

LÅNGT IFRÅN LAGOM

Delårsrapport 2014:1

- perioden januari-april
- prognos för helåret



BOTKYRKA
KOMMUN



Långt ifrån lagom

SAMMANFATTNING

DELÅRSBOKSLUTET JANUARI-APRIL

Nettokostnaderna för kommunens verksamheter uppgick till 1 422 miljoner under årets första fyra månader. Ökningen jämfört med samma period förra året stannar vid 1,2 procent. Resultatet för perioden är därmed positivt med 40 miljoner.

Nämndernas nettokostnadsökning stannar vid 0,5 procent. Den låga ökningstakten har påverkats av att internräntan 2014 har sänkts från 4,5 till 3 procent vilket bland annat medfört sänkta internhyror.

Skatte- och statsbidragsintäkterna har ökat med 2,8 procent. Tillsammans med ett bättre finansnetto och en måttlig ökning av nettokostnaderna bidrar detta till att resultatet för perioden januari-april är positivt och bättre än förra året då periodens resultat var negativt med 10 miljoner.

Nettoinvesteringarna har hittills under året uppgått till 98 miljoner kronor och är därmed 18 miljoner lägre än vid motsvarande tid förra året.

Totalt uppgår kommunens upplåning till 2 300 miljoner vid utgången av april när man räknar med den utlåning som sker till Botkyrkabyggen, Södernergi och Handelsbanken finans. Den totala upplåningen har därmed ökat med cirka 81 miljoner sedan årsskiftet. Av låneskulden är 278 miljoner kronor kopplat till kommunens eget upplåningsbehov.

I delårsrapporten lämnas en lägesredovisning över hur nämndernas verksamheter hittills i år har utvecklats inom flerårsplanens sex målområden.

PROGNOSEN FÖR HELÅRET 2014

Prognosen för 2014 pekar i dagsläget mot ett resultat på minus 12,8 miljoner vilket är 19,1 miljoner sämre än budget. Resultatet enligt balanskravavstämningen uppgår till plus 10,6 miljoner vilket enbart motsvarar 0,2 procent av skatte- och generella bidragsinkomster.

Prognosen över budgetutfallet för verksamheternas nettokostnader innebär ett överskridande av budget med 39 miljoner. Sett enbart till utfallet för nämnderna uppgår underskottet till 30 miljoner medan de gemensamma posterna inklusive avskrivningar sammantaget pekar mot minus 9 miljoner.

Pensionskostnader avseende 2012 och 2013 har i prognosen beräknats belasta årets resultat med 15 miljoner. Orsaken är att det pensionsgrundande löneunderlag som producerats av lönesystemet och som lämnats till KPA avseende 2012 visat sig vara felaktigt. Detta har även medfört en för låg uppbokning av pensionskostnader i bokslutet för 2013

Skatteunderlagsprognosen för 2014 är uppskriven med 0,5 procent i förhållande till ettårsplanen 2014 vilket medför ett bättre utfall för avräkningen mot de preliminära skatteintäkterna. Sammanlagt beräknas skatteintäkterna överstiga budget med 16 miljoner.

Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott med 13 miljoner. Även tekniska nämnden, socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden räknar med underskott med mellan 4-6 miljoner. Obalanserna beskrivs närmare under rubriken ”nämndernas prognoser”.

Enligt prognosen för 2014 kommer nettokostnaderna inklusive avskrivningar att öka med 8,2 procent jämfört med 2013 medan ökningstakten för skatteinkomsterna stannar på 2,8 procent.

Vi räknar med att investeringarna kommer att uppgå till omkring 450 miljoner för hela 2014 vilket är något lägre än förra året då nettoinvesteringarna uppgick till 481 miljoner. Baserat på investeringsvolymen bedömer vi att kommunens egen upplåning under resten av året kommer att öka med 150 – 200 miljoner kronor.

DEN SAMHÄLLSEKONOMISKA UTVECKLINGEN

Den internationella konjunkturen präglas av en försiktig återhämtning. Arbetslösheten inom euroområdet stiger inte längre och en viss ljusning kan skönjas. Uppgången har kommit längre i USA och de stora tillväxtländernas ekonomier fortsätter att växa om än i något långsammare takt än de närmast föregående åren.

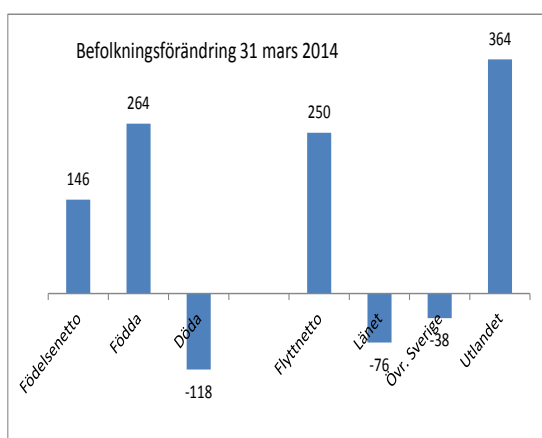
Sverige befinner sig fortfarande i lågkonjunktur men från slutet av 2013 syns tecken på en återhämtning. För att den ska ta fart behöver exporten draghjälp, särskilt från Europa, och den inhemska konsumtionen behöver ta fart.

Sveriges Kommuner och Landsting har reviderat upp sina prognoser över skatteunderlagets ökningstakt de närmaste åren. Från en låg nivå 2013 räknar man med att antalet arbetade timmar i Sverige ökar med 0,8 procent 2014 och med mer än 1 procent i årstakt under 2015-2016. Detta medför att skatteunderlaget i riket beräknas växa med omkring 5 procent per år. I takt med konjunkturuppgången får vi vara beredda på att även priser, löner och räntor stiger i snabbare takt än vi vant oss vid under de senaste åren.

PERIODEN JANUARI-APRIL 2014

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Botkyrkas befolkning har under årets första tre månader ökat med 416 personer och var den sista mars 87 996 personer. Ökningen förklaras av ett positivt flyttningsnetto (inflyttade minus utflyttade) på 250 personer och ett födelseöverskott (födda minus döda) på 146 personer. Det positiva flyttningsnettot förklaras uteslutande av inflyttning från utlandet. Flyttningsnettot mot kommuner i länet och övriga riket är däremot negativt. Befolkningsökningen är någon större än för samma period förra året, men lägre än 2011 och 2012. Under de senaste tolv månaderna har befolkningen ökat med 1 339 personer.



