

Verksamhetsredovisning per mars 2013 - Ekerö kommun

Dnr KS13/9-042

Sammanfattning

Resultatet för perioden är positivt med 14,8 mkr och överstiger periodens budgeterade resultat med 8,3 mkr. Avgörande för periodens resultat är något högre skatteintäkter och att de olika budgettitlarna för verksamheten balanseras till ett sammanlagt överskott. I redovisade intäkter ingår 0,6 mkr från försålda bostadsrätter men inte några kostnader relaterad till den extra underhållssatsningen på verksamhetslokaler. Med hänsyn tagen till detta är periodens balanserade resultat 14,3 mkr.

Ekerö kommuns prognos per mars bedöms till ett årets resultat om 7,6 mkr eller 0,6 procent av summa skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift. Prognosen är 15,6 mkr lägre än det budgeterade resultatet.

Socialnämndens utfall 2012 var 15 mkr högre än budget. Det återspelas även i prognos 2013 som pekar mot en negativ avvikelse med 17 mkr. Socialnämnden har fastställt en plan med flera åtgärder i syfte att bromsa kostnadsutvecklingen och om möjligt sänka kostnaderna. I nuläget matchas nämndens underskott mot högre skatteintäkter, budgetmarginalianspråkats inte i sin helhet samt överskott i flera av verksamhetens andra budgettitlar.

Avgörande för den ekonomiska prognosen är en kostnadsbelastning med 12 mkr i ökade pensionskostnader som följd av sänkt diskonteringsränta. Prognosen inkluderar resterande 3,7 mkr av sammanlagt 30 mkr under tre år i extra underhållssatsning och belastar Tekniska nämndens resultat. Dessa båda motsvarar 15,7 mkr och om detta exkluderas hade istället prognosen varit i enlighet med det budgeterade resultatet. Av försäljningsintäkten om 20 mkr avser 6 mkr försålda anläggningstillgångar.

Med hänsyn taget till den extra satsningen på underhåll, ökade pensionskostnader som balanseras mot öronmärkt eget kapital - "pensionsreserv" och avräkning med intäkten från bostadsrättsförsäljningen, är det balanserade resultatet för året 17 mkr. Balanserat resultat motsvarar 1,3 procent. Jämfört årets resultat är det balanserade resultatet 6,3 mkr lägre. Jämfört budgeterat balanserat resultat om 18,4 mkr är prognosen 1,4 mkr lägre.

Årets investeringsbudget är sammanlagt 176,6 mkr. Periodens utfall uppgår endast till 29,4 mkr eller 16,7 procent av årets investeringsutrymme. Den sammanlagda prognosen från Tekniska kontoret, produktion och övriga nämnder är idag 136,5 mkr. Prognosen är 38,4 mkr för Va och 98 kr i övrig kommunal verksamhet.

Även om årets resultat pekar mot en lägre nivå än budget är det ett positivt resultat och balanskravet är uppfyllt. Det balanserade resultatet uppnår det finansiella målet. Och i och med att årets resultat belastas med den jämförelsestörande kostnaden för pensioner görs bedömningen att det finansiella resultatmålet ska anses vara uppfyllt. Prognosen för nivån på årets investeringar medger att investeringarna kan finansieras med egna medel, därmed är även målet för investeringsfinansiering uppnått. Det tredje delmålet om nivå på låneskuld per invånare kommer inte att uppnås i år. Bedömningen är att förändringen av låneskulden endast sker marginellt under året.

Inledning

Verksamhetsredovisningen per mars är årets första gemensamma uppföljning som utöver till nämnderna, rapporteras till Kommunstyrelse och Kommunfullmäktige. Den omfattar den kommunala organisationen men inte det kommunala bolaget.

Verksamhetsberättelser och årsredovisning för året innan innehåller en omfattande uppföljning av verksamhetsmål, dels nämndernas och produktionsområdenas mål, dels kommunens sju verksamhetsmål. Bedömningen är att ingen avgörande förflyttning i uppfyllelse av målen medges under de tre månader som förflutit varför denna verksamhetsredovisning efter årets första kvartal fokuserar på utfall och framförallt prognos av det ekonomiska resultatet och kostnadsutvecklingen.

Som komplettering under året till uppföljning och prognos per mars och per augusti görs månatliga uppföljningar per februari, april, maj, juli, september och oktober. Dessa fokuserar på en bedömning av utvecklingen för avgörande kritiska faktorer för ekonomi och volymer inom nämnder och produktionsområden och sammanfattas i en ekonomisk avvikelseprognos för helheten.

I februari månadsuppföljning framgick att socialtjänstens kostnader kommer att överstiga budget, framförallt utifrån den volym- och prisutveckling som accelererade under hösten 2012. Den nya skatteunderlagsprognosen visade på positiv utveckling och i övrigt inga avgörande ekonomiska avvikelser i nämnder, Kommunstyrelse och produktion som inte kunde balanseras inom helheten. Prognosen per februari inkluderade även att den samlade produktionsorganisationen skulle komma att ianspråkta cirka 2,5 mkr av tidigare års ackumulerade överskott. Ianspråktagande i enlighet med riktlinjer och en nivå som ekonomiskt kan balanseras med budgetmarginalen.

Ekonomiskt utfall och prognos helår

Periodens utfall och resultat

Resultatet för perioden är positivt med 14,8 mkr. Jämfört periodens budget ett bättre resultat med 8,3 mkr. Avgörande för periodens resultat är något högre skatteintäkter och att de olika budgettitlarna för verksamheten balanseras till ett sammanlagt överskott.

