



Delårsrapport 2010:2

- perioden januari-augusti 2010
- prognos för helåret



BOTKYRKA
KOMMUN



SAMMANFATTNING

DELÅRSBOKSLUTET

Utfallet för perioden januari-augusti innebär ett positivt resultat med 236 miljoner. Resultatet ligger regelmässigt kraftigt på plussidan vid denna tid på året men är högre än vanligt i år. Det är framförallt nämnderna som bidrar till resultatförbättringen men en betydelsefull skillnad mot förra året är även att skatteintäkterna blir högre än budgeterat.

Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar uppgår till 2 272,6 miljoner efter årets första åtta månader och är därmed 3,3 procent högre än i augusti 2009. Bakom förändringen ligger att bruttokostnaderna har ökat med knappt 4,7 procent medan intäkterna ökat betydligt mer eller med 12,5 procent.

Skatte- och bidragsintäkterna som helhet ligger 42 miljoner bättre än budget. Positiva skatteavräkningar för 2009 och 2010 har tillgodoräknats perioden med sammanlagt 39,6 miljoner

Nettoinvesteringarna har hittills under året uppgått till 243 miljoner kronor och har ökat något i förhållande till samma period 2009.

Kommunens externa upplåning har ökat med 217,5 miljoner sedan årsskiftet. Av ökningen är 147,5 miljoner hänförligt till Söderenergis kraftvärmeutbyggnad medan 70 miljoner avser upplåning för kommunens egna behov.

Marknadsvärdet för kommunens pensionsavsättning uppgick i slutet av april till 520,6 miljoner. Det är en ökning med 20,6 miljoner jämfört med årsskiftet om man tar hänsyn till att vi disponerat 64 miljoner kronor för att lösa pensionsskulden för 1998 och 1999.

I delårsrapporten lämnas en sammanfattande lägesredovisning över hur nämndernas verksamheter hittills i år har utvecklats i förhållande till flerårsplanens nyckelområden och mål.

PROGNOSEN FÖR HELÅRET 2010

Prognosen för 2010 pekar i dagsläget mot ett resultat på plus 123,7 miljoner vilket är 88,3 miljoner bättre än budget. I sammanhanget är det viktigt att notera den låga resultatnivån i budget. Årets budgeterade resultat ligger på knappt en procent, vilket är långt under den nivå som erfordras för att finansiera nödvändiga investeringar.

De faktorer som främst bidrar till resultatförbättringen är positiva skatteavräkningar, finansnettot samt lägre arbetsgivaravgifter.

Enligt prognosen kommer nettokostnaderna inklusive avskrivningar att öka med 5,6 procent jämfört med 2009.

Ökningstakten för skatteinkomsterna uppgår till 7 procent. I förhållande till den ursprungliga budgeten innebär prognosen över skatteintäkterna ett överskott med 76 miljoner. De tilläggsanslag som hittills beslutats under året och finansierats med en uppräknig av skatteinkomsterna medför att överskottet jämfört med den reviderade budgeten stannar på 59 miljoner.

Nämndernas prognoser innebär ett sammanlagt underskott med 8,6 miljoner. Med hänsyn till de tilläggsanslag som beslutades i samband med förra delårsrapporten innebär detta en försämring med 12 miljoner jämfört med föregående prognos.

Finansnettot är positivt och beräknas i prognosen överstiga budgeten med 26,2 miljoner. Utfallet för kommunens pensionsplacering beräknas bli positivt med 13 miljoner.

Vi räknar med att investeringarna kommer att uppgå till drygt 400 miljoner för hela 2010 vilket innebär en liknande investeringsnivå som under 2009. Beloppsmässigt dominerar bygginvesteringarna under tekniska nämnden där det klart största projektet är Malmsjö skola. Utifrån den beräknade investeringsnivån för 2010 räknar vi med att upplåningen för kommunens egna behov endast kommer att öka marginellt fram till årsskiftet. Däremot finns ett betydande upplåningsbehov som vi skjuter framför oss i form av ännu ej slutförda investeringar och andra likviditetspåverkande faktorer.

DEN SAMHÄLLSEKONOMISKA UTVECKLINGEN

I förhållande till de mycket dystra förutsättningar som rådde när årets budget arbetades fram för ett år sedan har det samhällsekonomiska läget förändrats till det bättre. De för kommunerna viktigaste skillnaderna är att ekonomin i stort återhämtat sig snabbare och att sysselsättning och därmed skatteunderlaget inte föll tillbaka lika djupt som befarades i de bedömningar som gjordes förra hösten.

Däremot finns nu många tecken som tyder på att inte heller uppgången på arbetsmarknaden blir dramatisk utan att återhämtningen kommer att ta tid.

Även den internationella konjunkturen återhämtar sig men utvecklingen är behäftad med många oros-

moment. Statsfinansiella problem i många länder och risken för att återhämtningen i USA kommer av sig kan fördröja eller avbryta uppgången vilket i sin tur påverkar svensk export och sysselsättning.

Från mycket låga nivåer har skatteunderlagsprognoserna för kommunerna 2010-2011 efterhand skrivits upp men ligger fortfarande lågt i ett längre perspektiv.

En följd av konjunkturedgången är att även kostnadstrycket minskar. Ett lågt ränteläge, överkapacitet i produktionsapparaten och begränsade löneökningar gör att kostnadsökningstakten har anpassats nedåt. Vi kan dock se fram emot att de räntehöjningar som påbörjats kommer att fortsätta och att kostnadsläget generellt kommer att höjas i kölvattnet av sysselsättningsökning och nya avtal på arbetsmarknaden.

PERIODEN JANUARI-AUGUSTI 2010

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Efter andra kvartalet uppgår kommunens befolkning till 81 801 personer. Det är en ökning med 1 300 personer jämfört med samma period förra året och med drygt 600 sedan årsskiftet. Det som bidragit till ökningen sedan årsskiftet är ett födelse-netto på 384 och ett flyttnetto på 215 personer. Flyttnettot är positivt mot utlandet med 452 och övriga riket med 2, men negativt mot länet med 239 personer netto.

PERSONAL

Antalet årsarbetare i kommunen uppgick i juli till 5 589 årsarbetare. Jämfört med samma period förra året är det en minskning med 19 årsarbetare.

I juli hade 4 708 personer en tillsvidareanställning i kommunen, vilket motsvarar 74 procent av samtliga anställda.

DELÅRSRESULTATET

Delårsresultatet bättre än vanligt

Utfallet för perioden januari-augusti innebär ett positivt resultat med 236 miljoner. Resultatet ligger regelmässigt kraftigt på plussidan vid denna tid på året men är högre än vanligt i år. Jämfört med förra året är förbättringen 100 miljoner. Det är framförallt nämnderna som bidrar till resultatförbättringen men en betydelsefull skillnad mot förra året är även att skatteintäkterna blir högre än budgeterat 2010 vilket medverkar till ett högre resultat i delårsboks slutet.

I förhållande till en periodiserad budget ligger årets delårsresultat på plus 212 miljoner.

Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar uppgår till 2 272,6 miljoner efter årets första åtta månader och är därmed 3,3 procent högre än i augusti 2009. Bakom förändringen ligger att bruttokostnaderna har ökat med knappt 4,7 procent medan intäkterna ökat betydligt mer eller med 12,5 procent.

