



Handläggare
Hans Ivarsson
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen

Diarienummer

Delårsrapport per 30 juni samt budgetuppföljning 2 (BUP 2) 2015

Förslag till beslut

1. Delårsrapporten godkänns
2. Kommunstyrelsen betonar vikten av budget i balans

Beslutsnivå

Pkt 1 Kommunfullmäktige, pkt 2 Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Per den 30 juni 2015 redovisas delårsrapport, innehållande bl a bokslut för första halvåret, prognos för helåret (BUP 2) samt uppföljning av uppdrag (särskild bilaga). Delårsbokslutet visar ett ekonomiskt resultat på + 24,7 mnkr för första halvåret, helårsprognosen pekar på ett resultat för 2015 på + 34,3 mnkr.

Bedömning – delårsrapport och prognos

Delårsrapporten visar ett positivt ekonomiskt resultat för första halvåret, + **24,7 mnkr**. Det är ca 10 mnkr sämre än resultatet motsvarande period 2014. Resultatet belastas av ca 21 mnkr i ökad semesterlöneskuld, som inte har sin motsvarighet under andra halvåret. Å andra sidan har i delårsbokslutet beaktats att kommunen under 2015 får tillbaka AFA-premier från år 2004 med 11,9 mnkr.

Helårsprognosens (BUP 2) resultat på sista raden uppgår till + **34,3 mnkr**. Därmed kommer kommunen att klara det lagstadgade balanskravet med god marginal. Det är mera osäkert om kommunen uppnår sitt eget finansiella mål, + 40 mnkr; målet är dock inom räckhåll.

Nämndernas prognoser visar underskott jämfört med budget, - 25,4 mnkr. Största underskott prognostiseras av vård- och omsorgsnämnden, - 19,2 mnkr, socialnämnden - 12,2 mnkr och utbildningsnämnden, - 5,2 mnkr. Det är synnerligen viktigt att de nämnder som prognostiserar underskott fortsätter arbetet med att komma till rätta med överskridandena.

Konjunkturutvecklingen i landet är relativt stabil, detsamma gäller prognoserna för kommunens skatteintäkter. Jämfört med vårens prognos, som låg till grund för



revidering av budgeten, har förväntningarna sänkts något, vilket ger ett underskott jämfört med budget på ca 3 mnkr. Hittills under året har influtit nästan 8 mnkr i reavinster vid fastighetsförsäljning; utifrån försiktighetsprincipen spekulerar vi inte i helårsprognosen i ytterligare vinster under resten av året. Gustavsbergsprojektet innebär, enligt prognosen, ca 6 mnkr i högre kostnader än budget, främst beroende på betydande saneringskostnader.

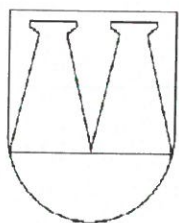
Kommunen har investerat för 116 mnkr under första halvåret, en viss ökning jämfört med motsvarande tid föregående år. Låneskulden har ökat med drygt 80 mnkr till närmare 1,6 miljarder kr, samtidigt har soliditeten har sjunkit marginellt. Finansnettot utvecklas, trots detta, betydligt bättre än budget, beroende på sjunkande räntenivåer.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Delårsrapport per 30 juni samt BUP 2 2014 med bilagor	Bilaggs

Stellan Folkesson
Kommundirektör

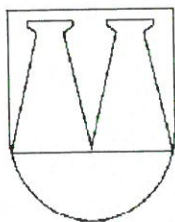
Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning



VÄRMDÖ KOMMUN

Delårsrapport 2015

2015-01-01—2015-06-30



VÄRMDÖ KOMMUN

<i>Utgångspunkter.....</i>	<i>3</i>
<i>Förvaltningsberättelse.....</i>	<i>3</i>
<i>Delårsbokslut.....</i>	<i>6</i>
<i>Kommunens delårsresultat.....</i>	<i>6</i>
<i>Koncernens delårsresultat.....</i>	<i>7</i>
<i>Kommunens budgetutfallsprognos.....</i>	<i>7</i>
<i>Kommunfullmäktige m fl.....</i>	<i>8</i>
<i>Överförmyndarnämnd.....</i>	<i>9</i>
<i>Kommunstyrelse.....</i>	<i>9</i>
<i>Utbildningsnämnd.....</i>	<i>10</i>
<i>Vård- och omsorgsnämnd.....</i>	<i>12</i>
<i>Socialnämnd.....</i>	<i>14</i>
<i>Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd.....</i>	<i>16</i>
<i>Näringslivsnämnd.....</i>	<i>17</i>
<i>Teknisk nämnd.....</i>	<i>17</i>
<i>Centrala åtaganden och finansförvaltningen.....</i>	<i>19</i>
<i>Budgetutfallsprognoser koncernen.....</i>	<i>20</i>
<i>Investeringar.....</i>	<i>21</i>
<i>Gustavsbergsprojektet.....</i>	<i>22</i>

Bilagor

Bilaga 1	Kommunens och koncernens resultaträkning, betalningsflödesrapport, balansräkning, driftsredovisning och investeringsredovisning
Bilaga 2	Kommunens och koncernens noter
Bilaga 3a	Vatten- och avloppsverksamheten – särredovisning enligt VA-lagen
Bilaga 3b	Renhållningsverksamheten – särredovisning
Bilaga 4	Uppföljning av uppdrag från kommunfullmäktige

Utgångspunkter

Delårsrapporten innehåller en ekonomisk redovisning i form av ett bokslut för första halvåret och en prognos för helåret. Den utgår från ett kommunövergripande perspektiv, vilket innebär att nämndens rapporter endast återfinns som sammanfattning i detta dokument.

Årsbudgeten för 2015 fastställdes av kommunfullmäktige i november 2014. Fullmäktige har sedan under våren 2015 reviderat budgeten på ett antal punkter, bl a avseende den nya nämnd- och förvaltningsorganisationen, nya volymbedomningar och justerade skatteintäktsprognoser. Därmed visar delårsbokslutet nu ett överskott om **+24,7 mnkr** avseende den skattefinansierade verksamheten och ett underskott om **-3,1 mnkr** för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA och renhållning).

Värmdö kommun har sedan den 1 januari 2015 en ny nämndorganisation. Nämnderna har under det första halvåret antagit nya effektmål och inom förvaltningen pågår nu ett arbete med att ta fram indikatorer till dessa. Detta gör att en fullständig verksamhetsuppföljning med analys av måluppfyllelse och redovisning av indikatorer blir möjlig först till bokslutet för 2015 och inte, som brukligt, inom ramen för BUP 2.

Förvaltningsberättelse

Delårsbokslutet visar ett delårsresultat om **+24,7 mnkr**

Delårsrapporten 2015 för kommunen visar ett positivt resultat för första halvåret på **24,7 mnkr**. Utfallet är sämre än föregående år, vars motsvarande resultat var 35,8 mnkr. Delårsresultatet har belastats av en kostnad avseende av förändrad semesterlöneskuld per halvårsskiftet, som inte har sin motsvarighet under andra halvåret. Vidare belastas delårsbokslutet med högre kostnader för pensionsskuldsförändring och Gustavsbergsprojektet. Utfallet har gynnats av att kommunen kunnat räkna in återbetalning av AFA-premier från år 2004 samt reavinster vid försäljning av fastigheter.

Koncernens delårsresultat är **+34,9 mnkr**

I koncernredovisningen ingår kommunens dotterkoncern med Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB) med dess dotterbolag de kommunägda företagen VärmdöBostäder AB (VBAB), Värmdö Hamnar AB (VHAB), Gustavsbergsbadet AB (GAB) och Gustavsbergs Porslinsmuseum AB (GPAB). Koncernen redovisar ett delårsresultat på **+34,9 mnkr** (jmf 2014 43,0 mnkr).

Investeringar

Kommunens totala investeringar uppgår vid halvåret till 115,8 mnkr (99,4 mnkr 2014). Av budgetmedel återstår 824,6 mnkr.

Låneskulden ökar

Skulden till kreditinstitut har ökat sedan första halvåret 2015 med drygt 80 mnkr och uppgår nu till 1 592,6 mnkr. Kommunens totala skulder inklusive ansvarsförbindelsen avseende pensioner uppgår i delårsbokslutet till 3 143,4 mnkr. Motsvarande siffra för koncernen uppgår till 3 780,8 mnkr.

Soliditeten, d v s hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital, uppgår till 26,5 procent, vilket är en liten försämring jämfört med årsbokslutets soliditet som var 26,8 procent.

Invånare

Värmdö kommun har vid juni månads utgång 40 837 invånare, en ökning med 296 personer sedan årsskiftet. Det är lite större tillväxt än motsvarande period förra året, då den var 270 personer.

Arbetsmarknad

Enligt arbetsförmedlingens månadsstatistik per juni 2015 är andelen arbetssökande i Värmdö kommun 3,3 procent, varav 2,1 procent är öppet arbetslösa. Jämfört med år 2014 är andelen arbetssökande oförändrad. Andelen arbetssökande i Värmdö kommun ligger fortsatt på en markant lägre nivå än både Stockholms läns och rikets genomsnitt.

Personal

Kommunstyrelsen är Värmdö kommuns personalmyndighet. Vid halvårsskiftet 2015 hade kommunen 2 231 tillsvidareanställda. Könsfördelningen inom kommunen är förhållandevis konstant, antalet anställda kvinnor utgör 79 procent. Antalet visstidsanställda var 299 personer (209 kvinnor och 90 män). Av de tillsvidareanställda i Värmdö kommun har kvinnor i genomsnitt en sysselsättningsgrad på 92,6 procent respektive män 91,6 procent, vilket innebär att kvinnor i genomsnitt har en högre sysselsättningsgrad än män.

Lönekartläggning genomförs varje år i Värmdö kommun. Den senaste kartläggningen, för 2014, som har gjorts bland tillsvidareanställda medarbetare, påvisar inga osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män. Frisknärvaron hos kommunens anställda per den 30 juni 2015 var 91,8 procent. Minskningen av frisknärvaron är en trend som syns i hela riket.

