

Delårsrapport 2009:1

- perioden januari-april 2009
- prognos för helåret



SAMMANFATTNING

DELÅRSBOKSLUTET

Utfallet för perioden januari-april innebär ett negativt resultat med 15,2 miljoner. Resultatet är väsentligt sämre jämfört med motsvarande period förra året då resultatet var positivt med 45,3 miljoner.

Bruttokostnaderna för den löpande verksamheten har ökat med 3 procent i förhållande till april 2008. Intäkterna har minskat med 12 procent vilket medför att ökningen av nettokostnaderna uppgår till 7 procent.

Skatte- och bidragsintäkterna har ökat med 1,4 procent. Negativa skatteavräkningar för 2008 och 2009 har belastat perioden med 47,9 miljoner.

Nettoinvesteringarna uppgår till 83 miljoner hittills under året jämfört med 136 miljoner i april förra året.

Kommunens externa upplåning har ökat med 213 miljoner sedan årsskiftet. Av ökningen är 153 miljoner hänförligt till Söderenergis kraftvärmeutbyggnad medan 60 miljoner avser upplåning för kommunens egna behov.

Marknadsvärdet för kommunens pensionsavsättning uppgick i slutet av april till 532,3 miljoner, en ökning med 16,3 miljoner jämfört med årsskiftet.

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

PROGNOSEN FÖR HELÅRET 2009

Prognosen för 2009 pekar i dagsläget mot ett resultat på minus 27,6 miljoner vilket är 78,5 miljoner sämre än budget. Avvikelsen beror på den negativa utvecklingen av skatteintäkterna. Sammantaget beräknar även nämnderna ett mindre underskott inom sina verksamheter.

Nämndernas prognoser innebär att nettokostnaderna inklusive avskrivningar ökar med 5 procent jämfört med 2008. Ökningstakten för skatteinkomsterna stannar vid 2,5 procent. Konsekvensen av att inkomsterna utvecklas i så långsam takt jämfört med kostnaderna blir att resultatet försämras betydligt.

I förhållande till budget innebär prognosen över skatteintäkterna ett underskott med 86,2 miljoner.

Finansnettot är positivt och beräknas i prognosen överstiga budgeten med 25,6 miljoner.

Socialnämnden befarar ett betydande underskott för budgetåret. Nämndens utfall präglas i hög grad av ökade kostnader för flyktingmottagande och försörjningsstöd, vilka tillsammans bedöms överstiga budget med 21 miljoner.

Investeringarna beräknas överstiga 400 miljoner under 2009. Malmsjö skola, förskolan Ugglan och utbyggnad av förskola och skola i Broängen samt om- och tillbyggnad av Tumbascenen/ kulturskolan i Tumba tillhör de största byggprojekten under året.

En tillämpning av de principer för avstämning mot balanskravet som vi tidigare använt resulterar i att kommunen sannolikt inte kommer att klara balanskravet för 2009 utan betydande förbättringar inom nämndernas utfall.

DEN SAMHÄLLSEKONOMISKA UTVECKLINGEN

En djupdykande konjunktur medför att tillväxten i Sverige väntas sjunka med omkring 4 procent i år. Nedgången får stora konsekvenser för sysselsättning, inkomster och för kommunernas skatteintäkter. Sveriges kommuner och landsting bedömer i sin prognos från april att skattunderlaget i riket kommer att öka runt 1 procent per år under 2009 och 2010. Som jämförelse växte skattunderlaget med i genomsnitt 5 procent per år under åren 2006-08.

En annan effekt av konjunkturedgången är att även kostnadstrycket minskar. En långsammare prisutveckling medför tillsammans med ett extremt lågt ränteläge att kostnadsutvecklingen bromsar in 2009. Även lönekostnadernas utveckling kommer sannolikt att efterhand anpassas till rådande ekonomiska läge.

Trots minskat kostnadstryck innebär den svaga skatteintäktsökningen att kommunernas inkomster reallt sett kommer att minska åren 2009-10. Det problematiska läget förstärks av att ett minskat kostnadstryck först med fördröjning slår igenom på kommunernas faktiska kostnader.

PERIODEN JANUARI-APRIL 2009

BEFOLKNINGSUTVECKLING

Under första kvartalet har Botkyrkas befolkning ökat med 236 personer och var vid utgången av mars 80 291 personer. Jämfört med mars förra året har antalet invånare ökat med 989 personer. Ökningen sedan årsskiftet beror på ett födelseöverskott (födda minus döda) på 148 personer och ett flyttningsnettot (inflyttare minus utflyttare) på 81 personer. Flyttnettot är positivt mot utlandet men negativt mot både länet och övriga riket. Såväl in- som ut-

flyttningen har efter första kvartalet legat runt 1 500 personer. Omfattningen på in- och utflyttningen ligger på samma nivå som den var under första kvartalet 2008.

PERSONAL

Antalet årsarbetare i kommunen uppgick efter första kvartalet till 5 134 årsarbetare. Det är en minskning med 247 stycken jämfört med samma period förra året. Framförallt syns minskningen inom vård- och omsorgsförvaltningen där främst antalet timavlönade minskat samt inom utbildning och arbetsmarknad där främst antalet visstidsanställda minskat. I mars var 4 927 tillsvidareanställda inom kommunen, vilket är en ökning med 29 personer jämfört med samma period förra året.

DELÅRSRESULTATET

Resultatet på minussidan

Utfallet för perioden januari-april innebär ett negativt resultat med 15,2 miljoner. Resultatet är väsentligt sämre jämfört med motsvarande period förra året då resultatet var positivt med 45,3 miljoner. Att resultatet ligger på minus beror på utfallet av skatteintäkterna.

Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar uppgår till 1 164,8 miljoner efter årets första fyra månader, en ökning med 7 procent jämfört med april 2008. Bruttokostnaderna har ökat med 3 procent i förhållande till april 2008. Bakom denna relativt låga ökningstakt ligger att personalkostnaderna enbart ökat med 1,5 procent. Avvecklingen av arbetsmarknadsåtgärden plusjobb och en lägre nivå på tolkverksamheten är bidragande orsaker till den låga ökningen. Dessa faktorer har även medverkat till att intäkterna är lägre hittills under 2009.

