

DELÅRSRAPPORT 2014



PER AUGUSTI

Katinka Wellin
Ekonomichef

Agneta Josefsson
Controller

Gun Lindh
Controller

Elisabeth Wallman
Redovisningsekonom

Gunilla Samsioe
HR-konsult

PM

2014-09-26

INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ekerö kommun och förutsättningar för uppdraget.....	3
Ekonomisk utveckling.....	6
Måluppfyllelse	9
Nämndernas mål – sammanfattning.....	12
Resultatet för perioden.....	13
Kommunens samlade verksamhet	13
Den kommunala koncernen	13
AB Ekerö Bostäder.....	14
Ekerö kommun.....	15
Kommunens ekonomiska ställning och finansiell analys.....	18
Nyckeltal.....	20
Kommunens medarbetare.....	21
Prognos helår	23
Investeringar.....	26

NÄMNDER OCH KOMMUNSTYRELSE

Barn- och utbildningsnämnden	28
Socialnämnden.....	30
Kultur- och fritidsnämnden.....	32
Byggnadsnämnden	33
Miljönämnden.....	34
Tekniska nämnden.....	35
Kommunstyrelsens förvaltning	37
Kommunstyrelsens produktionsorganisation	38
Central politisk organisation, revisionen och överförmyndare	41

FINANSIELLA RAPPORTER OCH TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Resultaträkning.....	42
Balansräkning	43
Kassaflödesrapport	44
Noter.....	45
Externa utförare Socialnämnden	51
Driftredovisning nämnder.....	52
Driftredovisning produktionsområden.....	53
Upplysningar om redovisningsprinciper	54
Ord- och begreppsförklaringar.....	55

Ekerö kommun och förutsättningar för uppdraget

Ekerö och omvärlden

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

Den kommunala verksamheten är lokal och styrs med kommunalpolitiska beslut. Den egna utvecklingen är beroende av den allmänna samhällsutvecklingen. Konjunkturläge, arbetslöshet och inte minst utvecklingen av storstadsregionen inverkar direkt på förutsättningarna. Beslut på andra politiska nivåer, i riksdagen men även i landstinget, har stor betydelse för kommunens utveckling. Många kommunala verksamheter styrs och regleras i lag. Kommunen har en omfattande roll som myndighetsutövare.

Invånare och näringsliv

Vid årsskiftet 2013/2014 bodde det 26 355 personer i Ekerö kommun. Även i år tar befolkningsprognosen sikte på en måttlig ökning. Vid halvårsskiftet är det 26 528 boende i Ekerö kommun. En ökning med 173 personer eller nära 0,7 procent. Befolkningsprognosen för helåret är redan uppnådd. I Sverige bor det 9 694 194 personer den sista juni, en ökning med 0,5 procent första året. Av de nära 2,2 miljoner som bor i Stockholms län är drygt 1,2 procent Ekeröbor. Jämfört sista juni 2013 har Ekeröborna blivit 270, eller 1 procent, fler under senaste 12 månaderna

I Ekerö är andelen kvinnor och män helt jämt fördelat. 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 lite drygt 28 procent. I en långsam men stadig takt förändras ålderssammansättningen i Ekerö kommun.

Den öppna arbetslösheten bland Ekeröborna är låg jämfört många andra kommuner. I länet endast tre kommuner med lägre öppen arbetslöshet. I augusti är arbetslösheten i Ekerö 2,2 procent¹ men på samma nivå som vid samma tidpunkt förra året. Fortsatt är det lägst arbetslöshet bland länets kommuner i Vaxholm, idag 1,6 procent och något lägre än för ett år sedan. Därefter följer Danderyd med 1,8 procent och Vallentuna med 1,8 procent. I riket är det 4,4 procent och har minskat med 0,4 procent på ett år. Arbetslösheten i länet har minskat 0,3 procent till 4,3 procent. Högst arbetslöshet finns i Södertälje 7,6 procent och i Botkyrka 7,3 procent och har minskat sen ett år tillbaka.

För andra året i rad minskar arbetslösheten bland unga 18-24 år i riket. Idag är den 8,2 procent. Även i länet har det skett en minskning. Med 0,9 procent till 6,3 procent. I Ekerö har andelen arbetslösa unga ökat från 4,6 procent till 5,1 procent och omfattar 66 unga vuxna. Om dem i olika åtgärdsprogram exkluderas är 2,1 procent arbetslösa vilket är 1,1 procent färre än för ett år sedan. Absolut lägst arbetslöshet bland unga finns i Danderyd, 2,2 procent. Högst i Botkyra 9,7 procent och i Södertälje 8,8 procent.

Ekerö kommun har ett småskaligt näringsliv. Det privata näringslivet domineras av småföretag inom tjänste- och servicesektorn samt inom handel och hantverk. Traditionellt starka näringsgrenar som jordbruk och trädgårdsnäring rymmer idag flera mycket moderna handelsträdgårdar och verksamheter under stark utveckling såsom odling av blommor och grönsaker i stor skala samt hästsport. Antalet företag som finns registrerade eller är verksamma i Ekerö kommun har de senaste decennierna ökat mycket snabbt och uppgår idag till cirka 2 900. De största privata företagen

¹ Arbetsförmedlingen beräknar andelen arbetslösa som antalet öppet arbetslösa i förhållande till den registerbaserade arbetskraften.

har 50-100 anställda. Ekerö kommun har haft en positiv trend vad gäller ranking i olika undersökningar om företagsklimatet. Dialog och engagemang från förtroendevalda, företagare och tjänstemän har varit avgörande faktorer. Varje år utses årets Ekeröföretagare i samarbete mellan, Näringslivsrådet i Ekerö kommun, Mäläröarnas Företagarförening, Handelskammaren Ekerö/Västerort, Företagarna Sundbyberg/Ekerö, Företagarna i Ekerö centrum och Mäläröarnas Nyheter. Vinnaren presenteras i oktober.

Kommunens organisation

Kommunfullmäktiges 41 mandat fördelar sig på 9 partier. Den borgerliga alliansen har majoritet. Mandatfördelningen per parti vid valet i september 2014 förändrades något jämfört mandatperioden 2010-2014. Preliminärt valdeltagande 86,2 procent.

Preliminära resultat Valmyndigheten

<http://www.val.se/val/val2014/valnatt/K/kommun/01/25/index.html>

Utöver Valnämnden består den politiska organisationen 2011-2014 av sex nämnder: Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Byggnadsnämnden, Miljönämnden och Teknisk nämnd. Överförmyndaren är utsedd av Kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har utöver sitt ansvar i lag även ansvar för Kommunstyrelsens förvaltning och den kommunala produktionsorganisationen.

Kommunfullmäktige	2014	2010
Moderata Samlingspartiet	16	18
Folkpartiet Liberalerna	3	4
Centerpartiet	3	2
Kristdemokraterna	2	2
Socialdemokraterna	6	5
Vänsterpartiet	1	1
Miljöpartiet de gröna	5	4
Ö-partiet	3	4
Sverigedemokraterna	2	1
Antal mandat	41	41

Ekerö tillämpar i huvudsak två organisationsstrukturer: beställar- utförarmodell och traditionell förvaltningsmodell. I den kommunala tjänstemannaorganisationen pågår under året förberedelser för införande av kontaktcenter Ekerö Direkt som går igång i början av 2015. Det tekniska kontoret delas i två kontor 1 september 2014.

Ekerö är en av tio medlemskommuner i Sbff (Södertörns brandförsvarsförbund). Ekerös brandförsvaret 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 Världsljus och AB Stockholmsregionens Försäkring. Sedan 1 maj 2014 har Ekerö kommun med sin vatten- och avloppsförsörjning inträtt med dotterbolaget Ekerövatten i Roslagsvatten AB. Ett kommunalägt VA-bolag med de sex kommunerna Österåker, Vaxholm, Valentuna, Knivsta, Täby och Danderyd.

Finansiering av kommunala tjänster

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

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

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

Skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift

Avgörande för skatteintäkternas storlek är inte bara den egna skattenivån utan tillväxten i skatteunderlaget i hela Sverige. Den kommunala skattesatsen i Ekerö är 19:23 kronor. Skattesatsen har varit oförändrad sedan 2002.

För att kravet på likvärdig service inte ska leda till för stora skillnader i skattesats, utjämnas skillnader i skatteinkomster och för kostnader som beror på faktorer utanför kommunens kontroll. Det finns ett kommunalekonomiskt utjämningsystem mellan landets kommuner. Skatteintäktssystemet 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 i inkomstutjämnningen. Den senaste förändringen i utjämningsystemet gäller sedan 1 januari 2014. Dels gjordes vissa förändringar i de olika delmodellerna i kostnadsutjämningsystemet. Dels fick kommuner som betalar avgift i inkomstutjämnningen en viss avgiftsreducering när förändringar gjordes i gränsdragning.

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

År 2008 infördes kommunal fastighetsavgift. Under införandeåret fick alla landets kommuner ett lika stort bidrag i kronor per invånare. I gengäld minskade utjämningsbidraget med motsvarande belopp. Det är inte det totala fastighetsvärdet som tillförs kommunen utan sedan år 2009 tillförs varje kommun förändringen av fastighetsvärdet i kommunen. Förändring kommer från nya fastighetstaxeringar som görs med jämna mellanrum och den årlig uppräknings med inkomstbasbelopp av den maximala avgiften. Jämfört bidragsnivån 2008 har Ekerös intäkt ökat med 17,4 mkr.

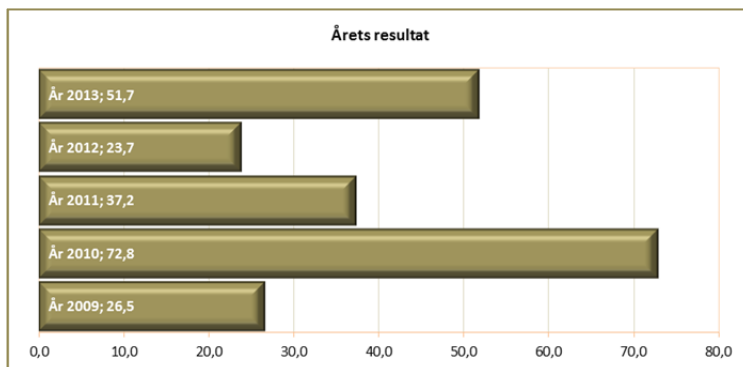
God ekonomisk hushållning

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 försälda tillgångar ska användas till nyinvesteringar eller amortering på skuld. Genom den lagändring som gäller från 2013 får kommuner numer möjlighet att balansera årliga resultat över en konjunkturcykel. Under 2013 har Ekerö Kommunfullmäktige beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och att tillämpa möjligheten med resultatutjämningsreserv. I bokslut 2014 beslutades om att föra 12 mkr till resultatutjämningsreserven för användning enligt regelverket.

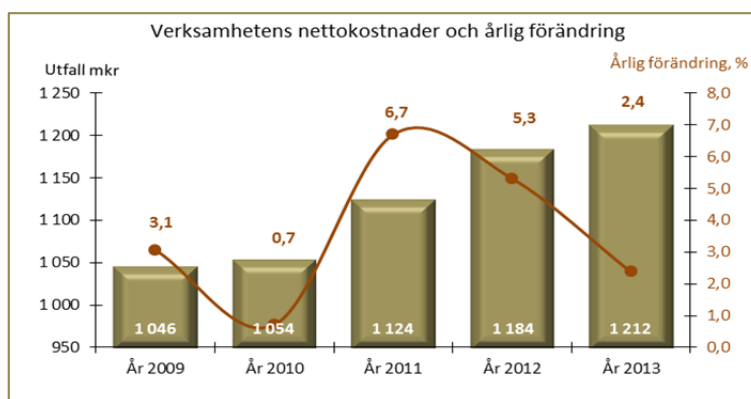
Ekonomisk utveckling

Ekerös ekonomi de senaste åren

Under nio år i rad har Ekerö kommun redovisat positiva ekonomiska resultat. Av dessa har de senaste sju årens resultat överträffat det budgeterade resultatet. Det egna kapitalet förstärks. Det är dock ännu inte i nivå med vad som behövs för att eget kapital ska vara positivt om ansvarsförbindels för pension upparbetad före 1998 inkluderas.



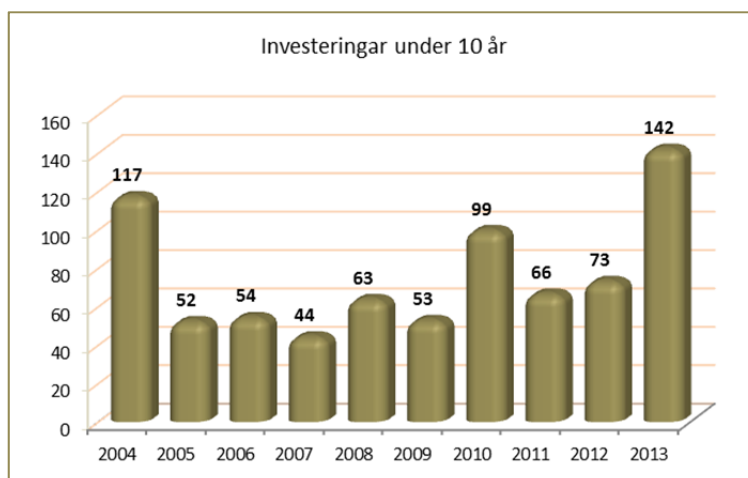
Den ekonomiska utvecklingen i Ekerö har i stora drag följt konjunkturförändringarna och den ekonomiska utvecklingen i kommunsektorn. När man tittar närmare på resultaten de senare åren bör beaktas att utfallet påverkas av i budget inte förutsedda intäkter och kostnader av större omfattning. Bland annat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



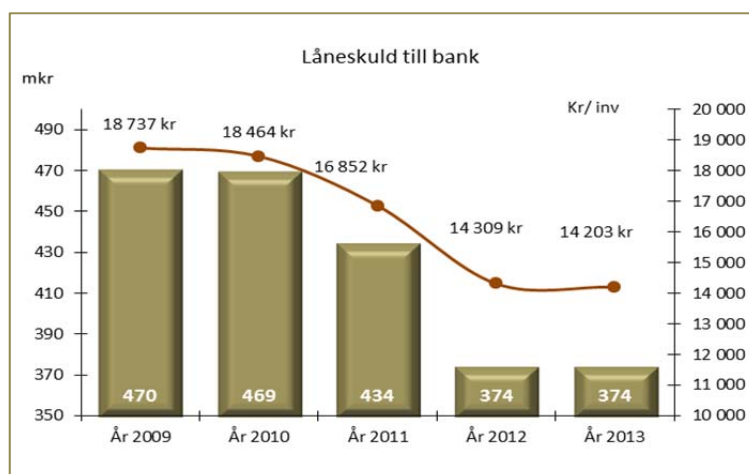
Förändringar i rispräntan som påverkar pensionsåtagande innebar ökade kostnader 2011 och 2013. Ekerö kommuns budget förutsätter en fortsatt aktiv markpolitik, de årliga resultaten inkluderar gjorda försäljningar av mark och bostäder. I resultat 2011-2013 ingår satsningar utöver budget på 30 mkr i underhåll av verksamhetslokaler som finansieras med öronmärkt eget kapital i 2010 års bokslut.

Investeringarna har under flera år finansierats med egna medel.

Flerårsplanen från 2013 visar på att Ekerö nu planerar för en högre årlig investeringsvolym än vad som varit fallet senaste åren. Omfattande reinvesteringar och kapacitetsökning i skolor, närvärme och komplettering av anläggningar med en ny sporthall ökar på investeringsbehovet. Kortsiktigt kan investeringarna finansieras med egna medel utan upptagande av nya lån.



Ekerö kommun har en relativt stor låneskuld även om den sedan kvartal 1 2014 har minskat avsevärt jämfört den högsta noteringen på nära 480 mkr år 2005. De ekonomiska förutsättningarna medgav en mer omfattande amortering – drygt 95 mkr – under perioden 2011-2012 och tillsammans med en mindre amortering i början av år 2014 i samband med omläggning av befintliga lån är låneskulden reducerad till 374 mkr år 2013 och till nivån 367 mkr efter första kvartalet 2014.



Ekerö jämfört med andra

Att många av Ekerös invånare är unga avspeglar sig även i hur resurserna fördelas i budgeten. Mer än halva nettobudgeten, 57 procent, är styrd till Barn- och utbildningsnämnden. Ekerö har historiskt sett en ganska stor andel verksamhet för personer med funktionsnedsättning jämfört många andra kommuner i Stockholms län. Andelen äldre invånare är fortfarande relativt få och kostnaden för verksamheten därför tagit mindre del i anspråk. Kostnaden för äldreomsorgen ökar successivt sedan en tid genom att antalet brukar blir allt fler och behoven ökar. Under de senaste åren har utfallet visat en kostnadsökning för verksamheterna inom individ- och familjeomsorgen, men varierar vanligen ganska mycket mellan åren.

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. Kostnaderna avser utfall per år per invånare utan hänsyn till demografi, årets resultat eller avvikelser mot budgeterade kostnader.

År 2013 var den totala kostnaden för den kommunala verksamheten i Ekerö kommun 47 510 kronor per invånare. Jämfört alla 290 kommuner i Sverige har Ekerö "plats" 132 lägsta kostnad för verksamheten. Mediankostnaden är 323 kronor högre, omräknat i totalt för Ekerö skulle det motsvara 8,5 mkr. Fortsatt har Solna stad lägsta kostnad per invånare, 32 232 kronor. Det är överlägset lägsta kostnad och även lägre än året innan. Näst lägsta kostnad även i år återfinns Kävlinge kommun med 39 729 kronor per invånare, vilket också är lägre än året innan. Om Ekerös verksamhetskostnader skulle vara i nivå med Kävlinges skulle nettokostnaden 2013 för Ekerö vara 7 781 kr lägre per invånare eller totalt 205 mkr. Det är ett belopp år 2013 motsvarande nästan sex gånger Kulturnämndens budget, nästan halva Socialnämndens budget eller nästan en tredjedel av Barn- och utbildningsnämndens budget.

		År				
Placering "lägst kostnad" i riket		2013	2012	2011	2010	2009
Ekerö, placering i riket		132	126	120	145	141
Ekerö	kr/inv	47 510	46 501	44 942	44 369	43 311
Stockholms län	kr/inv	44 371	43 790	42 181	41 048	40 042
riket	kr/inv	48 646	47 673	46 179	44 823	43 919
Årlig förändring av kr/inv						
Ekerö	%	2,2	3,5	1,3	2,4	1,4
Stockholms län	%	1,3	3,8	2,8	2,5	1,7
Riket	%	2,0	3,2	3,0	2,1	1,4

Kostnaden i Ekerö har ökat med 2,2 procent, en mindre förändring än året innan. Förändringen är marginellt högre än den genomsnittliga förändringen i riket men högre än utvecklingen i snitt bland Stockholmskommunerna. Jämfört året innan har kostnaden per invånare ökat mest för området äldreomsorg och insatser för funktionsnedsättning. Därefter fritid och förskoleverksamhet inklusive skolbarnsomsorg. Detta år har kostnaden per invånare för individ- och familjeomsorg minskat mest till skillnad mot året innan då här var den största ökningen.

För några verksamhetsområden finns möjligheter att presentera en indikation på om en kommun har högre eller lägre verksamhetskostnader än de som motiveras av den egna strukturen enligt det statliga utjämningsystemet.

Procentuell skillnad mellan redovisad kostnad och standardkostnad	År				
	2013	2012	2011	2010	2009
- Barnomsorg	-2,7	-9,9	-10,9	-8,1	-4,5
- Grundskola	-10,0	-8,0	-8,6	-4,8	-4,1
- Gymnasieskola	-7,1	-8,3	-4,7	-1,5	3,4
- Äldreomsorg	14,8	15,7	18,0	18,0	13,7
- Individ och familjeomsorg	-5,9	3,5	-13,0	-2,8	11,5
Totalt	-3,2	-4,0	-4,7		

2012 gjordes en jämförelse med standardkostnad för att analysera Ekerös verksamhetskostnader 2011 med fokus på äldreomsorgen. Slutsatsen var att Ekerös kostnad för kärnverksamheten då var 12 mkr lägre än vad som kan vara förväntat enligt standardkostnaden i kostnadsutjämningsystemet.

Inom äldreomsorgen "stack" Ekerö ut ekonomiskt negativt i jämförelsen. De redovisade kostnaderna var 24 mkr högre än vad som motiveras av strukturen. Avvikelsen kunde hänföras till verksamheten särskilt boende. I 2012 och 2013 års utfall har skillnaden minskat något för äldreomsorgen, men inte i den omfattning som utredningens slutsats ska omprövas. I redovisningen för individ- och familjeomsorgen kan konstateras att resultaten varierar stort mellan åren. Nämndkontoret social och ekonomienheten har senare fördjupat befintlig utredning genom att ånyo säkerställa bakomliggande inrapporterade uppgifter. Slutsatsen av 2013 års nyckeltal är att de vidtagna mindre förändringarna i redovisningen inte avgörande kom att påverka 2013 års statistik. Därmed bör slutsatserna i gjord rapport accepteras alternativt konstateras att det finns förutsättningar i Ekerö som kostnadsutjämningsystemet inte fångar upp.

