

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

## Verksamhetsredovisning per mars 2014

Dnr KS14/8-042

### Sammanfattning

Resultatet för perioden är positivt med 27,8 mkr vilket är 17,6 mkr högre resultat än periodens budget. Avgörande för periodens positiva avvikelse är något högre skatteintäkter och lägre finansiella kostnader men framförallt lägre verksamhetskostnader.

Den samlade ekonomiska prognosen per mars bedöms till ett årets resultat om nära 28 mkr vid årets slut. Resultatet är 2,1 procent av summa skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Jämfört budget är prognosticerat resultat 12,5 mkr högre. Anledningen är högre skatteintäkter och lägre finansnetto. Verksamhetskostnaderna är beräknade till 1 297 mkr och i stort i nivå med budget. Men inom prognosen finns avgörande skillnader på budgettitlarna. De båda stora beställarnämnderna beräknar idag lägre kostnader än budget. Tillsammans med antagandet om budgetmarginalen inte ianspråkats matchar överskotten både produktionsorganisationens underskott varav merparten är en följd av ianspråktagande av tidigare års ackumulerade överskott för särskilda satsningar samt underskott i produktion omsorg, årets satsning på ett vackrare, tryggare Ekerö och den negativa avvikelsen för gemensamma avräkningskonton som är en följd av va-verksamhetens uppgående i Roslagsvatten AB.

Årets investeringsbudget är sammanlagt 287,3 mkr. Under året beräknas att 179,4 mkr ianspråkats. Vid beaktande av hur stor del som disponeras under året måste hänsyn tas till förändringen av att Va-verksamheten uppgår i Roslagsvatten AB. Av de 109 mkr som inte beräknas tas i anspråk innevarande år är 39,5 mkr hänförligt till Va.

Det finansiella målet om resultatnivå är uppfyllt, investeringarna kommer att kunna finansieras med egna medel och målet nås. Mål om låneskuld nås inte heller i år men låneskulden per invånare har något minskat jämfört årsskiftet genom en mindre amortering. Balanskravet nås.

## **Inledning**

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

Verksamhetsberättelser och årsredovisning för året innan innehåller en omfattande uppföljning och analys av verksamhetsmål, dels nämndernas och produktionsområdenas mål, dels kommunens sju verksamhetsmål. Bedömningen är att ingen avgörande förflyttning av måluppfyllelsen medges under de tre månader som förflutit sedan årsskiftet. Verksamhetsredovisningen efter årets första kvartal fokuserar på utfall och framförallt prognos av det ekonomiska resultatet och kostandsutvecklingen.

Som komplettering till uppföljning och prognos per mars och per augusti görs under året månatliga uppföljningar vid sex tillfällen. De fokuserar på en bedömning av utvecklingen för avgörande kritiska faktorer för ekonomi och volymer inom nämnder och produktionsområden och sammanfattas till Kommunstyrelsen i en ekonomisk avvikelseprognos totalt.

I februari månadsuppföljning gjorde samtliga nämnder och kontor bedömningen om att årsprognosen var i linje med budget. Att enheter inom produktionsområdet skulle göra särskilda satsningar genom att använda tidigare års ackumulerade överskott i enlighet med regelverket beräknades kunna balanseras mot budgetmarginalen. Skatteprognosen visade högre intäkter än vad som antagits i budget. Prognosen baserades på de antaganden som fanns i SKL:s skatteprognos i februari 2014. Räntekostnaderna beräknades också vid årets slut bli lägre än budget, likviditeten beräknas bättre under året än ingående antaganden i budgeten. Sammanlagt bedömdes per februari ett samlat resultat vid 2014 års slut på 25,4 mkr vilket är nära 10 mkr utöver budgeterat resultat.

## **Ekonomiskt utfall och prognos helår**

### ***Periodens utfall och resultat***

Resultatet för perioden är positivt med 27,8 mkr. Jämfört periodens budget ett bättre resultat med 17,6 mkr. Till mindre del, 2,6 mkr, bidrar högre intäkter från skatter och generella bidrag. Verksamhetskostnaderna uppgår för perioden till netto 303 mkr vilket 14,3 mkr lägre än periodens budget och avgörande för bättre periodresultat.

Vid samma tidpunkt förra året uppgick verksamhetskostnaderna till netto 301 mkr. Det går inte att direkt jämföra kostnadernas utveckling då periodens utfall de olika kalenderåren kan inkludera effekter av redovisningsmässig eftersläpning. Men det ger

ändå viss indikation om rimligheten i årsprognos och volymutveckling. Stor skillnad återfinns i Socialnämndens brutto- och nettokostnad som är på en lägre nivå i år än vad som var fallet i utfall mars 2013.

Produktionsorganisationen visar underskott jämfört periodens budget. Det är framförallt ett sämre resultat inom produktionsområde omsorg. Förra året vid samma period var resultatet bättre än budget. Fortfarande är årets kostnader lägre än budget för perioden men med 3,4 mkr sämre resultat än kravet i periodbudget. Området personlig assistans, gruppboendestäder och daglig verksamhet visar 1 mkr i avvikelse för perioden men beräknas nå ekonomisk balans vid årets slut. Största negativa avvikelsen är inom hemtjänst och boendestöd med 1,8 mkr för perioden och beräknas öka till 2,5 mkr vid årets slut. Översyn pågår inom produktionsområdet för att få balans mellan volymförändringar och personalbemanningen men förändringen av schabloniderna inom hemtjänsten bedöms resultera i för året ekonomisk obalans.

