

Katinka Wellin
Ekonomichef
08-124 57 181
Katinka.Wellin@ekero.se

Ekerö kommun Verksamhetsredovisning per mars 2015

Dnr KS15/9-042

Sammanfattning

Resultatet för perioden är positivt med 18 mkr vilket är 11,4 mkr högre resultat än periodens budget. Avgörande för periodens positiva avvikelse är 12 mkr lägre nettokostnader, jämfört periodens budget, i verksamheten.

Den samlade ekonomiska prognosen per mars bedöms till ett årets resultat om 33,2 mkr vid årets slut. Resultatet är 2,4 procent av summa skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Jämfört budget 18,3 mkr en positiv avvikelse om 14,9 mkr. Avvikelsen består i huvudsak av engångsintäkt om 7,6 mkr i återbetalning för tidigare års inbetalda sjukförsäkringspremier, antagande om att budgetmarginalen inte ianspråktas samt lägre finansiella kostnader och högre finansiella intäkter. Verksamheten i övrigt följer planeringen och i stort avseende antal brukare, servicens omfattning och kostnadsutveckling.

Årets investeringsbudget är sammanlagt 293,3 mkr. Utfallet för perioden uppgår endast till 34 mkr samtidigt som prognosen upptar investeringsutgifter till 233,2 mkr. 60,1 mkr beräknas inte komma att ianspråktas under året.

I förhållande till vad som framgår i Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KFS 01:1) är målet uppnått avseende prognos årets resultat 33,2 mkr eller 2,4 procent. Det balanserade resultatet 24,3 mkr motsvarar 1,7 procent och även det enligt riktlinjerna. Balanskravet är nått. Med föreliggande prognos investeringar finns risk för att de inte kan finansieras i sin helhet med egna medel. Budgeten för året vilar på en bedömning över att 30 mkr behöver lånas upp igen under andra halvåret för att finansiera utgifterna. Riktlinjerna är att investeringarna i huvudsak ska finansieras med egna medel utan upptagande av lån. Prognosen är i linje med den ekonomiska planeringen.

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 övergripande verksamhetsmål. I och med att år 2015 är årets först på mandatperioden har ännu inte nya övergripande mål beslutats. Finansiella mål i förhållande till KFS 01:1 Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och budgeterade resultatnivåer följs upp vid detta tillfälle. Nämnderna har i huvudsak initialt fortsatt efterleva de mer långsiktiga målen för sin verksamhet. Men de följs inte upp vid detta tillfälle då 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 kostnadsutvecklingen.

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 var prognosen ett resultat om 11,9 mkr och lägre än budget. Främst anledning var en större avvikelsepost för projektkostnader än vad den efterföljande analysen definierade. Vid det tillfället var inte känt att kommunsektorn skulle få en sista återbetalning av tidigare års inbetalda sjukförsäkringspremier eller att kommunerna skulle få ett statsbidrag vid sidan av den kommunalekonomiska utjämnningen i höst med anledning av den ytterligare förändrade arbetsgivaravgiften från 1 augusti.

Ekonomiskt utfall och prognos helår

Periodens utfall och resultat

Resultatet för perioden är positivt med 18 mkr. Jämfört periodens budget ett bättre resultat med 11,4 mkr. Det är lägre verksamhetskostnader än periodens budget som ligger bakom periodens bättre resultat. Verksamhetskostnaderna uppgår till 326,3 mkr för perioden, det motsvarar drygt 24 procent av prognosticerad helårskostnad netto. Förra årets utfall vid samma period var netto 303,3 mkr. Periodens utfall för i år har ökat med 23 mkr eller 7,6 procent jämfört samma period förr året. En effekt av förändringar i volymer och priser. Samtidigt har skatteintäkter

och generella bidrag också ökat. Utfallet för perioden uppgår till 348 mkr och har jämfört samma period för ett år sen ökat med 12,7 mkr eller 3,8 procent.

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.

Socialnämndens verksamhetskostnad per mars 2015 har ökat med 7,3 mkr jämfört samma period förra året, 7,6 procent, till skillnad mot att det vid då tillfället inte var någon förändring alls jämfört året innan. Barn- och utbildningsnämndens kostnadsutveckling är även den 7,3 mkr men motsvarande 4,2 procent jämfört samma period ett år tidigare.

Kommunstyrelsens produktionsorganisation som från och med innevarande år består av omsorg respektive kultur redovisar negativt resultat med 2,6 mkr för perioden hänförligt till omsorgsverksamheten. Underskottet kommer även till uttryck i prognosen. Översyn pågår inom produktionsområdet för att få balans mellan volymförändringar och personalbemanningen. Produktion kommunala utförare förskola och skola, som från och med i år ansvarsmässigt är inordnade Barn- och utbildningsnämnden som förvaltningsnämnd, redovisar för perioden ett positivt resultat om 2,8 mkr vilket är 0,7 mkr än budget. I prognosen är resultatet negativt men sammantaget en effekt av ianspråktagande av tidigare års ackumulerade överskott enligt regelverket.

