

DELÅRSRAPPORT 2015

Augusti



Dnr KS15/10

PM 2015-09-30

Katinka Wellin
Ekonomichef

Agneta Josefsson
Budgetsamordnare

Gun Lindh
Controller

Ann-Christine Hägg
Redovisningsansvarig

Elisabeth Wallman
Redovisningsekonom

Christina Thunholm
HR-chef

Gunilla Samsjö
HR-konsult

Stina Pettersson
systemförvaltare HR

Utkast – bolagets balans-
räkning och noter kon-
cernen, finansiell rappor-
tering att komplettera.
Layout

INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

| | |
|---|----|
| Ekerö kommun och förutsättningar för uppdraget..... | 3 |
| Ekonomisk utveckling | 7 |
| Måluppfyllelse..... | 10 |
| Nämndernas mål – sammanfattning..... | 13 |
| Resultatet för perioden..... | 14 |
| Kommunens samlade verksamhet | 14 |
| Den kommunala koncernen | 14 |
| AB Ekerö Bostäder | 15 |
| Ekerö kommun..... | 16 |
| Kommunens ekonomiska ställning och finansiell analys..... | 20 |
| Nyckeltal..... | 22 |
| Kommunens medarbetare..... | 23 |
| Prognos helår | 25 |
| Investeringar..... | 29 |

NÄMNDER OCH KOMMUNSTYRELSE

| | |
|--|----|
| Barn- och utbildningsnämnden | 31 |
| Socialnämnden..... | 35 |
| Kultur- och fritidsnämnden..... | 37 |
| Byggnadsnämnden..... | 38 |
| Miljönämnden..... | 39 |
| Tekniska nämnden..... | 40 |
| Kommunstyrelsens förvaltning..... | 42 |
| Kommunstyrelsens produktionsorganisation | 43 |
| Central politisk organisation, revisionen och överförmyndare | 46 |

FINANSIELLA RAPPORTER OCH TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

| | |
|---|----|
| Resultaträkning..... | 47 |
| Balansräkning | 48 |
| Kassaflödesrapport | 49 |
| Noter..... | 50 |
| Externa utförare Socialnämnden | 56 |
| Driftredovisning nämnder | 57 |
| Driftredovisning produktionsområden..... | 58 |
| Upplysningar om redovisningsprinciper inkl säkringsdokumentation..... | 60 |
| Ord- och begreppsförklaringar | 63 |

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 företagarna 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.

Alliansen i Ekerös politiska plattform för mandatperioden 2015-2018 uttrycker att skola, förskola och omsorg om äldre och funktionsnedsatta samt infrastruktur är prioriterade områden under mandatperioden. Ekerö kommun kommer att gå från att vara en utpräglad landsortskommun och utvecklas till vår vision av småstad. Ekerö kommun ska utvecklas med försiktighet och omtanke och bevara sin nuvarande karaktär.

Invånare och näringsliv

Vid årsskiftet 2014/2015 bodde det 26 698 personer i Ekerö kommun. Befolkningsprognosen tar sikte på en ökning med 350 invånare innevarande år. En mer "normalökning" på 1,3 procent än de senare årens mer måttliga förändring. Vid halvårsskiftet är det 26 838 boende i Ekerö kommun. En ökning under året med 140 personer eller drygt 0,5 procent. För att nå prognosen är behovet en ytterligare folkökning med 210 personer och de preliminära uppgifterna för juli visar en ytterligare ökning med 70 personer. I Sverige bor det 9 793 172 personer den sista juni, en ökning med nästan 46 000 personer eller nära 0,5 procent första halvåret. Jämfört halvårsskiftet förra året är ökningen 1 procent. Av de fler än 2,2 miljoner som bor i Stockholms län är drygt 1,2 procent Ekeröbor. Jämfört sista juni 2014 har Ekeröborna blivit 310 fler, eller 1,2 procent, under senaste 12 månaderna

I Ekerö är andelen kvinnor och män i stort sett 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 till något högre genomsnittlig ålder.

Den öppna arbetslösheten bland Ekeröborna är låg jämfört många andra kommuner. I augusti är arbetslösheten i Ekerö 1,8 procent att jämföra med 2,2 procent¹ vid samma tidpunkt förra året. Ekerö har tillsammans med Vallentuna och Vaxholms kommuner vid denna tidpunkt lägst arbetslöshet i länet. Föregående år i augusti hade tre andra kommuner lägre arbetslöshet. I riket är arbetslösheten 4,3 procent och har minskat med 0,3 procent på ett år. Arbetslösheten i länet har minskat 0,3 procent till 4,0 procent. Högst arbetslöshet finns fortsatt i Södertälje 7,6 procent och i Botkyrka 6,8 procent.

För tredje året i rad minskar arbetslösheten bland unga 18-24 år i riket. Idag är den 7 procent. Även i länet har det skett en minskning. Med 1,1 procent till 5,2 procent. I Ekerö ökade arbetslösheten bland unga under 2014 jämfört året innan. I augusti 2015 har den sjunkit tillbaka igen och är den lägsta på tre år. 3,6 procent att jämföra med 5,1 procent vid samma tidpunkt förra året och

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

omfattar idag 45 unga vuxna. Förra året var det 66. Om dem i olika åtgärdsprogram exkluderas är 2,1 procent arbetslösa och samma nivå som för ett år sedan. I länet är det sex kommuner med lägre arbetslöshet bland unga än i Ekerö. Det är fortsatt absolut lägst arbetslöshet i Danderyds kommun, 1,8 procent. Högst i Botkyra 8,3 procent och i Södertälje 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 fler än 3 300. De största privata företagen har 50-100 anställda. Ekerö kommun har sett över tid 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, Mäläläroärnas Företagarförening, Handelskammaren Ekerö/Västerort, Företagarna Sundbyberg/Ekerö, Företagarna i Ekerö centrum och Mäläläroärnas 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. Valdeltagande år 2014 var 88,33 procent, en ökning med 0,25 jämfört valet år 2010.

Utöver Valnämnden består den politiska organisationen 2015-2018 av sex nämnder: Barn- och utbildningsnämnden, Socialnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Byggnadsnämnden, Miljönämnden och Teknisk nämnd.

| 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 |

Överförmyndaren är utsedd av Kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har utöver sitt ansvar i lag även ansvar för Kommunstyrelsens förvaltning och den kommunala produktionsorganisationen för omsorg respektive fritid och kultur.

Ekerö tillämpar i huvudsak två organisationsstrukturer: beställar- utförarmodell och traditionell förvaltningsmodell. Från denna mandatperiod är Barn- och utbildningsnämnden förvaltningsnämnd med ansvar för den kommunala utförarorganisationen skolor och förskolor. Socialnämnden och Kultur- och fritidsnämnden är fortsatt beställarnämnder.

I januari 2015 sjösattes det nya kontaktcentret Ekerö Direkt i den kommunala tjänstemannaorganisationen och är en del av kommunledningskontoret organisatoriskt tillhörande Kommunstyrelsens förvaltning. Hösten 2014 delades tidigare tekniskt kontor i två kontor – fastighetskontor och teknik- och exploateringskontor. Den 1 september 2015 förändras socialtjänstens tjänstemannaorganisation, beställarkontor och nämndkontor förenas under gemensam ledning. Den 1 oktober 2015 övertar Stockholms läns kommuner huvudmannaskapet från landstinget över verksamheten hemsjukvård i gruppbostad och daglig verksamhet för personer enligt LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). Organisatoriskt kommer verksamheten att utföras av den kommunala produktionsorganisationen omsorg på uppdrag från Socialnämnden.

Ekerö är en av tio medlemskommuner i Sbff (Södertörns brandförsvärsförbund). Ekerös brandförsvärs 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 Världus 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, Val-lentuna, Knivsta, Täby och Danderyd.

Finansiering av det kommunala uppdraget

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. Kommunal skatten 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. Någon skattehöjning, utöver växling med Landstinget, har inte skett sedan väldigt lång tid tillbaka. I och med beslut om att länets kommuner den 1 oktober 2015 övertar huvudmannskapet för hemsjukvården i gruppbostad och daglig verksamhet kommer det att ske en skatteväxling med Stockholms läns landsting om två procent från 1 januari 2016.

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. Skatteintäktsystemet och utjämningsystemet är konstruerat på ett sätt där de olika beståndsdelarna samvarierar.

Ekerö får bidrag ur kostnadsutjämningsystemet. Ekerö kommun är en av landets 14 kommuner som betalar avgift i inkomstutjämningsystemet. 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 inkomstutjämningsystemet en viss avgiftsreduktion när förändringar gjordes i gränsdragning. Från 1 januari 2016 kommer systemet för inkomstutjämningsystemet att återgå till hur det var konstruerat år 2013. Ekerö kommun kommer att få betala ytterligare mer än idag.

Det finns även ett utjämningsystem för reglering av kostnadsskillnader mellan kommunerna för LSS-verksamhet (Lag om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade). Utjämningsystemet är statsfinansiellt neutralt 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 i 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 uppräknig med inkomstbasbelopp av den maximala avgiften. Jämfört bidragsnivån 2008 har Ekerös intäkt i prognos 2015 ökat med 18,8 mkr, i genomsnitt nära 2,7 mkr per år.

God ekonomisk hushållning

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Det handlar om att ta ansvar för verksamheten ekonomiskt och innehållsmässigt och inte övervältra på kommande generationer. Intäkterna ska inte bara finansiera den löpande verksamheten utan även investeringarna. Intäkter från försälda tillgångar ska användas till nyinvesteringar eller amortering på skuld. Ekerö Kommunfullmäktige har beslutat om riktlinjer för god ekonomisk hushållning (KFS 01:1).

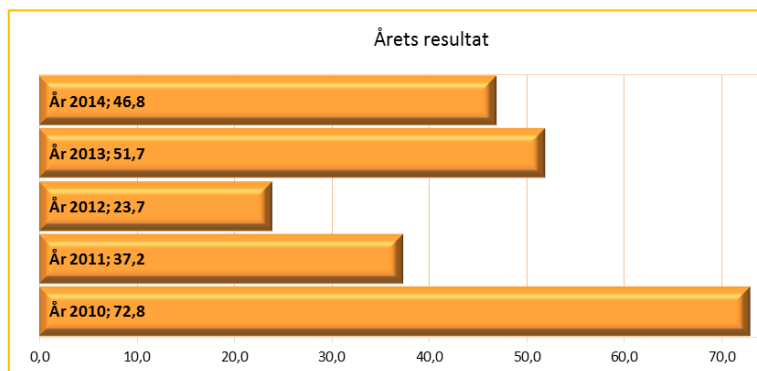
Genom den lagändring i Kommunallagen och Lagen om Kommunal redovisning som gäller sedan år 2013 kan kommuner numer balansera årliga resultat över en konjunkturcykel under vissa givna förutsättningar. I Ekerös riktlinjer för god för god ekonomisk hushållning återfinns – såsom lagen uttrycker att där måste finnas om möjlighet till reservering vill användas– även regelverket för hur resultatutjämningsreserven ska hanteras.

I bokslut 2013 och 2014 beslutade Kommunfullmäktige att av det positiva resultatet tillfördes medel till resultatutjämningsreserven. Det upparbetade beloppet i resultatutjämningsreserven är 21,3 mkr i bokslut 2014 och får disponeras under särskilda betingelser. Disponering får ske det år som det årets underliggande skatteunderlage för riket understiger det tioårigagenomsnittet av skatteunderlagstillväxt i riket. Prognosen från augusti 2015 från Sveriges Kommuner och Lands-ting över skatteunderlagets tillväxt unde perioden 2015-2018 visar att det inte är möjligt att disponera någon del av resultatutjämningsreserven under något år under prognosperioden.

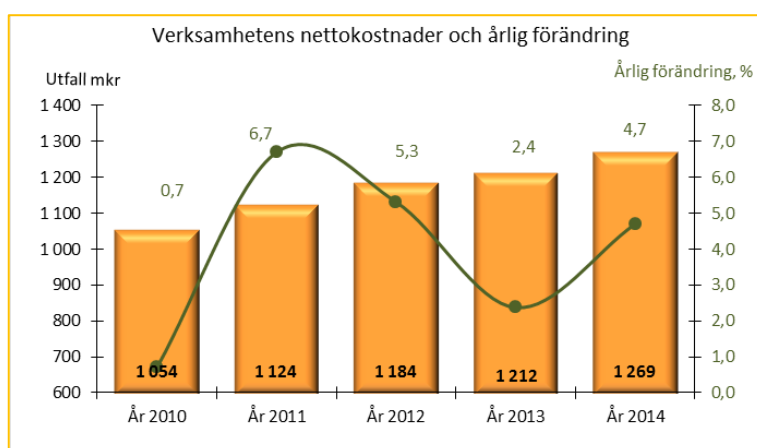
Ekonomisk utveckling

Ekerös ekonomi de senaste åren

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

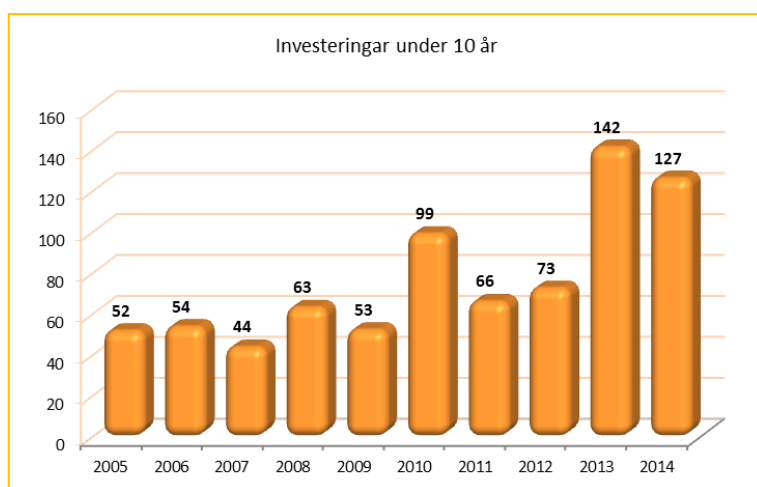


Den ekonomiska utvecklingen i Ekerö har i stora drag följt konjunkturförändringarna och den ekonomiska utvecklingen i kommunsektorn. Vid en närmare titt på resultaten de senaste åren bör beaktas att utfallet påverkas av i budget inte förutsedda intäkter och kostnader av större omfattning. Bland annat har tidigare års inbetalda sjukförsäkringspremier återbetalats till kommunsektorn, för Ekerö 15 mkr per år under 2012-2013 och återfinns även med 8 mkr i prognos 2015.



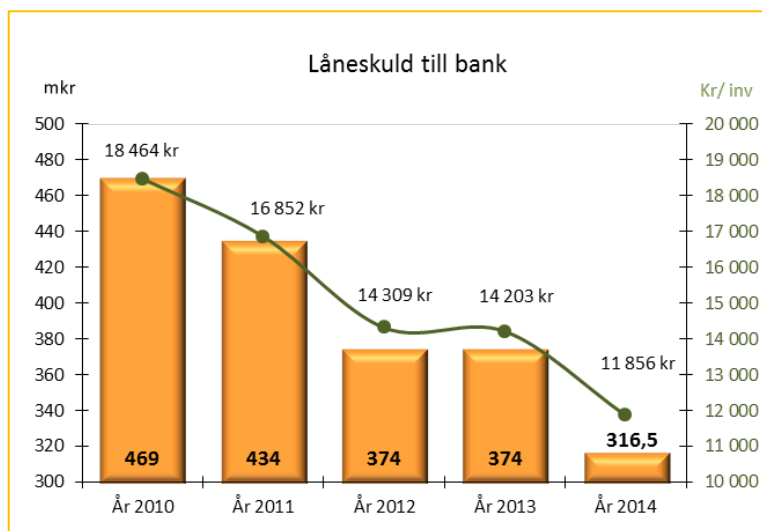
Förändringar i rispräntan som påverkar pensionsåtagande innebar ökade kostnader 2011 och 2013. Ekerö kommuns budget förutsätter en fortsatt aktiv markpolitik, de årliga resultaten inkluderar gjorda försäljningar av mark och bostäder. I resultat 2011-2013 ingår satsningar utöver budget på 30 mkr i underhåll av verksamhetslokaler som finansieras med öronmärkt eget kapital i 2010 års bokslut. I 2014 års resultat ingår beslut om kostnader om 10 mkr för IT- och mattesatsning samt åtgärder i ute- och inomhusmiljön finansierat med öronmärkt eget kapital i bokslut 2013.

Investeringarna har under flera år finansierats med egna medel. Flerårsplanen 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, men det kan bli aktuellt mot slutet av år 2015.



Ekerö kommun har en relativt stor låneskuld även om den sedan 1:a kvartal 2014 har minskat avsevärt jämfört den högsta noteringen på nära 480 mkr år 2005. År 2014 nåddes mandatperiodens finansiella mål om reducerad låneskuld.

De ekonomiska förutsättningarna har senare år medgivit mer omfattande amortering och låneskulden var vid utgången av 2014 316,5 mkr. Mindre amortering under 2015 i samband med omläggning av befintliga lån betyder att låneskulden per augusti är 315 mkr.



Beslutade satsningar finansierade med öronmärkt eget kapital

I samband med Kommunfullmäktiges behandling av årsredovisning har fullmäktige genom åren beslutat om att del av årets positiva resultat, som tillförs det egna kapitalet, ska öronmärkas för framtida särskilda ändamål. Uppbyggnad och disposition enligt beslut redovias i balanskravsanalys i de finansiella rapporterna.

Vid beslut om årsredovisning 2014 beslutade Kommunfullmäktige att av årets resultat om 46,8 mkr ska – utöver att 9,3 mkr beslutades att tillföras resultatutjämningsreserven - 8,8 mkr reserveras för särskilda ändamål fördelat med 3,8 mkr till satsningar i skolan, 2,0 mkr till integrationssatsningar, 1,5 mkr till badplatser och simskolor och 1,5 mkr till utemiljö. Utförande sker inom nämndernas ansvar.

Beloppsmässigt fördelar sig den beslutade satsningen på nämnder enligt tabellsammanställningen.

| Område , mkr | TOT | Fördelning | | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | BUN | TN | KS |
| Skolsatsning | 3,8 | | | |
| IT i skolan | | 1,0 | | |
| Komp. utv mm | | 1,8 | | |
| Skola miljö | | | 1,0 | |
| Integration | 2,0 | | | |
| KS- klk i samarbete m Nk | | | | 2,0 |
| Badplatser och simskolor | 1,5 | | | |
| TN: Teknik - o expl kontor | | | 1,2 | |
| BUN: simskola | | 0,3 | | |
| Utemiljö | 1,5 | | | |
| TN: Teknik - o expl kontor | | | 1,5 | |
| SUMMA | 8,8 | 3,1 | 3,7 | 2,0 |

Ekerö jämfört med andra

Att många av Ekerös invånare är unga avspeglar sig även i hur resurserna fördelas i budgeten. Mer än halva nettobudgeten, 54 procent, är styrd till Barn- och utbildningsnämnden. Ekerö har historiskt sett en ganska stor andel verksamhet för personer med funktionsnedsättning jämfört andra kommuner i Stockholms län. Andelen äldre invånare är fortfarande relativt få. Kostnaden för äldreomsorgen ökar successivt sedan en tid genom att antalet brukar blir allt fler och behoven ökar. Under de senaste åren har utfallet för verksamheterna inom individ- och familjeomsorgen visat högre kostnad, men varierar mycket mellan åren. Variationen i kostnad per invånare kan ha sin grund i att Ekerö är en mindre kommun och bidragande att ett fåtal ärenden kan kraftigt slå igenom i kostnaden per invånare.

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

År 2014 var den totala kostnaden för den kommunala verksamheten i Ekerö kommun strax över 48 680 kronor per invånare. Jämfört alla 290 kommuner i Sverige har Ekerö "plats" 138 lägst kostnad för verksamheten. Under de senaste fem åren har den samlade nettokostnaden för verksamheten legat i ungefär samma nivå och pendlat mellan plats 120 till 145. Kostnaden i Ekerö har ökat med 2,5 procent och marginellt mer än vad som var fallet året innan.

| Kostnad verksamheten totalt | År | År | | | | |
|---------------------------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
| Ekerö, placering i riket | | 138 | 133 | 125 | 120 | 145 |
| Ekerö kostnad SEK | kr/inv | 48 683 | 47 510 | 46 501 | 44 942 | 44 369 |
| Ekerö, årlig förändring | procent | 2,5 | 2,2 | 3,5 | 1,3 | 2,4 |

Kostnaden per invånare år 2014 har, jämfört året innan, procentuellt ökat mest för politisk verksamhet, en effekt av att det var dubbla val under året, följd av fritidsverksamhet och verksamheter inom området infrastruktur och skydd. För andra året i rad har kostnaden per invånare minskat mest för individ- och familjeomsorg. Områdena utbildning och barnomsorg har ökat 2-3 procent i kronor per invånare och följer i stort prisökningar för området. Antal barn och ungdomar ökade försiktigt, gruppen ålder 1-19 år ökade mellan åren med endast drygt 1 procent.

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.

| Procentuell skillnad mellan redovisad kostnad och standardkostnad | År | År | | | | |
|---|----|-------|-------|------|-------|------|
| | | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
| - Barnomsorg | | -3,8 | -2,7 | -9,9 | -10,9 | -8,1 |
| - Grundskola | | -10,3 | -10,0 | -8,0 | -8,6 | -4,8 |
| - Gymnasieskola | | -10,1 | -7,1 | -8,3 | -4,7 | -1,5 |
| - Äldreomsorg | | 15,0 | 14,8 | 15,6 | 18,0 | 18,0 |
| - Individ och familjeomsorg | | -20,4 | -5,9 | 3,5 | -13,0 | -2,8 |

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 lägre kostnad än standardkostnad. Avvikelsen brukar variera upp och ner från år till år. Troligen påverkar hur val till gymnasieutbildning är årligen. Möjligen kan också avsaknad av egen gymnasieskola slå igenom när elevkullarna minskar?


Äldreomsorgen är det område som "sticker ut" med högre kostnad än vad som är motiverat av strukturen. 2012-2013 gjordes fördjupade analyser av Ekerös verksamhetskostnader 2011 med fokus på äldreomsorg. Rapporten visade att för det analyserade året kunde avvikelsen hänföras till särskilt boende. 2012-2014 års verksamhetskostnader har minskat något jämfört 2011 men inte avgörande att utredningens slutsatser ska omprövas. Kostnadsavvikelsen har kommit att bli på en permanent nivå. De förändringar som gjordes av redovisningen som underlag för statistiken gjorde inte avgörande avtryck. Slutsatserna i gjord rapport har tillvidare accepteras alternativt konstateras att det finns förutsättningar i Ekerö som kostnadsutjämningsystemet inte fångar upp.

Procentuell skillnad mellan redovisad kostnad och standardkostnad är en indikation högre eller lägre kostnad än de som motiveras av den egna strukturen enligt det statliga kostnadsutjämningsystemet. Positiv avvikelse - kommunen har en kostnadsnivå som är högre än vad strukturen motiverar och omvänt vid negativ avvikelse. Avvikelser kan bero på att kommunen bedriver verksamheten på en annan ambitionsnivå eller effektivitetsnivå än riksgenomsnittet. De kan också bero på strukturella faktorer som inte beaktas i utjämnningen. I och med förändringen av delmodellerna i kostnadsutjämningsystemet från 2014 kommer även jämförelsen med standardkostnaden att förändras. Viss försiktighet ska göras med jämförelser åren innan.


Mål för verksamheten

Alliansen i Ekerös politiska plattform 2015-2018 är inriktningen för all kommunal verksamhet. Kommunfullmäktige har beslutat om fem övergripande verksamhetsmål för mandatperioden.

Kommunfullmäktige behandlade i december 2014 allianspartierna i Ekerös politiska plattform och som ligger till grund som inriktning för all kommunal verksamhet under mandatperioden 2015-2018. I juni 2015 beslutade Kommunfullmäktige om fem övergripande verksamhetsmål för kommunens utveckling. I alliansplattformen återfinns även ett flertal konkreta punkter för utveckling, förändring och genomförande för mandatperioden. I enlighet med Kommunfullmäktiges beslut i juni 2015 ska nämnder och styrelse arbeta in dessa i verksamhetsplaner och beakta i budget för planperioden.

Det är för tidigt att i augusti 2015 bedöma nivån för måluppfyllelse, utöver nuläget, av de fem verksamhetsmålen fastställda i juni 2015. Med undantag för mål för ekonomin bedöms de fyra övriga till att vara i ett "startläge" för förändring och därför är bedömningen 3-4 utifrån indikatorerna. Utifrån att det pågår aktiviteter för att stärka önskad utveckling görs en samlad bedömning till 3,5 och  - "rött sken" ej uppnått men "påbörjat". Trenden uttalas framöver under mandatperioden.

Det ekonomiska målet är enligt de båda indikatorerna uppnått för perioden. Den ekonomiska prognosen för årets resultat visa även den på att målet nås innevarande år, det finns risk för att årets investeringar inte i sin helhet kommer finansieras med egna medel. Men sannolikt är bedömningen vid årsskiftet att målet nås i år. Trenden är negativ och förstärks negativt kommande åren.

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

Mål 1: Skola och förskola

Viljeinriktning: Skola och förskola är prioriterade områden under mandatperioden. Barn och elever i Ekerö kommun ska erbjudas en utbildning som är av så hög kvalitet såväl kunskapsmässigt som kvalitetsmässigt att de kan fatta sina egna livsval.

Mål: Ekerö kommuns skolor ska rankas som en av de tio bästa i Sverige.

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

Nuläge: Öppna jämförelser grundskolan 2015, sammanvägt resultat 20.

Mål 2: Äldre medborgare och medborgare med funktionsnedsättning

Viljeinriktning: Stödet till äldre och personer med funktionsnedsättning är prioriterade områden under mandatperioden. Kvalitetsarbetet inom kommunens olika verksamheter ska även i fortsättningen utvecklas och präglas av ett ständigt förbättringsarbete. Den kommunala servicen ska vara av hög kvalitet.

Mål:

A. Äldre medborgare ska ha en valfrihet och en upplevd hög kvalitet i de tjänster som tillhandahålls av kommunen.

B. Medborgare med funktionsnedsättning ska ha en valfrihet och uppleva en hög kvalitet i de tjänster som tillhandahålls av kommunen. Ekerö ska vara en föregångskommun vad gäller självständighet för personer med funktionsnedsättning.

