

LÅNGT IFRÅN LAGOM

Delårsrapport 2013:1

- perioden januari-april
- prognos för helåret



BOTKYRKA
KOMMUN



Långt ifrån lagom

SAMMANFATTNING

DELÅRSBOKSLUTET JANUARI-APRIL

Utfallet för perioden januari-april innebär ett negativt resultat med 10 miljoner vilket är betydligt sämre än resultatet för perioden vanligtvis varit under senare år.

För att värdesäkra pensionsåtagandet för personalen rekommenderas kommunerna att på grund av det låga ränteläget räkna upp avsättningen för pensioner. Delårsbokslutet har av den anledningen belastats med kostnader på 38 miljoner vilket är den enskilt största förklaringen till försämringen jämfört med förra året.

Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar uppgår till 1 405 miljoner efter årets första fyra månader och är därmed 8,7 procent högre än motsvarande period 2012. Om man undantar jämförelsestörande poster har de underliggande nettokostnaderna ökat med 6,3 procent medan skatte- och statsbidragsintäkternas ökning stannar vid 4,3 procent.

Skatte- och bidragsintäkterna som helhet ligger 10 miljoner bättre än budget.

Nettoinvesteringarna har hittills under året uppgått till 116 miljoner kronor och är därmed 13 miljoner lägre än vid motsvarande tid förra året.

Totalt uppgår kommunens upplåning till 3 466 miljoner kronor vid utgången av april när man räknar med den utlåning som sker till Botkyrkabyggen, Söderenergi och Handelsbanken finans. Den totala upplåningen har därmed ökat med cirka 135 miljoner sedan årsskiftet. Hela ökningen kan hänföras till kommunens egna behov som ökat med cirka 165 miljoner kronor sedan slutet av 2012.

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

PROGNOSEN FÖR HELÅRET 2013

Prognosen för 2013 pekar i dagsläget mot ett nollresultat (0,1) vilket är 39,7 miljoner sämre än budget. Resultatet enligt balanskravavstämningen uppgår till 48,9 miljoner.

Prognosen över budgetutfallet för verksamheternas nettokostnader innebär ett överskridande av budget med 37,8 miljoner. Sett enbart till utfallet för nämnderna uppgår underskottet till 40,2 miljoner medan de gemensamma posterna pekar mot plus 2,4 miljoner.

Skatteunderlagsprognoserna är uppskrivna i förhållande till ettårsplan 2013 vilket medför ett bättre

utfall för avräkningen mot de preliminära skatteintäkterna. Sammanlagt beräknas skatteintäkterna överstiga budget med 18 miljoner.

Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott med 18 miljoner. Även samhällsbyggnadsnämnden, socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden räknar med underskott med 4-6 miljoner. Obalanserna beskrivs närmare under rubriken ”nämndernas prognoser”.

Enligt prognosen för helåret 2013 kommer nettokostnaderna inklusive avskrivningar att öka med 7,1 procent jämfört med 2012 medan ökningstakten för skatteinkomsterna stannar på 4,8 procent.

Vi räknar med att investeringarna kommer att uppgå till omkring 460 miljoner för helåret 2013 vilket innebär en liknande nivå som under 2012. Baserat på investeringsvolymen bedömer vi att kommunens egen upplåning under resten av året kommer att öka med 150 – 200 miljoner kronor.

Sveriges Kommuner och Landsting aviserar att kommunerna liksom 2012 kan komma att erhålla en återbetalning för inbetalade premier avseende avtalsgruppsjukförsäkring och avtalsbefrielseförsäkring från AFA avseende 2005 och 2006. Eftersom något beslut i frågan inte föreligger har vi inte räknat in några intäkter för återbetalning i prognosen över driftbudgetens utfall 2013.

DEN SAMHÄLLSEKONOMISKA UTVECKLINGEN

Den internationella konjunkturutvecklingen är splittrad och några tydliga tecken på en samlad återhämtning syns inte. I flera euroländer backar tillväxten även i år och ländernas skuldsättning försvårar stimulansåtgärder som skulle behövas för att öka produktion och efterfrågan. Uppgången är tydligare i USA vilket kommer till uttryck i stigande huspriser och konsumtion.

Även i Sverige går uppgången trögt. Utan den draghjälp från den internationella konjunkturen som vi vant oss vid är det istället den inhemska efterfrågan som behöver dra det tyngsta lasset. Till svårigheterna för exporten bidrar också den starka kronkursen även om den i ett längre perspektiv inte är exceptionell. Arbetslöshetssiffrorna beräknas hålla sig över 8 procent nivån fram emot slutet av nästa år.

Enligt Sveriges Kommuner och Landstings prognoser över skatteunderlagets utveckling är ökningstakten måttlig på drygt 3 procent under 2013-2014. Den svaga konjunkturen ger också måttliga kostnadsökningar vilket innebär att de reala skatteintäkterna ändå ökar. Åren 2015-16 ökar både intäkter och kostnader i snabbare takt.

PERIODEN JANUARI-APRIL 2013

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Botkyrkas befolkning fortsätter att öka, men inte i fullt så snabb takt som förra året. Antalet invånare ökade med 383 personer under det första kvartalet och uppgick den sista mars till 86 657 personer. Jämfört med samma tidpunkt förra året har befolkningen ökat med 1 465 personer.

Befolkningsökningen under första kvartalet förklaras av ett positivt flyttningsnetto (inflyttade minus utflyttade) på 204 personer och ett födelseöverskott (födda minus döda) på 149 personer. Det positiva flyttningsnettot är framförallt gentemot utlandet, men det är också ett mindre överskott mot riket. Flyttningsnettot mot övriga kommuner i länet är däremot negativt.

