

2016

DEL  
ÅRS  
RAP  
PORT



EKERÖ  
KOMMUN

PM 2016-09-30  
Kommunledningskontoret

Dnr KS16/10



# I korthet

## Ekerö kommun

- Utfallet visar på en positiv förflyttning av Ekerö kommuns verksamhetsmål och många av nämndernas mål visar också på högre måluppfyllelse och vissa är även uppnådda.
- Kommunens finansiella mål visar för årets första åtta månader och i prognos 2016 att resultatet är i enlighet med riktlinjerna för god ekonomisk hushållning och överstiger budgeterat resultat.
- Kommunens resultat för perioden är positivt 114 mnkr, 11,8 procent och prognosen pekar mot positivt resultat 68 mnkr, 4,7 procent. Balanskravet är uppfyllt.
- Omfattningen har ökat avgörande vad gäller Ekerös integrationsarbete och mottagande av nyanlända och ensamkommande flyktingbarn och har gett organisationsförändringar.
- Eftersläpningen av statsbidragen för flyktingmottagande påverkar likviditeten negativt.
- Banklånen har ökat under perioden och uppgår till 370 miljoner per augusti.
- Under perioden januari-augusti har nära 100 miljoner investerats i kommunala lokaler. Ekerö är inne i en omfattande investeringsfas. Mälaröhallen, kommunens nya sporthall är färdig och många delar av olika skolprojekt var färdigställda till höstterminens start. Prognosen för årets investeringar pekar mot 174 miljoner.
- Traditionsenligt genomfördes nationaldagsfirande i Drottningholmsparken, de gamlas dag vid Ekebyhovs slott i augusti och i november går näringslivsdagen av stapeln.
- Ångbåtsbryggan vid Tappström har byggts om och i augusti startade landstinget den nya pendelbåtstrafiken från Ekerö in till Stockholm.

## Framåtblick

- Efter en längre period av goda ekonomiska resultat pekar prognoserna mot väsentligt kärvare ekonomi. 2016 pekar visserligen mot ett gott resultat även om 25 mnkr är av engångskaraktär och med effektiviseringar och återhållsamhet är det sannolikt även möjligt med balanserad ekonomi år 2017. Åren därefter kräver ytterligare åtgärder. Den omfattande investeringsvolym som står för dörren och inte minst fullt ut effekten av högre avgift i inkomstutjämningsystemet är starkt bidragande orsaker till annat ekonomiskt läge.
- Men Ekerö står även inför en gynnsam utveckling där kommunen växer med fler bostäder och invånare och ska gå från att vara en utpräglad landsbygd till vår vision av småstad.
- Intensivt arbete pågår med att ta fram ny översiktsplan och planeras att tas beslut om inom mandatperioden. Infrastrukturfrågorna i övrigt är fortsatt högaktuella och intensifieras inom kort – Förbifart och breddning av Ekerövägen.

## Innehåll

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ekerö kommun och förutsättningar för uppdraget .....	4
Övergripande utgångspunkter .....	4
Kommunens organisation.....	4
Invånare och näringsliv .....	5
Flyktingsituationen.....	6
Infrastruktur för framtiden.....	8
Finansiering av den kommunala verksamheten .....	9
Skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift.....	10
God ekonomisk hushållning.....	11
Ekerös ekonomi de senaste åren .....	12
Ekerös kostnader jämfört med andra .....	13
Ekerö kommuns verksamhetsmål.....	15
Ekerö kommuns 5 verksamhetsmål .....	15
Sammanfattning av nämndernas måluppfyllelse.....	20
Resultat för perioden.....	22
Kommunens samlade verksamhet.....	22
Den kommunala koncernen .....	22
AB Ekerö Bostäder .....	23
Ekerö kommun.....	24
Kommunens resultat.....	24
Verksamhetens intäkter och kostnader .....	25
Verksamhetens nettokostnad.....	25
Finansnetto .....	26
Skatteintäkter och generella bidrag.....	27
Kommunens ekonomiska ställning och finansiell analys .....	28
Resultat och kapacitet.....	28
Risk.....	29
Kontroll.....	30
Finansiella mål och god ekonomisk hushållning.....	30
Nyckeltal.....	31

Kommunens medarbetare.....	32
Prognos helår.....	34
Resultat kommunen .....	34
Verksamhetens kostnader och intäkter .....	35
Verksamhetens nettokostnad.....	36
Finansnetto .....	37
Skatteintäkter och generella bidrag.....	38
Investeringar .....	39
 NÄMNDER OCH KOMMUNSTYRELSE	
Barn- och utbildningsnämnden.....	41
Socialnämnden .....	43
Kultur- och fritidsnämnden .....	45
Byggnadsnämnden .....	46
Miljönämnden.....	48
Tekniska nämnden .....	49
Kommunstyrelsens förvaltning.....	51
Kommunstyrelsens produktionsorganisation .....	52
Central politisk organisation, revisionen, överförmyndare .....	55
 Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar .....	56
Resultaträkning.....	56
Balansräkning.....	57
Kassaflödesrapport.....	58
Noter.....	59
 Externa utförare Socialnämnden.....	68
 Driftsredovisning nämnder.....	69
Driftsredovisning Barn- och utbildningsnämnden kommunala förskolor & skolor .....	70
Driftsredovisning Kommunstyrelsens produktionsområden .....	70
 Upplysningar om redovisningsprinciper.....	71
Ord- och begreppsförklaringar .....	72

# Ekerö kommun och förutsättningar för uppdraget

## Övergripande utgångspunkter

Ekerö kommun är beläget nordväst om Stockholm i en attraktiv region i Sverige. Till befolkningen räknas Ekerö som en medelstor kommun och tillhör kommungruppen "Förortskommuner till storstäder". Den kommunala organisation har i uppdrag att tillhandahålla olika tjänster till dem som bor eller är verksamma i kommunen. Ekeröborna är därför den viktigaste målgruppen tillsammans med företagen och andra som är beroende av kommunen.

Den kommunala verksamheten är lokal och styrs med kommunalpolitiska beslut. Förutsättningarna för utveckling är även beroende av den allmänna samhällsutvecklingen. Konjunkturläge, arbetslöshet, flyktingsituationen och inte minst utvecklingen i storstadsregionen inverkar direkt på förutsättningarna. Beslut på andra politiska nivåer, i riksdagen men även i landstinget, har stor betydelse för kommunens utveckling. Det kommunala uppdraget är reglerat i Kommunallagen och merparten av de verksamheter som kommunen ansvarar för är styrd av speciallagstiftning. Kommunen har en omfattande roll som myndighetsutövare.

Alliansen i Ekerös politiska plattform för mandatperioden 2015-2018 uttrycker att skola, förskola och omsorg om äldre och funktionsnedsatta samt infrastruktur är prioriterade områden under mandatperioden. Ekerö kommun kommer att gå från att vara en utpräglad landsortskommun och utvecklas till vår vision av småstad. Ekerö kommun ska utvecklas med försiktighet och omtanke och bevara sin nuvarande karaktär.

## Kommunens organisation

Kommunfullmäktiges 41 mandat fördelar sig på 9 partier. Den borgerliga alliansen har majoritet.

Mandatfördelningen per parti vid valet i september 2014 förändrades något jämfört mandatperioden 2010-2014.

Valdeltagande år 2014 var 88,33 procent, en ökning med 0,25 jämfört valet år 2010.

Utöver valnämnden består den politiska organisationen 2015-2018 av sex nämnder: barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden, kultur- och fritidsnämnden, byggnadsnämnden, miljönämnden och teknisk nämnd. Överförmyndaren är utsedd av Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige	2014	2010
Moderaterna	16	18
Liberalerna	3	4
Centerpartiet	3	2
Kristdemokraterna	2	2
Socialdemokraterna	6	5
Vänsterpartiet	1	1
Miljöpartiet	5	4
Ö-partiet	3	4
Sverigedemokraterna	2	1
<b>Antal mandat</b>	<b>41</b>	<b>41</b>

Den 1 januari 2014 gick Ekerö familjerätt samman med Solna och Sundbybergs kommuner och bildade en gemensam familjerättsnämnd. Den 1 oktober 2015 övertog Stockholms läns kommuner huvudmannskapet från landstinget över verksamheten hemsjukvård i gruppbostad och daglig verksamhet för personer enligt LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). Skatteväxling skedde från 2016. Socialnämnden är ansvarig nämnd för verksamheten.

Ekerö tillämpar i huvudsak två organisationsmodeller: beställar- utförarmodell och traditionell förvaltningsmodell. Från denna mandatperiod är barn- och utbildningsnämnden förvaltningsnämnd med

ansvar även för den kommunala utförarorganisationen skolor och förskolor. Socialnämnden och kultur- och fritidsnämnden är fortsatt beställarnämnder. Kommunstyrelsen har utöver sitt ansvar i lag även ansvar för Kommunstyrelsens förvaltning och är nämnd för de båda produktionsområdena omsorg respektive kultur.

Ekerö är en av tio medlemskommuner i Sbff (Södertörns brandförsvärsförbund). Ekerös brandförsvär finns i kommunen men är en del av en större organisation. Den politiska styrningen utövas av förbundsdirektionen där medlemskommunerna är representerade.

I kommunkoncernen ingår det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder. Samägda företag utan betydande inflytande är AB Vårlljus och AB Stockholmsregionens Försäkring. Sedan 1 maj 2014 har Ekerö kommun med sin vatten- och avloppsförsörjning inträtt med dotterbolaget Ekerövatten i Roslagsvatten AB. Ett kommunalägt VA-bolag med sex kommuner.

Tjänstemannaorganisationen är inte i sin helhet en spegelbild av den politiska organisationen och respektive nämnds ansvarsområde. Kommunstyrelsen är i alla delar anställande myndighet i kommunen. Under de senaste åren har vissa förändringar skett i tjänstemannaorganisationen. Hösten 2014 delades tidigare tekniskt kontor i två kontor – fastighetskontor och teknik- och exploateringskontor - vilka båda rapporterar till tekniska nämnden men har även uppdrag till Kommunstyrelsen. I januari 2015 togs det nya kontaktcentret Ekerö Direkt i drift och är organisatoriskt tillhörande Kommunstyrelsens förvaltning. I september 2015 förändrades socialtjänstens tjänstemannaorganisation, beställarkontor och nämndkontor förenades under gemensam ledning. Den 1 januari 2016 förändrades den tidigare tjänstemannaorganisationen för barn- och utbildningsverksamheten med beställarkontor och produktionsledning till en sammanhållen förvaltningsorganisation.

I beslut om politisk organisation för mandatperioden återfinns omfattningen av partiernas politiska sekreterare. Samtliga partier har anställda politiska sekreterare.

## Invånare och näringsliv

Under år 2015 ökade antalet invånare i Ekerö kommun med 290 till 26 984 personer. Innevarande års befolkningsprognos tar sikte ungefär samma ökning och skulle vid det utfallet innebära 27 270 Ekeröbor till årsskiftet, en förändring med nära 1,1 procentenhet. Vid halvårsskiftet är det 27 120 boende i Ekerö kommun. Antalet invånare har under året ökat med 136 personer, eller 0,5 procentenhet. För att nå prognosen är behovet en ytterligare folkökning med 150 personer. Jämfört sista juni 2015 har Ekeröborna blivit 280 fler, eller 1,1 procentenhet. I Sverige bor det 9 906 331 personer den sista juni, en ökning med 55 000 personer eller nära 0,6 procentenheter första halvåret. Jämfört halvårsskiftet förra året är ökningen 1,2 procentenhet. Av de fler än 2,2 miljoner som bor i Stockholms län är drygt 1,2 procent Ekeröbor.

I Ekerö är andelen kvinnor och män i stort sett jämt fördelad. Förvärvsintensiteten är hög och många Ekeröbor pendlar ut från kommunen. Fortsatt är många i kommunen unga. Vid halvårsskiftet är andelen barn och ungdomar till och med 19 år fortsatt lite drygt 28 procent. I en långsam, men stadig takt, förändras åldersammansättningen i Ekerö kommun till något högre genomsnittlig ålder.

Den öppna arbetslösheten bland Ekeröborna är låg jämfört många andra kommuner. I augusti är arbetslösheten i Ekerö 1,8 procent vilket är samma nivå som vid motsvarande period ett år tidigare. Ekerö har tillsammans med Vaxholms kommun vid denna tidpunkt lägst arbetslöshet i länet. I riket är arbetslösheten 4,1 procent och har fortsatt minska även i år, 0,2 procentenhet. Arbetslösheten i länet har även den fortsatt gå ner, nu med 0,2 procentenhet till 3,8 procent. Högst arbetslöshet i länet finns fortsatt i Södertälje 6,3 procent och i Botkyrka 6,2 procent och båda kommunerna visar större minskning jämfört nivåerna ett år tidigare.

För fjärde året i rad minskar arbetslösheten bland unga 18-24 år i riket. Idag är den 6 procent. Även i länet har det skett en minskning. Med 0,8 procentenheter till 4,4 procent. I Ekerö ökade arbetslösheten bland unga under 2014 jämfört året innan. Under 2015 sjönk den tillbaka igen och har backat ytterligare vid mätpunkten augusti 2016 och är den lägsta på fyra år. 2,9 procent att jämföra med 3,6 procent vid samma tidpunkt förra året och omfattar idag 34 unga vuxna. Förra året var det 45 unga vuxna och 66 i augusti 2014. Om dem i olika åtgärdsprogram exkluderas är 1,2 procent arbetslösa att jämföra med 2,1 procent för ett år sedan. I länet är det sex kommuner med samma eller lägre andel arbetslösa unga än i Ekerö. Lägst i Vaxholms kommun 1,6 procent. Högst i Södertälje 6,6 procent.

Ekerö kommun har ett småskaligt näringsliv. Det privata näringslivet domineras av småföretag inom tjänste- och servicesektorn samt inom handel och hantverk. Traditionellt starka näringsgrenar som jordbruk och trädgårdsnäring rymmer idag flera mycket moderna handelsträdgårdar och verksamheter under stark utveckling såsom odling av blommor och grönsaker i stor skala samt hästsport. Antalet företag som finns registrerade eller är verksamma i Ekerö kommun har de senaste decennierna ökat mycket snabbt och uppgår idag till fler än 3 300. De största privata företagen har 50-100 anställda.

Varje år utses årets Ekeröföretagare i samarbete mellan, Näringslivsrådet i Ekerö kommun, Mälaröarnas Företagarförening, Handelskammaren Ekerö/Västerort, Företagarna Sundbyberg/Ekerö, Företagarna i Ekerö centrum och Mälaröarnas Nyheter. Vinnaren presenteras i oktober.

## Flyktingsituationen

### ***Flyktingsituationen vid ingången av året***

Under 2015 tog Sverige emot fler asylsökande än någonsin tidigare, över 160 000 varav mer än 30 000 var ensamkommande barn. Det kom att ställa stora krav på landets kommuner att tillhandahålla boende och skola för alla barn och unga. I Ekerö anordnades under hösten ett tillfälligt ankomstboende för 50 ensamkommande barn för att hjälpa Stockholms stad som finansierade verksamheten. I början av 2016 övergick det till att bli ett HVB-hem för cirka 14 ensamkommande barn.

I januari 2016 hade Ekerö ansvar för 88 asylsökande ensamkommande barn varav 42 var boende i kommunen. Övriga barn fanns i olika boenden i andra kommuner.

Vid samma period hade Ekerö tagit emot 34 nyanlända med uppehållstillstånd.

### ***Förändringar i omvärld och i svensk lagstiftning***

Under vintern avstannade de stora flyktingströmmarna genom balkanländerna som en följd av att länderna där stängde sina gränser. I mars slöt EU en överenskommelse med Turkiet som i stort sett stoppade flyktingars båtresor från Turkiet till Grekland.

I januari införde Sverige ID-kontroller för resenärer från Danmark till Sverige vilket starkt minskade antalet asylsökande som inte hade godkända identitetshandlingar. I juni beslutade riksdagen om att införa tillfälliga uppehållstillstånd som gäller från och med 20 juli i år och 3 år framåt. Sammantaget har åtgärderna i Sverige och i omvärlden kraftigt minskat antalet asylsökande under 2016.

Ny lag om mottagande av nyanlända trädde i kraft i mars 2016, bosättningslagen. Lagen innebär en skyldighet för kommunen att efter anvisning ta emot nyanlända som beviljats uppehållstillstånd. Under 2016 har Arbetsförmedlingen och Migrationsverket ett delat ansvar för att anvisa nyanlända för bosättning. Från och med 2017 kommer Migrationsverket ha hela bosättningsansvaret.

Ekerös ska under året ta emot 104 nyanlända. 8 i april och därefter 12 per månad. Det handlar om familjer eller ensamstående vuxna. Kommunen tar emot nyanlända enligt anvisningsmodellen.

En ny anvisningsmodell för ensamkommande barn och unga trädde i kraft 1 april 2016. Den innebär att varje kommun tilldelas en andelstal i promille. Andelstalet för Ekerö är 3,19. Utifrån Migrationsverkets prognos i april motsvarar det 13 ensamkommande under året. I juli justerade Migrationsverket ned den siffran ned till 10.

### ***Mottagandet under året***

Kommunen har till och med oktober tagit emot 3 ensamkommande barn. Dessa togs emot i början av året. Under året (i praktiken sedan i april) har 47 nyanlända med uppehållstillstånd avisats och tagits emot i kommunen. 19 av dess är barn.

Per augusti har antalet asylsökande ensamkommande barn minskat något sedan augusti från 88 till 81. Antalet boende av dessa har ökat från 42 till 56. Flertalet bor i något av de 4 HVB-hem som finns i kommunen.

### ***Boendekapaciteten.***

Nyanlända får huvudsakligen boende i AB Ekerö Bostäders bestånd samt några i förhyrda fastigheter (till exempel i Sundsgården). För att klara dagens krav går idag i stort sett alla lediga lägenheter i bostadsbolaget till nyanlända. Boendekapaciteten är idag otillräcklig och byggande av nya permanenta bostäder som kan upplåtas med hyresrätt tar lång tid, bland annat på grund av regleringar i Plan och bygglagen. Svårigheterna gäller också för möjligheterna att uppföra enklare och/eller tillfälliga boenden. Inhyrning av fastigheter som kan disponeras för boende och med att ta vissa av kommunens fastigheter i anspråk, så kan ett kortsiktigt behov tillgodoses.

### ***Samverkan med civilsamhälle***

En god samverkan med civilsamhället i kommunen är en nyckelfaktor för en lyckad integration. Ekerö kommun har under 2016 fått statliga medel för att samverka med civilsamhället inom integrationsområdet. Projektet, som går under namnet "Öar utan gränser", har fungerat som en katalysator för engagemang i civilsamhället och för samarbete mellan föreningar i kommunen och mellan olika kommunala enheter. Projektet har så här långt gett flera positiva effekter. Nyanlända kommuninvånare har snabbare fått lära känna redan etablerade invånare, praktisera svenska och fått sociala nätverk som underlättar för att komma in på arbetsmarknaden. Bland flera exempel kan nämnas att alla nyanlända personer i kommunen har blivit erbjudna möjlighet till att bli vänskapsmatchade med befintliga kommuninvånare. I stort sett alla ensamkommande ungdomar i kommunen har deltagit i matchningarna. Allt fler av nyanlända vuxna och familjer väljer också att vara med.



Ett annat är att mötesplatser i kommunen utvecklat sina aktiviteter för att underlätta för att nyanlända och redan etablerade kommuninvånare ska lära känna varandra. Däribland språkcaféer i biblioteket i Ekerö centrum och på Mälarökyrkan, aktivitetskvällar som Färingsö församling arrangerar på Sundsgården och fotbollslag som välkomnar alla oavsett förkunskaper som startats av Skå IK respektive Ekerö IK.

### **Arbetsmarknad**

En jobbcoach anställdes vid centrum för vuxenutbildning och arbetsmarknad inför sommaren med särskild inriktning att få ut nyanlända i praktik och/eller arbete

### **Framåtblick**

Kommunen fortsätter att ta emot nyanlända enligt anvisningstalen för 2016 som är 12 per månad. Under 2017 förväntas antalet som anvisas till kommunen att öka med 30 – 35 procent. Kraven på tillgång till boenden kommer att öka betydligt.

För återstoden av året förväntas inga eller högst några enstaka ensamkommande barn att anvisas till kommunen. Inför 2017 förväntas, med nuvarande regleringar, fortsatt fåtal ensamkommande. Omkring hälften av de ensamkommande barnen fyller 18 under 2017. Har inte deras asylärende avgjorts innan kommer de att hänvisas till Migrationsverket. En minskning av antalet ensamkommande i de olika boendena kan därför förväntas under året.

Nytt förslag om schablonersättning för ensamkommande barn o unga förväntas träda i kraft andra halvåret 2017. Schabloniseringen innebär betydande förenkling i återsökning av statsbidrag men ersättningen sänks också betydande varför omfattningen av verksamheten behöver förändras och effektivisera boendeformerna. Antalet ensamkommande barn i de lägre tonåren minskar dock och det ger möjlighet att i större grad använda sig av stödboenden som har en lägre driftskostnad.

## **Infrastruktur för framtiden**

Ekerö kommun är i mer omfattande utveckling och står inför omvandling. Kommunen kommer att expandera än mer med tillväxt och inflyttning, men med försiktighet och omtanke. Under de närmaste åren kommer kommunens infrastruktur att ge nya möjligheter. Omvandlingen innebär, såsom det uttrycks i Ekeröalliansens politiska plattform för mandatperioden 2015-2018, att Ekerö inom en inte alltför avlägsen framtid går från att vara en utpräglad landsortskommun till vår vision av småstad. Redan idag sker på många områden intensivt arbete för framtida utveckling. Det handlar bland annat om inför byggandet av Förbifart Stockholm, Ekerövägen, kollektivtrafiken, bostadsbyggande, naturreservat och världsarvet Birka och Hovgården.

- Arbetet pågår med framtagande av ny översiktsplan för Ekerö kommun med målsättning om antagande under år 2017. Under våren 2016 har ett samrådsförslag presenterats. Planen ska säkra en långsiktigt hållbar och robust samhällsutveckling med ett fokus på tätortsbandet. Den politiska ledningen har uttryckt att genom översiktsplanen vill vi aktivt verka för att Ekerö kommuns expansion sker på ett sådant sätt att varken natur- och kulturmiljöer eller framtida utveckling äventyras. Planperioden är till år 2030 med val av siktpunkt år 2050.

- Arbetsplan för byggande av Förbifart Stockholm/E4 har vunnit laga kraft. Upphandlingar av byggtreprenader har skett. Anläggningsarbeten påbörjas under innevarande år. Kontinuerligt sker samråd mellan Ekerö kommun och Trafikverket.
- En "portal"/ entré för unika natur- och kulturvärdena kommer att etableras på Lovö. Bildandet av naturreservatet var ett villkor för tillåtighetsbeslut för genomförande av Förbifart Stockholm.
- Breddning av Ekerövägen/ väg 261 till fyra körfält. Tillstånd för ändringar av bestämmelserna för det statliga byggnadsminnet Drottningholm har lämnats av Riksantikvarieämbetet. Därför kan Trafikverket sannolikt inom kort fatta beslut om antagande av vägplanen. Ekerö kommun verkar aktivt för undermarks-passage av Ekerövägen för gångtrafik vid Drottningholm.
- Utredning har skett i samverkan mellan Ekerö kommun och Trafikverket Färjerederiet avseende framtiden för Ekeröleden. Färjetrafiken har gjort ekonomiskt negativa resultat. Omvärldsstudierna redovisar att sjövägen har en roll i regionen. Förhandling om nytt trafikavtal pågår. En ekonomisk förutsättning är årligt statligt driftbidrag, av beredskapskäl, från Trafikverket.
- Efter sommaren togs den nya pendelbåtstrafiken i drift på sträckan Ekerö centrum-Klarastrandsleden. Sträckan ska trafikeras till minst försommaren 2018. Ekerö kommun har iordningsställt ångbåtsbryggan, uppfört cykelparkering och utvidgat fordonsparkering invid Ekerö centrum. Ekerö kommun verkar för en permanentning av pendelbåtsförbindelsen.
- I Ekerö sker en kontinuerlig bostadsproduktion med småhusbebyggelse och nu tar det även mer fart med nybyggnation av flerfamiljsbostadshus. Nybyggnation ske av privata byggherrar men även av hyresrätter i AB Ekerö Bostäders bestånd.
- Den demografiska utvecklingen innebär även stort fokus på en ökad förskole- och skolkapacitet, för att klara både behov i närtid och en fem-sex år framåt i tiden.
- Utbyggnaden av IT-infrastruktur är en viktig del i arbetet med att nå målen i regeringens bredbandsstrategi kallad "Digital Agenda för Sverige". Länsstyrelserna i Sverige har på uppdrag av regeringen fått ansvaret att informera kommunerna om de bredbandsstrategiska målen. Ekerö kommunen hjälper aktörerna som vill bygga ut fibernät i kommunen med information om tillstånd för grävning, vägföreningar och byalag. Alliansen i Ekerö presenterar efter sommaren 2016 ett gemensamt förslag till riktlinjer för bredbandsutbyggnad i Ekerö kommun.

## Finansiering av den kommunala verksamheten

Kommunallagen reglerar verksamheten där den kommunala självstyrelsen är grunden för verksamheten. En av de viktigaste förutsättningarna för den kommunala självstyrelsen är rätten att bestämma hur mycket kommunen ska ta ut i skatt av sina invånare.

Merparten av de kommunala verksamheterna är obligatoriska. För de i lag reglerade verksamheterna gäller dessutom krav på att den tillhandahållna servicen ska vara likvärdig i landets kommuner. Finansieringen av de kommunala tjänsterna sker via skatteintäkter, generella statsbidrag och avgifter. Sedan några år tillbaka tillfaller den årliga förändringen i fastighetstaxeringen till kommunerna genom den kommunala fastighetsavgiften. Kommunalskatten är den största inkomstkällan. Ekerös kommunala verksamhet finansieras till fyra femtedelar solidariskt genom skatteintäkter och generella statsbidrag tillsammans med den kommunala fastighetsavgiften.

Kommunernas möjlighet att själva bestämma hur mycket och på vilket sätt avgifter ska tas ut varierar mellan verksamheterna. Kommunens rätt att sätta avgiftsnivåer är till stor del begränsade genom statliga reformer om maxtaxa.

Det finns allt fler riktade statsbidrag och allt mer av verksamheten finansieras med sådana statsbidrag och styrs utifrån de nationella förutsättningar som gäller för att kunna rekvirera dem. Det i omfattning ökade kommunala uppdraget inom flyktingmottagande och integration avspeglas i summan av kommunens statsbidragsintäkter har avgörande ökat jämfört tidigare år.

## Skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift

Avgörande för skatteintäkternas storlek är inte bara den egna skattenivån utan tillväxten i skatteunderlaget i hela Sverige.

Den kommunala skattesatsen i Ekerö är 19:25 procent år 2016 efter 2 procent skatteväxling med landstinget. Skattesatsen har i övrigt varit oförändrad sedan 2002. Någon skattehöjning, utöver växling med Landstinget, har inte skett sedan väldigt lång tid tillbaka.

För att kravet på likvärdig service inte ska leda till för stora skillnader i skattesats, utjämnas skillnader i skatteinkomster och för kostnader som beror på faktorer utanför kommunens kontroll. Det finns ett kommunalekonomiskt utjämningsystem mellan landets kommuner. Skatteintäktsystemet och utjämningsystemet är konstruerat på ett sätt där de olika beståndsdelarna samvarierar.

Ekerö får bidrag ur kostnadsutjämningsystemet, systemet är delvis ändrat 2015 varför jämförelser bakåt av nyckeltalen och jämförelse med standardkostnad måste ske med försiktighet. Ekerö kommun är en av landets 14 kommuner som betalar avgift i inkomstutjämningsystemet. 1 januari ändrades inkomstutjämningsystemet så att kommuner som betalar avgift fick en viss avgiftsreducering när förändringar gjordes i gränsdragningen. Ekerö fick positivt utfall av förändringen. Den 1 januari 2016 ändrades inkomstutjämningsystemet igen och återgick i stort till samma konstruktion som 2013. Ekerö kommun betalar en högre avgift igen, införandebidrag mildrar effekterna innevarande år men är fullt ut genomförd år 2018.

Det finns även ett utjämningsystem för reglering av kostnadsskillnader mellan kommunerna för LSS-verksamhet (Lag om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade). Utjämningsystemet är statsfinansiellt neutralt genom att bidrag och avgifter från kommunerna är lika stora. Ekerö har en i länet ovanligt stor del verksamhet för funktionshindrade, främst en följd av att landstinget hade mycket verksamhet i kommunen när de tidigare var huvudman. Ekerö får bidrag i systemet.

År 2008 infördes kommunal fastighetsavgift. Under införandeåret fick alla landets kommuner ett lika stort bidrag i kronor per invånare. I gengäld minskade utjämningsbidraget med motsvarande belopp. Det är inte det totala fastighetsvärdet som tillförs kommunen utan sedan år 2009 tillförs varje kommun förändringen av fastighetsvärdet i kommunen. Förändring kommer från nya fastighetstaxeringar av bostäder vart tredje år och maxbeloppet förändras årligen med inkomstbasbeloppet. Nybyggda hus är avgiftsbefriade i 15 år.