Försäljningsintäkter finns bokförda med drygt 2 mkr men understiger periodens budget. Av dessa avser 0,6 mkr försålda bostadsrätter. Tillsammans med att under

perioden finns inga bokförda kostnader för den extra underhållssatsningen gör att periodens balanserade resultat med hänsyn tagen till detta blir 14,3 mkr.

Jämfört budget avviker verksamheten positivt med 5,4 mkr. Utöver avvikelse med 2,3 mkr för bokförda försäljningsintäkter återfinns både positiva och negativa avvikelser på de olika budgettitlarna. Den negativa avvikelse med 6 mkr jämfört periodens budget som Socialnämnden redovisar återspeglas även i prognosticerat underskott vid årets slut. Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett mindre underskott för perioden och även för helåret. I övrigt redovisas för samtliga nämnder och för Kommunstyrelsens budgettitlar, inklusive den kommunala produktionen, ett positivt utfall jämfört budget för perioden.

Skatteintäkterna visar 2,6 mkr mer än budgeten. Utfallet för perioden baseras på de antaganden som fanns i SKL:s cirkulär i februari 2013.

<i>netto, mkr</i>	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
Verksamhetens nettokostnader	5,4	-306,3	-300,9
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	2,6	318,2	320,7
Finansnetto	0,3	-5,3	-5,0
Årets resultat	8,3	6,6	14,8
Balanserat årets resultat	8,9	5,4	14,3

Prognos resultat

Årets resultat prognosticeras till ett överskott om 7,6 mkr eller 0,6 procent av summa skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift. Prognosen är 15,6 mkr lägre än det budgeterade resultatet på 23,2 mkr, 1,8 procent. Avgörande för lägre resultat är att prognosen belastas med 12 mkr i ökade kostnader för pensioner som följd av beslut om sänkt diskonteringsränta. I prognosen ingår även att Tekniska nämnden, enligt särskilt beslut i Kommunfullmäktige, ianspråktar resterande 3,7 mkr utöver budgetramen för den extra satsningen på underhåll av verksamhetslokaler på 30 mkr över en treårsperiod. Dessa båda motsvarar 15,7 mkr och om exkluderas detta hade istället prognosen varit i enlighet med det budgeterade resultatet.

<i>netto, mkr</i>	Avvik helår	Budget 2013	Prognos 2013	Utfall 2012	förändring *)	
Verksamhetens nettokostnader	-28,9	-1 225,6	-1 254,5	-1 184,0	-70,5	6,0%
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	12,9	1 270,0	1 282,9	1 231,6	51,3	4,2%
Finansnetto	0,4	-21,2	-20,8	-23,9	3,1	-12,8%
Årets resultat	-15,6	23,2	7,6	23,7	-16,2	
Balanserat årets resultat	-1,4	18,4	17,0	29,8	-12,8	

*) Jämförelse mellan prognos 2013 och utfall 2012

Ytterligare en förklaring till sämre resultat är att Socialnämndens kostnader är 17 mkr högre än budget, kostnadsutvecklingen från 2012 har gett en för året högre ingångsnivå och viss fortsatt volym- och kostnadsutveckling ingår i prognosen. Att

Socialnämndens negativa avvikelse inte direkt syns i resultatnivån beror på att underskottet matchas mot högre skatteintäkter, budgetmarginal ianspråkats inte i sin helhet samt överskott i flera av verksamhetens andra budgettitlar.

I resultatet och verksamhetens nettokostnader ingår även försäljningsintäkter med sammanlagt 20,2 mkr varav 6,2 mkr från försäljningar av kommunens bostadsrätter. Med hänsyn taget till den extra satsningen på underhåll, ökade pensionskostnader genom ökad diskonteringsränta som balanseras mot öronmärkt eget kapital "pensionsreserv" och avräkning med intäkten från bostadsrättsförsäljningen är det balanserade resultatet för året 17 mkr. Balanserat resultat motsvarar 1,3 procent. Jämfört årets resultat är det balanserade resultat 6,3 mkr lägre. Jämfört budgeterat balanserat resultat om 18,4 mkr är prognosen 1,4 mkr lägre.

Prognos verksamhetskostnader

Verksamhetens kostnader prognosticeras till sammanlagt 1 255 tkr. Det innebär 29 mkr utöver budget och betyder en kostnadsförändring med 6 procent, eller 70 mkr, jämfört bokslutet för år 2012. I den jämförelsen måste hänsyn tas till de 12 mkr i ökade pensionskostnader som belastar prognos 2013, exkluderas den faktorn beräknas den sammanlagda kostnadsutvecklingen till 58 mkr eller 4,9 procent. Men, om hänsyn för båda åren tas till kostnadsbelastningen för den extra satsningen på underhåll – 15,5 mkr år 2012 och 3,7 mkr år 2013 - är kostnadsutvecklingen år 2013 jämfört året innan fortsatt 70 mkr eller 6 procent. Bedömningen är att det är en relativt hög kostnadsutveckling som till viss del kan förklaras med volym- och prisutvecklingen inom socialtjänsten, men inte i sin helhet. I sammanhanget bör noteras att verksamhetens kostnadsutveckling överstiger utvecklingen av finansieringsutrymmet, det vill säga intäkter från skatter, generella bidrag och fastighetsavgift.