Periodens resultat belastas av en lägre försäljningsintäkt än 1/4 av årsbudget. Under årets tre första månader har en intäkt om 2,6 mkr i försålda bostadsrätter inkluderats 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	Förra året		
				2014-03	förändring	
Verksamhetens nettokostnader	12,1	-338,4	-326,3	-303,3	-23,0	7,6%
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	-0,5	348,5	348,0	335,3	12,7	3,8%
Finansnetto	-0,1	-3,5	-3,7	-4,2	0,5	-13,0%
Årets resultat	11,4	6,6	18,0	27,8		
Balanserat resultat	8,8	6,6	15,4	26,7		

Prognos resultat

Årets resultat prognosticeras till ett överskott om 33,2 mkr eller 2,4 procent av summa skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift. Prognosen är 14,9 mkr bättre än det budgeterade resultatet 18,3 mkr, 1,3 procent. Avgörande för bättre resultat är engångsintäkt om 7,6 mkr i återbetalning för tidigare års inbetalda

sjukförsäkringspremier, antagande om att budgetmarginalen 6,5 mkr inte ianspråkats samt lägre finansiella kostnader och högre finansiella intäkter. I finansiella intäkter ingår utdelning från bolaget för de av dem gjorda reavinsterna på försäljningar föregående år i den nivå som ägardirektiven fastställt och lagen medger.

Verksamhetskostnaderna bedöms uppgå till 1 348,8 mkr. En utveckling med 73 mkr eller 7,1 procent jämfört bokslut 2014. Exkluderas 2015 års engångsintäkt AFA-återbetalningen är nettokostnaden 1 356,4 mkr vilket är 4,2 mkr lägre än budget. I prognosen ingår projektkostnader 1 mkr redovisade inom Tekniska nämnden och 2,1 mkr ianspråktagande av tidigare års överskott för produktion kommunala utförare förskola och skola 1,8 mkr och produktion kultur 0,3 mkr. Ett ianspråktagande av tidigare år upparbetat överskott för särskilda projekt och satsningar enligt regelverket i KFS 01:3.

Det balanserade resultatet prognosticeras till 24,3 mkr, 1,7 procent, efter avdrag med 8,9 mkr i försäljningar av anläggningstillgångar, bostadsrätter, från årets resultat. I verksamhetskostnaderna och därmed inte heller i balanserat resultat ingår inte vid denna prognos per mars kostnader för de satsningar som Kommunfullmäktige beslutat om i samband med behandlingen av årsredovisning 2014. I det beslutet återfinns en öronmärkning av eget kapital med 8,8 mkr för särskilda framtida satsningar (under 2015 och / eller del av under kommande år) utöver att 9,9 mkr avsattes i resultatutjämningsreserven. Ekerö kommun har i KFS 01:1 riktlinjer för god ekonomisk hushållning även regelverk för avsättning respektive disponering av resultatutjämningsreserv (RUR).

Årets resultat och balanserat resultat uppnår regelverket i KFS 01:1, resultatet ska vara minst 1 procent och sträva mot 2 procent. Balanskravet är uppnått vad avser de båda resultaten i och med positiva resultat. Däremot finns inget utrymme med denna prognos att ytterligare reservera medel i resultatutjämningsreserv eller öronmärka eget kapital för framtida satsningar då det endast medges på det utrymme som är utöver 2 procent på det lägsta värdet av årets resultat respektive balanserat resultat. Lägsta nivån är 1,7 procent och uppfyller inte kraven enligt lagens skrivning.

netto, mkr	Avvik helår Budget 2015		Prognos	Utfall 2014	förändring *)	
			2015			
Verksamhetens nettokostnader	11,8	-1 360,6	-1 348,8	-1 275,8	-73,1	5,7%
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	-1,2	1 393,0	1 391,8	1 338,6	53,2	4,0%
Finansnetto	4,4	-14,1	-9,8	-16,0	6,2	-38,9%
Årets resultat	14,9	18,3	33,2	46,8	-13,6	
Balanserat resultat	12,1	12,3	24,3	44,9	-20,6	

*) Jämförelse mellan prognos 2015 och utfall 2014

Prognos skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift

Intäktsprognosen för skatter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift beräknas till sammanlagt 1 391,8 mkr. Denna prognos är 1,2 mkr lägre än budget. Prognosen för 2015 beräknas till 53,2 mkr mer intäkter, eller en utveckling med 4 procent, jämfört bokslut 2014. Skatteintäkter och utjämning prognosticeras till 1 340,6 mkr och har ökat med drygt 50 mkr eller 3,9 procent jämfört helår 2014. Antal invånare har förändrats mellan budgetåren med 322 (26 309 den 1 november 2013 jämfört med 26 631 invånare 1 november 2014 som underlag för år 2015) och genererar 10,6 mkr av den totala ökningen. Exklusive befolkningsökningen under kalenderåret hade den totala intäkten år 2015 från skatter och utjämning utvecklats med 39,3 mkr, 0,8 procent.