DELÅRSRESULTATET

Delårsresultatet är minus 10 miljoner

Utfallet för perioden januari-april innebär ett negativt resultat med 10 miljoner. Resultatet ligger därmed betydligt sämre jämfört med hur resultatet för motsvarande period vanligtvis sett ut under senare år. Förra året låg resultatet på plus 87 miljoner. Följande faktorer är viktiga förklaringar till resultatförsämringen;

För att värdesäkra avsättningen till pensioner rekommenderas kommunerna att i likhet med 2011 räkna upp avsättningen på grund av det låga ränteläge som råder. Delårsbokslutet har av den anledningen belastats med kostnader om 38 miljoner motsvarande en uppräknings av pensionsavsättningen med 12 procent.

Kommunens skuld till de anställda i form av intjänad men ej uttagen semester har ökat vid denna tid av året och uppgår till 25 miljoner. Posten bokfördes inte i april förra året eftersom personalsystemet då inte kunde leverera nödvändiga underlag.

En uppbokning av retroaktiva löner för april har belastat nämndernas kostnader med sammanlagt 6 miljoner. Någon motsvarande uppbokning gjordes inte förra året eftersom löneförhandlingarna då låg senare och något underlag för en uppbokning inte fanns.

Nämnda faktorer har medfört att resultatet jämfört med förra året påverkats negativt med 69 miljoner.

Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar uppgår till 1 405 miljoner efter årets första fyra månader och är därmed 8,7 procent högre än i april 2012. Rensat från de faktorer som nämnts ovan har de underliggande nettokostnaderna ökat med 6,3 procent medan skatte- och statsbidragsin-

täkternas ökning stannar vid 4,3 procent. Denna skillnad i ökningstakt påverkar också resultatnivån negativt jämfört med förra året.

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

Not 3 Verksamhetens intäkter	2012	2013
Taxor och avgifter	73,3	74,1
Externa bostad- o lokalhyror	25,0	27,3
Försäljning av verksamhet	26,4	38,4
Bidrag från staten med fl.	91,9	87,8
Övriga verksamhetsintäkter	22,1	14,2
Summa	238,7	241,8
Not 4 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-871,1	-938,7
Varor	-92,1	-94,0
Entreprenad o köp av verksamhet	-271,7	-306,9
Externa lokalhyror	-32,6	-32,7
Bidrag o transfereringar	-70,4	-73,6
Köp av tjänster och övriga verksamhetskostnader	-123,8	-133,6
Summa	-1 461,6	-1 579,5

Intäkterna har ökat med 1,3 procent medan kostnaderna ökat med 8 procent. Av den kraftiga kostnadsökningen beror 25 miljoner på att semesterlöneskulden har ökat. Med undantag för denna effekt är ökningen 6,4 procent.

Nämnderna ligger i april sammantaget 15 miljoner bättre än budget vid en linjär fördelning av budgeten. De flesta nämnder redovisar mindre positiva utfall i april. Kommunledningsförvaltningen redovisar dock ett negativt periodutfall.

Jämfört med samma period förra året har arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämndens kostnader ökat med hela 24 procent. Även samhällsbyggnadsnämnden och kommunledningsförvaltningen har betydande ökning. Däremot ligger vård- och omsorgsnämndens nettokostnader 1 procent lägre än vid samma tid förra året.

Finansiering

Skatte- och bidragsintäkterna som helhet ligger sammantaget 10 miljoner bättre än budget. Perioden har tillgodoräknats avräkning för 2012 med 6,2 miljoner medan en negativ avräkning avseende 2013 har belastat resultatet med 7,7 miljoner. Avräkningarna är mer positiva än de prognoser som budgeten byggde på.

Finansnettot för perioden är negativt med 22,4 miljoner och är därmed 43 miljoner sämre än förra året. Försämringen beror till stor del på uppräknings-

en av pensionsavsättningen med 38 miljoner. Dessutom är värdeutvecklingen av pensionsplaceringarna något lägre än förra året.

Investeringar

Nettoinvesteringarna har hittills under året uppgått till 116 miljoner och är därmed 13 miljoner lägre än vid motsvarande tid förra året.

Huvuddelen av investeringarna eller 97 miljoner ligger på tekniska nämnden. För övriga nämnder har investeringarna varit relativt låga hittills i år. Investeringarna i början på året har dominerats av utbyggnaden av skola och sporthall i Riksten och upprustning av Storstretskolan för utbildningsnämnden samt uppförande av äldreboende Tornet i Norsborg och brandskyddsåtgärder på Tumba äldreboende för vård- och omsorgsnämnden.

Kommunens upplåning börjar öka igen

Totalt uppgår kommunens upplåning till 3 466 miljoner vid utgången av april när man räknar med den utlåning som sker till Botkyrkabyggen, Söderenergi och Handelsbanken finans. Den totala upplåningen har därmed ökat med cirka 135 miljoner sedan årsskiftet. Hela ökningen kan hänföras till kommunens egna behov som ökat med cirka 165 miljoner kronor sedan slutet av 2012. Den sjunkande trend som vi tidigare såg har nu vänt så att upplåningen återigen börjar öka på grund av den höga investeringstakten.

Total upplåning miljoner kronor

Botkyrka kommun	395
Kraftvärmeprojekt/ Handelsbanken	770
Söderenergi	416
Botkyrkabyggen	1 635
Botkyrkabyggen/ egen upplåning	250
Summa	3 466

Värdet på kommunens pensionsplacering har ökat kraftigt under perioden

Värdet på kommunens pensionsplacering uppgick vid utgången av perioden till 605,8 miljoner kronor. I förhållande till årsskiftet innebär det en ökning med 28,7 miljoner eller 5 procent. Den positiva utvecklingen kan i första hand kopplas till den snabba ökningen på börsen som ligger på drygt 10 procent.

Samtliga tillgångsslag utom svenska aktier har haft en bättre utveckling än respektive jämförelseindex. Nedan följer en sammanställning av de olika tillgångarna:

	Mnkr	Andel %
Svenska aktier	130,5	21,5
Globala aktier	137,2	22,7

Svenska räntor	290,7	48,0
Alternativa invest.	47,3	7,8
Likvida medel mm	0,1	0
Summa	605,8	100

För närvarande har vi en lägre andel alternativa investeringar (hedgefonder) än normalfördelningen och är därmed överviktade i aktier och ränteplaceringar. Det hänger samman med att vi ser över nuvarande placeringsstrategi.