Periodens resultat belastas av en lägre försäljningsintäkt än 1/4 av årsbudget. Under årets tre första månader har en intäkt om 3 mkr upparbetats att jämföra med periodens budget 5 mkr. Prognosen beräknas till att nå målnivån 20 mkr lite drygt.

<i>netto, mkr</i>	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
Verksamhetens nettokostnader	14,3	-317,6	<b>-303,3</b>
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	2,6	332,8	<b>335,3</b>
Finansnetto	0,8	-5,0	<b>-4,2</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>17,6</b>	<b>10,1</b>	<b>27,8</b>
<b>Balanserat årets resultat</b>	<b>19,7</b>	<b>6,9</b>	<b>26,7</b>

### ***Prognos resultat***

Årets resultat prognosticeras till ett överskott om nära 28 mkr eller 2,1 procent av summa skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift. Prognosen är 12,5 mkr bättre än det budgeterade resultatet 15,5 mkr, 1,2 procent. Avgörande för den positiva avvikelsen är prognosticerade högre skatteintäkter och lägre finansnetto som tillsammans beräknas till positiv avvikelse med 13,7 mkr jämfört årsbudget.

Verksamhetskostnaderna bedöms uppgå till 1 297 mkr och i stort i nivå med budget. En negativ avvikelse med 1,2 mkr. Men inom ramen för prognosticerade verksamhetskostnader finns skillnader på budgettitlarna. De båda stora beställarnämnderna beräknar idag lägre kostnader än budget, tillsammans på 10,5 mkr varav Barn- och utbildningsnämnden 4,5 mkr och Socialnämnden ett nettoöverskott om 6 mkr. De bådas överskott, tillsammans med antagandet om

budgetmarginalen inte ianspråkats matchar i stort underskott på andra budgettitlar. Det vill säga produktionsorganisationens underskott inom omsorgen och att produktionen ianspråktagande av tidigare års ackumulerade överskott för särskilda satsningar, årets satsning på ett vackrare tryggare Ekerö och den negativa avvikelsen för gemensamma avräkningskonton som är en följd av va-verksamhetens uppgående i Roslagsvatten AB.

<i>netto, mkr</i>	Avvik helår	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013	förändring *)	
Verksamhetens nettokostnader	-1,2	-1 296,1	<b>-1 297,3</b>	-1 212,1	-85,2	7,0%
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	11,7	1 331,5	<b>1 343,2</b>	1 282,5	60,7	4,7%
Finansnetto	2,0	-19,9	<b>-17,9</b>	-18,6	0,7	-3,8%
<b>Årets resultat</b>	<b>12,5</b>	<b>15,5</b>	<b>28,0</b>	51,7	-23,8	
<b>Balanserat årets resultat</b>	<b>16,6</b>	<b>10,7</b>	<b>27,3</b>	58,3	-31,0	

\*) Jämförelse mellan prognos 2014 och utfall 2013

### ***Prognos skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift***

Intäktsprognoisen för skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift beräknas till 1 343 mkr. Prognosen per mars beaktar SKL:s antagande i skatteprognosen i april 2014 om tillväxten i rikets skatteunderlag till närapå 100 procent. En mycket marginell nedrevidering av intäkterna (totalt 1,8 mkr) ingår. Det finns inget avgörande utrymme att matcha vid eventuell ytterligare nedjustering av årets skatteintäkter.

<i>netto, mkr</i>	Avvik helår	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013	förändring *)	
Skatteintäkter	10,3	1 220,9	<b>1 231,2</b>	1 177,3	53,9	4,6%
Inkomstutjämnning	-0,1	-53,0	<b>-53,1</b>	-57,5	4,4	-7,6%
Kostnadsutjämnning	-0,8	69,8	<b>69,0</b>	64,8	4,2	6,5%
Regleringsbidrag	0,5	5,5	<b>6,0</b>	11,9	-5,9	-49,5%
LSS-utjämnning	0,3	40,0	<b>40,3</b>	37,5	2,8	7,6%
<b>Summa skatt och gen. bidrag</b>	<b>10,2</b>	<b>1 283,2</b>	<b>1 293,4</b>	<b>1 234,0</b>	<b>59,4</b>	<b>4,8%</b>
Kommunal fastighetsavgift	1,5	48,3	<b>49,8</b>	48,5	1,3	2,7%
<b>Summa</b>	<b>11,7</b>	<b>1 331,5</b>	<b>1 343,2</b>	1 282,5	60,7	4,7%

\*) Jämförelse mellan prognos 2014 och utfall 2013

Den sammalagda prognosen överstiger årsbudget med 11,7 mkr. Merparten är en följd av prognosen om högre skatteintäkter. Dels finns i budgeten inbyggd en "reserv" om 2,1 mkr och därutöver ger 20 personer högre invånarantal 1 november 2013 0,6 mkr

högre intäkter. Dels är SKL:s bedömning om tillväxten i skatteunderlaget högre nu än vad som var fallet i oktober 2013 som ingick som förutsättningar i budget. Utöver det finns inbyggt för Ekerö positiv ekonomisk effekt av förändringarna i inkomst- och kostnadsutjämningsystemet. Förändringarna trädde i kraft 1 januari 2014 och alla ingående data var inte i sina detaljer kända förrän vid årsskiftet.

