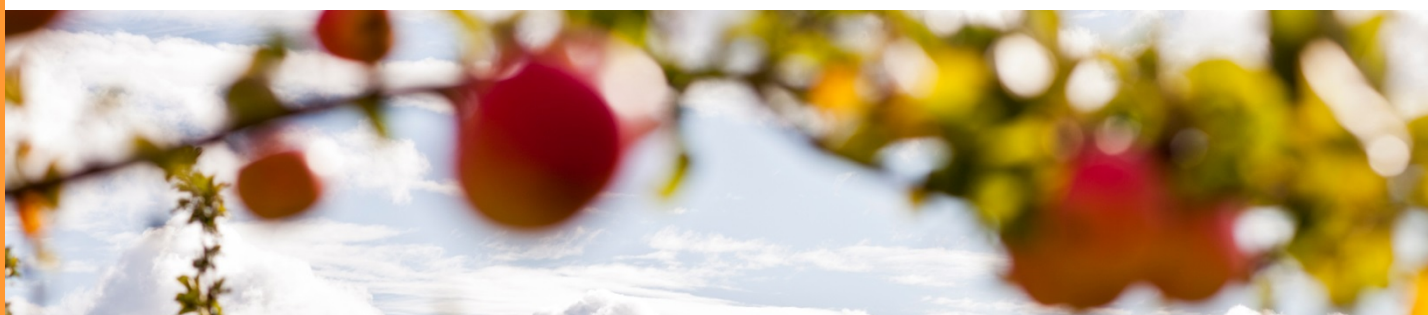


2013-09-18



DELÅRSRAPPORT 2013



AUGUSTI

Allmänt om delårsrapport

Ekerös kommunala författningssamling 01:3 anger att Ekerö kommuns delårsrapport upprättas att omfatta perioden januari till augusti under räkenskapsåret.

I Kommunallagens 8 kapitel regleras den ekonomiska förvaltningen.

KL 8 kap 20 a § Minst en delårsrapport som skall upprättas i enlighet med bestämmelserna i 9 kap 1§ lagen (1997:614) om kommunal redovisning skall behandlas av fullmäktige.

Bestämmelsen infördes den 1 december 2004. Där tydliggörs att minst en delårsrapport ska behandlas av fullmäktige. Det finns dock inget krav på att fullmäktige formellt ska godkänna rapporten. Bestämmelsen är ett komplement till 9 kap 1 § Lagen om kommunal redovisning. *Lagen för kommuner gäller även för landsting.*

KRL 9 kap 1§ Kommuner skall minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början. Minst en rapport skall omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret.

Med delårsrapport avses en uppföljning eller mätning av resultatet och ställning vid ytterligare en tidpunkt under året, de faktiska förhållanden för en given period. Den tidigare Referensgruppen föreslog i sitt uttalande att en delårsrapport också skulle omfatta juridiska personer som avses i KRL 8 kap 2§ (sammanställd redovisning av kommunala bolag och andra juridiska personer som man har betydande inflytande i – 20 procent). I lagen finns inte något krav på att rapporten också ska omfatta de kommunala bolagen, men det är praxis.

KRL 9 kap 2 § Delårsrapporten skall innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång. Upplýsningar skall då lämnas om

1. sådana förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat eller ställning, och
2. sådana händelser av väsentlig betydelse för kommunen som har inträffat under rapportperioden eller efter dennas slut.

Delårsrapporten bör ges samma struktur som årsredovisningen. Den bör åtminstone bestå av förvaltningsberättelse, resultaträkning och balansräkning. Därutöver bör finansieringsanalys och relevanta noter framgå. Graden av specifikation kan vara lägre än årsredovisningen och delårsrapporten behöver endast omfatta redovisningsenheten kommunen.

KRL 9 kap 3 § Om det inte finns särskilda hinder, skall det i anslutning till uppgifter enligt 2 § även lämnas motsvarande uppgifter för samma rapportperiod under närmast föregående räkenskapsår. Begrepp och termer skall så långt det är möjligt stämma överens med dem som har använts i den senaste framlagda årsredovisningen.

Den primära utgångspunkten för delårsrapporten är att få en mätning av resultat och ställning vid ytterligare en given tidpunkt under räkenskapsåret. Den relevanta jämförelsen är då med motsvarande period föregående räkenskapsår. Delårsrapporten kompletteras oftast med en prognos för hela räkenskapsåret. Det finns också anledning att jämföra periodens resultat med en periodiserad budget.

Bestämmelse har införts i Kommunallagens 9 kap 9a§ om att revisorerna ska bedöma om resultatet är förenliga med de mål för den ekonomiska förvaltningen som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen. Revisorernas skriftliga bedömning ska biläggas delårsrapporten.

INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ekerö kommun - en del av den attraktiva Stockholmsregionen	4
Kommunen och omvärlden	4
Invånare och näringsliv	4
Kommunens organisation	5
Finansiering av kommunala tjänster	6
Skatteintäkter och generella bidrag.....	6
Kommunal fastighetsavgift.....	7
God ekonomisk hushållning.....	7
Ekonomisk utveckling.....	7
Ekerös ekonomi de senaste åren.....	7
Ekerö jämfört med andra.....	9
Måluppfyllelse	11
Resultatet för perioden	14
Kommunens samlade verksamhet	14
Den kommunala koncernen	14
AB Ekerö Bostäder	15
Ekerö kommun.....	16
Kommunens resultat.....	16
Verksamhetens kostnader.....	17
Semesterlön, pensioner och personalomkostnader.....	17
Finansnetto.....	17
Skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift.....	18
Pensionsskuld och avtalsförsäkring.....	19
Låneskuld och finansiering.....	19
Eget kapital.....	20
Finansiell analysmodell	20
Resultat och kapacitet.....	20
Risk och kontroll.....	21
Nyckeltal	22
Kommunens medarbetare	23
Prognos helår	25
Resultat kommunen.....	25
Verksamhetens kostnader	26
Skatteintäkter och generella bidrag	27
Finansnetto.....	28
Låneskuld	28
Investeringar	28

NÄMNDER OCH KOMMUNSTYRELSE

Barn- och utbildningsnämnden	31
Socialnämnden.....	33
Kultur- och fritidsnämnden.....	35
Byggnadsnämnden.....	36
Miljönämnden	37
Tekniska nämnden.....	38
Kommunstyrelsens förvaltning	40
Kommunstyrelsens produktionsorganisation	41
Central politisk organisation, revisionen och överförmyndare	44

FINANSIELLA RAPPORTER OCH TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Resultaträkning.....	45
Balansräkning.....	46
Kassaflödesrapport	47
Noter	48
Driftredovisning nämnder	54
Driftredovisning produktionsområden.....	55
Upplysningar om redovisningsprinciper	56
Ord- och begreppsförklaringar.....	57

Ekerö kommun - en del av den attraktiva Stockholmsregionen

Kommunen och omvärlden

Ekerö är en av 290 kommuner i landet och en av 26 i Stockholms län. Ekerö kommun ligger nordväst om Stockholm och består geografiskt av en mängd öar i Mälaren. Ekerö är en del av en attraktiv region i Sverige. Nationellt sett är Ekerö, till befolkningen, en medelstor kommun och tillhör kommungruppen "Förortskommuner till storstäder".

Ekerö kommun som kommunal organisation tillhandahåller olika former av tjänster till dem som bor eller är verksamma i kommunen. Den kommunala organisationen är till för att ge invånarna den service som de tillsammans solidariskt betalar för. Ekeröborna är därför den viktigaste målgruppen för verksamheten. Men det finns också många andra människor och grupper av människor och företag som den kommunala organisationen är beroende av och som i sin tur är beroende av kommunen.

Utförandet av den kommunala verksamheten är lokal och styrs med kommunalpolitiska beslut. Den egna utvecklingen är beroende av den allmänna samhällsutvecklingen. Konjunkturläge, arbetslöshet och inte minst utvecklingen av storstadsregionen inverkar direkt på förutsättningarna för verksamheten. Beslut på andra politiska nivåer, till exempel i riksdagen men även i landstinget, har stor betydelse för den lokala utvecklingen. Flertalet av de kommunala verksamheterna styrs av lagar fattade av riksdagen. Den kommunala organisationen har därför även en omfattande roll som myndighetsutövare.

Invånare och näringsliv

Bland Sveriges kommuner placerar sig Ekerö kommun som en av de kommuner som under de senaste tio åren har växt allra mest. Baserad på positivt netto i antal födlar, invandring och inrikes inflyttning och dessutom växt mer än riket återfinns Ekerö på 16:e plats¹ med en förändring med 14 procent på tio år. Förstaplatsen innehas av Solna 24 procent, följd av Lomma 23 procent samt på 21 procent Knivsta, Nacka och Värmdö.

Vid årsskiftet 2012/2013 bodde det 26 160 personer i Ekerö kommun. Befolkningsprognosen för i år pekar på en måttfull och lägre ökning än den gängse befolkningsökningen i Ekerö. Det kommer även till uttryck i den faktiska ökningen under årets första halvår. Ekerös befolkning har ökat med 94 personer, eller mindre än 0,4 procent. Vid halvårsskiftet är det 26 254 boende i Ekerö kommun. Sveriges befolkning är 9 596 436 den sista juni, en ökning jämfört årsskiftet med 0,9 procent. Av 2,1 miljoner som bor i Stockholms län är drygt 1,2 procent Ekeröbor. Jämfört sista juni 2012 har Ekeröborna blivit 200 fler under senaste 12 månaderna, en ökning med 0,8 procent. Sannolikt kommer befolkningsprognosen om 26 319 Ekeröbor att uppnås till utgången av år 2013.

I Ekerö är andelen kvinnor och män helt jämt fördelat (50/50 procent). Här är förvärvsintensiteten 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 lite drygt 28 procent. Successivt i långsam takt förändras ålderssammansättningen i Ekerö kommun. Andelen unga är fortsatt hög men minskar något varje år.

Den öppna arbetslösheten bland Ekeröborna är låg jämfört många andra kommuner. I länet endast tre kommuner med lägre öppen arbetslöshet. I augusti är arbetslösheten i Ekerö 2,2 procent² och 0,2 procent lägre än vid samma tidpunkt förra året. Fortsatt är det lägst arbetslöshet bland länets kommuner i Vaxholm, idag 1,9 procent och något högre än för ett år sedan. Därefter följer Dande-

¹ Dagens Samhälle nr 30 2013, 5 september

² Sedan den 30 september 2011 beräknar Arbetsförmedlingen andelen arbetslösa som antalet öppet arbetslösa i förhållande till den registerbaserade arbetskraften.

I kommunkoncernen ingår det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder. Samägda företag utan betydande inflytande är AB Världsljus och AB Stockholmsregionens Försäkring. Det pågår planering för att Ekerö kommun med sin vatten- och avloppsförsörjning ska inträda med eget dotterbolag i Roslagsvatten AB. Roslagsvatten är ett kommunalägt VA-bolag som ägs av sex kommuner, Österåker, Vaxholm, Vallentuna, Knivsta, Täby och Danderyd. De äger olika andelar av Roslagsvatten.

Finansiering av kommunala tjänster

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.

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.

Ekerös kommunala verksamhet finansieras till fyra femtedelar solidariskt genom skatteintäkter och generella statsbidrag tillsammans med den kommunala fastighetsavgiften.

Skatteintäkter och generella bidrag

Avgörande för skatteintäkternas storlek är inte bara den egna skattenivån utan tillväxten i skatteunderlaget i hela Sverige. Den kommunala skattesatsen i Ekerö är 19:23 kronor. Skattesatsen har varit oförändrad sedan 2002. Bortsett från skatteväxling mellan kommun och landsting kan "ingen komma ihåg" när skatten förändrades dessförinnan.

För att inte kravet på likvärdig service 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.

- Inkomstutjämning av skatteinkomster mellan kommunerna. Kommuner som har högre beskattningsbara inkomster än det garanterade, betalar en avgift. Kommuner som har lägre får bidrag.
- Kostnadsutjämning för skillnader i kostnadsnivå som kommunen inte kan råda över för obligatoriska verksamheter.
- Strukturbidrag som inrymmer olika bidrag av regionalpolitisk karaktär.
- Införandebidrag för att mildra omställningseffekter vid förändringar i utjämningsystemet.
- Regleringsbidrag eller regleringsavgift vars syfte är att staten ska ha kontroll över den totala kostnaden för systemet.

Ekerö kommun är en av landets tolv kommuner som betalar i inkomstutjämningsbidrag ur kostnadsutjämningsystemet. År 2011 presenterades förslag till förändringar i utjämningsystemet. Sedan dess har vissa justeringar skett i förslaget. I huvudsak går förslaget ut på att ändra flertalet delmodeller inom kostnadsutjämningsbidraget, sänka kompensationsgraden i inkomstutjämningsbidrag för kommuner och landsting med en skattekraft över 115 procent av rikets skattekraft så att staten tar en större del än idag av finansieringen till bidragskommunerna inom inkomstutjämningsbidraget. Förändringen i inkomstutjämningsbidraget ska ske stegvis över flera år. Förslaget är att riksdagen ska fatta beslut i december 2013. Vid beslut enligt förslaget tillhör Ekerö en av de kommuner som får en positiv effekt på lägre avgift inom inkomstutjämningsbidraget och i stort sett samma bidrag som nuvarande system inom kostnadsutjämningsbidraget.

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

Kommunal fastighetsavgift

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 som görs med jämna mellanrum och den årlig uppräknings med inkomstbasbelopp av den maximala avgiften. Jämfört år 2008 har Ekerös intäkt från kommunal fastighetsavgift ökat med 15,9 mkr i prognos 2013.

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 skulder på kommande generationer. Intäkterna ska inte bara finansiera den löpande verksamheten utan även investeringarna, värdesäkra eget kapital och se till att balanskrav uppnås och god ekonomisk utveckling. Intäkter från försälda tillgångar ska användas till nyinvesteringar eller amortering på skuld.

Genom lagändring från 1 januari 2013 får kommuner möjlighet att, under vissa betingelser, möjlighet att balansera årliga resultat över en konjunkturcykel. En förutsättning är att Kommunfullmäktige antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning och tillämpning av resultatutjämningsreserv. I Ekerö är sådant ärende framtaget och läggs som förslag till beslut i Kommunfullmäktige under hösten 2013. Ekerö kommun måste enligt förutsättningarna i lag ha minst 2 procent överskott i årets resultat och i balanserat resultat för att fondering i resultatutjämningsreserv ska vara aktuellt med det överskjutande beloppet efter andra eventuella.

Ekonomisk utveckling

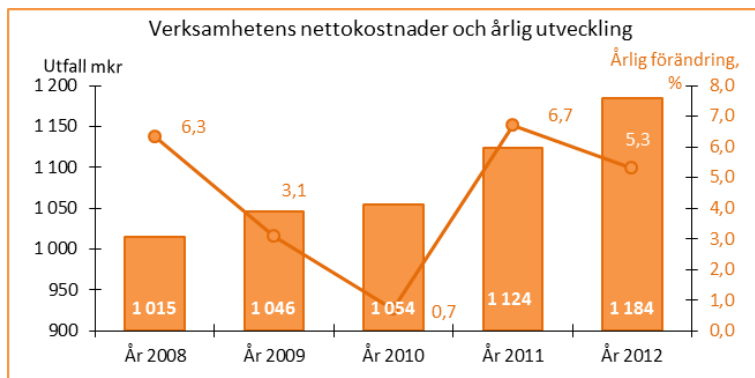
Ekerös ekonomi de senaste åren

Ekerö klarade sig väl under den svåra tiden 2008-2010. Återhållsamhet med utgifter och en försiktig inställning i budgeten, goda intäkter från försäljning av mark och det tillskott som kommunerna erhöll från staten gjorde att resultaten var mycket goda även under de konjunkturmässigt svåra åren.

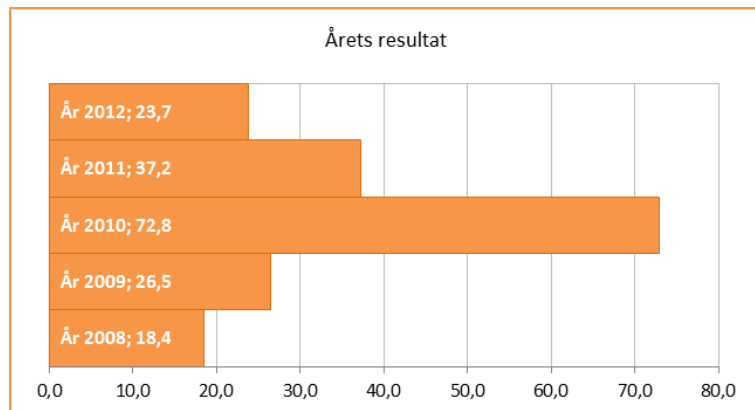
Under 2009-2010 ökade verksamhetskostnaderna mycket litet. Men vid en rensning av verksamhetskostnaderna 2010 från försäljningsintäkterna kom kostnaderna att öka mer men kostnadsökningen var inom ramen för vad budgeten medgav.

Verksamhetskostnaden uppgick år 2011 till 1 124 mkr, en förändring med 6,7 procent. En avgörande skillnad mellan 2010 och 2011 var väsentligt högre försäljningsintäkter under 2010. Resultat 2011 inkluderar kostnader för högre pensionskostnader som följd av förändrad diskonteringsränta och första året av extra satsningen på underhåll av verksamhetslokaler.

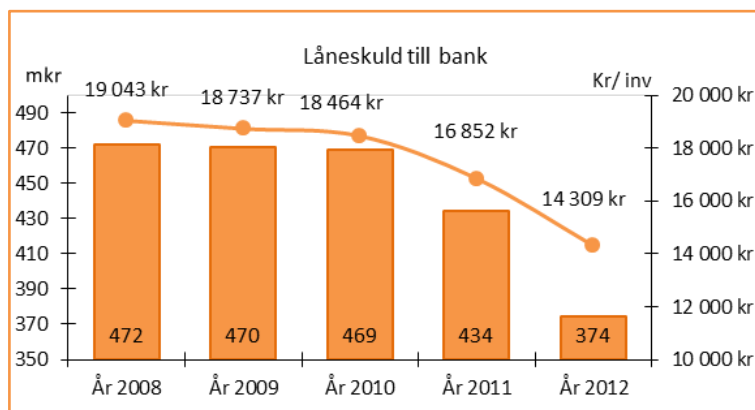
Verksamhetskostnaderna 2012 var 1 184 mkr. En förändring med 60 mkr eller 5,3 procent jämfört 2011. Om försäljningsintäkter båda åren 2011 och 2012 exkluderas och dessutom rensas jämförelsen för dels den särskilda pensionskostnaden 2011 och dels båda årens extra underhållssatsning, är 2012 års verksamhetskostnader 1 201 mkr och har ökat med 51 mkr eller 4,4 procent jämfört året innan.



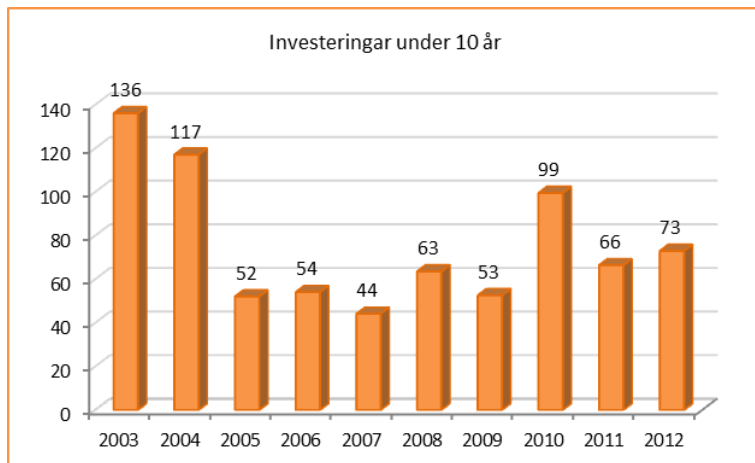
Ekerö har nu under åtta år i rad haft goda positiva resultat och den ekonomiska utvecklingen har i stora drag följt konjunkturen och kommunsektorn i stort. Det egna kapitalet har förstärkts. Avgörande för resultat 2011 var merkostnaden för omvärderingen av pensionskostnader och höga försäljningsintäkter. Under 2012 påverkas resultatet positivt av återbetalning av tidigare år inbetald pensionspremie.



Investeringarna har under flera år finansierats med egna medel och låneskulden har reducerats under de senaste två åren. Kommunens skulder i banklån är vid årsskiftet 2012/2013 374 mkr och god likviditet under 2012 resulterade i utrymme för att amortera ner lånen med nästan 60 mkr jämfört föregående årsskifte. Under de två senaste åren har 95 mkr av skulden amorterats ner. Låneskulden i kommunen per invånare motsvarar 14 300 kronor.



Investeringarna år 2012 för Ekerö kommun uppgår till 73 mkr varav 14 mkr i balansenheter - Va och Renhållning. 2012 års investeringsnivå är väsentligt lägre än beräknat i budget. 35 procent av beviljad budget togs i anspråk. Vissa projekt pågår men var inte slutförda vid 2012 års slut. Andra har funnits behöva flyttas fram i tiden och är behandlade i flerårsbudget från 2013.



Kommunens bruttoomsättning under 2012 uppgick till 1 470 mkr. En förändring med 59 mkr eller 4,1 procent mot föregående år. Verksamhetens bruttokostnader exklusive jämförelsestörande poster, ökade med 71 mkr eller 5,4 procent. Årets avskrivningar var drygt 48 mkr och ökade med 0,5 mkr eller 1 procent i och med färdigställda investeringar. De finansiella kostnaderna blev totalt strax under 26 mkr och kom marginellt att minska med 0,1 mkr jämfört ett år tidigare. Räntekostnaden för banklånen är lägre men högre räntekostnad för pensioner.

Ekerö jämfört med andra

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

År 2012 var den totala kostnaden för den kommunala verksamheten i Ekerö kommun 46 500 kronor per invånare. Jämfört alla 290 kommuner i Sverige har Ekerö "plats" 126 lägst kostnad för verksamheten.

Mediankostnaden är 455 kronor högre, omräknat i totalt för Ekerö skulle det motsvara nästan 12 mkr. Fortsatt har Solna stad lägst kostnad per invånare, 32 807 kronor. Det är överlägset lägst kostnad då andra plats lägst kostnad även i är återfinns Kävlinge kommun med 43 407 kronor per invånare. Om Ekerös verksamhetskostnader skulle vara i nivå med Kävlinges skulle nettokostnaden 2012 för Ekerö vara 7 826 kr lägre per invånare eller totalt nästan 205 mkr. Det är ett belopp motsvarande mer än sex gånger Kulturnämndens budget, mer än halva Socialnämndens budget eller nästan en tredjedel av Barn- och utbildningsnämndens budget 2012.

