 3,7 mkr en effekt av den av Kommunfullmäktige beslutade extra satsningen på 30 mkr på underhåll av verksamhetslokaler under perioden 2011-2013. Resterande 2 mkr är i vissa delar relaterade till tidigare års uppdrag för badhusprojekt.

Övriga nämnder och Kommunstyrelsens förvaltning visar överskott eller ett utfall i stort i nivå med budget. Anslag för bostadsanpassningar under Byggnadsnämnden/ Stadsarkitektkontoret kom bli 0,1 mkr högre kostnad än den balanserade prognosen som var under året.

Kostnader för revision och central politisk organisation är lägre än budget vilket även beräknades under året. Anslag för mer sällankommande/ ej förutsedda händelser har inte disponerats och lägre totalkostnader för sammanträdesersättningar och sociala avgifter för arvoden och ersättningar.

Samtliga tre produktionsområden redovisar överskott. Barn och utbildning 3,7 mkr, Omsorg 0,4 mkr och kultur 0,4 mkr. Det har under året aviserats risk och därmed negativ prognos på några områden. Bidragande till bättre resultat än tidigare prognoser är att kostnader för utvecklingsprojekt som skulle göras med överskottsmedel har inrymts inom årsbudget, vissa av projekten har också i tiden flyttats fram, förändringen av semesterlöneskulden är svårberäknad och längre vakanser på bland annat cheftjänster. Närmare analys av resultatet sker i produktionsområdenas verksamhetsberättelser.

Enligt Ekerös reglemente för budget och uppföljning balanserar produktionsområdets resultat över årsskiftet. Resultatöverföring kommer även till uttryck i Ekerös reglemente för god ekonomisk hushållning med hantering av eget kapital. Det inom produktionsområdena upparbetade överskottet vid ingången av 2013 var sammanlagt 7,5 mkr. Av produktionsområdenas totala resultat 2013 om 4,5 mkr kommer ytterligare överskott enligt regelverk och tillämpningsanvisningar att överföras. Sammanlagt har produktionsområdena vid ingången av 2014 ett ackumulerat överskott om 11 mkr fördelad med 7 mkr inom produktionsområde Barn och utbildning, 3,5 mkr inom produktionsområde Omsorg och 0,6 mkr inom produktionsområde Kultur. I och med årets överskott kom samtliga tre produktionsområden att "slå i taket" för upparbetat ackumulerat överskott. Eventuella ianspråktaganden under 2014 av överskott för att disponera enligt regelverket kommer att redovisas i samband med 2014 års första gemensamma ekonomiska uppföljning per mars.

Investeringar

2013 års investeringsbudget uppgår till sammanlagt 176,6 mkr varav 51,4 mkr i balansenheter och 125,2 mkr för övrig kommunal verksamhet. Av de senare är 109,2 mkr investeringsbudget inom Tekniska nämndens för investeringsprojekt i fastigheter och i nämndens övriga ansvarsområden.

Utfallet av den sammalagda investeringen under 2013 motsvarar 141,7 mkr fördelat med 46,3 mkr i balansenheten Vatten- och avloppsförsörjning och 95,4 mkr för övrig verksamhet där 84,4 mkr är utfall inom Tekniska nämnden. Totalt har 80,3 procent av årets investeringsram ianspråktagits.

Av årets investeringsram har 34,9 mkr inte ianspråktagits. Av dessa är 31 mkr relaterad till pågående men ej vid årsskiftet avslutade investeringsprojekt. Av pågående men ej avslutade projekt som är föremål för omföring (i separat ärende) till investeringsbudget 2014, svarar investeringsmedel i Närlunda skola för 17,6 mkr.

Inom den samlade investeringsbudgeten har kostnaderna för socialtjänstens verksamhetssystem överskridit 2013 års investeringsbudget. Året belastas med kostnader som uppstod 2012, utan omföring av 2012 års anslag. Inom ramen för den totala budgeten matchas kostnadsöverskridandet med lägre investeringskostnader i Kommunstyrelse och andra nämnder.