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

Not 3 Verksamhetens intäkter	2008	2009
Taxor och avgifter	54,2	52,2
Externa bostad- o lokalhyror	23,8	22,7
Försäljning av verksamhet	54,2	39,8
Bidrag från staten med fl.	105,0	95,3
Övriga verksamhetsintäkter	18,8	15,6
Summa	256,0	225,5

Not 4 Verksamhetens kostnader

Personalkostnader	-796,1	-808,1
Varor	-82,4	-82,8
Entreprenad o köp av verksamhet	-236,4	-251,4
Externa lokalhyror	-28,6	-32,6
Bidrag o transfereringar	-56,4	-61,8
Köp av tjänster och övriga		

verksamhetskostnader	-89,1	-92,8
Summa	-1289,0	-1329,5

Inköp av varor ligger på liknande nivå som förra året medan inköpen av olika tjänster har ökat betydligt.

Nämnder som redovisar negativa utfall för perioden är i första hand servicenämnden, tekniska nämnden och samhällsbyggnadsnämnden. Eftersläpning på intäktssidan är huvudorsaken till de negativa periodutfallen. Periodutfallet är även som helhet betraktat sämre än vanligt vid denna tid på året.

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.

Finansiering

Skatte- och bidragsintäkterna som helhet understiger periodens budget med 36,5 miljoner. Negativa skatteavräkningar har belastat perioden med sammanlagt 47,9 miljoner varav 8,1 miljoner avser 2008 och 39,8 miljoner avser preliminär avräkning för 2009.

De negativa avräkningarna beror på att skatteintäkterna under 2008-2009 blir betydligt lägre än de förskott kommunerna erhållit. Förskotten har baserats på prognoser om en betydligt snabbare ökning av skatteintäkterna än vad som nu visar sig bli verklighet i skenet av det snabba och djupa konjunkturfallet. Beloppet för 2009 avser den del som hänförs till första tertiet det vill säga en tredjedel av årsbeloppet.

På grund av de höga negativa avräkningarna har skatte- och bidragsintäkterna ökat med endast 1,4 procent jämfört med samma period förra året.

Finansnettot för perioden är positivt med 13,2 miljoner och är därmed 3 miljoner bättre än förra året i april. Positiv värdeförändring för kommunens pensionsplacering och det låga ränteläget medverkar till utfallet.

Investeringarna fortsatt höga

Nettoinvesteringarna har hittills under året uppgått till 83 miljoner kronor och är därmed lägre än förra året då nämndernas investeringar uppgick till 115 miljoner under motsvarande period.

Huvuddelen av investeringarna eller 71 miljoner ligger på tekniska nämnden. Exempel på stora investeringsprojekt är förskolan Ugglan i Alby och Malmsjö skola i Vårsta. Bland periodens investeringar ingår även om- och tillbyggnader för kulturskolan och Tumbascenen i anslutning till Tum-

bagymnasiet samt äldreboendet i Tumba med betydande belopp.

Den starka börsutvecklingen bidrar till positiv utveckling för kommunens pensionsavsättning

Kommunen har avsatt sammanlagt 450 miljoner för framtida pensionsförpliktelser. Enligt placeringsreglementet kan placeringar göras i aktie- och räntefonder där aktieandelen som högst får uppgå till 60 procent. Normalportföljen ska bestå av 50 procent aktier och 50 procent räntebärande papper. Sedan 2006 finns också möjlighet att placera 10 procent av kapitalet i hedgefonder och strukturerade obligationer.

Den svaga börsutvecklingen under andra halvåret 2007 och 2008 medförde att värdet på kommunens pensionsavsättning minskade under denna period. Under april har vi dock sett en viss återhämtning på världens börser. Stockholmsbörsen index har nu stigit drygt 20 procent sedan årsskiftet. Hur bestående denna uppgång är känns dock osäkert. Samtidigt har vi sannolikt passerat botten när det gäller de långa räntorna, vilket gör att vi nu får räkna med en svag utveckling för våra ränteplaceringar.

Fortfarande ligger vi underviktade när det gäller aktier i förhållande till normalportföljen, vilket gjort att avkastningen under första tertiet ligger under det sammanvägda jämförelseindexet som uppgår till 5,1 procent. Till en mindre del förklaras detta av att förvaltarna inte nått upp till sina jämförelseindex. Den korta räntefonden har dock överträffat index.

Totalt sett har värdet på avsättningen sedan årsskiftet ökat med 16,3 miljoner och uppgår nu till 532,3 miljoner. I procent är uppgången på hela portföljen 3,3 procent, där huvuddelen kan kopplas till den positiva börsutvecklingen i Sverige. För placeringen i utländska aktier har försvagningen av dollarn gjort att denna värdemässigt ligger något under nivån vid årsskiftet.

Avkastning under januari-april samt andel i procent:

	Avkastning %	Andel %
Nordea korta räntor	1,1	7,3
Nordea långa räntor	-0,4	24,5
Nordea realräntor	0,2	25,5
Robur sv. aktier	20,1	15,4
SEB utl. Aktier	-0,4	13,1
Whitebeam Multihedge	7,8	5,1
Guide hedgefond 2	3,8	4,9
Strukt. obligationer	1,8	4,0
Totalt	3,3	
Jämförelseindex	5,1	

FLERÅRSPLANENS MÅL - UPPFÖLJNING

Medborgaren i centrum

Sedan årsskiftet har principer antagits för kommunens arbete med de nationella minoriteterna och en strategi för demokrati och delaktighet. Vidare har en strategi för jämställdhet beslutats av kommunfullmäktige. Dessutom pågår arbetet med en strategi för ett interkulturellt Botkyrka.

Den utvärdering av dialogforum som just slutförts kommer att ligga till grund för en vidareutveckling av dialogforum som mötesplats mellan lokala förtroendevalda och invånarna i våra olika kommunedlar. Andra insatser för att öka delaktigheten bland medborgarna är ett pågående pilotprojekt med medborgarpanel, demokrativeckan som i år hade Europaparlamentsvalet som tema, samt en omfattande satsning på att öka botkyrkebarnas deltagande i detta val.