Placering "lägst kostnad" i riket	År	År				
		2012	2011	2010	2009	2008
Ekerö, placering i riket		126	120	145	141	151
Ekerö	kr/inv	46 501	44 942	44 369	43 311	42 711
Stockholms län	kr/inv	43 790	42 181	41 048	40 042	39 361
riket	kr/inv	47 673	46 179	44 823	43 919	43 316
Årlig förändring av kr/inv						
Ekerö	procent	3,5	1,3	2,4	1,4	6,2
Stockholms län	procent	3,8	2,8	2,5	1,7	4,6
Riket	procent	3,2	3,0	2,1	1,4	5,2

Kostnaden i Ekerö har ökat med 3,5 procent vilket är mer 2012 än åren innan. Kostnaden för individ- och familjeomsorg har ökat mest med 26 procent. Och det är också en av två områden som ökat mest i kronor per invånare, en förändring 2012 med 468 kronor jämfört år 2011. Kulturkostnaderna har sedan ökat mest, 9 procent, men det motsvarar endast 71 kronor. Kostnader för äldreomsorg och personer med funktionsnedsättning är det andra verksamhetsområdets som mellan åren ökat mest i kronor per invånare, 478 kronor. Förändringen motsvarar 3,5 procent. Den totala förändringen i Ekerö är något lägre än vad fallet är bland länets kommuner, men något högre jämfört utvecklingen i riket.

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 enligt det statliga utjämningsystemet.

Under våren 2012 hade externa utredare i uppdrag om att utifrån jämförelsen med standardkostnad analysera Ekerös verksamhetskostnader 2011 med fokus på äldreomsorgen. Slutsatsen är att Ekerös kostnad för kärnverksamheten då var 12 mkr lägre än vad som kan vara förväntat enligt standardkostnaden i kostnadsutjämnningen.

Inom äldreomsorgen "stack" Ekerö ut negativt i jämförelsen. De redovisade kostnaderna var 24 mkr högre än vad som kan motiveras av strukturen enligt modellen. Hela avvikelsen kunde hänföras till verksamheten särskilt boende. Rapporten är presenterad i Socialnämnden och i Kommunstyrelsen. I 2012 års utfall har skillnaden minskat något för äldreomsorgen, men inte i den omfattning att utredningens slutsats ska omprövas. Redovisningen för individ- och familjeomsorgen har återigen vänt och kostnadsutvecklingen under 2012 slår direkt igenom i jämförelsen. Uppdrag finns om vidareanalys från Socialnämnden. Nämndkontoret social och ekonomienheten planerar för att fördjupa befintlig utredning genom att ånyo säkerställa bakomliggande inrapporterade uppgifter. Vad gäller kostnadsredovisningen kommer eventuellt för höga kostnader för äldreomsorgen att "spilla över" på individ- och familjeomsorgen. Båda dessa områden har verksamheter som ligger i gränlandet för vad som skulle prövas. Bedömningen idag är att sannolikt kommer inte några avgörande behov av förändrad redovisning att påvisas. Om så blir fallet måste antingen slutsatserna i gjord rapport accepteras alternativt konstateras att det finns förutsättningar i Ekerö som kostnadsutjämningsystemet inte fångar upp.

Procentuell skillnad mellan redovisad kostnad och standardkostnad	År				
	2012	2011	2010	2009	2008
- Barnomsorg	-9,9	-10,9	-8,1	-4,5	-3,4
- Grundskola	-8,0	-8,6	-4,8	-4,1	-3,5
- Gymnasieskola	-8,3	-4,7	-1,5	3,4	1,2
- Äldreomsorg	15,7	18,0	18,0	13,7	3,9
- Individ och familjeomsorg	3,5	-13,0	-2,8	11,5	20,2

Måluppfyllelse

Alliansen i Ekerös politiska plattform är inriktningen för all kommunal verksamhet och prioriteringar finns uttryckt i Ekerös sju verksamhetsmål. Jämfört bedömning vid årsskiftet har målet nåtts för service och bemötande. Servicemätningen visar att NKI 74 är högre än kommunerna i snitt.

Kommunfullmäktige beslutade i december 2010 att anta allianspartierna i Ekerös politiska plattform som inriktning för all kommunal verksamhet under mandatperioden 2011-2014. I oktober 2011 beslutade Kommunfullmäktige om sju övergripande verksamhetsmål för utvecklingen. Målen uttrycker prioritering på kärnverksamhet, service, samhällsutveckling, miljö och den ekonomiska nivån som ger förutsättningar för en fortsatt god utveckling av Ekerö kommun.

Genomsnittlig matematisk bedömningen över måluppfyllelse är 1,7 – ”gult okej-sken”, med en tendens till att det ska slå om till grönt, full måluppfyllelse. En förbättring med 0,2. Fyra mål är uppnådda, ett är på väg att nås och två är fortsatt ej nådda men arbete pågår för ökad måluppfyllelse.

	● Bedömning måluppfyllelse	T	1	2	3	4
Mål 1 Grundskola		↑	●	✓		
Ekerö ska vara en av landets 10 bästa skolkommuner.						
Mål 2 Äldre i kommunen		←	●	✓		
Invånare över 65 år som använder service hemtjänst och bor i särskilt boende i kommunen ska känna nöjdhet och kvalitet i tjänsterna. Ekerö ska över tid vara en av tre bästa kommuner i länet och sträva mot att bli en av landets 10 bästa äldreomsorgskommuner.						
Mål 3 Service och bemötande		↑	●	✓		
Ekerö kommuns invånare, företagare och andra intressenter ska uppleva en hög servicegrad och ett gott bemötande i sina kontakter med kommunen.						
Mål 4 Valfrihet		←	●	✓		
Möjligheten för den enskilde att välja utförare av de kommunala tjänsterna, man har rätt till, ska öka jämfört år 2010.						
Mål 5 Hållbar utveckling		←	●		✓	
Kommunen ska verka för minskad klimatpåverkan genom effektivare energianvändning och transporter samt för att säkerställa att naturresurser, mark, vatten, natur- och kulturmiljövärden nyttjas på ett långsiktigt hållbart sätt.						
Mål 6 Samhällsutveckling		←	●		✓	
Ekerö kommun ska utvecklas med försiktighet och omtanke och bevara sin nuvarande karaktär. Ekerös expansion ska ske på ett sådant sätt att varken miljövärden, kulturvärden eller framtida utveckling äventyras. Bostadsbyggande ska därför präglas av småhusbebyggelse, vilket ska beaktas vid allt översikts- och detaljplanearbete. Kompletterande bebyggelse med olika upplåtelseformer ska dock medges, särskilt i våra centrumkärnor såsom Ekerö centrum, Stenhamra centrum samt Tråkvista torg. Samhällsplaneringen ska gynna kollektivtrafiken och förbättra infrastrukturen.						
Mål 7 Ekonomi		↓	●	✓		
Årets resultat ska vara positivt, nivån fastställs i samband med beslut om budget. Utgångspunkten är årets resultat som ska vara minst 1 procent och sträva mot 2. Investeringsbudgeten ska årligen anpassas till utrymmet för egenfinansiering. Låneskulden till kreditinstitut per invånare ska minska och högst uppgå till genomsnittet av länets kommuner 2009.						

Uppföljning av målen skedde i årsredovisning 2012. De åtta månader som har förflutit sedan dess resulterar inte i någon väsentlig förändring i bedömning av måluppfyllelse utifrån målens indikatorer. Avgörande undantag är mål 3 om Service och bemötande där utfallet på indikatorn visar att målet är uppnått.

Mål 1 Grundskola

Indikator för uppföljning: Genomsnittligt meritvärden för år 9 samtliga elever enligt Skolverket, "ranking" i Öppna jämförelser

Bedömningen är densamma som vid årsskiftet, måluppfyllelse 2 med en positiv trend. Det genomsnittliga meritvärdet vårterminen 2012 är 226,9 och rankar Ekerö på 14:e plats. Det genomsnittliga meritvärdet för elever som gick ut årskurs nio i Ekerö våren 2013 är 230,9, ranking finns ännu ej.

Mål 2 Äldreomsorg

Indikator för uppföljning: En bedömning över resultatindikatorerna avseende Äldres omdömen om hemtjänst och särskilt boende i "Öppna jämförelser". Ingen indikator ska vara röd och minst hälften av indikatorerna ska vara gröna.

Bedömningen är densamma som vid årsskiftet, målet är uppnått utifrån indikatorerna. Baserad på att både hemtjänsten och särskilt boende som helhet visar på grön indikator och att rankingen i länet för hemtjänsten är den bästa - plats 1 - och för särskilt boende plats 3, har målet uppnåtts.

Mål 3 Service och bemötande

Indikator för uppföljning: I SBA:s mätning av näringslivsklimatet ska kommunens värde ligga på minst genomsnittet för deltagande kommuner. I SCB:s medborgarundersökning ska NMI successivt förbättras jämfört mätningen hösten 2010.

Måluppfyllelsen är förbättrad jämfört årsskiftet och målet är uppnått. Sedan tidigare har NMI i SCB:s medborgarundersökning förbättrats jämfört 2010. SBA:s servicemätning visar att Ekerö år 2013 hamnar på plats 4 och har stigit 35 placeringar i ranking från plats 39 år 2011. Nöjd-Kund-Index har ökat till 74. Snittet för samtliga kommuner är 66.

Mål 4 Valfrihet

Indikator för uppföljning: Antalet privata utförare av det kommunala uppdraget inom förskola, skola, äldreomsorg och insatser för funktionshindrade inom Ekerö kommun vid mättidpunkten jämfört årsskiftet 2010/2011.

Bedömningen är densamma som vid årsskiftet, målet är uppnått och med en fortsatt positiv tendens. Under 2012 ökade alternativa utförare i antal och omfattning. Skolvalet inför förskoleklass har gjorts tydligare, vid det senaste skolvalet fick fler än 90 procent sitt förstahandsval tillgodosett. I augusti 2013 utfördes 34 procent av den utförda tiden i hemtjänst av privata utförare. Från oktober möjliggörs valfriheten för boendestöd i och med att en privat aktör har godkänts som utförare.

Mål 5 Hållbar utveckling

Indikatorer för uppföljning: Förflyttning mot ett positivare läge för värde av 12 indikatorer.

Bedömningen är densamma som vid årsskiftet, målet är inte uppnått men arbete pågår för ökad måluppfyllelse. Idag görs bedömningen om viss stagnerande tendens. Att sätta kurs mot en hållbar utveckling är en långsiktigt åtagande som kräver tid. Ett kostnadseffektivt miljöarbete omfattar därför huvudsakligen åtgärder som långsiktigt kan integreras och styra verksamheten. Det handlar om att kontinuerligt göra saker på ett lite bättre sätt. Den samlade bedömningen kommer därför över en överskådlig tid framöver vara måluppfyllelse 3. Under det gångna halvåret har skett fortsatt satsning på sanering av enskilda avlopp, projekt Mälaren har stöttats. Arbetet med effektivare energianvändning och transporter fortsätter.

Mål 6 Samhällsutveckling

Indikator för uppföljning: Antalet nya bostäder i kommunen ska vara i genomsnitt 140 per år. Av tillkommande lägenheter i flerfamiljshus bör om möjligt cirka 20 % utgöras av hyreslägenheter. Antalet invånare ska kontinuerligt öka, i genomsnitt med 400 per år sett över längre tid.

Bedömningen av måluppfyllelse är densamma som vid årsskiftet. Men just för perioden blir tendensen avmattad. Utvecklingsarbetet i kommunen sker helt enligt intentionerna såsom det är uttryckt i målet. Bedömningen är att för närvarande uppnås inte tillkomsten av nya bostäder. Antalet invånare ökar successivt årligen. Förra året nästan med målsättningen. Men befolkningsprognosen innevarande och kommande år är väsentligt lägre och drar kortsiktigt ner målsättningen om befolkningsökning över några års tid. Sett några år bakåt i tiden har inte heller ökningen varit i genomsnitt med vad indikatorn pekar ut. Men i planeringen kommer antalet att öka mer. Uppföljningen av indikatorerna måste ske över lite längre sikt för bedömning måluppfyllelse. I nuläget är den samlade bedömningen att målet inte är uppnått men påbörjad.

Mål 7 Ekonomi

Indikator för uppföljning: Resultatmålet beräknas i procent där årets resultat är i relation till summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift. Egenfinansiering beräknas i procent där investeringsutgifterna – exklusive investeringar inom VA och Renhållning och vid beslut om särskilda projekt - i förhållande till beloppet för avskrivningar, avsättningar, årets resultat och medel på bank. Långsiktig låneskuld till kreditinstitut i förhållande till antal invånare i Ekerö vid mättidpunkt.








Måluppfyllelsen är densamma som vid årsskiftet men nu med en negativ tendens jämfört tidigare bedömning om stagnerad.

Två av tre kriterier är för perioden helt uppfyllda. Periodens resultat och balanserat resultat är 8,7 procent respektive 9,8 procent och överträffar budget. Prognosen för helåret visar också resultat överstigande 2 procent. Periodens investeringar har finansierats med egna medel, även dem inom balansenheten VA.

Låneskulden per invånare har till en mindre del minskat jämfört årsskiftet genom en liten ökning av invånarantal relaterat samma nivå på låneskuld till kreditinstitut. Men målet för indikatorn är inte är uppnådd. Skulden till bank i kommunen per invånare motsvarar 14 245 kronor och är i stort sett densamma som i årsbokslutet 2012. Målet är 11 950 kronor. För att nå målet skulle nuvarande låneskuld behöva reduceras med 60 mkr.

Då två av tre kriterier för perioden är uppfyllda och då låneskulden inte har ökat görs bedömningen om att målet för perioden är uppnått. Men även om prognosen visar på fortsatt positivt resultat görs i nuläget en bedömning över att tendensen på måluppfyllelse är negativ. Det har sin grund i prognos på investeringsnivå. Det finns uppenbar risk att årets investeringar inte kommer att kunna finansieras med egna medel i sin helhet om nuvarande prognos om investeringar på 150 mkr år 2013. Starka indikationer på behov av fortsatt hög investeringstakt, såsom utpekade i förra årets flerårsplanering, kommer att resultera i behov av nyupplåning.

Förklaring till symbol och bedömningsvärden för måluppfyllelse samt symbol för bedömning av tendens

Definition bedömning	Värde	Symbol	Bedömning tendens
Uppnått	1		Uppåt; positiv förändring 
Inte helt uppnått, är på väg	2		Stagnerad; inbromsad positiv förändring 
Ej uppnått, men påbörjat	3		Nedåt, risk för negativ förändring 
Ej uppnått/ Ej startat	4		

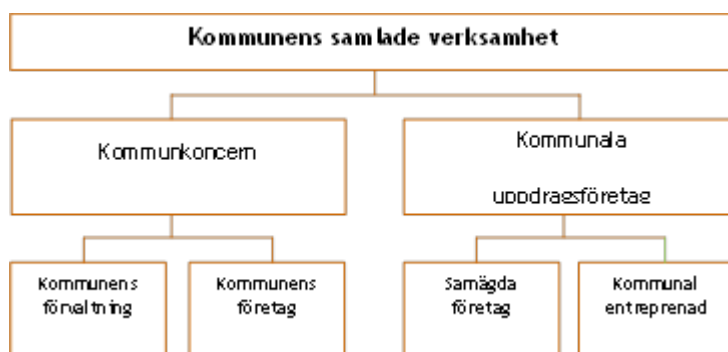
Resultatet för perioden

Resultatmålet uppnås med råge även om kostnadsutvecklingen inom socialtjänsten är fortsatt bekymmersam. Ökade pensionskostnader kan matchas med återbetalda försäkringspremier.

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.



De kommunala uppdragsföretagen består i

- samägda företag utan betydande ägarinflytande som AB Världus (1,3 procent) och AB Stockholmsregionen Försäkring (2,4 procent) samt
- 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 värdet av en kommunal angelägenhet.

Den kommunala koncernen

I kommunkoncernen ingår den kommunala förvaltningsorganisationen och det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder. I det helägda bolaget är ägarinflytandet tillgodosett genom att Kommunfullmäktige utser styrelseledamöter och revisorer i bolaget. Vid Kommunfullmäktiges sammanträde i juni 2013 antogs reviderade ägardirektiv för AB Ekerö Bostäder och antogs bolagsordning att fastställa på extra bolagsstämma. Fullmäktige beslutade även att ägardirektiv och bolagsordning utvärderas och återkommer till Kommunfullmäktige juni 2014.

Koncernen redovisar per augusti 2013 ett positivt resultat som uppgår till 76 mkr. Det är 9 mkr högre resultat än föregående period 2012.

Efter eliminering i koncernbolaget bidrar Ekerö kommun med 75 mkr till årets resultat och AB Ekerö Bostäder med 1 mkr.

Koncernens verksamhetskostnader har ökat med 4,2 procent jämfört augusti 2012 och uppgår till 951 mkr. Inkluderas avskrivningar är bruttokostnaden 990 mkr, en förändring med 39 mkr eller 4,1 procent jämfört samma period 2012. Koncernens intäkter, exklusive exploateringsverksamhet, är 196 mkr. En ökning med 1,5 procent jämfört ett år tidigare.

Jämförelsestörande intäkter och kostnader ökade resultatet med 24 mkr varav 20 mkr är intäkter från exploateringsverksamhet och försäljning av bostadsrätter, 16 mkr från återbetalning av avtalsförsäkringar för åren 2005-2006 samt en ökad kostnad om 13 mkr när diskonteringsräntan sänktes i beräkningarna för framtida pensionsutbetalningar.

Koncernens samlade tillgångar har, jämfört föregående årsskifte, ökat med 59 mkr till 1 714 mkr. Det beror i huvudsak på ökade anläggningstillgångar med 68 mkr samt minskade omsättningstillgångar med 9 mkr.

Kassaflödet från den löpande verksamheten tillförde likvida medel med 135 mkr. Den tillförda likviditeten har använts till investeringar med 109 mkr samt betalning av kortfristiga skulder. Likvida medel vid periodens slut uppgår till 60 mkr. Det är en minskning med 17 mkr jämfört bokslut 2012

Kommunkoncernens egna kapital tillförs 76 mkr från periodens resultat. Eget kapital för koncernen är 437 mkr. Soliditeten har ökat med 3,7 procent till 25,5 procent.

AB Ekerö Bostäder

Ekerö kommun äger samtliga aktier, 10 000 aktier á nominellt 1 000 kr, i AB Ekerö Bostäder vars föremål är att inom Ekerö kommun förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter eller tomträtter med bostäder, affärslägenheter och därtill hörande kollektiva anordningar. Ändamålet med bolaget är att inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen i kommunen.

Resultaträkning, tkr	2013-08	2012-08	Balansräkning, tkr	2013-08	2012
Rörelsens intäkter	52 574	51 390	<i>Tillgångar</i>		
Rörelsens kostnader	-41 215	-37 497	Materiella anläggningstillgångar	481 113	480 511
Rörelsens resultat	11 359	13 893	Övriga anläggningstillgångar	677	722
Finansnetto	-8 289	-10 079	Omsättningstillgångar	14 356	13 560
			Summa tillgångar	496 146	494 793
Årets resultat	3 070	3 814	<i>Eget kapital, avsättningar, skulder</i>		
Årets skatt	-680	-1 010	Eget kapital	50 308	48 518
Årets resultat	2 390	2 804	Avsättningar	11 596	10 916
			Långfristiga skulder	420 000	420 000
			Kortfristiga skulder	14 242	15 359
			Summa eget kapital		
			avsättningar och skulder	496 146	494 793

Periodens resultat efter finansiella poster är positivt med 2,4 mkr. Hyresförhandlingarna resulterade i en ökning av bostadshyrorna med 1,47 procent från 1 januari 2013. Det är den främsta anledningen till den ökade nettoomsättningen med 2,3 procent, samt hyreshöjning för bilplatser som var cirka 15 procent.

Finansiella kostnader minskade med 1,2 mkr jämfört samma period 2012 och uppgår till 9,1 mkr. Den finansiella kostnaden är den enskilt största kostnadsposten. Den motsvarar 17,4 procent av rörelsens intäkter. Bolaget har en sammansättning av låneportföljen som ska motverka den finansiella risken.

Bolagets investeringar i byggnader och mark har uppgått till 7,7 mkr. De största insatserna omfattar pågående badrums- och stamrenovering på Ekebyhovsvägen.

Kassaflödet från den löpande verksamheten tillförde likvida medel med 7,7 mkr. Nyinvestering har gjorts med 7,7 mkr och likvida medel ökade med 1 mkr. Checkräkningskrediten på 15 mkr har inte använts. Bolagets låneskuld uppgår till 420 mkr och är på samma nivå som bokslut 2012. Bolagets eget kapital ökade med 1,8 mkr från årets resultat vilket medför att bolagets soliditet ökade med 0,3 procent till 10,1 procent. Det egna kapitalet uppgår till 50 mkr. Avkastning på totalt kapital 3,9 procent (4,5 procent 2012).

Ekerö kommun

Kommunens resultat

Kommunens resultat för perioden uppgår till 74 mkr. Jämfört periodens budget på 36 mkr är den positiva avvikelsen 38 mkr. Avvikelsen är i nivå med vad som var fallet förra året samma period. Avgörande för det goda resultatet och avvikelsen mot budget är högre skatteintäkter, högre försäljningsintäkter och AFA Försäkrings styrelse beslut om återbetalning av sjukförsäkringspremie från 2005-2006 samt för perioden en positiv budgetavvikelse i övrigt för den samlade verksamheten.

I periodens resultat ingår

18,9 mkr i försäljningar varav intäkt från försålda bostadsrätter med 5,2 mkr. I balanskravet inräknas inte den senare intäkten. När försäljningen av anläggningstillgångar utgår är periodens resultat 68,8 mkr.

<i>netto, mkr</i>	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
Verksamhetens nettokostnader	25,7	-796,0	-770,3
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	10,2	846,7	856,9
Finansnetto	1,7	-14,1	-12,5
Årets resultat	37,6	36,5	74,1
Balanserat årets resultat	48,0	35,8	83,9

I samband med Kommunfullmäktiges behandling av årsredovisning 2010 beslutades att del av 2010 års resultat som tillfördes det egna kapitalet skulle öronmärkas för underhållsåtgärder i kommunens verksamhetslokaler och ianspråkats de kommande tre åren. Under 2011-2012 har ianspråktagits 26,3 mkr och därmed återstår för 2013 beloppet 3,7 mkr. I periodens resultat har 2,4 mkr disponerats. I periodens verksamhetskostnad finns 12,7 mkr som en merkostnad utöver budget som en effekt av förändring i diskonteringsräntan i pensionskulden. Räntan sänktes med effekt år 2011 och beslut har nu tagits om att den ska sänkas även inför år 2014 vilket ska beaktas i räkenskapsår 2013. I Ekerö kommuns redovisning ianspråkats inom det egna kapitalet tidigare öronmärkning för pensionsreserv för att möta kostnaden i balanskravsanalysen. Det samlade balanserade resultatet för perioden uppgår därmed till 84 mkr.

Periodens kostnader och intäkter är periodiserade avseende de större posterna. Resultatet är på det stora hela rättvisande på totalnivån. Under perioden har del av årets lönerevision genomförts men revisionen är inte avslutad för de stora kollektiven – lärare respektive inom kommunals avtalsområde. Inom de avtalsområden där löneregleringar inte är utbetalade under perioden har istället bokats upp lönekostnadsökningar motsvarande nivå på procentuellt reglerade avtalsområden. Det är något lägre än de kalkylmässiga antagandena i budgeten.