FLERÅRSPLANENS MÅLOMRÅDEN - UPPFÖLJNING

Medborgarnas botkyrka

Utvärderingen av projektet för att förebygga hedersrelaterat förtryck och våld visar på positiva resultat, men det kräver ett långsiktigt och uthålligt arbete för att uppnå tydliga effekter.

Under våren har kommunen för tredje gången genomfört ett Earth Hour-arrangemang i Tumba, Alby och Hågelby.

Tullinge bibliotek har deltagit i projektet "Att läsa är också en sport" som riktar sig till pojkar. Projektet är ett samarbete med idrottsföreningar i området och pojkar och deras pappor har bjudits in till information och inspiration för att öka pojkars och mäns läsande.

"Femkamp – en dag för ett jämställt Botkyrka" som hölls i anslutning till den internationella kvinnodagen lockade många, bland annat på arrangemangen i biblioteken och i konsthallen.

Vård- och omsorgsnämndens mål för 2013 är att alla brukare ska vara delaktiga i att upprätta genomförandeplan. Nuvarande prognos tyder på att detta kommer att klaras för 75 procent av brukarna.

De undersökningar som gjorts av kostombuden under mars visar att 93 procent av brukarna är nöjda eller mycket nöjda med maten som serveras.

Hemtjänsten hade i mars ett brukar- och anhörigmöte. Flera goda idéer på förbättringar kom fram och flera av synpunkterna kommer nu att införas.

Under våren har årets viktigaste naturvårdsåtgärder avslutats – friställande av jätteekar i hagmarkerna vid Skräfsta.

Framtidens jobb

Kommunens arbete mot målet topp 30 i riket 2017 när det gäller företagsklimatet går mycket bra och fortsätter med fokus utifrån näringslivsplanen. Botkyrka förbättrade sig 2012 med 76 placeringar i Svenskt Näringslivs årliga ranking, vilket är rekord

både i placering och förbättring under ett verksamhetsår.

Under juli – september 2012 slutade tolv personer på arbets- och kompetenscenter. Av dessa har sex deltagare fått arbete inom sex månader efter avslutad insats.

I mars gjordes uppföljning av hur det gått för dem som avslutat Sfi eller svenska som andraspråk på grundläggande nivå. Uppföljningen omfattade 114 personer varav vi fick kontakt med 54. Av dessa hade 45 procent av kvinnorna och 83 procent av männen arbete sex månader efter utbildningens slut.

I april antog kultur- och fritidsnämnden ett nytt uppdrag för Ungdomens Hus som innebär ett tydligare fokus på coachning mot vuxen- och arbetslivet.

Antalet sommarjobbare beräknas bli 1 000 sommaren 2013.

Välfärd med kvalitet för alla

Språkutvecklande arbetssätt, digitalisering och inkludering är prioriterade utvecklingsområden inom utbildningsnämndens verksamhetsområden under året. På några skolor i norra Botkyrka har man valt att utveckla starka läridentiteter. Andra skolor arbetar språkutvecklande på olika vis, till exempel genom projektet Pojkars läsning och metoder som Reading to Learn.

Under januari – mars har åtta ungdomsärenden, som varit avslutade i sex månader, följts upp. 88 procent av ungdomarna har inte återfallit i kriminalitet som kommit till socialtjänstens kännedom.

Ett av hemtjänstens mål är att förbättra personalkontinuiteten inom verksamheten. En förbättring har skett och arbetet fortsätter. Utfallet 2012 låg på 17 personal per brukare inom en 14 dagarsperiod, prognosen för 2013 ligger på medelvärdet max åtta personal.

Kultur och fritidsförvaltningen har så här långt i år haft 28 aktiviteter som riktar sig till äldre och 992 personer har deltagit. Målet för året är 55 aktiviteter och 2000 deltagare.

Behovet av asfaltsreparationer är större i år på grund av den bistra vintern och arbetet kommer att ske fortlöpande under året. Vinter och plogning har även gått hårt åt kantstenarna.

Grön stad i rörelse

Intresset för att driva stadsutvecklingsprojekt tillsammans med Botkyrka kommun ökar bland privata investerare och aktörer, vilket är mycket positivt.

Miljonprogrammets förnyelse är en av kommunens största utmaningar de kommande 10-15 åren. Både bostäder, kommunala fastigheter och teknisk infrastruktur behöver renoveras. Det är en ekonomisk, teknisk och social utmaning och därtill en utmaning kopplat till kommunikation och förtroende.

Just nu pågår ombyggnad och upprustning av Violens förskola. En utvärdering av projektet kommer att ske i början av 2014. Utvärderingen ska ge kunskap om hur vi kan gå vidare med renoveringen av våra förskolor och om det kan vara en förebild för hur vi ska rusta upp verksamhetslokaler i kommunen.

Kultur och kreativitet ger kraft

Arbetet med Tullinge idéhus pågår enligt plan med arkitektävling, detaljplanarbete, medborgardialog samt översyn av former för samarbete mellan biblioteket och medborgarkontoret.

46 botkyrkabor har hittills gått in i en aktivitet som stödjer/stimulerar entreprenörskap. Målet för året är 230 personer.

Satsningen på organiserad spontanidrott fortsätter tillsammans med föreningslivet och spontanaktiviteter finns nu i samtliga fem kommundelar.

För att ge ökade möjligheter till idrottsaktiviteter har ett utegym byggts i Sven Tumbas park.

En effektiv och kreativ kommunal organisation

I och med att vi nu har tillgång till biogas på hemmaplan räknar vi med att de drygt 50-tal fordon som tidigare har tankat bensin nu kan tanka biogas. Vi har också tillgång till tolv elbilar som kommer att minska utsläppen ytterligare.