Fortsatt ökar den kommunala fastighetsavgiften och beräknas för året till 49,8 mkr. Prognosen överstiger budgeten med 1,5 mkr.

Årets prognos är sammanlagt 61 mkr, eller 4,7 procent, högre än utfall 2013 (Förändringen mellan 2012 och 2013 var 51 mkr eller 4,1 procent. Effekten av förändrat invånarantal motsvarade 15 mkr). Avgörande för den positiva utvecklingen är 2014 års förändringar i inkomstutjämningsystemet. Effekten av ökat antal invånare i Ekerö kommun beräknas till 7 mkr. Den 1 november 2013 fanns det 26 309 invånare i kommunen och som ligger till grund för intäktsprognos 2014. Det är 224 fler än vid samma tidpunkt ett år tidigare.

### **Finansnetto**

Utfallet per mars för finansnettot är positivt med 1,1 mkr. Främst är det lägre räntekostnader på lån med 1 mkr och högre ränteintäkter för likvida medel på bank med 0,1 mkr.

Prognosen för helår är positiv med 2 mkr. Lägre räntekostnader genom framförallt att inga nya lån beräknas behöva tas upp i år och effekt av viss amortering i början av året. Låneskulden är vid utgången av mars 365 mkr och har reducerats med 7 mkr jämfört årsskiftet.

<i>mkr</i>	Avvik helår	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013	förändring *)	
Finansiella intäkter	0,0	1,5	<b>1,5</b>	2,1	-0,6	-29,2%
Finansiella kostnader	2,0	-21,4	<b>-19,4</b>	-20,7	1,3	-6,4%
<b>Finansnetto</b>	<b>2,0</b>	<b>-19,9</b>	<b>-17,9</b>	-18,6	0,7	-3,8%

\*) Jämförelse mellan prognos 2014 och utfall 2013

### **Prognos verksamhetskostnader**

Årets verksamhetskostnader beräknas per mars sammantaget till 1 297 mkr vid utgången av 2014 och komma att vara stort på budgeterad nivå. Utfallet prognosticeras bli 1,2 mkr högre.

Överskott för Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämnden och med ett antagande om att budgetmarginalen inte ianspråkats tillsammans med positiv prognos avvikelse för försäljningsintäkter och politisk verksamhet balanserar upp budgettitlar med underskott. Tekniska nämndens underskott avser i sin helhet kostnader som följd av beslut i Kommunfullmäktige om en satsning som balanseras mot att öronmärkt kapital ianspråkats. Kommunledningskontoret beräknas visa visst underskott vid årets slut som följd av ändrade förutsättningar. Produktionsens underskott är dels redovisningstekniskt då satsningar görs för tidigare års ackumulerade överskott och dels underskott inom främst hemtjänsten i produktionsområde omsorg. Den negativa avvikelsen för gemensamma avräkningskonton är en följd av att va-verksamheten från 1 maj överförs till Roslagsvatten AB. Övriga budgettitlar bedöms bli nettokostnad i enlighet med budget.

mkr	Prognos 2014		Budget helår	Utfall	
	Nettokostnad	Avvikelse		2013 förändring *)	
Barn- och utbildningsnämnden	-696,9	4,5	-701,4	-672,6	24,3
Socialnämnden	-445,7	6,0	-451,7	-425,4	20,4
Kultur- och fritidsnämnden	-34,7	0,0	-34,7	-33,7	1,0
Byggnadsnämnden	-9,1	0,0	-9,1	-9,6	-0,5
Miljönämnden	-2,9	0,0	-2,9	-2,6	0,3
Tekniska nämnden	-24,5	-9,0	-15,5	-23,2	1,4
TN - Balansenheter	0,1	0,1	0,0	3,3	3,2
Central politisk organisation	-10,2	0,3	-10,4	-7,2	2,9
Revisionen	-1,0	0,0	-1,0	-0,9	0,1
Överförmyndaren	-1,7	0,1	-1,8	-1,4	0,3
Kommunstyrelsens verksamheter	-65,6	1,9	-67,6	-43,4	22,3
Ks - Produktionsorganisationen	-5,1	-5,1	0,0	4,5	9,6
varav Barn och utbildning	-1,6	-1,6	0,0	3,7	
varav Omsorg	-2,9	-2,9	0,0	0,4	
varav Kultur	-0,5	-0,5	0,0	0,4	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 297,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1 296,1</b>	<b>-1 212,1</b>	<b>85,2</b>

\*) Jämförelse mellan prognos 2014 och utfall 2013

Positiv avvikelse, jämfört budget, för de båda två stora beställarnämnderna på sammanlagt 10,5 mkr är effekt av kombination av volym- och prisförändringar.