Verksamhetens nettokostnader i kommunen uppgår för perioden till 770 mkr. Det utgör 63 procent av årsbudgeten. Kostnadsnivån har ökat med 26 mkr eller 3,6 procent jämfört samma period för ett år sedan. Kostnaderna understiger periodens budget med 26 mkr. Högre försäljningsintäkter och överskott på budgetmarginalen svarar för drygt 9 mkr. Resterande ett samlat resultat av för perioden lägre kostnader än budget för verksamheten som helhet.

Kommunens samlade tillgångar har för perioden jämfört årsskiftet 2012/2013 ökat med 59 mkr till 1 245 mkr. Anläggningstillgångarna har ökat med 67 mkr beroende på aktiverade investeringar. Omsättningstillgångarna har i gengäld minskat med 9 mkr. Kortfristiga fordringar är högre samtidigt som saldo kassa och bank är 18 mkr lägre.

Periodens resultat 74 mkr har tillförts det egna kapitalet. Avsättningar är upptagna med de beräknade beloppen för perioden. Skulder till bank är i samma nivå vid periodens bokslutsdatum som vid årsskiftet. Kommunens borgensåtagande till det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder om 436 mkr har inte förändrats jämfört årsskiftet eller samma period förra året.

Verksamhetens kostnader

Periodens utfall 770 mkr är 26 mkr lägre än periodens budget. Samtliga budgettitlar visar överskott jämfört periodbudget med några undantag.

Bokslut 2012 och årets uppföljningar har tydliggjort kostnadsutveckling inom socialtjänsten utöver årets ökade budget. Avvikelsen för perioden återspeglas även i prognos helår.

I övrigt är det endast Tekniska nämndens balansenheter Renhållning som för perioden redovisar underskott jämfört budget, på helår är det eliminerat. Några av titlarnas överskott kommer att ianspråkta innan årets slut för ett resultat i nivå med budget.

mkr	Utfall perioden	
	Nettokostnad	Avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden	-444,3	7,5
Socialnämnden	-285,8	-10,7
Kultur- och fritidsnämnden	-21,6	0,3
Byggnadsnämnden	-5,1	0,3
Miljönämnden	-1,2	0,2
Tekniska nämnden	-7,7	5,5
TN - Balansenheter	0,3	-0,6
Central politisk organisation	-4,5	1,1
Revisionen	-0,5	0,1
Överförmyndaren	-1,0	0,2
Kommunstyrelsens verksamheter	-4,6	16,6
Ks - Produktionsorganisationen	5,6	5,2
Verksamhetens nettokostnader	-770,3	25,7

Verksamhetens intäkter, exklusive reavinst och återbetalningen för tidigare års sjukförsäkringspremier som redovisas som jämförelsestörande intäkt, uppgår till 151 mkr för perioden. Det är endast 2 mkr högre än vid motsvarande period föregående år. En förändring med 1,3 procent.

Verksamhetens kostnader, exklusive jämförelsestörande poster för omkostnader vid försäljning och effekten på pensionskostnader för förändrad diskoteringsränta, uppgår till 911 mkr för perioden. Jämfört föregående års motsvarande period har kostnaden ökat med 22 mkr eller 2,5 procent. Det är en måttlig kostnadsutveckling och lägre än vad förhållandet var (48 mkr eller 5,7 procent) mellan år 2011 och 2012. Avskrivningarna för perioden är 32 mkr och är på samma nivå som motsvarande period för ett år sedan. Kommunens avskrivningar i bokslut 2012 uppgick till 48 mkr.

Semesterlön, pensioner och personalomkostnader

I redovisade kostnader ingår periodens sänkning av den totala skulden till de anställda för intjänad semester, ferie- och uppehållslön med 17,8 mkr inklusive PO-pålägg (personalomkostnadspålägg). Sänkningen beror på att de flesta precis tagit ut sin semester för 2013 som inte ännu är helt intjänad. Den totala skulden inklusive PO-pålägg uppgick i bokslut år 2012 till 31,9 mkr (29,7 mkr år 2011; 31,1 mkr år 2010).

Årets pensionskostnader och omkostnaderna för personal kom att förändras jämfört förutsättningarna för budgeten. Det har beslutats om en återbetalning av premier för avtalsförsäkringar för åren 2005-2006 på sammanlagt 16 mkr. Bakgrunden är den mycket kraftiga nedgången i långtidsjukskrivna och förtidspensionering som en effekt av förändringar sjukskrivningsprocessen 2008.

Periodens pensionsutbetalning är 17 mkr. Utfallet av hela pensionskostnaden är 35 mkr inom driftresultatet inklusive särskild löneskatt.

Finansnetto

Det samlade finansnettot är nettokostnad 12,5 mkr och är 1,7 mkr lägre än budget. Finansnettot har minskat med 3,9 mkr eller 24 procent jämfört med samma period föregående år.

De finansiella intäkterna uppgår till 1,5 mkr. Det är 0,3 mkr mer än budget. Överskottet beror på högre utdelning aktieutdelning får AB Ekerö Bostäder med 0,4 mkr jämfört budget och lägre ränteintäkter bank med 0,2 mkr jämfört med budget. Det är kopplat till tidigare amorteringar av lån samt höga investeringsnivåer vilket minskat saldot på banken. I ägar-direktivet till AB Ekerö Bostäder återfinns att bolaget ska betala en årlig låneramsavgift på 0,25 procent av de lån Ekerö kommun tecknat borgen för. I periodens utfall för finansiella intäkter ingår 0,7 mkr i borgensavgift.

mkr	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
Finansiella intäkter	0,3	1,2	1,5
Finansiella kostnader	1,4	-15,3	-14,0
<i>Varav:</i>			
Räntekostnader pensioner inkl löneskatt	-0,2	-2,6	-2,7
Räntekostnader befintliga lån	1,5	-12,6	-11,0
Övriga kostnader	0,0	-0,2	-0,2
Summa Finansnetto	1,7	-14,1	-12,5

Finansiella kostnader är totalt 14 mkr och är 1,4 mkr lägre än budget. I de finansiella kostnaderna återfinns räntekostnader på befintliga lån med 11 mkr som vilket är 1,5 mkr lägre än budget. Helårseffekt av förra årets amortering på låneskulden slår igenom. Den andra större delen av de finansiella kostnaderna är 2,7 mkr i räntekostnader för pensioner inklusive särskild löneskatt. Periodens utfall överstiger budgeten med 0,1 mkr. Den här kostnaden har ökat ganska mycket över åren och är även väldigt varierande från år till år.

Skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift

Den samlade intäkten från skatter, generella bidrag och den kommunala fastighetsavgiften uppgår till 857 mkr för perioden. Det är drygt 10 mkr mer än periodens budget.

Orsaken till den positiva avvikelsen som bidrar till periodens goda resultat och positiv avvikelse mot budget är huvudsakligen högre skatteintäkter. Till största delen består det i viss försiktighet i Ekerös antagande om utvecklingen. Tillväxten i rikets skatteunderlag under 2011 blir något bättre än den av regeringen fastställda uppräkningsfaktorn. Däremot är den lägre för 2013 enligt SKL och preliminär slutavräkning 2013 är negativ. För perioden har åtta tolfedelar av negativ preliminär slutavräkning av 2013 års skatteintäkte upptagits. Det motsvarar 268 kronor per invånare eller 4,7 mkr.

Korrigeringen av slutavräkning av 2012 års skatteutveckling är upptagen i sin helhet för perioden. Det är ingen större förändring av antagandet om skatteunderlagets utveckling 2012 jämfört med uppbokningen i 2012 års bokslut. Bedömningen av slutlig korrigerings för 2012, som bokförs i räkenskaper 2012, är endast 2,9 mkr eller 111 kronor per person

<i>netto, mkr</i>	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
Skatteintäkter	8,3	778,7	786,9
Inkomstutjämnning	-0,3	-38,0	-38,3
Kostnadsutjämnning	0,2	43,0	43,2
Regleringsbidrag	0,2	7,7	7,9
LSS-utjämnning	0,2	24,8	25,0
<i>Summa skatt och gen. bidrag</i>	<i>8,5</i>	<i>816,2</i>	<i>824,7</i>
Kommunal fastighetsavgift	1,7	30,5	32,2
Summa	10,2	846,7	856,9

Pensionsskuld och avtalsförsäkring

Kommunens samlade pensionsskuld är 657 mkr vid augusti 2012 (607 mkr 2012 och 601 mkr 2011). Under avsättningar finns 138 mkr redovisat (år 2012 121 mkr och 108 mkr 2011). Det består till en del av kompletterande ålderspension (förmånsbestämd pension).

Under kortfristig skuld finns den individuella delen, avgiftsbestämd pension, med 17 mkr för perioden (25 mkr 2012).

Under ansvarsförbindelse finns de pensionsförpliktelser som har 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 i delårsbokslutet till 501 mkr (475 mkr år 2012). Ekerö kommun återlånar hela pensionsåtagandet.

I utfallet per augusti finns en stor avvikelse med 11,5 mkr jämfört budget och det beror till större del av en förändring i diskonteringsräntan i pensionsskulden. Ekerö kommun beräknar den kommunala pensionsskulden enligt regelverket "riktlinjer för beräkning av pensionsskuld" RIPS07 där pensionsskulden nuvärdesberäknas av framtida utfästa pensionsutbetalningar. En ändring av diskonteringsräntan har stor betydelse för pensionsskulden storlek. Räntan sänktes med effekt år 2011 och beslut har tagits om att den ska sänkas även inför år 2014 vilket ska beaktas i räkenskapsår 2013.

Den sänkta diskonteringsräntan innebär att avsättningen för pensionsskuld intjänad efter 1 januari 1998 ökar med 10,6 procent och att ansvarsförbindelsen intjänad före 31 december 1997 ökar med 8,5 procent.

Ökningen på avsättningen i balansräkningen påverkar resultaträkningen. Engångseffekten på avsättningen blir 12,7 mkr och eftersom förändringen av RIPS räntan blivit fastställd under 2013 ska den rent redovisningsmässigt beaktas i bokslutet 2013 som en jämförelsestörande post. I det egna kapitalet finns det sedan tidigare år uppbyggt en öronmärkt pensionsreserv med ett ingående värde 2013 på 13 mkr.

Denna engångseffekt återspeglar ett mycket långsiktigt åtagande (cirka 40-50 år) och inte är likviditetspåverkande utan ökar avsättningen för pensionsskulden samt minskar den uppbyggda pensionsreserven i det egna kapitalet.

Ansvarsförbindelsen påverkar framtida utbetalningar och påverkar inte nuvarande resultat. Engångseffekten av sänkt diskonteringsränta på ansvarsförbindelsen blir 38,6 mkr.

Låneskuld och finansiering

Kommunens skulder till läneinstitut är 374 mkr och har inte förändrats jämfört årsskiftet 2012/2013. Under åren 2011-2012 amorterades kommunens låneskuld ner med nära 95 mkr. Bedömningen är att ytterligare större amortering i nuläget inte är aktuell.

Genomsnittlig räntesats är på balansdagen 4,43 procent (4,40 procent föregående helårsbokslut). Den genomsnittliga bindningstiden är 5,5 år och andelen ränteförfall inom ett år är 13 procent.

Låneskulden i kommunen per invånare motsvarar 14 245 kronor och är i stort sett detsamma som i årsbokslutet 2012.

Investeringarna under årets första åtta månader har varit högre än motsvarande period på många år. Finansiering har dock kunnat ske med egna medel.

I enlighet med analysen av kassaflödet framgår att verksamheten tillfört egna medel med 125 mkr. Av dessa medel investerades det för 102 mkr. Självfinansieringsgraden är 123 procent. Det innebär

att verksamheten tillfört mer egna medel än som investerades och inga nya lån har behövts tas upp. Utbetalningar av tidigare uppbokade kostnader gjort att likviditeten sjönk med 18 mkr till 48 mkr vid periodens slut. Checkräkningskrediten är inte nyttjad på bokslutsdagen. Men krediten har vid flertal tillfällen under några dagar kommit att användas.

Eget kapital

Periodens resultat 74 mkr tillförs det egna kapitalet som därmed uppgår till sammanlagt 411 mkr. Det motsvarar 15 671 kronor per invånare. Jämfört samma period föregående år eget kapital 1 176 kronor högre. Jämfört årsbokslut 2012 är det 2 778 kronor högre. Tillförda medel i eget kapital påverkas dock i hög grad av förändringen av semesterlöneskuld, kommunens skuld till de anställda är högre vid årsskiftet.

Det egna kapitalet ska årligen värdesäkras. Ingående värde 2013 uppgår till 337 mkr. Med ett antagande om att värdesäkringens minsta nivå är 2 procent ska av den anledningen 7 mkr tillföras eget kapital. I och med det högre resultatet för perioden, har eget kapital förstärkts med ytterligare 67 mkr och sammanlagda ökningen av eget kapital motsvarar 22 procent.

I periodens resultat återfinns både en försäljning på bostadsrätter med 5,4 mkr och återbetalning av tidigare inbetalda premier för avtalsförsäkringar 2005-2006 med 16 mkr. Ökningen av det egna kapitalet exklusive försäljning och återbetalning av premierna är 53 mkr eller 16,0 procent. Inom ramen för det egna kapitalet i delårsbokslutet finns 18 mkr (33 mkr 2012) öronmärkta för särskilda ändamål. Under årets första 8 månader har ianspråktagits 2,4 mkr för fastighetsunderhåll och 12,7 mkr för sänkning av diskonteringsränta på pensionsskulden.

Finansiell analysmodell

Resultat och kapacitet

Nyckeltalen visar den balans kommunen haft mellan sina intäkter och sina kostnader under året och över tiden. De visar även kommunens kapacitet för att på lång sikt möta finansiella svårigheter.

Ekerö kommun omsätter 971 mkr för perioden (1 470 mkr år 2012) och balansomslutning är 1 245 mkr per den 2013-08 (1 187 mkr 2012). Balansomslutningen har ökat med 59 mkr eller 4,9 procent.

Analysen av kassaflödesrapporten visar att kassaflöde från den löpande verksamheten, före hänsyn tagen till korta fordringar och korta skulders förändring, ger ett positivt belopp på 125 mkr. Nettoinvesteringarna ligger på 101 mkr. Och efter hänsyn tagna till rörelsekapitalets förändring har likvida medel minskat med 18,4 mkr.

Ekerö kommuns soliditet har ökat med 4,6 procentenheter till 33 procent och det kan anses vara en "acceptabel" nivå. Eget kapital är 90 mkr lägre än summan av pensionsåtaganden äldre än 1998 – som redovisas "under linjen" i balansräkningen. Den gängse uppfattningen är att eget kapital minst bör motsvara belopp pensionsåtaganden. Givetvis är nivån på eget kapital i en kommun ett mått på finansiell styrka. Samtidigt är det inte riktigt lika avgörande vad gäller bedömningen om finansiell stabilitet som det är i ett affärsmässigt drivet företag. Bland annat är tillgångarna i en kommun vanligen undervärderade. Samt att en kommun inte riktigt på samma sätt som ett företag kan hantera eget kapital. Enligt Kommunallagen om balanskravet ska underskott hämtas in, överskott kan inte, utan synnerliga skäl eller särskild utmärkning, användas under sämre ekonomiska år.

Kommunal lagen och Lagen om kommunal redovisning ändrades 2013. Från och med 2013 finns möjlighet att reservera överskott under särskilda betingelser. Ett ärende om god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv finns framtaget och för behandling i Kommunfullmäktige under hösten 2013.

Om Ekerö hade motsvarande eget kapital som pensionsåtaganden skulle soliditeten uppgå till 40,3 procent. Idag är soliditetsmättet inklusive pensionsåtaganden som ansvarsförbindelse, negativ 7,2 procent (11,3 procent vid årsskifte 2012/2013). Förändringen av diskonteringsräntan 2011 och 2013 påverkar negativt. Sett över en längre period har kommunens soliditet ökat, under de senaste sex åren från 2008 till 2013-08-31 med 18,3 procent. Förklaringen till ökningen är att sedan 2007 har Ekerö haft årliga positiva resultat tillsammans med lägre investeringsnivå. En förbättrad soliditet ökar den ekonomiska handlingsfriheten och skapar reserver och beredskap inför negativa framtida förändringar i förutsättningarna.

Självfinansieringsgraden under året uppgår till 122,7 procent (116,2 procent år 2012). Kommunen har finansierat investeringarna med egna medel och inte genom lån.

Avsättningen för pensioner ökade med 1 7,8 mkr under perioden. Under den senaste treårsperioden har avsättning för pensionskostnader ökat med 30 mkr, där den sänkta diskonteringsräntan påverkat ökningen med totalt 22,4 mkr. Alla belopp är inklusive särskild löneskatt.

En närmare analys av det egna kapitalets förändring, det vill säga kommunens resultatutveckling, visar en positiv trend. Vid hänsyn tagen till ändrade redovisningsprinciper.

Kommunens nettokostnadsandel exklusive finansnetto har stadigt minskat sedan år 2002. Nyckeltalet 89,9 procent för perioden är något bättre än jämfört samma period 2012 och det har att göra med att vi har högre intäkter på jämförelsestörande poster. Nettokostnadsandelen exklusive jämförelsestörande post är 92,5 procent.

Nettokostnadsandelen inklusive finansnettot är 91,3 procent. Jämfört med samma period 2012 är det en sänkning med 0,7 procent. Verksamhetens nettokostnader inklusive finansnetto har ökat med 3 procent och skatteintäkterna har ökat med 4 procent jämför med föregående års period.

Nettokostnadens andel av skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgiften är en viktig indikator på balansen mellan löpande driftskostnader och den huvudsakliga finansieringen. En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande kostnader och intäkter. Verksamhetens kostnader å ena sidan och skattenettot å andra sidan bör utvecklas i samma takt för att bevara ekonomisk stabilitet över tiden.

Risk och kontroll

Nyckeltalen visar om det finns några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet. De visar även vilken kontroll kommunen har över den ekonomiska utvecklingen.

Kommunens kortsiktiga betalningsberedskap, mätt i betalningsdagar, har minskat från 64 till 52 dagar under senaste femårsperioden 2009 till augusti 2013. Samtidigt har kassalikviditeten inklusive checkräkningskredit ökat från 140 procent till 178 procent. Exklusive checkräkningskrediten är kassalikviditeten idag 113 procent. För att kassalikviditeten ska anses vara god bör den vara över 100 procent. Det är för att kunna möta oförutsedda kostnader kortsiktigt.

Borgensåtagande uppgår till 436 mkr och är nästan i sin helhet åtagandena avseende det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder.

Ekerö kommun har de senaste åtta åren redovisat positiva resultat. Budgetavvikelsen för perioden är positiv med 37 mkr (35 mkr 2012-08-31)

Analysen av kommunens ekonomiska ställning tillsammans med bedömningar om att det på längre sikt kommer att vara svårt att klara välfärden i landet ställer krav på en långsiktig finansiell planering för att klara det kommunala uppdraget. Långsiktig ekonomisk planering är en förutsättning för god ekonomisk hushållning och generationsansvaret.

Efter flera goda år gick vi nationellt in i långkonjunktur hösten 2008 med stor finansiell oro. Ekerö klarade sig ändå väl under de svåra åren. Tillväxten tog fart i Sverige och skatteunderlaget växer, om än i mer måttlig takt än vad som var fallet i mitten av 2000-talet. Ekerö kommun har som finansiellt resultat mål att årets resultat ska vara minst 1 procent och att sträva mot 2 procent.

Utfallet för perioden överträffar budgeten. Om de jämförelsestörande intäkterna tas bort är resultatet 6,1 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift. Syftet med finansiella mål är främst att tydliggöra förutsättningarna till framtida finansiering av uppdraget men det är också ett krav enligt kommunallagen att fastställa dessa mål.

Det andra finansiella målet är att investeringarna är egenfinansierade. Investeringsnivån har uppnått 101 mkr under perioden där flera projekt pågår. Självfinansieringsgraden 123 procent visar att investeringarna är finansierade inom periodens tillförda likvida medel.

Nyckeltal

	2013-08	2012	2012-08	2011	2010
Kommunen i siffror					
Bruttoomsättning, mkr	971	1 470	939	1 412	1 359
Balansomslutning, mkr	1 245	1 187	1 187	1 191	1 184
Investeringar, mkr	101	73	42	66	100
Skatteintäkter, mkr	787	1 124	754	1 068	1 026
Skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift, mkr	857	1 232	826	1 185	1 149
Folkmängd	a) 26 254	26 160	a) 26 053	25 767	25 410
Resultat och kapacitet					
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, utjämning och fastighetsavgift, procent	89,9	96,1	90,2	94,9	91,7
Perioden/Årets resultat, mkr	74,1	23,7	64,1	37,2	72,8
Soliditet i procent, kommun	33,0	28,4	31,8	26,3	23,3
Soliditet i procent, koncern	25,5	21,8	24,1	20,0	19,2
Självfinansieringsgrad kommun, procent	123	116	255	161	129
Skattesats kommunen, kr	19:23	19:23	19:23	19:23	19:23
Skattesats totalt, kr	31:33	31:33	31:33	31:33	31:33
Finansnettots andel av skatteintäkter, gen bidrag och fastighetsavgift, procent	1,5	1,9	2,0	2,0	2,0
Eget kapital kommun, mkr	411	337	378	314	276
Eget kapital koncern, mkr	437	361	397	330	314
Eget kapital kommun, kronor per invånare	15 671	12 893	14 495	12 169	10 875
Eget kapital koncern, kronor per invånare	16 631	13 784	15 250	12 814	12 370
Låneskuld kommun, mkr	374	374	402	434	469
Låneskuld koncern, mkr	794	794	822	854	863
Risk och kontroll					
Kassalikviditet, procent	178,3	163,9	223,5	180,3	121,8
Balanslikviditet, procent	113,1	164,3	223,7	180,6	122,2
Betalningsdagar, antal	52	40	64	47	47
Borgensåtagande, mkr	436	436	436	436	410
Budgetavvikelse resultat, mkr	38	10	36	28	66

a) Per 20xx-06-30

Kommunens medarbetare

Kommunfullmäktige har beslutat om ny personalpolicy som baseras på den gemensamma värdegrunden. Arbetet inriktar sig nu tydligare på det ständiga förbättringsarbetet. Sjukfrånvaron minskar årligen och är idag kvar på samma nivå som vid årsskiftet. Interna chefsutbildningar genomförs och Ekerö deltar i samverkan med andra kommuner i Medarbetarakademin, Arbetsledarakademin och Ledarskapsakademin.

Vid halvårsskiftet är det 1 465⁴ anställda i kommunen, 1 202 kvinnor och 263 män. Det är en ökning av både kvinnor och män jämfört samma tidpunkt 2012. För ökningen står de visstidsanställda. Omräknat till årsarbetare motsvarar antal anställda 1 136 årsarbetare. Det är i stort sett samma mängd som vid årsskiftet 2012/2013 men färre än vad som var fallet vid halvårsskiftet förra året. För att täcka personalbehov vid korttidsfrånvaro anlitas även timvikarier i kommunen.

85 procent av kommunens medarbetare har en tillsvidareanställning, 1036 kvinnor respektive 210 män. Det är färre jämfört med samma period förra året. Framförallt inom förskola och skola där 45 procent, 561 personer har en tillsvidareanställning, 497 kvinnor och 64 män. I omsorgens verksamheter har 23 procent, 283 personer, en tillsvidareanställning, 232 kvinnor och 51 män. Antalet deltidsanställda har ökat inom kommunens största produktionsenheter jämfört med 2012.