Merparten av verksamheten inklusive produktionsorganisationen prognosticerar ett resultat i enlighet med den budgeterade nivån eller ett visst överskott. Prognosen inkluderar att resultatet av årets löneöversyn blir i nivå med budgetantagandet. Bedömningen är att det sannolikt är en för hög kostnadsnivå som ingår i prognosen relaterat till de löneavtal som har träffats mellan parterna till vilket hänsyn ska tas till i kommande ekonomiska prognoser. I det följande kommenteras några budgettitlar.

o Socialnämnden

Prognosen pekar mot en sammanlagd nettokostnad om 430 mkr och en negativ avvikelse mot budget med 17 mkr, 3,6 procent. Redan förra året skedde inom socialtjänsten kraftig volym och kostnadsutveckling inom framförallt individ- och familjeomsorgen, men även inom äldreomsorg. Årets negativa ekonomiska prognos finns i huvudsak fortsatt inom samma områden – missbruksvård, boende socialpsykiatri och dygnetruntvård för barn och unga samt hemtjänst. Prognosen påverkas även av en förväntad volymutveckling för antal bidragshushåll med ekonomiskt bistånd.

Individ- och familjeomsorg beräknas för året till sammanlagt 39 mkr med en negativ avvikelsen jämfört budget om 8,2 mkr, eller 13,9 procent. I redovisningen ingår Ekonomiskt bistånd som för året beräknas till 13,7 mkr vilket är 1 mkr över årets budget. Utfall 2012 var 12,9 mkr och 1 mkr mer än budget. Äldreomsorgen beräknas kosta 172,5 mkr i år och avvikelsen mot budget 7,8 mkr motsvarar 4,5 procent. I äldreomsorgen är det främst hemtjänstens kostnader som svarar för avvikelsen.

Hemtjänst prognosticeras till 47,3 mkr och avvikelse 6,5 mkr eller 13,7 procent. Antal hjälptimmar prognosticeras till 133 000 timmar vilket är 17 000 timmar fler än budgeterat. Utfall per mars 33 900 timmar. Utfall helår 2012 var 120 000 timmar men med accelererat antal under hösten.

Socialnämndens prognosticerade sammanlagda kostnad om 430 mkr är 20 mkr högre än utfallet 2012. En kostnadsutveckling med 5 procent för innevarande år. Utfall 2012 översteg dock budget med nära 15 mkr. År 2011 var Socialnämndens utfall 379 mkr och i nivå med 2011 års budget. Vid en jämförelse med utfall 2011 är prognos 2013 motsvarande 50,5 mkr högre nettokostnad för socialtjänsten. Under tvåårsperioden har kostnadsutvecklingen motsvarat 13,3 procent. Antalet invånare i Ekerö har ökat de senaste åren och andelen äldre blir sakta årligen något fler. Antalet barn och unga ökar också, men det har inte skett någon dramatisk ökning de senaste två åren. Socialnämndens verksamheter omfattning är givetvis relaterad till befolkningsutvecklingen. Men inte på samma direkta sätt som exempelvis Barn- och utbildningsnämndens verksamheter. Volymutvecklingen får söka andra förklaringar. Kostnadsutvecklingen för vissa verksamheter inom socialtjänsten har sannolikt varit högre än den allmänna prisutvecklingen i samhället och påverkar i viss mån kostnadsutvecklingen precis som konjunkturläge och arbetslöshet.

Socialnämnden har fastställt en plan med flera åtgärder i syfte att bromsa kostnadsutvecklingen och om möjligt sänka kostnaderna.

○ **Barn och utbildningsnämnden**

Nämndens kostnader beräknas till 681 mkr innevarande år. Jämfört årets budget en negativ avvikelse med 3 mkr eller 0,4 procent. Omfattningen av nämndens verksamheter påverkas i hög grad av befolkningsutvecklingen. Det beräknade underskottet beror i huvudsak på högre lokalkostnader och kostnader för ersättningar för barn i behov av särskilt stöd. Nya tillämpningsanvisningar för tilläggsbelopp och förbättrad uppföljning beräknas ge positiva effekter till hösten och stabilisera kostnadsnivån.

Barn- och utbildningsnämndens budget innehåller från och med detta år även det statsbidrag kommunen erhåller i och med att vi tillämpar maxtaxa inom barnomsorgen. Hänsyn är tagen till förändrade förutsättningar i jämförelserna. Prognos 2013 är 28 mkr högre, 4,2 procent, jämfört utfall 2012. Under den senaste tvåårsperioden beräknas nämndens kostnader 2013 ha ökat med 53 mkr eller 8,5 procent jämfört utfall 2011.

○ **Byggnadsnämnden**

Nämndens utfall 2013 resulterade i intäktsbortfall jämfört budget och cirka 2,5 mkr högre nettokostnad än budget. För innevarande år prognosticeras ingen avvikelse. Prognosen för året vilar på att budgeterad intäktsnivå kommer att uppnås och kostnader och resultat i enlighet med budget. Men aviserar risk för även i år fallande intäkter genom den bedömda osäkerheten i byggsektorn.

I nämndens detaljbudget sänktes för 2013 intäktsnivån för "tillstånd och granskning" med drygt 1 mkr till 5,4 mkr. Utfall 2012 på bygglovsintäkter var 4,6 mkr. Bedömningarna från kontoret att det är möjligt att uppnå innevarande års intäktsnivå. Årets första tre månader har präglats av stora svängningar i antal

ansökningar från vecka till vecka. Det finns ingen tydlig trend som kan ligga som underlag för prognosen.