## God ekonomisk hushållning

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det handlar om att ta ansvar för verksamheten ekonomiskt och innehållsmässigt och inte övervältra på kommande generationer. Intäkterna ska inte bara finansiera den löpande verksamheten utan även investeringarna. Intäkter från försålda tillgångar ska användas till nyinvesteringar eller amortering på skuld.

Ekerö Kommunfullmäktige har beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KFS 01:1). Grunden är att Ekerö ska vara en kommun med en långsiktigt hållbar ekonomi. Ansvar tas för den för framtida välfärden genom att balansera kostnader för dagens verksamheter med behov av investeringar idag och för framtiden. De årliga resultaten ska vara positiva med utgångspunkt i att resultatet ska vara en procent men sträva mot två, investeringarna ska i huvudsak finansieras med egna medel och låneskulden till kreditinstitut ska hållas på en balanserad nivå, aktiv markpolitik råder. Alla verksamheter som finansieras av Ekerö kommun ska vara av god kvalitet och kostnadseffektiv. Det ställer krav på styrning och uppföljning av sambanden mellan resurser, prestationer, resultat och effektivitet i verksamheterna. Det ställer också krav på ständig prioritering, effektivisering och förnyelse av verksamhet. För likvärdiga ekonomiska förutsättningar för privata och kommunala utförare av det kommunala uppdraget tillämpas resultatöverföring i kommunal utförarorganisation.

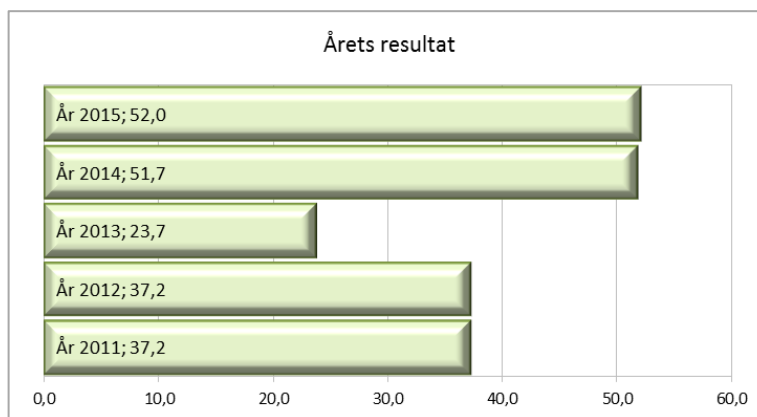
Genom den lagändring i Kommunallagen och Lagen om Kommunal redovisning som gäller sedan år 2013 kan kommuner numer balansera årliga resultat över en konjunkturcykel under vissa givna förutsättningar. I Ekerös riktlinjer för god för god ekonomisk hushållning återfinns – såsom lagen uttrycker att där måste finnas om möjlighet till reservering vill användas– även regelverket för hur resultatutjämningsreserven ska hanteras.

I bokslut 2013, 2014 och 2015 beslutade Kommunfullmäktige att del av det positiva resultatet tillfördes till resultatutjämningsreserven. Det upparbetade beloppet i resultatutjämningsreserven är 26,5 mnkr i bokslut 2015 och får disponeras under särskilda villkor. Disponering får ske det år som det årets underliggande skatteunderlag för riket understiger det tioåriga genomsnittet av skatteunderlagstillväxt i riket. Aktuell prognosen från Sveriges Kommuner och Landsting över skatteunderlagets tillväxt under perioden 2016-2019 visar att det inte är möjligt att disponera någon del av resultatutjämningsreserven under något år under prognosperioden.

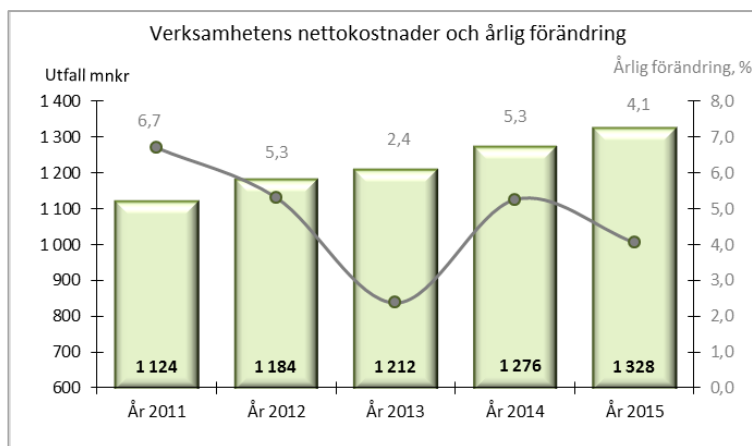
Förslag finns presenterad till ny kommunal redovisningslag som vid beslut enligt förslag gäller från 2018. En av de mer omvälvande föreslagna förändringarna handlar om kommunernas redovisning av pensionsskuld. Nuvarande rekommenderade blandmodell ersätts med fullfonderingsmodell. Därmed skulle pensionstaganden under linjen – pensionsskuld inarbetad före 1998 – även föras upp i balansräkningen. Den initiala effekten blir att skulden ställs mot eget kapital. För Ekerös vidkommande skulle det i nuläget innebära betydande sänkning av det egna kapitalet, beslutat upparbetad resultatutjämningsreserv och öronmärkt eget kapital för framtida särskilda satsningar kommer i praktiken att elimineras. Förändrad pensionsredovisning innebär även behov av översyn av beslutade resultatmål i driftresultatet till högre nivåer än vad som är idag. Ett annat mer genomgripande förslag i redovisningslagen är att riktlinjerna kring god ekonomisk hushållning även ska kunna överklagas. Sammantaget innebär det att nya politiska överväganden behövs om Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

## Ekerös ekonomi de senaste åren

Under elva år i rad har Ekerö kommun redovisat positiva ekonomiska resultat. Av dessa har de senaste nio årens resultat överstigit det budgeterade resultatet. Det egna kapitalet förstärks. I bokslut 2015 var det första gången som soliditeten inklusive hela pensionsskulden var positiv, 2,6 procent. En positiv trend sett över flera år men fortsatt låg nivå och känslig för större förändringar.

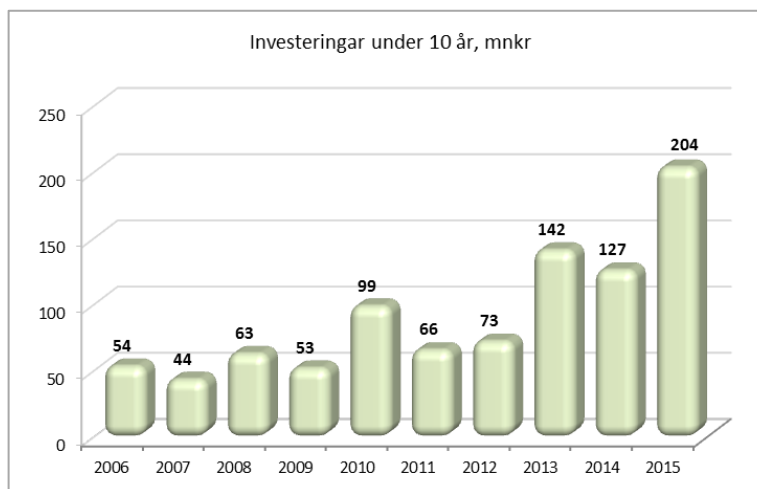


Den ekonomiska utvecklingen i Ekerö har i stora drag följt konjunkturförändringarna och den ekonomiska utvecklingen i kommunsektorn. Vid en närmare titt på resultaten de senare åren bör beaktas att utfallet påverkas av i budget inte förutsedda intäkter och kostnader av större omfattning. Bland annat har tidigare års inbetalda sjukförsäkringspremier återbetalats till kommunsektorn, för Ekerö 15 mnkr per år under 2012-2013 och med 7 mnkr 2015.



De senaste åren har dock verksamheten redovisat en lägre kostnad än vad det budgeterade utrymmet medgett. En något långsammare utveckling av de volymrelaterade kostnaderna tillsammans med medvetna omprövningar över verksamhetens inriktning. Bland annat "hemmaplanslösningar" istället för köp av verksamhet på institutionsboende inom socialtjänsten har gett gott resultat ekonomiskt och kvalitetsmässigt. De årliga resultaten inkluderar även särskilda satsningar finansierade med tidigare års öronmärkt eget kapital.

Flerårsplanen visar på att Ekerö planerar för en högre årlig investeringsvolym än vad som varit fallet före 2013. Omfattande reinvesteringar och kapacitetsökning i skolor, närvärme och ny sporthall ökar på behov av extern finansiering. Låneskulden amorterades ner betydande under föregående mandatperiod. Även under 2015 kunde investeringarna finansieras med egna medel. Från 2016 har lånenivån ökat för att finansiera kommunens investeringar.



## Ekerös kostnader jämfört med andra

Att många av Ekerös invånare är unga avspeglar sig även i hur resurserna fördelas i budgeten. Mer än halva nettobudgeten, 54 procent, är styrd till Barn- och utbildningsnämnden. Ekerö har historiskt sett en ganska stor andel verksamhet för personer med funktionsnedsättning jämfört andra kommuner i Stockholms län. Andelen äldre invånare är fortfarande relativt få. Kostnaden för äldreomsorgen ökar successivt sedan en tid genom att antalet brukar blir allt fler och behoven ökar. Under en tid var utfallet för verksamheterna inom individ- och familjeomsorgen högre kostnad, men varierar mellan åren, men gjorda förändringar i verksamheten kommer nu även till uttryck i den offentliga statistiken.

Den officiella ekonomiska statistiken för landets kommuner säger ingenting om kostnadsnivån i respektive kommun är "rätt eller fel" utifrån befolkningssammansättning, ambitionsnivå, kvalitet, effektivitet eller andra lokala förutsättningar för resursfördelning och total kostnadsnivå. Kostnaderna avser utfall per år per invånare utan hänsyn till demografi, årets resultat eller avvikelse mot budgeterade kostnader.

År 2015 var den totala kostnaden för den kommunala verksamheten i Ekerö kommun nära 50 500 kronor per invånare.

Jämfört alla 290 kommuner i Sverige har Ekerö "plats" 149 lägst kostnad för verksamheten. För året en större ökning av kostnaderna både till belopp och procentuellt än de två åren innan.

Nettokostnad, kr/ invånare, egentlig verksamhet

Ekerö	2011	2012	2013	2014	2015
Fritidsverksamhet	1 096	1 181	1 144	1 291	1 287
Förskola och skolbarnsomsorg	8 354	8 637	9 056	9 299	9 589
Individ- och familjeomsorg	1 831	2 241	2 049	1 816	1 929
Infrastruktur, skydd m.m	1 943	1 889	1 907	2 209	2 231
Kulturverksamhet	793	864	905	884	940
Politisk verksamhet	607	623	594	673	689
Särskilt riktade insatser	25	13	64	62	119
Utbildningsverksamhet	16 768	17 049	16 983	17 285	17 811
Äldre och funktionsnedsatta	13 525	14 003	14 809	15 164	15 859
<b>S:a egentlig verksamhet</b>	<b>44 942</b>	<b>46 500</b>	<b>47 511</b>	<b>48 683</b>	<b>50 475</b>
Ekerö, årlig förändring	1,3%	3,5%	2,2%	2,5%	3,7%
Ekerö, placering i riket	<b>120</b>	<b>125</b>	<b>133</b>	<b>138</b>	<b>149</b>

Värmdö och Vallentuna är två kommuner som enligt statistiken är de mest lika i länet. Nettokostnaden per invånare i de båda kommunerna har legat 3 000-4 000 kronor lägre och skillnaden har ökat ytterligare under 2015 med dryga tusen kronor och "rankade" bland Sveriges kommuner som varande bland de 40 kommuner med lägst nettokostnad i kronor per invånare för egentlig verksamhet. Värmdö 45 043 kronor per invånare och Vallentuna 46 711 kronor per invånare. Under 2014 ökade nettokostnaden i Ekerö ungefär som Vallentuna men mindre än i Värmdö. Under 2015 ökade kostnaden mer i Ekerö än i de båda andra kommunerna.

För några verksamhetsområden finns möjligheter att presentera en indikation på om en kommun har högre eller lägre verksamhetskostnader än de som motiveras av den egna strukturen. Inför 2015 har jämförelseunderlagen gjorts om.

Ekerös totala nettokostnad för verksamheten för de verksamheter som ingår är i förhållande till strukturen, lägre än förväntat. Det är det vanliga bland Stockholms läns kommuner. Under åren har individ- och familjeomsorg haft en varierad avvikelse, från att legat med högre kostnad än förväntat till strax under. De senare åren har förändringar skett i socialtjänstens kostnadsbild och det har även kommit till uttryck i att kostnaderna numer är lägre än strukturkostnaden. Under överskådlig tid har övriga

verksamheters delmodeller legat med en lägre kostnad än strukturen samtidigt som äldreomsorgen har stuckit ut och legat med en högre nivå.

LSS är i särskild kostnadsutjämningsmodell. Ekerö har för verksamheten enligt nettokostnadsavvikelsen en högre kostnad än vad som är förväntat enligt strukturen.

I underlag till vårens planeringsförutsättningar sammanfattades i PM ett antal nyckeltal för Ekerö kommun med jämförelser över tid och med andra kommuner. En slutsats som där drogs var att lokal-kostnaderna för äldreomsorg och för insatser för funktionsnedsatta kan ha betydelse för Ekerös nyckeltal i kostnad per brukare och i nettokostnadsavvikelse jämfört andra.

Ekerö nettokostnadsavvikelse, andel (%)	år 2011	år 2012	år 2013	år 2014	år 2015
<b>Totalt (exkl LSS)</b>	<b>-4,7</b>	<b>-4,0</b>	<b>-3,2</b>	<b>-4,9</b>	<b>-4,3</b>
Förskola o skolbarnsomsorg (tom 20104)	-10,9	-9,9	-2,7	-3,8	
Förskola inkl öppen förskola					-5,0
Fritidshem inkl öppen fritidsverksamhet					16,5
Grundskola inkl förskoleklass	-8,6	-8,0	-10,0	-10,3	-10,9
Gymnasieskola	-4,7	-8,3	-7,1	-10,1	-10,2
Individ- och familjeomsorg	-13,0	3,5	-5,9	-20,4	-16,8
Äldreomsorg	18,0	15,6	14,8	15,0	12,8
LSS	13,1	12,5	12,7	13,8	11,3

Procentuell skillnad mellan redovisad kostnad och standardkostnad är en indikation högre eller lägre kostnad än de som motiveras av den egna strukturen enligt det statliga kostnadsutjämningsystemet. Positiv avvikelse - kommunen har en kostnadsnivå som är högre än vad strukturen motiverar och omvänt vid negativ avvikelse. Avvikelser kan bero på att kommunen bedriver verksamheten på en annan ambitionsnivå eller effektivitetsnivå än riksgenomsnittet. De kan också bero på strukturella faktorer som inte beaktas i utjämningsen. I och med förändringen av delmodellerna i kostnadsutjämningsystemet kommer även jämförelsen med standardkostnaden att förändras. Viss försiktighet ska göras med jämförelser utfall 2015 med åren innan.









## Ekerö kommuns verksamhetsmål

Alliansen i Ekerös politiska plattform för mandatperioden 2015-2018 är inriktningen för all kommunal verksamhet. Kommunfullmäktiges fem övergripande verksamhetsmål styr utvecklingen av verksamheten. Nämnderna har mål för sin verksamhet som kommer till uttryck i verksamhetsplanen.

### Ekerö kommuns 5 verksamhetsmål

Kommunfullmäktige behandlade i december 2014 allianspartierna i Ekerös politiska plattform och den ligger till grund som inriktning för all kommunal verksamhet under mandatperioden 2015-2018. I juni 2015 beslutade Kommunfullmäktige om fem övergripande verksamhetsmål för kommunens utveckling. I alliansplattformen återfinns även ett flertal konkreta punkter för utveckling, förändring och genomförande för mandatperioden. Nämnder och styrelse ska arbeta in dessa i sina verksamhetsplaner och förhålla sig till dem i budget för planperioden.

Bedömning målpuffyllelse 	T	1	2	3	4
<b>Mål 1: Skola och förskola</b>	↑		✓		
Ekerö kommuns skolor ska rankas som en av de tio bästa i Sverige.					
<b>Mål 2: Äldre medborgare och medborgare med funktionsnedsättning</b>	↑				✓
A. Äldre medborgare ska ha en valfrihet och en upplevd hög kvalitet i de tjänster som tillhandahålls av kommunen. B. Medborgare med funktionsnedsättning ska ha en valfrihet och uppleva en hög kvalitet i de tjänster som tillhandahålls av kommunen. Ekerö ska vara en föregångskommun vad gäller självständighet för personer med funktionsnedsättning.					
<b>Mål 3: Medborgarperspektivet</b>	↑				✓
Ekerö kommuns resultat i upplevt bemötande och tillgänglighet ska ständigt förbättras.					
<b>Mål 4: Samhällsutveckling</b>	↑			✓	
Ekerö kommuns utveckling ska kännetecknas av ständig strävan mot attraktiva och hållbara livsmiljöer.					
<b>Mål 5: Ekonomi</b>	↓		✓		
Årets resultat ska vara positivt. Utgångspunkten är att årets resultat ska vara minst 1 procent och sträva mot 2 procent (viktas till 75 procent av målet). Investeringarna bör vara finansierade med egna medel (viktas till 25 procent av målet).					

### Samlad bedömning av målpuffyllelse

Den samlade matematiska bedömningen över hur väl de fem målen är uppnådda för perioden visar värde 2 En positiv förflyttning jämfört bedömningen 2,4 i årsredovisning 2015. Mål 1 och mål 4 har förflyttats positivt ett steg. Mål 5 har fortsatt bedömts vara uppnått för perioden.



## **Mål 1 Skola och förskola**

*Indikator för uppföljning: SKL:s öppna jämförelser – kommunala och fristående skolor med högst sammanvägt resultat.*

Föregående mandatperiod var indikatorn för målet om grundskolan det genomsnittliga meritvärdet för år 9 samtliga elever enligt Skolverkets, "ranking" i Öppna jämförelser. Indikator är för denna mandatperiod vidgad till "det sammanvägda resultatet" vilket innehåller flera olika resultat.

I Öppna jämförelser för grundskolan 2016 uppnår Ekerö placering 8 för indikatorn sammanvägt resultat, jämfört alla landets 290 kommuner. Målet är uppnått, värde 1 och "grönt" sken.

Med ranking 8 är Ekerö kommunala och fristående skolor fjärde bäst bland länets kommuner. I den totala rankingen är Nykvarn nummer 2, Nacka 3, Täby 7. Lidingö har rank 9. Av länets 26 kommuner är 15 stycken bland de 25 procent av landets kommuner som placerar sig högst i resultatutfallet. Endast 1 kommunen i länet – Upplands Väsby – hamnar bland de 25 procenten kommuner med sämst resultat. Övriga Stockholmskommuner däremellan.

Ekerös rang 8 visar en väsentlig förbättring jämfört plats 20 året innan och målet bedömdes i årsredovisning 2015 till värde 2 -inte helt uppnått, är på väg, men med en god tendens till positiv förändring. Av de ingående faktorerna i det sammanvägda resultatet har i stort sett samtliga faktorer förbättrats jämfört föregående år, ett par av dem är i samma resultat och någon delfaktor enstaka har backat. Av de 18 olika variablerna är 14 grönmarkerade och Ekerö ligger bland landets 25 procent främsta kommuner, 4 är gulmarkerade och ingen är röd bland de 25 procent med lägst resultatutfall. Den framåtriktade tendensen idag bör sättas till positiv, uppåtriktad, i och med den goda förbättringen. Utmaningen är att inte halka ner i rang.

## **Mål 2 Äldre medborgare och medborgare med funktionsnedsättning**

*Indikator för uppföljning:*

*A. Socialstyrelsens Öppna jämförelser, Äldres uppfattning om äldreomsorgen.*

*En bedömning över resultatindikatorerna avseende Äldres omdömen om hemtjänst och särskilt boende. Ingen indikator ska vara röd och minst sjuttiofem procent av indikatorerna ska vara gröna.*

*B. Medborgare med funktionsnedsättning som har ett individuellt biståndsbeslut ska ha en individuell handlingsplan där självständighet ska vara beaktat. För 2015-2016 avses personer i gruppboende och daglig verksamhet. Mätpunkten är 1 oktober varje år.*

Delindikator A visade i 2015 års Öppna jämförelser att 42 procent av indikatorerna gällande äldres omdömen var gröna. En indikator är röd. Bedömningen av måluppfyllelsen för delindikatorn är att målet inte är uppfyllt, värde 2 – inte helt uppnått, är på väg.

Den röda indikatorn finns inom hemtjänsten som i övrigt har gröna indikatorer. Det gör att tendensen är negativ jämfört förra året då alla indikatorer var gröna för hemtjänst, men antal indikatorer är färre och flera indikatorer är ändrade. Den indikator med rött utfall är ny för i år varför försiktighet bör råda i jämförelse mellan åren. För hemtjänsten som helhet är indikatorn fortsatt grön och 96 procent av de äldre är mycket eller ganska nöjda med hemtjänsten som helhet, en liten ökning med 1 procentenhet jämfört förra året. En positiv tendens även om en indikator pekar åt fel håll.-

För särskilt boende har också antalet indikatorer blivit färre och flera ändrade. Årets utfall visar att alla indikatorer är gula utom en som är grön. Förra året var en indikator röd och för övriga var den

överbäggande delen gröna och resten gula. Det gör att sammantaget för särskilt boende som helhet är indikatorn både i år liksom förra året gul med 86 procent av de äldre mycket eller ganska nöjda. Även om ingen röd indikator finns i år så har flera indikatorer vänts från grön till gul (utan hänsyn till att indikatorerna ändrats) och tendensen är därför mindre bra, nedåt.

Delindikator B avser personer med funktionsnedsättning. Indikatorn mäts genom att personer med beslut om daglig verksamhet och boende med särskild service enligt LSS ska ha en genomförandeplan som beaktar självständighet. Ingen ny mätning av denna indikator har gjorts sen verksamhetsberättelsen för 2015, där resultatet var 84 procent för då enbart den kommunala verksamheten produktionsområde omsorg. Sen föregående mätning har Socialnämnden antagit en riktlinje för hur denna indikator ska tolkas och som distribuerats till samtliga utförare. Under hösten kommer aktuella utförare leverera resultat för sina mätningar av självständigheten. Den nya riktlinjen kommer sannolikt påverka resultatet. Delindikator B bedömning är inte ändrad jämfört bedömningen av måluppfyllelse i årsredovisningen. Värde 3 – ej uppnått, men påbörjat.

Den samlade bedömningen för målet som helhet blir 3 ”ej uppnått men påbörjat”. Det baseras på det sämre resultat för delindikator A som inte når upp omfattningen av gröna indikatorer och att fortsatt drar delindikator B ned det samlade resultatet. Tendensen sätts ändå som positiv med hänvisning till nämndens beslut rörande delindikator B och att äldreomsorgen som helhet inte har försämrats.

### **Mål 3 Medborgarperspektiv**

*Indikator för uppföljning: Ständig förflyttning jämfört år 2014*

*a) SCB medborgarundersökning (nöjdhet)*

*b) SBA (nöjdhet & bemötande)*

*c) SKL ”Blomlåda” (tillgänglighet)*

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen är 3, ”ej uppnått, men påbörjat” och med en positiv tendens. Bedömningen vilar på aktuella resultat av de tre delindikatorerna för uppföljning av målet där indikatorernas viktas lika och tillsammans ger matematiskt värdet 2,7. Fortsatt samma sken i gul-röd. Men en förändring av värdet till ett bättre resultat jämfört 3,3 i utfall i årsredovisningen.

a) Statistiska Centralbyråns medborgarundersökning avseende nöjdhet (NMI) är delindikator. Sedan tidigare har värdet förbättrats jämfört år 2010. År 2012 betyg 49, hösten 2014 betyg 50 och inom medelindex. Våren 2016 genomfördes undersökningen igen. NMI för Ekerö kommun blev 49 i årets undersökning. Det är inte en säkerställd förändring jämfört med hösten 2014. Jämfört med förra undersökningen har verksamheten Miljöarbete fått högre betygsindex.

Medborgarundersökningen är en attitydundersökning och ingen brukarundersökning. Det är främst förbättringar av betygsindexen för verksamheterna miljöarbete, stöd för utsatta personer, äldreomsorgen och grundskolan som kan höja helhetsbetyget. Nästa undersökning genomförs år 2018.

Bedömningen av delindikatorn blir fortsatt värde 3 – ej uppnått men påbörjat. Ingen avgörande förflyttning jämfört år 2014. Tendensen är stagnerad, inbromsad positiv förändring.

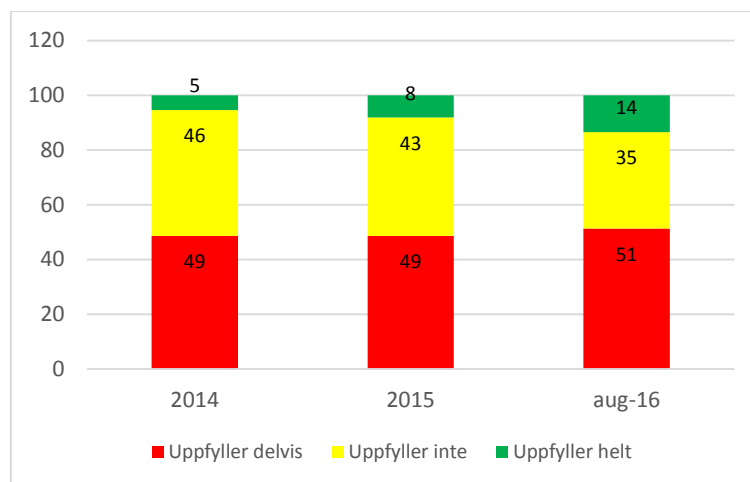
b) Stockholm Business Alliance, SBA, serviceundersökningen Nöjd-Kund-Index (NKI) är en delindikator och speglar nöjdhet och bemötande. Den mäter hur nöjda företagen är med den kommunala myndighetsutövningen. Mätningen av indikatorn är densamma som återfanns i årsredovisning 2015.

Den sammantagna bedömningen är att indikatorn inte stärker måluppfyllelse då undersökningen 2015 ger NKI-värdet 63 och en negativ förflyttning från värdet 74 år 2014. Vid detta tillfälle blir bedömningen av indikatorns värde 4, ”ej uppnått” i och med en tillbakagång 2015. Tendensen är svårbe-

dömd och sätts vid detta tillfälle till varken positiv eller negativ och ytterligare mätningar behövs till stöd för tendensbedömning.

c) Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) inventering av e-tjänster för medborgare – eBlomlådan som är en självvärdering av verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering är en delindikator och ska spegla tillgänglighet. eBlomlådan beskriver hur långt en kommun har kommit i sin digitalisering.

Under 2016 har Kommunfullmäktige antagit en digitaliseringspolicy och Kommunstyrelsen antagit en verksamhetsplan för digitalisering. En effekt av processen och beslut om styrdokument är att de även antas bidra till en ökad medvetenhet om hur digitalisering kan effektivisera våra verksamheter. Dessa beslut och en ökad medvetenhet/kunskap återfinns som tre av de 37 indikatorer som mäter vår digitala mognad i eBlomlådan och visar därmed en förbättring (värden i procent) jämfört med 2015.



Aktiviteter pågår som påverkar ytterligare 7 indikatorer i eBlomlådan positivt. Dessa aktiviteter berör styrning, ledning och förvaltning av digitala satsningar samt införanden av digitala plattformar och system, som e-tjänsteplattform och säker inloggning.

Resultatet visar en positiv förflyttning jämfört resultat 2015. Vid årsskiftet bedömdes delindikatorns måluppfyllelse till 3. Den sammanvägda bedömningen vid detta tillfälle är att värdet bör bedömas till 2 – inte helt uppnått, är på väg. Den positiva utvecklingen under året (väsentligt fler som uppfyller helt och det genom att minska området uppfyller inte) och med många pågående aktiviteter ger underlag för avgörande förflyttning i bedömning av måluppfyllelsen.