En krishanteringsplan och en handbok har arbetats fram för beslut av kommunstyrelsen i juni. Planen beskriver hanteringen av allvarliga händelser, extraordinära händelser, höjd beredskap och pandemier.

En enkätundersökning visar att gymnasieskolornas arbete med elevinflytande har gett resultat. Enkäten ska nu analyseras på gymnasieskolorna. Det är första gången materialet är könsuppdelat och skillnader mellan pojkar och flickor ska analyseras.

För att rekrytera elever i norra kommundelarna har kulturskolan genomfört "skolnära kurser". Resultatet ser positivt ut med många elever som vill börja.

Barnskyddsronder har börjat genomföras i förskolan utifrån dokument som tagits fram. Barn- och ungdomsförvaltningen har även startat arbetet med att utforma ett elevhälsoindex.

Unga och äldre i fokus

Arbetet inom barn- och ungdomsförvaltningens och socialförvaltningens gemensamma projekt "Kraftsamling" har startat. I det första steget handlar det om att utveckla rutiner för samarbetet kring enskilda barn. En tvådagars kick-off med förvaltningschefer och andra chefer i barn- och ungdomsförvaltningen och socialförvaltningen har hållits. Lokala samverkansgrupper bestående av sektionschefer och rektorer har börjat kartlägga och arbeta med befintliga rutiner. En kontaktperson från socialförvaltningen har knutits till varje skola och träffar skolans elevhälsosteam regelbundet.

Barn- och ungdomsförvaltningen har under våren genomfört kvalitetsdialoger, en halvdag per skola. Underlag för dialogerna har varit enhetens Resultatpalett och skolans kvalitetsredovisning (detta år

även Skolinspektionens tillsynsrapporter). I april genomfördes därefter ett kvalitetsseminarium med nämnden, förvaltningen, områdeschefer och rektorer. Underlag då var Resultatpalett på kommunnivå och sammanställning av kvalitetsdialogerna.

I både förskola och skolbarnsomsorg har andelen anställda med pedagogisk högskoleutbildning fortsatt att minska. En särskild rekryteringsgrupp har tagit fram en rekryteringsplan för förskolorna. Att rekrytera genom lärarutbildningen och den verksamhetsförlagda utbildningen på förskolor i kommunen bedöms som det mest effektiva sättet att locka förskollärare till våra förskolor.

Samarbetet med södertörnskommunerna har vidareutvecklats. Nu finns det ett förslag till fördelning av yrkesprogrammen inom Södertörn och en kompetensutvecklingsplan för lärare och branschorganisationer.

Även samarbetet med högskolorna har vidareutvecklats. I samarbete med Stockholms Universitet kommer en sommarkurs att ordnas.

Utbildning och arbetsmarknad har tillsammans med barn- och ungdomsförvaltningen bildat en kompetensutvecklingsgrupp. Gruppen kommer att arbeta med områden som; högskolekurser, forskning, verksamhetslagd utbildning för lärarkandidater och breddad rekrytering.

Vård och omsorg har påbörjat en pilot med spelmedia på Kärsdala och Silverkronans äldreboenden för att aktivera de boende, skapa trivsel och glädje.

Projekt "socialt innehåll" pågår på Tumba äldreboende för att öka utbudet av sociala aktiviteter för de boende.

Samhälle i utveckling

Inom vuxenutbildningen pågår ett omfattande utvecklingsarbete inom sfi. Verksamheten har infört ett nytt sätt att arbeta vid mottagande av nya elever. Eleverna får en utvidgad kartläggning som innebär att utöver test av språkkunskaper och kartläggning av utbildning kartläggs också yrkeserfarenheterna. För de sfi elever som läser på de högre kurserna har samarbetet med Arbets- och kompetenscenter fördjupats. Eleverna har också möjlighet till instegsjobb. Instegsjobb är en subventionerad anställning.

Den nya kommunala servicen Nystartskontor startade i mars. Syftet är att effektivisera och förenkla att starta och driva företag. Projektet Nystartskontor syftar också till att bidra till en utvidgad samverkan med såväl förvaltningar som med andra aktörer.

I mars månad beviljade Svenska ESF-rådet Södertörnskommunernas och Arbetsförmedlingens gemensamma ansökan om Matchning Södertörn, ett projekt med målet att matcha tillgänglig kompetens hos medborgarna mot arbetskraftsbehovet hos näringslivet i regionen. Projektet startade i maj, deltagarna börjar i augusti.

Projektet för att samordna processen för handläggning av bygglov och miljöprövning för företag är genomfört. Det som kvarstår är att förbättra hemsidan avseende vår information till näringslivet. Nya rutiner och arbetssätt för att få en effektiv och säker handläggning är framtagna.

Ett förslag till ny klimatstrategi finns framme för beslut i juni. Utgångspunkten är att strategin ska omsättas i faktiska handlingar genom vårt styrsystem.

Kultur- och fritidsförvaltningen bjöd in en leverantör till kommunen för att demonstrera plastis av god kvalitet. Under fem dagar fick isföreningarna och allmänheten prova att åka skridskor på isen. I samband med det gjordes en enkätundersökning vad användarna tyckte. Gensvaret var positivt. Nu går vi vidare och undersöker möjligheterna att använda plastis i någon av våra ishallar för att minska klimatpåverkan.

Utvecklingsprogrammet för Alby har antagits av kommunstyrelsen och kommer att ställa krav på nämnderna i arbetet med kommande ettårsplan.

Organisation för framtiden

Fokus under inledningen av detta år har varit den försämrade ekonomiska situationen åren framöver. Det har inneburit att arbetet varit inriktat på att skapa former för att förbereda och stödja organisationen inför de åtgärder som kommer att krävas. Bland annat har arbetet och samordningen av att hantera eventuell övertalighet på personalsidan organiserats. Detta för att vi trots ekonomiska svårigheter ska kunna hantera situationen på ett sådant sätt som krävs av en arbetsgivare som vill förbli attraktiv.