| <i>mkr</i> | Budget helår | Utfall helår | Återstår |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| Tekniska nämnden | 109,2 | 84,4 | 24,8 |
| Tekniska nämnden - balansenheter | 51,4 | 46,3 | 5,1 |
| Socialnämnden | 6,4 | 7,0 | -0,6 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 0,4 | 0,1 | 0,4 |
| Byggnadsnämnden | 0,4 | 0,3 | 0,1 |
| Miljönämnden | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Kommunstyrelsen | 8,8 | 3,6 | 5,2 |
| <i>varav</i> | | | |
| <i>Ks Lokaler</i> | 1,6 | 0,0 | 1,6 |
| <i>Ks trafiksäkerhet, markreserv</i> | 0,8 | 0,0 | 0,8 |
| <i>Ks Inventarier</i> | 2,8 | 1,6 | 1,2 |
| <i>Ks IT</i> | 3,6 | 2,0 | 1,6 |
| SUMMA | 176,6 | 141,7 | 34,9 |

Låneskuld till bank

Vid årsskiftet 2013/2014 är kommunens skulder till låneinstitut 374 mkr, nivån är oförändrad jämfört ett år tidigare. Omfattande amortering med 95 mkr gjordes under åren 2011-2012. Bedömningen under året har varit att mer omfattande amortering inte varit möjligt sett utifrån kassaflödet. Under 2013 finns varje månad under några dagar underskott i kassan, kredit nyttjas, när obalans uppstår mellan inbetalda skatteintäkter och utbetalning av löner och kostnader för drift och investeringar. Just på balansdagen 31 december är kassan god.

Beräknat på 26 309 invånare 1 november är låneskulden per invånare 14 228 kronor. Jämfört förra årsskiftet har skulden per invånare minskat med 81 kronor. En effekt av befolkningsökningen.

Ett av de finansiella delmålen är att reducera ner låneskulden till maximalt 11 950 kronor per invånare. För att nå dit krävs ytterligare reducering av kommunens låneskuld med cirka 2 280 kronor per invånare eller en minskning med 60 mkr ner till en låneskuld om 314 mkr.

I underlagen till beslut om budget 2014 med inriktning för åren 2015-2016 framgår antagandet om att ytterligare upp mot 200 mkr måste tas i nya lån fram till utgången av år 2015 för att kunna finansiera det beslutade omfattande investeringsprogrammet. Allt förutsatt utfall enligt de olika antagandena för budgetplaneringen. Ekerö, liksom många andra kommuner, står inför en större investeringspuckel. Vad som senare skett är konkretisering av genomförandet av att va-verksamheten i Ekerö kommer att övergå i Roslagsvatten. Ett kommunalt bolag ägt av flera kommuner. En effekt av samgåendet är att Ekerö får ersättning under 2014 för överköpta anläggningstillgångar. Ekerös borgensåtagande ökar. Men samtidigt resulterar det i för 2014 förbättrad likviditet att möjlighet att skjuta fram och reducera behovet av att öka upp låneskulden till bank.

Eget kapital

Årets resultat 51,7 mkr tillförs det egna kapitalet som därmed uppgår till 389 mkr i bokslut 2013. En förstärkning med 15 procent.

I eget kapital ingår även balansenheterens eget kapital. Va-verksamhetens är vid årsskiftet nästan i noll, negativt med 60 tkr, efter att årets positiva resultat i enheten har återställt nästan hela tidigare års underskott. Eget kapital för renhållningen är noll efter att 0,5 mkr har förts som överuttag.

I eget kapital finns tidigare års "öronmärkning" för olika ändamål. Efter att 16,4 mkr av tidigare års reserverade medel har ianspråktagits återstår 16,6 mkr i tidigare års

öronmärkt eget kapital. Innan eventuellt nytt politiskt beslut om att någon del av årets resultat ska öronmärkas i eget kapital, motsvarar de 16,6 mkr ett värde till 4,3 procent av det egna kapitalet. Merparten av årets disponerade medel är ur pensionsreserven, 12,7 mkr. Den är nu nästan helt tömd efter att ha disponerats under både 2011 och 2013 för att matcha effekten av ökade pensionskostnader som följd av förändringar i diskonteringsräntan. Resterade 3,7 mkr är den kvarvarande delen av öronmärkt eget kapital om 30 mkr för extra underhållssatsningen under perioden 2011-2013. Sedan tidigare år finns upparbetat 16 mkr i öronmärkt eget kapital för framtida satsningar på infrastruktur.

Under 2013 har Kommunfullmäktige beslutat om KFS 01:1. Reglemente för god ekonomisk hushållning i Ekerö kommun som även fastställer Ekerös principer för resultatutjämningsreserv (RUR). I ärendet framgick att analyser gjorts av tidigare års resultat och fullmäktige fastställde att ingående balans 2013 är noll kronor i RUR.

