

DELÅRS- RAPPORT

Ekerö kommun 2018



Innehåll	
EKERÖ KOMMUN OCH FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR UPPDRAGET	2
EKERÖ KOMMUNS VERKSAMHETSMÅL	8
KOMMUNENS 5 VERKSAMHETSMÅL	8
SAMMANFATTNING AV NÄMNDERNAS MÅLUPPFYLLELSE	11
RESULTAT FÖR PERIODEN	12
KOMMUNENS SAMLADE VERKSAMHET	12
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	12
AB EKERÖ BOSTÄDER	13
EKERÖ KOMMUN	14
KOMMUNENS RESULTAT	14
VERKSAMHETENS INTÄKTER OCH KOSTNADER	14
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD	15
FINANSNETTO	16
SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA BIDRAG	17
KOMMUNENS EKONOMISKA STÄLLNING OCH FINANSIELL ANALYS	18
NYCKELTAL	21
KOMMUNENS MEDARBETARE	22
PROGNOS HELÅR EKERÖ KOMMUN	24
INVESTERINGAR	28
FRAMÅTBlick	29
NÄMNDER OCH KOMMUNSTYRELSE I KORTHET:	
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	30
SOCIALNÄMNDEN	32
KULTUR- OCH FRITIDSNÄMNDEN	34
BYGGNADSNÄMNDEN	35
MILJÖNÄMNDEN	37
TEKNISKA NÄMNDEN	38
KOMMUNSTYRELSEN	40
CENTRAL POLITISK ORGANISATION, REVISION, ÖVERFÖRMYNDARE	43
FINANSIELLA RAPPORTER OCH TILLÄGGSUPPLYSNINGAR	44
RESULTATRÄKNING	44
BALANSRÄKNING	45
KASSAFLÖDESRAPPORT	46
NOTER	47
DRIFTSREDOVISNING	56
REDOVISNINGSPRINCIPER	57
ORDLISTA	60

Ekerö kommun och förutsättningar för uppdraget

Övergripande utgångspunkter

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

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

Majoritetens politiska plattform är styrande för all verksamhet i den kommunala organisationen. Ekerö kommun kommer att gå från att vara en utpräglad landsortskommun och utvecklas till vår vision av småstad.

Den kommunala organisationen

Kommunfullmäktiges 41 mandat fördelar sig över 9 partier med Ekeröalliansen bestående av Moderaterna, Centerpartiet och Kristdemokraterna i majoritet mandatperioden 2014–2018. Den 9 september 2018 genomfördes allmänna val. Mandatfördelningen förändrades. Nya Kommunfullmäktige tillträder i oktober. Kommunstyrelse och nämnder 1 januari 2019.

Den politiska organisationen under mandatperioden 2014–2018 består av sex nämnder – Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Byggnadsnämnden, Miljönämnden och Tekniska nämnden. Därtill finns Valnämnden. Överförmyndaren är utsedd av fullmäktige. Ekerö har tillsammans med Solna och Sundbyberg en gemensam familjerättsnämnd.

Ekerö tillämpar i huvudsak en traditionell förvaltningsmodell. Barn- och utbildningsnämnden är från och med mandatperioden 2014–2018 förvaltningsnämnd. Kultur- och fritidsnämnden är förvaltningsnämnd sedan 1 april 2018. Socialnämnden är fortsatt beställarnämnd och produktionsområde omsorg är organiserad under Kommunstyrelsen.

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

I kommunkoncernen ingår det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder. Samägda företag utan betydande inflytande är AB Vår ljus och AB Stockholmsregionens Försäkring samt Inera AB. Ekerö kommuns vatten- och avloppsförsörjning finns i dotterbolaget Ekerövatten i Roslagsvatten AB. Ett kommunalägt VA-bolag med sex kommuner.

Tjänstemannaorganisationen är inte i sin helhet en spegelbild av den politiska organisationen och respektive nämnds ansvarsområde. Kommunstyrelsen är i alla delar anställande myndighet i kommunen. Fastighetskontor och teknik- och exploateringskontor bildar varsin organisation där båda rapporterar till tekniska nämnden, men som även har uppdrag till Kommunstyrelsen. Miljö- och stadsbyggnadschefen ansvarar för fastighetskontor, miljökontor, bygglovenhet och planenhet.

I beslut om politisk organisation för mandatperioden 2014–2018 återfinns omfattningen av partiernas politiska sekreterare. Samtliga partier har anställda politiska sekreterare.

Invånare och arbetsmarknad

Under år 2017 ökade antalet invånare i Ekerö kommun med nära 350 till 27 753 personer, befolkningsökning 1,3 %. Innevarande års befolkningsprognos tar sikte på en större ökning om drygt 400 personer (1,5 %) och når då 28 161 kommuninvånare. Vid halvårsskiftet har antalet invånare ökat med 314 (1,1 %) och befolkningsutvecklingen de sista tolv månaderna är cirka 480 personer eller 1,8 %. Den preliminära befolkningen 31 juli 2018 är 28 121 invånare och det månatliga utfallet pekar mot att prognosen kan nås. Mer långsiktigt är att utveckla kommunen för att nå 35 000 invånare år 2030 i enlighet med Ekerö kommuns översiktsplan. En god, men något mer måttfull, befolkningsutveckling pekas ut i befolkningsprognosen för kommande åren 2019–2021.

I Sverige bor det 10 171 524 personer. Det var 51 282 personer fler än vid årsskiftet 31 december 2017. Invandring var den starkast bidragande förklaringen, men den var lägre än de två föregående årens ovanligt stora ökning (källa: SCB). Av de 2,3 miljoner som bor i Stockholms län är 1,2 procent Ekeröbor.

I Ekerö är andelen kvinnor och män i stort sett jämt fördelad. Förvärvsintensiteten är hög och många Ekeröbor pendlar ut från kommunen. Fortsatt är många i kommunen unga. Vid halvårsskiftet är andelen barn och ungdomar till och med 19 år, 29 procent. I en långsam, men stadig takt, förändras ålderssammansättningen med fler äldre-äldre i Ekerö kommun.

Den öppna arbetslösheten bland Ekeröborna är låg jämfört många andra kommuner. I augusti är arbetslösheten i Ekerö 1,8 procent – och lägst bland länets kommuner - att jämföra med 2 procent vid motsvarande period ett år tidigare. Arbetslösheten är 3,9 % i både riket och i Stockholms län.

För sjätte året i rad minskar arbetslösheten bland unga 18–24 år i riket. Vid denna tidpunkt i år uppgår andelen öppet arbetslösa till 4,7 %. I Stockholms län har den också minskat och är 3,9 %. Även i denna målgrupp har Ekerö kommun den lägsta andelen arbetslösa bland länets kommuner. Under fler år 2014–2016 sjönk arbetslösheten bland unga men ökade något vid mättiden 2017 men är nu med 2,3 % lägsta på många år, 0,9 % lägre än vid samma tidpunkt för ett år sedan. Andelen motsvarar 34 unga vuxna (37 föregående år).

Ekerö kommun har ett småskaligt näringsliv. Det privata näringslivet domineras av småföretag inom tjänste- och servicesektorn samt inom handel och hantverk. Antalet företag som finns registrerade eller är verksamma i Ekerö kommun har de senaste decennierna ökat mycket snabbt. Varje år utses årets Ekeröföretagare i samarbete mellan, Näringslivsrådet i Ekerö kommun, Mälaröarnas Företagarförening, Handelskammaren Ekerö/Västerort, Företagarna Sundbyberg/Ekerö, Företagarna i Ekerö centrum och Mälaröarnas Nyheter. Vinnaren presenteras i november.

Flyktingmottagande och integration

Under året har det fortsatt varit svårt att tillhandhålla bostäder för nyanlända. Det har funnits få lediga lägenheter inom Ekerö bostäders bestånd. Ett mindre antal bostäder har kunnat hyras in från privatpersoner och andra fastighetsägare. I slutet av 2017 blev tidigare Färingsöhemmet färdigombyggt till bostäder som fördelas dels till nyanlända och dels till det kommunala bostadsbolagets kö.

Under 2018 har arbetet fortsatt med att ta emot nyanlända individer och familjer i enlighet med uppdraget. Till och med augusti har Ekerö kommun tagit emot 63 av de 116 nyanlända som kommunen kommer att ta emot under året. Bedömningen är att Ekerö kommuns uppdrag om mottagande kommer att fullföljas under året. Ekerös andel nästa år är 1,38 % och bedöms idag till 72 personer.

Samverkan sker med Socialnämnden gällande anvisningsboende och förlängt anvisningsboende. Avtal med organisationer har träffats om stöd för ensamkommande asylsökande ungdomar som fyllt 18 år för att möjliggöra kvarboende i kommunen under skoltiden. Tillströmning av antal ensamkommande barn har i stort upphört. Kommunens eget HVB i Stenhamra avvecklas till årsskiftet och samtliga ungdomar har en individuell plan.

Arbete pågår fortsatt med:

- Självständighet 365, Ekerö kommuns arbetsmodell för en effektivare etablering på arbetsmarknaden och i samhällslivet, med målsättning att inom 1 år ska personen nå grundläggande språkkompetens och samhällskunskaper för att kunna ta ett reguljärt arbete.
- Öar utan gränser, samverkansarbetet med civilsamhället och samarbete föreningar emellan. Under året har Socialnämnden samarbetat med Föreningen Vänfamiljsnätverket.

Infrastruktur

Kommunens översiktsplan till år 2030 med sikte på 2050 vann laga kraft i april 2018. Planen ska säkra en långsiktig hållbar samhällsutveckling och bidra till kommunens framtida befolkningsutveckling som bedöms resultera i cirka 35 000 invånare år 2030, respektive omkring 40 000 invånare år 2050.

Samarbeten kring infrastrukturprojekt och kollektivtrafik fortgår. Pendelbåtlinjen mellan Tappström och Klara Mälarstrand permanentades från augusti 2018, inklusive fler och tätare turer. Breddningen av Ekerövägen väg 261 kommer påbörjas under hösten 2018.

Arbete pågår med att uppdatera och revidera kommunens bostads- och markanvändningsplan. Kommunstyrelsen har under våren 2018 även beslutat om en prioritering av detaljplanearbetet.

Finansiering av den kommunala verksamheten

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

Merparten av de kommunala verksamheterna är obligatoriska. För de i lag reglerade verksamheterna gäller dessutom krav på att den tillhandahållna servicen ska vara likvärdig i landets kommuner. Finansieringen av de kommunala tjänsterna sker via skatteintäkter, generella statsbidrag och avgifter samt

riktade statsbidrag. Kommunal skatten är den största inkomstkällan. Ekerös kommunala verksamhet finansieras till fyra femtedelar solidariskt genom skatteintäkter och generella statsbidrag.

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.

Skatteintäkter och generella bidrag

Avgörande för skatteintäkternas storlek är inte bara den egna skattenivån utan tillväxten i skatteunderlaget i hela Sverige. För att kravet på likvärdig service inte ska leda till för stora skillnader i skattesats, utjämnas skillnader i skatteinkomster och för kostnader som beror på faktorer utanför kommunens kontroll - ett kommunalekonomiskt utjämningsystem mellan landets kommuner. Skatteintäktsystemet och utjämningsystemet är konstruerat på ett sätt där de olika beståndsdelarna samvarierar.

Ekerö får bidrag ur kostnadsutjämningsystemet. Ekerö kommun är en av landets 14 kommuner som betalar avgift i inkomstutjämnningen. Det finns även ett utjämningsystem för reglering av kostnadskillnader mellan kommunerna för LSS-verksamhet (Lag om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade). Utjämnningen av LSS är statsfinansiellt neutral genom att bidrag och avgifter från kommunerna är lika stora. Ekerö får bidrag i LSS-systemet. För tio år sedan infördes kommunal fastighetsavgift. Under införandeåret fick alla landets kommuner ett lika stort bidrag i kronor per invånare. I gengäld minskade utjämningsbidraget med motsvarande belopp. Det är inte det totala fastighetsvärdet som tillförs kommunen, utan sedan år 2009 tillförs varje kommun förändringen av fastighetsvärdet i kommunen. Förändring kommer från nya fastighetstaxeringar av bostäder vart tredje år och maxbeloppet förändras årligen med inkomstbasbeloppet. Nybyggda hus är avgiftsbefriade i 15 år.

God ekonomisk hushållning

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

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

Sedan 2013 medger lydelsen i Kommunallagen och i Lagen om Kommunal redovisning att kommuner kan balansera årliga resultat över en konjunkturcykel under vissa givna förutsättningar. I Ekerös riktlinjer för god för god ekonomisk hushållning återfinns – såsom lagen uttrycker att där måste finnas om möjlighet till reservering vill användas– regelverket för hur resultatutjämningsreserven ska hanteras.

Kommunfullmäktige beslutade under åren 2013–2016 i samband med beslut om årsredovisning att del av årets positiva resultat tillfördes till resultatutjämningsreserven. Det upparbetade beloppet i resultatutjämningsreserven är 60,3 mnkr. Disponering får ske det år som det årets underliggande skatteunderlag för riket understiger det tioåriga genomsnittet av skatteunderlagstillväxt i riket.

Ekerös ekonomi de senaste åren

Under mer än tio år i rad har Ekerö kommun redovisat positiva ekonomiska resultat. Det egna kapitalet förstärks. God budgetdisciplin i verksamheten och mer omfattande intäkter från försäljningar är bidragande. Kostnadsutvecklingen ökade mer under de senaste två åren och nämndernas överskott har minskat. I bokslut 2015 var det första gången som soliditeten inklusive hela pensionsskulden var positiv. År 2017 var den 12,2 procent.

Investeringarna har varit på en högre nivå sedan 2013 och flerårsplanen visar på att Ekerö planerar för ett betydande investeringsprogram. Omfattande och reinvesteringar och kapacitetsökning i skolor, förskolor, fritidsanläggningar och andra kommunala investeringsobjekt ökar på behov av extern finansiering. Låneskulden amorterades ner betydande under föregående mandatperiod. Under de senaste åren har låneskulden ökat som följd av investeringsvolym och påverkan på likviditeten av de statsbidragsfordringar som Ekerö kommun haft på statlig myndighet.

Ekerös kostnader jämfört med andra

Att många av Ekerös invånare är unga avspeglar sig även i hur resurserna fördelas i budgeten. Mer än halva nettobudgeten, 53 %, är styrd till Barn- och utbildningsnämnden. Ekerö har en ganska stor andel verksamhet för personer med funktionsnedsättning jämfört andra kommuner i Stockholms län. Andelen äldre invånare är fortfarande relativt få. Kostnaden för äldreomsorgen ökar successivt genom att antalet brukar blir allt fler och behoven ökar. Flyktningmottagande och arbetsmarknadsinsatser återfinns inom området särskilt riktade insatser. Under en tid var utfallet för verksamheterna inom individ- och familjeomsorgen högre kostnad, men varierar mellan åren, men gjorda förändringar i verksamheten kommer nu även till uttryck i den offentliga statistiken.

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

De senaste fyra åren har Ekerös årliga nettokostnadsökning av verksamheten som helhet varit relativt måttfull med undantag för en lite större ökning 2015. Utfall 2017 visar att Ekerös verksamhetskostnader är nära 54 700 kronor per invånare och på en väsentligt högre utveckling med 5,6 % jämfört året innan. Nettokostnaden ökade för samtliga verksamheter, exklusive fritidsverksamhet, och i synnerhet för område särskilt riktade insatser. Om det området hade varit på samma nivå som 2016 hade den

sammanlagda ökningen uppnått 4,5 %, en fortsatt högre årlig ökning än den vanligt förekommande för den kommunala verksamheten som helhet.

Ekerö	år 2013	år 2014	år 2015	år 2016	2017
Fritidsverksamhet	1 144	1 291	1 287	1 798	1 707
Förskola och skolbarnsomsorg	9 056	9 299	9 589	9 839	10 213
Individ- och familjeomsorg	2 049	1 816	1 929	2 097	2 023
Infrastruktur, skydd m.m	1 907	2 209	2 231	2 277	2 310
Kulturverksamhet	905	884	940	981	975
Politisk verksamhet	594	673	689	690	716
Särskilt riktade insatser	64	62	119	-98	446
Utbildningsverksamhet	16 983	17 285	17 811	18 289	19 232
Äldre och funktionsnedsättning	14 809	15 164	15 859	15 936	17 063
S:a egentlig verksamhet	47 511	48 683	50 475	51 808	54 685
Ekerö, årlig förändring	2,2%	2,5%	3,7%	2,6%	5,6%
Ekerö, rangordning i riket	133	138	149	151	166

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. Från och med år 2015 har jämförelseunderlagen gjorts om.

Den relativt höga kostnadsutvecklingen 2017 kom till uttryck i att Ekerös rang i riket "lägst kostnad per invånare" föll ner till en plats 166. Kostnadsutvecklingen kommer även till uttryck i jämförelsen av hur utfallet av Ekerös kostnader faller ut i förhållande till strukturen. Fortsatt är Ekerös totala nettokostnad för verksamheten för de verksamheter som ingår är i förhållande till strukturen, lägre än förväntat. Det är det vanliga bland Stockholms läns kommuner. Men totalen avviker mindre positivt och för samtliga verksamheter – undantag förskola och individ- och familjeomsorgen har kostnaderna ökat mer så att de närmar sig den förväntade eller ett kostnadsökningen har ökat än mer mot det förväntade.

Ekerö nettokostnadsavvikelse, andel (%)	år 2013	år 2014	år 2015	år 2016	år 2017
Totalt (exkl LSS)	-3,2	-4,9	-4,3	-5,1	-3,6
Förskola o skolbarnsomsorg (tom 2014)	-2,7	-3,8			
Förskola inkl öppen förskola			-5,0	-6,3	-3,0
Fritidshem inkl öppen fritidsverksamhet			16,5	19,0	17,2
Grundskola inkl förskoleklass	-10,0	-10,3	-10,9	-10,9	-10,4
Gymnasieskola	-7,1	-10,1	-10,2	-15,1	-10,7
Individ- och familjeomsorg	-5,9	-20,4	-16,8	-16,2	-21,8
Äldreomsorg	14,8	15,0	12,8	11,9	14,7
LSS	12,7	13,8	11,3	13,2	14,8

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






Ekerö kommuns verksamhetsmål

Kommunens 5 verksamhetsmål

Under mandatperioden 2014–2018 finns fem övergripande verksamhetsmål som Kommunfullmäktige fattat beslut om som är prioriterade för kommunens utveckling.

Samlad bedömning av målpåfyllelse

Den samlade matematiska bedömningen över hur väl de fem målen är uppnådda för perioden visar värde 1,6. Samma bedömning som vid årsskiftet. Indikatorernas värdering är näst intill densamma som vid uppföljningen vid utgången av år 2017.

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

Mål 1 Skola och förskola

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

Målet är uppnått, värde 1 och "grönt sken". Indikatorn "sammanvägt resultat" är från Öppna jämförelser grundskolan 2017 och densamma som vid föregående uppföljning av målet i årsredovisning 2017.

Ekerös placering för indikatorn sammanvägt resultat är 8, jämfört alla landets 290 kommuner. En viss tillbakagång då föregående år visade rang 6 men åter till året innan med värde 8. Tendensen blir därför stagnerad och inte tillbakagående sett över tre år. Utmaningen idag är att kommande år återta någon placering och inte minst behålla den höga rankingen att vara bland de 10 bästa kommunerna.

Mål 2 Äldre medborgare och medborgare med funktionsnedsättning

Indikator för uppföljning:

A. Socialstyrelsens Öppna jämförelser, Äldres uppfattning om äldreomsorgen.

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

B. Medborgare med funktionsnedsättning som har ett individuellt biståndsbeslut ska ha en individuell handlingsplan där självständighet ska vara beaktat. Mätpunkten är 1 oktober varje år.

Den samlade bedömningen för målet som helhet, värde 2 "ej uppnått men på god väg" – "gult sken" är densamma som vid uppföljningen vid årsskiftet. Därmed även samma tendens om stagnerad i och med negativ utveckling för delmål a och positiv utveckling för delmål b. Indikatorn för a är fastställd i och med 2017 års Öppna jämförelser och indikatorn för b mäts nästa gång i oktober 2018.

Öppna jämförelser 2017 är numer tillgänglig för delmål a. Av de 11 indikatorerna är 3 gröna, 6 gula och 2 röda. Delmål a är inte uppnått. De äldres nöjdhet med hemtjänst och särskilt boende som är från äldreundersökningen som låg till grund för föregående måluppfyllelse ingår. Inom hemtjänst anger 93 % att de är nöjda med hemtjänsten i sin helhet. Det placerar Ekerö på fjärde plats i länet och på plats 95 i riket. På särskilt boende har 85 % svarat att de är nöjda med boendet i sin helhet, en andra-plats i länet och plats 86 nationellt.