#### **Målområde 4 Samhällsutveckling**

*Indikator för uppföljning:*

- a) Antalet invånare ska öka med i genomsnitt 400 per år sett över längre tid (vikt 60 procent)*
- b) Andelen hushåll med höghastighetsuppkoppling till Internet ska årligen öka jämfört år 2014 (vikt 10 procent)*
- c) Antalet kommunala lokaler med "energieffektiva" lösningar ska kontinuerligt öka jämfört år 2014. (vikt 30 procent)*

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen är 2 – inte helt uppnått, är på väg och med positiv tendens. Bedömningen vilar på tillgängliga resultat av de tre delindikatorerna för uppföljning av målet där indikatorernas olika vikt och respektives bedömning ger matematiskt värde 2,2. Två av delindikatorerna (b och c) är uppnådda för perioden men har en mindre tyngd än delindikator a med värde 3.

a) Antalet invånare ökade under 2015 med strax under 300. Den totala ökningen under de fem senaste åren är något under 1 600 eller i genomsnitt 315 nya invånare per år. Motsvarande beräkning de senaste 10 åren resulterar i en befolkningsökning om strax under 300 nya Ekeröbor i snitt per år. Antal invånare 30 juni 2016 har ökat med 136 personer jämfört årsskiftet och befolkningsprognosen innehåller en ökning med 285 invånare under 2016. Årets prognos pekar inte mot att höja snittvärdet. Resultatet är att indikatorn i nuläget inte bidrar till att målet är uppnått och delindikatorn är tung i bedömningen av hur väl målet uppfylls. Bedömningen av indikatorn är idag 3- ej uppnått men påbörjat genom att snittet ligger 20-25 procent under siktet om 400. Men tendensen är positiv. Ekerö kommun

står inför omvandling med mer omfattande byggnation av bostäder, antal bygglov ökar och planen för bostadsbyggande enligt bostads- och markanvändningsplanen visar på att målet nås inom några år.

b) Information på Post och telestyrelsens (PTS) webbsida återger den senaste bredbandskartläggningen gjordes i oktober 2015. Den visar att i Ekerö kommun har 45 procent tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s med en högre koncentration i tätort. Tillgången har avgörande ökat från 24 procent ett år tidigare.

Bedömningen för måluppfyllelse för delindikatorn är 1 – uppnått. En avgörande positiv förändring jämfört år 2014. Delindikatorn väger inte tungt för målet som helhet.

c) Den tredje delindikatorn för målet är att antalet kommunala lokaler med ”energieffektiva” lösningar kontinuerligt ska öka. Under 2015-2016 har investeringarna generellt varit omfattande och berört många av kommunens lokaler. Nyinvesteringar och reinvesteringar i främst skollocalerna bidrar till effektivare energianvändning och i flera fall ersätts direktverkande el med vattenburen värme. Mellan år 2014 och 2013 minskade energianvändningen med 2,5 procent. Tekniska nämnden har effektiv energianvändning som mål med en minskning med 1 procentenhet per år. Deras utlåtande om måluppfyllelse är att senaste energistatistiken avser helåret 2015 och att den visar på en reducering i linje med målet. Nämndens mål har bedömts som vara uppnått, värde 1.

### **Mål 5 Ekonomi**

*Indikator för uppföljning: Årets resultat beräknas i procent där årets resultat är i relation till summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift (vikt 75 procent). Egenfinansieringen beräknas i procent - årets investeringsutgifter i förhållande till beloppet för avskrivningar, avsättningar, årets resultat och medel på bank (vikt 25 procent).*

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen vid denna tidpunkt är att målet är uppnått, värde 1. Delindikatorn för periodens resultat är uppnådd med bred marginal och den indikatorn väger tungt i målet. Beräkningsmässigt är delindikatorn för investeringarnas finansiering också uppfylld.

Periodens resultat 114 mnkr motsvarar 11,8,7 procent i resultat och överstiger indikatorn för resultatnivå om minst 1 procent och sträva mot 2 procent.

Periodens investeringar uppgår till 101 mnkr. Nyckeltalet självfinansiering av investeringar visar på över 100 procent och egenfinansieringen samma. Därför är även detta delmål uppnått.











Men under perioden har nyupplåning skett för att finansiera investeringarna. Det blir motstridigt men är en följd av låg likviditet genom att exploateringsverksamheten ianspråktar likvida medel och avgörande för likviditeten är den kraftiga eftersläpningen av de statsbidrag Ekerö kommun ska få för flyktmottagandet. Fortfarande i september har ännu inte alla statsbidrag för fjärde kvartalet 2015 inkommit. Det har som följd att samtliga statsbidrag från Migrationsverket 2016 ingår i räkenskaperna men har inte inkommit i kassan. Bokföringsmässigt är perioden resultat gott men inte bra likviditetsmässigt.

Tendensen bedöms idag till negativ. Även om resultatet vid årets slut visar på ett bra positivt resultat så går kommunens ekonomi in i ett mer besvärligt läge som känns under 2017 men framförallt mer besvärligt från 2018. Ekerös högre avgift i inkomstutjämnningssystemet är en faktor. Enligt flerårsplan är Ekerö kommun inne i en period av omfattande investeringsvolym. Nuvarande bedömning är att investeringarna med nuvarande volym framöver inte kommer kunna finansieras med egna medel.

## Sammanfattning av nämndernas måluppfyllelse

Nämnder, Kommunstyrelse och Kommunstyrelsens kommunala produktionsområden har egna mål relaterade till Ekerö kommuns övergripande mål men även mål för egen förflyttning. Flertalet nämnder fastställde sina nya mål för mandatperioden under andra halvan av 2015. Vissa nämnder har mål som är mer långsiktiga inriktningsmål eller strävansmål. Andra nämnder har mål som är mer operationella såsom handläggningstider eller målsättningar att uppnå eller aktiviteter att göra under ett kalenderår. Därför bör måluppfyllelsen för nämnder och produktionsområde inte jämföras direkt med varandra eller sammanfattas till ett samlat resultat för måluppfyllelse.

Om hänsyn inte tas till olika inriktning på målen är en samlad bedömning av måluppfyllelsen i nämnder, Kommunstyrelse och produktionsområden att i många fall är utvecklingen på väg mot måluppfyllelse men i lite olika grad. Den matematiska beräkningen av graden av måluppfyllelse vid denna tidpunkt för samtliga mål är sammantaget är 2,3.

Sammanfattande bedömning måluppfyllelse av alla målen 	Vikt		1	2	3	4
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b> - 7 mål	2,1			✓		
<b>Socialnämnden</b> – 6 mål	2,8				✓	
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b> – 6 mål	2,1			✓		
<b>Byggnadsnämnden</b> – 12 mål	2,3			✓		
<b>Miljönämnden</b> – 6 mål	2,2			✓		
<b>Tekniska nämnden</b> – 8 mål	2,0			✓		
<b>Kommunstyrelsen</b> – 5 mål	2,4 +				✓	
<b>KS - produktionsområde Omsorg</b> – 4 mål	2,3			✓		
<b>KS – produktionsområde Kultur</b> – 3 mål	2,7			✓		








Av de sammanlagda 56 målen – av lite olika karaktär – i nämnder, styrelse och produktionsområden är 10 mål uppnådda under denna period. Fyra av dem återfinns i byggnadsnämnden och handlar om beslut inom stipulerad tid i olika ärenden och genomförande av enkät. Kultur- och fritidsnämndens mål om att ungdomar har tillgång till mötesplatser för kreativ verksamhet är uppnått. Miljönämndens mål om giftfri vardag har nåtts för perioden, tillsyn är genomförd och slutförs före årsskiftet. Tre av tekniska nämndens åtta mål är uppnådda för perioden – energistatistiken 2015 visar på en minskning av energianvändningen, ökat resande med kollektiva färdmedel stöds i och med uppförande av infartsparkering för cykel och upprustningen av brygga för den pendelbåtstrafik som startade i augusti, avfallshanteringen har utvecklats i och med att matavfallsinsamlingen är helt genomförd under året. Indikatorn för Kommunstyrelsens mål attraktiv arbetsgivare visar på att målet är nått.

De allra flesta målen har bedömts till värde 2 – inte helt uppnått, är på väg. Det är vanligen mer av karaktären strävansmål och kräver längre tid där flera faktorer måste få genomslag för att värdet ska visa att målet är uppnått. Det kan också vara flera delindikatorer som med olika vikt måste vara uppfyllda för en förflyttning till bedömning att måluppfyllelsen är 1 – uppnått. Det är fallet för målen för

Kommunstyrelsens förvaltning. Ett antal även till värde 3 – ej uppnått men påbörjat. Aktiviteter har precis planerats eller startat upp men inte gett utslag i en verksamhetsförflyttning.

Av samtliga mål är det vid denna tidpunkt sex mål som värderas till den lägsta graden av måluppfyllelse – 4 och det är inte startat. Byggnadsnämnden som har fyra uppfyllda mål har fyra mål som är bedömda till värde 4 vid denna tidpunkt. Tre av dem handlar om att i nuläget har inte uppnåtts den andel av leverans som är målsatt för kartverksamhet samt det fjärde om antagande av ändrad detaljplan men som bygger på litet underlag. Miljönämnden har ett mål om åldersgräns där kontrollköp ska prövas men som inte ännu är påbörjat. Tekniska nämnden hade tre av åtta mål uppnådda men målet om service för brukarna är inte nått i och med att ingen enkät till de interna hyresgästerna har gjorts.

Målen och uppföljningen av dem återfinns sammanfattat i delårsrapportens avsnitt för respektive nämnd och Kommunstyrelsens. Fördjupad återgivning av måluppfyllelsen finns i respektive nämnds och produktionsområdes verksamhetredovisning per augusti 2016.

Förklaring till symbol och bedömningsvärden för måluppfyllelse samt symbol för bedömning av tendens			
Definiton bedömning	Värde	Symbol	Bedömning tendens
Uppnått	1		Uppåt; positiv förändring 
Inte helt uppnått, är på väg	2		Stagnerad; oförändrad/inbromsad positiv förändring 
Ej uppnått, men påbörjat	3		Nedåt; negativ förändring el risk negativ 
Ej uppnått/ Ej startat	4		



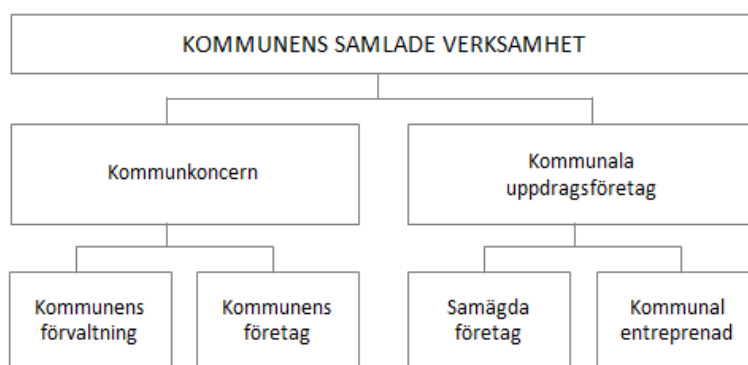
## Resultat för perioden

Både kommunen och bostadsbolaget visar positiva resultat för perioden. Koncernens resultat är drygt 89 mnkr. Kommunens verksamhetskostnader är lägre än periodens budget. Verksamheten genomförs som planerat.

### Kommunens samlade verksamhet

Med kommunens samlade verksamhet menas den verksamhet kommunen driver i kommunkoncernen och i uppdragsföretag.

Kommunkoncernen är den kommunala förvaltningen inklusive verksamhet som drivs i kommunalförbund samt kommunala bolag. AB Ekerö Bostäder ägs i sin helhet av kommunen. Kommunens brandförsvär är en del av kommunalförbundet Södertörns Brandförsvärsförbund.



De kommunala uppdragsföretagen består i

- samägda företag utan betydande ägarinflytande som AB Vårlyjus (1,3 procent) och AB Stockholmsregionen Försäkring (2,4 procent) och betydande ägarinflytande i AB Roslagsvatten (13,6 procent)
- kommunala entreprenader såsom företag som helt ägs av andra juridiska personer än kommunen och till vilka kommunen med stöd av Kommunallagen 3:18 och 3:19 överlämnat vården av en kommunal angelägenhet.

### Den kommunala koncernen

Koncernen redovisar per augusti 2016 ett positivt resultat som uppgår till 89,4 mnkr. Det är närapå ett liknande resultat som året innan vid samma period, 3,1 mnkr högre resultat augusti 2016.

Koncernens intäkter 247,9 mnkr exklusive jämförelse intäkter är 56 mnkr högre än vad fallet var per augusti 2015. Avgörande för förändringen 29 procentenheter är väsentligt högre statsbidrag i kommunen och inte minst för flyktingmottagande. Koncernens nettokostnader har ökat jämfört perioden 2015 med 4,1 procentenheter till 864,5 mnkr. Förändringen föregående gång var 5,8 procentenheter. I verksamhetens nettokostnader ingår exploateringsverksamhet med 3,2 mnkr att jämföra med 16,8 mnkr vid samma tidpunkt förra året, jämförelsestörande poster i resultaträkningen.

Koncernens samlade tillgångar har, jämfört årsskiftet, ökat med 78 mnkr till 1 908 mnkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten tillförde likvida medel med 140 mnkr. För att finansiera periodens exploateringsverksamhet samt gjorda investeringar om 114 mkr har använts medel i kassa, checkräkningskredit och för kommunen utökade banklån. Kommunkoncernens egna kapital har tillförts 89 mnkr från periodens resultat. Periodens eget kapital för koncernen är 642 mnkr. Soliditeten har ökat med 3,4 procentenheter till 33,6 procent.

## AB Ekerö Bostäder

Ekerö kommun äger samtliga aktier, 10 000 aktier á nominellt 1 000 kr, i AB Ekerö Bostäder. Verksamheten skall bedrivas i enlighet med kommunallagens kommunalrättsliga principer, med undantag av självkostnadsprincipen. Verksamheten skall bedrivas på affärsmässiga grunder och i övrigt följa Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Bolaget skall medverka till att kommunens bostadssociala ambition beträffande socialt utsatta och svaga grupper, samt att kommunens avtal med Migrationsverket beträffande flyktingmottagning kan infrias.

Bolaget äger 821 hyreslägenheter i 11 bostadsområden i Ekerö kommun. Bolaget har 14 anställda. Resultatet av hyresförhandlingarna 2016 resulterade i en justering av bostadshyrorna med 0,86 procent från 1 mars 2016. Ambitionen är att hyresförhandlingen för nästa år ska vara klar i november. För närvarande är det inga aktuella försäljningar av bostadsrätter.

Bolaget står inför en period av nyproduktion för att möta efterfrågan på bostäder från dels bolagets bostadskö och dels för att kunna upplåta bostäder till de nyanlända som följd av kommunens åtagande. Styrelsen har beslutat och Ekerö Kommunfullmäktige har godkänt nyproduktion av bostäder vid Wrangels väg. Bygglov för cirka 79 lägenheter i sex stycken huskroppar lämnades in juni 2016. Förfrågningsunderlag för totalentreprenad avseende byggnation av dessa sex har skickats ut och anbud förväntas inkomma sista oktober. Därutöver planeras för av cirka 30 lägenheter inom fastigheten Stenby 15:24. Bolaget letar även vidare efter andra tomter inom kommunen som skulle kunna vara möjliga att bebygga med hyreslägenheter.

Resultaträkning, tkr	2016-08	2015-08	Balansräkning, tkr	2016-08	2015
Rörelsens intäkter	54 686	54 810	<i>Tillgångar</i>		
Rörelsens kostnader	-46 952	-44 988	Materiella anläggningstillgångar	519 750	516 491
<b>Rörelsens resultat</b>	<b>7 734</b>	<b>9 822</b>	Övriga anläggningstillgångar	635	635
			Omsättningstillgångar	-2 138	31 337
Finansnetto	-7 172	-7 147	<b>Summa tillgångar</b>	<b>518 247</b>	<b>548 463</b>
<b>Resultat</b>	<b>562</b>	<b>2 675</b>	<i>Eget kapital, avsättningar, skulder</i>		
Årets skatt	-125	-591	Eget kapital	56 732	81 393
<b>Resultat</b>	<b>437</b>	<b>2 084</b>	Avsättningar	15 748	15 748
			Bokslutsdisposition	9 316	9 316
			Långfristiga skulder	411 000	411 600
			Kortfristiga skulder	25 451	30 405
			<b>Summa eget kapital</b>		
			<b>avsättningar och skulder</b>	<b>518 247</b>	<b>548 463</b>

Resultat efter finansiella poster för perioden uppgår till 0,6 mnkr. Nettoomsättningen har ökat mycket litet jämfört ett år tidigare, främst till följd av den låga hyreshöjningen.

Låneskulden uppgår till 411 mnkr och 68 procent av skulden är räntesäkrad i swappar. Kreditgivare använde sin rätt att i augusti förlänga en av swapparna och till en lägre ränta vilket gör att den genomsnittliga räntan minskade till 2,2 procent. Bolaget har behov av öka sin externa finansiering för nyproduktion. Under hösten 2016 kommer Ekerö kommunfullmäktige att besluta i frågan om utökad borgen till bolaget med upp till 240 mnkr varför kommunens totala borgensåtagande för bolagets lån till kreditinstitut kan uppgå till 675 mnkr.



## Ekerö kommun

### Kommunens resultat

Kommunens resultat för perioden uppgår till 114 mnkr. Jämfört periodens budget på 6 mnkr är det 108 mnkr högre positivt resultat. Periodens resultat är 28 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år. Avgörande för det goda resultatet och avvikelserna mot budget är aktieutdelningen från bostadsbolaget på 25,2 mnkr, som är i enlighet med ägardirektiven och som återfinns i de finansiella intäkterna, och betydande lägre verksamhetskostnader. Vid denna tidpunkt på året är semesterlöneskulden positiv och påverkar utfallet. Jämfört periodens budget visar resultat för samtliga nämnder och produktionsområden en positiv avvikelse. Skatteintäkter och generella bidrag har ett utfall som understiger periodens budget med 4,1 mnkr.

Periodens resultat är 11,8 procent av summa skattintäkter och generella bidrag. Periodens utfall innehåller 1,7 mnkr i den särskilda skolsatsningen och satsning på fler sommarjobb 2016 som finansieras med öronmärkt eget kapital i enlighet med Kommunfullmäktiges beslut om årsredovisning 2014 och 2015. Inga försäljningar görs av kommunens bostadsrätter. Med hänsyn till detta är det balanserade resultatet för perioden högre och visar på 110 mnkr, resultat 11,9 procent.

Stora delar av periodens resultat återkommer i prognos för helåret även då det prognosticerade resultatet kommer bli lägre än periodens resultat. Volymökningar till hösten, ianspråktagande av budget för genomförande av aktiviteter som inte gjorts under perioden och semesterlöneskulden till anställda som återställs inför årsskiftet, gör att det positiva utfallet kommer att dämpas till årsskiftet.

mnkr, netto	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden	Utfall		
				2015-08	förändring	
Verksamhetens nettokostnader	88,2	-958,9	-870,6	-833,4	-37,2	4,5%
Nedskrivning/utrangering anl.	-1,9		-1,9	0,0		
S:a verksamhetens nettokostn	86,4	-958,9	-872,5	-833,4	-39,1	4,7%
Skatt, gen stb, tillf stöd	-4,1	973,2	969,1	926,2	42,9	4,6%
Finansnetto	26,0	-8,7	17,3	-7,1	24,5	-342,9%
<b>Årets resultat</b>	<b>108,3</b>	<b>5,7</b>	<b>113,9</b>	<b>85,7</b>	<b>28,2</b>	
<b>Balanserat resultat</b>	<b>109,9</b>	<b>5,7</b>	<b>115,6</b>	<b>80,0</b>	<b>35,6</b>	

\*) Jämförelse mellan utfall 2016-08 och utfall 2015-08

Kommunens samlade tillgångar har för perioden jämfört årsskiftet 2015/2016 ökat med 109 mnkr till 1 416 mnkr. Det är främst bland de materiella anläggningstillgångarna förklaringen återfinns, de har ökat med 60 mnkr, aktivering av gjorda investeringar. Även omsättningstillgångarna har för perioden ökat med 51 mnkr. Kortfristiga fordringar har ökat med 34 mnkr och exploateringsmark med 35 mnkr samtidigt som saldo kassa och bank har minskat med 17 mnkr.

Periodens resultat 114 mnkr har tillförts det egna kapitalet som på bokslutsdagen uppgår till 602 mnkr. I samband med årsbokslut hanteras resultatet enligt vad som beslutats i Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Avsättningar är upptagna med de beräknade beloppen för perioden. Skulden till banker är 370 mnkr efter nyupplåning med 55 mnkr under perioden för att finansiera det omfattande investeringsprogrammet.

## Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter, exklusive jämförelsestörande, uppgår för perioden till 203 mnkr. Intäkterna är 57 mnkr, eller 39 procentenheter, högre i utfall i år jämfört samma period 2015. En effekt av mer intäkter 12,7 mnkr från taxor och avgifter som följd både av fler som använder kommunens tjänster men även avgiftshöjning. Det är framförallt statsbidragens omfattning som ökat.

Periodens totala bidragsintäkter uppgår till mer än 105 mnkr varav statsbidragen utgör 78 mnkr. Det är 50 mnkr mer än redovisade statsbidrag 27 mnkr förra året per augusti och överstiger redan nu de 56 mnkr i statsbidrag som avsåg helår 2015. Allt mer riktade statsbidrag finansierar verksamheten. Inte minst för kommunens uppdrag för flyktingmottagande. För perioden finns 57,5 mnkr redovisade i statsbidrag från Migrationsverket (27,6 mnkr helår 2015). Från Skolverket ingår statsbidrag med nära 14 mnkr för perioden (16,6 mnkr utfall 2015).

Verksamhetens bruttokostnader inkl avskrivningar för perioden motsvarar 1 078,7 mnkr varav verksamhetskostnader 1 038,9 mnkr och avskrivningar 39,7 mnkr. Jämfört samma period ett år tidigare har bruttokostnaden totalt ökat med 82,6 mnkr, verksamhetskostnaden med 75,3 mnkr (7,8 procent) och avskrivningar med 7,2 mnkr (22,2 procent). Köp av verksamhet med utfall 374 mnkr har ökat med 42 mnkr jämfört samma period förra året, i huvudsak som följd av ökad omfattning av mottagande av ensamkommande barn. De högre avskrivningarna en effekt av gjorda aktiveringar av genomförda investeringsprojekt. Ökningen är omfattande men ska ställas i relation till de ökade intäkterna, kommunens uppdrag för flyktingmottagning är mer omfattande och alltmer verksamhet finansieras med riktade statsbidrag. Finansieringen med intäkter av verksamhetens kostnader är per augusti 2016 19,5 procent, inkluderas avskrivningarna är intäktsfinansieringen 15,1 procent. Motsvarande intäktsfinansiering samma period för ett år sedan var 18,8 procent respektive 14,6 procent. Detta förhållande kommer till uttryck i förändringen av verksamhetens nettokostnad.

## Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnader i kommunen uppgår för perioden till 872,5 mnkr. Utfallet motsvarar 62,4 procent av årsbudgeten och är något högre än de 61 procentens ianspråktagande i föregående års utfall per augusti.

mnkr, netto	Budget			Utfall 2015-08		Utfall 2016-08	
	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden	Nettok	Avvik	förändring*	
Barn- och utbildningsnämnden	20,5	-511,9	-491,4	-475,7	12,4	-15,7	3,3%
- BUN; Kommunala förskolor-skolor	5,5	0,1	5,6	8,0	7,6	-2,5	-30,6%
Socialnämnden	19,4	-330,2	-310,8	-305,8	8,2	-5,0	1,6%
Kultur- och fritidsnämnden	2,6	-27,2	-24,6	-22,6	0,9	-1,9	8,6%
Byggnadsnämnden	2,9	-7,3	-4,3	-4,6	1,7	0,3	-6,2%
Miljönämnden	-0,1	-1,3	-1,4	-1,2	0,1	-0,2	15,8%
Tekniska nämnden	10,1	-9,7	0,3	-5,6	3,2	5,9	-106,2%
TN - balansenhet avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
Central politisk organisation	1,0	-7,9	-6,9	-6,5	1,3	-0,4	5,5%
Revisionen	0,1	-0,7	-0,6	-0,7	0,0	0,1	-9,7%
Överförmyndaren	0,1	-1,3	-1,2	-0,8	0,5	-0,4	49,7%
Kommunstyrelsens verksamheter	21,6	-60,3	-38,7	-20,3	17,1	-18,4	90,6%
Ks - Produktionsorganisationen	4,6	-1,2	3,3	2,4	1,8	0,9	37,0%
Nedskrivning/utrangering anlägg.	-1,9	0,0	-1,9			-1,9	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>86,4</b>	<b>-958,9</b>	<b>-872,5</b>	<b>-833,4</b>	<b>54,8</b>	<b>-37,2</b>	<b>4,7%</b>

\*) Jämförelse mellan utfall 2016-08 och utfall 2015-08

Periodens utfall belastas av 1,7 mnkr i de särskilda satsningarna som finansieras enligt beslut med öronmärkt eget kapital, 1,9 mnkr i nedskrivning av bokfört värde av anläggningstillgång och periodens utfall för försäljningar av mark och bostäder uppgår endast till 3 mnkr och avviker negativt med 8,6 mnkr jämfört periodens budget. I övrigt har samtliga nämnder, produktionsområden och Kommunstyrelsens budgettitlar ett utfall för perioden i enlighet med, eller lägre än, periodens budget.

Periodens kostnader och intäkter är periodiserade avseende de större posterna. Resultatet är på det stora hela rättvisande på totalnivån. Under perioden har årets lönerrevision slutförts. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 37,2 mnkr eller 4,5 procentenheter jämfört samma tidpunkt för ett år sedan. Det är en något mindre ökning än vad som var fallet förra 12-månadersperioden (45 mnkr eller 5,7 procent utfall 2015-08 jämfört med 2014-08).

Periodens utfall understiger periodens nettobudget 958,9 mnkr med 86,4 mnkr. Barn- och utbildningsverksamhet och socialtjänst, omfattande både nämnder och kommunala utförare, svarar ensamt för 793,7 mnkr eller 91 procent av verksamhetens totala nettokostnad. Utfallet är 49,5 mnkr lägre kostnad än periodens budget och svarar för 57 procent av periodens hela positiva budgetavvikelse. Betydande del av periodens överskott är förklaringen till den prognosticerade positiva avvikelsen för helåret. Förändrade volymer, högre intäkter och socialtjänstens inriktning mot mer öppenvårds insats och hemmaplanslösningar är avgörande för utfall och prognos.

Avgörande för Kommunstyrelsens utfall på totalt 38,7 mnkr och 21,6 mnkr lägre kostnad än budget är dels att försäljningsmålet inte uppnås. Men framförallt slår igenom utfallet på gemensamma avräkningskonton som är en nettointäkt med 29 mnkr vilket är 25,5 mnkr bättre än periodens budget och där mer parten är en effekt av att per augusti har årets sommarsemestrar tagits ut och det är en positiv skuld, arbetstagarna har ännu inte tjänat in hela periodens uttagna semester.

Tekniska nämnden svarar för en låg nettokostnad för perioden, 0,3 mnkr högre intäkt än kostnad och det är drygt 10 mnkr lägre än förväntat i periodens budget. Stor del av positiv avvikelse, precis som för Kultur- och fritidsnämnden och för Byggnadsnämnden, återkommer även här i helårsprognosen.

## Finansnetto

Periodens finansnetto visar nettointäkt om 17,3 mnkr. Det som följd av aktieutdelning från kommunens helägda bostadsbolag AB Ekerö Bostäder om 25,2 mnkr. I de finansiella intäkterna ingår även 41 tkr i utdelning från Roslagsvatten AB.

mnkr, netto	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
<b>Finansiella intäkter</b>	25,2	0,9	26,0
<b>Finansiella kostnader</b>	0,8	-9,5	-8,7
<i>Varav:</i>			
Räntekostnad pensioner inkl löneskatt	0,0	-1,2	-1,2
Räntekostnader lån	0,8	-8,2	-7,3
Övriga kostnader	0,0	-0,2	-0,2
<b>Summa finansnetto</b>	26,0	-8,7	17,3

Finansiella kostnader är 8,7 mnkr för perioden. Räntekostnad på pensioner ligger i linje med budget. Räntekostnader på banklån visar för perioden en något lägre kostnad än budget. Även om bankernas marginaler på lånen ökat något slår den negativa repproräntan igenom positivt till den del i låneportföl-

jen som inte är räntesäkrad i swappar och sammantaget ger det något lägre räntekostnader. Budgeten tog hänsyn till viss nyupplåning under året vilket skett i januari och i juni.

### Skatteintäkter och generella bidrag

Den samlade intäkten från skatter, generella bidrag och den kommunala fastighetsavgiften uppgår till 969 mnkr för perioden. Det är 4,1 mkr lägre än periodens budget. Vid närmare jämförelse framgår att i utfallet ingår 2 mnkr som kommer från det extra tillfälliga stödet 2015-2016 ur de 10 miljarder för flyktingsituationen som blev känt sent på år 2015 och inte ingår i 2016 års budget. Periodens avvikelser på den "ordinarie" intäkten från skatt och generella bidrag är därför större, 6,1 mnkr.

Avvikelsen för perioden 6,1 mnkr beror till 2,6 mnkr på att antalet invånare 1.11.2015 var 85 färre än det antagande som ingick i budgetunderlaget. Avvikelsen beror i övrigt på en något långsamma tillväxt i rikets skatteunderlag i denna prognos än vad som ingick i budgetprognosen.

