

Katinka Wellin  
Ekonomichef

Katinka.Wellin@ekero.se

Kommunstyrelsen

## Verksamhetsredovisning per mars 2013

Dnr KS13/9-042

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta att verksamhetsredovisning per mars 2013 noteras.

Kommunstyrelsen har inom ramen för sin uppsiktsplikt tagit del av den handlingsplan som Socialnämnden upprättat för att bromsa kostnadsutvecklingen och om möjligt sänka kostnaderna.

### Sammanfattning av ärendet

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,

budgetmarginal ianspråkats 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 underhållsatsning och belastar Tekniska nämndens resultat. Dessa motsvarar tillsammans 15,7 mkr och vid ett tänkt exkluderade hade istället prognosen varit i enlighet med det budgeterade resultatet. Av försäljningsintäkter 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 intäkter 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.

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.

### **Beslutsunderlag**

PM Verksamhetsredovisning per mars 2013, Ekonomichefen  
Verksamhetsredovisningar från nämnder, produktionsområden och Kommunstyrelsens budgettitlar

### **Ärendet**

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 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 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. Rapportering sker till nämnder och Kommunstyrelse. 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 hela kommunen.

Då Socialnämnden prognosticerar ett större underskott även för 2013 kommer inför Kommunstyrelsens behandling av detta ärende ske en komplettering med en kortfattad översikt över den av Socialnämnden upprättade handlingsplanen samt fördragning vid sammanträdet.

Katinka Wellin  
Ekonomichef

**Beslutet expedieras till**  
Ekonomichefen  
Nämnder och produktionschef