Indikator b för målet mäts genom att personer med beslut enligt LSS ska ha en genomförandeplan som beaktar självständighet. Resultatet från den senaste mätningen visar att 95 % av genomförandeplanerna beaktar självständighet. Förra året var resultatet 81,7 % för produktionsområde omsorg.

Mål 3 Medborgarperspektivet

Indikator för uppföljning: Ständig förflyttning jämfört år 2014.

a) SCB medborgarundersökning (nöjdhet)

b) SBA (nöjdhet & bemötande)

c) SKL "e-Blomlåda" (tillgänglighet)

De tre indikatorerna når ett sammantaget värde om 2,0. Målet är därmed inte helt uppnått, men på god väg. Tendensen sammantaget är positiv utifrån bedömd utveckling i de tre delindikatorerna.

a) Delindikatorn och bedömningen är från 2016. Undersökning görs 2018 men inget nytt resultat är tillgängligt vid denna tidpunkt. Statistiska Centralbyråns medborgarundersökning avseende nöjdhet (NMI) är delindikator. Sedan tidigare har värdet förbättrats jämfört år 2010. År 2012 betyg 49, hösten 2014 betyg 50 och inom medelindex. Senast genomfördes undersökningen 2016. NMI för Ekerö kommun blev 49. Det är inte en säkerställd förändring jämfört 2014. Men det har inte skett någon förflyttning år 2016 jämfört år 2014, delmålet ej uppnått och anges med värde 3.

b) Stockholm Business Alliance, SBA, serviceundersökningen Nöjd-Kund-Index (NKI) är en delindikator och speglar nöjdhet och bemötande. Den mäter hur nöjda företagen är med den kommunala myndighetsutövningen. NKI-värde 64 för Ekerö kommun år 2018. Ett resultat i spannet godkänt 62–69, snittet är 67. Resultatet av variation över åren med 2017 värde 65 och år 2015 värde 63 men inte i nivå med snittet ligger till grund för bedömningen 2, "inte uppnått men är på väg" trots tillbakagången med 1 år 2018 jmf år 2017. Tendensen stagnerande

c) Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) inventering av e-tjänster för medborgare – eBlomlådan som är en självvärdering av verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering - är en delindikator och ska spegla tillgänglighet, hur långt en kommun har kommit i sin digitalisering. Denna värdering är densamma som låg till grund för uppföljningen vid årsskiftet.

Av de totalt 86 indikatorerna i eBlomlådan har 57 stycken identifierats som bidragande till en god tillgänglighet till service för kommunens medborgare och företagare. De flesta av dessa indikatorer avser tillgång till service i form av e-tjänster eller jämförelser av tjänster på hemsidan eller motsvarande. Baserad på utvecklingen under mandatperioden sedan e-Blomlådan börjande användas och den väsentligt bättre utvecklingen på digitaliseringen av verksamheter och administration under 2017–2018 så kan delindikator C sägas vara uppnådd - en ständig förbättring sedan år 2014. Indikatorn når värde 1, uppnådd, "grönt-okej-sken".

Mål 4 Samhällsutveckling

Indikator för uppföljning:

a) *Antal invånare ska öka med i genomsnitt 400 per år sett över längre tid (vikt 60 %)*

b) *Andel hushåll med höghastighetsuppkoppling till Internet ska årligen öka jämfört år 2014 (vikt 10 %)*

c) *Antal kommunala lokaler med "energieffektiva" lösningar ska kontinuerligt öka jämfört år 2014. (vikt 30 %)*

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen är 1,9 – vilket ger värde 2 "gult sken". Målet inte helt uppnått, är på väg och med positiv tendens. Delindikator c är uppnådd men har en mindre tyngd.

a) Antalet invånare har under första halvåret 2018 ökat med 314 och i juli var ökningen ytterligare 54 nya kommuninvånare. Under 2017 ökade befolkningen med nära 350 och 2016 med 420. En stark trend de senaste tre åren. Befolkningsprognosen och planerad och pågående byggnation pekar mot högre årlig folktillväxt kommande år. Men sett över senaste fem åren är genomsnittet 320 nya invånare och därmed kan inte indikatorn vara uppnådd. Bedömningen i nuläget är en måluppfyllelse 2-er uppnått men på väg. Det är troligt med ytterligare några år innan målet kan bedömas som uppfyllt. Utfall 2017 understiger nivån fört indikatorn men tendensen är stark för att utfall 2018 blir i likhet med år 2016 en befolkningsökning med över 400 invånare.

c) Målet har sin utgångspunkt i att Ekerö kommun befinner sig i en expansiv fas och kommer inom en inte allt för avlägsen framtid att gå från landsbygd till småstad. Statistiken från PTS visar att andelen uppkopplade mot fibernät ökat kraftigt. År 2017 har 68 % i Ekerö kommun tillgång till internetkapacitet (100 Mbit/s). 61 % är fiber - en förändring med 15 procentenheter jämfört 2015 och nästan 40 procentenheter jämfört år 2013. Nästa uppdatering sker preliminärt i slutet av mars 2019.

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

c) Den tredje delindikatorn för målet är att antalet kommunala lokaler med "energieffektiva" lösningar kontinuerligt ska öka. Underlag för bedömnings saknas. Tekniska nämndens mål om effektiv energianvändning påverkar en ökad måluppfyllelse. Vid om-, ny- och tillbyggnad av kommunala verksamhetslokaler väljs energieffektiva lösningar för värme och ventilation. Direktverkande eluppvärmning ersätts med vattenburen värme. Nämndens mål har bedömts som vara ej uppnått men på väg, värde 2. Och samma bedömning görs därmed av delindikatorn, 2.

Mål 5 Ekonomi

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

Den samlade bedömningen av måluppfyllelsen vid denna tidpunkt är att målet är uppnått, värde 1. Periodens resultat är positivt och överstiger periodens budget och överstiger Kommunfullmäktiges beslut om årets resultat. Periodens investeringar är låga och inte i nivå med förväntan enligt budgetplaneringen. Periodens investeringar är självfinansierade.

Tendensen bedöms vara negativ. Kortsiktigt är prognos driftsekonomin överstigande budget men i prognosen bör beaktas effekten av jämförelsestörande intäkt 25 mnkr. På lite sikt och redan till kommande planperiod bedöms driftskostnaderna till att utvecklas i högre takt än intäkterna. Dent lägre investeringsutgifterna är i huvudsak en följd av framflyttade investeringsprojekt. Men som kommer genomföras inom kommande åren.

Sammanfattning av nämndernas måluppfyllelse

Nämnder och Kommunstyrelsen inklusive det kommunala produktionsområdet har egna mål relaterade till Ekerö kommuns övergripande mål men även mål för egen förflyttning. Vissa nämnder har mål som är mer långsiktiga inriktningsmål eller strävansmål. Andra nämnder har mål som är mer operationella såsom handläggningstider eller målsättningar att uppnå eller aktiviteter att göra under ett kalenderår. Oavsett inriktning så är det några nämnder och områden som delvis har nya mål för året varför jämförelse med föregående år inte alltid är relevant.

Sammanfattande bedömning måluppfyllelse av alla mål Delår 2017-08	Vikt		1	2	3	4	vikt ÅR 2017
Barn- och utbildningsnämnden - 3 mål	2,3	●		✓			2,0
Socialnämnden - 5 mål	1,2	●	✓				1,4
Kultur- och fritidsnämnden - 6 mål	2,0	●		✓			1,7
Byggnadsnämnden - 4 mål	1,8	●		✓			1,9
Miljönämnden - 6 mål	2,2	●		✓			2,2
Tekniska nämnden - 8 mål	2,3	●		✓			1,9
Kommunstyrelsen - 5 mål	2,0	●		✓			2,0
KS - produktionsområde Omsorg - 4 mål	2,0	●		✓			1,5

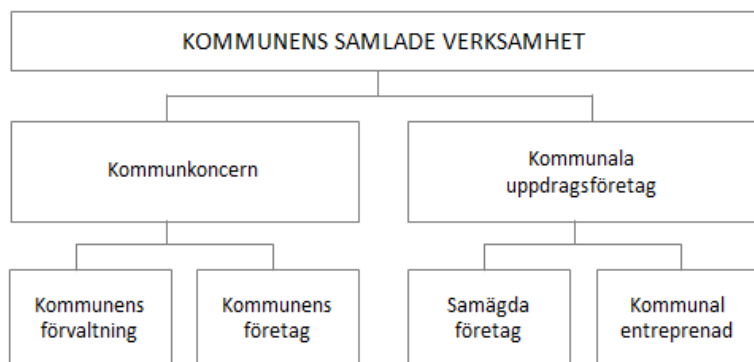
Sammantaget innebär att måluppfyllelsen för nämnder och produktionsområde inte jämföras direkt med varandra eller alltför långtgående slutsatser dras över ett sammanfattande samlat resultat för måluppfyllelse. Om hänsyn inte tas till olika inriktning på målen är en samlad bedömning av måluppfyllelsen i nämnder, Kommunstyrelse och produktionsområdet att för flertal mål för mandatperioden är de uppnådda. Flera visar på god utveckling men har inte riktigt nått i mål, några mål är nya för året men visar ändå att de är på god väg. Den matematiska beräkningen av graden av måluppfyllelse vid denna tidpunkt för samtliga mål är sammantaget värde 2,0. Vid årsskiftet var det 1,9.

Resultat för perioden

Kommunens samlade verksamhet

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

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



De kommunala uppdragsföretagen består i

- samägda företag utan betydande ägarinflytande som AB Vårlyjus (1,3 %), AB Stockholmsregionen Försäkring (2,3 %) och Inera AB (0,16 %) samt betydande ägarinflytande i Roslagsvatten AB (13,6 %)
- kommunala entreprenader såsom företag som helt ägs av andra juridiska personer än kommunen och till vilka kommunen med stöd av Kommunallagen 3:18 och 3:19 överlämnat vården av en kommunal angelägenhet.

Den kommunala koncernen

Koncernen redovisar per augusti 2018 ett positivt resultat som uppgår till 64,7 mnkr. Jämfört med augusti 2017 är årets resultat 17,5 mnkr lägre.

Koncernens intäkter uppgick till 262 mnkr exklusive jämförelse intäkter vilket är något högre än föregående år. Koncernens nettokostnader har ökat jämfört perioden 2017 med drygt 5,9 procentenheter till 983 mnkr. Förändringen föregående gång var drygt 7 procentenheter. I nettokostnaden ingår jämförelsestörande intäkter med 25 mnkr, föregående år 7,5 mnkr. Årets post avser erhållen försäkringsintäkt för den 2017 nedbrunna Drottningholms förskola, under 2017 togs en utrangeringskostnad på 13,8 mnkr.

Koncernens samlade tillgångar har, jämfört årsskiftet, ökat med 65 mnkr till 2 227 mnkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten tillförde likvida medel med 141 mnkr. För att finansiera periodens exploateringsverksamhet samt gjorda investeringar om 157 mnkr har använts medel i kassa och ökade banklån. Kommunkoncernens egna kapital har tillförts 64,7 mnkr från periodens resultat. Periodens eget kapital för koncernen är 701 mnkr. Soliditeten har ökat 2,1 procentenhet och uppgår till 31,5 %.

AB Ekerö Bostäder

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

Bolaget äger 823 hyreslägenheter i 11 bostadsområden i Ekerö kommun. Utöver dessa blockhyr Ekerö bostäder 32 lägenheter av fastighetskontoret och hyr ut i andra hand till socialkontoret samt till personer i bostadskön. Bolaget har 15 anställda. Hyresförhandlingarna var för två år och höjningarna för 2018 gav hyreshöjningar mellan 0,69 % och 1,44 %.

Bolaget är inne i en period av nyproduktion för att möta efterfrågan på bostäder från dels bolagets bostadskö, dels för att kunna upplåta bostäder till de nyanlända som följd av kommunens åtagande. Sista inflyttning till Tappström 3:1, Wrangels väg beräknas vara inflyttningsklar i slutet av december.

Resultaträkning, tkr	2018-07	2017-08	Balansräkning, tkr	2018-08	2017
Rörelsens intäkter	56 125	55 922	<i>Tillgångar</i>		
Rörelsens kostnader	-45 937	-44 173	Materiella anläggningstillgångar	751 789	643 393
Rörelsens resultat	10 188	11 749	Immateriella anläggningstillgångar	848	595
			Finansiella anläggningstillgångar	40	40
			Omsättningstillgångar	9 521	84 716
Finansnetto	-7 277	-6 808	Summa tillgångar	762 198	728 744
Resultat	2 911	4 941	<i>Eget kapital, avsättningar, skulder</i>		
			Eget kapital	67 541	64 781
Årets skatt	-640	-1 087	Obeskattade reserver	7 907	7 907
Resultat	2 271	3 854	Avsättningar	11 292	11 292
			Långfristiga skulder	649 000	604 000
			Kortfristiga skulder	26 458	40 764
			Summa eget kapital		
			avsättningar och skulder	762 198	728 744

Resultat efter finansiella poster för perioden uppgår till 2,9 mnkr, en minskning med på 2,0 mnkr jämfört med samma period 2017. Under året har bostadsbolaget ökat sin långfristiga upplåning med 45 mnkr. Nya lånet har en rörlig ränta. Samtidigt har bolaget utnyttjat 675 mnkr av Kommunfullmäktige beslutade borgensamen på 720 mnkr.

Ekerö kommun

Kommunens resultat

Kommunens resultat för perioden uppgår till 62,4 mnr. Avgörande för periodens resultat är 25 mnr i försäkringsersättning samt semesterlöneskuldens positiva inverkan för perioden på kommunens resultat med 24,9 mnr. Jämfört periodens budget på 3,0 mnr är det 59,4 mnr högre positivt resultat. Jämfört periodens budget visar skatteintäkter och generella bidrag negativ avvikelse med 4,4 mnr och sammantaget är verksamhetskostnaderna 63,1 mnr lägre än periodens budget. Periodens resultat är 15,4 mnr lägre än vid motsvarande period föregående år.

Periodens resultat är 5,9 % av summa skatteintäkter och generella bidrag. Med hänsyn tagen till de i samband med Kommunfullmäktiges beslut om årsredovisning disponerade särskilda satsningarna är det balanserade resultatet för perioden 65,1 mnr, 6,1 %.

mnr, netto	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Utfall 2017-08 förändring *		
				Utfall 2017-08	förändring	*
Verksamhetens nettokostnader	-1 018,5	-1 056,5	38,0	-939,1	-79,4	8,5%
Nedskrivning/utrangering anl.	0,0		0,0	-1,6		
Jämförelsestör intäkt - försäkringsers	25,1		25,1			
S:a verksamhetens nettokostn	-993,4	-1 056,5	63,1	-940,7	-52,7	5,6%
Skatteintäkter o gen bidrag	1 065,0	1 069,4	-4,4	1 027,6	37,5	3,6%
Finansnetto	-9,2	-9,9	0,7	-9,0	-0,2	2,0%
Periodens resultat	62,4	3,0	59,4	77,8	-15,4	
Balanserat resultat	65,1	3,0	62,2	80,7	-15,6	

*) Jämförelse mellan utfall 2018-08 och 2017-08

Kommunens samlade tillgångar har för perioden jämfört årsskiftet 2017/2018 ökat med 32 mnr till 1 490 mnr och förklaras främst genom ökning av omsättningstillgångar, kassa och bank.

Omsättningstillgångarna ökade under perioden med 44 mnr där merparten av ökningen hänförs till kassa och bank 36 mnr, 16 mnr till exploateringsmark och minskning av kortfristiga fordringar.

Periodens resultat 62,4 mnr har tillförts det egna kapitalet som på bokslutsdagen uppgår till 651,6 mnr. I samband med årsbokslut hanteras resultatet enligt vad som beslutats i Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Avsättningar är upptagna med de beräknade beloppen för perioden. Skulden till banker är 425 mnr efter nettouplåning med 65 mnr under perioden för att finansiera ersättningen till Trafikverket för medfinansiering av väg 261 enligt Kommunfullmäktiges beslut 2010 samt investeringsprogram enligt prognos senvåren 2018.

Kortfristiga skulder, exklusive kort del av långfristig skuld, minskar med 47 mnr sedan årsskiftet främst beroende på lägre leverantörsskulder.

Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter, exklusive jämförelsestörande, uppgår för perioden till 211 mnr. Intäkterna är drygt 6 mnr, 3 %, högre än motsvarande period föregående år. Förändringen återfinns bland hyror och arrenden samt försäljning av verksamhet och entreprenad. Taxor och avgifter utgör 31 % av verksamhetens intäkter vilket är i samma nivå som vid motsvarande period året innan.

Periodens totala bidragsintäkter uppgår till 106 mnkr varav statsbidragen utgör 70 mnkr. Vid samma tidpunkt förra året var det totala bidragen i samma nivå, men statsbidragen var 7 mnkr högre. Sett över ett antal år tillbaka har allt mer riktade statsbidrag finansierat verksamheten. Inte minst för kommunens uppdrag för flyktingmottagande. Men statsbidragen för mottagande minskar jämfört 2015–2016. För perioden finns 31 mnkr (43 mnkr augusti 2017 och 57,5 mnkr augusti 2016) redovisade i statsbidrag från Migrationsverket. Förändring av beloppsnivå i jämförelse av perioderna har sin grund i att de tidigare ensamkommande barnen blir över 18 år, få nytillkomna ensamkommande, förändringar i ersättningsmodell för ensamkommande från 1 juli 2017, tidigare nyanlända faller utanför etableringsperioden men att antal nyanlända ökar något årligen. Utfall 2016 innehöll även statsbidrag erhållna tidigare år. Från Skolverket ingår statsbidrag med nära 22,8 mnkr (23,6 mnkr per augusti 2017 och 14 mnkr augusti 2016).

Ersättning från försäkringsbolag för nedbrunna Drottningholms förskola har erhållits med 25 mnkr och återfinns som jämförelsestörande intäkt. Kostnaderna för utrangeringen av förskolan under 2017 upptogs på motsvarande sätt som jämförelsestörande kostnad på 13,8 mnkr. Det ger konsekvens i den bokföringsmässiga hanteringen över tid av händelsen.

Verksamhetens bruttokostnader inklusive avskrivningar för perioden motsvarar 1 229 mnkr varav verksamhetskostnader 1 180 mnkr och avskrivningar 49 mnkr. Jämfört samma period ett år tidigare har bruttokostnaden totalt ökat med 76,8 mnkr (6,7 %), varav verksamhetskostnaden med 73,1 mnkr (6,6 %) och avskrivningar med 3,7 mnkr (8,1 %). Förändringen är något större än vad som var fallet mellan augusti 2016 och augusti 2017 där den totala bruttokostnaden ökade med 73,6 mnkr eller 6,8 %. Verksamhetens omfattning ökar som följd av att kommunen växer, ökat lönetryck och vidgade uppdrag. De högre avskrivningarna en effekt av gjorda aktiveringar av genomförda investeringsprojekt.

Verksamhetens bruttokostnad finansieras med verksamhetsintäkter till 17,8 % (föregående år 18,4 % per 2017–08). Inkluderas avskrivningarna är intäktsfinansieringen 17,1 % (17,7 %). Jämförelsestörande intäkt exkluderad.

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnader i kommunen uppgår för perioden till 993,4 mnkr. Det motsvarar 62,9 % av årsbudget. Jämfört utfall föregående år är periodens nettokostnad 52,7 mnkr, eller 5,6 % högre. Periodens utfall visar på i stort sett sammanlängd utveckling av årsbudget jämfört vad som var fallet föregående år med 62,8 % och årets utveckling av verksamhetskostnaderna är något högre jämfört förra årets 7,8 %. Redan då en ganska hög årlig ökning och årets ytterligare ökning motsvarar drygt 4 mnkr. Bidragande till nettokostnadsökningen är den "årliga volymökningen" i verksamheten utifrån ökat invånarantal.