PERSONAL/MEDARBETARE

Antalet årsarbetare inom kommunens verksamheter var i mars 6 075. Det är en ökning med 93 årsarbetare jämfört med samma period 2013. Till stor del är det arbetsmarknadsåtgärder inom arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden som bidragit till ökningen, men det finns också en ökning av de tillsvidareanställda motsvarande 39 årsarbetare.

Minskningen av antalet årsarbetare inom kommunstyrelsen beror på ändrad organisationstillhörighet och motsvarande ökning finns inom tekniska nämnden och kultur- och fritidsnämnden.

Mars 2014 jämfört med mars 2013	Antal årsarbetare	Förändring
Kommunstyrelsen	415	-23
Samhällsbyggnad	79	3
Tekniska nämnden	44	12
Miljö och hälsoskydd	26	2
Kultur och fritid	164	20
Arbetsmarknad och vuxenutbildning	374	51
Utbildningsnämnden	3 100	9

Socialnämnden	457	6
Vård och omsorg	1 416	13
Kommunen totalt	6 075	93

Av de anställda är 77,5 procent kvinnor och 22,5 procent är män. Andelen män har ökat med 0,7 procentenheter under de senaste 12 månaderna. Tittar vi ytterligare ett år tillbaka är ökningen 1,1 procentenhet. Medelåldern bland kommunens anställda är 45 år och gäller både kvinnor och män.

I mars var den sammantagna sjukfrånvaron 7,07 procent, vilket är 0,21 procentenheter högre än samma period förra året. Det är sjukfrånvaron över 14 dagar som ökat.

DELÅRSRESULTATET

Delårsresultatet är plus 40 miljoner

Utfallet för perioden januari-april innebär ett positivt resultat med 40 miljoner. Resultatet i april ligger därmed på en nivå som kan betecknas som normalt efter första tertialet. Förra årets negativa resultat i april, minus 10 miljoner, påverkades av flera faktorer som betydligt påverkade delårsresultatet i negativ riktning.

Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar uppgår till 1 422 miljoner efter årets första fyra månader. Ökningen jämfört med april 2013 är därmed begränsad till 1,2 procent.

Nämndernas nettokostnadsökning stannar vid 0,5 procent. Den låga ökningstakten har påverkats av att internräntan 2014 har sänkts från 4,5 till 3 procent vilket bland annat medfört sänkta internhyror. Nämndernas kostnader kan av den anledningen beräknas ha blivit drygt 1 procent lägre jämfört med en oförändrad ränta.

Skatte- och statsbidragsintäkterna har ökat med 2,8 procent. Tillsammans med ett bättre finansnetto och en måttlig ökning av nettokostnaderna bidrar detta till att resultatet för perioden januari-april är positivt och väsentlig bättre än förra året.

Verksamheternas externa kostnader och intäkter har utvecklats på följande sätt. Här ingår inte skattemedel eller finansiella poster;

Verksamhetens intäkter	2013	2014
Taxor och avgifter	74,1	79,1
Externa bostad- o lokalhyror	27,3	26,9
Försäljning av verksamhet	38,4	38,5
Bidrag från staten med flera	87,8	101,5
Övriga verksamhetsintäkter	14,2	18,8
Summa intäkter	241,8	264,8

Verksamhetens kostnader	2013	2014
Personalkostnader	938,7	953,4
Varor	94,0	85,0
Entreprenad och köp av verksamhet	306,9	315,1
Externa lokalyror	32,7	30,9
Bidrag och transfereringar	73,6	80,5
Köp av tjänster och övriga verksamhetskostnader	133,6	146,9
Summa kostnader	-1 579,5	-1 611,8

Intäkterna har ökat med 9,5 procent medan kostnaderna ökat med 2 procent. En ökning av riktade statsbidrag och ersättningar från andra kommuner har liksom högre taxor och avgifter bidragit till intäktsökningen. Den relativt låga ökningen av kostnaderna hänger starkt ihop med att personalkostnaderna ökat i måttlig takt.

Nämnderna ligger i april sammantaget 45 miljoner bättre än budget vid en linjär fördelning av budgeten. De flesta nämnder redovisar positiva utfall i april, tekniska nämnden redovisar dock ett minusresultat. Socialnämndens och vård- och omsorgsnämndens utfall i april ligger nära budget.

Jämfört med samma period förra året har nettokostnaderna för socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden ökat med mellan 6-9 procent. Utbildningsnämndens nettokostnader har ökat med måttliga 1,4 procent.

Finansiering

Skatte- och bidragsintäkterna som helhet ligger sammantaget 3,2 miljoner bättre än budget. Skatteunderlagsökningen 2014 har resulterat i mer positiva avräkningar än de prognoser budgeten byggde på.

Finansnettot för perioden är positivt med 12,7 miljoner och ligger även bättre än budget. Huvudorsaken är att en något lägre upplåning än beräknat också medfört lägre räntekostnader.

Investeringar

Nettoinvesteringarna har hittills under året uppgått till 98 miljoner och är därmed 18 miljoner lägre än vid motsvarande tid förra året. Av investeringarna ligger 63 miljoner på tekniska nämnden.

Blygsam ökning av kommunens upplåning

Totalt uppgår kommunens upplåning till 2 300 miljoner vid utgången av april när man räknar med den utlåning som sker till Botkyrkabyggen, Södere Energi och Handelsbanken finans. Den totala upplåningen har därmed ökat med cirka 81 miljoner sedan årsskiftet. Av låneskulden är 278 miljoner kronor kopplat till kommunens eget upplåningsbehov,

vilket är 148 miljoner högre än vid årsskiftet. Det innebär att utlåningen till kommunens bolag har sjunkit under de fyra första månaderna. För helåret räknar vi med att kommunens egen upplåning ska öka med 150 – 200 miljoner kronor p g a de planerade investeringarna under året.