Indikator för uppföljning:

A. Socialstyrelsens Öppna jämförelser, Äldres uppfattning om äldreomsorgen.

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

B. Medborgare med funktionsnedsättning som har ett individuellt bistandsbeslut ska ha en individuell handlingsplan där självständighet ska vara beaktat. För 2015-2016 avses personer i gruppbostad och daglig verksamhet. Mätpunkten är 1 oktober varje år.

Nuläge: I årsredovisning 2014 var 14 av indikatorerna var gröna (70 procent) och en indikator röd. Individuella handlingsplaner där självständighet är beaktat såsom uttrycks i målet är i nuläget inte systematiskt infört och status dokumenterad.

Mål 3: Medborgarperspektivet

Viljeinriktning: Ekerö kommun ska möta varje individ utifrån dennes förutsättningar och behov. Mötet ska kännetecknas av professionalitet och engagemang.

Mål: Ekerö kommuns resultat i upplevt bemötande och tillgänglighet ska ständigt förbättras.

Indikator för uppföljning: SCB medborgarundersökning (nöjdhet), SBA (nöjdhet & bemötande), SKL "Blomlåda" (tillgänglighet).

Nuläge: Statusen på indikatorerna som återfås i årsredovisning 2014.

NMI i SCB:s medborgarundersökning förbättrats jämfört 2010. År 2012 betyg 49. Senaste undersökningen skedde hösten 2014 med resultatet betyg 50 och ligger inom medelindex.

SBA servicemätning 2013, Ekerö har stigit 35 placeringar i ranking - från plats 39 (2011) till plats 4 (2013). NKI har ökat till 74. Snitt för samtliga kommuner 66.

Blomlådans förflyttning från 2014 redovisas framöver – mätning av den egna förflyttningen.

Målområde 4: Samhällsutveckling

Viljeinriktning: Ekerö kommun befinner sig i en expansiv fas och kommer inom en inte allt för avlägsen framtid att gå från landsbygd till småstad. Vi vill verka för att kommunens samhällsutveckling sker på ett hållbart sätt och kommunens profil som kulturens övärld bevaras.

Medborgarna i kommunen ska uppleva att Ekerö kommun är en bra kommun att bo i. Antalet nya bostäder i kommunen ska vara i genomsnitt 140 per år. Av tillkommande lägenheter i flerfamiljshus bör om möjligt cirka 20 procent utgöras av hyreslägenheter.

Vid om-, ny- och tillbyggnad av kommunala verksamhetslokaler ska stävan vara att välja energieffektiva lösningar för värme och ventilation.

Planering för arbetsplatsområden för att möjliggöra minskad pendling och strävan om ökad kollektivresande.

Mål: Ekerö kommuns utveckling ska kännetecknas av ständig strävan mot attraktiva och hållbara livsmiljöer.

Indikator för uppföljning:

Antalet invånare ska öka med i genomsnitt 400 per år sett över längre tid (viktas till 60 procent av målet)

Andelen hushåll med höghastighetsuppkoppling till Internet ska årligen öka jämfört år 2014 (viktas till 10 procent av målet)

Antalet kommunala lokaler med "energieffektiva" lösningar ska kontinuerligt öka jämfört år 2014. (viktas till 30 procent av målet)

Nuläge:

Antalet invånare kom att öka mer under 2014 och i större omfattning än året innan. Under 2014 ökade antalet invånare med nästan 350 invånare. Sett några år bakåt i tiden har inte ökningen varit i genomsnitt med vad indikatorn pekar ut. Den genomsnittliga ökningen under de senaste fem åren är 320 och 310 i snitt per år under de senaste tio åren. Översiktsplanen är styrande och omfattande bostadsbyggnad är planerad och inom överskådlig tid sker kraftig ökning av både antal bostäder och ökning av antal Ekeröbor.

Tillgång till höghastighetsuppkoppling främjar möjligheten för god livsmiljö. Den senaste officiella statistiken från PTS (post – och telestyrelsen) över kapacitet och teknik avser 2013. Tillgänglig hastighet 100 Mbit/s eller mer fanns till 24 procent.

Antalet kommunala lokaler med "energieffektiva" lösningar ska kontinuerligt öka. Det främjar omställningen till miljövänliga energisystem och är påverkbar med kommunalpolitiska beslut. Nuläge och förflyttning antal kommer att redovisas framöver vid uppföljningen av målet utifrån information från tekniska nämnden - fastighetskontoret.

Mål 5 Ekonomi

Viljeinriktning: Den ekonomiska politiken syftar till att ansvarsfullt förvalta Ekeröbornas gemensamma resurser och ge långsiktig tillväxt. Det kommer till uttryckt i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning med att ansvar tas för den för framtida välfärden genom att balansera kostnader för dagens verksamheter med behov av investeringar idag och för framtiden. Alla verksamheter som finansieras av Ekerö kommun bör vara av god kvalitet och kostnadseffektiv. Det ställer krav på styrning och uppföljning av sambanden mellan resurser, prestationer, resultat och effektivitet i verksamheterna. Det ställer också krav på ständig prioritering, effektivisering och förnyelse av verksamhet. De årliga resultaten vara positiva, investeringarna bör i huvudsak finansieras med egna medel och låneskulden till kreditinstitut ska hållas på en balanserad nivå. När ekonomin så tillåter ska kommunalskatten sänkas.

Mål: Årets resultat ska vara positivt. Utgångspunkten är att årets resultat ska vara minst 1 procent och sträva mot 2 procent (viktas till 75 procent av målet).

Investeringarna bör vara finansierade med egna medel (viktas till 25 procent av målet).

Indikator för uppföljning:

Årets resultat beräknas i procent där årets resultat är i relation till summan av skatteintäkter, generella statsbidrag (utjämning) och kommunal fastighetsavgift.

Egenfinansieringen beräknas i procent - årets investeringsutgifter i förhållande till beloppet för avskrivningar, avsättningar, årets resultat och medel på bank.

Måluppfyllelse: Målet är uppnått för perioden.

Periodens resultat är positivt med 85,7 mkr, 9,3 procent. Det balanserade resultatet för perioden 8,6 procent. Periodens investeringar uppgår till 126 mkr och har finansierats med egna medel. Inga nya lån är upptagna för perioden. I delårsbokslutet är kassan förstärkt jämfört årsbokslut 2014.

Prognos helår 2015 årets resultat bedöms till att indikatorn visar att målet nås. Prognos investeringar helår 2015 visar fortsatt investeringsvolym. Likviditetsplaneringen indikerar risk för behov av att uppta nytt lån under senhösten 2015. Kommande år pekar mot sämre årliga resultat och obläsrad driftekonomi under planperioden tillsammans med fortsatt stora investeringsvolym. Sannantaget är det en negativ trend och sannolikt att målet inte kommer att nås kommande planeringsperiod med nuvarande förutsättningar. Effekten av förändringarna i inkomstutjämningsystemet från 2016 har avgörande betydelse och tillsammans med ökade driftkostnader för nya verksamheter och fortsatta volym- och kostnadsökningar är de ekonomiska förutsättningarna avsevärd försämrade.

Mål i nämnder och styrelse

Nämnder och de kommunala produktionsområdena har egna mål relaterade till kommunens övergripande mål men även mål för egen förflyttning. Vissa nämnder har mål som är mer långsiktiga inriktningsmål eller strävansmål. Andra nämnder har mål som är mer operationella såsom handläggningstider eller målsättningar att uppnå eller aktiviteter att göra under ett kalenderår. Därför bör måluppfyllelsen för nämnder och produktionsområde inte jämföras direkt med varandra eller sammanfattas till ett samlat resultat för måluppfyllelse.

Innevarande år är första året under mandatperioden och nuvarande nämnders ledamöter tillträdde vid årsskiftet. Beslut i nämnder om nya verksamhetsmål för mandatperioden har vid utgången av augusti 2015 kommit olika långt. Några nämnder har under första halvåret tagit beslut om nya mål. Andra nämnder och kommunstyrelsen beslutar om mål under andra halvan av år 2015.

En sammanställning över nämndernas mål låter sig inte göras vid denna tidpunkt. Status målarbete återges kortfattat i sammanfattning per nämnd som redovisas senare i denna rapport. En återgivning av status på målen och måluppfyllelse finns istället i respektive nämnds och produktionsområdes verksamhetsredovisning per augusti 2015.

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 eller risk för negativ förändring

Ej uppnått/ Ej startat

4



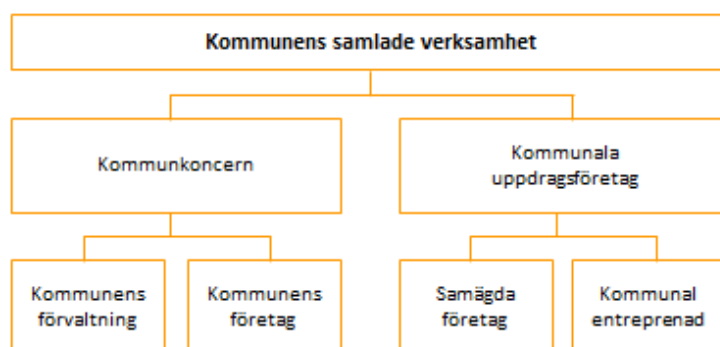
Resultatet för perioden

Både bostadsbolaget och kommunen visar positiva resultat för perioden och överskott jämfört periodens budget. Koncernens resultat är drygt 86 mkr. Kommunens verksamhetskostnader är lägre än budget för perioden, samtliga nämnder, produktionsområden och Kommunstyrelsen visar ekonomisk positiv avvikelse. Verksamhetens omfattning och innehåll genomförs i stort enligt plan. Flyktingmottagandet har fått ökat fokus.

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 Vårlyjus (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 värden 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. Ägardirektiv är utfärdade och nyligen har en översyn av dem skett.

Koncernen redovisar per augusti 2015 ett positivt resultat som uppgår till 86 mkr. Det är 22 mkr lägre resultat än samma period föregående år. Bland annat en effekt av att bolagets resultat föregående års period inkluderade realisationsvinst. Efter eliminering i koncernbolaget bidrar Ekerö kommun med 86 mkr till årets resultat och AB Ekerö Bostäder med inget.

Koncernens nettokostnader har ökat jämfört perioden 2014 med 5,8 procent till 830 mkr. I verksamhetens nettokostnader ingår exploateringsverksamhet med 10 mkr. Dessa belopp redovisas i resultaträkningens jämförelsestörande poster.

Koncernens samlade tillgångar har, jämfört föregående årsskifte, ökat med 36 mkr till 1 718 mkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten tillförde likvida medel med 130 mkr och för att finansiera periodens investeringar om 140 mkr har 10 mkr använts från bankkonto. Kommunkoncernens egna kapital har tillförts 86 mkr från periodens resultat. Eget kapital för koncernen är 558 mkr. Soliditeten har ökat med 4,4 procent till 32,5 procent.

AB Ekerö Bostäder

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

Fastighetsbeståndet uppgår till 819 lägenheter samt 19 lokaler och ett antal bilplatser. Målet är att bygga 280 nya lägenheter och därmed nå bolagets vision om 1 100 lägenheter år 2020.

Under året har bolaget fortsatt sitt arbete med planerat underhåll enligt upprättad långtidsplan. En bostadsrätt på Ekuddsvägen har sålts för ett belopp om nära 3 mkr, med tillträde i slutet av november 2015. För närvarande är inga ytterligare försäljningar på gång.

Nettoomsättningen har stigit till 54,8 mkr att jämföra med 52,8 mkr för motsvarande period 2014. En ökning med drygt 3,7 procent. Hyreshöjningen per 2015-01-01 gav 1,05 procent och övriga intäkter (fakturerade tjänster) är den andra större posten. Under oktober kommer bolaget att ta fram underlag för yrkande av hyreshöjning per 2016-01-01. Ambitionen är att hyresförhandlingen skall vara klar i början av december.

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 2,9 mkr. Resultatet är högre än budget vilket till stor del beror på minskade räntekostnader. Resultatet för motsvarande period 2014 var 13 mkr. Dock innehöll detta resultat en reavinst på 9,5 mkr.

Bolagets investeringar i byggnader och mark uppgår i perioden till 22,5 mkr. Bland de största posterna finns nybyggnad garage Wrangels väg 15,1 mkr, nybyggnation Wrangels väg 2,5 mkr och tak färdagsplan 2,1 mkr. Motsvarande siffra för samma period 2014 var 14,6 mkr.

Bolagets låneskuld uppgår till 414 mkr och är på nästan på samma nivå som 2014.

Checkräkningskrediterna på 15 mkr har inte använts. Ekerö kommun kan ingå borgen för AB Ekerö Bostäders lån hos kreditinstitut upp till ett belopp om totalt 435 mkr. Bolagets egna kapitalet uppgår till 61 mkr.

Bolagets balansräkning att komplettera!

| Resultaträkning, tkr | 2015-08 | 2014-08 | Balansräkning, tkr | 2015-08 | 2014 |
|---------------------------|--------------|---------------|--|----------|----------------|
| Rörelsens intäkter | 54 809 | 52 829 | <i>Tillgångar</i> | | |
| Rörelsens kostnader | -44 977 | -40 652 | Materiella anläggningstillgångar | 0 | 501 950 |
| Rörelsens resultat | 9 832 | 12 177 | Övriga anläggningstillgångar | 0 | 677 |
| Finansnetto | -7 145 | 1 050 | Omsättningstillgångar | 0 | 5 433 |
| | | | Summa tillgångar | 0 | 508 060 |
| Årets resultat | 2 687 | 13 227 | <i>Eget kapital, avsättningar, skulder</i> | | |
| Årets skatt | -591 | -2 910 | Eget kapital | 0 | 60 147 |
| Årets resultat | 2 096 | 10 317 | Avsättningar | 0 | 14 430 |
| | | | Långfristiga skulder | 0 | 414 000 |
| | | | Kortfristiga skulder | 0 | 19 483 |
| | | | Summa eget kapital | | |
| | | | avsättningar och skulder | 0 | 508 060 |

Ekerö kommun

Kommunens resultat

Kommunens resultat för perioden uppgår till 86 mkr. Jämfört periodens budget på 30 mkr avviker resultatet positivt med 55 mkr. Periodens resultat och avvikelse mot periodens budget är 10 mkr lägre än vad som var fallet förra året vid samma period (resultat 98 mkr och avvikelser 67 mkr). Avgörande för det goda resultatet och avvikelsen mot budget främst lägre verksamhetskostnader. Jämfört periodens budget visar resultat för samtliga nämnder, produktionsområdet och försäljningarna positiv avvikelse. Skatteintäkter och generella bidrag uppgår till 1,8 kr lägre än budgeten. Det uppvägs av ett bättre utfall i finansnetto för perioden

I periodens resultat ingår

16,8 mkr i försäljningar varav intäkt från försålda bostadsrätter med 6,9 mkr. I balanskravet inräknas inte den senare intäkten. När försäljningen av anläggningstillgångar avräknas är periodens resultat 79 mkr. Intäkten från försålda bostadsrätter redovisas som jämförelsestörande finansiell intäkt i den externa redovisningen.

| <i>netto, mkr</i> | Avvik perioden | Budget perioden | Utfall perioden |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Verksamhetens nettokostnader | 54,9 | -888,1 | -833,3 |
| Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg | -1,8 | 928,1 | 926,2 |
| Finansnetto exkl försålda brf | 2,2 | -9,4 | -7,2 |
| Årets resultat | 55,2 | 30,5 | 85,7 |
| Balanserat resultat | 49,5 | 30,5 | 80,0 |

I samband med Kommunfullmäktiges behandling av årsredovisning 2014 beslutades att 8,8 mkr av resultat som tillfördes det egna kapitalet skulle öronmärkas. Av de satsningsområden som återfinns har 1,2 mkr disponerats under perioden, företrädesvis inom tekniska nämnden. Prognos är att 5,7 mkr disponeras före årsskiftet. Periodens positiva resultat exklusive försålda bostadsrätter och ianspråktaget öronmärkt eget kapital är 80 mkr, balanserat resultat för perioden.

Verksamhetens nettokostnader i kommunen uppgår för perioden till 833 mkr. I angivet belopp och i jämförelsen mot budget ingår de 6,9 mkr i intäkt från sålda bostadsrätter, allt för jämförelsen lika mot förra året och årets budget. Utfallet motsvarar 61 procent av årsbudgeten i likhet med föregående år vid samma period. Prognosen visar lägre kostnad än budget. Periodens kostnader och intäkter är periodiserade avseende de större posterna. Resultatet är på det stora hela rättvisande på totalnivå. Under perioden har årets lönerrevision slutförts. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 45 mkr eller 5,7 procent jämfört samma tidpunkt för ett år. Det är en högre kostnadsutveckling än vad som var fallet vid förra årets jämförelse (18 mkr, 2,3 procent jämfört 2013-08). Socialtjänstens kostnadsutveckling var näst intill avstannande förra året genom avmattad volymutveckling. Nuvarande högre kostnadsutveckling på sammanlagd nivå är ett resultat av att försäljningsintäkterna är något lägre för innevarande period, volym- och prisutveckling inom förskola och skola som sammanlagt ger nettoökning med fyra procent, en mer "normal" volymutveckling och därmed kostnadsökning inom socialtjänsten samt vissa kostnadsökningar genom ny mandatperiod. Kommunstyrelsens kostnadsutveckling är en effekt i första hand av etableringen av kontaktcenter där merparten av budgeten är omdisponerad från övriga nämnder.

Kommunens samlade tillgångar har för perioden jämfört årsskiftet 2014/2015 ökat med 37 mkr till 1 237 mkr. Det är främst bland de materiella anläggningstillgångarna förklaringen återfinns, de har ökat med 95 mkr, aktivering av gjorda investeringar. Omsättningstillgångarna har i gengäld minskat med 55 mkr. Kortfristiga fordringar 82 mkr lägre, saldo kassa och bank ökat med 22 mkr.

Periodens resultat 86 mkr har tillförts det egna kapitalet. I samband med årsbokslut hanteras resultatet enligt vad som beslutats i Ekerö kommuns riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Avsättningar är upptagna med de beräknade beloppen för perioden. Skulden till banker är 315 mkr vilket är 1,5 mkr lägre än vid årsskiftet 2014/2015 och 51,5 mkr lägre än per augusti 2014. En förskjutning har skett så att idag är det större del med förfall senare än inom ett år.

Verksamhetens kostnader

Periodens utfall 833 mkr är 55 mkr lägre än periodens budget. I utfallet ingår inte den beslutade återbetalningen till kommunsektorn för återbetalning av tidigare års inbetald sjukförsäkringspremie. Posten återfinns i prognosen. Det fanns i början av året en uppenbar risk att även i år skulle den så kallade rips-räntan förändras som följd av ränteläget. Det skulle ha varit med negativ resultatpåverkan. Beslut har tagits av kommittén om att inte förändra och däremot är risken eliminerad för innevarande år. Periodens utfall inkluderar en disponering av 1,2 mkr av satsningar finansierade med öronmärkt kapital där kostnaden i stort i sin helhet återfinns i tekniska nämnden.

Verksamhetens intäkter, exklusive reavinst försäljningar 9,9 mkr som redovisas som jämförelsestörande intäkt och försäljning bostadsrätter 6,9 mkr, uppgår till 146 mkr för perioden. Det är 2,1 mkr lägre än vid motsvarande period föregående år.

Verksamhetens kostnader uppgår till 964 mkr för perioden. Jämfört föregående års motsvarande period har kostnaden ökat med 39,8 mkr eller 4,3 procent. En större utveckling än vad som var fallet förra året, men fortfarande inte anmärkningsvärd sett i förhållande till att kommunen växer, blir brukare i målgruppen och en allmän pris- och löneutveckling även om inflationen är låg. Avskrivningarna för perioden är 32,5 mkr och på samma nivå som för ett år sedan. Kommunens avskrivningar i bokslut 2014 uppgick till 49 mkr.

Samtliga budgettitlar visar överskott jämfört periodens budget. Periodens kostnad utgör 61 procent av helårsbudget. Kostnadsandelen av årsbudget och avvikelsen mot periodens budget uttryckt i miljoner kronor är båda desamma för delårsbokslut 2015-08 som var fallet förra året vid samma tidpunkt.

| mkr netto | Utfall 2015-08 | | Utfall 2014-08 | | 2015-08 jmf 2014-08 | |
|-------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------------|-------------|
| | Kostnad | Avvikelse | Kostnad | Avvikelse | mkr | procent |
| Barn- och utbildningsnämnden | -475,7 | 12,4 | -458,0 | 11,6 | -17,7 | 3,9% |
| - BUN; Kommunala förskolor/ skolor | 8,0 | 7,6 | 6,6 | 5,7 | 1,4 | 21,2% |
| Socialnämnden | -305,8 | 8,2 | -278,9 | 22,1 | -26,9 | 9,7% |
| Kultur- och fritidsnämnden | -22,6 | 0,9 | -22,7 | 0,4 | 0,0 | -0,2% |
| Byggnadsnämnden | -4,6 | 1,7 | -6,2 | 0,0 | 1,5 | -25,0% |
| Miljönämnden | -1,2 | 0,1 | -1,2 | 0,2 | -0,1 | 4,5% |
| Tekniska nämnden | -5,6 | 3,2 | -5,5 | 3,4 | 0,0 | 0,8% |
| TN - Balansenhet RH | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Central politisk organisation | -6,5 | 1,3 | -5,8 | 0,2 | -0,8 | 13,6% |
| Revisionen | -0,7 | 0,0 | -0,6 | 0,1 | -0,1 | 13,6% |
| Överförmyndaren | -0,8 | 0,5 | -1,0 | 0,2 | 0,2 | -23,1% |
| Kommunstyrelsens verksamheter | -20,2 | 17,2 | -12,6 | 14,3 | -7,6 | 59,9% |
| Ks - Produktionsorganisationen | 2,4 | 1,8 | -2,4 | -3,4 | 4,8 | -203,8% |
| Verksamhetens nettokostnader | -833,3 | 54,9 | -788,2 | 54,8 | -45,1 | 5,7% |

Förskole- och skolverksamhet redovisar sammantaget en positiv avvikelse mot periodens budget med nära 20 mkr. För nämnden totalt utfall nettokostnad 476 mkr och en avvikelse med 12 mkr mot budget. Avvikelsen genom högre intäkter än budget för barn och elever i kommunens verksamheter som är folkbokförda i andra kommuner och i övrigt främst resultatpåverkande avvikelser i nämndens redovisning genom färre elever i gymnasieskolan och färre barn i förskola. I den kommunala utförarorganisationen förskola och skola är resultatet positivt med 8 mkr, här är det i gengäld fler barn och unga i verksamheten än vad som antogs i budget. Kostnaderna har under perioden inte ökat i samma omfattning som fler barn och unga i verksamheten. I utfallet finns även intäkter från nämnden för aktiviteter som genererar kostnader under hösten. Produktionsområdet har för perioden en bruttokostnad om 332 mkr som visar verksamhetens omfattning, produktion förskolor och skolor har totalt ökat med 18 mkr eller 5,7 procent jämfört kostnaderna per augusti

2014. Nämndens nettokostnad har förändrats med 4 procent jämfört samma tidpunkt för ett år sedan genom volym- och kostnadsutveckling och tidigare års budgetsatsningar finns kvar i nämndens budget. Nämndens utfall för perioden slår även igenom i helårsprognos med överskott.

Socialnämnden redovisar en nettokostnad om 306 mkr för perioden vilket är 8 mkr lägre än periodens budget. Positivt resultat för perioden är framförallt en effekt av lägre kostnader än förväntat inom individ- och familjeomsorgen vad avser dygnetrunt vård för barn och unga samt för boende och behandling vuxna missbruk och socialpryskiatri. Hemtjänsttimmarna var fler än vad som ingick i antagandet i budget. Socialnämndens utfall per augusti 2015 är 27 mer eller nära 10 procent mer än redovisat utfall vid samma tidpunkt för ett år sedan. Kostnadern föregående år var i stort sett samma som år 2013 när kostnaderna ökade mer än vad budgeten inrymde. De båda senare åren har socialtjänstens budgettram förstärkts i hög grad för att möta en ökad verksamhetsomfattning.

Kommunstyrelsens verksamheter redovisar överskott jämfört periodens budget. Det är följt av högre försäljningsintäkter för perioden budgetmarginalen är inte ianspråktagen, positiv avvikelse på gemensamma avräkningskonton genom förändringen av semesterlöneskulden och lägre kostnader genom tillfälliga vakanser vid kommunstyrelsens förvaltning och ännu inte för året disponerade utvecklings- och förändringsresurser. Jämfört kostnadsnivån för ett år sedan vid samma tidpunkt blir kostnadsökningen omfattande. Utöver att innevarande års period innehåller en lägre försäljningsintäkt är förändringen en effekt av etableringen av Ekerö kommuns kontaktcenter Ekerö Direkt från januari 2015. Verksamheten återfinns i Kommunstyrelsens förvaltning och merparten av finanseringen av verksamheten gjordes genom omdisponering av budgetmedel från övriga nämnder. Perioden januari – augusti 2015 påverkas av en tillförd budgetpost om 4,5 mkr.

Kultur- och fritidsnämndens ekonomiska avvikelse är främst en följd av till hösten framflyttade kostnader och beräknar kunna balansera kostnaderna för olika verksamheter över helåret.

Byggnadsnämndens överskott för perioden jämfört periodens budget är högre nivå inkomna avgifter. Kostnaderna för perioden är i balans med periodens budget, men den extra för året tillförda resursen för flygfotografering är inte ianspråktagen. Miljönämnden visar en balanserad ekonomi för perioden även då avgiftsintäkterna understiger periodens budget genom lägre kostnader som effekt av tillfällig vakans.

Tekniska nämndens visar positiv avvikelse med 3,2 mkr jämfört periodens budget även om periodens resultat belastas med nära 1,2 mkr av den särskilda satsningen finansierad med öronmärkt eget kapital. Flera tyngre kostnadsposter har hittills belastat utfallet i lägre grad är beräknat. Bland kostnader med positiv avvikelse finns kapitalkostnader, underhåll, el och uppvärmning samt kostnadshyror. Negativ avvikelse återfinns för Vinterväghållning, drift parker och torg, projektomkostnader och lägre intäkter. Del av överskott återfinns i prognosen som i övrigt beräknas till underskott i och med projektomkostnader och kostnaderna för den särskilda satsningen.