Barnomsorg och Grundskola har lägre kostnad än standardkostnad. Den nivån har funnits i alla år. Det är vanligen så i storstadsområden och särskilt i Stockholms län. Gymnasieskolan har de fyra senaste åren lägre kostnad än standardkostnad. Avvikelsen brukar variera från år till år - ibland högre och ibland lägre. Troligen beror det på hur val till gymnasieutbildning är årligen. Den flera år minskade målgruppen borde inte slå igenom men möjligen kan avsaknaden av egen gymnasieskola ändå slå igenom när elevkullarna minskar?

Den procentuella skillnaden mellan redovisad kostnad och standardkostnad är en indikation på om kommunen har en högre eller lägre kostnad än de som motiveras av den egna strukturen enligt det statliga kostnadsutjämningsystemet. En positiv avvikelse betyder att kommunen har en kostnadsnivå som är högre än vad strukturen motiverar. En negativ avvikelse betyder att kommunen har en kostnadsnivå som är lägre än vad strukturen motiverar. 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 utjämningsystemet.







I och med förändringen av delmodellerna i kostnadsutjämningsystemet från 2014 kommer även jämförelsen med standardkostnaden att förändras.

Måluppfyllelse

Alliansen i Ekerös politiska plattform 2010-2014 är inriktningen för all kommunal verksamhet. I de sju verksamhetsmålen för mandatperioden uttrycks prioritering på kärnverksamhet, samhällsutveckling, miljö och ekonomisk nivå som ger förutsättningar för fortsatt god utveckling i Ekerö kommun.

Kommunfullmäktige beslutade i december 2010 att anta allianspartierna i Ekerös politiska plattform som inriktning för all kommunal verksamhet under mandatperioden 2010-2014. I oktober 2011 beslutade Kommunfullmäktige om sju övergripande verksamhetsmål för utvecklingen.

Genomsnittlig matematisk bedömningen över måluppfyllelse är 1,8 – ”gult okej-sken”, med en tendens till att det ska slå om till grönt – en positiv trend mot att nå hel måluppfyllelse. Uppföljning av målen skedde i årsredovisning 2013. De åtta månader som har förflutit sedan dess resulterar inte i någon väsentlig förändring i bedömning av måluppfyllelse utifrån målens indikatorer.

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

Mål 1 Grundskola

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

Bedömningen är densamma som vid årsskiftet, måluppfyllelse 2 med en positiv trend. Det genomsnittliga meritvärdet vårterminen 2013 är 230,9 och rankar Ekerö på 14:e plats. Det genomsnittliga meritvärdet för elever som gick ut årskurs nio i Ekerö våren 2014 är 237,1, ranking finns ännu ej, eleverna får numer betyg i fler ämnen.

Mål 2 Äldreomsorg

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

Bedömningen är densamma som vid årsskiftet 2013/2014, utifrån kriterierna har resultatet något försämrats jämfört år 2012. Hemtjänsten når fortsatt målet genom ranking 2:a bäst i länet och alla indikatorer gröna utom en som är gul. Särskilt boende rankas som 7:e i länet och når inte målet om vara bland de tre bästa. Röd indikator finns för mat och gemensamma utrymmen.

Mål 3 Service och bemötande

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

Indikatorerna visar att målet är uppnått. Ekerö kommun var en av årets stora klättrare i Stockholm Business Alliance servicemätning 2013. En stigning med 35 placeringar i ranking - från plats 39 (2011) till plats 4 (2013). NKI har ökat till 74. Snitt för samtliga kommuner 66.

Sedan tidigare har NMI i SCB:s medborgarundersökning förbättrats jämfört 2010. Undersökningen genomförs nästa gång hösten 2014. Beslut är taget och förberedelser pågår för införande av kommunens kontaktcenter Ekerö Direkt som officiellt går i gång i början av 2015. Bedömningen är att det är en förändring som framöver kommer att stärka graden av måluppfyllelse.

Mål 4 Valfrihet

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

Tillgång till förskolplatser i kommunen är god, särskilt i de centrala delarna. Föräldrars möjlighet att välja utförare har ökat och flertalet kan få sina förstahandsval tillgodosedda. Vid det senaste skolvalet till förskoleklass och år 6 fick över 90 procent sitt förstahandsval tillgodosett.

Inom socialtjänsten finns valfrihetssystem för sex tjänster. I augusti 2014 utfördes 41,5 procent av den utförda tiden i hemtjänst respektive 11,2 procent av tiden i boendestöd av privata utförare. I slutet av rapporten förtecknas de externa utförare som Socialnämnden har avtal med utöver den kommunala produktionen. Därutöver planeras upphandling av externa utförare för den nya gruppboenden Roshagen och för det nya särskilda boendet i Stenhamra.

Även om förändringen under året av summa privata utförare inte är stor bedöms det som en ytterligare förstärkning i måluppfyllelse jämfört årsskiftet då målet var uppnått.

Mål 5 Hållbar utveckling

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

Bedömningen är densamma som vid årsskiftet, målet är inte uppnått men arbete pågår för ökad måluppfyllelse. Idag görs bedömningen om viss stagnerande tendens. VA-planen är ett gott exempel på en åtgärd som leder kommunen mot långsiktig hållbarhet, och det finns behov av utrymme till långsiktig planering även inom andra områden i kommunen, exempelvis energiplanering. Att sätta kurs mot hållbar utveckling är ett långsiktigt åtagande som kräver tid och tålamod. Ett kostnadseffektivt miljöarbete omfattar därför huvudsakligen åtgärder som långsiktigt kan integreras och styra verksamheten. Det handlar om att kontinuerligt göra saker på ett lite bättre sätt. Arbetet med ett nytt miljöprogram syftar till att det långsiktiga arbetet mot ett hållbart samhälle blir en naturlig del i den kommunala verksamheten.

Mål 6 Samhällsutveckling

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

Utvecklingsarbetet i kommunen sker helt enligt intentionerna såsom det är uttryckt i målet. I efterdyningen av lågkonjunkturen har få nya bostäder tillkommit. Bygglovsansökningar har stagnerat men tecken på en uppåtsving – från en låg nivå – kom hösten 2013 och har så fortsatt under början av 2014. Bedömningen är att antalet nya bostäder i kommunen idag inte når upp till indikatorn 140 per år. Bostadsbolaget planerar för en viss expansion.

Antalet invånare har också ökat i begränsad omfattning sista åren. Under 2013 med 195 personer och för perioden januari till juli 2014 med 193 vilket talar för en något högre befolkningsökning under 2014 jämfört 2013. Sett några år bakåt i tiden har inte ökningen varit i genomsnitt med vad indikatorn pekar ut. Men i planeringen kommer antalet att öka mer. Uppföljningen av indikatorerna måste ske över lite längre sikt för bedömning måluppfyllelse. I nuläget kvarstår den samlade bedömningen att måluppfyllelse är påbörjad, 3.

Mål 7 Ekonomi

Indikator för uppföljning: Resultatmålet beräknas i procent där årets resultat är i relation till summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift

Egenfinansiering beräknas i procent där investeringsutgifterna – exklusive investeringar inom VA och Renhållning och vid beslut om särskilda projekt - i förhållande till beloppet för avskrivningar, avsättningar, årets resultat och medel på bank.

Långsiktig låneskuld till kreditinstitut i förhållande till antal invånare i Ekerö vid mättidpunkt.

Måluppfyllelsen är densamma som vid årsskiftet, målet bedöms som uppnått, men nu för perioden och prognos innevarande med en mer positiv tendens då förutsättningarna vid den tidpunkten pekade på negativ utveckling för året.

Två av tre kriterier är för perioden helt uppfyllda. Periodens resultat och balanserat resultat är båda över 10 procent och överträffar budget. Prognosen för helåret visar också resultat 3,5 procent. Periodens investeringar har finansierats med egna medel.

Låneskulden per invånare har till en mindre del minskat jämfört årsskiftet genom en liten ökning av invånarantal och en amortering på drygt 7 mkr i samband med omsättning av lån. Men målet för indikatorn är inte uppnådd. Skulden till bank i kommunen per invånare motsvarar 13 817 kronor och har minskat med 1 867 kronor per invånare jämfört årsbokslut 2013. Målet är 11 950 kronor. För att nå målet skulle nuvarande låneskuld behöva reduceras med 50 mkr.

Då två av tre kriterier för perioden är uppfyllda och då låneskulden har minskat görs bedömningen om att målet för perioden är uppnått. Även prognosen för året visar positivt driftresultat och att årets investeringar kan finansieras med egna medel utan nya lån, likviditeten är god. I nuläget är tendensen uppåtående. På längre sikt pekar flerårsplanen för investeringsvolymen att nya lån behöver upptas och långsiktigt därför negativ tendens förutsatt allt annat lika.

Nämndernas mål - sammanfattning

Nämnder och de kommunala produktionsområdena har egna mål relaterade till kommunens övergripande mål och mål för egen förflyttning. Nämnder och produktion har var för sig fastställt sina mål och de är olika typer av mål.


Vissa nämnder har mål som är mer långsiktiga inriktningsmål eller strävansmål. Andra nämnder har mål som är mer operationella såsom handläggningstider eller målsättningar att uppnå eller aktiviteter att göra under ett kalenderår. Därför bör måluppfyllelsen för nämnder och produktionsområden

de inte jämföras direkt med varandra eller sammanfattas till ett samlat resultat för måluppfyllelse. Om hänsyn inte tas till olika inriktning på målen är en samlad bedömning att nämnder och produktionsområdens uppfyllelse av målen att alla är på god väg, bedömning 2. Bakomliggande finns flera mål som har bedömts vara uppnådda, målet för vuxenutbildning om möjlighet till studier, mål för fritidsverksamhet om att ungdomsarbetet ger fler ungdomar strukturerad fritid och att stödet till fritidsverksamhet är jämställt fördelat, flera av målen för handläggningstider inom stadsarkitektkontoret och även mål för hantering av ärenden och tillsyner inom miljö- och hälsoskyddskontoret. Målet för året om förhållande planerat och akut underhåll är också uppnått för perioden och planerade aktiviteter i år som delmål är också nått inom det tekniska området.

	Bedömning måluppfyllelse		1	2	3	4
Barn- och utbildningsnämnden - 7 mål	1,9	●		✓		
Socialnämnden – 6 mål	2,0	●		✓		
Kultur- och fritidsnämnden – 6 mål	1,8	●		✓		
Byggnadsnämnden – 5 mål	1,8	●		✓		
Miljönämnden – 17 mål	2,0	●		✓		
Tekniska nämnden – 10 mål	2,0	●		✓		
KS – produktionsområde Barn och utbildning – 4 mål	2,2	●		✓		
KS - produktionsområde Omsorg – 4 mål	2,5	●			✓	
KS – produktionsområde Kultur – 4 mål	2,5	●			✓	

Målen och uppföljningen av dem återfinns sammanfattat i delårsrapportens avsnitt för nämnder och Kommunstyrelse. Fördjupad återgivning av måluppfyllelsen återfinns i respektive nämnds och produktionsområdes verksamhetsredovisning per augusti 2014.

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



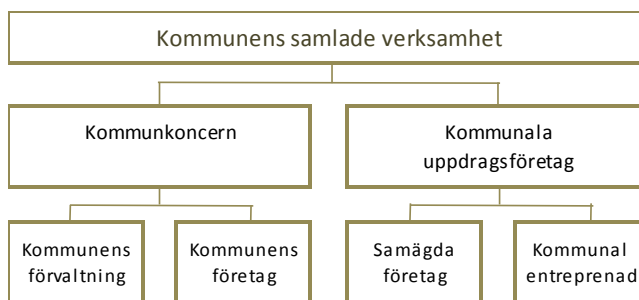
Resultatet för perioden

Kommunens resultatet 98 mkr överträffar målet stort och kostnadsutvecklingen inom socialtjänsten är väsentligt lägre än förväntat. Målet om försäljningsintäkter nås. Koncernens resultat är också positivt.

Kommunens samlade verksamhet

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

Kommunkoncernen är den kommunala förvaltningen inklusive verksamhet som drivs i kommunalförbund samt kommunala bolag.



De kommunala uppdragsföretagen består i

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

Den kommunala koncernen

I kommunkoncernen ingår den kommunala förvaltningsorganisationen och det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder. I det helägda bolaget är ägarinflytandet tillgodosett genom att Kommunfullmäktige utser styrelseledamöter och revisorer i bolaget. Kommunfullmäktige antog i juni 2013 reviderade ägardirektiv för AB Ekerö Bostäder och bolagsordning som även fastställdes på extra bolagsstämma. Fullmäktige beslutade även att en utvärdering skulle ske i juni 2014 och vid det sammanträdet § 61 noterade fullmäktige informationen och i ärendet framgår att inga förändringar behöver göras i ägardirektiven i dagsläget men att en justering behöver göras i bolagsordningen avseende firmatecknande.

Koncernen redovisar per augusti 2014 ett positivt resultat som uppgår till 108 mkr. Det är 32 mkr högre resultat än samma period föregående år. Efter eliminering i koncernbolaget bidrar Ekerö kommun med 100 mkr till årets resultat och AB Ekerö Bostäder med 8,2 mkr.

Koncernens nettokostnader har ökat jämfört perioden 2013 med 3,7 procent till 785 mkr. I verksamhetens nettokostnader ingår exploateringsverksamhet med 11 mkr. Dessa belopp redovisas i resultaträkningens jämförelsestörande poster.

Koncernens samlade tillgångar har, jämfört föregående årsskifte, minskat med 24 mkr till 1 703 mkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten tillförde likvida medel med 155 mkr och finansierade periodens investeringar om 90 mkr. Likvida medel vid årets slut är 96 mkr. Kommunkoncernens egna kapital tillförs 108 mkr från periodens resultat. Eget kapital för koncernen är 522 mkr. Soliditeten har ökat med 6,7 procent till 30,7 procent.

AB Ekerö Bostäder

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

Fastighetsbeståndet uppgår till 819 lägenheter samt 19 lokaler och ett antal bilplatser. Under året har bolaget fortsatt sitt arbete med planerat underhåll enligt upprättad långtidsplan. Två etapper av stambyte, badrumsrenovering och takbyte har genomförts på Färhagsplan.

Detaljplan för fastigheten Tappström 3:1, Wrangels väg överklagades i oktober 2013 till Mark- och Miljödomstolen, som i juli 2014 avslag överklagan. Ny överklagan har inlämnats för överprövning i Mark- och Miljö Överdomstolen, varför planen inte vunnit laga kraft.

En ny affärsidé och vision 2020 samt långsiktiga mål för 2020 har antagits av bolagets styrelse.

Hysesförhandlingarna resulterade i en ökning av bostadshyrorna med 1,65 procent från 1 februari 2014. Resultatet för perioden var högre än föregående period med 10 mkr. Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 13 mkr.

Bolagets investeringar i byggnader och mark har uppgått till 15 mkr (11 mkr). De största posterna omfattar avslutande badrums- och stamrenovering samt takbyten.

Finansiella kostnader minskade med 1,3 mkr och uppgår augusti 2014 till 8 mkr. Den finansiella kostnaden är den enskilt största kostnadsposten. Den motsvarar 15 procent av rörelsens intäkter. Bolaget har en sammansättning av länepportföljen som ska motverka den finansiella risken. Kassaflödet från den löpande verksamheten tillförde likvida medel med 12 mkr. Investeringar uppgick till 14,7 mkr och är självfinansierade från den löpande verksamheten samt realisationsvinst från försäljning av anläggningstillgångar om 9 mkr.

Bolagets låneskuld uppgår till 415 mkr och är på nästan på samma nivå som 2013, Checkräkningskrediterna på 15 mkr har inte använts.

Bolagets eget kapital ökar med 10 mkr från periodens resultat vilket medför att bolagets soliditet ökar med 1 procent till 11,9 procent. Det egna kapitalet uppgår till 61 mkr. Avkastning på totalt kapital 3,6 procent (3,3 procent 2013).

Resultaträkning, tkr	2014-08	2013-08	Balansräkning, tkr	2014-08	2013
Rörelsens intäkter	52 829	52 574	<i>Tillgångar</i>		
Rörelsens kostnader	-40 652	-41 215	Materiella anläggningstillgångar	488 586	489 174
Rörelsens resultat	12 177	11 359	Övriga anläggningstillgångar	677	677
Finansnetto	1 050	-8 289	Omsättningstillgångar	18 149	5 977
			Summa tillgångar	507 412	495 828
Årets resultat	13 227	3 070	<i>Eget kapital, avsättningar, skulder</i>		
Årets skatt	-2 910	-680	Eget kapital	60 609	50 422
Årets resultat	10 317	2 390	Avsättningar	14 550	11 640
			Långfristiga skulder	415 200	416 400
			Kortfristiga skulder	17 053	17 366
			Summa eget kapital		
			avsättningar och skulder	507 412	495 828

Ekerö kommun

Kommunens resultat

Kommunens resultat för perioden uppgår till 98 mkr. Jämfört periodens budget på 28 mkr är den positiva avvikelsen 62 mkr. Periodens resultat och avvikelse mot periodens budget är högre än vad som var fallet förra året vid samma period (resultat 74 mkr och avvikelse 38 mkr). Avgörande för det goda resultatet och avvikelsen mot budget är högre skatteintäkter, lägre räntekostnad, högre försäljningsintäkter och en för perioden positiv budgetavvikelse i övrigt för den samlade verksamheten. Främst socialtjänsten och barn- och utbildningsverksamhet har lägre kostnadsutfall än förväntat i budget.

I periodens resultat ingår

20 mkr i försäljningar varav intäkt från försälda bostadsrätter med 9,4 mkr. I balanskravet inräknas inte den senare intäkten. När försäljningen av anläggningstillgångar avräknas är periodens resultat 88 mkr. Intäkten från försälda bostadsrätter redovisas som jämförelsestörande finansiell intäkt i den externa redovisningen.

<i>netto, mkr</i>	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
Verksamhetens nettokostnader	54,8	-843,0	-788,2
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	9,7	887,3	897,0
Finansnetto	2,3	-13,3	-11,0
Periodens resultat	66,8	31,1	97,8
Balanserat resultat perioden	62,3	27,9	90,1

I samband med Kommunfullmäktiges behandling av årsredovisning 2013 beslutades att del av resultat som tillfördes det egna kapitalet skulle öronmärkas. Dels 9 mkr till fastigheter och utemiljö för extra underhåll och vackrare, snyggare miljöer. Dels 1 mkr i extra satsning på matte och IT. Under perioden har 1,7 mkr disponerats. Prognos till årsskiftet är en disponering av hela beloppet. Periodens positiva resultat exklusive försälda bostadsrätter och ianspråktaget öronmärkt eget kapital är 90 mkr, balanserat resultat för perioden. Balanskravsanalysen som återfinns bland de finansiella rapporterna visar avsättning och disponering över tid av öronmärkt eget kapital och avsättningen i bokslut 2013 i resultatutjämningsreserv. Periodens överskjutande resultat har i rapporterna inte överförts till resultatutjämningsreserven utan sker i samband med årsbokslut.

Verksamhetens nettokostnader i kommunen uppgår för perioden till 788 mkr. I angivet belopp och i jämförelsen mot budget ingår de 9,4 mkr i intäkt från sålda bostadsrätter, allt för jämförelsen lika mot förra året och årets budget. Utfallet motsvarar 61 procent av årsbudgeten, prognosen visar lägre kostnad än budget. Periodens kostnader och intäkter är periodiserade avseende de större posterna. Resultatet är på det stora hela rättvisande på totalnivån. Under perioden har årets lönerrevision slutförts. Kostnadsnivån har ökat med 18 mkr eller 2,3 procent jämfört samma period för ett år sedan vilket bedöms vara en måttlig utveckling. Ett resultat främst från en inom socialtjänsten avmattad volymutveckling. Kostnaderna understiger periodens budget med 58 mkr. Det är stor skillnad. Högre försäljningsintäkter och överskott på budgetmarginalen svarar för nära 9 mkr. Resterande ett samlat resultat av för perioden lägre kostnader än budget för verksamheten som helhet.

Kommunens samlade tillgångar har för perioden jämfört årsskiftet 2013/2014 minskat med 34 mkr till 1 223 mkr. Det är bland de materiella anläggningstillgångarna förklaringen återfinns, de har minskat med 124 mkr. Omsättningstillgångarna har i gengäld ökat med 90 mkr. Kortfristiga fordringar är 62 mkr högre samtidigt som saldo kassa och bank har ökat med 28 mkr.

Periodens resultat 98 mkr har tillförts det egna kapitalet. I samband med årsbokslut hanteras resultatet enligt vad som beslutats i Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning med vad som överförs till resultatutjämningsreserven. Avsättningar är upptagna med de beräknade beloppen för perioden. Skulden till banker är 366,5 mkr vilket är 7,8 mkr lägre vid periodens bokslutsdatum än vid årsskiftet, en förskjutning har skett av att idag är det något större del med förfall senare än inom ett år.

Verksamhetens kostnader

Periodens utfall 788 mkr är 55 mkr lägre än periodens budget. Samtliga budgettitlar visar överskott jämfört periodbudget.

Bokslut 2012 och 2013 tydliggjorde kostnadsutveckling inom socialtjänsten och större resurstillskott skedde även i budget 2014 för att möta en fortsatt volymutveckling från en högre nivå.