Barn- och utbildningsnämnden beräknar sina kostnader till 697 mkr för hela året. Det understiger budgeten med 4,5 mkr. Befolkningssammansättningen är i hög grad avgörande för nämndens verksamhetsomfattning. Överskott är till största delen hänförlig till kostnader för gymnasieskolan. Färre ungdomar i gymnasieutbildning men framförallt att den genomsnittliga kostnaden per utbildningsplats synes lägre än vad som antogs i budget. Risk finns för förändringar i sammansättningen av utbildningsplatser för nya årskurs 1 till hösten jämfört vad som gäller innevarande

läsår. Verksamheten barnomsorg utanför ordinarie tid – nattis – startar inför höstterminen. Leverantör av skolskjuts är under upphandling.

Socialnämnden prognosticerar att årets nettokostnader kommer uppgå till strax under 446 mkr för år 2014. Det är 6 mkr lägre än årets budget. Socialnämndens budget förstärktes i större omfattning både under år 2013 och år 2014 baserad på en trend med volym- och prisutveckling utöver en gängse prisförändringar och demografisk påverkan. Jämfört utfall år 2011 beräknas kostnaderna 2014 ha ökat med 66 mkr eller 17,4 procent. Sammanlagt lägre kostnadsökning än den om 18,9 procent som budgeten vilar på. 2014 års kostnader har ökat med 20,4 mkr eller 4,8 procent jämfört utfall 2013.

Men inom ramen för Socialnämndens samlade prognos återfinns avvikelser att uppmärksamma, särskilt i förhållande till kommunens kostnader som helhet och förväntad kostnadsutveckling kommande år. Volym- och kostnadsutvecklingen för insatser inom individ- och familjeomsorgen har mattats av. Prognosen beräknas ge nära 3 mkr lägre kostnad än budget som helhet för individ och familjeomsorg. Prognos för ekonomiskt bistånd är beräknad till 13,6 mkr vilket är 1 mkr utöver budget. Samtidigt är kostnaderna för individ- och familjeomsorg som helhet svårbedömd i flerårsplan då verksamhetens omfattning i Ekerö inte är så stor att inte behoven och därmed kostnaderna snabbt kan variera utifrån situationen.

Nämndens kostnader för äldreomsorg visar överskott för perioden och prognosen för äldreomsorgen har bedömts till positiv avvikelse med 6,5 mkr. Volymutvecklingen för hemtjänsten har mattats av för nämnden. Hemtjänstvolymerna har påverkats av att några med mycket omfattande insatser har avslutats och en starkt uppföljning av beviljade insatser. Utifrån det kommunalekonomiska perspektivet noteras att den kommunala produktionen omsorg inte visar ekonomi i balans. Nämnden har gjort översyn av insatstider och fortsatt analys bör ske om ersättningsnivåerna är i harmoni med innebörden i förväntade resultat av ändrade insatstid. Under senare delen av föregående år ökade omfattningen av insatser till personer med funktionsnedsättning. En volymökning utöver budget inom område unga vuxna med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar med boende enligt LSS. Sammantaget beräknas en negativ avvikelse med 3,2 mkr för insatser till personer med funktionsnedsättning.

Tekniska nämndens aviserade underskott är i sin helhet effekt av fullmäktiges beslut om att disponera 9 mkr i extra satsning innevarande år för ett vackrare och tryggare i Ekerö finansierat med i 2013 års bokslut reserverat eget kapital. Under första kvartalet understiger kostnaderna för el/värme och vinterväghållning periodens budget som effekt av en ”varmare vinter”. Samgående med Roslagsvatten innebär ekonomiskt att vissa kostnader till större del belastar övrig verksamhet men merparten kan under året balanseras med vakanser och omdisposition. Underhållskostnaderna beräknas för året till totalt 18,5 mkr och överskrider budgeten

med 2 mkr vilket då balanseras mot lägre kostnader för uppvärmning. Andelen akut underhållet beräknas bli 22 procent och understiger budgeterad nivå om 25 procent. Kommunstyrelsens förvaltning och Ks övriga budgettitlar beräknas sammanlagt ge 1,9 mkr lägre nettokostnad än budget. Det är budgetmarginalen som står för överskott då antagande om att dessa 3,2 mkr inte kommer att disponeras i år. Reavinst vid försäljningar av mark och bostadsrättslägenheter bedöms ge en total nettointäkt om 20,7 mkr och överträffar det budgeterade målet med 0,7 mkr. Av intäkten svarar försäljning av bostadsrätter för 9,7 mkr. Uppdragen vid kommunledningskontoret beräknas i år till nettokostnad 65,2 mkr vilket är 0,7 mkr utöver budget. Den negativa avvikelsen är främst följd av högre städkostnader och förändrade förutsättningar inom IT-verksamheten - planerat nytt serverrum kommer inte byggas utan istället fattas strategiskt beslutet om att hyra in oss i serverhall och nya grunder för kostnadsberäkning av licenser. Till det kommer att bland annat översyn av finansverksamheten kostar något mer än vad som kan omdisponeras från övriga enheter inom kontoret. Kommunens "internbank", det vill säga de gemensamma avräkningskontona prognosticeras till ett sammanlagt underskott om 1,2 mkr. Det är i sin helhet en effekt av va-verksamhetens uppgående i Roslagsvatten då va-verksamhetens kommunlån efter 1 maj inte ger någon internränta till internbanken. I övrigt beräknas kommunens kostnader för kapitaltjänsten, arbetsgivaravgifter, pensioner och po-intäkterna tillsammans följa budgetplan.