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

Verksamhetens intäkter

	2009	2010
Taxor och avgifter	120,2	130,5
Externa bostad- o lokalhyror	46,1	47,7
Försäljning av verksamhet	70,3	95,6
Bidrag från staten med fl.	179,2	189,7
Övriga verksamhetsintäkter	29,4	37,2
Summa	445,2	500,6

Verksamhetens kostnader

Personalkostnader	-1 519,8	-1 538,8
Varor	-161,8	-153,8
Entreprenad o köp av verksamhet	-477,7	-556,1
Externa lokalhyror	-62,3	-60,5
Bidrag o transfereringar	-114,9	-122,1
Köp av tjänster och övriga		
Verksamhetskostnader	-194,2	-217,7
Summa	-2 530,6	-2 648,9

Alla intäktsslag har ökat. De beloppsmässigt största ökningarna gäller avgifter, försäljning av verksamhet och bidrag från staten med flera. På kostnadssidan har personalkostnaderna ökat i begränsad omfattning. Ett lägre påslag för personalomkostnader medverkar till den låga ökningstakten. Däremot har kostnaderna för köp av tjänster och entreprenader ökat väsentligt snabbare.

Tekniska nämnden redovisar ett negativt budgetutfall för perioden till och med augusti. Orsaken är att ett antal extraordinära kostnader som brand- och fuktskador belastar perioden. Även kostnaderna i samband med vintersäsongen har bidragit till höga kostnader i delårsresultatet.

De största positiva delårsresultaten återfinns hos utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden och barn- och ungdomsnämnden vilket är normalt för dessa båda nämnder vid den här tidpunkten på året. Även socialnämnden, kommunledningsförvaltningen och servicenämnden redovisar betydande positiva delårsutfall.

Perioden har belastats med löneökningar för perioden april-augusti uppskattade till 17,5 miljoner.

Kostnaderna har inte belastat förvaltningarna utan har påförts finansförvaltningen.

Finansiering

Skatte- och bidragsintäkterna som helhet ligger 42 miljoner bättre än budget. Positiva skatteavräkningar har tillgodoräknats perioden med sammanlagt 39,6 miljoner. Av beloppet avser 8,6 miljoner 2009 och 31 miljoner preliminär avräkning för 2010.

Årets budgeterade skatteinkomster grundar sig på Sveriges kommuner och landstings prognoser från början av oktober 2009 när bedömningarna över sysselsättningsläget var markant pessimistiska. I takt med att läget på arbetsmarknaden bedöms ljusare har skattunderlagsprognoserna efterhand justerats upp. I förhållande till det förskott kommunen fått beräknas därför avräkningarna för både 2009 och 2010 års skatteinkomster bli positiva istället för negativa. Beloppet för 2010 avser den del som hänförs till andra tercialet det vill säga två tredjedelar av årsbeloppet.

Jämfört med augusti 2009, då perioden belastades med negativa avräkningar, har skatte- och bidragsintäkterna ökat med 7,6 procent.

Finansnettot för perioden uppgår till plus 33 miljoner kronor. Det är cirka 4,6 miljoner kronor lägre än för samma period föregående år. Detta hänger samman med att vi inte bokat upp några räntor på den revers som finns med Botkyrka kommunfastigheter, då bolaget håller på att avvecklas.

Upplåningen under perioden har ökat med 217,5 miljoner kronor. Av detta är 147,5 miljoner kopplat till finansieringen av Söderenergis kraftvärmeprojekt och 70 miljoner till kommunens eget upplåningsbehov.

Lägre räntekostnader på omsatta lån och en positiv avkastning på kommunens pensionsavsättning har hjälpt till att hålla upp finansnettot.

Investeringarna fortsatt höga

Nettoinvesteringarna har hittills under året uppgått till 243 miljoner kronor och har ökat något i förhållande till samma period 2009.

Huvuddelen av investeringarna eller 205 miljoner ligger på tekniska nämnden. Det beloppsmässigt klart största projektet har varit utbyggnaden av Malmsjö skola i Vårsta med 81 miljoner. Andra större projekt är utbyggnad för skola och förskola på Kärrspiran i Tumba, arbeten på Brantbrink i Tullinge och ombyggnaden av "hangaren" i Alby. Även VA investeringarna har varit betydande under perioden. Utbyggnad av nät för IT bland annat i

kommunens grundskolor är ytterligare en större investering under 2010.

Positiv avkastning på kommunens pensionsavsättning

Efter vårens uppgång har börserna fallit tillbaka något under de senaste månaderna. Sedan årsskiftet har värdet ökat med 20,6 miljoner kronor, vilket motsvarar en avkastning på 3,8 procent. Jämfört med föregående delårsrapport har värdeökningen minskat något. Försämringen avser såväl den svenska som den globala aktiefonden.

Sett till hela perioden har avkastningen på den globala aktiefonden varit negativ, vilket delvis hänger samman med den starkare kronan och den svagare dollarn.

Den svenska aktiefonden har under denna period ökat med 7,8 procent medan den globala aktiefonden minskat med 2,8 procent. De sjunkande långa räntorna har bidragit till en starkt positiv utveckling av räntefonderna. Hedgefondsplaceringen har under perioden ökat med 3,5 procent.

Av den totala placeringen utgör aktiefonderna nu ca 44 procent, medan ränteplaceringarna utgör ca 43 procent. Resterande 13 procent utgörs av hedgefonder och en aktierelaterad obligation som ger en fast avkastning på 4,38 procent per år.

Totalt uppgår värdet på kommunens pensionsplacering till 520,6 miljoner kronor, vilket motsvarar ca 33 procent av den pensionsskuld som avser perioden före 1998. Detta åtagande är, i enlighet med gällande redovisningspraxis, inte skuldfört i kommunens balansräkning

Avkastning under januari-augusti samt andel i procent:

	Avkastning %	Andel %
Nordea korta räntor	0,7	9,7
Nordea långa räntor	5,9	14,2
Nordea realräntor	6,2	19,1
Robur svenska aktier	7,8	26,4
SEB globala aktier	-2,8	17,7
Whitebeam Multihedge	4,1	5,7
Guide hedgefond 2	2,9	5,2
Strukt. obligationer	2,9	2,0
Totalt	3,8	
Jämförelseindex	3,7	

FLERÅRSPLANENS MÅL - UPPFÖLJNING Medborgaren i centrum

Kommunens nya externwebb var klar för premiär 2 september. Den nya webben är en viktig del i arbetet med att profilera kommunens varumärke. Parallellt har arbete skett att utveckla ett 10-tal nya e-

tjänster som finns på den nya webben. Ett stöd i arbetet är även riktlinjerna för särprofilering som finns framtagna och är beslutade i kommunfullmäktige.

Projektet ”Trygg på karta” är i slutskedet och enkätsvaren har lagts ihop med övrig kartinformation för att möjliggöra analyser. Projektet avslutas under hösten

En stor kultur- och idrottsfest arrangerades på Hågelby i maj, med namnet Hjärta Botkyrka. 4000 personer deltog under dagen. Alla Botkyrkas föreningar, studieförbund och stora organisationer hade bjudits in särskilt. Programmet bestod av både uppträdanden och prova på verksamhet. Ett antal stipendier delades också ut under dagen.

Projektet ”effektiv belysning”, förnyelsen av Alby parken och Tullingstrand inom samhällsbyggnadsnämnden är exempel på åtgärder som kommer att bidra till att öka trygghetskänslan. Gång och cykelvägen mellan Vårsta och golfklubben kommer att höja trafiksäkerheten.

Under första halvåret har samarbetet mellan Södertörns kommunernas gymnasieverksamheter varit intensivt. Målsättningen är att i möjligaste mån spegla elevernas val både i nuläget och i framtiden. Genom samverkan kan vi nå längre både vad det gäller att etablera bra utbildningar och kostnadseffektivitet. Lokalt ser det mycket bra ut när det gäller attraktionskraften för kommunens egna gymnasieskolor. Det råder ett starkt söktryck till Tullinge och Tumba gymnasier och St Botvid har stoppat upp de senaste åren nedgång i söktryck.

Elevenkäten för årskurs 2 i gymnasieskolorna visar på en väldigt bra utveckling i delaktighet och inflytande för klassråd m.m. Däremot är utvecklingen inte lika bra när det gäller elevinflytande i vardagsituationen, där behöver vi göra mer insatser för att eleverna ska få ett större inflytande.