Prognos för helåret

Kommunens prognostiserade resultat avseende helåret 2015 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till **+34,3 mnkr**, väsentligt bättre än den reviderade budgeten på +24,6 mnkr, men ligger under kommunfullmäktiges mål på +40,0 mnkr. Resultatet är nettoeffekten av flera över- och underskott, exempelvis prognosticerar nämnderna underskott om -25,4 mnkr mot budget medan centrala poster (inklusive reserver för konjunktur och volymer) prognosticerar överskott på 35,1 mnkr. Reavinster om 7,7 mnkr påverkar resultatet positivt.

Prognos resultaträkning 2015 (tkr)

	Prognos 2015	Budget 2015	Avvikelse 2015
Nämndernas nettokostnader	-1 976 543	-1 951 149	-25 394
Centrala åtaganden	16 510	-15 881	32 391
Skatteintäkter	1 862 159	1 865 384	-3 225
Bidrag/avgifter utjämningsystem	164 641	164 740	-99
Finansiella poster	-32 500	-38 500	6 000
Årets resultat	34 267	24 594	9 673

Vatten och avlopp (VA) samt renhållningen (RH) redovisas utanför kommunens resultat. Prognosen för VA på helårsbasis är ett positivt resultat om +0,9 mnkr, vilket är 6,2 mnkr bättre än budgeterat. RH prognostiserar ett negativt resultat på årsbasis om -9,9 mnkr, -2,9 mnkr sämre än budgeterat resultat.

Nämnderna prognosticerar sammantaget ett underskott på årsbasis om -25,4 mnkr. Detta är en sammanräknad bild av flera under- och överskott. De stora underskotten i prognosen finns inom vård- och omsorgsnämnden med -19,2 mnkr, socialnämnden med -12,2 mnkr och utbildningsnämnden med -5,2 mnkr. Kommunstyrelsen prognosticerar överskott med 7,2 mnkr på årsbasis och kultur- och fritidsnämnden med 6,4 mnkr. Övriga nämnder visar mindre över- och underskott.

I budgeten finns **centralt reserverade utrymmen** för volym- och konjunkturförändringar. Prognosen för konjunkturen resten av året, främst i form av skatteintäktsutvecklingen, bedöms nu så pass tillförlitlig att konjunkturreserven, 13 mnkr, kan förmodas bli en del av kommunens överskott. Nämndernas bedömningar i BUP 2 rörande volymutvecklingen kan anses vara relativt säkra; ändå, med hänsyn till den kraftiga befolkningstillväxten, reserveras en mindre del av volymreserven för oförutsedda volymökningar, resterande 18 mnkr beräknas ge överskott.

Koncernen, d v s kommunen och bolagen tillsammans, förväntas visa ett prognosticerat resultat på +44,4 mnkr, d v s +10,1 mnkr bättre än kommunen.

Skatteprognosen – något sämre än i våras

Sedan fullmäktiges budgetbeslut i höstas har Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) uppdaterat skatteprognosen flera gånger. Läget är relativt stabilt, förändringarna från prognos till prognos är små. Den senaste prognosen, från mitten av augusti, innebär för Värmdö ca -3 mnkr lägre intäkter än den aprilprognos som den reviderade budgeten baseras på.

Återbetalning från AFA försäkring

Värmdö kommun kommer under 2015 att få återbetalt 2004 års premier, 11,9 mnkr, från AFA försäkring, intäkten redovisas i sin helhet i delårsbokslutet och är beaktad i BUP 2. Notera samtidigt att under 2015 förväntas fullföljas de strukturåtgärder (rörande kommunens

resultatenheter) som finansieras med AFA-medel, återbetalade år 2013 till kommunen. Därmed belastas prognosen med kostnader om 15,6 mnkr, enligt reviderad budget.

Balanskravet

Det lagstadgade balanskravet innebär att kommunens resultat ska vara minst ett nollresultat. BUP 2 visar att Värmdö kommun beräknas klara balanskravet 2015 med god marginal.

Finansiellt mål

Att klara minimikravet, balanskravet, är inte tillräckligt, det är också mycket viktigt att uppnå kommunens finansiella mål. Målet är ett resultat på + 40 mnkr på helårsbasis, syftet är att ekonomin ska tåla oförutsedda händelser och dessutom klara en rimlig egenfinansiering av investeringar. BUP 2 indikerar att målsättningen kanske inte kommer att uppnås; dock präglas prognosen av osäkerhet (och i vissa delar försiktighet), vilket gör att målet trots allt får anses ligga inom räckhåll. Åtgärdsplaner presenteras av de nämnder som prognosticerar underskott.

Delårsbokslut

Kommunens delårsresultat

Resultaträkningen nedan visar kommunens resultat per 2015-06-30.

Kommunens Resultaträkning (tkr)	Delårs- resultat 150630	Delårs- resultat 140630
Verksamhetens intäkter	312 254	320 491
Jämförelsestörande poster	11 945	-
Verksamhetens kostnader	-1 256 071	-1 199 829
Avskrivningar	-44 258	-44 877
Verksamhetens nettokostnader	-976 130	-924 215
Finansiering:		
Skatteintäkter	931 619	887 905
Bidrag/avgifter utjämningsystem inkl fastighetsavg.	82 319	87 515
Finansiella intäkter	3 032	3 534
Finansiella kostnader	-16 155	-18 892
Periodens resultat	24 685	35 847

Kommunens resultat (skillnaden mellan kostnader och intäkter) för perioden 1/1-30/6 2015 uppgår till +24,7 mnkr, vilket är sämre än förra året då motsvarande siffra var +35,8 mnkr.

Nettokostnaderna i delårsbokslutet 2015 uppgår till ca 49,6 procent av årsbudgeten, de ökade med 5,6 procent jämfört med samma period 2014.

Utfallet under Finansiering utgör 50,3 procent av budgeten om +1 992 mnkr. Det innebär en ökning med 4,2 procent jämfört med föregående år. Ökningen avser intäkter från skatter och utjämningsystem samt lägre finansiella kostnader.

Koncernens delårsresultat

Resultaträkningen nedan visar resultatet per 30 juni 2015 för kommunen och koncernen. Se även bilaga 1, 2 och 3.

Resultaträkning (tkr)	Kommun	Koncern
	Delårsresultat	Delårsresultat
	150630	150630
Verksamhetens intäkter	312 254	391 424
Jämförelsestörande poster	11 945	11 945
Verksamhetens kostnader	-1 256 071	-1 299 295
Avskrivningar	-44 258	-57 251
Verksamhetens nettokostnader	-976 130	-953 177
Finansiering:		
Skatteintäkter	931 619	931 619
Bidrag/avgifter utjämningsystem inkl fastighetsavg.	82 319	82 319
Finansiella intäkter	3 032	125
Finansiella kostnader	-16 155	-23 672
Skatt	-	-2 298
Periodens resultat	24 685	34 916

Koncernens resultat för perioden 1/1-30/6 2015 uppgår till 34,9 mnkr. Det är ca 10 mnkr bättre än kommunens resultat och förklaras av att VärmdöBostäder AB visar ett positivt resultat om 10,4 mnkr.

Redovisningsprinciper

Av kommunens årsredovisning för 2014 framgår de redovisningsprinciper kommunen tillämpar i årsbokslut. I delårsrapporten per 2015-06-30 tillämpas samma redovisningsprinciper som i årsbokslut 2014, någon avvikelse från dessa principer har inte gjorts.

Kommunens budgetutfallsprognos

Budgetutfallsprognosen ska spegla kommunens och nämndernas förväntade resultat för räkenskapsåret i sin helhet. Prognosen grundar sig på faktiskt utfall i delårsbokslut, kända fakta i övrigt och antaganden och bedömningar om verksamheternas ekonomiska utveckling under resten av året. Målsättningen är att ge en rättvisande och realistisk bild av kommunen och kommunkoncernens ekonomi för helåret och därmed ge underlag för väl grundade beslut.

Nämnderna (skattefinansierad verksamhet) prognosticerar ett underskott på helårsbasis jämfört med budget med -25 mnkr, i BUP 2 2014 prognostiserade nämnderna underskott om -28 mnkr. Tre nämnder prognosticerar underskott i storleksordningen mellan 5-20 mnkr kronor.

Detaljerna framgår av den fortsatta redovisningen.

Prognos nämndernas nettokostnader helår 2015 (tkr)

	Prognos 2015	Budget 2015	Avvikelse 2015
KF m fl	-6 549	-6 637	88
ÖFMN	-2 392	-2 192	-200
KS	-160 291	-167 510	7 219
UTN	-1 064 491	-1 059 310	-5 181
KOFN	-106 219	-112 639	6 420
VON	-404 345	-385 161	-19 184
SCN	-169 098	-156 906	-12 192
BMHN	-6 776	-7 776	1 000
NÄN	-33 290	-31 690	-1 600
TEN (skattefin.)	-23 092	-21 328	-1 764
Summa nämnder	-1 976 543	-1 951 149	-25 394

Kommunfullmäktige m fl

Kommunfullmäktige utövar kommunens beslutanderätt i ärenden av principiell karaktär eller av större vikt för kommunen. Kommunfullmäktige anger mål och riktlinjer för verksamheten, beslutar om nämndernas organisation och verksamhetsformer, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor.

Prognostiserad avvikelse helår 2015	+88 tkr
varav:	
• Kommunfullmäktige	200
• Valnämnd	-32
• Partistöd	0
• Politisk sekreterare	-80
• Revision	0

Den sammantagna verksamheten som omfattas av kommunfullmäktige m fl redovisar per juni ett överskott om +38 tkr. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om +0,88 mnkr.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Kommunfullmäktige har under det första halvåret 2015 haft sex sammanträden. Bland kommunfullmäktiges beslut kan bland annat följande noteras.