Kommunledningsförvaltningen har startat upp arbetet med att bygga en kommunportal. I arbetet ingår utveckling av både den externa och interna webben, e-tjänster samt lärplattform m m.

Nämnderna har redogjort i sina delårsrapporter för effektiviseringsarbetet. Fokus ligger på lokalutnyttjande, införande av IT och digitalisering av rutiner samt översyner av rutiner, arbetsprocesser m m. En del av arbetet kommer att ge effekt först under andra halvåret.

Enligt föreliggande prognos uppgår årets resultat till minus 0,8 procent av skatteintäkterna. Resultatet beräknas därmed inte nå uppsatt mål som innebär ett positivt resultat med 2 procent.

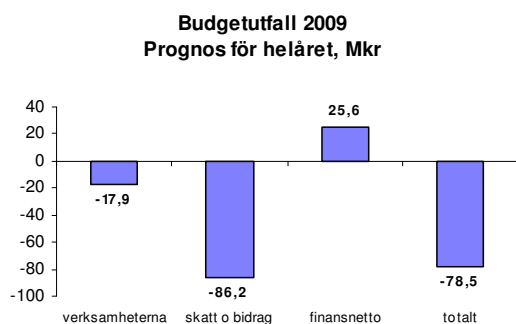
PROGNOS FÖR 2009

UTFALL FÖR HELÅRET 2009

Årets budgeterade resultat uppgår till 50,9 miljoner kronor efter de ombudgeteringar som kommunfullmäktige beslutade om i april. Liksom förra året har resultatet justerats ned med budgeterat uttag ur VA-fonden som 2009 uppgår till 13 miljoner.

Prognosen för 2009 pekar i dagsläget mot ett resultat på minus 27,6 miljoner vilket är 78,5 miljoner kronor sämre än budget. Avvikelsen beror på den negativa utvecklingen av skatteintäkterna. Sammantaget beräknar även nämnderna ett mindre underskott inom sina verksamheter medan finansnettot beräknas bli positivt.

Nämndernas prognoser innebär att nettokostnaderna inklusive avskrivningar ökar med 5 procent jämfört med 2008. Ökningstakten för skatteinkomsterna stannar vid 2,5 procent. Konsekvensen av att inkomsterna utvecklas i så långsam takt jämfört med kostnaderna blir att resultatet försämras betydligt.



Nämndernas prognoser innebär ett sammanlagt underskott med 4,5 miljoner. Inräknat de gemensamma driftkostnaderna och avskrivningarna beräknas budgetavvikelsen öka till 17,9 miljoner. I första hand är det socialnämnden som befarar ett betydande underskott för budgetåret. Även tekniska nämndens prognos indikerar ett negativt utfall. På den positiva sidan finns i första hand samhällsbyggnadsnämnden men även servicenämnden och kommunledningsförvaltningen beräknar överskott mot budget. Övriga nämnder redovisar enbart mindre avvikelser.

Utfallet för socialnämnden präglas i hög grad av ökade kostnader för flyktingmottagande och försörjningsstöd vilka tillsammans bedöms överstiga budget med 21 miljoner.

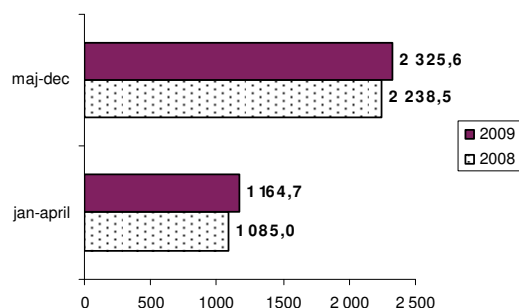
Samhällsbyggnadsnämndens överskott beror i första hand på att reavinsterna vid fastighetsförsäljningar har blivit högre än beräknat.

De gemensamma posterna och avskrivningarna beräknas i dagsläget ge negativa utfall i förhållande till budget. Lägre statsbidrag för flyktingmottagande och interna ränte- och avskrivningsintäkter bidrar till utfallet.

Nämndernas kostnadsökningar

Nämndernas nettokostnader har till och med april ökat med 7,3 procent i förhållande till föregående år. Med utgångspunkt i förvaltningarnas prognoser beräknas ökningstakten för helåret till 5 procent vilket innebär att ökningstakten beräknas sjunka något under resten av året. Nedan framgår hur nettokostnaderna 2009 beräknas fördela sig mellan första tertiet och resten av året. Som jämförelse framgår utvecklingen under 2008.

Nettokostnader 2008 (bokslut) och 2009 (prognos), mnkr



Prognosrisker

Prognoserna indikerar att kostnaderna kommer att utvecklas i långsammare takt under resten av året. Eftersom tidigare prognoser vanligtvis inneburit att kostnaderna bedömts öka snabbare i slutet av året är detta värt att notera och kan betecknas som en osäkerhet.

Eftersom årets löneökningar hittills enbart påverkat april månad kommer kostnaderna att bli högre under resterande del av året. Å andra sidan har semesterkostnaderna motsatt effekt genom att intjänad semester vid denna tid av året överstiger semesteruttagen vilket belastar verksamheterna kostnadsmässigt.

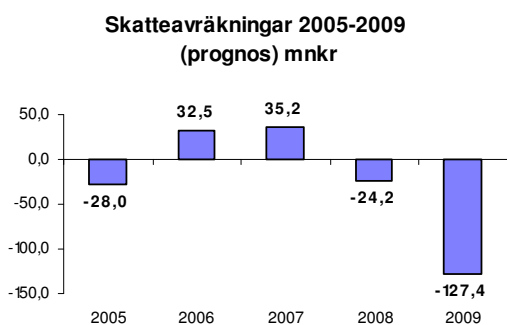
Hur det pressade arbetsmarknadsläget tillsammans med regelförändringarna inom försäkringssystemen påverkar kommunens kostnader utgör en osäkerhetsfaktor som är särskilt stor i år även om socialnämnden har vägt in en ökning i sin prognos.