Inom ramen för totalt eget kapital återfinns även ackumulerade belopp i resultatöverföring för de tre kommunala produktionsområdena. Sammanlagt finns 11 mkr i upparbetat överskott, det motsvarar 2,8 procent av eget kapital

Nedanstående tabell visar en förenklad sammanfattning över olika delar i eget kapital. En något mer utvecklad tabell med ingående och utgående balanser återfinns i bilaga 3. Komplet balanskravsanalys upprättas i årsredovisning 2013.

| | (tkr) | *) |
|--|----------------|----------------|
| Eget kapital | Bokslut 2012 | Bokslut 2013 |
| Ingående värde | 313 546 | 337 287 |
| Årets resultat | 23 741 | 51 741 |
| Summa eget kapital | 337 287 | 389 028 |
| A. | | |
| Varav balansenheter VA | -3 318 | -60 |
| Varav balansenheter Renhållning | 0 | 0 |
| B. | | |
| Varav öronmärkt eget kapital totalt: | 32 970 | 16 565 |
| - Pensionsreserv | 13 221 | 565 |
| - Infrastruktursatsning | 16 000 | 16 000 |
| - Extra satsning Underhållsätgärder | 3 749 | 0 |
| C. | | |
| Varav Resultatutjämningsreserv | 0 | 0 |
| D. | | |
| Varav "öronmärkt " i resultatöverföring Produktionsorganisation | 7 546 | 10 982 |

Tabell: Sammanfattning av de olika delarna i eget kapital i bokslut 2012. Samt för bokslut 2013 *) innan ev beslut om öronmärkning för särskilda framtida satsningar och överfört till RUR enl KFS 01:1 § 7

Resultatutjämningsreserv och öronmärkning av årets resultat

I enlighet med KFS 01:1 § 7 reserveras, efter prövning om någon del av överskottet ska öronmärkas för särskilda framtida ändamål, högsta möjliga belopp i resultatutjämningsreserv (RUR).

Då Ekerö har negativt eget kapital när ansvarsförbindelse pensionsåtagande beaktas kan överskjutande belopp över ett resultat om 2 procent bli föremål för RUR. 2 procent av summa skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift.

26 mkr är utrymme i bokslut 2013 för att föra till RUR, alternativt den del som återfinns kvar upp till 26 mkr efter eventuellt politiskt beslut om att öronmärka någon del av resultatet.

Utrymmet är beräknat utifrån att resultatet enligt 2-procentsregeln ska vara 25,6 mkr och det lägsta resultatbeloppet är 51,7 mkr (av årets resultat / balanserat resultat).

En möjlighet till beslut är att minst 12 mkr ska föras till RUR då det är det överskottet för skatt, generella bidrag och fastighetsavgift. Då kan 14 mkr vara föremål för antingen ytterligare tillföra RUR och/eller öronmärkas för särskilda definierade ändamål.

Bilaga 1 Resultaträkning Ekerö kommun

| <i>Tkr</i> | Kommun | |
|--|-------------------|-------------------|
| | Bokslut 2012 | Bokslut 2013 |
| Verksamhetens intäkter | 226 610 | 235 481 |
| Jämförelsestörande intäkter | 33 544 | 46 188 |
| Verksamhetens kostnader | -1 395 046 | -1 424 452 |
| Jämförelsestörande kostnader | -732 | -20 346 |
| Avskrivningar | -48 425 | -48 980 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | -1 184 049 | -1 212 109 |
| Skatteintäkter | 1 123 731 | 1 177 346 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 107 905 | 105 125 |
| Finansiella intäkter | 2 052 | 2 119 |
| Finansiella kostnader | -25 898 | -20 739 |
| Årets reultat | 23741 | 51 741 |
| Aktuell skatt Ekerö Bostäder AB | | |
| ÅRETS RESULTAT | 23 741 | 51 741 |
| Avgår försäljning anläggningstillgångar | -9 370 | -9 834 |
| lanspråktagande av öronmäkt underhållsåtgärder | 15 453 | 3 749 |
| lanspråktagande av öronmärkt pensionsreserv | 0 | 12 656 |
| BALANSERAT ÅRETS RESULTAT | 29 824 | 58 312 |