Periodens kostnader och intäkter är periodiserade avseende de större posterna. Resultatet är på det stora hela rättvisande på totalnivån. Årets lönerrevision är inte klar i sin helhet vid periodens utgång. SKL och Pacta förhandlar om ett nytt kollektivavtal med Lärarnas samverkansråd, Det nuvarande avtalet, som löpte ut den 31 mars 2018 och förlängdes i början av april, gäller tillsvidare. I periodens resultat ingår schabloniserad lönekostnadsökning för aktuella yrkesgrupper då årets lönerrevision inte är slutförd.

mnkr, netto	Utfall	Budget	Avvik	Utfall 2017-08		
	perioden	perioden	perioden	Nettok	Avvik	förändring *
Barn- och utbildningsnämnden	-537,2	-555,5	18,3	-516,0	10,7	4,1%
Socialnämnden	-360,2	-355,3	-4,8	-332,4	10,1	8,4%
Kultur- och fritidsnämnden	-31,7	-32,1	0,4	-32,0	-0,2	-1,1%
Byggnadsnämnden	-8,2	-6,6	-1,6	-7,3	-0,4	12,0%
Miljönämnden	-1,3	-1,4	0,1	-1,0	0,5	24,5%
Tekniska nämnden	-9,9	-13,1	3,2	-7,5	0,4	32,5%
TN - balansenheter avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
Central politisk organisation	-7,3	-10,0	2,8	-6,6	1,2	9,3%
Revisionen	-0,6	-0,7	0,1	-0,6	0,1	-1,6%
Överförmyndaren	-1,7	-1,9	0,2	-1,5	0,0	9,4%
Kommunstyrelsen	-58,5	-76,0	19,2	-38,0	33,0	54,0%
Ks - Produktionsområde omsorg	-2,1	-2,2	0,2	3,8	4,5	-154,6%
Nedskrivning/utrangering anlägg.	0,0		0,0	-1,6	-1,5919	-100,0%
Jmf störande intäkt - försäkringsers	25,1		25,1			
Verksamhetens nettokostnader	-993,4	-1 054,9	63,1	-940,7	58,2	5,6%

*) Jämförelse mellan 2018-08 och 2017-08

Periodens utfall belastas av 2,8 mnkr i de särskilda satsningarna som finansieras enligt beslut med öronmärkt eget kapital.

Periodens utfall för försäljningar av mark visar inga intäkter. Barn- och utbildningsnämnden visar på ett större överskott och Socialnämnden på underskott jämfört budget. I båda fallen till stora delar en följd av en annan volymutveckling än vad som antagits i budget vilket även kommer till uttryck i helårsprognosen. Tekniska nämnden visar för perioden överskott även då projektomkostnader och de särskilda satsningar som finansieras med disponering av kommunens eget kapital ingår i utfallet. I Kommunstyrelsens redovisning ingår förändringen den kommunala organisationens semesterlöneskuld som för perioden är positivt resultatpåverkande.

Finansnetto

Periodens finansnetto visar nettokostnad 9,2 mnkr. Utfallet visar på lägre nettokostnad 0,7 mnkr jämfört periodens budget. Finansiell intäkt för perioden är utdelning från bostadsbolaget och borgensavgifter för de lån kommunen gått i borgen för till kommunala bolag.

Räntekostnader för upptagna lån och pensioner är för perioden lägre än budgeterat med 0,6 mnkr. Främsta orsaken till lägre räntekostnader är att behovet av upptagande av nya lån under perioden inte har behövts i och med väsentligt lägre investeringstakt än vad investeringsplaneringen visade.

mnkr	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden
Finansiella intäkter	1,3	1,1	0,3
Finansiella kostnader	-10,5	-11,0	0,5
<i>Varav:</i>			
Räntekostnad pension inkl löneskatt	-3,1	-3,2	0,1
Räntekostnader lån	-7,2	-7,6	0,5
Övriga kostnader	-0,2	-0,2	-0,1
Summa finansnetto	-9,2	-9,9	0,7

Skatteintäkter och generella bidrag

Den samlade intäkten från skatter och generella bidrag, inklusive kommunal fastighetsavgift, uppgår till 1 065 mnkr för perioden. Det är 4,4 mnkr lägre än periodens budget. I utfallet ingår kommunens del av de "10 välfärdsmiljarderna". Dels som post kopplad till kommunens flyktingsmotagande, dels i de generella bidragen som intäkt per kommuninvånare.

Det lägre utfallet återkommer inom samtliga delar av systemet. Intäkten vilar på 27 692 invånare (1 november 2017) vilket är 38 färre än den befolkning som antogs i budget. Invånarbortfallet motsvarar 1,9 mnkr lägre intäkter på helåret. Underlag saknades i budget för prognos kommunal fastighetsavgift och eget antagande baserad på tidigare års utveckling var övervärderad med 0,5 mnkr helår. Utfallet baseras på SKL:s prognosantaganden från mitten av augusti.

Periodens intäkt har ökat med sammanlagt 37 mnkr, 3,6 % jämfört intäkten motsvarande period för ett år sedan. En betydligt mer måttfull utveckling än de 58 mnkr eller 6 % som var utvecklingen mellan augusti 2016 och augusti 2017. Av de 37 mnkr i högre intäkter är 20 mnkr en följd befolkningsökningen med 408 fler invånare jämfört 1 november 2016.

Konstruktionen av inkomstutjämningsystemet återgick 2016 till hur det var före 2014. Ekerö betalar en högre inkomstutjämningsavgift. "Införandebidraget" är lägre 2017 än 2016 och helt urfasad i år.

mnkr, netto	Utfall perioden	Budget perioden	Avvik perioden	Periodens utfall 2017		
				utfall 2017	förändring *	
Skatteintäkter	999,0	998,9	0,1	987,9	11,1	1,1%
Inkomstutjämnings	-77,3	-74,5	-2,8	-91,6	14,2	-15,6%
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	3,9	-3,9	-100,0%
Kostnadsutjämnings	66,8	68,0	-1,3	53,4	13,3	24,9%
Regleringsbidrag	2,9	2,8	0,1	-0,2	3,1	-1735,9%
LSS-utjämnings	30,2	30,3	-0,1	33,4	-3,2	-9,5%
S:a skatteintäkt och gen stb	1 021,5	1 025,5	-4,0	986,9	34,6	3,5%
Kommunal fastighetsavgift	40,1	40,4	-0,3	37,6	2,4	6,4%
Summa	1 061,5	1 065,9	-4,4	1 024,6	37,0	3,6%
Flyktingvariabel	3,5	3,5	0,0	3,0	0,5	16,0%
Totalt	1 065,0	1 069,4	-4,4	1 027,6	37,5	3,6%

*) Jämförelse av utfall 2018-08 och 2017-08

Kommunens ekonomiska ställning och finansiell analys

Resultat och kapacitet

Positivt resultat

Ekerö kommun visar ett positivt resultat om 62,4 mnkr, en positiv budgetavvikelse på 59,4 mnkr. Resultatet motsvarar 5,9 % av summan av skatter och bidrag. Utan jämförelsestörande poster är resultatet 37,4 mnkr. Jämförelsestörande post är försäkringsintäkt om 25 mnkr för den 2017 nedbrunna Drottningholms förskola som brann ner 2017.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader bör inte öka mer än kommunens skatteintäkter och bidrag. Ett mått på detta är nettokostnadernas andel av skatter och bidrag, som visar hur stor del av skatteintäkterna som går till den löpande verksamheten. Under perioden januari - augusti 2018 är nettokostnadsandelen 93,2 %. Inkluderas finansnettot så blir andelen av skatter och bidrag 94,1 %.

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

Finansnetto

Det samlade finansnettot är en nettokostnad på 9,2 mnkr för perioden. Sedan år 2014 redovisas realisationsvinster som uppstår av försäljning av finansiella anläggningstillgångar, som bostadsrätter, som jämförelse störande post under finansiella intäkter. För perioden finns inga försålda bostadsrätter. Finansnettot är 9,2 mnkr och är med 0,7 mnkr bättre resultat, jämfört med periodens budget.

Investeringar och självfinansieringsgrad

Investeringarna uppgår under perioden till 38,6 mnkr. Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med det skatteintäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. En självfinansieringsgrad på 100 procent innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året. Periodens självfinansieringsgrad är 335 %.

Soliditetsutveckling och eget kapital

Soliditeten är ett mått för att beskriva kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och visar hur stor del av kommunens tillgångar som kommunen själv finansierat. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas och skuldernas förändring. När det görs en bedömning av den ekonomiska situationen är det soliditetens utveckling snarare än den absoluta nivån som är mest intressant. Soliditeten per i augusti 2018 är 43,7 %, en ökning med 3,3 procentenheter jämfört årsskiftet men 0,8 procentenheter lägre än i augusti 2017. Inkluderas pensionsåtagandet under linjen är soliditeten på bokslutsdagen per augusti positiv 15,8 %, vid årsskiftet positiv 12,2 %.

Det egna kapitalet har ökat med periodens resultat på 62,4 mnkr och uppgår på balansdagen till 652 mnkr varav 60 mnkr i resultatutjämningsreserv från beslut i samband med de senaste årens behandling av årsredovisningen. Eget kapital motsvarar 23 215 kronor per invånare, jämfört bokslut 2017 en ökning med 1 985 kronor, eller 9 procentenheter, per invånare. Det egna kapitalet ska årligen värdesäkras. Ingående värde 2018 uppgår till 589 mnkr. Med ett antagande om värdesäkringens minsta nivå är 2 procent ska 12 mnkr tillföras eget kapital. I och med det högre delårsresultatet (62,4 mnkr), har eget kapital på bokslutsdagen ytterligare förstärkts med 50,4 mnkr.

Kommunens skulder till låneinstitut

Kommunens skuld till banker uppgår per augusti 2018 till 425 mnkr. En förändring med 65 mnkr jämfört början av året då skulden var 360 mnkr. Låneskulden per invånare är idag 15 142 kronor och är 1 367 kronor högre per invånare än vid samma tidpunkt föregående år. Genomsnittlig räntesats på balansdagen 2,4 %, Av de underliggande lånen är 285 mnkr säkrat i swappar. Som följd av Kommunfullmäktiges beslut om ny finanspolicy har 3 befintliga swappar kunnat omsättas till mer fördelaktiga villkor. Amortering av befintligt lån sker i oktober. En swapp om 50 mnkr släpps i oktober 2018. En ny swapp ingicks i augusti kopplad till lånet om 65 Mnkr. 26 % av de underliggande lånen i portföljen är med förfall före årsskiftet.

Risk

Kortsiktig betalningsförmåga

Ett mått som mäter likviditet eller kortsiktig betalningsberedskap är balanslikviditeten. Om måttet är 100 procent innebär det att de likvida medlen är lika stora som de kortfristiga skulderna. Kommunens balanslikviditet var på balansdagen 112 procent.

Utöver de likvida medlen har kommunen en checkräkningskredit på 80 mnkr. Kommunen har under perioden vid flertal tillfällen disponerat checkräkningskrediten. Efter att kommunens nya bankavtal träder i kraft i oktober kommer checkräkningskrediten att bli en än mer viktig faktor för löpande balansering av tillgång till likvida medel.

Pensionsskulden

Kommunens samlade pensionsskuld är 605 mnkr per den 31 augusti 2018 vilket är 21 mnkr högre jämfört med föregående år. Under avsättning finns 188 mnkr redovisat. Den består till en del av kompletterande ålderspension (förmånsbestämd pension). Kostnaderna har justerats i och med ändrade beslut i SKL av tidigare överenskommelse vilket inte var aktuellt vid budgettillfället.

Aktualiseringsgraden är 98 %.

Ekerö kommun återlånar medlen i sin helhet.

Under ansvarsförbindelsen finns det pensionsförpliktelser som tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998. De räknas årligen upp enligt fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagare. Detta åtagande uppgår till 416 mnkr på balansdagen.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick vid periodens slut till 903 mnkr. Merparten av kommunens borgensåtagande är relaterat det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder 720 mnkr samt för Ekerövatten 182 mnkr. För närvarande bedöms inte kommunens borgensåtagande utgöra någon risk. Kommunfullmäktiges beslutat om borgensramen för AB Ekerö Bostäder är 735 mnkr, en utökning år 2017 med anledning av behov av extern finansiering för nyproduktion av hyresbostäder i kommunen.

Kontroll

Resultat jämfört budget

Uppföljning och analys av kommunens verksamheter är en förutsättning för att kunna dra slutsatser om resurserna används på ett bra sätt. Det är även ett instrument för att utvärdera kvaliteten i verksamheten. Den ekonomiska uppföljningen ingår som en del i kommunens planerings- och styrsystem.

Hur budget och utfall stämmer överens är ett mått på kontroll som kommunens beslutsfattare har över den egna ekonomiska utvecklingen.

Ekerö kommun har under de senaste tretton åren visat årliga positiva resultat. De fem senaste åren har resultatet överstigit budgeterat resultat med i genomsnitt 38 mnkr. Budgetavvikelsen för perioden är 34,5 mnkr. Kommunfullmäktige har i och med fastställande budget 2018 ett resultatmål på 0,6 % för helåret vilket för perioden är uppnått. Periodens resultat är 3,5 % av skatteintäkter och bidrag (1,2 % exklusive jämförelsestörande poster).

Finansiella mål och god ekonomisk hushållning

Det finansiella målet för perioden är uppfyllt i och med periodens positiva resultat och att investeringarna enligt den matematiska beräkningen av indikatorn finansiering med egna medel, visar på ett värde över 100 procent. Planeringen visade på en högre investeringstakt än vad utfallet har blivit och i kombination med att Ekerö kommun i augusti erlade ersättningen 65 mnkr till Trafikverket för medfinansiering av väg 261 enligt beslut år 2010, har upplåning skett precis i slutet av perioden. Om investeringarna inte hastigt accelererar inom kort kan några befintliga lån amorteras kortsiktigt.

Exploateringsverksamhet och lägre försäljningsintäkter ger lägre likviditet. Kommunens statsbidragsfordringar på Migrationsverket har minskat avgörande jämfört årsskiftet, även om inte alla beslut ännu är fattade rörande de preliminära bidrag för återsökta belopp som gavs 2016-2017.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning är fastställd av Kommunfullmäktige och förutsättningarna för möjligheten att använda resultatutjämningsreserv. Totalt har 60,3 mnkr avsatts i boksluten 2013–2016. Bedömningen är att vid analys av Ekerö kommuns ekonomiska resultat och verksamhet är att utfallet för perioden och planerad utveckling är i linje med Kommunfullmäktige fastställda riktlinjer för god ekonomisk hushållning. De ekonomiska förutsättningarna från och med 2017 visar på ett mer ansträngt läge kommande år. Förändringarna i inkomstutjämningsystemet från 2016 med återgång till konstruktionen som rådde före 2014 ger Ekerö högre inkomstutjämningsavgift med full effekt innevarande år. Det positiva med att vara en till invånarantalet växande kommun ger behov av ökad investeringsvolym och driftkostnader samt omställningskostnader. Ytterligare effektiviseringar, bedömning om ambitionsnivåer och eventuell avveckling av åtaganden och eller intäktsförstärkningar blir aktuella. I den ansatsen genomförs förändringsarbete i syfte att framtidsutveckla kommunens verksamheter där digitalisering/ verksamhetsutveckling, samverkan och förenkling är viktiga ledord .

Nyckeltal

	aug-18	2017	aug-17	2016	2015
Kommunen i siffror					
Bruttoomsättning, mnkr	1 240	1 821	1 162	1 738	1 606
Balansomslutning, mnkr	1 490	1 458	1 451	1 409	1 308
Investeringar, mnkr	39	97	75	143	204
Skatteintäkter, mnkr	999	1 483	988	1 363	1 288
Skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift, mnkr	1 065	1 547	1 028	1 458	1 391
Folkmängd	a) 28 067	27 753	a) 27 585	27 406	26 984
Resultat och kapacitet					
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, utjämnings- och fastighetsavgift, procent	93,3	97,8	91,5	95,4	95,9
Perioden/Årets resultat, mnkr	62,4	20,7	77,8	80	52
Soliditet i procent, kommun	43,7	40,4	44,5	40,3	37,3
Soliditet i procent, koncern	31,5	29,4	32,1	32,3	30,7
Självfinansieringsgrad kommun, procent	334,9	97,8	164,6	105,2	57
Skattesats kommunen, procent	19,25	19,25	19,25	19,25	19,23
Skattesats totalt, procent	31,33	31,33	31,33	31,33	31,33
Finansnettots andel av skatteintäkter, gen bidrag och fastighetsavgift, procent	0,9	0,9	0,9	-0,9	0,8
Eget kapital kommun, mnkr	652	589	646	568	488
Eget kapital koncern, mnkr	701	637	690	621	554
Eget kapital kommun, kronor per invånare	23 215	21 230	23 430	20 743	18 081
Eget kapital koncern, kronor per invånare	24 989	22 939	25 010	22 662	20 547
Låneskuld kommun, mnkr	425	360	380	360	316
Låneskuld koncern, mnkr	1074	964	984	772	731
Risk och kontroll					
Kassalikviditet, procent	148,3	116,4	152,9	123,5	93,2
Balanslikviditet, procent	112,0	127,7	162,3	129	91,5
Betalningsdagar, antal	62	31	39	24	27
Borgensåtagande, mnkr	903	858	841	601	599
Budgetavvikelse resultat, mnkr	34,5	3,8	66,4	69,4	33

Kommunens medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Under våren startade ett arbete med att ta fram kommunens arbetsgivarerbjudande med syfte att locka nya medarbetare till kommunen samt behålla alla professionella och engagerade medarbetare. Fokusgrupper med cirka 60 medarbetare från olika verksamheter genomfördes för att få fram det goda som gör att man vill arbeta i kommunen samt förbättringsområden som kan göra kommunen än mer attraktiv som arbetsgivare. En enkätundersökning med samma syfte genomfördes och drygt 600 medarbetare svarade. Analys och framtagande av vårt arbetsgivarerbjudande/varumärke fortsätter under hösten.

En smartare vardag med digital arbetsplats

Vi fortsätter moderniseringen av den digitala arbetsmiljön med utrullning av digital arbetsplats i tjänstemannaorganisationen. Den digitala arbetsplatsen ska leda till en smartare arbetsdag med nya och bättre sätt för att arbeta, samarbeta och kommunicera.

Ny kultur- och fritidsförvaltning

Från och med den 1 april har nämndkontor kultur och fritid samt produktionsområde kultur ombildats till kultur- och fritidsförvaltningen. Förvaltningen leds av kultur- och fritidschef och inkluderar resultatenheterna Ekebyhovs slott, fritidsgårdar, kultur och bibliotek samt kulturskola.

Så många arbetar i kommunen

I kommunens verksamheter arbetar 1 595* medarbetare fördelat på 79 % kvinnor och 21 % män. Jämfört med årsskiftet är det en ökning på 39 personer. Den största ökningen har skett inom barn- och utbildningsförvaltningen samt i socialkontoret. Ökningen beror främst på ökat elevunderlag, nya uppdrag/projekt och att rekryteringar kunnat göras på vakanta tjänster som tidigare varit obesatta eller lösts med inhyrda konsulter. Antalet årsarbetare är 1 482 och är en ökning med 30 sedan årsskiftet.

**) avser månadsavlönade enligt AB (Allmänna Bestämmelser)*

Anställningsform och sysselsättningsgrad

Andelen medarbetare som har en tillsvidareanställning har ökat från 89 % till 91 % och andelen deltidanställda har minskat något sedan årsskiftet och är nu 25 %.

Hälsa

Den totala sjukfrånvaron för de senaste 12 månaderna (juli-juni) har minskat med 0,2 procentenheter jämfört med helår 2017 och är nu 6,0 %. Den minskar bland både kvinnor och män samt i åldersgruppen 50 år och äldre. Den är oförändrad i åldersgruppen 30–49 år och har ökat något i den yngre åldersgruppen upp till 29 år.

Även den långa sjukfrånvaron (60 dagar och mer) har minskat och står nu för 31,1 % jämfört med 34,8 % för helåret 2017.