Intäkterna baseras på antal invånare 26 915 från 1 november 2015. Intäkten har ökat med sammanlagt 43 mnkr, 4,6 procentenheter, jämfört utfallet motsvarande period för ett år sedan. Summa skatt och utjämningsbidrag har ökat med 41 mnkr varav 8,7 mnkr för perioden är en följd av 284 fler invånare fler i Ekerö kommun.

mnkr, netto	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden	Perioden		
				utfall 2015	förändring *	
Skatteintäkter	1,4	904,2	905,5	859,0	46,5	5,4%
Inkomstutjämningsbidrag	-8,1	-50,8	-58,9	-36,8	-22,1	60,1%
Införandebidrag	0,0	9,1	9,1		9,1	
Kostnadsutjämningsbidrag	-0,4	46,6	46,2	43,0	3,2	7,5%
Tillfälligt stöd flyktingsit.	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	
Regleringsbidrag	-0,1	-0,5	-0,6	-0,7	0,1	-10,7%
LSS-utjämningsbidrag	0,4	29,7	30,1	27,6	2,5	9,0%
<b>Summa skatt och utjämningsbidrag</b>	<b>-4,8</b>	<b>938,2</b>	<b>933,4</b>	<b>892,1</b>	<b>41,3</b>	<b>4,6%</b>
Kommunal fastighetsavgift	0,7	35,0	35,7	34,1	1,6	4,7%
<b>Summa</b>	<b>-4,1</b>	<b>973,2</b>	<b>969,1</b>	<b>926,2</b>	<b>42,9</b>	<b>4,6%</b>

\*) Jämförelse mellan utfall 2016-08 och utfall 2015-08

Sedan 1 januari 2016 har konstruktionen av inkomstutjämningsystemet återgått till vad som gällde till och med år 2013. Till detta är hänsyn tagen i Ekerö kommuns budget år 2016. Ekerö kommun har en medelskattkraft som överstiger den garanterade nivån 115 procent och betalar avgift i systemet. Från och med i år en högre avgift och erhåller även ett införandebidrag motsvarande förändringen utöver 250 kronor per invånare i högre avgift på helår.

Utfall perioden och underlag för prognos helår är i enlighet med redovisade intäkter och antaganden i augusti i prognosmodellen från Sveriges Kommuner och Landsting. Utfallet för perioden innehåller en reglering av 2015 års slutavräkning med drygt 1 mnkr. Tillväxten i rikets skatteunderlag under 2016 prognosticeras sämre än dem av regeringen fastställda faktorerna.

## Kommunens ekonomiska ställning och finansiell analys

Periodens resultat är positivt med 114 mnkr. Jämfört budget redovisar kommunen ett överskott med 108 mnkr. Periodens investeringar uppgår till 101 mnkr. Kommunens låneskuld till bank har ökat under året till 370 mnkr. Soliditeten har ökat med 5,2 procentenheter till 42,5 procent. Likviditeten har minskat med 17 mnkr.

### **Resultat och kapacitet**

#### ***Positivt resultat***

Ekerö kommun visar ett positivt resultat om 114 mnkr, en positiv budgetavvikelse på 108 mnkr. Resultatet motsvarar 11,8 procent av summan av skatter och bidrag. Utan jämförelsestörande poster är resultatet 111 mnkr.

#### ***Verksamhetens nettokostnader***

Verksamhetens nettokostnader bör inte öka mer än kommunens skatteintäkter och bidrag. Ett mått på detta är nettokostnadernas andel av skatter och bidrag, som visar hur stor del av skatteintäkterna som går till den löpande verksamheten. Under perioden januari - augusti 2016 är nettokostnadsandelen 96,6 procent och exkluderas exploateringsverksamheten 96,3 procent. Inkluderas finansnettot så blir andelen av skatter och bidrag 92,7 procent.

Nyckeltalen speglar hur stor del av skatter och bidrag som den löpande verksamheten tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av lån, finansiering av investeringar och/eller sparande.

#### ***Finansnetto***

Det samlade finansnettot är en nettointäkt på 17,3 mnkr för perioden. Sedan år 2014 redovisas realisationsvinster som uppstår av försäljning av finansiella anläggningstillgångar, som bostadsrätter, som jämförelse störande post under finansiella intäkter. För perioden finns inga försålda bostadsrätter. Finansnettot är 17 mnkr, och är högre med 26 mnkr än budget. Jämfört med perioden föregående år är finansnettot högre med 24,5 mnkr. De finansiella intäkterna är 25 mnkr högre än periodens budget och beror på aktieutdelningen från kommunens helägda bostadsbolag. De finansiella kostnaderna är 0,8 mnkr lägre än budget där den största påverkan är lägre räntekostnader på befintliga lån, en effekt av fortsatt nedpressade marknadsräntor och avveckling av swappar.

#### ***Investeringar och självfinansieringsgrad***

Investeringarna uppgår under perioden till 101 mnkr. Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med det skatteintäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. En självfinansieringsgrad på 100 procent innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året. Periodens självfinansieringsgrad är 159 procent och ny upplåning har gjort med 55 mnkr. Det kan bli ett behov av nyupplåning under hösten som följd av planerade investeringsvolymmer.

### ***Soliditetsutveckling och eget kapital***

Soliditeten är ett mått för att beskriva kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och visar hur stor del av kommunens tillgångar som kommunen själv finansierat. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas och skuldernas förändring. När det görs en bedömning av den ekonomiska situationen är det soliditetens utveckling snarare än den absoluta nivån som är mest intressant. Soliditeten per i augusti 2016 är 42,5 procent, en ökning med 5,2 procentenheter jämfört 2015 och 0,3 procentenheter högre än i augusti 2015. Inkluderas pensionsåtagandet under linjen är soliditeten på bokslutsdagen per augusti positiv 2,4 procent, vid årsskiftet positiv med 2,6 procent.

Det egna kapitalet har ökat med periodens resultat på 114 mnkr och uppgår på balansdagen till 602 mnkr varav 26 mnkr i resultatutjämningsreserv från beslut i samband med de senaste årens behandling av årsredovisningen. Eget kapital motsvarar 22 192 kronor per invånare, jämfört bokslut 2015 en ökning med 4 111 kronor, eller 15 procentenheter, per invånare. Det egna kapitalet ska årligen värdesäkras. Ingående värde 2016 uppgår till 488 mnkr. Med ett antagande om värdesäkringens minsta nivå är 2 procent ska 10 mnkr tillföras eget kapital. I och med det högre delårsresultatet, har eget kapital förstärkts ytterligare, den sammanlagda ökningen av eget kapital är 23 procentenheter.

### ***Kommunens skulder till låneinstitut***

Kommunens skuld till banker uppgår per augusti 2016 till 370 mnkr. En förändring med 35 mnkr jämfört början av året då skulden var 315 mnkr. Låneskulden per invånare är idag 13 643 kr och är 1 900 kronor per invånare högre än vid samma tidpunkt föregående år. Genomsnittlig räntesats på balansdagen 4,8 procent, nivån trycks upp med de 220 mnkr av lånen som ligger värdesäkrade i swappar vilket idag inte är ekonomiskt fördelaktigt. Lånens genomsnittliga bindningstid är 2,6 år och andelen ränteförfall inom ett år 44 procent. Under hösten, med början i september, omsätts några befintliga lån med intentionen till längre kapitalbindning. Ett lån om 20 mnkr omsätts i september med 1 års kapitalbindning till en marginalkostnad om 0,46 procent.

Under förra mandatperioden gjordes omfattande amortering av kommunens låneskuld. Målet om minskad låneskuld mätt i kronor per invånare under mandatperioden 2011-2014 uppnåddes vid utgången av år 2014. Ekerö kommun befinner sig i början av ett omfattande investeringsprogram och under året har beslut tagits om ökad upplåning i och med att likviditetsprognosen visar på underbalansering. Befintligt beslut möjliggör fortsatt upplåning till en nivå om upp till 435 mnkr för att kunna finansiera investeringar. Det goda resultatet för perioden med lägre verksamhetskostnader jämfört antagande i budget innebär att det utökade lånebehovet något trycks fram i tiden.

## **Risk**

### ***Kortsiktig betalningsförmåga***

Ett mått som mäter likviditet eller kortsiktig betalningsberedskap är balanslikviditeten. Om måttet är 100 procent innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kommunens balanslikviditet var på balansdagen 100,9 procent.

Utöver de likvida medlen har kommunen en checkräkningskredit på 50 mnkr. Kommunen har under perioden vid flertal tillfällen under några dagar disponerat checkräkningskrediten.

### ***Pensionsskulden***

Kommunens samlagde pensionsskuld är 600 mnkr per den 31 augusti 2016. Under avsättning finns



166 mnkr redovisat. Den består till en del av kompletterande ålderspension (förmånsbestämd pension). I bokslut 2015 var aktualiseringsgraden 91 procent. Ekerö kommun återlånar medlen i sin helhet. Under ansvarsförbindelsen finns det pensionsförpliktelser som tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998. De räknas årligen upp enligt fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagare. Detta åtagande uppgår till 442 mnkr på balansdagen.

### ***Borgensåtagande***

Kommunens borgensåtagande uppgick vid periodens slut till 595 mnkr. Merparten av kommunens borgensåtagande är relaterat det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder 429 mnkr samt för Ekerövatten 165 mnkr. För närvarande bedöms inte kommunens borgensåtagande utgöra någon risk. Under hösten 2016 kommer ärende behandlas av Kommunfullmäktige för utökad borgen till kommunens helägda bostadsbolag AB Ekerö Bostäder med anledning av behov av extern finansiering för nyproduktion av hyresbostäder i kommunen.

### **Kontroll**

#### ***Resultat jämfört budget***

Uppföljning och analys av kommunens verksamheter är en förutsättning för att kunna dra slutsatser om resurserna används på ett bra sätt. Det är även ett instrument för att utvärdera kvaliteten i verksamheten. Den ekonomiska uppföljningen ingår som en del i kommunens planering- och styrsystem. Hur budget och utfall stämmer överens är ett mått på kontroll som kommunens beslutsfattare har över den egna ekonomiska utvecklingen. Varje månad görs uppföljningar med prognoser, en kvartalsuppföljning i mars med prognos, delårsbokslut per den 31 augusti samt ett årsbokslut.

Ekerö kommun har under de senaste elva åren visat positiva resultat. De fem senaste åren har resultatet överstigit budgeterat resultat med i genomsnitt 44 mnkr. Budgetavvikelsen för perioden är 108 mnkr. Kommunfullmäktige har i och med fastställande budget 2016 ett resultatmål på 0,7 procent, för helåret vilket för perioden är uppnått. Periodens resultat är drygt 11,8 procent av skatteintäkter och bidrag (11,4 procent exklusive jämförelsestörande poster).

#### **Finansiella mål och god ekonomisk hushållning**

Det finansiella målet för perioden är uppfyllt i och med periodens positiva resultat och att investeringarna enligt den matematiska beräkningen av indikatorn finansiering med egna medel, visar på ett värde över 100 procent. Men nya lån har upptagits under perioden. Planeringsmässigt framgick att det inte var möjligt att finansiera årets investeringsvolym med egna medel. Resurser har använts ur kassan. Kassan har även fyllts på i och med nya banklån. Exploateringsverksamhet och att kommunen inte fått in statsbidragen för upparbetade kostnader för flyktingsmottagade i kassan är väsentliga vad gäller likviditeten.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning är fastställd av Kommunfullmäktige och förutsättningarna för möjligheten att använda resultatutjämningsreserv. Totalt har 26,3 mnkr avsatts i boksluten 2013-2015. Bedömningen är att vid analys av Ekerö kommuns ekonomiska resultat och verksamhet är att utfallet för perioden och planerad utveckling är i linje med Kommunfullmäktige fastställda riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Den ekonomiska planeringen för kommande planperiod visar på en mer ansträngd ekonomisk situation. För 2017 innebär en omfattande effektivisering och reduktion av marginaler att ekonomin bör vara i balans. För åren 2018-2019 bedöms preliminärt att verksamhetens nuvarande omfattning resulterar i årliga underskott utan intäktsförstärkning och ytterligare kostnadsreduktion. Första steget är genomförande av effektiviseringar i befintlig verksamhet. Ytterli-

gare effektiviseringar, bedömning om ambitionsnivåer och eventuell avveckling av åttaganden och eller intäktsförstärkningar är i sikte. I den ansatsen ska även göras ett förändringsarbete i syfte att framtidsutveckla kommunens verksamheter. Förändring i inkomstutjämningsystemet med en återgång till förutsättningarna som gällde år 2013 där Ekerö har fått ytterligare ökad avgift är av avgörande betydelse för det försämrade ekonomiska läget.

## Nyckeltal

	2016-08	2015	2015-08	2014	2013
<b>Kommunen i siffror</b>					
Bruttoomsättning, mnkr	1 087	1 606	1 006	1 537	1 515
Balansomslutning, mnkr	1 152	1 308	1 237	1 200	1 257
Investeringar, mnkr	101	204	126	127	142
Skatteintäkter, mnkr	906	1 288	859	1 228	1 177
Skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift, mnkr	969	1 391	926	1 339	1 282
Folkmängd	a) 27 120	26 984	a) 26 838	26 698	26 355
<b>Resultat och kapacitet</b>					
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, utjämnings och fastighetsavgift, procent	90,0	95,9	90,7	96,2	94,5
Perioden/Årets resultat, mnkr	114,0	52,0	85,7	46,8	51,7
Soliditet i procent, kommun	42,5	37,3	42,2	36,3	31,0
Soliditet i procent, koncern	33,6	30,7	32,5	28,0	24,0
Självfinansieringsgrad kommun, procent	159	57	98	88	85
Skattesats kommunen, procent	19,25	19,23	19,23	19,23	19,23
Skattesats totalt, procent	31,33	31,33	31,33	31,33	31,33
Finansnettots andel av skatteintäkter, gen bidrag och fastighetsavgift, procent	1,8	0,8	0,8	1,2	1,5
Eget kapital kommun, mnkr	602	488	522	436	389
Eget kapital koncern, mnkr	642	554	558	472	415
Eget kapital kommun, kronor per invånare	22 192	18 081	19 436	16 327	14 761
Eget kapital koncern, kronor per invånare	23 664	20 547	20 784	17 661	15 731
Låneskuld kommun, mnkr	370	316	315	317	374
Låneskuld koncern, mnkr	781	731	729	733	793
<b>Risk och kontroll</b>					
Kassalikviditet, procent	117,2	93,2	115,9	129,4	137,4
Balanslikviditet, procent	100,9	91,5	120,2	130,2	137,6
Betalningsdagar, antal	36	27	42	23	28
Borgensåtagande, mnkr	595	599	562	467	434
Budgetavvikelse resultat, mnkr	108,3	33,0	55,2	31,3	28,5

a) Per 20xx-06-30



## Kommunens medarbetare

Barn- och utbildningsverksamheten samlad i en förvaltningsorganisation. Fortsatt kvalitetscertifiering av omsorgens verksamheter.

### **Ny organisation för skola- och förskola.**

Den 1 januari 2016 förändrades den tidigare tjänstemannaorganisationen till en sammanhållen förvaltningsorganisation i barn- och utbildningsförvaltningen. Syftet är att få en tydligare styrning och en organisation som sammanfaller med att barn- och utbildningsnämnden som från och med denna mandatperiod är förvaltningsnämnd. Förvaltningsorganisationen innebär att det yttersta tjänstemannaansvaret för förskole- och skolverksamhet ligger hos en chef. Två nya enheter har bildats i förvaltningen; enheten för kvalitet och administration och centrum för nyanlända.

Inom barn- och utbildningsförvaltningen har också bildats centrum för vuxenutbildning och arbete, CVA. Enheten ansvarar för den kommunala vuxenutbildningen men har också förstärks med en arbetscoach för att hjälpa vuxna som står långt ifrån arbetsmarknaden att få ett arbete. Nu ingår här även arbetsmarknadsenheten som tidigare tillhört socialkontoret.

### **Socialkontorets nya organisation växer fram**

Den nya organisationen som fastställdes under hösten 2015 har under våren utökats med två nya enheter. Integrationsenheten som bildats för mottagandet av nyanlända och ensamkommande barn och den administrativa enheten med ansvar för administrativa funktioner.

### **Kvalitetscertifieringen fortsätter**

Inom kommunens omsorgsverksamhet fortsätter kvalitetscertifieringen, nu senast av personlig assistans som klarat granskningen med god marginal.

### **Kommunen medarbetare i siffror**

Kommunens verksamheter har vid halvårsskiftet 1501\* anställda – 1 208 kvinnor och 293 män. Det är en ökning jämfört med samma tidpunkt 2015 och utgörs framförallt av fler medarbetare inom skolverksamheten som följd av ett större elevunderlag men också för att centrum för vuxenutbildning och arbete ingår i förvaltningen.

Omräknat till årsarbetare motsvarar kommunens anställda 1 211 årsarbetare vilket är 53 årsarbetare fler än motsvarande tidpunkt förra året.

88 procent av kommunens medarbetare har en tillsvidareanställning, vilket är oförändrat jämfört med samma tidpunkt förra året. Andelen deltidsanställda har minskat från 31 procent till 28 procent.

### **Sjukfrånvaro**

Sjukfrånvaron fortsätter att öka. Jämfört med samma period 2015, från 5,8 procent till 6,1 procent. Ökningen är ungefär lika stor för kvinnor som för män och återfinns främst inom förskola och på socialkontoret.

Den högsta sjukfrånvaron återfinns inom förskoleverksamheten. Sjukfrånvaron inom skola och inom kommunens omsorgsverksamhet har minskat något.

Personalstatistik kommunen	30 juni 2016	2015	30 juni 2015	2014	30 juni 2014
<b>Antal och ålder</b>					
Antal anställda	1 501	1 467	1 451	1 399	1 410
- varav kvinnor	1 208	1 180	1 176	1 135	1 149
- varav män	293	287	275	264	261
varav					
- 29 år eller yngre, procent	14		14		12
- antal kvinnor	151		141		127
- antal män	62		52		42
- 30-49 år, procent	48		49		50
- antal kvinnor	593		570		574
- antal män	130		131		133
- 50-59 år, procent	26		26		25
- antal kvinnor	316		318		304
- antal män	68		59		54
60 år och äldre	12		13		13
- antal kvinnor	148		147		145
- antal män	33		33		32
Antal årsarbeten	1 211	1 169	1 158	1 138	1 145
Andel tillsvidareanställda, procent	88	89	88	90	89
Antal tillsvidareanställda	1 324				1 257
Varav förskola, skola	730		686		560
- kvinnor	622		580		488
- män	108		106		72
Varav omsorgen	345		345		292
- kvinnor	283		282		238
- män	62		63		54
Varav övrig verksamhet	249		249		405
- kvinnor	185		184		311
- män	64		64		94
Andel deltidsanställda, procent	28	29	31	30	30,0
- kvinnor	81	82	82	83	83
- män	19	18	18	17	17
Medelålder		43		43	
- kvinnor	45		46		46
- män	43		43		44
<b>Sjukfrånvaro, totalt, procent</b>	6,1	6,3	5,8	5,5	6,0
- varav kvinnor, procent	6,6	6,8	6,2	6,0	6,5
- varav män, procent	4,3	4,3	4,0	3,6	4,1

\*) avser månadsavlönade enligt AB (Allmänna Bestämmelser)

## Prognos helår

Med avgörande lägre kostnader för barn- och utbildningsverksamhet och i socialtjänsten i och med högre belopp från avgiftsintäkter, färre i målgruppen för olika verksamheter och en ekonomisk effekt av en medveten styrning från institutionsplaceringar till lösningar på hemmaplan med hög kvalitet, kommer verksamhetskostnaderna 2016 att underskrida den budgeterade nivån.

### Resultat kommunen

Den samlade prognosen för Ekerö kommun vid året slut bedöms till ett positivt resultat på nära 68 mnkr. Det motsvarar 4,7 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Prognosen är 57 mnkr bättre det budgeterade resultatet 10,5 mnkr, 0,7 procent. Avgörande för det väsentligt bättre resultatet är dels intäkten 25,2 mnkr i utdelning från bostadsbolaget i enlighet med lagens förutsättningar och ägardirektiven samt avgörande lägre verksamhetskostnader. Det senare inte minst i lägre kostnader för barn- och utbildningsverksamhet och socialtjänst. En högre avgiftsfinansiering från maxtaxan, färre årsplatser i verksamheten än budgetantagande, mer intäkter från andra kommuner och socialtjänsten har fortsatt fått ekonomisk effekt av den medvetna styrningen av verksamhetens med att satsa på förebyggande öppenvård och även skapa och genomföra åtgärder i egen regi med hög kvalitet istället för mer kostnadskrävande institutionsplaceringar. Prognosen belastas av nedskrivning 1,9 mnkr av i bokfört värde anläggningar, möjligen kan ytterligare utrangering bli aktuell under året som resultat av pågående genomgång av kommunens befintliga anläggningar för komponentavskrivning. Resultatet belastas även av negativ avvikelse 7,4 mnkr då resultatmålet försäljningar inte nås, inga bostadsrätter är aktuella i år för försäljning. Resultatet belastas med en negativ avvikelse från skattenettet med 5,1 mnkr.

Det balanserade resultatet är något ytterligare högre, drygt 70 mnkr i prognos helår 2016 vilket motsvarar 4,8 procent resultatmål. I den prognosticerade verksamhetskostnaden ingår 2,6 mnkr i särskilda satsningar finansierade med i tidigare års bokslut reserverat eget kapital för framtida satsningar. Av den ingående balansen för skolsatsning, sommarjobb och simskola disponeras resterande del av skolsatsningen 1,6 mnkr, hela beloppet 0,9 mnkr för utökat antal sommarjobb 2016 och 0,1 mnkr till simskolan där det återstår nära 0,2 mnkr för kommande år. Inga bostadsrättsförsäljningar kommer att ske innevarande år och därför inte påverka det balanserade resultatet

mnkr, netto	Avvik helår	Budget 2016	Prognos 2016	Utfall 2015	förändring *)	
Verksamhetens nettokostnader	39,3	-1 435,7	-1 396,4	-1 318,7	-77,7	5,9%
Nedskrivning/utrangering anl.	-1,9		-1,9	-8,9	7,0	-78,8%
S:a verksamhetens nettokostn	37,4	-1 435,7	-1 398,3	-1 327,6	-70,7	5,3%
Skatt, gen stb, tillf stöd	-5,1	1 459,3	1 454,2	1 390,8	63,4	4,6%
Finans netto	24,8	-13,1	11,8	-11,3	23,0	-204,6%
<b>Årets resultat</b>	<b>57,2</b>	<b>10,5</b>	<b>67,7</b>	52,0	15,7	
<b>Balanserat resultat</b>	<b>59,7</b>	<b>10,5</b>	<b>70,3</b>	50,0	20,3	

\*) Jämförelse mellan prognos 2016 och utfall 2015

## Verksamhetens kostnader och intäkter

Prognos för helår 2016 följer mönstret som framkom i budget och utfall för perioden januari till augusti. För helår 2016 prognosticeras de externa intäkterna till 306 mnkr. Jämfört utfall 2015 beräknas intäkterna öka med mer än 67 mnkr eller 24 procentenheter. Det kan finnas viss underskattning i prognosen. Det är framförallt statsbidragens omfattning som ökat. I prognos externa intäkter utgör statsbidragen 37 procent, 114 mnkr. Den omfattande ökningen är en följd av det vidgade uppdraget för kommunens flyktingmottagning. Prognosen överstiger registrerad budget bruttointäkten. Merparten av den avvikelser är även den relaterad till flyktingmottagande och särskilt då mottagande av ensamkommande barn. Det vidgade uppdraget var inte beaktad i budgetprocessen föregående år.

Verksamhetens bruttokostnader inklusive avskrivningar prognosticeras till 1 714 mnkr varav verksamhetskostnader 1 655 mnkr och avskrivningar 59 mnkr. Jämfört samma period ett år tidigare har bruttokostnaden totalt ökat med 122 mnkr, verksamhetskostnaden med 114 mnkr (7,7 procent) och avskrivningar med 9 mnkr (17,6 procent). De högre avskrivningarna en effekt av gjorda och kommande före årsskiftet aktiveringar av genomförda investeringsprojekt. Ökningen är omfattande men ska ställas i relation till de ökade intäkterna. Kommunens uppdrag för flyktingmottagning är mer omfattande. Alltmer verksamhet finansieras med riktade statsbidrag. Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar finansieras till 17,8 procent med externa intäkter i prognos 2016. Förra årets utfall var 15 procent i intäktsfinansiering. Detta förhållande kommer till uttryck i förändringen av verksamhetens nettokostnad som prognosticeras till en ökning med 71 mnkr, 5,3 procent jämfört utfall 2015 och positiv avvikelse mot årets budget för verksamheten.

Jämförelsestörande poster avser försäljning av mark och bostäder. I 2016 års prognos ingår inga intäkter från försålda bostadsrätter. År 2015 uppgick den intäkten till 6,9 mnkr, år 2014 till 12 mnkr.

tkr	Utfall 2015	Prognos 2016	Budget 2016	Avvik 2016	Förändring mellan åren utfall 2015 jmf prognos 2016	
Verksamhetens intäkter	238 378	306 000	229 225	76 775	67 622	28,4%
Jämförelsestörande intäkter *)	26 073	10 380	17 500	-7 120	-15 693	-60,2%
Verksamhetens kostnader	-1 541 552	-1 655 131	-1 624 364	-30 767	-113 579	7,4%
Jämförelsestörande kostnader	-55	-250		-250	-195	354,5%
Avskrivningar	-50 412	-59 300	-58 067	-1 233	-8 888	17,6%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 327 568</b>	<b>-1 398 301</b>	<b>-1 435 705</b>	<b>37 405</b>	<b>-70 733</b>	<b>5,3%</b>
Skatteintäkter	1 288 185	1 358 833	1 355 700	3 133	70 648	5,5%
Generella statsbidrag	102 653	95 367	103 600	-8 233	-7 286	-7,1%
Finansiella intäkter	3 058	26 420	1 230	25 190	23 362	764,0%
Finansiella kostnader	-14 323	-14 640	-14 300	-340	-317	2,2%
<b>Årets resultat</b>	<b>52 005</b>	<b>67 679</b>	<b>10 525</b>	<b>57 154</b>	<b>15 674</b>	<b>30,1%</b>
Avgår försålda anläggningstillgångar	-6 933	0				
lanspråktagande av öronmärkt EK	4 926	2 581				
<b>Balanserat årets resultat</b>	<b>49 998</b>	<b>70 260</b>				

\*) Inklusive försålda anläggningstillgångar

## Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnader beräknas uppgå till 1 398 mnkr vid året slut. I prognosen ingår resultatbelastning med 1,9 mnkr för nedskrivning av anläggningstillgång och 2,6 mnkr i de extra satsningarna som finansieras med tidigare års öronmärkt eget kapital. De kommunala förskolorna och skolorna och enheter inom produktionsområde kultur har i prognosen även in-tecknat, enligt beslut och i enlighet med regelverket, särskilda satsningar på totalt 2,1 mnkr som finansieras med tidigare års ackumulerade överskott. Barn och utbildning med 1,8 mnkr och kultur med 0,3 mnkr.

Prognosticerad nettokostnad 2016 har jämfört bokslut 2015 utvecklats med 71 mnkr eller 5,3 procent viket är en mindre kostnadsökning än antaget i budget som medger drygt 8 procents kostnadsökning jämfört bokslut 2015. Ökningen av verksamhetskostnader innefattar pris- och lönekostnadsökning likväl som volymförändring. Bokslut 2015 visade även då en positiv avvikelse mot budget med 33 mnkr trots en resultatbelastning med nära 9 mnkr som effekt av nedskrivning – utrangering – av anläggningstillgångar och med 3 mnkr i projektomkostnader. 2015 års resultat innehöll även 7,4 mnkr i engångsintäkt i återbetald sjukförsäkringspremie. Det är troligt att utifrån utfall 2015 och prognos 2016 att det finns viss inbyggd ”marginal” i verksamhetens budget i förhållande till faktiskt nettokostnadsläge och då även i de större nämnderna.

mnkr, netto	Avvik helår	Budget 2016	Prognos 2016	Utfall		
				2015	förändr *)	
Barn- och utbildningsnämnden	15,9	-764,4	-748,5	-717,0	31,5	4,4%
- BUN; Kommunala förskolor-skolor	-0,9	0,0	-0,9	2,3	3,2	-136%
Socialnämnden	15,7	-495,3	-479,6	-459,9	19,7	4,3%
Kultur- och fritidsnämnden	2,2	-42,0	-39,8	-35,1	4,6	13,2%
Byggnadsnämnden	0,9	-11,1	-10,3	-9,6	0,7	7,1%
Miljönämnden	0,0	-3,1	-3,1	-2,7	0,4	14,0%
Tekniska nämnden	5,0	-15,1	-10,2	-18,5	-8,3	-44,9%
TN - balansenhet avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Central politisk organisation	0,6	-11,0	-10,4	-9,9	0,5	4,7%
Revisionen	0,1	-1,1	-1,0	-1,0	0,0	2,5%
Överförmyndaren	0,0	-1,8	-1,8	-1,2	0,6	53,3%
Kommunstyrelsens verksamheter	-1,8	-90,8	-92,6	-69,4	23,3	33,5%
Ks - Produktionsorganisationen	1,7	0,0	1,7	3,2	1,5	-47%
Nedskrivning/utrangering anläggning.	-1,9		-1,9	-8,9	-7,0	-79%
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>37,4</b>	<b>-1 435,7</b>	<b>-1 398,3</b>	<b>-1 327,6</b>	<b>70,7</b>	<b>5,3%</b>

\*) Jämförelse mellan prognos 2016 och utfall 2015

Vad som kommer till uttryck i periodens resultat för Socialnämnden och för Barn- och utbildningsnämnden återfinns till del av även i prognosen för helåret.