Under första halvåret 2013 var 57 medarbetare föräldralediga, 49 kvinnor och 8 män.

Åldersstrukturen har inte nämnvärt förändrats jämfört med halvårsskiftet 2012. I åldersgruppen 30-49 ingår hälften av de anställda medan de över 50 år utgör knappt 40 procent. Medelåldern är 46 år för kvinnor och 43 år för män.

Av organisationens knappt 80 chefer och arbetsledare är 13 chefer 60 år eller äldre, 17 procent. 30 av kommunens chefer finns i åldersgruppen 30-49 år. Av samtliga anställda är knappt 180 personer 60 år eller äldre, 12 procent.

Sjukfrånvaron ligger kvar på samma nivå som vid årsskiftet, 4,9 procent. Det är en minskning med 0,4 procentenheter jämfört med halvårsskiftet 2012. De som varit sjuka 60 dagar eller mer utgör 32 procent av den totala sjukfrånvaron. Av tillgänglig ordinarie arbetstid motsvarar kvinnornas sjukfrånvaro 5,2 procent medan männen svarar för 3,1 procent. Sjukfrånvaron är för åldersgruppen 29 år och yngre har ökat något liksom för åldersgruppen 50 år och äldre.

Arbetet med den gemensamma värdegrunden fortsätter och inriktar sig nu tydligare på det ständiga förbättringsarbetet. Medlemmarna i kommundirektörens ledningsgrupp kommer därför att besöka samtliga verksamheter under hösten som en fortsättning på de besök som kommundirektör och HR-chef gjorde 2012.

I mars 2013 antog Kommunfullmäktige en ny personalpolicy som också baseras på värdegrunden. Policyn syftar till att kommunen ska betraktas som attraktiv att arbeta i så att behovet av kompetens kan tillgodoses. Personalpolicyn är styrande för verksamheternas arbete med personalfrågor.

I juni beslutade fullmäktige att genomföra rökfri arbetstid från och med 1 januari 2014 för anställda i kommunen och för förtroendevalda när de utför sina politiska uppdrag. Syftet är såväl grundat på ett hälsoperspektiv som att också vara förebild för elever med flera.

⁴ Siffran inkluderar, tillsvidareanställningar, vikariat, allmänna visstidsanställningar och provanställningar.

Inom området kompetensförsörjning fortsätter kommunen erbjuda tre olika akademier – Medarbetarakademin, Arbetsledarakademin och Ledarskapsakademin. De bedrivs i samverkan med andra kommuner och de som genomgått utbildningarna är mycket nöjda och anser sig ha god nytta av dem i sin verksamhet.

Chefer erbjuds utveckling genom ett Mentorprogram. Det drivs också tillsammans med andra kommuner. Adept och mentor matchas mellan de olika deltagande kommunerna vilket innebär ett utbyte över kommungränserna samt stärker deltagarna i sin yrkesroll tillika som att samtidigt ha en god integritet.

För att klara kommande pensionsavgångar och för att säkra kompetensen inför framtiden ser kommunen ett fortsatt behov av att rekrytera bland annat förskollärare, behöriga lärare, vissa specialister, personal till omsorgens olika verksamheter samt chefer.

Interna chefsutbildningar i arbetsrätt har fortsatt erbjudits.

I syfte att stärka medarbetarnas datakunskaper och deras förmåga att kunna använda programmen erbjuds en webbaserad, självinstruerande utbildning. Alla anställda ska gå igenom utbildningen.

En stor del av den kommunala servicen utförs av andra än av i Ekerö kommun anställd personal. Det gäller till exempel friskolor och alternativt drivna förskolor, äldreboende samt handikappomsorgens gruppboende och dagliga verksamhet. Gymnasie- och vuxenutbildning utförs av andra huvudmän. Inom det tekniska området finns endast Va-verksamheten kvar i egen kommunal regi.

Personalstatistik kommunen	30 juni 2013	2012	30 juni 2012	2011	30 juni 2011
Antal och ålder					
Antal anställda	1 465	1 399	1 409	1 412	1 434
Antal årsarbeten	1 136	1 147	1 212	1 148	1 183
Andel tillsvidareanställda, procent	85	91	89,5	91	90
Andel deltidsanställda, procent	34,0		31,5		34
Medelålder	44,5	44,3	45,6	46,1	45,3
Fördelning kvinnor / män, procent	82 / 18	77 / 23	83 / 17	83 / 17	83 / 17
Sjukfrånvaro, totalt, procent	4,9	4,9	5,3	5,4	6,0
Åldersstruktur, procent					
- 29 år eller yngre	13		10		10
- 30-49 år	50		50		52
- 50 år eller äldre	37		40		38

Prognos helår

Allt talar för att kommunens resultat kommer bli bättre än budget. Resultatet beräknas nå 3 procent. Högre skatteintäkter och försäljningsintäkter matchar upp årets satsning på underhåll av verksamhetslokaler och kostnadsökningar inom hemtjänst och individ- och familjeomsorg.

Resultat kommunen

Den samlade prognosen för Ekerö kommun vid året slut bedöms bli ett positivt resultat på 40,3 mkr. Det motsvarar 3,1 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Prognosen överstiger med 17,1 mkr det budgeterade resultatet 23,2 mkr, 1,8 procent.

netto, mkr	Avvik helår	Budget 2013	Prognos	Utfall 2012	förändring *)	
			2013			
Verksamhetens nettokostnader	1,0	-1 225,6	-1 224,6	-1 184,0	-40,5	3,4%
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	13,9	1 270,0	1 283,9	1 231,6	52,3	4,2%
Finansnetto	2,2	-21,2	-19,0	-23,8	4,8	-20,3%
Årets resultat	17,1	23,2	40,3	23,7	16,6	
Balanserat årets resultat	31,4	18,4	49,8	29,8	19,9	

Vid avdrag för prognosticerad reavinst för försålda bostadsrätter 7 mkr (som är en vinst från försålda anläggningstillgångar och som inte kan inkluderas i balanserat resultat efter balanskravsanalys) och tillägg görs för de ianspråktaga örönmärkta medlen i eget kapital, är det balanserade resultatet för året 40,3 mkr. Det är 31,4 mkr bättre än budget och motsvarar ett balanserat årets resultat om 3,9 procent av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Disponering av örönmärkt eget kapital avser resterande del av satsningen på underhåll av kommunens verksamhetslokaler där årets kostnad om 3,7 mkr ianspråktagas samt ianspråktagande av pensionsreserven med 12,7 mkr som följd av effekten av ökade pensionskostnader efter beslut om förändrad diskonteringsränta.

Den huvudsakliga anledningen till ett bättre årets resultat än budget, är prognosticerade högre skatteintäkter och lägre räntekostnader. I resultatet ingår poster av engångskaraktär. Merkostnaden möts väl upp av ökad intäkt.

- AFA Försäkrings styrelse har tagit beslut om att även i år ska tidigare års inbetalda sjukförsäkringspremier återbetalas till kommunerna. Ekerö erhåller 15,9 mkr från åren 2005-2006 som redovisas inom verksamhetens nettokostnader och som jämförelsestörande intäkt i resultaträkningen. År 2012 uppgick återbetalningen för åren 2007-2008 till 15,6 mkr.
- Redan förra året aviserades risk för att kalkylräntan för pensionsskultsberäkningen skulle komma att förändras igen. Första gången, sedan nuvarande system infördes, skedde det 2011 då diskonteringsräntan förändrades vilket är avgörande för skultsberäkningen. Effekten 2011 blev nära 10 mkr på avsättningar och drygt 33 mkr i ökad ansvarsförbindelse. Förra året beslutade RIPS-kommitténs att hålla kalkylräntan oförändrad. I år har istället beslut tagits om att återigen sänka diskonteringsräntan. Effekten innevarande år är ökad avsättning med 12,7 mkr som redovisas som en kostnad inom verksamhetens netto och i resultaträkningen som jämförelsestörande post. Engångseffekt med 38,6 mkr på ansvarsförbindelsen.

Årets resultat är beroende av att planerat resultatmål för reavinster av försåld mark och bostadsrätter nås. Prognosen visar att målresultatet 18 mkr överträffas, drygt 8 mkr i högre positivt utfall.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens nettokostnader beräknas uppgå till 1 225 mkr vid året slut. Sammantaget är det i nivå med budet, 1 mkr lägre kostnad. Avgörande för resultatet är högre försäljningsintäkter med 8,3 mkr och i övrigt överskott inom Kommunstyrelsens budgettitlar och i de politiska kostnaderna. Överskotten ianspråkats av de 3,7 mkr i extra underhållssatsning i lokaler som redovisas i Tekniska nämnden samt för underskottet om 14,5 mkr i Socialnämnden.

Jämfört utfall 2012 prognosticeras årets verksamhetskostnader bli 41 mkr högre, en förändring med 3,4 procent. 2012 års bokslut innehöll ett högre belopp för underhållssatsning, 15,5 mkr att jämföra med innevarande år på 3,7 mkr. Exkluderas underhållssatsning båda åren kommer 2013 års verksamhetskostnader öka med 52 mkr eller 4,5 procent. Förändringen påverkas även av vardera års omfattning av försäljningar. År 2012 uppgick försäljningarna till totalt 17,3 mkr och beräknas för 2013 till 26,3 mkr. Exkluderas även påverkan på verksamhetens netto av försäljningsbeloppet skulle verksamhetens nettokostnad år 2012 vara 1 247 mkr att jämföra med 2012 års netto om 1 186 mkr. 2013 års nettokostnad för verksamheten exklusive försäljningar och underhållssatsningar har då förändrats med 61 mkr eller 5,2 procent. Under båda åren återfinns återbetalning av tidigare års sjukförsäkringspremier, nivåerna är jämförbara och påverkar inte kostnadsjämförelsen mellan åren. Ökningen av verksamhetskostnader innefattar pris- och lönekostnadsökning likväl som volymförändring.

mkr	Prognos 2013		Budget helår	Utfall	
	Nettokostnad	Avvikelse		2012	förändring *)
Barn- och utbildningsnämnden	-677,7	0,0	-677,8	-653,1	24,6
Socialnämnden	-427,8	-14,5	-413,3	-409,9	17,9
Kultur- och fritidsnämnden	-34,0	0,1	-34,0	-33,8	0,2
Byggnadsnämnden	-9,5	0,0	-9,5	-11,4	-1,9
Miljönämnden	-2,7	0,0	-2,7	-2,6	0,1
Tekniska nämnden	-21,2	-3,7	-17,5	-31,5	-10,3
TN - Balansenheter	-0,2	-0,2	0,0	-1,2	-1,0
Central politisk organisation	-7,8	1,0	-8,8	-8,5	-0,6
Revisionen	-1,0	0,1	-1,0	-0,7	0,3
Överförmyndaren	-1,4	0,3	-1,7	-1,3	0,1
Kommunstyrelsens verksamheter	-41,1	18,2	-59,3	-34,3	6,8
Ks - Produktionsorganisationen	-0,2	-0,2	0,0	4,2	4,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 224,6	1,0	-1 225,6	-1 184,0	40,5

Det främsta ekonomiska bekymret är kostnadsutvecklingen i socialtjänsten. Socialnämnden prognosticerar en total nettokostnad om 428 mkr innevarande år, en negativ avvikelse mot budget med 14,5 mkr. Det är en förbättring jämfört prognoserna tidigare under året som huvudsakligen kan tillskrivas beviljad LASS från Försäkringskassan i några fall. Avgörande orsaker till underskottet är högre volymer för hemtjänst, för familjehems-/jourhemsvård samt höga kostnader för några personer i boende socialpsykiatri. Den kostnadsökning som kom till uttryck under 2012 och som resulterade i negativ avvikelse mot budget 2012 med 14,9 mkr, har i huvudsak bestått och inom vissa områden ökat. Vid en jämförelse med Socialnämndens budget och balanserat utfall 2011 om 380 mkr är 2013 års prognos på 428 mkr en kostnadsökning med 48 mkr eller 12,6 procent över tvåårsperioden. I planeringen inför 2014 har nämndens budget förstärkts, men det finns starka indikationer på volym- och prisutveckling som även efter effektiviseringar och förändringar kommer att överstiga tilltänkt kostnadsutrymme.

Byggnadsnämnden utfall 2012 resulterade i intäktsbortfall jämfört budget och cirka 2,5 mkr högre nettokostnad än budget. Budgeten förstärktes tillfälligt innevarande år som följd av uppbromsningen i bostadsbyggandet och därav fallande intäktsnivå. Under den inledande delen av året var det stora svängningar i ansökningar. För innevarande år prognosticeras ingen avvikelse för nämnden.

den som helhet. Prognosen för året vilar på att budgeterad intäkt inte riktigt nås men att det går att möta intäktsbortfall med lägre kostnader genom att vakanshålla tjänster.

Den samlade kommunala produktionen visade tillsammans ett positivt utfall 2012. Även i år prognosticerar de tre produktionsområdena prognosticerar tillsammans nära ett nollresultat. Prognosen är ett mindre underskott med 0,2 mkr. Men kommer enligt produktionscheferna även inkludera kostnader för beviljade satsningarna och förändringsprojekten som genomförs enligt regelverket inom enheter med tidigare års ackumulerade överskott. Ursprunglig begäran omfattade sammanlagt 2,5 mkr för utvecklingsprojekt och kompetensutveckling. Delar av insatserna kommer att ske inom årets ekonomiska ram och i någon del kommer inte planeringen genomföras. Barn- och utbildnings enheter bedöms tillsammans vara i balans. Överskott beräknas inom produktionsområde Kultur med 0,3 mkr, huvudsakligen en effekt av vakanta tjänster del av året. Produktion omsorg redovisar ett underskott med 0,5 mkr. Årsprognosen för mars indikerade på ett resultat i balans. Försämringen kan härledas till sektionen för hemtjänst/personlig assistans. I prognosen är de beviljade kompetensmedlen 0,9 mkr från föregående års överskott inkluderade.

Negativa avvikelser balanseras upp av positiv avvikelse för Kommunstyrelsens verksamheter. Här inkluderas både ökade pensionskostnader 12,7 mkr av förändrad diskonteringsränta och återbetalda sjukförsäkringspremier 15,9 mkr. Positiv avvikelse i övrigt består i att budgetmarginalen inte ianspråkats, kommunledningskontoret beräknas ge positiv avvikelse med 3 mkr och framförallt 8,3 mkr bättre prognos på försäljningar. Därutöver görs bedömningen om att den centrala politiska organisationen, revisionen och överförmyndaren sammanlagt bör bli 1,4 mkr lägre kostnad.

Skatteintäkter och generella bidrag

Summa skatt, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift beräknas till en sammanlagd intäkt om 1 284 mkr vid året slut. Det är 14 mkr utöver budget och har en avgörande betydelse för Ekerö kommuns positiva resultat.

På samma sätt som för periodens resultat är det i huvudsak prognosen för högre skatteintäkter som resulterar i ett högre utfall än vad som antogs i budget. Detta trots att SKL:s uppräkningsfaktor för tillväxten i 2013 års skatteintäkter antas till 3,3 procent jämfört den tidigare fastställda uppräkningsfaktorn 4,1 procent. Det ger för 2013 en negativ preliminär slutavräkning på 268 kronor per invånare eller 7 mkr. Korrigering av slutavräkning för 2012 är intäkt 2,9 mkr och ingår precis som i periodens resultat i prognosen. Det slutliga taxeringsutfallet 2012 är klart sent i år.

Jämfört 2012 års utfall beräknas intäkten öka med 52 mkr eller 4,2 procent. Det betyder att intäkterna utvecklas lite långsammare än vad nettokostnaderna har utvecklats med hänsyn tagen utan påverkan av jämförelsestörande poster och särskilda underhållssatsningar, 5,2 procent.

netto, mkr	Avvik helår	Budget 2013	Prognos	Utfall 2012	förändring *)	
			2013			
Skatteintäkter	10,9	1 168,0	1 178,9	1 123,7	55,2	4,9%
Inkomstutjämnning	-0,5	-57,0	-57,5	-53,5	-4,0	7,4%
Kostnadsutjämnning	0,3	64,5	64,8	66,1	-1,3	-2,0%
Regleringsbidrag	0,3	11,6	11,9	12,7	-0,8	-6,0%
LSS-utjämnning	0,3	37,2	37,5	37,2	0,2	0,6%
Summa skatt och gen. bidrag	11,3	1 224,3	1 235,6	1 186,2	49,4	4,2%
Kommunal fastighetsavgift	2,6	45,7	48,3	45,4	2,9	6,3%
Summa	13,9	1 270,0	1 283,9	1 231,6	52,3	4,2%

*) Jämförelse mellan prognos 2013 och utfall 2012

Finansnetto

Den totala prognosen för finansnettot bedöms till en nettokostnad om 19 mkr. Jämfört budget lägre kostnad med 2,2 mkr.

Prognosen för finansiella intäkter är 2 mkr. Det är 0,2 mkr mer än budget och består främst av högre aktieutdelning från Ekerö Bostäder AB.

I de finansiella kostnaderna är prognosen för året 21,0 mkr. Det är en positiv avvikelse med 2,0 mkr mot budget. Prognosen för ränta på pensionskostnader följer budget vilket ger en total räntekostnad om 3,9 mkr för helåret.

mkr	Avvik helår	Budget 2013	Prognos helår	Utfall 2012	Förändring *) mkr procent	
Finansiella intäkter	0,2	1,8	2,0	2,1	-0,1	-2,5
Finansiella kostnader	2,0	-23,0	-21,0	-25,9	4,9	-18,9
<i>Varav:</i>						
Räntekostnader pensioner inkl löneskatt	0,0	-3,9	-3,9	-5,6	1,7	-30,4
Räntekostnader befintliga lån	2,0	-18,8	-16,8	-20,0	3,2	-16,0
Övriga kostnader	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	0,7
Summa Finansnetto	2,2	-21,2	-19,0	-23,8	4,8	-20,3

*) Jämförelse mellan prognos 2013 och utfall 2012

Låneskuld

Låneskulden ligger totalt på 374 mkr och har inte förändrats under året. Sedan augusti 2011 har Ekerö kommuns låneskuld reducerats med sammanlagt drygt 93 mkr eller 20 procent. Det är fortsatt högre kostnad per invånare än det finansiella målet som kräver att låneskulden är maximalt omkring 300 mkr. Risk finns behov av att uppta nya lån och öka upp låneskulden igen de kommande åren om investeringsnivåerna överstiger vad som kan finansieras med årets internt tillförda medel.

Under den första delen av perioden januari till augusti 2013 har investeringsnivåerna varit höga. Med prognos om 150 mkr för investeringar för helåret är risken stor att vi inte klarar att självfinansiera investeringarna. Per den 31 augusti låg självfinansieringsgraden på 123 procent av en investeringsnivå på 101 mkr.

Investeringar

Investeringsbudgeten år 2013 omfattar dels av Kommunfullmäktige i november 2012 beslutade investeringar för året – sammanlagt 105,7 mkr varav 79,3 mkr som ska finansieras med egna medel och 79,3 mkr i investeringar utanför målet om egenfinansiering avseende projekt inom balansenheter.

Investeringsbudgeten består också av beslut om ombudgeteringar av investeringsmedel från föregående år. Ombudgeteringsbeslutet togs i särskilt ärende, sammanlagt 70,9 mkr varav 25 mkr i balansenheter.

Investeringsbudget per "budgettitel" kan skilja sig från vad som framgår av budgetbesluten. Vid beslut om genomförande av investeringsprojekt i verksamhetslokaler överförs budgetresurs från ansvarig nämnd/Kommunstyrelsens produktion till Tekniska nämnden/ kontoret.

Den samlade uppföljning för perioden visar att av årets investeringsbudget har 101 mkr hittills ianspråktagits, 57 procent av årsbudget. Merparten av investeringsprojekten återfinns naturligt inom Tekniska nämnden i och med ansvar som fastighetsägare och för VA-verksamhet i balansenheter.

Den samlade bedömningen från budgetansvariga visar på en total prognos för kommunen att investeringar kommer att genomföras till nivån 151 mkr. Det är 85 procent av årsbudget som kommer att ianspråktagas före årsskiftet. Vissa i år budgeterade projekt kommer att omprövas i kommande budgetarbete. Därmed kommer inte 26 mkr användas innevarande år.

Vid samma tidpunkt 2012 hade 42 mkr investerats och för helåret 2012 investerades 73 mkr. Förra årets investeringar kunde finansieras med egna medel. Efter 7-8 år med mer måttfull investeringsnivå är årets prognos högre än vad som var fallet de investeringstunga åren i början av 2000-talet. Avgörande är även denna gången behoven av reinvesteringar i verksamhetslokaler, främst våra skolor. Hittills i år har investeringarna kunnat finansieras med egna medel. Beslutet om återbetalning till kommunerna av tidigare års försäkringspremier förstärker likviditeten tillsammans med en, jämfört tidigare i år, förbättrad prognos för verksamhetskostnader och högre skatteintäkter. Men det finns risk för att årets investeringar inte i sin helhet kan finansieras med egna medel.

<i>mkr</i>	Budget helår	Utfall perioden	Återstår	Prognos helår	Avvik helår
Tekniska nämnden	107,1	64,6	42,5	90,0	17,1
Tekniska nämnden - balansenheter	51,4	29,3	22,1	45,0	6,4
Socialnämnden	6,4	5,0	1,3	6,2	0,2
Kultur- och fritidsnämnden	0,6	0,0	0,5	0,1	0,5
Byggnadsnämnden	0,4	0,3	0,1	0,3	0,1
Miljönämnden	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	10,7	1,8	8,9	9,1	1,6
<i>varav</i>					
<i>Ks Lokaler</i>	3,7	<i>0,0</i>	3,7	<i>3,0</i>	<i>0,7</i>
<i>Ks trafiksäkerhet, markreserv</i>	0,8	<i>0,0</i>	0,8	<i>0,8</i>	<i>0,0</i>
<i>Ks Inventarier</i>	2,7	<i>0,5</i>	2,2	<i>2,4</i>	<i>0,3</i>
<i>Ks IT</i>	3,6	<i>1,4</i>	2,3	<i>3,0</i>	<i>0,6</i>
SUMMA	176,6	101,2	75,4	150,7	25,9

Ett flertal större projekt har slutförts under perioden eller pågår. Framförallt i våra skolor.

Vid Färentuna skola och förskola har en ny förskolebyggnad uppförts. Förskolan flyttade in i de nya lokalerna i augusti. Det innebär att även förskoleavdelningen i Sänga Säby flyttade in i de nya lokalerna. Lokalerna i Sänga Säby har sagts upp från och med 1 september. Nu pågår nästa etapp i projektet om- och tillbyggnader i Färentuna skola som väntas bli klar till hösten 2014.