Total upplåning miljoner kronor

Botkyrka kommun	278
Kraftvärmeprojekt/	
Handelsbanken	744
Södere energi	395
Botkyrkabyggen	750
Botkyrka stadsnät	130
Övrigt	3
Summa	2 300

Värdet på kommunens pensionsplacering har fortsatt att öka under perioden

Kommunens pensionsskuld var vid utgången av perioden cirka 2,2 miljarder inklusive särskild löneskatt. Av detta belopp är 379 miljoner redovisat som en avsättning på balansräkningen och därmed återlånad för att täcka kommunens upplåningsbehov. Resterande del 1 823 miljoner är i enlighet med gällande redovisningsprinciper redovisat som ett åtagande utanför balansräkningen. Den senare skulden avser pensioner intjänade före 1998 då redovisningsprinciperna lades om.

För den pensionsskuld som avser åren före 1998 avsatte kommunen 400 miljoner kronor år 2000 i samband med försäljning av kommunens energibolag. Värdet på denna avsättning uppgick vid utgången av perioden till 667 miljoner kronor. I förhållande till årsskiftet innebär det en ökning med 20,2 miljoner eller 3,1 procent. Den positiva utvecklingen kan i första hand kopplas till den fortsatt positiva utvecklingen på börserna.

Placeringarna i svenska aktier och räntefonder har haft en bättre utveckling än respektive jämförelseindex. Däremot har placeringarna i utländska aktier och så kallade alternativa investeringar (hedgefond) haft en svagare utveckling än sina index. Totalt sett uppgår placeringens jämförelseindex till 3,3 procent, vilket är 0,2 procent högre än den faktiska värdestegringen i portföljen.

Nedan följer en sammanställning av de olika tillgångarna:

	Mnkr	Andel %
Svenska aktier	124,5	18,7
Globala aktier	131,7	19,7
Svenska räntor	286,9	43,0
Alternativa invest.	122,8	18,4
Likvida medel mm	0,9	0,1
Summa	666,8	100

För närvarande har vi en lägre andel aktier och alternativa placering än vad som finns angivet som en normalportfölj samtidigt som ränteplaceringarna ligger 3 procentenheter högre än i normalportföljen.

FLERÅRSPLANENS MÅLOMRÅDEN - UPPFÖLJNING

För att svara upp mot kommunfullmäktiges uppdrag har nämnderna i ettårsplanen 2014 formulerat egna mål med tillhörande mätbara mål, indikatorer och åtaganden. Utöver de mått som redovisats i årsredovisningen för 2013 finns det i detta skede av året bara i undantagsfall några nya mätningar. Här redovisas istället en lägesbeskrivning med exempel på hur nämndernas arbete fortskrider för att nå målen 2014.

Medborgarnas Botkyrka

Norra Europas första Unesco-center LUCS ligger i Fittja och invigdes i maj. Målet för arbetet inom LUCS är att skapa förutsättningar för att levandegöra de mänskliga rättigheterna i lokala sammanhang genom insatser för social jämlikhet och sammanhållning, interreligiös och interkulturell dialog. LUCS ska vara en plattform för aktörer från kommuner, civilsamhället och lärosäten.

Hemtjänsten har haft ett brukar- och anhörgmöte. På mötet fick deltagarna bland annat en återkoppling av resultatet av den senaste brukarundersökningen.

70 procent av kommunens skolor är representerade i Botkyrka ungdomsfullmäktige. Målet är 75 procent.

Framtidens jobb

Projektet NKI 75 syftar till att förbättra kommunens information, bemötande och effektivitet gentemot företagen i kommunen. I projektet samarbetar flera förvaltningar.

I mars invigdes Botkyrkas näringslivcenter. Tanken med centret är att det ska vara en mötesplats för entreprenörer och företagare av alla slag. Här får företagare kontakt med nyckelpersoner i kommunen och kan delta i starta-egget-kurser, spännande frukostmöten och mycket mer. Näringslivscentret ligger på bottenplan i kommunhuset i Tumba.

Genom jobbpaketet är målet att 580 Botkyrkabor ska gå till arbete eller vidare studier sex månader efter avslutad insats/utbildning. Av de som slutade under perioden juli till september 2013 har 61 personer (86 %) som gått gymnasial vuxenutbildning (teoretiska kurser) och 2 personer (17 %) som deltagit i kommijobb gått vidare till egen försörjning efter sex månader.

Alla ungdomar som sökt sommarjobb har erbjudits en plats i sommar. Totalt har 1 369 sökt och vi beräknar att cirka 1 200 kommer att ta ett jobb.

750 hushåll har fått ekonomiskt bistånd under 10-12 månader mellan maj 2013 och april 2014. Målet för 2014 är att antalet hushåll ska minska till 695, vilket motsvarar en minskning med tre procent jämfört med 2013.

Välfärd med kvalitet för alla

Fritidsgårdarnas förbättringsarbete med fokus på jämställdhet har resulterat i en jämnare könsfördelning. Mål med samma inriktning gäller även för idrottsaktiviteter där andelen tjejer som idrottar viker och ligger under riksnivån.

Hela skolväsendet inklusive förskola och särskola har idag fokus på att förbättra undervisningen så att fler barn/elever når kunskapsmålen. Grunden för detta är ett väl fungerande och ändamålsenligt systematiskt kvalitetsarbete, där man utifrån analyser av resultaten identifierar de viktigaste utvecklingsområdena. Utvärderingen av en-till-en-projektet som ryms inom satsningen på digitaliseringen av undervisningen, pekar på en rad positiva effekter i undervisningen. Det visar sig dock att det finns stora skillnader mellan olika skolenheter i hur väl man lyckats.

I syfte att förbättra kvalitén inom kommunens vård- och omsorgboenden samt inom hemtjänsten kommer en socionomstuderande att genomföra djupintervjuer med brukarna. Intervjuerna kommer att genomföras under sommaren.

En ny BUS-överenskommelse (Barn och Unga i behov av särskilt Stöd från kommun och landsting) mellan socialförvaltningen, vård- och omsorgsförvaltningen, utbildningsförvaltningen och landstinget har tagits fram. En av huvudinriktningarna är att Samordnade Individuella Planer (SIP) ska användas för samordning av insatser för barn och ungdomar.

Grön stad i rörelse

Årets Earth Hour genomfördes tillsammans med en bredd av aktörer inom det lokala förenings- och näringslivet. I år låg ett särskilt fokus på lanseringen av handlingsplanen för ett fossilbränslefritt Botkyrka 2030.