I dagsläget har vi inte vägt in någon resultatpåverkan från nedskrivningar av tillgångsvärden eller

från ersättningar från försäkringsbolag vilket är händelser som kan komma att påverka det slutliga bokslutsutfallet 2009.

Finansiering – återbetalning av skattemedel

I ettårsplanen 2009 räknade vi med en negativ skatteavräkning med 36,9 miljoner baserat på Sveriges kommuner och landstings prognos över skatteunderlagets utveckling från oktober 2008. Härefter har skatteunderlagets ökningstakt jämsides med allt lägre tillväxt- och sysselsättningsprognoser reviderats ned i olika omgångar. I nuvarande prognos beräknas en ytterligare återbetalning med 8,1 miljoner avseende 2008 och 119,3 miljoner för 2009.



Prognosen innebär att kommunens skatteintäkter ökar med 2,5 procent, en mycket låg ökning jämfört med de senaste årens ökningstakt på mellan 5-7 procent. I förhållande till budget innebär prognosen över skatteintäkterna ett underskott med 86,2 miljoner.

Finansnettot är positivt och beräknas i prognosen överstiga budgeten med 25,6 miljoner. En bidragande orsak är räntebelastningen av investeringsprojekt vilka reducerar räntekostnaderna. I övrigt medför det låga allmänna ränteläget att upplåningskostnaderna hålls tillbaka. Utfallet för kommunens pensionsplacering har beräknats bli positivt med 3,5 miljoner vilket motsvarar utfallet i april och beräknas ge motsvarande utfall för hela året.

Investeringarna – drygt 400 miljoner

Årets investeringsbudget uppgår hittills i år till 683 miljoner inräknat ombudgeteringar. Vi räknar med att investeringarna kommer att uppgå till drygt 400 miljoner för hela 2009 vilket innebär en ytterligare ökning jämfört med förra året. Trots detta kommer en betydande del av årets budgeterade investeringarna att skjutas tidsmässigt och falla ut först under 2010.

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

- förskolan Ugglan
- Malmsjö skola

- skola/ förskola Kärrspiran i Tumba
- ombyggnader av kök i skolor och förskolor
- omklädningsrum vid Brantbrink i Tullinge
- ombyggnad Tumbascenen/ kulturskolan

Fortsatt ökad upplåning

Kommunens externa upplåning har sedan årsskiftet ökat med 213 miljoner och uppgår nu till 1 277 miljoner kronor. Av ökningen är ca 153 miljoner hänförligt till den upplåning som görs för finansieringen av Söderenergis kraftvärmeutbyggnad. Totalt har kommunen nu lånat upp ca 531 miljoner för detta ändamål. Detta belopp lånas sedan ut till Handelsbanken Finans. Upplåningen för kommunens egna behov uppgår nu till 746 miljoner och har ökat med 60 miljoner sedan årsskiftet.

Utifrån den beräknade investeringsnivån för 2009 räknar vi med att upplåningen för kommunens egna behov kommer att öka med ytterligare ca 200 miljoner kronor under året. Till detta kommer en fortsatt ökning av den upplåning som avser finansieringen av kraftvärmeprojektet.

Vi har under det senaste året sett kraftig sjunkande räntenivåer. Detta har också lett till lägre räntekostnader för kommunens upplåning, vilket gör att vi räknar med ett överskott när det gäller kommunens räntenetto.

Avstämningen mot balanskravet visar på negativt utfall för 2009

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 osäkerhet vi känner avseende resultatet för 2009 gör det svårt att göra en säker prognos om utfallet gentemot balanskravet. Den preliminära bedömningen är dock att vi inte kommer att nå upp till balanskravet om inte nämnderna förbättrar sina resultat i likhet med vad som skedde föregående år.

Beräkning av balanskravet, Mnkr	
Beräknat resultat	-27,6
Avkastning pensionsavsättning	-3,5
Realisationsvinst anläggningstillgångar	-39,0
Ombudgeteringar, drift	5,3
Resultat VA	12,5

Resultat enligt balanskravet -52,3

En tillämpning av de principer för avstämning mot balanskravet som vi tidigare använt resulterar i att vi sannolikt inte kommer att klara balanskravet för

2009. Från det redovisade prognosutfallet har dragits den nettoavkastning som är hänförlig till kommunens pensionsavsättning och beräknade reavinsterna från försäljning av anläggningstillgångar. Resultatpåverkan avseende ombudgeteringar från 2008 har däremot tillgodoräknats i avstämningen mot balanskravet då dessa kan betraktas som avsättningar som borde ha belastat 2008 års resultat. Även resultatet avseende va-verksamheten tillgodoräknas då underskottet disponeras från den avsättning som gjorts till va-fonden.

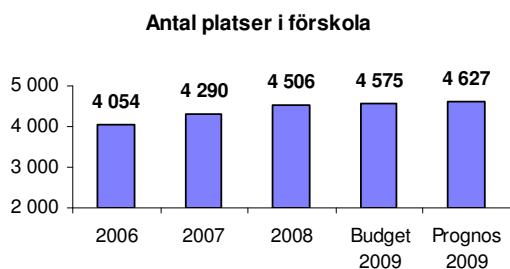
NÄMNDERNAS PROGNOSE

Barn- och ungdomsnämnden – förskolebarnen fortsätter öka

Nämndens prognos över helårsutfallet anger ett underskott med 1 miljon vilket i förhållande till budgetomslutningen är en mindre avvikelse. Kostnadsökningar inom förskolan och grundskolan motverkas delvis men inte helt av att fritidshem och särskolan beräknas ge positiva budgetutfall.

Nämnden hemställer i likhet med förra året om tilläggsanslag för kommunens del av kostnaderna för fortbildningsinsatser inom ramen för "läraryftet". Beloppet uppgår till 2,1 miljoner.

Sett till volymutvecklingen i verksamheterna innebär den fortsatta ökningen inom förskolan att antalet platser även i år beräknas överstiga budget. I nuläget pekar dock prognosen på något färre elever/platser inom de övriga verksamhetsgrenarna varför antalet deltagare i verksamheterna totalt sett kommer att understiga budget vilket ger förutsättningar att kompensera underskottet inom förskolan.