Vid kommunfullmäktiges sammanträde i januari beslutade fullmäktige att revidera antalet boendeplatser som kommunen håller tillgängliga för asylsökande ensamkommande barn. Antalet platser ökades från 9 till 23 platser.

Kommunfullmäktige beslutade den 29 april att godkänna den överenskommelse om finansiering av bussterminallösning för Ostsektorn som tecknats mellan Stockholms läns landsting, Stockholms stad, Nacka kommun och Värmdö kommun i juli 2014.

I maj inrättades genom kommunfullmäktiges beslut Trygghetsrådet i Värmdö. Rådet ska vara ett samverkansorgan mellan Värmdö kommun, andra myndigheter, nyckelorganisationer och företag i det trygghetsskapande arbetet. Målet för den nya arbetsordningen är att få ett mer praktiskt arbetande råd som förmår att engagera fler aktörer samt säkra en kontinuerlig dialog med idéburna organisationer, myndigheter och företag kring trygghetsskapande frågor. Rådet ersätter tidigare Brottsförebyggande rådet i Värmdö.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden är en för kommunen lagstadgad obligatorisk verksamhet som i de flesta avseenden innebär myndighetsutövning. Överförmyndarnämnden är tillsynsmyndighet för respektive kommuns gode män, förvaltare och förmyndare. Syftet med verksamheten är att de som har ställföreträdare, exempelvis barn och sjuka, inte skall lida rättsförluster. Sedan 2011 har Vaxholms stad och Värmdö kommun gemensam överförmyndarnämnd.

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett underskott för 2015 uppgående till -200 tkr. Förklaringen är ökningen av boendeplatser, från 6 till 18, för ensamkommande barn på boendet på Fagerdala. Detta innebär sannolikt kraftiga kostnadsökningar för Värmdö kommun, som idag har svårt att kräva tillbaka de kostnader vi har för dessa barn från deras respektive hemkommuner. Här efterfrågas en kommunövergripande överenskommelse som kan reglera detta.

Kostnaderna för politikens arvode är något högre för år 2015 samtidigt som budgetramen sänkts med 100 tkr. Att antalet ledamöter minskats kompenserar inte helt för detta. Kostnad för de fasta arvoden är kvar oavsett det minskade antalet ledamöter.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Antalet ensamkommande barn till kommunen har ökat, Värmdö kommun tar emot fler barn än tidigare. Även andra kommuner placerar fler barn i Värmdö. Överförmyndarnämnden har tillsynsansvaret för dessa barn även om det är socialtjänsten i mottagningskommunen som är ansvarig för barnet.

Ny lagstiftning för överförmyndarnämnden trädde ikraft den 1 januari 2015. I stort innebär det att utredningsansvaret för godmanskap och förvaltarskap har flyttats från tingsrätten till överförmyndarnämnden. För nämndens räkning innebär detta en betydande ökning av arbetsuppgifter.

Utmaningar och planer för 2015

Under första halvåret 2015 har antalet ärenden ökat med nästan 20 procent jämfört med året innan. Samtliga ärendetyper har ökat. Nämnden bör observera att den ökade arbetsbelastningen riskerar att påverka rättssäkerheten i verksamheten. Den ökade arbetsbelastningen har bl a medfört att granskningen av årsredovisningar sannolikt inte kommer att genomföras i enlighet med nämndens mål.

Utöver den generella ökningen av antal ärenden och försening med granskning av årsräkningar är det viktigt att notera att antalet ensamkommande barn fortsätter att öka. På det nationella planet är ökningen 85 procent jämfört med samma period under år 2014. Migrationsverket har redan under årets första halvår gått in i steg fyra avseende fördelningen av barn till kommunerna. Det innebär att barnen redan fördelas oavsett avtalat antal.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen är kommunfullmäktiges beredande och verkställande organ. Kommunstyrelsen leder arbetet med och samordnar utformningen av övergripande mål och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten.

Prognostiserad avvikelse helår 2015		+7 220 tkr
<i>varav:</i>		
• Politisk ledning		0
• Politiska projekt		4 000
• SALS/SEU		5 000
• Fastigheter KS		4 500
• Storstockholms brandförsvärsförbund		0
• Plan, mark och exploatering		-6 280

Kommunstyrelsen redovisar ett budgetöverskott om +4,1 mnkr för första halvåret. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om +7,2 mnkr. Budgetöverskottet förklaras främst av att en del av KS projektmedel inte kommer att förbrukas under 2015. Plan, mark och exploatering redovisar lägre planintäkter och högre saneringskostnader än budgeterat.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Kommunstyrelsen har under det första halvåret 2015 haft sju sammanträden. Under våren fortsatte utredningen kring hur kommunen kan avyttra delar av sina tillgångar, som kommunala verksamhetslokaler, arbetet fortsätter under hösten. Dessutom utreder kommunen hur delar av VärmdöBostäder AB kan avyttras. Kommunstyrelsen gav i april kommundirektören i uppdrag att utreda och lägga fram förslag till beslut om att avyttra högst 49 procent av aktierna i VärmdöBostäder AB.

Rapporten Värmdö skoldialog redovisades för kommunstyrelsen under maj. Rapporten redovisade genomförd dialogprocess med föräldrar, skolpersonal m fl mot bakgrund av 2014 års folkomröstning om skolorganisationen.

Utbildningsnämnd

Nämnden är finansieringsnämnd och myndighetsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för förskola och annan pedagogisk verksamhet, fritidshem och fritidshemsverksamhet i familjedaghem, förskoleklass, grundskola och grundsärskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola.

Prognostiserad avvikelse helår 2015		-5 181 tkr
<i>varav:</i>		
• Finansiering förskola		629
• Finansiering grundskola		-187
• Finansiering gymnasium		2 338
• Verksamhet i egen regi		0
• Öppen förskola		127
• Förskola inkl pedagogisk omsorg		-1 758
• Grundskola		-5 647
• Gymnasieskola		-2 383
• Ledning och styrning		2 000
• Politisk ledning UTN		0
• Grundsärskola		0
• Kost/restaurang		-300

Prognosen för helåret 2015 visar ett underskott på - 5,2 mnkr för hela nämnden. Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor, visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 2,8 mnkr. Överskottet i denna del förklaras av fler antal barn/elever än budgeterat. Verksamhet i egen regi redovisar i årsprognosen ett underskott mot budget på -10,0 mnkr.

Förskola

Inom förskola finns totalt 26 resultatenheter. Av dessa prognostiserar 18 överskott mot budget eller budget i balans och åtta visar underskott mot budget. Förskolorna som prognostiserar underskott har höga personalkostnader och arbetar med att effektivisera och samordna personal. Förskolorna prognostiserar färre barn i höst jämfört med våren.

Grundskola

Inom grundskola redovisar fyra av nio enheter underskott. Grundskolas underskott på -5,6 mnkr består av Brunns skola (-2,5 mnkr), Munkmora skola (-0,3 mnkr), Värmdö skärgårdsskola (-1,9 mnkr) och Ösby skola (-1,1 mnkr). Grundsärskola prognosticerar budget i balans.

Brunns skolas underskott består främst av kostnader orsakade av extraordinära situationer i vissa klasser. Brunns skola fortsätter att effektivisera sin organisation och har minskat antal timvikarier. Prognostiserat underskott har minskat i BUP 2 jämfört BUP 1 med 1,5 mnkr. Kontinuerliga uppföljningar sker.

Ösby skola har högre personalkostnader än budgeterat. Det beror på utökat behov av stöd och skolan kommer att se över sin personalorganisation under hösten.

Värmdö skärgårdsskola har färre elever än budgeterat och höga personalkostnader. De fortsätter sitt arbete med att samordna resurser i den nya organisationen och inga nyrekryteringar sker efter pensionsavgångar. Nya åtgärder under hösten är att arbeta med att öka frisknärvaron och se över möjligheten att slå ihop åk 4 samt att förbättra egenkontrollen över kökens ekonomi på öarna. Kontinuerliga uppföljningar kommer att påbörjas.

Gymnasium

Inom gymnasieskolan prognostiserar Värmdö gymnasium ett överskott mot budget (0,6 mnkr) medan Gustavsbergs gymnasium prognostiserar ett underskott mot budget (-3,0 mnkr). Gustavsbergs gymnasiums anpassning av organisationen som påbörjades 2014 fortsätter och de planerade personalminskningarna är genomförda, vilket ger effekt från mitten av augusti då ett antal lärares anställningskontrakt löper ut. Personalkostnaderna minskar med 10 procent under september till december jämfört med första halvåret 2015. Arbetet med att se över ekonomi och identifiering av strukturella problem (finansierat med AFA-medel) har påbörjats och slutförs under hösten.

Utbildningssektorn centralt inklusive ledning och styrning prognostiserar ett överskott på 2,0 mnkr. Personalvakanser samt att OH-intäkterna är högre än de kostnader som budgeterats är förklaringar till detta.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Utbildningsnämnden har genomfört verksamhetsbesök med temat IKT (Informations- och kommunikationsteknik). Nämnden har beslutat om mål, antagit ett nytt basprogram för elevhälsans medicinska insatser, plan för att öka nyanländas måluppfyllelse, IKT-plan, nya riktlinjer för bl a arbetet mot kränkande behandling, skolskjuts och godkännande/tillsyn över fristående förskolor och pedagogisk omsorg. Flera projekt finansierade av medel för strukturåtgärder (beviljade 2014) har fortsatt inom de kommunala verksamheterna, med satsningar inom främst IKT och kompetensutveckling.

Arbetet med utvecklingen av den gemensamma skolportalen för kommunala grundskolor och implementering av gemensam skolportal för de kommunala förskolorna har fortsatt.

Grundskolorna ingår även i satsningen på matematik som Skolverket och SKL organiserar, PISA 2015, där Värmdö kommun ingår i ett nätverk med sex andra kommuner i landet.