Personalstatistik kommunen	31 aug 2018*	2017	30 juni 2017	2016	30 juni 2016
Antal, andel					
Antal anställda	1 595	1 556	1 520	1 529	1 501
- varav kvinnor	1 264	1 235	1 212	1 222	1 208
- varav män	331	321	308	307	293
Antal årsarbeten	1 482	1 452	1 427	1 427 **	1 211
- varav kvinnor	1 172	1 154			
- varav män	310	298			
Antal årsarbeten per förvaltning/kontor					
- Barn- och utbildningsförvaltningen	856	842			
- Socialkontoret	91	83			
- KS Produktionsområde omsorg	337	338			
- Kultur- och fritidsförvaltningen	58	59			
- Miljö- och stadsbyggnadskontoret	51	46			
- Teknik- och exploateringskontoret	10	8			
- Kommunstyrelseförvaltningen	79	76			
Andel tillsvidareanställda, procent	91	89	90	90	88
- kvinnor	92				
- män	85				
Andel deltidsanställda, procent	26	27	25	27	28
- kvinnor	26	28			
- män	25	26	19		19
Medelålder, år	45	44		42	
- kvinnor	46		45		45
- män	43		43		43
Åldersstruktur, procent					
- 29 år eller yngre	13		13		14
- 30-49 år	50		50		48
- 50-59 år	25		24		25
- 60 år och äldre	12		13		12
Sjukfrånvaro, totalt, procent	6,0	6,2	6,3	6,6	6,1
Varav långtidssjukfrånvaro	31,1	34,8			
Varav kvinnor, totalt	6,4	6,7	6,7	7,2	6,6
Varav män, totalt	4,3	4,7	4,9	4,5	4,3

*) ny beräkningstidpunkt

**) månadslönade på AB (Allmänna Bestämmelser)

***) visar 12 mån period 1.7 2017 – 30.6 2018

Prognos helår Ekerö kommun

Resultat kommunen

Den samlade prognosen för Ekerö kommun vid året slut bedöms till ett positivt resultat på 14,6 mnkr. Det motsvarar 0,9 % av summan av skatteintäkter och generella bidrag. Prognosen är 4,9 mnkr bättre än det budgeterade resultatet 9 mnkr, 0,6 %. Avgörande för resultatet är

- 4,8 mnkr lägre skatteintäkter och generella bidrag
- 9,7 mnkr i kostnader utöver budget för särskilda satsningar som beslutats i samband med kommunfullmäktiges behandling av årsbokslut.
- Högre pensionskostnader utöver budgetantagande och därmed obalans i kommunens internbank 3,8 mnkr
- Socialtjänsten som helhet, exklusive särskilda satsningar, omfattande nämnden och produktionsområde omsorg beräknas till 7 mnkr i underskott.
- 25 mnkr försäkringsersättning
- Skolverksamheten redovisar 9 mnkr lägre kostnader än budgeterat främst som följd av "volymavvikelser".
- Årets räntekostnader är i balans med budget och visar även mindre positiv avvikelse.

mnkr, netto	Prognos 2018	Budget 2018	Avvik helår	Utfall 2017	förändring *)	
Verksamhetens nettokostnader	-1 595,7	-1 579,6	-16,1	-1 494,4	-101,3	6,8%
Nedskrivning/utrangering anl.	0,0		0,0	-18,7	18,7	-100,0%
Jämförelsestör intäkt - försäkringsers	25,1		25,1		25,1	
S:a verksamhetens nettokostn	-1 570,6	-1 579,6	9,0	-1 513,1	-57,5	3,8%
Skatteintäkter o gen bidrag	1 599,3	1 604,1	-4,8	1 546,6	52,7	3,4%
Finansnetto	-14,1	-14,9	0,7	-12,8	-1,3	10,3%
Årets resultat	14,6	9,6	4,9	20,7	-6,1	
Balanserat resultat	24,2	9,6	14,6	26,7	-2,5	

*) Jämförelse mellan prognos 2018 och utfall 2017

Exklusive försäkringsersättningen är årets resultat negativt 10,5 mnkr varav satsningarna utgör 9,7 mnkr.

Det balanserade resultatet är högre, 24,2 mnkr i prognos helår 2018 vilket motsvarar 1,5 % resultatmål. Bedömningen vid denna tidpunkt är att 9,8 mnkr kommer disponeras av reserverat öronmärkt eget kapital för de särskilda satsningarna.

Det föreligger risk för att förväntade statsbidrag från Migrationsverket för år 2016 och första halvåret 2017 som ingår i bokslut 2016–2017 inte helt når nivån när handläggningen nu sker och ersättningarna successivt betalas till kommunen. Statsbidrag söktes enligt dåvarande system och handläggningen sker inte helt enligt då rådande system varför avstämningen problematiseras. Det föreligger risk för behov av att eventuellt resultatföra negativ avvikelse under år 2018.

Verksamhetens intäkter och kostnader

Prognos för helår 2018 följer i stora delar det mönstret som framkommer i budget och utfall för perioden januari till augusti.

För helår 2018 prognosticeras de externa intäkterna till 320 mnkr. Det är 33 mnkr mer än budget och 20 mnkr jämfört utfall 2017. Fortsatt finns sökta statsbidrag som inte är budgeterade i sin helhet, dels av försiktighetsprincip, dels för att det kan vara särskilda projektmedel som inte är inkluderad i budget. I bokslut 2017 översteg intäkterna budgeten med 28 mnkr. Under 2016 ökade statsbidragen märkbart jämfört åren innan, främst som följd av kommunens nya uppdrag om mottagande av nyanlända och ensamkommande barn. Statsbidragen har därefter backat på det området. Intäkter från avgifter och taxor ökar med uppräknings och volym under året.

Som jämförelsestörande intäkt återfinns 25 mnkr försäkringsersättning. Samt ett mindre belopp i omkostnader för tidigare gjorda försäljningar. Budgeten är reavinst av försäljningar. Målet nås inte, ett ärende är fortsatt föremål för behandling hos lantmäteriet men ingår i prognosen.

Verksamhetens kostnader bedöms till 1 845 mnkr, 24 mnkr högre än budget. Avvikelsen beror dels på både att verksamhet utförs som finansieras med statsbidrag utom budget. Dels återfinns kostnader, uppskattat utfall idag om 9,7 mnkr innan årsskiftet, för särskilda satsningar i verksamheten avseende projekt inom området framtidsutveckling och satsningarna 2017–2018 på särskilda områden enligt kommunfullmäktiges beslut på Ekeröalliansens förslag om att öronmärka 11 mnkr för framtida särskilda satsningar av överskjutande positivt resultat i bokslut 2016. Prognosen bruttokostnad pekar mot en ökning med 108 mnkr, 6,2 % ökning jämfört bokslut 2017.

Avskrivningarna är framskrivna utifrån utfall per augusti 2018.

<i>tkr</i>	Bokslut 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Avvik 2018
Verksamhetens intäkter	299 954	320 400	287 778	32 622
Jämförelsestörande intäkter	7 471	27 355	3 600	23 755
Verksamhetens kostnader	-1 736 557	-1 844 507	-1 795 521	-48 986
Jämförelsestörande kostnader	-14 614	-350		-1 277
Avskrivningar	-69 349	-73 500	-76 378	2 878
Verksamhetens nettokostnader	-1 513 095	-1 570 603	-1 579 594	8 991
Skatteintäkter	1 482 745	1 500 216	1 498 320	1 896
Generella statsbidrag	63 873	99 092	105 780	-6 688
Finansiella intäkter	2 403	1 945	1 610	335
Finansiella kostnader	-15 223	-16 091	-16 490	399
Årets resultat	20 703	14 560	9 625	4 935
Avgår försålda anläggningstillgångar				
lanspråktagande av öronmärkt EK	6 000	9 675		
Balanserat årets resultat	26 703	24 235		

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader beräknas till 1 571 mnkr vid året slut. I prognosen ingår resultatbelastning med de extra satsningarna som finansieras med tidigare års öronmärkt eget kapital. Men även den ej budgeterade försäkringsersättningen 25 mnkr. Exklusive den jämförelsestörande posten är verksamhetens nettokostnad 1 596 mnkr.

Prognosticerad nettokostnad 2018 har jämfört bokslut 2017 utvecklats med 58 mnkr eller 3,8 %. Exklusive försäkringsersättningen har 2018 års nettokostnad utvecklats med 83 mnkr eller 5,5 %. Det signalerar om en fortsatt hög kostnadsutveckling av verksamhetens kostnader under året, i likhet med en hög kostnadsutveckling föregående år. Vi jämförelse av årets prognos med föregående år utfall ska beaktas att i 2017 år nettokostnad ingick jämförelsestörande intäkt av engångskaraktär med 7,2 mnkr (omvärdering pensioner) och jämförelsestörande kostnad med 13,7 mnkr (utrangering av nedbrunnen förskola) samt ytterligare 5 mnkr i resultatbelastning av utrangering av anläggningar. Med hänsyn tagen till dessa är årets kostnadsutveckling än större.

Utfallet per augusti visar att större kostnadsbelastning sker resterande del av året. Vilket kommer till uttryck i prognosen. Men Barn- och utbildningsnämnden visar även överskott vid året slut.

mnkr, netto	Prognos	Budget	Avvik helår	Utfall	
	2018	2018		2017	förändr *)
Barn- och utbildningsnämnden	-826,8	-835,8	9,0	-788,7	38,1 4,8%
Socialnämnden	-537,7	-531,9	-5,8	-510,5	27,2 5,3%
Kultur- och fritidsnämnden	-48,1	-47,9	-0,2	-47,9	0,2 0,4%
Byggnadsnämnden	-10,6	-9,9	-0,7	-9,4	1,1 12,1%
Miljönämnden	-3,4	-3,3	-0,1	-2,9	0,6 19,1%
Tekniska nämnden	-24,6	-16,2	-8,4	-20,6	4,0 19,7%
TN - balansenhet avfall	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Central politisk organisation	-13,8	-14,4	0,6	-9,2	4,6 49,6%
Revisionen	-1,0	-1,1	0,1	-1,0	0,0 4,0%
Överförmyndaren	-2,6	-3,0	0,4	-2,2	0,4 20,4%
Kommunstyrelsen	-124,7	-116,2	-8,5	-102,6	22,1 21,5%
Ks - Produktionsområde omsorg	-2,4	0,0	-2,4	0,6	3,0 -508%
Nedskrivning/utrangering anläggning.	0,0		0,0	-18,7	-18,7 -100%
Jmf störande intäkt - försäkringsers	25,1		25,1		25,1 100%
Verksamhetens nettokostnader	-1 570,6	-1 579,6	9,0	-1 513,1	57,5 3,8%

Finansnetto

Den totala prognosen för finansnettot bedöms till nettokostnad drygt 14 mnkr vilket är något under den budgeterade nivån.

Finansiella intäkter på nära 2 mnkr omfattar borgensavgifter och utdelning.

De finansiella kostnaderna är prognosticerade till drygt 16 mnkr. Räntekostnader på pension är upptagen med beräkningen enligt pensionsprognosen per augusti 2018. Räntekostnader för lån beräknas för året till 11 mnkr och är 0,4 mnkr lägre än budget. I enlighet med budgetantagandet släpps en swapp i oktober vilket sänker räntekostnaden. Prognosen antar även att befintligt lån kan amorteras i oktober. Negativ stiborränta förutsätts i prognos.

mnkr	Prognos 2018	Budget 2018	Avvik helår	Utfall 2017
Finansiella intäkter	1,9	1,6	0,3	3,1
Finansiella kostnader	-16,1	-16,5	0,4	-14,3
<i>Varav:</i>				
Räntekostnad pension inkl löneskatt	-4,7	-4,8	0,1	-2,5
Räntekostnader lån	-11,0	-11,5	0,4	-11,6
Övriga kostnader	-0,4	-0,3	-0,1	-0,2
Summa finansnetto	-14,1	-14,9	0,7	-11,3

*) Jämförelse mellan prognos 2018 och utfall 2017

Skatteintäkter och generella bidrag

Prognos helår 2018 följer vad som återgavs i utfallet för perioden januari-augusti.

Total intäkt från skatter, generella bidrag och den kommunala fastighetsavgiften prognosticeras till 1 599 mnkr. Prognosen utgår från SKL:s antaganden från augusti 2018. Prognosen visar en lägre intäkt med 4,8 mnkr jämfört budget. I prognosen ingår Ekerös del av "välfärdsmiljarderna", dels som generell bidrag kronor per invånare i kostnadsutjämnningen och dels den del som beräknas utifrån flyktingmottagande.

mnkr, netto	Prognos 2018	Budget 2018	Avvik helår	Utfall 2017	förändr. *)	
Skatteintäkter	1 500,2	1 498,3	1,9	1 482,7	17,5	1,2%
Inkomstutjämnning	-116,0	-111,8	-4,3	-137,4	21,4	-15,6%
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	5,9	-5,9	100,0%
Kostnadsutjämnning	100,1	102,1	-1,9	80,2	20,0	24,9%
Regleringsbidrag	4,4	4,2	0,2	-0,3	4,6	
LSS-utjämnning	45,3	45,5	-0,2	50,1	-4,8	-9,5%
S:a skatteintäkt och gen stb	1 534,0	1 538,3	-4,3	1 481,2	52,8	3,6%
Kommunal fastighetsavgift	60,1	60,6	-0,5	57,1	3,0	5,2%
Summa	1 594,1	1 598,9	-4,8	1 538,3	55,7	3,6%
Flyktingvariabel	5,2	5,2	0,0	4,5	0,7	16,0%
Byggbonus	0,0		0,0	3,8	-3,8	
Totalt	1 599,3	1 604,1	-4,8	1 546,6	52,7	3,4%

*) Jämförelse mellan prognos 2018 och utfall 2017

Prognosen innefattar inte en byggbonus från Boverket. Föregående år erhöles 3,8 mnkr. Ekerö kommun har sökt bidrag. Bedömningen är att ett positivt beslut ger en intäkt till kommunen men, utifrån ansökningskriterierna och att det totala anslaget är lägre i år än föregående, men till ett lägre belopp. En försiktig bedömning är 1,5–2 mnkr som vid beslut resultatförs i sin helhet innevarande år.

Investeringar

tkr	Budget 2018	Utfall		Prognos	
		perioden	Återstår	2018	Återstår
Tekniska nämnden	-155 675	-36 539	-119 136	-98 495	57 180
Barn- och utbildningsnämnden	-16 700	-128	-16 572	-16 700	0
Socialnämnden	-1 950	0	-1 950	-500	1 450
Kultur- och fritidsnämnden	-4 975	-138	-4 837	-2 325	2 650
Kommunstyrelsen (inkl produktionsomr)	-23 950	-1 745	-22 205	-6 500	17 450
<u>varav</u>			0		
Lokaler	-8 800	0	-8 800	0	8 800
Inventarier	-9 650	-173	-9 477	-2 200	7 450
IT	-5 500	-1 572	-3 928	-4 300	1 200
SUMMA	-203 250	-38 550	-164 700	-124 520	78 730

Den rapporterade prognosen på 124,5 mnkr kan vara överskattad. Av erfarenhet vet vi att förseningar i projekten förekommer, att det förekommer underskattning i tidsåtgången i förstudier och i beslutsfattande.

Projekten har varierande status och det pågår flera förstudier och programhandlingar för att tillskapa ökad kapacitet och mer ändamålsenliga lokaler för skolor, förskolor, äldreboende och idrottsanläggningar. Projekt som är under genomförande avser bland annat utbyggnad av Träkvistaskolan, renovering av fritidsgård, kulturskola och förskola i Stenhamra och reservkraft för centrala kommunala byggnader och funktioner

Investeringsbudgeten omfattar resurser för fortsatta ombyggnaden – etapp 2 - av kommunhuset till en ny modern, aktivitetsbaserad miljö. Det valda alternativet istället för nybyggnation. Projektet är ett fysiskt byggprojekt och fysisk utrustning med både möbler och digital utrustning inom investeringsbudgeten. Projektet är därutöver ett förändringsprojekt för andra arbetsformer men som inte har bäring på investeringsbudgeten. Etapp 1 invigdes i januari och etapp 2 är påbörjad. Fortsatt sker investering i kommunens IT-plattform och ersättning av befintliga och med en förtätning av antal pc i de kommunala verksamheterna. En särskild satsning sker i förskole- och skolverksamheten.

Pågående reinvesteringar sker vid allmänna lekplatser, badplatser och runt parker och torg. Under hösten kommer första spadtaget för en ny lek -och aktivitetsyta, projektet är försenat och planeras fortsätta in över nästa år.

Fräsning och asfaltering av delar av Bryggvägen och Ekerövägen kommer att bli klar under år 2018 tillsammans med anpassning av busshållplats vid Jungfrusund.

Ett reviderat konstprogram för Klas Horns väg har antagits och skissuppdrag lämnas under hösten. Skissuppdrag för konstnärlig utformning av Målaröhallen har lämnats och redovisas i november med beräknad start december 2018.

Framåtblick

- Allmänna val genomfördes i september, i oktober tillträder nya Kommunfullmäktige och från 1 januari 2019 ledamöterna i Kommunstyrelse och nämnder.
- Trafikverkets byggande av Förbifart Stockholm fortskrider. Ekerö kommun har i augusti 2018 betalat ersättning 65 mnkr för medfinansiering av väg 261, enligt beslut år 2010, i och med byggstart i september.
- Ekerö kommun växer med försiktighet och omtanke till en småstad utifrån vad som pekas ut i den av Kommunfullmäktige beslutade nya översiktsplanen 2018. Detaljplaneringen är omfattande. Allt fler bostäder uppförs och det kommunala bostadsbolaget är inne i en nybyggnadsperiod.
- Kommun är mitt i ett omfattande investeringsprogram som bland annat omfattar skolor, förskolor och fritidsanläggningar.
- Fortsatt fokus på mottagande och integration av nyanlända i vår kommun och i våra verksamheter.
- Det ställs nya krav på kommunen vad det gäller civilt försvar och säkerhetsskydd. Nu inväntas besked från MSB och Länsstyrelsen kring uppdrag och omfattning i det kommande arbetet
- Informationssäkerhet är ett fokusområde som går igenom alla kommunala verksamheter.
- Upphandling pågår av närvärmebolag gällande långsiktig leverans av värme till kommunala fastigheter inkl. Ekerö Bostäder för Ekerö Centrum, med målsättning att teckna avtal med kommunen som minoritetsägare.
- Under hösten startas arbetet med att utveckla kommunens digitala kundmöte, vilket innefattar planering för ny externwebb och utveckling av e-tjänster, arkitektur för digitala medborgartjänster, upphandling av en digital medarbetare i vårt kontakcenter och digital utveckling med medborgarna i centrum. Planeringen är att lägga grunden för bättre och mer effektiv medborgarservice med möjlighet till digitala ansökningar och anpassad information till medborgarna.
- Mycket talar för att utvecklingen gör att den kommunala ekonomin kommer att bli mer ansträngd. Som växande kommun kan kostnaderna öka mer "stegvis" än intäkterna och därtill råder eftersläpning i skatte- och utjämningsystemet. Det sätter krav på fortsatt verksamhetsutveckling och digitaliseringen är en väg. En utveckling som i omställningsskedet ger en högre kostnadsnivå men som också måste visa på inte bara effektiviseringar utan även på lägre kostnadsnivå.
- En statlig utredning över förändringar i kostnadsutjämningsystemet har presenterats. Preliminär information visar att förändringarna i delmodellerna och systemets konstruktion kommer att vara ekonomiskt negativ för Ekerö kommun, jämfört utfallet ur systemet idag.
- Det är konkurrens om många yrkesgrupper. Det sätter tryck uppåt på löneläget men även krav på att kommunen är en attraktiv arbetsgivare utifrån flera perspektiv. Arbeta under 2018 i tjänstemannaorganisationen med arbetsgivarerbjudanden för att rekrytera och behålla personal är en strategi.
- Från år 2019 gäller ny kommunal redovisningslag. Den innebär en hel del förändringar i redovisning av räkenskaper men omfattar inga förändringar om redovisningen av pensioner såsom föreslogs i utredningen.

Barn- och utbildningsnämnden

Mål och verksamhet

Målet strategisk kompetensförsörjning samt målet att förbättra de digitala förutsättningarna bedöms som 2, "inte helt uppnått men på väg". Arbeten pågår med att ta fram rekryteringsstöd till chefer, utveckla strategisk kompetensförsörjningsplan, insatser för att stärka kompetensen hos medarbetare samt arbete för att behålla redan anställd personal. En positiv förflyttning har gjorts när det gäller hårdvara, digitalt innehåll, utbildning, organisation och uppföljning för att förbättra förmågan att planera, genomföra, följa upp och dokumentera undervisningen. Nätverkens kapacitet har förstärkts och projekt påbörjats för ökad support vid införande av nya datorer.

Målet att arbeta förebyggande och hälsofrämjande bedöms som 3, "ej uppnått, men påbörjat". Utredningen "Genomströmningen till gymnasiet" för elever som gått i särskilda undervisningsgrupper i grundskolan visar på behovet av att fortsätta prioritera förbättringsarbetet med särskilt stöd och särskilda undervisningsgrupper. Arbete pågår med att främja elevnärvaro, implementeringen av Samarbetsbaserad problemlösning(CPS) fortsätter.

Prioriteringar och satsningar

- Särskilt stöd i form av implementering av samarbetsbaserad problemlösning (CPS),
- Digitalisering i form av implementering av Office 365,
- Arbete med nyanlända med fokus på att förbättra integration/etablering för 16-24 åringar enligt modellen Självständighet 365.