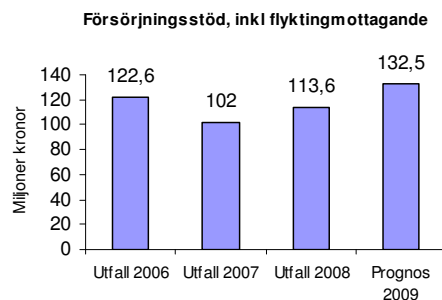


Socialnämnden

Socialnämndens prognos för året visar på ett underskott med 15,2 miljoner jämfört med budget.

Framförallt är det för flyktingmottagande och försörjningsstöd som underskott redovisas. Underskottet för dessa två verksamheter uppgår sammantaget till drygt 21 miljoner. Jämfört med utfall 2008 beräknas kostnaderna öka med 19 miljoner, vilket motsvarar en ökning med 17 procent. Prognosen bygger på att antalet hushåll med ekonomiskt bistånd kommer att öka under året. Efter årets första fyra månader var det genomsnittliga antalet hushåll

som fått ekonomiskt bistånd 899 stycken. Det är en ökning med 73 hushåll eller nästan 9 procent jämfört med samma period förra året. Totalt är det 1 278 hushåll som fått bistånd minst en gång under januari-april. Av dessa har 533 hushåll fått bistånd under samtliga månader. En organisationsöversyn pågår inom socialbidragsenheten med syfte att rusta enheten för att möta ökade påfrestningar och att skapa förutsättningar för bl.a. bättre samverkan med andra aktörer samt för att uppnå ökad brukartid i förhållande till den totala tiden.



Vård- och omsorgsnämnden

Vård- och omsorgsnämnden redovisar ett prognostiserat utfall som överensstämmer med budget. Ett underliggande underskott beräknat till mellan 12 och 15 miljoner finns, men under 2009 finansieras det av medel för verksamheter som inte startat. Åtgärder för att komma i långsiktig balans med budget har vidtagits och ytterligare åtgärder planeras. En lägesrapport och en särskild åtgärdsplan med konsekvensbeskrivningar kommer att tas fram av vård- och omsorgsförvaltningen och överlämnas till nämnden i september.

Verksamheter som redovisar underskott i förhållande till budget är främst hemtjänsten, personlig assistans och externa platser för personer med fysiska funktionshinder. Sammantaget är det prognostiserade underskottet för dessa verksamheter 34,6 miljoner. I budget finns dock 7,5 miljoner för volymökningar. Dessa medel har inte fördelats ut till verksamheterna men bidrar till att reducera underskottet. I övrigt täcks underskottet av medlen för de ännu inte startade verksamheterna 27,1 miljoner. Att det egentliga underskottet stannar vid 12 -15 miljoner beror på att förvaltningen bedömer att när nya gruppboenden inom handikappomsorgen byggs ska viss del av platserna växlas mot de externt köpta platserna.

Prognosen förutsätter i det närmaste oförändrade volymer inom hemtjänst och personlig assistans jämfört med årets första fyra månader. Inom äldreomsorgens boenden beräknas ytterligare ca 20 platser tillkomma dels genom förtätning och dels genom att ytterligare en avdelning öppnar på Silver-

kronan. Inom handikappomsorgen är bedömningen att ca 10 platser tillkommer under året.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämnden lämnar en prognos på plus 10,6 miljoner trots att gatu- och parkenheten redovisar prognostiserar ett underskott på 6,6 miljoner. Förklaringen ligger i högre reavinster från försäljning av mark än budgeterat. Här beräknas försäljningen av Revudden ge en reavinst på ca 14 miljoner kronor som inte var budgeterad.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden har i sin prognos redovisat ett underskott 2,4 miljoner. Den negativa avvikelser finns inom fastighetsenheten som räknar med ett underskott på 2,9 miljoner. Detta beror i första hand på ej budgeterade personalkostnader och ökade kostnader för besiktning av larm.

BEHOV AV ÅTGÄRDER 2009 OCH INFÖR 2010-11

De ekonomiska förutsättningarna för kommunsektorn som helhet och för Botkyrka under innevarande år och inför åren 2010-2011 kommer att innebära behov av att förändringar och Anpassningar. Nämnderna behöver därför redan i år agera så att man vid ingången av 2010 har anpassat sin verksamhet till de ekonomiska ramar som gäller för detta år.

BOLAGENS RESULTAT

Någon koncernsammanställning görs inte i samband med tertialuppföljningarna. För de majoritetsägda bolagen tar vi dock in delårsresultat och prognos för verksamhetsåret.

Vid årsskiftet delades verksamheten i Upplev Botkyrka AB upp i två bolag. Ett nytt bolag bildades för verksamheten på Suptopia och Lida. Det nya bolaget fick överta namnet Upplev Botkyrka AB. Det befintliga bolaget namnändrades till Hågelbyparken AB. En översyn har startat för att se över förutsättningarna för att avveckla Botkyrka Kommunfastigheter AB. Bolagets aktier skulle i så fall köpas tillbaka av kommunen. Ett ställningstagande i denna fråga kommer att ske i höst.

Upplev Botkyrka AB (UBAB) består av de tidigare verksamheterna Lida och Subtopia. Bolaget redovisar för perioden januari-april ett resultat på -0,1 mkr. För helåret 2009 är bolagets prognos ett resultat på -0,5 miljoner. Den negativa prognosen beror på beslutet att finansiera det fortsatta arbetet med en skidtunnel på Lida.

Hågelbyparken AB svarar för verksamheten på Hågelbyparken. Bolaget redovisar ett resultat på -0,2 miljoner för första tertialet. Prognosen för helåret 2009 är -0,2 miljoner. Det negativa resultatet

som bolaget prognostiserar för 2009 beror främst på minskade intäkter för konferensverksamheten.