Det uppmärksammade arbetet med gemensam rättning för de nationella proven i åk 6 och 9 har återigen genomförts under våren. Grund- och gymnasieskolorna har deltagit i Skolverkets nationella satsning Matematiklyftet. Förskolorna deltar med representanter i KSL (Kommunförbundet Stockholms län):s arbete med kvalitet i förskolan. Flera förskolor är nu certifierade med Grön Flagg (Håll Sverige Rent).

Utmaningar och planer för 2015

Skolinspektionen genomför under hösten 2015 regelbunden tillsyn av Värmdö kommuns skolverksamhet. Tillsynen genomförs på kommunnivå, huvudmannanivå och på ett antal utvalda grundskolor och resulterar i en tillsynsrapport med identifierade förbättringsområden för vilka kommunen sedan ska redovisa åtgärder.

Från 1 juli 2015 krävs legitimation för lärare och förskollärare för att självständigt få sätta betyg och för att kunna bli tillsvidareanställda. För att få undervisa krävs både legitimation och behörighet, med några undantag. Kvalitetssäkring av nuvarande och framtida kompetens fortsätter vara en mycket viktig fråga. Utbildningsnämnden ska under hösten behandla förvaltningens redovisning av uppdrag rörande lärarrekrytering.

Utvecklingen av det systematiska kvalitetsarbetet för kommunala förskolor och skolor fortsätter. Andra utvecklingsarbeten rör hantering av tilläggsbelopp, aktivitetsansvar, arbetet mot diskriminering och kränkande behandling, nyanländas måluppfyllelse, och förbättrat stöd för dokumenthantering med digital elevakt.

En genomlysning av ekonomin på Farstavikens skola och G2 kommer att göras med hjälp av konsultfirma som finansieras av medel för strukturåtgärder beviljade 2014.

Vård- och omsorgsnämnd

Vård och omsorgsnämnden ansvarar för området vård och omsorg, specifikt frågor som rör personer med funktionshinder och äldreomsorg. Nämnden är finansierings- och myndighetsnämnd och svarar för utförande av verksamhet i kommunal regi.

Prognostiserad avvikelse helår 2015	-19 184 tkr
<i>varav:</i>	
• Finansiering ordinärt boende	0
• Finansiering särskilt boende	0
• Finansiering övrigt äldre	0
• Finansiering funktionshinder och beroende	-10 000
• Finansiering funktionshinder och beställningar	0
• Boende LSS	-229
• Personlig assistans	0
• Särskilt boende	-5 955
• Hemtjänst	-3 000
• Daglig verksamhet	0
• Ledning och styrning	0
• Politisk ledning	0

Årsprognosen för vård och omsorgsnämnden är ett underskott om -19,2 mnkr. Fördelat på myndighet funktionshinder -10,0 mnkr som består av vårdboenden och dagligverksamhet. Samt särskilda boenden -6,0 mnkr och hemtjänsten -3,0 mnkr.

Underskottet på myndighetssidan beror på fler köpta platser än budgeterats för särskilda boenden för äldre (-2,5 mnkr) samt barn och vuxenplaceringar funktionshinder och daglig verksamhet (-4,7 mnkr). Utförarsidans underskott härrör sig till särskilda boende (-4,2 mnkr) och hemtjänsten (0,6 mnkr). Den

främsta anledningen till underskottet är högre personalkostnader än budgeterat samt något lägre intäkter än budgeterat.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Under 2015 har det varit stor omsättning på biståndshandläggare och det har varit svårt att rekrytera erfaren personal. I nuläget är alla tjänster tillsatta när det gäller bistånd för äldre. Rekryteringar pågår för funktionshinderenheten. Under fortsättningen av 2015 kommer hemtjänstens utförda timmar att följas upp noga mot utförda timmar och kvalitetssäkras mot beviljade beslut.

På uppdrag av kommunens revisorer har KPMG gjort en uppföljande granskning av biståndshandläggningen för äldre och funktionshindrade för att se om de brister och utvecklingsområden som tidigare påtalats åtgärdats. Den sammantagna bedömningen av förvaltningen är att många av synpunkterna har lösts eller kommer att lösas sig framöver på grund av kommunens omorganisation, då enheterna nu har samma nämnd och hör till samma avdelning.

Under första halvåret har slutförts upphandling av driften av särskilt boende för äldre på Slottsovalen och särskilt boende, tillfälligt boende samt demensdagvård på Ljung.

Under första halvåret har uppföljning av Djuröhemmet slutförts. Djuröhemmet når inte upp till kraven i lagstiftningen, ej heller till det interna avtalet. Djuröhemmet har upprättat en handlingsplan för att snarast åtgärda brister.

Uppföljning har även skett av de utförare som har tillstånd att utföra hemtjänst i kommunens kundvalssystem. Utförarna håller generellt god kvalitet. De utvecklingsområden som påvisas gäller den sociala dokumentationen, tidsregistrering samt hur det systematiska kvalitetsarbetet dokumenteras. En översyn av hemtjänstverksamheten har påbörjats i syfte att öka likformigheten och samarbetet mellan de två hemtjänstenheterna, vilket i sin tur ska leda till en effektivare och mer flexibel verksamhet.

Ett omfattande värdegrundsarbete inom vård- och omsorgsavdelningens alla verksamheter har genomförts. Samtliga medarbetare har under två dagar gemensamt, under temat "det goda mötet" arbetat fram värdegrunden; NÄRVARO - vi ser och lyssnar på människor vi möter.

Utmaningar och planer för 2015

Utmaningarna inom biståndsavdelningen är uppföljningen av beviljade insatser och jämfört med kostnaderna och utförda timmar. På funktionshinderenheten pågår en kartläggning över vilka beslut och insatser som beviljas. Samtidigt som vi behöver se över arbetssätten och hur vi på bästa möjliga sätt kan få ut rätt information från Combine.

Den stora utmaningen för vård- och omsorgsavdelningens verksamheter är att balansera hög kvalitet och nöjda kunder med ekonomi i balans och engagerade och kompetenta medarbetare. Införandet av Combine och det stora och ökande inflödet av sommargäster från andra kommuner till hemtjänstens verksamheter medför stora extra personalbehov, vilket är svårt att kombinera med verksamheternas intäkter.

I syfte att åstadkomma ett bättre ekonomiskt utfall planeras ökat samarbete och effektivare/flexibla bemanningsplanering inom framförallt äldreomsorgens verksamheter.

Tillgången på vissa viktiga yrkesgrupper, speciellt sjuksköterskor, medför höga kostnader för inhyrd bemanningspersonal. Med anledning härav planeras åtgärder för att öka Värmdö kommuns attraktionskraft för dessa yrkesgrupper.

Sjukfrånvaron inom vård- och omsorgsverksamheterna ökar markant i Värmdö kommun, liksom i Sverige i övrigt. Detta medför såväl höga sjuklönekostnader och vikariekostnader som minskad effektivitet i verksamheterna. Ett strukturerat arbete med att försöka sänka sjukfrånvaron startas under hösten tillsammans med företagshälsovården.

I syfte att komma tillrätta med ekonomiska underskott planeras månatliga omfattande ekonomiska genomlysningar och uppföljningar.

Socialnämnd

Socialnämnden är finansieringsnämnd och ansvarar för kundval samt svarar för utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för individ- och familjeomsorg, försörjningsstöd, familjerätt etc.

Prognostiserad avvikelse helår	
2015	-12 191 tkr
varav:	
• Politisk ledning	0
• Sektorledning	6 548
• Utvecklingsavdelning	0
• IFO myndighet	-18 740
• IFO stöd och service	0

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om -12,2 mnkr för verksamhetsåret 2015. Underskottet finns inom IFO Myndighet och fördelar sig på verksamheterna arbete och försörjning, barn och ungdom samt beroendevård.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Socialnämnden har antagit en ny tillsynsplan enligt alkohollagen, tobakslagen och lagen om handel med vissa receptfria läkemedel. Nämnden har antagit nya riktlinjer för myndighetsutövning i beroendevården.

I juni antog socialnämnden en åtgärdsplan för utveckling av beroendevården. Den innehöll förslag till åtgärder gällande nya bostadsformer, sysselsättningsplatser, samverkansformer, kompetensutveckling, behandlingsmetoder mm. Nämnden har även beslutat om riktlinjer för beroendevården.

Inom socialnämndens verksamhetsområde har det gjorts fyra lex Sarah utredningar, två avseende barn, en inom beroendevården och en hos stöd och service. I dessa fall har händelserna antingen inte ansetts utgöra allvarlig risk, eller så har vidtagna åtgärder ansetts tillräckliga.

Värmdö kommun har tecknat avtal med Migrationsverket/Länsstyrelsen om 23 boendeplatser för asylsökande ensamkommande barn.

Utmaningar och planer för 2015

Utvecklingen av arbetssätt och genomlysning av alla verksamhetsområden fortsätter, liksom arbetet med rekrytering och frågor kring personalförsörjning.

Ansaret för hälso- och sjukvård för personer i bostad med särskild service och personer med daglig verksamhet enligt LSS övergår från 1 oktober 2015 till kommunerna. Detta gäller även

förskrivning och kostnadsansvar för vissa hjälpmedel. Från och med år 2016 sker finansieringen av övertagandet genom skatteväxling.

Införandet av verksamhetssystemet Combine fortsätter. Områdena socialpsykiatri och arbete och försörjning är i drift. En stor utbildningsinsats har gjorts inom området social dokumentation och genomförandeplaner inom Stöd och service. Sammanlagt har kommunen nu ca 500 aktiva användare i Combine, omfattande både myndighet och utförare.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden är finansieringsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för drift av Värmdö bibliotek, Värmdö kulturskola, Gustavsbergs Porslinsmuseum, Gustavsbergs Konsthall, Ungkulturhuset Gurraberg och fritidsgårdar.