Ett samarbete med högskolor och universitet pågår dels för att rekrytera utbildad personal till förskolor och fritidshem, dels för att skapa erfarenhetsbaserade utbildningar för befintlig personal.

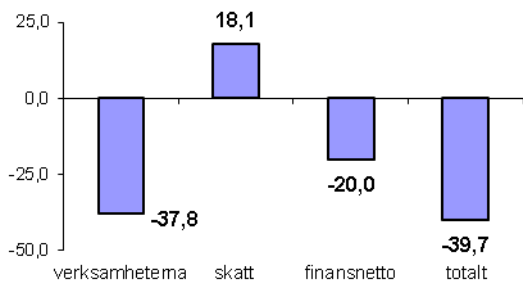
PROGNOS FÖR 2013

UTFALL FÖR HELÅRET 2013

Årets budgeterade resultat uppgår till 39,8 miljoner inklusive de ombudgeteringar som kommunfullmäktige beslutade om i april men exklusive disposition ur pensionsavsättningen.

Prognosen för 2013 pekar i dagsläget mot ett nollresultat vilket innebär 39,7 miljoner sämre än budget.

Budgetutfall 2013 Prognos för helåret, mkr



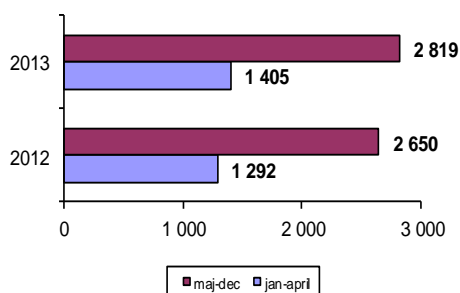
Prognosen över budgetutfallet för verksamheternas nettokostnader innebär ett överskridande av budget med 37,8 miljoner. Sett enbart till utfallet för nämnderna uppgår underskottet till 40,2 miljoner medan de gemensamma posterna pekar mot plus med 2,4 miljoner.

Utbildningsnämndens prognos innebär ett underskott med 18 miljoner. Även samhällsbyggnadsnämnden, socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden räknar med underskott med 4-6 miljoner. Obalanserna beskrivs närmare under rubriken ”nämndernas prognoser”.

Enligt prognosen kommer nettokostnaderna inklusive avskrivningar att öka med 7,1 procent jämfört med 2012 medan ökningstakten för skatteinkomsterna stannar på 4,8 procent.

I april 2013 har nettokostnaderna ökat med 8,7 procent jämfört med samma period 2012. Med utgångspunkt i förvaltningarnas prognoser beräknas ökningstakten för helåret till 7,1 procent vilket innebär att kostnaderna beräknas utvecklas något långsammare under resten av året.

Nettokostnader 2012 och 2013 (prognos), mkr



I förhållande till bokslut 2012 innebär nämndernas prognoser för 2013 att nettokostnaderna i de flesta fall ökar med 4-6 procent.

Sveriges Kommuner och Landsting aviserar att kommunerna liksom 2012 kan komma att erhålla en återbetalning för inbetalade premier avseende avtalsgruppsjukförsäkring och avtalsbefrielseförsäkring från AFA. Återbetalningen skulle avse 2005 och 2006 och innebära en liknande återbetalning som förra året då kommunen erhölet ett belopp om 64 miljoner för åren 2007 och 2008. Eftersom något beslut i frågan inte föreligger har vi inte räknat in några intäkter för återbetalning av avtalsförsäkringspremier i prognosen över driftbudgetens utfall 2013.

Skatteintäkterna något högre än beräknat

Baserat på Sveriges Kommuner och Landstings prognos över skatteunderlagets utveckling räknade vi i budget med att negativa skatteavräkningar skulle belasta 2013 med 36 miljoner. I dagsläget räknar vi med att avräkningarna från 2012 och 2013 kommer att uppgå till sammanlagt minus 17 miljoner.

Den snabba befolkningsökningen medför att kommunen även 2013 får del av den kompensation för eftersläpningseffekter som ingår som en faktor i skatteutjämnningssystemet. Beloppet 2013 uppgår till 30 miljoner vilket dock är 4 miljoner lägre än vi räknat med i budget.

Sammanlagt beräknas skatteintäkterna överstiga budget med 18 miljoner.

Investeringarna – prognos 460 miljoner

Vi räknar med att investeringarna kommer att uppgå till omkring 460 miljoner för hela 2013 vilket innebär en liknande investeringsnivå som förra året då nettoinvesteringarna uppgick till 452 miljoner. Nämndernas prognoser slutar på över 500 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;

- Rikstens skola och sporthall
- Storstretsskolan, upprustning
- Förskola i Tumba, Vretarna
- Tornet, äldreboende i Norsborg
- Violen, upprustning
- Lövköjan, upprustning
- Hantverksgymnasiet, Skyttbrink

Ökad upplåning under resten av året

Den sjunkande trend som vi tidigare såg har nu vänt så att upplåningen återigen börjar öka på grund av den höga investeringstakten. Baserat på prognosen kring investeringsutvecklingen bedömer vi att

kommunens egen upplåning under resten av året kommer att öka med 150 – 200 miljoner kronor.

Balanskravet klaras även 2013

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	0,1
Avkastning pensionsmedel	- 8,9
Resultat va-verksamheten	- 0,1
Uppräkning, pensionsavsättning	37,8
Disposition av medel avsatta för pensioner	<u>20,0</u>

Resultat enligt balanskravet 48,9

Från det redovisade prognosutfallet har dragits den nettoavkastning som är hänförlig till kommunens pensionsmedel och utfallet för va verksamheten. I avräkningen har vi även i enligt med budget disponerat 20 miljoner från den avsättning som gjorts för framtida pensioner.