Resursteamet har genomfört översyn av kommungemensamma undervisningsgrupper med resultat en organisering med fler grupper med färre elever per grupp, med succesiv implementering med start hösten 2018. Resursteamet har även arbetet med Teaching Recovery Techniques (TrT) som riktar sig till unga med posttraumatiska stressyndrom. Alla kuratorer har fortbildats i metoden och TrT-grupper riktade till barn från 10 års ålder planeras under hösten.

Ekonomi och verksamhet

Nämnden inklusive förvaltningens kommunala utförarenheter visar ett positivt utfall för perioden på 18,3 mnkr och en positiv prognos för helåret på 9,0 mnkr.

Resultatenheterna svarar för 10,0 mnkr av det positiva resultatet per augusti och 3,0 mnkr i helårsprognosen. Avvikelserna jämfört budget beror till stor del på lägre volymer än budgeterat. Grundskolan avviker med en ökning på vårterminen med 24 elever jämfört budget men i snitt i helårsprognosen är ökningen 4 elever. Även fritidsklubbar avviker med en ökning av volymerna men där är ersättningen per barn avsevärt lägre. Avvik beror också på periodiseringar och att vissa tjänster inte är tillsatta. Lägre volymer inom verksamheterna i övrigt. Årsprognosen visar på en ekonomi i balans där satsningar finansieras inom ram utan ianspråktagande av tidigare års överskott.

Förskola kommunal och fristående +2,5 mnkr

Den ekonomiska avvikelserna jämfört budget beror på lägre volymer med 19 färre barn under våren och i snitt 25 barn färre på helåret.

Grundskola inklusive förskoleklass kommunal och fristående, -1 mnkr.

Högre kostnader än budget är en följd av 30 fler elever under våren och i årsprognosen i snitt 1 barn färre samt lägre statsbidrag från Migrationsverket än budgeterat. Kostnaden för skolskjutsar har ökat och påverkar resultatet negativt, saknar skolplatser i centrala Ekerö i vissa årskurser.

Fritidshem inklusive fritidsklubbar i kommunal och fristående + 3,5 mnkr

Det positiva överskottet jämfört budget är i huvudsak volymrelaterat med 22 barn färre på Fritidshem vårterminen och 53 barn färre i snitt i helårsprognosen. Fritidsklubbarna visar på en kraftig ökning med 127 barn för perioden och 148 barn i snitt i helårsprognosen, men där är ersättningen per barn avsevärt lägre.

Grundsärskola i egen regi och särskola i annan regi +0,1 mnkr

Ett mindre överskott för perioden och en helårsprognos med en ekonomi i balans. Volymen visar på 1 elev färre än budgeterat för våren och 3 elever färre i snitt i helårsprognosen.

Gymnasieskola kommunal och fristående inklusive gymnasiesärskolan +3,4 mnkr

Överskottet beror på att jämfört budget ett utfall om 40 färre elever under våren och prognos för året 9 färre elever samt högre statsbidrag från Migrationsverket 1,3 mnkr.

Intern kontroll

Arbetet inom ramen för kommunens modell "Självständighet 365" har fortsatt under året. Projektet syftar till att öka effektiviteten i etableringen och en förbättrad integration. Modellen har sin grund i språkinläring, språkpraktik samt fördjupad samhällsorientering. Centrum för vuxenutbildning och arbete berörs främst av den modellen och målsättningen.

Integration

Den hittills genomförda kontrollen visar i stora delar på att fastställda processer och rutiner följs.

Framåtblick

Utmaningar framöver är digitalisering, utbyggnad av skolor och förskolor, elever/barn i behov av särskilt stöd, arbetet med nyanlända och ett ökat antal elever i gymnasiet. Ett prioriterat område utöver detta är kompetensförsörjningen – såväl att behålla kompetens som att rekrytera. Svårigheten har ökat inom alla ämnen att rekrytera behöriga lärare.

Med utbyggnad av nya skolor och förskolor kommer internhyrorna att öka. Med ökad konkurrens om behörig personal kommer trycket på löneökningar att öka i större utsträckning än den generella löneökningen i landet. Med ökade krav på digitalisering och antal datorer till elever kommer kostnaden för licenser och support att öka.

Socialnämnden

Mål och verksamhet

Den genomsnittliga måluppfyllelsen för de fem målen är 1,2. Måluppfyllelsen bedöms för fyra av målen till nivå 1 "Uppnått", det gäller för 1) målsättningen att medborgarna upplever ett professionellt bemötande, en hög servicenivå och god tillgänglighet, 2) möjlighet till valfrihet för den som söker stöd, 3) samordnade och effektiva insatser och 4) socialtjänstens arbete med att stärka den enskilde att ansvara för den egna livssituationen. Ett mål bedöms till nivå 2 – "Inte helt uppnått, är på väg, vilket gäller för målet om utveckling av metoder och verksamheter för att höja kvaliteten för medborgarna.

Prioriteringar och satsningar

Utgående från mål och verksamhetsplanering är några av Socialnämndens mest prioriterade områden;

- Fortsatt utveckling av tidiga insatser i öppenvård för barn, ungdomar och deras familjer samt för vuxna i behov av stöd och behandling.
- Utveckling av arbetsätt och insatser för personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar där målsättningen är ökad självständighet och livskvalitet.
- Fortsatt utbyggnad av äldreomsorgen med bland annat särskilt boende och hemtjänst samt medverkan i planeringen av andra boendeformer för äldre.
- Fortsatt utveckling av interna processer och av tjänster till medborgare med stöd av digitalisering och välfärdsteknik.
- Mottagande av nyanlända invandrare samt ensamkommande barn och medverkan i kommunens integrationsarbete.

Under året har antalet anmälningar som avser barn som riskerar att fara illa fortsatt att öka och ärendebelastningen hög. Trots intensivt hemmabaserat arbete med inriktning mot öppenvård har antalet barn som behövt placeras utanför hemmet ökat.

2017 stärktes stödet till ungdomars psykiska ohälsa med utökade kuratorsresurser vid ungdomsmottagningen. Finansierat med statsbidrag till och med 2018. Satsningen har på kort tid fallit väl ut.

Ekonomi och verksamhet

Nämndens kostnader för perioden uppgår till 430,0 mnkr, netto 360,2 mnkr. Utfallet för perioden är negativt med 4,8 mnkr jämfört med budget. Kostnaderna för helåret väntas bli 649,3 mnkr eller 537,7 mnkr netto. Prognosen för helåret är en negativ avvikelse med 5,8 mnkr jämfört med budget.

Per augusti redovisas ett negativt utfall med 4,8 mnkr och för helåret ett negativt utfall på 5,8 mnkr (varav 1,2 mnkr avser kostnader för riktade satsningar som balanseras med ianspråktagande av örönmärkt eget kapital) jämfört budget. Avvikelsen förklaras främst av ökade volymer och behov jämfört budget.

Socialkontoret visar underskott med 1,7 mnkr för perioden och ett underskott med 0,8 mnkr i helårsprognosen. Avvikelsen för perioden och i helårsprognosen beror till stor del på högre personalkostnader då personal hyrts in där vakanta tjänster inte har kunnat tillsättas. Prognosen förbättras av att Socialnämnden under året erhållit 0,9 mnkr i statsbidrag för området "digitalisering och välfärdsteknik". Nämnden har dessutom beviljats 0,7 mnkr i framtidsmedel för framtagande av digitaliseringsstrategi.

Äldreomsorgen visar något högre kostnader för perioden än budgeterat med 0,3 mnkr och 4,4 mnkr för helåret. Främst beroende på högre volymer än budgeterat för hemtjänst och korttidsboende. Behovet av hemtjänst har varit högre än budgeterat med cirka 7000 timmar för perioden och i helårsprognosen cirka 12 400 timmar mer än budgeterat. Snittkostnaden per timme ökar då omsorgstimmarnas andel av totala antalet timmar ökar jämfört budgeterat. Statsbidrag som ska tillföras till utförare för ökad bemanning i äldreomsorgen påverkar periodens utfall positivt (1,9 mnkr).

Insatser till personer med funktionsnedsättning visar 5,2 mnkr högre kostnad för perioden än budgeterat men helårsprognosen beräknas nå ett positivt avvik på 0,9 mnkr. De stora avviken per augusti utgörs av 12 000 fler timmar personlig assistans än budgeterat samt ökat antal timmar boendestöd. Helårsprognosen förbättras framförallt av att Försäkringskassan fattat ett retroaktivt beslut om LASS ersättning.

För ensamkommande barn och nyanlända invandrare redovisas en mindre negativ avvikelse i förhållande till budget på 0,3 mnkr, för helåret prognosticeras ett överskott på 0,9 mnkr.

Individ- och familjeomsorgen visar för perioden ett överskott på 2,6 mnkr jämfört budget men en helårsprognos med ett underskott på 2,4 mnkr främst beroende på att antalet institutionsplaceringar enligt SoL och LVU ökar under andra halvåret.

Intern kontroll

Viss del av årets internkontroll har genomförts per augusti. Genomförda kontroller visar i stora delar på att fastställda processer och rutiner följs.

Flyktningmottagande och Integration

Två ensamkommande ungdomar har under året anvisats till kommunen, varav en hänvisades direkt till annan kommun enligt den överenskommelse som tecknats mellan Ekerö och kommunen. Avvecklingen av Stenhamra HVB i samband med årsskiftet 2018/19 förbereds. Samtliga ungdomar har en individuell plan för fortsatta insatser med bland annat stödboende.

Inom ramen för integrationsprogrammet Självständighet 365 har en integrationsstödare tillsatts på försök med uppdrag att ge nyanlända praktiskt stöd i bostaden samt hjälp i kontakten med samhällets olika funktioner. Genom samverkansavtal med Ekerö pastorat finns en vänfamiljs- och bosättningskoordinator och avtal med föreningen Välkommen till Mälardalen har tecknats för stöd för ensamkommande asylsökande ungdomar som fyllt 18 år för att möjliggöra kvarboende i kommunen under skoltiden. Socialnämnden har i augusti ansvaret för sammantaget 45 ensamkommande barn och 325 nyanlända personer (96 hushåll). Den ekonomiska prognosen förutsätter fortsatta statsbidrag för ensamkommande barn enligt schablonersättning och återsökning av kostnader.

Framåtblick

- En växande kommun kombinerat med en åldrande befolkning, där andelen äldre över 80 år väntas öka med 6,2 %, 300 personer, till 2021 vilket innebär påverkan på socialtjänstens uppdrag och ekonomi. Det medför behov av ytterligare särskilt boende för äldre men också utbyggnad av andra insatser i form av hemtjänst och demensdagvård.

- Fortsatt arbete med integrationsprogrammet "Självständighet 365" med målet att nyanlända ska vara självförsörjande inom ett år från att de kommer till kommunen. Ett ökande antal kvotflyktingar som står längre från arbetsmarknad och studier ökar behovet av samordning mellan myndigheter och andra samhällsaktörer för att möjliggöra en framgångsrik integrationsprocess.
- Fortsatt utveckling av arbetssätt och tjänsteutbud, för att bland annat kunna genomföra tidiga insatser till barn, unga, familjer och vuxna. Socialnämnden fortsätter med digitaliseringsarbete inom sitt ansvarsområde, äldreboendet Kullen har fått installation av fastighetsnät och i höst planeras för pilotprojekt med Ipads för äldre i eget boende samt för personer med funktionsnedsättning som stöd för ökad trygghet och självständighet.

Kultur- och fritidsnämnden

Mål och verksamhet

Nämndens sex mål bedöms alla sammantaget till värde 2,0- inte helt uppnådda men på väg. Förvaltningens enheter inom sina uppdrag bidrar till att nämndens övergripande mål nås. Måluppfyllelsen bedöms utifrån i vilken utsträckning aktiviteterna har genomförts. Aktiviteter har skett inom alla målområden och beräknas vara klara vid årsskiftet.

Bland årets aktiviteter kan nämnas: Fortsatt arbete med Kulturhusets foajé och inkluderande miljö i biblioteket, projekt har startat i samverkan med Centrum för nyanlända för att locka flickor till fritidsgårdsverksamheten, förberedelser inför övertagande av driftsansvar för idrottsanläggningar, Utvecklingsarbete för ett samverkansorgan för samverkan med civilsamhället samt fördjupad analys kring konstnärlig gestaltning för strandpromenaden och fortsatt arbete kring information om och tillgänglighet till fornminnen.

Kulturskolan har bedrivit uppsökande verksamhet på språkcafé för att nå nyanlända barn varav flera nu deltar i verksamheten. Kulturskolans lokaler i Stenhamra utökas från hösten vilket förbättrar förutsättningar för fler att delta i verksamheten. Slutsatser från en omfattande undersökning kring ungas mötesplatser ligger till grund för fortsatt arbete med ungas mötesplatser.

Ekonomi och verksamhet

Nämnden inklusive hela förvaltningen, visar ett överskott för perioden på 0,4 mnkr och en helårsprognos med ett underskott på 0,2 mnkr jämfört budget. Utfallet för perioden består av flera avvikelser varav den största utgörs nytt avtal på fritids- och idrottsanläggningar som ger ett överskott för perioden på 0,3 mnkr samt 0,1 mnkr för Stöd publika arrangemang där den största utbetalningen görs först under andra halvan av året.

Underskottet i helårsprognosen är engångseffekt och består av resultatbelastning av utbetalning av upparbetade semesterdagar för tidigare anställd.

Intern kontroll

Halvårsuppföljningen visar att förvaltningen hittills uppfyllt samtliga punkter i internkontrollplanen.

Integration

Flera civilsamhällesaktörer är engagerade i integrationsarbetet för nyanlända, Öar utan gränser, vilka har fått stöd ifrån Kultur- och fritidsförvaltningen under 2018. Arbetet med civilsamhällesstöd kommer förstärkas under hösten 2018 i form av Idélabbet

Framåtblick

Överföringen av verksamhetsdrift av Träkvistavallen och Svanängens IP från och med 2019 utgör fortsättningen på nämndens övertagande av verksamhetsansvar för kommunens idrottsanläggningar. Fler övertaganden sker påföljande år enligt gemensam plan med fastighetskontoret.

Byggnadsnämnden

Mål och verksamhet

Nämnden har beslutat om verksamhetsmål inom tre målområden: Samhällsutveckling, Service och bemötande samt Näringsliv. För dessa finns långsiktiga mål framtagna i verksamhetsplanen samt fem mål som följs upp under året. De fem målen har ett bedömt genomsnittligt utfall på 1,6. Fyra av målen bedöms som 1, helt uppnådda, och avser handläggningstid för bygglov och bostadsanpassningar, leveranstid av nybyggnadskartor och att enkät om service och bemötande genomförs och redovisas en gång per år. Ett mål bedöms som 4, Ej uppnått, ej startat och avser handläggningstid av olaga byggnadsåtgärder/ovårdade tomter.

Prioriteringar och satsningar

Under året prioriteras digitalisering. Skanning av bygghandlingar är påbörjat och bedöms vara färdigt om tre år. E-tjänst för att söka bygglov är igång och har resulterat i att 25 % av byggansökningar inkommer via tjänsten. Utvecklingsarbete inom tjänsten pågår.

Fortsatt digitalisering sker i processer i nämndens ärendehanteringssystem. Fullt ut kan digitalisering inte genomföras förrän kommunen har ett digitalt arkivsystem på plats.

Den miljöstrategiska verksamheten prioriterar naturvårdsprojekt, i år främst biotopdatabas och grönsstrukturplan samt framtagande av en ny energistrategi.

Ekonomi och verksamhet

Det ekonomiska utfallet för perioden är ett negativt resultat på 1,6 mnkr jämfört budget varav kontor och nämnd har ett negativt resultat 2,2 mnkr och bostadsanpassning ett positivt resultat 0,6 mnkr. Större negativa avvikelser återfinns inom verksamheten detaljplanering som visar på ett underskott på 2,0 mnkr samt kartor/mät 0,4 mnkr. Inom detaljplanering är flera planer försenade motsvarande ett intäktsbortfall på 0,7 mnkr och avser främst detaljplan för Träkvista torg, Färingsö trä och Stenhamra centrum. Till detta kommer plan Stenhamra Centrum där extern konsult är engagerad och överstiger budget med 0,2 mnkr.

Kommunstyrelsen tillför planenheten 4,7 mnkr för året för beställda detaljplaner där kommunen själv är exploatör. Sammantalet i helårsprognosen tillsammans med minskade bygglovsintäkter bedöms inte detta räcka för nå en balanserad ekonomi. Helårsprognosen bedöms till ett negativt resultat på 0,7 mnkr varav kontor och nämnd ett negativt resultat på 0,9 mnkr och bostadsanpassning ett positivt resultat på 0,2 mnkr.

Totalt antal inkomna ärenden har minskat med 4,6 % och totala antalet beslut har minskat med 10,3 % jämfört samma period förra året. Det är främst minskning inom bygglov/startbesked, antal inkomna ärende har minskat med 20,2 %. Större bygglovsärenden har varit hallar i Jungfrusundsområdet samt tidsbegränsat lov för arbetarbostäder knutna till projektet Förbifart Stockholm. Perioden har utmärkts av ansökningar om mindre byggnadsåtgärder.

Antalet pågående ärenden om bostadsanpassningar ligger i nivå med förra året. Genomförda åtgärder ligger huvudsakligen inom åtgärdsintervallet under 50 tkr, men ett ärende ligger inom intervallet 100 tkr och uppåt.

Under perioden har ändring av detaljplan för Enlunda bussdepå antagits och detaljplanen för Ekerö strand har vunnit laga kraft.

Intern kontroll

Internkontroll genomförs under året och delkontroll per augusti har utförts.

Integration

Kontoren följer den information som Boverket tillhandahåller och uppdaterar gällande handläggning och aktuella rättsfall i ärenden som rör olika status på flyktingboenden.

Framåtblick

- Nämndens resurser som helhet bör ses i ett mer flerårigt perspektiv för att möjliggöra för en balans och en god arbetsmiljö inom nämndens verksamheter.
- Bedömningen är att bygglovintäkterna 2019 kan bli ett mellanår, innan ett mycket expansivt skede med centrumutveckling startar upp och fortsätter över flera budgetperioder. Det är av största vikt att enheten är rustad i god tid.
- En utveckling med ett stort antal lägenheter i flerbostadshus kräver utökad teknisk kompetens för granskning och platsbesök. Kommande större objekt kan komma att kräva kompetens från två bygghandläggare parallellt i handlägningsprocessen.
- En utmaning framåt i tiden är att få fram detaljplaner för de kommunala verksamheter som måste byggas i och med den ökande befolkningen i form av byggrätter för skolor, förskolor samt äldre- och vårdboenden. Planenheten har även en utmaning att hantera det ökade trycket på att få bygga nya bostäder samt verksamhetslokaler. Visionen är att Ekerö ska bli en småstad och det uppdraget är en utmaning och ställer krav på framtagandet av detaljplaner i framförallt centrumnära lägen. Ytterligare en utmaning är att hantera den kö av gamla underfinansierade detaljplaneuppdrag som tidigare startats, men inte slutförts samt de detaljplaner som är prioriterade i VA-planen och saknar möjlighet till extern finansiering.
- Ny lag om bostadsanpassningsbidrag har beslutats av riksdagen med ikraftträdande den 1 juli 2018.

Miljönämnden

Mål och verksamhet

Nämndens mål inom sex områden uppnår för närvarande en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,1 sett till samtliga indikatorer. De flesta målen och indikatorerna uppvisar en positiv tendens. Mål som är bedömda som 2, inte helt uppnått/på väg handlar om: handläggning, minskning av utsläpp av miljöpåverkande ämnen i Mälaren, hälsoskyddsverksamheten ska hindra uppkomst av olägenheter för människors hälsa och säkra livsmedel som är vad de utger sig för att vara. Målet – giftfri vardag för barn, bedöms som uppnått och målet med åldersgränser för inköp av alkohol, tobak och läkemedel bedöms som inte påbörjat.

Prioriteringar och satsningar

Sanering av enskilda avlopp, tillsyn av gödselhantering, tillsyn av inomhusmiljö på förskolor och deltagande i länsgemensamma projekt inom livsmedelskontrollen fortsätter enligt plan med sikte på nämndens mål.

Ekonomi och verksamhet

Det ekonomiska utfallet per augusti visar ett överskott på 0,1 mnkr jämfört budget. Överskottet beror på högre intäkter för perioden. Prognosen för helåret pekar mot ett underskott på 0,1 mnkr till följd av ökade personalkostnader under hösten i och med förstärkt bemanning för att genomföra planerad kontroll och för att kompensera för sjukfrånvaro.