Produktionsområde omsorg visar en negativ avvikelse jämfört periodens budget om 0,3 mkr. Till sammans med att produktionsområde kultur visar positiv avvikelse 2,2 mkr blir Kommunstyrelsens produktion sammantaget ett positivt resultat om 1,8 mkr. Omsorgens bruttokostnad 160,5 mkr har jämfört för 12 månader sedan ökat med 10 mkr eller 6,6 procent. Periodens resultat 0,8 mkr högre intäkter. Underskottet för perioden augusti 2015 är avgörande lägre än föregående år vid samma period. Avvikelsen återfinns inom flertal av verksamheterna. Men obalansen är lägre än förra året och en effekt av medveten anpassning av verksamhetens "kostym" till lägre volymer och kostnadsutveckling. För perioden finns överskott för senarelagd projektgenomförande som möter upp andra kostnadsöverskridanden. Kulturområdet har en bruttokostnad på nära 25 mkr vilket motsvarar en kostnadsutveckling om 0,8 mkr eller 3,5 procent jämfört kostnadsnivån för ett år sedan. Den positiva avvikelsen mellan intäkter och kostnader för perioden 1,7 mkr är stor och här påverkas periodens resultat av tidigarelagd fakturering avgifter.

Finansnetto

Det samlade finansnettot exklusive 6,7 mkr i jämförelsestörande finansiell intäkt för försålda bostadsrätter är nettokostnad 7,2 mkr vilket är 2,2 mkr lägre än budget. Finansnettot har även detta året för perioden minskat, nu med 1,6 mkr jämfört samma period förra året. Avgörande för det är att årets befintliga nivå på marknadsräntan vilket slår igenom på kommunens räntekostnader för befintliga lån.

De finansiella intäkterna uppgår till 2,6 mkr. Det är 1 mkr mer än budget. Främst ett resultat av att utdelningen 1,8 mkr från bostadsbolaget men med en över alla tolv månader periodeiserad budget.

| mkr | Avvik perioden | Utfall perioden | Budget perioden |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Finansiella intäkter | 1,0 | 2,7 | 1,7 |
| Finansiella kostnader | 1,3 | -9,9 | -11,2 |
| <i>Varav:</i> | | | |
| Räntekostnad pensioner inkl löneskatt | 0,0 | -1,6 | -1,6 |
| Räntekostnader befintliga lån | 1,2 | -8,1 | -9,3 |
| Övriga kostnader | 0,0 | -0,2 | -0,2 |
| Summa Finansnetto | 2,2 | -7,2 | -9,4 |

Finansiella kostnader är totalt 9,9 mkr och är 1,3 mkr lägre än periodens budget. Periodens kostnad är 2,4 mkr lägre än vad som var fallet samma period för ett år sedan, främst ett resultat av året lägre räntekostnader för banklån men delvis elimineras av högre räntekostnader för pensioner. Den senare posten varierar ganska stort mellan åren..

Skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift

Den samlade intäkten från skatter, generella bidrag och den kommunala fastighetsavgiften uppgår till 926 mkr för perioden. Det är 1,8 mkr lägre än periodens budget. I utfallet ingår en av fem månaders intäkt av det nya ramanslaget till kommunerna perioden augusti-december. Ett nytt anslag för året som följd av beslutet om att höja arbetsgivaravgifterna för unga. Utan anslaget hade den negativa avvikelser för perioden varit 2,2 mkr. Mindre avvikelser återfinns på de olika delarna.

| netto, mkr | Avvik perioden | Budget perioden | Utfall perioden |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Skatteintäkter | 4,0 | 855,0 | 859,0 |
| Inkomstutjämnning | -2,8 | -33,9 | -36,8 |
| Kostnadsutjämnning | -0,1 | 42,7 | 42,6 |
| Regleringsbidrag | -2,3 | 1,6 | -0,7 |
| - Nytt ramanslag | 0,4 | | 0,4 |
| LSS-utjämnning | -0,2 | 27,8 | 27,6 |
| Summa skatt och gen. bidrag | -1,0 | 893,1 | 892,1 |
| Kommunal fastighetsavgift | -0,8 | 34,9 | 34,1 |
| Summa | -1,8 | 928,1 | 926,2 |

Utfall perioden och underlag för prognos helår är i enlighet med redovisade intäkter och antaganden i augusti i prognosmodellen från Sveriges Kommuner och Landsting. Utfallet innehåller en reglering av 2014 års slutavräkning med drygt 1 mkr. Tillväxten i rikets skatteunderlag under 2015 prognosticeras något bättre än dem av regeringen fastställda faktorerna.

Summan av skatter och generella bidrag för perioden är mindre än 30 mkr högre än intäktsnivån var vid samma tidpunkt förra året. En intäktsutveckling lägre än 3,3 procent.

Kommunens ekonomiska ställning och finansiell analys

Periodens resultat är positivt med 86 mkr. Jämfört budget redovisar kommunen ett överskott med 55 mkr. Periodens investeringar uppgår till 126 mkr. Kommunens låneskuld till bank är 315 mkr och något lägre än 2014. Soliditeten har ökat med 5,9 procent till 42,2 procent. Likviditeten ökat med 22 mkr.

Resultat och kapacitet

Positivt resultat

Ekerö kommun visar ett positivt resultat om 86 mkr, en positiv budgetavvikelse på 55 mkr. Resultatet motsvarar 9,3 procent av summan av skatter och bidrag. Utan jämförelsestörande poster är resultatet 69 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 2015 är nettokostnadsandelen 90,7 procent och exkluderas exploateringsverksamheten 88,9 procent. Inkluderas finansnettot så blir andelen av skatter och bidrag 91,5 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 0,3 mkr för perioden. Sedan år 2014 redovisas realisationsvinster som uppstår av försäljning av finansiella anläggningstillgångar, som bostadsrätter, som jämförelse störande post under finansiella intäkter. Periodens reavinster på försålda bostadsrätter uppgår till 6,9 mkr. Finansnettot exklusive reavinsten på försålda bostadsrätter är 7,2 mkr och är lägre med 2,2 mkr än budget. Jämfört med perioden föregående år är finansnettot lägre med 3,8 mkr eller 35 procent. De finansiella intäkterna är 1 mkr högre än periodens budget och beror främst på aktieutdelningen från kommunens helägda bostadsbolag. De finansiella kostnaderna är 1,3 mkr lägre än budget där den största påverkan är lägre räntekostnader på befintliga lån, en effekt av fortsatt nedpressade marknadsräntor och avveckling av swappar.

Investeringar och självfinansieringsgrad

Investeringarna uppgår under perioden till 126 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 självfinansieringsgrad är 97,5 procent och resterande pegas till investeringarna har tagits från bankens saldo. Det kan bli ett behov av nyupplåning under hösten som följd av ålanerade investeringsvolymmer.

Soliditetsutveckling och eget kapital

Soliditeten är ett mått för att beskriva kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och visar hur stor del av kommunens tillgångar som kommunen själv finansierat. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas och skuldernas förändring. När det görs en bedömning av den ekonomiska situationen är det soliditetens utveckling snarare än den absoluta nivån som är mest intressant. Soliditeten per i augusti 2015 är 42,2 procent, en ökning med 5,8 procent jämfört 2014 och 2,4 procent högre än per augusti 2014. Inkluderas pensionsåtagandet under linjen är soliditeten på bokslutsdagen per augusti positiv 5 procent, vid årsskiftet negativ 2,3 procent.

Det egna kapitalet har ökat med periodens resultat på 86 mkr och uppgår på balansdagen till 522 mkr varav 21 mkr i resultatutjämningsreserv från beslut i samband med behandlingen av års-

redovisning 2013 och 2014. Eget kapital motsvarar 19 436 kronor per invånare, jämfört bokslut 2014 en ökning med 3 109 kronor, eller 19 procent, per invånare. Det egna kapitalet ska årligen värdesäkras. Ingående värde 2015 uppgår till 436 mkr. Med ett antagande om värdesäkringens minsta nivå är 2 procent ska 9 mkr tillföras eget kapital. I och med det högre delårsresultatet, har eget kapital förstärkts ytterligare och den sammanlagda ökningen av eget kapital är 20 procent. I periodens resultat återfinns försäljning av bostadsrätter med 6,9 mkr. Ökningen av det egna kapitalet exklusive försäljning av bostadsrätter är 79 mkr eller 18 procent. Prognosen helår 2015 pekar på en lägre förstärkning och utveckling jämfört bokslut 2014 än vad delårsbokslutet visar.

Kommunens skulder till låneinstitut

Kommunens skuld till banker uppgår per augusti 2015 till 315 mkr. Låneskulden per invånare är 11 737 kr. Genomsnittlig räntesats på balansdagen 3,43 procent, den genomsnittliga bindningstiden 1,48 år och andelen ränteförfall inom ett år 41 procent. Under hösten, med början i september, omsätts några befintliga lån med intentionen få längre kapitalbinding. Ett lån om 20 mkr omsetts i september med 5 års kapitalbinding till låg marginalkostnad.

Målet om minskad låneskuld mätt i kronor per invånare under mandatperioden 2011-2014 uppnåddes vid utgången av år 2014. Ekerö kommun står inför omfattande investeringsvolym och likviditetsprognosen indikerar behov av nyupplåning.

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 120 procent.

Utöver de likvida medlen har kommunen en checkräkningskredit på 50 mkr. Kommunen har under perioden vid två tillfällen under några dagar disponerat checkräkningskrediten.

Pensionsskulden

Kommunens samlagde pensionsskuld är 621 mkr per den 31 augusti 2015. Under avsättning finns 161 mkr redovisat. Den består till en del av kompletterande ålderspension (förmånsbestämd pension). I bokslut 2014 var aktualiseringsgraden 89 procent. Ekerö kommun återlånar medlen i sin helhet. Under ansvarsförbindelsen finns det pensionsförpliktelser som tjänats in av arbetstagare och pensionstagare före 1998. De räknas årligen upp enligt fastställt index och reduceras med årets utbetalningar till pensionstagare. Detta åtagande uppgår till 460 mkr på balansdagen.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgick vid periodens slut till 562 mkr. Merparten av kommunens borgensåtagande relaterat det helägda bostadsbolaget AB Ekerö Bostäder 431 mkr samt för Ekerövatten 130 mkr. 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 tio åren visat positiva resultat. De fem senaste åren har resultatet överstigit budgeterat resultat med i genomsnitt 44 mkr. Budgetavvikelsen för perioden är 55 mkr. Kommunfullmäktige har i och med fastställande budget 2015 ett resultatmål på 1,2 procent, vilket är uppnått. Periodens resultat är drygt 9 procent av skatteintäkter och bidrag (7 procent exklusive jämförelsestörande poster).

Finansiella mål och god ekonomisk hushållning

De finansiella målen för perioden är uppfyllda i sin helhet avseende resultat och merparten finansiering av investeringar. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning är fastställd av kommunfullmäktige i likhet med möjligheten att använda resultatutjämningsreserv, 21 mkr avsattes i bokslut 2013 och 2014. Bedömningen är att vid analys av Ekerö kommuns ekonomiska resultat och verksamhet är att utfallet för perioden och planerad utveckling är i linje med Kommunfullmäktige fastställda riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Den ekonomiska planeringen för 2016 indikerar en mer ansträngd ekonomisk situation. För åren 2017-2018 bedöms preliminärt att verksamhetens nuvarande omfattning resulterar i årliga underskott utan intäktsförstärkning och kostnadsreducering. Kommande förändring i inkomstutjämningsystemet med en återgång till förutsättningarna som gällde 2013 där Ekerö får ökad avgift har avgörande betydelse för försämrat ekonomiskt läge.

Nyckeltal

| | 2015-08 | 2014 | 2014-08 | 2013 | 2012 |
|---|-----------|--------|-----------|--------|--------|
| Kommunen i siffror | | | | | |
| Bruttoomsättning, mkr | 1006 | 1 537 | 967 | 1 515 | 1 470 |
| Balansomslutning, mkr | 1237 | 1 200 | 1 224 | 1 257 | 1 187 |
| Investeringar, mkr | 126 | 127 | 75 | 142 | 73 |
| Skatteintäkter, mkr | 859 | 1 228 | 822 | 1 177 | 1 124 |
| Skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift, mkr | 926 | 1 339 | 897 | 1 282 | 1 232 |
| Folkmängd | a) 26 838 | 26 698 | a) 26 528 | 26 355 | 26 160 |
| Resultat och kapacitet | | | | | |
| Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, utjämnings och fastighetsavgift, procent | 90,7 | 96,2 | 88,7 | 94,5 | 96,1 |
| Perioden/Årets resultat, mkr | 85,7 | 46,8 | 99,4 | 51,7 | 23,7 |
| Soliditet i procent, kommun | 42,2 | 36,3 | 39,9 | 31,0 | 28,4 |
| Soliditet i procent, koncern | 32,5 | 28,0 | 30,8 | 24,0 | 21,8 |
| Självfinansieringsgrad kommun, procent | 98 | 88 | 180 | 85 | 116 |
| Skattesats kommunen, procent | 19,23 | 19,23 | 19,23 | 19,23 | 19,23 |
| Skattesats totalt, procent | 31,33 | 31,33 | 31,33 | 31,33 | 31,33 |
| Finansnettots andel av skatteintäkter, gen bidrag och fastighetsavgift, procent | 0,8 | 1,2 | 1,2 | 1,5 | 1,9 |
| Eget kapital kommun, mkr | 522 | 436 | 488 | 389 | 337 |
| Eget kapital koncern, mkr | 558 | 472 | 524 | 415 | 361 |
| Eget kapital kommun, kronor per invånare | 19 436 | 16 327 | 18 413 | 14 761 | 12 893 |
| Eget kapital koncern, kronor per invånare | 20 784 | 17 661 | 19 769 | 15 731 | 13 784 |
| Låneskuld kommun, mkr | 315 | 317 | 367 | 374 | 374 |
| Låneskuld koncern, mkr | 729 | 733 | 782 | 793 | 794 |
| Risk och kontroll | | | | | |
| Kassalikviditet, procent | 115,9 | 129,4 | 213,8 | 137,4 | 163,9 |
| Balanslikviditet, procent | 120,2 | 130,2 | 214,3 | 137,6 | 164,3 |
| Betalningsdagar, antal | 42 | 23 | 47 | 28 | 40 |
| Borgensåtagande, mkr | 562 | 467 | 434 | 434 | 436 |
| Budgetavvikelse resultat, mkr | 55,2 | 31,3 | 68,3 | 28,5 | 10 |

a) Per 20xx-06-30

Kommunens medarbetare

Under våren har ett flertal undersökningar visat att Ekerö kommun kan vara stolt över sina medarbetare. Vi firar framgång!

”Sveriges bästa äldreboende är Färingsöhemmet på Ekerö”. Så lyder Expressens presentation av sin sammanställning av socialstyrelsens undersökningar som riktat sig till både utförarna och de boende på äldreboendena.

Även hemtjänsten i Ekerö kommun rankas högt. Resultatet från Socialstyrelsens årliga brukarundersökning visar att 95 procent av de svarande är mycket nöjda eller ganska nöjda med hemtjänsten. Ekerö rankas högst i länet när det gäller personalens hänsyn till önskemål och åsikter, personalens bemötande samt att de äldre vet vart de kan vända sig med synpunkter och klagomål.

Ekerö Direkt öppnade dörrarna den 7 januari. Under våren genomfördes en mätning av kundupplevelse per telefon. Ekerö kommun fick bäst resultat för service och bemötande, i jämförelse med 131 andra kommuner.

Tjänstemannaorganisationen fortsätter utvecklas. Fastighetskontoret flyttade i början av året från kommunhuset och sitter nu tillsammans med AB Ekerö Bostäder. Kommunstyrelsen har beslutat om ändrad tjänstemannaorganisation för socialtjänsten. Beslutet innebär att socialkontoret och nämndkontor social slås samman till ett socialkontor 1 september.

Under året har kommunen haft svårigheter att rekrytera till vissa akademikeryrken, exempelvis socialsekreterare, tekniska specialisttjänster och legitimerade behöriga lärare. Dessa svårigheter delas med många andra kommuner.

Kommunens verksamheter har vid halvårsskiftet 1 451* anställda – 1176 kvinnor och 275 män. Omräknat till årsarbetare motsvarar det 1 152 årsarbetare vilket är något fler jämfört med motsvarande tidpunkt förra året.

88 procent av kommunens medarbetare har en tillsvidareanställning, vilket är i stort sett oförändrat jämfört med samma tidpunkt förra året. Antalet anställda som arbetar deltid är oförändrat.

Åldersstrukturen har inte nämnvärt förändrats. Medelåldern i kommunen är 46 år för kvinnor och 43 år för män. 13 procent (180 personer) av kommunens medarbetare är 60 år och äldre och förväntas gå i pension inom en period av 7 år. Av organisationens drygt 80 chefer och arbetsledare, är nästan 70 procent kvinnor. 34 av kommunens chefer finns i åldersgruppen 30-49 år. 23 procent är 60 år eller äldre vilket är en ökning med 4 procent.

Sjukfrånvaron i kommunen har minskat jämfört med halvårsskiftet 2014, från 6 procent till 5,8 procent. Sjukfrånvaron för helåret 2014 uppgick till 5,5 procent. De som varit sjuka 60 dagar eller mer utgör 35 procent av den totala sjukfrånvaron. En minskning med 7 procent. Fortfarande oroar dock den ökande korttidsfrånvaron inom skola, förskola och hemtjänst. Sjukfrånvaron ökar för samtliga åldersgrupper och den vanligaste frånvaroorsaken 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. Kvinnornas sjukfrånvaro motsvarar 6,2 procent av tillgänglig ordinarie arbetstid vilket är en minskning jämfört med samma period 2014. Männen sjukfrånvaro ligger kvar runt 4 procent.

*) avser månadsavlönade anställda enligt AB (Allmänna Bestämmelser)

| Personalstatistik kommunen | 30 juni 2015 | 2014 | 30 juni 2014 | 2013 | 30 juni 2013 |
|--------------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|
| Antal och ålder | | | | | |
| Antal anställda | 1 451 | 1 399 | 1 410 | 1 422 | 1 465 |
| - varav kvinnor | 1 176 | 1 135 | 1 149 | 1 152 | 1 202 |
| - varav män | 275 | 264 | 261 | 270 | 263 |
| Antal årsarbeten | 1158 | 1 138 | 1 145 | 1 148 | 1 136 |
| Andel tillsvidareanställda, procent | 88 | 90 | 89 | | 85 |
| Antal tillsvidareanställda | | | 1 257 | | 1 249 |
| Varav Förskola, skola | 686 | | 560 | | 561 |
| - kvinnor | 580 | | 488 | | 497 |
| - män | 106 | | 72 | | 64 |
| Varav Omsorgen | 345 | | 292 | | 283 |
| - kvinnor | 282 | | 238 | | 232 |
| - män | 63 | | 54 | | 51 |
| Varav övrig verksamhet | 249 | | 405 | | 405 |
| - kvinnor | 184 | | 311 | | 310 |
| - män | 64 | | 94 | | 95 |
| Andel deltidsanställda, procent | 31 | 30 | 30,0 | 32 | 34,0 |
| - kvinnor | 82 | 83 | 83 | 83 | 84 |
| - män | 18 | 17 | 17 | 17 | 16 |
| Medelålder | | 43 | | 42 | |
| - kvinnor | 46 | | 46 | | 46 |
| - män | 43 | | 44 | | 43 |
| Sjukfrånvaro, totalt, procent | 5,8 | 5,5 | 6,0 | 4,9 | 4,9 |
| - varav kvinnor, procent | 6,2 | 6,0 | 6,5 | 5,1 | 5,2 |
| - varav män, procent | 4,0 | 3,6 | 4,1 | 4,0 | 3,1 |
| Åldersstruktur | | | | | |
| - 29 år eller yngre, procent | 14 | 4,7 | 12 | | 13 |
| - antal kvinnor | 141 | | 127 | | |
| - antal män | 52 | | 42 | | |
| - 30-49 år, procent | 49 | 5,9 | 50 | | 50 |
| - antal kvinnor | 570 | | 574 | | |
| - antal män | 131 | | 133 | | |
| - 50-59 år, procent | 26 | | 25 | | 25 |
| - antal kvinnor | 318 | | 304 | | |
| - antal män | 59 | | 54 | | |
| 60 år och äldre | 13 | | 13 | | 12 |
| - antal kvinnor | 147 | | 145 | | |
| - antal män | 33 | | 32 | | |

Prognos helår

Med engångsintäkten för återbetalning av tidigare premie och lägre räntekostnader kommer kommunens resultat att överträffa budgeterat resultat.

Resultat kommunen

Den samlade prognosen för Ekerö kommun vid året slut bedöms till ett positivt resultat på nära 30 mkr. Det motsvarar 2,1 procent av summan av skatteintäkter, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift. Prognosen överstiger med 11,6 mkr det budgeterade resultatet 18,3 mkr, 1,3 procent.

| netto, mkr | Avvik helår | Budget 2015 | Prognos 2015 | Utfall | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------|---------------|--------|
| | | | | 2014 | förändring *) | |
| Verksamhetens nettokostnader | 19,0 | -1 360,6 | -1 341,6 | -1 275,8 | -65,8 | 5,2% |
| Utrangering | -8,0 | | -8,0 | | | |
| S:a verksamhetens nettokostn | 11,0 | -1 360,6 | -1 349,6 | -1 275,8 | -65,8 | 5,8% |
| Skatt, gen stb, kom. fastigh.avg | -1,7 | 1 393,0 | 1 391,3 | 1 338,6 | 52,7 | 3,9% |
| Finansnetto exkl försålda brf | 2,3 | -14,1 | -11,8 | -16,0 | 4,2 | -26,2% |
| Årets resultat | 11,6 | 18,3 | 29,9 | 46,8 | -17,0 | |
| Balanserat resultat | 13,3 | 12,3 | 25,5 | 44,9 | -19,3 | |

*) Jämförelse mellan prognos 2015 och utfall 2014

I prognosen finns inte hänsyn tagen till om årets resultat ska inkludera tillkommande effekter av avtal OPS-KL (omställningsstöd och pension förtroendevalda). Om 2015 ska inkludera en periodisering av för året upparbetad nivå är inte helt klarlagd även då SKL har gjort en preliminär vägledning för redovisning. En indikation på belopp är att 4,5 procent på budget arvoden och ersättningar exklusive heltidrarvoderade motsvarar ungefär 250 tusen kronor.

Vid avdrag för prognosticerad reavinst för försålda bostadsrätter 10 mkr (som är en vinst från försålda anläggningstillgångar och som inte kan inkluderas i balanserat resultat efter balanskravsanalys) och tillägg görs för prognos ianspråktagaget öronmärkta medel i eget kapital, är det balanserade resultatet för året 25,5 mkr. Det motsvarar ett balanserat årets resultat om 1,8 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 2014. 8 mkr reserverades. Prognosen upptar att i år kommer totalt 5,7 mkr att disponeras. Varav 3,7 mkr inom Tekniska nämnden som omfattar 1 mkr i skolmiljö inom skolsatsningen, 1,2 mkr i satsningen på badplatser samt 1,2 mkr i åtgärder i utemiljö. Barn- och utbildningsnämnden disponerar 1,3 mkr före årsskiftet varav en mindre del 20 tusen kronor i simskola och resterande inom skolsatsningen. Prognosen upptar även att 0,7 mkr kommer att disponeras inom de 2 mkr av integrationssatsningen. I samband med verksamhetsutvecklingen runt Sundsgården blir en effekt behov av åtgärder för att säkerställa internetförbindelse. Förslaget är att kostnader i form av engångsinsats och driftkostnad finansieras med de reserverade medlen.

Den prognosticerade positiva avvikelsen årets resultat 11,6 mkr jämfört budgeterat resultat återfinns i första hand inom de samlade verksamhetskostnaderna. Här återfinns engångsintäkt sjukförsäkringspremiens återbetalning och att budgetmarginalen inte ianspråktagas. I prognosticerade kostnader ingår de särskilda satsningarna som i balanserat resultat finansieras med öronmärkt

eget kapital, projektkostnader relaterat investeringsprojekt och paviljongavetablering inom tekniska nämnden och att produktionsområdets enheter ianspråkta tidigare års ackumulerade överskott enligt regelverket.

Prognos årets resultat och verksamhetskostnader hade varit högre utan den i prognosen inkluderande posten om 8 mkr i utträngning. I Ekerö kommuns anläggningsregister återfinns bokförda värden för tidigare gjorda investeringar som inte är motiverade. En genomgång av kommunens anläggningsregister har kommit i fokus bland annat som följd av den successiva förändringen till komponentavskrivning av investeringar. Det har resulterat i en första prioritering av där upptagna anläggningar som ska "rensas bort" ur registret och därmed från tillgångssidan i balansräkningen. Bokförda värden för objekt som är avvecklade. Dessa tillgångar är beräknade till omkring 8 mkr och ska "utrangeras". Denna nedskrivning av tillgångar är resultatpåverkande (till skillnad mot att en uppskrivning av tillgångars värde i balansräkningen inte är resultatpåverkande).

Skatteintäkter och generella bidrag prognosticeras till 1,7 mkr lägre än budget. I den totala intäkten ingår det för året extra ramanslaget 2 mkr för nedsättningen av rabatterade sociala avgifter för unga. Avvikelsen balanseras mot lägre finansnetto genom främst lägre räntekostnader befintliga lån men även utdelningen från bostadsbolagets reavinst.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens nettokostnader (inklusive intäkten från försäljning av bostadsrätter beräknad till 10 mkr som i extern redovisning – resultaträkningen – korrekt återfinns som jämförelsestörande finansiell intäkt) beräknas uppgå till 1 350 mkr vid året slut.

Prognosticerad nettokostnad 2014 har jämfört bokslut 2014 utvecklats med 74 mkr eller 5,8 procent och är en mindre kostnadsökning än antaget i budget som medger 6,6 procent. Ökningen av verksamhetskostnader innefattar pris- och lönekostnadsökning likväl som volymförändring

| mkr netto | Prognos 2015 | | Budget helår | Utfall 2014 förändr *) | |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------------|-------------|
| | Nettokostnad | Avvikelse | | | |
| Barn- och utbildningsnämnden | -724,6 | 4,2 | -728,8 | -690,8 | 33,7 |
| - BUN; Kommunala förskolor-skolor | -1,0 | -1,0 | 0,0 | 2,4 | 3,4 |
| Socialnämnden | -464,6 | 7,0 | -471,6 | -428,4 | 36,2 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -35,6 | 0,0 | -35,6 | -34,6 | 1,0 |
| Byggnadsnämnden | -10,2 | -0,4 | -9,8 | -9,2 | 1,0 |
| Miljönämnden | -2,8 | 0,0 | -2,8 | -3,1 | -0,3 |
| Tekniska nämnden | -22,3 | -6,6 | -15,7 | -26,4 | -4,1 |
| TN - Balansenhet RH | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Central politisk organisation | -11,1 | 0,7 | -11,8 | -10,0 | 1,0 |
| Revisionen | -1,0 | 0,0 | -1,1 | -0,9 | 0,1 |
| Överförmyndaren | -1,5 | 0,3 | -1,8 | -1,4 | 0,1 |
| Kommunstyrelsens verksamheter | -65,7 | 16,0 | -81,7 | -69,6 | -3,9 |
| Ks - Produktionsorganisationen | -1,2 | -1,2 | 0,0 | -3,7 | -2,5 |
| Utränging | -8,0 | -8,0 | | | |
| Verksamhetens nettokostnader | -1 349,6 | 11,0 | -1 360,6 | -1 275,8 | 73,8 |

*) Jämförelse mellan prognos 2015 och utfall 2014

Sammantaget är prognos verksamhetskostnader 11 mkr lägre än budget trots att 5,7 mkr har ianspråktagits i extra satsning utöver budget, att det återfinns projektkostnader med 3 mkr, produktionsområde kultur och den kommunala utförarorganisationen förskola-skola ianspråkta tidigare års överskott för särskilda projekt och att prognosen inkluderar en nedskrivning av tillgångar,

utrangering, med 8 mkr. Mål om försäljningsintäkter på 20 mkr är i stort uppnått, jämfört utfallet per augusti beräknas ytterligare försäljningar av bostadsrätter innan årsskiftet.