Prognostiserad avvikelse helår 2015	
	+6 420 tkr
varav:	
• Finansiering kulturverksamhet	4 000
• Finansiering fritidsverksamhet	1 800
• Kultur- och fritidsverksamhet egen regi	-280
• Kultur och fritid centralt inkl ledning och styrning	900
• Politisk ledning	0

Den ekonomiska prognosen för helåret visar ett överskott på +6,4 mnkr. Den största delen utgör ett förväntat överskott för det nya kulturhuset i Gustavsbergs hamn, då inflyttning av verksamheter är planerat till hösten 2017.

Den näst största delen är ett överskott för idrotts- och fritidsanläggning och beror på att projektering och byggnation av nya anläggningar har en långsammare takt än planerat. Nämndens verksamheter i egen

regi prognostiserar ett underskott på sammanlagt -280 tkr för Ungkulturhuset Gurraberg och fritidsgårdsverksamheten. De ökade kostnaderna förklaras av kostnader för verksamhetschef samt overhead. Fritidsgårdsenhetens underskott, för personalutveckling och ny organisation, finansieras av tidigare års överskott.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Modellen för brukarsamverkan för drift och skötsel av idrottsanläggningar, som har tillämpats sedan 2008, har utvärderats. Förändrade riktlinjer för hur tillgång ges till kommunens idrottsanläggningar har antagits. Undersökningen "Ung Livsstil" har redovisats som grund för framtida utvecklingsarbete.

Utredningsarbete för att färdigställa en biblioteksplan har pågått och kommer att slutföras under 2015. Nämnden har utdelat arbetsstipendium, ungdomskulturstipendium, ungdomsledarstipendium och kulturstipendium. Ett Konsthallsråd för Gustavsbergs Konsthall har inrättats. Evenemangen ungdomsfestivalen G-Ung och Gustavsbergsdagen har genomförts. Arbetet med att utveckla kommunens spår och leder, inklusive ridstigar, har fortsatt.

Utmaningar och planer för 2015

Det ekonomiska utfallet för de kommunala resultatenheterna visar behov av fortsatt analys och eventuella åtgärder för att säkerställa godtagbara ekonomiska resultat för året. Hög kvalitet inom ramen för befintliga ekonomiska ramar, avseende driften av de idrottsanläggningar som finns inom kommunen, behöver säkerställas genom tydliga överenskommelser med idrottsföreningar och/eller dess bolag. I det arbetet behöver den ekonomiska ersättningen och fördelningen mellan olika anläggningar ses över.

Processen med att finna förbättrade former för unga att mötas på sina villkor behöver fortgå och intensifieras med en hög grad av involvering av unga och andra aktörer som verkar på ungas arena. Resultatet av undersökningen "Ung livsstil" utgör en viktig grund för beslut och planering för alla som har inverkan på ungas livsvillkor med avseende på fritiden. Dialogen med föreningslivet ska fortsätta att utvecklas inom de ramar som nämnden har fastställt. Föreningarnas ekonomiska villkor kan förändras genom kommande förslag på förändringar av föreningsstödet.

Avseende anläggningsinvesteringar finns behov av att slutföra påbörjade och planerade projekt samt därutöver skapa ett förbättrat underlag för långsiktiga investeringsbeslut.

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden ansvarar för att med utgångspunkt från fullmäktiges riktlinjer samt regler i plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen med tillhörande lagstöd inom verk-samhetsområdet pröva frågor om anmälningar/ansökningar till bygglov, enskilda avloppsanläggningar och strandskydd m.m.

Prognostiserad avvikelse helår 2015	+1 000tkr
varav:	
• Politisk ledning	0
• Administration, bygg & miljö	0
• Byggheten	1 000
• Miljöheten	0

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden redovisar en årsprognos med överskott om +1 mnkr.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Projektet för rådgivning för enskilda avlopp och hållbart byggande har förlängts ett år. Medborgarna i Värmdö kommun får kostnadsfri VA-rådgivning via telefon och e-post. När det gäller hållbart byggande så efterlevs det uppdraget vid våra drop-in där kommunen informerar och även försöker uppmuntra till hållbart byggande.

Kommunfullmäktiges mål att alla avlopp i Värmdö kommun ska vara godkända vid utgången av 2020 innebär att flera handläggare inom avloppsgruppen kommer att behöva rekryteras. Handläggare behövs för tillsyn/inventering men även för att klara av den ökande mängden tillståndsansökningar som genereras av inventeringarna.

Utmaningar och planer för 2015

Utmaningen handlar om att utveckla verksamheten och medarbetarna, genom ökad utbildning i medarbetarskapet samt att fortsatt kvalitetssäkra arbetsprocesserna samt att tydliggöra tjänstemannarollen.

Näringslivsnämnd

Näringslivsnämnden är finansieringsnämnd, myndighetsnämnd och ansvarar för kundval och utförande av verksamhet inom områdena SFI, integration, arbetsmarknad, näringsliv och vuxenutbildning.

Prognostiserad avvikelse helår 2015		-1 602 tkr
varav:		
• Politisk ledning		0
• Administration		0
• Näringsliv och besöksnäring		360
• Arbetsmarknads och integration		0
• Vuxenutbildning (beställare)		-1 010
• Komvux		-1 000
• Värmsam		50

Näringslivsnämnden redovisar en årsprognos på ett underskott om -1,6 mnkr. Underskottet beror på ökade kostnader för interkommunalt köp av grundläggande och gymnasial vuxenutbildning samt kostnader för nytt system och modell för vuxenutbildningen.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Den 30 juni 2015 löpte de avtal som Värmdö kommun tecknat med externa utbildningsanordnare inom grundläggande och gymnasial vuxenutbildning ut. För att kunna möta de krav som ställs vid kundval inom vuxenutbildning måste ett nytt IT-system införskaffas, ett avtal är tecknat i juli med Tieto/Life Care.

Arbete med flyktingmottagning påbörjades fullt ut inom enheten från och med den 1 april.

Utmaningar och planer för 2015

Nämndens utmaningar är att få till stånd en ny modell för köp av vuxenutbildning och fortsätta arbetet med att bygga en organisation för flyktingmottagande och integration som svarar mot nutida och framtida behov. Utmaning finns i att utveckla arbetsmarknadsinsatser och matchning så att de svarar mot kommunens och näringslivets behov, samt förtydliga uppdraget och fastställa långsiktiga strategier för näringslivsenhetens fortsatta arbete.

Teknisk nämnd

Nämnden ansvarar för drift och nyanläggning beträffande renhållning, VA-verksamhet, väghållning, operativa trafik- och lokala kollektivtrafikfrågor, samt skötsel av skogs- och parkmark m m. Nämnden ansvarar också för de fastigheter som har kommunala anläggningar/verksamhetslokaler.

Skattefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse helår 2015		-1 765 tkr
varav:		
• Politisk ledning		0
• Administration		0
• Samordning och kvalitet		-591
• Fastighet		-1 175
• Teknisk drift		0

De skattefinansierade verksamheterna inom tekniska nämnden prognostiserar ett underskott med -1,7 mnkr på helåret. I huvudsak beror det på engångskostnader såsom en avtalsreglering av elkostnad där Värmdö kommun har förbrukat mindre el än avtalad nivå.

Eftersom att de beräknade underskotten inom de skattefinansierade verksamheterna till största delen är av engångskaraktär har inte några förslag på åtgärder tagits fram.

Taxefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse helår 2015	-9 029 tkr
<i>varav:</i>	
• Vatten och avlopp	899
• Renhållning	-9 928

Vatten- och avloppsverksamheten prognostiserar ett årsresultat på 0,9 mnkr vilket är 6,2 mnkr bättre än budget. I huvudsak beror avvikelsen på lägre kapitalkostnad då utbyggnadstakten är lägre än budgeterat samt lägre internränta än vid tillfället för budgetering.

Renhållning- och slamverksamheten prognostiserar ett nettoresultat på -9,9 mnkr. Detta är 2,9 mnkr sämre än budget beroende på ökade kapitalkostnader samt faktiskt mätning av uppsamlat slam istället för uppskattad volym.

Viktiga händelser första halvåret 2015

Beslut är taget om strategisk partnering avseende några planerade byggprojekt. Projekt Kattholmen är uppstartat, ombyggnad av Farstavikens skola/Kvarnberget och kretsloppscentral Kil pågår. I april 2015 infördes möjligheten för medborgare att själva ta ut tomtkarta från Värmdö kommuns hemsida.

Utmaningar och planer för 2015

Tekniska nämndens största utmaningar är att få renhållningsverksamheten i balans, öka utbyggnadstakten av kommunalt vatten och avlopp, genomföra byggprojekt med hjälp av strategisk partnering och samordningen av sektorns stödverksamhet.

Centrala åtaganden och finansförvaltningen

I helhetsbilden ingår även **kommungemensamt budgeterade poster** och **finansförvaltningen**. Exempel på detta är skatteintäkter, intäkter och kostnader inom utjämningsystemet, statsbidrag inom maxtaxan, finansiella kostnader och intäkter (även internränta), pensioner, medel för strukturåtgärder m.m. (de så kallade AFA-medlen) samt driftbidrag till Gustavsbergsbadet AB. Det finns även centrala reserver för volym- och konjunkturförändringar.

De flesta posterna under denna rubrik prognostiserar i BUP 2 inga större avvikelser jämfört med budget. Här beskrivs de poster som prognostiserar betydande avvikelser.

Prognostiserad avvikelse helår 2015	+35,1 mnkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Pensionsskuldsförändring	-5,1
• Reavinster fastigheter	7,7
• Centrala Gustavsberg	-6,4
• Hamnfastighet.	-3,0
• Internränta	8,8
• Finansnetto	6,0
• Centrala reserver	31,2
• Skatteintäkter	-3,3

Kommunen har under första halvåret sålt fyra fastigheter, bland annat i Hemmesta och Västra Mörtlös. Detta har gett **reavinster** om totalt 7,7 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott (kommunen budgeterar inte fastighetsförsäljningar).