Antalet inkommande ärenden är något lägre än budgeterat, men de typer av ärenden som minskar ger låga intäkter och bedöms inte ha någon inverkan på den ekonomiska prognosen.

Tillsynen inom miljöskydd och hälsoskydd har hittills genomförts i stort sett som planerat och bedömningen är att målen i tillsynsplanen kommer att nås inom dessa områden. Den planerade kontrollen inom livsmedel har hittills inte helt kunnat utföras i den omfattning som anges i tillsynsplanen med anledning av personals frånvaro.

Sanering av avlopp fortsätter med sikte mot nämndens mål. Hittills i år har ett knappt 20 tal anläggningar åtgärdats. Tillsyn lantbruk och hästgårdar med fokus på gödselhantering och näringsläckage har genomförts och kommer att fortsätta under hösten.

Inom hälsoskyddstillsynen har fokus under våren varit tillsyn på lokaler för hygienisk behandling. Tillsyn på förskolor har påbörjats och kommer att fortsätta under hösten. Livsmedelskontrollen har deltagit i och genomfört länsgemensamma provtagningsprojekt. Omfattningen har varit något lägre än tidigare år då några av projekten riktas mot verksamheter som saknas i kommunen.

Intern kontroll

Internkontroll har genomförts enligt plan på miljökontoret och har hittills inte uppvisat något anmärkningsvärt.

Integration

Nämnden har ansvar för hälsoskyddstillsyn och livsmedelskontroll vid lokaler för boende. Nämnden bidrar med kunskap i dessa frågor när kommunen planerar boende och mottagande. Totalt sett svarar detta för en marginell del av den verksamhet nämnden bedriver.

Framåtblick

- Utbyggnaden av Förbifart Stockholm och breddningen av väg 261 kommer att påverka nämnden och kontorets arbetsmängd, resurs tillförd inom miljötillsyn bör täcka behovet.
- Förstärkningen inom miljötillsyn kommer att ge ökad flexibilitet och möjligheter att täcka behov inom bland annat förorenad mark och ger bättre möjligheter att nå nämndens mål.
- Fortsatt satsning på avloppssanering.
- Arbete har påbörjats med att ta fram en ny behovsutredning som ligger till grund för nämndens verksamhetsplan.
- Livsmedelsverket har tagit fram förslag på ny modell för riskklassning av livsmedelsverksamheter som om de blir verklighet kan leda till en minskning av tillsynen och därmed minskade intäkter. Modellen ska vara klar sista december 2020 och kan därmed påverka intäkterna i budgeten från 2021. Kostnadsmassan beräknas inte minska i nivå med eventuell minskad intäkt.

Tekniska nämnden

Mål och verksamhet

Den genomsnittliga måluppfyllelsen för Tekniska nämndens sju mål är som helhet är 2,2. Fastighetskontorets styr mot fem mål med en genomsnittlig bedömning på 2,4 och Teknik- och exploateringskontoret styr mot sex mål med måluppfyllelse 2,0 och för Avfall, som styr mot två mål, är värdet 2,5.

Prioriteringar och satsningar

Under perioden har det varit fokus på investeringar men investeringstakten lägre än tidigare år. Flera förstudier, programhandling-ar och investeringar pågår för att skapa ökad kapacitet och mer ändamålsenliga lokaler för skolor, förskolor, äldreboende och idrottsanläggningar där även förutsättning ges för effektivare energianvändning. Utbyggnad pågår av Träkvistaskolan med två klassrum och i Stenhamra renovering av fritidsgård, kulturskola och förskola. På Ekebyhovs slott renoveras bibliotek och trappor i ett flerårigt program för att lyfta slottsmiljön.

Arbete med muddringen av färjebåtsläget vid Tappström med mål att öka resande med kollektiva färdmedel samt olika projekt med utgångspunkt från lekplats- och badplatsplanen har under första halvåret varit i fokus. Upprustning av Stenhamraskolans skolgård färdigställs under året. En satsning på LED-belysning genomförs för ökad trygghet och minskning av antalet olyckor.

Ekonomi och verksamhet

Nämnden visar för perioden bruttokostnad 161,6 mnkr inklusive avfallsverksamhet. Jämfört budget, ett överskott på 1,4 mnkr inklusive särskilda satsningar 2,2 mnkr.

Fastighetskontoret har ett positivt utfall för perioden jämfört budget på 2,1 mnkr (inklusive 1,1 mnkr kostnader utöver budget). Teknik- och exploateringskontor ett underskott på 0,5 mnkr (inklusive 1,1 mnkr i aktiviteter med beslut om kostnader utöver budget). Helårsprognosen visar på ett underskott på 8,4 mnkr varav fastighetskontoret ett underskott på 2,7 mnkr, teknik och exploatering underskott 5,8 mnkr. Underskottet består av extraordinära kostnader (7,6 mnkr) och kostnader för ökade skötselytor och högre kostnader för vinterväghållningen.

De större kostnaderna utöver budget för perioden utgörs av rivning för del av HVB Stenhamra, 1,1 mnkr, kostnader om 4,9 mnkr för beslutade särskilda satsning med utgångspunkt i lekplats- och badplatsplaner och trygghetsskapande åtgärder (rensning buskage, belysning) och muddring av Tappströmskanalen vilka samtliga balanseras i kommunens ekonom med öronmärkt eget kapital.

Kostnader utöver budget och planering som tillkommer i årsprognosen är ytterligare rivning samt ut-rangering av balansposter för HVB Stenhamra, totalt 2,7 mnkr och kostnader för de särskilda satsningarna.

Avfallsverksamheten bedrivs inom en egen balansenhet och verksamheten finansieras inom abonnentkollektivet. Regleringspost i balansräkningen förväntas vara +0,1 mnkr vid årsskiftet.

Intern kontroll

Arbetet med internkontroller fortsätter enligt internkontrollplan för 2018. Återrapportering sker till nämnden under kvartal 1 2019.

Flyktningmottagande och integration

Mottagande av flyktingar och nyanlända har påverkat nämnden genom fler inhyrningar och uthyrningar av lokaler och bostäder och inventering av möjligheter att skapa bostäder.

Framåtblick

- Verksamhetsdrift för Träkvistavallen och Svanängens idrottsplats övergår till Kultur- och fritidsnämnden efter årsskiftet.
- Kommunal lokalförsörjningsstrategi utvecklas för att säkerställa att investeringsbeslut baseras på korrekta analyser. Strategin styr och innehåller riktlinjer för fastighetsförvaltning och lokplane-ring.
- Under 2019 kommer arbete med avtalsvård och administration att prioriteras och systemstöd övervägas, när det gäller fastighetskontorets roll som hyresvärd.
- Genom beslutad exploateringen av ytterligare områden ökar förvaltd grönyta från 117 tusen kvm till 227 tusen kvm. Stora delar av ökningen kommer redan nästa år.
- Fastighetskontoret deltar i utredningsarbetet för ökad skolkapacitet. Planering för två nya grundskolor pågår.
- Fortsatt satsning på energieffektivisering, effektiv lokalanvändning, höga krav vid nyproduktion samt genom att göra goda klimatval

Kommunstyrelsen

Mål och verksamhet

Den genomsnittliga bedömningen över hur Kommunstyrelsens fem verksamhetsmål är uppfyllda är värde 2,0, inte helt uppnått men på väg. Måluppfyllelsen är därmed i samma nivå som i årsbokslut 2017 som var en förbättring jämfört delår 2017 och årsbokslut 2016.

Prioriteringar och satsningar

- GDPR – omställning, förberedelser och uppföljning av kommunens organisation inför ikraftträdandet av EU:s nya dataskyddsförordning. Antagande av dataskyddspolicy i fullmäktige.
- NEXT Ekerö – invigning av nya aktivitetsbaserade kontoret, igångsättande av nästa del i projektet och förberedande arbete för kommande etapper av ombyggnationer i kommunhuset samt digitalisering och effektivisering av arbetssätt.
- Digitalisering – arbete med digitalisering av interna och externa funktioner. Arbete med handlingsplan för digitalisering, kommunikation och tjänster via digitala kanaler och e-tjänster, införande av app för felanmälan "Fixa min gata" och uppgradering av trådlösa nät i och med satsningen på elevdator inom skolan
- Organisationsförändring Kommunstyrelseförvaltningen – i syfte att förstärka styrningen och ledningen i de centrala kommunövergripande processerna, digitaliseringsarbetet samt i arbetet med att utveckla de interna arbetssätten inom kommunorganisationen.

Ekonomi och verksamhet

Kommunstyrelsens nettokostnad för samtliga budgettitlar för perioden uppgår till 33,4 mnkr. Avgörande för utfallet är 25 mnkr i försäkringsersättning som återfinns som jämförelsestörande intäkt i kommunens resultaträkning. I redovisningen per augusti ingår förändringen av hela organisationens förändring av semesterlöneskuldens med en positiv resultatpåverkan 25,9 mnkr. I kommunstyrelseförvaltningens utfall ingår 1,3 mnkr för olika framtidsutvecklingsprojekt enligt beslut och som i kommunens balanserade resultat för perioden ställs mot disponering av eget kapital.

Den sammantagna prognosen över Kommunstyrelsens samtliga budgettitlar bedöms till nettokostnad 99,7 mnkr vilket understiger budgeten med 16,6 mnkr. Exkluderas försäkringsersättningen överstiger kostnaderna budgeten med 8,5 mnkr. Av underskottet är 3,6 mnkr en följd av prognos med kostnader för genomförande av framtidsutvecklingsprojekten. Mål för försäljningsintäkter uppnås inte med 1,6 mnkr och prognosen om 2 mnkr är förenad med risk för ytterligare försening av fullföljande av försäljningen. Gemensamma avräkningskonton beräknas till underskott främst som följd av att en kostnadsutveckling av kommunens pensionskostnader utöver vad som antagits i budget för matchning inom po-pålägget.

Intern kontroll

Av de åtta kontrollområdena i internkontrollplanen genomfördes under våren kontrollmomentet över kommunorganisationens efterlevnad av riktlinjerna och tillämpningsanvisningarna för inköpskort. Resultatet gör att åtgärder planeras kring regelverket för inköpskort samt utbildning av kortinnehavare.

Integration

Under året har det fortsatt varit svårt att tillhandhålla bostäder för nyanlända. I slutet av 2017 blev tidigare Färingsöhemmet färdigombyggt till bostäder. Under 2018 har arbetet fortsatt med att ta emot

nyanlända individer och familjer i enlighet med uppdraget. Samverkan sker med Socialnämnden gällande anvisningsboende och förlängt anvisningsboende. Arbete pågår fortsatt med Självständighet 365 och Öar utan gränser.

Framåtblick

- Under 2018 har arbete påbörjats utifrån digitaliseringspolicyn för att ta fram konkreta handlingsplaner för digitalisering inom kommunens förvaltningar. Under hösten startar arbetet med att utveckla kommunens digitala kundmöte.
- Inom det strategiska kommunikationsarbete finns det flera aktuella områden som planeras fördjupas kommande år.
- Fortsatt arbete med det civila försvaret och frågor gällande kommunens säkerhetsskydd och risk- och sårbarhetsanalys kommer att belysas.
- Arbetsgivarerbjudande/employer branding-koncept, där det under våren har bedrivits arbete kring kommunens arbetsgivarerbjudande kommer att fortsätta under hösten 2018.

Kommunstyrelsen – produktionsområde omsorg

Mål och verksamhet

Omsorgens fyra mål har en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,0. Inom kvalitetssäkrad verksamhet pågår arbetet med att göra ledningssystemet levande i alla verksamheter. När det gäller delaktighet följs detta upp via enkäter och uppföljningar anpassade för målgruppen. Inom personalförsörjning handlar det om att utveckla rekryteringsvägar och genomföra årliga uppföljningar när det gäller rekryteringsförmågan av kritisk kompetens. Inom Digitalisering/IT sker implementering av digitala trygghetslarm, digital teknik har installerats på Söderströmsgården och utbildning i Office 365 har påbörjats.

Ekonomi och verksamhet

Produktionsområdet har för perioden en sammanlagd bruttokostnad om 194 mnkr. Jämfört periodens budget en positiv avvikelse om 0,1 mnkr. Helårsprognosen beräknas ha ett negativt resultat på 2,4 mnkr. Några av verksamheterna har inte en ekonomi i balans, analys och uppföljning genomförs kontinuerligt för att sänka kostnadsbilden och öka intäkterna för att nå ett balanserat resultat.

Produktionsledningen har överskott för perioden på 0,7 mnkr i och med generell ekonomisk återhållsamhet och kostnader för hemtjänstens verksamhetssystem som belastar hösten. Hälso- och sjukvårdsteamet visar positivt överskott på 0,4 mnkr till stor del beroende på vald vikarielösning för sommarens. Sektionen funktionsnedsättning visar ett positivt resultat på 2,5 mnkr för perioden beroende på volymökningar där personalkostnadsökningarna har kunnat hållas på en lägre, med visst eftersläp kostnad för semestervikarier som inte belastar sektionen förrän i september. Några ersättningsfrågor har lösts ut och medfört ökad ersättning både för perioden och helårsprognosen.

Sektionen för särskilt boende visar för perioden ett underskott på 2,8 mnkr beroende på en lägre bebyggingsgrad än budgeterat. Det är svårt att vara följsam med personalkostnaderna då de tomma lägenheterna är spridda på olika enheter. Sektionen för ordinärt boende visar ett större underskott för perioden på 2,2 mnkr varav hemtjänsten 2,5 mnkr och består av högre personalkostnadsandel än budgeterat, handlingsplan är upprättad. HVB hemmen visar ett överskott för perioden på 1,4 mnkr i och med pågående avveckling inför årsskiftet.

Prognosen för helåret är ett negativt resultat på 2,4 mnkr. Sektioner med positivt resultat är: Produktionsledning 0,7 mnkr, sektionen Funktionsnedsättning 1,1 och HSL 0,4 mnkr. Sektioner med prognosticerat negativt resultat är: särskilt boende 3,0 mnkr främst beroende på att beläggningsgraden är lägre än budgeterat, Sektionen ordinärt boende 3,0 mnkr på grund av svårigheter att anpassa personalkostnaderna efter volymutfallet. Stenhamra HVB bedöms göra ett överskott på 1,3 mnkr i och med avveckling. Produktionsområdet har redovisat årliga positiva resultat de senaste åren med undantag för år 2014. Risker i prognosen utgörs framförallt av fortsatt lägre volymer.

Under året har nytt verksamhetssystem med tillhörande digitala trygghetslarm implementerats. Viss välfärdsteknik har införskaffats. Det gäller en del kognitiva hjälpmedel och även ett par Robotkatter. Solrosen som är en öppen verksamhet för personer med en psykisk skörhet har under året även erbjudit verksamhet åt personer med biståndsbeslut. Det ligger i linje med socialkontorets mål att erbjuda verksamhet inom kommunen för målgruppen. Inom sektionen för funktionsnedsättning har en satsning genomförts för att öka valdeltagandet hos målgruppen. En studiecirkel om valet genomfördes med syfte att brukarna skulle lära sig mer om hur det går till att rösta och ta reda på partiernas ståndpunkt i olika frågor.

Årets idémakare – framtidsutvecklingsprojekt - avser projekt vårdhund. En arbetsterapeut på Ekgården har en hund under utbildning. Planeringen är att hunden kommer vara färdigutbildad våren 2019.

Integration

Under året har HVB-hem för ensamkommande ungdomar driftats av produktion omsorg.

Framåtblick

- Sektionen äldreomsorg kommer att köpa in och implementera digitala signeringslistor för läkemedel vilket kvalitetssäkrar processen samt uppfyller kraven enligt GDPR.
- Satsningen på CPS (Collaborative, Problem Solving) i sektion LSS fortsätter. Två medarbetare är antagna till certifieringsutbildning vilket innebär att sektionen fortsättningsvis kan fullfölja utbildningsinsatserna i egen regi.
- Kommande årsskifte kommer Stenhamra HVB för ensamkommande ungdomar avvecklas. Tjänsten som integrationssamordnare kvarstår som stöd för nyanlända för att underlätta integrationen.
- Ny lokal för Ekerö dagcenter beräknas vara inflyttningsklar efter sommaren 2019.
- Tidplan är framtagen över Ekgårdens ombyggnation för att säkerställa personalens arbetsmiljö enligt krav från Arbetsmiljöverket. En referenslägenhet byggs för att säkerställa att kraven på arbetsyta i såväl bostadsrum som hygienrum uppfylls.

Central politisk organisation, revision, överförmyndare

Kommunfullmäktige och Kommunstyrelse

Central politisk organisation omfattar Kommunfullmäktige och Kommunstyrelse. De kommunala råden är forum för samråd och ömsesidig information inom sina verksamhetsområden. Här återfinns näringslivsråd, det kommunala rådet för funktionshinderfrågor och kommunala pensionärsrådet. Inom posten central politisk organisation återfinns även Ekerö andel av kostnaderna för den gemensamma familjerättsnämnden med Solna och Sundbyberg. Därtill valberedning och kostnader för val.

Nettokostnaden för perioden uppgår till 7,3 mnkr vilket är 2,7 mnkr lägre än periodens budget. Kostnaderna för valet i september är små jämfört totalkostnaden, överskott 1,1 mnkr jämfört budget. Utfallet innehåller generellt lägre kostnader för ersättningar till förtroendevalda, främst arbetsgivaravgifterna och övriga kostnader.

Prognosen bedöms till 13,8 mnkr. Jämfört årsbudget 0,6 mnkr lägre kostnad. Beräkningen vilar på samma effekt för helåret som för perioden av lägre arbetsgivaravgifter och en lägre disponering av externa kostnader. Årets kostnad kan vara överskattad.

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 revisions sed.

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

Överförmyndaren

Enligt lag ska det i varje kommun finnas en överförmyndare vars uppgift är att utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares, och gode mäns förvaltning. Överförmyndaren är opolitiskt vald och har ett mindre tjänstemannakansli. Överförmyndaren redovisar ett ekonomisk överskott 0,2 mnkr för perioden och 0,4 mnkr i prognosen för året. Den positiva avvikelserna är främst en följd av tillfällig korttids personals frånvaro. Från i år återsöks inga statsbidrag för god man ensamkommande barn, en mindre del, 0,2 mnkr, av statsbidraget till socialnämnden överförs för överförmyndarens uppdrag.