- **Produktionsområden**

De tre produktionsområdena prognosticerar sammanlagt ett underskott med 1,4 mkr. Men underliggande i prognosen är förväntade överskott då det ingår att tillsammans använda ackumulerat överskott om 2,5 mkr för utvecklingsprojekt och kompetensutveckling i enlighet med riktlinjer och tillämpningsanvisningarna. Prognoserna inkluderar inte fullt ut ekonomisk effekt av årets förändring av semesterlöneskuld

Barn och utbildning prognosticerar underskott med 1 mkr. Åtta resultatenheter kommer att disponera tidigare års ackumulerade överskott med tillsammans 1,3 mkr. Avgörande för prognosen är att verksamheten ska kunna ställa om under hösten då prognosen pekar på att det blir färre ettåringar än budget som skrivs in i förskolan. Flera elever i år 4 och 5 väljer att gå till alternativa skolhuvudmän.

Omsorg prognosticerar för hela produktionsområdet ett ekonomiskt resultat i balans. I prognosen ingår att 0,8 mkr av ackumulerat överskott kommer att disponeras för satsningar i kompetensutveckling. Främsta risken för försämrade ekonomisk prognos är relaterad till ökade kostnader för sjuksköterskebemanning under sommarsemesterperioden.

Kultur prognosticerar för produktionsområdet en ekonomi i balans med undantag för att 0,3 mkr kommer att användas av ackumulerat överskott och därför redovisas det som underskott.

- **Central politisk verksamhet och Revision**

Beräkningsmässigt görs bedömningen att utfall kostnader för Kommunfullmäktige och Kommunstyrelse med sina respektive utskott vid årets slut blir omkring 7,9 mkr förutsatt att anslaget 0,5 mkr för Kommunstyrelsens oförutsedda utgifter inte ianspråk tas. Jämfört årsbudget ett överskott på 1 mkr. Prognosen vilar på antagande om vissa förutsättningar under 2012 även råder under 2013 - antal sammanträden, deltagande ledamöter och ledamöters ålderssammansättning som påverkar storleken på arbetsgivaravgifterna.

- **Överförmyndare**

Kostnaderna för överförmyndaren bedöms bli ett överskott på 0,3 mkr. Orsaken är av engångskaraktär som följd av handläggares föräldraledighet

- **Tekniska nämnden inklusive balansenheter Va och Renhållning**

Nämnden har överskott per mars men som framförallt har att göra med att alla periodens kostnader inte ingår, en viss bristande periodisering. För helåret bedöms kostnaderna var i nivå med budget. Till det kommer de 3,7 mkr för kvarvarande del av de 30 mkr i extra underhållssatsning på verksamhetslokaler i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut.

Båda balansenheter prognosticeras till resultat som gör att verksamheten inte kostnadsbelastar skattekollektivet. VA eget kapital i balansräkningen har en negativ ingående balans med 3,3 mkr och vid årsslutet bedöms det ha förbättrats med 1,0 mkr till minus 2,3 mkr. Budget 31.12 minus 1,8 mkr. För Renhållning kommer ett något högre belopp komma att avsättas till balansräkningen 31.12 på grund av

uppskjutet införande av separat matavfallsinsamling. Ingående balans på överskottsmedel är 2,5 mkr och det beräknas stiga till 3,5 mkr vid årsskiftet. Budget 31.12 plus 3,0 mkr.

○ **Effekten av sänkt diskonteringsränta – Gem avräkningskonton**

Kommunens internbank bedöms idag komma ha ett utfall med en intäkt om 2,5 mkr och avviker mot budget med 12,5 mkr. I mars månad tog SKL beslut om att diskonteringsräntan ska sänkas. Det här påverkar samtliga kommuner och landsting som får ökade kostnader. Senast skedde samma sak under 2011. Det resulterar i att pensionskostnaderna ska räknas upp. För året blir Ekerö kommuns extra kostnad 12 mkr som redovisas som en jämförelsestörande post.

Modellen för pensionsskuldberäkningen innebär att räntan är kopplad till marknadsränta via en indikator. Indikatorn är ett 5 års genomsnitt av den tio åriga statsobligationsräntan. När indikatorn håller sig inom ett toleransintervall på +/- 1 procentenhet kring den nominella räntan är räntan oförändrad. När indikatorn går utanför det aktuella intervallet ändras diskonteringsräntan. Femårsintervallet är satt för att indikatorn ska vara trögrörligt så att räntan inte ändras för ofta.

Skuldkrisen i Europa och den svaga efterfrågan i världsekonomin har lett till att den långa marknadsräntan varit mycket låg under en lång period. En viss uppgång av räntan skedde mot slutet av förra året, men under de senaste månaderna har räntan återigen försvagats. Situationen har lett till att indikatorn i mars bröt nedre gränsen i intervallet. En för lågt beräknad pensionsskuld innebär att kommunens framtida ekonomiska belastning underskattas.

Den sänkta diskonteringsräntan innebär att avsättningen för pensionsskuld intjänad efter 1998-01-01, uppskattas att öka med 10 procent och att ansvarsförbindelsen intjänad före 1997-12-31 uppskattas öka med 7-8 procent. Ökningen på avsättningen i balansräkningen påverkar resultaträkningen medan ökningen på ansvarsförbindelsen inte påverkar resultaträkning.