Avgörande för resultatet är engångsintäktern 7,6 mkr i återbetalning av 2004 års inbetalda sjukförsäkringspremie AFA-försäkring. Ytterligare en gång sker en återbetalning till kommunsektorn med uttalande om att det nu är sista gången. Intäkten återfinns i budgettiteln Gemensamma avräkningskonton och här inordnad under Kommunstyrelsens verksamheter. Där återfinns även budgetmarginalens positiva avvikelse 6,5 mkr då den inte beräknas tas i anspråk med särskilt beslut. Återbetalningen och budgetmarginalen som positivt resultatpåverkande med balanserar stora delar av de ovan redovisade kostnaderna.

Vad som kommer till uttryck i periodens resultat för Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden återfinns till del av även i prognosen för helåret. Socialnämnden beräknar sammantaget 7 mkr lägre kostnad än budget vid årets slut och prognosen inkluderar även en kostnadspost på drygt 1 mkr för att ansvaret den 1 oktober övergår från landstinget till kommunen för hälso- och sjukvårdsinsatser i bostad med särskild service och daglig verksamhet. Positiv ekonomisk avvikelse inom socialtjänsten är i övrigt främst en verkan av lägre kostnader inom individ- och familjeomsorge. Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar drygt 4 mkr lägre nettokostnad främst relaterad lägre kostnader i och med färre barn och elever än vad som ingick i budget.

Tekniska nämndens ekonomiska prognos är en negativ avvikelse om 6,6 mkr som följd av dels 3,7 mkr i beslutade extra satsning och dels 3 mkr i projektkostnader. Byggnadsnämnden beräknar en högre nettokostnad om 0,4 mkr. Även då intäkterna överstiger budget beräknas kostnader för ökad ärendemängd i att bland annat tillsätta vakant tjänst och för administrationen i anspråkta intäktsökning och disponera budgetförstärkning av engångskaraktär för flygfotograferingen. Kultur- och fritidsnämnden beräknar ett utfall motsvarande nettobudget även då intäkter från uthyrning inte når upp till mål för året. Miljönämnden beräknar också en balanserad ekonomi där tillfälliga lägre kostnader kan balansera upp en lägre intäktsnivå. Kommunstyrelsens verksamheter beräknas till överskott genom engångsåterbetalningen och i övrigt något lägre pensionskostnader enligt KPA:s prognos, ej disponering av budgetmarginal samt lägre kostnader i Kommunstyrelsens förvaltning i och med tillfälliga vakanser. Kostnaderna för den centrala politiska organisationen, revision och överförmyndare bedöms ge överskott jämfört årets budget. Tillfällig frånvaro handläggare, lägre sociala avgifter och att Kommunstyrelsens reserv för sällankommande händelser inte nyttjas, ligger till grund för prognosen. I prognosen ingår högre kostnader för digitaliseringen av sammanträdeshandlingarna men som finansieras inom ram med att beslut ändrade förutsättningarna för kommunen med att inte ha kostnader för nämndmän i tingsrätt.

Barn- och utbildningsnämndens kommunala utförarorganisation förskolor och skolor prognosticerar ett sammanlagt resultat för enheter och produktionsledning med underskott 1 mkr. Där igår att enheter i anspråk 1,8 mkr av tidigare års ackumulerade överskott för de särskilda projekt som kan genomföras enligt regelverket. Ekonomin är i övrigt balanserad på en totalnivå med en stabil ökning av antal barn och unga i verksamheten och med fokus på verksamhetsutveckling.

Kommunstyrelsens två kommunala produktionsområden prognosticerar tillsammans ett underskott om 1,2 mkr. Kultur ett underskott med drygt 0,2 mkr där 0,3 mkr är en följd av i anspråktagandet av tidigare års överskott för särskilda projekt. Produktionsområde omsorg beräknar en obalans om 1 mkr vid årets slut. 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 och i jämförelse med förra årets resultat visar effekter att åtgärderna ger resultat.

Skatteintäkter och generella bidrag

Summa skatt, generella bidrag och kommunal fastighetsavgift beräknas till en sammanlagd intäkt om 1 391 mkr vid året slut. Det är 1,7 mkr lägre än budget. På samma sätt som för periodens resul-

tat påverkas prognosen positivt med det nya ramanslaget. Ersättningen 2 mkr för ökade sociala avgifter för unga är en engångsintäkt och avser perioden augusti-december 2015 och kommer att inarbetas i skattemodellen från 2016. Verksamheten påverkas på så sätt att bokförda kostnader för ungas "personalomkostnadspålägg" ökar men den lägre avgiften är inte hänsyn tagen till i budgeten och kompensation behöver därför inte utges.

Utan denna extra ersättning hade avvikelser varit negativt med 3,7 mkr. De olika ingående delarna i prognosmodellen samvarierar. SKL:s uppräkningsfaktor för tillväxten av rikets skatteunderlag är marginellt högre än den av regeringen fastställda.

Skatteintäkterna avviker med 2 mkr avseende skillnaden mellan i budget prognosticerad och nuvarande prognos för slutavräkningen. Den preliminära slutavräkningen år 2014 i bokslut 2014 har ytterligare reviderats ned med 40 kronor per invånare och påverkar innevarande års resultat negativt med 1 mkr. Den preliminära slutavräkningen för 2015 är även den lägre än tidigare antagande och uppgår nu endast till 40 kronor per invånare. Kommunal fastighetsavgift prognosticeras till 1,2 mkr lägre än budget och det främst en följd av lägre förändring av prisbasbeloppet som sätter nivån för taket i den maximala fastighetsavgiften.

| netto, mkr | Avvik helår | Budget 2015 | Prognos 2015 | Utfall 2014 | förändr. *) | |
|------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|-------------|
| Skatteintäkter | 5,7 | 1 283,4 | 1 289,1 | 1 228,0 | 61,1 | 5,0% |
| Inkomstutjämningsbidrag | -4,2 | -50,9 | -55,1 | -53,1 | -2,1 | 3,9% |
| Kostnadsutjämningsbidrag | -0,2 | 64,0 | 63,8 | 69,0 | -5,2 | -7,5% |
| Regleringsbidrag | -3,4 | 2,4 | -1,0 | 6,1 | -7,1 | -116,9% |
| - Nytt ramanslag | 2,0 | | 2,0 | | 2,0 | |
| LSS-utjämningsbidrag | -0,3 | 41,7 | 41,4 | 40,3 | 1,0 | 2,5% |
| Summa skatt och gen. bidrag | -0,5 | 1 340,6 | 1 340,1 | 1 290,4 | 49,7 | 3,9% |
| Kommunal fastighetsavgift | -1,2 | 52,4 | 51,2 | 48,2 | 2,9 | 6,1% |
| Summa | -1,7 | 1 393,0 | 1 391,3 | 1 338,6 | 52,7 | 3,9% |

*) Jämförelse mellan prognos 2015 och utfall 2014

Jämfört 2014 års utfall beräknas intäkten år 2015 öka med 53 mkr eller 3,9 procent. Förändringen mellan år 2013 och 2014 var 64 mkr eller 5 procent. Del av den goda förändringen var en effekt av förändringarna i inkomstutjämningsystemet där Ekerö som en av 14 kommuner fick en reducerad avgift. Årets intäktsutveckling är fortsatt god men på en lägre nivå. Den samlade intäkten utvecklas lite långsammare än vad nettokostnaderna utvecklas. Dock är förhållandet bättre genom lägre verksamhetskostnader än vad som antogs i budgeten

Från och med år 2016 förändras förutsättningarna i och med att inkomstutjämningsystemet förändras igen och beräkningsmodellen återgår till hur den var uppbyggd år 2013. Det framgick i regeringens budgetproposition i september. Därmed ökar inkomstutjämningsavgiften som Ekerö betalar i systemet. Återgången av modellens uppbyggnad kommer att påverka flera delar inom modellen och det är avsett att införandebidrag ska tillämpas. Med nuvarande beräkningsgrund skulle förändringen ge en lägre intäkt på upp mot 25 mkr för Ekerö när systemet är fullt ut infört. I budgetpropositionen ingår inte de tidigare antagna förändringarna i kostnadsutjämningsystemet som till en liten del skulle påverka Ekerös bidrag 2016 i positiv riktning. År 2016 skatteväxlar lärens kommuner med landstinget 2 procent i och med att ansvaret för hälso- och sjukvårdsinsatser i bostad med särskild service och daglig verksamhet övergår till kommunerna 1 oktober 2015. Regleringen av ersättningen oktober-december 2015 sker enligt överenskommelse med att kommunerna fakturerar. Ekerös intäkt för 2015 om drygt 0,3 mkr intäktsförs centralt Kommunstyrelsen, gemensamma avräkningskonton och ingår i lagd prognos.

Finansnetto

Den totala prognosen för finansnettot bedöms till en nettokostnad om 11,8 mkr exklusive posten 10 mkr jämförelsestörande finansiella intäkter, försäljning av bostadsrätter. Jämfört budget en lägre kostnad med 2,3 mkr. Prognosen för finansiella intäkter är 3,1 mkr och 0,5 mkr högre än budget genom något högre utdelning från bolaget. De finansiella kostnaderna beräknas till 15 mkr. Räntekostnader för banklån svarar för lägre kostnad. På befintliga lån positiv effekt av marknadsräntor och avslutande av swappar. Nya lån bedöms vara nödvändiga att ta upp för att finansiera investeringsvolym men i föreliggande prognos görs antagande om låg ränta och kort tid för belastning innevarande år.

| mkr | Prognos | Budget | Avvik | Utfall Förändring *) | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|------------|----------------------|------|---------|
| | 2015 | 2015 | helår | 2014 | mkr | procent |
| Finansiella intäkter | 3,1 | 2,6 | 0,5 | 1,9 | 1,2 | 65,4 |
| Finansiella kostnader | -14,9 | -16,7 | 1,9 | -17,9 | 3,0 | -16,6 |
| <i>Varav:</i> | | | | | | |
| Räntekostnad pensioner inkl löneskatt | -2,4 | -2,4 | 0,0 | -1,9 | -0,5 | 24,4 |
| Räntekostnader befintliga lån | -12,2 | -13,0 | 0,8 | -15,4 | 3,2 | -21,0 |
| Räntekostnader nya lån | 0,0 | -1,1 | 1,1 | 0,0 | 0,0 | |
| Övriga kostnader | -0,3 | -0,3 | 0,0 | -0,4 | 0,1 | -29,8 |
| Summa Finansnetto | -11,8 | -14,1 | 2,3 | -16,0 | 4,2 | -26,2 |

Investeringar

Investeringsbudgeten år 2015 omfattar dels av Kommunfullmäktige i november 2014 beslutade investeringar för året – sammanlagt 228 mkr varav 226,2 mkr som ska finansieras med egna medel och 1,8 mkr i investeringar utanför målet om egenfinansiering avseende projekt inom balansenheten Renhållning.

| <i>tkr, netto</i> | Budget | Utfall | | Prognos | Avvik |
|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
| | helår | perioden | Återstår | helår | helår |
| Tekniska nämnden | -275 877 | -123 504 | 152 373 | -205 472 | 70 405 |
| Tekniska nämnden - balansenheter Rh | -3 235 | 0 | 3 235 | 0 | 3 235 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -1 060 | -12 | 1 048 | -1 060 | 0 |
| Socialnämnden | -2 850 | -651 | 2 199 | -1 000 | 1 850 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -1 050 | -26 | 1 024 | -450 | 600 |
| Kommunstyrelsen | -9 270 | -1 940 | 7 330 | -8 940 | 330 |
| <i>varav</i> | | | | | |
| <i>Ks Lokaler (merpart av bdg omföres till TN)</i> | -1 670 | 0 | 1 670 | -1 670 | 0 |
| <i>Ks Inventarier</i> | -3 450 | -528 | 2 922 | -3 320 | 130 |
| <i>Ks IT</i> | -4 150 | -1 412 | 2 738 | -3 950 | 200 |
| SUMMA | -293 342 | -126 133 | 167 209 | -216 922 | 76 420 |

I investeringsbudget ingår även beslut om ombudgetering av investeringsmedel från föregående år. Ombudgeteringsbeslut togs i särskilt ärende, sammanlagt 65,3 mkr varav 1,4 mkr i balansenheten. Totalt är investeringsbudget helår 293,3 tkr för hela kommunen. Investeringsbudget per "budgettitel" kan skilja sig från vad som framgår av budgetbesluten. När beslut tas om att genomföra inve-

steringsprojekt i verksamhetslokaler överförs budget från ansvarig nämnd/kommunstyrelsens produktion till Tekniska nämnden. IT investeringsmedel för IT-utveckling i skolor har överförts till IT-enheten från produktion förskola skola.

Den samlade uppföljningen för perioden visar att av årets investeringsbudget har 126 mkr hittills ianspråktagits, 43 procent av total årsbudget. Merparten av investeringsprojekten återfinns naturligt inom Tekniska nämnden i och med ansvar som fastighetsägare och för balansenheten Renhållning.

Den samlade bedömningen från budgetansvariga visar en prognos om 217 mkr totalt för kommunen vid årets slut. En del budgeterade investeringsprojekt i år kommer att omprövas i kommande budgetarbete.

Vid en jämförelse med samma tidpunkt förra året hade kommunen totalt investerat 75 mkr och för helåret 2014 totalt 126,6 mkr. Förra årets investeringar finansierades med egna medel och de senaste åren har kommunen finansierat investeringarna med egna medel. Årets större investeringsvolym innebär att det inte är möjligt för kommunen att finansiera investeringarna med egna medel. Likviditetsprognosen visar att det under hösten saknas upp mot 50 mkr, det innebär att kommunen kan behöva uppta nya lån.

Vid Färingsöhemmet har tillfälliga paviljonger för äldreboende (nio lägenheter) uppförts under våren. Inventarier, sängar, möbler till personalrum och gemensamma utrymmena har köpts in. Första boende planeras flytta in i oktober.

Satsningar inom området IT-eHälsa och digitalisering (bland annat digitala trygghetslarm och e-tjänster) fortsätter. Aktiviteter pågår eller planeras inom samtliga investeringsområden-/projekt. Däremot har tidplanen för vissa projekt av olika skäl försenats jämfört med vad tänkt i budget.

Vid Färentuna skola färdigställdes en ny skolbyggnad under sommaren som blev inflyttningsklar till höstterminens start. Ombyggnad av Stortuna och Mellantuna pågår. Kök och matsalsbyggnad har rivits. Arbete med utemiljö pågår.

Vid Närlunda skola är nybyggnationen av hus B och C klart och byggnaderna har tagits i bruk. Hus M är rivet och det ska ersättas med hus D, inflyttningsklart till höstterminen 2016.

Arbete pågår med uppförande av den nya Sporthallen i Ekebyhov. Kommunfullmäktige beslutade i juni 2015 om att tillföra projektet ytterligare medel år 2016.

Byggprojekten i syfte att lösa det ökande behovet av elevplatser i Ekerö centrum/Träkvista området "ökad skolkapacitet" behöver omprövas och nytt investerings förslag är under frmtagande..

Fortsatta ombyggnationer i kommunhuset under året pågått, framför allt på plan 1. Fler mötesrum och omklädningsrum/WC. Ombyggnation av sophertering och entrén till socialhuset kommer att genomföras under hösten.

IT-investeringar - Kommunen fortsätter att utveckla IT-plattformen, syftet med det är att leverera stabil och säker infrastruktur inom kommunikation och informations-teknik för kommunens samtliga verksamheter. Skolans pedagogiska arbete använder IT i allt högre grad och en grundförutsättning för det arbetet är en väl fungerande infrastruktur. Nästa generation trådlöst nätverk kan hantera den ökande belastningen och de högre kraven på stabil och tillgänglig kommunikation och möta skolans behov. IT-utvecklingsprojekten finansieras inte bara med investeringsmedel utan även av medel från "Högre måluppfyllelse", IT-utvecklingsmedel samt medel från "Ianspråktagande av tidigare års överskott".

Barn- och utbildningsnämnden

Nämnden är från och med denna mandatperiod förvaltningsnämnd. Resultaten visar att det sammanvägda meritvärdet fortsätter att öka liksom andelen behöriga till nationella program i gymnasiet som för de kommunala skolorna i kommunen ligger över 94 procent. Resultaten från nationella prov i årskurserna 6 och 9 ligger över 95 procent godkända i flertalet ämnesprov.

Mål och verksamhet

Nämndens verksamhet bedrivs med utgångspunkt i den av kommunfullmäktige beslutade politiska plattformen samt beslutade verksamhetsmål för innevarande mandatperiod. Barn och elever i Ekerö kommun ska erbjudas en utbildning som är av så hög kvalitet såväl kunskapsmässigt som kvalitetsmässigt att de kan fatta sina egna livsval. Målet är att Ekerö kommuns skolor ranks som en av de tio bästa i Sverige. Indikator är SKL:s öppna jämförelser – kommunal och fristående skolor med högst sammanvägt resultat. De indikatorer som nämnden under föregående mandatperiod använt för att mäta måluppfyllelse har visat på en positiv utveckling. I SKL:s redovisning av öppna jämförelser för grundskolan har också utvecklingen under flera år varit positiv. I den senaste redovisningen placerade sig Ekerö på plats 20 i det sammanvägda resultatet som grundar sig på resultat från läsåret 2013-2014. Preliminära resultat från läsåret 2014-2015 indikerar en fortsatt positiv resultatutveckling. Även andelen behöriga till nationella program i gymnasiet ökar och är för de kommunala skolorna i kommunen över 94 procent. Resultaten från nationella prov i år 6 och 9 ligger över 95 procent godkända i flertalet ämnesprov (preliminära resultat 2014-2015). I den officiella statistiken för 2014 för Ekerö kommun är 24 procent av pedagogerna inom förskolan utbildade förskollärare, 15 procent inom de fristående skolorna och 30 procent inom de kommunala förskolorna. Alla fristående förskolor har inte rapporterat in varför resultatet är missvisande och nämndkontoret kommer därför att kontakta de fristående förskolorna inför inrapportering till SCB. Under hösten kommer nämnden besluta om nya mål för nämnden.

Särskilda satsningar

Kommunfullmäktige beslutade i april 2015 att göra riktade satsningar inom flera områden med öronmärkt eget kapital, varav 3,1 mkr till barn- och utbildningsnämndens område. Medlen fördelades med 1 mkr till IT i skolan, 1,8 mkr till kompetensutveckling samt 0,3 mkr till simskolor. Per augusti har 20 tkr använts till simskola. Prognosen för helåret är att totalt 1,3 mkr användas innevarande år, 1 mkr till IT i skolan, 0,3 mkr till kompetensutveckling mm samt 20 tusen kronor till simskolor.

Ekonomi och verksamheten

Periodens kostnader uppgår till 517,8 mkr, netto 475,7 mkr. Nämndens visar ett positivt utfall för perioden på 12,4 mkr och prognosen för helåret är kostnad 783,7 mkr eller netto 724,6 mkr en positivt avvikelse om 4,2 mkr.

| mkr | Utfall | Budget | Avvik |
|----------|--------|--------|-------|
| Perioden | 475,7 | 488,0 | +12,4 |
| Prognos | 724,6 | 728,8 | +4,2 |

Det positiva utfallet för perioden på 12,4 mkr beror bland annat på högre intäkter än budgeterat avseende barn/elever i kommunens verksamheter för barn som är folkbokförda i andra kommuner totalt 1,7 mkr. Högre intäktsutfall beror också på att fristående verksamheter i högre utsträckning har valt att kommunen tar in föräldraavgifter totalt 3,7 mkr. Det sistnämnda är inte resultatpåverkande då motsvarande belopp utbetalas till fristående verksamheter. För helåret beräknas ett överskott på 4,3 mkr i förhållande till budget. För perioden handlar avvikelserna dels om volymförändringar och då främst färre antal elever i gymnasieskolan och förskolan jämfört budget och dels ökade intäkter inom främst förskoleverksamheten på grund av interkommunal ersättning (IKE) samt även lägre externa kostnader än budgeterat. Förskolans resultat är påverkat av den så kallade dag för dag ersättningen av pengarna per barn som genererar ett positivt nettoutfall. På grund av

effekten av dag för dag ersättningen förlås en engångsutbetalning på 1,5 mkr som kompensation delat på antalet barn inskrivna i förskoleverksamhet 1 oktober 2015. Grundskolan har ett negativt utfall för perioden på 2,6 mkr främst beroende på att fler än budgeterat har valt fristående skolor. Under hösten förväntas volymerna totalt sett överstiga budget något vilket gör att volymeffekten minskar i helårsprognosen.

Elever och barn i verksamheten i Ekerö förskolor och skolor, fristående verksamheter och andra kommuner:

minus i avvik = färre elever än i budget

| Antal barn/elever | Våren*) | | | Hösten*) | | | Prognos 2015 | | | Utfall år 2014 |
|--------------------------|---------|--------|-------|----------|--------|-------|--------------|--------|-------|----------------|
| | Utfall | Budget | Avvik | Prognos | Budget | Avvik | Prognos | Budget | Avvik | |
| Barn i omsorg 1 - 5 år | 1 820 | 1 855 | -36 | 1 686 | 1 660 | 26 | 1 764 | 1 774 | -10 | 1 777 |
| Förskoleklass | 449 | 442 | 8 | 461 | 454 | 7 | 455 | 448 | 7 | 451 |
| Grundskolor År 1- 9 | 3 760 | 3 748 | 12 | 3 872 | 3 860 | 12 | 3 816 | 3 804 | 12 | 3 686 |
| Skolbarnsoms./Fritidshem | 1 801 | 1 757 | 44 | 1 795 | 1 792 | 3 | 1 798 | 1 775 | 23 | 1 769 |
| Fritidsklubbar År 4-6 | 593 | 635 | -42 | 741 | 688 | 53 | 667 | 662 | 5 | 657 |
| Gymnasieskolan | 974 | 1 025 | -51 | 1 016 | 988 | 28 | 995 | 1 006 | -12 | 1 009 |

I Gy kom regi ingår även landstingsskolor

*) Vår = snitt 7 månader (jan-juli), Höst = snitt 5 månader (aug-dec), gäller även fritids och fritidsklubbar

För perioden januari-augusti visar totalt sett nästan alla verksamheter ett positivt utfall. Undantaget är förskoleklass och grundskolan som tillsammans visar negativt utfall för perioden (2,2 mkr) främst beroende av fler elever. Det största positiva utfallet om 7,9 mkr är verksamheter med omsorg för barn 1-5 år beroende främst på volymutveckling, inget behov av omsorg på obekvämt arbetstid, lägre behov av vårdnadsbidrag samt färre barn än beräknat i behov av förskola och pedagogisk omsorg än vad som var beräknat i budget. Analys av orsaken till detta är att det finns gott om barnomsorgsplatser i kommunen. Föräldrar känner inte samma press att mista sitt första handsval om de väljer att vara hemma någon extra månad med sitt barn. Dag för dag ersättning till enheterna har resulterat i en kostnadsminskning för nämnden men effekten blir att verksamheten erhåller lägre bidrag än beräknat. Några verksamheter som visar större positivt utfall är gymnasieskolan, särgymnasiet och folkhögskola, tillsammans 2,7 mkr, överskottet beror på något färre elever under våren. Men till hösten är prognosen fler elever än i budget varför överskottet kommer att minska.

Framåtblick

- Målet är att Ekerö kommuns skolor ska rankas som en av de tio bästa i Sverige.
- 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. Lokalt finns det behov av ytterligare förskoleplatser på Färingsö.
- Efterfrågan på vuxenutbildning bedöms fortsätta öka kommande år.
- Efterfrågan på SFI förväntas fortsätta öka.

Barn- och utbildningsnämnden - Produktionsorganisation kommunala förskolor och skolor

Den ekonomiska prognosen pekar på en sund ekonomi i balans för produktionsområdet som helhet. Arbetet fortsätter med att förbättra verksamheten, inte minst inom ramen för de utvecklingsområden som prioriterats fram.

Mål och verksamhet

Som följd av att Barn- och utbildningsnämnden numer är förvaltningsnämnd för den kommunala utförarorganisationen förskolor och skolor, nyutträd produktionschef och effekten av fokus på aktiviteter efter skolinspektionen har produktionsområdet inte haft möjlighet att prioritera en aktualisering av verksamhetsplan. Prioriterade utvecklingsområden under året är: systematiskt kvalitetsarbete, IKT, mottagande av nyanlända, barn- och elevhälsa, fritidshem, trygghet och likabehandling samt kollegialt lärande.

Det systematiska kvalitetsarbetet fortsätter genom framtagande av mallar för att förbättra förmågan till analys och förmågan att vidta åtgärder utifrån resultat. Arbetet med IKT utvecklas förlöpande en IKT-strategi har anställts, datortillgången ökat och fortbildningsinsatser genomförts. När det gäller ett samordnat mottagande av nyanlända pågår ett övergripande samarbete inom kommunen men även inom produktionsområdet. En projektanställd skolledare kommer under läsåret 2015/2016 att arbeta med att förbättra mottagandet, utveckling av undervisningen och följa upp nyanländas kunskapsprogression med start november 2015. En ny elevhälsoplan antogs under våren och fokus ligger på att utveckla det lokala elevhälsoarbetet på enhetsnivå. För fritidshemmen finns ett statligt uppdrag att revidera läroplanen och förtydliga deras uppdrag samt mål. Arbetet kommer att genomföras för att säkerställa att vi utvecklas mot de nya direktiven. En fördjupad granskning av enheternas arbete med likabehandlingsplaner har påbörjats tillsammans med nämndkontoret. Varje enhet kommer att delta i ett för produktionsområdet övergripande nätverk för att identifiera och sprida goda exempel samt omvärldsbevakning för att lära av andra kommuner och verksamheter. Utveckling av undervisningen enligt metoden Learning Study, kollegialt lärande, fortsätter då forskning visar att det är en framgångsrik metod som ger förbättrade resultat.