Finansiella rapporter och tilläggsupplysningar

Resultaträkning

tkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
Verksamhetens intäkter	1	204 092	299 954	210 595	250 724	375 780	261 977
Jämförelsestörande intäkter	3	7 481	7 471	25 055	7 481	7 472	25 055
Verksamhetens kostnader	2	-1 106 939	-1 736 557	-1 180 068	-1 132 107	-1 784 693	-1 211 374
Jämförelsestörande kostnader	3	0	-14 614	0	0	-14 614	0
Avskrivningar	6	-45 336	-69 349	-49 020	-54 477	-83 442	-58 681
Verksamhetens nettokostnader		-940 702	-1 513 095	-993 438	-928 379	-1 499 497	-983 023
Skatteintäkter	4	987 918	1 482 745	998 971	987 918	1 482 745	998 971
Generella statsbidrag och utjämning	4	39 643	63 873	66 064	39 643	63 873	66 064
Finansiella intäkter	5	850	2 403	1 323	40	1 015	358
Jämförelsestörande finansiella intäkte	3	0	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader	5	-9 880	-15 223	-10 533	-15 878	-25 172	-16 996
Aktuell skatt bolag					-1 087	6 037	-640
Årets resultat		77 829	20 703	62 387	82 257	29 001	64 734

Balansräkning

tkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
Tillgångar							
Anläggningstillgångar							
		4 667	4 266	2 878	4 667	4 266	3 131
	6	1 192 905	1 195 982	1 187 183	1 743 924	1 820 472	1 920 297
	7	56 164	55 338	53 607	52 199	51 373	49 642
		1 253 736	1 255 586	1 243 668	1 800 790	1 876 111	1 973 070
Omsättningstillgångar							
	8	16 452	24 990	41 380	16 452	24 990	41 380
	9	155 262	122 217	113 734	156 102	123 299	114 093
	10	25 731	55 380	91 196	175 537	137 374	98 727
		197 445	202 587	246 310	348 091	285 663	254 200
S:a tillgångar		1 451 181	1 458 173	1 489 978	2 148 881	2 161 774	2 227 270
Eget kapital, avsättningar och skulder							
Eget kapital							
	11	77 829	20 703	62 387	82 257	29 001	64 734
		60 300	60 300	60 300	60 300	60 300	60 300
		508 191	508 191	528 894	547 338	547 338	576 339
		646 320	589 194	651 581	689 895	636 639	701 373
Avsättningar							
	12	135 336	138 600	151 660	135 336	138 600	151 660
		32 832	33 624	36 793	32 832	33 624	36 793
		65 000	65 000	0	84 153	78 033	13 033
		233 168	237 224	188 453	252 321	250 257	201 486
Skulder							
	13	256 068	254 771	264 974	857 668	858 771	913 974
		1 068	4 771	4 974	1 068	4 771	4 974
		255 000	250 000	260 000	856 600	854 000	909 000
	14	315 625	376 984	384 970	348 997	416 107	410 437
		125 000	110 000	165 000	127 400	110 000	165 000
		571 693	631 754	649 944	1 206 665	1 274 878	1 324 411
S:a eget kapital, avsättningar och skulder		1 451 181	1 458 173	1 489 978	2 148 881	2 161 774	2 227 270
Ansvarsförbindelser							
	15	840 813	857 813	902 813	165 939	182 941	182 941
	16	341 230	331 376	334 954	341 230	331 376	334 954
	16	82 782	80 392	81 260	82 782	80 392	81 260
	16		0			0	
	15	813	0	0	813	0	0
S:a ansvarsförbindelser		1 265 638	1 269 581	1 319 027	590 764	594 709	599 155

Kassaflödesrapport

tkr	Not	Kommunen			Koncernen		
		Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
Den löpande verksamheten							
Årets resultat		77 829	20 703	62 387	82 257	29 001	64 734
Justering för ej likviditetspåverkande p	17	45 842	74 622	66 980	55 294	82 906	76 641
Medel fr. verksamh. före förändring av rörelsekapital		123 671	95 325	129 367	137 551	111 907	141 375
Justering för rörelsekapitalets förändring							
Ökn(-)/minskn(+) förråd	18	-5 197	-13 735	-16 390	-5 197	-13 735	-16 390
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	19	373	33 418	8 483	-2 526	30 277	9 206
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	20	-55 208	21 151	-47 014	-50 655	33 854	-60 670
Medel fr. verksamh. efter förändring av rörelsekapital		63 639	136 159	74 446	79 173	162 303	73 521
Investeringar							
Inköp av materiella tillgångar	6	-75 160	-116 317	-38 630	-134 024	-253 603	-156 906
Avytttrade materiella tillgångar	6	167	18 899	0	167	18 899	0
Inköp av immateriella tillgångar	6	-125	0	0	-125	0	-262
Avytttrade immateriella tillgångar		0	0	0	0	0	0
Inköp av finansiella tillgångar	21	0	-43	0	0	-43	0
Avytttrade finansiella tillgångar	21	0	0	0	0	0	0
Investeringsnetto		-75 118	-97 461	-38 630	-133 982	-234 747	-157 168
Finansiering							
Ökning långfristig upplåning	23	100 000	160 000	10 000	292 400	354 800	55 000
Amortering av skuld	22	-80 000	-160 000	0	-80 000	-160 000	0
Långfristig upplåning		0	0	0	0	-2 400	0
Amortering av skuld o förutbet intäkter		0	0	0	0	0	0
Kortfristig upplåning	23	0	0	55 000	0	0	55 000
Investeringsbidrag		528	0	0	528	0	0
Finansieringsnetto		20 528	0	65 000	212 928	192 400	110 000
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur							
Utbetalning bidrag statl. infrastruktur	24	0	0	-65 000	0	0	-65 000
Förändring av kassa och bank		9 049	38 698	35 816	158 119	119 956	-38 647
Likvida medel vid årets början		16 682	16 682	55 380	17 418	17 418	137 374
Likvida medel vid periodens slut		25 731	55 380	91 196	175 537	137 374	98 727

Noter

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
Not 1. Verksamhetens intäkter						
Taxor och Avgifter	64 864	100 018	64 540	64 864	100 018	64 540
Hyror och arrenden	21 491	34 766	25 339	68 123	109 886	76 721
Bidrag	105 081	146 455	106 015	105 081	146 455	106 015
Försäljning av verksamhet och entreprenad	6 747	10 154	9 237	6 747	10 154	9 237
Övriga intäkter	5 909	8 561	5 464	5 909	9 267	5 464
S:a verksamhetens intäkter	204 092	299 954	210 595	250 724	375 780	261 977
Not 2. Verksamhetens kostnader						
Entreprenad och köp av verksamhet	-386 596	-579 170	-393 692	-386 596	-579 170	-393 692
Bidrag och transfereringar	-28 363	-42 953	-32 151	-28 363	-42 953	-32 151
Externa löner	-365 467	-575 438	-386 820	-368 275	-581 809	-391 564
Arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar och pensionskost	-152 450	-238 729	-174 810	-154 502	-241 840	-176 919
Övriga kostnader	-174 063	-300 267	-192 595	-194 371	-338 921	-217 048
S:a verksamhetens kostnader	-1 106 939	-1 736 557	-1 180 068	-1 132 107	-1 784 693	-1 211 374
Not 3. Jämförelsestörande poster						
<i>Intäkter</i>						
Försäkringsersättning Drottningholms förskola	0	0	25 055	0	0	25 055
Intäkter försålda tomter	-88	-98	0	-88	-98	0
Resultatredovisning projekt Wrangels väg	0	0	0	0	0	0
Omvärdering pensioner	7 569	7 569	0	7 569	7 570	0
S:a jämförelsestörande intäkter	7 481	7 471	25 055	7 481	7 472	25 055
<i>Kostnader</i>						
Kostnader försålda anläggningstillgångar	0	-833	0	0	-833	0
Kostnader för utrangering Drottningholms förskola	0	-13 781	0	0	-13 781	0
Kostnader försålda tomter	0	0	0	0	0	0
Sänkt diskonteringsränta pensioner inkl särskild löneska	0	0	0	0	0	0
S:a jämförelsestörande kostnader	0	-14 614	0	0	-14 614	0
<i>Jämförelsestörande finansiella intäkter</i>						
Bostadsrätter	0	0	0	0	0	0
S:a jämförelsestörande finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0
Not 4. Skatteintäkter och utjämningsystem						
<i>Kommunalskatteintäkter</i>						
Preliminära skatteintäkter	991 253	1 486 880	1 002 488	991 253	1 486 880	1 002 488
Slutavräkning	3 759	1 431	-3 517	3 759	1 431	-3 517
Preliminär slutavräkning	-7 094	-5 566	0	-7 094	-5 566	0
Övriga skatteintäkter	0	0	0	0	0	0
S:a kommunalskatteintäkter	987 918	1 482 745	998 971	987 918	1 482 745	998 971
<i>Generella statsbidrag och utjämning</i>						
<i>Utjämningsbidrag LSS</i>						
Utjämningsbidrag LSS	33 369	50 054	30 201	33 369	50 054	30 201
S:a utjämningsbidrag LSS	33 369	50 054	30 201	33 369	50 054	30 201
<i>Kommunal utjämning</i>						
Inkomstutjämning	-91 583	-137 375	-77 335	-91 583	-137 375	-77 335
Införandebidrag	3 947	80 160	0	3 947	80 160	0
Kostnadsutjämning	53 440	5 921	66 756	53 440	5 921	66 756
Regleringsbidrag/-avgift	-177	-266	2 904	-177	-266	2 904
S:a inkomst- och kostnadsutjämning	-34 373	-51 560	-7 675	-34 373	-51 560	-7 675

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
<i>Extra stöd/Tillfälliga stöd</i>						
Komp. slopande nedsättning av ungas ag.avg (08-12 2015)						
Tillfällig stöd maa flyktingsituationen 2015-2016 (12/13 2016)						
Flyktingvariabeln, del av välfärdsmiljaderna	3 004	4 507	3 487	3 004	4 507	3 487
Byggbonus, ersättning Boverket		3 780			3 780	
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>						
Kommunal fastighetsavgift	37 643	57 092	40 051	37 643	57 092	40 051
S:a kommunal fastighetsavgift	37 643	57 092	40 051	37 643	57 092	40 051
S:a Generella bidrag inklusive fastighetsavgift	39 643	63 873	66 064	39 643	63 873	66 064
S:a skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift	1 027 561	1 546 618	1 065 035	1 027 561	1 546 618	1 065 035
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>						
Slutavräkning	83	42	-130	83	42	-130
Preliminär slutavräkning	-390	-206	1	-390	-206	1
Not 5. Finansiella intäkter och kostnader						
<i>Finansiella intäkter</i>						
Utdelning aktier	-	62	151	41	0	-
Borgensavgifter	818	2 283	1 138	0	942	320
Övriga ränteintäkter	32	58	34	51	73	38
Ränteintäkter bank	0	0	0	0	0	0
S:a finansiella intäkter	850	2 403	1 323	92	1 015	358
<i>Finansiella kostnader</i>						
Räntekostnader på långfristiga lån	-7 421	-11 358	-7 173	-13 419	-21 347	-13 621
Övriga räntekostnader	-254	-357	-236	-254	-317	-251
Räntekostnader på pensioner inklusive särskild löneskat	-2 205	-3 508	-3 124	-2 205	-3 508	-3 124
S:a finansiella kostnader	-9 880	-15 223	-10 533	-15 878	-25 172	-16 996
Not 6. Immateriella och materiella anläggningstillgångar						
Ackumulerade värden						
Immateriella anläggningar						
Anskaffningsvärde	14 039	14 336	14 336	14 039	14 336	14 598
Ackumulerade avskrivningar	-9 372	-10 070	-11 458	-9 372	-10 070	-11 467
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Bokfört värde	4 667	4 266	2 878	4 667	4 266	3 131
Avskrivningstider	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>						
Materiella anläggningar						
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>						
Anskaffningsvärde	1 644 036	1 714 109	1 755 849	2 261 702	2 234 767	2 385 234
Ackumulerade avskrivningar	-593 357	-606 251	-648 824	-750 450	-701 952	-818 876
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Bokfört värde	1 050 679	1 107 858	1 107 025	1 511 252	1 532 815	1 566 358
Avskrivningstider	10-50 år	10-75 år	10-50 år	10-70 år	10-75 år	10-70 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>						
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Anskaffningsvärde	187 642	192 045	196 194	190 607	306 456	198 892
Ackumulerade avskrivningar	-156 339	-158 732	-163 791	-158 568	-228 306	-165 702
Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Bokfört värde	31 303	33 313	32 403	32 039	78 150	33 190
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>						

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
<i>Pågående, ny och till- och ombyggnad</i>						
Redovisat värde vid årets början	101 871	101 871	54 811	133 007	133 007	209 507
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	0	0	0	0	0	0
Investeringar	75 775	130 585	38 833	134 350	254 145	157 131
Aktivering av investeringsprojekt	-66 723	-177 645	-45 889	-66 723	-177 645	-45 889
Redovisat värde vid årets slut	110 923	54 811	47 755	200 634	209 507	320 749
<i>Investeringsprojekt aktiveras när anläggningen tas i bruk</i>						
Årets förändringar						
<i>Immateriella tillgångar</i>						
Redovisat värde vid årets början	5 879	5 879	4 266	5 879	5 879	4 266
Investeringar	125	421	0	125	421	262
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggni	0	0	0	0	0	0
Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-1 337	-2 034	-1 388	-1 337	-2 034	-1 397
Övriga förändringar	0	0	0	0	0	0
Redovisat värde vid årets slut	4 667	4 266	2 878	4 667	4 266	3 131
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>						
Redovisat värde vid årets början	1 029 066	1 029 066	1 107 858	1 498 378	1 498 378	1 532 815
Investeringar	0	0	0	0	13 036	0
Aktivering pågående projekt	61 523	157 873	41 740	61 686	157 918	41 740
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggni	-167	-18 415	0	-167	-18 415	-64
Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-39 743	-60 666	-42 573	-48 645	-70 542	-51 933
Övriga förändringar	0	0	0	0	-47 560	43 800
Redovisat värde vid årets slut	1 050 679	1 107 858	1 107 025	1 511 252	1 532 815	1 566 358
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Redovisat värde vid årets början	30 974	30 974	33 313	31 823	31 823	78 150
Investeringar	4 585	9 117	0	4 711	9 762	42
Aktivering pågående projekt	0	0	4 149	0	0	4 149
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggni	0	-129	0	0	-129	0
Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Övriga förändringar	0	0	0	0	47 560	-43 800
Avskrivningar	-4 256	-6 649	-5 059	-4 495	-10 866	-5 351
Redovisat värde vid årets slut	31 303	33 313	32 403	32 039	78 150	33 190
<i>Pågående, ny och till- och ombyggnad</i>						
Redovisat värde vid årets början	101 871	101 871	54 811	133 007	133 007	209 507
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	0	0	0	0	0	0
Investeringar	75 775	110 813	38 833	134 350	234 373	157 131
Aktivering av investeringsprojekt	-66 723	-157 873	-45 889	-66 723	-157 873	-45 889
Redovisat värde vid årets slut	110 923	54 811	47 755	200 634	209 507	320 749
Immateriella anläggningar totalt	4 667	4 266	2 878	4 667	4 266	3 131
Materiella anläggningstillgångar totalt	1 192 905	1 195 982	1 187 183	1 192 905	1 820 472	1 920 297
Investeringar totalt	80 485	120 351	38 833	80 485	257 637	157 435
Avskrivningar totalt	-45 336	-69 349	-49 020	-45 336	-83 442	-58 681
Aktivering av tidigare års investeringsprojekt totalt	-66 723	-157 873	-45 889	-66 723	-157 873	-45 889
Nedskrivning/utrangering av befintliga anläggningst	0	-18 544	0	0	-18 544	0
Taxeringsvärde mark och byggnad						
Småhus	8 925	8 060	8 060	14 734	18 114	18 114
Hyreshus bostäder	2 536	16 656	16 656	582 111	610 037	610 037
Tomt för småhus, småhus under uppförande	743	944	944	743	944	944
Tomt för hyreshus, bostäder under uppförande	3 840	-	-	3 840	-	-
Hyreshus lokaler	14 341	14 341	14 341	22 852	27 415	27 415
Industrienhet tomtmark	837	837	837	837	837	837
S:a taxeringsvärde mark och byggnad	31 222	40 838	40 838	625 117	657 347	657 347

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen				
	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08		
Not 7. Finansiella anläggningstillgångar								
<i>Aktier och andelar</i>								
<i>Antalet 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
FöreningsSparbanken AB	27		1	1	1	1	1	1
AB Vårljus	625		125	125	125	125	125	125
Stockholmsregionens Försäkring AB	24 301	1,25%	2 430	2 430	2 430	2 430	2 430	2 430
Stockholms Läns Företagarförening	68	2,29%	1	1	1	1	1	1
Roslagsvatten AB	7 187	13,60%	1 437	1 437	1 437	1 437	1 437	1 437
Ekerövatten AB	1		1	1	1	1	1	1
Föreningen Folkets Hus i Färentuna	450		5	5	5	5	5	5
Inera AB	5	0,16%		43	43		43	43
HBV	4,0		0	0	40	40	40	40
S:a aktier och andelar			8 600	8 643	8 643	4 041	4 083	4 083
<i>Långfristiga fordringar</i>								
Lämnade lån till anslutningsavgifter			0	0	0	0	0	0
Bostadsrätter	764		764	764	1 359	1 359	1 359	1 359
Övriga långfristiga fordringar			0	0	0	0	0	0
<i>Bidrag till statlig infrastruktur</i>								
Medfinansiering till väg 261	48 531		48 531	45 931	48 531	48 531	45 931	45 931
Periodisering	-1 731		-2 600	-1 731	-1 731	-2 600	-1 731	-1 731
S:a bidrag till statlig infrastruktur	46 800		45 931	44 200	46 800	45 931	44 200	44 200
<i>Medfinansiering till väg 261 periodiseras i 25 år</i>								
S:a långfristiga fordringar			47 564	46 695	44 964	48 159	47 290	45 559
S:a finansiella anläggningstillgångar			56 164	55 338	53 607	52 200	51 373	49 642
Not 8. Förråd, exploateringsfastigh och fastighförsälj								
<i>Förråd</i>								
Kontorservice	158		144	144	158	144	144	144
S:a förråd	158		144	144	158	144	144	144
<i>Exploateringsfastigheter och Fastighetsförsäljning</i>								
Kostnader runt exploateringsverksamhet	16 294		24 846	41 236	16 294	24 846	41 236	41 236
Kostnader runt fastighetsförsäljning	0		0	0	0	0	0	0
S:a exploateringsfastigheter och Fastighetsförsäljning	16 294		24 846	41 236	16 294	24 846	41 236	41 236
S:a Förråd, exploateringsfastigh och fastighförsäljning	16 452		24 990	41 380	16 452	24 990	41 380	41 380
Not 9. Kortfristiga Fordringar								
Kundfordringar	4 069		13 646	11 813	2 806	12 772	10 536	10 536
Diverse kortfristiga fordringar	75 780		29 550	4 244	75 780	29 556	4 244	4 244
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	75 413		79 021	97 677	77 516	80 971	99 313	99 313
-varav prel fastighetssavgift o slutavräkn. Skatteintäkt	42 860		42 881	47 245	42 860	42 881	47 245	47 245
S:a kortfristiga fordringar	155 262		122 217	113 734	198 962	123 299	114 093	114 093
Not 10. Kassa och bank								
Plusgirot/bankgirot			41		0	718		0
Swedbank	945		1 754	185	945	1 754	185	185
Nordea	24 786		53 585	91 011	174 592	134 902	98 542	98 542
S:a kassa och bank	25 731		55 380	91 196	175 537	137 374	98 727	98 727

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
Not 11. Eget kapital						
Årets resultat	77 829	20 703	62 387	82 257	29 001	64 734
Resultatutjämningsfond	60 300	60 300	60 300	60 300	60 300	60 300
Övrigt eget kapital	508 191	508 191	528 894	547 338	547 338	576 339
- resultatöverföring produktionen	1 579	14 052	0	1 579	14 052	0
- övrig reservering	92	48 355	0	92	48 355	0
UB eget kapital	646 320	589 194	651 581	689 895	636 639	701 373
-varav eget kapital balansenhet Avfall						
Renhållning						
IB eget kapital	0	0	0			
Årets resultat	1 077	-785	-941			
Omfört till/från förutbetalad intäkt ¹ .	-1 077	785	941			
UB eget kapital Renhållning	0	0	0			

¹. Överuttag av bruksavgifter skall återföras till avfalls-kollektivet inom en tre års period. Överuttaget är bokfört som en förutbetalad intäkt

Balanskravsanalys	2013	2014	2015	2016	2017	2018-08-31
Årets resultat enligt resultaträkning	51 741	46 810	52 005	79 967	20 703	62 387
-Avgår försäljning anläggningstillgång	-9 834	-11 936	-6 933	0	0	0
IB Resultatutjämningsreserv	0	-12 000	-21 300	-26 300	-60 300	-60 300
- Årets uppbyggnad	-12 000	-9 300	-5 000	-34 000	0	0
+ Årets disponering	0	0	0	0	0	0
IB Resultatutjämningsreserv	-12 000	-21 300	-26 300	-60 300	-60 300	-60 300
IB Pensionsreserv	-13 221	-565	-565	-8 565	-13 565	-13 565
- Årets uppbyggnad	0	0	-8 000	-5 000	0	0
+ Årets disponering	12 656	0	0	0	0	0
UB Pensionsreserv	-565	-565	-8 565	-13 565	-13 565	-13 565
IB Infrastruktursatsning	-16 000	-20 000	-20 000	-20 000	-19 150	-18 960
- Årets uppbyggnad	-4 000	0	0	0	0	0
+ Årets disponering	0	0	0	850	190	235
UB Infrastruktursatsning	-20 000	-20 000	-20 000	-19 150	-18 960	-18 725
IB Underhåll & Skolgård upprustning	-3 749	-9 000	-1 500	0	-1 000	-200
- Årets uppbyggnad	-9 000	-1 500	0	-1 000	0	0
+ Årets disponering	3 749	9 000	0	0	800	0
UB Underhåll & Skolgård upprustning	-9 000	-1 500	-1 500	-1 000	-200	-200
IB Lekplats/ aktivitetsyta C läge				0	-3 000	-3 000
- Årets uppbyggnad				-3 000	0	0
+ Årets disponering				0	0	75
UB Lekplats/ aktivitetsyta C läge				-3 000	-3 000	-2 925
IB Badplatser och simskolor		0	-1 500	-285	-190	-140
- Årets uppbyggnad		-1 500	0	0	0	0
+ Årets disponering		0	1 215	95	50	
UB Badplatser och simskolor		-1 500	-285	-190	-140	-140
IB Skolsatsning	0	-1 000	-3 800	-1 589	-350	
- Årets uppbyggnad	-1 000	-3 800	0	0	0	
+ Årets disponering	0	1 000	2 211	1 239	350	
UB Skolsatsning	-1 000	-3 800	-1 589	-350	0	0
IB Sommarjobb 2016			0	-900		
- Årets uppbyggnad			-900	0		
+ Årets disponering			0	900		
UB Sommarjobb 2016			-900	0	0	0
IB Integrationsatsning		0	-2 000	-2 000	-2 000	-500
- Årets uppbyggnad		-2 000	0	0	0	0
+ Årets disponering		0	0	0	1 500	0
UB Integrationsatsning		-2 000	-2 000	-2 000	-500	-500
IB Trygghetspeng				0	-2 000	-1 439
- Årets uppbyggnad				-2 000	0	
+ Årets disponering				0	561	464
UB Trygghetspeng				-2 000	-1 439	-975
IB Mötesplatser Ekeröandan				0	-5 000	-3 741
- Årets uppbyggnad				-5 000	0	0
+ Årets disponering				0	1 259	695
UB Mötesplatser Ekeröandan				-5 000	-3 741	-3 046
IB Framtidsutveckling			0	-8 100	-8 100	-6 810
- Årets uppbyggnad			-8 100	0	0	0
+ Årets disponering			0	0	1 290	1 286
UB Framtidsutveckling			-8 100	-8 100	-6 810	-5 524
Balanskravsresultat	32 312	26 774	26 500	33 050	26 703	65 142