Kommunerna rekommenderas att redovisa uppräkningsposten av pensionsavsättningen som en jämförelsestörande post som undantas i balanskravsutredningen. Denna post (37,8 miljoner) har därför undantagits i avstämningen mot balanskravet.

Utan justeringar pekar prognosen för 2013 i dagsläget på ett nollresultat. En avstämning mot balanskravet indikerar dock ett positivt resultat även 2013 men med mindre marginal än de senaste åren.

NÄMNDERNAS PROGNOSE

Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden

Nämnden redovisar en prognos som är i nivå med budget. För daglig verksamhet beräknas ett mindre underskott med anledning av utökad öppethållande under sommaren. Under våren har nämnden fått 3 miljoner i tilläggsanslag för KOMMiJOBb.

Utbildningsnämnden

Nämndens prognos över helårsutfallet anger ett underskott med 18,1 miljoner. Obalanser inom grundskola och gymnasieskola och fler elever i särskolan är tillsammans med IT driftkostnader utöver budget de huvudsakliga anledningarna till det befarade underskottet.

Totalt sett ligger antalet barn och elever i verksamheterna ungefär på den nivå som beräknats i budget. De största avvikelserna ligger på grundskolan där

antalet elever är 120 färre än beräknat medan fritidshemmen däremot har 90 fler barn.

I skenet av de ekonomiska obalanserna från 2012 befaras flera grundskolor inte klara att anpassa sina kostnader i den takt som budgeten 2013 förutsätter vilket medför att verksamhetens kostnader beräknas överstiga budget med 4,3 miljoner. Fler elever inom särskolan på grundskolenivå beräknas dessutom medföra kostnader om 1,9 miljoner utöver budget.

För gymnasieskolan beräknas kostnader överstiga budget med 6,2 miljoner. I utfallet ligger att kostnaderna för språkinstruktionen för nyanlända elever beräknas överstiga de beräknade med 3,5 miljoner.

Huvudorsaken till underskottet för de förvaltningsgemensamma anslagen ligger på funktionskostnaderna för datorer vilka beräknas överstiga budget med 6,7 miljoner.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar en prognos som är i nivå med budget, men med nuvarande förutsättningar finns möjligheter till att resultatet kan bli något bättre. För telefoniverksamheten beräknas ett underskott på 3 miljoner på grund av försening av införandet av en ny telefoniplattform. Detta vägs upp av ett överskott inom resultatenheter.

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden räknar med ett överskott med 1,6 miljoner i prognosen för helåret 2013. Utfallet orsakas av att Brantbrinks ishall, med anledning av att taket gav vika under vintern, troligtvis inte kommer att kunna återtas i bruk under året. Under den tid ishallen inte kan användas debiteras ingen hyra.

Socialnämnden

Nämndens prognos innebär ett underskott på 3,9 miljoner jämfört med budget.

Det ekonomiska biståndet inklusive flyktningmottagande redovisar ett underskott mot budget på 10,6 miljoner. Det direktutbetalda biståndet fortsätter öka och prognosen visar på en nettokostnadsökning på 6 procent jämfört med 2012. Under årets första månader hade 1 428 hushåll fått bistånd minst en gång att jämföra med 1 342 hushåll under samma period förra året. Även den genomsnittliga biståndstiden ökar.

Det största överskottet finns inom gemensam verksamhet som omfattar ledning, administration, samordningsförbundet, folkhälsa, boendestöd m.m. Ett skäl till överskottet är att den personalomsättning som finns inom förvaltningen innebär många vakanta tjänster. Även verksamheten för barn och unga beräknas ge ett överskott.

Vård- och omsorgsnämnden

Nämnden redovisar i sin prognos ett underskott mot budget på 5,7 miljoner kronor. Prognosen innebär en nettokostnadsökning med 4 procent jämfört med föregående år.

Det sammantagna underskottet för äldreomsorgen uppgår till drygt 19 miljoner och avser hemtjänst, externa placeringar och de egna boendena. En bidragande orsak till att de externa platserna ökat är att pågående ombyggnationen av sprinklersystemet på Tumba äldreboende inneburit färre platser genom att en enhet i taget är stängd under ombyggnationen. Prognosen för de externa placeringarna förutsätter en snabbt återflytt när ombyggnationen är klar. Främsta anledningen till att de egna boendena redovisar underskott är att det finns en person som behöver extra insatser.

För verksamhetsområdet omsorg om funktionsnedsatta prognostiseras ett budgetöverskott på drygt 8 miljoner. Inom verksamheten finns både plus- och minusposter. Bostad med särskild service redovisar ett överskott på 10 miljoner som till stor del beror på att det finns avsatta medel för nytt boende som startar först i slutet av året. Som en konsekvens av bristen på platser i egna boenden bedöms antalet externa placeringar bli nio fler än budget och innebära ett underskott på 8,7 miljoner. När det gäller personlig assistans har antalet utförda timmar under januari-april minskat jämfört med samma period förra året. Prognosen innehåller också färre timmar för hela året, vilket bedöms ge ett budgetöverskott på 7 miljoner. Central ledning och administration redovisar ett positivt utfall mot budget på drygt 5 miljoner. Anledningen är bland annat att det finns en central buffert som inte bedöms förbrukas samt lägre personal- och annonskostnader.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens prognos visar på ett negativt resultat på 5,6 miljoner vid årets slut. Det beräknade underskottet är helt hänförligt till vinterväghållningen. Den i sammanhanget viktigaste posten är bortforsling av snö som beräknas kosta 4,5 miljoner. Dessutom medför lagning av asfaltskador och kontraktsreglering på grund av den stora snömängden kostnader på ytterligare 1,4 miljoner utöver budget.

Tekniska nämnden

Prognosen för tekniska nämnden ligger i dagsläget på minus 1,7 miljoner kronor. På fastighetssidan ligger prognosen på minus 1,8 miljoner medan VA verksamheten räknar med ett mindre överskott på 0,1 miljoner. Lägre interna hyresintäkter är anledningen till att prognosen för fastighetsenheten är negativ i dagsläget. Inriktningen är dock att kunna uppnå balans i ekonomin till årets slut.