Engångseffekten på avsättningen blir 12 mkr och eftersom förändringen av blivit fastställd under 2013 ska den rent redovisningsmässigt beaktas i prognos och bokslut 2013 som en jämförelsestörande post. I det egna kapitalet finns det sedan tidigare år uppbyggt en öronmärkt pensionsreserv på 13 mkr. Denna engångseffekt återspeglar ett mycket långsiktigt åtagande (40-50 år) och inte är likviditetspåverkande utan ökar avsättningen för pensionsskulden samt minskar den uppbyggda pensionsreserven i det egna kapitalet.

○ **Övriga nämnder och Kommunstyrelsens budgettitlar**

Flertalet övriga nämnder och Kommunstyrelsens budgettitlar prognosticeras till ett resultat i enlighet med den budgeterade nivån eller ett visst överskott.

0,4 mkr har ianspråktagits av Kommunstyrelsens budgetmarginal om 4,8 mkr i enlighet med beslut i Kommunstyrelsen i april för att öka antalet sommarjobb.

Reavinst försäljningar, har resultatmålet 18 mkr i intäkt. Prognosen beräknas till 26,9 mkr i bruttointäkt och efter avdrag för bokförda värden och omkostnader till netto 20,2 mkr. Försäljning av 5 stycken bostadsrätter ingår, i övrigt mark.

Det finns fler uppdrag om fastighetsförsäljning än vad som är inkluderad i prognosen. En av de större som beräknas ge 12 mkr i nettointäkt ingår inte då det finns risk för att affären inte hinner fullföljas före årsskiftet.

Finansnetto

Utfallet per mars för finansnettot är positivt med 0,3 mkr och följer budget i stort. Det kommer nästan i sin helhet från lägre räntekostnader på lån med 0,5 mkr jämfört periodens budget.

Den lägre finansiella intäkten 0,1 mkr kommer från ränteintäkter för likvida medel. Saldot på bankkontot har varit något lägre än budgeterat då amortering av lån skedde under 2012. Likaså har de finansiella räntekostnaderna för befintliga lån sjunkit beroende på lägre lånenivå.

Prognosen för helåret är positivt med 0,4 mkr jämfört budget.

tkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik	Prognos 2013	Budget 2013	Avvik helår
Finansiella intäkter	342	450	-108	1 600	1 800	-200
Finansiella kostnader	-5 297	-5 750	453	-22 400	-23 000	600
<i>Varav:</i>						
Räntekostnader pensioner inkl löneskatt	-1 029	-966	-63	-3 900	-3 863	-37
Räntekostnader befintliga lån	-4 214	-4 709	496	-18 200	-18 837	637
Övriga kostnader	-55	-75	20	-300	-300	0
Summa Finansnetto	-4 955	-5 300	345	-20 800	-21 200	400

Prognos skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift

Intäktspogrosen för skatter, generella bidrag och utjämning uppgår till 1 283 mkr. I prognosen per mars har fullt ut beaktats SKL:s antaganden i april 2013 om tillväxten i rikets skatteunderlag. Det finns ingen "reserv" för nedreviderad bedömning under året.

Prognosen överstiger budgeten med nära 13 mkr. Den främsta orsaken är att i budgeten inkluderades inte SKL:s prognos fullt ut, i budgetunderlaget framgår att budgetnivån lades 7 mkr lägre än vad prognosmodellen visade. Den årliga förändringen i den kommunal fastighetsavgift föll ut väsentligt bättre än vad som befarades i budgeten.

netto, mkr	Avvik helår	Budget 2013	Prognos 2013	Utfall 2012	förändring *)	
Skatteintäkter	9,9	1 168,0	1 177,9	1 123,7	54,2	4,8%
Generella bidrag	0,1	19,1	19,2	25,2	-6,0	-23,9%
Utjämningsystem LSS	0,3	37,2	37,5	37,2	0,2	0,6%
Summa skatt och utjämning	10,3	1 224,3	1 234,6	1 186,2	48,4	4,1%
Kommunal fastighetsavgift	2,6	45,7	48,3	45,4	2,9	6,3%
Summa skatt, gen bidrag, fast.avg	12,9	1 270,0	1 282,9	1 231,6	51,3	4,2%

*) Jämförelse mellan prognos 2013 och utfall 2012

Årets prognos är 51 mkr eller 4,2 procent mer än utfall 2012. Av den förändringen är 15,5 mkr en effekt av ökat invånarantal. Den 1 november 2012 fanns det 26 085 invånare, och som ligger till grund för prognosen 2013, vilket är 370 fler än vid samma tidpunkt året innan.

Investeringar

Årets investeringsbudget - investeringar beslutade vid budgetfullmäktige i november 2012 samt beslut om ombudgeteringar från året innan i särskilt ärende - är sammanlagt 176,6 mkr. Av budgeten avser 51,4 mkr investeringar inom Va och 125,2 mkr övrig kommunal verksamhet.

Periodens utfall uppgår endast till 29,4 mkr eller 16,7 procent av årets investeringsutrymme.

Produktionsorganisation och kontor prognosticerar att de kommer att till största delen ianspråkta investeringsbudget för inventarier och IT. Stora investeringsprojekt i ny- och ombyggnad pågår i Färentuna skola och förskola samt Träkvista skola. Inom VA pågår projekt vid Troxhammar, Helgö och vid Skå skola.

Den sammanlagda prognosen från Tekniska kontoret, produktion och övriga nämnder är idag 136,5 mkr. Prognosen är 38,4 mkr för Va och 98 kr i övrig kommunal verksamhet.