Bilaga 2 Balansräkning Ekerö kommun

| Tkr | Kommun | |
|---|------------------|------------------|
| | Bokslut 2012 | Bokslut 2013 |
| TILLGÅNGAR | | |
| Anläggningstillgångar | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 1 539 | 1 035 |
| Materiella anläggningstillgångar | 936 035 | 1 029 569 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 68 040 | 65 187 |
| Summa anläggningstillgångar | 1 005 614 | 1 095 791 |
| Omsättningstillgångar | | |
| Förråd och exploateringsmark | 630 | 448 |
| Kortfristiga fordringar | 113 751 | 107 934 |
| Kassa och bank | 66 755 | 52 627 |
| Summa omsättn.tillgångar | 181 136 | 161 009 |
| Summa tillgångar | 1 186 750 | 1 256 800 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | | |
| Ingående värde | 313 546 | 337 287 |
| -varav rättning/ändrad redovisningsprincip | 0 | 0 |
| Årets resultat | 23 741 | 51 741 |
| Summa eget kapital | 337 287 | 389 029 |
| Avsättningar | | |
| Pensioner och liknande förpliktelser | 96 991 | 114 993 |
| Särskild löneskatt pensionsskuld | 23 529 | 27 897 |
| Övriga avsättningar | 67 471 | 65 000 |
| Summa avsättningar | 187 992 | 207 890 |
| Skulder | | |
| Långfristiga skulder | 219 093 | 196 297 |
| -varav förutbetalda anslutningsavgifter | 84 093 | 95 636 |
| -varav banklån | 135 000 | 100 000 |
| -varav investeringsbidrag | 0 | 661 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Kortfristiga skulder | 442 378 | 463 583 |
| -Varav banklån med förfall inom 1 år | 239 328 | 274 328 |
| Summa skulder | 661 471 | 659 880 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | 1 186 750 | 1 256 800 |
| Ansvarsförbindelser | | |
| Borgensåtaganden | 436 055 | |
| Pensionsförpliktelser äldre än 1998 | 375 012 | 394 482 |
| Särskild Löneskatt på pensionsförpliktelser | 90 978 | 95 701 |
| Visstidspension inkl särskild löneskatt | 5 453 | 6 667 |
| Förlustansvar för egnahemslån | 1 603 | |
| S:a ansvarsförbindelser | 909 102 | |

Skall kompletteras

Bilaga 3 Översikt eget kapital – preliminära uppgifter

| (tkr) | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Eget kapital | Bokslut 2012 | Bokslut 2013 |
| Ingående värde | 313 546 | 337 287 |
| Årets resultat | 23 741 | 51 741 |
| Summa eget kapital | 337 287 | 389 028 |
| A. Varav eget kapital i balansenheter | | |
| Vatten och avlopp | | |
| Ingående värde | -2 156 | -3 318 |
| Årets resultat | -1 162 | 3 258 |
| Omfört till/från förutbetalad intäkt | | |
| Summa eget kapital | -3 318 | -60 |
| Renhållning | | |
| Ingående värde | 0 | 0 |
| Årets resultat | 2 355 | 472 |
| Omfört till/från förutbetalad intäkt | -2 355 | -472 |
| Summa eget kapital | 0 | 0 |
| B. Varav "öronmärkt eget kapital" | | |
| | Bokslut 2012 | Bokslut 2013 |
| Pensionsreserv - Ingående balans | 13 221 | 13 221 |
| -Årets uppbyggnad | 0 | |
| -Årets disponering | 0 | -12 656 |
| Utgående balans: | 13 221 | 565 |
| Infrastruktursatsning - Ingående balans | 16 000 | 16 000 |
| -Årets uppbyggnad | 0 | |
| -Årets disponering | 0 | |
| Utgående balans: | 16 000 | 16 000 |
| Underhållsätgärder - Ingående balans | 19 202 | 3 749 |
| -Årets uppbyggnad | 0 | |
| -Årets disponering | -15 453 | -3 749 |
| Utgående balans: | 3 749 | 0 |
| C. Varav Resultatutjämningsreserv | | |
| | Bokslut 2012 | Bokslut 2013 |
| RUR - Ingående balans | | 0 |
| -Årets uppbyggnad | | |
| -Årets disponering | | |
| Utgående balans: | 0 | 0 |
| D. Varav "öronmärkt" i resultatöverföring | | |
| | Bokslut 2012 | Bokslut 2013 |
| Produktionsorganisation | | |
| Produktion Barn och utbildning | 3 601 | 6 975 |
| Produktion Omsorg | 3 415 | 3 452 |
| Produktion Kultur | 530 | 555 |
| Summa produktionsområde: | 7 546 | 10 982 |

Innan eventuellt beslut om öronmärkning av del av resultatet för framtida ändamål och del av resultat som tillförs resultatutjämningsreserven enl KFS 01:1 §7.