Nu visas större positiv avvikelse, 22 mkr, för perioden. Socialnämndens utfall augusti 2014 är 7 mkr, eller 2,4 procent, lägre än samma period förra året. Resultatet en effekt av en

väsentligt lägre nivå på volymer inom främst hemtjänst och individ- och familjeomsorgen avseende placering för barn och unga och missbruksvård. Den lägre nettokostnaden är även en effekt av att i utfallet ingår 7 mkr i intäkt för några enskilda personer där överenskommelse gjorts om annan myndighets kostnadsansvar, detta kunde inte förutses i planeringen. Exkluderas denna kommer ändå avmattningen i volymer, och därmed lägre kostnader, till uttryck i att periodens kostnader i år inte är högre än för ett år sedan. Utfallet avspeglas i den ekonomiska prognosen helår.

Även barn- och utbildningsnämnden visar överskott för perioden, 12 mkr. Resultatpåverkande är högre intäkter från andra kommuner som har barn och elever i Ekerös förskolor och skolor. Lägre kostnader för gymnasieskolan genom både färre elever, framförallt elever över 20 år, tillsammans med lägre snittkostnad för gymnasieprogramen. Elevernas programval påverkar snittkostnaden. I utfallet ingår ianspråktagande med 1 mkr enligt fullmäktigebeslutet om extra satsning 1 mkr på matte och IT utöver budget. Kostnaden är 0,2 kr till friskolor och 0,8 mkr i interna kostnader till den kommunala produktionens skolor.

Tekniska nämnden visar 5,5 mkr i nettokostnad och positiv avvikelse mot periodens budget 3,4 mkr. I utfallet ingår 1,5 mkr i de 9,0 mkr i extra satsning utöver budget enligt fullmäktigebeslut. Flera tyngre kostnader har belastat utfallet lägre än planerat som bland annat vinterväghållning 2,3 mkr och el och uppvärmning 2,5 mkr. Jämfört periodens budget är kostnaden för planerat underhåll 2,0 mkr högre, total kostnad för underhåll 12,3 mkr för perioden.

Verksamhetens intäkter, exklusive reavinst försäljningar 10,9 mkr som redovisas som jämförelsestörande intäkt och försäljning bostadsrätter 9,4 mkr, uppgår till 148 mkr för perioden. Det är 3,3 mkr lägre än vid motsvarande period föregående år.

Verksamhetens kostnader, exklusive jämförelsestörande poster för omkostnader vid försäljning 0,3 mkr uppgår till 925 mkr för perioden. Jämfört föregående års motsvarande period har kostnaden ökat med 13,9 mkr eller 1,5 procent. Det är en måttlig kostnadsutveckling och ännu lägre än vad förhållandet var (22 mkr eller 2,5 procent) mellan år 2012 och 2013. Avskrivningarna för perioden är 31,2 mkr och är något lägre än de 32,4 mkr för ett år sedan. Kommunens avskrivningar i bokslut 2013 uppgick till 49 mkr.

mkr	Utfall perioden	
	Nettokostnad	Avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden	-458,0	11,6
Socialnämnden	-278,9	22,1
Kultur- och fritidsnämnden	-22,7	0,4
Byggnadsnämnden	-6,2	0,0
Miljönämnden	-1,2	0,2
Tekniska nämnden	-5,5	3,4
TN - Balansenheter	0,0	0,0
Central politisk organisation	-5,8	0,2
Revisionen	-0,6	0,1
Överförmyndaren	-1,0	0,2
Kommunstyrelsens verksamheter	-12,6	14,3
Ks - Produktionsorganisationen	4,3	2,3
Verksamhetens nettokostnader	-788,2	54,8

Finansnetto

Det samlade finansnettot exklusive 9,4 mkr i jämförelsestörande finansiell intäkt för försålda bostadsrätter är nettokostnad 11 mkr vilket är 2,3 mkr lägre än budget. Finansnettot har även detta året för perioden minskat med 1,5 mkr eller 12 procent jämfört samma period förra året. Avgörande för det är att årets kostnader för ränta på pensioner är lägre än förra året då kostnaden för perioden var 2,7 mkr att jämföra med årets 1,3 mkr.

De finansiella intäkterna uppgår till 1,2 mkr. Det är 0,2 mkr mer än budget. Främst ett resultat av bättre likviditet och därmed högre ränteintäcker från bank. I utfallet, i likhet med budget, ingår 130 tkr i utdelning på kommunens aktier i bostadsbolaget samt 0,7 mkr i borgensavgift från bolaget.

mkr	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
Finansiella intäkter	0,2	1,0	1,2
Finansiella kostnader	2,0	-14,3	-12,2
<i>Varav:</i>			
Räntekostnader pensioner inkl lönes	0,1	-1,4	-1,3
Räntekostnader lån	1,9	-12,6	-10,7
Övriga kostnader	0,0	-0,2	-0,2
Summa Finansnetto	2,3	-13,3	-11,0

Finansiella kostnader är totalt 12,2 mkr och är 2 mkr lägre än budget. Periodens kostnad är 1,7 mkr lägre än vad som var fallet samma period för ett år sedan, främst ett resultat av året lägre räntekostnader för pensioner. Den senare posten varierar ganska stort mellan åren. I de finansiella kostnaderna återfinns räntekostnader på befintliga lån med 10,7 mkr som vilket är 1,9 mkr lägre än budget. Det beror på något lägre lånevolym men framförallt på att budgeten tog höjd för behov av att ta upp nya lån andra halvåret för att finansiera investeringar enligt investeringsbudgeten.

Skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift

Den samlade intäkten från skatter, generella bidrag och den kommunala fastighetsavgiften uppgår till 897 mkr för perioden. Det är nära 10 mkr mer än periodens budget. Orsaken till den positiva avvikelserna som bidrar till periodens goda resultat och positiv avvikelse mot budget är högre skatteintäkter. Till mindre del beroende på en inbyggd marginal om 2,1 mkr i budget. I övrigt en effekt av bättre tillväxt i skatteunderlaget i Sverige.

netto, mkr	Avvik perioden	Budget perioden	Utfall perioden
Skatteintäkter	8,6	813,6	822,2
Inkomstutjämnning	0,0	-35,3	-35,4
Kostnadsutjämnning	-0,5	46,5	46,0
Regleringsbidrag	0,4	3,7	4,1
LSS-utjämnning	0,2	26,7	26,9
<i>Summa skatt och gen. bidrag</i>	<i>8,7</i>	<i>855,1</i>	863,8
Kommunal fastighetsavgift	1,0	32,2	33,2
Summa	9,7	887,3	897,0

Tillväxten i rikets skatteunderlag under 2014 prognosticeras bättre än dem av regeringen fastställda faktorerna. Prognos slutavräkning 2013 är marginellt sämre och tillsammans ger det en prognos på ökade intäkter om 3,2 mkr. till Till det ska läggas att det sannolikt finns en för Ekerö kommun bättre utväxling av förändringen i inkomstutjämnningssystemet från 1 januari 2014 som inte ingick i det preliminära materialet. Även förändringarna i de olika delarna i kostnadsutjämnningssystemet 1.1. 2014 kan ha fallit ut något bättre ut än vad ursprungliga beräkningar visade.

Kommunens ekonomiska ställning och finansiell analys

Periodens resultat är positivt med 98 mkr. Jämfört budget redovisar kommunen ett överskott med 67 mkr. Periodens investeringar uppgår till 75 mkr.

Kommunens låneskuld till bank är 367 mkr och något lägre än 2013. Soliditeten har ökat med 8,9 procent till 39,8 procent. Likviditeten ökat med 28 mkr.

Resultat och kapacitet

Positivt resultat

Ekerö kommun visar ett positivt resultat om 98 mkr, en positiv budgetavvikelse på 67 mkr. Resultatet motsvarar 10,9 procent av summan av skatter och bidrag. Utan jämförelsestörande poster är resultatet 78 mkr.

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 2014 är nettokostnadsandelen 88,9 procent och exkluderas exploateringsverksamheten 90,1 procent. Inkluderas finansnettot så blir andelen av skatter och bidrag 90 procent.

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

Finansnetto

Det samlade finansnettot är en nettokostnad på 1,6 mkr för perioden. År 2014 ändrade kommunen sin kodplan till senaste nationella standard där realisationsvinster som uppstår av försäljning av finansiella anläggningstillgångar så som bostadsrätter ska redovisas som jämförelse störande post under finansiella intäkter. Periodens reavinster på försålda bostadsrätter uppgår till 9 mkr. Finansnettot exklusive reavinsten på försålda bostadsrätter är 11 mkr och är lägre med 2,2 mkr än budget. Jämfört med perioden föregående år är finansnettot lägre med 1,5 mkr eller 12 procent. De finansiella intäkterna är 0,2 mkr högre än periodens budget och beror främst på högre ränteintäkter i bank. De finansiella kostnaderna är 2 mkr lägre än budget där den största påverkan är lägre räntekostnader på befintliga lån främst genom en lägre lånevolym än vad som antogs i budget.

Investeringar och självfinansieringsgrad

Investeringarna uppgår under perioden till 75 mkr. 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 investeringar har skattefinansierats och bankens saldo har ökat med 28 mkr.

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, det vill säga det egna kapitalet i förhållande till det bokförda värdet på tillgångarna. 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 2014 är 39,8 procent, en ökning med 8,9 procent jämfört 2013.

Det egna kapitalet har ökat med periodens resultat på 98 mkr och uppgår på balansdagen till 487 mkr varav 12 mkr i resultatutjämningsreserv från beslut i samband med behandlingen av årsredovisning 2013. Eget kapital motsvarar 18 355 kronor per invånare, jämfört bokslut 2013 en ökning

med 3 594 kronor eller 2,4 procent per invånare. Det egna kapitalet ska årligen värdesäkras. Ingående värde 2014 uppgår till 389 mkr. Med ett antagande om värdesäkringens minsta nivå är 2 procent ska 8 mkr tillföras eget kapital. I och med det högre delårsresultatet, har eget kapital förstärkts med ytterligare 90 mkr och den sammanlagda ökningen av eget kapital är 25 procent. I periodens resultat återfinns försäljning av bostadsrätter med 9,4 mkr. Ökningen av det egna kapitalet exklusive försäljning av bostadsrätter är 88 mkr eller 23 procent.

Kommunens skulder till låneinstitut

Kommunens skuld till banker uppgår per augusti 2014 till 367 mkr. Låneskulden per invånare är 13 817 kr. Genomsnittlig räntesats på balansdagen 4,34 procent, den genomsnittliga bindningstiden 4,06 år och andelen ränteförfall inom ett år 40 procent.

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 178 procent.

Utöver de likvida medlen har kommunen en checkräkningskredit på 50 mkr. Kommunen har under perioden inte behövt använda checkräkningskrediten.

Pensionsskulden

Kommunens samlade pensionsskuld är 629 mkr per den 31 augusti 2014. Under avsättning finns 147 mkr redovisat. Den består till en del av kompletterande ålderspension (förmånsbestämd pension). 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 629 mkr på balansdagen.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick vid periodens slut till 434 mkr. Med marginellt undantag är hela kommunens borgensåtagande relaterat det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder. För närvarande bedöms inte kommunens borgensåtagande utgöra någon risk.

Kontroll

Resultat jämfört budget

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

Ekerö kommun har under de senaste nio åren visat positiva resultat. De fem senaste åren har resultatet överstigit budgeterat resultat med i genomsnitt 30 mkr. Genomsnittet påverkas av 2010 års större avvikelse, exkluderas den är snittet 20 mkr. Budgetavvikelsen för perioden är 67 mkr

Kommunfullmäktige har i och med fastställande budget 2014 ett resultatmål på 1,2 procent, vilket är uppnått. Årets resultat är nära 11 procent av skatteintäkter och bidrag (8,9 procent exklusive jämförelsestörande poster).

Finansiella mål och god ekonomisk hushållning

De finansiella målen för perioden är uppfyllda i sin helhet avseende resultat och finansiering av investeringar. Målet för sänkt låneskuld är inte uppfyllt i sin helhet, skulden har minskat men målet nås om skuldnivån till bank reduceras med ytterligare 50 mkr. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning är fastställd av kommunfullmäktige i likhet med möjligheten att använda resultatutjämningsreserv, 12 mkr avsattes i bokslut 2013. Bedömningen är att vid analys av Ekerö kommuns ekonomiska resultat och verksamhet är utfallet för perioden och planerad utveckling är i linje med de av Kommunfullmäktige fastställda riktlinjen för god ekonomisk hushållning.

Nyckeltal

	2014-08	2013	2013-08	2012	2011
Kommunen i siffror					
Bruttoomsättning, mkr	967	1 515	971	1 470	1 412
Balansomslutning, mkr	1 224	1 257	1 245	1 187	1 191
Investeringar, mkr	75	142	101	73	66
Skatteintäkter, mkr	822	1 177	787	1 124	1 068
Skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift, mkr	897	1 282	857	1 232	1 185
Folkmängd	a) 26 528	26 355	a) 26 254	26 160	25 767
Resultat och kapacitet					
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, utjämnings och fastighetsavgift, procent	88,7	94,5	89,9	96,1	94,9
Perioden/Årets resultat, mkr	99,4	51,7	74,1	23,7	37,2
Soliditet i procent, kommun	39,9	31,0	33,0	28,4	26,3
Soliditet i procent, koncern	30,8	24,0	25,5	21,8	20,0
Självfinansieringsgrad kommun, procent	180	85	123	116	161
Skattesats kommunen, kr	19:23	19:23	19:23	19:23	19:23
Skattesats totalt, kr	31:33	31:33	31:33	31:33	31:33
Finansnettots andel av skatteintäkter, gen bidrag och fastighetsavgift, procent	1,2	1,5	1,5	1,9	2,0
Eget kapital kommun, mkr	488	389	411	337	314
Eget kapital koncern, mkr	524	415	437	361	330
Eget kapital kommun, kronor per invånare	18 413	14 761	15 671	12 893	12 169
Eget kapital koncern, kronor per invånare	19 769	15 731	16 631	13 784	12 814
Låneskuld kommun, mkr	367	374	374	374	434
Låneskuld koncern, mkr	782	793	794	794	854
Risk och kontroll					
Kassalikviditet, procent	213,8	137,4	178,3	163,9	180,3
Balanslikviditet, procent	214,3	137,6	113,1	164,3	180,6
Betalningsdagar, antal	47	28	52	40	47
Borgensåtagande, mkr	434	434	436	436	436
Budgetavvikelse resultat, mkr	68,3	28,5	38	10	28

a) Per 20xx-06-30

Kommunens medarbetare

Det här året förändras personalorganisationen genom att VA-verksamheten gått över till Roslagsvatten och kommunens kontaktcenter Ekerö Direkt är under uppbyggnad.

Som ett led i kommunens ständiga förbättringsarbete påbörjades under våren arbetet med att bygga upp ett kontaktcenter – Ekerö Direkt. Kontaktcentret kommer att vara en ”kundtjänstfunktion” där utbildad personal inom olika verksamhetsområden tar hand om och löser de vanligaste frågorna och handlägger enklare ärenden. Målet är att förenkla och förkorta handläggningen för medborgarna men samtidigt utveckla arbetsformerna för de anställda.

Under våren har kommunens VA-verksamhet integrerats i Roslagsvatten AB som är ett delägt bolag med andra kommuner inom Stockholms län.

Samtliga chefer och fackliga organisationer har genomgått en utbildning i en metod som heter kompetensbaserad rekrytering som bland annat innehåller hur man på olika sätt kan säkerställa att ”rätt person anställs på rätt plats”.

Vid halvårsskiftet har kommunens verksamheter 1 410 anställda* – 1 149 kvinnor och 261 män. Omräknat till årsarbetare motsvarar det 1 145 årsarbetare vilket är något fler jämfört med motsvarande tidpunkt förra året. Som tidigare anlitas även många timvikarier. Kommunen har 56 anhöriganställda på PAN-avtalet.

89 procent av kommunens medarbetare har en tillsvidareanställning. Det är en ökning med 4 procentenheter jämfört med förra året. Inom förskola och skola har 48 procent, 675 personer, en tillsvidareanställning. I omsorgens verksamheter är det 22 procent, 306 personer, som har en tillsvidareanställning. Antalet anställda som arbetar deltid har minskat inom kommunens största produktionsenheter jämfört med tidigare år.

Åldersstrukturen har inte nämnvärt förändrats jämfört med halvårsskiftet 2013. I ålderskategorin 30-49 år ingår fortfarande hälften av de anställda. De över 50 år utgör knappt 40 procent.

Av organisationens knappt 90 chefer och arbetsledare, 62 kvinnor och 25 män, är 19 procent 60 år eller äldre vilket är en ökning med 2 procent. 37 av kommunens chefer finns i åldersgruppen 30-49 år. 13 procent av kommunens anställda, knappt 180 personer, är 60 år eller äldre.

Medelåldern är 46 år för kvinnor och 44 år för män.

Sjukfrånvaron i kommunen har ökat från totalt 4,9 procent till 6 procent. Det som oroar är framförallt den ökande korttidsfrånvaron inom skola, barnomsorg och hemtjänst. Sjukfrånvaron ökar för samtliga åldersgrupper och den vanligaste frånvarorsaken är i likhet med tidigare fysiska sjukdomar och infektioner men även den psykiska ohälsan ökar. Förklaringarna är säkert många men följer trenden i samhället i övrigt. Av tillgänglig ordinarie arbetstid motsvarar kvinnornas sjukfrånvaro 6,5 procent vilket är en ökning med 1,3 procentenheter. Männens sjukfrånvaro har ökat med en procentenhet till 4,1 procent. De som varit sjuka 60 dagar eller mer utgör nu 42 procent av den totala sjukfrånvaron.

Under första halvåret 2014 var 51 medarbetare föräldralediga, 42 kvinnor respektive 9 män. De flesta föräldralediga är i åldersgruppen 30-49 år och arbetar inom de största verksamheterna.

*) Siffran inkluderar tillsvidareanställningar och tidsbegränsade anställningar (ej timavlönade eller personliga assistenter på PAN-avtalet – ett avtal där brukarna själva utser den anställde)

Personalstatistik kommunen	30 juni 2014	2013	30 juni 2013	2012	30 juni 2012
Antal och ålder					
Antal anställda	1 410	1 422	1 465	1 399	1 409
- varav kvinnor	1 149	1 152	1 202		
- varav män	261	270	263		
Antal årsarbeten	1 145	1 148	1 136	1 147	1 212
Andel tillsvidareanställda, procent	89		85	91	89,5
Antal tillsvidareanställda	1 257		1 249		
Varav Förskola, skola	560		561		
- kvinnor	488		497		
- män	72		64		
Varav Omsorgen	292		283		
- kvinnor	238		232		
- män	54		51		
Varav övrig verksamhet	405		405		
- kvinnor	311		310		
- män	94		95		
Andel deltidsanställda, procent	30,0	32,0	34,0		31,5
- kvinnor	83	83	84		
- män	17	17	16		
Medelålder		42,1		44,3	45,6
- kvinnor	46		46		
- män	44		43		
Sjukfrånvaro, totalt, procent	6,0	4,9	4,9	4,9	5,3
- varav kvinnor, procent	6,5	5,1	5,2		
- varav män, procent	4,1	4,0	3,1		
Åldersstruktur					
- 29 år eller yngre, procent	12		13		10
- antal kvinnor	127				
- antal män	42				
- 30-49 år, procent	50		50		50
- antal kvinnor	574				
- antal män	133				
- 50-59 år, procent	25		25		
- antal kvinnor	304				
- antal män	54				
60 år och äldre	13		12		
- antal kvinnor	145				
- antal män	32				

Prognos helår

Med högre skatteintäkter, lägre räntekostnader samt lägre kostnader för gymnasieskola och i socialtjänsten kommer kommunens resultat att överträffa budgeterat resultat.

Resultat kommunen

Den samlade prognosen för Ekerö kommun vid året slut bedöms bli ett positivt resultat på 47,4 mkr. Det motsvarar 3,5 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Prognosen överstiger med 31,9 mkr det budgeterade resultatet 15,5 mkr, 1,2 procent.

netto, mkr	Avvik helår	Budget 2014	Prognos 2014	Utfall 2013	förändring *)	
Verksamhetens nettokostnader	13,8	-1 296,1	-1 282,3	-1 212,1	-70,2	5,8%
Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg	14,5	1 331,5	1 346,0	1 282,5	63,5	5,0%
Finansnetto	3,6	-19,9	-16,3	-18,6	2,3	-12,4%
Periodens resultat	31,9	15,5	47,4	51,7	-4,4	
Balanserat resultat perioden	36,1	10,7	46,8	58,3	-11,5	

*) Jämförelse mellan prognos 2014 och utfall 2013

Vid avdrag för prognosticerad reavinst för försålda bostadsrätter 10,6 mkr (som är en vinst från försålda anläggningstillgångar och som inte kan inkluderas i balanserat resultat efter balanskravsanalys) och tillägg görs för de ianspråktaga öronmärkta medlen i eget kapital, är det balanserade resultatet för året 46,8 mkr. Det är 36,1 mkr bättre än budget och motsvarar ett balanserat årets resultat om 3,5 procent av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Disponering av öronmärkt eget kapital avser ianspråktagande av öronmärkt eget kapital enligt beslut i Kommunfullmäktige i samband med behandlingen av årsredovisning 2013. 9 mkr reserverades för en extra satsning ett vackrare, tryggare, snyggare Ekerö i fastighetsunderhåll och miljö inne och ute samt 1 mkr i extra satsning på matematik och IT. resterande del av satsningen på underhåll av kommunens verksamhetslokaler där årets kostnad om 3,7 mkr ianspråktagas samt ianspråktagande av pensionsreserven med 12,7 mkr som följd av effekten av ökade pensionskostnader efter beslut om förändrad diskonteringsränta.