Den kartläggning som skett av fossilbränsleanvändningen inom kommunen pekar på att trafiken och transporter är de stora användarna av fossila bränslen. För att uppnå målet om att Botkyrka som plats ska vara fossilbränslefritt 2030 behöver vi arbeta med att minska transporter, föra över resande från bil till gång, cykel och kollektivtrafik, samt fasa ut fossilt bränsle.

Kultur och kreativitet ger kraft

Botkyrka ligger i topp i Sverige när det gäller bidrag från Statens kulturråd till det så kallade Skapande skola-projektet. Det innebär att grundskole-eleverna i kommunen får unika möjligheter att ta del av den kulturella allemansrätten

En effektiv och kreativ kommunal organisation

Fastighetsenheten har mätt hur nöjda hyresgästerna är med sin service. Resultatet låg på samma nivå som 2012 och en bit under genomsnittet för söder-törnskommunerna. En handlingsplan för att nå bättre resultat kommer att arbetas fram i höst.

Med målet att ytterligare minska energiförbrukningen har 200 belysningsarmaturer i Tumba bytts ut och ersatts av armaturer av LED- typ.

Utbildningsnämnden beslutar i maj om en ny organisation för sin centrala förvaltning. Översynen har skett i flera steg, och förvaltningsledningen har under våren arbetat intensivt med att ta fram ett slutligt förslag till ny organisation som ska vara på plats den 12 augusti.

Socialnämnden har som mål att kötiden till ett första besök för budget och skuldrådgivning är högst 4 veckor. Hittills i år har detta klarats på 2 veckor. Utfallet 2013 var 8 veckor.

Utredningstiden för barn och ungdomsärenden inom socialtjänsten ligger på i genomsnitt 104 dagar och klarar därmed målet på 105 dagar.

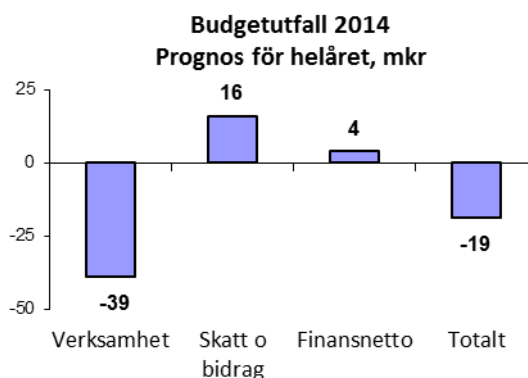
PROGNOS FÖR 2014

Budgeterat resultat 2014

Årets budgeterade resultat uppgår till 6,3 miljoner inklusive de ombudgeteringar som kommunfullmäktige beslutade om i april. Vid avstämning mot balanskravet utgår vi från att 22,5 miljoner disponeras ur kommunens avsättning för pensioner. Budgeterat balanskravsresultat är därmed 28,8 miljoner. I samband med delårsrapporten föreslås 11 miljoner fördelas till nämnderna ur kompetensfonden. Använda medel ur fonden undantas i balanskravsavstämningen och belastar därmed inte resultatet i förhållande till balanskravet.

UTFALL FÖR HELÅRET 2014

Prognosen för 2014 pekar i dagsläget mot ett resultat på minus 13 miljoner vilket är 19 miljoner sämre än budget.



Prognosen över budgetutfallet för verksamheternas nettokostnader innebär ett överskridande av budget med 39 miljoner. Sett enbart till utfallet för nämnderna uppgår underskottet till 30 miljoner.

Pensionskostnader avseende 2012 och 2013 har i prognosen beräknats belasta årets resultat med 15 miljoner. Orsaken är att det pensionsgrundande löneunderlag som producerats av lönesystemet och som lämnats till KPA avseende 2012 visat sig vara felaktigt. Detta har även medfört en för låg uppbokning av pensionskostnader i bokslutet för 2013.

Balanskravet klaras med liten marginal

Enligt kommunallagens balanskrav ska det finnas balans mellan kostnader och intäkter. För detta ändamål ska en särskild balanskravsavstämning upprättas. Vid tillämpningen ska undantag göras för eventuella realisationsvinster vid försäljning av fast egendom. Undantag kan även göras för kostnader för vilka kommunen tidigare gjort avsättningar.

Beräkning av balanskravet, Mnkr

Beräknat resultat	-12,8
Avkastning pensionsmedel	- 0,1
Resultat va-verksamheten	1,0
Disposition av medel avsatta för pensioner	<u>22,5</u>
Resultat enligt balanskravet	10,6

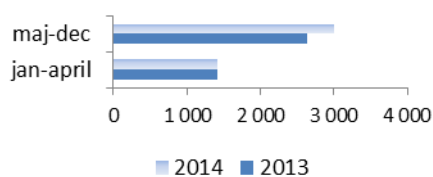
Utan justeringar pekar prognosen för 2014 i dagsläget på ett resultat på minus 12,8 miljoner. En avstämning mot balanskravet indikerar dock ett positivt resultat även 2014 men med liten marginal. Balanskravsresultatet motsvarar 0,2 procent av skatte- och generella statsbidragsintäkter.

Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott med 13 miljoner. Även tekniska nämnden, socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden räknar med underskott med mellan 4-6 miljoner. Obalanserna beskrivs närmare under rubriken "nämndernas prognoser".

Enligt prognosen kommer nettokostnaderna inklusive avskrivningar att öka med 8,2 procent jämfört med 2013 medan ökningstakten för skatteinkomsterna stannar på 2,8 procent.

I april 2014 har nämndernas nettokostnader ökat med 1,2 procent jämfört med samma period 2013. Som framgår av tabellen beräknas ökningstakten bli betydligt snabbare under resten av året.

Nettokostnader 2013 och 2014 (prognos), mkr



Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens kostnader ökar med 11 procent i förhållande till bokslut 2013. Prognoserna för utbildningsnämnden, vård- och omsorgsnämnden och socialnämnden pekar mot ökning med 4-6 procent jämfört med 2013.

Sett enbart till nämndernas nettokostnader pekar prognosen på en ökning med 4 procent jämför med 2013.