I Tråkvista skola har hus G, den äldre byggnaden, byggts om och renoverats för att anpassas till dagens behov. Invigning skedde i augusti. Ny multisal (Corneliussalen) för musik, film med mera är färdigställd. I huset har en helt ny ventilation installerats och renovering skett av dusch och omklädningsrum. Nästa etapp innebär att hus C byggs om. Det ska bli nya hemkanskapsalar, slöjdsalar och fyra grupprum. Ombyggnaden planeras bli klar i början av september i år. Rivning av hus B, E och F kommer att ske under hösten 2013. Ersättningspaviljonger uppförda i två våningar också klart hösten 2013. Nästa etapp som precis har påbörjats är att upprätta underlag för att upphandla en entreprenör som ska bygga en ny skolbyggnad som ersätter de gamla paviljongerna som har rivits. Planen är att påbörja grundarbetena till den nya byggnaden innan årets slut.

Skå skola har haft flera projekt på gång under varen, dels energisparåtgärder och dels ny va-anslutning. Projekten planeras vara avslutade innan årets slut.

Vid Sundby skola har det installerats ny ventilation och all el och belysning har bytts ut. För att bättre kunna nyttja lokalerna i huset Regnbågen har en ombyggnad skett invändigt. Med ombyggnaden har ytterligare ett klassrum skapats samt att huset även inrymmer ett skolbibliotek. Skolbiblioteket var tidigare inrymt i matsalen. De invändiga byggnationerna blev klara i juli. Utvändiga renovering planeras ske löpande under de närmaste åren.

Ett stort utvecklingsprojekt pågår inom socialtjänsten som inbegriper ett helt nytt verksamhetssystem. Projektet påbörjades år 2011 med förstudier för olika alternativ och vägval. Hösten 2012 inleddes förberedelser för införande av det nya verksamhetssystemet. Systemet omfattar såväl myndighetsutövningen vid socialkontoret som hos verksamhetens utförare av hemtjänst, särskilt boende med mera. Det nya verksamhetssystemet innebär förändrade arbetssätt och rutiner när det gäller dokumentation, fakturering, avgifter och kontakt med medborgarna. Projektet kommer att pågå året ut och fortsätta under våren 2014 då planeras för att olika e-tjänster implementeras. Projektets totala kostnader över de tre åren fram till augusti är 5,7 mkr. Projektets totala kostnader inklusive helårsprognos 2013 är 6,9 mkr.

Hösten 2012 startade utbyte och installation av ett nytt biblioteksdatasystem, RFID. Det är ett system för automatisk identifikation och registrering. Systemet underlättar självbetjäning vid in- och utlån samt vid mediasökning och stöldskydd. Projektets totala kostnader från år 2012 fram till augusti är 0,5 mkr. Projektets totala kostnader inklusive helårsprognos 2013 är drygt 0,8 mkr.

Underarbetena för att anlägga en konstgräsplan vid Träkvista vallen påbörjades år 2012. Konstgräsplanen blev klar våren 2013, efterbesiktning i augusti. En traktor har köpts in för att göra det möjligt att hålla konstgräsplanen öppen året runt.

Energisparåtgärd har skett vid Knalleborgs förskola under våren. Tekniska kontoret har låtit byta ut förskolans nuvarande värmesystem (direktverkande el) till vattenburen värme. Under hösten planeras att byta ut flera oljepannor vid 3-4 ställen och konvertera olja till luft- eller elpanna. Utbytet beräknas vara klart innan årets slut.

Tekniska installationer, utbyte av ventilation i Birkaskolans lokaler vid Tappström pågår.

Kommunen fortsätter att utveckla IT-plattformen och IT-stödet i både administrationen och verksamheterna. Inom skolan används IT allt mer som ett verktyg i undervisningen. En fortsatt utveckling av IT-stödet är en förutsättning för att klara att effektivisera och modernisera arbetssätt och rutiner inom administrationen och verksamhet.

VA-nätet byggs nu ut i kommunen och de två största projekten är vid Helgö och Älvnäs där arbeten har pågått större delen av året.

Barn- och utbildningsnämnden

Trenden är stadigt ökade meritvärden i skolan. Nämnden mål för verksamheten är koncentrerad till tre huvudområden: Kunskap - Trygghet - Inflytande/Valfrihet. Skolkapacitet och skolorganisation är aktuella frågor.

Måluppfyllelse

Genomsnittlig måluppfyllelse för perioden beräknas till 1,9. Några indikatorer mäts på hösten och vid årsskiftet vilket gör att den bedömda måluppfyllelsen till viss del bygger på föregående resultat på indikatorer.

Elevers läsförståelse i test och prov är nämndkontorets bedömning av att avvikelsen har minskat i förhållandet mellan nationella prov och betyg för årskurs 9 samtidigt som meritvärdet ökat. Det genomsnittliga meritvärdet våren 2013 är 230,9 (föregående år 229). Även andelen elever som når målen i samtliga ämnen ökar.

Måluppfyllelsen för trygghet är något över genomsnittliga måluppfyllelsen för alla uppsatta mål och bygger på bedömningar från tidigare års resultat. Trygghetsmålen följs upp varje års-skifte.

Målet för vuxenutbildningen nås i och med att kommunen kan erbjuda alla vuxenstuderande såväl traditionell vuxenutbildning som distansutbildning.

Valmöjligheterna till förskola, skola och skolbarnsomsorg är god men målet inte helt uppnått. För närvarande är tillgången till förskoleplatser god. Flertalet föräldrar har fått sitt förstahandsalternativ till förskola tillgodosett. I skolvalet till höstterminen 2013 i förskoleklass och år 6 fick över 90 procent förstahandsvalet tillgodosett.

Ekonomi och verksamheten

Nämndens utfall för perioden är 444 mkr vilket är 7,2 mkr lägre än periodens budget. Prognosen för helåret är i enlighet med budget.

mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	444,3	451,8	+7,5
Prognos	677,8	677,8	0,0

Barn och ungdomar i verksamheten för innevarande år visar på en liten minskning i förskolan och i pedagogisk omsorg. På helåret förväntas volymen minska med 28 barn. Även inom gymnasieskolan beräknas antalet elever vara färre än vad som antogs i budget med 28 elever.

Förskola inklusive pedagogisk omsorg visar ett överskott för perioden på 3,7 mkr och 2,6 mkr på helåret beroende på att antalet barn är lägre än budgeterat. Skolbarnsomsorgen inklusive fritidsklubbar har överskott för perioden på 1 mkr och på helåret ett överskott på 0,2 mkr av volymförändringar. Förskoleklassen och grundskolan visar negativt utfall för perioden med 2,5 mkr och på helåret 5,1 mkr. Underskottet som följd av att elever som tidigare har haft särskolestatus har gått över till grundskolan med tillägg för stödbehov (1,4 mkr för perioden och 2,3 mkr för helåret). Ett större antal elever än beräknat har valt skola i annan kommun vilket leder till en redovisningsteknisk ökad snittkostnad per elev för nämnden. Grundsärskolan visar ett positivt utfall för perioden på 2,5 mkr som till del matchar underskott inom grundskolan beroende delvis på att elever som inte har särskolestatus nu går i grundskola. Helårseffekten beräknas till 2,8 mkr. Gymnasieskolan har ett minskat elevantal och för perioden har verksamheten ett positivt utfall på 1,9 mkr beroende på minskad volym trots en ökad snittkostnad per elev jämfört budget. För helåret beräknas ett resultat enligt budget beroende på ett ökat antal elever under hösten samtidigt som den ökade snittkostnaden består beroende på val av gymnasieprogram. Vuxenutbildningen visar ett mindre över-

skott för perioden om 0,2 mkr. För helåret beräknas ett underskott på 0,3 mkr som följd av eftersläpningar i ekonomiska transaktioner samt ökad efterfrågan på SFI och yrkesutbildning för vuxna.

Satsningar görs för en effektivare uppföljning och med ökad transparens. Ett webbaserat utvärderings- och uppföljningssystem har införts och ett nytt webbaserat självservicesystem för ansökan om barnomsorg och skolval.

Framåtblick

- Det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 har ökat stadigt under de senaste fem åren och var innevarande vårtermin 230,9. Ekerö kan numer räknas till de 14 kommuner i landet som har de högsta meritvärdena. SALSA-värdet från 2012 visar på att resultaten är högre än förväntat utifrån elevers bakgrundsfaktorer och elevsammansättning. Det finns grund att anta att den uppåtgående trenden kommer att fortsätta även kommande år.
- I verksamhetsplanen för 2013 redovisas förslag på hur det särskilda stödet till barn i förskolan och elever i skolan ska organiseras för att stödja det inkluderande perspektiv som skollagen föreskriver.
- Kvalitetssystemet för att systematiskt följa upp, utvärdera och återkoppla nämndmålen kräver fortsatt utveckling.
- Antalet elever i de yngre skolåren fortsätter att öka de kommande åren vilket kommer att ställa krav på ökad kapacitet. I ett särskilt ärende till nämnden redovisas behovet av ökad skolkapacitet och åtgärder fram till 2022.
- Totalt sett för kommunen finns det inför kommande år god kapacitet inom förskolan. Lokalt finns det behov av ytterligare förskoleplatser på Färingsö.
- Efterfrågan på vuxenutbildning bedöms fortsätta öka kommande år.

Måluppfyllelse

	● Bedömning måluppfyllelse	1	2	3	4
Kunskap					
Enheterna ska säkerställa att varje barn som lämnar förskolan har fått adekvat stöd i sin tal- och språkutveckling	●		✓		
Elevers läsförståelse i test och prov ska vara god	●		✓		
Genom höga förväntningar och utmaningar utifrån var och ens förutsättningar ska alla elever nå målen i alla ämnen	●		✓		
Det ska vara möjligt att inom vuxenutbildningen i Ekerö kommun att studera utifrån sina egna förutsättningar, på den tid som passar var och en.	●	✓			
Trygghet					
Verksamheten ska vara trygg, trivsamt och säker	●		✓		
Inflytande/ valfrihet					
Barn/ elever ska ha rätt till inflytande över sitt lärande	●		✓		
Barn/ elever och vårdnadshavare ska ges stora valmöjligheter vid val av förskola, skola och skolbarnsomsorg	●		✓		

Socialnämnden

Det prognosticerade negativa resultatet har under året varit, och är fortfarande, ett av nämndens fokus. Åtgärder vidtas för att, där det är möjligt, sänka kostnaderna. Utvecklingsaktiviteter sker i linje med målen och i enlighet med verksamhetsplanen.

Måluppfyllelse

För perioden beräknas den genomsnittliga måluppfyllelsen till 2,2 för de sex mål som är fastställda. Bedömningen påverkas av att målen karaktär som inriktnings-/strävansmål ställer krav på mycket hög kvalitetsnivå/uppgående grad för att kunna betraktas som helt uppfyllda. Utveckling i riktning mot målen pågår inom ett stort antal områden och socialnämnden har fastställt indikatorer som är kopplade till vart och ett av de sex målen.

God tillgänglighet för dem som behöver stöd stärks genom bland annat införande av nytt verksamhetssystem (24-timmars myndighet), uppföljning av tjänstegarantier och införande av råd- och stödverksamhet för familjer.

För att säkerställa en individanpassad, rättsäker och kostnadseffektiv socialtjänst har analys av orsaker till kostnadsavvikelser inom äldreomsorgen genomförts. Utifrån denna görs en fördjupad analys, upphandling av ramavtal har genomförts inom flera områden och nytt verksamhetssystem införs som syftar till att öka rättssäkerheten och kostnadseffektiviteten i socialtjänsten.

Med utgångspunkt från den uppföljning av valfrihetssystemet som gjordes 2012 sker fortsatt utveckling av valfrihetssystemet. Utifrån systematiska avtalsuppföljningar ska kvalitetsjämförelser mellan utförare komma att finnas på kommunens webbsida för att underlätta val av utförare.

Samverkansnätverket PRISMA, utveckling av evidensbaserade arbetsmetoder i samverkan med polis, förskola/skola i syfte att ta fram alternativ till placeringar utanför det egna hemmet och implementering av lagstiftning avseende stärkt stöd och skydd för barn och unga i familjehem, jourhem och HVB-hem är några av de aktiviteter som ska resultera i snabbt och adekvat stöd till barn och unga som riskerar att fara illa.

För god och samordnad vård för äldre och för personer med funktionsnedsättning pågår planeringen för särskilt boende i Stenhamra, utbildningsinsats "omvårdnadslyftet", utbildning av värdegrundsledare inom hemtjänst och särskilda boenden, samt att den lokala samverkansmodellen för vård och omsorg för personer med demenssjukdom utvecklas vidare med fokus på uppföljning och utveckling.

Uppföljning av insatsen boendestöd har genomförts och förbättringsområden är identifierade. Uppföljning av hemtjänstutförare har även genomförts och visar på att samtliga utförare fokuserar på den enskildes möjlighet till ökad självständighet och självbestämmande. Det planeras även för en kvalitetsuppföljning av boenden enligt LSS där ett fokusområde kommer att vara arbetssätt för att stödja självständighet. Ovanstående är områden för att stärka den enskildes oberoende och självständighet

Ekonomi och verksamhet

Nämndens utfall för perioden är 286 mkr vilket är nära 11 mkr högre än periodens budget. Prognosen pekar mot en samlad nettokostnad om 428 mkr vid årets slut, ett negativt resultat med 14,5 mkr. Underskotten finns främst i äldreomsorgen och i individ- och familjeomsorg.

mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	285,8	275,1	-10,7
Prognos	427,8	413,3	-14,5

Äldreomsorgen har ett negativt utfall för perioden på 6,5 mkr. Prognosen för helåret pekar mot ett negativt utfall om 8,8 mkr. Kostnader för äldreomsorg beror fortsatt framförallt på en högre volymnivå för hemtjänst men delvis också på något fler dygn i särskilt boende.

Individ- och familjeomsorgen har ett negativt utfall för perioden på 5,3 mkr varav 3,9 mkr avser sektionen för vuxna. För helåret prognosticeras ett negativt resultat på 7,3 mkr varav 4,7 mkr avser sektionen för vuxna. För individ- och familjeomsorgen är volymutfallet för familjehemsvård barn och unga samt boende vuxna missbruk och socialpsykiatri högre än budgeterat. Höga dygns-kostnader för några pågående placeringar av barn och unga på institution påverkar.








Nämnden har fastställt en åtgärds- och utvecklingsplan i syfte att, där det är möjligt, minska underskott och bromsa kostnadsutveckling. Stärkt uppföljning med fokus på områden där volymer ökat och på insatser som representerar höga kostnader, utveckling av förebyggande arbetet, översyn av alternativa åtgärder till insatser i öppenvård för barn, ungdomar och vuxna i behov av stöd och behandling samt upphandlingar av ramavtal är några av de åtgärder nämnden arbetat med.

Fortsatt arbete i riktning mot målen har i övrigt under året präglats nämndens arbete. Stora prioriterade projekt har varit införandet av nytt verksamhetssystem i socialtjänsten och planeringen av det nya särskilda boendet i Stenhamra.

Framåtblick

- Nya uppdrag genom förändrad lagstiftning och nya föreskrifter ställer allt högre krav där väsentliga förändringar i socialtjänstlagen. Från 2013 ökar kraven på handläggning och dokumentation för barn och unga. 2014 kommer lag om kompetenskrav för personal som arbetar med barnavårdsärenden i socialtjänsten. Nya föreskrifterna om behovsanpassad bemanning inom äldreomsorgen är framflyttade till 2015.
- Fortsatt arbete med att balansera den ekonomiska utvecklingen.
- En växande kommun kombinerat med en demografisk utveckling med en ökande andel äldre, allt fler barn och unga men också vuxna med neuropsykiatriska diagnoser är andra utmaningar för framtiden och ställer krav på utveckling av insatser och arbetssätt men som också har en ekonomisk påverkan.
- Planeringen för det nya särskilda boendet i Stenhamra fortgår.

Måluppfyllelse

 Bedömning måluppfyllelse		1	2	3	4
Socialtjänsten har en god tillgänglighet för dem som behöver stöd.			✓		
Socialtjänsten är individanpassad, rättssäker och kostnadseffektiv.				✓	
Socialtjänsten erbjuder, så långt det är möjligt, valfrihet för de som har stöd.			✓		
Barn och unga som riskerar att fara illa får snabbt adekvat stöd.			✓		
Äldre och personer med funktionsnedsättning får en god och samordnad vård och omsorg			✓		
Socialtjänstens insatser stärker den enskildes oberoende och självständighet.			✓		

Kultur- och fritidsnämnden

I årets budget har nämnden prioriterat ökad tillgänglighet av bibliotek, breddad fritidsverksamhet för ungdomar samt stöd till föreningslivet.

Måluppfyllelse

Den genomsnittliga måluppfyllelsen för de fem framtagna målen är 2,4.

Åtgärder för ökad måluppfyllelse är bland annat förstärkning av bibliotekets tekniska kapacitet för bättre service och tillgänglighet, en översyn av ytor för spontanidrott som gynnar ett brett utövande, arbete med att säkra lokaler för Fabrikens fortsatta verksamhet, förvaltningsplan för världsarvet Birka och Hovgården som nu är antagen, arbete pågår med att ta fram en gestaltningsplan för konstnärlig gestaltning i kommunens byggda miljöer.

Ekonomi och verksamhet

Nämnden visar ekonomisk balans för perioden.

Prognosen för helåret förväntas visa ett överskott med 50 tkr.

Under året har ett ökat stöd skett till föreningslivet med exempelvis priser, stipendier och föreningsgala under varen.

mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	21,6	22,0	+0,4
Prognos	34,0	34,0	0,0

Framåtblick

- Inom ungdomsområdet sker mycket utveckling som påverkar kommunernas utbud. Mötesplatser är viktigt för unga. Tidigare var mötesplatserna offentliga verksamheter och rum. Nu har dessa till viss del ersatts av datorn och mobiltelefonen och därmed internet och digitala medier. Detta ställer stora krav på utformandet av ungdomsverksamheter där flexibilitet och lyhördhet måste stå i fokus.
- Fortsatt utveckling av kulturhuset och biblioteket planeras vidare för vid ett utbyggt Ekerö centrum.
- Kultur- och fritidsvaneundersökningen visade att det är viktigt med ytor för spontanidrott i form av anläggningar som motionsspår och konstgräsplaner. Det blir därför viktigt att den här typen av ytor får en central roll vid planering av nya områden såsom Ekerö centrum och Stenhamra.

Måluppfyllelse

	● Bedömning måluppfyllelse	1	2	3	4
Medborgarna ska ha tillgång till mångsidigt och attraktivt biblioteks- o kulturverksamhet	●		✓		
Barn och ungdomar har tillgång till kulturell verksamhet med hög kvalitet och ett brett utbud av idrott och fysisk aktivitet.	●		✓		
Ungdomar har tillgång till mötesplatser för kreativ verksamhet och har möjlighet att påverka kultur- och fritidsutbudet	●		✓		
Medborgarna känner till, uppskattar och kan ta del av kommunens kulturmiljöer	●			✓	
Konstnärlig gestaltning i kommunens byggda miljöer gör att dessa blir estetiskt tilltalande, ger medborgarna en upplevelse och väcker nyfikenhet	●			✓	

Byggnadsnämnden

Precis som förra året har 2013 präglats av en stagnation i byggandet med intäktsbortfall som följd. Året har varit en balansgång mellan antal ärenden och en motsvarande bemanning. En ekonomi i balans vid utgången av året är fortsatt målsättningen.

Måluppfyllelse

Nämnden har i december 2012 antagit verksamhetsplan för 2013 med långsiktiga mål och uppföljning av verksamhet avseende ekonomi, ärendebalanser, handläggningstider och årlig enkätundersökning för att säkerställa medborgarnas nöjdhet.

Måluppfyllelsen för de fem uppföljda målen är 1,4. Den genomförda NKI-enkäten innehåller fortsatt höga positiva resultat. Därutöver har en extern mätning på NKI visat på en positiv utveckling

Ekonomi och verksamhet

Den nuvarande nedgången i byggsektor har resulterat i att intäkterna är blivit lägre än budgeterat. Det har balanserats med vakanshållning av tjänster, minskade konsultkostnader och lägre externa kostnader än budgeterat.







mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	5,1	5,4	0,3
Prognos	9,5	9,0	0,0

Bostadsanpassningarna har under perioden ökat med 17% jämfört med samma period föregående år. Ett nytt arbetssätt i kombination med en ny upphandling har medfört att kostnaderna för bostadsanpassning har minskat

Framåtblick

- Resultatet i 2013 års enkätundersökning redovisas i nämnden i september.
- Bedömning görs att det finns förutsättningar för en mer positiv utveckling för byggsektorn under 2014 än de två föregående åren.
- Nämndens verksamhet och därmed det ekonomiska resultatet är till stor del konjunkturkänslig och därför önskvärt att balansen i kostnader och intäkter i verksamheterna ses i ett flerårigt perspektiv. Detta gäller även bemanningen för att kunna attrahera och behålla kompetent personal och en bra arbetsmiljö.
- Framtagande av nya detaljplaner är viktigt för att säkerställa översiktsplanens mål om tillväxt i kommunen samtidigt som det säkrar möjligheten till plan- och bygglovsintäkter

Måluppfyllelse

	 Bedömning måluppfyllelse	1	2	3	4
Handläggningstider, beslut om					
- Bygglov och strandskyddsdispenser 95% behandlade inom 10 v			✓		
- Förhandsbesked, 96% behandlade inom 10 veckor		✓			
- Bostadsanpassning beställning av åtgärder inom 2 v från kompletta handlingar		✓			
Beslut Planenliga bygglov, 97 % av delegationsbeslut fattade inom 5 veckor från kompletta handlingar			✓		
Beslut olaga byggnadsåtgärder och ovårdade tomter, 100 % ärenden handlagda inom 12 månader		✓			

Miljönämnden

Prioriterade områden är tillsynsåtgärder för reduktion av utsläpp av föroreningar i Mälaren, spårning och sanering av radonhus och livsmedelskontroll. Fokus i år på sanering av enskilda avlopp och tillsyn av frisersalonger.

Måluppfyllelse

Nämndens 17 mål inom fem områden uppnår för perioden genomsnittlig måluppfyllelse 2,0. Tre av målen ska uppnås först år 2020. Ett mål kan inte påbörjas. Det påverkar måluppfyllelsen.

Ekonomi och verksamhet

En positiv avvikelse för perioden och prognosen pekar mot ett litet överskott på 35 tkr. Periodens utfall följer i stort budgeten. Lägre intäkter inom miljöskydd kompenseras av något lägre personalkostnader. Antalet inkommande ärenden ökat jämfört med 2012. Tillsynsverksamhet genomförs enligt tillsynsplanen. Den ökade satsningen med 250 tkr engångsanslag på sanering av enskilda avlopp börjar ge resultat. Hittills i år har 21 orenade utsläpp sanerats.

mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	1,2	1,4	0,2
Prognos	2,7	2,7	0,0

Framåtblick

- Fortsatt medverkan i den kommunala planeringen är en del av förebyggande miljöarbetet.
- Planering Förbifart Stockholm kommer att påverka nämnden och kontorets arbetsmängd.
- Fortsatt satsning på avloppssanering för att nå långsiktigt mål är önskvärt.