Två större rådslag och sex minirådslag har genomförts med högre deltagande än förväntat. När utomhusbadan upprustades inför sommaren har vi tagit till oss förslag från ungdomar och boende i närområdet. En extern utvärdering av processen kommer att presenteras under hösten.

Servicekontoret i Hallunda invigdes i början av juni. Förutom kommunens medborgarkontor finns nu även Försäkringskassan, Skattemyndigheten och Pensionsmyndigheten i gemensamma lokaler i syfte att ge invånarna en samlad service.

En undersökning av jämställdheten på kommunens samtliga fritidsgårdar har genomförts. Förutom

intervjuer har man också studerat inredning, beteenden hos både ungdomar och personal samt utbud av aktivitet. Med utgångspunkt från undersökningen kommer vi att arbeta vidare med fritidsgårdarnas personal kring hur vi utvecklar jämställdheten.

Fastighetsenheten har anställt en medarbetare som arbetar med att inventera tillgängligheten och lägga in värdena i en databas som ska kunna användas av allmänheten. Parallellt med detta så vidtas det åtgärder för att avhjälpa lättare hinder.

Delar av de anställda inom socialförvaltningen har gått en utbildning i HBT-frågor. Utbildningen slutfördes under våren 2010 och deltagarna har blivit certifierade.

I de nationella mätningarna inom äldreomsorgen, Öppna jämförelser och Äldreguiden, kan vi se att våra utvecklingsområden är delaktighet i utformandet av planer och insatser både inom hemtjänsten och särskilt boende.

Genomförandeplaner finns nu för samtliga brukare. För att utveckla kvalitén på planerna har vi genomfört en omfattande utbildning i social dokumentation för cirka 700 medarbetare. På de flesta enheterna pågår även arbete med att inrätta brukarråd.

Vi arbetar förebyggande för äldre kommuninvånare genom mötesplats Tumba och Hallunda. Mötesplats Hallunda invigdes den 14 september. Utbudet av aktiviteter växer och breddas hela tiden. Från och med årsskiftet permanentades verksamheten.

Unga och äldre i fokus

Kommunfullmäktige beslutade i maj om ett Ungdomspaket i syfte att stärka sysselsättningen för Botkyrkas unga.

Samarbetet med helg- och lovgruppen har fungerat mycket bra och vi har sett att aktiviteterna haft en klart brottsförebyggande effekt. Statistiken för sommaren 2010 visar på en kraftig nedgång i skadegörelse och klotter.

Andelen ungdomar som är behöriga till gymnasieskolan uppgår till 84 procent vårterminen 2010, vilket är en ökning med tre procentenheter. Antalet elever som vid vårterminen slut var obehöriga till gymnasieskolan har minskat från 182 år 2009 till 137 år 2010. Med hjälp av sommarskolan har ytterligare drygt 20 elever uppnått gymnasiebehörighet.

Utbildningsinsatsen i matematik är avslutad på två skolor. Där har matematik-utvecklarna nu övergått till en stödjande funktion. Två nya skolor har inlett kompetensutveckling i matematikdidaktik så att kunskaperna sprids över kommunen. Vi fortsätter

också de kompetenshöjande insatserna för ett språkutvecklande arbetssätt

Utredningen om särskolans lokalisering och långsiktiga integrering presenterades i maj och ska diskuteras på olika nivåer under höstterminen.

En utredning om de kommunövergripande grupperna och skolornas stödresurser har just avslutats och ska ligga till grund för förbättringar för barn i behov av stöd. När det gäller hög frånvaro har den kommunövergripande undervisningsgruppen ELLEN ingått i ett projekt i syfte att minska frånvaron. Projektet redovisades till Skolverket i augusti 2010 och kan komma att förbättra metoderna att möta barn med skolovilja. Projektet Kraftsamling fortsätter att bevaka detta område och har från hösten 2010 beslutat införa ett nytt styrdokument för samverkan mellan skola och socialtjänst.

När det gäller arbetsmarknadsområdet har vi (genom Arbets- och kompetenscenter) varit mycket framgångsrika med att ta fram sommarjobb till ungdomar i den aktuella åldern. Genom en fördjupad insats inom uppföljningsarbetet så har många ungdomar, inte minst från norra Botkyrka, fångats upp och fått vidare coachning, vilket antingen lett till studier eller yrkespraktik och kort sagt fått en meningsfullare vardag.

Gymnasieskolans viktigaste uppdrag är att öka andelen högskolebehöriga elever samt öka den faktiska betygspoängen. Här finns ett komplicerat dilemma att peka på. Det visar sig att Botkyrkas lärare sätter betydligt lägre betyg på sina elever i svenska, engelska och matematik, jämfört med rikets genomsnittslärare när det gäller resultat på nationella prov i relation till det slutliga kursbetyget.

Aktiviteter särskild riktade mot äldre har genomförts av kultur- och fritidsnämnden. Exempel är äventyrsvandring med barnbarnen, keramisk utställning på Silverkronan, badbussar, berättarprojekt och konserter tillsammans med Folkoperan.

Vård- och omsorgsförvaltningen arbetar med att minska antalet fall på våra äldreboenden. Hälso- och sjukvårdspersonal gör en fallriskbedömning och sätter in åtgärder utifrån behovet. Inom äldreomsorgens boenden är läkemedelshantering ett prioriterat område.

Vi arbetar aktivt på våra boenden och mötesplatser med att erbjuda och utveckla utbudet av sociala aktiviteter för de äldre. Exempelvis har spelmedia införts på flera enheter för att kunna erbjuda ett större utbud av aktiviteter till de boende.

Under perioden har sex personer från vuxenheten inom socialförvaltningen fått plats på det nya äldreboendet Silverkronan. Ytterligare två platser är disponibla för vuxenhetens och socialpsykiatriska enhetens brukare med omsorgsbehov.

Samhälle i utveckling

Situationen på arbetsmarknaden är fortfarande svår för många kvinnor och män i Botkyrka. Arbetslösheten fortsätter att öka i flera av kommunens områden. Kommunstyrelsens arbete för att skapa ett lokalt tillväxtkontor i Alby har slutförts och överlämnats till utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden.

För att fler företag ska kunna etablera sig och för att våra befintliga företag ska kunna växa behövs ytor för verksamheter. Arbetet med att utveckla ny företagsmark pågår framförallt inom Eriksberg, Loviseberg och Riksten. Under 2010 har vi fått ett flertal förfrågningar från intresserade aktörer som vill utveckla sin verksamhet i kommunen och vi har också sett en positiv utveckling av antalet arbetsplatser. Arbetet med att utveckla samarbetsformer med näringslivet har precis inletts med en ny näringslivschef på plats.

Vi tror att den positiva utvecklingen av antalet arbetsplatser kommer att fortsätta. Allt fler företag och intressenter visar intresse för Botkyrka.

Fyra biogasdrivna bussar är redan i drift inom servicenämnden. För kommunen som helhet har eller kommer under året åtta biogasfordon att införskaffas samt ett antal hybridfordon.

Cykelplanen innehåller flera förslag till åtgärder som finns behov att genomföra för att påverka resvanor och beteende. Kommunen får också statsbidrag i år för att bygga fler och bättre cykelställ vid Tullinge pendeltågsstation.

Kostpolicyn kommer upp för beslut i barn- och ungdomsnämnden i november. Även en klimatsmart matsedel har tagits fram.

Botkyrka kommun har i egenskap av projektägare för regionalfondsprojektet Creative Stockholm fått i uppdrag av regionplanenämnden att ta fram ett handlingsprogram för kreativa näringar. Botkyrka tar därmed ledningen i regionens arbete för kreativitet och entreprenörskap vilket på sikt kommer att ge bra förutsättningar för ett utvecklat näringsliv.

Organisation för framtiden

Första etappen med Botkyrkas bilpool har startat och invigningen hölls utanför kommunalhuset den 17 maj. Nu finns fyra etanolbilar och bilpoolen kommer att utvecklas successivt under året.