Skatteintäkterna något högre än beräknat

Kommunen använder Sveriges Kommuner och Landstings prognos över skatteunderlagets utveckling. Nuvarande prognoser över skatteunderlaget i riket pekar mot en ökning med 3,4 procent för 2014 vilket är 0,5 procent högre än prognoserna från i höstas. Kommunens skatteintäkter 2014 bygger på antalet invånare den 1 november 2013. Den antagna befolkningen avviker endast marginellt från det faktiska invånarantalet i november. Kommunen får under 2014 12 miljoner i kompensation för snabb befolkningsökning via det statliga utjämningssystemet.

Sammanlagt beräknas skatteintäkterna överstiga budget med 16 miljoner.

Investeringarna – prognos 450 miljoner

Vi räknar med att investeringarna kommer att uppgå till omkring 450 miljoner för hela 2014 vilket är något lägre än förra året då nettoinvesteringarna uppgick till 481 miljoner. Nämndernas prognoser slutar på 470 miljoner, men vi bedömer att vissa investeringsutgifter kommer att skjutas något framåt i tiden.

Beloppsmässigt dominerar bygginvesteringarna under tekniska nämnden. Bland de större aktuella projekten för året återfinns;

- Storstretsskolan, upprustning
- Falkbergsskolan, upprustning
- Alby fritidsgård
- Förskolorna Albydalen och Violen
- Tornet, äldreboende i Norsborg

Ökad upplåning under resten av året

Baserat på prognosen kring investeringsutvecklingen bedömer vi att kommunens egen upplåning under resten av året kommer att öka med 150 – 200 miljoner kronor.

NÄMNDERNAS PROGNOSE

Utbildningsnämnden

Nämndens prognos över helårsutfallet anger ett underskott med 13,4 miljoner. Planerade åtgärder beräknas kunna förbättra utfallet med 2,5 miljoner.

Totalt sett ligger antalet barn och elever i verksamheterna högre än beräknat inom grundskola, fritidhem och i någon mån inom gymnasieskolan medan förskolan beräknas ha något färre barn än beräknat. I gymnasieskolan består ökningen av elever i språkintroduktion.

Prognosen för grundskolan beräknas sammataget innebära ett underskott med 8,7 miljoner. Utfallet beräknas till en del kunna reduceras genom åtgärder.

Obalanser inom gymnasieskolan beräknas medföra ett underskott på 3,9 miljoner.

Inom förskolan beräknas föräldrantäkterna inte nå upp till beräknad nivå vilket reducerar effekten av att antalet barn är lägre än planerat. Budgetutfallet totalt beräknas till plus 1,9 miljoner.

Högre hyreskostnader för Rikstens skola befaras medföra kostnader som överstiger budget med 2,2 miljoner.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 2,3 miljoner. Av överskottet avser 1,1 miljoner lägre hyreskostnader för det nya arkivet än beräknat och 1,2 miljoner beror på ökad försäljning och lägre kostnader för resultatenheten teknik och logistik. Kommunens IT stöd redovisar ett överskott på drygt 3 miljoner, men här kommer en återbetalning ske till förvaltningarna därför har överskottet värderats till 0 i prognosen.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden räknar med ett överskott med 0,6 miljoner i prognosen för helåret 2014. Verksamheten "idrott och anläggningar" bidrar positivt med 0,8 miljoner.

Intäkterna från baden och från racketshallen har ökat och bidrar till det positiva utfallet.

Det ekonomiska utfallet för nämndens övriga verksamheter ligger nära budget.

Socialnämnden

Nämnden prognostiserar ett underskott på 4,4 miljoner jämfört med budget. Prognosen tyder inte på någon minskning av det direktutbetalda ekonomiska biståndet och innebär ett underskott mot budget på 10,8 miljoner, som till stor del beror på att antalet bidragshushåll ökar. Jämfört med 2013 ökar nettokostnaderna med närmare 6 procent. Att det sammantagna underskottet inte blir större beror på överskott inom verksamhet sociala beredskapsarbeten och inom verksamhet för barn och unga.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämndens prognos innebär ett underskott mot budget på 5,4 miljoner kronor.

Det sammantagna underskottet inom äldreomsorgen uppgår till 10 miljoner och beror uteslutande på fler platser inom vård- och omsorgboende. För de externa platserna redovisas ett underskott på 8 miljoner som beror på fler köpta platser än budgeterat. Kommunens egna vård- och omsorgsboenden redovisar också underskott med 2 miljoner. Det förklaras av att det under hösten kommer att öppna fler avdelningar i det nya boendet Tornet än vad som var planerat. Den tidigare lagda inflyttningen görs för att minska antalet köpta platser. Prognosen bygger på att man klarar att växla antalet köpta mot egna platser till en lägre kostnad.

För verksamhetsområdet omsorg om funktionsnedsatta prognostiseras ett budgetöverskott på 1,8 miljoner. Bostad med särskild service redovisar ett överskott på 10 miljoner som beror på att det finns avsatta medel för nytt boende som inte startat. Som en konsekvens av bristen på platser i egna boenden bedöms antalet externa placeringar bli nio fler än budget och innebära ett underskott på 8 miljoner.

Central ledning och administration redovisar ett positivt utfall mot budget på 2,8 miljoner. Anledningen är att det finns en ofördelad buffert.

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Nämnden redovisar i sin prognos ett överskott mot budget på 150 tusen kronor, vilket beror på vakanser och ökade konferensintäkter på Xenter. Övriga verksamheter inom nämndens ansvar redovisar prognostiserade utfall som är i nivå med budget.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens prognos visar på ett positivt ekonomiskt resultat på 1,1 miljoner vid årets slut. Intäkter från bygglov och för arrenden

beräknas medföra ett plus med 1,3 miljoner. I övrigt räknar nämnden bara med mindre budgetavvikelse.

Tekniska nämnden

Prognosen för tekniska nämnden ligger i dagsläget på minus 4,1 miljoner kronor. På fastighetssidan ligger prognosen på minus 3,1 miljoner. Oplanerat underhåll på bland annat Humlans förskola har medfört kostnadsökningar utöver budget.

VA verksamheten räknar med ett minus på 1 miljon på grund av lägre intäkter än beräknat.

BOLAGENS RESULTAT

Någon koncernsammanställning görs inte i samband med tertialuppföljningarna. Vi tar dock in delårsresultat och prognos för hela verksamhetsåret.