Prognosen per mars beaktar SKL:s antagande i skatteprognosen av 29 april 2015 om tillväxten i rikets skatteunderlag till närapå 100 procent. Sammanfattningsvis noteras att det finns inget avgörande utrymme att matcha vid eventuell ytterligare nedjustering av årets skatteintäkter.

En marginell nedrevidering av intäkterna (totalt 1,6 mkr) ingår och som har sin grund i försiktighetsprincipen med ett antagande om att den preliminära slutavräkningen av skatteintäkter för 2015 blir hälften av vad antagandet är i prognosmodellen (60 kronor per invånare istället för 120 kronor). I prognosen ingår även en utökning med 75 kronor per invånare, nära 2 mkr för Ekerö, som anslag som utbetalas under perioden augusti till december 2015. Regeringen har i vårändringsbudgeten för 2015 föreslagit en kompensation till kommunsektorn för slopandet av nedsättningen av sociala avgifter för unga från 1 augusti. Enligt vad som framgår i SKL:s cirkulär bör statsbidragen öka till kommunsektorn och fördelas med 75 kronor per invånare med månadsvis utbetalning med 1/5 per månad augusti-december 2015. Det är inte möjligt att ändra anslaget för kommunalekonomiskt utjämning under pågående budgetår och nytt ramanslag, 1:4 Stöd till kommuner och landsting, föras upp i statens budget.

netto, mkr	Avvik helår	Budget 2015	Prognos	Utfall 2014	förändring *)	
			2015			
Skatteintäkter	6,2	1 283,4	1 289,6	1 228,0	61,6	5,0%
Inkomstutjämning	-4,2	-50,9	-55,1	-53,1	-2,1	3,9%
Kostnadsutjämning	-0,2	64,0	63,8	69,0	-5,2	-7,5%
Regleringsbidrag	-1,4	2,4	1,0	6,1	-5,1	-84,2%
LSS-utjämning	-0,3	41,7	41,4	40,3	1,0	2,5%
Summa skatt och gen. bidrag	0,0	1 340,6	1 340,6	1 290,4	50,3	3,9%
Kommunal fastighetsavgift	-1,2	52,4	51,2	48,2	2,9	6,1%
Summa	-1,2	1 393,0	1 391,8	1 338,6	53,2	4,0%

*) Jämförelse mellan prognos 2015 och utfall 2014

Budgetavvikelsen i prognos helår uppgår endast till 1,2 mkr totalt och är hänförlig till en övervärdering i budget av utvecklingen av den kommunala fastighetsavgiften. Intäktsbelopp för summa skatt och utjämning ligger i föreliggande prognos till samma belopp som budget. I det ingår då dels en marginell nedrevidering med 1,6 mkr i slutavräkning som redovisats ovan, dels det tillkommande anslaget till hösten 2015 utöver kostnadsutjämningen på 2 mkr. Men väsentligt för analysen av totalbeloppet är också att antalet invånare 1 november 2014 var 91 fler än vad som antogs som värde för intäktsberäkningen för budget 2015. Utan dessa tillkommande invånare hade intäktsprognoisen sammanlagt varit 4,1 mkr lägre varav skatt och utjämning 2,9 mkr och fastighetsavgift 1,2 mkr och visat större negativ avvikelse mot budgeten.

Finansnetto och låneskuld

Utfallet per mars för finansnettot visar nettokostnad 3,7 mkr och avviker negativt mot budget med 0,1 mkr. De finansiella intäkterna 0,3 mkr avviker mot budget som följd av att budgeten förutsatt att en fjärdedel av budgeterad utdelning från bolaget skulle vara bokfört. De finansiella kostnaderna för perioden är 4 mkr och lägre än budget som följd av lägre räntekostnader på befintliga lån. En följd av marknadsläget och amortering av låneskuld i december 2014.

mkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik Avvik	Prognos 2015	Budget 2015	Avvik helår
Finansiella intäkter	0,3	0,7	-0,3	6,2	2,6	3,6
Finansiella kostnader	-4,0	-4,2	0,2	-16,0	-16,7	0,7
Varav:						
Räntekostnad pensioner inkl löneskatt	-0,6	-0,6	0,0	-2,4	-2,4	0,0
Räntekostnader befintliga lån	-3,3	-3,5	0,2	-13,3	-14,0	0,7
Övriga kostnader	-0,1	-0,1	0,0	-0,3	-0,3	0,0
Summa Finansnetto	-3,7	-3,5	-0,1	-9,8	-14,1	4,4

Låneskulden till bank är vid utgången av mars månad 315 mkr och har reducerats med 1,5 mkr jämfört årsskiftet genom en mindre amortering i samband om omsättning av tidigare lån. Antal invånare i Ekerö kommun har under första kvartalet ökat med 72 jämfört årsskiftet och uppgår vid utgången av mars till 26 770. Låneskulden motsvarar därmed 11 767 kronor per invånare. Av de totala underliggande lånen har 38 procent (120 mkr) en bindningstid som förfallet inom ett år, 105 mkr, 33 procent, mellan inom 1,5-2 år och 90 mkr, 29 procent mellan 2,5-3,5 år från idag.

Den negativa reporäntan har kommit att påverka räntenivåerna positivt på underliggande lån. Marginalkostnaden för enskilt lån fastställs i samband med upphandlingen och val av kreditgivare men allt fler får i nuläget som grund för beräkningen negativ 3 månader stibor. Den negativa effekten av detta är ökade kostnader för derivaten, det instrument som säkrar upp stora negativa förändringar i marknadsräntorna. Den sedan en tid ovanliga situationen innebär att det i nuläget inte är fördelaktigt med räntesäkringar som gjorts längre bak i tiden. Den senare åren gjorda omfattande amorteringen av låneskulden har resulterat i hög nivå räntesäkring. Under förra året medgavs att flera swappar kunde släppas och minska säkringsnivån och därmed räntekostnaden. Vid utgången av mars var 83 procent av underliggande lån säkrade i swappar. I juni 2015 förfaller ytterligare en ränteswapp och med samma lånevolym kommer då 70 procent vara bundet i ränteswappar. Ränteswappar kan omförhandlas men till ett pris i kostnad och eller i tidförlängning. Det föreligger risk för behov av upptagande av nya lån, uppskattat till 30 mkr under året för att finansiera årets lånevolym. Om inte nya derivat upptas för att räntesäkra lånet långsiktigt får det som följd att relationen rörligt och bundet i låneportföljen ytterligare förändras till mer rörliga andel.

Prognosen för helår finansnetto är 9,8 mkr. En positiv avvikelse med 4,4 mkr. Främst är det högre finansiella intäkter som för året är prognostiserade till 6,2 mkr och därmed 3,6 mkr utöver budget. I prognosen har antagits att aktieutdelningen från det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder kommer att uppgå till 4,9 mkr (486 kronor per aktie) beräknat på vad som återges som huvudregel i ägardirektiven och med hänsyn tagen till maxbegränsningar enligt lag.

De finansiella kostnaderna är för helåret idag beräknade till 16 mkr. Merparten 13,3 mkr för räntekostnader på banklånen. Här återfinns även räntekostnad på pensioner med 2,4 mkr. En post som kan variera stort mellan olika år.

Prognos verksamhetskostnader

Årets verksamhetskostnader beräknas per mars sammantaget till 1 348,9 mkr vid utgången av 2015. Det är 11,8 mkr under budgeterad nivå 1 360,6 mkr. Anledningen till positiv avvikelse återfinns i engångsintäkten 7,6 mkr i återbetalning av 2004 års sjukförsäkringspremier (AFA) som återfinns inom budgettiteln gemensamma avräkningskonton och i det antagande om att budgetmarginalen 6,5 mkr inte kommer att disponeras.

I prognosen ingår en resultatbelastning med 3,1 mkr vid tekniska nämnden för så kallade projektomkostnader. Definiering av dessa och hanteringen redovisas i separat ärende som inbegriper beslut om omfördelning av befintlig investeringsbudget innevarande år. I prognosen ingår även att 2,1 mkr kommer att disponeras för

särskilda satsningar och projekt enligt regelverket inom utförarorganisationen kommunala förskolor och skolor och i produktionsområde kultur.