Måluppfyllelse

	Bedömning måluppfyllelse	1	2	3	4
Övergripande ● 2,0					
86 % jämfört målet 80 % om att ärenden ska behandlas inom 2 månader	●	✓			
88 % jämfört 90 % av delegationsärenden ska vara behandlade inom 2 veckor	●		✓		
80 % jämfört med 90 % av nämndbeslut som överklagats till Länsstyrelsen står fast	●		✓		
NKI värden för nämndens verksamhet i SBA undersökning ska öka. Ökat från 61 till 73 åren 2011-2013	●	✓			
NKI-undersökning riktad till privatpersoner genomförs under mandatperioden	●				✓
Miljöskydd ● 2,2					
Fosforutsläppen från enskilda avloppsanläggningar ska minska med 20 % från 2010 till 2020	●			✓	
2020 alla orenade avloppsläpp från enskilda fastigheter sanerade (undantag plan gem VA-nät)	●			✓	
Utgående fosforhalt i det behandlade avloppsvattnet från samtliga avloppsanläggningar över 50 pe är högst 0,3 mg/ml, mätt över en treårsperiod.	●		✓		
Kontrollerade tillsynsobjekt kan uppvisa dokumentation på att farligt avfall tas omhand korrekt	●	✓			
Hälsoskydd ● 2,2					
Ett av årets badvattenprover hade en anmärkning.	●		✓		
Radonhalten i alla skolor och förskolor är högst 200 Bq/m3	●		✓		
År 2020 har alla bostäder och arbetslokaler en radonhalt som inte överstiger 200 Bq/m3	●			✓	
Samtliga skolor och förskolor har en dokumenterad och väl fungerande egenkontroll	●		✓		
Livsmedel ● 1,5					
Samtliga livsmedelsanläggningar har dokumenterade rutiner som följs	●		✓		
Alla dricksvattenanläggningar ska ha fastställd provtagningsplan senast 1.1.2013	●	✓			
Alkohol, tobak, läkemedel ● 1,5					
2013 minst 1/2av verksamheter med servering till allmänheten gått kursen "ansvarsfull alkoholservice".	●		✓		
Riktlinjer för serveringstillstånd upprättas under 2012	●	✓			

Tekniska nämnden

Nämnden visar ett balanserat ekonomiskt resultat för året. Därutöver pågår genomförande av den planerade extra underhållssatsningen med 3,7 mkr i år.

Måluppfyllelse

Tekniska nämnden beslutade om verksamhetsmål 2012. Målen speglar nämndens bidrag till Ekerö kommuns övergripande verksamhetsmål.

Nämnden har beslutat om ett antal egna mål. Delmål. Resultatet för 2013 är att arbetet har påbörjats för samtliga mål och att för fyra av åtta delmål kommer målet att nås under 2013. Av de åtta uppsatta delmålen för 2013 är genomsnittlig måluppfyllelsen till årsskiftet 1,6.

För året är målet att 30 procent av underhållet ska vara planerat. Utfall i augusti är 32 procent. Det långsiktiga målet är att andelen ska uppgå till 80 procent.

Ekonomi och verksamhet

Nämnden visar för perioden överskott på 5,5 mkr och för prognos helår ett underskott på 3,7 mkr som i sin helhet beror på den av Kommunfullmäktige beslutade extra satsningarna på underhållsätgärder. Nämnden har därmed en ekonomi i balans. Orsaken till överskottet per augusti beror på investeringar och underhållskostnader som utförs först efter augusti men som var budgeterat för perioden. Det största överskottet återfinns inom fastighetsförvaltningen som för perioden visar ett positivt resultat på 7,8 mkr exklusive hänsyn till den extra underhållssatsningen. Stora investeringsprojekt pågår inom förskola/skola (Färentuna, Tråkvista, Närlunda). En risk och sårbarhetsanalys har genomförts och Tekniska nämnden beslutade om en interkontrollplan i juni. En förstudie över internhyressättning har tagits fram för leverans i september.

För VA är resultatet i nivå med budget, i noll. Helårsprognosen för VA är ett underskott med 0,2 mkr. Det egna kapitalet i balansräkningen hade en negativ ingående balans med 3,3 mkr och vid årsslutet bedöms det därmed ha försämrats till minus 3,5 mkr. Eftersom verksamheten är egenfinansierad görs en reglering gentemot abonnenterna inom en treårs period. Under året har VA-plan fastställts. Brukningsavgiften höjdes 2013 med 12 procent. Flera regresskrav mot kommunen av översvämningsskador 2010 kvarstår. Beslut har fattats om att ta fram avtalsförslag för samgåendet med Roslagsvatten som beräknas ske 1 maj 2014.

Utfall i balansenheten Renhållning är för perioden negativt med 1 mkr. Helårsprognosen visar på en ekonomi i balans jämfört nollbudget, samtidigt som 0,6 mkr avsätts till balansräkningen. Ingående balans på överskottsmedel på 2,5 mkr ökar till 3,1 mkr. Renhållningsverksamheten har redovisat en förstudie för separat matavfallsinsamling. Projektledare för införandet har anställts och första matavfallsinsamlingen planeras till årsskiftet.

mkr	Period Utfall	Period Budget	Avvik	Prognos Utfall	Helår Budget	*) Avvik
Nämnd, kontor	7,7	13,1	5,5	21,2	17,5	-3,7
VA	0,3	0,0	0,3	-0,2	0,0	-0,2
Renhållning	0,0	1,0	-1,0	0,0	0,0	0,0

*) 3,7 mkr avser extra underhållssatsning i verksamhetslokaler utöver årets budget. Ianspråkta öronmärkt eget kapital.









Framåtblick

Integration med Roslagsvatten inom VA-området kommer att genomföras under 2014. Närvärme kan, om beslut fattas om det i investeringsbudgeten 2014-2018, bli en helt ny verksamhet inom Tekniska kontoret.

En översyn av principerna för internhyressättningen kan komma att påverka bl a arbetssätt och organisation.

Utvecklingsarbete genomförs kontinuerligt vid kontoret. Planerat framöver är införande av verktyg som förbättrar den ekonomiska uppföljningen av pågående investeringsprojekt, förslag till ny modell för internhyressättning som inkluderar systemstöd och fortsatt arbete för att sträva mot att nå de nya nämndsmålen.

Måluppfyllelse

Nämndens 8 mål har delmål för 2013 som här följs upp  Bedömning måluppfyllelse 1,6		1	2	3	4
1. Effektivare energianvändning-lägre energiförbrukning i verksamhetslokaler – delmål minska 1,2 %				✓	
2. Förhållandet mellan planerat och akut underhåll – delmål planerat 30 %		✓			
3. Minskad klimatpåverka, objekt med olja som primär värmekälla avvecklas – delmål 4 objekt		✓			
4. Framtagande av VA plan – delmål framtagen 2013. Är antagen av Kommunfullmäktige		✓			
5. Påbörja matavfallsinsamling – projektledare anställd, start försenad			✓		
Under 2013 fastställa en ny uppdaterad underhållsplan – projektspec i september			✓		
Professionella faktureringsrutiner – delmål systematisk avvikelshantering		✓			
Utarbeta mål för servicenivåer – delmål fastställa mål			✓		

Kommunstyrelsens förvaltning

Fokus under perioden har varit frågor om infrastruktur och framtid med bland annat Förbifart och väg 261, bostadsbolagets byggplaner, VA-planen men även den nya personalpolicyn och värdegrundsarbetet.

Måluppfyllelse

Kommunledningskontoret arbetar utifrån att majoritetens politiska plattform ska genomsyra den kommunala verksamheten. Samt med indirekt stöd till organisationen och med aktiviteter från specialistkompetenser direkt bidrar till att kommunens övergripande mål uppnås.

Ekonomi och verksamhet

Kommunstyrelsens redovisar för perioden en sammanlagd nettokostnad med 4,6 mkr. Jämfört periodens budget är det 16,6 mkr bättre resultat. Avgörande för resultatet är högre försäljningsintäkter, budgetmarginalen inte ianspråktagen med mer än 0,4 mkr och att kommunledningskontoret redovisar 4 mkr i positivt utfall för perioden. Det senare är huvudsakligen en följd av under perioden vakanser under del av året, sjukfrånvaro och föräldraledighet, kostnader för rekrytering inte ianspråktagen och att kostnader för förändringsprojekt och konsultstöd för förvaltning av verksamhetssystem till en större del kommer att uppstå under hösten. Periodens resultat innehåller även ökade pensionskostnader för kommunens anställda med 12,7 mkr som effekt av sänkt diskonteringsränta på pensionsberäkning. Ingående är också återbetalning med 15,9 mkr från inbetalda sjukförsäkringspremier åren 2005-2006.

Utfallet och anledningarna till avvikelserna återspeglas i prognosen. Sammanlagt beräknas för Kommunstyrelsens budgettitlar en nettokostnad på 41 mkr att jämföra med budget 59 mkr. Den positiva avvikelsen är 18 mkr. Återbetalningen av sjukförsäkringspremierna och den ökade pensionskostnaden är båda poster av engångskaraktär. I prognosen görs antagandet om inga politiska beslut i år om att disponera budgetmarginalen.

mkr	Period Utfall	Period Budget	Avvik	Prognos Utfall	Helår Budget	Avvik
Kommunledningskontor	36,3	40,5	4,2	58,6	61,8	3,2
Brandförsvaret	14,5	14,5	0,0	21,8	21,8	0,0
Medlemsavgifter	1,0	1,0	0,0	1,4	1,4	0,0
Avräkningskonton	-28,8	-25,7	3,1	-14,8	-12,4	2,4
Budgetmarginal	0,4	3,8	2,4	0,4	4,8	4,4
Försäljningar	-18,9	-12,0	6,9	-26,3	-18,0	8,3

Några prioriterade uppdrag under perioden där flera även stödjer Ekerös sju verksamhetsmål:

- Ny bostadsbyggnads- och markanvändningsplan är framtagen.
- Fortsatta uppgifter med anledning av projekt Förbifart, kommunens avtal angående medfinansiering av väg 261, naturreservat Lovö och flertal yttranden över utredningar till Länsstyrelsen
- Arbetet med kommunens värdegrund fortgår.
- Ny personalpolicy är antagen av Kommunfullmäktige
- Förstudie genomförs för att underlag för eventuellt beslut om utveckling av "Ekerö Direkt". Ett modernt kontaktcenter omfattande hela koncernen med bäring på förbättrad service och bemötande till medborgarna
- Resultatet av SBA:s servicemätning visar att Ekerö kommuns mål för service och bemötande är nått i och med hög NKI och placering i ranking.

Kommunstyrelsens produktionsorganisation

Antal barn, unga, äldre, brukare och kunder som använder produktionsområdenas olika erbjudna tjänster varierar i förhållande till antagandet i budget – något färre barn i förskola, fler barn i grundskola, fritidsklubbarnas verksamhet efterfrågas i större omfattning, färre med personlig assistans, fler vård- dygn i äldreomsorgens särskilda boenden & biblioteksbesöken har minskat.

Måluppfyllelse

Barn och utbildning

Fyra strategiska mål är identifierade som är relaterade till Ekerös verksamhetsmål för skolan. Genomsnittlig måluppfyllelse är 2,2, ingen förflyttning. De uppsatta målen handlar om strategier för en skola för alla (alla ska känna trygghet och när målen), chefsrollen som pedagogisk ledare via verksamhetsbesök, rektorsutbildning och handledning, undervisningens kvalitet så att den leder till god måluppfyllelse via spjutspetsorganisation, pedagogisk dokumentation och språkplan samt systematiskt kvalitetsarbete genom att utveckla ett system med verksamhetsbesök och olika verktyg för resultatuppföljning. Det kommungemensamma målet att bli 10:e bästa skolkommun närmar sig och vid senaste mätningen är Ekerö den 14:e bästa skolkommunen vid mätning av meritvärdet. Trenden de senaste åren visar på en stadig positiv utveckling.

Omsorg

Omsorgens fyra mål har en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,0, positiv förflyttning. Det kommungemensamma målet att bli 10:e bästa äldreomsorgskommun uppfylldes under 2012. De äldres svar rankade hemtjänsten till första plats i länet och det särskilda boendet till tredje plats i länet. De egna uppsatta målen finns inom områdena Kvalitetssäkra verksamhet, kompetensförsörjning samt Valfrihet och ekonomi. Under året arbetar man vidare med kvalitetssäkringssystemet för att fler enheter ska kunna certifieras enligt uppsatt mål, samarbete med FOU har etablerats för utveckling av Ekgården till utbildningsäldreboende och tillsammans med HR-enheten arbetar man för att kvalitetssäkra rekryteringsprocessen, år 2013 blir ett provår för nyanställningsundersökningar.

Kultur

De egna förflyttningsmål som Ekerö Kultur arbetar med under året fokuserar på tillgänglighet, utveckling av enhetens verksamheter och möten mellan människor. Genomsnittlig måluppfyllelse har bedömts till 2,7 för perioden, nya målområden. Under året har man arbetat med att etablera nya möteplatser i biblioteken men också virtuella mötesplatser i form av den nya webblösningen för Ekerö bibliotek som lanseras under hösten. Nämnas kan också Kulturskolan och Fritidsgårdarna som gemensamt planerar olika pilotprojekt och kombinationer tillsammans liksom olika samarbeten mellan bibliotek och fritidsgårdar.

Ekonomi och verksamhet

De tre produktionsområdena visar tillsammans en positiv avvikelse mot periodens budget med 5,2 mkr. Helårsprognosen beräknas ha ett negativt resultat 0,2 mkr. Verksamheterna hemtjänst/personlig assistans inom produktionsområde Omsorg har inte en ekonomi i balans som följd av för stor personalkostnadsandel i förhållande till intäkterna. Underskottet för perioden ligger på – 2,4, mkr. Handlingsplan är framtagen och följs upp.

mkr	Period Utfall	Prognos Utfall
Produktionsområde *)		
Barn och utbildning	2,9	0,2
Omsorg	0,7	-0,5
Kultur	1,6	0,3

*) Varav enheter äskat om ianspråktagande om totalt 2,5 mkr av tidigare års ackumulerade överskott enligt fastställt regelverk. Disponering ingår i årsprognos. Barn och utbildning 1,3 mkr, Omsorg 0,8 mkr och Kultur 0,3 mkr.

Barn och utbildning

Antal barn i förskolan beräknas bli 23 färre under året än vad som antagits i budget. Inom grundskolan beräknas antalet elever under året överstiga det budgeterade med 29, vilket också får en påverkan på skolbarnsomsorgen som beräknas ha en helårsökning på 23 barn. Även antalet barn på fritidsklubbar ökar med 79 barn på helårsbasis jämfört budget. Helåret visar på en ekonomi i balans för produktionsområdet som helhet. Däremot kommer några enheter att ha svårt att uppnå en ekonomi i balans till årsskiftet (modersmål med utökad verksamhet och särskolan med ändrade förutsättningar för ersättning). Vissa enheter kommer under året att ianspråkta tidigare års överskott vilket i några fall visar på ett negativt helårsresultat.

Omsorg

Volymer vid Ekgården och Färingsöhemmet har under perioden överstigit budget på grund av några parboenden (600 fler dygn). Hemtjänsten har under perioden en volymökning på 790 timmar jämfört budget, för helåret förväntas en minskning med 1 000 timmar jämfört budget. Personlig assistans har en negativ volymutveckling och årsprognosen pekar på ett minskat utfall på 11 700 timmar. Volymerna för gruppboendestäder och daglig verksamhet följer i stor budget under året. Boendestödet har haft en markant volymökning fram till och med augusti, totalt 680 fler timmar än de budgeterade 7 440 timmarna. En privat aktör startar upp verksamhet i oktober varför volymen för helårsprognosen är något osäker. Sektionen hemtjänst/personlig assistans gör för perioden ett kraftigt underskott på 2,4 mkr jämfört budget. Volymförändringar har inte följts av motsvarande personalomställning. En handlingsplan är upprättad och förväntas ge ekonomisk effekt från mitten av september. Årsprognosen för produktion Omsorg beräknas uppgå till ett negativt utfall på 0,5 mkr. I årsprognosen är de beviljade kompetensmedlen från föregående års överskott omhändertagna.

Kultur

Ekerö kulturskola visar ökade volymer jämfört med föregående år samtidigt som biblioteket, fritidsgårdarna och Ekebyhovs slott visar på minskade volymer. De minskade volymerna beror på fritidsgårdarna på ett "generationsskifte" i besöksgruppen. För slottet beror volymminskningen på en större ombyggnad i köket som kraftigt begränsade utbud och verksamhet under ett antal veckor. Den sjunkande utlåningen på biblioteken i Sverige syns nu även i statistiken för biblioteken i Ekerö kommun. Det positiva ekonomiska utfallet för perioden beror i huvudsak på högre intäkter än budgeterat (främst Fritidsklubbarna), dels vakanshållna befattningar i biblioteksverksamheterna samt i Ekerö Kulturproduktion. Årsprognosen beräknas till ett överskott på 0,3 mkr.

Framåtblick

Barn och utbildning

Produktionsområdets verksamheter utvecklas väl, vilket styrks av den goda betygsutvecklingen under flera år, parallellt med förskolans utveckling kring det pedagogiska innehållet. Generellt sker en systematisk och kvalificerad anpassning till moderna kvalitetskrav gällande produktionsområdets förskole – och skolverksamhet. I dialog med Nämndkontoret prövas en ny och utvecklad form för redovisning av verksamhet och resultat. Ett lättarbetat system för det systematiska kvalitetsarbetet som möjliggör uppföljningar och analyser digitalt.

Produktionsledningen satsar även på: En väl fungerande elevhälsoorganisation samt kompetenser för starkt elevfokus. En spjutspetsorganisation som möjliggör utvecklingsprojekt. En fungerande organisation för våra förstelärare att verka i. Kunskap, kompetent stöd och målmedvetenhet inom rådande ekonomiska betingelser, utbildningsprojekt, helhetsgrepp runt lokalsituation, IT-utveckling och IT-stöd.

Omsorg

En fortsatt översyn av produktionsområdets organisation är prioriterad. I samband med nyrekrytering till vakanta tjänster kommer nya kravspecifikationer att arbetas fram med syfte att utveckla

produktionsområdets strategiska förmåga. Arbetet med värdegrunder fortsätter via interaktiv teater med Pocketteatern för all personal. Produktionsområdet deltar aktivt i planeringen av ett stödboende för unga vuxna med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar som beräknas starta den 1 mars 2014.

Inom ramen för socialtjänstens nya verksamhetssystem kommer Ekgården och Färingsöhemmet att genom en intern projektorganisation bygga en struktur för att kunna arbeta i HSL (Hälso- och Sjukvårds-Lagen).

Kultur

Fritidsgårdsverksamheten genomför sin nya organisation, vilket bland annat innebär fokus på uppsökande verksamhet och högre närvaro på Internet. Fritidsgården i Stenhamra genomför ungdomsprojekt utifrån uppdrag från Prismas ledningsgrupp "Projekt uppsökande fritid". Ekerö Kultur genomför programsamverkan med bland annat kommunens miljösamordnare för ett antal program och utställning med miljötema. Ekerö Bibliotek lanserar sin webbibliotekslösning på Internet. RFID-implementeringen i biblioteket fortsätter. Ett skyltprogram för Ekebyhovs Slott tas fram.

Måluppfyllelse

Bedömning måluppfyllelse		1	2	3	4
Produktionsområde Barn- och utbildning (2,3)					
En skola för alla - strategier	●			✓	
Chefsrollen - pedagogisk ledare	●		✓		
Undervisningens kvalitet	●		✓		
Systematiskt kvalitetsarbete	●		✓		
Produktionsområde Omsorg (2,0)					
Kvalitetssäkrad verksamhet	●		✓		
Kompetensförsörjning	●		✓		
Valfrihet	●		✓		
Ekonomi	●		✓		
Produktionsområde Kultur (2,3)					
Verksamheterna ska utveckla möten mellan människor	●		✓		
Verksamheterna ska utveckla ny verksamhet (i gränslanden mellan nuvarande verksamhetsområden)	●			✓	
Verksamheterna ska vara jämställda (i praktiken; tillgängliga för alla människor)	●			✓	

Central politisk organisation, revisionen och överförmyndare
Kommunfullmäktige är den beslutande församlingen och tillsätter Kommunstyrelsen. Fullmäktige väljer revisorer för granskning av verksamheten. Enligt lag ska det finnas en överförmyndare.

Kommunfullmäktige och Kommunstyrelse

Central politisk organisation omfattar Kommunfullmäktige och Kommunstyrelse med sina respektive organ och utskott. De kommunala råden fungerar som forum för samråd och ömsesidig information inom sina respektive verksamhetsområden. Ledamöterna och föreningsrepresentanterna i råden utses av Kommunstyrelsen. Inom budgettiteln finns Näringslivsråd och det Kommunala handikapprådet.

Periodens kostnader uppgår till 4,5 mkr och understiger budget med 1,2 mkr. Orsak till den positiva avvikelserna är att Kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov inte har ianspråktagits, lägre kostnad för arbetsgivaravgifter, färre sammanträden än vad som antogs i budget för råden samt generellt lägre kostnader för ersättningar till förtroendevalda och övriga kostnader. Prognosen är beräknad till 7,8 mkr, jämfört årsbudget 1 mkr lägre kostnad. Beräkningen vilar på att antal sammanträden och antalet närvarande ledamöter blir ungefär samma innevarande år som förra året. Ungefärlig samma ålderssammansättning på närvarande ledamöter och därför även i år lägre arbetsgivaravgifter. Att samtliga partier begär årets partistöd.

Kommunfullmäktige har under året bland annat tagit beslut om

- Ny VA-plan för Ekerö kommun.
- Reviderade ägardirektiv och bolagsordning för AB Ekerö Bostäder.
- Detaljplan Roshagen/Hagens backe, Tappström 3:1 som syftar till att nya flerbostadshus kan uppföras i centrumnära läge, Ekerö Strand, Enlunda bussdepå, Jungrusunds sjöstad och särskilt boende i Stenhamra.
- Godkännande av optionsavtal mellan AB Ekerö Bostäder och AB Borätt.
- Exploateringsavtal Wrangels väg
- Avtal om gemensam familjerättsverksamhet Ekerö, Solna och Sundbyberg
- Förvaltningsplan för världsarven Birka och Hovgården

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 mkr och är 0,1 mkr lägre än budget. Prognosen är 1 mkr och sextiotusen kronor lägre än helårsbudget. Överskottet som följd av periodens utfall, att kostnaderna är lägre genom att arbetsgivaravgifterna är lägre för ledamöter som uppnått pensionsålder.

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 0,3 mkr. En effekt med engångskaraktär som en följd av handläggares föräldraledighet.