<i>tkr, netto</i>	Budget helår	Utfall perioden	Återstår	Prognos helår	Avvik helår
Tekniska nämnden	-107 108	-21 177	85 931	-80 339	26 769
Tekniska nämnden - balansenheter	-51 365	-6 076	45 289	-38 422	12 943
Barn- och utbildningsnämnden	0	0	0	0	0
Socialnämnden	-6 375	-1 240	5 135	-6 038	337
Kultur- och fritidsnämnden	-550	-24	526	-475	75
Byggnadsnämnden	-400	-361	39	-400	0
Miljönämnden	-50	-7	43	-50	0
Kommunstyrelsen	-10 745	-596	10 149	-10 745	0
<i>varav</i>					
<i>Ks Lokaler</i>	-3 680	0	3 680	-3 680	0
<i>Ks åtg infrastruktur/lokaler</i>	-750	0	750	-750	0
<i>Ks Inventarier</i>	-2 700	-180	2 520	-2 700	0
<i>Ks IT</i>	-3 615	-417	3 198	-3 615	0
SUMMA	-176 593	-29 481	147 112	-136 470	40 123

Om den investeringsnivån faller ut finns risk för att årets investeringar inte kan finansieras fullt ut med egna medel. Bedömningen som baseras på beteende de senaste åren är dock att sannolikt kommer något mindre investeringsnivå uppnås inom den kommunala verksamheten. Sannolikt kommer det bland annat att ske inom Kommunstyrelsen, hela utrymmet för lokaler, infrastruktur, inventarier och IT har prognosticerats av kommunal produktion och funktionsansvariga att ianspråkats

vilket sannolikt inte sker. En något lägre investeringsnivå för den kommunala verksamheten kommer sannolikt att kunna finansieras med egna medel.

Balanskrav och finansiella mål

Även om årets resultat pekar mot en lägre nivå än budget är det ett positivt resultat och balanskravet är uppfyllt. Periodens resultat är också i balans.

Det balanserade resultatet 1,3 procent uppnår det finansiella målet som säger att resultatet ska vara minst 1 procent och sträva mot 2 procent. Årets resultat är 0,6 procent och är inte i nivå med målet. Men i och med att årets resultat belastas med den jämförelsestörande kostnaden för pensioner görs bedömningen att det finansiella resultatmålet ska anses vara uppfyllt. Om de 12 mkr som är en effekt av förändrad diskonteringsränta exkluderas skulle prognos årets resultat vara 1,5 procent.

En försiktig bedömning är att nivån för årets investeringar sannolikt kommer att medge att investeringarna kan finansieras med egna medel. Men det finns en risk för att målet inte visar sig ha uppnåtts vid årets slut.

Det tredje delmålet om nivå på låneskuld per invånare kommer inte att uppnås i år. Målet är en låneskuld om strax under 12 000 kronor. Omfattande amortering har skett under 2011-2012. Vid årsskiftet var skulden 14 300 kronor per invånare. Bedömningen är att förändringen av låneskulden endast sker marginellt under året. Det finns inte likviditetsmässigt utrymme för ytterligare omfattande amortering. Tillsammans med att den nya befolkningsprognosen från april 2013 pekar ut en mycket liten befolkningsökning under året kommer låneskulden per invånare ändras marginellt. Allt under förutsättning att inga nya lån behöver tas upp.

EKERÖ KOMMUN

Period 2013-03-31

1)