Utbyte av kommunens fordon och maskiner till fossilfria bränslen har påbörjats. Samtidigt vidtas åtgärder för att effektivisera användningen av kommunens fordon för att minska den totala drivmedelsförbrukningen.

Upphandlingsprocessen har också förändrats för att säkerställa att miljökrav ställs. I genomförda upphandlingar av persontransporter, bilpool och livsmedel har miljökrav ställts i enlighet med målet och valda leverantörer lever upp till målet.

Kultur- och fritidsförvaltningen har kartlagt förvaltningens energiförbrukning och infört olika åtgärder som har gett effekt redan under 2010. Elförbrukningen för hela förvaltningen har minskat med 4,9 procent.

Sjukfrånvaron bland kommunens anställda fortsätter minska och i augusti var frånvaron på grund av sjukdom 4,7 procent. Det är en minskning med 0,9 procentenheter jämfört med augusti 2009. Det är framförallt den långa frånvaron som sjunkit, en nedgång från 2,8 procent i augusti 2009 till 2,1 procent i augusti 2010.

Kommunens utfall totalt kommer att överstiga det uppsatta målet på 2 procent, trots att några nämnder visar på ett negativt utfall. Det beror på att skatteintäkterna blivit högre än budgeterat. Dessutom har tekniska nämnden och samhällsbyggnadsnämnden kompenserats för de merkostnader som kommunen drabbades av på grund av den kalla och snörika vintern.

Under våren 2010 gjorde vård och omsorg tillsammans med PricewaterhouseCoopers en revision på samtliga enheter för att undersöka hur väl kvalitetsarbetet är känt och förankrat inom verksamheterna. I uppdraget ingick även att utvärdera den nya organisationen från 2009. Bakgrunden var länsstyrelsens kritik. Vård- och omsorgsförvaltningen har utifrån revisionens förslag tagit fram en handlingsplan för att säkerställa ett väl fungerande kvalitetsystem. Nämnden fattar beslut kring förslaget den 5 oktober.

Under året har utbildning och arbetsmarknad fortsatt att se över lokalutnyttjandet. Från och med 1 juli finns nu all vuxenutbildning, utom vägledningscentret i de nya lokalerna i Tumba. Till dessa lokaler har även den centrala administrationen inom daglig verksamhet flyttat.

PROGNOS FÖR 2010

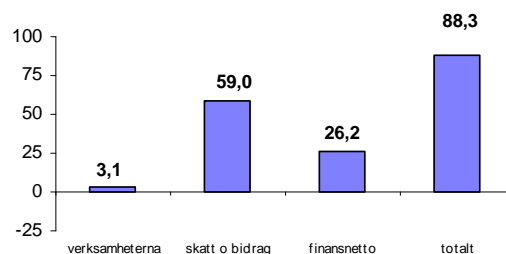
UTFALL FÖR HELÅRET 2010 - ett bra resultat

Kommunfullmäktiges beslut från november innebar ett budgeterat resultat på 37,8 miljoner. Med hänsyn till beslutade ombudgeteringar från 2009 har resultatet justerats ned till 35,4 miljoner.

Prognosen för 2010 pekar i dagsläget mot ett resultat på plus 123,7 miljoner vilket är 88,3 miljoner bättre än budget. I sammanhanget är det viktigt att notera den låga resultatnivån i budget. Årets budgeterade resultat ligger på knappt en procent, vilket är långt under den nivå som erfordras för att finansiera kommunens investeringar.

De faktorer som främst bidrar till resultatförbättringen är positiva skatteavräkningar, finansnettot samt lägre arbetsgivaravgifter.

**Budgetutfall 2010
Prognos för helåret, Mkr**



Resultatet som helhet ligger på en liknande nivå som i prognosen från i våras men innehåller vissa förskjutningar mellan resultaträkningens olika delar.

Enligt prognosen kommer nettokostnaderna inklusive avskrivningar att öka med 5,6 procent jämfört med 2009. Ökningstakten för skatteinkomsterna uppgår till 7 procent.

Nämndernas prognoser innebär ett sammanlagt underskott med 8,6 miljoner. Med hänsyn till de tilläggsanslag som beslutades i samband med förra delårsrapporten innebär detta en försämring med 12 miljoner jämfört med föregående prognos.

Tekniska nämnden och vård- och omsorgsnämnden räknar med underskott i sina helårsprognoser. Inom vård- och omsorgsnämnden ligger budgetbalanser bland annat inom personlig assistans och inom hemtjänsten. Tekniska nämnden har oförutsedda kostnader på fastighetsenheten för bland annat brand-, vatten- och fuktskador.

Även barn- och ungdomsnämnden, kultur- och fritidsnämnden och socialnämnden har negativa prognoser, dock av mindre omfattning.

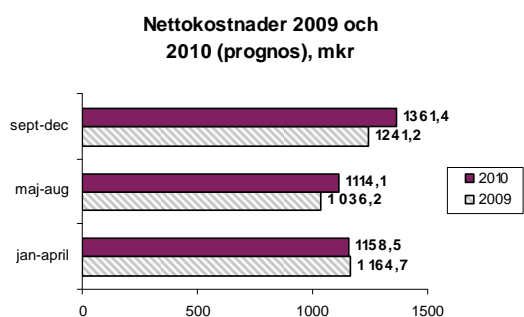
Servicekommittén räknar med ett positivt budgetutfall med 6 miljoner för 2010. Övriga nämnder redovisar enbart mindre avvikelser i sina prognoser.

De gemensamma posterna och avskrivningarna beräknas i dagsläget totalt sett medföra ett överskott med 12 miljoner. Den största differensen mot budget gäller lägre kostnader för sjukförsäkringsdelen i avtalsförsäkringarna som meddelades i december 2009. För Botkyrkas del sjunker kostnaderna med 16 miljoner.

Jämfört med föregående prognos är avskrivningarna väsentligt lägre. I beräkningarna från i våras hade vissa anläggningar åsatts en för kort avskrivningstid vilket medförde att avskrivningarna då beräknades för högt.

Verksamheternas kostnader ökar mot slutet av året

Nämndernas nettokostnader har ökat med 2 procent i augusti men med utgångspunkt i nämndernas prognoser förväntas en ökningstakt med 4,7 procent för helåret. Nedan framgår hur nettokostnaderna 2010 beräknas fördela sig mellan tertialen jämfört med utvecklingen under 2009. Som vanligt är kostnadsbilden baktung med ökade kostnader i slutet av året.



Finansiering – konjunkturstöd och positiva skatteavräkningar

I ettårsplanen 2010 räknade vi med en negativ skatteavräkning med 14,4 miljoner baserat på Sveriges kommuner och landstings prognos över skatteunderlagets utveckling från oktober 2009. I takt med att arbetsmarknaden förbättrats har skatteunderlagsprognoserna reviderats upp efter hand. I nuvarande prognos räknar vi med en positiv justering av 2009 års avräkning med 8,6 miljoner och en likaledes positiv prognos för avräkningen 2010 med 46,5 miljoner. Det tillfälliga konjunkturstödet uppgår till 78,9 miljoner.

I förhållande till den ursprungliga budgeten innebär prognosen över skatteintäkterna ett överskott med 76 miljoner. De tilläggsanslag som beslutats under året och finansierats med en uppräknings av skatteinkomsterna medför att överskottet jämfört med den reviderade budgeten stannar på 59 miljoner. I prognosen i augusti reviderade Sveriges kommuner och landsting upp skatteunderlaget något vilket för Botkyrkas del medförde en ökning med 11,6 miljoner jämfört med förra delårsrapporten.

Finansnettot är positivt och beräknas i prognosen överstiga budgeten med 26,2 miljoner. Utfallet för kommunens pensionsplacering beräknas bli positivt med 13 miljoner. Dessutom bidrar en lägre uppräknings av pensionskulden, borgensavgifterna och det låga ränteläget till utfallet för de finansiella posterna.