Bilaga 4 Driftredovisning nämnder och Kommunstyrelse

EKERÖ KOMMUN

Period 2013-12-31

| (tkr, netto, inkl interna transaktioner) | Utfall helår | | | Budget helår | | | 1) | | 2) | | Utfall 2012 | |
|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------|--------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | Intäkt | Kostnad | Netto | Intäkt | Kostnad | Netto | Avvik Netto | Avvik % | Förändr jmf aug | | Netto | Avvik |
| DRIFTREDOVISNING | | | | | | | | | | | | |
| Nämnder, kontor och enheter | | | | | | | | | | | | |
| Barn- och utbildningsnämnden | 62 299 | -734 857 | -672 559 | 51 382 | -729 132 | -677 750 | 5 191 | 0,7% | 5 191 | | -653 132 | -1 122 |
| Socialnämnden | 48 951 | -474 327 | -425 377 | 46 795 | -460 045 | -413 250 | -12 127 | -2,6% | 2 373 | | -409 892 | -14 892 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 635 | -34 341 | -33 705 | 457 | -34 475 | -34 018 | 313 | 0,9% | 261 | | -33 804 | 196 |
| Byggnadsnämnden | 10 797 | -17 440 | -6 643 | 11 155 | -17 805 | -6 650 | 7 | 0,0% | 7 | | -8 826 | -2 826 |
| - Bostadsanpassning | 0 | -2 972 | -2 972 | | -2 850 | -2 850 | -122 | -4,1% | -122 | | -2 551 | 239 |
| Miljönämnden | 2 751 | -5 341 | -2 590 | 2 770 | -5 470 | -2 700 | 110 | 2,1% | 75 | | -2 584 | 36 |
| Tekniska nämnden (2a) | 165 940 | -189 105 | -23 165 | 166 177 | -183 677 | -17 500 | -5 665 | -3,0% | -1 916 | | -31 545 | -17 344 |
| -- VA | 42 561 | -39 303 | 3 258 | 36 158 | -36 158 | 0 | 3 258 | 8,3% | 3 454 | | -1 162 | -1 162 |
| -- Renhållning | 25 258 | -25 258 | 0 | 26 303 | -26 303 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | | 0 | 0 |
| Central politisk organisation | 0 | -7 227 | -7 227 | 0 | -8 800 | -8 800 | 1 573 | 21,8% | 593 | | -8 469 | 1 222 |
| Revisionen | 0 | -889 | -889 | 0 | -1 028 | -1 028 | 139 | 15,7% | 79 | | -663 | 317 |
| Överförmyndaren | 361 | -1 721 | -1 360 | 0 | -1 720 | -1 720 | 360 | 20,9% | 40 | | -1 322 | 359 |
| Kommunstyrelsen: | | | | | | | | | | | | |
| - Kommunledningskontor | 3 684 | -60 963 | -57 280 | 2 293 | -64 093 | -61 800 | 4 520 | 7,4% | 1 340 | | -54 060 | 5 960 |
| - Brandförsvaret | 9 | -21 782 | -21 773 | | -21 780 | -21 780 | 7 | 0,0% | 0 | | -21 318 | 2 |
| - Gem medlemsavgifter Ekerö | 0 | -1 400 | -1 400 | | -1 400 | -1 400 | 0 | 0,0% | 0 | | -1 371 | 9 |
| Gem. avräkningskonton (2b) | 233 241 | -218 046 | 15 196 | 217 610 | -202 610 | 15 000 | 196 | 0,1% | -2 204 | | 27 785 | 13 545 |
| Infrastrukturbidrag statlig | | -2 600 | -2 600 | | -2 600 | -2 600 | 0 | 0,0% | 0 | | -2 600 | 0 |
| Ks - Resultatenheter | 731 486 | -726 998 | 4 488 | 725 288 | -725 288 | 0 | 4 488 | 0,6% | 4 688 | | 4 210 | 4 210 |
| Ks - budgetmarginal | 0 | -400 | -400 | | -4 750 | -4 750 | 4 350 | 1087,5% | 0 | | 0 | 5 750 |
| Ks - reavinst försäljningar 1) | 32 598 | -7 708 | 24 890 | 18 000 | 0 | 18 000 | 6 890 | 21,1% | -1 380 | | 17 253 | -747 |
| Särskilda statsbidrag barnoms. | | | | | | | | | | | | |
| Verksamhetens resultat | 1 360 571 | -2 572 679 | -1 212 108 | 1 304 388 | -2 529 985 | -1 225 596 | 13 488 | 0,5% | 12 478 | | -1 184 049 | -6 248 |
| Skatteintäkter | | | 1 177 346 | | | 1 168 000 | 9 346 | 0,8% | -1 602 | | 1 123 731 | 12 732 |
| Kommunal utjämning | | | 19 190 | | | 19 100 | 90 | 0,5% | -1 | | 25 226 | 726 |
| Utjämn.system LSS | | | 37 462 | | | 37 200 | 262 | 0,7% | 0 | | 37 243 | 1 243 |
| Kommunal fastighetsavgift | | | 48 472 | | | 45 700 | 2 772 | 5,7% | 172 | | 45 436 | 436 |
| Finansiella intäkter | | | 2 119 | | | 1 800 | 319 | 15,1% | 119 | | 2 052 | 552 |
| Finansiella kostnader | | | -20 739 | | | -23 000 | 2 261 | 10,9% | 261 | | -25 898 | 802 |
| Resultat | | | 51 742 | | | 23 204 | 28 538 | | | 11 428 | 23 741 | 10 241 |
| 1) Avgår försålda anl.tillg | | | -9 834 | | | -4 800 | -5 034 | | | -2 872 | -9 370 | |
| Balanserat resultat 1 | | | 41 907 | | | 18 404 | 23 504 | | | 8 556 | 14 371 | |
| 2a) lanspråktagande av öronmärkta underhållsåtgärder | | | 3 749 | | | | 3 749 | | | 0 | 15 453 | |
| 2b) lanspråktagande av öronmärkt pensionsreserv | | | 12 656 | | | | 12 656 | | | 0 | | |
| Balanserat resultat 2 | | | 58 312 | | | 18 404 | 39 909 | | | 8 556 | 29 824 | 16 324 |