mkr netto	Prognos 2015		Budget helår	Utfall 2014 rändring *)	
	Nettokostnad	Avvikelse			
Barn- och utbildningsnämnden	-726,9	1,9	-728,8	-690,8	36,1
- BUN; Kommunala förskolor/ skolor	-1,6	-1,6	0,0	2,4	3,9
Socialnämnden	-470,1	1,5	-471,6	-428,4	41,7
Kultur- och fritidsnämnden	-35,6	0,0	-35,6	-34,6	1,0
Byggnadsnämnden	-10,5	-0,7	-9,8	-9,2	1,3
Miljönämnden	-2,8	0,0	-2,8	-3,1	-0,3
Tekniska nämnden	-18,8	-3,1	-15,7	-26,4	-7,6
TN - Balansenheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Central politisk organisation	-11,0	0,8	-11,8	-10,0	0,9
Revisionen	-1,0	0,0	-1,1	-0,9	0,1
Överförmyndaren	-1,7	0,1	-1,8	-1,4	0,3
Kommunstyrelsens verksamheter	-66,4	15,3	-81,7	-69,6	-3,2
Ks - Produktionsorganisationen	-2,5	-2,5	0,0	-3,7	-1,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 348,8	11,8	-1 360,6	-1 275,8	73,1

*) Jämförelse mellan prognos 2015 och utfall 2014

För perioden återfinns några större avvikelser jämfört budget. Det gäller framförallt socialnämnden som har ett positivt resultat jämfört budget på 8,2 mkr. Överskottet består främst av färre dygn på boenden, periodiseringar och minskade volymer inom personlig assistans. Barn- och utbildningsnämnden visar på ett överskott på 3,3 mkr som i stort beror på periodiseringar. Produktionsområde omsorg redovisar ett negativt avvik jämfört budget på -2,7 mkr beroende på minskande volymer och en i samband med detta, inte tillräckligt snabb omställning gällande bemanning och organisation.

I prognosen för helåret visar kommunstyrelsen på ett större positivt avvik på 15,3 mkr, framförallt bestående av återbetalning från AFA försäkringar motsvarande 7,6 mkr samt en ej ianspråktagen budgetreserv.

Nämnderna har i huvudsak i helårsprognosen en ekonomi i balans och inga större avvikelser. Nämnas kan tekniska nämnden som redovisar en negativ helårsprognos på 3,1 mkr som följd av ovan nämnda projektkostnader och socialnämnden med en positiv helårsprognos på 1,5 mkr jämfört budget. Produktionsområde omsorg redovisar en negativ helårsprognos på 2,3 mkr inkluderande åtgärder för att vända den negativa utvecklingen som även återfinns i periodens utfall.

Investeringar

Årets investeringsbudget är sammanlagt 293,3 mkr. Den består av 228 mkr beslutad av Kommunfullmäktige i november 2014 för olika projekt i fastigheter, IT och inventarier samt av särskilt beslut i Kommunfullmäktige i mars om ombudgetering av 65,3 mkr från föregående år för pågående men vid årsskiftet ej avslutade projekt. Utfallet för perioden är 34 mkr. I jämförelse med år 2014 är utfallet för perioden ungefär det samma.

Större delen av kostnaderna för perioden härrör från investeringsprojekten vid Färentuna skola, Närlunda skola, Ekebyhov sporthall och kommunhuset. Utfallet för de nämnda projekten uppgår till 27 mkr vilket motsvarar 78 procent av det totala utfallet för perioden.

<i>mkr</i>	Budget helår	Utfall perioden	Återstår	Prognos helår	Avvik helår
Tekniska nämnden	275,9	33,2	-242,6	219,9	-56,0
Tekniska nämnden - balansenheter Rh	3,2	0,0	-3,2	0,2	-3,0
Barn- och utbildningsnämnden inkl enheter	2,7	0,3	-2,4	2,7	0,0
Socialnämnden	2,9	0,1	-2,7	1,7	-1,2
Kultur- och fritidsnämnden	1,1	0,0	-1,1	1,1	0,0
Kommunstyrelsen	7,7	0,3	-7,3	7,7	0,0
<i>varav</i>					
<i>Ks Lokaler</i>	1,7	<i>0,0</i>	-1,7	<i>1,7</i>	<i>0,0</i>
<i>Ks Inventarier</i>	3,5	<i>0,0</i>	-3,4	<i>3,5</i>	<i>0,0</i>
<i>Ks IT</i>	2,6	<i>0,3</i>	-2,2	<i>2,6</i>	<i>0,0</i>
SUMMA	293,3	34,0	-259,3	233,2	-60,1

Prognosen helår är 233 mkr vilket är nära 80 procent av total beviljad investeringsbudget. Tekniska nämnden står naturligt för den större delen av investeringsprojekten. I nämndens prognos finns det projekt som väntas överskrida budget samt andra projekt som inte kommer att starta eller lägga prognoskostnader än vad som var beräknat i investeringsbudget i år (projekt som senarelagts). Totalt visar tekniska nämndens prognos (exklusive renhållning) att 80 procent av beviljad investeringsbudget ianspråkats under året. Endast 6 procent av beviljad budget för renhållning planerar man att genomföra.