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
Not 12. Avsättningar						
<i>Avsättning till pensioner</i>						
Pensionsbehållning	1 150	1 151	1 745	1 150	1 151	1 745
Förmånsbestämd ÅP	128 126	130 655	143 419	128 126	130 655	143 419
Särskild avtalspension	4 782	4 826	4 949	4 782	4 826	4 949
Pension till efterlevande	1 278	1 968	1 547	1 278	1 968	1 547
PA-KL pensioner				0		0
Garanti- och visstidspensioner	0		0	0	0	0
S:a pensionsavsättning	135 336	138 600	151 660	135 336	138 600	151 660
Särskild löneskatt på avsättning pensioner	32 832	33 624	36 793	32 832	33 624	36 793
S:a pensionsavsättning inkl särskild löneskatt	168 168	172 224	188 453	168 168	172 224	188 453
<i>Årets förändring avsättning pensioner</i>						
Ingående avsättning	130 233	130 230	138 600	130 233	130 230	138 600
Nya förpliktelser under året	7 938	12 507	14 082	7 938	12 507	14 082
-varav nyintjänad pension	5 848	9 921	13 097	5 848	9 921	13 097
-varav ränte och basbeloppsuppräknig	2 090	2 586	985	2 090	2 586	985
- varav sänkning diskonteringsränta ¹⁻	0	0	0	0	0	0
-varav pension till efterlevande	0	0	0	0	0	0
Övrig post	-138	-25	1 823	-138	-25	1 823
Årets utbetalningar	-2 697	-4 112	-2 845	-2 697	-4 112	-2 845
S:a utgående avsättning	143 274	138 600	151 660	135 336	138 600	151 660
Aktualiseringsgrad	91%	97%	98%	91%	97%	98%
<i>Övriga avsättningar</i>						
Statligt infrastrukturbidrag väg 261	65 000	65 000	0	65 000	65 000	0
Sluttäckning Skå deponi	0	0	0		0	
Obeskattad reserv						
Uppskjuten skatt	0	0	0	19 153	13 033	13 033
S:a övriga avsättningar	65 000	65 000	0	84 153	78 033	13 033
S:a totala avsättningar	233 168	237 224	188 453	252 321	250 257	201 486
Not 13. Långfristiga skulder						
Checkräkningskredit	0	0	0	0	0	0
Ingående låneskuld	360 000	360 000	250 000	771 600	769 200	854 000
Lån med förfall inom 12 månader överfört till kortfristig skuld	-125 000	-110 000	-165 000	-127 400	-110 000	-165 000
Nyupplåning under året	100 000	160 000	175 000	292 400	354 800	220 000
Årets amorteringar	-80 000	-160 000	0	-80 000	-160 000	0
S:a låneskuld	255 000	250 000	260 000	856 600	854 000	909 000
<i>Investeringsbidrag</i>						
IB investeringsbidrag	540	540	4 771	540	540	4 771
Årets periodiserade investeringsbidrag	528	4 231	203	528	4 231	203
S:a investeringsbidrag	1 068	4 771	4 974	1 068	4 771	4 974
S:a långfristiga skulder	256 068	254 771	264 974	857 668	858 771	913 974

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
Not 14. Kortfristiga skulder						
Banklån med förfall inom 1 år	125 000	110 000	165 000	127 400	110 000	165 000
Checkräkningskredit						
Leverantörsskulder	43 923	90 721	44 003	61 612	118 709	58 815
Personalens skatter och avgifter	27 104	26 264	28 825	27 404	26 674	29 194
- varav källskatt	12 123	11 727	12 900	12 263	11 937	13 082
- varav arbetsgivaravgifter	14 981	14 537	15 925	15 141	14 737	16 112
Övriga kortfristiga skulder	1 145	1 436	2 205	1 733	3 087	3 113
Förutbetalda intäkter	16 027	14 199	24 953	22 168	20 947	31 383
Upplupna kostnader	102 426	134 364	119 984	107 593	136 690	122 932
- varav övertidsskuld	1 868	2 266	2 266	1 868	2 295	2 266
- varav semesterlöneskuld	12 297	30 220	12 509	12 500	30 611	12 701
- varav räntekostnader	1 843	921	1 626	2 731	1 833	2 386
- varav pensionskostnader	17 732	26 126	18 774	17 737	26 313	18 774
- varav särskild löneskatt	4 302	6 338	10 893	4 303	6 468	10 893
S:a kortfristiga skulder	315 625	376 984	384 970	347 910	416 107	410 437
Not 15. Borgensättagande						
<i>Kommunägda företag</i>						
Roslagsvatten AB	165 000	182 000	182 000	165 000	182 000	182 000
Ekerö Bostäder AB	675 000	675 000	720 000	0	0	0
S:a kommunägda företag	840 000	857 000	902 000	165 000	182 000	182 000
<i>Föreningar</i>						
Övriga föreningar	0	0	0	126	128	128
Mälarö Ridklubb	813	813	813	813	813	813
S:a föreningar	813	813	813	939	941	941
S:a kommunägda bolag och föreningar	840 813	857 813	902 813	165 939	182 941	182 941
<i>Egna hem och småhus</i>						
SBAB	813	0	0	813	0	0
Bostadskreditnämnden	0	0	0	0	0	0
S:a egna hem och småhus	813	0	0	813	0	0
Not 16. Pensionsförpliktelser inom linjen						
IB ansvarsförbindelse	339 103	339 103	331 376	339 103	339 103	331 376
Ränte- och basbeloppsuppräknings	7 393	8 137	818	7 393	8 137	818
Utbetalningar	-10 269	-15 349	-10 691	-10 269	-15 349	-10 691
Sänkning av diskonteringsräntan	0	0	0	0	0	0
Nyintjänad pension	7 261	2 906	5 054	7 261	2 906	5 054
Aktualisering	0	0	0	0	0	0
Bromsen	0	0	0	0	0	0
Övrig post	-2 258	-3 421	8 397	-2 258	-3 421	8 397
S:a pensionsförpliktelser	341 230	331 376	334 954	341 230	331 376	334 954
Särskild löneskatt för pensionsförpliktelser	82 782	80 392	81 260	82 782	80 392	81 260
S:a Särskild löneskatt för pensionsförpliktelser	82 782	80 392	81 260	82 782	80 392	81 260

NOTER tkr	Kommunen			Koncernen		
	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08	Delår 2017-08	Bokslut 2017	Delår 2018-08
Not 17. Justering för ej likviditetspåverkande poster						
Avskrivningar	45 336	69 349	49 020	54 477	83 442	58 681
Periodiserade anslutningsavgifter	0		0	0		0
Periodisering av bidrag till statlig infrastruktur	1 731	2 600	1 731	1 731	2 600	1 731
Minskning övrig avsättning	0	-158	0	0	153	0
Årets pensionsavsättning	-673	2 279	13 060	-673	2 279	13 060
Särkild löneskatt på årets pensionsavsättning	-552	552	3 169	-552	552	3 169
Direktbokning mot eget kapital	0	0	0	0	0	0
Förändring uppskjuten skatt					-6 120	
Aktuell skatt från obeskattade reserver	0	0	0	311	0	0
S:a justering av ej likviditetspåverkande poster	45 842	74 622	66 980	55 294	82 906	76 641
Not 18. Ökning/minskning av förråd och exploateringsfastigheter						
Ökning(-) minskning(+)						
Lager kontorservice	-19	-5	0	-19	-5	0
Exploateringsfastigheter	-5 178	-13 730	-16 390	-5 178	-13 730	-16 390
S:a ökning/minskning av förråd och Exploateringsfastigheter	-5 197	-13 735	-16 390	-5 197	-13 735	-16 390
Not 19. Ökning/minskning kortfristiga fordringar						
Ökning(-) minskning(+)						
Kundfordringar	15 245	5 668	1 833	14 449	4 482	2 236
Övriga fordringar	-2 690	43 540	25 306	-1 690	44 534	25 312
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-12 182	-15 790	-18 656	-15 285	-18 739	-18 342
S:a ökning/minskning kortfristiga fordringar	373	33 418	8 483	-2 526	30 277	9 206
Not 20. Ökning/minskning kortfristiga skulder						
Ökning(+) minskning(-)						
Leverantörsskulder	-32 509	14 289	-46 718	-21 235	36 405	-61 534
Checkräkningskredit				-8 544	-8 544	0
Övriga skulder	1 079	530	3 330	2 953	-903	4 186
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-23 779	6 332	-3 626	-23 829	6 897	-3 322
S:a ökning/minskning kortfristiga skulder	-55 208	21 151	-47 014	-50 655	33 855	-60 670
Not 21. Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar						
Investeringar i akter och andelar	0	-43	0	0	-43	0
S:a försäljning och anskaffning av anläggningstillgångar	0	-43	0	0	-43	0
Not 22. Amortering av skuld						
Checkräkningskredit	0	0	0	0	0	0
Nordea	0	-80 000	0	0	-80 000	0
SBAB	0	0	0	0	0	0
SEB	-60 000	-40 000	0	-60 000	-40 000	0
Handelsbanken	-20 000	-40 000	0	-20 000	-40 000	0
Swedbank Hypotek AB	0	0	0	0	0	0
S:a ökning/minskning av långfristiga skulder	-80 000	-160 000	0	-80 000	-160 000	0
Not 23. Nyupptagna lån						
Nyupptagna lån	100 000	160 000	65 000	292 400	354 800	110 000
S:a Nyupptagna lån	100 000	160 000	65 000	292 400	354 800	110 000
Not 24. Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur						
Medfinansiering av väg 261	0	0	-65 000	0	0	-65 000
S:a utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0	0	-65 000	0	0	-65 000

Driftsredovisning

	Utfall perioden		Prognos helår		Budget helår		Utfall 2017	
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto	Avvik
(tkr, netto, inkl interna transaktioner)								
Barn- och utbildningsnämnd	493 224	-1 030 433	715 014	-1 541 764	727 537	-1 563 287	-835 750	-788 697
Socialnämnd *)	69 865	-430 049	111 662	-649 321	96 660	-628 524	-531 864	-510 490
Kultur- och fritidsnämnd *)	29 728	-61 391	45 227	-93 338	45 135	-93 035	-47 900	-47 920
Byggnadsnämnd	12 038	-20 204	23 678	-34 244	23 110	-33 020	-9 910	-9 426
Miljönämnd	3 589	-4 871	4 215	-7 645	3 920	-7 250	-3 330	-2 879
Tekniska nämnden *)	152 010	-161 905	223 730	-248 327	224 836	-241 006	-16 170	-20 556
-- balansenhet Avfallsverks.	20 458	-20 458	31 700	-31 700	29 900	-29 900	0	0
Central politisk organisation	510	-7 772	510	-14 310	400	-14 800	-14 400	-9 226
Revisionen		-619		-1 000		-1 055	-1 055	-962
Överförmyndaren		-1 660	260	-2 885	260	-3 235	-2 975	-2 180
Kommunstyrelsen:								
- Kommunstyrelseförvaltning *)	5 155	-61 081	6 910	-97 608	5 110	-90 610	-85 500	-81 646
- Brandförsvaret		-16 332		-24 498	0	-24 500	-24 500	-23 895
- Gem. medlemsavgifter Ekerö		-1 031		-1 740	0	-1 740	-1 740	20
- Gem. avräkningskonton	187 620	-168 543	281 430	-285 230	275 760	-275 760	0	13 271
- Infrastrukturbidrag statlig		-1 731		-2 600	0	-2 600	-2 600	-2 600
Ks - Produktion omsorg *)	192 208	-194 293	285 798	-288 198	278 114	-278 114	0	589
Ks - budgetmarginal		-517		-930		-3 000	-3 000	-2 785
KS- resurs detaljaner	1 442	-3 133	2 300	-4 700	2 300	-4 700	-2 400	-2 300
Ks - reavinst försäljningar		-311	2 300	-350	3 600	-100	3 500	-922
Jämf. störande intäkt - Försäkr ers	25 050	0	25 050	0	25 050	0	0	-
Nedskrivn/Utr anlägg		0		0		0	0	-18 732
Verksamhetens resultat	1 192 897	-2 186 334	1 759 784	-3 330 388	1 716 642	-3 296 236	-1 579 594	-1 513 095
Skatteintäkter		998 971		1 500 213		1 498 320	1 893	1 482 745
Generella bidrag - exkl LSS & fast.avg		-4 189		-6 282		-320	-5 962	-43 273
LSS Utjämn.system		30 201		45 302		45 500	-198	50 054
Kommunal fastighetsavgift		40 051		60 076		60 600	-524	57 092
Finansiella intäkter		1 323		1 945		1 610	335	2 403
Finansiella kostnader		-10 533		-16 091		-16 490	399	-15 223
Resultat		62 387		14 560		9 625	4 935	20 703
Ianspråktagande av örnmärkt EK		2 755		9 675		0,6%		6 000
Balanserat resultat		65 142		24 235				26 703
		6,1%		1,5%				9 803

*) Innehåller kostnader enligt beslut som balanseras med örnmärkt Eget kapital

Redovisningsprinciper

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

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sett.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- 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 % inflytande. Avseende rekommendation 8.2 – Sammanställd redovisning lämnas i årsredovisning information om externa utförare till vilka Socialnämnden har överlämnat vården.

Jämförelsestörande poster

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

År 2016 omvärderas pensionerna som följd av byte av förvaltare. Det kom att få ekonomisk effekt 2017. Utrangeringen år 2017 av den nedbrunna förskolan och på motsvarande sätt försäkringsersättning år 2018.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras per augusti 2018 SKL prognos.

Övriga intäkter

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

”Byggbonus” från Boverket är resultatredovisad i posten generella bidrag samma år som intäkten inkommer i enlighet med RKR:s rekommendation.

Kostnader

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

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

Avskrivningsmetoder - Från och med 2014 har komponentavskrivning börjat tillämpas. Sedan 2015 har alla nya aktiveringar, avseende fastigheter komponentavskrivits. Under 2016 fortsatte arbetet kring komponentavskrivning för befintliga anläggningar, arbetet slutfördes februari 2017. Linjär avskrivning i övrigt.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

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

Lånekostnader

Samtliga lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden, dvs de belastar resultatet.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt RIPS07 och SAF Politiska förtroendevalda omfattas av OPF-KL, gäller för nya förtroendevalda som har tillträtt efter valet 2014 och ingår i beräkningen av pensionsåtagande som avsättning. Visstidsförordnande som ger rätt till särskild avtalspension redovisas om avsättning när det är troligt att de kommer leda till utbetalningar. Avtal som ännu inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. I delår 2018 har pensionsberäkning per augusti 2018 använts. Hela pensionsskulden är återlånad.

Säkringsdokumentation

I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 21 "Redovisning av derivat och säkringsredovisning" avser denna säkringsdokumentation att redogöra för kommunens

- syfte med säkringen,
- vilken som är den säkrade risken och den säkrade posten,
- vilka säkringsinstrument som används, samt
- hur säkringsförhållandets effektivitet bedöms.

Som en del av Ekerö kommuns ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

○ *Syfte med säkringen*

Kommunen har en låneskuld på 425 mnkr som innehåller lån som löper med rörlig ränta 3M Stibor. Detta ger en exponering mot risken i rörlig ränta.

För att motverka denna risk har kommunen ingått ränteswappar. Genom dessa betalar kommunen en fast ränta och erhåller rörlig ränta 3M Stibor. Detta är i linje med kommunens målsättning i finanspolitiken (Kommunfullmäktiges beslut 2018) om en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

○ *Säkrad risk*

Den säkrade risken utgörs av variabiliteten i framtida räntebetalningar på grund av förändringar i marknadsräntan.

○ *Säkrad post*

Den säkrade posten utgörs av framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till:

1. Befintlig skuld, enligt tabell nedan.
2. Mycket sannolika framtida betalningar av rörlig ränta som uppstår vid refinansiering av denna skuld.

Bank	Lån (ref nr)	Nominellt belopp	Förfall	Basränta
Nordea	39788655270	50 000 000	2018-10-15	Stibor 3m
Nordea	39788737641	25 000 000	2019-09-20	Stibor 3m
Nordea	39788780784	30 000 000	2020-05-29	Stibor 3m
Nordea	39788752535	20 000 000	2018-12-19	Stibor 3m
Nordea	39788767478	20 000 000	2020-03-20	Stibor 3m
Nordea	39788815480	10 000 000	2020-12-18	Stibor 3m
Nordea	39788795234	30 000 000	2019-12-20	Stibor 3m
Nordea	39788857744	65 000 000	2022-08-29	Stibor 3m
SEB	9520819	20 000 000	2019-12-20	Stibor 3m
SEB	86012696	40 000 000	2019-12-18	Stibor 3m
Handelsbanken	15-177615-112354	20 000 000	2020-09-18	Stibor 3m
Handelsbanken	15-177615-50571	20 000 000	2018-12-17	Stibor 3m
Handelsbanken	15-177615-138693	30 000 000	2019-01-14	Stibor 3m
Handelsbanken	15-177615-171805	25 000 000	2019-06-21	Stibor 3m
Handelsbanken	15-177615-134270	20 000 000	2018-12-17	Stibor 3m
		425 000 000		

○ **Säkringsinstrument**

Förteckning av säkringsinstrument som kommunen har ingått för att hantera risken i den säkrade posten ovan.

Ränteswap (ref nr)	Nominellt belopp	Start	Förfall	Betalrar (%)
798661	50 000 000	2008-10-15	2018-10-15	5,54
1884690	45 000 000	2018-06-20	2022-06-21	2,63
1884691	40 000 000	2018-06-20	2025-06-19	3,66
1884693	45 000 000	2018-06-20	2022-06-18	2,99
1149714	40 000 000	2010-06-16	2032-09-20	3,66
1884707	65 000 000	2018-08-27	2024-08-27	0,69
		285 000 000		

○ **Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet**

Kommunen kommer att bedöma säkringsförhållandets effektivitet per varje balansdag genom att jämföra de huvudsakliga villkoren för säkringsinstrumenten med de huvudsakliga villkoren i den säkrade posten. De kritiska villkoren utgörs av nominella belopp, löptid samt räntebas. Säkringsförhållandet anses effektivt så länge det inte sker någon väsentlig förändring av de huvudsakliga villkoren för antingen säkringsinstrumentet eller den säkrade posten.

○ **Redovisning**

Räntekuponger på ränteswappar redovisas löpande i resultaträkningen som en del av kommunens räntekostnader med hänsyn tagen till periodisering av upplupen ränta.

Ordlista

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 och ränteswappar.

Finansnetto, skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

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

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

Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år från bokslutsdagen.

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

Miljoner kronor, förkortning mnkr enligt Språkrådets rekommendation

Miljarder kronor, förkortning mdkr enligt Språkrådets rekommendation

Nettokostnader, 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 skattekronor per invånare.

Soliditet, eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Visar utvecklingen av kommunens långsiktiga betalningsstyrka. 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.