1) Nettoavvikelsen i förhållande till prognos bruttokostnad.

2) Förändring i tkr av avvikelse för helåret jämfört prognos per augusti

Bilaga 5 Driftsredovisning produktionsområden inklusive enheter

| belopp i tkr, inkl interna transaktioner | Utfall helår | | | Budget helår | | | Avvik | % | Förändr jmf aug | 2012 Resultat |
|--|----------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|----------|--------------|-------------|--------------------|------------------|
| | Intäkt | Kostnad | Netto | Intäkt | Kostnad | Netto | | | | |
| SUMMA DRIFT, PRODUKTION | 731 486 | -726 998 | 4 488 | 725 288 | -725 288 | 0 | 4 488 | 0,6% | 4 688 | 4 210 |
| Produktion barn och utbildning | 464 343 | -460 681 | 3 661 | 458 094 | -458 094 | 0 | 3 661 | 0,8% | 3 661 | -1 014 |
| Brunna mfl förskolor | 18 698 | -18 372 | 327 | 18 108 | -18 108 | 0 | 327 | 1,8% | 147 | 310 |
| Ekebyhovs/Gustavalunds förskolor | 17 095 | -17 051 | 44 | 18 090 | -18 090 | 0 | 44 | 0,3% | 44 | 5 |
| Ekendal/Ekuddens förskolor | 12 974 | -13 368 | -394 | 13 110 | -13 110 | 0 | -394 | -2,9% | -394 | -395 |
| Gräsåkers/Knalleborgs förskolor | 18 144 | -18 088 | 56 | 18 327 | -18 327 | 0 | 56 | 0,3% | -234 | 116 |
| Stenhamra/Drottfn fsk | 18 121 | -17 951 | 171 | 17 390 | -17 390 | 0 | 171 | 1,0% | 171 | 78 |
| Färentuna förskola och skola | 28 582 | -28 314 | 268 | 28 794 | -28 794 | 0 | 268 | 0,9% | 268 | 35 |
| Munsö/Adelsö förskola & skola | 14 779 | -14 998 | -219 | 14 455 | -14 455 | 0 | -219 | -1,5% | -219 | -273 |
| Skå förskolor & skola | 21 224 | -21 135 | 90 | 21 602 | -21 602 | 0 | 90 | 0,4% | 190 | 236 |
| Sundby förskola & skola | 19 217 | -19 347 | -131 | 19 439 | -19 439 | 0 | -131 | -0,7% | -131 | 357 |
| Ekebyhovsskolan | 42 772 | -41 759 | 1 013 | 40 896 | -40 896 | 0 | 1 013 | 2,4% | 613 | -900 |
| - Särskolan | 11 150 | -11 290 | -140 | 11 166 | -11 166 | 0 | -140 | -1,2% | 260 | -320 |
| Närlanda skola | 25 441 | -24 877 | 564 | 26 103 | -26 103 | 0 | 564 | 2,3% | 564 | 312 |
| Sanduddens skola | 22 585 | -22 061 | 523 | 22 289 | -22 289 | 0 | 523 | 2,4% | 523 | 260 |