Botkyrkabyggen redovisar för perioden januari-april ett överskott på 36,5 miljoner. Detta är något lägre än föregående år på grund av försäljningen av lägenheter i Alby och ökade driftkostnader i Fittja. För helåret har bolaget prognostiserat ett överskott på 45 miljoner, vilket är i enlighet med bolagets budget för 2014.

Upplöv Botkyrka AB redovisar för perioden januari-april ett resultat på -0,4 miljoner, vilket är 0,2 miljoner kronor bättre än föregående års resultat för samma period. För helåret 2014 bedömer man att man ska nå ett nollresultat.

Hågelbyparken AB redovisar ett resultat på -0,4 miljoner för perioden januari-april och en prognos för helåret på plus 0,2 miljoner. Den aktuella perioden brukar ge ett mindre underskott medan resterande delen av året normalt ger ett överskott.

Botkyrka stadsnät köptes vid årsskiftet av kommunen från Botkyrkabyggen. Bolaget redovisar ett resultat för perioden på minus 2,4 miljoner, vilket är cirka 0,5 miljoner bättre än budget. För helåret räknar bolaget med en ökad försäljning vilket ska leda till ett positivt helårsresultat på cirka 0,4 miljoner.

Södertörns Fjärrvärme AB redovisar för perioden januari-mars ett resultat på 40 miljoner och en prognos för helåret på 87 miljoner. Såväl utfallet som prognos är något sämre än budget, vilket hänger samman med en mindre försäljning p g a den varma vintern.

Söderenergi redovisar ett resultat för perioden januari-april på 132 miljoner. Bolagets leveranser av värme har varit något lägre än budgeterat under perioden på grund av det varma vädret. Resultatet är sämre än budget men är på liknande nivå som för motsvarande period under 2013. Helårsresultatet är

beräknat till 64 miljoner vilket är cirka 10 miljoner sämre än budget.

SRV AB redovisar för perioden januari-mars ett resultat på plus 1 miljon. Prognosen för 2014 är ett resultat på plus 1,3 miljoner. Delårsresultatet är betydligt bättre än föregående år då man drabbades av en del extraordinära kostnader.

Resultat mnkr	Utfall	Prognos
	<u>jan-april</u>	<u>helår 2014</u>
AB Botkyrkabyggen	36,5	45,0
Botkyrka stadsnät	-2,4	0,4
Upplöv Botkyrka AB	-0,4	0
Hågelbyparken AB	-0,4	0,2
Södertörns fjärrvärme*	40,0	87,0
Söderenergi	132,4	64,2
SRV AB*	1,0	1,3

*avser perioden jan – mars

BUDGETUTFALL I APRIL/ HELÅRSPROGNOS 2014

DRIFTREDOVISNING

Mnkr	April 2013	April 2014	förändr 13/14	Budget 2014 helår	Prognos 2014 helår	Avvikelse helår
Kommunstyrelsen						
Kommunledningsförvaltning	-109,0	-87,3	-19,9%	-276,5	-274,2	2,3
Exploatering	0,0	-0,3		10,0	3,3	-6,7
Revision	-1,0	-1,0	0,0%	-3,7	-3,7	
Samhällsbyggnadsnämnd	-46,2	-34,4	-25,5%	-144,1	-142,9	1,2
Miljö- och hälsoskydds-nämnd	-1,7	-0,1	-94,1%	-10,9	-10,9	
Teknisk nämnd	0,6	-9,2		-1,8	-5,9	-4,1
Kultur- och fritidsnämnd	-64,8	-62,7	-3,2%	-206,3	-205,7	0,6
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnd	-64,2	-54,9	-14,5%	-210,5	-210,4	0,1
Utbildningsnämnd	-683,6	-693,4	1,4%	-2 130,0	-2 143,4	-13,4
Socialnämnd	-165,4	-175,5	6,1%	-521,7	-526,1	-4,4
Vård- och omsorgsnämnd	-278,7	-302,6	8,6%	-903,0	-908,4	-5,4
Summa nämndernas verksamheter	-1 414,0	-1 421,4	0,5%	-4 398,5	-4 428,3	-29,8
Gemensamma poster (not 2)	76,3	74,4	-2,5%	272,5	270,8	-1,7
Summa	-1 337,7	-1 347,0	0,7%	-4 126,0	-4 157,5	-31,5
Periodens budget	-1 326,0	-1 375,3	3,7%			

INVESTERINGSREDOVISNING

Mnkr	April 2013	April 2014	Budget 2014 helår	Prognos 2014 helår
Kommunstyrelse				
Kommunledningsförvaltning	6,0	3,0	20,8	19,8
Samhällsbyggnadsnämnd	5,1	24,8	61,3	72,7
Teknisk nämnd	96,2	62,5	224,6	302,6
Varav långa byggprojekt	78,2	45,7		215,7
Varav korta projekt	18,0	16,8	224,6	86,9
Kultur- och fritidsnämnd	1,7	0,7	10,7	6,5
Arbetsmarkn- och vuxenutb nämnd	0,2	0,8	2,5	2,8
Utbildningsnämnd	4,1	4,7	47,5	28,4
Socialnämnd	2,3	0,1	7,0	3,5
Vård- och omsorgsnämnd	0,1	1,2	15,5	13,7
Avsatta för speciella ändamål			62,0	20,0
Summa	115,7	97,8	451,9	470,0

RESULTATRÄKNING

Mnkr	Not	April 2013 utfall	April 2014 utfall	helår 2014 budget	helår 2014 prognos
Verksamhetens intäkter	3	241,8	264,8		
Verksamhetens kostnader	4	-1 579,5	-1 611,8	-4 126,0	-4 157,5
Avskrivningar	5	-66,8	-74,8	-222,7	-230,0
Verksamhetens nettokostnader		-1 404,5	-1 421,8	-4 348,7	-4 387,5
Skatteintäkter	6	954,2	984,3	2 951,1	2 959,4
Generella statsbidragsintäkter och utjämning	7	462,6	465,5	1 388,7	1 396,4
Finansiella intäkter	8	81,8	69,8	134,0	168,3
Finansiella kostnader	9	-104,1	-57,1	-118,8	-149,4
Resultat	1	-10,0	40,7	6,3	-12,8