Driftkostnader för projektet **Gustavsbergsprojektet** belastar centrala medel. Prognosen på 7,9 mnkr innebär ett underskott om 6,4 mnkr jämfört med budgeten, vilket avser sanering av mark. Även nettokostnader för exploateringsfastigheterna i **Gustavsbergs hamn** belastar centrala medel. Dessa prognostiseras till 3,0 mnkr 2015.

Den internränta (ränta på anläggningstillgångar) som kommunens verksamheter betalar till finansförvaltningen tenderar att överstiga budgeten, prognosen pekar på ett överskott för finansförvaltningen med ca 7 mnkr.

Kommunens externa **finansnetto** utvecklas betydligt bättre än budgeterat, prognosen pekar på ett överskott om 6,0 mnkr. Detta beror framför allt på lägre räntenivåer.

Avseende den **centrala reserven för volymförändringar** och med hänsyn tagen till den kraftiga befolkningstillväxten gör förvaltningen bedömningen att en volymreserv på 3 mnkr ska kvarstå, resterande del av reserven, 18 mnkr, ger överskott.

En stor del av året har passerat, konjunkturläget är relativt stabilt och eventuella förändringar hinner knappast ge någon större ekonomisk effekt för kommunen under 2015. Därmed har osäkerheten beträffande **konjunkturreserven** avtagit. I BUP 2 prognostiseras därför att denna reserv, 13 mnkr, ger överskott i sin helhet.

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) presenterade i mitten av augusti 2015 en ny prognos avseende kommunernas **skatteintäkter**. Den visar för Värmdös del -3,3 mnkr jämfört med den reviderade budgeten, som byggde på en prognos från april.

Budgetutfallsprognoser koncernen

Kommunhuset i Värmdö AB, moderbolag i koncernen, bedriver inte någon egen verksamhet, utan har till syfte att samordna de verksamhetsdrivande bolagen i koncernen. Därför består bolagets resultaträkning i huvudsak av poster härrörande till moderbolagets administration samt koncerngemensamma aktiviteter. Bolagets resultat för första halvåret 2015 uppgick till -1,3 mnkr. Någon resultatprognos för helåret 2015 görs i nuläget inte eftersom att frågan om eventuell försäljning av högst 49 % av aktierna i VärmdöBostäder AB ännu inte är slutligt beslutad. Koncernen, d v s moderbolaget och dotterbolagen tillsammans, redovisar ett positivt resultat om 9,1 mnkr för första halvåret 2015.

Gustavsbergbadet AB redovisar hittills i år ett budgetöverskott om 0,7 mnkr inklusive driftbidrag. Prognosen för helåret är ett resultat inom budget, d v s -9,8 mnkr (0,0 inkl driftbidrag). Verksamheten får 2015 driftbidrag från kommunen om 9,8 mnkr (oförändrat sedan 2014). I februari 2015 höjde bolaget för första gången på sju verksamhetsår entréavgifterna. Under januari månad annonserade bolaget om att priserna skulle gå upp. Detta bidrog till kraftigt ökad försäljning av framför allt rabatt- och årskort. I övrigt är verksamhetsutveckling hela tiden i fokus. Öppettider har utökats på relaxen. Antalet anställda är i stort sett oförändrat sedan starten för sju år sedan.

VärmdöBostäder AB redovisar för perioden ett nettoresultat om ca 10,4 mnkr, vilket är ca 5,1 mnkr högre än motsvarande period 2014. Resultatet förklaras framför allt av eftersläpningar i underhållsplanen. Driftkostnaderna per kvm minskade med knappt 8 procent jämfört med föregående år. I övrigt följer såväl driftkostnader och intäkter i huvudsak budget. Underhållsplanen uppnår inte en jämn fördelning av årsbudget, men bolaget räknar med att kunna följa planen på årsbasis, då en större del av underhållsåtgärderna genomförs under den varmare delen av året. Resultatprognosen för helåret visar i likhet med bedömningarna efter BUP1 ett något högre resultat (6,5 mnkr) jämfört med budget (5,5 mnkr). Arbetet med nya detaljplaner för att möjliggöra nybyggnation av hyresrätter i Munkmora och Brunn fortlöper.

Värmdö Hamnar AB redovisar ett resultat på 1,3 mnkr och prognostiserar ett resultat om 3,6 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse på 0,1 mnkr. Styrelsen har fattat beslut om fusion mellan moderbolaget Värmdö Hamnar AB och dotterbolaget Stavnäs Vinterhamn AB genom absorption av dotterbolaget. Styrelsen bedömer att fusion medför minskade kostnader och effektivare administration. Fusionen beräknas vara klar inom räkenskapsåret 2015.

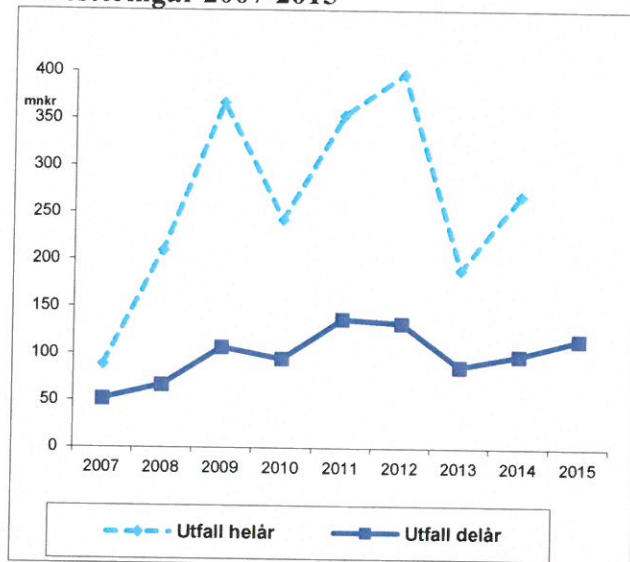
Gustavsbergs Porslinsmuseum AB är vilande sedan 1 januari 2015, bolaget redovisar ändå ett smärre positivt resultat, beroende på återbetalning av tidigare inbetalda pensionsmedel.

Investeringar

Kommunen

Första halvåret investerade kommunen totalt för 115,8 mnkr, vilket är 16 procent högre än förra årets nivå för samma period.

Investeringar 2007-2015



Av totalt budgeterade investeringsmedel om 940 mnkr är 402 mnkr att hänföra till årsbudgeten, resterande del är anslag som överförts från 2014 till 2015.

Verksamhet (tkr)	Utfall 150630	Budget 2015	Kvar av budget
KF	0	0	0
KS	34 425	345 375	310 950
UTN	460	0	-460
KOFN	823	15 953	15 130
VON	100	1 736	1 636
SCN	0	0	0
BMHN	0	0	0
NÄN	0	0	0
SPN, skattefin.	39 479	330 278	290 799
SPN, taxefin.	40 487	246 991	206 504
Totalt	115 774	940 333	824 559

Bland de största investeringarna under första halvåret 2015 är (i mnkr):

- Utbyggnad av gång- och cykelvägar
- VA-utbyggnad i Stavsås by
- VA-utbyggnad Torshällsvägen
- Ombyggnad Farstavikens skola/Kvarnbergsskolan
- Ombyggnad av omklädningsrum i Djurö sporthall

Tekniska nämnden fortsätter utbyggnaden av GC-vägar, vidare pågår ombyggnad av Farstavikens skola/Kvarnbergsskolan och omklädningsrum vid Djurö sporthall. Även VA-

utbyggnaden fortsätter. Inom kommunstyrelsen investeringsbudget märks framförallt byggnation av gator och vägar i Porslinskvarteren.

Koncernen

VärmdöBostäder AB

Budgeterade investeringar har hittills använts begränsat och avser främst aktiverade underhållsåtgärder och projektkostnader för kommande byggnationer.

Värmdö Hamnar AB

VHAB har gjort investeringar under det första halvåret 2015 i pågående projekt om totalt 3,3 mnkr, bl a kan nämnas Djurö räddningscenter och Djurö El-telehus. Stavsnäs vinterhamn har under första halvåret investerat 1,9 mnkr i hamnfastigheten i Stavsnäs.

Gustavsbergsbadet AB

Smärre investeringar har gjorts under första halvåret. Årets budget omfattar uppförande av ett utegym för 500 tkr och upprustning av café och personalutrymmen för 200 tkr.

Gustavsbergsprojektet

Projektet innebär att cirka 2400 nya bostäder kommer att byggas i Gustavsberg samt nya parker och andra offentliga platser. Projektet har delats upp i åtta olika områden. Porslinskvarteren, Centrum, Kvarnbergsterassen, Vattentornsberget, Strandvik, Mariagatan, Gustavsbergs hamn och Idrottsparken. Projektet har gått in i en genomförandefas genom antagande av två detaljplaner; Porslinskvarteren och Mariagatan.

Projektets driftskostnader och intäkter påverkar kommunens resultat. På grund av osäkerheter kring tidsplaner budgeteras projektet separat. I huvudsak handlar det om investeringskostnader.

Driftskostnader

Budgeterat för driftkostnader under 2015 är 1,5 miljoner. Driftkostnader som prognostiseras för 2015 är totalt 7,9 miljoner. Driftkostnaderna består av administrativa kostnader för projektet som helhet (ca 1 500 tkr), kommunikationskostnader (ca 500 tkr) samt kostnader för sanering av markföroreningar avseende Mariagatan (ca 600 tkr), Seglarbyn (ca 3 000 tkr) och Porslinskvarteren (ca 2 300 tkr). I sammanhanget kan konstateras att vissa utgifter, som tidigare definierats som investeringar, numera betraktas som driftkostnader, en anpassning till gällande redovisningsprinciper för kommunal markexploatering.

Investeringskostnader

Budgeten redovisar nettokostnader för exploatering och fastighetsköp. Försäljningsinkomsterna ska täcka investeringar i fastigheter.