Prognossäkerhet

Eftersom löneökningarna till följd av lönerrevisionen gällande från april 2010 betalas ut först i slutet av året släpar lönekostnaderna efter för verksamheterna. I den mån detta inte beaktats generellt föreligger en nedåtrisk i förhållande till lämnade prognoser.

Viss försiktighet brukar präglade nämndernas prognoser i detta skede av året men vi bedömer i stort nämndernas antaganden om budgetutfallen som realistiska.

Investeringarna – prognos 410 miljoner

Årets investeringsbudget uppgår 336 miljoner. I beloppet ingår inte fleråriga byggprojekt vilka budgeteras med totalbelopp istället för årsvis i ettårsplanen. De fleråriga byggprojekten har en total budget på 546,6 miljoner varav 285 miljoner investerats till och med 2009. Återstående 261,6 miljoner avser investeringar åren 2010 och framåt.

Vi räknar med att investeringarna kommer att uppgå till drygt 400 miljoner för hela 2010 vilket innebär en liknande investeringsnivå som under 2009. Beloppsmässigt dominerar bygginvesteringarna under tekniska nämnden. Bland de större aktuella projekten för året återfinns;

- Malmsjö skola
- skola/ förskola Kärrspiran i Tumba
- gruppboende på Lärkan
- ombyggnader av kök i skolor och förskolor
- ombyggnad Hangaren i Alby
- förskolan Bäverhyddan i Tullinge
- VA investeringar, ledning Tumba-Vårsta
- IT kommunikationsprojekt

Fortsatt ökad upplåning

Kommunens externa upplåning har sedan årsskiftet ökat med 217,5 miljoner och uppgår nu till knappt 1 598 miljoner kronor. Av ökningen är ca 147,5 miljoner hänförligt till den upplåning som görs för finansieringen av Söderenergiskraftvärmeutbyggnad. Totalt har kommunen nu lånat upp ca 781 miljoner för detta ändamål. Detta belopp lånas sedan ut till Handelsbanken Finans. Upplåningen för kommunens egna behov uppgår nu till 816 miljoner och har ökat med 70 miljoner sedan årsskiftet.

Som påpekats i vårens uppföljning hålls upplåningsbehovet nere genom att återbetalningen till staten avseende för högt utbetalda förskott av skatt för 2009 inte ska betalas tillbaka förrän i början av 2011. Tillsammans med andra betalningar som likvidmässigt ligger efter årsskiftet bedömer vi att kommunen för närvarande har ett eftersläpande upplåningsbehov på ca 100 miljoner kronor. Till detta kommer de investeringar som är budgeterade t.o.m. 2010 men som ej kommer att slutföras under året som innebär en ytterligare upplåning med ca 200 miljoner.

Utifrån den uppskattade investeringsvolymen för 2010 räknar vi med att upplåningen för kommunens egna behov kommer att öka mycket begränsat under resten av året. En viss ökning av upplåningen för kraftvärmeprojektet kommer vi att se fram till årsskiftet. Då anläggningen togs i bruk vid det senaste årsskiftet är detta ett mindre belopp.

Räntenivåerna är fortsatt låga även om riksbankens höjningar av reporäntan har påverkat de korta räntorna uppåt. Den genomsnittliga räntenivån ligger på cirka 2,4 procent vilket är 0,1 procent högre än vid utgången av april. Den genomsnittliga kapitalbindningen på kommunens egen upplåning (exkl. kraftvärmeprojektet) uppgår till 2,5 år och räntebindningen är knappt 1,5 år.

Balanskravet klaras med stor 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.

Den positiva prognosen för resultatet för 2010 gör att vi bedömer att vi med god marginal kommer att ha ett positivt resultat även vid beräkningen av balanskravsresultatet.

Beräkning av balanskravet, Mnkr	
Beräknat resultat	123,7
Avkastning pensionsavsättning	-13,1
Ombudgeteringar, drift	2,4

Resultat enligt balanskravet 113,0

Från det redovisade prognosutfallet har dragits den nettoavkastning som är hänförlig till kommunens pensionsavsättning. Resultatpåverkan avseende ombudgeteringar från 2009 har däremot tillgodoräknats i avstämningen mot balanskravet då dessa kan betraktas som avsättningar som borde ha belastat 2009 års resultat.

I ettårsplan 2010 räknade vi med att disponera 12,5 miljoner ur de avsatta medlen för pensioner. Då årets resultat klart kommer att överstiga budget och med tanke på att ansvarsförbindelsen för pensioner har skrivits upp ser vi idag inget skäl att disponera medel ur pensionsavsättningen för 2010.

Uppföljning av de finansiella målen

I ettårsplanen för 2010 finns 3 finansiella mål upptagna:

- Resultatet ska uppgå till 2 procent av skatteintäkter inklusive generella statsbidrag
- Minst 50 procent av investeringarna ska finansieras inom ramen för 2010 års budget
- Kommunens upplåning (exkl. kraftvärmeprojektet) ska inte överstiga 1 100 miljoner

Delårsrapporten pekar på att samtliga finansiella mål kommer att klaras under 2010. Resultatet ligger för närvarande på drygt 3 procent. Upplåningen under året har varit 70 miljoner vilket ska jämföras med att investeringarna har uppgått till ca 240 miljoner kronor. Vi räknar med att investeringarna kommer att uppgå till ca 400 miljoner och att upplåningen för helåret kommer att öka med högst 100 miljoner. Detta innebär att kommunens total upplåning vid årsskiftet kommer att ligga på ca 900 miljoner kronor.

NÄMNDERNAS PROGNOSE

Servicenämnden

Servicenämnden räknar med ett resultat på 9,9 miljoner för 2010 vilket är 6 miljoner bättre än budget. Flertalet affärsområden räknar med goda ekonomiska resultat. Mest positivt ser det ut på städservice, IT stöd, administrativa tjänster och förmedling/ logistik.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en prognos för året som överstiger budget med 0,3 miljoner kronor. Anledningen till underskottet är främst att Fittjabadet hållit stängt under fyra månader på grund av reparation av vattenläcka och den stränga vintern med ökade kostnader för uppvärmning.

Barn- och ungdomsnämnden

Nämndens prognos över helårsutfallet anger ett underskott med 1,6 miljoner. Förvaltningens bedömning är dock att man kommer att nå ett nollresultat vid årets slut. Vissa obalanser i jämfört med budget inom grundskola och fritidshem motverkas delvis av ett positivt utfall inom förskolan.

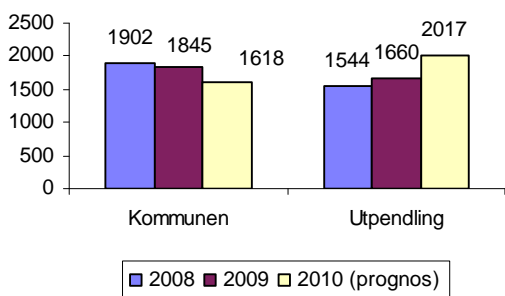
Sett till volymutvecklingen i verksamheterna fortsätter ökningarna inom förskola och fritidshem. Inom grundskolan vänder elevantalet upp 2010 efter flera års nedgång. I förhållande till budget är skillnaderna i volymer små och differenserna tar i stort sett ut varandra.

Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden

Nämndens prognos innebär ett utfall i paritet med budget men innehåller osäkerhet när det gäller kostnaderna för interkommunala ersättningar på gymnasieskolan. Trots att antalet botkyrkaelever i gymnasieskolan något understiger budget befaras negativa ekonomiska effekter både på intäkt- och kostnadssidan.

Ökad utpendling till andra kommuner och till friskolor ger en kostnadsökning, dessutom beräknas inpendlande elever ge lägre intäkter på grund av sina programval i våra gymnasieskolor.