De tre produktionsområdena beräknas tillsammans till en negativ avvikelse om 5,1 mkr vid årets slut. Av det är 2,9 mkr kostnader för sådana satsningar på projekt och kompetensutveckling som finansieras med tidigare års upparbetade överskott – disponeras från eget kapital. Satsningsprojekten inom olika enheter och sektioner fördelas på produktionsområdena med sammanlagt 2 mkr för Barn och utbildning, 0,4 mkr inom omsorgen och nära 0,5 mkr inom kulturområdet.

Produktionsområde kulturs underskott med 0,5 mkr är stort sett bara sådana utvecklings- och satsningsprojekt. Av prognosen för produktionsområde Barn och utbildning med ett samlat underskott 1,6 mkr framgår att det även finns enheter som har handlingsplan på att göra positivt resultat för att i enlighet med regelverket återställa tidigare ackumulerade underskott. Produktionsområde omsorgs negativa avvikelse om 2,9 mkr är till största delen hemtjänst och boendestöd. Översyn pågår inom produktionsområdet för att få balans mellan volymförändringar och personalbemanningen men förändringen av schablontiderna inom hemtjänsten bedöms resultera i för året ekonomisk obalans.

Vatten- och avloppsverksamheten samordnas med Roslagsvatten AB från och med 1 maj 2014. Efter beslut i Kommunfullmäktige kommer kommunens VA-verksamhet att integreras i det av Ekerö kommun delägda bolaget Roslagsvatten AB. Roslagsvatten bildades 1989 som Sveriges första kommunägda VA-bolag och har



under de senaste 10 åren ägts av Österåker, Knivsta och Vallentuna kommuner samt Vaxholms stad, en ägarkrets som nu utökas med Ekerö kommun.

Va-verksamheten har hanterats som en egen balans- och resultatenhet sedan år 1999 i Ekerö kommun och nu i övergången till Roslagsvatten kommer VA-verksamheten återfinnas som ett dotterbolag till Roslagsvatten AB med namnet Ekerövatten AB. Det innebär att Ekerövatten AB köper över tillgångar och skulder, och löser då underskott på banken samt kommunlån. Idag per den 2014-03-31 med sammanlagt 99,5 mkr.

Nämnder i övrigt har bedömt att verksamheten kommer att genomföras inom givet budgetram. Byggnadsnämndens bygglovsverksamhet ser en ökning i inkommande ärendemängd. Miljönämnden har bedömt både ökade intäkter och vissa kostnadsökningar. Kostnaderna för central politisk organisation och revision är beräknade ge något lägre kostnader än budget vid årets slut, en bedömning baserad på vad som låg bakom föregående års positiva avvikelser.

### Investeringar

Årets investeringsbudget (beslutad av kommunfullmäktige i november 2013 samt särskilt beslut i fullmäktige i februari om ombudgetering från föregående år) är sammanlagt 287,3 mkr. Under året beräknas att 179,4 mkr ianspråk tas. Vid beaktande av hur stor del som disponeras under året måste hänsyn tas till förändringen av att Va-verksamheten uppgår i Roslagsvatten AB. Av de 109 mkr som inte beräknas tas i anspråk innevarande år är 39,5 mkr hänförligt till Va.

<i>mkr</i>	Budget helår	Utfall perioden	Återstår	Prognos helår	Avvik helår
Tekniska nämnden	178,6	<b>22,9</b>	155,7	<b>140,6</b>	38,1
Tekniska nämnden - balansenheter	63,3	<b>10,7</b>	52,6	<b>20,0</b>	43,3
Socialnämnden	3,4	<b>0,5</b>	2,9	<b>2,4</b>	1,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,8	<b>0,0</b>	0,8	<b>0,8</b>	0,0
Byggnadsnämnden	0,1	<b>0,0</b>	0,1	<b>0,1</b>	0,0
Kommunstyrelsen	41,1	<b>0,8</b>	40,4	<b>15,7</b>	26,6
<i>varav</i>					
<i>Ks Lokaler</i>	31,5	0,0	31,6	6,1	26,6
<i>Ks trafiksäkerhet, markreserv</i>	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
<i>Ks Inventarier</i>	3,8	0,5	3,3	3,8	0,0
<i>Ks IT</i>	5,4	0,3	5,0	5,4	0,0
<b>SUMMA</b>	287,3	<b>34,9</b>	252,4	<b>179,4</b>	109,0

Utfallet för perioden är 35 mkr vilket är 12,1 procent av investeringsutrymmet. Övervägande del av utfallet är investeringar i skolorna (Träkvista, Närlunda) samt inledande arbete för uppförandet av den nya sporthallen vid Ekebyhov samt investeringar i VA-nätet.