FINANSIELLA RAPPORTER OCH TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Resultaträkning

<i>Tusentals kronor</i>	Not	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2012-08	Koncernen Bokslut 2012	Koncernen Delår 2013-08
Verksamhetens intäkter	1	149 314	226 610	151 321	193 312	293 078	196 216
Jämförelsestörande intäkter	3	28 107	33 544	35 669	28 107	35 445	37 166
Verksamhetens kostnader	2	-888 717	-1 395 046	-911 116	-912 060	-1 431 288	-937 760
Jämförelsestörande kostnader	3	-487	-732	-13 536	-487	-732	-13 536
Avskrivningar	6	-32 026	-48 425	-32 640	-38 560	-58 320	-39 304
Verksamhetens nettokostnader		-743 809	-1 184 049	-770 302	-729 688	-1 161 817	-757 218
Skatteintäkter	4	752 409	1 123 731	786 924	752 409	1 123 731	786 924
Generella statsbidrag och utjämning	4	71 837	107 905	69 969	71 837	107 905	69 969
Finansiella intäkter	5	1 403	2 052	1 523	1 701	1 038	278
Finansiella kostnader	5	-17 750	-25 898	-13 976	-28 127	-41 068	-23 117
Aktuell skatt bolag		-	-	-	-1 010	621	-680
ÅRETS RESULTAT		64 090	23 741	74 137	67 122	30 410	76 155
Försäljning anläggningstillgångar		-4 183	-9 370	-5 368			
lanspråktagande öronmärkt underhållsåtgärder		3 421	15 453	2 423			
lanspråktagande öronmärkt pensionsreserv		-	-	12 656			
BALANSERAT ÅRETS RESULTAT		63 328	29 824	83 856			

Balansräkning

<i>Tusentals kronor</i>	Not	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2012-08	Koncernen Bokslut 2012	Koncernen Delår 2013-08
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	6	1 707	1 539	1 204	1 707	1 539	1 204
Materiella anläggningstillgångar	6	920 653	936 035	1 005 598	1 381 943	1 395 936	1 466 328
Finansiella anläggningstillgångar	7	69 040	68 040	66 107	65 163	64 162	62 184
S:a Anläggningstillgångar		991 399	1 005 614	1 072 909	1 448 813	1 461 637	1 529 716
Omsättningstillgångar							
Förråd och exploateringsmark	8	309	630	473	309	630	473
Kortfristiga fordringar	9	127 178	113 751	123 789	126 802	114 442	123 252
Kassa och bank	10	68 073	66 755	48 314	75 422	77 799	60 365
S:a Omsättningstillgångar		195 560	181 136	172 576	202 533	192 871	184 090
S:A TILLGÅNGAR		1 186 959	1 186 750	1 245 485	1 651 346	1 654 508	1 713 807
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER							
Eget kapital							
Ingående balans	11	313 546	313 546	337 287	330 184	330 184	360 595
Varav rättning/ändrad redovisningsprincip		-	-	-	-	-	-
Årets resultat		64 090	23 741	74 137	67 122	30 411	76 155
S:a Eget kapital		377 636	337 287	411 424	397 306	360 595	436 749
Avsättningar							
Pensioner och liknande förpliktelser	12	93 093	96 991	111 376	93 093	96 991	111 376
Särskild löneskatt pensioner		22 584	23 529	27 019	22 584	23 529	27 019
Övriga avsättningar		67 500	67 471	67 429	80 047	78 387	79 025
S:a Avsättningar		183 177	187 992	205 823	195 724	198 907	217 420
Skulder							
Långfristiga skulder	13	201 197	219 093	222 871	621 197	439 093	372 871
Varav förutbetalda anslutningsavgifter		81 196	84 093	87 197	81 196	84 093	87 197
Varav banklån		120 000	135 000	135 000	540 001	355 000	285 000
Varav investeringsbidrag		-	-	674	-	-	674
Kortfristiga skulder	14	424 949	442 378	405 367	437 119	655 912	686 766
Varav banklån med förfall inom 1 år		282 355	239 328	239 328	282 355	439 328	509 328
S:a Skulder		626 146	661 471	628 238	1 058 316	1 095 005	1 059 637
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER		1 186 959	1 186 750	1 245 485	1 651 346	1 654 508	1 713 807
ANSVARSFÖRBINDELSE							
Borgensåtaganden	15	436 142	436 055	436 055	1 225	1 133	1 133
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	16	377 899	375 012	398 346	377 899	375 012	398 346
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	16	91 678	90 978	96 639	91 678	90 978	96 639
Visstidspension inklusive särskild löneskatt	16	5 364	5 453	6 360	5 364	5 453	6 360
Förlustansvar för egnahemslån	15	1 743	1 603	1 603	1 743	1 603	1 603
S:a ansvarsförbindelser		912 826	909 101	939 002	477 909	474 179	504 080

Kassaflödesrapport

<i>Tusentals kronor</i>	Not	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2011-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2013-08
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN							
Årets resultat		64 090	23 741	74 137	67 123	30 411	76 382
Justering för ej likviditetspåverkande poster	17	39 778	61 240	50 901	47 322	70 515	58 693
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>103 868</i>	<i>84 981</i>	<i>125 038</i>	<i>114 445</i>	<i>100 926</i>	<i>135 075</i>
Ökning (-) /Minskning (+) förråd	18	135	-186	157	135	-186	157
Ökning (-) /Minskning (+) kortfristiga fordringar	19	-894	12 533	-10 038	3 579	13 834	-8 810
Ökning (-) /Minskning (+) kortfristiga skulder	20	-48 739	11 717	-37 012	-52 825	11 100	-39 146
Medel från verksamheten efter förändring av rörelsekapital		54 369	109 045	78 146	65 334	125 672	87 276
INVESTERINGAR							
Inköp av materiella tillgångar	6	-41 512	-72 845	-101 170	-49 580	-83 919	-108 833
Avyttrade materiella tillgångar	6	14	-266	-698	318	1 075	-529
Inköp av immateriella tillgångar	6	-	-	-	-	-	-
Avyttrade immateriella tillgångar		-	-	-	-	-	-
Inköp av finansiella tillgångar	21	-	-	-	-	-	-
Avyttrade finansiella tillgångar	21	-	95	54	-	144	193
Investeringsnetto		-41 498	-73 016	-101 814	-49 262	-82 700	-109 169
FINANSIERING							
Ökning av långfristiga fordringar	24	-	-	-	-	-	-
Minskning av långfristiga fordringar	22	54	91	148	102	91	54
Långfristig upplåning	25	-	-	-	-	-	-
Amortering av skuld	23	-31 882	-59 910	-	-31 882	-59 910	-
Kortfristig upplåning		-	-	-	-	-	-
Ökning av förutbetalda anslutningsavgifter	26	6 487	10 003	4 405	6 487	10 003	4 405
Finansieringsnetto		-25 341	-49 816	5 227	-25 293	-49 816	4 459
UTBETALN. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR							
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	27	-	-	-	-	-	-
Förändring av kassa och bank		-12 469	-13 787	-18 441	-9 221	-6 844	-17 434
Likvida medel vid årets början		80 542	80 542	66 755	84 643	84 643	77 799
Likvida medel vid årets slut		68 073	66 755	48 314	75 422	77 799	60 365

Noter

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2011-08	Koncernen Bokslut 2012	Koncernen Delår 2013-08
Not 1. Verksamhetens intäkter						
Taxor och avgifter	67 765	97 737	66 711	67 765	97 737	66 711
Hyror och arrenden	24 464	37 026	22 406	69 830	108 802	65 468
Bidrag	46 808	73 604	48 219	46 808	73 604	48 219
Försäljning av verksamhet och entreprenad	6 158	9 742	5 084	6 158	9 742	5 084
Övriga intäkter	4 119	8 501	8 900	2 751	3 193	10 733
S:a Verksamhetens kostnader	149 314	226 610	151 321	193 312	293 078	196 216
Not 2. Verksamhetens kostnader						
Entreprenad och köp av verksamhet	-397 782	-589 235	-454 988	-394 837	-591 027	-454 988
Bidrag och transfereringar	-21 854	-35 623	-22 056	-21 854	-35 623	-22 056
Externa löner	-285 664	-448 648	-295 930	-285 664	-453 103	-301 406
Arbetsgivaravg., avtalsförsäkringar, pensionskostnader	-117 947	-185 841	-122 572	-122 214	-187 934	-143 740
Övriga kostnader	-65 470	-135 699	-15 570	-87 491	-163 601	-15 570
S:a Verksamhetens kostnader	-888 717	-1 395 046	-911 116	-912 060	-1 431 288	-937 760
Not 3. Jämförelsestörande poster						
<i>Verksamhetens intäkter</i>						
Intäkter försälda anläggningstillgångar	4 183	9 619	5 544	4 183	11 520	7 041
Intäkter försälda tomter	8 365	8 365	14 203	8 365	8 365	14 203
Återbetalning avtalsförsäkring (AGS-KL, AVBF-KL)	15 559	15 559	15 923	15 559	15 559	15 923
S:a verksamhetens intäkter	28 107	33 544	35 669	28 107	35 445	37 166
<i>Verksamhetens kostnader</i>						
Kostnader försälda anläggningstillgångar	-	-483	-176	-	-483	-176
Kostnader försälda tomter	-487	-249	-704	-487	-249	-704
Sänkt diskonteringsränta inklusive särskild löneskatt	-	-	-12 656	-	-	-12 656
S:a Verksamhetens kostnader	-487	-732	-13 536	-487	-732	-13 536
Not 4. Skatteintäkter och generella bidrag						
<i>Kommunalskatt</i>						
Preliminära skatteintäkter	741 303	1 111 955	788 727	741 303	1 111 955	788 727
Slutavräkning	937	177	2 855	937	177	2 855
Preliminär slutavräkning	10 169	11 600	-4 659	10 169	11 600	-4 659
Övriga skatteintäkter	-	-	-	-	-	-
S:a Kommunalskatt	752 409	1 123 731	786 924	752 409	1 123 731	786 924
<i>Utjämningsbidrag LSS</i>						
Utjämningsbidrag LSS	24 829	37 243	24 975	24 829	37 243	24 975
S:a Utjämningsbidrag LSS	24 829	37 243	24 975	24 829	37 243	24 975
<i>Kommunal utjämning</i>						
Inkomstutjämning	-35 692	-53 539	-38 328	-35 692	-53 539	-38 328
Kostnadsutjämning	44 076	66 113	43 197	44 076	66 113	43 197
Regleringsbidrag/ -avgift	8 434	12 662	7 925	8 434	12 662	7 925
Nivåjustering	-	-	-	-	-	-
S:a Utjämningsssystem	16 818	25 226	12 794	16 818	25 226	12 794
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>						
Kommunal fastighetsavgift	30 190	45 436	32 200	30 190	45 436	32 200
S:a Kommunal fastighetsavgift	30 190	45 436	32 200	30 190	45 436	32 200
S:a generella statsbidrag och utjämning	71 837	107 905	69 969	71 837	107 905	69 969
S:a skatteintäkter och generella bidrag	824 246	1 231 636	856 893	824 246	1 231 636	856 893
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>						
Slutavräkning, korrigering	37	77	111	37	77	111
Preliminär slutavräkning	593	451	-268	593	451	-268
Not 5. Finansiella intäkter och kostnader						
<i>Finansiella intäkter</i>						
Räntebidrag	-	-	-	-	-	-
Utdelning aktier	31	31	600	31	31	-
Borgensavgifter	725	1 088	725	-	-	-
Övriga ränteintäkter	56	144	88	96	177	168
Ränteintäkter bank	591	790	109	1 574	831	109
S:a finansiella intäkter	1 403	2 053	1 523	1 701	1 038	278
<i>Finansiella kostnader</i>						
Räntekostnader långfristiga lån	-13 851	-20 044	-11 042	-24 228	-35 214	-20 183
Övriga räntekostnader	-208	-303	-192	-208	-303	-192
Räntekostnader pensioner inklusive löneskatt	-3 691	-5 551	-2 743	-3 691	-5 551	-2 743
S:a finansiella kostnader	-17 750	-25 898	-13 976	-28 127	-41 068	-23 117

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2012-08	Koncernen Bokslut 2012	Koncernen Delår 2013-08
Not 6. Immateriella och materiella tillgångar						
Akkumulerade värden						
<i>Immateriella tillgångar</i>						
Anskaffningsvärden	3 908	3 908	3 908	3 908	3 908	3 908
Akkumulerade avskrivningar	-2 202	-2 369	-2 705	-2 202	-2 369	-2 705
Akkumulerade nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Bokfört värde	1 707	1 539	1 204	1 707	1 539	1 204
Avskrivningstider	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>						
<i>Materiella tillgångar</i>						
<i>Mark, byggnader och tekniska tillgångar</i>						
Anskaffningsvärden	1 256 998	1 299 834	1 305 549	1 820 574	1 842 893	1 854 368
Akkumulerade avskrivningar	-421 873	-435 310	-462 290	-518 808	-535 269	-569 225
Akkumulerade nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Bokfört värde	835 125	864 524	843 258	1 301 766	1 307 624	1 285 142
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-50 år	10-70 år	10-70 år	10-70 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>						
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Anskaffningsvärden	161 729	166 103	174 033	167 856	172 300	180 413
Akkumulerade avskrivningar	-131 183	-133 712	-139 037	-136 466	-138 937	-144 475
Akkumulerade nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Bokfört värde	30 546	32 390	34 996	31 390	33 362	35 938
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-, till- och ombyggnad</i>						
Redovisat värde vid årets början	62 202	62 202	39 121	75 142	75 142	54 950
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	-19	262	698	-19	262	698
Investeringar	40 801	68 367	98 267	42 390	77 283	100 342
Aktivisering av investeringsprojekt	-48 003	-91 709	-10 742	-48 003	-97 736	-10 742
Redovisat värde vid årets slut	54 981	39 121	127 344	69 510	54 950	145 248
Investeringsprojekt aktiveras när anläggningen tas i bruk						
Årets förändringar						
<i>Immateriella tillgångar</i>						
Redovisat värde vid årets början	2 228	2 228	1 539	2 228	2 228	1 539
Investeringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde avyttringar & uttrangerade anläggningar	-	-	-	-	-	-
Nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Återförda nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Avskrivningar	-521	-689	-335	-521	-689	-335
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1 707	1 539	1 204	1 707	1 539	1 204
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>						
Redovisat värde vid årets början	817 008	817 008	864 524	1 284 044	1 263 093	1 328 234
Investeringar	-	-	-	6 459	7 937	-
Aktivisering pågående projekt	44 219	87 055	5 715	44 219	87 055	11 120
Redovisat värde avyttringar & uttrangerade anläggning.	-	-	-	-311	-1 341	-169
Nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Återförda nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Avskrivningar	-26 101	-39 538	-26 980	-32 415	-49 119	-33 431
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	835 126	864 524	843 258	1 301 995	1 307 624	1 305 753
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Redovisat värde vid årets början	31 450	31 450	32 390	32 487	32 488	33 632
Investeringar	711	4 472	5 727	731	4 720	5 910
Aktivisering pågående projekt	3 766	4 666	2 203	3 766	4 666	2 203
Redovisat värde avyttringar & uttrangerade anläggning.	6	-	-	6	-	-
Nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Återförda nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Avskrivningar	-5 404	-8 197	-5 325	-5 617	-8 511	-5 538
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	30 528	32 390	34 996	31 372	33 362	35 938
<i>Pågående ny-, till- och ombyggnad</i>						
Redovisat värde vid årets början	62 202	62 202	39 121	75 142	75 142	54 950
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	-19	262	698	-19	262	698
Investeringar	40 801	68 373	98 267	42 390	77 283	100 342
Aktivisering av investeringsprojekt	-48 003	-91 709	-10 742	-48 003	-97 736	-10 742
Redovisat värde vid årets slut	54 981	39 127	127 344	69 510	54 950	145 248

Tusentals kronor	Kommunen	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen	Koncernen
	Delår 2012-08	Bokslut 2012	Delår 2013-08	Delår 2012-08	Bokslut 2012	Delår 2013-08
TOTALT:						
Immateriella anläggningar	1 707	1 539	1 204	1 707	1 539	1 204
Materiella anläggningar	920 653	936 035	1 005 598	1 381 943	1 395 936	1 466 328
Investeringar	41 512	72 845	101 170	49 580	89 946	108 833
Avskrivningar	-32 026	-48 425	-32 640	-38 560	-58 320	-39 304
Aktivering av tidigare års investeringsprojekt	-48 003	-91 709	-10 742	-48 003	-97 736	-10 742
Utrangering/ försäljning & rättning tidigare års inv.proj	-14	-267	698	-318	-1 075	529
Taxeringsvärde mark och byggnad						
<i>Underlag för fastighetsavgift</i>						
Småhus	11 317	8 248	8 248	11 317	18 827	8 248
Hyreshus bostäder	13 806	2 459	2 459	523 168	506 724	605 708
<i>Underlag för fastighetsskatt</i>						
Tomt för småhus, småhus under uppförande	4 099	3 595	3 595	4 099	3 595	3 595
Tomt för hyreshus, bostäder under uppförande	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602
Hyreshus lokaler	6 822	6 294	6 294	6 822	7 655	6 294
Industrienhet tomtmark	431	431	431	431	431	431
S:a taxeringsvärde mark och byggnad	39 077	23 629	23 629	548 439	539 834	626 878
Finansiella leasingavtal över 3 år						
Ekerö kommun har inga finansiella leasingavtal	-	-	-	-	-	-
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år						
Minimileasingavgift – med förfall						
inom 1 år	19	21	21	19	21	21
inom 2-5 år	149	256	256	149	256	256
senare än 5 år	-	212	212	-	212	212
Material till ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år kan vara ofullständiga						
Not 7. Finansiella anläggningstillgångar						
<i>Aktier och andelar</i>						
<i>Antal andelar</i>						
AB Ekerö Bostäder, 556519-3645 10 000 100 %	4 600	4 600	4 600	0	0	0
Kommunsamköp AB 9	1	1	1	1	1	1
Förenings sparbanken AB 27	1	1	1	1	1	1
AB Vår ljus 625	125	125	125	125	125	125
Stockholmsregionens Försäkrings AB 24 301	2 430	2 430	2 430	2 430	2 430	2 430
Stockholms läns Företagarförening 68	1	1	1	1	1	1
Föreningen Folkets Hus i Färentuna 450	5	5	5	5	5	5
HBV 4	0	0	0	40	40	40
S:a Aktier och andelar	7 163	7 163	7 163	2 603	2 603	2 603
<i>Långfristiga fordringar</i>						
Lämnade lån till anslutningsavgifter	764	727	673	764	727	1 310
Bostadsrätter	1 316	1 220	1 072	1 995	1 902	1 072
Övriga långfristiga fordringar	-	-	-	2	-	-
<i>Bidrag till statlig infrastruktur</i>						
Medfinansiering till väg 261	61 531	61 531	58 931	61 531	61 531	58 931
Periodisering	-1 731	-2 600	-1 731	-1 731	-2 600	-1 731
S:a bidrag till statlig infrastruktur	59 798	58 931	57 200	59 798	58 931	57 200
Medfinansiering till väg 261 periodiseras i 25 år						
S:a Långfristiga fordringar	61 878	60 878	58 945	62 559	61 560	59 580
S:a Finansiella anläggningstillgångar	69 042	68 041	66 107	65 163	64 162	62 183
Not 8. Förråd och exploateringsfastigheter						
<i>Förråd</i>						
Kontorsservice	219	226	226	219	226	226
S:a Förråd	219	226	226	219	226	226
<i>Exploateringsfastigheter</i>						
Fastigheter för försäljning	-	-	-	-	-	-
Kostnader runt exploateringsfastigheter	89	404	247	89	404	247
S:a Exploateringsfastigheter	89	404	247	89	404	247
S:a Förråd och exploateringsfastigheter	308	630	473	308	630	473
Not 9. Kortfristiga fordringar						
Kundfordringar	11 956	23 902	27 499	12 918	24 141	28 524
Diverse kortfristiga fordringar	20 070	11 469	15 881	20 391	11 567	14 178
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	95 152	78 380	80 409	93 493	78 734	80 550
Varav preliminär fastighetsavg & slutavräkning skatter	48 674	51 164	35 163	48 674	51 164	35 163
S:a Kortfristiga fordringar	127 178	113 751	123 789	126 802	114 442	123 252

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2012-08	Koncernen Bokslut 2012	Koncernen Delår 2013-08
Not 10. Kassa och bank						
Plusgirot/bankgirot	2 405	-22	1 443	2 405	-22	1 443
Swedbank	1 233	1 559	2 033	1 233	1 559	2 033
Nordea	64 436	65 217	44 838	71 785	76 262	56 889
S:a Kassa och bank	68 073	66 755	48 314	75 422	77 799	60 365
Not 11. Eget kapital						
Ingående balans eget kapital	313 546	313 546	337 287	330 184	330 184	360 595
Årets resultat	64 090	23 741	56 288	67 122	30 411	76 155
Utgående balans eget kapital	377 636	337 287	393 575	397 306	360 595	436 408
<i>Varav eget kapital balansenheterna</i>						
Vatten och avlopp						
Ingående balans eget kapital	-2 156	-2 156	-3 318			
Årets resultat	-968	-1 162	333			
Omfört till/från förutbetalad intäkt 1)	0	0	0			
Utgående balans eget kapital Vatten och avlopp	-3 124	-3 318	-2 985			
Renhållning						
Ingående balans eget kapital	0	0	0			
Årets resultat	-3 158	2 355	84			
Omfört till/från förutbetalad intäkt 1)	3 158	-2 355	-84			
Utgående balans eget kapital Renhållning	0	0	0			

1) Överuttag av brukningsavgifter ska återföras till VA- och RH-kollektivet inom en treårsperiod. Överuttaget är bokfört som en förutbetalad intäkt

<i>Balanskravsanalys</i>	2008	2009	2010	2011	2012	2013-08
Årets resultat enligt resultaträkning	18 425	26 481	72 806	37 203	23 741	74 137
Avgår försäljning av anläggningstillgång	0	0	0	-28 809	-9 370	-5 368
Ingående balans Pensionsreserv	-10 000	-17 000	-23 000	-23 000	-13 221	-13 221
- Årets uppbyggnad	-7 000	-6 000	0	0	0	0
+ Årets disponering	0	-	0	9 779	0	12 656
Utgående balans Pensionsreserv	-17 000	-23 000	-23 000	-13 221	-13 221	-565
Ingående balans Infrastruktursatsning	-	0	-9 000	-16 000	-16 000	-16 000
- Årets uppbyggnad	-	-9 000	-7 000	0	0	0
+ Årets disponering	-	0	0	0	0	0
Utgående balans Infrastruktursatsning	-	-9 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000
Ingående balans Underhållsätgärder	-	-	0	-30 000	-19 202	-3 749
- Årets uppbyggnad	-	-	-30 000	0	0	0
+ Årets disponering	-	-	-	10 798	15 453	2 431
Utgående balans Underhållsätgärder	-	-	-30 000	-19 202	-3 749	-1 318
Balanskravsresultat	11 425	11 481	35 806	28 971	29 824	83 856

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2012-08	Koncernen Bokslut 2012	Koncernen Delår 2013-08
Not 12. Avsättningar						
Avsättning till pensioner						
Pensionsbehållning	347	342	356	347	342	356
Förmånsbestämd AP	79 198	83 088	99 450	79 198	83 088	99 450
Särskild avtalspension	4 271	4 315	1 135	4 271	4 315	1 135
Pension till efterlevande	855	940	1 109	855	940	1 109
PA-KL pensioner	8 423	8 305	8 731	8 423	8 305	8 731
Garanti- och visstidspension	-	-	595	-	-	595
S:a pensionsavsättning	93 093	96 991	111 376	93 093	96 991	111 376
Särskild löneskatt på avsättning pensioner	22 584	23 529	27 019	22 584	23 529	27 019
S:a pensionsavsättning inklusive särskild löneskatt	115 677	120 520	138 395	115 677	120 520	138 395
Årets förändring avsättning pensioner						
Ingående avsättning	87 313	87 313	96 990	87 313	87 313	96 990
Nya förpliktelser under året	7 705	12 663	16 583	7 705	12 663	16 583
- varav nyintjänad pension	3 765	8 314	3 972	3 765	8 314	3 972
- varav ränte- och basbeloppsuppräknig	3 623	4 517	2 104	3 623	4 517	2 104
- varav sänkning diskonteringsränta 2)	-	-	10 185	-	-	10 185
- varav pension till efterlevande	448	-	344	448	-	344
- övrig post	-131	-168	-34	-131	-168	-34
Årets utbetalningar	-1 925	-2 985	-2 197	-1 925	-2 985	-2 197
S:a utgående avsättning	93 093	96 991	111 376	93 093	96 991	111 376
Aktualiseringsgrad	81 %	81 %	81 %	81 %	81 %	81 %