Vad som kommer till uttryck i positivt resultat i periodens utfall återkommer i prognosen för helåret. Den huvudsakliga anledningen till ett bättre årets resultat än budget, är prognosticerade högre skatteintäkter, lägre räntekostnader och lägre verksamhetskostnader. I prognosen ingår att de 10 mkr av öronmärkt eget kapital för extra satsningar, utöver budget, disponeras i sin helhet.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens nettokostnader (inklusive intäkten från försäljning av bostadsrätter beräknad till 10,6 mkr som i extern redovisning – resultaträkningen – korrekt återfinns som jämförelsestörande finansiell intäkt) beräknas uppgå till 1 282,3 mkr vid året slut. Sammantaget är det 13,7 mkr lägre än budget trots att 10 mkr ianspråktagits i extra satsning utöver budget. Prognosticerad nettokostnad 2014 har jämfört bokslut 2013 utvecklats med 70 mkr eller 5,8 procent och är en mindre kostnadsökning än antaget i budget. Ökningen av verksamhetskostnader innefattar pris- och lönekostnadsökning likväl som volymförändring.

Avgörande för resultatet är Socialnämndens positiva ekonomiska avvikelse om 19 mkr jämfört budget. En inte förväntad intäkt från annan myndighet och stagnerad volymutveckling inom flera

områden inom socialtjänsten ligger bakom. Socialnämndens prognosticerade nettokostnad för helåret om 432,7 mkr är endast 7,4 mkr eller 1,7 procent högre än utfall 2013. Engångsintäkten påverkar men allt tyder ändå på en avmattning jämfört senare års mycket höga volymutveckling. Bidragande till resultatet är även Barn- och utbildningsnämndens överskott jämfört budget med 7,6 mkr. Överskottet hade varit 1 mkr högre utan belastning av den 1 mkr beslutade extra satsningen. Det är främst gymnasiekostnaderna som beräknas understiga budget, färre elever och då främst färre elever över 20 år, samt lägre snittkostnad per gymnasieungdom som en effekt av elevernas programmix. Budgetmarginalen 3,2 mkr beräknas ej komma att tas i anspråk och bidrar till att balansera den del av produktionsorganisationens underskott som beror på ianspråktagande av tidigare års ackumulerade överskott för särskilda projekt i enlighet med regelverket. Försäljningsintäkter för mark och bostadsrätter totalt efter avdrag för omkostnader prognosticeras till 22,4 mkr. Det är marginellt mer än vad som redan inkommit för perioden, prognosen är 2,4 mkr utöver det budgeterade målet. Det är positivt att det börjar ta lite mer fart i nybyggandet av bostäder vilket gör att Byggnadsnämnden kan räkna med högre intäkter än senaste åren och prognosticerar sammantaget ett utfall i balans med budget undantaget 0,2 mkr i högre kostnader för bostadsanpassning. Kultur- och fritidsnämnden genomför sitt uppdrag inom den ekonomiska ramen och överskott 0,3 mkr genom lägre driftskostnader för idrotts- och fritidsanläggningar och lägre efterfråga på verksamhetsstöd.

mkr	Prognos 2014		Budget helår	Utfall 2013 förändring *)	
	Nettokostnad	Avvikelse			
Barn- och utbildningsnämnden	-693,8	7,6	-701,4	-672,6	21,2
Socialnämnden	-432,7	19,0	-451,7	-425,4	7,4
Kultur- och fritidsnämnden	-34,4	0,3	-34,7	-33,7	0,7
Byggnadsnämnden	-9,3	-0,2	-9,1	-9,6	-0,3
Miljönämnden	-3,3	-0,4	-2,9	-2,6	0,7
Tekniska nämnden	-29,5	-14,0	-15,5	-23,2	6,4
TN - Balansenheter	0,0	0,0	0,0	3,3	3,3
Central politisk organisation	-10,1	0,4	-10,4	-7,2	2,9
Revisionen	-1,0	0,0	-1,0	-0,9	0,1
Överförmyndaren	-1,7	0,1	-1,8	-1,4	0,3
Kommunstyrelsens verksamheter	-61,8	5,8	-67,6	-43,4	18,4
Ks - Produktionsorganisationen	-4,8	-4,8	0,0	4,5	9,3
Verksamhetens nettokostnader	-1 282,3	13,8	-1 296,1	-1 212,1	70,2

*) Jämförelse mellan prognos 2014 och utfall 2013

De tre kommunala produktionsområdena prognosticerar tillsammans ett underskott om 4,8 mkr. Barn och utbildning ett underskott under 1 mkr och i sin helhet föranledd av ianspråktagandet för särskilda projekt som bedöms uppgå till 2 mkr varför delar av dessa inom vissa enheter genomförs inom ramen för årets budget. Produktionsområde Kultur beräknar i sin helhet ha ett utfall i balans med budget och de särskilda projekten beräknade till 0,5 mkr beräknas kunna finansieras inom ram. Underskottet i produktionen är hänförligt till område Omsorg. Volymmixen är förändrad och inom flera av de stora områdena har antalet timmar och brukare blivit färre än i budget. Underskott en följd av att omställningen i personalsammansättningen till lägre volymer inte helt anpassats och minskad tid hos brukare inte gett motsvarande minskade ledtider. Anpassningar pågår och schemaläggning ses över.

Tekniska nämndens underskott 14 mkr är till 9 mkr den beslutade extra satsningen utöver budget. Över 5 mkr belastar även resultatet för projektkostnader relaterade de stora investeringsprojekten. Framförallt handlar det om etablering och avetablering av paviljonger, kostnader som inte ska belasta investeringsprojektet utan driftresultatet. En korrekt redovisning som tillämpas numer. Dessa kostnader kan beräknas över tid men är svåra att veta exakt när de faller ut som driftkostnad, just nu en ovanligt stor omfattning. Även dessa kostnader bör ses som delvis kunna matchas mot att budgetmarginalen inte ianspråktagas. Miljönämndens beräknade underskott 0,4 mkr är i sin

helhet relaterade till byte av ärendesystem som måste göras för att hela nämndsorganisationen ska kunna digitalisera sina möteshandlingar till 2015. Ett faktum som inte var känt i sinn helhet eller till sin omfattning i budgetberedningen inför 2014.

Skatteintäkter och generella bidrag

Summa skatt, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift beräknas till en sammanlagd intäkt om 1 296 mkr vid året slut. Det är 13 mkr utöver budget och har stor betydelse för Ekerö kommuns positiva resultat. På samma sätt som för periodens resultat är det i huvudsak prognosen för högre skatteintäkter som resulterar i ett högre utfall än vad som antogs i budget.

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

Jämfört 2013 års utfall beräknas intäkten öka med 63,5 mkr eller 5 procent. En god utveckling som beror på flera delar; ändring 1 januari i utjämningsystemet och framförallt då i inkomstutjämningsen där Ekerö får behålla en större del än tidigare, uppräkningsfaktorn av rikets skatteunderlag och befolkningsökningen i Ekerö. Den fortsatt positiva utvecklingen av den kommunal fastighetsavgiften är också bidragande. Den samlade intäkten utvecklas trots det lite långsammare än vad nettokostnaderna utvecklas. Dock är förhållandet bättre genom högre intäkter och lägre verksamhetskostnader än vad som antogs i budgeten.

netto, mkr	Avvik helår	Budget 2014	Prognos 20104	Utfall 2013	förändring *)	
Skatteintäkter	12,9	1 220,9	1 233,8	1 177,3	56,5	4,8%
Inkomstutjämnings	-0,1	-53,0	-53,1	-57,5	4,4	-7,7%
Kostnadsutjämnings	-0,8	69,8	69,0	64,8	4,2	6,5%
Regleringsbidrag	0,6	5,5	6,1	11,9	-5,8	-48,6%
LSS-utjämnings	0,3	40,0	40,3	37,5	2,9	7,7%
Summa skatt och gen. bidrag	13,0	1 283,2	1 296,2	1 234,0	62,2	5,0%
Kommunal fastighetsavgift	1,5	48,3	49,8	48,5	1,3	2,7%
Summa	14,5	1 331,5	1 346,0	1 282,5	63,5	5,0%

*) Jämförelse mellan prognos 2014 och utfall 2013

Finansnetto

Den totala prognosen för finansnettot bedöms till en nettokostnad om 16,3 mkr. Exklusive posten 10,5 mkr jämförelsestörande finansiella intäkter, försäljning av bostadsrätter. Jämfört budget en lägre kostnad med 3,6 mkr. Prognosen för finansiella intäkter är 1,7 mkr, något högre genom att bättre likviditet gett något mer ränteintäkter. De finansiella kostnaderna beräknas till 18 mkr. Genom att behov av nya lån inte bedöms för året till skillnad mot vad förutsättningarna visade i budget beräknas en positiv avvikelse mot budget vid årets slut.

mkr	Avvik helår	Budget 2014	Prognos helår	Utfall 2013	Förändring *) mkr procent	
Finansiella intäkter	0,2	1,5	1,7	2,1	-0,4	-19,8
Finansiella kostnader	3,4	-21,4	-18,0	-20,7	2,7	-13,2
<i>Varav:</i>						
Räntekostnader pensioner inkl lönes	0,4	-2,1	-1,8	-3,6	1,8	-50,9
Räntekostnader lån	3,0	-19,0	-16,0	-16,8	0,9	-5,2
Övriga kostnader	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	-3,9
Summa Finansnetto	3,6	-19,9	-16,3	-18,6	2,3	-12,4

*) Jämförelse mellan prognos 2014 och utfall 2013

Investeringar

Investeringsbudgeten år 2014 omfattar dels av Kommunfullmäktige i november 2013 beslutade investeringar för året – sammanlagt 256,2 mkr varav 198 mkr i kommunens fastigheter och övrig kommunal verksamhet och 58,2 mkr i projekt inom balansenheter.

I investeringsbudget ingår även beslut om ombudgetering av investeringsmedel från föregående år för över årsskiftet pågående projekt. Ombudgeteringsbeslut togs i särskilt ärende, sammanlagt 31 mkr varav 5 mkr i balansenheter.

Investeringsbudget per "budgettitel" kan skilja sig från vad som framgår av budgetbesluten. När beslut tas om att genomföra investeringsprojekt i verksamhetslokaler överförs budget från ansvarig nämnd/Kommunstyrelsen till Tekniska nämnden.

Den samlade uppföljningen för perioden visar att av årets investeringsbudget har 75 mkr hittills ianspråktagits, 26,1 procent av total årsbudget.

<i>tkr, netto</i>	Budget helår	Utfall perioden	Återstår	Prognos helår	Avvik helår
Tekniska nämnden	-181 435	-70 597	110 838	-121 668	59 767
Tekniska nämnden - balansenheter	-63 259	-442	62 817	-3 000	60 259
Socialnämnden	-3 350	-710	2 640	-810	2 540
Kultur- och fritidsnämnden	-810	0	810	-250	560
Byggnadsnämnden	-60	-16	44	-60	0
Kommunstyrelsen <i>varav</i>	-38 840	-3 198	35 642	-8 540	30 300
<i>Ks Lokaler (merpart av bdg omföres till TN)</i>	-29 230	0	29 230	-580	28 650
<i>Ks åtg infrastruktur/lokaler</i>	-500	0	500	-524	-24
<i>Ks Inventarier</i>	-3 760	-1 104	2 656	-3 136	624
<i>Ks IT</i>	-5 350	-2 094	3 256	-4 300	1 050
SUMMA	-287 754	-74 964	212 790	-134 328	153 426

Under våren 2014 har VA-verksamheten övergått till Roslagsvatten AB. Därför kommer inte projekt inom tidigare balansenheter VA inte att ianspråktagas i år vilket tydligt kommer till uttryck i utfall och prognos för Tekniska nämnden - balansenheter. Vid eliminering av beloppen för VA investeringar (55,5 mkr), är utfallet om 75 mkr motsvarande 32 procent av årets totala investeringsbudget. Merparten av investeringsprojekten återfinns naturligt inom Tekniska nämnden i och med ansvar som fastighetsägare.

Den samlade bedömningen visar en prognos om 134,3 mkr i investeringar totalt för kommunen vid årets slut. Några av årets investeringsprojekt kommer beloppsmässigt att tas upp igen i kommande budgetarbete, störst är projekt närvärme. Dessa motsvarar i årets investeringsbudget 30,2 mkr.

Vid samma tidpunkt år 2013 hade 101,2 mkr investerats och för helåret 2013 investerades 141,7 mkr. Förra årets investeringar finansierades med egna medel.

I Ekerö kommuns investeringsbudget är fortsatt stort fokus på skolor och förskolor. För att reinvestera och öka kapacitet. Träkvista skola är en av de skolor som varit föremål för detta sedan några år tillbaka. Projektet för skolbyggnaderna är avslutat. I år har det nya skolhuset färdigställt och skolan har flyttat in. Det färdigställda byggnadsprojektet visar att kostnaderna innevarande år uppgår för perioden till 20,7 mkr och beräknas till 28,3 mkr vid årets slut. Det är 7,3 mkr högre än innevarande års budget och är i huvudsak kostnader relaterat till ombyggnationer av de befintliga äldre byggnaderna föregående år. Exempelvis som följd av högre krav vad gäller utrymning, el och

brandsäkerhet. Den nya byggnaden som uppförts i år har anpassats för att harmoniera med övriga byggnader. Omfattningen av dessa kostnader var ej beaktade i sin helhet i budget. I totalprojektet återstår färdigställande av skolgården. Kostnaden kommer att behandlas i budgetarbetet.

Vid Färentuna skola pågår uppförande av en administrationsbyggnad och en ny parkeringsyta bakom gymnastiksalen. Byggnaden och p-platsen färdigställs och tas i bruk under senhösten 2014. Projektering av en ny skolbyggnad för mellantuna pågår och enligt plan ska den nya byggnaden vara inflyttningsklar till hösten 2015.

Vid Närlunda skola pågår nybyggnation av hus B, inflyttning planeras senare i höst. Invändig renovering av hus A är under slutförande och projektering för ytterligare två byggnader pågår. De nya byggnaderna planeras vara inflyttningsklara till hösten 2015 och våren 2016.

Vidareutveckling av projektet nytt verksamhetssystem inom socialtjänsten fortgår, nu med olika tjänster inom eHälsa (tid- och insatsrapportering, trygghetslarm med mera). Även detta område är fortsatt i fokus kommande år.

Komplettering i biblioteksdatasystemet RFID har skett under våren med en ny självservicestation. Ytterligare komplettering planeras under hösten.

Kommunen fortsätter att utveckla den gemensamma IT-plattformen. Syftet är att leverera stabil och säker infrastruktur inom kommunikation och informationsteknik för kommunens samtliga verksamheter. Utvecklingen inom området går mot mer av tjänstelösningar och mindre egen hårdvaruinvestering.

Inom skolan fortgår IT-projekt som ska mynna ut i beslut om gemensamt val av IT-verktyg i undervisningen. Projekten finansieras inom driftbudgeten,

Kommunens likviditetsprognos visar att Ekerö klarar att finansiera årets investeringar med egna medel till skillnad mot vad som var antagandet i budgetarbetet. Förstärkt likviditet och lägre investeringsvolym än budget medger att nya lån inte behöver upptas under innevarande år.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämndens mål för verksamheten är koncentrerad till tre huvudområden: Kunskap, Trygghet och Inflytande/Valfrihet. Det genomsnittliga meritvärdet för eleverna som slutar nian fortsätter att öka och drygt 88 procent hade godkänt i alla ämnen.

Måluppfyllelse

Genomsnittlig måluppfyllelse för perioden beräknas till 1,9. Målet för vuxenutbildningen anses uppnått, övriga mål är bedömda som inte helt uppnådda, men på väg. Några av indikatorerna mäts på hösten och vid årsskifte vilket gör att bedömningen till viss del bygger på 2013.

När det gäller kunskapsmålen så bedömer nämndkontoret att avvikelsen har minskat mellan nationella prov och betyg för årskurs 9 samtidigt som meritvärdet ökat. Det genomsnittliga meritvärdet våren 2014 är 237,1 (föregående år 230,9). Den relativt kraftiga ökningen i år kan delvis förklaras av att eleverna nu får betyg i fler ämnen än tidigare år, meritvärdena kan bli högre. För barn som lämnar förskolan visar tester och analyser på förbättringar av uppsatta mål jämfört tidigare år. 92 procent av eleverna som slutade nian hade betyg i alla ämnen. Av alla nior hade 88,3 procent godkänt i alla ämnen. Andel behöriga elever till gymnasieskolans nationella program är 93 procent.

Måluppfyllelsen för trygghet bedöms som ”inte helt uppnått, är på väg” och är en bedömning utifrån tidigare års resultat. Trygghetsmålen följs upp vid varje årsskifte.

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

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

Ekonomi och verksamheten

Nämndens visar ett positivt utfall för perioden på 11,6 mkr och prognosen för helåret är nettokostnad 694 mkr som är 7,6 mkr lägre än budget.

mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	458,0	469,7	+11,6
Prognos	693,8	701,4	+7,6

Det positiva utfallet för perioden beror bland annat på 2 mkr högre intäkter än budgeterat för barn och elever i kommunens verksamheter som är folkbokförda i andra kommuner. Den totala intäktsnivån överstiger budgeten genom att fristående verksamheter i högre utsträckning har valt att kommunen tar in föräldraavgifter, totalt 5 mkr. Det sistnämnda är inte resultatpåverkande.

För helåret beräknas ett överskott på 7,6 mkr i förhållande till budget. Avvikelsen handlar i stor utsträckning om volymförändringar och då främst gymnasieelever som sett över året beräknas till 30 färre och en total lägre snittkostnad per elev. Analys visar på att antalet elever över 20 år i gymnasieskolan har minskat betydligt. Det är inte orimligt att anta att vägledningens uppföljning av gymnasieelever och nämndkontorets granskning av gymnasieskolors begäran om finansiering av förlängda studier bidragit till en större genomströmning.

För perioden visar förskola inklusive pedagogisk omsorg överskott med 5,3 mkr (helår 2,6 mkr) beroende på något färre barn och att särskilda medel avsatta för att utbilda fler förskollärare och tilläggsbelopp inte ianspråktagits fullt ut. Skolbarnsomsorgen och fritidsklubb visar lägre kostnad med 1,1 mkr (helår 0,3 mkr). Grundsärskolan är 1,5 mkr lägre kostnad för perioden men kommer









att vara enligt budget vid årets slut. Gymnasieskolan visar 5,7 mkr lägre kostnad än budget för perioden och beräknas till överskott med 6,1 mkr för helåret. Utfall och helårsprognos i huvudsak beroende på förändrat antal elever och lägre snittkostnad. Kostnaden för vuxenutbildningen är nästan 1 mkr lägre för perioden men beräknas vara i enlighet med budget vid årets slut. Både grundskola och förskoleklass visar på underskott för perioden och beräknas till högre kostnad än budget vid årets slut. För perioden 3,4 mkr högre kostnad och för helåret 1,4 mkr. Kostnaderna för särskilt stöd ökar och antalet placeringar i särskilda skolformer utanför kommunen fortsätter.

Satsningar görs för en effektivare uppföljning och med ökad transparens. För detta används ett webbaserat utvärderings- och uppföljningssystem och ett webbaserat självservicesystem för ansökan om barnomsorg och skolval.

Framåtblick

- Det genomsnittliga meritvärdet för elever i årskurs 9 har ökat stadigt under de senaste fem åren och Ekerö kommun kan räknas till de 14 kommuner i landet som har de högsta meritvärdena. Skolverkets jämförelse mellan förväntat och uppnått resultat utifrån bakgrundsfaktorer och elevsammansättning visar att Ekerö kommuns resultat ligger högre än förväntat beträffande genomsnittligt meritvärde och högre än förväntat när det gäller elever som nått målen i alla ämnen. Resultaten visar över tid på en uppåtgående trend som det finns grund för att anta att den kommer att fortsätta även under kommande år.
- Kvalitetssystemet för att systematiskt följa upp, utvärdera och återkoppla nämndmålen kräver fortsatt utveckling.
- Antalet elever i de yngre skolåren fortsätter att öka de kommande åren vilket kommer att ställa krav på ökad kapacitet. Arbete pågår för att möta det ökade kapacitetsbehovet.
- Totalt sett för kommunen finns det inför kommande år god kapacitet inom förskolan. Det finns behov av ytterligare förskoleplatser på Färingsö.
- Efterfrågan på vuxenutbildning bedöms fortsätta öka kommande år.