BOLAGENS RESULTAT

Någon koncernsammansättning 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, vilket är knappt 4 miljoner lägre än motsvarande period 2012. För helåret har bolaget prognostiserat ett överskott på 50 miljoner, vilket är i enlighet med bolagets budget för 2013.

Upplev Botkyrka AB redovisar för perioden januari-april ett resultat på -0,6 miljoner. För helåret 2013 är bolagets prognos ett resultat på minus 0,5 miljoner. Förklaringen till det prognostiserade utfallet är höga reparationskostnader för Lidas pistmaskin och försämrat hyresnetto för Subtopia när uthyrningen av mellanhallen nu överförs till kommunen.

Hågelbyparken AB redovisar ett resultat på -0,3 miljoner för perioden januari-april en prognos för helåret på plus 140 000 kronor. Den aktuella perioden brukar ge ett mindre underskott medan resterande delen av året normalt ger ett överskott.

Södertörns Fjärrvärme AB redovisar för perioden januari-mars ett resultat på 41 miljoner och en prognos för helåret på 89 miljoner. Prognosen följer i princip den gällande budgeten för 2013.

SRV AB redovisar för perioden januari-mars ett resultat på minus 4,5 miljoner. Prognosen för 2013 är ett resultat på plus 0,9 miljoner. Såväl delårsresultatet som prognosen för helåret ligger betydligt lägre än för motsvarande perioder under 2012. Förklaringen är minskade mängder verksamhetsavfall samt att 2012 innehöll vissa större engångsintäkter som påverkade resultatet i positiv riktning.

Söderenergi redovisar ett resultat för perioden januari-april på 133 miljoner. Bolagets leveranser av värme har varit något högre än budgeterat under perioden på grund av att april varit kallare än normalt. Resultatet ligger bättre än budget men är något sämre än för motsvarande period under 2012. Helårsresultatet är beräknat till 66,7 miljoner vilket är cirka 12 miljoner över budget.

Resultat mnkr	Utfall	Prognos
	jan-april	helår 2013
AB Botkyrkabyggen	36,5	50,0
Upplev Botkyrka AB	-0,6	-0,5
Hågelbyparken AB	-0,3	0,1
Södertörns fjärrvärme*	41,0	89,0
SRV AB*	-4,5	0,9
Söderenergi	133,0	66,7

*avser perioden jan – mars

BUDGETUTFALL I APRIL/ HELÅRSPROGNOS 2013

DRIFTREDOVISNING

mnkr	April 2012	April 2013	<i>förändr 2012/13</i>	Budget 2013 helår	Prognos 2013 helår	Avvikelse helår
Kommunledn förvaltn/ ks	-96,2	-109,0	13%	-275,7	-275,7	0,0
Exploatering/ ks	0,0	0,0		11,3	4,5	-6,8
Revision	-0,8	-1,0	18%	-3,3	-3,3	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	-40,8	-46,2	13%	-142,7	-148,3	-5,6
Miljö- o Hälsoskyddsnämnd	0,2	-1,7		-10,4	-10,3	0,1
Teknisk nämnd	17,0	0,6		-0,5	-2,2	-1,7
Kultur- o Fritidsnämnd	-59,4	-64,8	9%	-206,8	-205,2	1,6
Arbetsmarknads- o vuxenutb nämnd	-51,9	-64,2	24%	-195,3	-195,5	-0,2
Utbildningsnämnd	-646,1	-683,6	6%	-2 076,1	-2 094,2	-18,1
Socialnämnd	-164,2	-165,4	1%	-508,2	-512,0	-3,8
Vård- o Omsorgsnämnd	-282,0	-278,7	-1%	-878,6	-884,3	-5,7
SUMMA NÄMNDER	-1 324,1	-1 414,0	7%	-4 286,3	-4 326,5	-40,2
Gemensamma poster 2)	101,2	76,3	-25%	308,3	310,7	2,4
SUMMA PERIODENS BUDGET	-1 222,9	-1 337,7	9%	-3 978,0	-4 015,8	-37,8

RESULTATRÄKNING

mnkr	April 2012 utfall	April 2013 utfall	helår 2013 budget	helår 2013 prognos
Verksamhetens intäkter 3)	238,7	241,8		
Verksamhetens kostnader 4)	-1 461,6	-1 579,5	-3 978,0	-4 015,8
Avskrivningar 5)	-69,0	-66,8	-208,0	-208,0
Verksamhetens Nettokostnader	-1 291,9	-1 404,5	-4 186,0	-4 223,8
Skatteintäkter 6)	919,7	954,2	2 831,2	2 850,2
Gen statsbidr o utjämn 7)	438,6	462,6	1 388,6	1 387,7
Finansiella intäkter 8)	55,3	81,8	115,0	207,4
Finansiella kostnader 9)	-34,4	-104,2	-109,0	-221,4
Resultat 1)	87,3	-10,0	39,8	0,1

BALANSRÄKNING

mnkr	April 2012	April 2013	Bokslut 2012
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	3 406,4	3 633,1	3 585,0
Maskiner och inventarier	127,4	146,1	144,9
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Placerade medel *	0,0	0,0	0,0
Aktier och andelar i dotter- och intressebolag 11)	521,0	520,4	520,4
Långfristiga fordringar 12)	2 917,0	2 805,7	2 904,5
Summa anläggningstillgångar	6 971,7	7 105,2	7 154,7
Omsättningstillgångar			
Exploateringsmark	34,0	15,5	16,4
Förråd	1,3	1,3	1,3
Fordringar 13)	336,9	294,9	379,5
Kortfristiga placeringar * 14)	544,9	567,8	557,1
Kassa och bank	4,0	0,8	3,7
Summa omsättningstillgångar	921,1	880,2	957,9
SUMMA TILLGÅNGAR	7 892,8	7 985,4	8 112,6
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital	3 683,8	3 740,8	3 750,9
därav periodens/ årets resultat	87,3	-10,0	154,4
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser 15)	305,2	326,5	314,8
Andra avsättningar 16)	83,5	1,2	1,3
Skulder			
Långfristiga skulder 17)	3 192,4	2 240,0	2 240,4
Kortfristiga skulder 18)	628,0	1 676,8	1 805,3
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	7 892,8	7 985,4	8 112,6