BALANSRÄKNING

Tillgångar, Mnkr		April 2013	April 2014	Bokslut 2013
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		3 633,1	3 884,8	3 852,8
Maskiner och inventarier		146,1	163,0	167,3
Summa materiella anläggningstillgångar		3 779,2	4 047,8	4 020,1
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar i dotter- och intressebolag	11	520,4	523,1	520,4
Långfristiga fordringar	12	2 805,7	1 995,6	2 063,1
Summa finansiella anläggningstillgångar		3 326,1	2 518,7	2 583,5
Summa anläggningstillgångar		7 105,3	6 566,5	6 603,6
Omsättningstillgångar				
Exploateringsmark		15,5	14,7	11,1
Förråd		1,3	1,1	1,1
Fordringar	13	294,9	265,2	361,6
Kortfristiga placeringar	14	567,7	590,8	588,1
Kassa och bank		0,7	56,9	185,4
Summa omsättningstillgångar		880,1	928,7	1 147,3
SUMMA TILLGÅNGAR		7 985,4	7 495,2	7 750,9
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Eget kapital		3 740,8	3 985,3	3 944,6
därav periodens/ årets resultat		-10,0	40,7	193,8
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	326,6	379,3	369,5
Andra avsättningar	16	1,2	1,1	1,1
Summa avsättningar		327,8	380,4	370,6
Skulder				
Långfristiga skulder	17	2 240,0	1 642,5	1 641,2
Kortfristiga skulder	18	1 676,8	1 487,0	1 794,5
Summa skulder		3 916,8	3 129,5	3 435,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER		7 985,4	7 495,2	7 750,9

KASSAFLÖDESANALYS

Mnkr	Not	April 2013	April 2014	Bokslut 2013
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster		-10,0	40,7	193,8
Just för poster som inte ingår i kassaflödet	10	78,5	84,6	268,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital				
		68,5	125,3	462,6
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet				
Ökning(-)/ minskning(+) av förråd o expl mark		0,9	-3,6	5,5
Ökning(-)/ minskning(+) av kortfristiga fordringar		84,6	96,4	9,7
Ökning(-)/ minskning(+) av kortfristiga placeringar		-10,6	-2,7	-31,0
Ökning(+)/ minskning(-) av kortfristiga skulder		-228,5	-207,5	-4,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
		-85,1	7,9	442,3
Investeringsverksamheten				
Nettoinvestering, materiella tillgångar		-116,1	-102,5	-504,4
Nettoinvestering, finansiella tillgångar		0,0	-2,7	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
		-116,1	-105,2	-504,4
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån		99,6	1,3	852,3
Amortering av skuld		0,0	-100,0	-1 451,5
Ökning (-)/ minskning (+) av långfristiga fordringar		98,7	67,5	841,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
		198,3	-31,2	242,1
Årets/ periodens kassaflöde				
		-2,9	-128,5	180,0
Likvida medel vid året början		3,6	185,4	5,4
Likvida medel vid periodens/ årets slut		0,7	56,9	185,4

NOTER

Mnkr	April 2013	April 2014		April 2013	April 2014
Not 1 Budgeterat resultat			Not 5 Avskrivningar		
Kommunfullmäktige nov	55,0	20,5	Avskrivningar maskiner, inventarier och tekniska anläggningar	-11,8	-13,5
Ombudgeteringar	-15,2	-14,2	Avskrivningar fastigheter och tekniska anläggningar	-55,0	-61,3
Summa budgeterat resultat	39,8	6,3	Summa	-66,8	-74,8
Not 2 Gemensamma och interna poster			Not 6 Skatteintäkter		
<i>Intäkter</i>			Förskott	955,7	984,1
Kalkylerad kapitaltjänst	115,7	110,4	Avräkning 2012/2014	6,2	3,5
Schablonbidrag flyktingar	8,1	11,5	Avräkning 2013	-7,7	-3,3
Kalkylerad pension	43,4	41,9	Summa	954,2	984,3
Differens po pålägg	9,1	9,1			
Försäkringsersättning	0,0		Not 7 Generella statsbidragsintäkter		
Övriga intäkter	0,0	0,1	Inkomstutjämningsbidrag	313,2	322,9
Summa intäkter	176,3	173,0	Kostnadsutjämningsbidrag	80,6	58,4
<i>Kostnader</i>			Strukturbidrag	-	3,0
Fastighetsskatt o försäkringar	-5,5	-5,5	Införandebidrag	-	20,5
Pensionsutbetalningar	-29,0	-28,8	Kostnadsutjämningsbidrag, LSS	15,4	12,9
Pensioner, avsättning	-7,7	-7,5	Regleringsbidrag	13,1	6,8
Pensioner, avgiftsbestämd del	-31,4	-22,9	Fastighetsavgift	40,3	41,1
Finansiell leasing	-1,1	-1,7	Summa	462,6	465,6
Semesterlöneskuld, ökning	-25,3	-34,3	Not 8 Finansiella intäkter		
Timlöner med mera, ökning	2,3	2,2	Ränteintäkter	59,3	55,4
Internleasing	-0,1	-0,1	Utdelningar bolag	7,8	8,6
Återbetald moms	0,0		Återföring orealiserad förlust plac medel	3,3	0,0
Summa kostnader	-97,8	-98,6	Realiserad kursvinst placerade medel	5,7	0,4
Summa netto	78,5	74,4	Borgensavgift	5,3	5,1
Not 3 Verksamhetens intäkter			Summa	81,8	69,8
Taxor och avgifter	74,1	79,1	Not 9 Finansiella kostnader		
Externa bostad- o lokalhyror	27,3	26,9	Räntekostnader	-66,5	-56,6
Försäljning av verksamhet	38,4	38,5	Internränta under byggtid	4,5	2,2
Bidrag från staten med flera	87,8	101,5	Förvaltningsavgifter	0,0	0,0
Övriga verksamhetsintäkter	14,2	18,8	Finansiell kostnad, pensioner	-4,0	-2,3
Summa intäkter	241,8	264,8	Förändrad RIPS-ränta pensioner	-37,8	
Not 4 Verksamhetens kostnader			Realiserad förlust, placerade medel	-0,2	-0,3
Personalkostnader	-938,7	-953,4	Övriga finansiella kostnader		
Varor	-94,0	-85,0	Summa	-104,1	-57,1
Entreprenad och köp av verksamhet	-306,9	-315,1	Not 10 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet		
Bidrag och transfereringar	-73,6	-80,5	Avskrivningar	66,8	74,8
Köp av tjänster och övriga		0,0	Avsättningar pensioner	11,8	9,8
Verksamhetskostnader	-133,6	-146,9	Andra avsättningar	-0,1	-
Summa kostnader	-1 579,5	-1 611,8	Summa	78,5	84,6