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2012-08	Koncernen Bokslut 2012	Koncernen Delår 2013-08
<i>Övriga avsättningar</i>						
Statlig infrastrukturbidrag väg 261	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Sluttäckning Skå deponi	2 500	2 471	2 429	2 500	2 471	2 429
Uppskjuten skatt	-	-	-	12 547	10 916	11 596
S:a övriga avsättningar	67 500	67 471	67 429	80 047	78 387	79 025
S:a Totala avsättningar	183 177	187 991	205 824	195 724	198 907	217 420
Not 13. Långfristiga skulder						
Checkräkningskredit	-	-	-	-	-	-
<i>Låneskuld 3)</i>						
Ingående låneskuld	434 238	434 238	374 328	854 238	854 238	794 328
Lån med förfall inom 12 månader överfört till kortfristig skuld	-282 355	-239 328	-239 328	-282 355	-439 328	-509 328
Nyupplåning under året	-	-	-	-	-	-
Årets amortering	-31 882	-59 910	-	31 882	-59 910	-
S:a Låneskuld	120 000	135 000	135 000	540 001	355 000	285 000
<i>Förutbetalda anslutningsavgifter 4)</i>						
Ingående balans förutbetalda anslutningsavgifter	75 873	75 873	84 093	75 873	75 873	84 093
Årets förutbetalda anslutningsavgifter	6 487	10 003	4 405	6 487	10 003	4 405
Årets periodiserade anslutningsavgifter	-1 164	-1 783	-1 301	-1 164	-1 783	-1 301
S:a Anslutningsavgifter	81 196	84 093	87 197	81 196	84 093	87 197
<i>Investeringsbidrag</i>						
Ingående balans investeringsbidrag	-	-	-	-	-	-
Årets investeringsbidrag	-	-	700	-	-	700
Årets periodiserade investeringsbidrag	-	-	-26	-	-	-26
S:a investeringsbidrag	-	-	674	-	-	674
S:a Långfristiga skulder	201 196	219 093	222 871	621 197	439 093	372 871
Not 14. Kortfristiga skulder						
Banklån med förfall inom 12 månader 3)	282 355	239 328	239 328	285 355	439 328	509 328
Leverantörsskulder	36 792	68 273	33 526	41 073	74 713	37 331
Personalens skatter och avgifter	19 734	21 874	20 395	19 993	22 172	20 395
- varav källskatt	8 810	9 929	9 115	8 913	10 084	9 115
- varav arbetsgivaravgifter	10 923	11 945	11 280	11 079	12 088	11 280
Övriga kortfristiga skulder	813	2 383	2 551	3 180	2 383	3 290
Förutbetalda intäkter	13 460	16 679	24 833	13 460	20 382	24 833
Upplupna kostnader varav	71 795	93 841	84 734	77 058	96 934	91 589
- övertidsskuld	1 446	2 417	1 252	1 446	2 417	1 252
- semesterlöneskuld	6 988	20 379	8 316	6 988	20 379	8 316
- räntekostnader	3 997	1 240	2 745	3 997	2 582	2 745
- pensionskostnader	13 333	19 801	13 755	13 333	19 801	13 755
- särskild löneskatt	3 235	4 804	3 337	3 235	4 804	3 337
S:a kortfristiga skulder	424 949	442 378	405 367	440 118	655 912	686 766
Not. 15 Borgensåtagande						
<i>Kommunägda företag</i>						
AB Ekerö Bostäder	435 000	435 000	435 000	-	-	-
S:a Kommunägda företag	435 000	435 000	435 000	-	-	-
<i>Föreningar</i>						
AB Ekerö Bostäders borgensåtagande	-	-	-	83	78	78
Ekerö tennisklubb	69	-	-	69	-	-
Mälars ridklubb	1 073	1 055	1 055	1 073	1 055	1 055
S:a Föreningar	1 142	1 055	1 055	1 225	1 133	1 133
S:a Kommunägda företag och föreningar	436 142	436 055	436 055	1 225	1 133	1 133
<i>Egna hem och småhus</i>						
SBAB	880	750	750	880	750	750
Bostadskreditnämnden	863	853	853	863	853	853
S:a Egna hem och småhus	1 743	1 603	1 603	1 743	1 603	1 603

2) Sveriges kommuner och Landsting rekommenderade år 2007 att kommuner ska beräkna den kommunala pensionsskulden enligt regelverket "riktlinjer för beräkning av pensionsskuld" RIPS07. Den största delen av skulden är värdesäkrad med prisbasbelopp och diskonteras med real ränta. Modellen innebär att räntan är kopplad till marknadsränta via en indikator. Indikatorn är 5 års genomsnitt av den tioåriga statsobligationsräntan. När indikatorn håller sig inom ett toleransintervall på +/- 1 procentenhet kring den nominella räntan, idag mellan 2 och 4 procent, är räntan oförändrad. Indikatorn bröt den nedre gränsen i intervallet i augusti 2011 och så skedde även 2013. Diskonteringsräntan sänktes i september 2011 med 0,75 procentenheter, resultatet 9,8 mkr i ökad avsättning. I april 2013 sänktes diskonteringsräntan igen med 0,75 procentenheter, resultat 12,7 mkr i ökad avsättning. Beloppen inklusive särskild löneskatt.

3) Uppdaterad rekommendation 20 – redovisning av finansiella intäkter och skulder, RKR, en skuld klassificeras som kortfristig vid förfall till betalning inom 12 mån från balansdagen.

4) Periodiserade anslutningsavgifter återfinns under förutbetalda intäkter och ska täcka avskrivningar på nyinvesteringar i ledningsnät, direkta kostnader i samband med anslutning samt administration i samband med anslutning (fakturerings, kommunikation med kund, inspektion mm). Avskrivningstiden för ledningsnät är 50 år. Anslutningsavgifterna periodiseras.

År 1: 10 procent för direkta kostnader och administrationskostnader. 1/50 resterande 90 procent.

År 2-50: 2 procent per år intäcks förs av den del av anslutningsavgiften (90 procent) som ej avsåg att täcka direkta kostnader och administrationskostnader i samband med anslutning.

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2012-08	Kommunen Bokslut 2012	Kommunen Delår 2013-08	Koncernen Delår 2012-08	Koncernen Bokslut 2012	Koncernen Delår 2013-08
Not. 16 Pensionsförpliktelser inom linjen						
Ingående balans ansvarsförbindelse	372 927	372 927	375 012	372 927	372 927	375 012
Ränteuppräknig	4 018	5 995	3 161	4 018	5 995	3 161
Basbeloppsuppräknig	12 593	12 593	6 630	12 593	12 593	6 630
Utbetalningar	-9 300	-13 931	-10 053	-9 300	-13 931	-10 053
Sänkning av diskonteringsränta	-	-	31 090	-	-	31 090
Aktualisering	78	-711	-4 384	78	-711	-4 384
Bromsen	-	-	-	-	-	-
Övrig post	-2 416	-1 861	-3 110	-2 416	-1 861	-3 110
S:a Pensionsförpliktelser	377 899	375 012	398 346	377 899	375 012	398 346
Särskild löneskatt pensionsförpliktelser	91 678	90 978	96 639	91 678	90 978	96 639
S:a Särskild löneskatt för pensionsförpliktelser	91 678	90 978	96 639	91 678	90 978	96 639
Visstidspension för förtroendevalda politiker	4 317	4 388	5 118	4 317	4 388	5 118
Särskild löneskatt visstidspension	1 047	1 065	1 242	1 047	1 065	1 242
S:a Visstidspension för förtroendevalda politiker	5 364	5 453	6 360	5 364	5 453	6 360
Not 17. Justering för ej likviditetspåverkande poster						
Avskrivningar	32 026	48 425	32 640	38 560	58 320	39 532
Periodisering anslutningsavgifter	-1 164	-1 783	-1 301	-1 164	-1 783	-1 301
Periodisering av bidrag till statlig infrastruktur	1 733	2 600	1 731	1 733	2 600	1 731
Täckning Skå deponi	-	-28	-43	-	-28	-43
Årets pensionsavsättning och övriga avsättningar	7 183	12 026	17 874	7 183	12 026	18 094
Aktuell skatt från obeskattade reserver	-	-	-	1 010	-621	680
S:a Justering av ej likviditetspåverkande poster	39 778	61 240	50 901	47 322	70 515	58 693
Not. 18 Ökning/Minskning av förråd och expl.fastigh.						
<i>Ökning (-), Minskning (+)</i>						
Lager kontorservice	-55	-62	-	55	-62	-
Exploateringsfastigheter	190	-124	157	190	-124	157
S:a Ökning/Minskning av förråd och expl.fastigheter	135	-186	157	135	-186	157
Not. 19 Ökning/Minskning av kortfristiga fordringar						
<i>Ökning (-), Minskning (+)</i>						
Kundfordringar	5 341	-6 606	-3 597	5 286	-5 938	-1 571
Övriga fordringar	1 891	10 491	-4 412	2 633	11 456	-4 423
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-8 125	8 648	-2 029	-4 339	8 316	-2 816
S:a Ökning/Minskning av kortfristiga fordringar	-894	12 533	-10 038	3 579	13 834	-8 810
Not. 20 Ökning/Minskning kortfristiga skulder						
<i>Ökning (-), Minskning (+)</i>						
Leverantörsskulder	-36 169	-4 688	-29 217	-38 791	-5 151	-31 853
Övriga skulder	4	3 715	-1 306	677	1 982	-2 504
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-12 573	12 691	-6 489	-14 711	14 268	-4 789
S:a Ökning/Minskning av kortfristiga skulder	-48 739	11 717	-37 012	-52 825	11 100	-39 146
Not. 21 Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar						
Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar	-	95	148	48	144	193
S:a Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar	-	95	148	48	144	193
Not. 22 Minskning av långfristiga fordringar						
Bokfört värde sålda bostadsrätter	-	-	-	-	-	-
Amortering av utlämnade lån anslutningsavgifter	54	91	54	54	91	54
S:a Minskning av långfristiga fordringar	54	91	148	54	91	54
Not. 23 Amortering av skuld						
Checkräkningskredit	-	-	-	-	-	-
Nordea	-81 883	-31 910	-	-81 883	-31 910	-
SBAB	-	-	-	-	-	-
SEB	50 000	-28 000	-	50 000	-28 000	-
Handelsbanken	-	-	-	-	-	-
Swedbank Hypotek AB	-	-	-	-	-	-
S:a Ökning/Minskning av långfristiga skulder	-31 882	-59 910	-	-31 882	-59 910	-
Not. 24 Ökning av långfristiga skulder						
S:a Ökning av långfristiga fordringar	-	-	-	-	-	-
Not. 25 Nyupptagna lån						
S:a Nyupptagna lån	-	-	-	-	-	-
Not. 26 Ökning av förutbetalda anslutningsavgifter						
Årets anslutningsavgifter	8 110	12 504	5 507	8 110	12 504	5 507
Direktbokfört resultat	-1 623	-2 501	-1 102	-1 623	-2 501	-1 102
S:a Ökning av förutbetalda anslutningsavgifter	6 487	10 003	4 405	6 487	10 003	4 405
Not. 27 Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur						
Medfinansiering av väg 261	-	-	-	-	-	-
S:a Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-	-	-	-	-	-

Driftredovisning nämnder

Tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden		Prognos 2013			Budget 2013			Avvikelse		Utfall 2012	
	Netto	Avvik	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto	Procent	Netto	Avvik
Barn- och utbildningsnämnden *)	-444 325	7 522	58 418	-736 167	-677 750	51 382	-729 132	-677 750	0	0,0	-653 132	-1 122
Socialnämnden	-285 813	-10 695	45 072	-472 822	-427 750	46 795	-460 045	-413 250	-14 500	-3,1	-409 892	-14 892
Kultur- och fritidsnämnden	-21 607	349	657	-34 623	-33 966	457	-34 475	-34 018	52	0,2	-33 804	196
Byggnadsnämnden	-3 402	96	11 435	-18 085	-6 650	11 155	-17 805	-6 650	0	0,0	-8 826	-2 826
- Bostadsanpassning	-1 729	173	-	-2 850	-2 850	-	-2 850	-2 850	0	0,0	-2 551	236
Miljönämnden	-1 204	159	2 630	-5 295	-2 665	2770	-5 470	-2 700	35	0,7	-2 584	36
Tekniska nämnden	-7 653	5 459	166 587	-187 836	-21 249	166 177	-183 677	-17 500	-3 749	2,0	-31 545	-17 344
-- VA	333	333	36 120	-36 316	-196	36 158	-36 158	0	-196	-0,5	-1 162	-1 162
-- Renhållning	0	-956	26 673	-26 673	0	26 303	-26 303	0	0	0,0	0	0
Central politisk organisation	-4 476	1 111	-	-7 820	-7 820	-	-8 800	-8 800	980	12,5	-8 469	1 222
Revision	-549	130	-	-968	-968	-	-1 028	-1 028	60	6,2	-663	317
Överförmyndaren	-967	244	150	-1 550	-1 400	-	-1 720	-1 750	320	20,6	-1 322	359
Kommunstyrelsen												
- Kommunledningskontor	-36 303	4 227	3 070	-61 690	-58 620	2 293	-64 093	-61 800	3 180	5,2	-54 060	5 960
- Brandförsvaret	-14 515	5	9	-21 782	-21 773	-	-21 780	-21 780	7	0,0	-21 318	2
- Gem medlemsavgifter	-1 007	-33	-	-1 400	-1 400	-	-1 400	-1 400	0	0,0	-1 371	9
Gemensamma avräkningskonton	30 535	3 122	216 666	-199 266	17 400	217 610	-202 610	15 000	2 400	1,2	27 785	13 545
- Infrastrukturbidrag statlig	-1 731	2	-	-2 600	-2 600	-	-2 600	-2 600	0	0,0	-2 600	0
Produktionsorganisationen	5 644	5 238	728 693	-728 893	-200	725 288	-725 288	0	-200	0,0	4 210	4 210
Budgetmarginal	-400	2 367	-	-400	-400	-	-4 750	-4 750	4 350	9,2	0	5 750
Reavinst försäljningar	18 866	6 866	29 950	-3 680	26 270	18 000	-	18 000	8 270	27,6	17 253	-747
Verksamhetens resultat	-770 302	25 721	1 326 130	2 550 716	1 224 586	1 304 388	-2 529 985	-1 225 596	1 010	0,0	-1 184 049	-6 248
Skatteintäkter	786 924	8 257				1 178 947		1 168 000	10 947	0,9	1 123 731	12 732
Kommunal utjämning	12 794	60				19 191		19 100	91	0,5	25 226	726
Utjämningsystem LSS	24 975	175				37 462		37 200	262	0,7	37 243	1 243
Kommunal fastighetsavgift	32 200	1 733				48 300		45 700	2 600	5,4	45 436	436
S:a skatt, generella bidrag och fastigh.avg	856 892	10 225				1 283 900		1 270 000	13 900	1,1	1 231 636	15 137
Finansiella intäkter	1 522	322				2 000		1 800	200	10,0	2 052	552
Finansiella kostnader	-13 976	1 357				-21 000		-23 000	2 000	9,5	-25 898	808
S:a finansnetto	-12 454	1 680				-19 000		-21 200	2 200	11,6	-23 846	1 360
Resultat	74 137	37 626				40 314		23 204	17 110		23 741	10 241
Avgår försälda anläggningstillgångar	-5 638	-2 168				-6 962		-4 800			-9 370	
Ianspråktagande av öronmärkt eget kapital	15 087	-12 587				16 405		-			15 453	
Balanserat resultat	83 856	48 045				49 757		18 404	31 353		29 824	16 324
Resultat % av skatt, generella bidrag	8,7					3,1		1,8			1,9	
Balanserat resultat % av skatt, gen bidrag	9,8					3,9		1,4			2,4	

*) Barn- och utbildningsnämnden inklusive särskilt statsbidrag för barnomsorg år 2013 och även infört i utfall 2012.

Driftredovisning produktionsområden

Tkr inkl interna transaktioner	Utfall perioden och avvikelse mot periodens budget				Prognos 2013			Budget 2013			Avvikelse		Ack	2012
	Intäkt	Kostnad	Netto	Avvik	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	tkr	procent		
Summa produktionsorganisation	485 987	-480 343	5 644	5 238	728 693	-728 893	-200	725 288	-725 288	0	-200	0,0		4 210
Produktionsområde Barn och utbildning	307 072	-303 025	4 047	2 947	461 268	-461 268	0	458 094	-458 094	0	0	0,0		-1 014
Brunna mfl förskolor	12 542	-11 825	717	588	18 754	-18 574	180	18 108	-18 108	0	180	1,0	X	310
Ekebyhov/Gustavalund förskolor	11 754	-11 769	-15	73	16 936	-16 936	0	18 090	-18 090	0	0	0,0		5
Ekendal/Ekuddens förskolor	8 765	-9 052	-288	-282	13 041	-13 041	0	13 110	-13 110	0	0	0,0		-395
Gräsåker/Knalleborgs förskolor	12 417	-12 008	409	611	18 100	-17 810	290	18 327	-18 327	0	290	1,6		116
Stenhamra/Drottningholm förskolor	12 119	-12 054	64	-39	17 848	-17 848	0	17 390	-17 390	0	0	0,0		78
Färentuna förskola och skola	19 240	-19 035	204	316	29 083	-29 083	0	28 794	-28 794	0	0	0,0	X	35
Munsö/Adelsö förskola och skola	9 693	-9 772	-79	-194	14 774	-14 774	0	14 455	-14 455	0	0	0,0		-273
Skå förskolor och skola	14 080	-13 927	153	-46	21 269	-21 369	-100	21 602	-21 602	0	-100	-0,5	X	236
Sundby förskola och skola	12 980	-12 746	234	243	19 171	-19 171	0	19 439	-19 439	0	0	0,0	X	357
Ekebyhovskolan	27 747	-27 239	508	448	42 001	-41 601	400	40 896	-40 896	0	400	1,0		-900
- Särskolan	7 573	-7 920	-347	-239	11 258	-11 658	-400	11 166	-11 166	0	-400	-3,4		-320
Närlanda skola	16 956	-16 520	436	216	25 681	-25 681	0	26 103	-26 103	0	0	0,0	X	312
Sanduddens skola	14 624	-13 817	807	714	22 538	-22 538	0	22 289	-22 289	0	0	0,0	X	260
Stenhamra skola/Uppgårdskolan	40 197	-39 403	794	459	60 474	-60 774	-300	60 286	-60 286	0	-300	-0,5	X	-635
Modersmål	1 700	-1 903	-203	-196	2 548	-2 848	-300	2 545	-2 545	0	-300	-10,5		-49
Tappströmsskolan	22 910	-22 906	4	260	34 783	-34 783	0	34 162	-34 162	0	0	0,0		-613
Träkvista skola inkl Klöver	28 463	-29 188	-726	-545	43 202	-43 202	0	43 205	-43 205	0	0	0,0		85
Matproduktion	15 637	-15 317	320	-464	24 094	-24 094	0	22 564	-22 564	0	0	0,0		88
Ekerö resursteam	10 886	-10 247	639	683	16 299	-16 299	0	16 240	-16 240	0	0	0,0	X	9
Individuella gymnasiet	3 815	-3 651	165	147	5 681	-5 681	0	5 591	-5 591	0	0	0,0		-113
Produktionsledning	2 977	-2 724	253	195	3 733	-3 733	0	3 733	-3 733	0	0	0,0		395
Förväntat överskott inom prod.	-	-	-	-	-	230	230	-	-	0	230	-		-
Produktionsområde Omsorg	155 419	-154 876	542	698	230 645	-231 145	-500	231 015	-231 015	0	-500	0,2		4 511
Produktionsledning	2 659	-1 490	1 169	1 088	3 989	-3 139	850	3 989	-3 989	0	850	27,1	x	1 727
Gruppboende, daglig verksamhet	52 804	-52 265	538	731	79 069	-78 769	300	79 003	-79 003	0	300	0,4	x	467
Personlig assistans, Hemtjänst	45 420	-47 648	-2 228	-2410	66 145	-68 595	-2 450	68 522	-68 522	0	-2 450	-3,6	x	2 050
Färingsöhemmet	20 971	-20 276	695	780	31 274	-30 624	650	30 057	-30 057	0	650	2,1	x	325
Ekgården	33 066	-32 717	349	490	49 401	-49 251	150	48 644	-48 644	0	150	0,3		-556
Kommun rehab	500	-481	19	19	767	-767	0	800	-800	0	0	0,0		499
Produktionsområde Kultur	23 496	-22 442	1 054	1 593	36 780	-36 480	300	36 179	-36 179	0	300	0,8		713
Produktionsledning	4 303	-3 936	367	321	6 417	-6 317	100	6 417	-6 417	0	100	1,6	X	0
Bibliotek	7 462	-7 064	398	416	11 299	-11 299	0	11 299	-11 299	0	0	0,0	X	0
Kulturskola	4 976	-4 989	-12	249	7 789	-7 689	100	7 689	-7 689	0	100	1,3		0
Ekebyhovs slott	1 943	-2 404	-461	-234	4 028	-4 128	-100	4 028	-4 028	0	-100	-2,4		0
Fritidsgårdar inkl fritidsklubbar	4 812	-4 049	763	841	7 247	-7 047	200	6 746	-6 746	0	200	2,8		0

Ack: x = Enheter inom produktionsområdet som i prognos 2013 ianspråkar tidigare ackumulerat överskott i enlighet med regelverket.

Upplysningar om redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket bland annat innebär 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.
- Periodiseringar 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. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar och ägandeandelar framgår i stycket koncernredovisning i förvaltningsberättelsen.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande post betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 10 mkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar, samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen 2013 och korrigerad slutavräkning 2012 för skatteintäkter baseras på SKL:s augustiprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

Övriga intäkter

Anslutningsavgifter tas upp från och med 2008 som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. Jämförelsetalen från tidigare år har räknats om enligt den nya principen.

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 i normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 30, 50 år.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt t ex vid verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar.

Avskrivningsmetoder

Linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år tillämpas. Avskrivningen påbörjas när anläggningen tas i bruk

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde är satt till ett halvt 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.

De förtroendevalda politiker som har uppdrag på en betydande del av heltid och som har rätt ålderspension enligt Bestämmelser om pensions- och avgångsersättning för förtroendevalda (PBF), ingår i beräkningen av pensionsåtagande som avsättning. Visstidsförordnande som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer leda till utbetalningar. Avtal som ännu inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

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.

Nettokostnader, kostnader minus intäkter

Nettokostnadsandel, andel av skatteintäkter som används 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, antal skattekrönor per 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.