I och med att detaljplanen för Porslinskvarteren vann laga kraft under 2013 har och kommer kommunen att förvärva och sälja fastigheter inom området under året. Totalt beräknas kommunen förvärva fastigheter inom Porslinskvarteren för 65,9 mnkr under 2015, i linje med

budget. Kommunen kommer även att sälja två fastigheter under året för 43,2 mnkr (ej budgeterat under 2015).

Utbyggnaden av de allmänna anläggningarna såväl som de gemensamma anläggningarna inom Porslins kvarteren har påbörjats med etapp 1 och etapp 2. De gemensamma utgörs av ombyggnation av Gustavsbergsvägen och Idrottsvägen. De allmänna anläggningarna består av gator, park och övrig teknisk infrastruktur inom Porslins kvarteren. Kostnaderna för utbyggnad och detaljprojektering för de allmänna anläggningarna inom Porslins kvarteren förväntas uppgå till ca 9 mnkr under 2015, budgeterat är 10 mnkr för 2015. Utbyggnaden och projekteringen pågår enligt tidplan. Enligt exploateringsavtalen ska fastighetsägarna i området faktureras den faktiska kostnaden för anläggningarna när dessa är färdigställda. En inkomst om 8,4 mnkr beräknas under 2015.

Majoriteten av investeringarna i projektet är kostnader för gemensamma anläggningar inom hela programområdet. Till största del täcks kommunens utgifter för gemensamma anläggningar av intäkter enligt exploaterings- och markanvisningsavtal. Kostnaderna för utbyggnad och detaljprojektering för de gemensamma anläggningarna inom Porslins kvarteren förväntas uppgå till 25 mnkr under året, budgeterat är 28,2 mnkr för 2015. Inkomsterna under året för gemensamma anläggningar inom Porslins kvarteren är 65,3 mnkr, budgeterat är 60,9 mnkr för 2015.

Netto för kommunens exploateringskostnader förväntas bli 4,8 mnkr för 2015, budgeterat är 6,8 miljoner för 2015. Dock så har saneringskostnader om 2,3 mnkr tidigare legat under denna post och är nu flyttade till driftredovisningen.

Summa för investering totalt förväntas bli 95,7 mnkr, budgeterat är 100,6 mnkr. Allmänna anläggningar för Porslins kvarteren är inte inkluderade här.

Resultaträkning 2015-06-30

Tkr		Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Verksamhetens Intäkter	Not 1	312 254	320 491	391 424	396 385
Jämförelsestörande poster	Not 2	11 945	-	11 945	-
Verksamhetens kostnader	Not 3	-1 256 071	-1 199 829	-1 299 295	-1 244 291
Avskrivningar	Not 4	-44 258	-44 877	-57 251	-58 090
Verksamhetens nettokostnader		-976 130	-924 215	-953 177	-905 996
Skatteintäkter	Not 5	931 619	887 905	931 619	887 905
Bidrag från utjämningsystemen och generella statliga bidrag inklusive fastighets- avgift	Not 6	106 305	104 995	106 305	104 995
Avgifter i utjämningsystemen	Not 7	-23 986	-17 480	-23 986	-17 480
Finansiella intäkter	Not 8	3 032	3 534	125	557
Finansiella kostnader	Not 9	-16 155	-18 892	-23 672	-27 000
Resultat efter skatter och finansnetto		24 685	35 847	37 214	42 981
Skatt		-	-	-2 298	-
Årets resultat		24 685	35 847	34 916	42 981

Betalningsflödesrapport 2015-06-30

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	24 685	35 847	34 916	42 981
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar	44 258	44 877	57 251	58 090
Resultat från materiella anläggningstillgångar	9 566		13 332	
Minskning / ökning av avsättningar	-	9 495		9 495
Minskning/Ökning av uppskjuten skatt	-	-	-55	4 290
Effekt av avskrivning på uthyrd exploateringsfastighet	-55	-55	-	-55
Effekt av nedskrivning av anläggningstillgångar	-	-235	-	-235
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	78 454	89 929	105 444	114 566
Förändring i rörelsekapital				
Förändring av fordringar	-22 391	23 914	-28 316	22 084
Förändring av lager och exploateringsfastigheter	1 573	1 123	1 937	1 045
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-20 818	25 037	-26 379	23 129
Investeringsverksamheten				
Förvärv immateriella och materiella anläggningstillgångar	-115 775	-99 390	-122 352	-134 195
Försäljningsinkomster och bidrag materiella anläggningstillgångar	105	256	15 777	256
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-115 670	-99 134	-106 575	-133 939
Finansieringsverksamheten				
Förändring av finansiella tillgångar	120	232	-3 979	1
Förändring av långfristig utlåning	641	48 375	1 093	79
Förändring av nettolåneskuld	95 948	8 574	99 506	37 581
Nettoinvestering i aktier	15 387	-55 000	-	234
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	112 096	2 181	96 620	37 895
Total kassaflöde	54 062	18 013	69 110	41 651
Likvida medel vid årets början	76 498	94 957	138 922	146 571
Likvida medel vid delårets slut	130 560	112 970	208 032	188 222
Förändring i kassa enligt BR	54 062	18 013	69 110	41 651

Balansräkning 2015-06-30

Tkr		Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 10	11 839	13 892	11 839	13 892
Mark, fastigheter och anläggningar	Not 11	2 363 008	2 189 961	3 198 844	3 045 054
Övervärde på fastigheter	Not 12	-	-	15 189	14 369
Maskiner och inventarier	Not 13	47 284	49 750	48 107	50 779
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	Not 14	3 226	4 205	3 226	4 205
Pågående nyanläggningar	Not 15	336 422	300 400	389 913	353 951
Finansiella anläggningstillgångar	Not 16	265 981	271 836	44 004	43 127
Summa anläggningstillgångar		3 027 760	2 830 044	3 711 122	3 525 377
Omsättningstillgångar					
Lager och exploateringsfastigheter	Not 17	105 487	82 963	143 480	121 216
Övriga kortfristiga fordringar	Not 18	249 249	235 779	242 397	229 244
Kassa och bank		130 560	112 970	208 032	188 222
Summa omsättningstillgångar		485 296	431 712	593 909	538 682
Summa tillgångar		3 513 056	3 261 756	4 305 031	4 064 059
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital	Not 19	907 330	859 725	1 043 002	985 307
Arets resultat	Not 19	24 685	35 847	34 916	42 981
Summa eget kapital		932 015	895 572	1 077 918	1 028 288
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	Not 20	212 488	194 266	212 488	194 266
Avsättning för uppskjuten skatt		-	-	8 714	6 408
Summa avsättningar		212 488	194 266	221 202	200 674
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 21	1 978 219	1 763 592	2 573 581	2 383 855
Kortfristiga skulder	Not 22	390 334	408 326	432 330	451 242
Summa skulder		2 368 553	2 171 918	3 005 911	2 835 097
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 513 056	3 261 756	4 305 031	4 064 059
STÄLLDA SÄKERHETER					
Fastighetsinteckningar		Inga	Inga	191 760	215 967
Medfinansiering ombyggnad Slussen		83 000	-	83 000	-
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Borgensengagemang	Not 23	453 915	421 610	32 752	33 764
Pensionsförpliktelser	Not 24	562 354	578 136	562 354	578 136

Kommunen Driftredovisning 2015-06-30

Nämnd/styrelse Tkr	Redovisat utfall 2015-06-30			Prognos 2015-12-31	
	Intäkter	Kostnader	Netto	Utfall Netto	Budgetavvikelse Netto
Kommunfullmäktige	-	3 280	3 280	6 549	-88
Överförmyndarnämnd	-571	1 734	1 163	2 392	200
Kommunstyrelse	-44 554	109 867	65 313	160 291	-7 219
Utbildningsnämnd	-466 008	1 001 340	535 332	1 064 491	5 181
Vård- och omsorgsnämnd	-169 194	373 218	204 024	404 345	19 184
Kultur- och fritidsnämnd	-25 854	76 655	50 801	106 219	-6 420
Socialnämnd	-45 215	132 786	87 571	169 098	12 192
Näringslivsnämnd	-13 043	28 159	15 116	33 290	1 600
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	-13 453	15 016	1 563	6 776	-1 000
Teknisk nämnd, skattefinansierad	-117 673	131 401	13 728	23 092	1 764
VA, taxefinansierad	-47 064	47 064	0	-899	-6 221
Renhållning, taxefinansierad	-32 174	32 174	0	9 928	2 889
Summa nämnder/styrelser	-974 803	1 952 694	977 891	1 985 572	22 062
Finansiering	-1 101 140	98 564	-1 002 576	-2 010 810	-35 067
TOTALT	-2 075 943	2 051 258	-24 685	-25 238	-13 005

Kommunen Investeringsredovisning 2015-06-30

Nämnd/styrelse Tkr	Netto	Årets budget	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	-	-	0
Kommunstyrelse	15 997	293 575	277 578
Kommunstyrelse, fastigheter	18 429	51 800	33 371
Utbildningsnämnd	460	-	-460
Vård- och omsorgsnämnd	100	1 736	1 636
Kultur- och fritidsnämnd	823	15 953	15 130
Socialnämnd	-	-	0
Näringslivsnämnd	-	-	0
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	-	-	0
Teknisk nämnd, skattefinansierad	39 479	330 278	290 799
Teknisk nämnd, VA	38 129	235 291	197 162
Teknisk nämnd, RH	2 358	11 700	9 342
Summa investeringar	115 775	940 333	824 558