| Stenhamra skola/Uppgårdskolan | 60 832 | -60 419 | 413 | 60 286 | -60 286 | 0 | 413 | 0,7% | 713 | -635 |
| Modersmål | 2 650 | -3 109 | -459 | 2 545 | -2 545 | 0 | -459 | -14,8% | -159 | -49 |
| Tapströmsskolan | 34 818 | -34 545 | 273 | 34 162 | -34 162 | 0 | 273 | 0,8% | 273 | -613 |
| Träkvista skola inkl Klöver | 43 547 | -44 039 | -491 | 43 205 | -43 205 | 0 | -491 | -1,1% | -491 | 85 |
| Matproduktion | 24 279 | -24 275 | 4 | 22 564 | -22 564 | 0 | 4 | 0,0% | 4 | 88 |
| Ekerö resursteam | 16 562 | -15 928 | 634 | 16 240 | -16 240 | 0 | 634 | 4,0% | 634 | 9 |
| - Individuella Gymnasiet | 5 977 | -5 632 | 346 | 5 591 | -5 591 | 0 | 346 | 6,1% | 346 | -113 |
| Produktionsledning | 4 895 | -4 124 | 771 | 3 733 | -3 733 | 0 | 771 | 18,7% | 771 | 395 |
| Förväntat överskott inom prod | | | 0 | | | | 0 | 0,0% | -230 | 0 |
| Produktion omsorg | 230 129 | -229 681 | 448 | 231 015 | -231 015 | 0 | 448 | 0,2% | 948 | 4 511 |
| Produktionsledning | 3 989 | -2 496 | 1 493 | 3 989 | -3 989 | 0 | 1 493 | 59,8% | 643 | 1 727 |
| Gruppboende o daglig verksamh | 79 201 | -79 488 | -287 | 79 003 | -79 003 | 0 | -287 | -0,4% | -587 | 467 |
| Personlig ass Hemtjänst | 64 833 | -68 005 | -3 172 | 68 522 | -68 522 | 0 | -3 172 | -4,7% | -722 | 2 050 |
| Färingsöhemmet | 31 628 | -30 208 | 1 420 | 30 057 | -30 057 | 0 | 1 420 | 4,7% | 770 | 325 |
| Ekgården | 49 728 | -48 797 | 930 | 48 644 | -48 644 | 0 | 930 | 1,9% | 780 | -556 |
| Kommun Rehab | 750 | -686 | 64 | 800 | -800 | 0 | 64 | 9,3% | 64 | 499 |
| Produktion kultur | 37 014 | -36 636 | 378 | 36 179 | -36 179 | 0 | 378 | 1,0% | 78 | 713 |
| Produktionsledning | 6 475 | -5 982 | 493 | 6 417 | -6 417 | 0 | 493 | 8,2% | 393 | 713 |
| Bibliotek | 11 204 | -11 383 | -179 | 11 299 | -11 299 | 0 | -179 | -1,6% | -179 | 0 |
| Kulturskola | 7 880 | -7 854 | 26 | 7 689 | -7 689 | 0 | 26 | 0,3% | -74 | 0 |
| Ekebyhovs slott | 3 857 | -4 036 | -179 | 4 028 | -4 028 | 0 | -179 | -4,4% | -79 | 0 |
| Fritidsgårdar/Fritidsklubbar | 7 598 | -7 381 | 217 | 6 747 | -6 746 | 0 | 217 | 2,9% | 17 | 0 |

1) Avvikelsen i förhållande till utfall bruttokostnad.