- Socialnämnden beräknar sammantaget 15,7 mnkr lägre nettokostnad, totalt 495 mnkr, än budget vid årets slut. Fortsatt lägre ianspråktagande i äldreomsorgens särskilda boende och i bostad med särskild service LSS – lägre ”volym”. Äldreomsorgen 5,8 mnkr lägre kostnad och kostnaderna för insatser till personer med funktionsnedsättning 8 mnkr lägre. Individ- och familjeomsorg prognostiseras sammantaget till en lägre kostnad om 4,3 mnkr jämfört året budget, en god effekt av satsning på förebyggande verksamhet och hemmaplanslösningar med god kvalitet. Ekonomiskt bistånd, som del av individ- och familjeomsorgen, prognosticeras till 11,3 mnkr för helåret vilket är

1,5 mnkr lägre än årets budget och förra årets utfall. I föreliggande prognos finns underskott i flykt-  
tingverksamheten med 2,5 mnkr, arbete pågår med analys av de ekonomiska processerna.

- Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar nettokostnad 764 mnkr vilket är 15 mnkr lägre än budget. Avgörande för den positiva avvikelser är att det totala budgeterade beloppet från föräldraavgifter i förskola och fritidshem var undervärderad. Avgifterna prognosticeras till 3,2 mnkr högre än budget. I prognosen ingår även 0,9 mnkr i högre intäkter från andra kommuner för där mantalsskrivna barn men som finns i Ekerös verksamheter. I stort sett hela resterande överskott jämfört budget är en effekt av färre barn och elever än vad som ingick i budget. Bland annat beräknas förskolans kostnader till 3,6 mnkr lägre, efterfrågan på omsorg för mindre barn har minskat – föräldrarna skriver in sina barn i verksamheten senare. Även på fritidshemsverksamhet har efterfrågan minskat. Under vårterminen var det färre ungdomar i gymnasiet än budgeterat och snittkostnaden för gymnasieplatser är lägre än antagande i budget, sammansättningen av vilka program som ungdomarna väljer slår igenom.

Kultur- och fritidsnämndens överskott om 2,2 mnkr är främst en följd av att Mälaröhallen tagits i drift senare på året än vad som ingick i budgeten. Tekniska nämnden har prognosticerat 5 mnkr lägre kostnad innevarande år bland annat till följd av lägre kostnader för el och uppvärmning väntas även resten av året och lägre personalkostnader genom tillfälliga vakanser. Byggnadsnämnden visar överskott i prognos och goda intäkter från bygglov och kartverksamhet. Verksamheten i övrigt visar visst ekonomiskt överskott eller i balans. Undantaget är försäljningsintäkterna där målet 17,5 mnkr inte nås, 7,4 mnkr lägre intäkt än antagandet i budget.

## Finansnetto

Den totala prognosen för finansnettot bedöms till en nettointäkt om 26,4 mnkr. På samma sätt som i redovisningen av finansnettot för perioden januari till augusti, så är det utdelningen från bostadsbolaget 25,3 mnkr och de 41 tkr från Roslagsvatten som utgör den positiva avvikelser mot budget.

De finansiella kostnaderna är prognosticerade till 14,6 mnkr. Räntekostnader på pension har antagits vara i enlighet med prognos i våras, nya pensionsprognos finns inte förrän till årsskiftet. Räntekostnader på årets lån beräknas nå 12,5 mnkr i år, lån har omsatts under våren och nya lån på 55 mnkr har tagits för att finansiera investeringar. Den swapp som ensidigt av kreditinstitut förlängs i september gav något högre räntenivå.

mnkr, netto	Avvik helår	Budget 2016	Prognos 2016	Utfall 2015
<b>Finansiella intäkter</b>	25,2	1,2	<b>26,4</b>	3,1
<b>Finansiella kostnader</b>	-0,3	-14,3	<b>-14,6</b>	-14,3
<i>Varav:</i>				
Räntekostnad pensioner inkl löneskatt	0,0	-1,8	-1,7	-2,5
Räntekostnader lån	-0,3	-12,3	-12,5	-11,6
Övriga kostnader	-0,1	-0,3	-0,4	-0,2
<b>Summa finansnetto</b>	24,8	-13,1	<b>11,8</b>	-11,3

## Skatteintäkter och generella bidrag

Vad som kommer till uttryck i redogörelsen av skatteintäkter och generella bidrag inklusive den kommunala fastighetsavgiften för perioden januari till augusti blir på samma sätt i prognos 2016.

Total intäkt från skatter, generella bidrag och den kommunala fastighetsavgiften prognosticeras till 1 454 mnkr. Prognosen utgår från SKL:s antaganden från augusti 2016. Prognosen visar lägre intäkt med 5 mnkr jämfört budget. I prognosen ingår 2,9 mnkr i det extra tillfälliga stödet 2015-2016 i regeringens satsning 10 miljarder för flyktingsituationen. Exkluderas det bidraget som blev känt sent på år 2015 är prognos intäkt 8 mnkr lägre än årets budget.

mnkr, netto	Avvik helår	Budget 2016	Prognos 2016	Utfall 2015	förändr. *)	
Skatteintäkter	3,1	1 355,7	1 358,8	1 288,2	70,6	5,5%
Inkomstutjämnning	-12,1	-76,2	-88,3	-55,1	-33,2	60,1%
Införandebidrag	0,0	13,7	13,7	0,0	13,7	100,0%
Kostnadsutjämnning	-0,6	69,9	69,3	65,8	3,4	5,2%
Tillfälligt stöd flyktingsit.	2,9	0,0	2,9	0,2	2,7	1100,0%
Regleringsbidrag	-0,1	-0,8	-0,9	-1,0	0,1	-10,7%
LSS-utjämnning	0,6	44,5	45,1	41,4	3,8	9,1%
Summa skatt och utjämnning	-6,2	1 406,8	<b>1 400,6</b>	1 339,5	61,1	4,6%
Kommunal fastighetsavgift	1,1	52,5	53,6	51,4	2,2	4,3%
<b>Summa</b>	<b>-5,1</b>	<b>1 459,3</b>	<b>1 454,2</b>	1 390,8	63,4	4,6%

\*) Jämförelse mellan prognos 2016 och utfall 2015

Prognosavvikelsen 8 mnkr beror till 3,9 mnkr på att antalet invånare 1.11.2015 var 85 färre än det antagande som ingick i budgetunderlaget. Avvikelsen beror i övrigt på en något långsamma tillväxt i rikets skatteunderlag i denna prognos än vad som ingick i budgetprognosen.

Intäkterna baseras på antal invånare 26 915 från 1 november 2015. Intäkten har ökat med sammanlagt 63 mnkr, 4,6 procentenheter, jämfört utfallet föregående år. Summa skatt och utjämnning har ökat med 61 mnkr varav 13 mnkr är en effekt av det ökade invånarantalet i Ekerö. 284 fler invånare år 2015 jämfört 2014.

Inkomstutjämnningssystemet ändrades innevarande år till att i stort vara den konstruktion som gällde 2013. Ekerö med en högre medelskattkraft än snittet i riket betalar från i år en högre inkomstutjämningsavgift än föregående år. Avgiften i år är 26,9 mnkr högre som följd av förändringen. I systemförändringen ingår ett införandebidrag som motsvarar den del av ökad avgift som i år överstiger 250 kronor per invånare. Bidrag 2016 motsvarar 13,7 mnkr så nettoeffekten högre avgift är i år 13,2 mnkr. Prognos införandebidrag – mildrad effekt av högre inkomstutjämningsavgift – för år 2017 är 5,9 mnkr och nettoeffekten av förändrat system är enligt denna prognos per augusti en lägre intäkt med 36 mnkr. Från år 2018 slår den högre avgiften igenom full ut, inget införandebidrag, och Ekerö kommun betalar nästan 45 mnkr mer i högre inkomstutjämningsavgift än vad som varit fallet utan systemförändring.



## Investeringar

Märlaröhallen – Ekerös nya sporthall - är klar och har börjat användas. Färentuna nya skolbyggnad tog i bruk till höstterminens skolstart och ytterligare husdelar har blivit klara i Närlunda skola

Investeringsbudgeten år 2016 uppgår till sammanlagt 222,5 mnkr. Den omfattar de av Kommunfullmäktige i november 2015 beslutade investeringarna för året om totalt 210,7 mnkr varav 210,6 mnkr i den kommunens verksamheter och 3,8 mnkr i balansenheten avfall. I investeringsbudget ingår även beslut om ombudgering av investeringsmedel från föregående år för projekt som inte var slutförda vid årsskiftet. Ombudgeringsbeslut i särskilt ärende, sammanlagt 11,9 mnkr.

<i>tkr, netto</i>	Budget helår	Utfall perioden	Återstår	Prognos helår	Avvik helår
Tekniska nämnden	-171 916	-93 970	77 946	-157 901	14 015
Tekniska nämnden - balansenheter avfall	-3 800	-142	3 658	-500	3 300
Barn- och utbildningsnämnden	-4 630	-1 529	3 101	-3 130	1 500
Socialnämnden	-2 100	0	2 100	-400	1 700
Kultur- och fritidsnämnden	-1 195	-55	1 140	-200	995
Kommunstyrelsen	-38 894	-1 195	37 699	-11 615	27 279
<u>varav</u>					
Lokaler	-29 684	-26	29 658	-5 100	24 584
Inventarier	-3 025	-580	2 445	-2 425	600
IT	-6 185	-589	5 596	-4 090	2 095
<b>SUMMA</b>	<b>-222 535</b>	<b>-96 891</b>	<b>125 644</b>	<b>-173 746</b>	<b>48 789</b>

Investeringsbudget per "budgettitel" kan skilja sig från vad som framgår av budgetbesluten. När beslut tas om att genomföra investeringsprojekt i verksamhetslokaler överförs budget från verksamhetsansvarig nämnd/Kommunstyrelsen till tekniska nämnden. IT investeringsmedel för IT-utveckling i skolor har överförts till Kommunstyrelsen - IT-enheten från barn- och utbildningsförvaltningen.

Den samlade uppföljningen för perioden visar att av årets investeringsbudget har 97 mnkr hittills in-anspråktagits, 44 procent av årsbudget. Merparten av investeringsprojekten återfinns naturligt inom tekniska nämnden i och med ansvar som fastighetsägare och för balansenheten avfall.

Den samlade bedömningen från budgetansvariga är en helårsprognos om 174 mnkr totalt för kommunen vid årets slut. En del budgeterade investeringsprojekt i år kan komma att omprövas i kommande budgetarbete.

Vid en jämförelse med samma tidpunkt förra året hade kommunen då totalt investerat 126 mnkr och för helåret 2015 totalt 204 mnkr. Investeringsvolymen var omfattande, de kunde inte finansieras med årets tillförda medel. Men med inanspråktagande av medel i kassa och nyttjande av checkräkningskredit. Investeringsvolymerna fortsatt höga och under 2016 har nya lån upptagits för att finansiera investeringar.



Den nya sporthallen vid Ekebyhov, Mälaröhallen, invigdes efter sommaren och är nu i drift. Under dagtid har bland annat Ekebyhovskolan tillgång till hallen för undervisning. Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för uthyrning och verksamhet i lokalerna på kvällar och helger. Ny gruppbostad i Skärvik, Roshagen beräknas vara färdig under hösten 2016. Totalt kan sex boende flytta in i gruppboenden.

Vid Färentuna skola färdigställdes under sommaren en ny byggnad med kök och matsal, som byggts samman med administrationsbyggnaden. Det nya köket och matsalen blev inflyttningsklar till höstterminens start. Ombyggnaderna av 3 delar har färdigställts. Den gamla före detta förskolan rivs i september. Arbete med att utemiljön/skolgården pågår.

Vid Närlunda skola är nybyggnationen av hus D klart och skolbyggnaden har tagits i bruk vid höstterminens start. Skolgården runt byggnaderna planeras att färdigställas under hösten. Under år 2017 planeras att anlägga en ny parkeringsplats som ska förbättra trafiksituationen.

En förstudie i syfte att lösa det ökande behovet av elevplatser i Ekerö centrum/Träkvista området har genomförts under våren - "ökad skolkapacitet". Förstudien ligger till grund i nytt förslag till investeringsbudget kommande år.

Fortsatta ombyggnationer i kommunhuset har pågått på plan 4 och plan 1. På plan 1 har ett nytt konferensrum tagits i bruk.

Satsningar inom området IT-eHälsa och digitalisering (bland annat digitala trygghetslarm och e-tjänster) fortsätter. Ett pilotprojekt med digitala larm har genomförts. En förstudie har genomförts inom socialtjänsten, för tid-/insatsrapportering hemtjänst. I prognosen har det förutsatts att nämnden beslutar om att tid-/insatsrapportering inte genomförs. Ett projekt för utvecklande av "vårdplanering med videoteknik" har påbörjats och förväntas slutföras under året.

Arbetet med att utveckla IT-plattformen fortskrider, syftet med det är att leverera stabil och säker infrastruktur inom kommunikation och informations-teknik för kommunens samtliga verksamheter. I skolans pedagogiska arbete används IT i allt högre grad och en grundförutsättning för det arbetet är en väl fungerande infrastruktur. Nästa generation trådlöst nätverk kan hantera den ökande belastningen och de högre kraven på stabil och tillgänglig kommunikation. IT-utvecklingsprojekten finansieras inte bara med investeringsmedel i skolan utan även med medel från "Högre målpuppfyllelse", IT-utvecklingsmedel samt medel från "Ianspråktagande av tidigare års överskott".

## Barn- och utbildningsnämnden

Kommunfullmäktiges mål att Ekerö kommun ska vara bland de 10 bästa skolkommunerna har nåtts. I årets öppna jämförelser hamnar Ekerö på en 8:e plats.

### **Mål och verksamhet**

I oktober 2015 antogs nya mål av barn- och utbildningsnämnden. Målen har formulerats utifrån kommunfullmäktiges mål om att Ekerö kommuns skolor ska rankas som en av de tio bästa i Sverige. Indikator för uppföljning av kommunfullmäktiges mål är SKL:s öppna jämförelser – Kommunala och fristående skolor med högst sammanvägt resultat. För läsåret 2014/2015 nådde Ekerö målet genom att placera sig på en åttonde plats.

Uppföljning av nämndens mål visar på en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,1 och finns inom tre områden: Kunskap, Hälsa och trygghet och Inflytande/valmöjlighet. Målet att barn/elever och vårdnadshavare ska ges stora valmöjligheter vid val av förskola, skola och skolbarnsomsorg bedöms som 3, ej uppnått men påbörjat. Fler skolplatser inom framförallt årskurserna F-6 behövs för att nå en bättre måluppfyllelse. Övriga mål bedöms som 2, inte helt uppnått men på väg och gäller bland annat möjlighet att uppnå mins E i alla ämnen, alla vuxna ska beredas möjlighet att studera på Komvux för att er-hålla gymnasieexamen och fortsatt satsning på digital teknik och IKT.

### **Prioriteringar och satsningar**

Av kommunfullmäktige beslutade riktade satsningar med öronmärkt eget kapital har under perioden använts 1 670 tkr varav 90 tkr till simskola, 680 tkr till skolsatsningar och 900 tkr till sommarjobb. Helårsprognosen på 2 580 tkr innefattar ytterligare skolsatsningar på totalt 910 tkr. Inför 2017 kvarstår totalt 190 tkr för satsning på simskola. Nämnden avser att bära innevarande års kostnader inom ram. Medlen för skolsatsningar används under året till Centrum för Nyanlända, kompetensutveckling och IKT och medlen till simskolan har innefattat simskola för nyanlända.

Under året har arbetet fortsatt med att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet. Med syfte att skapa effektiva administrativ rutiner pågår ett flertal digitaliseringsprojekt. Ett Styr- och ledningssystem implementeras som stöd i kvalitetsarbetet. System för systematisering och anmälan av kränkningar har aktiverats vid läsårets start. Ett pilotprojekt har startats för skapandet av digitala samarbetsytor mellan elever och personal och en förvaltningsorganisation för de system som finns har etablerats för att säkerställa att systemen skapar största möjlig nytta för användare och organisation.

### **Ekonomi och verksamhet**

Nämnden inklusive de kommunala utförarenheterna visar ett positivt utfall för perioden på 26 mnkr och prognosen för helåret är ett positivt resultat på 15 mnkr.

Mnkr, netto	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	486	512	+26,0
Prognos	749	764	+15,0

För perioden visar förskola/fritidshem ett överskott på 10,4 mnkr som delvis beror på att barnen skrivs in senare i förskolan än beräknat i budget samtidigt som behovet av fritidshem minskat över tid. Grundskola/Grundskola visar för perioden ett positivt utfall på 5,3 mnkr vilket delvis beror på större elevbidrag från annan huvudman än budgeterat (1,3 mnkr) och högre intäkter än beräknat från

andra kommuner(1,4 mnkr) samt lägre kostnad för skolskjutsar än budgeterat (1,4 mnkr). Inom grundsärskolan finns ingen elev i annan kommun vilket leder till lägre kostnader både för skola och skolskjuts.

Gymnasieskola/Gymnasiesärskola +4,7 mnkr visar positivt resultat främst beroende på att antalet elever varit färre (-40 elever) och att ungdomarna väljer billigare program än budgeterat för perioden.

Barn- och utbildningsförvaltningens kommunala förskole- och skolenheter har ett positivt resultat för perioden på 5,5 mnkr främst beroende på högre intäkter än budgeterat. Helårsprognosen visar på ett negativt resultat på 0,9 mnkr i stort beroende på ianspråktagande av tidigare års överskott för satsningar enligt regelverket.

Antal barn/elever	Våren			Hösten			Helår 2016			Utfall 2015
	Utfall	Budget	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	Prognos	Budget	Avvik	
Barn i omsorg 1-5 år	1 800	1 862	-62	1 699	1 690	9	1 758	1 791	-33	1 742
Förskoleklass	471	471	0	444	454	-10	458	463	-5	456
Grundskola åk 1-9	3 922	3 849	73	4 053	3 992	61	3 988	3 920	67	3 834
Fritidshem	1 812	1 852	-40	1 809	1 902	-93	1 810	1 877	-67	1 806
Fritidsklubbar åk 4-6	715	632	83	818	728	90	766	680	86	675
Gymnasieskola	961	1 001	-40	1 013	1 035	-23	987	1 018	-31	975

### ***Flyktningmottagande och integration***

Barn- och utbildningsförvaltningen har organiserat mottagandet för nyanlända i en övergripande enhet, Centrum för nyanlända (CFN). Enheten ansvarar för pedagogiska kartläggningar samt pedagogiskt stöd till skolor och förskolor och innefattar även modersmålsenheten samt skolsköterska och kurator.

Barn och utbildningsnämnden har fastställt ett strukturbidrag som följer barnet två år i verksamheten förskola och grundskola om barnet definieras som nyanländ (kortare tid än 4 år i Sverige). På kommunens individuella gymnasium ingår språkintrouktion för nyanlända ungdomar. Vuxna erbjuds studera på SFI som är en upphandlad verksamhet. Inom avdelningen arbete och jobbcenter finns jobbcoach för att kunna matcha nyanlända mot arbetsmarknaden.

### ***Framåtblick***

- Övergången till en förvaltningsorganisation kommer att på sikt leda till en ökad tydlighet både intern och externt samt möjliggöra en tydligare styrning och ett mer samordnat stöd.
- Antalet elever inom gymnasieskolan kommer att öka under de närmaste åren och innebär en ökning med 13 procentenheter fram till år 2019 enligt befolkningsprognosen. Även skolkapaciteten i främst årskurserna 1-6 och i centrala Ekerö kommer att vara en utmaning de närmaste åren.
- Utvecklingen av antalet nyanlända till kommunen är svår att bedöma för framtiden.
- Det kommer fortsatt att vara konkurrens i länet om behöriga lärare till förskolan och skolan.

## Socialnämnden

Utvecklingsaktiviteter sker i enlighet med verksamhetsplanen. Perioden har i mycket haft fokus på mottagande av nyanlända invandrare och ensamkommande asylsökande barn. Utvecklingsarbete kring öppna insatser fortsätter.

### **Mål och verksamhet**

Socialnämndens mål för perioden 2016-2018 antogs av nämnden i november 2015 med utgångspunkt i Kommunfullmäktiges mål för Ekerö kommun. Varje mål är formulerat med viljeinriktning, mål och indikatorer. Den genomsnittliga måloppfyllelsen för de fem målen är 2,8. Måloppfyllelsen i nuläget bedöms för fyra av målen till nivå 3 – ”Ej uppnått, men påbörjat”. Det gäller tillgänglighet och service, arbete med att stärka den enskildes självständighet, höja kvaliteten till medborgarna samt effektivt resurs-utnyttjande. Ett mål bedöms till nivå 2 – ”Inte helt uppnått, är på väg”, det gäller valfrihet för den som söker stöd. Målen är inriktnings-/strävansmål som för att de ska kunna betraktas som helt uppfyllda kräver en mycket hög kvalitetsnivå. Tendensen mot ytterligare måloppfyllelse för samtliga av målen bedöms som positiv.

### **Prioriteringar och satsningar**

Individ- och familjeomsorgen fortsätter arbetet med att vidareutveckla tidiga insatser i öppenvård på hemmaplan till personer i beroende/missbruk samt till familjer, barn och unga. Utvecklingsarbetet har medfört en positiv påverkan på kostnaderna under året.

Statsbidrag har erhållits med 3,4 mnkr för att stärka personalbemanningen i äldreomsorgen och 0,7 mnkr gällande stimulansmedel inom området psykisk ohälsa för att utveckla arbetssätt och stöd till målgruppen samt till utbildningssatsning för personal som möter personal med stress och sömnsvårigheter. Socialnämnden har även erhållit statsbidrag för att utveckla socialtjänstens stöd till personer som utsatts för våld i nära relation.

Mottagande av såväl nyanlända invandrare samt ensamkommande barn och unga och medverkan i kommunens integrationsarbete.

Under året pågår utvecklingsarbete avseende digitalisering av trygghetslarm, e-tjänster i verksamhetssystemet och implementering av vårdplanering med stöd av videoteknik för att effektivisera arbetet.

### **Ekonomi och verksamhet**

Nämndens kostnader för perioden uppgår till 394 mnkr, netto 310,8 mnkr. Utfallet för perioden är positivt med 19,4 mnkr jämfört med budget. Kostnaderna för helåret väntas bli 626,9 mnkr eller 479,6 mnkr netto. Prognosen för helåret är ett positivt utfall med 15,7 mnkr jämfört med budget.

Mnkr, netto	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	310,8	330,2	+19,4
Prognos	479,6	495,3	+15,7

Socialnämnden redovisar per augusti 2016 ett positivt utfall med 19,4 mnkr. Det positiva resultatet förklaras av högre intäkter än budgeterat. Ett större mottagande av ensamkommande barn och unga samt nyanlända har gett högre statsbidrag än beräknat 33,4 mnkr. Samtliga verksamheter utom ensamkommande barn och unga samt nyanlända uppvisar positiva avvikelser jämfört med budget.

Socialkontoret uppvisar överskott med 1,5 mnkr för perioden. Helårsprognosen är i enlighet med budget. Trots upprepade rekryteringsaktiviteter råder fortsatta svårigheter att rekrytera handläggare. För att klara myndighetsutövningen anlitas i viss utsträckning konsulter. I samarbete med HR pågår översyn för att se vad som kan göras för att stärka kommunen som attraktiv arbetsgivare. Rekryteringsaktiviteter har fortgått hela året även med externt rekryteringsstöd.

Äldreomsorgen visar en lägre kostnad för perioden än budgeterat med 5,0 mnkr för perioden och 5,8 mnkr för helåret främst beroende på lägre volymer än budgeterat. Behovet av antal platser på särskilt boende har varit lägre än budgeterat (6,7 platser färre) samtidigt som behovet av hemtjänst är lägre än budgeterat (1 460 timmar färre) för perioden. I helårsprognosen förväntas volymutvecklingen följa utfallet för perioden.

Insatser till personer med funktionsnedsättning visar 7,8 mnkr lägre kostnad för perioden än budgeterat och beräknas till 7,9 mnkr lägre vid årets slut. De lägre kostnaderna beror på lägre volymer än budgeterat för framförallt bostad med särskild service (8,5 färre platser) och personlig assistans (2 500 färre timmar). Det positiva utfallet för bostad med särskild service påverkas delvis av förseeningen av den nya servicebostaden Roshagen samt att tre personer har flyttat till eget boende.

Individ- och familjeomsorgen visar för perioden 6,5 mnkr lägre kostnad än budget. Helårsprognosen visar en lägre kostnad med 4,3 mnkr. Insatser har i högre utsträckning kunnat tillgodoseas i öppenvård i stället för i extern vård vilket har lett till minskade kostnader, framförallt avseende boende och behandling socialpsykiatri och missbruk. Helårsprognosen påverkas av tillkommande placering på institution.

Flyktingmottagandet visar på ett underskott för perioden med 1,6 mnkr och för helåret med 2,5 mnkr. Kostnaderna överstiger det schabloniserade statsbidrag som inkommer från Migrationsverket.

### ***Flyktingmottagande och integration***

Socialkontoret genomförde en omorganisation under början av 2016 där samtliga av kontorets resurser som arbetar med nyanlända vuxna och familjer samt ensamkommande barn och ungdomar samlades i en enhet. Socialnämnden har per augusti tagit emot 78 nyanlända invandrare och har ansvaret för 97 ensamkommande barn och unga. Mottagande av nyanlända fortsätter under året där uppdraget är att ta emot 104 nyanlända och beredskap finns för att ta emot ytterligare några barn och unga.

### ***Framåtblick***

- En växande kommun kombinerat med en demografisk utveckling med en ökande andel äldre medför påverkan på socialtjänstens uppdrag och ekonomi. Detta medför behov av ytterligare särskilt boende för äldre men också utbyggnad av andra stödformer. En ökad diagnostisering av neuropsykiatriska funktionsnedsättningar ställer krav på utveckling av arbetssätt och insatser för att möta denna målgrupps behov på det bästa och mest kostnadseffektiva sättet.
- I perspektiv av förändrade statsbidragsersättningar för ensamkommande barn och unga från och med 1 juli 2017 arbetar Socialnämnden med att ställa om verksamhet samt etablera nya boendeformer. Uppdraget påverkas dock av förändrade regelverk och Migrationsverkets handläggnings-tider samt därtill enskilda personers behov.

## Kultur- och fritidsnämnden

Året har utmärkts av "Öar utan gränser"- integrationsarbetet för nyanlända. Nytt uppdrag är verksamhetsansvar för den nya Mälaröhallen.

### **Mål och verksamhet**

Nämndens 6 mål har 16 variabler som följs upp och värderas. Det genomsnittliga utfallet är 2. Målen utgår från nämndens prioriteringar och omfattar: tillgång till god biblioteksverksamhet, medborgare med fokus på barn och unga har tillgång till kulturell verksamhet med god kvalitet, ungdomar har tillgång till mötesplatser för kreativ verksamhet, tillgång till brett utbud av idrott och fysiska aktiviteter, konstnärlig gestaltning och att Kulturens övärld innebär att kulturmiljöerna är en tillgång för medborgare och som besöksmål.

Aktiviteter som stärker nämndens måluppfyllelse om ett brett fritids- och kulturutbud är bland annat igångsättning av ny sporthall, sommaraktiviteter för barn och unga. Ungdomsverksamheternas riktade insatser kring HBTQ och medvetna hållning i ett normkritiskt förhållningssätt innebär att alla känner sig välkomna och att det finns ett jämställt förhållningssätt. Populärversion av kulturmiljöprogrammet ger möjlighet till kommuninvånarna att ta del av kommunens kulturmiljöer.

### **Ekonomi och verksamhet**

Nämnden visar ett överskott för perioden på 2,6 mkr och för helårsprognosen 2,2 mkr jämfört budget. Överskottet för perioden och i helårsprognosen beror på lägre hyra för Mälaröhallen än beräknat samt i viss mån ej helt utnyttjat verksamhetsstöd.

Mnkr, netto	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	24,6	27,2	+ 2,6
Prognos	39,8	42,0	+ 2,2

### **Flyktmottagande och integration**

Integrationsprojekt, Öar utan gränser, som syftar till att skapa samverkansformer mellan kommun och civilsamhället framskider enligt plan. Utvärderingar visar att projektet starkt har bidragit till att kommunen har ett omvittnat bra mottagande. Prova-på-dans, språkcaféer, skidåkning, skridsko, drakflygning och filmkvällar är exempel på aktiviteter som genomförts både i samverkan mellan kommunen och olika föreningar och av föreningarna själva. Nätverk har bildats med cirka 150 personer som möts regelbundet för samverkan och engagemang i frågor som rör nyanlända. Kommunen medverkar i projektet VIDA (Välj Inkludering, Delaktighet, Aktivitet) som syftar till att underlätta nyanländas etablering. Liknande projekt har varit en hjälp att bygga sociala nätverk, träna på svenska samt att komma ut på arbetsmarknaden. Alla nyanlända personer i kommunen har blivit erbjudna möjligheten att bli vänskapsmatchade med redan etablerade kommuninvånare, många väljer att vara med.