Särskilda satsningar

Enligt beslut av Kommunfullmäktige om hur del av 2014 års resultat ska disponeras, avsattes medel för särskilda satsningar. Det handlar om kompetensutveckling inom särskilt stöd, pedagogisk utveckling, pedagogiska miljöer samt att utveckla IKT arbetet. Som med all kompetensutveckling är det framförallt långsiktiga resultat som förväntas i form av ökad måluppfyllelse och högre betygsresultat.

Ekonomi och verksamhet

Området kostnader är 332,5 mkr för perioden. Resultatet är positivt med 8 mkr och jämfört periodens budget överskott på 7,6 mkr. De interna intäkterna är 4,7 mkr över budget på grund av i enheterna fler barn/ elever än budgeterat. Personalkostnaderna har överskattats och understiger budget med 5,7 mkr vilket återspeglas i utfallet av de externa kostnaderna i form av ökade vikariekostnader. Posten övriga kostnader överskrider budget, med 2,8 mkr vilket beror på IT-satsningen, periodiseringen av läromedel och vikariekostnader. Flertalet av årets satsningar enligt ovan kommer att ge effekt på kostnadssidan under hösten, vilket gör att helårsprognosen visar på en ekonomi i balans om 0,8 mkr, men på grund av ianspråktagande av tidigare års överskott med totalt 1,8 mkr kommer utfallet för året att visa ett underskott på 1 mkr.

Mot budget ses en ökad volym inom främst fritidshem samt grundskola. Detta kan bero på dels en faktisk ökning vi inte förutsett och dels på en något försiktig budgetering av enheterna. Totalt sett

finns bra förutsättningar för det fortsatta arbetet med att förbättra verksamheten, inte minst inom ramen för definierade utvecklingsområden.

Elever och barn i Ekerö förskolor och skolor

| Antal i snitt | Våren*) | | | Hösten*) | | | Helår 2015 | | |
|---------------|---------|--------|-------|----------|--------|-------|------------|--------|-------|
| | Utfall | Budget | Avvik | Prognos | Budget | Avvik | Prognos | Budget | Avvik |
| Totalt | 5943 | 5851 | 92 | 6053 | 5917 | 136 | 6003 | 5886 | 117 |
| Förskolor | 1041 | 1018 | 22 | 954 | 938 | 15 | 1004 | 985 | 19 |
| Fritidshem | 1510 | 1449 | 61 | 1538 | 1501 | 37 | 1522 | 1471 | 51 |
| Förskoleklass | 380 | 383 | -3 | 402 | 381 | 21 | 391 | 382 | 9 |
| Grundskola | 2956 | 2939 | 17 | 3099 | 3037 | 62 | 3028 | 2988 | 40 |
| Särskola | 22 | 23 | -1 | 23 | 22 | 1 | 23 | 23 | 0 |
| Ekerö IV/IM | 34 | 38 | -4 | 38 | 38 | 0 | 36 | 38 | -2 |

*) Vår = 7 mån (jan-juli), Höst = 5 mån (aug-dec) gäller förskolor och fritidshem (Övr vrk Vår = jan-jun, Höst = jul-dec)

Framåtblick

Förändringen av antalet barn och ungdomar i verksamheten är stabil och ger därmed bra grundförutsättningar för utveckling av verksamheten. Över tid kommer en utökning att behövas avseende skolskötorskor, kuratorer och psykologer. Arbetet med nyanlända kommer att vara i fokus kommande år.

Produktionsområdets verksamheter utvecklas väl, vilket bland annat styrks av den under flera år goda betygsutvecklingen 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.

Produktionsledningen satsar även på en fortsättning av de lokala utvecklingsinsatserna med inriktning på likvärdig utbildning, systematiskt kvalitetsarbete, undervisningens kvalitet och rektors centrala ansvar – det pedagogiska ledarskapet.

Följande områden är av central betydelse: 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.

Socialnämnden

Verksamhetens inriktning följer i stort planeringen för året. Utvecklingsaktiviteter sker i enlighet med verksamhetsplanen. Ett par fokusfrågor under året har varit mottagandet av nyanlända invandrare och ensamkommande asylsökande barn samt nytt uppdrag att ansvara för vissa hälso- och sjukvårdsuppgifter i bostad med särskild service och daglig verksamhet enligt LSS.

Mål och verksamhet

Nämnden har påbörjat arbetet med att revidera målen med utgångspunkt från de nya verksamhetsmål för 2015-2018 som Kommunfullmäktiga antog i juni. I avvaktan på att nya nämndmål fastställs pågår och planeras händelser i riktning mot befintliga mål:

- E-tjänster avses att lanseras under 2015 – start med möjlighet att söka hemtjänst
- Uppstart av Roshagens serviceboende och uppförande av paviljonger Färingsöhemmet
- Avtalsuppföljning av daglig verksamhet och mottagning av ensamkommande asylsökande barn gällande rutiner, arbetssätt och säkerställande av individanpassade insatser
- Vidareutveckling av valfrihet genom att möjliggöra jämförelse mellan utförare och utredning av möjligheterna att öka valfriheten av kost inom hemtjänst och särskilt boende.
- Upprättande av gemensam handlingsplan gällande samverkan kring barn och ungdomar i riszonen.
- Samverkan med nämndkontor barn- och utbildning och kultur- och fritid i syfte att stärka integrationen av nyanlända familjer, vuxna och ensamkommande barn

Ekonomi och verksamhet

Nämndens kostnader för perioden uppgår till 346,9 mkr, netto 305,8 mkr. Utfall för perioden är positivt med 7,6 mkr jämfört med budget. Prognosen pekar mot en samlad kostnad på 527,7 mkr, nettokostnaden 464,6 mkr vid årets slut och 7 mkr lägre kostnad än budget.

| mkr | Utfall | Budget | Avvik |
|----------|--------|--------|-------|
| Perioden | 305,8 | 314,0 | +8,2 |
| Prognos | 464,6 | 471,3 | +7,0 |

Det positiva resultatet för perioden förklaras framförallt av lägre kostnader än förväntat inom individ- och familjeomsorg vad avser dygnetruntvård för barn och unga samt för boende och behandling vuxna missbruk och socialpsykiatri. Högre intäkter om 6 mkr avser statsbidrag för ensamkommande asylsökande barn samt prestationsersättning, "PRIO-medel" (riktade insatser inom området psykisk ohälsa). Från 1 oktober har Socialnämnden ansvaret för hälso- och sjukvårdsinsatser i bostad med särskild service och daglig verksamhet. Kostnaderna för detta var inte beaktade i budgetförutsättningarna för året men belastar helårsprognosen med 1,2 mkr. Cirka 10,4 mkr högre intäkter prognostiseras för helåret gällande framförallt statsbidragsintäkter för mottagande av ensamkommande barn samt prestationsersättning s k "PRIO-medel".

Socialkontoret underskott 0,2 mkr för perioden och i helårsprognosen med 3 mkr. Underskottet i helårsprognosen består framförallt av personalkostnader i form av bemanningsföretag samt förstärkning för att hantera en ökande ärendetillströmning och tillförsäkra rättssäkerheten.

Äldreomsorgen negativ avvikelse för perioden med 0,3 mkr för perioden (helår positiv avvikelse 0,1 mkr) med anledning av att antalet platser inom särskilt boende har kommit att bli lägre än budgeterat (6,4 platser) men behovet av hemtjänst har ökat. Antalet timmar i hemtjänsten var per augusti är 88 600 timmar (5 130 timmar fler än periodens budget). I helårsprognosen förväntas platserna på särskilt boende bli något färre än budgeterat (2,8 platser) och immarna inom hemtjänst öka med 8 200 utöver årsbudget.

Insatser till personer med funktionsnedsättning visar 0,4 mkr lägre kostnad för perioden och beräknas till 0,7 mkr lägre vid årets slut. Inom boende har det varit 4,5 färre årsplatser än budgeterat men där några externt köpta platser medfört höga kostnader beroende på de enskilda personernas särskilda behov. Antalet platser inom daglig verksamhet har varit 6,5 färre än budgeterat. Antalet timmar inom personlig assistans har varit något lägre än budgeterat, 3 500 timmar för perioden. I helårsprognosen antas volymerna följa utvecklingen under året. Kostnader för nytt ansvar för viss hälso- och sjukvård i bostad med särskild service och daglig verksamhet LSS från och med 1 oktober innebär en tillkommande kostnad om 1,2 mkr.

Individ- och familjeomsorgen visar för perioden 9,5 mkr lägre kostnad än budget. För helåret beräknat till 9,0 mkr lägre. Helårsprognosen tar hänsyn till visst utrymme för tillkommande behov. Perioden visar på ett positivt resultat jämfört budget för IFO barn/unga med 4,8 mkr (5,1 mkr helår) beroende på färre placeringar på institutionsvård 2,9 mkr, färre placeringar i familjehem/jourhem 1,0 mkr. Antalet insatser i strukturerad öppenvård har minskat och ger lägre kostnader med 1,9 mkr. Även inom IFO vuxna finns större positiva avvikelser då antalet placeringar inom socialpsykiatri har varit något färre än budgeterat samt att volymerna inom boendestöd varit något lägre 3,3 mkr. Sedan hösten 2014 har det skett en ökning av antalet orosanmälningar avseende barn och unga som riskerar att fara illa. Vidare har flera anmälningar avseende vård av missbrukare inkommit under året. Insatser i öppenvård eftersträvas alltid och behoven har under perioden i största utsträckning kunnat tillgodoses utan mer kvalificerade insatser. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ligger i nivå med budget.

Flyktingmottagandet visar på ett underskott för perioden på 1,8 mkr, men en helårsprognos med en budget i balans och baseras på antagandet att kommunen fullt ut uppfyller avtalen.

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.
- Projektet med det nya särskilda boendet för äldre i Stenhamra, Söderströmsgården, fortgår och planeras vara färdigställt våren 2017. Planering inför kommande upphandling av vård- och omsorgsverksamheten är påbörjad.
- Uppdrag från Kommunfullmäktige att beakta i verksamhetsplaneringen är:
 - Planera för ytterligare boende för äldre.
 - Färingsöhemmets framtid.
 - Möjliggöra för ytterligare vård- och omsorgsboende för äldre.

Kultur- och fritidsnämnden

I årets budget har prioriterats ökad tillgänglighet av bibliotek, ökat föreningsstöd samt uppsökande och utåtriktat ungdomsarbete.

Mål och verksamhet

Kommunfullmäktige beslutade om målområden för mandatperioden 2015-2018 i juni 2015, förslag till mål för Kultur- och fritidsnämnden är under framtagande. Verksamheten utgår från de prioriteringar som nämnden har gjort i budget. Ökad tillgänglighet bibliotek åstadkoms dels genom ombyggnad av kulturhusets foajé och bibliotek och dels genom ökade öppettider.

Idrottsutövande skall upplevas positivt och inkluderande och ett värdegrundsarbete inleds under hösten. För att nå fler barn och unga har kommunens verksamheter i uppdrag att utveckla arbetsätt och verksamhet. Nämnas kan fritidsgårdens arbete med platsobunden och uppsökande verksamhet och deras samarbete med Kulturskolan inom teater och musik som lockat nya grupper till kulturskolan. Kompetenshöjande insatser kring jämlikhet med fokus på normkritiskt tänkande pågår i produktionen, liksom framtagande av modell för ungdomars inflytande. För att ta tillvara och väcka engagemang kring kulturarvsfrågorna hos kommuninvånarna tas under hösten fram information om kulturmiljöer och en rapport om historisk gestaltning av Ekebyhovs slott har tagits fram.

Ekonomi och verksamhet

Nämndens kostnader för perioden är 23,1 mkr, nettot ett utfall om 22,6 mkr och är 0,9 mkr lägre än budget. Prognos helår beräknas till en kostnad om 36,3 mkr och nettot till 35,6 mkr vilket överensstämmer med budgeten.

| mkr | Utfall | Budget | Avvik |
|----------|--------|--------|-------|
| Perioden | 22,6 | 23,5 | +0,9 |
| Prognos | 35,6 | 35,6 | 0,0 |

Överskottet för perioden beror på en förskjutning av kostnader till hösten. Avvikelsen på helåret beror på lägre kostnader för verksamhetsstöd. Intäkterna från uthyrning uppnår inte budgetmålet, idrotts- och fritidsanläggningar visar på ett mindre underskott. Övriga verksamheter beräknas nå ett nollresultat.

Framåtblick

- Ett programarbete för hur Kulturhuset långsiktigt ska utvecklas har startat och presenteras före årsskiftet 2015/2016 för fortsatt politisk beredning.
- Nämnden har sökt och fått statligt bidrag för nyanländas integration med civilsamhället. En projektledare kommer att anställas under hösten för detta under en period fram till mars 2107. Det kommer krävas driftighet och aktiv samordning med både civilsamhälle och verksamheter i kommunen för att resultatet ska bli så bra som möjligt.
- Färdigställandet av sporthall Ekebyhov innebär behov av tydliggörande om förstahandshyresgäst. I tjänstemannaorganisationen är det preliminära förslaget att utse Kultur- och fritidsnämnden.

Byggnadsnämnden

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

Mål och verksamhet

Byggnadsnämndens 6 mål avser främst uppföljning av handläggningstider och bedöms till ett genomsnittligt utfall på 1,8. Tjänstegarantin om diarietjänst för ansökningar och utskick av bekräftelser har inte uppnåtts helt och hållet under perioden. En extra registrator har satts in från mitten av april. Två nya bygglovshandläggare, varav 1 tjänst som varit vakant, från månadsskiftet augusti-september kommer att medverka till att målet gällande handläggningstid uppnås efter att några enstaka ärenden inte kunnat omhändertas i under tidsperiod med mycket hög belastning.

Ekonomi och verksamhet

Nämndens kostnader uppgår till 15,7 mkr för perioden, netto 4,6 mkr och understiger periodens budget med 1,7 mkr. Prognos helår en bruttokostnad på 24,7 mkr och efter neddragning för intäkterna netto 10,2 mkr vilket är 0,4 mkr mer än budget.

| mkr | Utfall | Budget | Avvik |
|----------|--------|--------|-------|
| Perioden | 4,6 | 6,3 | +1,7 |
| Prognos | 10,2 | 9,8 | -0,4 |

Periodens avvikelse beror främst på ökade intäkter med 1,5 mkr jämfört budget, större delen är förrättning- och granskningsavgifter. Den ökade ärendemängden under perioden har resulterat i ökade personalkostnader jämfört budget med 0,4 mkr. Övriga kostnader understiger budget med 0,6 mkr som följd av framflyttade kostnader för flygfotografering av kommunen då vädret inte medgav aktiviteten samt senarelagda kostnader för LIS-utredningen. Helårsprognosen visar på ett underskott på 0,4 mkr. Flygfotograferingen – extra tillskott under året – kommer inte genomföras.

Utmärkande för perioden är att antalet bygglovsansökningar har fortsatt öka. Nu med 10 procent (förra året vis samma period drygt 20 procent). Antal beställningar av nybyggnadskartor har ökat med 95 procent (30 procent förra året vid samma tidpunkt)

Antal inestående bostadsanpassningsärenden har ökat med 58 procent jämfört med samma period förra året. De flesta ligger i åtgärdsintervallet upp till 20 tkr.

Framåtblick

- Nämndens verksamhet, och det ekonomiska resultatet, är till stor del konjunkturkänsligt. Det påverkar då även bemanningen och förutsättningarna för att behålla och rekrytera personal.
- Det är viktigt att framtagande sker av nya detaljplaner med byggrätter/tomter för att säkerställa översiktsplanens mål om tillväxt i kommunen och möjligheten till intäkter.
- Det finns en viss dialog i tjänstemannaorganisationen om att digitalisera byggnadsnämndens arkiv. Det skulle öka servicen till intressenter om att få del av uppgifter.
- För att överta miljönämndens registrator finns förslag att Miljönämnden övergår till att använda samma datasystem som Byggnadsnämnden
- Antalet bostadsanpassningsåtgärder bedöms fortsätta stiga, som följd av att det blir fler äldre ekeröinvånare och trenden visar på fler åtgärder i bostaden för att kunna bo kvar hemma.

Miljönämnden

Prioriterade områden under året är bland annat sanering av enskilda avlopp, hantering av bekämpningsmedel i Lantbruket, inomhusmiljö i skolor och förskolor samt projekt inom provtagning och inom allergener i livsmedelskontrollen.

Mål och verksamhet

Nämndens 6 mål med sammanlagt 16 indikatorer beslutades av nämnden i juni. Det är ännu för tidigt att följd upp dem. Målen omfattar: Miljöskydd, hälsoskydd, Livsmedel, Alkohol/ tobak/ läkemedel, åldersgränser för inköp samt Övergripande. Det övergripande målet finns med sedan tidigare och kan därför redovisas via sina 3 indikatorer som följts upp kontinuerligt och bedöms ha ett snittutfall på 1,7. Två av indikatorerna mäter handläggningstider och där är målet helt uppnått. Det tredje målet gäller att 90 procent av nämndens överklagade beslut står fast vid överprövning. Tre överklagansärenden har avgjorts under året, i samtliga fall har nämndens beslut helt eller delvis upphävts. Historiskt sett har nämndens beslut stått fast i 5 av de 10 sist avgjorda ärendena.

Ekonomi och verksamhet

Nämnden har en kostnad om 3,9 mkr för perioden. Netto 1,2 mkr vilket är 0,2 mkr under budget. Prognosen visar en bruttokostnad om 3,3 mkr och överensstämmer netto med budget.

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

Överskottet för perioden beror till största del på lägre personalkostnader till följd av tjänstledighet och tillfällig vakans. Helårsprognosen pekar mot ett nollresultat då intäkterna inom miljöskydd väntas bli lägre än vad som budgeterats för hösten.

Under perioden har antalet inkommande ärenden minskat något jämfört med 2014 men påverkar inte det ekonomiska utfallet i någon större utsträckning. Inom miljöskydd är antalet oplanerade inspektioner föranledda av klagomål, högre än planerat.

Inom området hälsoskydd har folkhälsomyndighetens projekt om inomhusmiljö i skolor genomförts enligt plan. Arbetet med sanering av enskilda avlopp fortsätter. Den planerade tillsynen förväntas kunna genomföras i stort sett i enligt tillsynsplanen men inom några områden kommer vissa planerade aktiviteter sannolikt inte hinnas med under året. Detta beror bland annat på tillfälliga vakanser, svårighet att omfördela resurser mellan handläggare med olika kompetens, påverkan vid införandet av Ekerö Direkt samt arbetsmiljön kopplade till ombyggnationer i kommunhuset.

Framåtblick

- Utbyggnaden av Förbifart Stockholm och breddningen av väg 261 kommer att påverka nämnden och kontorets arbetsmängd.
- En fortsatt satsning på avloppssanering i samma omfattning som de senaste åren.
- Förändringar kring organiseringen av expeditionsfunktionen med sikte på bättre avlastning för personalen.
- Uppdatering och utveckling av behovsutredningen som ligger till grund för nämndens verksamhetsplan.

Tekniska nämnden

Perioden visar på ett överskott på 4,4 mkr (exklusive särskilda satsningar på 1,2 mkr). Helårsprognosen beräknas till ett underskott på 2,9 mkr. Med särskilda satsningar 3,7 mkr. Perioden har omfattat många stora projekt, investeringstakten är mycket hög.

Mål och verksamhet

Förslag till mål för Tekniska nämnden för mandatperioden kommer att behandlas i nämnden i september 2015. Flera av nu gällande verksamhetsmål återfinns eller är delvis modifierade i förslaget. Befintliga mål visar att en måluppfyllelsen för de sex verksamhetsmålen om 2,3. Målen rör effektivare energianvändning, minskad klimatpåverkan, servicenivå samt förhållandet mellan planerat och akut underhåll. Utfallet för planerat underhåll var per augusti 18 procent att jämföra med målet på 38 procent. Underhållskostnaderna har under perioden varit lägre än budgeterat men bedöms att målet nås vid årsskiftet.

Särskilda satsningar

Enligt beslut av Kommunfullmäktige om hur del av 2014 års resultat ska disponeras, avsattes medel för särskilda satsningar där Tekniska nämnden ianspråktar 3,7 mkr. Av medlen används 1,0 mkr till skolfastigheter, 1,2 mkr till badplatser och 1,0 mkr till utemiljö. Per augusti har 1,2 mkr ianspråktagits varav 0,5 mkr till badplatser och 0,7 mkr till utemiljö. Medlen bedöms disponeras i sin helhet före årsskiftet.

Ekonomi och verksamhet

Nämndens bruttokostnad inklusive interna transaktioner uppgår för perioden till 120,3 mkr. Nettokostnaden är 5,6 mkr och understiger periodens budget med 3,2 mkr. Här ingår 1,2 mkr i särskild satsning finansierade utanför årsbudget genom inspråktagande av öronmärkt eget kapital enligt beslut i Kommunfullmäktige. Helårsprognosen visar på bruttokostnad 195,5 mkr. Prognosticerad nettokostnad är 22,3 mkr inkl 3,7 mkr särskild satsning. I prognosen ingår 3 mkr för projektomkostnader förbundna med investeringar som belastar resultatet. Redogörelse av hanteringen återfinns även i underlag i ärende maj 2015 till Kommunstyrelsen Dnr KS15/116. Kostnader för Sundsgården tillkommer från 1 oktober och ingår i helårsprognosen.

Nämnden ansvarar även för renhållningsverksamheten som för perioden uppgår till en kostnad om 17,7 mkr. Verksamheten bedrivs i egen balansenhet och verksamhetens ekonomiska resultaten balanseras över tid.

| mkr | Period Utfall | Period Budget | Avvik | Prognos Utfall | Helår Budget | *) Avvik |
|---------------|------------------|------------------|-------|-------------------|-----------------|-------------|
| Nämnd, kontor | 5,6 | 9,0 | 3,2 | 22,3 | 15,7 | -6,6 |
| Renhållning | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

*) 3,7 mkr avser extra satsning utöver årets budget på skolmiljö, badplatser och utemiljö. Ianspråktar öronmärkt eget kapital.

Fastighetskontoret visar på ett utfall för perioden som är 6,3 mkr bättre än budget, varav 1,7 mkr förklaras av att fastighetskontoret numera endast ansvarar för anläggningar med byggnader. Helårsprognosen uppskattas till ett positivt utfall jämfört budget med 1,1 mkr (exkl särskilda satsningar på 1,0 mkr). Till detta kommer projektomkostnader på 3,0 mkr.

Teknik- och exploateringskontoret redovisar ett underskott jämfört budget på 2,7 mkr (exkl särskilda satsningar på 1,2 mkr) för perioden varav 1,7 mkr beror på omfördelning av verksamhet hit från Fastighetskontoret. Helårsprognosen beräknas få ett negativ utfall jämfört budget på 4,8 mkr (exkl särskilda satsningar på 2,7 mkr). Fler kostnader för markreserven har utfallsmässigt flyttats från gemensam administration till kontoret. Intäkter för Slagsta färjeläge har upphört.

Renhållningsverksamheten bedrivs inom en egen balansenhet och verksamheten finansieras självständigt av abonnenterna. Regleringsposten i balansräkningen förväntas vara +1,4 mkr vid årsskiftet 2015/2016.

Året präglas av en hög investeringstakt med flera stora projekt på gång. Som exempel Färentuna och Närlunda skolor, Ekebyhovs Sporthall, Roshagens gruppbostad och kommunhusets ombyggnation. Per augusti har nämnden upparbetade investeringar på drygt 123 mkr och 205 mkr jämfört budgetens 276 mkr beräknas att tas i anspråk under innevarande år. Avvikelsen avser i tiden framflyttad investering i närvärme och skolorna Ekebyhov och Sandudden. Hyresavtal har träffats för inhyrning av Sundsgården från och med oktober och är i första hand tänkt att användas som boende för flyktingar men även för annan kommunal verksamhet.

Renhållning fortsätter införandet av matavfallsinsamling som sker i större skala etappvis från maj 2015 fram till mars 2016 då samtliga etapper planeras att vara genomförda. Under våren har kommunens avfallsplan och avfallsföreskrifter reviderats. Sluttäckning av Skå deponi är genomförd och ska godkännas av Länsstyrelsen.

Framåtblick

- Arbetet med att utveckla verksamhetsstyrning och uppföljning fortsätter och intensifieras.
- Införande av ett modernare fastighetssystem.
- Projektuppföljningen utvecklas. Anpassning av projektmodul i ekonomisystemet pågår. I budgeten för 2016 föreslås en ersättning av konsulttjänster och ett skapande av en egen projektledningsgrupp och därtill en projektcontroller. Kravet på komponentavskrivningar understryker behovet av förstärkningar inom området.
- Förändringar av principerna för internhyressättningen. Beslut om vägval kan innebära behov av tillfällig resursförstärkning inom ekonomiadministration. Ingår i planeringsförutsättningar.
- Närvärme kan bli en ny affärsverksamhet.
- Satsningar och fokus kommer att ske inom klimatområdet gällande energieffektivisering, effektiv lokalanvändning, höga krav vid nyproduktion samt genom att göra goda klimatval.
- Inför avfallstaxa 2017 pågår arbete med miljöstyrande taxa.
- Exploateringsverksamheten växer i betydelse i och med att flera utbyggnader planeras.
- Planering för framtida använda användning av Färingsöhemmet.
- Fortsatt fokus och satsningar inom klimatområdet.
- Översyn av driftsavtalen för idrotts- och fritidsanläggningar är planerad. Översynen görs för att tydliggöra skillnaden mellan fastighetsdrift och verksamhetsanknuten drift. Det gäller i första hand Ekebyhovs Sporthall som tillkommer under 20106.

Kommunstyrelsens förvaltning

Fokus under perioden har varit formeringen av ny ledning för den nya mandatperioden, implementering och full drift av kontaktcenter Ekerö Direkt, rekryteringar, Förbifart och väg 261, planering inför arbetet med ny översiktsplan och mål för Kommunstyrelsen.

Ekonomi och verksamhet

Kommunstyrelsens nettokostnad för perioden uppgår till 20,3 mkr. Jämfört periodens budget lägre utfall med 17,1 mkr. Positiv avvikelse för perioden för samtliga budgetposter jämfört periodens budget. Budgetmarginalen är inte ianspråktagen, försäljningsintäkterna är högre, positivt utfall gemensamma avräkningskonton där semesterlöneskuldens förändring påverkar och lägre kostnader inom kommunledningskontoret i och med tillfälliga vakanser och för perioden lägre kostnader för utvecklings- och förändringsarbete och kostnader för kommunhus och övriga lokaler redovisade under Kommunstyrelsen.