KASSAFLÖDESANALYS

	April 2012	April 2013	Bokslut 2012
Mnkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	87,3	-10,0	154,4
Just för poster som inte ingår i kassaflödet 10)	81,3	78,4	155,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	168,6	68,4	310,3
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet			
Ökning(-)/ minskning(+) av förråd o expl mark	27,6	0,9	45,2
Ökning(-)/ minskning(+) av kortfristiga fordringar	53,5	84,6	10,8
Ökning(-)/ minskning(+) av kortfristiga placeringar*	-544,9	-10,6	-557,1
Ökning(+)/ minskning(-) av kortfristiga skulder	-114,8	-228,4	-966,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-410,1	-85,1	-1157,7
Investeringsverksamheten			
Nettoinvestering, materiella tillgångar	-129,5	-116,1	-472,8
Nettoinvestering, finansiella tillgångar*	527,2	0,0	527,8
Kassaflöde från investeringsverksamheten	397,7	-116,1	55,1
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		99,6	1 434,3
Amortering av skuld	-262,4	0,0	-619,4
Öknig (-)/ minskning (+) av långfristiga fordringar	54,5	98,7	67,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-207,9	198,3	882,0
Årets/ periodens kassaflöde	-220,3	-2,8	-220,7
Likvida medel vid året början	224,3	3,7	224,3
Likvida medel vid periodens/ årets slut	4,0	0,8	3,7

NOTER

	April 2012	April 2013		April 2012	April 2013
mnkr					
Not 1 Budgeterat resultat			Not 5 Avskrivningar,		
Kommunfullmäktige nov	89,3	55,0	Inventarier	-10,9	-11,7
Ombudgeteringar	-9,2	-15,2	Fastigheter o anläggningar	-58,1	-55,0
Summa	80,1	39,8	Summa	-69,0	-66,8
Not 2 Gemensamma och interna poster			Not 6 Skatteintäkter		
<i>Intäkter</i>			Förskott	897,2	955,7
Kalkylerad kapitaltjänst	111,1	115,7	Avräkning 2012	22,5	6,2
Schablonbidrag flyktingar	4,7	8,1	Avräkning 2013		-7,7
Kalkylerad pension	39,1	43,4	Summa	919,7	954,2
Differens po pålägg	7,6	9,2	Not 7 Generella statsbidragsintäkter		
Försäkringsersättning	2,5	0,0	Inkomstutjämningsbidrag	289,4	313,2
Övriga intäkter	0,4	0,0	Kostnadsutjämningsbidrag	79,2	80,6
Summa intäkter	165,4	176,3	Kostnadsutjämnings, LSS	15,9	15,4
 			Regleringsbidrag	13,8	13,1
<i>Kostnader</i>			Fastighetsavgift	40,2	40,4
Fastighetsskatt o försäkringar	-0,9	-5,6	Summa	438,6	462,6
Pensionsutbetalningar	-23,8	-29,0	Not 8 Finansiella intäkter		
Pensioner, avsättning	-7,7	-7,7	Ränteintäkter	34,0	59,3
Pensioner, avgiftsbestämd del	-30,7	-31,4	Utdelningar bolag	2,4	7,7
Finansiell leasing	-0,8	-1,1	Återföring orealiserad förlust placerade medel	10,0	3,3
Semesterlöneskuld, ökning	0,0	-25,3	Realiserad vinst, placerade medel	5,4	5,7
Timlöner med mera, ökning	0,0	2,3	Borgensavgift	3,2	5,3
Internleasing	-0,1	-0,1	Övriga finansiella intäkter	0,3	0,3
Återbetald moms	-0,1	0,0	Summa	55,3	81,8
Summa kostnader	-64,2	-97,8	Not 9 Finansiella kostnader		
Summa netto	101,2	78,5	Räntekostnader	-34,1	-66,6
 			Internränta under byggtid	5,1	4,5
Not 3 Verksamhetens intäkter			Förvaltningsavgifter	0,0	0,0
Taxor och avgifter	73,3	74,1	Finansiell kostnad, pensioner	-4,8	-4,0
Externa bostad- o lokalhyror	25,0	27,3	Förändrad RIPS-ränta pensioner		-37,8
Försäljning av verksamhet	26,4	38,4	Orealiserad förlust, placerade medel		
Bidrag från staten med fl.	91,9	87,8	Realiserad förlust, placerade medel	-0,1	-0,1
Övriga verksamhetsintäkter	22,1	43,8	Övriga finansiella kostnader	-0,5	-0,1
Summa	238,7	271,4	Summa	-34,4	-104,2
 			Not 10 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet		
Not 4 Verksamhetens kostnader			Avskrivningar	69,0	66,8
Personalkostnader	-871,1	-938,7	Orealiserad förlust, placerade medel	0,0	0,0
Varor	-92,1	-94,0	Återföring orealiserad förlust placerade medel	0,0	0,0
Entreprenad o köp av verksamhet	-271,7	-306,9	Avsättningar pensioner	12,5	11,7
Externa lokalhyror	-32,6	-32,7	Andra avsättningar	-0,3	-0,1
Bidrag o transfereringar	-70,4	-73,6	Summa	81,3	78,4
Köp av tjänster och övriga verksamhetskostnader	-123,8	-163,2			
Summa	-1 461,6	-1 609,1			