(tkr, netto, inkl interna transaktioner)	Utfall perioden			Budget perioden			Avvik	Prognos helår			Budget helår			Avvik	Avvik	Utfall 2012		
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto	%	Netto	Avvik	
DRIFREDOVISNING																		
Nämnder, kontor och enheter																		
Barn- och utbildningsnämnden	13 728	-184 609	-170 882	13 025	-182 318	-169 293	-1 589	53 629	-734 329	-680 700	51 382	-729 132	-677 750	-2 950	-0,4%	-667 661	-1 161	
Socialnämnden	11 734	-120 241	-108 506	11 699	-113 984	-102 285	-6 221	47 716	-477 966	-430 250	46 795	-460 045	-413 250	-17 000	-3,6%	-409 892	-14 892	
Kultur- och fritidsnämnden	525	-7 921	-7 397	114	-9 060	-8 946	1 550	450	-34 398	-33 948	457	-34 475	-34 018	70	0,2%	-33 804	196	
Byggnadsnämnden	3 508	-3 862	-354	2 439	-4 360	-1 921	1 568	11 155	-17 805	-6 650	11 155	-17 805	-6 650	0	0,0%	-8 826	-2 826	
- Bostadsanpassning		-343	-343	0	-707	-707	364		-2 850	-2 850		-2 850	-2 850	0	0,0%	-2 551	239	
Miljönämnden	1 041	-1 211	-170	296	-1 325	-1 028	859	2 775	-5 475	-2 700	2 770	-5 470	-2 700	0	0,0%	-2 584	36	
Tekniska nämnden (2a)	42 036	-47 086	-5 050	41 332	-51 895	-10 563	5 513	166 782	-187 982	-21 200	166 177	-183 677	-17 500	-3 700	-2,0%	-31 545	-17 344	
-- VA	9 361	-9 361	0	9 040	-9 040	0	0	36 158	-36 158	0	36 158	-36 158	0	0	0,0%	-1 162	-1 162	
-- Renhållning	5 556	-5 556	0	6 576	-6 576	0	0	25 803	-25 803	0	26 303	-26 303	0	0	0,0%	0	0	
Central politisk organisation		-1 472	-1 472	0	-2 078	-2 078	607		-7 850	-7 850		-8 800	-8 800	950	12,1%	-8 469	1 222	
Revisionen		-209	-209	0	-258	-258	49		-968	-968		-1 028	-1 028	60	6,2%	-663	317	
Överförmyndaren		-301	-301	0	-440	-440	140	60	-1 490	-1 430		-1 720	-1 720	290	19,5%	-1 322	359	
<u>Kommunstyrelsen:</u>																		
- Kommunledningskontor	234	-14 469	-14 235	575	-15 551	-14 976	741	2 750	-63 950	-61 200	2 293	-64 093	-61 800	600	0,9%	-54 060	5 960	
- Brandförsvaret		-5 443	-5 443	0	-5 445	-5 445	2		-21 773	-21 773		-21 780	-21 780	7	0,0%	-21 318	2	
- Gem medlemsavgifter Ekerö		-367	-367	0	-402	-402	35		-1 400	-1 400		-1 400	-1 400	0	0,0%	-1 371	9	
Gem. avräkningskonton (2b)	52 808	-48 922	3 886	54 403	-50 653	3 750	136	217 003	-214 503	2 500	217 610	-202 610	15 000	-12 500	-5,8%	27 804	13 564	
Infrastrukturbidrag statlig		-641	-641	0	-650	-650	9		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600	0	0,0%	-2 600	0	
Ks - Resultatenheter	183 157	-174 785	8 372	181 062	-175 442	5 619	2 753	730 572	-731 922	-1 350	725 288	-725 288	0	-1 350	-0,2%	4 210	4 210	
Ks - budgetmarginal		0	0	0	-1 188	-1 188	1 188		-400	-400		-4 750	-4 750	4 350	1087,5%	0	5 750	
Ks - reavinst försäljningar 1)	2 182	-19	2 163	4 500	0	4 500	-2 337	26 875	-6 650	20 225	18 000	0	18 000	2 225	8,3%	17 253	-747	
Särskilda statsbidrag barnoms.																14 529	39	
Verksamhetens resultat	325 869	-626 816	-300 947	325 059	-631 370	-306 311	5 365	1 321 728	-2 576 272	-1 254 544	1 304 388	-2 529 985	-1 225 596	-28 948	-1,1%	-1 184 031	-6 230	
Skatteintäkter			294 494			292 665	1 828			1 177 947			1 168 000	9 947	0,8%	1 123 731	12 732	
Kommunal utjämning			4 798			4 775	23			19 191			19 100	91	0,5%	25 226	726	
Utjämn.system LSS			9 370			9 300	70			37 462			37 200	262	0,7%	37 243	1 243	
Kommunal fastighetsavgift			12 075			11 425	650			48 300			45 700	2 600	5,4%	45 436	436	
Finansiella intäkter			342			450	-108			1 600			1 800	-200	-12,5%	1 981	481	
Finansiella kostnader			-5 297			-5 750	453			-22 400			-23 000	600	2,7%	-25 846	854	
Resultat			14 835			6 554	8 281			7 556			23 204	-15 648		23 741	10 241	
1) Avgår försålda anl.tillg			-562			-1 200				-6 225			-4 800	-1 425		-9 370		
Balanserat resultat 1			14 272			5 354	8 281			1 331			18 404	-17 073		14 371	871	
2a) lanspråktagande av öronmärkta underhållsätgärder										3 700				3 700		15 453	15 453	
2b) lanspråktagande av öronmärkt pensionsreserv										12 000				12 000				
Balanserat resultat 2			14 272			5 354	8 918			17 031			18 404	-1 373		29 824	16 324	

1) Nettoavvikelsen i förhållande till prognos bruttokostnad.

DRIFTRÉDOVISNING, PRODUKTIONSOMRÅDE OCH ENHETER/SEKTIONER

Period 2013-03-31

1)