För produktionsområdena kontoren är helårsprognosen att ianspråka investeringsbudget för lokalanpassningar, inventarier och IT. Undantaget är Socialnämnden som inte kommer ianspråka inventariebudget till paviljong vid Färingsöhemmet under året. Det beror på att paviljongerna beräknas vara uppförda under första kvartalet år 2015. Investeringsbudget för nytt serverrum kommer inte att disponeras för ändamålet då Ekerö ändrar strategi och istället köper tjänsten.

Tekniska nämndens prognos visar att investeringsprojekten Ekebyhovs sporthall, Skärviks gruppbostad och närvärme nät, väntas bli försenade och kommer att sättas igång senare under året.

Tekniska nämndens aviserar i prognosen om att några pågående projekt beräknas till högre kostnad än avsedd investeringsbudget. Här återfinns Färentuna skola, Tråkvista skola och Färingsöhemmets paviljonger.

### **Balanskrav och finansiella mål**

Utfallet för perioden och prognos helår är positivt och balanskravet uppnås. Årets resultat prognosticeras till 2,1 procent och överträffar budgeterat resultat 1,2 procent. Delmålet är nått.

Om här tas hänsyn till att reavinst 9,7 mkr från försålda anläggningstillgångar avgår och att 9 mkr disponeras från öronmärkt eget kapital för årets satsning på Ekerös fastigheter och miljö uppnås även ett prognosticerat balanserat resultat som når 2 procent. Det finansiella målet – som verksamhetsmål och såsom uttryck i Ekerös reglemente för god ekonomisk hushållning om att ha lägst 1 procent resultat och sträva mot 2 procent uppnås. Vid fullödig balanskravsanalys ska även hänsyn tas till produktionsområdenas resultatöverföring över årsskifte enligt kommunens reglemente. Prognosen visar underskott och vid beaktande av detta skulle balanserat årets resultat öka. Även om så sker finns bara ett marginellt utrymme i prognosen att disponera till resultatutjämningsreserv – lagen medger att resultat utöver 2 procent av den lägsta resultatnivån (årets resultat respektive balanserat resultat) kan bli föremål för disposition.

Investeringsnivån enligt prognos är inte självfinansierade med årets tillförda medel. Men de är finansierade med egna medel efter disposition från bank. Delmålet är nått

Delmålet om att uppnå maximal låneskuld 11 950 kronor per invånare kommer inte heller nås i år. Låneskulden har till liten del amorterats under årets första kvartal och är 365 mkr per sista mars. En reduktion med 7 mkr jämfört årsskiftet. Låneskulden uppgår till drygt 13 800 kronor per invånare.



1)