Prognosen för hela området bedöms till 65,7 mkr med positiv avvikelse mot helårsbudget med 16 mkr. Orsaker till periodens avvikelse återkommer i prognosen med tillägg för återbetalningen från AFA Försäkring av 2004 års premie och intäkt från landstinget. Vid jämförelser med 2014 års utfall ska beaktas att kommunens kontaktcenter återfinns från 2015 organisatoriskt och ekonomiskt inom kommunledningskontoret.

Kommunstyrelsen har 22 september 2015 beslutat om fem verksamhetsmål för för ansvarsområdet med sikte på att uppnås under mandatperioden.

| mkr | Period Utfall | Period Budget | Avvik | Prognos Utfall | Helår Budget | Avvik |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------|-------------------|-----------------|-------|
| Kommunledningskontor | -43,4 | -48,1 | 4,7 | -71,0 | -72,0 | 1,0 |
| Brandförsvär | -15,2 | -15,2 | 0,0 | -22,8 | -22,8 | 0,0 |
| Medlemsavgifter | -1,0 | -1,1 | 0,1 | -1,6 | -1,7 | 0,0 |
| Avräkningskonton | 24,2 | 19,8 | 4,5 | 12,4 | 3,8 | 8,6 |
| Medfinansiering statlig infrastruktur | -1,7 | -1,7 | 0,0 | -2,6 | -2,6 | 0,0 |
| Budgetmarginal | 0,0 | -4,3 | 4,3 | 0,0 | 6,5 | 6,5 |
| Försäljningar | 20,0 | 16,8 | 3,5 | 19,9 | 20,0 | -0,1 |

Några prioriterade uppdrag under perioden och för kommande period:

- 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. Fortsatt fokus på arbetet med eHälsa och skolans IT-utveckling.
- Arbetet med det ständiga förbättringsarbetet med bas kommunens värdegrund fortgår.
- Sammanträdeshandlingar till samtliga ledamöter i samtliga nämnder är digitaliserade från detta år. Med app i läsplatta till samtliga förtroendevalda och tillgång för tjänstemän.

Kommunstyrelsens produktionsorganisation

Från 2015 ingår 2 produktionsområden - omsorg och kultur. Antal barn, unga, äldre, brukare och kunder som använder produktionsområdenas olika erbjudna tjänster varierar i förhållande till antagandet i budget. Inom omsorgen minskar antalet personer med personlig assistans och boendestöd medan antalet timmar ökar något inom hemtjänst och antalet vård dygn på särskilda boenden. Inom Ekerö Kultur ökar besöken och deltagare inom de flesta verksamhetsområden. Besökare till Ekebyhovs slott minskar.

Mål och verksamhet

Omsorg

Fram till att nya mål finns framtagna för produktionsområdet utifrån dels fullmäktiges nya mål och dels nämndens nya mål följs de mål upp som återfinns i verksamhetsplanen för 2014-2015. Omsorgens fyra mål har en genomsnittlig måluppfyllelse på 1,75. De egna uppsatta målen finns inom områdena Kvalitetssäkra verksamhet, Informationsstrategi, Valfrihet samt Ekonomi. Under året arbetas det vidare med kvalitetssäkringssystemet och inom Valfrihet har ett arbete genomförts för att utveckla, kvalitetssäkra och genomföra kundundersökningar för att följa upp kvaliteten i verksamheterna. En modell med intervjuer och bildstöd för brukarundersökningar används. Inom informationsstrategi arbetar man med presentationsmaterial och veckobrev och flera verksamheter har under 2015 presenterats i lokaltidningar och dagspress i positiv anda. När det gäller ekonomimålet bär en av tre sektioner budgeterade OH-kostnader och personalsamverkan vid volymavvikelser är till en del strukturerad.

Kultur

Ekerö Kultur har fyra egna förflyttningsmål för 2015 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 Fritidsgårdarnas samverkar i olika musik- och studiprojekt och gemensam satsning på bibliotekarier i Fritidsgårdsverksamheten. Ekebyhovs slott har förbättrat tillgängligheten genom bättre ramper i entréerna. Verksamheterna arbetar miljömedvetet genom fritidsgårdarnas BOODLA-projekt där barn själva odlar och lär känna ekosystemet och KRAV-certifierad verksamhet vid Ekebyhovs slott.

Ekonomi och verksamhet

De två produktionsområdena har för perioden en sammanlagd bruttokostnad, inklusive intern transaktioner, om 185,5 mkr varav omsorgen 160,5 mkr och kultur 25 mkr. Jämfört periodens budget en positiv avvikelse om 1,8 mkr. Omsorgen svarar för negativ avvikelse 0,3 mkr.

| mkr | Period Utfall | Prognos Utfall |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| Produktionsområde *) | | |
| Omsorg | -0,3 | -1,0 |
| Kultur | 2,2 | -0,2 |

*) Varav enheter kultur i prognos ianspråkar 0,3 mkr av tidigare års ackumulerade överskott i enlighet med regelverket.

Helårsprognosen beräknas till bruttokostnad 285,3 mkr. Resultatet för omsorgen bedöms till ett negativt resultat med 1 mkr och kultur med 0,2 mkr. Helårsprognosen beräknas till negativt resultat på 1,2 mkr vid årsskiftet. Några av verksamheterna har inte en ekonomi i balans. Analys och

uppföljning genomförs kontinuerligt för att sänka kostnadsbilden och öka intäkterna för ett balanserat resultat.

Omsorg

Perioden visar ett underskott på 0,3 mkr. Sektionen funktionsnedsättning visar en större negativt avvikelse jämfört budget på 1,1 mkr. Lägre volymer än budgeterat inom personlig assistans LASS motsvarar för perioden en intäktsminskning på 1 mkr. Sektionen för särskilt boende är totalt sett i ekonomisk balans men däri ingående enheten Ekgården arbetar med att åter få balans i ekonomin. Sektionen för hemtjänst och boendestöd har ett mindre underskott för perioden jämfört budget. Jämfört med samma period förra året har sektionen visat på god ekonomisk styrning utan att försämra kvalitén för kunderna. Produktionsledningens positiva utfall beror på senarelagd projekt samt en allmän återhållsamhet vilket i sin tur förklarar produktionsområdets resultat för perioden.

Helårsprognosen bedöms till ett negativt utfall motsvarande 1,0 mkr. Volymerna inom personlig assistans LASS bedöms fortsätta sjunka i förhållande till budget men resultatet för enheten beräknas ligga kvar på samma nivå som i augusti beroende på genomförd personalminskning (inklusive minskad ledning och administration) som förväntas leda till ekonomisk balans under senare delen av året. Inom sektionen ordinärt boende beräknas ekonomin för boendestöd fortsatt ha svårt att anpassa personalkostnaderna efter den prognosticerade volymminskningen motsvarande 0,6 mkr i helårsprognosen. Arbete fortgår kring bemanningsfrågor för förbättrad ekonomi.

Kultur

Överskottet för perioden på 2,2 mkr beror framförallt på tidigareläggning av Kulturskolans elevavgifter och att stödmedel från Kulturrådet och Svenska Filminstitutet avsedda för verksamhet under hösten bokförts redan under våren. Detta medför ett stort överskott för perioden som kommer att komma i fas med motsvarande utgifter under hösten. Ekebyhovs slott visar ett underskott för perioden främst som följd av bokförda overtidskostnader och som en effekt av en minskning i antalet gäster till verksamheten. Analys görs under hösten kring detta men en av orsakerna är sannolikt de trafik hinder som periodvis funnits längs tillfartsvägen. För att nå ett resultat i balans genomfördes en mindre personalorganisationsförändring under våren. Andra insatser är utökat öppethållande, översyn av utgiftsposter och utveckling av verksamhetens konferenserbjudanden. Helårsprognosen visar på en ekonomi i balans för produktion Kultur Ekerö som helhet, exkl beviljat ianspråktagande av tidigare års överskott på 300 tkr som kommer att användas till kompetensutveckling inom kommunikation, kundbemötande och verksamhetsutveckling.

Volymutvecklingen visar ökade volymer jämfört med föregående år i de flesta av verksamheterna. Större utlåning av böcker 1,0 procent på biblioteken och 7,0 procent på skolbiblioteken, fler besök på fritidsgården 20 procent och där ökade även andelen flickor från 33 procent till 40 procent och en ökning med 2 procent på Ekerö Kulturskola. Den uppsökande verksamheten med Utåtriktade Fritidsledare hade totalt sett under våren 23 481 besökare (exklusive skollovsarrangemang). Den relativt nystartade verksamheten har på kort tid blivit en viktig del av ungdomsarbetet i kommunen. Antalet besökare till Ekebyhovs slott har minskat med 22 procent.

Framåtblick

Omsorg

Från september är två sjuksköterskor anställda och från mitten av månaden är en arbetsterapeut anställd. De utgör det team som kommer ta över hälso-och sjukvården samt rehabilitering och viss habilitering från primärvården den 1 oktober i år inom gruppboendestäder, serviceboendestäder och dagliga verksamheter, LSS. Det gäller såväl de inom intern produktion som de privata utförarna.

Under hösten planeras en mindre "pilot" för införande av digitala trygghetslarm. Utvärderingen av pilotstudien få avgöra vägvalet inför fortsatt implementering av digitala larm.

Produktionsenheten arbetar tillsammans med socialkontoret och IT-enheten kring e-hälsa. Det gäller säker kommunikation mellan myndigheter, medborgarnas delaktighet i vården och att med teknikstöd möjliggöra ett kvarboende trots omfattande omvårdnadsbehov.

Inom sektionen funktionsnedsättning påbörjades under året ett samarbete med resursteamets handläggare, anhörigstödet och personligassistans i ett försök med stödgrupper för föräldrar till barn med funktionsnedsättning. Sex personer från sektionen kommer att utbilda sig i samspelsmetodiken ICPDP, via Resursteamet. Fullföljer de därefter steg två kan de själva leda föräldragrupper.

Kultur

Under hösten kommer entré och foajé i Ekerö Kulturhus att stå klart, vilket skapar nya och spännande förutsättningar för kulturverksamheten att ta plats i Ekerö centrum. Ett samarbete mellan biblioteket och fritidsgården kommer att ha den nya foajén som utgångspunkt. I och med nyöppnandet kommer biblioteket i Ekerö centrum att ha öppet alla dagar i veckan.

Andra delen av en besökarundersökning kommer att genomföras vilket ger ett mått på om den nya tillgängligheten förändrar besökarens profil.

Ekerö Kulturskola påbörjar ytterligare ett Skapande Skola-projekt med stöd från Kulturrådet med start hösten 2015, och deltar åter med observatörer i Våga Visa från hösten.

Tillgängligheten till Ekebyhovs Slott & Park ökar med genomförandet av ny och tydligare skyltning, och genom ett informationssamarbete med Intresseföreningen när information om den samlade programverksamheten ut till större publikgrupper.

Central politisk organisation, revisionen och överförmyndare 2015 är första året på innevarande mandatperiod. Nya Kommunfullmäktige tillträdde i oktober 2014 och styrelser och nämnder fick sin nya sammansättning från 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 rådet för vissa funktionsnedsatta. Här återfinns även Valberedning och kostnader för val.

Periodens kostnader uppgår till 6,5 mkr och understiger budget med 1,3 mkr. Orsak till den positiva avvikelserna är generellt lägre kostnader för ersättningar till förtroendevalda, främst arbetsgivaravgifterna övriga kostnader samt ej ianspråktagande av medel för mindre frekvent händelse.

Prognosen är beräknad till 11,1 mkr. Jämfört årsbudget 0,7 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. Anslag 0,5 mkr för aktiviteter utöver ordinarie verksamhet beräknas ej ianspråkta. Högre kostnader beräknas för digitaliseringen av möteshandlingar men möts av budgetpost för nämndemän i tingsrätt som enligt beslut inte genererar några kostnader. Kommunfullmäktige har under första halvåret bland annat tagit beslut om verksamhetsmål för Ekerö kommun för mandatperioden.

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 0,7 mkr och i nivå med periodens budget. Prognosen är 1,1 mkr och tjugotusen kronor lägre än helårsbudget. Överskottet som följd av periodens utfall, att kostnaderna är lägre genom att arbetsgivaravgifterna är lägre för ledamöter som uppnått pensionsålder.

Överförmyndaren

Enligt lag ska det i varje kommun finnas en överförmyndare vars uppgift är att utöva tillsyn över förmyndares, förvaltares, och gode mäns förvaltning. Överförmyndaren har ökad arbetsinsats för ensamkommande barn. Överförmyndaren redovisar positiv avvikelse jämfört budget med 0,5 mkr för perioden och 0,3 mkr vid årets slut. Avvikelse en effekt med engångskaraktär som en följd av handläggares föräldraledighet och administrativt bidrag. I utfall och prognos ingår återsökta statsbidrag för kostnader för ensamkommande barn.

FINANSIELLA RAPPORTER OCH TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Resultaträkning

| <i>Tusentals kronor</i> | Not | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|---|-----|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 147 996 | 218 194 | 145 841 | 194 223 | 288 201 | 191 592 |
| Jämförelsestörande intäkter | 3 | 10 921 | 12 639 | 9 946 | 10 921 | 22 131 | 9 946 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -923 702 | -1 469 598 | -963 521 | -950 401 | -1 510 980 | -990 382 |
| Jämförelsestörande kostnader | 3 | -306 | -428 | - | -306 | -428 | - |
| Avskrivningar | 6 | -32 489 | -48 654 | -32 532 | -39 612 | -61 508 | -41 363 |
| Verksamhetens nettokostnader | | -797 580 | -1 287 847 | --840 266 | -785 175 | -1 262 584 | -830 207 |
| Skatteintäkter | 4 | 822 202 | 1 227 973 | 859 037 | 822 202 | 1 227 973 | 859 037 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 4 | 74 793 | 110 630 | 67 211 | 74 793 | 110 630 | 67 211 |
| Finansiella intäkter | 5 | 1 238 | 1 855 | 2 688 | 486 | 766 | 273 |
| Jämförelsestörande finansiella intäkter | 3 | 9 407 | 12 050 | 6 933 | 18 894 | 12 050 | 6 889 |
| Finansiella kostnader | 5 | -12 230 | -17 851 | -9 875 | -20 045 | -29 169 | -16 342 |
| Aktuell skatt bolag | | - | - | - | -2 910 | -2 790 | -591 |
| ÅRETS RESULTAT | | 97 830 | 46 810 | 85 727 | 108 245 | 56 877 | 86 270 |
| Försäljning anläggningstillgångar | | -9 407 | -11 936 | -6 887 | | | |
| lanspråktagande öronmärkt eget kapital | | 1 720 | 10 000 | 1 178 | | | |
| BALANSERAT ÅRETS RESULTAT | | 90 143 | 44 874 | 80 018 | | | |

Balansräkning

| <i>Tusentals kronor</i> | Not | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|--|-----|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| TILLGÅNGAR | | | | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 6 | 8 923 | 8 195 | 6 746 | 8 923 | 8 195 | 6 746 |
| Materiella anläggningstillgångar | 6 | 898 883 | 934 802 | 1 030 351 | 1 367 428 | 1 416 824 | 1 512 373 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 7 | 64 052 | 63 127 | 61 364 | 60 129 | 59 204 | 57 441 |
| S:a Anläggningstillgångar | | 971 858 | 1 006 124 | 1 098 462 | 1 436 480 | 1 484 223 | 1 576 561 |
| Omsättningstillgångar | | | | | | | |
| Förråd och exploateringsmark | 8 | 657 | 1 501 | 6 662 | 657 | 1 501 | 6 662 |
| Kortfristiga fordringar | 9 | 169 857 | 156 132 | 73 968 | 169 963 | 157 870 | 74 798 |
| Kassa och bank | 10 | 80 501 | 35 863 | 57 414 | 96 120 | 38 052 | 59 603 |
| S:a Omsättningstillgångar | | 251 015 | 193 496 | 138 044 | 266 740 | 197 423 | 141 063 |
| S:A TILLGÅNGAR | | 1 222 873 | 1 199 620 | 1 236 506 | 1 703 219 | 1 681 647 | 1 717 624 |
| EGET KAPTITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER | | | | | | | |
| Eget kapital | | | | | | | |
| Årets resultat | 11 | 97 830 | 46 810 | 85 728 | 108 245 | 56 877 | 86 270 |
| Resultatutjämningsreserv | | 12 000 | 21 300 | 21 300 | 12 000 | 21 300 | 21 300 |
| Övrigt eget kapital | | 377 089 | 367 789 | 414 599 | 402 642 | 393 342 | 450 244 |
| S:a Eget kapital | | 486 919 | 435 899 | 521 627 | 522 887 | 471 519 | 557 814 |
| Avsättningar | | | | | | | |
| Pensioner och liknande förpliktelser | 12 | 117 944 | 127 180 | 129 580 | 117 944 | 127 180 | 129 580 |
| Särskild löneskatt pensioner | | 28 614 | 30 915 | 31 436 | 28 614 | 30 915 | 31 436 |
| Övriga avsättningar | | 65 000 | 65 000 | 65 000 | 79 550 | 79 430 | 79 430 |
| S:a Avsättningar | | 211 558 | 223 095 | 226 015 | 226 108 | 237 525 | 240 446 |
| Skulder | | | | | | | |
| Långfristiga skulder | 13 | 120 637 | 175 623 | 195 598 | 535 837 | 589 623 | 609 029 |
| Varav investeringsbidrag | | 635 | 622 | 596 | 635 | 622 | 569 |
| Varav banklån | | 120 000 | 175 000 | 195 000 | 535 200 | 589 000 | 609 000 |
| Kortfristiga skulder | 14 | 403 760 | 365 002 | 293 267 | 418 389 | 382 979 | 310 334 |
| Varav banklån med förfall inom 1 år | | 246 536 | 141 536 | 120 000 | 248 936 | 143 936 | 120 000 |
| S:a Skulder | | 524 397 | 540 625 | 488 865 | 954 226 | 972 603 | 919 363 |
| S:A EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER | | 1 222 873 | 1 199 620 | 1 236 506 | 1 703 219 | 1 681 647 | 1 717 624 |
| ANSVARSFÖRBINDELSE | | | | | | | |
| Borgensåtaganden | 15 | 434 805 | 467 340 | 562 340 | 1 091 | 35 940 | 130 940 |
| Pensionsförpliktelser äldre än 1998 | 16 | 382 341 | 376 609 | 370 137 | 382 341 | 376 609 | 370 137 |
| Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser | 16 | 92 756 | 91 365 | 89 795 | 92 756 | 93 365 | 89 795 |
| Visstidspension inklusive särskild löneskatt | 16 | 9 202 | 1 022 | 352 | 9 202 | 1 022 | 352 |
| Förlustansvar för egnahemslån | 15 | 1 397 | 1 247 | 1 247 | 1 397 | 1 247 | 1 247 |
| S:a ansvarsförbindelser | | 920 501 | 937 583 | 1 023 871 | 486 787 | 508 183 | 592 471 |

Kassaflödesrapport

| <i>Tusentals kronor</i> | | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|---|-----|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | Not | | | | | | |
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | | | | | |
| Årets resultat | | 97 830 | 46 810 | 85 727 | 109 778 | 63 605 | 86 861 |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster | 17 | 35 873 | 64 444 | 37 183 | 47 207 | 73 359 | 42 983 |
| <i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> | | <i>133 703</i> | <i>111 254</i> | <i>122 910</i> | <i>156 985</i> | <i>136 964</i> | <i>129 845</i> |
| Ökning (-) /Minskning (+) förråd | 18 | -209 | -1 053 | -5 161 | -209 | -1 053 | -5 161 |
| Ökning (-) /Minskning (+) kortfristiga fordringar | 19 | 104 708 | 23 303 | 81 614 | 104 346 | 22 842 | 74 704 |
| Ökning (-) /Minskning (+) kortfristiga skulder | 20 | -39 823 | 34 572 | -51 735 | -41 543 | 36 198 | -56 508 |
| Medel från verksamheten efter förändring av rörelsekapital | | 198 380 | 168 076 | 147 628 | 219 580 | 194 951 | 142 880 |
| INVESTERINGAR | | | | | | | |
| Inköp av materiella tillgångar | 6 | -66 599 | -118 259 | -126 133 | -81 372 | -151 019 | -139 723 |
| Avyttrade materiella tillgångar | 6 | - | 4 | 51 | 6 711 | 6 793 | 51 |
| Inköp av immateriella tillgångar | 6 | -8 365 | -8 365 | - | -8 365 | -8 365 | - |
| Avyttrade immateriella tillgångar | | - | - | - | - | - | - |
| Inköp av finansiella tillgångar | 21 | - | - | - | - | - | - |
| Avyttrade finansiella tillgångar | 21 | 168 | 224 | 32 | 168 | 224 | 224 |
| Investeringsnetto | | -74 796 | -126 396 | -126 051 | -82 858 | -152 367 | -139 448 |
| FINANSIERING | | | | | | | |
| Ökning av långfristiga fordringar | 24 | -1 438 | -1 438 | - | -1 438 | -1 438 | - |
| Minskning av långfristiga fordringar | 22 | 674 | 674 | - | 674 | 674 | 1 539 |
| Långfristig upplåning | 25 | 0 | - | - | - | - | - |
| Amortering av skuld o förutbet intäkter | 23 | -95 071 | -57 792 | - | -96 274 | -60 192 | - |
| Kortfristig upplåning | | - | - | - | - | - | - |
| Investeringsbidrag | | -26 | -39 | -26 | -26 | -39 | - |
| Ökning av förutbetalda anslutningsavgifter | 26 | 151 | 151 | - | 151 | 151 | - |
| Finansieringsnetto | | -95 711 | -58 444 | -26 | -96 914 | -60 845 | 1 539 |
| UTBETALN. BIDRAG STATLIG INFRASTRUKTUR | | | | | | | |
| Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur | 27 | - | - | - | - | - | - |
| Förändring av kassa och bank | | 27 874 | -16 764 | 21 551 | 39 808 | -18 261 | 4 971 |
| Likvida medel vid årets början | | 52 627 | 52 627 | 35 863 | 56 312 | 56 312 | 38 052 |
| Likvida medel vid periodens slut | | 80 501 | 35 863 | 57 414 | 96 120 | 38 052 | 43 023 |

Noter

| <i>Tusentals kronor</i> | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|--|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Not 1. Verksamhetens intäkter | | | | | | |
| Taxor och avgifter | 64 750 | 92 348 | 53 995 | 64 750 | 92 348 | |
| Hyror och arrenden | 22 562 | 32 669 | 22 048 | 68 788 | 109 172 | |
| Bidrag | 49 511 | 79 022 | 52 967 | 49 511 | 79 022 | |
| Försäljning av verksamhet och entreprenad | 6 214 | 9 555 | 7 318 | 6 214 | 6 212 | |
| Övriga intäkter | 4 960 | 4 600 | 9 514 | 4 960 | 1 997 | |
| S:a Verksamhetens kostnader | 147 996 | 218 194 | 145 841 | 194 223 | 288 751 | |
| Not 2. Verksamhetens kostnader | | | | | | |
| Entreprenad och köp av verksamhet | -367 713 | -528 951 | -368 848 | -452 941 | -528 951 | |
| Bidrag och transfereringar | -25 327 | -36 022 | -25 182 | -25 327 | -36 022 | |
| Externa löner | -302 420 | -474 507 | -314 223 | -306 009 | -468 822 | |
| Arbetsgivaravg., avtalsförsäkringar, pensionskostnader | -124 334 | -204 080 | -134 715 | -126 001 | -206 384 | |
| Övriga kostnader | -103 907 | -226 038 | -120 553 | -38 822 | -270 801 | |
| S:a Verksamhetens kostnader | -923 702 | -1 469 598 | -963 521 | -949 101 | -1 510 980 | |
| Not 3. Jämförelsestörande poster | | | | | | |
| <i>Verksamhetens intäkter</i> | | | | | | |
| Intäkter försålda anläggningstillgångar | - | - | - | 9 487 | 9 492 | |
| Intäkter försålda tomter | 10 921 | 12 639 | 9 946 | 10 921 | 12 639 | |
| Återbetalning avtalsförsäkring (AGS-KL, AVBF-KL) | - | - | - | - | - | |
| S:a verksamhetens intäkter | 20 328 | 12 639 | 9 946 | 29 815 | 22 131 | |
| <i>Verksamhetens kostnader</i> | | | | | | |
| Kostnader försålda anläggningstillgångar | - | -152 | - | - | - | |
| Kostnader försålda bostadsrätter | -111 | -275 | - | -111 | -152 | |
| Kostnader försålda tomter | -195 | - | - | -195 | -275 | |
| S:a Verksamhetens kostnader | -306 | -428 | - | -306 | -428 | |
| Finansiella intäkter - Bostadsrätter | 9 407 | 12 050 | 6 933 | 9 407 | 12 050 | |
| Not 4. Skatteintäkter och generella bidrag | | | | | | |
| <i>Kommunalskatt</i> | | | | | | |
| Preliminära skatteintäkter | 820 422 | 1 230 632 | 859 379 | 820 422 | 1 230 632 | 859 379 |
| Slutavräkning | -991 | -2 843 | -1 052 | -991 | -2 843 | -1 052 |
| Preliminär slutavräkning | 2 771 | 184 | 710 | 2 771 | 184 | 710 |
| S:a Kommunalskatt | 822 202 | 1 227 973 | 859 037 | 822 202 | 1 227 973 | 859 037 |
| <i>Utjämningsbidrag LSS</i> | | | | | | |
| Utjämningsbidrag LSS | 26 892 | 40 338 | 27 580 | 26 892 | 40 338 | 27 580 |
| S:a Utjämningsbidrag LSS | 26 892 | 40 338 | 27 580 | 26 892 | 40 338 | 27 580 |
| <i>Kommunal utjämning</i> | | | | | | |
| Inkomstutjämning | -35 377 | -53 065 | -36 751 | -35 377 | -53 065 | -36 751 |
| Kostnadsutjämning | 46 023 | 69 035 | 42 556 | 46 023 | 69 035 | 42 556 |
| Regleringsbidrag/-avgift | 4 069 | 6 104 | -687 | 4 069 | 6 104 | -687 |
| Nivåjustering / nytt ramanslag 2015 ag.avg unga | - | - | 401 | - | - | 401 |
| S:a Utjämningsystem | 14 716 | 22 074 | 5 519 | 14 716 | 22 074 | 5 519 |
| <i>Kommunal fastighetsavgift</i> | | | | | | |
| Kommunal fastighetsavgift | 33 186 | 48 218 | 34 112 | 33 186 | 48 218 | 34 112 |
| S:a Kommunal fastighetsavgift | 33 186 | 48 218 | 34 112 | 33 186 | 48 218 | 34 112 |
| S:a generella statsbidrag och utjämning | 74 794 | 110 630 | 67 211 | 74 794 | 110 630 | 67 211 |
| S:a skatteintäkter och generella bidrag | 896 995 | 1 338 603 | 926 248 | 896 995 | 1 338 603 | 926 248 |
| <i>Avräkningsbelopp per invånare</i> | | | | | | |
| Slutavräkning, korrigering | -38 | -109 | -40 | -38 | -109 | -40 |
| Preliminär slutavräkning | 158 | 7 | 40 | 158 | 7 | 40 |
| Not 5. Finansiella intäkter och kostnader | | | | | | |
| <i>Finansiella intäkter</i> | | | | | | |
| Räntebidrag | - | - | - | - | - | - |
| Utdelning aktier | 130 | 155 | 1 780 | - | 26 | |
| Borgensavgifter | 725 | 1 088 | 725 | - | - | |
| Övriga ränteintäkter | 86 | 112 | 53 | 190 | 112 | |
| Ränteintäkter bank | 297 | 500 | 130 | 297 | 628 | |
| S:a finansiella intäkter | 1 238 | 1 855 | 2 688 | 486 | 766 | |
| <i>Finansiella kostnader</i> | | | | | | |
| Räntekostnader långfristiga lån | -10 725 | -15 383 | -8 101 | -18 540 | -26 701 | |
| Övriga räntekostnader | -224 | -525 | -162 | -224 | -525 | |
| Räntekostnader pensioner inklusive löneskatt | -1 281 | -1 943 | -1 612 | -1 281 | -1 943 | |
| S:a finansiella kostnader | -12 230 | -17 851 | 9 875 | -20 045 | -29 169 | |