belopp i tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden			Budget perioden			Avvik	Prognos helår			Budget helår			Avvik	%	2012 Resultat
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto		Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto			
SUMMA DRIFT, PRODUKTION	183 157	-174 785	8 372	181 062	-175 442	5 619	2 753	730 572	-731 922	-1 350	725 288	-725 288	0	-1 350	-0,2%	4 210
Produktion barn och utbildning	115 343	-110 580	4 763	114 587	-111 518	3 069	1 694	461 401	-462 421	-1 020	458 094	-458 094	0	-1 020	-0,2%	-1 014
Brunna mfl förskolor	4 788	-4 361	428	4 679	-4 475	204	224	18 362	-18 482	-120	18 108	-18 108	0	-120	-0,6%	310
Ekebyhovs/Gustavalunds förskolor	4 597	-4 278	320	4 574	-4 390	184	136	18 101	-18 101	0	18 090	-18 090	0	0	0,0%	5
Ekendal/Ekuddens förskolor	3 415	-3 368	47	3 392	-3 188	204	-157	13 105	-13 005	100	13 110	-13 110	0	100	0,8%	-395
Gräsåkers/Knalleborgs förskolor	4 740	-4 331	409	4 689	-4 616	74	335	18 324	-18 324	0	18 327	-18 327	0	0	0,0%	116
Stenhamra/Drottin fsk	4 669	-4 568	101	4 511	-4 320	190	-89	17 525	-17 525	0	17 390	-17 390	0	0	0,0%	78
Färentuna förskola och skola	7 173	-6 890	283	7 128	-7 049	80	204	28 989	-29 089	-100	28 794	-28 794	0	-100	-0,3%	35
Munsö/Adelsö förskola & skola	3 635	-3 588	47	3 648	-3 510	138	-91	14 732	-14 732	0	14 455	-14 455	0	0	0,0%	-273
Skå förskolor & skola	5 361	-4 987	375	5 471	-5 217	254	121	21 518	-21 718	-200	21 602	-21 602	0	-200	-0,9%	236
Sundby förskola & skola	4 969	-4 658	311	4 959	-4 795	163	148	19 705	-19 705	0	19 439	-19 439	0	0	0,0%	357
Ekebyhovsskolan	10 336	-9 792	545	10 144	-9 849	295	250	41 569	-41 419	150	40 896	-40 896	0	150	0,4%	-900
- Särskolan	2 930	-2 904	25	2 835	-2 852	-17	43	11 211	-11 211	0	11 166	-11 166	0	0	0,0%	-320
Närlanda skola	6 404	-6 021	383	6 519	-6 225	294	89	25 850	-25 950	-100	26 103	-26 103	0	-100	-0,4%	312
Sanduddens skola	5 298	-4 938	360	5 330	-5 214	115	245	22 588	-22 738	-150	22 289	-22 289	0	-150	-0,7%	260
Stenhamra skola/Uppgårdskolan	15 107	-14 148	959	15 053	-14 525	528	431	60 272	-60 572	-300	60 286	-60 286	0	-300	-0,5%	-635
Modersmål	1	-712	-711	636	-612	25	-735	2 546	-2 846	-300	2 545	-2 545	0	-300	-10,5%	-49
Tappströmsskolan	8 931	-8 430	501	8 332	-8 305	27	475	34 572	-34 472	100	34 162	-34 162	0	100	0,3%	-613
Träkvista skola inkl Klöver	10 703	-10 342	361	10 712	-10 417	295	66	43 440	-43 440	0	43 205	-43 205	0	0	0,0%	85
Matproduktion	5 729	-5 863	-134	5 521	-5 640	-119	-15	23 502	-23 402	100	22 564	-22 564	0	100	0,4%	88
Ekerö resursteam	4 048	-3 976	72	4 060	-3 926	135	-63	16 228	-16 428	-200	16 240	-16 240	0	-200	-1,2%	9
- Individuella Gymnasiet	1 399	-1 426	-27	1 398	-1 377	21	-48	5 592	-5 592	0	5 591	-5 591	0	0	0,0%	-113
Produktionsledning	1 110	-1 001	109	997	-1 017	-20	129	3 670	-3 670	0	3 733	-3 733	0	0	0,0%	395
Förväntat överskott inom prod			0			0				0			0	0	0,0%	0
Produktion omsorg	58 665	-55 899	2 766	57 435	-55 423	2 012	753	232 000	-232 000	0	231 015	-231 015	0	0	0,0%	4 511
Produktionsledning	997	-509	489	997	-901	96	393	3 989	-3 989	0	3 989	-3 989	0	0	0,0%	1 727
Gruppboende o daglig verksamh	19 802	-18 782	1 019	19 726	-19 174	552	467	79 000	-78 943	57	79 003	-79 003	0	57	0,1%	467
Personlig ass Hemtjänst	17 517	-17 436	81	16 995	-15 994	1 001	-920	68 600	-68 700	-100	68 522	-68 522	0	-100	-0,1%	2 050
Färingöhemmet	7 787	-7 334	453	7 454	-7 316	138	315	30 380	-30 280	100	30 057	-30 057	0	100	0,3%	325
Ekgården	12 363	-11 634	729	12 063	-11 842	221	507	49 281	-49 281	0	48 644	-48 644	0	0	0,0%	-556
Ekerö Rehab	200	-204	-4	200	-196	4	-8	750	-807	-57	800	-800	0	-57	-7,1%	499

DRIFTRÉDOVISNING, PRODUKTIONSOMRÅDE OCH ENHETER/SEKTIONER

Period 2013-03-31

1)

belopp i tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden			Budget perioden			Avvik	A B	Prognos helår			Budget helår			Avvik	%	2012 Resultat
	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto			Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto			
Produktion kultur	9 149	-8 305	844	9 040	-8 502	539	305		37 171	-37 501	-330	36 179	-36 179	0	-330	-0,9%	713
Produktionsledning	1 601	-1 508	93	1 582	-1 489	93	1	A	7 042	-7 092	-50	6 417	-6 417	0	-50	-0,7%	713
Bibliotek	2 789	-2 546	243	2 816	-2 739	77	166	A	11 252	-11 532	-280	11 299	-11 299	0	-280	-2,4%	0
Kulturskola	2 234	-1 792	441	2 275	-1 846	428	13		7 723	-7 723	0	7 689	-7 689	0	0	0,0%	0
Ekebyhovs slott	717	-880	-163	679	-868	-189	26		4 066	-4 066	0	4 028	-4 028	0	0	0,0%	0
Fritidsgårdar/Fritidsklubbar	1 808	-1 580	228	1 688	-1 559	129	99		7 087	-7 087	0	6 747	-6 746	0	0	0,0%	0

1) Avvikelsen i förhållande till utfall bruttokostnad.

A) Negativ avvikelse prognos 2013. Men som enl regelverket ianspråktar tidigare års ack överskott. B) Positiv avvikelse men som hämtar hem ack underskott.