Botkyrkas gymnasieelever, 2008-2010



Socialnämnden

Sammantaget räknar socialnämnden med ett budgetunderskott på 0,3 miljoner kronor. Det är en försämring med 6,2 miljoner jämfört med den första delårsrapporten för året. Försämringen gäller framförallt verksamheter riktade till barn och unga, där prognosen tyder på ett underskott med 11,7 miljoner jämfört med budget. Jämfört med 2009 är nettokostnadsökningen drygt 22 miljoner. Det totala antalet årsplaceringar för barn och unga på institution och i familjehem bedöms i prognosen till 203 stycken för året, vilket är 19 fler än 2009.

Prognosen för verksamhet försörjningsstöd inklusive flyktingar visar på ett överskott mot budget på 3,2 miljoner. Jämfört med 2009 beräknas kostnaderna för direktutbetalda bidrag öka med 5,7 miljoner. Det genomsnittliga antalet hushåll som fått ekonomiskt bistånd per månad var vid utgången av augusti 977 hushåll, vilket är en ökning med 42 hushåll jämfört med månadsgenomsnittet för 2009.

Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden redovisar i sin prognos ett underskott mot budget på 8,7 miljoner. I särskilt ärende i september har nämnden äskat

tilläggsanslag med 4,4 miljoner för att finansiera 12 boendeplaceringar inom äldreomsorgen. Om nämnden får detta tillskott uppgår det prognostiserade underskottet till 4,3 miljoner.

För flera av nämndens verksamhetsområden visar prognosen på underskott mot budget. För äldreomsorgens del handlar det om hemtjänst, utskrivningsklara och externa platser. För LSS-verksamhetens del rör det sig främst om personlig assistans.

Prognosens plussida finns inom de egna boendena för äldre och inom LSS. Överskottet för dessa verksamheter summeras till närmare 22 miljoner och beror på att platserna på äldreboendet Silverkronan utnyttjades fullt ut först i april, att ett gruppboende inom äldreomsorgen ännu inte byggts och att egna LSS-boenden inte startat. När dessa verksamheter är igång krävs en växling mellan externa och egna platser eller att andra åtgärder vidtas. I budget finns också 5 miljoner avsatt för volymökningar som inte fördelats ut till verksamheterna.

Vid jämförelse av prognosen och 2009 års utfall innebär prognosen för 2010 en nettokostnadsökning på 2 procent.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens drabbades av merkostnader på ca 7 miljoner kronor på grund av den stränga vintern. I samband med den första delårsrapporten erhöll nämnden ett tilläggsanslag på 6 miljoner för att täcka de ökade kostnaderna. Nämnden räknar nu med ett överskott på drygt en halv miljon.

Tekniska nämnden

Även tekniska nämnden drabbades av ökade kostnader på grund av vintern. Dessa beräknades till ca 8,4 miljoner, vilket låg till grund för att nämnden fick ett tilläggsanslag på 7 miljoner kronor. Nämndens prognos redovisar ett nettoutfall på minus 4,1 miljoner. Prognosen innehåller flera avvikelser i förhållande till nämndens budget. Bland annat har en mindre brand i Borgskolan medfört ökade kostnader med 4,5 miljoner kronor. Nämnden har även erhållit en ej budgeterad reavinst på 3,1 miljoner kronor med anledning av försäljningen av Uringe skola.

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-augusti ett överskott på 52,1 miljoner, vilket är ca 21 mkr mindre än motsvarande period 2009.

För helåret 2010 har bolaget prognostiserat ett överskott på 35,1 miljoner, vilket ligger i linje med budgeten. Kostnader för snöröjning, uppvärmning och reparationer ligger över budget. Underhållskostnader, pensionskostnader och räntekostnader förväntas ge ett bättre utfall än budget. Uthyrningsläget är fortsatt gott.

Upplev Botkyrka AB redovisar för perioden januari-augusti ett underskott på nästan 1,0 miljoner. För helåret 2010 är bolagets prognos ett resultat på -0,6 miljoner. Resultatet beror bl.a. på lägre intäkter som en följd av hyresbortfall för lokaler som står tomma samt ökade personalkostnader p.g.a. en utökning med en halv tjänst. Med hänsyn till det negativa utfallet kommer bolaget att se över kostnadsstrukturen i syfte att förbättra resultatet för 2010.

Hågelbyparken AB redovisar ett resultat på -0,1 miljoner för andra tertiet och en prognos för helåret på -0,3 miljoner. Det negativa resultatet beror bl.a. på kostnader för bolagsdelningen samt ett nytt biljett- och kassasystem.

Södertörns Fjärrvärme AB redovisar för perioden januari-augusti ett resultat på 57 miljoner och en prognos för helåret på 104 miljoner. Perioden har varit kallare än normalt och värmeförsäljningen var därför 21 miljoner högre än budgeterat. Helårsresultatet beräknas bli ca 9 miljoner bättre än budgeterat.

SRV AB redovisar för perioden januari-augusti ett resultat på 2,4 miljoner vilket är 0,6 miljoner lägre än motsvarande period 2009. Prognosen för 2010 är ett resultat på 0,6 miljoner vilket kan jämföras med resultatet för 2009 på 4,0 miljoner. Resultatet har bl.a. påverkats av extra kostnader på 1,3 miljoner som en följd av den långa vintern. Problem med förbränning av hushållssopor i pannan i Högdalen har medfört att avfall fått köras till Vattenfalls anläggning i Uppsala vilket medfört extra kostnader. Kostnaderna delas mellan Fortum, som äger pannan i Högdalen, och SRV.

Söderenergi redovisar ett resultat för perioden januari-augusti på 31,0 mkr. Ökade kostnader för bränsle under vintern har påverkat resultatet negativt. Sammantaget är resultatet ca 21 mkr lägre än budgeterat. Prognosen för 2010 är ett resultat på 62,8 mkr.

Bolaget har även aviserat att likviditetssituationen i vinter kommer att vara mycket ansträngd. Detta hänger samman med att kraftvärmeprojektet ligger över budget och att ersättningen för elcertifikat kommer med lång eftersläpning. Detta kommer att innebära att de planerade återbetalningarna av ak-

tieägartillskott ej kommer att kunna genomföras som planerat under 2010.

Resultat Mnkr	Utfall <u>januari-augusti</u>	Prognos <u>helår 2010</u>
AB Botkyrkabyggen	52,1	35,1
Upplev Botkyrka AB	-0,6	-0,6
Hågelbyparken AB	-0,1	-0,3
Södertörns fjärrvärme	57,0	104,0
SRV AB	2,4	0,6
Söderenergi	31,0	62,8*

*enligt tidigare prognos från sommaren

BUDGETUTFALL I AUGUSTI/ HELÅRSPROGNOS 2010

DRIFTREDOVISNING

Mnkr	Augusti	Augusti	förändr 09/10	Budget	Prognos	Avvikelse helår
	2009	2010		2010 helår	2010 helår	
Kommunledn förvaltn/ ks	-146,1	-154,9	6%	-247,7	-247,7	0,0
Exploatering/ ks				6,0	4,5	-1,5
Revision	-1,6	-1,6	4%	-3,1	-3,1	0,0
Service nämnd	17,2	13,5	-22%	3,9	9,9	6,0
Samhällsbyggnadsnämnd	-63,0	-73,0	16%	-121,1	-120,4	0,7
Miljö- o Hälsoskyddsnämnd	-5,0	-4,4	-11%	-9,8	-8,6	1,2
Teknisk nämnd	-6,9	-20,4		-14,7	-19,4	-4,7
Teknisk nämnd, VA	-14,4	5,2		0,0	0,6	0,6
Kultur- o Fritidsnämnd	-102,6	-107,6	5%	-170,0	-170,3	-0,3
Utbildn o arb markn nämnd	-310,9	-324,2	4%	-539,6	-539,6	0,0
Barn- o ungdomsnämnd	-878,7	-881,2	0%	-1 408,7	-1 410,3	-1,6
Socialnämnd	-288,3	-298,9	4%	-475,1	-475,4	-0,3
Vård- o Omsorgsnämnd	-496,5	-497,1	0%	-746,2	-754,9	-8,7
Överförmyndarnämnd	-3,9	-3,1	-21%	-6,0	-6,0	0,0
SUMMA NÄMNDER	-2 300,6	-2 347,7	2%	-3 732,1	-3 740,7	-8,6
Gemensamma poster 2)	215,1	199,3	-7%	279,6	291,6	12,0
SUMMA	-2 085,4	-2 148,3	3%	-3 452,5	-3 449,1	3,4
PERIODENS BUDGET	-2 202,3	-2 301,7	5%			