IT-eHälsa - Nytt verksamhetssystem inom socialtjänsten, tid-/insatsrapportering, ÅBIC utrednings- och beslutsmodul. Implementering av verksamhetssystemet för socialtjänsten sker i enlighet med förvaltningsplan. Medborgarportal (e-tjänster) kommer att lanseras våren 2015. Projekt med införande av ÅBIC är uppstartat delvis med stimulansmedel från Socialstyrelsen. Införande kommer att påbörjas 2015 men

kommer att fortgå även 2016. Digitala trygghetslarm – en förstudie avseende övergången från analoga till digitala trygghetslarm genomfördes hösten 2014. Pilotprojekt i mindre omfattning om 15 larmmottagare kommer att genomföras hösten 2015. Införande av digitala trygghetslarm i större omfattning, som på sikt ska omfatta samtliga larmmottagare, påbörjas 2016. Prognosen visar ett överskott om 1,2 mkr vid årets slut, på grund av att införande startar under året och planeras fortgå under år 2016.

I övrigt är prognos att enheter och kontor planerar att beviljad budget kommer att tas i anspråk till tänkta investeringar.

Sid 11 Bilaga 1:	Utfall och prognos per budgettitel
Sid 12 Bilaga 1b:	Utfall och prognos totalt och per resultatenhet utförarorganisation kommunala förskolor och skolor
Sid 13 Bilaga 1c:	Utfall och prognos produktionsområde omsorg och produktionsområde Kultur
Sid 14 Bilaga 2:	Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag



	Utfall perioden		Budget perioden		Prognos helår		Budget helår		Avvik		Utfall 2014	
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto	%	Netto	Avvik
DRIFREDOVISNING												
Nämnder, kontor och enheter												
Barn- och utbildningsnämnd	14 920	-194 588	13 513	-196 461	59 614	-786 514	52 530	-781 330	-726 900	0,2%	-690 837	10 543
Kommunal förskola/skola	125 863	-123 102	125 621	-123 592	509 058	-510 618	504 094	-504 094	-1 560	-0,3%	2 375	2 375
Socialnämnd	15 506	-124 170	13 165	-130 066	63 461	-533 581	52 662	-524 282	-470 120	0,3%	-428 441	23 294
Kultur- och fritidsnämnd	30	-8 782	211	-8 468	840	-36 440	840	-36 440	-35 600	0,0%	-34 559	101
Byggnadsnämnd	3 914	-5 050	2 800	-5 056	13 941	-21 161	13 841	-20 361	-7 220	-3,9%	-6 208	12
- Bostadsanpassning	0	-663	0	-802	3 130	-5 950	3 250	-6 070	-2 820	0,0%	-2 967	-67
Miljönämnd	2 004	-1 391	2 093	-1 467	3 130	-5 950	3 250	-6 070	-2 820	0,0%	-3 091	-201
Tekniska nämnden	43 007	-52 719	43 651	-52 237	173 060	-191 830	175 435	-191 105	-15 670	-1,6%	-26 405	-10 865
-- Renhållning	5 840	-5 661	7 329	-7 329	29 706	-29 706	30 165	-30 165	0	0,0%	0	0
Central politisk organisation	0	-1 729	0	-2 941	281 991	-284 481	281 071	-281 071	-2 490	-0,9%	-3 704	-3 704
Revisionen	0	-254	0	-263	21 765	-1 565	20 400	-400	20 200	0,0%	-3 689	-539
Överförmyndaren	97	-507	0	-477	200	-1 895	0	-1 795	100	5,3%	-1 432	323
Kommunstyrelsen:												
- Kommunledningskontor	550	-17 654	1 094	-20 348	4 435	-75 905	4 303	-76 273	-71 470	0,7%	-63 563	982
- Brandförväret	0	-5 696	0	-5 700	0	-22 785	0	-22 800	-22 785	0,1%	-22 267	-14
- Gem medlemsavgifter Ekerö	0	-424	0	-484	0	-1 650	0	-1 685	-1 650	2,1%	-1 433	72
Gem. avräkningskonton	53 120	-52 215	54 610	-53 659	223 914	-212 034	218 433	-214 633	11 880	3,8%	-317	-6 817
Infrastrukturbidrag statlig	0	-641	0	-650	0	-2 600	0	-2 600	-2 600	0,0%	-2 600	0
Ks - Produktionsorganisation	69 797	-68 307	69 371	-65 233	281 991	-284 481	281 071	-281 071	-2 490	-0,9%	-3 704	-3 704
Ks - budgetmarginal	0	0	0	-1 615	21 765	-1 565	20 400	-400	20 200	0,0%	-3 689	-539
Ks - reavinst försäljningar b)	2 583	0	5 100	-100	0	0	0	0	0	0,9%	24 262	4 262
Verksamhetens resultat	337 232	-663 554	338 558	-676 948	1 385 115	-2 733 965	1 357 023	-2 717 633	-1 360 608	0,4%	-1 275 797	20 303
Skatteintäkter	322 935	0	321 113	1 823	1 289 611	0	1 289 400	0	6 211	0,5%	1 227 973	7 073
Kommunal utjämning	1 919	0	3 875	-1 956	9 675	0	15 500	0	-5 825	-60,2%	22 074	-226
Utfjämnssystem ISS	10 349	0	10 425	-76	41 356	0	41 700	0	-344	-0,8%	40 338	338
Kommunal fastighetsavgift	12 789	0	13 100	-311	51 158	0	52 400	0	-1 242	-2,4%	48 218	-82
Finansiella intäkter b)	342	0	650	-308	6 230	0	2 600	0	3 630	58,3%	1 855	355
Finansiella kostnader	-3 996	0	-4 183	187	-16 000	0	-16 730	0	730	4,6%	-17 851	3 559
Resultat	18 017	5,2%	6 590	11 426	33 180	2,4%	18 262	1,3%	14 917		46 810	31 320
Avgår försälda anl.tillgång b)	-2 583	0	0	-2 583	-8 860	0	-6 000	0	-2 860		-11 936	-7 136
Balanserat resultat 1	15 434	0	6 590	8 843	24 320	0	12 262	0	12 057		34 875	24 185
lans pråktagande av öronmärkt eget kapital a)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		10 000	10 000
Balanserat resultat 2	15 434	4,4%	6 590	8 843	24 320	1,7%	12 262	0,9%	12 057		44 874	34 184