	Utfall perioden		Budget perioden		Prognos helår		Budget helår		Avvik		Utfall 2013		
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto	%	Netto	Avvik	
<b>DRIFREDOVISNING</b>													
Nämnder, kontor och enheter	15 282	-187 656	-172 374	-176 108	3 734	-696 880	-749 437	52 557	-752 837	4 500	-701 380	-672 559	5 191
Barn- och utbildningsnämnder	10 866	-112 241	-101 375	-111 968	10 592	-445 735	-490 893	45 158	-497 566	6 000	-451 735	-425 377	-12 127
Socialnämnden	354	-8 008	-7 654	-8 689	836	-34 660	-35 450	790	-35 450	0	-34 660	-33 705	313
Kultur- och fritidsnämnden	2 480	-3 492	-1 013	-4 481	536	-6 220	-18 415	12 195	-18 415	0	-6 220	-6 643	7
Byggnadsnämnden	0	-833	-833	-720	-113	-2 900	-2 900	0	-2 900	0	-2 900	-2 972	-122
- Bostadsanpassning	1 923	-1 526	397	583	-186	-2 890	-5 930	2 845	-5 735	-9 000	-2 890	-2 590	110
Miljönämnden	41 519	-48 252	-6 733	-8 904	2 171	-24 540	-191 964	167 424	-182 964	0	-15 540	-23 165	-5 665
Tekniska nämnden	8 794	-8 236	558	0	558	60	-11 398	39 787	-39 787	60	0	3 258	3 258
-- VA	5 712	-5 425	287	300	-13	0	-28 800	28 807	-28 807	0	0	0	0
-- Renhållning	0	-1 988	-1 988	-1 896	-92	-10 160	-10 760	600	-11 040	280	-10 440	-7 227	1 573
Central politisk organisation	0	-228	-228	-264	36	-998	-998	0	-1 028	30	-1 028	-889	139
Revisionen	23	-537	-514	-462	-52	-1 704	-1 744	0	-1 754	50	-1 754	-1 360	360
Överförmyndaren	428	-15 191	-14 764	-15 328	565	-65 245	-68 415	2 951	-67 496	-700	-64 545	-57 280	4 520
Kommunstyrelsen:	0	-5 567	-5 567	-5 563	-4	-22 268	-22 268	0	-22 253	-15	-22 253	-21 773	7
- Brandförsvaret	0	-409	-409	-428	19	-1 490	-1 490	0	-1 505	15	-1 505	-1 400	0
- Gem. medlemsavgifter Ekerö	52 892	-51 204	1 688	1 625	63	5 300	-2 08 384	213 684	-2 09 027	-1 200	6 500	15 196	196
Gem. avräkningskonton	0	-641	-641	-650	9	-2 600	-2 600	0	-2 600	0	-2 600	-2 600	0
Infrastrukturbidrag statlig	184 650	-179 835	4 815	7 980	-3 165	-5 065	-739 286	688 215	-688 215	0	0	4 488	4 488
Ks - Resultatenheter	0	0	0	-788	788	0	0	0	-3 150	3 150	-3 150	-400	4 350
Ks - budgetmarginal	3 010	0	3 010	5 000	-1 990	20 685	-1 350	22 035	0	685	20 000	24 890	6 890
Ks - reavinstförsäljningar 1)	327 930	-631 269	-303 339	-317 631	14 292	-1 297 311	-2 592 482	1 295 171	-2 572 532	-1 210	-1 296 100	-1 212 108	13 488
<b>Verksamhetens resultat</b>													
Skatteintäkter	307 293			305 100	2 193	1 231 200					1 220 900	1 177 346	9 346
Kommunal utjämnning	5 518			5 575	-57	21 900					22 300	19 190	90
Ujämnsystem LSS	10 099			10 000	99	40 300					40 000	37 462	262
Kommunal fastighetsavgift	12 420			12 075	345	49 800					48 300	48 472	2 772
Finansiella intäkter	439			375	64	1 500					1 500	2 119	319
Finansiella kostnader	-4 641			-5 353	712	-19 410					-21 410	-20 739	2 261
<b>Årets resultat</b>	<b>8,3%</b>	<b>27 789</b>	<b>10 141</b>	<b>17 648</b>	<b>17 648</b>	<b>27 979</b>	<b>2,1%</b>	<b>12 296</b>	<b>15 490</b>	<b>12 490</b>	<b>51 742</b>	<b>28 538</b>	
Avgår försälda anl.tillg		-1 127		-3 200	2 073	-9 685			-4 800	-4 885	-9 834	-5 034	
Anspråktagande av örönmärkt eget kapital						9 000				9 000	16 405	16 405	
<b>Balanserat årets resultat</b>	<b>8,0%</b>	<b>26 662</b>	<b>6 941</b>	<b>19 721</b>	<b>19 721</b>	<b>27 294</b>	<b>2,0%</b>	<b>0,8%</b>	<b>10 690</b>	<b>16 605</b>	<b>58 312</b>	<b>39 909</b>	

1) Nettoavvikelsen i förhållande till prognos bruttokostnad.



**DRIFTRIEDVISNING, PRODUKTIONSOMRÅDE OCH ENHETER/SEKTIONER**  
Period 2014-03-31

	Utfall perioden		Budget perioden		Avvik
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	
belopp i tkr, inkl interna transaktioner	Netto	Netto	Netto	Netto	
<b>SUMMA DRIFT, PRODUKTION</b>	<b>184 650</b>	<b>-179 835</b>	<b>4 815</b>	<b>-176 455</b>	<b>-3 165</b>
<b>Produktion barn och utbildning</b>	<b>119 664</b>	<b>-116 210</b>	<b>3 454</b>	<b>-116 348</b>	<b>-173</b>
Brunna mff förskolor	4 845	-4 568	277	-4 639	315
Ekebyhovs/Gustavslunds förskolor	4 408	-4 309	99	-4 079	228
Ekendal/Ekuddens förskolor	3 303	-3 249	54	-3 159	145
Gräsåkers/Knalleborgs förskolor	4 659	-4 301	358	-4 362	237
Stenhamra/Drottin fsk	4 292	-4 334	-42	-4 195	295
Färentuna förskola och skola	7 930	-7 535	395	-7 528	251
Munsö/Adelsö förskola & skola	4 030	-3 778	252	-3 891	119
Skå förskolor & skola	5 548	-5 222	326	-5 286	236
Sundby förskola & skola	4 932	-4 806	126	-4 745	118
Ekebyhovsskolan	11 150	-10 676	474	-10 637	184
- Särskolan	2 616	-2 888	-272	-2 997	127
Närilunda skola	6 450	-6 012	438	-6 271	270
Sanduddens skola	6 092	-5 841	251	-5 935	87
Stenhamra skola/Uppegårdskolan	15 661	-14 923	738	-15 097	347
Modersmål	636	-865	-229	-661	12
Tappströmskolan	8 992	-8 985	6	-8 977	182
Tråkivsta skola inkl Klövern	11 182	-11 287	-105	-10 778	309
Matproduktion	6 294	-6 193	101	-6 377	200
Ekerö resursteam	4 048	-3 733	315	-3 971	-18
- Individuella Gymnasiet	1 438	-1 489	-51	-1 472	-34
Produktionsledning	1 160	-1 216	-56	-1 475	16
Förväntat överskott inom prod			0		0
<b>Produktion omsorg</b>	<b>55 010</b>	<b>-54 474</b>	<b>536</b>	<b>-50 952</b>	<b>-3 401</b>
Produktionsledning	855	-517	338	-654	230
Funktionsledning	24 435	-23 553	882	-22 580	1 882
Ordinärt boende	9 407	-10 426	-1 019	-9 256	746
Särskilt boende	20 313	-19 973	340	-18 461	1 079
Kommun Rehab	0	-4	-4		0
<b>Produktion kultur</b>	<b>9 975</b>	<b>-9 151</b>	<b>824</b>	<b>-9 154</b>	<b>416</b>
Produktionsledning	1 624	-1 368	256	-1 542	97
Bibliotek	2 890	-3 125	-235	-2 890	27
Kulturskola	2 710	-1 948	762	-2 092	175
Ekebyhovs slott	813	-1 022	-209	-801	22
Fritidsgårdar/Fritidsklubbar	1 938	-1 687	250	-1 830	94