Måluppfyllelse

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

Socialnämnden

Socialnämnden visar ett positivt resultat för perioden 22 mkr och prognosticerat ett överskott för helåret på 19 mkr. Högre intäkter och lägre volymer än budget är orsaken. Verksamhetens inriktning vad avser uppdraget följer planeringen. Utvecklingsaktiviteter sker i linje med målen och i enlighet med verksamhetsplanen.

Måluppfyllelse

För perioden beräknas den genomsnittliga måluppfyllelsen till 2. Målens karaktär som inriktnings-/strävansmål kräver en hög kvalitetsnivå för att ses som helt uppfyllda. Tendensen mot högre måluppfyllelse för tre av målen bedöms som positiv (Tillgänglighet, Valfrihet och Snabbt stöd till barn och unga). Socialnämnden har fastställt indikatorer som är kopplade till de sex målen.

God tillgänglighet för dem som behöver stöd stärks genom föreberedande aktiviteter inför införande av e-tjänster. Medborgaren kommer till att börja med kunna ansöka om hemtjänst, på sikt följa sitt ärende och längre fram även kommunicera med sin utförare. Uppföljning av kommunens värdighetsgarantier inom särskilt boende visar att garantierna generellt är väl implementerade.

För att säkerställa en individanpassad, rättsäker och kostnadseffektiv socialtjänst pågår ett antal aktiviteter. Delar av socialkontorets personal har genomgått utbildning i ett bedömningsinstrument för att bedöma risk för våld i nära relationer. Planering pågår för nytt gruppboende till 2015. Utveckling av arbetssätt och tjänsteutbud för att möta upp det ökade antalet personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar har påbörjats.

Utifrån systematiska avtalsuppföljningar finns nu ett enklare verktyg för kvalitetsjämförelser mellan utförare publicerat på kommunens webbsida som ett led i att informera om och underlätta den enskildes val av utförare när det gäller hemtjänst.

Samarbetet inom ramen för PRISMA har följts upp under 2014 och resulterat i uppdrag för vidareutveckling. I oktober startas en öppenvårdsenhet för familj, barn och unga på Ekerö. Uppdraget är att erbjuda råd och stöd men även behandling och stödinsatser efter individuellt beviljat bistånd. Det är några av de aktiviteter som ska resultera i snabbt och adekvat stöd till barn och unga som riskerar att fara illa.

För god och samordnad vård för äldre och för personer med funktionsnedsättning pågår planeringen för särskilt boende i Stenhamra. Tilldelningsbeslut bedöms kunna fattas i december. Tillfälliga paviljonger uppförs vid Färingsöhemmet för att tillgodose behovet av platser i avvaktan på det nya boendet. Den lokala samverkansmodellen för vård och omsorg för personer med demenssjukdom utvecklas vidare.

Fördjupad uppföljning av insatsen boendestöd genomförs med start i höst. Fokus ligger på möjligheten att möta individens behov och förmågan att ge stöd till självständighet. Kvalitetsuppföljning av boenden enligt LSS genomförs. Samtliga gruppboendestäder har följts upp och bedömts vara av god kvalitet med individen i fokus. Uppföljning av samtliga serviceboenden pågår. Detta är aktiviteter för att stärka den enskildes oberoende och självständighet.

Ekonomi och verksamhet

Nämndens utfall för perioden är positivt med 22 mkr jämfört med budget. Prognosen pekar mot en samlad nettokostnad om 433 mkr vid årets slut och 19 mkr lägre kostnad än budget.

mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	278,	301,0	+22,1
Prognos	432,8	451,7	+19,0

Det ekonomiska utfallet för perioden är positivt med 22 mkr. En del av överskottet beror på en inte förutsedd intäkt om 6,7 mkr från Försäkringskassan för individersom beviljats personlig assistans enligt LASS. Övrigt överskott är till största delen att hänföra till lägre volymer inom de olika verksamheterna och då främst hemtjänst och individ och familjeomsorg. För helåret prognosticeras ett positivt överskott jämfört budget om 19 mkr. Högre prestationsersättning än förväntat har inkommit från Handikappinstitutet.

Äldreomsorgen visar för perioden ett överskott jämfört periodens budget på 10 mkr och beräknas till 12,5 mkr vid årets slut. Största delen av den ekonomiska avvikelserna är en följd av färre timmar inom hemtjänsten. För perioden 77 800 timmar att jämföra med budget 97 800 timmar. Prognos 119 300 timmar som är 27 300 färre än budget. Även på färre platser i särskilt boende, 187 platser mot budget 191 platser. I hemtjänsten har flera ärenden med omfattande insatser avslutats och den genomsnittliga hjälptiden per person har minskat.

Insatser till personer med funktionsnedsättning visar 2,8 mkr lägre kostnad för perioden. I utfall och prognos ingår den större intäkten 6,7 mkr. Trots minskade volymer inom personlig assistans motsvarande 5,6 mkr i helårsprognosen förväntas fler boendeplatser (101,7 platser mot budgeterat 95,5 för helåret) resultera i ett negativt helårsresultat på 2,4 mkr jämfört verksamhetens budget.








Individ- och familjeomsorgen visar utfall och prognos på nära 10 mkr lägre kostnader än budget. Det som en effekt av färre ärenden avseende missbruk och socialpsykiatri med behov av kvalificerade insatser, 3,4 mkr på helår. Färre antal placeringar på institutionsvård, 3 mkr, färre placeringar i familjehem/jourhem, 1,5 mkr och lägre kostnad i öppna insatser, 1,9 mkr. Samtidigt beräknas kostnaden för ekonomiskt bistånd till totalt 13,2 mkr, 0,7 mkr mer än helårsbudget. En prognosticerad ökning av antal hushåll i behov. Uppföljningsinsatser förväntas ge kostnadsdämpande effekt.

Flyktingmottagandet visar på ett mindre överskott i slutet av året 0,5 mkr beroende på att erhållet grundbidrag tidigare inte ianspråktagits helt. Mottagandet har under året omfattat 64 personer fördelat på 18 familjer. I augusti är 39 personer i 11 familjer aktuella. Under 2014 har kommunen tagit emot tre familjer på totalt 9 personer som fått bostad i kommunen. Ytterligare tre familjer är på gång. Avtalet med Migrationsverket om 20 personer uppnås. Kommunens mottagande av ensamkommande barn har omfattat 21 ungdomar. I år har 7 nya asylsökande tillkommit.

Framåtblick

- En växande kommun kombinerat med en demografisk utveckling med en ökande andel äldre medför en påverkan på socialtjänstens uppdrag och ekonomi. En ökad diagnostisering av neuropsykiatriska funktionsnedsättningar ställer krav på utveckling av arbetssätt och insatser för att möta denna målgrupps behov på det bästa och mest kostnadseffektiva sättet.
- Förslag har tillställts länets kommuner om förändrat huvudmannaskap för hälso- och sjukvårdsinsatser i bostad med särskild service och daglig verksamhet enligt LSS. Förändringen föreslås ske i oktober 2015 med skatteväxling inför år 2016. Ärendet presenteras senare i höst.

Måluppfyllelse

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

Kultur- och fritidsnämnden

Innevarande år har nämnden prioriterat ökad tillgänglighet till bibliotek, ökat föreningsstöd samt uppsökande och utåtriktat ungdomsarbete.

Måluppfyllelse

Genomsnittlig måluppfyllelsen för de sex delmålen är 1,8. Delmålen ligger till grund för budget och verksamhetsplan kopplade till nämndens fem mål som svarar mot Kommunfullmäktiges mål och riktlinjer.

Åtgärder för ökad måluppfyllelse är bland annat den uppstartade bibliotekswebben och ombyggnationen av kulturhusets foajét. Kulturskolan lockar fler och nya grupper av ungdomar med nya kurser såsom eget låtskrivande och "prova-på". Det sker också samverkan med Fabriken för film och musik/rock. Fritidsgårdarna har trainees och flygande fritidsledare. Samarbete sker med tekniska kontoret för att få mer flexibelt utformade ytor för spontanidrott/fysisk aktivitet. Under året har ökat stöd till föreningsliv skett i form av föreningsgalan. Stöd har också getts andra aktörer för att ta tillvara engagemang och delaktighet hos invånarna kring världsarvet Birka och Hovgården.

Ekonomi och verksamhet

Nämnden visar överskott både för perioden 0,4 mkr och i helårsprognosen 0,3 mkr jämfört budget. Avvikelsen på helåret beror främst på ej disponerade medel för verksamhetsstöd och lägre nettokostnad för idrotts- och fritidsanläggningar.

mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	22,7	23,1	+0,4
Prognos	34,4	34,7	+0,3

Framåtblick

- Digitala plattformar är en central fråga som förutom bättre och mer tillgänglig biblioteksservice ger en möjlighet att samla och att publicera lokalt material om kommunens och olika föreningsars samlingar. Tillgängliggöra digital information om kommunens kulturmiljöer med material från olika arkiv innebär arbete under längre tid och involverar flera nämnder och kontor.
- En viktig åtgärd för ett attraktivt och tillgängligt kulturhus och bibliotek är ombyggnaden av kulturhusets foajé och biblioteksentré som beräknas komma igång i oktober 2014.
- Kommunstyrelsens arbetsutskott har gett i uppdrag att starta ett programarbete för hur Kulturhuset långsiktigt ska utvecklas.
- Spadtag för sporthall vid Ekebyhov har tagits och ställning bör tas till formerna för hur kommunens sporthallar och idrottsanläggningar ska drivas framöver

Måluppfyllelse

	● Bedömning måluppfyllelse	1	2	3	4
Tillgängligheten till bibliotekets verksamhet ökas	●		✓		
Barn och ungdomar har möjlighet att välja utförare av kultur- och fritidsverksamhet	●		✓		
Kreativa mötesplatser för ungdomar och generationsövergripande lokaler erbjuds i centrum	●			✓	
Uppsökande och förebyggande ungdomsarbete ger fler ungdomar en strukturerad fritidsverksamhet	●	✓			
Stöd till idrottsutövande och fysisk aktivitet är jämställt fördelat	●	✓			
Invånarnas brukande av kulturmiljöer och kulturarv bygger på inkludering, delaktighet och engagemang	●		✓		

Byggnadsnämnden

Perioden visar på ökning i antal bygglovsansökningar och beställningar av nybyggnadskartor. De senaste åren har utmärkts av volymsvängningar och även i år innebär det en balansgång mellan antal ärenden och bemanning.

Måluppfyllelse

Nämnden har i januari 2014 antagit verksamhetsplan för 2014 med långsiktiga mål och uppföljning av verksamhet avseende ekonomi, ärendebalanser, handläggningstider, årlig enkätundersökning för att säkerställa medborgarnas nöjdhet samt fastställt en internkontrollplan.

Måluppfyllelsen för de fem uppföljda målen är 1,8. Målen avser handläggningstider, nivån för uppnående – andel – är högre i år än föregående år. Måluppfyllelsen dras ned av två mål som bedöms vara påbörjade men inte uppnådda. Övriga mål är uppnådda. Den genomförda NKI-enkäten redovisas på byggnadsnämndens sammanträde i oktober.

Ekonomi och verksamhet

Det ekonomiska utfallet för perioden är i balans med budget. Utfallet har balanserats med vakanshållning av tjänster och lägre övriga kostnader. Prognosen visar underskott 0,2 mkr och avser åtgärder bostadsanpassning. Överskridandet beror på högre personalkostnader som följd av ökad ärendemängd och högre totalkostnad för bostadsanpassningsåtgärder. Antal innestående bostadsanpassningsärenden har ökat med 45 procent jämfört med samma period förra året. De flesta (över 90 procent) ligger i åtgärdsintervallet 20-50 tkr.







mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	6,2	6,1	0,0
Prognos	9,3	9,1	-0,2

Utmärkande för perioden är att antalet bygglovsansökningar ökat med 21 procent och att 30 procent fler beställningar av nybyggnadskartor har inkommit jämfört med samma period förra året. Antalet pågående ärenden för olaga byggnadsåtgärder/tillsyn ökar i antal.

Framåtblick

- Framtagande av nya detaljplaner är viktigt för att säkerställa översiktsplanens mål om tillväxt i kommunen samtidigt som det säkrar möjligheten till plan- och bygglovsintäkter.
- Antalet bostadsanpassningsåtgärder bedöms fortsätta stiga. Dels av att antalet äldre människor i kommunen ökar, dels att många vårdtunga personer numera rehabiliteras i bostaden.
- Ekerö har beviljats 100 tkr av Boverket för att utveckla behovsbedömningen utifrån nya PBL.
- Nämndens verksamhet och därmed det ekonomiska resultatet är till stor del konjunkturkänslig och därför är det önskvärt att balansen i kostnader och intäkter i verksamheterna ses i ett flerårigt perspektiv.

Måluppfyllelse

	 Bedömning måluppfyllelse	1	2	3	4
Handläggningstider, beslut om					
- Bygglov och strandskyddsdispenser, 98 % behandlade inom 10 veckor		✓			
- Förhandsbesked, 100 % behandlade inom 10 veckor		✓			
- Bostadsanpassning beställning av åtgärder inom 2 veckor från kompletta handlingar				✓	
Beslut Planenliga bygglov, 100 % av delegationsbeslut fattade inom 5 v från kompletta handlingar		✓			
Beslut olaga byggnadsåtgärder och ovärdade tomter, 100 % ärenden handlagda inom 12 månader				✓	

Miljönämnden

Prioriterade områden under året är sanering av enskilda avlopp, åtgärder för minskade utsläpp från båtottenfärger, inomhusmiljö i skolor samt kontroll av allergikost och redlighet inom livsmedel.

Måluppfyllelse

Nämndens 17 mål inom fem områden uppnår för perioden genomsnittlig måluppfyllelse 2,0. Mål med målar 2020 har utvecklats positivt (fosforutsläpp och orenade avloppsutsläpp).

Ekonomi och verksamhet

Överskottet för perioden beror på högre taxeintäkter än budget. Helårsprognosens beräknade underskott en följd av byte av verksamhetssystem genom övergång till digital nämndshantering 2015.

Antal inkomna ärenden har minskat något samtidigt som oplanerad händelsestyrd tillsyn inom både miljötillsyn och livsmedel gett något större intäkter.

Den ökade satsningen på sanering av enskilda avlopp fortsätter att ge resultat. Hittills i år har 33 orenade utsläpp sanerats.

mkr	Utfall	Budget	Avvik
Perioden	1,2	1,3	+0,2
Prognos	3,4	2,9	-0,5

Framåtblick

- Planering Förbifart Stockholm kommer att påverka nämnden och kontorets arbetsmängd.
- En fortsatt satsning på avloppssanering med goda förutsättningar att klara målet kring skyddet av grundvattnet och Mälaren.

Måluppfyllelse

	Bedömning måluppfyllelse	1	2	3	4
Övergripande ● 2,0					
84 % jämfört målet 80 % om att ärenden ska behandlas inom 2 månader	●	✓			
82 % jämfört 90 % av delegationsärenden ska vara behandlade inom 2 veckor	●		✓		
80 % jämfört med 90 % av nämndbeslut som överklagats till Länsstyrelsen står fast	●		✓		
NKI värden för nämndens verksamhet i SBA undersökning ska öka. Har ökat från 61 år 2011 till 73 år 2013	●	✓			
NKI-undersökning riktad till privatpersoner genomförs under mandatperioden	●				✓
Miljöskydd ● 1,8					
Fosforutsläppen från enskilda avloppsanläggningar ska minska med 20 % från 2010 till 2020	●		✓		
2020 alla orenade avloppsutsläpp från enskilda fastigheter sanerade (undantag plan gem VA-nät)	●		✓		
Utgående fosforhalt i det behandlade avloppsvattnet från samtliga avloppsanläggningar över 50 pe är högst 0,3 mg/ml, mätt över en treårsperiod.	●		✓		
Kontrollerade tillsynsobjekt kan uppvisa dokumentation på att farligt avfall tas omhand korrekt	●	✓			
Hälsoskydd ● 2,2					
1 av årets badvattenprov otjänligt, 4 hade anmärkning, Totalt 51 prover badvatten.	●		✓		
Radonhalten i alla skolor och förskolor är högst 200 Bq/m ³	●		✓		
År 2020 har alla bostäder och arbetslokaler en radonhalt som inte överstiger 200 Bq/m ³	●			✓	
Samtliga skolor och förskolor har en dokumenterad och väl fungerande egenkontroll	●		✓		
Livsmedel ● 1,5					
Samtliga livsmedelsanläggningar har dokumenterade rutiner som följs	●		✓		
Alla dricksvattenanläggningar ska ha fastställd provtagningsplan senast 1.1.2013	●	✓			
Alkohol, tobak, läkemedel ● 2,5					
2013 minst 1/2 av verksamheter med servering till allmänheten gått kursen "ansvarsfull alkoholservice".	●				✓
Riktlinjer för serveringstillstånd upprättas under 2012	●	✓			

Tekniska nämnden

Perioden visar på ett överskott på 3,4 mkr. Helårsprognosen beräknas till ett underskott på 14 mkr, varav 9 mkr beslutade utöver budget för extra satsningar i Ekerös fastigheter och utemiljö samt 5 mkr i omkostnader knutna till investeringsprojekt. Utmärkande är många stora projekt och omorganisation.

Måluppfyllelse

Tekniska nämnden beslutade om verksamhetsmål 2013. Målen speglar nämndens bidrag till Ekerö kommuns övergripande verksamhetsmål. Nämnden har beslutat om ett antal egna demål. Resultatet för 2014 är att arbetet har påbörjats för samtliga mål och att för tre delmål kommer målet att nås under 2014. Av de tio delmålen är genomsnittlig måluppfyllelse per augusti 2. När upphandling blir aktuell som inkluderar målet om giftfritt utomhusunderhåll ökar måluppfyllelsen

För året är målet att 35 procent av underhållet ska vara planerat. Utfall i augusti är 34 procent. En positiv förflyttning jämfört samma tid förra året. Långsiktigt ska andelen ska uppgå till 80 procent.

De två tjänstegarantierna avseende VA om tillgänglighet för åtgärda akuta händelser och reparation av vattenläckor är helt uppfyllda. Rehallnings garanti om leverans av passerkort till återvinningscentral är i huvudsak varit uppfylld, 91 procent av korten har ställts ut i tid.

Ekonomi och verksamhet

Nämnden visar för perioden ett överskott på 3,4 mkr och prognosen en negativ avvikelse om 14 mkr. Den består i 9 mkr av den av Kommunfullmäktige beslutade extra satsningen på förbättringar och underhåll av lokaler och utemiljö. Till det kommer 5 mkr för projektkostnader - etablering, avetablering av paviljonger och ersättningslokaler - förbundna med investeringar som belastar resultatet. I prognosen beräknas även högre kostnader 3,5 mkr för det planerade underhållet samtidigt som kostnaderna för energi förväntas 2,5 mkr lägre. Underhållskostnaden prognosticeras till sammanlagt 20 mkr innevarande år.

mkr	Period Utfall	Period Budget	Avvik	Prognos Utfall	Helår Budget	*) Avvik
Nämnd, kontor	5,5	9,0	3,4	29,5	15,5	-14,0
Renhållning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

*) 9 mkr avser extra satsning utöver årets budget på fastghetsunderhåll och vackrare, snyggare, tryggare Ekerö i lokaler och utomhusmiljö. Ianspråkta öronmärkt eget kapital.

Övriga verksamheter visar små skillnader från budget både för perioden och i prognosen. Administrationen visar ett överskott för perioden 1 mkr och för helår 1,4 mk. Det beror framförallt på vakanta tjänster i avvaktan på ny organisation.

Förväntat underskott för Ekeröleden behandlas i särskild ordning tillsammans med Trafikverket-Färjerederiet efter avtalsårets slut per september och beaktas därför inte i prognosen.

Renhållningsverksamheten bedrivs inom en egen balansenheter och verksamheten finansieras självständigt av abonnenterna. Regleringsposten i beräknas till överskott 1,9 mkr vid årsskiftet.

Året utmärks av organisatoriska förändringar. VA samordnades med Roslagsvatten i maj. En avslutande redovisning kommer att ske till Kommunstyrelsen i december. Från september övergår ren-












hållningens kundtjänst till Ekerö Direkt. Från och med september omorganiserar Tekniska kontoret. Fastigheter och anläggningar samlas i Fastighetskontoret och knyts närmare bostadsbolaget AB Ekerö bostäder. Organisationen Teknik och exploatering skapas genom att verksamheterna väghållning, allmän plats och exploatering sammanförs under en ledning. Renhållning rapporterar till Teknik och exploatering. Säkerhetschefen rapporterar till kommunledningen.

Stora investeringsprojekt som pågår involverar bland annat skolorna i Färentuna, Träkvista och Närlunda samt att kommunhuset byggs om för Ekerö Direkt

Framåtblick

- Utvecklingsarbete genomförs kontinuerligt vid kontoret. Planerat framöver är införande av verktyg som förbättrar den ekonomiska uppföljningen av pågående investeringsprojekt, förslag till ny modell för internhyressättning som inkluderar systemstöd och fortsatt arbete för att sträva mot att nå nämndsmålen.
- En översyn av principerna för internhyressättningen kan komma att påverka arbetsätt och organisation.
- En översyn av driftavtalen för idrotts- och fritidsanläggningar kommer att genomföras för att tydliggöra skillnaden mellan fastighetsdrift och verksamhetsknuten drift.
- Exploateringsverksamheten kommer att växa i betydelse i och med att flera utbyggnader planeras.
- Satsningar och fokus kommer att ske inom klimatområdet gällande energieffektivisering, effektiv lokalanvändning, höga krav vid nyproduktion samt genom att göra goda klimatval.
- Närvärme kommer att bli en helt ny abonnentfinansierad verksamhet.
- Matavfallsinsamlingen utökas etappvis med start 2015 och ska vara helt införd 2016.