1)

belopp i tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden		Budget perioden		Prognos helår		Budget helår		Avvik	%	2014 Resultat
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Netto	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad			
SUMMA DRIFT FÖRSKOLA-SKOLA	125 863	-123 102	2 761	2 030	-123 591,7	-1 560	504 094	-504 094	-1 560	-0,3%	2 375
Brunna mfl förskolor	5 098	-4 648	450	296	-4 781	-200	19 281	-19 281	-200	-1,0%	93
Ekebyhov m fl förskolor	6 597	-6 250	347	327	-6 306	0	25 283	-25 283	0	0,0%	-390
Gräsåker mfl förskolor	5 737	-5 793	-57	214	-5 447	40	21 675	-21 675	40	0,2%	86
Drottningholm/ Stenhamra förskolor	4 749	-5 014	-265	238	-4 724	0	19 527	-19 527	0	0,0%	-110
Färentuna förskola och skola	8 283	-8 028	255	150	-8 074	-300	32 557	-32 557	-300	-0,9%	432
Munsö/Adelsö förskola & skola	3 825	-4 002	-176	165	-3 847	0	15 439	-15 359	0	0,0%	19
Skå förskolor & skola	6 046	-5 800	246	189	-5 802	-200	23 800	-23 800	-200	-0,8%	268
Sundby förskolor & skola	5 010	-4 786	223	82	-4 907	0	20 096	-20 096	0	0,0%	-156
Ekebyhovsskolan	12 288	-12 079	208	311	-12 052	-230	50 164	-50 164	-230	-0,5%	181
- Särskolan	2 429	-2 831	-401	105	-2 785	0	11 354	-11 354	0	0,0%	-372
Närilunda skola	6 593	-6 165	428	200	-6 444	-150	26 767	-26 767	-150	-0,6%	171
Sanduddens skola	6 401	-6 191	210	154	-6 252	-300	25 881	-25 881	-300	-1,1%	180
Stenhamra skola/Uppgårdsskolan	16 562	-16 012	550	101	-16 088	-375	65 275	-65 275	-375	-0,6%	-127
Moders mål	737	-767	-30	25	-907	0	3 729	-3 729	0	0,0%	-125
Tappströmsskolan	9 877	-10 010	-134	-57	-9 691	0	39 959	-39 959	0	0,0%	-1 098
Träkvista skola inkl Klövern	11 978	-10 910	1 068	307	-11 510	200	48 024	-48 024	200	0,4%	-175
Matproduktion	6 502	-6 795	-294	-326	-6 813	0	26 239	-26 239	0	0,0%	485
Ekerö resursteam	4 344	-4 134	210	49	-4 139	-45	16 753	-16 753	-45	-0,3%	488
Ekerö IM/IV	1 602	-1 514	88	-69	-1 557	0	6 378	-6 378	0	0,0%	168
Produktionsledning	1 207	-1 372	-166	-431	-1 470	0	5 996	-5 996	0	0,0%	2 107
Ekebyhovs/Gustavavunds förskolor			0	0		0			0		248
Förväntat överskott i nom prod			0	0		0			0		0

1) Avvikelsen i förhållande till utfall bruttokostnad.