| <i>Tusentals kronor</i> | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2013-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Not 6. Immateriella och materiella tillgångar | | | | | | |
| Ackumulerade värden | | | | | | |
| <i>Immateriella tillgångar</i> | | | | | | |
| Anskaffningsvärden | 12 273 | 12 273 | 12 273 | 12 273 | 12 273 | |
| Ackumulerade avskrivningar | -3 350 | -4 078 | -5 526 | -3 350 | -4 078 | |
| Ackumulerade nedskrivningar | - | - | - | - | - | |
| Bokfört värde | 8 923 | 8 195 | 6 746 | 8 923 | 8 195 | |
| 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 | 1 211 027 | 1 263 427 | 1 319 914 | 1 768 334 | 1 845 558 | |
| Ackumulerade avskrivningar | -452 284 | -465 420 | -492 462 | -569 225 | -586 589 | |
| Ackumulerade nedskrivningar | - | - | - | - | - | |
| Bokfört värde | 758 743 | 798 007 | 827 452 | 1 198 863 | 1 258 969 | |
| 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 | 174 802 | 175 600 | 175 546 | 182 176 | 182 992 | |
| Ackumulerade avskrivningar | -145 350 | -147 647 | -151 687 | -151 232 | -153 667 | |
| Ackumulerade nedskrivningar | - | - | - | - | - | |
| Bokfört värde | 29 452 | 27 953 | 23 858 | 30 944 | 29 325 | |
| 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 | 45 032 | 44 732 | 108 842 | 61 287 | 60 987 | |
| Rättning av tidigare års investeringsprojekt | - | - | - | - | - | |
| Investeringar | 74 964 | 126 624 | 126 041 | 85 642 | 130 059 | |
| Aktivering av investeringsprojekt | -9 308 | -62 514 | -55 842 | -9 308 | -62 514 | |
| Redovisat värde vid årets slut | 110 688 | 108 842 | 179 041 | 137 621 | 128 532 | |
| Investeringsprojekt aktiveras när anläggningen tas i bruk | | | | | | |
| Årets förändringar | | | | | | |
| <i>Immateriella tillgångar</i> | | | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 1 035 | 1 035 | 8 195 | 1 035 | 1 035 | 8 195 |
| Investeringar | 8 365 | 8 365 | - | 8 365 | 8 365 | - |
| Redovisat värde avyttringar & uttrangerade anläggningar | - | - | - | - | - | - |
| Nedskrivningar | - | - | - | - | - | - |
| Återförda nedskrivningar | - | - | - | - | - | - |
| Avskrivningar | -477 | -1 205 | -1 449 | -477 | -1 205 | -1 449 |
| Övriga förändringar | - | - | - | - | - | - |
| Redovisat värde vid årets slut | 8 923 | 8 195 | 6 746 | 8 923 | 8 195 | 6 746 |
| <i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i> | | | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 784 639 | 784 639 | 798 007 | 1 235 598 | 1 235 645 | |
| Investeringar | - | - | - | 3 942 | - | |
| Aktivering pågående projekt | - | 52 400 | 56 487 | - | 81 476 | |
| Redovisat värde avyttringar & uttrangerade anläggning. | - | - | - | -6 711 | -6 790 | |
| Nedskrivningar | - | - | - | - | - | |
| Återförda nedskrivningar | - | - | - | - | - | |
| Avskrivningar | -25 897 | -39 032 | -27 042 | -33 966 | -53 363 | |
| Övriga förändringar | - | - | - | - | - | |
| Redovisat värde vid årets slut | 758 743 | 798 007 | 827 452 | 1 198 863 | 1 256 968 | |
| <i>Maskiner och inventarier</i> | | | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 33 324 | 33 324 | 27 953 | 34 976 | 34 976 | |
| Investeringar | 943 | 1 750 | -54 | 1 096 | 1 921 | |
| Aktivering pågående projekt | - | - | - | - | - | |
| Redovisat värde avyttringar & uttrangerade anläggning. | - | -9 | - | - | -9 | |
| Nedskrivningar | - | - | - | - | - | |
| Återförda nedskrivningar | - | - | - | - | - | |
| Avskrivningar | -4 815 | -7 112 | -4 040 | -5 128 | -7 563 | |
| Övriga förändringar | - | - | - | - | - | |
| Redovisat värde vid årets slut | 29 452 | 27 953 | 23 858 | 30 944 | 29 325 | |
| <i>Pågående ny-, till- och ombyggnad</i> | | | | | | |
| Redovisat värde vid årets början | 45 032 | 44 732 | 108 842 | 61 287 | | |
| Rättning av tidigare års investeringsprojekt | - | - | - | - | | |
| Investeringar | 74 964 | 126 624 | 126 041 | 85 642 | | |
| Aktivering av investeringsprojekt | -9 308 | -62 514 | -55 842 | -9 308 | | |
| Redovisat värde vid årets slut | 110 688 | 108 842 | 179 041 | 137 621 | | |

| <i>Tusentals kronor</i> | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| TOTALT: | | | | | | |
| Immateriella anläggningar | 8 923 | 8 195 | 6 746 | 8 923 | 8 195 | |
| Materiella anläggningar | 898 883 | 934 802 | 1 030 351 | 1 367 427 | 1 416 824 | |
| Investeringar | 66 599 | 118 260 | 126 133 | 81 372 | 151 019 | |
| Avskrivningar | -32 489 | -48 654 | -32 532 | -39 612 | -61 508 | |
| Aktivering av tidigare års investeringsprojekt | -9 308 | -62 514 | -55 842 | -9 308 | -6 793 | |
| Utrangering/ försäljning & rättning tidigare års inv.proj | - | -4 | 54 | -6 711 | -6 793 | |
| Taxeringsvärde mark och byggnad | | | | | | |
| <i>Underlag för fastighetsavgift</i> | | | | | | |
| Småhus | 7 829 | 6 658 | 6 658 | 19 882 | 18 711 | 18 711 |
| Hyreshus bostäder | 2 420 | 2 424 | 2 424 | 588 040 | 591 649 | 591 649 |
| <i>Underlag för fastighetsskatt</i> | | | | | | |
| Tomt för småhus, småhus under uppförande | 12 256 | 11 154 | 11 154 | 12 256 | 11 154 | 11 154 |
| Tomt för hyreshus, bostäder under uppförande | 3 574 | 3 950 | 3 950 | 3 574 | 3 950 | 3 950 |
| Hyreshus lokaler | 9 961 | 9 585 | 9 585 | 14 614 | 14 238 | 14 238 |
| Industrienhet tomtmark | 431 | 837 | 837 | 1 354 | 1 760 | 1 760 |
| S:a taxeringsvärde mark och byggnad | 36 471 | 34 618 | 34 618 | 639 720 | 641 462 | 641 462 |
| Not 7. Finansiella anläggningstillgångar | | | | | | |
| <i>Aktier och andelar</i> | | | | | | |
| | <i>Antal andelar</i> | | | | | |
| AB Ekerö Bostäder, 556519-3645 | 10 000 | 100 % | 4 600 | 4 600 | 0 | 0 |
| Kommunsamköp AB | 9 | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Föreningsparbanken AB | 27 | | 1 | 1 | 1 | 1 |
| AB Vårljus | 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 | 1 437 | 1 437 | 1 437 |
| Föreningen Folkets Hus i Färentuna | 450 | | 5 | 5 | 5 | 5 |
| HBV | 4 | | 0 | 0 | 40 | 40 |
| S:a Aktier och andelar | | | 8 600 | 8 600 | 4 040 | 4 040 |
| <i>Långfristiga fordringar</i> | | | | | | |
| Lämnade lån till anslutningsavgifter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Bostadsrätter | 852 | 796 | 763 | 1 432 | 1 432 | |
| Övriga långfristiga fordringar | - | - | - | - | - | |
| <i>Bidrag till statlig infrastruktur</i> | | | | | | |
| Medfinansiering till väg 261 | 56 331 | 56 331 | 53 731 | 56 331 | 56 331 | 53 731 |
| Periodisering | -1 731 | -2 600 | -1 731 | -1 731 | -2 600 | -1 731 |
| S:a bidrag till statlig infrastruktur | 54 600 | 53 731 | 52 000 | 54 600 | 53 731 | 52 000 |
| Medfinansiering till väg 261 periodiseras i 25 år | | | | | | |
| S:a Långfristiga fordringar | 55 452 | 54 527 | 52 527 | 55 163 | 55 163 | |
| S:a Finansiella anläggningstillgångar | 64 052 | 63 128 | 61 364 | 59 205 | 59 205 | |
| Not 8. Förråd och exploateringsfastigheter | | | | | | |
| <i>Förråd</i> | | | | | | |
| Kontorsservice | 162 | 123 | 123 | 162 | 123 | 123 |
| S:a Förråd | 162 | 123 | 123 | 162 | 123 | 123 |
| <i>Exploateringsfastigheter</i> | | | | | | |
| Fastigheter för försäljning | - | - | - | - | - | - |
| Kostnader runt exploateringsfastigheter | 495 | 1 378 | 6 539 | 495 | 1 378 | |
| S:a Exploateringsfastigheter | 495 | 1 378 | 6 539 | 495 | 1 378 | |
| S:a Förråd och exploateringsfastigheter | 657 | 1 501 | 6 662 | 657 | 1 501 | |
| Not 9. Kortfristiga fordringar | | | | | | |
| Kundfordringar | 13 315 | 13 374 | 13 085 | 11 784 | 14 136 | |
| Diverse kortfristiga fordringar | 114 045 | 106 369 | 13 614 | 114 332 | 106 630 | |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 42 497 | 36 389 | 47 269 | 43 847 | 37 104 | |
| Varav preliminär fastighetsavg & slutavräkning skatter | 25 901 | 21 249 | 32 062 | 25 901 | 21 249 | |
| S:a Kortfristiga fordringar | 169 857 | 156 132 | 73 968 | 169 963 | 157 870 | |

| <i>Tusentals kronor</i> | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Not 10. Kassa och bank | | | | | | |
| Plusgirot/bankgirot | 1 483 | -38 | 17 | 1 483 | -38 | |
| Swedbank | 2 467 | 2 686 | 895 | 2 467 | 2 686 | |
| Nordea | 76 550 | 33 215 | 56 503 | 92 169 | 35 404 | |
| S:a Kassa och bank | 80 501 | 35 863 | 57 414 | 96 120 | 38 052 | |
| Not 11. Eget kapital | | | | | | |
| Årets resultat | 97 830 | 46 810 | 85 727 | 108 245 | 56 877 | |
| Resultatutjämningsreserv | 12 000 | 21 300 | 21 300 | 12 000 | 21 300 | |
| Övrigt eget kapital | 377 595 | 367 789 | 395 687 | 402 642 | 393 342 | |
| - varav medel resultatöverföring produktionen | 12 451 | 6 825 | 6 825 | 12 451 | 6 825 | |
| - varav övrig reservering | 28 844 | 13 265 | 12 087 | 28 844 | 13 265 | |
| Utgående balans eget kapital | 486 919 | 435 899 | 521 627 | 522 887 | 471 519 | |
| <i>Varav eget kapital balansenheterna</i> | | | | | | |
| Vatten och avlopp | | | | | | |
| Ingående balans eget kapital | -60 | - | - | | | |
| Årets resultat | -2 415 792 | - | - | | | |
| Omfört till/från förutbetalad intäkt 1) | 2 415 852 | - | - | | | |
| Utgående balans eget kapital Vatten och avlopp | 0 | - | - | | | |
| Renhållning | | | | | | |
| Ingående balans eget kapital | 0 | 0 | | | | |
| Årets resultat | 1 225 | -30 | 573 | | | |
| Omfört till/från förutbetalad intäkt 1) | -1 225 | 30 | -573 | | | |
| Utgående balans eget kapital Renhållning | 0 | 0 | 0 | | | |

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

| <i>Balanskravsanalys</i> | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015-08 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Årets resultat enligt resultaträkning | 72 806 | 37 203 | 23 741 | 51 741 | 46 810 | 85 727 |
| Avgår försäljning av anläggningstillgång | 0 | -28 809 | -9 370 | -9 834 | -11 936 | -6 887 |
| Ingående balans Resultatutjämningsreserv | - | - | - | - | -12 000 | -21 300 |
| Årets uppbyggnad | - | - | - | -12 000 | -9 300 | 0 |
| Årets disponering | - | - | - | - | - | 0 |
| Utgående balans Resultatutjämningsreserv | - | - | - | -12 000 | -21 300 | -21 300 |
| Ingående balans Pensionsreserv | -23 000 | -23 000 | -13 221 | -13 221 | -565 | -565 |
| - Årets uppbyggnad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Årets disponering | 0 | 9 779 | 0 | 12 656 | 0 | 0 |
| Utgående balans Pensionsreserv | -23 000 | -13 221 | -13 221 | -565 | -565 | -565 |
| Ingående balans Infrastruktursatsning | -9 000 | -16 000 | -16 000 | -16 000 | -20 000 | -20 000 |
| - Årets uppbyggnad | -7 000 | 0 | 0 | -4 000 | 0 | 0 |
| + Årets disponering | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utgående balans Infrastruktursatsning | -16 000 | -16 000 | -16 000 | -20 000 | -20 000 | -20 000 |
| Ingående balans Underhållsåtgärder + Fastighetsunderhåll & vackrare, snyggare, tryggare Ekerö + underhåll | 0 | -30 000 | -19 202 | -3 749 | -9 000 | -1 500 |
| - Årets uppbyggnad | -30 000 | 0 | 0 | -9 000 | -1 500 | 0 |
| + Årets disponering | - | 10 798 | 15 453 | 3 749 | 9 000 | 0 |
| Utgående balans Underhåll | -30 000 | -19 202 | -3 749 | -9 000 | -1 500 | -1 500 |
| Ingående balans Badplatser och simskolor | - | - | - | - | - | -1 500 |
| Årets uppbyggnad | - | - | - | - | -1 500 | 0 |
| Årets disponering | - | - | - | - | 0 | 20 |
| Utgående balans Badplatser och simskolor | - | - | - | - | -1 500 | -1 480 |
| Ingående balans Matematiklyft & IT och Skolsatsning | - | - | - | - | -1 000 | -3 800 |
| Årets uppbyggnad | - | - | - | -1 000 | -3 800 | 0 |
| Årets disponering | - | - | - | - | 1 000 | 1 158 |
| Utgående balans Skolsatsning | - | - | - | -1 000 | -3 800 | -2 642 |
| Ingående balans Integrationsatsning | - | - | - | - | - | -2 000 |
| Årets uppbyggnad | - | - | - | - | -2 000 | 0 |
| Årets disponering | - | - | - | - | 0 | 0 |
| Utgående balans Integration | - | - | - | - | -2 000 | -2 000 |
| Balanskravsresultat | 35 806 | 28 971 | 29 824 | 32 312 | 26 774 | 80 018 |

| <i>Tusentals kronor</i> | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Not 12. Avsättningar | | | | | | |
| Avsättning till pensioner | | | | | | |
| Pensionsbehållning | 320 | 315 | 304 | 320 | 315 | 304 |
| Förmånsbestämd AP | 103 375 | 112 820 | 108 185 | 103 375 | 112 820 | 108 185 |
| Särskild avtalspension | 4 683 | 4 719 | 4 815 | 4 683 | 4 719 | 4 815 |
| Pension till efterlevande | 898 | 834 | 920 | 898 | 834 | 920 |
| PA-KL pensioner | 8 273 | 8 163 | 15 161 | 8 273 | 8 163 | 15 161 |
| Garanti- och visstidspension | 395 | 329 | 195 | 395 | 329 | 195 |
| S:a pensionsavsättning | 117 944 | 127 180 | 129 580 | 117 944 | 127 180 | 129 580 |
| Särskild löneskatt på avsättning pensioner | 28 614 | 30 915 | 31 436 | 28 614 | 30 915 | 31 436 |
| S:a pensionsavsättning inklusive särskild löneskatt | 146 558 | 158 095 | 161 015 | 146 558 | 158 095 | 161 015 |
| Årets förändring avsättning pensioner | | | | | | |
| Ingående avsättning | 114 468 | 114 993 | 121 765 | 114 468 | 114 993 | 121 765 |
| Nya förpliktelser under året | 3 081 | 10 093 | 7 814 | 3 081 | 10 093 | 7 814 |
| - varav nyintjänad pension | 3 951 | 7 958 | 3 536 | 3 951 | 7 958 | 3 536 |
| - varav ränte- och basbeloppsuppräknig | 874 | 1 445 | 1 414 | 874 | 1 445 | 1 414 |
| - varav sänkning diskonteringsränta 2) | - | - | - | - | - | - |
| - varav pension till efterlevande | - | - | 237 | - | - | 237 |
| - övrig post | -108 | -112 | -7 | -108 | -112 | -7 |
| Årets utbetalningar | -2 205 | -3 321 | -2 405 | -2 205 | -3 321 | -2 405 |
| S:a utgående avsättning | 117 549 | 121 765 | 129 579 | 117 549 | 121 765 | 129 579 |
| Aktualiseringsgrad | 89 % | 89 % | 89 % | 89 % | 89 % | 89 % |
| Övriga avsättningar | | | | | | |
| Statlig infrastrukturbidrag väg 261 | 65 000 | 65 000 | 65 000 | 65 000 | 65 000 | 65 000 |
| Uppskjutet skatt | - | - | - | 14 550 | 14 430 | - |
| S:a övriga avsättningar | 65 000 | 65 000 | 65 000 | 79 550 | 79 430 | 65 000 |
| S:a Totala avsättningar | 211 558 | 223 095 | 226 015 | 226 108 | 237 525 | 226 015 |
| Not 13. Långfristiga skulder | | | | | | |
| Checkräkningskredit | - | - | - | - | - | - |
| Låneskuld 3) | | | | | | |
| Ingående låneskuld | 374 328 | 374 328 | 315 000 | 791 928 | 793 128 | 791 928 |
| Lån med förfall inom 12 månader överfört till kortfristig skuld | -246 535 | -141 536 | -120 000 | -248 936 | -143 936 | -120 000 |
| Nyupplåning under året | - | - | - | - | - | - |
| Årets amortering | -7 792 | -57 792 | - | -7 792 | -60 192 | - |
| S:a Låneskuld | 120 000 | 175 000 | 195 000 | 535 200 | 589 000 | 195 000 |
| Förutbetalda anslutningsavgifter 4) | | | | | | |
| Ingående balans förutbetalda anslutningsavgifter | 95 636 | 95 636 | - | 95 636 | 95 636 | - |
| Årets förutbetalda anslutningsavgifter | 625 | 625 | - | 625 | 625 | - |
| Årets periodiserade anslutningsavgifter | -714 | -714 | - | -714 | -714 | - |
| Övergång till Roslagsvatten AB | -95 547 | -95 547 | - | -95 547 | -95 547 | - |
| S:a Anslutningsavgifter | 0 | 0 | - | 0 | 0 | - |
| Investeringsbidrag | | | | | | |
| Ingående balans investeringsbidrag | - | - | - | - | - | - |
| Årets investeringsbidrag | 661 | 661 | 622 | 661 | 661 | 622 |
| Årets periodiserade investeringsbidrag | -26 | -39 | -26 | -26 | -39 | -26 |
| S:a investeringsbidrag | 635 | 622 | 596 | 635 | 622 | 596 |
| S:a Långfristiga skulder | 120 635 | 175 623 | 195 596 | 535 835 | 589 623 | 195 596 |
| Not 14. Kortfristiga skulder | | | | | | |
| Banklån med förfall inom 12 månader 3) | 246 536 | 141 536 | 120 000 | 248 936 | 143 936 | 120 000 |
| Leverantörsskulder | 35 001 | 78 508 | 35 006 | 37 814 | 84 86 | 35 006 |
| Personalens skatter och avgifter | 21 993 | 20 701 | 22 239 | 21 993 | 21 125 | 22 239 |
| - varav källskatt | 9 824 | 9 183 | 9 771 | 9 824 | 9 347 | 9 771 |
| - varav arbetsgivaravgifter | 12 169 | 11 518 | 12 469 | 12 169 | 11 778 | 12 469 |
| Övriga kortfristiga skulder | 780 | 2 348 | 1 864 | 1 416 | 2 412 | 1 864 |
| Förutbetalda intäkter | 18 522 | 15 529 | 26 530 | 23 999 | 20 964 | 26 530 |
| Upplupna kostnader varav | 80 928 | 106 380 | 87 027 | 84 231 | 109 659 | 87 027 |
| - övertidsskuld | 1 400 | 1 516 | 1 621 | 1 400 | 1 516 | 1 621 |
| - semesterlöneskuld | 10 032 | 24 728 | 10 384 | 10 214 | 25 049 | 10 384 |
| - räntekostnader | 2 826 | 1 088 | 1 835 | 4 400 | 2 259 | 1 835 |
| - pensionskostnader | 14 405 | 21 347 | 15 145 | 14 534 | 21 539 | 15 145 |
| - särskild löneskatt | 3 495 | 5 179 | 3 674 | 3 526 | 5 225 | 3 674 |
| S:a kortfristiga skulder | 403 760 | 365 002 | 293 267 | 418 389 | 382 979 | 293 267 |

| <i>Tusentals kronor</i> | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|--|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Not. 15 Borgensåtagande | | | | | | |
| <i>Kommunägda företag</i> | | | | | | |
| Roslagsvatten AB | - | 35 000 | 130 000 | | 35 000 | 130 000 |
| AB Ekerö Bostäder | 433 800 | 431 400 | 431 400 | - | - | - |
| S:a Kommunägda företag | 433 800 | 466 400 | 561 400 | - | 35 000 | 130 000 |
| <i>Föreningar</i> | | | | | | |
| Övriga föreningar | | | | 86 | 98 | |
| Mälareö ridklubb | 1 005 | 940 | 940 | 1 005 | 940 | |
| S:a Föreningar | 1 005 | 940 | 940 | 1 091 | 1 038 | |
| S:a Kommunägda företag och föreningar | 434 805 | 467 340 | 562 340 | 1 091 | 36 038 | |
| <i>Egna hem och småhus</i> | | | | | | |
| SBAB | 554 | 414 | 414 | 554 | 414 | 414 |
| Bostadskreditnämnden | 843 | 833 | 833 | 843 | 833 | 833 |
| S:a Egna hem och småhus | 1 397 | 1 247 | 1 247 | 1 397 | 1 247 | 1 247 |

| <i>Tusentals kronor</i> | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Not. 16 Pensionsförpliktelser inom linjen | | | | | | |
| Ingående balans ansvarsförbindelse | 394 482 | 394 482 | 376 609 | 394 482 | 394 482 | 376 609 |
| Ränteuppräknings | 2 722 | 4 040 | 2 704 | 2 722 | 4 040 | 2 704 |
| Basbeloppsuppräknings | 141 | 141 | 2 709 | 141 | 141 | 2 709 |
| Utbetalningar | -10 076 | -15 240 | -10 634 | -10 076 | -15 240 | -10 634 |
| Sänkning av diskonteringsränta | - | - | - | - | - | - |
| Aktualisering | -311 | -1 290 | -2 022 | -311 | -1 290 | -2 022 |
| Bromsen | -1 595 | -1 595 | - | -1 595 | -1 595 | - |
| Övrig post | -3 021 | -3 928 | 770 | -3 021 | -3 928 | 770 |
| S:a Pensionsförpliktelser | 382 341 | 376 609 | 370 137 | 382 341 | 376 609 | 370 137 |
| Särskild löneskatt pensionsförpliktelser | 92 756 | 91 365 | 89 795 | 92 756 | 91 365 | 89 795 |
| S:a Särskild löneskatt för pensionsförpliktelser | 92 756 | 91 365 | 89 795 | 92 756 | 91 365 | 89 795 |
| Visstidspension för förtroendevalda politiker | 7 406 | 823 | 283 | 7 406 | 823 | 283 |
| Särskild löneskatt visstidspension | 1 796 | 200 | 69 | 1 796 | 200 | 69 |
| S:a Visstidspension för förtroendevalda politiker | 9 202 | 1 022 | 352 | 9 202 | 1 022 | 352 |
| Not. 17. Justering för ej likviditetspåverkande poster | | | | | | |
| Avskrivningar | 31 188 | 47 353 | 32 532 | 39 612 | 60 207 | |
| Periodisering anslutningsavgifter | -714 | -714 | - | -714 | -714 | |
| Periodisering av bidrag till statlig infrastruktur | 1 731 | 2 600 | 1 731 | 1 731 | 2 600 | 1 731 |
| | - | - | - | - | - | - |
| Årets pensionsavsättning | 2 951 | 6 772 | 2 920 | 2 951 | 6 772 | |
| Särskild löneskatt på årets pensionsavsättning | 717 | 1 704 | - | 717 | 1 704 | |
| Direktbokning mot eget kapital | - | - | - | - | - | |
| Aktuell skatt från obeskattade reserver | - | - | - | 2 910 | 2 790 | |
| S:a Justering av ej likviditetspåverkande poster | 35 873 | 57 715 | 37 183 | 47 207 | 73 359 | |
| Not. 18 Ökning/Minskning av förråd och expl.fastigh. | | | | | | |
| <i>Ökning (-), Minskning (+)</i> | | | | | | |
| Lager kontorservice | - | 39 | - | - | 39 | - |
| Exploateringsfastigheter | -209 | -1 092 | -5 161 | -209 | -1 092 | -5 161 |
| S:a Ökning/Minskning av förråd och expl.fastigheter | -209 | -1 053 | -5 161 | -209 | -1 053 | -5 161 |
| Not. 19 Ökning/Minskning av kortfristiga fordringar | | | | | | |
| <i>Ökning (-), Minskning (+)</i> | | | | | | |
| Kundfordringar | 29 205 | 29 146 | 289 | 29 890 | 28 553 | |
| Övriga fordringar | 63 772 | -23 625 | 92 755 | 63 559 | -23 321 | |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 11 731 | 17 782 | -11 430 | 10 897 | 17 610 | |
| S:a Ökning/Minskning av kortfristiga fordringar | 104 708 | 23 303 | 81 614 | 104 346 | 22 842 | |