### **Framåtblick**

- Fortsatt arbete kring nyanländas integration med civilsamhället, dra nytta av gjorda erfarenheter sedan starten av "Öar utan gränser" och se hur samverkan med civilsamhället kan utvecklas inom andra områden och säkras på sikt. En långsiktig ekonomisk lösning är en grundförutsättning.
- Övertagandet av driften av Mälaröhallen är ett nytt ansvar för nämnden. Verksamhetsansvar för övriga idrottsanläggningar kan eventuellt bli aktuellt i framåt i tiden.

## Byggnadsnämnden

Fortsatt stora volymer av beställningar av nybyggnadskartor och ansökningar om bygglov. Två digitaliseringsprojekt har startat - möjliggöra för invånarna att söka bygglov digitalt och att digitalisera bygghandlingar för snabbare service.

### **Mål och verksamhet**

Byggnadsnämnden har verksamhetsmål inom tre målområden: samhällsutveckling, service och bemötande samt näringsliv. För dessa finns långsiktiga mål framtagna i verksamhetsplanen samt 12 mål som främst avser uppföljning av handläggningstider. Dessa bedöms till ett genomsnittligt utfall på 2. Fyra av målen är helt uppnådda varav tre avser bygglov. Fyra av målen är ej påbörjade, tre av målen avser leverans av kartor.

Tjänstegarantin om diarieföring av ansökningar om bygglov på ankomstdagen har inte uppnåtts helt och hållet under perioden beroende på volymökningar och fullt övertagande av miljönämndens administration. Åtgärder tas upp i flerårsbudgeten för 2017-2019.

### **Prioriteringar och satsningar**

Under året prioriteras byggnadsnämndens uppdrag i verksamhetsplanen att ta fram en portal/e-tjänst som möjliggör för kommunmedborgare att ansöka om bygglov digitalt. Ytterligare projekt är att digitalisera bygghandlingar i byggnadsnämndens arkiv. Digitaliseringen förväntas underlätta och utöka och ge en snabbare service vid begäran om utlämnande av handlingar. Bedömningen är att projektet slutförs under första delen av 2017.

Den miljöstrategiska verksamheten arbetar med framtagande av en hållbarhetsstrategi och har påbörjat arbetet med en klimatanpassningsplan. Miljöutbildarens fokusområde i år är "Giftfri miljö".

### **Ekonomi och verksamhet**

Det ekonomiska utfallet för perioden är ett positivt resultat på 2,9 mnkr jämfört budget varav stadsarkitektkontor och nämnd 2,2 mnkr och bostadsanpassning 0,8 mnkr. Externa intäkter visar ett överskott mot budget på 2 mnkr jämfört budget för perioden beroende på högre volymer av framförallt nybyggnadskartor och ansökningar om bygglov.

Mnkr, netto	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	4,3	7,3	+2,9
Prognos	10,2	11,1	+0,9

Helårsprognosen visar ett överskott på 0,9 mnkr. De höga volymerna bedöms kvarstå med högre intäkter som följd samtidigt som kostnaderna för bostadsanpassningar förväntas uppnå budget.

Utmärkande för perioden är att totalt inkomna ärenden under perioden har ökat med 13 procentenheter och antal ärendebeslut ökat med 49 procent jämfört med samma period förra året. Handläggningen av antalet bostadsanpassningar ligger i fas och de flesta i åtgärdsintervallet under 20 tkr.

### **Flyktingmottagande och integration**

Under perioden har ett tidsbegränsat bygglov lämnats för ändrad användning av förskolelokal till HVB-hem i Stenhamra. Kontoret följer den information som Boverket tillhandahåller och uppdaterar gällande handläggning och aktuella rättsfall i ärenden som rör olika status på flyktingboenden.



### **Framåtblick**

- Bedömningen är fortsatt höga volymer framöver då kommunen är i ett expansivt skede bland annat med centrumutveckling. Byggnadsnämndens resurser som helhet bör ses i ett mer flerårigt perspektiv för att möjliggöra för en balans och en god arbetsmiljö inom nämndens verksamheter. Det är avgörande att vara en attraktiv arbetsplats för att möjliggöra att kompetent personal väljer att arbeta kvar i kommunen. Det har under en lång tid av år varit svårt att rekrytera personal med erfarenhet inom Stockholmsområdet, och det är stor rörlighet av personal mellan kommunerna.
- Det är väsentligt att framtagande sker av nya detaljplaner med byggrätter/tomter för att säkerställa översiktsplanens mål om tillväxt i kommunen samtidigt som det säkrar möjligheten till intäkter. Trång sektor är i dag trafikplanering och kart/mät där handläggningstiderna för grundkartor till detaljplaner är långa samt tillgången på exploateringsingenjörer för upprättande av exploateringsavtal som måste vara färdigställda innan en detaljplan kan gå upp för antagandebeslut.
- Planen är ett införande av ett 10-tal e-tjänster för att söka bygglov under 2017.
- Antalet bostadsanpassningsåtgärder bedöms fortsätta stiga, dels på grund av att antalet äldre människor inom kommunen ökar, dels genom att fler personer numer rehabiliteras i bostaden.

## Miljönämnden

Prioriterade områden under året är sanering av enskilda avlopp och hantering av bekämpningsmedel i lantbruket. Tillsyn av kemikalier i förskola har inletts. En dagvattenstrategi för kommunen beräknas bli klar under året.

### **Mål och verksamhet**

Nämndens sex mål uppnår för närvarande en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,2 sett till samtliga indikatorer. De flesta målen och indikatorerna uppvisar en positiv tendens förutom effektiviteten där handläggningstiderna varit längre än normalt till följd av byte av verksamhetssystem. Mål som är bedömda som 2, inte helt uppnått/på väg är: handläggning, minskning av utsläpp av miljöpåverkande ämnen i Mälaren, hälsoskyddsverksamheten ska hindra uppkomst av olägenheter för människors hälsa och säkra livsmedel som är vad de utger sig för att vara. Målet – giftfri vardag för barn, bedöms som uppnått. Målet med åldersgränser för inköp av alkohol, tobak och läkemedel som inte påbörjat.

### **Ekonomi och verksamhet**

Det ekonomiska utfallet för augusti visar ett underskott med 72 tkr. Underskottet beror på eftersläpning av fakturering motsvarande 0,2 mnkr. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat i nivå med budget där intäkterna blir något lägre än förväntat. Det kompenseras av lägre personalkostnader.

Mnkr, netto	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	1,4	1,3	- 0,1
Prognos	3,1	3,1	0,0

Inkommande ärenden under perioden är något lägre än förväntat. Inom miljöskydd ligger delar av den planerade tillsynen något efter. Tillsyn genomförs inom lantbruk och hästgårdar med fokus på bekämpningsmedel och näringsläckage. Flera omfattande ärenden gällande förorenad mark har hantlerats. Arbetet med sanering av enskilda avlopp fortsätter, men takten är hittills i år något lägre. Inom hälsoskydd pågår projekt rörande kemikalier i förskolorna enligt plan. Viss uppföljande tillsyn på skolor släpar efter. Ett projekt om kosmetiska produkter riktade till barn är inplanerat under hösten. Livsmedelskontrollen har genomförts i stort sett enligt plan. På alkoholsidan har tillsyn genomförts under sommaren. Framtagandet av en dagvattenstrategi pågår. Byte av verksamhetssystem och rekrytering av ny personal.

### **Flyktmottagande och integration**

Nämnden har ansvar för hälsoskyddstillsyn och livsmedelskontroll vid lokaler för boende. Nämnden bidrar med kunskap i dessa frågor när kommunen planerar boende och mottagande.

### **Framåtblick**

- Utbyggnaden av Förbifart Stockholm och breddningen av väg 261 kommer att påverka nämnden och kontorets arbetsmängd, resurs är tillförd i budget.
- Förstärkningen inom miljötillsyn kommer att ge ökad flexibilitet och möjligheter att täcka behov inom bland annat förorenad mark och ger bättre möjligheter att nå nämndens mål.
- Fortsatt satsning på avloppssanering.
- Uppdatering och utveckling av behovsutredningen som ligger till grund för nämndens verksamhetsplan

## Tekniska nämnden

Perioden omfattar många stora projekt med hög investeringstakt och arbete med bostäder till nyanlända.

### **Mål och verksamhet**

Den genomsnittliga måluppfyllelsen för nämndens åtta verksamhetsmålen är 2,0. Målen rör effektivare energianvändning, minskad klimatpåverkan, servicenivå, effektivt underhåll, projektbudget ska hållas, ökat resande med kollektivtrafik, minskat antal olyckor för cyklister och fotgängare samt en utvecklad avfallshantering.

Två mål bedöms som uppnådda, det gäller ökat resande med kollektiva färdmedel och utvecklad avfallshantering. Ett av målen är inte startat, det gäller kundundersökning som inte har genomförts under innevarande år.

### **Prioriterade uppdrag**

Perioden omfattas av hög investeringstakt och fokus på bostäder till nyanlända. Investeringar i skolor fortgår och ger större kapacitet och bättre och mer ändamålsenliga byggnader med förutsättningar för effektivare energianvändning. Mälaröhallen och Roshagens gruppbostad tillkommer som nya lokaler under året.

Investering sker i gång- och cykelvägnätet och belysning för att bidra till målet om färre olyckor. Fortsatta investeringar sker även på lekplatser (kreativ och säker lekmiljö) och en förstärkning sker av miljön i Ekerö centrum och ett helhetsansvar tas för slottsparkens drift. Matavfallsinsamlingen är fullt ut genomförd under 2016.

### **Ekonomi och verksamhet**

Nämnden visar för perioden ett överskott på 10 mnkr. Fastighetskontoret visar på ett utfall för perioden som är 7,8 mnkr bättre än budget, teknik- och exploateringskontoret ett underskott på 0,5 mnkr och administration och politisk organisation en positiv avvikelse på 2,8 mnkr.

Helårsprognosen visar på ett överskott på 4,9 mnkr, varav fastighetskontoret ett överskott på 4,9 mnkr, teknik och exploatering underskott 2,8 mnkr och administration och politisk organisation ett överskott på 2,8 mnkr.

Mnkr, netto	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	0,3	9,7	+10,0
Prognos	10,2	15,1	+ 4,9

Avvikelsen mot budget för perioden för fastighetskontoret beror framförallt på lägre kapitalkostnader 3,1 mnkr (förseningar i färdigställande), lägre underhållskostnader 2,2 mnkr (periodiseringseffekt), lägre el- och värmekostnader 2,3 mnkr och lägre personalkostnader 2,0 mnkr. Överskottet minskar under hösten på grund av aktivering av gjorda investeringar och att en större del av årets underhållsbudget används under hösten samt ett beräknat underskott på 1,5 mnkr på grund av vakanser i lokalbeståndet. Helårsprognosen för fastighetskontoret uppskattas till ett positivt utfall jämfört budget med 4,9 mnkr.

Teknik/exploateringskontoret redovisar ett underskott jämfört budget på 0,5 mnkr för perioden. Helårsprognosen beräknas få ett negativt utfall jämfört budget på 2,8 mnkr. Avvikelsen beror främst på

höjd skötselnivå av parker och torg 1,4 mnkr, samt upprustning av Ångbåtsbryggan 0,8 mnkr som kostnadsförts då pendelbåtsförsöket endast är tvåårigt.

Avfallsverksamheten bedrivs inom en egen balansenhet och verksamheten finansieras självständigt av abonnenterna. Regleringsposten i balansräkningen förväntas vara +1,0 mnkr vid årsskiftet 2016/2017. Roslagsvatten övertar under året kundtjänst och fakturering.

### ***Flyktningmottagande och integration***

Mottagande av flyktingar och nyanlända har påverkat nämnden genom fler inhyrningar och uthyrningar av lokaler och bostäder och inventering av möjligheter att skapa bostäder. Relativt stor del av kontorens tid och resurser har använts för ändamålet.

Efterfrågan på verksamhetslokaler stiger delvis som en effekt av fler nyanlända. I första hand Individuella gymnasiet som hyrts in i nya större lokaler. Försäljning av bostadsrätter har upphört och istället förmedlas vakanta bostäder via socialkontoret.

### ***Framåtblick***

- Utveckling och införande av ett modernare fastighetssystem pågår.
- Förändringar av principerna för internhyressättningen är föremål för övervägande.
- Översyn av driftsavtalen för idrotts- och fritidsanläggningar pågår i nära samarbete med andra nämnder och idrottsklubbar och kommer att tydliggöra skillnaden mellan fastighetsdrift och verksamhetsanknuten drift.
- Arbetet med komponentavskrivningar pågår tillsammans med ekonomienheten.
- Planering för framtida användning av Färingsöhemmet.
- Ett ökat behov av bostäder och verksamhetslokaler rent allmänt men i synnerhet för att klara det stora åtagandet för nyanlända. Fastighetskontoret deltar i utredningsarbetet för ökad skolkapacitet i centrala Ekerö.
- Satsningar och fokus kommer att ske inom klimatområdet gällande energieffektivisering, effektiv lokalanvändning, höga krav vid nyproduktion samt genom att göra goda klimatval.
- Det pågår arbete med förslag till miljöstyrande avfallstaxa 2017.
- Informationsinsatser för att öka anslutningen till matavfallsinsamlingen.

# Kommunstyrelsens förvaltning

## **Mål och verksamhet**

Kommunstyrelsen har fem verksamhetsmål för ansvarsområdet med sikte på att de ska uppnås under mandatperioden. Måluppfyllelsen för perioden är värde 2,4 vilket indikerar en förbättring jämfört bedömningen 3 vid årsskiftet 2015/2016. HME värdet som indikator för attraktiv arbetsgivare visar att målet är uppfyllt vid mätningen hösten 2015. Service och bemötandemålet är inte helt uppnått för perioden då nöjdheten uppgick till 76 procent när målet var satt till 80. Övriga tre mål för effektiv förvaltning, näringsliv och samhällsutveckling visar indikatorerna på att målet inte uppnått men påbörjat och för de två första en stark positiv tendens till att slå över till en högre grad av måluppfyllelse i och med pågående aktiviteter inom digitaliseringsområdet och etablering av nya verksamheter.

## **Ekonomi och verksamhet**

Nettokostnad för perioden uppgår till 40,6 mnkr, 19,7 mnkr lägre än budget men som effekt av semesterlöneskulden för perioden. Prognosen bedöms till 94,5 mnkr för helåret. Underskott med 3,7 mnkr genom att resultatmål för försäljningar inte nås och nedskrivning av anläggningstillgång. Delar av underskottet möts av positiv avvikelse på övriga poster.

Mnkr netto	Perioden	Avvik.	Prognos	Avvik.	Budget helår
- Kommunledningskontor	-52,2	1,4	-80,4	0,5	-80,9
- Brandförsvaret	-15,6	0,0	-23,4	0,0	-23,4
- Gem medlemsavgifter	-1,1	0,1	-1,7	0,0	-1,7
- Gem. avräkningskonton	29,0	25,4	6,8	1,5	5,3
- Infrastrukturbidrag	-1,7	0,0	-2,6	0,0	-2,6
- Budgetmarginal	0,0	3,3	-1,5	3,5	-5,0
- Reavinst försäljningar	3,0	-8,6	10,1	-7,4	17,5
- Nedskrivning/Utrång anlägggn.	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9	0,0
<b>Summa nettokostnader</b>	<b>-40,6</b>	<b>19,7</b>	<b>-94,5</b>	<b>-3,7</b>	<b>-90,8</b>

## **Flyktingmottagande och integration**

Är nytt uppdrag för förvaltningen och involverar och engagerar utöver integrationschefen flera strategiska befattningar. Bostadssituation och integration i samhället är i fokus. Ekonomiadministrationen har ökat av statsbidragsansökningarna.

## **Framåtblick**

Några prioriterade uppdrag under perioden och för kommande period:

- Ny översiktsplan för Ekerö kommun.
- Fortsatta uppgifter med anledning av projekt Förbifart och kommunens avtal om medfinansiering av väg 261, färjeförbindelser, pendelbåt och kollektivtrafiken.
- Kommunens digitaliseringspolicy och genomförande av Kommunstyrelsens verksamhetsplan för digitalisering. Fortsatt fokus på arbetet med eHälsa och skolans IT-utveckling.
- Vidareutveckling av verktyg för att behålla och rekrytera nya medarbetare – Ekerö en attraktiv arbetsgivare.
- Arbetet med det ständiga förbättringsarbetet med bas kommunens värdegrund fortgår. Genom beslut av alliansförslaget Framtidsutveckla Ekerö ytterligare fokus på verksamhetsutveckling för politisk ledning och tjänstemannaorganisation.

## Kommunstyrelsens produktionsorganisation

I omsorgen minskar antalet personer med personlig assistans och hemtjänst samtidigt som behovet av boendestöd ökar. I Ekerö kultur ökar besöken och antal deltagare inom de flesta verksamheterna.

### **Mål och verksamhet**

#### *Omsorg*

Produktionsenhetens mål är relaterade till verksamhetsplanen för 2016 och målformuleringarna har reviderats jämfört föregående år. Omsorgens fyra mål har en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,25. Ett strukturerat arbete pågår för att nå målen. Målen finns inom områdena Kvalitetssäkra verksamhet, Informationsstrategi, Valfrihet samt Ekonomi. Inom kvalitetssäkrad verksamhet pågår arbetet med att göra ledningssystemet levande i alla verksamheter. Inom informationsstrategi arbetas bland annat med presentationsmaterial, veckobrev och uppdatering av hemsidor. När det gäller valfrihet används kundundersökningar och en modell med intervjuer och bildstöd. När det gäller ekonomimålet bär inte alla sektioner sina egna OH-kostnader och nyckeltal är inte framtagna.

#### *Kultur*

Ekerö kultur har tre egna förflyttningsmål för 2016 som har en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,7. Målen fokuserar på samverkan, utveckling och effektivt resursnyttjande, flexibilitet, tillgänglighet och synlighet. Mål Sömlöshet avser nyskapande verksamheter genom sömlösa samarbeten inom och utom produktionen. Exempel på detta är skrivarläger på Slottet med Ekerö bibliotek och musik- och filmprojekt i samarbete mellan fritidsgårdarna och kulturskolan. När det gäller målet Platsoberoende – flexibla verksamheter kan möta behov och önskemål där de uppstår, bedrivs bland annat av de utåtriktade fritidsledarna som söker upp målgrupper på ett aktivt och effektivt sätt för att utveckla verksamheten ytterligare. Grunden är att möta önskemål och behov där de uppstår. Det tredje målet, synlighet och tillgänglighet, handlar om att aktivt och målmedvetet arbeta med olika informationskanaler för att nå ut med serviceutbudet till fler kommuninvånare.

### **Ekonomi och verksamhet**

De två produktionsområdena har för perioden en sammanlagd bruttokostnad, inklusive intern transaktioner, om 194,1 mnkr varav omsorgen 167,7 mnkr och kultur 26,4 mnkr. Jämfört periodens budget en positiv avvikelse om 4,6 mnkr.

Mnkr, netto	Period Utfall	Prognos Utfall
<b>Produktionsområde *)</b>	<b>4,6</b>	<b>1,7</b>
Omsorg	4,1	1,5
Kultur	0,5	0,2

\*) Varav enheter kultur i prognos ianspråktar 0,3 mkr av tidigare års ackumulerade överskott i enlighet med regelverket.

Helårsprognosen beräknas ha ett positivt resultat på 1,7 mnkr vid årsskiftet. Några av verksamheterna har inte en ekonomi i balans, analys och uppföljning genomförs kontinuerligt för att sänka kostnadsbilden och öka intäkterna för ett balanserat resultat.

### *Omsorg*

Perioden januari – augusti visar ett överskott på 4,1 mnkr bland annat beroende på en mindre kostsam sommar än förväntat och en återhållsamhet vad gäller planerade satsningar. Produktionsledningen har ett positivt avvik för perioden på 1,3 mnkr i och med generell ekonomisk återhållsamhet. HVB-hemmet och Hälso- och sjukvårdsteamet visar positivt överskott på 1,9 mnkr respektive 0,9 mnkr. Hälso- och sjukvårdsteamet har inte haft semestervikarie samt har en tillfällig nedgång i arbetstidsgrad för en av tjänsterna. Sektionen funktionsnedsättning visar ett positivt resultat på 0,7 mnkr för perioden delvis beroende på löner för semestervikarier som ännu inte fallit ut och stimulansmedel som ännu inte tagits i bruk samt att vissa lokalhyresersättningar inte justerats i förhållande till kostnadsbild. Sektionen för ordinärt boende visar ett större underskott för perioden på 1,3 mnkr varav hemtjänsten 1,8 mnkr. Sektionen för särskilt boende visar ett överskott på 0,6 mkr delvis beroende på löner till semestervikarier som ännu inte fallit ut.

Prognosen för helåret är att produktionsenheten som helhet kommer att ha ett positivt resultat på 1,5 mnkr. Sektionen särskilt boende och sektionen funktionsnedsättningar räknar med balanserat resultat vid årsskiftet. Sektionen ordinärt boende har svårigheter att anpassa personalkostnaden till lägre volymer och helårsprognosen beräknas bli ett underskott på 2 mnkr. En översyn av OH-kostnaderna prioriteras för en anpassning till lägre volymer. Helårsprognosen för Hälso- och sjukvårdsteamet samt HVB-hemmet visar överskott på 0,7 mnkr respektive 1,5 mnkr.

Volymförändringar jämfört budget som påverkat utfallet per augusti rent ekonomiskt gäller sjunkande volymer inom hemtjänsten där timmarna är 4,4 procent lägre jämfört budget, personlig assistans 17,5 procent och LASS 3,1 procent. Även Färingsöhemmets paviljong visar lägre volymer än budgeterat med 28,5 procent. Boendestödets timmar ökar med 6 procent jämfört budget per perioden. Helårsprognosen visar på avtagande volymförändringar för dessa verksamheter.

### *Kultur*

Överskottet för perioden januari – augusti på 0,5 mnkr beror på tidigareläggning av Kulturskolans elevavgifter jämfört budget och lägre personalkostnader än budgeterat på biblioteket som följd av tillfälliga vakanser och sjukskrivningar. Ekerö fritidsgårdar visar ett mindre underskott och även Ekebyhovs slott redovisar ett underskott för perioden på 0,3 mnkr då personalkostnaderna varit högre än förutsatt i budget, men bedömningen är att verksamheten är i ekonomisk balans vid årsskiftet. Helårsprognosen visar på ett litet överskott för produktion Kultur som helhet inklusive beviljat ianspråktagande av tidigare års överskott på 0,3 mnkr som kommer att användas till kompetensutveckling och fortbildning för produktionens medarbetare inom bland annat interkulturellt ledarskap, metodutveckling barn och unga med behov av särskilt stöd och kundbemötande.

Verksamheterna i produktionsområdet utvecklades positivt under perioden med. Utlåningen i Ekerö Bibliotek ökade, både i folkbibliotek (3,9 %), e-lån (135 %) och skolbibliotek (2 %), liksom antalet deltagare i fritidsgårdarnas verksamheter, både i fritidsgårdslokalerna (ökat antal besökare på fredagskvällar med 19 %) och i de olika uppsökande verksamheterna (10 %). Antalet besökare till Ekebyhovs slott ökade med 11 % medan Kulturskolans elevantal var oförändrat.



## ***Flyktingmottagande och integration***

### *Omsorg*

Vid årets början förändrades verksamheten för flyktingmottagande vid ankomstboendet i Stenhamra som övergick till att vara HVB-hem för ensamkommande ungdomar under produktion omsorgs ledning.

### *Kultur*

Aktiv medverkan i Ekerö kommuns insatser för flyktingmottagande och integration. Kulturskolan arrangerade under våren tillsammans med Fabriken kulturaktiviteter för nyanlända ungdomar. Fritidsgårdarna skapade tillsammans med Fabriken sommarverksamhet för barn och unga med många deltagare. Biblioteken har påbörjat ett arbete med att bygga upp och komplettera sina media-samlingar på olika aktuella språk. Särskilda språkcaféer har arrangerats i samarbete med Röda Korset.

## ***Framåtblick***

### *Omsorg*

- Förberedelsearbetet intensifieras inför vårens inflyttning till Söderströmsgården. Det gäller såväl investeringar som grundläggande IT-struktur i fastigheten som i de boendes lägenheter.
- Hemtjänstpersonalen kommer att utbildas i HLR, bilarna utrustas med hjärtstartare och personalen knyts till en sms-tjänst så att de kallas om medborgare drabbas av plötsligt hjärtstopp.
- Inom projektet - digitalisering av trygghetslarm - kommer ett antal digitala larm installeras i skarpt läge i olika delar av kommunen.
- Uppdraget för boendestöd är i en utvecklingsfas för att ställa om till en ökning av målgruppen med neuropsykiatri mellan 18 och 30 år. Initialt i samarbete med en handläggare från socialkontoret.
- Inom flera av verksamheterna arbetar cheferna tillsammans med medarbetarna kring måltavlor. Mål på alla nivåer i kommunen kommuniceras och bryts ned så att medarbetarna ser den röda tråden i målformuleringarna. Implementering sker i fler verksamheter under hösten.

### *Kultur*

- Kulturhusets foajé och entré färdigställs och en ny ungdomsavdelning planeras som tillsammans med foajén blir en viktig del i bibliotekets ungdomsverksamhet. Ett projekt för utformning av skolbiblioteksrummet inleds under hösten.
- Kulturskolan arbetar för att kunna införa ett nytt verksamhetssystem under 2017 med syfte att nå högre effektivitet i administrationen och bättre tillgänglighet till kulturskolans utbud för elever och vårdnadshavare.
- Fritidsgårdarna kommer att medverka i fortbildning kring och hantering av kommunens likabehandlingsplan för barn och ungdomar.
- Produktionsområdet presenterar även i år Barndagen, med program, gästspel och aktiviteter i tre dagar, 18-20 november, för att lyfta fram Barnkonventionen och därmed sätta fokus på barns och ungdomars rättigheter och möjligheter.
- Ekebyhovs slott lägger under hösten fokus på hälsa, bland annat genom olika föreläsningar, som en del i arbetet att minska ohälsotalen och skapa medvetenhet kring välmående.

## Central politisk organisation, revisionen, överförmyndare

Aktuella frågor är infrastrukturen, flyktingmottagandet och lokalkapacitet. Kommunens ekonomiska läge är framåt bekymmersam och Kommunstyrelsen har beslutat om uppdrag för att framtidsutveckla Ekerö.

### **Kommunfullmäktige och Kommunstyrelse**

Central politisk organisation omfattar Kommunfullmäktige och Kommunstyrelse. De kommunala råden är forum för samråd och ömsesidig information inom sina verksamhetsområden. Här återfinns näringslivsråd och det kommunala rådet för vissa funktionsnedsatta. Samt även valberedning och kostnader för val.

Periodens kostnader uppgår till 6,9 mnkr och understiger budget med 1 mnkr. Utfallet innehåller generellt lägre kostnader för ersättningar till förtroendevalda, främst arbetsgivaravgifterna och övriga kostnader samt ej ianspråktaga medel för mindre frekventa händelser. Många detaljplaner och exploateringsavtal har behandlats under perioden. En digitaliseringspolicy och ny biblioteksplan har antagits av Kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige har godkänt AB Ekerö Bostäders beslut om nyproduktion inom fastigheten Tappström 3:1 (Wrangels väg). Ekeröledens framtid har behandlats, styrdokument för kommunal krishantering har antagits, en verksamhetsplan för digitalisering av Ekerö kommun är exempel på andra frågor i Kommunstyrelsen.

Prognosen är beräknad till 10,4 mnkr. Jämfört årsbudget 0,6 mnkr lägre kostnad. Beräkningen vilar på samma effekt för helåret som för perioden av lägre arbetsgivaravgifter, att budgeten 0,5 mnkr för mindre frekventa händelser/aktiviteter utöver ordinarie verksamhet, ej ianspråkta och i övrigt att planerade sammanträden och arvodesersättningar resten av året blir i enlighet med sammanträdesplanen.

### **Revisionen**

De kommunala revisorerna har som främsta uppgift att varje år granska all verksamhet i den kommunala organisationen och att pröva om nämnderna och Kommunstyrelsen fullgör sitt uppdrag från Kommunfullmäktige. De kommunala revisorerna arbetar på uppdrag av Kommunfullmäktige och rapporterar också dit vad de olika granskningarna har lett fram till. Varje revisor fullgör sitt uppdrag självständigt. Revisorerna biträds av sakkunniga som de själva väljer och anlitar i den omfattning som behövs för att fullgöra granskningen enligt god revisionssed.

Periodens kostnad är 0,6 mnkr och strax under nivå med periodens budget. Prognosen 1 mnkr och 65 tkr lägre än helårsbudget. Överskottet som följd av periodens utfall, att kostnaderna för arbetsgivaravgifterna är lägre för ledamöter som uppnått pensionsålder och lägre övriga kostnader.

### **Överförmyndaren**

Enligt lag ska det i varje kommun finnas en överförmyndare vars uppgift är att utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares, och gode mäns förvaltning. Överförmyndaren har ökad arbetsinsats för ensamkommande barn. Överförmyndaren redovisar positiv avvikelse jämfört budget med 0,1 mnkr för perioden på grund av eftersläpning av utbetalning av arvoden och ett resultat i nivå med budget, netto 1,9 mnkr vid årets slut. I utfall och prognos ingår återsökta statsbidrag för kostnader för ensamkommande barn.

# Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar

## Resultaträkning

tkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
Verksamhetens intäkter	1	145 841	238 378	203 010	191 592	307 800	247 909
Jämförelsestörande intäkter	3	9 946	19 140	3 163	9 946	69 298	3 163
Verksamhetens kostnader	2	-963 521	-1 541 552	-1 038 796	-990 382	-1 599 897	-1 066 337
Jämförelsestörande kostnader	3	0	-55	-137	0	-55	-137
Avskrivningar	6	-32 532	-50 412	-39 748	-41 363	-63 834	-49 140
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-840 266</b>	<b>-1 334 501</b>	<b>-872 508</b>	<b>-830 207</b>	<b>-1 286 688</b>	<b>-864 542</b>
Skatteintäkter	4	859 037	1 288 185	905 536	859 037	1 288 185	905 536
Generella statsbidrag och utjämning	4	67 211	102 653	63 578	67 211	102 653	63 578
Finansiella intäkter	5	2 733	3 058	26 042	273	238	106
Jämförelsestörande finansiella intäkte	3	6 887	6 933	0	6 889	9 771	0
Finansiella kostnader	5	-9 875	-14 323	-8 699	-16 342	-23 782	-15 164
Aktuell skatt bolag					-591	-9 517	-125
<b>Årets resultat</b>		<b>85 727</b>	<b>52 005</b>	<b>113 949</b>	<b>86 270</b>	<b>80 860</b>	<b>89 389</b>

## Balansräkning

tkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<b>Tillgångar</b>							
<b>Anläggningstillgångar</b>							
		6 746	6 019	5 302	6 746	6 019	5 302
	6	1 030 351	1 082 038	1 141 816	1 512 373	1 578 943	1 642 208
	7	61 364	60 495	58 762	57 441	56 530	54 798
		<b>1 098 462</b>	<b>1 148 552</b>	<b>1 205 879</b>	<b>1 576 561</b>	<b>1 641 492</b>	<b>1 702 307</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>							
	8	6 662	-2 986	31 864	6662	-2 986	31 864
	9	73 968	101 735	135 680	74 798	102 587	135 069
	10	57 414	60 362	43 095	59 603	88 125	38 443
		<b>138 044</b>	<b>159 111</b>	<b>210 639</b>	<b>141 063</b>	<b>187 726</b>	<b>205 376</b>
<b>S:a tillgångar</b>		<b>1 236 506</b>	<b>1 307 663</b>	<b>1 416 519</b>	<b>1 717 623</b>	<b>1 829 218</b>	<b>1 907 683</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>							
<b>Eget kapital</b>							
	11	85 728	52 005	113 949	86 270	80 860	89 389
		21 300	26 300	26 300	21 300	26 300	26 300
		414 599	409 599	461 604	450 244	445 219	526 084
		<b>521 627</b>	<b>487 904</b>	<b>601 853</b>	<b>557 814</b>	<b>552 379</b>	<b>641 773</b>
<b>Avsättningar</b>							
	12	129 580	132 544	133 811	129 580	132 544	133 811
		31 436	32 156	32 464	31 436	32 156	32 464
		65 000	65 000	65 000	79 430	82 798	80 747
		<b>226 015</b>	<b>229 700</b>	<b>231 275</b>	<b>240 446</b>	<b>247 498</b>	<b>247 022</b>
<b>Skulder</b>							
	13	195 598	150 583	205 557	609 029	562 183	616 557
		596	583	557	569	583	557
		195 000	150 000	205 000	607 800	561 600	616 000
	14	293 267	439 475	377 832	310 334	467 157	402 330
		120 000	166 490	165 000	120 000	168 890	165 000
		<b>488 865</b>	<b>590 058</b>	<b>583 389</b>	<b>919 363</b>	<b>1 029 340</b>	<b>1 018 888</b>
<b>S:a eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 236 507</b>	<b>1 307 663</b>	<b>1 416 519</b>	<b>1 717 624</b>	<b>1 829 218</b>	<b>1 907 683</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>							
	15	562 340	594 852	594 852	130 940	165 961	165 961
	16	370 137	365 277	355 851	370 137	365 277	355 851
	16	89 795	88 616	86 329	89 795	88 616	88 616
	16	352			352		
	15	1 247	313	313	1 247	313	131
		<b>1 023 871</b>	<b>1 049 058</b>	<b>1 037 345</b>	<b>592 471</b>	<b>620 167</b>	<b>610 559</b>

# Kassaflödesrapport

tkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<b>Den löpande verksamheten</b>							
Årets resultat		85 727	52 005	113 949	86 861	80 860	89 389
Justering för ej likviditetspåverkande p	17	37 183	59 618	43 054	42 983	82 556	50 395
<b>Medel fr. verksamh. före förändring av rörelsekapital</b>		<b>122 910</b>	<b>111 622</b>	<b>157 003</b>	<b>129 845</b>	<b>163 416</b>	<b>139 784</b>
Justering för rörelsekapitalets förändring							
Ökn(-)/minskn(+) förråd	18	-5 161	4 487	-34 850	-5 161	4 487	-34 850
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	19	81 614	54 397	-33 945	74 704	55 283	-32 483
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	20	-51 735	52 497	-61 642	-56 508	52 654	-65 421
<b>Medel fr. verksamh. efter förändring av rörelsekapital</b>		<b>147 628</b>	<b>223 004</b>	<b>26 566</b>	<b>142 880</b>	<b>275 839</b>	<b>7 030</b>
<b>Investeringar</b>							
Inköp av materiella tillgångar	6	-126 133	-204 359	-100 696	-139 723	-231 662	-113 576
Avytttrade materiella tillgångar	6	51	8 887	1 888	51	8 887	1 888
Inköp av immateriella tillgångar	6	0	0	0	0	0	0
Avytttrade immateriella tillgångar		0	0	0	0	0	0
Inköp av finansiella tillgångar	21	0	0	0	0	0	0
Avytttrade finansiella tillgångar	21	32	32	0	224	74	0
<b>Investeringsnetto</b>		<b>-126 051</b>	<b>-195 440</b>	<b>-98 807</b>	<b>-139 448</b>	<b>-222 701</b>	<b>-111 688</b>
<b>Finansiering</b>							
Ökning långfristiga fordringar	24	0	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	22	0	0	0	1 539	0	0
Långfristig upplåning	25	0	0	55 000	0	0	55 000
Amortering av skuld o förutbet intäkter	23	0	-1 536	0	0	-1 536	0
Kortfristig upplåning		0	-1 490	0	0	-1 490	0
Investeringsbidrag		-26	-39	-26	0	-39	-26
<b>Finansieringsnetto</b>		<b>-26</b>	<b>-3 065</b>	<b>54 974</b>	<b>1 539</b>	<b>-3 065</b>	<b>54 974</b>
<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>							
Utbetalning bidrag statl. infrastruktur	26	0	0	0	0	0	0
<b>Förändring av kassa och bank</b>		<b>21 552</b>	<b>24 499</b>	<b>-17 267</b>	<b>4 971</b>	<b>50 073</b>	<b>-49 684</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>35 863</b>	<b>35 863</b>	<b>60 362</b>	<b>38 052</b>	<b>38 052</b>	<b>88 125</b>
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>		<b>57 414</b>	<b>60 362</b>	<b>43 094</b>	<b>43 023</b>	<b>88 125</b>	<b>38 443</b>

## Noter

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<b>Not 1. Verksamhetens intäkter</b>						
Taxor och Avgifter	53 995	83 140	66 662	53 995	83 140	66 662
Hyror och arrenden	22 048	33 292	22 176	67 799	102 714	67 075
Bidrag	52 967	102 142	105 302	52 967	102 142	105 302
Försäljning av verksamhet och entreprenad	7 318	11 020	6 862	7 318	11 020	6 862
Övriga intäkter	9 514	8 783	2 008	9 514	8 783	2 008
<b>S:a verksamhetens intäkter</b>	<b>145 841</b>	<b>238 378</b>	<b>203 010</b>	<b>191 592</b>	<b>307 800</b>	<b>247 909</b>
<b>Not 2. Verksamhetens kostnader</b>						
Entreprenad och köp av verksamhet	-345 407	-534 711	-385 426	-345 407	-534 711	-385 426
Bidrag och transfereringar	-25 182	-37 190	-18 640	-25 182	-37 190	-18 640
Externa löner	-314 223	-497 677	-338 773	-314 223	-504 338	-342 515
Arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och pensionskostnader	-134 715	-206 931	-138 428	-135 126	-208 872	-139 736
Övriga kostnader	-143 994	-265 043	-157 529	-170 444	-314 786	-180 020
<b>S:a verksamhetens kostnader</b>	<b>-963 521</b>	<b>-1 541 552</b>	<b>-1 038 796</b>	<b>-990 382</b>	<b>-1 599 897</b>	<b>-1 066 337</b>
<b>Not 3. Jämförelsestörande poster</b>						
<i>Intäkter</i>						
Intäkter försålda anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Intäkter försålda tomter	9 946	11 697	3 163	9 946	61 855	3 163
Återbetalning av avtalsförsäkring (AGS-KL) (AVBF-KL)		7 443		0	7 443	0
<b>S:a jämförelsestörande intäkter</b>	<b>9 946</b>	<b>19 140</b>	<b>3 163</b>	<b>9 946</b>	<b>69 298</b>	<b>3 163</b>
<i>Kostnader</i>						
Kostnader försålda anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Kostnader för försålda bostadsrätter	0	0	0	0	0	0
Kostnader försålda tomter	0	-55	-137	0	-55	-137
Sänkt diskonteringsränta pensioner inkl särskild löneskatt	0	0	0	0	0	0
<b>S:a jämförelsestörande kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-55</b>	<b>-137</b>	<b>0</b>	<b>-55</b>	<b>-137</b>
<i>Jämförelsestörande finansiella intäkter</i>						
Bostadsrätter	6 887	6 933	0	6 887	9 771	0
<b>S:a jämförelsestörande finansiella intäkter</b>	<b>6 887</b>	<b>6 933</b>	<b>0</b>	<b>6 887</b>	<b>9 771</b>	<b>0</b>
<b>Not 4. Skatteintäkter och utjämningsystem</b>						
<i>Kommunalskatteintäkter</i>						
Preliminära skatteintäkter	859 379	1 289 068	911 823	859 379	1 289 068	911 823
Slutavräkning	-1 052	-2 035	-1 039	-1 052	-2 035	-1 039
Preliminär slutavräkning	710	1 145	-5 248	710	1 145	-5 248
Övriga skatteintäkter		6			6	
<b>S:a kommunalskatteintäkter</b>	<b>859 037</b>	<b>1 288 185</b>	<b>905 536</b>	<b>859 037</b>	<b>1 288 185</b>	<b>905 536</b>
<i>Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</i>						
<i>Utjämningsbidrag LSS</i>						
Utjämningsbidrag LSS	27 580	41 370	30 073	27 580	41 370	30 073
<b>S:a utjämningsbidrag LSS</b>	<b>27 580</b>	<b>41 370</b>	<b>30 073</b>	<b>27 580</b>	<b>41 370</b>	<b>30 073</b>

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<i>Kommunal utjämning</i>						
Inkomstutjämning	-36 751	-55 126	-58 854	-36 751	-55 126	-58 854
Införandebidrag			9 115			9 115
Kostnadsutjämning	42 556	63 835	46 168	42 556	63 835	46 168
Regleringsbidrag/-avgift	-687	-1 031	-614	-687	-1 031	-614
<b>S:a inkomst- och kostnadsutjämning</b>	<b>5 118</b>	<b>7 678</b>	<b>-4 185</b>	<b>5 118</b>	<b>7 678</b>	<b>-4 185</b>
<i>Extra stöd/Tillfälliga stöd</i>						
Komp. slopande av nedsättning ungas ag.avg (08-12 2015. 75 kr/inv)	401	2 006		401	2 006	
Tillfällig stöd maa flyktingsituationen 2015-2016 (12/13 2016)		246	1 965		246	1 965
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>						
Kommunal fastighetsavgift	34 112	51 354	35 725	34 112	51 354	35 725
<b>S:a kommunal fastighetsavgift</b>	<b>34 112</b>	<b>51 354</b>	<b>35 725</b>	<b>34 112</b>	<b>51 354</b>	<b>35 725</b>
<b>S:a Generella bidrag inklusive fastighetsavgift</b>	<b>67 211</b>	<b>102 653</b>	<b>61 613</b>	<b>66 810</b>	<b>100 402</b>	<b>61 613</b>
<b>S:a Skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift</b>	<b>926 247</b>	<b>1 390 838</b>	<b>969 114</b>	<b>925 847</b>	<b>1 388 587</b>	<b>969 114</b>
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>						
Slutavräkning	-40	-77	-39	-40	-77	-39
Preliminär slutavräkning	40	43	-292	40	43	-292
<b>Not 5. Finansiella intäkter och kostnader</b>						
<i>Finansiella intäkter</i>						
Utdelning aktier	1 780	1 858	25 271	0	26	41
Borgensavgifter	725	1 088	725	0	0	0
Övriga ränteintäkter	53	22	46	99	22	65
Ränteintäkter bank	130	90	0	174	190	0
<b>S:a finansiella intäkter</b>	<b>2 688</b>	<b>3 058</b>	<b>26 042</b>	<b>273</b>	<b>238</b>	<b>106</b>
<i>Finansiella kostnader</i>						
Räntekostnader på långfristiga lån	-8 101	-11 614	-7 321	-8 101	-21 073	-13 786
Övriga räntekostnader	-162	-243	-215	-6 629	-243	-215
Räntekostnader på pensioner inklusive särskild löneska	-1 612	-2 466	-1 163	-1 612	-2 466	-1 163
<b>S:a finansiella kostnader</b>	<b>-9 875</b>	<b>-14 323</b>	<b>-8 699</b>	<b>-16 342</b>	<b>-23 782</b>	<b>-15 164</b>
<b>Not 6. Immateriella och materiella anläggningstillgångar</b>						
<b>Ackumulerade värden</b>						
<b>Immateriella anläggningar</b>						
Anskaffningsvärde	12 273	12 273	12 747	12 273	12 273	12 747
Ackumulerade avskrivningar	-5 526	-6 254	-7 445	-5 526	-6 254	-7 445
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>6 746</b>	<b>6 019</b>	<b>5 302</b>	<b>6 746</b>	<b>6 019</b>	<b>5 302</b>
Avskrivningstider	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar						
<b>Materiella anläggningar</b>						
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>						
Anskaffningsvärde	1 319 914	1 371 876	1 415 623	1 945 804	1 980 973	1 924 487
Ackumulerade avskrivningar	-492 462	-500 561	-532 752	-623 642	-634 986	-542 151
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
<b>Bokfört värde</b>	<b>827 452</b>	<b>871 315</b>	<b>882 871</b>	<b>1 322 162</b>	<b>1 345 987</b>	<b>1 382 336</b>
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-50 år	10-50 år	10-70 år	10-70 år
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar						



NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Anskaffningsvärde	175 546	178 710	187 235	178 335	185 691	194 318
Ackumulerade avskrivningar	-151 687	-153 597	-157 645	-153 336	-159 753	-163 801
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0		0	
<b>Bokfört värde</b>	<b>23 858</b>	<b>25 113</b>	<b>29 590</b>	<b>24 999</b>	<b>25 938</b>	<b>30 517</b>
Avskrivningstider	5-10 år	5-10 år	5-10 år	5-10 år	5-10 år	5-10 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>						
<i>Pågående, ny och till- och ombyggnad</i>			<b>1608</b>			<b>1608</b>
Redovisat värde vid årets början	108 842	108 842	186 600	108 842	128 532	186 600
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	0	0	0	0	0	0
Investeringar	126 041	204 359	97 279	126 041	206 086	97 279
Aktivering av investeringsprojekt	-55 842	-127 600	-54 524	-55 842	-127 600	-54 524
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>179 041</b>	<b>185 600</b>	<b>229 355</b>	<b>179 041</b>	<b>207 018</b>	<b>229 355</b>
<i>Investeringsprojekt aktiveras när anläggningen tas i bruk</i>						
<b>Årets förändringar</b>						
<i>Immateriella tillgångar</i>						
Redovisat värde vid årets början	8 195	8 195	6 019	8 195	8 195	6 019
Investeringar	0	0	474	0	0	0
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningar	0	0	0	0	0	0
Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-1 449	-2 176	-1 191	-1 449	-2 176	-1 191
Övriga förändringar	0	0	0	0	0	0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>6 746</b>	<b>6 019</b>	<b>5 302</b>	<b>6 746</b>	<b>6 019</b>	<b>4 828</b>
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>						
Redovisat värde vid årets början	798 007	798 007	871 883	1 256 968	1 253 134	1 345 987
Investeringar	0	7 098	0	0	32 814	0
Aktivering pågående projekt	56 487	92 978	41 292	100 822	99 536	41 292
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningar	0	16 085	2 317	0	16 075	0
Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-27 042	-42 286	-32 621	-35 628	-55 572	-41 206
Övriga förändringar	0	0	0	0	0	0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>827 452</b>	<b>871 883</b>	<b>882 871</b>	<b>1 322 162</b>	<b>1 345 987</b>	<b>1 346 073</b>
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Redovisat värde vid årets början	27 953	27 953	25 113	29 324	29 325	0
Investeringar	-54	3 110	3 094	-54	3 110	0
Aktivering pågående projekt	0	0	5 431	0	0	0
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningar	0	0	0	0	-411	0
Nedskrivningar	0	0	0	-562	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-4 040	-5 950	-4 048	-3 720	-6 086	0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>23 858</b>	<b>25 113</b>	<b>29 590</b>	<b>24 988</b>	<b>25 938</b>	<b>0</b>
<i>Pågående, ny och till- och ombyggnad</i>						
Redovisat värde vid årets början	108 842	108 842	186 600	108 842	128 532	186 600
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	0	0	0	0	0	0
Investeringar	126 041	204 359	97 279	126 041	206 086	97 279
Aktivering av investeringsprojekt	-55 842	-127 600	-54 524	-55 842	-127 600	-54 524
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>179 041</b>	<b>185 600</b>	<b>229 355</b>	<b>179 041</b>	<b>207 018</b>	<b>229 355</b>

kompletteras

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
Immateriella anläggningar totalt	6 746	6 019	5 302	6 746	6 019	5 302
Materiella anläggningstillgångar totalt	1 030 351	1 082 038	1 141 816	1 512 373	1 573 784	0
Investeringar totalt	126 133	204 359	100 695	139 723	231 662	0
Avskrivningar totalt	-32 532	-50 412	-39 748	-41 363	-64 029	0
Aktivering av tidigare års investeringsprojekt totalt	-55 842	-127 600	-54 524	-55 842	-127 600	-54 524
Utrangering/nedskrivning av befintliga anläggningar	54	-8 887	-1 888	54	-8 887	-1 888
<b>Taxeringsvärde mark och byggnad</b>						
Småhus	6 658	6 829	6 829	18 711	6 829	6 829
Hyreshus bostäder	2 434	2 486	2 486	591 649	591 320	591 320
Tomt för småhus, småhus under uppförande	11 154	743	743	11 154	743	743
Tomt för hyreshus, bostäder under uppförande	3 950	27 350	27 350	3 950	27 350	27 350
Hyreshus lokaler	9 585	9 585	9 585	14 238	14 238	14 238
Industrienhet tomtmark	837	837	837	1 760	837	837
<b>S:a taxeringsvärde mark och byggnad</b>	<b>34 618</b>	<b>47 830</b>	<b>47 830</b>	<b>641 462</b>	<b>641 317</b>	<b>641 317</b>
<b>Not 7. Finansiella anläggningstillgångar</b>						
<i>Aktier och andelar</i>	<i>Antalet andelar</i>					
AB Ekerö Bostäder, 556519-3645	10 000	100%	4 600	4 600	4 600	0
Kommunsamköp AB	9		1	1	1	1
FöreningsSparbanken AB	27		1	1	1	1
AB Vårljus	625		125	125	125	125
Stockholmsregionens Försäkring AB	24 301		2 430	2 430	2 430	2 430
Stockholms Läns Företagarförening	68		1	1	1	1
Roslagsvatten AB	7 187		1 437	1 437	1 437	1 437
Ekerövatten AB	1		1	1	1	1
Föreningen Folkets Hus i Färentuna	450		5	5	5	5
HBV	4,0		0	40	40	40
<b>S:a aktier och andelar</b>	<b>8 600</b>	<b>8 600</b>	<b>8 600</b>	<b>4 041</b>	<b>4 041</b>	<b>4 041</b>
<i>Långfristiga fordringar</i>						
Lämnade lån till anslutningsavgifter	0	0	0	0	0	0
Bostadsrätter	764	764	764	1 398	1 359	1 359
Övriga långfristiga fordringar	0		0	0	0	0
<i>Bidrag till statlig infrastruktur</i>						
Medfinansiering till väg 261	53 731	53 731	51 131	53 731	53 731	51 131
Periodisering	-1 731	-2 600	-1 731	-1 731	-2 600	-1 731
S:a bidrag till statlig infrastruktur	52 000	51 131	49 400	52 000	51 131	49 400
<i>Medfinansiering till väg 261 periodiseras i 25 år</i>						
<b>S:a långfristiga fordringar</b>	<b>52 763</b>	<b>51 895</b>	<b>50 163</b>	<b>53 398</b>	<b>52 490</b>	<b>50 759</b>
<b>S:a finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>61 363</b>	<b>60 495</b>	<b>58 762</b>	<b>57 439</b>	<b>56 530</b>	<b>54 800</b>
<b>Not 8. Förråd, exploateringsfastigh och fastighförsälj</b>						
<i>Förråd</i>						
Kontorservice	123	127	163	123	127	163
<b>S:a förråd</b>	<b>123</b>	<b>127</b>	<b>163</b>	<b>123</b>	<b>127</b>	<b>163</b>
<i>Exploateringsfastigheter och Fastighetsförsäljning</i>						
Kostnader runt exploateringsverksamhet	6 539	-3 113	31 661	6 539	-3 113	31 661
Kostnader runt fastighetsförsäljning	0	0	40	0	0	40
<b>S:a exploateringsfastigheter och Fastighetsförsäljning</b>	<b>6 539</b>	<b>-3 113</b>	<b>31 701</b>	<b>6 539</b>	<b>-3 113</b>	<b>31 701</b>
<b>S:a Förråd, exploateringsfastigh och fastighförsäljning</b>	<b>6 662</b>	<b>-2 986</b>	<b>31 864</b>	<b>6 662</b>	<b>-2 986</b>	<b>31 864</b>

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<b>Not 9. Kortfristiga Fordringar</b>						
Kundfordringar	13 085	14 918	4 414	12 713	15 413	2 395
Diverse kortfristiga fordringar	13 614	15 818	50 803	13 615	15 818	50 803
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	47 269	71 000	80 463	48 470	71 357	81 872
-varav prel fastighetssavgift o slutavräkn. Skatteintäkt	32 062	35 062	37 546	32 062	35 062	37 546
<b>S:a kortfristiga skulder</b>	<b>73 968</b>	<b>101 735</b>	<b>135 680</b>	<b>74 798</b>	<b>102 587</b>	<b>135 069</b>
<b>Not 10. Kassa och bank</b>						
Plusgirot/bankgirot	17	-3	-43	17	-3	-43
Swedbank	894	1 104	515	894	1 104	515
Nordea	56 503	59 261	42 623	42 112	87 024	42 551
<b>S:a kassa och bank</b>	<b>57 414</b>	<b>60 362</b>	<b>43 095</b>	<b>43 023</b>	<b>88 125</b>	<b>43 023</b>
<b>Not 11. Eget kapital</b>						
Årets resultat	85 727	52 005	113 949	86 270	80 860	89 389
Resultatutjämningsfond	21 300	26 300	26 300	21 300	26 300	26 300
Övrigt eget kapital	414 599	409 599	461 604	450 244	445 219	578 684
- resultatöverföring produktionen	6 825	9 312	1 579	6 825	9 312	1 579
- övrig reservering	12 087	41 439	92	12 087	41 439	92
<b>UB eget kapital</b>	<b>521 627</b>	<b>487 904</b>	<b>601 853</b>	<b>557 814</b>	<b>552 379</b>	<b>694 373</b>
<b>-varav eget kapital balansenheter Avfall</b>						
<b>Renhållning</b>						
IB eget kapital	0	0	0			
Årets resultat	573	-454	1 077			
Omfört till/från förutbetald intäkt <sup>1</sup> .	-573	454	-1 077			
<b>UB eget kapital Renhållning</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			

<sup>1</sup>. Överuttag av bruksavgifter skall återföras till avfalls-kollektivet inom en tre års period. Överuttaget är bokfört som en förutbetald intäkt

Balanskravsanalys	2011	2012	2013	2014	2015	2016-08-31
Årets resultat enligt resultaträkning	37 203	23 741	51 741	46 810	52 005	113 949
-Avgår försäljning anläggningstillgång	-28 809	-9 370	-9 834	-11 936	-6 933	0
IB Resultatutjämningsreserv			0	-12 000	-21 300	-26 300
- Årets uppbyggnad			-12 000	-9 300	-5 000	
+ Årets disponering			0	0	0	0
IB Resultatutjämningsreserv			-12 000	-21 300	-26 300	-26 300
IB Pensonsreserv	-23 000	-13 221	-13 221	-565	-565	-8 565
- Årets uppbyggnad	0	0	0	0	-8 000	
+ Årets disponering	9 779	0	12 656	0	0	0
UB Pensonsreserv	-13 221	-13 221	-565	-565	-8 565	-8 565
IB Infrastruktursatsning	-16 000	-16 000	-16 000	-20 000	-20 000	-20 000
- Årets uppbyggnad	0	0	-4 000	0	0	0
+ Årets disponering	0	0	0	0	0	0
UB Infrastruktursatsning	-16 000	-16 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
IB Underhållsåtgärder	-30 000	-19 202	-3 749	0	0	0
- Årets uppbyggnad	0	0	0	0	0	0
+ Årets disponering	10 798	15 453	3 749	0	0	0
UB Underhållsåtgärder	-19 202	-3 749	0	0	0	0
IB Fastighetsunderhåll & vackrare, snyggare, tryggare Ekerö			0	-9 000	-1 500	0
- Årets uppbyggnad			-9 000	-1 500	0	0
+ Årets disponering			0	9 000	1 500	0
UB Fastighetsunderhåll & vackrare, snyggare, tryggare Ekerö			-9 000	-1 500	0	0
IB Badplaster och simskolor				0	-1 500	-285
- Årets uppbyggnad				-1 500	0	0
+ Årets disponering				0	1 215	92
UB Badplatser och simskolor				-1 500	-285	-193
IB Skolsatsning			0	-1 000	-3 800	-1 589
- Årets uppbyggnad			-1 000	-3 800	0	0
+ Årets disponering			0	1 000	2 211	679
UB Skolsatsning			-1 000	-3 800	-1 589	-910
IB Sommarjobb 2016					0	-900
- Årets uppbyggnad					-900	0
+ Årets disponering					0	900
UB Sommarjobb 2016					-900	0
IB Integrationsatsning				0	-2 000	-2 000
- Årets uppbyggnad				-2 000	0	0
+ Årets disponering				0	0	0
UB Integrationsatsning				-2 000	-2 000	-2 000
IB Framtidsutveckling					0	-8 100
- Årets uppbyggnad					-8 100	0
+ Årets disponering					0	0
UB Framtidsutveckling					-8 100	-8 100
Balanskravsresultat	28 971	29 824	32 312	26 774	28 000	115 620
Öronmärkt EK exkl RUR & ack resultat produktion	-48 423	-32 970	-30 565	-29 365	-41 439	-39 768