A) Har under året medgetts få ha negativ avvikelse maa enl få ianspråka tidigare års ack överskott enl regelverk

B) Har positiv avvikelse som må i handlingsplan I för att hämta hem tidigare års ack underskott.



1)

belopp i tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden		Budget perioden		Avvik	A	B	Prognos helår		Budget helår		Avvik	%	2014 Resultat
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad				Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad			
SUMMA DRIFT, PRODUKTION	69 797	-68 307	1 490	-65 233	4 138	-2 648		281 991	-284 481	281 071	-281 071	-2 490	-0,9%	-3 704
Produktion omsorg	59 218	-58 792	426	-55 760	3 135	-2 708		241 801	-244 051	241 186	-241 186	-2 250	-0,9%	-4 471
Produktionsledning	961	-535	425	-818	120	306		3 772	-3 472	3 748	-3 749	300	8,6%	1 739
Funktionsnedsättning	25 849	-25 858	-9	-24 234	1 505	-1 514		102 434	-103 434	103 334	-103 334	-1 000	-1,0%	-38
Ordinärt boende	11 054	-10 974	79	-10 491	617	-538		46 043	-46 643	45 139	-45 139	-600	-1,3%	-4 850
Särskilt boende	21 355	-21 425	-70	-20 217	892	-962		89 552	-90 502	88 964	-88 964	-950	-1,0%	-1 322
Produktion kultur	10 579	-9 515	1 064	-9 474	1 003	60		40 190	-40 430	39 885	-39 885	-240	-0,6%	768
Produktionsledning	1 568	-1 550	17	-1 492	76	-58	A	6 271	-6 321	6 271	-6 271	-50	-0,8%	291
Bibliotek	3 164	-3 071	93	-3 046	46	47	A	12 528	-12 578	12 456	-12 456	-50	-0,4%	467
Kulturskola	3 140	-2 077	1 062	-2 161	754	308	A	8 953	-9 053	8 778	-8 778	-100	-1,1%	71
Ekebyhovs slott	686	-964	-279	-871	-71	-208	B	4 034	-3 974	4 148	-4 148	60	1,5%	-167
Fritidsgrändar/Fritidsklubbar	2 021	-1 852	169	-1 904	198	-29	A	8 404	-8 504	8 232	-8 232	-100	-1,2%	106

- 1) Avvikelsen i förhållande till utfall bruttokostnad.
 A) Har under året medgett få ha negativ avvikelse maa enl få ianspråkta tidigare års ack överskott enl regelverk
 B) Har positiv avvikelse som mål i handlingsplan I för att hämta hem tidigare års ack underskott.

Bilaga 2: Utfall och prognos skatteintäkter och generella bidrag

2015-04-29 Cirkulär 15:15 <i>Tkr</i>	Utfall 2015-03	Budget 2015-03	Avvikelse	PROGNOS 2015	BUDGET 2015	Avvikelse 2015
Allmän kommunalskatt	322 267	320 325	1 942	1 289 068	1 281 300	7 768
Slutavräkning *)	668	788	-119	543	2 100	-1 557
S:a Skatteintäkter före ink.utjämning	322 935	321 113	1 823	1 289 611	1 283 400	6 211
Inkomstutjämning	-13 782	-12 725	-1 057	-55 126	-50 900	-4 226
S:a skatteinkomster efter ink.utjämn	309 154	308 388	766	1 234 485	1 232 500	1 985
Kostnadsutjämning	15 959	16 000	-41	63 835	64 000	-165
Införandebidrag						
Regleringsbidrag/avgift	-258	600	-858	-1 031	2 400	-3 431
Nytt ramanslag aug-dec 2015 (75 kr/inv)	0			1 997	0	1 997
Strukturbidrag						
Summa skattenetto	324 855	324 988	-133	1 299 286	1 298 900	386
Nationellt utjämningsystem LSS	10 349	10 425	-76	41 356	41 700	-344
SUMMA skatt, bidrag, utjämning	335 203	335 413	-209	1 340 642	1 340 600	42
Kommunal fastighetsavgift	12 789	13 100	-311	51 158	52 400	-1 242
TOTALT	347 993	348 513	-520	1 391 800	1 393 000	-1 200
Invånare per 1 november (föreg. år)				26 631	26 540	91
Neddragning mot cirkulär - lägre slutavräkning						-1 600