	April 2012	April 2013		April 2012	April 2013
Not 11 Aktier och andelar					
AB Botkyrkabyggen	473,2	473,2	Not 15 Avsättningar för pensioner		
Botkyrka etablering AB	0,1	0,1	Pensioner enligt blandad modell	238,1	257,5
Hågelbyparken AB	0,6	0,1	Garanti-, visstidspensioner mm	8,4	6,0
Upplev Botkyrka AB	3,1	3,1	Löneskatt	58,6	63,0
Botkyrka kommunfastigheter AB	0,0	0,0		305,2	326,5
Södertörns Energi AB	5,0	5,0			
SYVAB	0,0	0,0	Not 16 Övriga avsättningar		
SRV Återvinning AB	0,4	0,4	Anslutningsavgifter VA-verksamhet	82,1	
Stockholmsregionens Försäkrings AB	7,7	7,7	Övriga avsättningar	1,4	1,2
Kommuninvest	3,7	3,7		83,5	1,2
Vårlyjus AB	0,8	0,8			
Övriga	0,1	0,1	Not 17 Långfristiga skulder		
Bostadsrätter	26,3	26,3	Handelsbanken	400,0	400,0
	521,0	520,4	Nordea	351,5	250,0
			Kommuninvest	2 434,0	2 180,0
Not 12 Långfristiga fordringar			Gatukostnadsersättning	0,0	36,3
Lån till kommunala bolag	2 083,4	2 055,3	VA-anslutning	0,0	46,1
Lån till VA-anslutningar	0,0	0,0	Finansiell leasing	3,9	7,6
Lån till Handelsbanken Finans	783,4	769,3	Övrig inlåning	3,0	0,0
Övrig utlåning	50,2	0,1	Avgår kortfristig del	0,0	-680,0
Avgår kortfristig del	0,0	-19,1		3 192,4	2 240,0
	2 917,0	2 805,7			
			Not 18 Kortfristiga skulder		
Not 13 Kortfristiga fordringar			Upplupna arbetsgivaravgifter och preliminär skatt	79,5	83,3
Kundfordringar	46,0	22,6	Kortfristig leasingsskuld	2,2	2,9
Förutbetalda kostnader o upplupna intäkter	138,5	120,3	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	132,6	159,3
Avräkning kommunalskatt	82,4	44,3	Upplupen fastighetsavgift	0,0	11,1
Upplupen fastighetsavgift	19,7	0,0	Kommande års amorteringar	0,0	400,0
Momsfordran	17,5	26,2	Leverantörsskuld	126,0	123,2
Skattekonto	0,5	20,3	Momsskuld	0,0	0,0
Skattefordran preliminär skatt	17,3	13,7	Semesterlöneskuld och lärarnas ferie-skuld	199,0	243,9
Koncernfordringar	0,0	1,5	Upplupna löner	26,4	32,2
Kortfristig del av lång fordran	0,0	19,1	Särskild löneskatt pensioner	19,2	19,7
	336,9	294,9	Kommuninvest	0,0	560,0
			Övriga kortfristiga skulder	43,1	41,1
				628,0	1 676,8
Not 14 Placerade medel			Redovisningsprinciper		
Räntefonder	266,1	283,9	Kommunen följer den kommunala redovisningslagen samt de anvisningar som lämnats av "Rådet för kommunal redovisning". I delårsrapporten används samma redovisningsprinciper som i årsredovisningen.		
Aktiefonder	184,3	238,0			
Hedgefonder	94,2	45,8			
Övriga placeringar	0,2	0,1			
	544,9	567,8			

VERKSAMHETSMÅTT

	April 2012	Bokslut 2012	April 2013	Budget 2013	Prognos 2013
Utbildningsnämnden					
Antal årsplatser i förskola	5 501	5 420	5 647	5 550	5 558
Antal elever i grundskolan, kommunen	7 730	7 808	7 910	8 104	8 056
Botkyrka elever totalt, grundskola	9 301	9 364	9 457	9 773	9 653
Antal elever gymnasium, kommunen	2 232	2 309	2 371	2 313	2 345
Botkyrka elever, totalt, gymnasieskola	3 628	3 538	3 474	3 483	3 458
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden					
Gymnasial vuxenund, elever	290	621	308	349	582
Grundläggande vuxenundervisning	145	277	145	320	320
SFI	835	843	858*	850	900
Eftergymnasiala platser, Xenter	212	242	244*	242	244
Arbetsmarknadsprogram, heltidsplats		303	355*	330	355
Feriepraktik/sommarjobb		929		1 000	1000
Daglig verksamhet, årsplatser	276	275	290*	289	297
**viktat till helårsplatser					
Socialnämnden					
<i>Ekonomiskt bistånd</i>					
Månadshushåll i genomsnitt	1 015	1 023	1 087	1005	1 093
Antal bidragsmånader totalt		12 276	4 349	12060	13 111
<i>Individuella stöd, antal årsplatser*</i>					
Barn och unga	186**	190	195	215	197
Personer med psykisk funktionsnedsättning ***	123**	105	114	111	111
Personer med beroendeproblem	54**	58	60	54	59
*avser samtliga placeringstyper och boenden dock ej kontaktpersoner					
viktat till helårsplatser * från 2012 ingår inte träningslägenheter					
Vård- o omsorgsnämnd					
Hemtjänst, utförda timmar		397 340	135 904	374 000	395 833
Särskilda boenden	256	248	206	250	218
Gruppboende inkl Tre Källor		108	120	114	122
Korttidsplatser	14	14	15	23	20
Externa platser äldreomsorg, genomsnitt	71	80	102	80	89
Bostad med särskild service, LSS	134	135	137	138	137
Bostad med särskild service, planerade				5	6
Korttidshem, LSS	11,2	11	10	15	11
Antal brukare assistansersättning, SFB51*		173	175	180	175
Timmar SFB51, LSS, ledsagar- och Avlösarservice	185 242	526 842	170 618	520 509	512 058
*SFB51, Socialförsäkringsbalken 51					