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<b>Not 12. Avsättningar</b>						
<i>Avsättning till pensioner</i>						
Pensionsbehållning	304	298	292	304	298	292
Förmånsbestämd ÅP	108 185	111 308	112 800	108 185	111 308	112 800
Särskild avtalspension	4 815	4 858	5 006	4 815	4 858	5 006
Pension till efterlevande	920	845	761	920	845	761
PA-KL pensioner	15 161	15 074	14 797	15 161	15 074	14 797
Garanti- och visstidspensioner	195	161	155	195	161	155
<b>S:a pensionsavsättning</b>	<b>129 580</b>	<b>132 544</b>	<b>133 811</b>	<b>129 580</b>	<b>132 544</b>	<b>133 811</b>
Särskild löneskatt på avsättning pensioner	31 436	32 156	32 464	31 436	32 156	32 464
<b>S:a pensionsavsättning inkl särskild löneskatt</b>	<b>161 015</b>	<b>164 700</b>	<b>166 275</b>	<b>161 015</b>	<b>164 700</b>	<b>166 275</b>
<i>Årets förändring avsättning pensioner</i>						
Ingående avsättning	121 765	121 765	132 544	121 765	121 765	132 544
Nya förpliktelser under året	7 814	14 403	1 267	7 814	14 403	1 267
-varav nyintjänad pension	3 536	7 300	2 715	3 536	7 300	2 715
-varav ränte och basbeloppsuppräknig	1 414	2 030	935	1 414	2 030	935
- varav sänkning diskonteringsränta <sup>1</sup> .	0	0	0	0	0	0
-varav pension till efterlevande	237	238	171	237	238	171
-övrig post	-7	-94	-277	-7	-94	-277
Årets utbetalningar	-2 405	-3 624	3 791	-2 405	-3 624	3 791
<b>S:a utgående avsättning</b>	<b>129 579</b>	<b>132 544</b>	<b>133 811</b>	<b>129 579</b>	<b>132 544</b>	<b>133 811</b>
Aktualiseringsgrad	89%	91%	91%	89%	91%	91%
<i>Övriga avsättningar</i>						
Statligt infrastrukturbidrag väg 261	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Sluttäckning Skå deponi	0	0	0	0	0	
Uppskjuten skatt	0	0	0	14 430	17 798	
<b>S:a övriga avsättningar</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>79 430</b>	<b>82 798</b>	<b>65 000</b>
<b>S:a totala avsättningar</b>	<b>226 015</b>	<b>229 700</b>	<b>231 275</b>	<b>240 445</b>	<b>247 498</b>	<b>231 275</b>
<b>Not 13. Långfristiga skulder</b>						
Checkräkningskredit	0	0	0	0	0	0
<i>Låneskuld <sup>+</sup></i>						
Ingående låneskuld	316 444	316 444	315 000	728 044	728 044	726 000
Lån med förfall inom 12 månader överfört till kortfristig	-120 000	-166 490	-165 000	-120 000	-168 890	-165 000
Nyupplåning under året	-1 490	-1 490	55 000	-1 490	-1 490	55 000
Årets amorteringar	1 536	1 536	0	1 246	3 936	0
<b>S:a låneskuld</b>	<b>196 490</b>	<b>150 000</b>	<b>205 000</b>	<b>607 800</b>	<b>561 600</b>	<b>616 000</b>
<i>Investeringsbidrag</i>						
IB investeringsbidrag	622	622	583	622	622	583
Årets periodiserade investeringsbidrag	-26	-39	-26	-26	-39	-26
<b>S:a investeringsbidrag</b>	<b>596</b>	<b>583</b>	<b>557</b>	<b>596</b>	<b>583</b>	<b>557</b>
<b>S:a långfristiga skulder</b>	<b>197 086</b>	<b>150 583</b>	<b>205 557</b>	<b>608 396</b>	<b>562 183</b>	<b>616 557</b>

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<b>Not 14. Kortfristiga skulder</b>						
Banklån med förfall inom 1 år	120 000	166 490	165 000	120 000	168 890	165 000
Leverantörsskulder	35 606	108 687	45 980	38 183	118 268	51 015
Personalens skatter och avgifter	22 239	22 435	24 842	23 505	22 486	24 842
- varav källskatt	9 771	9 876	10 903	9 771	9 876	10 903
- varav arbetsgivaravgifter	12 469	12 559	13 939	12 469	12 579	13 939
Övriga kortfristiga skulder	1 864	1 087	1 443	4 264	9 116	1 443
Förutbetalda intäkter	26 530	33 759	57 488	32 358	37 812	63 662
Upplupna kostnader	87 027	107 017	83 078	92 023	110 585	96 368
- varav övertidsskuld	1 621	1 770	1 517	1 621	1 770	1 517
- varav semesterlöneskuld	10 384	26 556	11 028	10 531	26 826	11 028
- varav räntekostnader	1 835	865	1 937	3 043	1 777	2 917
- varav pensionskostnader	15 145	22 725	16 181	15 145	22 954	16 181
- varav särskild löneskatt	3 674	5 513	3 925	3 674	5 568	3 925
<b>S:a kortfristiga skulder</b>	<b>293 267</b>	<b>439 475</b>	<b>377 832</b>	<b>310 334</b>	<b>467 157</b>	<b>402 331</b>
<b>Not 15. Borgensåtagande</b>						
<i>Kommunägda företag</i>						
Roslagsvatten AB	130 000	165 000	165 000	130 000	165 000	165 000
Ekerö Bostäder AB	431 400	429 000	429 000	0	0	0
<b>S:a kommunägda företag</b>	<b>561 400</b>	<b>594 000</b>	<b>594 000</b>	<b>130 000</b>	<b>165 000</b>	<b>165 000</b>
<i>Föreningar</i>						
Övriga föreningar	0	0	0	98	109	109
Mälareö Ridklubb	940	852	852	940	852	852
<b>S:a föreningar</b>	<b>940</b>	<b>852</b>	<b>852</b>	<b>1038</b>	<b>961</b>	<b>961</b>
<b>S:a kommunägda bolag och föreningar</b>	<b>562 340</b>	<b>594 852</b>	<b>594 852</b>	<b>131 038</b>	<b>165 961</b>	<b>165 961</b>
<i>Egna hem och småhus</i>						
SBAB	414	313	313	414	313	313
Bostadskreditnämnden	833	0	0	833	0	0
<b>S:a egna hem och småhus</b>	<b>1 247</b>	<b>313</b>	<b>313</b>	<b>1 247</b>	<b>313</b>	<b>313</b>
<b>Not 16. Pensionsförpliktelser inom linjen</b>						
IB ansvarsförbindelse	376 609	376 609	365 277	376 609	376 609	365 277
Ränteuppräknig	2 704	4 020	1 375	2 704	4 020	1 375
Basbeloppsuppräknig	2 709	2 709	677	2 709	2 709	677
Utbetalningar	-10 634	-16 094	-5 171	-10 634	-16 094	-5 171
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	0	0	0	0
Aktualisering	-2 022	-1 944	-4 406	-2 022	-1 944	-4 406
Bromsen	0	0	0	0	0	0
Övrig post	770	-22	-1 901	770	-22	-1 901
<b>S:a pensionsförpliktelser</b>	<b>370 137</b>	<b>365 277</b>	<b>355 851</b>	<b>370 137</b>	<b>365 277</b>	<b>355 851</b>
Särskild löneskatt för pensionsförpliktelser	89 795	88 616	86 329	89 795	88 616	86 329
<b>S:a Särskild löneskatt för pensionsförpliktelser</b>	<b>89 795</b>	<b>88 616</b>	<b>86 329</b>	<b>89 795</b>	<b>88 616</b>	<b>86 329</b>
Visstidspension för förtroendevalda politiker	283	0	87	283	0	87
Särskild löneskatt på visspension	69	0	21	69	0	21
<b>S:a Visstidspension för förtroendevalda politiker</b>	<b>352</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	<b>352</b>	<b>0</b>	<b>109</b>

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<b>Not 17. Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>						
Avskrivningar	32 532	50 412	39 748	41 363	63 834	49 140
Periodisering av bidrag till statlig infrastruktur	1 731	2 600	1 731	1 731	2 600	1 731
Årets pensionsavsättning	2 920	5 312	1 575	2 920	5 312	1 575
Särkild löneskatt på årets pensionsavsättning	708	1 293	382	708	1 293	382
Aktuell skatt från obeskattade reserver				591	9 517	125
<b>S:a justering av ej likviditetspåverkande poster</b>	<b>37 183</b>	<b>59 617</b>	<b>43 054</b>	<b>46 605</b>	<b>82 556</b>	<b>52 571</b>
<b>Not 18. Ökning/minskning av förråd och Exploateringsfastigheter</b>						
Ökning(-) minskning(+)						
Lager kontorservice	0	4	-76	0	4	-76
Exploateringsfastigheter	-5 161	4 483	35 744	-5 161	4 483	35 744
<b>S:a ökning/minskning av förråd och exploateringsfastigheter</b>	<b>-5 161</b>	<b>4 487</b>	<b>35 668</b>	<b>-5 161</b>	<b>4 487</b>	<b>35 668</b>
<b>Not 19. Ökning/minskning kortfristiga fordringar</b>						
Ökning(-) minskning(+)						
Kundfordringar	289	-1 554	10 505	-42	-1 277	11 559
Övriga fordringar	92 755	90 551	-34 985	56 578	90 812	-34 985
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-11 430	-34 600	-9 464	18 168	-34 253	-9 057
<b>S:a ökning/minskning kortfristiga fordringar</b>	<b>81 614</b>	<b>54 397</b>	<b>-33 945</b>	<b>74 704</b>	<b>55 283</b>	<b>-32 483</b>
<b>Not 20. Ökning/minskning kortfristiga skulder</b>						
Ökning(+) minskning(-)						
Leverantörsskulder	-42 902	30 179	-62 707	-45 989	33 385	-67 253
Övriga skulder	1 054	3 451	1 271	3 510	1 495	1 722
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-9 889	18 867	-207	-14 029	17 774	110
<b>S:a ökning/minskning kortfristiga skulder</b>	<b>-51 737</b>	<b>52 497</b>	<b>-61 642</b>	<b>-56 508</b>	<b>52 654</b>	<b>-65 421</b>
<b>Not 21. Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar</b>						
Försäljning av bostadsrätter	32	0	0	32	0	0
<b>S:a försäljning och anskaffning av anläggningstillgångar</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 22. Minskning av långfristiga fordringar</b>						
S:a Minskning av långfristiga fordringar	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 23. Amortering av skuld</b>						
Checkräkningskredit	0	0	0	0	0	0
Nordea	0	0	-1 490	-2 400	-2 400	-1 490
SBAB	0	0	0	0	0	0
SEB	0	0	0	0	0	0
Handelsbanken	0	0	0	0	0	0
Swedbank Hypotek AB	-1 536	-1 536	0	-1 536	-1 536	0
<b>S:a ökning/minskning av långfristiga skulder</b>	<b>-1 536</b>	<b>-1 536</b>	<b>-1 490</b>	<b>-3 939</b>	<b>-3 936</b>	<b>-1 490</b>
<b>Not 24. Ökning av långfristiga fordringar</b>						
S:a Ökning av långfristiga fordringar	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 25. Nyupptagna lån</b>						
Nyupptagna lån	0	1 490	55 000	0	1 490	55 000
<b>S:a Nyupptagna lån</b>	<b>0</b>	<b>1 490</b>	<b>55 000</b>	<b>0</b>	<b>1 490</b>	<b>55 000</b>



NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08	Delår 2015-08	Bokslut 2015	Delår 2016-08
<b>Not 26. Utbetalninga av bidrag till statlig infrastruktur</b>						
Medfinansiering av väg 261	0	0	0	0	0	0
<b>S:a utbetalninga av bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 27. Ökning av förutbetalda investeringsbidrag</b>						
IB investeringsbidrag	622	622	583	622	622	622
Årets investeringsbidrag	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivning	-26	-39	-26	-26	-39	-26
<b>S:a ökning av förutbetalda anslutningsavgifter</b>	<b>596</b>	<b>583</b>	<b>557</b>	<b>596</b>	<b>583</b>	<b>596</b>

## Externa utförare Socialnämnden 2016-08-31

Utförare	Verksamhet
Mälardalarnas Hemtjänst AB	Hemtjänst
Mälardal Omsorg	Hemtjänst
Profssystem i Sthlm AB	Hemtjänst
Adeo Care AB	Hemtjänst
Vardaga AB	Särskilt boende
Ekerö Medicinsk Fotvård	Medicinsk fotvård
Tinas Medicinska Fotvård	Medicinsk fotvård
Ban's Fotvård	Medicinsk fotvård
Frösunda LSS	Boende LSS
Nytida AB	Boende LSS
Föreningen Lugnet	Boende LSS
Föreningen Lugnet	Daglig verks. LSS

Utförare	Verksamhet
Adeo Care AB	Boendestöd
Sympati AB	Boendestöd
Psykologmottagning S Khilström	Familjerådgivning
Accord Familjerådgivning HB	Familjerådgivning
City Psykologhus	Familjerådgivning
Psykoterapimott. Samtalshuset Mälardalen AB	Familjerådgivning
Framnäsgruppen AB	Familjerådgivning
AB Söderstöd familjerådgivning	Familjerådgivning
Parrådgivarna i Sverige AB	Familjerådgivning
Byrån för parrådgivning och psykoterapi BFP HB	Familjerådgivning
Soultime Familjebehandling	Familjerådgivning
Attendo Individ och Familj AB	Asyl-/Uppehållsboende

## Driftsredovisning nämnder

(tkr, netto, inkl interna transaktioner)	Utfall perioden		Prognos helår			Budget helår			Avvik		Utfall 2015	
	Netto	Avvik	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto	Avvik %	Netto	Avvik
Barn- och utbildningsnämnd	-491 399	20 499	66 195	-814 695	<b>-748 500</b>	58 445	-822 795	-764 350	<b>15 850</b>	1,9%	-716 957	11 843
-Kommunal förskola/skola	5 576	5 508	546 256	-547 106	<b>-850</b>	538 629	-538 629	0	<b>-850</b>	-0,2%	2 333	2 333
Socialnämnd	-310 774	19 390	147 252	-626 877	<b>-479 625</b>	72 103	-567 428	-495 325	<b>15 700</b>	2,5%	-459 913	11 707
Kultur- och fritidsnämnd	-24 578	2 594	1 840	-41 610	<b>-39 770</b>	1 840	-43 810	-41 970	<b>2 200</b>	5,3%	-35 131	469
Byggnadsnämnd	-2 927	2 174	18 435	-25 440	<b>-7 005</b>	16 235	-24 115	-7 880	<b>875</b>	3,4%	-6 508	12
- Bostadsanpassning	-1 400	768		-3 250	<b>-3 250</b>		-3 250	-3 250	<b>0</b>	0,0%	-3 069	181
Miljönämnd	-1 416	-72	3 435	-6 505	<b>-3 070</b>	3 538	-6 608	-3 070	<b>0</b>	0,0%	-2 692	128
Tekniska nämnden	348	10 054	188 462	-198 652	<b>-10 190</b>	184 142	-199 282	-15 140	<b>4 950</b>	2,5%	-18 479	-2 809
-- balansenhet Avfall	0	0	31 070	-31 070	<b>0</b>	30 936	-30 936	0	<b>0</b>	0,0%	0	0
Central politisk organisation	-6 901	969	20	-10 420	<b>-10 400</b>		-11 040	-11 040	<b>640</b>	6,1%	-9 938	1 827
Revisionen	-621	83		-990	<b>-990</b>		-1 055	-1 055	<b>65</b>	6,6%	-966	89
Överförmyndaren	-1 175	102	1 500	-3 335	<b>-1 835</b>	60	-1 895	-1 835	<b>0</b>	0,0%	-1 197	598
Kommunstyrelsen:												
- Kommunledningskontor	-52 222	1 424	5 350	-85 720	<b>-80 370</b>	4 925	-85 795	-80 870	<b>500</b>	0,6%	-70 132	1 838
- Brandförsvaret	-15 589	4		-23 384	<b>-23 384</b>		-23 390	-23 390	<b>6</b>	0,0%	-22 783	17
- Gem medlemsavgifter Ekerö	-1 148	61		-1 705	<b>-1 705</b>		-1 730	-1 730	<b>25</b>	1,5%	-1 459	226
- Gem. avräkningskonton	28 963	25 430	239 909	-233 109	<b>6 800</b>	231 308	-226 008	5 300	<b>1 500</b>	0,6%	11 468	7 668
- Infrastrukturbidrag statlig	-1 733	0		-2 600	<b>-2 600</b>		-2 600	-2 600	<b>0</b>	0,0%	-2 600	0
Ks - Produktionsorganisation	3 350	4 565	297 089	-295 389	<b>1 700</b>	298 212	-298 212	0	<b>1 700</b>	0,6%	3 204	3 204
Ks - budgetmarginal	0	3 333		-1 500	<b>-1 500</b>		-5 000	-5 000	<b>3 500</b>	233,3%	-2 436	4 022
Ks - reavinst försäljningar	3 026	-8 641	10 380	-250	<b>10 130</b>	17 500	0	17 500	<b>-7 370</b>	-71,0%	18 575	-1 425
Nedskrivning/Uträng anlägg.	-1 888	-1 888		-1 888	<b>-1 888</b>				<b>-1 888</b>		-8 887	-8 887
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-872 508</b>	<b>86 356</b>	<b>1 557 193</b>	<b>-2 955 494</b>	<b>-1 398 301</b>	<b>1 457 873</b>	<b>-2 893 578</b>	<b>-1 435 705</b>	<b>37 404</b>	1,3%	<b>-1 327 568</b>	<b>33 042</b>
Skatteintäkter	905 536	1 370			1 358 833			1 355 700	3 133	0,2%	1 288 185	4 785
Kommunal utjämnning inkl tillf stöd	-2 220	-6 620			-3 330			6 600	-9 930	298,2%	9 929	-5 571
Utjämn.system LSS	30 073	406			45 110			44 500	610	1,4%	41 370	-330
Kommunal fastighetsavgift	35 725	725			53 587			52 500	1 087	2,0%	51 354	-1 046
Finansiella intäkter	26 042	25 182			26 420			1 230	25 190	95,3%	3 058	458
Finansiella kostnader	-8 699	834			-14 640			-14 300	-340	-2,3%	-14 323	2 407
<b>Resultat</b>	<b>113 949</b>	<b>108 254</b>			<b>67 679</b>			<b>10 525</b>	<b>57 154</b>		<b>52 005</b>	<b>33 742</b>
Avgår försålda anl.tillgång	0	0			0						-6 933	-933
lanspråktagande av öronmärkt EK	1 671	-1 671			2 581						4 926	4 926
<b>Balanserat resultat</b>	<b>115 620</b>	<b>109 925</b>			<b>70 260</b>			<b>10 525</b>	<b>59 735</b>		<b>49 998</b>	<b>37 735</b>

## Driftsredovisning Barn- och utbildningsnämnden kommunala förskolor & skolor

belopp tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden					Prognos helår			Budget helår		%	2015 Resultat
	Intäkt	Kostnad	Netto	Awik		Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad		
<b>SUMMA DRIFT FÖRSKOLA-SKOLA</b>	<b>363 972</b>	<b>-358 396</b>	<b>5 576</b>	<b>5 508</b>		<b>546 256</b>	<b>-547 106</b>	<b>-850</b>	<b>538 629</b>	<b>-538 629</b>	<b>-0,2%</b>	<b>2 333</b>
Brunna mfl förskolor	13 607	-13 307	300	266	A	20 125	-20 025	100	19 729	-19 729	0,5%	90
Ekendal m fl förskolor	18 423	-17 613	810	565		27 379	-27 079	300	27 548	-27 548	1,1%	25
Gräsåker mfl förskolor	15 503	-15 558	-55	-102		22 945	-22 845	100	22 183	-22 183	0,4%	35
Drottningholm/ Stenhamra förskolor	13 807	-12 869	938	367		20 419	-20 019	400	19 596	-19 596	2,0%	-89
Färentuna förskola och skola	23 849	-23 285	564	595	A	35 765	-35 765	0	35 605	-35 605	0,0%	456
Munsö/Adelsö förskola & skola	10 186	-10 979	-793	-947		15 596	-16 396	-800	16 436	-16 436	-4,9%	-938
Skå förskolor & skola	16 455	-15 941	513	704	A	24 551	-24 551	0	25 461	-25 461	0,0%	451
Sundby förskolor & skola	13 432	-13 379	53	125		21 078	-21 078	0	20 124	-20 124	0,0%	-38
Ekebyhovsskolan	34 911	-35 037	-126	472	A	51 084	-51 284	-200	55 538	-55 538	-0,4%	137
- Särskolan	7 703	-8 256	-554	-588		11 928	-11 928	0	11 195	-11 195	0,0%	24
Närilunda skola	20 431	-20 205	226	348	A	31 764	-31 914	-150	30 421	-30 421	-0,5%	-116
Sanduddens skola	18 954	-18 632	322	835	A	29 284	-29 434	-150	28 975	-28 975	-0,5%	127
Stenhamra skola/Uppgårdsskolan	47 148	-46 437	711	1 292	A	72 026	-72 026	0	69 662	-69 662	0,0%	475
Centrum för nyanlända	4 147	-4 370	-223	35		6 529	-6 529	0	6 314	-6 314	0,0%	330
Tappströmsskolan	29 200	-29 227	-28	-338	A	45 374	-45 474	-100	40 461	-40 461	-0,2%	227
Träkivista skola inkl Klövern	34 995	-34 562	433	1 047	A	48 379	-48 479	-100	51 999	-51 999	-0,2%	935
Matproduktion	19 248	-18 542	706	-214		31 210	-31 410	-200	27 425	-27 425	-0,6%	-251
Ekerö resursteam	12 025	-11 537	488	279		18 451	-18 451	0	18 221	-18 221	0,0%	5
Ekerö IM/IV	5 921	-5 448	473	508	A	7 331	-7 381	-50	6 933	-6 933	-0,7%	118
Produktionsledning	4 030	-3 214	816	260	A	5 038	-5 038	0	4 803	-4 803	0,0%	328

## Driftsredovisning Kommunstyrelsens produktionsområden

belopp tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden					Prognos helår			Budget helår		%	2015 Resultat
	Intäkt	Kostnad	Netto	Awik		Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad		
<b>SUMMA DRIFT, PRODUKTION</b>	<b>197 443</b>	<b>-194 093</b>	<b>3 350</b>	<b>4 565</b>		<b>297 089</b>	<b>-295 389</b>	<b>1 700</b>	<b>298 212</b>	<b>-298 212</b>	<b>0,6%</b>	<b>3 204</b>
<b>Produktion omsorg</b>	<b>170 589</b>	<b>-167 693</b>	<b>2 896</b>	<b>4 079</b>	B	<b>256 228</b>	<b>-254 728</b>	<b>1 500</b>	<b>257 010</b>	<b>-257 010</b>	<b>0,6%</b>	<b>1 998</b>
Produktionsledning	2 762	-1 359	1 404	1 329		4 143	-2 843	1 300	4 145	-4 145	45,7%	1 854
Funktionsnedsättning	69 729	-69 605	124	664		104 966	-104 966	0	107 259	-107 259	0,0%	-1 338
Ordinärt boende	27 309	-28 917	-1 607	-1 329		41 304	-43 304	-2 000	41 288	-41 288	-4,6%	-363
Särskilt boende	62 640	-62 391	249	584		93 901	-93 901	0	92 400	-92 400	0,0%	1 525
HSL/Rehabilitering	2 618	-1 785	833	906		3 684	-2 984	700	3 684	-3 684	0,0%	321
HVB Ensamkommande	5 531	-3 636	1 895	1 924		8 230	-6 730	1 500	8 235	-8 235	22,3%	0
Gemensamma åtgärder			0	0				0				0
<b>Produktion kultur</b>	<b>26 854</b>	<b>-26 400</b>	<b>454</b>	<b>486</b>		<b>40 861</b>	<b>-40 661</b>	<b>200</b>	<b>41 202</b>	<b>-41 202</b>	<b>0,5%</b>	<b>1 206</b>
Produktionsledning, program mm	4 282	-4 375	-93	-136	A	6 421	-6 421	0	6 421	-6 421	0,0%	-376
Re Bibliotek	8 739	-8 379	359	334	A	13 103	-13 003	100	13 123	-13 123	0,8%	904
Re Kulturskola	6 053	-5 260	793	507	A	8 577	-8 477	100	8 907	-8 907	1,2%	323
Re Ekebyhovs slott	2 078	-2 615	-537	-303		4 260	-4 260	0	4 253	-4 253	0,0%	102
Re Fritidsgårdar/Fritidsklubbar	5 703	-5 771	-68	84	A	8 500	-8 500	0	8 498	-8 498	0,0%	252

Avvikelse är utfall i förhållande till periodens/ prognosens budget

%, nettoavvikelse prognos jämfört prognos bruttokostnad

A =Enheter som i verksamhetsplan och ekonomisk prognos 2016 planerat särskild satsning och ianspråkta tidigare ackumulerat överskott i enlighet med regelverket. B, har mål i handlingsplan att inhämta tidigare års underskott.

## Upplysningar om redovisningsprinciper

Delårsrapporten omfattar perioden januari till augusti och är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Det innebär bland annat att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sett.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

### Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande i. Den 1 maj 2014 gick VA-verksamheten över till Roslagsvatten AB där Ekerö kommun äger 13,6 procent av aktiekapitalet. Avseende rekommendation 8.2 – Sammanställd redovisning finns information om externa utförare som Socialnämnden har överlämnat vården till. AB Ekerö Bostäders bokslutsdisposition i koncernbokslut 2015 upptas till 22 procent som skatt.

### Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande post betraktas poster som är sällan förekommande. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar, samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

### Intäkter

#### *Skatteintäkter*

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på senaste SKL prognos, augusti 2016.

#### *Övriga intäkter*

Investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld och periodiserar över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. När det gäller gatukostnadsersättningar har ingen ersättning inkommit.

### Kostnader

*Avskrivningar* - Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbete görs emellertid inga avskrivningar.

*Avskrivningstider* - Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 25, 30, 33, 40, 50, 75 år. Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt, t ex vid verksamhetsförändringar, tekniskskiften, organisationsförändringar.

*Avskrivningsmetoder* - Från och med 2014 har komponentavskrivning börjat tillämpas. Under 2015 har alla nya aktiveringar, avseende fastigheter komponentavskrivits. Linjär avskrivning i övrigt. Under 2016 fortsätter arbetet kring komponentavskrivning även för befintliga anläggningar.

### Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande eller innehav med minst ½ prisbasbelopp och gäller gemensamt för materiella och immateriella tillgångar.

### Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Pensionsåtagande för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt RIPS07 och SAF. Politiska förtroendevalda omfattas av OPF-KL, det gäller för nya förtroendevalda som har tillträtt efter valet 2014 och ingår i beräkningen av pensionsåtagande som avsättning. Visstidsförordnande som ger rätt till särskild avtalspension redovisas om avsättning när det är troligt att de kommer leda till utbetalningar. Avtal som ännu inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. I delår 2016 har pensionsberäkning från våren 2016 använts, nyupphandlad pensionsförvaltare från 1 juni. Ny prognos dec 2016.

## Ord- och begreppsförklaringar

**Anläggningstillgångar.** Materiella anläggningstillgångar, såsom mark, byggnader, tekniska anläggningar och inventarier. Finansiella anläggningstillgångar, andelar i koncern- och intresseföretag, andra långfristiga värdepappersinnehav och fordringar.

**Avsättningar** är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd.

**Balansräkningen** visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen.

**Balanslikviditet**, mått på kommunens kortsiktiga finansiella handlingsutrymme. Omsättningstillgångar ställs i relation till kortfristiga skulder. 120 procent anses vara minimivärde.

**Bruttoomsättning**, summa verksamhetens bruttokostnader, avskrivningar och finansiella kostnader

**Betalningsdagar**, antalet ger information om hur länge kommunens likviditet räcker för att finansiera externa utgifter om inga inkomster inkommer till kommunen.

**Derivat**, är ett samlingsnamn på en form av värdepapper. De vanligaste derivaten är optioner, terminer och swappar. Kännetecknet för finansiella derivat är att de är kopplade till en viss händelse i framtiden. Värdet på ett derivatinstrument är kopplat till en underliggande tillgång.

**Eget kapital**, skillnaden mellan tillgångar och skulder.

**Finansiella intäkter** består av utdelning på värdepapper, ränteintäkter och räntebidrag.

**Finansiella kostnader** är räntedel i årets pensionskostnader och ränta på skulder till kreditinstitut.

**Finansnetto**, skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

**Kassaflödesanalys** visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet mm har påverkat likvida medel.

**Kassalikviditet**, mått på hur god kommunens betalningsberedskap är. Kortfristiga fordringar, kortfristiga placeringar, kassa och bank ställs i relation till kortfristiga skulder. 100 procent anses vara ett minimivärde. Då täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel och kortfristiga fordringar.

**Kortfristiga skulder** förfaller till betalning inom ett år från bokslutsdagen.

**Långfristiga skulder** förfaller till betalning senare än ett år från bokslutsdagen.

**Miljoner kronor**, förkortning mnkr enligt Språkrådets rekommendation

**Miljarder kronor**, förkortning mdkr enligt Språkrådets rekommendation

**Nettokostnader**, verksamhetens kostnader minus verksamhetens intäkter

**Nettokostnadsandel**, andel av skatteintäkter o generella bidrag för att finansiera verksamhetens kostnader.

**Omsättningstillgångar**, likvida medel, kortfristiga fordringar, förråd, lager och exploateringsfastigheter samt kassa och bank.

**Punkt** är en hundraedels procentenhet. 100 punkter är lika med 1 procent. Begreppet används för att referera till små förändringar i t ex räntor.

**Reporänta** är den ränta som marknadens banker kan låna eller placera till i Riksbanken på sju dagar. Förändringar i reporäntan är direkt effekt på marknadsräntorna och kallas därför ofta styrränta.

**Resultaträkningen** visar årets resultat och hur de uppkommit.

**Rörelsekapitalet** är skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

**Självfinansieringsgrad**, beskriver hur stor del av kommunens intäkter som blir kvar att finansiera årets investeringar med.

**Skattekraft**, definieras som skatteunderlaget per invånare kr/invånare.

**Soliditet**, eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Visar hur kommunens långsiktiga betalningsstyrka utvecklas. Ju högre soliditet desto större ekonomiskt handlingsutrymme.

**Stibor** är en daglig referensränta som beräknas som ett genomsnitt av de räntor som bankerna ställer till varandra för utlåning i svenska kronor.

**Swappar** är finansiella instrument som innebär ett byte av kassaflöden mellan två partner på ett underliggande lån. En ränteswap är ett exempel på swapavtal där en aktör lånar till fast ränta (ex bunden ränta i 5 år) kan vilja byta ränteflöde med en annan aktör som lånar till rörlig ränta. I stället för att teckna sig direkt för lån till fast respektive rörlig ränta