| <i>Tusentals kronor</i> | Kommunen Delår 2014-08 | Kommunen Bokslut 2014 | Kommunen Delår 2015-08 | Koncernen Delår 2014-08 | Koncernen Bokslut 2014 | Koncernen Delår 2015-08 |
|--|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Not. 20 Ökning/Minskning kortfristiga skulder | | | | | | |
| <i>Ökning (-), Minskning (+)</i> | | | | | | |
| Leverantörsskulder | -19 711 | 24 159 | -42 902 | -24 188 | 24 225 | |
| Övriga skulder | 486 | 762 | 1 054 | 1 735 | -302 | |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | -20 598 | 9 651 | -9 889 | -19 090 | 12 275 | |
| S:a Ökning/Minskning av kortfristiga skulder | -39 823 | 34 572 | -51 737 | -41 543 | 36 198 | |
| Not. 21 Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar | | | | | | |
| Försäljning av bostadsrätter | 168 | 224 | 32 | 168 | 224 | |
| S:a Försäljning och anskaffning av finansiella tillgångar | 167 | 224 | 32 | 168 | 224 | |
| Not. 22 Minskning av långfristiga fordringar | | | | | | |
| Amortering av utlämnade lån anslutningsavgifter | 674 | 674 | - | 674 | 674 | |
| S:a Minskning av långfristiga fordringar | 674 | 674 | - | 674 | 674 | |
| Not. 23 Amortering av skuld och förutbetalda intäkter | | | | | | |
| Försäljning av förutbet. anslutningsavg. till AB Roslagsvätten | -95 071 | | | -95 071 | - | |
| Checkräkningskredit | - | - | - | - | - | - |
| Nordea | - | - | - | - | - | - |
| SBAB | - | - | - | - | - | - |
| SEB | - | -50 000 | - | -1 200 | -52 400 | - |
| Handelsbanken | - | - | - | - | - | - |
| Swedbank Hypotek AB | - | -7 792 | -2 | - | -7 792 | - |
| S:a Ökning/Minskning av långfristiga skulder | -95 071 | -57 792 | -2 | -96 274 | -60 192 | |
| 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 | 625 | 625 | - | 625 | 625 | |
| Direktbokfört resultat | -474 | -474 | - | -474 | -474 | |
| S:a Ökning av förutbetalda anslutningsavgifter | 151 | 151 | - | 151 | 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 |
| Profssystem 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 |
| Nytida AB | Boende LSS |
| Föreningen Lugnet | Boende LSS |
| Föreningen Lugnet | Daglig verks. LSS |

| Utförare | Verksamhet |
|--|-----------------------|
| Adeo Care AB | Boendestöd |
| 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 2015 | | | Budget 2015 | | | Avvikelse | | Utfall 2014 | |
|--|-----------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|
| | Netto | Avvik | Intäkt | Kostnad | Netto | Intäkt | Kostnad | Netto | Netto | Procent | Netto | Avvik |
| Barn- och utbildningsnämnden | -475 666 | 12 374 | 59 160 | -783 730 | -724 570 | 52 530 | -781 330 | -728 800 | 4 230 | 0,5 | -690 837 | 10 543 |
| - Produktion kommunala förskolor-skolor | 8 029 | 7 567 | 511 344 | -512 344 | -1 000 | 504 094 | -504 094 | 0 | -1 000 | -0,2 | 2 375 | 2 375 |
| Socialnämnden | -305 799 | 8 199 | 63 068 | -527 688 | -464 620 | 52 662 | -524 282 | -471 620 | 7 000 | 1,3 | -428 441 | 23 294 |
| Kultur- och fritidsnämnden | -22 641 | 898 | 690 | -36 290 | -35 600 | 840 | -36 440 | -35 600 | 0 | 0,0 | -34 559 | 101 |
| Byggnadsnämnden | -2 678 | 1 491 | 14 558 | -21 458 | -6 900 | 13 841 | -20 361 | -6 520 | -380 | -1,8 | -6 208 | 12 |
| - Bostadsanpassning | -1 934 | 234 | | -3 250 | -3 250 | | -3 250 | -3 250 | 0 | 0,0 | -2 967 | -67 |
| Miljönämnden | -1 222 | 87 | 3 075 | -5 895 | -2 820 | 3 250 | -6 070 | -2 820 | 0 | 0,0 | -3 091 | -201 |
| Tekniska nämnden | -5 588 | 3 214 | 173 226 | -195 496 | -22 270 | 175 435 | -191 105 | -15 670 | -6 600 | -3,4 | -26 405 | -10 865 |
| -- Renhållning | 0 | 0 | 29 245 | -29 245 | 0 | 30 165 | -30 165 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| Central politisk organisation | -6 544 | 1 299 | | -11 065 | -11 065 | | -11 765 | -11 765 | 700 | 6,3 | -10 030 | 410 |
| Revision | -688 | 15 | | -1 035 | -1 035 | | -1 065 | -1 055 | 20 | 1,9 | -891 | 137 |
| Överförmyndaren | -785 | 460 | 520 | -2 065 | -1 545 | | -1 795 | -1 795 | 250 | 12,1 | -1 432 | 323 |
| Kommunstyrelsen | | | | | | | | | | | | |
| - Kommunledningskontor | -43 420 | 4 670 | 5 120 | -76 140 | -71 020 | 4 303 | -76 273 | -71 970 | 950 | 1,2 | -63 563 | 982 |
| - Brandförsvaret | -15 189 | 11 | | -22 783 | -22 783 | | -22 800 | -22 800 | 17 | 0,1 | -22 267 | -14 |
| - Gem medlemsavgifter | -998 | 184 | | -1 647 | -1 647 | | -1 685 | -1 685 | 38 | 2,1 | -1 433 | 72 |
| Gemensamma avräkningskonton | 24 196 | 4 420 | 224 405 | -212 005 | 12 400 | 218 433 | -214 633 | 3 800 | 8 600 | 4,1 | -317 | -6 817 |
| - Infrastrukturbidrag statlig | -1 731 | 2 | | -2 600 | -2 600 | | -2 600 | -2 600 | 0 | 0,0 | -2 600 | 0 |
| Produktionsorganisationen | 2 445 | 1 839 | 284 066 | -285 306 | -1 240 | 281 071 | -281 071 | 0 | -1 240 | -0,4 | -3 704 | -3 704 |
| Budgetmarginal | 0 | 4 305 | | 0 | 0 | | -6 458 | -6 458 | 6 458 | - | -3 689 | -539 |
| Reavinst försäljningar a) | 16 833 | 3 500 | 20 050 | -110 | 19 940 | 20 400 | -400 | 20 000 | -60 | -0,3 | 24 262 | 4 262 |
| Utrangering | | | | -8 000 | -8 000 | | - | 0 | -8 000 | | - | - |
| Verksamhetens resultat a) | -833 379 | 54 770 | 1 388 527 | -2 738 152 | -1 349 625 | 1 357 023 | -2 717 633 | -1 360 608 | 10 985 | 0,4 | -1 275 797 | 20 303 |
| Skatteintäkter | 859 037 | 4 049 | | | 1 289 081 | | | 1 283 400 | 5 681 | 0,4 | 1 227 973 | 7 073 |
| Kommunal utjämning | 5 519 | -4 814 | | | 9 684 | | | 15 500 | -5 816 | -60,1 | 22 074 | -226 |
| Utjämningsystem LSS | 27 580 | -220 | | | 41 358 | | | 41 700 | -342 | -0,8 | 40 338 | 338 |
| Kommunal fastighetsavgift | 34 112 | -822 | | | 51 167 | | | 52 400 | -1 233 | -2,4 | 48 218 | -82 |
| S:a skatt, generella bidrag och fastigh.avg | 926 247 | -1 807 | | | 1 391 290 | | | 1 393 000 | -1 710 | -0,1 | 1 338 603 | 7 103 |
| Finansiella intäkter | 2 734 | 1 001 | | | 3 070 | | | 2 600 | 470 | 15,3 | 1 855 | 355 |
| Finansiella kostnader | -9 875 | 578 | | | -14 880 | | | -16 730 | 1 850 | 12,4 | -17 851 | 3 559 |
| S:a finansnetto | -7 141 | 1 579 | | | -11 810 | | | -14 130 | 2 320 | 16,4 | -15 996 | 3 914 |
| Resultat | 85 727 | 54 543 | | | 29 854 | | | 18 262 | 11 592 | | 46 810 | 31 320 |
| Avgår försälda anläggningstillgångar | -6 887 | 2 887 | | | -10 000 | | | -6 000 | 4 000 | | -11 936 | -7 136 |
| Ianspråktagande av öronmärkt eget kapital | 1 178 | -1 178 | | | 5 670 | | | 5 670 | | | 10 000 | 10 000 |
| Balanserat resultat | 80 018 | 52 834 | | | 25 524 | | | 12 262 | 13 262 | | 44 874 | 34 184 |
| Resultat % av skatt, generella bidrag | 9,3 | | | | 2,1 | | | 1,3 | | | 3,5 | |
| Balanserat resultat % av skatt, gen bidrag b | 8,6 | | | | 1,8 | | | 0,9 | | | 3,4 | |

a) Inklusive försäljning bostadsrätter som i resultaträkningen korrekt upptas som jämförelsestörande finansiell intäkt. Exklusive posten 6 887 tkr i utfall per augusti är verksamhetens resultat 840 266 tkr.

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

Driftredovisning Barn- och utbildningsnämndens produktionsområde kommunala förskolor-skolor

| Tkr, inkl interna transaktioner | Utfall perioden och avvikelse mot periodens budget | | | | Prognos 2015 | | | Budget 2015 | | | Avvikelse | | Ack | 2014 |
|-----------------------------------|---|-----------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|----------|---------------|-------------|-----|--------------|
| | Intäkt | Kostnad | Netto | Avvik | Intäkt | Kostnad | Netto | Intäkt | Kostnad | Netto | tkr | procent | | |
| Summa drift förskola-skola | 340 490 | -332 462 | 8 029 | 7 567 | 511 344 | -512 344 | -1 000 | 504 094 | -504 094 | 0 | -1 000 | -0,2 | | 2 375 |
| Brunna mfl förskolor | 13 278 | -12 802 | 477 | 406 | 19 604 | -19 804 | -200 | 19 281 | -19 281 | 0 | -200 | -1,0 | x | 93 |
| Ekebyhov/Gustavalund förskolor | | | | | | | | | | 0 | | 0,0 | | |
| Ekendal mfl förskolor | 17 213 | -17 115 | 99 | 93 | 25 777 | -25 777 | 0 | 25 283 | -25 283 | 0 | 0 | 0,0 | | -390 |
| Gräsåker mfl förskolor | 15 101 | -14 793 | 308 | 409 | 22 325 | -22 325 | 0 | 21 675 | -21 675 | 0 | 0 | 0,0 | | 86 |
| Stenhamra/Drottningholm förskolor | 12 738 | -12 999 | -261 | -907 | 18 839 | -18 839 | 0 | 19 527 | -19 527 | 0 | 0 | 0,0 | x | -110 |
| Färentuna förskola och skola | 22 191 | -21 629 | 561 | 669 | 33 331 | -33 631 | -300 | 32 557 | -32 557 | 0 | -300 | -0,9 | | 432 |
| Munsö/Adelsö förskola och skola | 10 304 | -10 663 | -359 | -531 | 14 995 | -14 995 | 0 | 15 359 | -15 359 | 0 | 0 | 0,0 | | 19 |
| Skå förskolor och skola | 15 817 | -15 619 | 198 | 274 | 23 947 | -24 147 | -200 | 23 800 | -23 800 | 0 | -200 | -0,8 | x | 268 |
| Sundby förskola och skola | 13 294 | -12 941 | 354 | -42 | 19 759 | -19 759 | 0 | 20 096 | -20 096 | 0 | 0 | 0,0 | | -156 |
| Ekebyhovskolan | 32 991 | -32 605 | 386 | 323 | 49 910 | -50 140 | -230 | 50 164 | -50 164 | 0 | -230 | -0,5 | x | 181 |
| - Särskolan | 7 337 | -7 299 | 38 | 34 | 10 948 | -10 948 | 0 | 11 354 | -11 354 | 0 | 0 | 0,0 | | -372 |
| Närlunda skola | 17 535 | -17 166 | 370 | 424 | 26 761 | -26 911 | -150 | 26 767 | -26 767 | 0 | -150 | -0,6 | x | 171 |
| Sanduddens skola | 17 230 | -16 901 | 330 | 530 | 26 498 | -26 798 | -300 | 25 881 | -25 881 | 0 | -300 | -1,1 | x | 180 |
| Stenhamra skola/Uppgårdskolan | 44 473 | -43 518 | 955 | 1 185 | 67 011 | -67 386 | -375 | 62 275 | -62 275 | 0 | -375 | -0,6 | x | -127 |
| Modersmål | 2 785 | -2 180 | 605 | 598 | 4 248 | -4 248 | 0 | 3 729 | -3 729 | 0 | 0 | 0,0 | | -125 |
| Tappströmsskolan | 26 846 | -27 237 | -391 | -158 | 40 680 | -40 680 | 0 | 39 959 | -39 959 | 0 | 0 | 0,0 | | -1 098 |
| Träkvista skola | 32 447 | -31 004 | 1 443 | -1 449 | 49 773 | -49 573 | 200 | 48 024 | -48 024 | 0 | 200 | 0,4 | | -175 |
| Matproduktion | 17 310 | -16 887 | 423 | 183 | 26 542 | -26 542 | 0 | 26 239 | -26 239 | 0 | 0 | 0,0 | | 485 |
| Ekerö resursteam | 11 423 | -10 759 | 665 | 729 | 17 032 | -17 032 | 0 | 16 753 | -16 753 | 0 | 0 | 0,0 | x | 488 |
| Ekerö IM/IV | 4 554 | -4 331 | 223 | 460 | 6 396 | -6 396 | 0 | 6 378 | -6 378 | 0 | 0 | 0,0 | | 168 |
| Produktionsledning | 5 621 | -4 015 | 1 606 | 1 001 | 6 968 | -6 613 | 355 | 5 996 | -5 996 | 0 | 355 | 0,0 | | 2 355 |
| | | | | | | | | | | 0 | | | | |

Ack: x = Enheter inom produktionsområdet som i verksamhetsplan och ekonomisk prognos 2015 planerat särskild satsning och ianspråkar tidigare ackumulerat överskott i enlighet med regelverket.

Driftredovisning produktionsområden

| Tkr, inkl interna transaktioner | Utfall perioden och avvikelse mot periodens budget | | | | Prognos 2015 | | | Budget 2015 | | | Avvikelse | | Ack | 2014 |
|--------------------------------------|---|-----------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|----------|---------------|-------------|-----|---------------|
| | Intäkt | Kostnad | Netto | Avvik | Intäkt | Kostnad | Netto | Intäkt | Kostnad | Netto | tkr | procent | | |
| Summa produktionsorganisation | 187 919 | -185 474 | 2 445 | 1 839 | 284 066 | -285 306 | -1 240 | 281 071 | -281 071 | 0 | -1 240 | -0,4 | | -3 704 |
| Produktionsområde Omsorg | 161 305 | -160 549 | 756 | -342 | 243 876 | -244 876 | -1 000 | 241 186 | -241 186 | 0 | -1 000 | -0,4 | | -4 471 |
| Produktionsledning | 2 548 | -1 423 | 1 125 | 924 | 3 798 | -2 997 | 800 | 3 748 | -3 748 | 0 | 800 | 26,7 | | 1 739 |
| Funktionsnedsättning | 69 135 | -69 764 | -629 | --1 136 | 104 050 | -105 150 | -1 100 | 103 334 | -103 334 | 0 | -1 100 | -1,0 | | -38 |
| Ordinärt boende | 30 481 | -30 557 | -76 | -211 | 45 375 | -46 075 | -711 | 45 139 | -45 139 | 0 | -711 | -1,5 | | -4 850 |
| Särskilt boende | 59 142 | -58 803 | 339 | 84 | 89 569 | -89 569 | | 88 964 | -88 964 | 0 | | -0,0 | | -1 322 |
| HSL/ Rehabilitering | - | -3 | -3 | -3 | | 1 085 | -1 085 | - | - | | -1 085 | | | |
| Produktionsområde Kultur | 26 614 | -24 925 | 1 689 | 2 181 | 40 190 | 40 430 | -240 | 39 885 | -39 885 | 0 | -240 | -0,6 | | 768 |
| Produktionsledning | 4 189 | -4 097 | 92 | 41 | 6 271 | -6 321 | -50 | 6 271 | -6 271 | 0 | -50 | -0,8 | X | 291 |
| Bibliotek | 8 384 | -7 758 | 626 | 670 | 12 528 | -12 578 | -50 | 12 456 | -12 456 | 0 | -50 | -0,4 | X | 467 |
| Kulturskola | 6 521 | -5 459 | 1 062 | 1 227 | 8 953 | -9 053 | -100 | 8 778 | -8 778 | 0 | -100 | -1,1 | X | 71 |
| Ekebyhovs slott | 1 974 | -2 495 | -520 | -150 | 4 034 | -3 974 | 60 | 4 148 | -4 148 | 0 | 60 | 1,5 | | -167 |
| Fritidsgårdar inkl fritidsklubbar | 5 546 | -5 117 | 429 | 392 | 8 404 | -8 504 | -100 | 8 232 | -8 232 | 0 | -100 | -1,2 | x | 106 |

Ack: x = Enheter inom produktionsområdet som i verksamhetsplan och ekonomisk prognos 2015 planerat särskild satsning och ianspråkta 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, tekniskskiften, 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.

Finansiella uppgifter och säkringsdokumentation

I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings Rekommendation 21 Redovisning av derivat och säkringsredovisning avser denna säkringsdokumentation att redogöra för Ekerö kommuns syfte med säkringen, vilken som är den säkrade risken och den säkrade posten samt de säkringsinstrument som används. Vidare beskrivs säkringsförhållandet mellan den säkrade posten och säkringsinstrumenten samt en beskrivning av hur kommunen avser bedöma säkringsförhållandets effektivitet. Som en del av Ekerö kommuns ränteriskhantering ingår att säkringsinstrumenten kan ersättas eller överflyttas till andra säkringsinstrument med syfte att åstadkomma en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

– **Syfte med säkringen**

Kommunen har en skuld. Denna består bland annat av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. Kommunen vill begränsa exponeringen mot risken i rörlig ränta. Kommunen har därför ingått ränteswappar. Genom ränteswapparna betalar kommunen en fast ränta och erhåller 3M Stibor. Att delvis ta bort denna risk överensstämmer med kommunens målsättning i befintlig finanspolicy om en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

– **Säkrad risk**

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

– **Säkrad post**

Framtida betalningar av rörlig ränta hänförliga till:

1. befintlig skuld
2. sannolika framtida betalningar av rörlig ränta, under perioden från och med lånens förfallodag till och med ränteswapparnas förfall som uppstår vid refinansiering av ovan skuld.

– **Säkringsinstrument**

Nedan säkringsinstrument har kommunen ingått för att hantera risken i den säkrade posten ovan.

Ränteswap

Ränteswappar genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar på balansdagen (135 MSEK/315 MSEK) av den säkrade posten.

Förlängningsbar swap

Förlängningsbara ränteswappar genom vilken kommunen erhåller Stibor 3M och betalar fast ränta. Kommunen betalar fast ränta på olika löptider. Detta sprider kommunens ränterisk över tiden. Säkringsinstrumentet säkrar en del (85 MSEK/315 MSEK) av den säkrade posten. Om löptiden på swapparna förlängs (förfall 2016-09-19 om 40 MSEK respektive 2017-09-19 OM 45 MSEK) görs detta till en känd räntenivån. Om de förlängningsbara swapparna blir förlängda kommer detta inte att resultera i förväg okända och för kommunen negativa marknadsvärdesförändringar.

– **Bedömning av säkringsförhållandets effektivitet**

Den säkrade posten består av lån med basränta Stibor 3M plus en separat specificerad kreditmarginal. Ränteomsättningarna på säkrad post kommer alltid att väljas med ett intervall om maximalt 3 månades avvikelser (i normalfallet ingen avvikelse) från den rörliga ränta som erhålls i säkringsinstrumentet.

Förhållandet mellan marknadsräntan i de säkrade posterna och Stibor 3M i swappen är således den ekonomiska relationen mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Att ta bort denna risk genom att betala en fast ränta i swappen överensstämmer med kommunens målsättning om en jämn och stabil räntekostnad över tiden.

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

En följd av amorteringen av låneskulden under föregående mandatperiod och med 1,5 mkr under innevarande år samt förfall av swappar är att 70 procent av befintlig låneportföljen är säkrad i säkringsinstrument

(93 procent per 2014-08). Bedömning av att inom överskådlig tid kommer inte nuvarande lån amorteras av ytterligare, utan snarare talar likviditetsbedömning och planerad investeringsnivåer för behov av nyupplåning. De två under 2015 förfallna ränteswapparna har inte upptagits på nytt. Förfall 2015-03-23 om 35 mkr och 2015-06-17 om 40 mkr. De av banken förlängningsbara swapparna är möjliga att omförhandla till annan ränta och utan ensidig förlängning men "till priset" av framflyttning i tid av förfalldatum. I samband med omläggning av lån i september 2015 sattes samma dag och månad för ränteförfall som förlängningsbar swap. Ytterligare en ränteswap förfaller under första halvåret 2016.

- Redovisning

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

| Likviditetssituation | | | Låneskuld fördelat på motpart och instrument | | |
|---|--------------------|-----------------------------------|---|--------------------|-------------------------------------|
| Omsättningstillgångar | SEK | | Motpart | SEK | Instrument |
| Kassa och bank | 57 414 000 | | Handelsbanken | 155 000 000 | Bilateralt lån |
| Kortfristiga fordringar | 73 968 000 | | Nordea | 100 000 000 | Bilateralt lån |
| Förråd och exploateringsmark | 6 662 000 | | SEB | 60 000 000 | Bilateralt lån |
| Checkräkningskredit* | 50 000 000 | | Swedbank | 0 | Bilateralt lån |
| Summa | 188 044 000 | | Totalt | 315 000 000 | |
| Kortfristiga skulder | SEK | | Derivat fördelat på motpart och instrument | | |
| Banklån förfall inom 1 år | 140 000 000 | | Motpart | SEK | Instrument |
| Övriga kortfristiga skulder | 173 266 000 | | Nordea | 220 000 000 | Ränteswap |
| Summa | 173 266 000 | | Totalt | 220 000 000 | |
| Kassalikviditet | 109% | | | | |
| Förfallostruktur lån (refinansieringsrisk) | | | Förfallostruktur ränteswappar | | |
| Månader | SEK | Procent (%) av total skuld | Månader | SEK | Procent (%) av totalt belopp |
| 0 - 3 | 20 000 000 | 6,35% | 0 - 3 | 0 | 0,00% |
| 3 - 6 | 80 000 000 | 25,40% | 3 - 6 | 0 | 0,00% |
| 6 - 12 | 40 000 000 | 12,70% | 6 - 12 | 0 | 0,00% |
| År | | | År | | |
| 1 - 2 | 85 000 000 | 26,98% | 1 - 2 | 40 000 000 | 18,18% |
| 2 - 3 | 20 000 000 | 6,35% | 2 - 3 | 45 000 000 | 20,45% |
| 3 - 4 | 70 000 000 | 22,22% | 3 - 4 | 50 000 000 | 22,73% |
| 4 - 5 | 0 | 0,00% | 4 - 5 | 0 | 0,00% |
| 5 - 6 | 0 | 0,00% | 5 - 6 | 45 000 000 | 20,45% |
| 6 - 7 | 0 | 0,00% | 6 - 7 | 0 | 0,00% |
| 7 - 8 | 0 | 0,00% | 7 - 8 | 0 | 0,00% |
| 8 - 9 | 0 | 0,00% | 8 - 9 | 0 | 0,00% |
| 9 - 10 | 0 | 0,00% | 9 - 10 | 0 | 0,00% |
| 10 - 20 | 0 | 0,00% | 10 - 20 | 40 000 000 | 18,18% |
| Totalt | 315 000 000 | 100% | Totalt | 220 000 000 | 100% |

Avvikelse och/eller otillåtna överträdelser som bryter mot finanspoliticyn

Checkkrediten för kommunen får ej överstiga 50 miljoner kr

Maximalt 25 % av portföljen får räntesättas inom en tremånadersperiod

Inte mer än 25% av utestående lån får förfalla inom en tolv månadersperiod

Status



Kommentarer

Checkkredit var outnyttjad per 2015-08-31

44,71% förfaller inom 12 månader per 2015-08-31

Ord- och begreppsförklaringar

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

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

Balansräkningen visar vilka tillgångar och skulder kommunen har på bokslutsdagen.

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

Bruttoomsättning, summa verksamhetens bruttokostnader, avskrivningar och finansiella kostnader

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

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

Eget kapital, skillnaden mellan tillgångar och skulder.

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

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

Finansnetto, skillnaden mellan finansiella intäkter och finansiella kostnader.

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

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

Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år från bokslutsdagen.

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

Nettokostnader, kostnader minus intäkter

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

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

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

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

Resultaträkningen visar årets resultat och hur de uppkommit.

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

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

Skattekraft, antal skattekrönor per invånare.

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

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

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