Måluppfyllelse

Nämndens mål har 10 delmål för 2014 som här följs upp  Bedömning måluppfyllelse 2,0		1	2	3	4
1. Effektivare energianvändning-lägre energiförbrukning i verksamhetslokaler. Delmål: minska 1,2 %				✓	
2. Förhållandet mellan planerat och akut underhåll. Delmål: planerat 35 %		✓			
3. Minskad klimatpåverkan, objekt med olja som primär värmekälla avvecklas. Delmål: 5 objekt			✓		
4. Underhållssystem för fastighetsförvaltning och fakturering tillsammans med Ekerö Bostäder. Delmål: infört system i operativ drift				✓	
5. Servicenivå – Dokumentera rutiner för felanmälan och återkoppling. Delmål: NKI >95 %			✓		
6. Professionellt och säkert inköp. Delmål: samverkansgrupp med upphandling				✓	
7. Kvalitetssäkring. Säkerställa köp-leverans. Delmål: dokumenterad metod			✓		
8. Miljö. Giftfritt utomhusunderhåll. Delmål: beaktas i upphandlingar			✓		
9. VA samverkan. Delmål: Samgående med Roslagsvatten		✓			
10. Matavfallsinsamling. Delmål: insamling påbörjas ji kommunala verksamheter		✓			

Kommunstyrelsens förvaltning

Fokus under perioden har varit kontaktcenter Ekerö Direkt, omorganisationen av tekniska kontoret, kungäpares kommunbesök, implementeringen av nya telefonlösningen, Förbifart och väg 261 samt årets båda val – till Europaparlamentet och allmänna val till riksdag, kommun och landsting.

Måluppfyllelse

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

Ekonomi och verksamhet

Kommunstyrelsens redovisar för perioden en sammanlagd nettokostnad med 12,7 mkr. Jämfört periodens budget är det 14,3 mkr bättre resultat. Avgörande för periodens resultat jämfört budget är högre försäljningsintäkter, budgetmarginalen inte ianspråktagen och att kommunledningskontoret redovisar överskott 2,6 mkr. Det senare är huvudsakligen en följd av sjukfrånvaro och föräldradighet, kostnader för rekrytering ännu inte ianspråktagen och att kostnader för förändringsprojekt och konsultstöd för förvaltning av verksamhetssystem till en större del kommer att uppstå under hösten.

Prognosen beräknas till lägre positiv avvikelse mot budget än vad periodens utfall visar. Sammanlagt beräknas för Kommunstyrelsens budgettitlar en nettokostnad på 61,8 mkr att jämföra med budget 67,6 mkr. Den positiva avvikelsen är 5,8 mkr och främst en följd av antagande om att budgetmarginalen inte disponeras och högre försäljningsintäkter än budget.

mkr	Period Utfall	Period Budget	Avvik	Prognos Utfall	Helår Budget	Avvik
Kommunledningskontor	39,5	42,1	2,6	64,5	64,5	0,0
Brandförsvaret	14,8	14,8	0,0	22,3	22,3	0,0
Medlemsavgifter	1,0	1,1	0,1	1,4	1,5	0,1
Avräkningskonton	-22,7	-19,8	2,8	-4,1	-3,9	0,2
Budgetmarginal	0,0	2,1	2,1	0,0	3,2	3,2
Försäljningar	-20,0	-13,3	6,7	-22,4	-20,0	2,4

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

- Stor aktivitet med förberedelser för införande av kontaktcenter Ekerö Direkt till 2015.
- Fortsatta uppgifter med anledning av projekt Förbifart och kommunens avtal angående medfinansiering av väg 261, färjeförbindelser och kollektivtrafiken.
- Etablering av fler och nya trådlösa nätverk i verksamheten och en generell ökning av organisationens nätverkskapacitet. Formering av arbetet med eHälsa och skolans IT-utveckling.
- Översyn av kommunens finansverksamhet med ett första steg i analys av låneportföljen.
- Arbetet med kommunens värdegrund fortgår.
- Utvecklingsarbete för att möjliggöra digitala möten, sammanträdeshandlingar, med app i läsplatta till samtliga förtroendevalda.

Kommunstyrelsens produktionsorganisation

Antal barn, unga, äldre, brukare och kunder som använder produktionsområdenas olika erbjudna tjänster varierar i förhållande till antagandet i budget. Inom förskola och skola sker en lite ökning av antalet barn och elever. I omsorgen minskar antalet personer med personlig assistans och det är färre timmar i hemtjänst samtidigt som vårddygnet i särskilda boenden något ökar. I Ekerö kultur ökar deltagandet i alla verksamheter.

Måluppfyllelse

Barn och utbildning

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

Omsorg

Omsorgens fyra mål har en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,5. De uppsatta målen finns inom områdena Kvalitetssäkra verksamhet, Informationsstrategi, Valfrihet och Ekonomi. Under året arbetas vidare med kvalitetssäkringsystemet och inom Valfrihet sker arbete för att utveckla, kvalitetssäkra och genomföra kundundersökningar för att följa upp kvaliteten i verksamheterna. En modell med intervjuer och bildstöd för brukarundersökningar har tagits fram. Två mål drar ned måluppfyllelsen. Det är det nya målet kring informationsstrategi som påbörjats i år samt ekonomimålet. Inom informationsstrategi arbetar man med presentationsmaterial och veckobrev, en del material med bildstöd är framtaget i de verksamheter där behov finns. När det gäller ekonomimålet har flera verksamheter svårt att nå en ekonomi i balans.

Kultur

Ekerö Kultur har fyra förflyttningsmål som har en genomsnittlig måluppfyllelse på 2,5. Målen fokuserar på att utveckla möten mellan människor, utveckla ny verksamhet i gränslandet mellan egna och andras verksamhetsområden, utveckla jämställda verksamheter och medverka till ökad miljömedvetenhet och användande av miljövänliga naturliga produkter. Under året har arbetats med att etablera nya möteplatser i biblioteken men också virtuella mötesplatser i form av den nya webbplatsen för Ekerö bibliotek som lanserats under året. Kulturskolan och Fritidsgårdarna planerar olika pilotprojekt baserade på musik och teater. I bokklubbprojekt samverkar biblioteket och fritidsgårdar. Under hösten tas mål och handlingsplaner för ökad jämställdhet och tillgänglighet i verksamheterna. Verksamheterna arbetar miljömedvetet med KRAV-certifiering för Ekebyhovs slott och fritidsgårdarnas BOODLA-projekt där barn själva odlar och lär känna ekosystemet

Ekonomi och verksamhet

De tre produktionsområdena visar tillsammans en positiv avvikelse mot periodens budget på 2,3 mkr. Helårsprognosen beräknas ha ett negativt resultat på 4,8 mkr. Verksamheterna hemtjänst/personlig assistans samt Ekgården inom produktionsområde Omsorg har inte en ekonomi i balans.

mkr	Period Utfall	Prognos Utfall
Produktionsområde *)		
Barn och utbildning	5,7	-0,9
Omsorg	-4,9	-3,9
Kultur	1,5	0,0

*) Varav enheter inom barn och utbildning i prognos ianspråkta 2 mkr av tidigare års ackumulerade överskott i enlighet med regelverket. Inom kultur beräknas även särskilda satsningar och prognosen beräknas kunna inkludera detta utan ianspråktagande av tidigare års överskott.

Barn och utbildning

Antal barn i förskolan beräknas bli 26 fler under året än vad som ingår i budget. I fritidshemmen beräknas det bli 42 fler barn än budget. En ökning av antalet barn beräknas även för förskoleklass med 12 barn medan övriga verksamheter går tillbaka något jämfört budgeterade volymer. Helåret visar på en ekonomi i balans för produktionsområdet som helhet. Vissa enheter kommer under året att ianspråkta tidigare års överskott vilket i några fall ger ett negativt helårsresultat. För perioden redovisas ett överskott på 5,7 mkr beroende på ökade intäkter för BBSS, ersättningar för höstterminen som redan betalats ut där kostnaderna kommer succesivt under hösten, samt att kostnader släpats i samband med rekryteringar och försiktighet kring har rätt kring övriga inköp.

Omsorg

Brukare i gruppboende och i daglig verksamhet är fler än budget. "Volymmixen" visar på en förskjutning mot mer insatskrävande ärenden i dessa verksamheter vilket leder till en årsprognos för volymintäkter som överstiger budget med 2,4 mkr. Volymerna på Ekgården och Färingsöhemmet har under perioden överstigit budget för att flera par makar bott i delad lägenhet, 600 dygn mer. Samtidigt har det varit lediga lägenheter under långa perioder. I nuläget har antalet sammanboende par minskat och prognosen för resterande del av året ligger i nivå med budgeten. Volymutvecklingen inom övriga verksamheter visar på minskade volymer jämfört med budget. Störst är volymnedgången inom sektionen funktionsnedsättning. LASS har minskat med 20 procent (21,6 procent helår) jämfört budgeterad volym. Även övriga insatser inom personlig assistans visar på en minskning på nära 9 procent. För sektionen funktionsnedsättning innebär volymminskningarna en lägre intäkt på 4 mkr för helåret.

Inom hemtjänsten har volymerna för perioden minskat jämfört budget med drygt 4 procent och drygt 5 procent i prognos helår. För perioden visar hemtjänsten på ett underskott på 3,3 mkr jämfört budget. Underskottet beror på ett antal olika faktorer såsom att personalomställningen inte följt volymförändringarna över tid samt minskad tid hos brukaren utan att uppdragets innehåll förändrats i motsvarande grad. Lång restid i förhållande till insatstid påverkar också. Inom hemtjänsten har flera åtgärder inletts, en tidsstudie som leder till en schemaöversyn och antal bilar ses över för att nämna något. Sektionerna personlig assistans och hemtjänst ser över hur man kan reducera gemensamma kostnader utifrån de lägre volymerna. Årsprognosen för produktion Omsorg beräknas uppgå till ett negativt ekonomiskt resultat på 3,9 mkr. I årsprognosen är de beviljade kompetensmedlen finansierade med tidigare års överskott inte disponerade.

Kultur

Ekerö kultur visar ökade volymer jämfört med föregående år inom samtliga verksamheter. Större utlåning av böcker 1,1 procent, fler gäster och konferenser på Ekebyhovsslott, fler besök på fritidsgården och en 10 procentig ökning i kulturskolan. Det positiva ekonomiska utfallet för perioden beror främst på lägre personalkostnader som förklaras av att personal har slutat till sommaren och ny personal börjat först i slutet av augusti samt att material i verksamheten inte har köpts in i den omfattning som var periodiserad i budget. Prognosen vid årets slut är ett resultat i balans. Ianspråktagandet av tidigare års överskott på 0,5 mkr beräknas inte behöva användas. Bedömningen är att de planerade satsningarna kommer att inrymmas i årets ekonomiska ram.

Framåtblick

Barn och utbildning

Produktionsområdets verksamheter utvecklas väl, vilket styrks av den goda betygsutvecklingen under flera år, parallellt med en systematisk anpassning till moderna kvalitetskrav gällande förskole- och skolverksamhet. I samarbete med nämndkontoret prövas ett lättarbetat system för det systematiska kvalitetsarbetet, som möjliggör uppföljningar och analyser digitalt.

Satsning sker även på en fortsättning av de lokala utvecklingsinsatserna med inriktning på likvärdig utbildning, systematiskt kvalitetsarbete, undervisningens kvalitet och rektors centrala ansvar – det pedagogiska ledarskapet. Av central betydelse är en väl fungerande elevhälsoorganisation samt kompetenser för starkt elevfokus. En spjutspetsorganisation som möjliggör utvecklingsprojekt. Kunskap, kompetent stöd och målmedvetenhet inom rådande ekonomiska betingelser, utbildningsprojekt, helhetsgrepp runt lokalsituation, IT-utveckling och IT-stöd. Samt stöd för att öka andelen behöriga pedagoger

Omsorg

En fortsatt översyn av produktionsområdets organisation är prioriterad. I samband med lägre volymutveckling sker en översyn av samlade overheadresurser-/kostnader. Vid nyrekrytering i samband med pensionsavgångar och uppkomna vakanser kommer nya kravspecifikationer att arbetas fram med syfte att utveckla produktionsområdets strategiska förmåga.

Inom ramen för socialtjänstens nya verksamhetssystem arbetar Ekgården och Färingsöhemmet vidare med strukturen för dokumentation enligt HSL (Hälso- och Sjukvårds Lagen). Framgent kommer all personal att arbeta i verksamhetssystemet med dokumentation, genomförandeplaner. Personliga inloggningskort medföra hög årlig kostnad.

Två paviljonger kommer att byggas etappvis i anslutning till Färingsöhemmet med inflyttning av den första paviljongen under första kvartalet 2015. Målgrupp är personer med demenssjukdom. På Ekgården byggs avdelningskök om, vilket utifrån svaren i den "Öppna jämförelsen" 2014 är en välkommen satsning, då det framkom i undersökningen att de bedömdes som slitna och ofräscha. Det påbörjade arbetet med översyn inför digitalisering av trygghetslarm kommer att fortsätta.

Kultur

Enligt planerna inleds under hösten ombyggnaden av entré och foajé i Ekerö kulturhus. Ny och enhetlig skyltning av Ekebyhovs Slott och park projekteras och första fasen planeras att genomföras under hösten i år. Organisationen fortsätter arbetet med jämställdhetsmålet och tar fram analyser och handlingsplaner.

Måluppfyllelse

	Bedömning måluppfyllelse				
		1	2	3	4
Produktionsområde Barn- och utbildning (2,2)					
En skola för alla - strategier	●			✓	
Chefsrollen - pedagogisk ledare	●		✓		
Undervisningens kvalitet	●		✓		
Systematiskt kvalitetsarbete	●		✓		
Produktionsområde Omsorg (2,5)					
Kvalitetssäkrad verksamhet	●		✓		
Informationsstrategi	●			✓	
Valfrihet	●		✓		
Ekonomi	●			✓	
Produktionsområde Kultur (2,5)					
Verksamheterna ska utveckla möten mellan människor	●		✓		
Verksamheterna ska utveckla ny verksamhet (i gränslanden mellan nuvarande verksamhetsområden)	●			✓	
Verksamheterna ska vara jämställda (i praktiken; tillgängliga för alla människor)	●			✓	
Verksamheterna är miljömedvetna och använder miljövänliga naturliga produkter	●		✓		

Central politisk organisation, revisionen och överförmyndare 2014 är sista året på innevarande mandatperiod. Nya Kommunfullmäktige tillträder i oktober. Kommunstyrelse och övrig politisk organisation är i sin nuvarande formering och sammansättning kvar till årsskiftet.

Kommunfullmäktige och Kommunstyrelse

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

Periodens kostnader uppgår till 5,8 mkr och understiger budget med 0,2 mkr. Orsak till den positiva avvikelserna är generellt lägre kostnader för ersättningar till förtroendevalda, främst arbetsgivaravgifterna, och övriga kostnader. Bokförda kostnader för val är något högre för perioden.

Prognosen är beräknad till 10,1 mkr varav drygt 1,5 mkr avser nettokostnaden för årets båda val. Jämfört årsbudget 0,4 mkr lägre kostnad. Beräkningen vilar på att antal sammanträden och antalet närvarande ledamöter resten av året blir i enlighet med planerat. I beräkningen antas att det inte blir riktigt samma lägre kostnad i år som förra året genom nyval till fullmäktige. Beslut har tagits om att disponera de 0,6 mkr i anslag för aktiviteter utöver ordinarie verksamhet för kommunbesök under hösten. Kostnaden för valen har antagits bli i stort som budget 1,5 mkr, hänyn tagen till beslut om förändrade arvoden som följd av supervalåret.

Kommunfullmäktige har under året bland annat tagit beslut om

- Samordning av VA-verksamheten med Roslagsvatten. Övergången skedde 1 maj 2014
- Aktualitetsförklaring av Ekerö kommuns översiktsplan
- Detaljplan för Enlunda bussdepå, Brunna Handelsområde, Tappströmsbron och Södra Klyvarestigen.

Revisionen

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

Periodens kostnad är 0,6 mkr och är sjuttiotusen kronor lägre än budget. Prognosen är 1 mkr och trettiofemtusen kronor lägre än helårsbudget. Överskottet som följd av periodenes utfall, att kostnaderna är lägre genom att arbetsgivaravgifterna är lägre för ledamöter som uppnått pensionsålder.

Överförmyndaren

Enligt lag ska det i varje kommun finnas en överförmyndare vars uppgift är att utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares, och gode mäns förvaltning. Överförmyndaren har ökad arbetsinsats för ensamkommande barn. Överförmyndaren redovisar positiv avvikelse jämfört budget med 0,2 mkr för perioden och 0,1 mkr vid årets slut. Avvikelse en effekt med engångskaraktär som en följd av handläggares föräldraledighet och administrativt bidrag.

FINANSIELLA RAPPORTER OCH TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Resultaträkning

<i>Tusentals kronor</i>	Not	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
Verksamhetens intäkter	1	151 321	233 531	147 996	196 216	301 058	194 223
Jämförelsestörande intäkter	3	35 669	48 138	10 921	37 166	49 633	10 921
Verksamhetens kostnader	2	-911 116	-1 424 435	-923 702	-937 760	-1 465 324	-949 101
Jämförelsestörande kostnader	3	-13 536	-20 363	-306	-13 536	-20 363	-306
Avskrivningar	6	-32 640	-48 980	-32 489	-39 304	-59 142	-40 912
Verksamhetens nettokostnader		-770 302	-1 212 109	-797 580	-757 218	-1 194 138	-785 175
Skatteintäkter	4	786 924	1 177 346	822 202	786 924	1 177 346	822 202
Generella statsbidrag och utjämning	4	69 969	105 125	74 793	69 969	105 125	74 793
Finansiella intäkter	5	1 523	2 119	1 238	278	602	486
Jämförelsestörande finansiella intäkter	3	-	-	9 407	-	-	18 894
Finansiella kostnader	5	-13 976	-20 739	-12 230	-23 117	-34 224	-20 045
Aktuell skatt bolag		-	-	-	-680	-724	-2 910
ÅRETS RESULTAT		74 137	51 741	97 830	76 155	53 986	108 245
Försäljning anläggningstillgångar		-5 368	-9 834	-9 407			
lanspråktagande öronmärkt eget kapital – underhåll		2 431	3 749	1 720			
lanspråktagande öronmärkt eget kapital - pension		12 656	12 656	-			
BALANSERAT ÅRETS RESULTAT		83 856	29 824	90 143			

Balansräkning

<i>Tusentals kronor</i>	Not	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2014	Koncernen Delår 2014-08
TILLGÅNGAR							
Anläggningstillgångar							
Immateriella anläggningstillgångar	6	1 204	1 035	8 923	1 204	1 035	8 923
Materiella anläggningstillgångar	6	1 005 598	1 029 569	898 883	1 466 328	1 498 758	1 367 428
Finansiella anläggningstillgångar	7	66 107	65 187	64 052	62 184	61 264	60 129
S:a Anläggningstillgångar		1 072 909	1 095 791	971 858	1 529 716	1 561 057	1 436 480
Omsättningstillgångar							
Förråd och exploateringsmark	8	473	448	657	473	448	657
Kortfristiga fordringar	9	123 789	107 934	169 857	123 252	108 927	169 963
Kassa och bank	10	48 314	52 627	80 501	60 365	56 312	96 120
S:a Omsättningstillgångar		172 576	161 009	251 015	184 090	165 687	266 740
S:A TILLGÅNGAR		1 245 485	1 256 800	1 222 873	1 713 807	1 726 744	1 703 219
EGET KAPTITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER							
Eget kapital							
Årets resultat	11	74 137	51 741	97 830	76 155	53 987	108 245
Resultatutjämningsreserv		-	12 000	-	-	12 000	-
Övrigt eget kapital		337 287	325 288	389 089	76 155	348 595	414 642
S:a Eget kapital		411 424	389 029	486 919	436 749	414 582	522 887
Avsättningar							
Pensioner och liknande förpliktelser	12	111 376	114 993	117 944	111 376	114 993	117 944
Särskild löneskatt pensioner		27 019	27 897	28 614	27 019	27 897	28 614
Övriga avsättningar		67 429	65 000	65 000	79 025	76 640	79 550
S:a Avsättningar		205 823	207 890	211 558	217 420	219 530	226 108
Skulder							
Långfristiga skulder	13	222 871	196 297	120 637	372 871	612 697	597 373
Varav förutbetalda anslutningsavgifter		87 197	95 636	-	87 197	95 636	-
Varav banklån		135 000	100 000	120 000	285 000	516 400	595 736
Kortfristiga skulder	14	405 367	463 583	403 760	686 766	479 934	356 853
Varav banklån med förfall inom 1 år		239 328	274 328	246 536	509 328	276 728	187 400
S:a Skulder		628 238	659 880	524 397	1 059 637	1 092 632	954 226
S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER		1 245 485	1 256 800	1 222 873	1 713 807	1 726 744	1 703 219
ANSVARSFÖRBINDELSE							
Borgensåtaganden	15	436 055	434 805	434 805	1 133	1 091	1 091
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	16	398 346	394 482	382 341	398 346	394 482	382 341
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	16	96 639	95 701	92 756	96 639	95 701	92 756
Visstidspension inklusive särskild löneskatt	16	6 360	6 667	9 202	6 360	6 667	9 202
Förlustansvar för egnahems lån	15	1 603	1 397	1 397	1 603	1 397	1 397
S:a ansvarsförbindelser		939 002	933 052	920 501	504 080	499 338	486 787