1) Avvikelsen i förhållande till utfall bruttokostnad.

1)

	Utfall helår		Budget helår		Avvik	%	2013 Resultat
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad			
Netto	Netto	Netto	Netto				
<b>SUMMA DRIFT, PRODUKTION</b>	<b>734 220</b>	<b>-739 286</b>	<b>688 215</b>	<b>-688 215</b>	<b>0</b>	<b>-0,7%</b>	<b>4 488</b>
<b>Produktion barn och utbildning</b>	<b>476 578</b>	<b>-478 208</b>	<b>476 578</b>	<b>-476 578</b>	<b>0</b>	<b>-0,3%</b>	<b>3 661</b>
Brunna mff förskolor	18 918	-19 068	18 918	-18 918	0	-0,8%	327
Ekebyhovs/Gustavslunds förskolor	16 634	-16 634	0	-16 634	0	0,0%	44
Ekendal/Ekuddens förskolor	12 500	-12 250	250	-12 500	0	2,0%	-394
Gräsåkers/Knalleborgs förskolor	17 220	-17 220	0	-17 220	0	0,0%	56
Stenhamra/Drottin fsk	17 375	-17 455	-80	-17 375	0	-0,5%	171
Färentuna förskola och skola	30 716	-30 716	0	-30 716	0	0,0%	268
Munsö/Adelsö förskola & skola	15 827	-15 827	0	-15 827	0	0,0%	-219
Skå förskolor & skola	22 107	-22 307	-200	-22 107	0	-0,9%	90
Sundby förskola & skola	19 293	-19 293	0	-19 293	0	0,0%	-131
Ekebyhovsskolan	44 446	-44 836	-390	-44 446	0	-0,9%	1 013
- Särskolan	12 288	-12 288	0	-12 288	0	0,0%	-140
Närilunda skola	26 117	-26 117	0	-26 117	0	0,0%	564
Sanduddens skola	24 229	-24 409	-180	-24 229	0	-0,7%	523
Stenhamra skola/Uppegårdskolan	61 972	-62 622	-650	-61 972	0	-1,0%	413
Modersmål	2 691	-2 691	0	-2 691	0	0,0%	-459
Tappströmskolan	36 429	-36 429	0	-36 429	0	0,0%	273
Tråkivsta skola inkl Klövern	44 231	-44 231	0	-44 231	0	0,0%	-491
Matproduktion	25 785	-25 785	0	-25 785	0	0,0%	4
Ekerö resursteam	15 937	-16 067	-130	-15 937	0	-0,8%	634
- Individuella Gymnasiet	5 901	-5 901	0	-5 901	0	0,0%	346
Produktionsledning	5 963	-6 063	-100	-5 963	0	-1,6%	771
Förväntat överskott inom prod			0		0	0,0%	0
<b>Produktion omsorg</b>	<b>218 536</b>	<b>-221 436</b>	<b>172 430</b>	<b>-172 430</b>	<b>0</b>	<b>-1,3%</b>	<b>448</b>
Produktionsledning	3 536	-2 836	700	-3 536	0	24,7%	1 493
Funktionsledning	97 100	-97 100	0	-98 283	-3	0,0%	-287
Ordinärt boende	38 300	-40 800	-2 500	-40 312	3	-6,1%	-3 172
Särskilt boende	79 600	-80 700	-1 100	-30 303	0	-1,0%	2 350
Kommun Rehab	0	0	0	0	0	0,0%	64
<b>Produktion kultur</b>	<b>39 106</b>	<b>-39 642</b>	<b>-535</b>	<b>-39 207</b>	<b>0</b>	<b>-1,4%</b>	<b>378</b>
Produktionsledning	6 511	-6 870	-358	-6 511	0	-5,2%	493
Bibliotek	11 756	-11 756	0	-11 756	0	0,0%	-179
Kulturskola	8 539	-8 696	-157	-8 639	0	-1,8%	26
Ekebyhovs slott	4 205	-4 145	60	-4 205	0	1,4%	-179
Fritidsgårdar/Fritidsklubbar	8 095	-8 175	-80	-8 095	0	-1,0%	217