RESULTATRÄKNING

mnkr	Augusti 2009 utfall	Augusti 2010 utfall	helår 2010 budget	helår 2010 prognos
Verksamhetens intäkter 3)	445,2	500,6		
Verksamhetens kostnader 4)	-2 530,6	-2 648,9	-3 452,5	-3 449,1
Avskrivningar 5)	-115,4	-124,4	-184,6	-184,9
Verksamhetens Nettokostnader	-2 200,9	-2 272,6	-3 637,1	-3 634,0
Skatteintäkter 6)	1 633,9	1 694,8	2 491,2	2 537,8
Gen statsbidr o utjämn 7)	665,8	780,8	1 158,8	1 171,2
Finansiella intäkter 8)	73,3	64,6	87,0	87,5
Finansiella kostnader 9)	-35,7	-31,6	-64,5	-38,8
Resultat 1)	136,4	235,9	35,4	123,7

BALANSRÄKNING

mnkr	Augusti 2009	Augusti 2010	Bokslut 2009
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 743,7	3 060,1	2 923,0
Maskiner och inventarier	114,3	107,2	113,5
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Placerade medel 13)	488,9	456,7	507,6
Aktier och andelar i dotter- och intressebolag 14)	177,1	121,1	121,1
Långfristiga fordringar 15)	1 678,4	1 873,5	1 735,3
Summa anläggningstillgångar	5 202,5	5 618,6	5 400,5
Omsättningstillgångar			
Exploateringsmark	10,6	36,8	30,3
Förråd	1,1	1,2	1,2
Fordringar 16)	165,1	265,4	339,5
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	99,1	90,6	156,8
Summa omsättningstillgångar	275,9	394,0	527,8
SUMMA TILLGÅNGAR	5 478,4	6 012,7	5 928,3
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital	3 286,5	3 482,3	3 246,4
därav periodens/ årets resultat	136,4	235,9	96,3
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser 17)	277,5	215,4	291,3
Andra avsättningar 18)	21,7	32,5	34,2
Skulder			
Långfristiga skulder 19)	1 327,3	1 601,2	856,9
Kortfristiga skulder 20)	565,4	681,3	1 499,5
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	5 478,4	6 012,7	5 928,3

Beräknad pensionsskuld (ansvarsförbindelsen) 1 574,7

KASSAFLÖDESANALYS

	Augusti 2009	Augusti 2010	Bokslut 2009
mnkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	136,4	235,9	96,3
Just för poster som inte ingår i kassaflödet 10)	137,5	55,5	226,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	273,8	291,4	322,5
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet			
Ökning(-)/ minskning(+) av förråd o expl mark	25,7	-6,5	5,9
Ökning(-)/ minskning(+) av kortfristiga fordringar	44,5	74,1	-129,8
Ökning(+)/ minskning(-) av kortfristiga skulder 11)	-105,5	-292,0	302,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	238,6	67,0	501,0
Investeringsverksamheten			
Nettoinvestering, materiella tillgångar	-211,5	-255,3	-461,8
Nettoinvestering, finansiella tillgångar	-41,8	42,3	4,9
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-253,2	-212,9	-456,9
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån 12)	409,3	217,5	515,2
Amortering av skuld	-150,0	0,0	-200,0
Öknig (-)/ minskning (+) av långfristiga fordringar	-198,5	-138,2	-255,4
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	60,8	79,3	59,8
Årets/ periodens kassaflöde	46,1	-66,2	103,9
Livkvida medel vid årets början	52,9	156,8	52,9
Likvida medel vid periodens/ årets slut	99,1	90,6	156,8

INVESTERINGSREDOVISNING

mnkr	Augusti 2009	Augusti 2010	Budget 2010 helår	Prognos 2010 helår
Kommunledn förvaltn/ ks	4,8	7,4	28,4	28,4
Service nämnd	1,5	1,8	9,3	4,0
Samhällsbyggnadsnämnd	3,1	11,0	60,2	55,3
Teknisk nämnd	210,8	65,8	166,5	126,9
Kultur- o Fritidsnämnd	3,1	9,1	11,0	10,2
Utbildn o arb markn nämnd	2,2	1,1	6,5	6,5
Barn- o ungdomsnämnd	3,3	6,7	28,7	23,8
Socialnämnd	0,3	0,0	6,5	6,5
Vård- o Omsorgsnämnd	2,1	0,7	6,1	3,7
Avsatt för speciella ändamål	0,0	0,0	13,0	0,0
SUMMA	231,2	103,7	336,2	265,3
Teknisk nämnd, långa byggprojekt *)		139,3	546,6	220,6
Summa inkl långa byggprojekt	231,2	243,0	882,8	485,9

*)" Budget 2010" omfattar projektens totala budget

NOTER

mnkr	Augusti 2009	Augusti 2010
Not 1 Budgeterat resultat		
Kommunfullmäktige nov	69,1	37,8
Ombudgeteringar	-5,3	-2,4
Justering, VA	-13,0	
Summa	50,9	35,4

Not 2 Gemensamma och interna poster

Intäkter

Kalkylerad kapitaltjänst	191,9	205,0
Schablonbidrag flyktingar	32,9	16,9
Satsbidrag minoritetsspråk		
Kalkylerad pension	89,8	74,2
Differens po pålägg		24,5
Summa intäkter	314,6	320,6

Kostnader

Fastighetsskatt o försäkringar	-3,0	-3,4
Pensionsutbetalningar	-42,3	-35,7
Förändr, semesterlöneskuld	28,1	19,2
Nedskrivn int fodr	-3,8	-2,3
Pensioner, avsättning	-14,5	-19,2
Pensioner, avgiftsbestämd del	-56,8	-62,3
Finansiell leasing	-1,9	-0,1
Upplupna löneökningar		-17,5
Uppbokad elkostnad	-5,2	
Summa kostnader	-99,4	-121,3
Summa netto	215,1	199,2

Not 3 Verksamhetens intäkter

Taxor och avgifter	120,2	-130,5
Externa bostad- o lokalhyror	46,1	-47,7
Försäljning av verksamhet	70,3	-95,6
Bidrag från staten med fl.	179,2	-189,7
Övriga verksamhetsintäkter	29,4	-37,2
Summa	445,2	-500,6

Not 4 Verksamhetens kostnader

Personalkostnader	-1519,8	-1538,8
Varor	-161,8	-153,8
Entreprenad o köp av verksamhet	-477,7	-556,1
Externa lokalhyror	-62,3	-60,5
Bidrag o transfereringar	-114,9	-122,1
Köp av tjänster och övriga		
Verksamhetskostnader	-194,2	-217,7
Summa	-2 530,6	-2 648,9

Not 5 Avskrivningar, Mkr

Inventarier	-22,7	-20,7
Fastigheter o anläggningar	-92,7	-103,7
Summa	-115,4	-124,4

mnkr	Augusti 2009	Augusti 2010
Not 6 Skatteintäkter		
Förskott	1 702,8	1655,2
Avräkning 2008	5,3	
Avräkning 2009	-74,2	8,6
Preliminär avräkning 2010		31,0
Summa	1 633,9	1694,7