Botkyrka kommunfastigheter är moderbolag till Botkyrkabyggen. Bolaget bedriver ingen egen verksamhet men betalar ränta till kommunen på de reverser som utställts i samband med aktieförvärv från kommunen. Dessa räntekostnader täcks genom ett koncernbidrag. Då koncernbidraget bokförs direkt mot eget kapital uppstår ett resultatmässigt underskott i bolaget som uppgår till knappt 19 miljoner för helåret 2009.

Botkyrkabyggen redovisar för perioden januari-april ett överskott på 23,2 miljoner, vilket är lika mycket som för motsvarande period 2008.

För helåret 2009 har bolaget prognostiserat ett överskott på 56 miljoner, vilket är 21 miljoner bättre än budgeterat. Det prognostiserade överskottet beror till stor del på lägre räntekostnader.

Resultat Mnkr	Utfall jan-april	Prognos helår 2009
Botkyrka kommunfastigh	-6,2	-18,7
AB Botkyrkabyggen	23,2	56,0
Upplev Botkyrka AB	-0,1	-0,5
Hågelbyparken AB	-0,2	-0,2

BUDGETUTFALL I APRIL/ HELÅRSPROGNOS 2009

DRIFTREDOVISNING

Mnkr	April 2008	April 2009	förändr 07/08	Budget 2009 helår	Prognos 2009 helår	Avvikelse helår
Kommunledn förvaltn/ ks	-65,9	-73,8	12%	-229,8	-228,0	1,8
Dialog och service/ ks	0,3	0,4	45%	0,0	-0,3	-0,3
Revision	-0,7	-0,8	9%	-3,1	-3,1	0,0
Servicenämnd	1,1	-7,4		7,0	8,5	1,5
Samhällsbyggnadsnämnd	-27,7	-33,9	22%	-76,5	-65,9	10,6
Teknisk nämnd	-4,7	-7,2	53%	-14,1	-17,1	-3,0
Teknisk nämnd, VA	-2,0	-10,9		-13,0	-12,4	0,6
Miljö- o Hälso- och skyddsnämnd	0,1	-1,9		-9,6	-9,3	0,3
Kultur- o Fritidsnämnd	-55,6	-51,4	-8%	-165,6	-165,3	0,3
Utbildn o arb markn nämnd	-152,2	-155,9	2%	-522,4	-522,4	0,0
Barn- o ungdomsnämnd	-427,5	-454,3	6%	-1 382,7	-1 383,7	-1,0
Socialnämnd	-139,3	-148,5	7%	-442,0	-457,2	-15,2
Vård- o Omsorgsnämnd	-240,1	-245,0	2%	-736,6	-736,6	0,0
Överförmyndarnämnd	-2,5	-1,9	-26%	-5,6	-5,7	-0,1
SUMMA NÄMNDER	-1 116,7	-1 192,3	7%	-3 594,0	-3 598,5	-4,5
Gemensamma poster 2)	83,7	85,1	2%	290,6	282,7	-7,9
SUMMA	-1 033,00	-1 107,2	7%	-3 303,4	-3 315,8	-12,4
PERIODENS BUDGET	-1 060,50	-1 101,1				

RESULTATRÄKNING

Mnkr	April 2008 utfall	April 2009 utfall	helår 2009 budget	helår 2009 prognos
Verksamhetens intäkter 3)	256,0	225,5		
Verksamhetens kostnader 4)	-1289,0	-1 332,7	-3 303,4	-3 315,8
Avskrivningar 5)	-52,0	-57,6	-169,0	-174,5
Verksamhetens Nettokostnader	-1085,0	-1 164,8	-3 472,4	-3 490,3
Skatteintäkter 6)	811,0	803,4	2 522,8	2 426,8
Gen statsbidr o utjämn 7)	309,1	332,9	995,5	1 005,3
Finansiella intäkter 8)	26,9	30,7	72,0	83,4
Finansiella kostnader 9)	-16,7	-17,5	-67,0	-52,8
Resultat 1)	45,3	-15,2	50,9	-27,6

BALANSRÄKNING

Mnkr	April 2008	April 2009	Bokslut 2008
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2 403,1	2 676,4	2 640,7
Maskiner och inventarier	107,9	115,7	121,3
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Placerade medel	473,2	474,6	471,0
Aktier och andelar i dotter- och intressebolag	141,1	177,3	149,3
Långfristiga fordringar	1 253,2	1 634,3	1 479,9
Summa anläggningstillgångar	4 378,5	5 078,2	4 862,3
Omsättningstillgångar			
Exploateringsmark	95,6	38,2	36,2
Förråd	0,6	1,1	1,1
Fordringar	255,3	188,3	209,7
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	17,1	57,3	52,9
Summa omsättningstillgångar	368,6	284,9	299,9
SUMMA TILLGÅNGAR	4 747,1	5 363,1	5 162,2
SKULDER OCH EGET KAPITAL			
Eget kapital	3124,9	3 134,7	3 150,1
därav periodens/ årets resultat	45,3	-15,2	70,5
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	230,3	295,4	252,6
Andra avsättningar	18,9	21,4	20,6
Skulder			
Långfristiga skulder	680,0	1 281,9	918,0
Kortfristiga skulder	693,0	629,7	820,9
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	4 747,1	5 363,1	5 162,2

KASSAFLÖDESANALYS

	April 2008	April 2009	Bokslut 2008
Mnkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	45,3	-15,2	70,5
Just för poster som inte ingår i kassaflödet 10)	52,0	98,7	202,1
	97,3	83,5	272,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	97,3	83,5	272,6
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet			
Ökning(-)/ minskning(+) av förråd o expl mark	-2,4	-2,0	56,4
Ökning(-)/ minskning(+) av kortfristiga fordringar	-31,0	21,4	14,6
Ökning(+)/ minskning(-) av kortfristiga skulder	-106,1	-191,3	21,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-42,2	-88,4	365,3
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-116,3	-87,6	-476,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-9,7	-29,1	-32,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-126,0	-116,7	-508,9
Finansieringsverksamheten			
Uptagna lån	300,0	413,9	857,1
Amortering av skuld	-127,7	-50,0	-446,9
Öknig (-)/ minskning (+) av långfristiga fordringar	-22,6	-154,4	-249,3
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	149,7	209,5	160,9
Årets/ periodens kassaflöde	-18,5	4,4	17,3
Likvida medel vid året början	35,6	52,9	35,6
Likvida medel vid periodens/ årets slut	17,1	57,3	52,9