Kassaflödesrapport

<i>Tusentals kronor</i>		Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
	Not						
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN							
Årets resultat		74 137	51 741	97 830	76 382	53 987	109 778
Justering för ej likviditetspåverkande poster	17	50 901	69 499	34 573	58 693	80 984	47 207
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>125 038</i>	<i>121 240</i>	<i>132 404</i>	<i>135 075</i>	<i>134 970</i>	<i>156 985</i>
Ökning (-) /Minskning (+) förråd	18	157	182	-209	157	182	-209
Ökning (-) /Minskning (+) kortfristiga fordringar	19	-10 038	5 817	104 708	-8 810	5 515	104 346
Ökning (-) /Minskning (+) kortfristiga skulder	20	-37 012	-13 795	-39 823	-39 146	-14 977	-41 543
Medel från verksamheten efter förändring av rörelsekapital		78 145	113 444	197 080	87 276	125 690	219 580
INVESTERINGAR							
Inköp av materiella tillgångar	6	-101 170	-141 742	-65 299	-108 833	-161 191	-81 372
Avyttrade materiella tillgångar	6	-698	-268	-	-529	-269	6 711
Inköp av immateriella tillgångar	6	-	-	-8 365	-	-	-8 365
Avyttrade immateriella tillgångar		-	-	-	-	-	-
Inköp av finansiella tillgångar	21	-	-	-	-	-	-
Avyttrade finansiella tillgångar	21	148	200	168	193	245	168
Investeringsnetto		-101 720	-141 810	-73 496	-109 169	-161 215	-82 858
FINANSIERING							
Ökning av långfristiga fordringar	24	-	-	-1 438	-	-	-1 438
Minskning av långfristiga fordringar	22	54	53	674	54	54	674
Långfristig upplåning	25	-	-	0	-	-	-
Amortering av skuld o förutbet intäkter	23	-	-	-95 071	-	-200	-96 274
Kortfristig upplåning		-	-	-	-	-	-
Investeringsbidrag		674	661	-26		661	-26
Ökning av förutbetalda anslutningsavgifter	26	4 405	13 523	151	4 405	13 523	151
Finansieringsnetto		5 133	14 238	-95 711	4 459	14 038	-96 914
UTBETALN. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR							
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	27	-	-	-	-	-	-
Förändring av kassa och bank		-18 441	-14 128	27 874	-17 434	-21 487	39 808
Likvida medel vid årets början		66 755	66 755	52 627	77 799	77 799	56 312
Likvida medel vid periodens slut		48 314	52 627	80 501	60 365	56 312	96 120

Noter

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
Not 1. Verksamhetens intäkter						
Taxor och avgifter	66 711	108 540	64 750	66 711	104 540	64 750
Hyror och arrenden	22 406	32 375	22 562	65 468	104 336	68 788
Bidrag	48 219	71 335	49 511	48 219	71 335	49 511
Försäljning av verksamhet och entreprenad	5 084	7 955	6 214	5 084	7 955	6 214
Övriga intäkter	8 900	13 323	4 960	10 733	12 892	4 960
S:a Verksamhetens kostnader	151 321	233 531	147 996	196 216	301 058	194 223
Not 2. Verksamhetens kostnader						
Entreprenad och köp av verksamhet	-454 988	-679 145	-437 713	-454 988	-679 145	-452 941
Bidrag och transfereringar	-22 056	-35 154	-25 327	-22 056	-35 154	-25 327
Externa löner	-295 930	-462 606	-302 420	-301 406	-467 863	-306 009
Arbetsgivaravg., avtalsförsäkringar, pensionskostnader	-122 572	-205 492	-124 334	-143 740	-207 172	-126 001
Övriga kostnader	-15 570	-42 038	-35 07	-15 570	-75 990	-38 822
S:a Verksamhetens kostnader	-911 116	-1 424 435	-925 002	-937 760	-1 465 324	-949 101
Not 3. Jämförelsestörande poster						
<i>Verksamhetens intäkter</i>						
Intäkter försälda anläggningstillgångar	-	-	-	-	-	9 487
Intäkter försälda bostadsrätter	5 544	10 107	9 407	7 041	11 603	9 407
Intäkter försälda tomter	14 203	22 491	10 921	14 203	22 491	10 921
Återbetalning avtalsförsäkring (AGS-KL, AVBF-KL)	15 923	15 540	-	15 923	15 540	-
S:a verksamhetens intäkter	35 669	48 138	20 328	37 166	49 634	29 815
<i>Verksamhetens kostnader</i>						
Kostnader försälda bostadsrätter	-176	-273	-111	-176	-273	-111
Kostnader försälda tomter	-704	-7 435	-195	-704	-7 435	-195
Sänkt diskonteringsränta inklusive särskild löneskatt	-12 656	-12 656	-	-12 656	-12 656	-
S:a Verksamhetens kostnader	-13 536	-20 363	-306	-13 536	-20 363	-306
Not 4. Skatteintäkter och generella bidrag						
<i>Kommunalskatt</i>						
Preliminära skatteintäkter	788 727	1 183 090	820 422	788 727	1 183 090	820 422
Slutavräkning	2 855	617	-991	2 855	617	-991
Preliminär slutavräkning	-4 659	-6 365	2 771	-4 659	-6 365	2 771
Övriga skatteintäkter	-	4	-	-	4	-
S:a Kommunalskatt	786 924	1 177 346	822 202	786 924	1 177 346	822 202
<i>Utjämningsbidrag LSS</i>						
Utjämningsbidrag LSS	24 975	37 462	26 892	24 975	37 462	26 892
S:a Utjämningsbidrag LSS	24 975	37 462	26 892	24 975	37 462	26 892
<i>Kommunal utjämning</i>						
Inkomstutjämning	-38 328	-57 491	-35 377	-38 328	-57 491	-35 377
Kostnadsutjämning	43 197	64 795	46 023	43 197	64 795	46 023
Regleringsbidrag/ -avgift	7 925	11 887	4 069	7 925	11 887	4 069
Nivåjustering	-	-	-	-	-	-
S:a Utjämningsystem	12 794	19 191	14 716	12 794	19 191	14 716
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>						
Kommunal fastighetsavgift	32 200	48 472	33 186	32 200	48 472	33 186
S:a Kommunal fastighetsavgift	32 200	48 472	33 186	32 200	48 472	33 186
<i>S:a generella statsbidrag och utjämning</i>	69 969	105 125	74 794	69 969	105 125	74 794
S:a skatteintäkter och generella bidrag	856 893	1 282 471	896 995	856 893	1 282 471	896 995
<i>Avräkningsbelopp per invånare</i>						
Slutavräkning, korrigering	111	24	-38	111	24	-38
Preliminär slutavräkning	-268	-244	158	-268	-244	158
Not 5. Finansiella intäkter och kostnader						
<i>Finansiella intäkter</i>						
Räntebidrag	-	-	-	-	-	-
Utdelning aktier	600	600	130	-	-	-
Borgensavgifter	725	1 088	725	-	-	-
Övriga ränteintäkter	88	133	86	168	304	190
Ränteintäkter bank	109	298	297	109	298	297
S:a finansiella intäkter	1 523	2 119	1 238	278	602	486
<i>Finansiella kostnader</i>						
Räntekostnader långfristiga lån	-11 042	-16 834	-10 725	-20 183	-30 319	-18 540
Övriga räntekostnader	-192	-279	-224	-192	-279	-224
Räntekostnader pensioner inklusive löneskatt	-2 743	-3 626	-1 281	-2 743	-3 626	-1 281
S:a finansiella kostnader	-13 976	-20 739	-12 230	-23 117	-34 224	-20 045

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
Not 6. Immateriella och materiella tillgångar						
Ackumulerade värden						
<i>Immateriella tillgångar</i>						
Anskaffningsvärden	3 908	3 908	12 273	3 908	3 908	12 273
Ackumulerade avskrivningar	-2 705	-2 873	-3 350	-2 705	-2 873	-3 350
Ackumulerade nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Bokfört värde	1 204	1 035	8 923	1 204	1 035	8 923
Avskrivningstider	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>						
<i>Materiella tillgångar</i>						
<i>Mark, byggnader och tekniska tillgångar</i>						
Anskaffningsvärden	1 305 549	1 365 892	1 211 027	1 854 368	1 926 886	1 768 334
Ackumulerade avskrivningar	-462 290	-475 858	-452 284	-569 225	-585 854	-569 471
Ackumulerade nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Bokfört värde	843 258	890 034	758 743	1 285 142	1 341 032	1 198 863
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-50 år	10-70 år	10-70 år	10-70 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>						
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Anskaffningsvärden	174 033	175 277	174 802	180 413	182 498	182 176
Ackumulerade avskrivningar	-139 037	-141 641	-145 350	-144 475	-147 210	-151 232
Ackumulerade nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Bokfört värde	34 996	33 636	29 452	35 938	35 288	30 944
Avskrivningstider	5-10 år	5-10 år	5-10 år	5-10 år	5-10 år	5-10 år
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>						
<i>Pågående ny-, till- och ombyggnad</i>						
Redovisat värde vid årets början	39 121	39 121	45 032	54 950	55 233	61 287
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	698	268	-	698	268	-
Investeringar	98 267	137 595	74 964	100 342	138 021	85 642
Aktivering av investeringsprojekt	-10 742	-71 085	-9 308	-10 742	-71 085	-9 308
Redovisat värde vid årets slut	127 344	105 899	110 688	145 248	122 437	137 621
Investeringsprojekt aktiveras när anläggningen tas i bruk						
Årets förändringar						
<i>Immateriella tillgångar</i>						
Redovisat värde vid årets början	1 539	1 539	1 035	1 539	1 539	1 035
Investeringar	-	-	8 365	-	-	8 365
Redovisat värde avyttringar & utrangerade anläggningar	-	-	-	-	-	-
Nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Återförda nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Avskrivningar	-335	-503	-477	-335	-503	-477
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	1 204	1 035	8 923	1 204	1 035	8 923
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>						
Redovisat värde vid årets början	864 524	864 524	784 639	1 328 234	1 307 624	1 235 598
Investeringar	-	-	-	-	-	3 942
Aktivering pågående projekt	5 715	66 058	-	11 120	84 038	-
Redovisat värde avyttringar & utrangerade anläggning.	-	-	-	-169	-263	-6 711
Nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Återförda nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Avskrivningar	-26 980	-40 548	-25 897	-33 431	-50 367	-33 966
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	843 258	890 034	758 743	1 305 753	1 341 032	1 198 863
<i>Maskiner och inventarier</i>						
Redovisat värde vid årets början	32 390	32 390	33 324	33 362	33 362	34 976
Investeringar	5 727	9 174	943	5 910	10 198	1 096
Aktivering pågående projekt	2 203	-	-	2 203	-	-
Redovisat värde avyttringar & utrangerade anläggning.	-	-	-	-	-	-
Nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Återförda nedskrivningar	-	-	-	-	-	-
Avskrivningar	-5 325	-7 929	-4 815	-5 538	-8 272	-5 128
Övriga förändringar	-	-	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	34 996	33 635	29 452	35 938	35 288	30 944
<i>Pågående ny-, till- och ombyggnad</i>						
Redovisat värde vid årets början	39 121	39 121	45 032	54 950	55 233	61 287
Rättning av tidigare års investeringsprojekt	698	268	-	698	268	-
Investeringar	98 267	137 595	74 964	100 342	138 021	85 642
Aktivering av investeringsprojekt	-10 742	-71 085	-9 308	-10 742	-71 085	-9 308
Redovisat värde vid årets slut	127 344	105 899	110 688	145 248	122 437	137 621

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
TOTALT:						
Immateriella anläggningar	1 204	1 035	8 923	1 204	1 035	8 923
Materiella anläggningar	1 005 598	1 029 569	898 883	1 466 328	1 498 758	1 367 427
Investeringar	101 170	141 742	66 599	108 833	161 191	81 372
Avskrivningar	-32 640	-48 980	-31 189	-39 304	-59 142	-39 612
Aktivisering av tidigare års investeringsprojekt	-10 742	-71 085	-9 308	-10 742	-71 085	-9 308
Utrangering/ försäljning & rättning tidigare års inv.proj	698	268	-	529	268	-6 711
Taxeringsvärde mark och byggnad						
<i>Underlag för fastighetsavgift</i>						
Småhus	8 248	7 829	7 829	8 248	19 882	19 882
Hyreshus bostäder	2 459	2 420	2 420	605 708	588 040	588 040
<i>Underlag för fastighetsskatt</i>						
Tomt för småhus, småhus under uppförande	3 595	12 256	12 256	3 595	12 256	12 256
Tomt för hyreshus, bostäder under uppförande	2 602	3 574	3 574	2 602	3 574	3 574
Hyreshus lokaler	6 294	9 961	9 961	6 294	14 614	14 614
Industrienhet tomtmark	431	431	431	431	1 354	1 354
S:a taxeringsvärde mark och byggnad	23 629	36 471	36 471	626 878	639 720	639 720
Not 7. Finansiella anläggningstillgångar						
<i>Aktier och andelar</i>						
	<i>Antal andelar</i>					
AB Ekerö Bostäder, 556519-3645	10 000	100 %	4 600	0	0	0
Kommunsamköp AB	9		1	1	1	1
Föreningsparbanken AB	27		1	1	1	1
AB Vårlyjus	625		125	125	125	125
Stockholmsregionens Försäkrings AB	24 301		2 430	2 430	2 430	2 430
Stockholms läns Företagarförening	68		1	1	1	1
Roslagsvatten AB			-	-	-	1 437
Föreningen Folkets Hus i Färentuna	450		5	5	5	5
HBV	4		0	40	40	40
S:a Aktier och andelar			7 163	7 163	2 603	4 040
<i>Långfristiga fordringar</i>						
Lämnade lån till anslutningsavgifter			673	673	673	0
Bostadsrätter			1 072	1 072	1 657	1 488
Övriga långfristiga fordringar			-	-	-	-
<i>Bidrag till statlig infrastruktur</i>						
Medfinansiering till väg 261			58 931	58 931	58 931	56 331
Periodisering			-1 731	-1 731	-2 600	-1 731
S:a bidrag till statlig infrastruktur			57 200	57 200	56 331	54 600
Medfinansiering till väg 261 periodiseras i 25 år						
S:a Långfristiga fordringar			58 945	58 024	58 661	56 088
S:a Finansiella anläggningstillgångar			66 107	62 183	61 264	60 129
Not 8. Förråd och exploateringsfastigheter						
<i>Förråd</i>						
Kontorsservice			226	226	162	162
S:a Förråd			226	226	162	162
<i>Exploateringsfastigheter</i>						
Fastigheter för försäljning			-	-	-	-
Kostnader runt exploateringsfastigheter			247	247	287	495
S:a Exploateringsfastigheter			247	247	287	495
S:a Förråd och exploateringsfastigheter			473	473	448	657
Not 9. Kortfristiga fordringar						
Kundfordringar			27 499	28 524	42 689	11 784
Diverse kortfristiga fordringar			15 881	14 178	11 317	114 332
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			80 409	80 550	54 921	43 847
Varav preliminär fastighetsavg & slutavräkning skatter			35 163	35 163	33 597	25 901
S:a Kortfristiga fordringar			123 789	123 252	108 927	169 963

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
Not 10. Kassa och bank						
Plusgirot/bankgirot	1 443	-10 801	1 483	1 443	-10 801	1 483
Swedbank	2 033	2 176	2 467	2 033	2 176	2 467
Nordea	44 838	61 252	76 550	56 889	64 937	92 169
S:a Kassa och bank	48 314	52 627	80 501	60 365	56 312	96 120
Not 11. Eget kapital						
Årets resultat	56 288	54 741	97 830	76 155	53 987	108 245
Resultatutjämningsreserv	-	12 000	12 000	-	12 000	12 000
Övrigt eget kapital	337 287	322 287	377 595	360 595	348 595	402 642
- varav medel resultatöverföring produktionen	*	10 982	12 451	*	10 982	12 451
- varav övrig reservering	*	30 565	28 844	*	30 565	28 844
Utgående balans eget kapital	393 575	389 029	486 919	436 408	414 582	522 887
<i>Varav eget kapital balansenheterna</i>						
Vatten och avlopp						
Ingående balans eget kapital	-3 318	-3 318	-60			
Årets resultat	333	3 258	-2 415 792			
Omfört till/från förutbetalad intäkt 1)	0	0	2 415 852			
Utgående balans eget kapital Vatten och avlopp	-2 985	-60	0			
Renhållning						
Ingående balans eget kapital	0	0	0			
Årets resultat	84	472	1 225			
Omfört till/från förutbetalad intäkt 1)	-84	-472	-1 225			
Utgående balans eget kapital Renhållning	0	0	0			

1) Överuttag av brukningsavgifter ska återföras till VA- och RH-kollektivet inom en treårsperiod. Överuttaget är bokfört som en förutbetalad intäkt. Va övergått 1.5.2014 till Roslagsvatten AB

<i>Balanskravsanalys</i>	2009	2010	2011	2012	2013	2014-08
Årets resultat enligt resultaträkning	26 481	72 806	37 203	23 741	51 741	97 830
Avgår försäljning av anläggningstillgång	0	0	-28 809	-9 370	-9 834	-9 407
Ingående balans Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-	-12 000
Årets uppbyggnad	-	-	-	-	-12 000	-
Årets disponering	-	-	-	-	-	-
Utgående balans Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-12 000	-12 000
Ingående balans Pensionsreserv	-17 000	-23 000	-23 000	-13 221	-13 221	-565
- Årets uppbyggnad	-6 000	0	0	0	0	0
+ Årets disponering	-	0	9 779	0	12 656	0
Utgående balans Pensionsreserv	-23 000	-23 000	-13 221	-13 221	-565	-565
Ingående balans Infrastruktursatsning	0	-9 000	-16 000	-16 000	-16 000	-20 000
- Årets uppbyggnad	-9 000	-7 000	0	0	-4 000	0
+ Årets disponering	0	0	0	0	0	0
Utgående balans Infrastruktursatsning	-9 000	-16 000	-16 000	-16 000	-20 000	-20 000
Ingående balans Underhållsätgärder	-	0	-30 000	-19 202	-3 749	0
- Årets uppbyggnad	-	-30 000	0	0	0	0
+ Årets disponering	-	-	10 798	15 453	3 749	0
Utgående balans Underhållsätgärder	-	-30 000	-19 202	-3 749	0	0
Ingående balans Fastighetsunderhåll & vackrare, snyggare. tryggare Ekerö	-	-	-	-	-	-9 000
Årets uppbyggnad	-	-	-	-	-9 000	-
Årets disponering	-	-	-	-	-	1 532
Utgående balans Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-9 000	-7 468
Ingående balans Matematiklyft & IT	-	-	-	-	-	-1000
Årets uppbyggnad	-	-	-	-	-1 000	-
Årets disponering	-	-	-	-	-	188
Utgående balans Resultatutjämningsreserv	-	-	-	-	-1 000	-812
Balanskravsresultat	11 481	35 806	28 971	29 824	32 312	90 143