Not 7 Generella statsbidragsintäkter

Inkomstutjämningsbidrag	501,3	495,2
Kostnadsutjämningsbidrag	93,1	102,9
Kostnadsutjämnings, LSS	28,5	41,2
Regleringsbidrag	-26,1	13,8
Fastighetsavgift	69,0	75,2
Konjunkturstöd		52,5
Summa	665,8	780,8

Not 8 Finansiella intäkter

Ränteintäkter	47,8	29,3
Utdelning placerade medel	12,4	13,3
Återföring, orealiserad förlust	5,8	6,6
Realiserad vinst, placerade medel	3,7	8,8
Borgensavgift	2,8	5,8
Övriga finansiella intäkter	0,8	0,8
Summa	73,3	64,6

Not 9 Finansiella kostnader

Räntekostnader	-20,4	-17,7
Intern ränta under byggtid	7,4	7,3
Ovillkorat aktieägartillskott, K fastigh AB	-8,0	
Orealiserad förlust, placerade medel	-1,9	-15,2
Realiserad förlust, placerade medel	-2,2	-0,4
Finansiell kostnad, pensioner	-10,4	-5,1
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,5
Summa	-35,7	-31,6

Not 10 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet

Avskrivningar	115,4	120,6
Orealiserad förlust, placerade medel	1,9	15,2
Återföring orealiserad förlust placerade medel	-5,8	-6,6
Avsättningar, pensioner		-75,9
Andra avsättningar	26,0	-1,6
Summa	137,5	51,6

Not 11 Ökning/minskning kortfristiga skulder

Justering för kortfristig del av långfristiga skulder		526,3
---	--	-------

	Augusti 2009	Augusti 2010		2009	2010
mnkr					
Not 12 Upptagna lån			Not 17 Avsättningar för pensioner		
Justering för kortfristig del av långsiktiga skulder		526,3	Pensioner enligt blandad modell	219,5	166,3
			Garanti-, visstidspensioner mm	3,8	7,1
			Löneskatt	54,2	42,1
				277,5	215,4
Not 13 Placerade medel			Not 18 Övriga avsättningar		
Räntefonder	217,8	201,0	Anslutningsavgifter VA-verksamhet	19,9	30,8
Aktiefonder	199,7	192,9	Övriga avsättningar	1,8	1,7
Hedgefonder	51,4	52,4		21,7	32,5
Övriga placeringar	20,0	10,4			
	488,9	456,7			
Not 14 Aktier och andelar			Not 19 Långfristiga skulder		
AB Botkyrkabyggen	23,2	23,2	Handelsbanken	50,0	100,0
Botkyrka etablering AB	0,1	0,1	Swedbank	110,0	110,0
Botkyrka etablerings KB	56,0		Nordea	150,0	200,0
Hågelbyparken AB	2,2	2,2	Kommuninvest*	813,9	783,9
Upplöv Botkyrka AB	1,6	1,6	Svensk exportkredit**	199,3	403,8
Botkyrka kommunfastigheter AB	50,1	50,1	Finansiell leasing	4,1	3,5
Södertörns Energi AB	5,0	5,0		1327,3	1601,2
SYVAB	0,0	0,0			
SRV Återvinning AB	0,4	0,4			
Stockholmsregionens Försäkrings AB	7,7	7,7			
Kommuninvest	3,7	3,7			
Vårlyjus AB	0,8	0,8			
Övriga	0,1	0,1			
Bostadsrätter	26,3	26,3			
	177,1	121,1			
Not 15 Långfristiga fordringar			Not 20 Kortfristiga skulder		
Lån till kommunala bolag	1093,3	1093,0	Personalens skatter och avgifter	77,9	78,1
Lån till VA-anlutningar	0,3	0,1	Finansiell leasing	2,8	2,2
Lån till Handelsbanken Finans	576,7	781,8	Finansiell leasing	2,8	2,2
Övrig utlåning	8,6	8,6	Interrimsskulder kundfakturor	8,2	8,3
Avgår kortfristig del	-0,5	-10,0	Leverantörsskulder	91,3	112,7
	1678,4	1873,5	Semesterlöneskuld	93,6	88,2
			Upplupna löner	21,0	24,4
Not 16 Kortfristiga fordringar			Upplupna räntekostnader	10,9	11,0
Kundfordringar	22,6	20,1	Avräkning kommunalskatt	87,9	88,3
Interrimsposter förskottbet fakt.	13,6	19,1	Förutbetalad skatteintäkt	0,0	26,3
Interrimsposter förskottsfakt kund	0,7	1,0	Momsskuld	3,5	2,6
Interrimsposter	55,0	77,4	Interrimsskulder	116,0	161,7
Avräkning kommunalskatt		31,0	Särskild löneskatt pensioner	19,7	37,4
Momsfordran	14,2	19,9	Övriga kortfristiga skulder	32,7	40,1
Skattekonto	7,1	29,7		565,4	681,3
Skattefordran preliminär skatt	16,3	20,8			
Upplupen fastighetsavgift		12,2			
Kortfristig del av lång fordran	0,5	10,0			
Övriga fordringar	35,1	24,1			
	165,1	265,4			
	Augusti	Augusti			

* därav 378 som vidareutlånats till Handelsbanken Finans

** hela beloppet har vidareutlånats till Handelsbanken Finans

Redovisningsprinciper

Kommunen följer den kommunala redovisningslagen samt de anvisningar som lämnats av rådet för kommunal redovisning. Samma redovisningsprinciper som i årsredovisningen används i delårsrapporten.

VERKSAMHETSMÅTT

	Augusti 2009	Bokslut 2009	Augusti 2010	Budget 2010	Prognos 2010
Barn- o ungdomsnämnden					
Antal årsplatser i förskola	4 852	4 609	4 390	4 704	4 740
Antal elever i grundskolan, kommunen	7 631	7 673	7 787	7 735	7 664
Botkyrka elever totalt	9 189	9 197	9 140	9 315	9 222
Utbildning och arbetsmarknadsnämnden					
Antal elever gymnasium, kommunen	2 440	2 512	2 371	2 475	2 345
Botkyrka elever, totalt	3 704	3 505	3 683	3 689	3 634
Gymnasial vuxenund, elever	254	450	330	348	600
Grundläggande vuxenund	156	380	170	380	320
SFI	440*	850	425	850	850
Arbetsmarknadsåtgärder, heltidspl	256	255	389	300	400
Antal flyktingar i introduktion	151	100	126	150	150
Daglig verksamhet, platser	229	228	243	246	241
Socialnämnden					
<i>Försörjningsstöd, inkl flyktinghushåll</i>					
Månadshushåll i genomsnitt	820	935	977	1024	
Antal bidragsmånader totalt	7 299	11 224	7 818	12 282	
<i>Individuella stöd, antal årsplatser*</i>					
Barn och unga	184	184	209	166	203
Vuxna, psykiskt funktionsnedsatta	114	117	119	113	113
Vuxna missbrukare	63	59	43	51	48
*avser samtliga placeringstyper och boenden dock ej kontaktpersoner					
Vård- o omsorgsnämnd					
Hemtjänst, utförda timmar	202 000	311 466	204 000	309 000	306 000
Särskilda boenden	264	262	284	295	287
Gruppboende inkl Tre Källor	91	90	90,5	100	91
Korttidsplatser	13	13	12	15	12
Externa platser äldreomsorg, genomsnitt	30	41	48	34	48
Bostad med särskild service, LSS	147	154	147	147	147
Bostad med särsk. service, planerade				16	16
Korttidshem, LSS	11	11	7	11	9
Asbergerteam, antal brukare	7	7	12	12	12
Externa platser LSS, genomsnitt	46	40	38	38	38
Timmar LASS/LSS	326 746	474 322	338 446	479 300	509 523