NOTER

	April 2008	April 2009		April 2008	April 2009
mnkr					
Not 1 Budgeterat resultat			Not 6 Skatteintäkter		
Kommunfullmäktige nov	68,1	69,1	Förskott	818,8	851,4
Ombudgeteringar	-11,7	-5,3	Avräkning 2007	-5,0	
Justering, VA	-7,2	-13,0	Avräkning 2008	-2,7	-8,1
Summa	49,2	50,9	Preliminär avräkning 2009		-39,8
				811,1	803,4
Not 2 Gemensamma och interna poster			Not 7 Generella statsbidragsintäkter		
<i>Intäkter</i>			Inkomstutjämningsbidrag	232,8	250,7
Kalkylerad kapitaltjänst	87,5	96,1	Kostnadsutjämningsbidrag	43,2	46,5
Schablonbidrag flyktingar	19,2	17,0	Kostnadsutjämningsbidrag, LSS	10,6	14,2
Kalkylerad pension	33,7	35,8	Regleringsbidrag	-12,0	-13,0
Försäkringsersättningar	1,5	0,0	Fastighetsavgift	34,5	34,5
Summa intäkter	141,9	148,8	Summa	309,1	332,9
<i>Kostnader</i>			Not 8 Finansiella intäkter		
Fastighetsskatt o försäkringar	-1,4	-1,1	Ränteintäkter	24,3	25,4
Pensionsutbetalningar	-19,6	-21,2	Ränteintäkt, placerade medel	1,3	1,1
Nedskrivn int fodr	-2,2	-3,3	Borgensavgift	0,7	0,9
Pensioner, avsättning	-8,0	-8,0	Återföring orealiserad förlust, plac medel		2,9
Pensioner, avgiftsbestämd del	-27,0	-29,1	Övriga finansiella intäkter	0,4	0,4
Finansiell leasing		-0,9	Summa	26,7	30,7
Summa kostnader	-58,2	-63,7	Not 9 Finansiella kostnader		
Summa netto	83,7	85,1	Räntekostnader	-8,0	-7,7
Not 3 Verksamhetens intäkter			Förvaltningsavgifter	0,0	-0,1
Taxor och avgifter	54,2	52,2	Ovillkorat aktieägartillskott, K fastigh AB	-4,0	-4,0
Externa bostad- o lokalhyror	23,8	22,7	Finansiell kostnad, pensioner	-4,0	-5,2
Försäljning av verksamhet	54,2	39,8	Orealiserad förlust, placerade medel	0,0	-0,4
Bidrag från staten med fl.	105,0	95,3	Övriga finansiella kostnader	-0,5	-0,1
Övriga verksamhetsintäkter	18,8	15,6	Summa	-16,5	-17,5
Summa	256,0	225,5	Not 10 Justering för poster som ej ingår i kassaflödet		
Not 4 Verksamhetens kostnader			Avskrivningar	52,0	57,6
Personalkostnader	-796,1	-808,1	Orealiserad förlust, placerade medel		20,2
Varor	-82,4	-82,8	Återföring orealiserad förlust placerade medel		-22,6
Entreprenad o köp av verksamhet	-236,4	-251,4	Avsättningar till pensioner		42,9
Externa lokalhyror	-28,6	-32,6	Andra avsättningar		0,7
Bidrag o transfereringar	-56,4	-61,8	Summa	52,0	98,7
Köp av tjänster och övriga					
Verksamhetskostnader	-89,1	-92,8			
Summa	-1289,0	-1329,5			
Not 5 Avskrivningar, Mkr					
Inventarier	-8,4	-11,4			
Fastigheter o anläggningar	-43,6	-46,2			
Summa	-52,0	-57,6			

VERKSAMHETSMÅTT

	April 2008	Bokslut 2008	April 2009	Budget 2009	Prognos 2009
Barn- o ungdomsnämnden					
Antal årsplatser i förskola	4 705	4 506	4 852	4 575	4 627
Antal elever i grundskolan, kommunen	7 947	7 844	7 773	7 803	7 709
Botkyrka elever totalt	9 429	9 352	9 300	9 344	9 269
Utbildning och arbetsmarknadsnämnden					
Antal elever gymnasium, kommunen	2 409	2 448	2 442	2 512	2 512
Botkyrka elever, totalt	3 403	3 446	3 534	3 505	3 505
Gymnasial vuxenund, elever	252	500		348	450
Grundläggande vuxenund	190	350		380	380
SFI	232	800		850	850
Arbetsmarknadsåtgärder, heltidspl	324*	256	216	255	255
Antal flyktingar i introduktion	338*	328	154	280	100
Antal nymottagna	78				
Daglig verksamhet, platser	215	220	220	230	228
* antal personer					
Socialnämnden					
<i>Försörjningsstöd, inkl flyktinghushåll</i>					
Månadshushåll i genomsnitt	826	824	899		
Antal bidragsmånader totalt	3 305	9 889	3 596		
<i>Individuella stöd, antal årsplatser*</i>					
Barn och unga		168	184	162	184
Vuxna, psykiskt funktionsnedsatta		106	120	105	113
Vuxna missbrukare		75	67	47	63
*avser samtliga placeringstyper och boenden dock ej kontaktpersoner					
Vård- o omsorgsnämnd					
Hemtjänst, utförda timmar	110 598	325 189	104 207	316 000	316 000
Särskilda boenden	226	230	262	303	280
Gruppboende inkl Tre Källor	90	88	88	92	90
Korttidsplatser	27	30	13	15	15
Externa platser, genomsnitt	34	37	44	34	32
Bostad med särskild service, LSS		147	150	163	152
Korttidshem, LSS		11	11	11	11
Asbergerteam, antal brukare		7	7	7	7
Externa placeringar dygn	5 667	18 097	5 527	13 870	17 543
Timmar LASS/LSS	161 863	503 417	154 727	494 081	468 616