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
Not 12. Avsättningar						
Avsättning till pensioner						
Pensionsbehållning	356	350	320	356	350	320
Förmånsbestämd ÅP	99 450	99 793	103 375	99 450	99 793	103 375
Särskild avtalspension	1 135	4 674	4 683	1 135	4 674	4 683
Pension till efterlevande	1 109	1 037	898	1 109	1 037	898
PA-KL pensioner	8 731	8 610	8 273	8 731	8 610	8 273
Garanti- och visstidspension	595	529	395	595	529	395
S:a pensionsavsättning	111 376	114 993	117 944	111 376	114 993	117 944
Särskild löneskatt på avsättning pensioner	27 019	27 897	28 614	27 019	27 897	28 614
S:a pensionsavsättning inklusive särskild löneskatt	138 395	142 890	146 558	138 395	142 890	146 558
Årets förändring avsättning pensioner						
Ingående avsättning	96 990	96 991	114 468	96 990	96 991	114 468
Nya förpliktelser under året	16 583	21 167	3 081	16 583	21 167	3 081
- varav nyintjänad pension	3 972	5 621	3 951	3 972	5 621	3 951
- varav ränte- och basbeloppsuppräknig	2 104	1 658	874	2 104	1 658	874
- varav sänkning diskonteringsränta 2)	10 185	10 185	-	10 185	10 185	-
- varav pension till efterlevande	344	288	-	344	288	-
- övrig post	-34	146	-108	-34	146	-108
Årets utbetalningar	-2 197	-3 165	-2 205	-2 197	-3 165	-2 205
S:a utgående avsättning	111 376	114 993	117 549	111 376	114 993	117 549
Aktualiseringsgrad	81 %	88 %	89 %	81 %	88 %	89 %
Övriga avsättningar						
Statlig infrastrukturbidrag väg 261	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Sluttäckning Skå deponi	2 429	-	-	2 429	-	-
Uppskjuten skatt	-	-	-	11 596	11 640	14 550
S:a övriga avsättningar	67 429	65 000	65 000	79 025	76 640	79 550
S:a Totala avsättningar	205 824	207 890	211 558	217 420	219 531	226 108
Not 13. Långfristiga skulder						
Checkräkningskredit	-	-	-	-	-	-
<i>Låneskuld 3)</i>						
Ingående låneskuld	374 328	374 328	374 328	794 328	793 128	791 928
Lån med förfall inom 12 månader överfört till kortfristig skuld	-239 328	-274 328	-246 535	-509 328	-276 728	-248 936
Nyupplåning under året	-	-	-	-	-	-
Årets amortering	-	-	-7 792	-	-	-7 792
S:a Låneskuld	135 000	100 000	120 000	285 000	516 400	535 200
<i>Förutbetalda anslutningsavgifter 4)</i>						
Ingående balans förutbetalda anslutningsavgifter	84 093	84 093	-	84 093	84 093	-
Årets förutbetalda anslutningsavgifter	4 405	13 523	-	4 405	13 523	-
Årets periodiserade anslutningsavgifter	-1 301	-1 980	-	-1 301	-1 980	-
S:a Anslutningsavgifter	87 197	95 636	-	87 197	95 636	-
<i>Investeringsbidrag</i>						
Ingående balans investeringsbidrag	-	-	-	-	-	-
Årets investeringsbidrag	700	700	661	700	700	661
Årets periodiserade investeringsbidrag	-26	-39	-26	-26	-39	-26
S:a investeringsbidrag	674	661	635	674	661	635
S:a Långfristiga skulder	222 871	195 636	120 637	372 871	612 697	535 837
Not 14. Kortfristiga skulder						
Banklån med förfall inom 12 månader 3)	239 328	274 328	246 536	509 328	276 728	248 936
Leverantörsskulder	33 526	54 712	35 001	37 331	61 080	37 814
Personalens skatter och avgifter	20 395	19 943	21 993	20 395	20 308	21 993
- varav källskatt	9 115	8 874	9 824	9 115	9 104	9 824
- varav arbetsgivaravgifter	11 280	11 056	12 169	11 280	11 273	12 169
Övriga kortfristiga skulder	2 551	2 345	780	3 290	3 443	1 416
Förutbetalda intäkter	24 833	12 120	18 522	24 833	16 017	23 999
Upplupna kostnader	84 734	100 136	80 928	91 589	102 359	84 231
varav						
- övertidsskuld	1 252	1 584	1 400	1 252	1 584	1 400
- semesterlöneskuld	8 316	23 277	10 032	8 316	23 520	10 214
- räntekostnader	2 745	1 225	2 826	2 745	2 267	4 400
- pensionskostnader	13 755	20 596	14 405	13 755	20 744	14 534
- särskild löneskatt	3 337	4 997	3 495	3 337	4 997	3 526
S:a kortfristiga skulder	405 367	463 583	403 760	686 766	479 934	418 389

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
Not. 15 Borgensättagande						
<i>Kommunägda företag</i>						
AB Ekerö Bostäder	435 000	433 800	433 800	78	86	86
S:a Kommunägda företag	435 000	433 800	433 800	78	86	86
<i>Föreningar</i>						
Mälareö ridklubb	1 055	1 005	1 005	1 055	1 005	1 005
S:a Föreningar	1 055	1 005	1 005	1 055	1 005	1 005
S:a Kommunägda företag och föreningar	436 055	434 805	434 805	1 133	1 091	1 091
<i>Egna hem och småhus</i>						
SBAB	750	554	554	750	554	554
Bostadskreditnämnden	853	853	843	853	843	843
S:a Egna hem och småhus	1 603	1 397	1 397	1 603	1 397	1 397

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

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

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

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

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

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
Not. 16 Pensionsförpliktelser inom linjen						
Ingående balans ansvarsförbindelse	375 012	375 012	394 482	375 012	375 012	394 482
Ränteuppräknig	3 161	4 708	2 722	3 161	4 708	2 722
Basbeloppsuppräknig	6 630	6 630	141	6 630	6 630	141
Utbetalningar	-10 053	-15 152	-10 076	-10 053	-15 152	-10 076
Sänkning av diskonteringsränta	31 090	31 090	-	31 090	31 090	-
Aktualisering	-4 384	-4 844	-311	-4 384	-4 844	-311
Bromsen	-	-	-1 595	-	-	-1 595
Övrig post	-3 110	-2 962	-3 021	-3 110	-2 962	-3 021
S:a Pensionsförpliktelser	398 346	394 482	382 341	398 346	394 482	382 341
Särskild löneskatt pensionsförpliktelser	96 639	95 701	92 756	96 639	95 701	92 756
S:a Särskild löneskatt för pensionsförpliktelser	96 639	95 701	92 756	96 639	95 701	92 756
Visstidspension för förtroendevalda politiker	5 118	5 365	7 406	5 118	5 365	7 406
Särskild löneskatt visstidspension	1 242	1 302	1 796	1 242	1 302	1 796
S:a Visstidspension för förtroendevalda politiker	6 360	6 667	9 202	6 360	6 667	9 202
Not 17. Justering för ej likviditetspåverkande poster						
Avskrivningar	32 640	48 980	31 188	39 532	59 142	39 612
Periodisering anslutningsavgifter	-1 301	-1 980	-714	-1 301	-1 980	-714
Periodisering av bidrag till statlig infrastruktur	1 731	2 600	1 731	1 731	2 600	1 731
Täckning Skå deponi	-43	-2 471	-	-43	-2 471	-
Årets pensionsavsättning	14 385	18 002	2 951	18 094	18 002	2 951
Särskild löneskatt på årets pensionsavsättning	3 490	4 368	717	-	4 368	717
Direktbokning mot eget kapital	-	-	-	-	600	-
Aktuell skatt från obeskattade reserver	-	-	-	680	724	2 910
S:a Justering av ej likviditetspåverkande poster	50 901	69 499	35 873	58 693	80 983	47 207
Not. 18 Ökning/Minskning av förråd och expl.fastigh.						
<i>Ökning (-), Minskning (+)</i>						
Lager kontorservice	-	65	-	-	65	-
Exploateringsfastigheter	157	117	-209	157	117	-209
S:a Ökning/Minskning av förråd och expl.fastigheter	157	182	-209	157	182	-209
Not. 19 Ökning/Minskning av kortfristiga fordringar						
<i>Ökning (-), Minskning (+)</i>						
Kundfordringar	-3 597	-18 618	29 205	-1 571	-18 688	29 890
Övriga fordringar	-4 412	226	63 772	-4 423	202	63 559
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-2 029	24 209	11 731	-2 816	24 001	10 897
S:a Ökning/Minskning av kortfristiga fordringar	-10 038	5 817	104 708	-8 810	5 515	104 346

<i>Tusentals kronor</i>	Kommunen Delår 2013-08	Kommunen Bokslut 2013	Kommunen Delår 2014-08	Koncernen Delår 2013-08	Koncernen Bokslut 2013	Koncernen Delår 2014-08
Not. 20 Ökning/Minskning kortfristiga skulder						
<i>Ökning (-), Minskning (+)</i>						
Leverantörsskulder	-29 217	-13 561	-19 711	-31 853	-15 103	-24 188
Övriga skulder	-1 306	-1 970	486	-2 504	-1 168	1 735
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-6 489	1 736	-20 598	-4 789	1 294	-19 090
S:a Ökning/Minskning av kortfristiga skulder	-37 012	-13 795	-39 823	-39 146	-14 977	-41 543
Not. 21 Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar						
Försäljning av bostadsrätter	148	200	168	193	245	168
S:a Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar	148	200	167	193	245	168
Not. 22 Minskning av långfristiga fordringar						
Amortering av utlämnade lån anslutningsavgifter	54	53	674	54	54	674
S:a Minskning av långfristiga fordringar	54	53	674	54	54	674
Not. 23 Amortering av skuld och förutbetalda intäkter						
Försäljning av förutbet. anslutningsavg. till AB Roslagsvatten	-	-	-95 071	-	-	-95 071
Checkräkningskredit	-	-	-	-	-	-
Nordea	-	-	-	-	-	-
SBAB	-	-	-	-	-	-
SEB	-	-	-	-	-1 200	-1 200
Handelsbanken	-	-	-	-	-	-
Swedbank Hypotek AB	-	-	-	-	-	-
S:a Ökning/Minskning av långfristiga skulder	-	-	-95 071	-	-1 200	-96 274
Not. 24 Ökning av långfristiga skulder						
S:a Ökning av långfristiga fordringar	-	-	-	-	-	-
Not. 25 Nyupptagna lån						
S:a Nyupptagna lån	-	-	-	-	-	-
Not. 26 Ökning av förutbetalda anslutningsavgifter						
Årets anslutningsavgifter	5 507	16 904	625	5 507	16 904	625
Direktbokfört resultat	-1 102	-3 381	-474	-1 102	-3 381	-474
S:a Ökning av förutbetalda anslutningsavgifter	4 405	13 523	151	4 405	13 523	151
Not. 27 Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur						
Medfinansiering av väg 261	-	-	-	-	-	-
S:a Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-	-	-	-	-	-

Externa utförare Socialnämnden

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

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

Driftredovisning nämnder

Tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden		Prognos 2014			Budget 2014			Avvikelse		Utfall 2013	
	Netto	Avvik	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	Netto	Procent	Netto	Avvik
Barn- och utbildningsnämnden *)	-458 003	11 646	61 601	-755 381	-693 780	51 457	-752 837	-701 380	7 600	1,0	-672 559	5 191
Socialnämnden	-278 864	22 144	48 790	-481 525	-432 735	45 834	-497 569	-451 735	19 000	3,9	-425 377	-12 127
Kultur- och fritidsnämnden	-22 676	381	890	-35 250	-34 360	790	-35 450	-34 660	300	0,9	-33 705	313
Byggnadsnämnden	-4 138	59	12 330	-18 550	-6 220	12 195	-18 415	-6 220	0	0,0	-6 643	7
- Bostadsanpassning	-2 014	-78		-3 100	-3 100		-2 900	-200	-200	-6,5	-2 972	-122
Miljönämnden	-1 169	159	3 000	-6 335	-3 335	2 845	-5 735	-2 890	-445	-7,0	-2 590	110
Tekniska nämnden	-5 546	3 444	167 346	-196 886	-29 540	167 424	-182 964	-15 540	-14 000	-7,1	-23 165	-5 665
-- VA	0	0	12 389	-12 389	0	39 787	-39 787	0	0	0,0	3 258	3 258
-- Renhållning	0	0	28 893	-28 893	0	28 807	-28 807	0	0	0,0	0	0
Central politisk organisation	-5 759	183	808	-10 888	-10 080	600	-11 040	-10 440	360	3,3	-7 227	1 573
Revision	-605	70		-993	-993		-1 028	-1 028	35	3,5	-889	360
Överförmyndaren	-1 020	199	170	-1 824	-1 654		-1 754	-1 754	100	5,5	-1 360	360
Kommunstyrelsen												
- Kommunledningskontor	-39 517	2 598	3 290	-67 835	-64 545	2 951	-67 496	-64 545	0	0,0	-57 280	4 520
- Brandförsvaret	-14 845	-9		-22 268	-22 268		-22 253	-22 253	-15	-0,1	-21 773	7
- Gem medlemsavgifter	-1 012	65		-1 442	-1 442		-1 505	-1 505	63	4,4	-1 400	0
Gemensamma avräkningskonton	24 435	2 858	213 397	-206 697	6 700	215 527	-209 027	6 500	200	0,1	15 196	196
- Infrastrukturbidrag statlig	-1 731	2		-2 600	-2 600		-2 600	-2 600	0	0,0	-2 600	0
Produktionsorganisationen	4 269	2 308	736 392	-741 172	-4 780	688 215	-688 215	0	-4 780	-0,6	4 488	4 448
Budgetmarginal	-	2 100		0	0		-3 150	-3 150	3 150		-400	4 350
Reavinst försäljningar a)	20 022	6 689	23 900	-1 500	22 400	20 000	-	20 000	2 400	10,0	24 890	6 890
Verksamhetens resultat a)	-788 173	54 817	1 313 196	-2 595 528	-1 282 332	1 276 432	-2 572 532	-1 296 100	13 768	0,5	-1 212 108	13 488
Skatteintäkter	822 202	8 602			1 233 798			1 220 900	12 898	1,0	1 177 346	9 346
Kommunal utjämning	14 716	-151			22 074			22 300	-226	-1,0	19 190	90
Utjämningsystem LSS	26 892	226			40 338			40 000	338	0,8	37 462	262
Kommunal fastighetsavgift	33 185	985			49 797			48 300	1 497	3,0	48 472	2 772
S:a skatt, generella bidrag och fastigh.avg	896 994	9 661			1 346 007			1 331 500	14 507			
Finansiella intäkter	1 238	238			1 700			1 500	200	11,8	2 119	319
Finansiella kostnader	-12 230	2 043			-18 010			-21 410	3 400	18,9	-20 739	2 261
S:a finansnetto	-10 992	2 281			-16 310			-19 910	3 600			
Resultat	97 830	66 761			47 365			15 490	31 875		51 742	28 538
Avgår försälda anläggningstillgångar	-9 407	-6 207			-10 550			-4 800	-5 750		-9 834	-5 034
lanspråktagande av öronmärkt eget kapital	1 720	-1 720			9 993			9 993			16 405	16 405
Balanserat resultat	90 143	62 274			46 808			10 690	36 118		58 312	39 909
Resultat % av skatt, generella bidrag	10,9				3,5			1,2			4,0	
Balanserat resultat % av skatt, gen bidrag b	10,0				3,5			0,8			4,5	

a) Inklusive försäljning bostadsrätter som i resultaträkningen korrekt upptas som jämförelsestörande finansiell intäkt. Exklusive posten 9 407 tkr i utfall per augusti är verksamhetens resultat 797 580 tkr.

b) Status balanserat resultat innan beslut om hantering av resultat enligt regelverk i KFS angående god ekonomisk hushållning och regler för resultatutjämningsreserv.

Driftredovisning produktionsområden

Tkr, inkl interna transaktioner	Utfall perioden och avvikelse mot periodens budget				Prognos 2014			Budget 2014			Avvikelse		Ack	2013
	Intäkt	Kostnad	Netto	Avvik	Intäkt	Kostnad	Netto	Intäkt	Kostnad	Netto	tkr	procent		
Summa produktionsorganisation	493 329	-489 060	4 269	2 308	736 392	-741 172	-4 780	688 215	-688 215	0	-4 780	-0,6		4 488
Produktionsområde Barn och utbildning	321 054	-314 430	6 624	5 704	476 578	-477 508	-930	476 578	-476 578	0	-930	-0,2		3 661
Brunna mfl förskolor	12 602	-12 534	69	77	18 918	-19 068	-150	18 918	-18 918	0	-150	-0,8	x	327
Ekebyhov/Gustavalund förskolor	11 375	-11 255	120	97	16 634	-16 634	0	16 634	-16 634	0	0	0,0		44
Ekendal/Ekuddens förskolor	8 775	-8 959	-185	-164	12 493	-12 243	250	12 500	-12 500	0	250	2,0		-394
Gräsåker/Knalleborgs förskolor	12 129	-11 748	381	417	17 227	-17 227	0	17 220	-17 220	0	0	0,0		45
Stenhamra/Drottningholm förskolor	11 791	-11 669	122	-269	17 375	-17 455	-80	17 375	-17 375	0	-80	-0,5	X	171
Färentuna förskola och skola	20 787	-19 994	793	773	30 716	-30 716	0	30 716	-30 716	0	0	0,0		268
Munsö/Adelsö förskola och skola	10 588	-10 261	327	292	15 827	-15 827	0	15 827	-15 827	0	0	0,0		-219
Skå förskolor och skola	14 575	-14 097	478	448	22 107	-22 207	-100	22 107	-22 107	0	-100	-0,5	x	90
Sundby förskola och skola	12 970	-13 005	-36	-31	19 293	-19 463	-170	19 293	-19 293	0	-170	-0,9		-131
Ekebyhovskolan	30 212	-29 290	922	952	44 446	-44 746	-300	44 446	-44 446	0	-300	-0,7	x	1 013
- Särskolan	7 346	-7 812	-466	-513	12 288	-12 288	0	12 288	-12 288	0	0	0,0		-140
Närlanda skola	16 822	-16 696	126	-47	26 117	-26 117	0	26 117	-26 117	0	0	0,0	x	564
Sanduddens skola	16 176	-15 804	373	534	24 229	-24 229	0	24 229	-24 229	0	0	0,0	x	523
Stenhamra skola/Uppgårdskolan	41 827	-41 327	500	696	61 972	-62 622	-650	61 972	-61 972	0	-650	-1,0	x	413
Modersmål	1 922	-1 977	-55	-32	2 691	-2 691	0	2 691	-2 691	0	0	0,0		-459
Tappströmsskolan	24 366	-24 970	-604	-549	36 429	-36 429	0	36 429	-36 429	0	0	0,0		273
Träkvista skola	29 774	-30 195	-421	-354	44 231	-44 231	0	44 231	-44 231	0	0	0,0		-491
Matproduktion	16 568	-15 458	1 110	123	25 785	-25 785	0	25 785	-25 785	0	0	0,0		4
Ekerö resursteam	10 764	-10 086	677	795	15 937	-15 867	70	15 937	-15 937	0	70	0,4	x	634
Individuella gymnasiet	4 210	-4 296	-86	-33	5 901	-5 901	0	5 901	-5 901	0	0	0,0		346
Produktionsledning	5 477	-2 996	2 481	2 493	5 963	-5 763	200	5 963	-5 963	0	200	3,5	x	771
Produktionsområde Omsorg	146 941	-150 549	-3 608	-4 863	220 708	-224 558	-3 850	172 430	-172 430	0	-3 850	-1,7		448
Produktionsledning	2 281	-1 159	1 122	925	3 499	-2 399	1 100	3 536	-3 536	0	1 100	45,9	x	1 557
Funktionsnedläggning	65 091	-65 569	-478	-1 020	97 663	-97 663	0	98 280	-98 280	0	0	0,0		-287
Ordinärt boende	26 026	-29 159	-3 134	-3 329	39 233	-43 633	-4 400	40 312	-40 312	0	-4 400	-10,1		-3 172
Särskilt boende	53 544	-54 662	-1 119	-1 439	80 313	-80 863	-550	30 303	-30 303	0	-550	-0,0		2 350
Produktionsområde Kultur	25 334	-24 081	1 253	1 467	39 106	-39 107	0	39 207	-39 207	0	0	0,0		378
Produktionsledning	4 466	-3 662	804	781	6 511	-6 572	-60	6 511	-6 511	0	-60	-0,9	X	493
Bibliotek	7 741	-7 691	50	72	11 756	-11 756	0	11 756	-11 756	0	0	0,0		-179
Kulturskola	5 795	-5 401	394	298	8 539	-8 539	0	8 639	-8 639	0	0	0,0	X	26
Ekebyhovs slott	2 311	-2 528	-217	-62	4 205	-4 145	60	4 205	-4 205	0	60	1,4		-179
Fritidsgårdar inkl fritidsklubbar	5 020	-4 799	221	378	8 095	-8 095	0	8 095	-8 095	0	0	0,0	x	217

Ack: x = Enheter inom produktionsområdet som i verksamhetsplan och ekonomisk prognos 2014 planerat särskild satsning och ianspråk tar tidigare ackumulerat överskott i enlighet med regelverket.

Upplysningar om redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket bland annat innebär att:

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

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 procent inflytande i. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar och ägandeandelar framgår i stycket koncernredovisning i förvaltningsberättelsen.

Jämförelsestörande poster

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

Intäkter

Skatteintäkter

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

Övriga intäkter

Anslutningsavgifter tas upp från och med 2008 som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. Jämförelsetalen från tidigare år har räknats om enligt den nya principen. Fr o m 1.5.2014 har VA-verksamheten övergått i bolag.

Kostnader

Avskrivningar

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

Avskrivningstider

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

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

Avskrivningsmetoder

Linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år tillämpas. Avskrivningen påbörjas när anläggningen tas i bruk. Avsikten är att införa komponentavskrivning i enlighet med RKR 11.4.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

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

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Pensionsåtagande för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt RIPS07 och SAF.

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

Ord- och begreppsförklaringar

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

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

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen.

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

Bruttoomsättning, summa verksamhetens bruttokostnader, avskrivningar och finansiella kostnader

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

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

Eget kapital, skillnaden mellan tillgångar och skulder.

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

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

Finansnetto, skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

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

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

Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år från bokslutsdagen.

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

Nettokostnader, kostnader minus intäkter

Nettokostnadsandel, andel av skatteintäkter som används för att finansiera verksamhetens kostnader.

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

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

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

Resultaträkningen visar årets resultat och hur de uppkommit.

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

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

Skattekraft, antal skattekronor per invånare.

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

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

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