	April	April		April	April
	2013	2014		2013	2014
Not 11 Aktier och andelar					
AB Botkyrkabyggen	473,2	473,2			
Botkyrka Stadsnät AB	-	2,7	Not 15 Pensionsavsättningar		
Botkyrka etablering AB	0,1	0,1	Pensioner enligt blandad modell	257,6	294,6
Hågelbyparken AB	0,1	0,1	Garanti-, visstidspensioner mm	6,0	10,6
Upplev Botkyrka AB	3,1	3,1	Löneskatt	63,0	74,1
Södertörns Energi AB	5,0	5,0	Summa	326,6	379,3
SRV Återvinning AB	0,3	0,3			
Stockholmsregionens Försäkrings AB	7,7	7,7	Not 16 Andra avsättningar		
Kommuninvest	3,7	3,7	Anslutningsavgifter VA-verksamhet		
Vårlyjus AB	0,8	0,8	Övriga avsättningar	1,2	1,2
Övriga	0,1	0,1	Summa	1,2	1,2
Bostadsrätter	26,3	26,3			
Summa	520,4	523,1			
Not 12 Långfristiga fordringar					
Lån till kommunala bolag	2 055,4	1 278,0	Not 17 Långfristiga skulder		
Lån till VA-anlutningar	0,0	0,0	Handelsbanken	400,0	50,0
Lån till kreditinstitut (Handelsbanken Finans)	769,3	744,3	Nordea	250,0	350,0
Övrig utlåning	0,1	0,1	Kommuninvest	2 180,0	1 900,0
Avgår kortfristig del	-19,1	-26,8	Förinbetalda gatukostnadsersättningar	36,3	37,0
Summa	2 805,7	1 995,6	Förinbetalda anslutningsavgifter VA	46,1	54,5
			Finansiell leasing	7,6	11,0
			Avgår kortfristig del	-680,0	-760,0
			Summa	2 240,0	1 642,5
Not 13 Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	22,6	22,9	Not 18 Kortfristiga skulder		
Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter	120,3	131,3	Upplupna arbetsgivaravgifter och preliminär skatt	83,3	85,7
Avräkning kommunalskatt	44,3	3,5	Kortfristig leasingskuld	3,0	3,3
Upplupen fastighetsavgift	0,0	31,2	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	159,3	141,8
Momsfordran	26,2	15,1	Upplupen fastighetsavgift	11,1	-
Skattekonto	20,3	0,5	Kommande års amorteringar*	400,0	760,0
Skattefordran löneskatt	13,7	9,6	Leverantörsskuld	123,2	120,9
Kortfristiga fordringar koncern	1,5	1,5	Semesterlöneskuld	243,9	258,2
Kortfristig del av lång fordran	19,1	26,8	Upplupna löner	32,2	31,3
Övriga fordringar	26,9	22,8	Särskild löneskatt pensioner	19,7	6,8
Summa	294,9	265,2	Pensioner avgiftsbestämd del	-	28,2
			Kommuninvest	560,0	-
			Övriga kortfristiga skulder	41,1	50,8
Not 14 Kortfristiga placeringar					
Räntefonder	283,9	274,1	Summa	1 676,8	1 487,0
Aktiefonder	237,9	200,1	Redovisningsprinciper		
Hedgefonder	45,8	116,3	Kommunen använder samma redovisningsprinciper vid delårsbokslutet som i årsbokslutet och som redovisas för i årsredovisningen.		
Övriga placeringar	0,1	0,3			
Summa	567,7	590,8			

VERKSAMHETSMÅTT

	April 2013	Bokslut 2013	April 2014	Budget 2014	Prognos 2014
Utbildningsnämnden					
Antal årsplatser i förskola	5 647	5 539	5 308	5 740	5 690
Antal elever i grundskolan, kommunen	7 910	7 922	8 010	8 029	8 033
Botkyrka elever totalt, grundskolan	9 457	9 579	9 871	9 886	9 965
Antal elever gymnasium, kommunen	2 371	2 308	2 334	2 257	2 297
Botkyrka elever, totalt, gymnasieskolan	3 474	3 457	3 456	3 418	3 458
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden					
Gymnasial vuxenundervisning, elever	308	782	439	582	750
Grundläggande vuxenundervisning	145	255	225	320	320
SFI	858	928	1065	910	1065
Eftergymnasiala platser, Xenter	244	233	191	280	220
Arbetsmarknadsprogram, heltidsplatser	355	300	276	400	250
Feriepraktik/sommarjobb		1025		1 500	1215
Daglig verksamhet, årsplatser	290	299	301	309	305
Socialnämnden					
<i>Ekonomiskt bistånd</i>					
Månadshushåll i genomsnitt	1 087	1 109		1086	1 149
Antal bidragsmånader totalt	4 349	13 311		13032	13 791
<i>Individuella stöd, antal årsplatser*</i>					
Barn och unga**	195	190	149	181	146
Personer med psykisk funktionsnedsättning **	114	104	108	96	108
Personer med beroendeproblem**	60	54	66	65	61
*avser samtliga placeringstyper och boenden dock ej kontaktpersoner					
**viktat till helårsplatser					
Vård- o omsorgsnämnden					
Hemtjänst, utförda timmar	135 904	408 928	151 266	405 700	416 800
Somatiskt boende	206	202	196	236	197
Demensboende	120	125	154	143	184
Korttidsplatser	15	23	20	23	22
Externa platser äldreomsorg	102	98	104	64	78
Bostad med särskild service, LSS	137	137	141	144	141
Externa placeringar, LSS		51	56	53	59
Antal brukare assistansersättning, SFB51*	175	177	186	177	187
Timmar SFB51, LSS, ledsagar- och Avlösarservice	170 618	515 481	163 770	577 484	502 876
*SFB51, Socialförsäkringsbalken 51					