2) Förändring i tkr av avvikelse för helåret jämfört prognos per augusti

Bilaga 6 Investeringar 2013 - budget och utfall

| Text | Budget 2013 | Ö.f fr 2012 | Summa 2013 | Omf. av bdg | Totalt år 2013 | (+) överskott | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|
| | | | | | | Utfall helår | Avvik helår |
| TOTALT EKERÖ KOMMUN inkl balansenheter | -105 675 | -70 918 | -176 593 | 0 | -176 593 | -141 742 | 34 851 |
| TOTALT EKERÖ KOMMUN exkl balansenheter | -79 275 | -45 953 | -125 228 | 0 | -125 228 | -95 436 | 29 792 |
| TEKNISKA, exkl balansföretagen | -63 600 | -43 508 | -107 108 | -2 106 | -109 214 | -84 429 | 24 785 |
| Gator, parker mm | -3 800 | -1 140 | -4 940 | | -4 940 | -2 567 | 2 373 |
| Kulturlokaler o fritidsanläggningar | -4 850 | -6 927 | -11 777 | -400 | -12 177 | -5 649 | 6 528 |
| Förskola skola mfl vrk | -39 700 | -23 811 | -63 511 | -1 456 | -64 967 | -49 683 | 15 284 |
| Vård och omsorgs vrk | -100 | 0 | -100 | -250 | -350 | -157 | 193 |
| Uthyseslokaler | -350 | 0 | -350 | | -350 | 0 | 350 |
| Ej verk specifika investeringar (gemensam/övrgröp) | -14 800 | -11 631 | -26 431 | | -26 431 | -26 373 | 58 |
| TEKNISKA, balansenheter | -26 400 | -24 965 | -51 365 | 0 | -51 365 | -46 306 | 5 059 |
| Vatten och avloppsförsörjning | -25 600 | -24 965 | -50 565 | | -50 565 | -46 306 | 4 259 |
| Renhållning | -800 | | -800 | | -800 | 0 | 800 |
| NÄMNDER OCH KONTOR | -6 575 | -800 | -7 375 | 115 | -7 260 | -7 408 | -148 |
| Soc.nämnden, öv.gångsbo/trygg.larm/invent/vrk-syst | -5 575 | -800 | -6 375 | | -6 375 | -7 016 | -641 |
| KFN, inventarier kultur/fritidslok,konstn utf lok | -550 | | -550 | 115 | -435 | -57 | 378 |
| Byggnadsnämnden IT / inventarier | -400 | | -400 | | -400 | -313 | 87 |
| Miljönämnden, IT / inventarier | -50 | | -50 | | -50 | -23 | 27 |
| TOTALT KOMMUNSTYRELSEN | -9 100 | -1 645 | -10 745 | 1 991 | -8 754 | -3 599 | 5 155 |
| LOKAL-anpassningar, ny- ombyggn mm | -3 400 | -280 | -3 680 | 2 066 | -1 614 | 0 | 1 614 |
| <i>Budget förs successivt till Tekn kontoret efter beslut.</i> | | | | | | | |
| Produktion Ekerö Kultur | -1 000 | | -1 000 | 400 | -600 | | 600 |
| Prod Omsorg | -400 | | -400 | 250 | -150 | | 150 |
| Prod Barn- och Utbildning | -2 000 | -280 | -2 280 | 1 416 | -864 | | 864 |
| INVENTARIER | -2 600 | -100 | -2 700 | -75 | -2 775 | -1 610 | 1 165 |
| Kommunhus, nämndkont, gem utrymmen | -200 | | -200 | -75 | -275 | -120 | 155 |
| Fönyelse/kompl prod. fsk-skola, omsorg o kultur | -2 400 | -100 | -2 500 | | -2 500 | -1 490 | 1 010 |
| ÖVR INVESTERINGAR | 0 | -750 | -750 | 0 | -750 | 0 | 750 |
| Larm o Säkerhet - personsökare Ekgården | | -750 | -750 | | -750 | 0 | 750 |
| IT TOTALT | -3 100 | -515 | -3 615 | 0 | -3 615 | -1 989 | 1 626 |
| Central IT-plattform, inkl adm-datorer | -1 500 | | -1 500 | | -1 500 | -1 328 | 172 |
| IT i verksamheten, Prod. omsorg/fsk-skola/Kultur | -1 600 | -515 | -2 115 | | -2 115 | -661 | 1 454 |