Noter 2015-06-30

Not 1 Verksamhetens intäkter

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Verksamhetens intäkter enligt driftsredovisning	974 804	992 423	388 250	338 336
Avgår:				
Interna förvaltningsersättningar	-679 880	-688 568		
Verksamhetens externa intäkter	294 924	303 855	388 250	338 336
vilka består av:				
Försäljningsmedel	6 638	4 740	9 009	6 914
Taxor och avgifter	117 752	129 790	117 752	123 478
Hyror & arrenden	37 300	35 300	111 666	105 647
Bidrag	68 555	73 250	82 706	83 170
Försäljning av verksamheter	63 103	60 749	57 806	66 366
Försäljning av anläggningstillgångar	1 576	26	9 311	2 761
Finansiella intäkter	-	-	-	-
<u>Tillkommer finansförvaltningens poster:</u>				
Statsbidrag maxtaxan	8 064	8 442	-	-
Statsbidrag kvalitetssäkring	1 290	1 351	-	-
Övriga intäkter	54	306	2 987	4 247
Vinst vid exploateringsfastighetsförsäljning	264	-	-	-
Vinst vid fastighetsförsäljning	7 471	3 433	-	3 433
		2 735	-	-
Finansiella intäkter	187	369	187	369
Verksamhetens externa intäkter	312 254	320 491	391 424	396 385

Not 2 Jämförelsestörande poster

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Aterbetalning AFA försäkring 2004	11 945	-	11 945	-
Summa	11 945	0	11 945	0

Not 3 Verksamhetens kostnader

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Verksamhetens kostnader	-1 952 694	-1 901 437	-1 299 295	-1 244 291
<i>Avgår verksamhetskostnader som särredovisas:</i>				
Interna förvaltningskostnader	694 566	699 901	-	-
Avskrivning på anläggningstillgångar	44 258	44 643	-	-
Pensionskostnad redovisad på verksamheterna	23 650	22 334	-	-
Löneskatt på årets pensionskostnad	5 720	5 402	-	-
Verksamhetens externa kostnader	-1 184 500	-1 129 157	-1 299 295	-1 244 291
<i>vilka består av:</i>				
Kostnader – utgifter	-474 094	-448 555	-507 205	-491 696
Kostnader för arbetskraft	-576 241	-550 246	-149 756	-630 089
Övriga verksamhetskostnader	-133 916	-130 215	-642 334	-122 365
Finansiella kostnader	-249	-141	-	-141
 Förändring av pensionsskuld	-28 002	-27 758	-	-
Löneskatt på pensionsskuldsförändring	-6 829	-6 678	-	-
 <u>Finansförvaltningens poster:</u>				
Övriga kostnader	-410	-744	-	-
Driftbidrag till kommunägda företag	-4 900	-6 450	-	-
Utbetalade pensioner, premier	-12 330	-11 640	-	-
Löneskatt på pensioner, premier	-2 387	-2 809	-	-
Förutbetalda kostnader avseende omställningsförsäkring KOM-KL	-15	-13	-	-
Upparbetad ej uttagen semester, ej redovisad på verksamheterna	-21 545	-21 024	-	-
Förändring övertidsskuld, ej redovisad på verksamheterna	91	456	-	-
Interna förda till investeringsredovisning	4 756	5 988	-	-
Verksamhetens externa kostnader	-1 256 071	-1 199 829	-1 299 295	-1 244 291

Not 4 Avskrivningar

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Avskrivning på förvärvade immateriella tillgångar	-2 020	-2 058	-2 020	-2 058
Årets avskrivning mark, fastigheter och anläggningar	-34 250	-35 278	-47 042	-48 268
Årets avskrivning maskiner och inventarier	-7 290	-6 638	-7 491	-6 861
Årets avskrivning förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	-643	-613	-643	-613
Avskrivning av uthyrd exploateringsfastighet	-55	-55	-55	-55
Nedskrivning av aktier	-	-235	-	-235
Summa	-44 258	-44 877	-57 251	-58 090

Not 5 Skatteintäkter

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Kommunalskatt	931 067	887 037	931 067	887 037
Skatteavräkning	552	868	552	868
Summa	931 619	887 905	931 619	887 905

Not 6 Bidrag från utjämningsystemen och generella statliga bidrag inklusive fastighetsavgift

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Inkomstutjämningsbidrag	8 426	7 012	8 426	7 012
Strukturbidrag	2 097	2 066	2 097	2 066
Regleringsbidrag	-	4 608	-	4 608
Kostnadsutjämningsbidrag	49 894	47 792	49 894	47 792
Kommunal fastighetsavgift	45 888	43 517	45 888	43 517
Summa	106 305	104 995	106 305	104 995

Not 7 Avgifter i utjämningsystemen

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Regleringsavgift	-781	-	-781	-
Avgift till LSS-utjämnings	-23 205	-17 480	-23 205	-17 480
Summa	-23 986	-17 480	-23 986	-17 480

Not 8 Finansiella intäkter

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Räntor på utlånade medel till koncernföretag	2 297	2 484	-	-
Övriga räntor på utlånade medel	81	82	81	82
Övriga finansiella intäkter från koncernföretag	650	570	-	-
Övriga finansiella intäkter	4	398	44	475
Summa	3 032	3 534	125	557

Not 9 Finansiella kostnader

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Ränta på långa skulder	-14 524	-17 818	-21 251	-25 795
Ränta årets pensionsskuld	-1 558	-1 022	-2 208	-1 022
Övriga räntekostnader	-73	-52	-213	-183
Summa	-16 155	-18 892	-23 672	-27 000

Noter balansräkning

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående värde	10 748	13 612	10 748	13 612
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	-	-	-	-
Årets investeringar	-	-	-	-
Avskrivningar	-2 020	-2 058	-2 020	-2 058
Bokfört värde förvärvade immateriella anläggningstillgångar	8 728	11 554	8 728	11 554
Ledningsrätter				
Ingående värde	3 112	2 338	3 112	2 338
Årets investering	-	-	-	-
Rättning av fel	-1	-	-1	-
Bokfört värde förvärvade immateriella tillgångar	3 111	2 338	3 111	2 338
Bokfört värde totalt immateriella anläggningstillgångar	11 839	13 892	11 839	13 892

Not 11 Mark, fastigheter och anläggningar

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Ingående värde	2 369 676	2 225 259	3 218 116	3 093 777
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	9 309	-	9 309	-
Årets inköp av fastigheter	18 373	10	18 562	1 955
Årets avskrivning	-34 250	-35 278	-46 775	-48 033
Justering avskrivning 2013 pga byte av redovisningsprincip till K3	-	-	-	-2 615
Årets försäljning / utrangering	-100	-30	-368	-30
Bokfört värde	2 363 008	2 189 961	3 198 844	3 045 054

Not 12 Övervärde på fastigheter

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Ingående värde	-	-	30 788	8 611
Årets anskaffning	-	-	-	5 993
Årets avskrivning	-	-	-267	-235
Årets försäljning / utrangering	-	-	-15 332	-235
Bokfört värde	0	0	15 189	14 134

Not 13 Maskiner och inventarier

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Ingående värde	52 087	50 797	53 157	51 535
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	735	791	735	791
Årets investeringar	1 756	5 026	1 782	5 540
Avskrivningar	-7 290	-6 638	-7 491	-6 861
Årets försäljning / utrangering	-4	-226	-76	-226
Bokfört värde	47 284	49 750	48 107	50 779

Not 14 Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Ingående värde	3 869	4 703	3 869	4 703
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	-	-	-	-
Årets investeringar	-	115	-	115
Avskrivningar	-643	-613	-643	-613
Bokfört värde	3 226	4 205	3 226	4 205

Not 15 Pågående nyanläggningar

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Ingående värde	250 820	206 952	297 949	234 150
Årets investeringar	95 646	94 239	102 008	120 592
Årets aktivering av avslutade projekt	-10 044	-791	-10 044	-791
Bokfört värde	336 422	300 400	389 913	353 951

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Aktier	63 025	63 259	3 529	3 770
Varav <i>ägd andel</i>				
Kommunhuset i Värmdö AB 100%	59 536	59 536		
Andelar	16 726	16 492	16 726	16 492
Utlämnade lån	7 527	9 191	7 527	9 191
Bostadsrätter	8 761	8 761	3 624	3 624
Uppskjuten skattefordran		-	12 142	9 487
Andra långfristiga fordringar		-	456	563
Långfristiga koncernfordringar	175 204	178 802	-	-
Avgår:				
Kommande års amortering av långfristig koncernfordran dotterbolag	-5 262	-4 669	-	-
Bokfört värde	265 981	271 836	44 004	43 127

Not 17 Lager och Exploateringsfastigheter

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Lager	188	-	309	381
Exploateringsfastigheter				
Ingående värde	101 343	78 972	139 215	116 844
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	-	-	-	-
Årets investeringar	56		56	
Årets försäljning	-1 616	-1 467	-1 616	-1 467
Avskrivningar	-55	-55	-55	-55
<i>Bokfört värde förvärvade Exploateringsfastigheter</i>	99 728	77 450	137 600	115 322
Pågående investering på exploateringsfastigheter				
Ingående värde	5 717	5 114	5 717	5 114
Årets investering	124	399	124	399
Årets aktivering av avslutade projekt	-	-	-	-
Omrubricering	-270	-	-270	-
<i>Bokfört värde pågående investering på exploateringsfastigheter</i>	5 571	5 513	5 571	5 513
Bokfört värde totalt lager och exploateringsfastigheter	105 487	82 963	143 480	121 216

Not 18 Övriga kortfristiga fordringar

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Avräkningar	141	140	141	140
Kundfordringar	36 820	42 064	38 539	43 627
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	70 602	69 533	54 731	64 993
Skatteavräkning	76 999	70 148	76 999	70 148
Övriga fordringar	59 425	49 225	71 987	50 336
Tillkommer: Kommande års amortering av långfristig koncernfordran dotterbolag	5 262	4 669	-	-
Summa	249 249	235 779	242 397	229 244

Not 19 Eget kapital

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	907 330	859 725	1 043 002	987 922
Byte av redovisningsprincip 2013	-	-	-	-2 615
Ingående eget kapital efter byte av redovisningsprincip	907 330	859 725	1 043 002	985 307
Årets resultat	24 685	35 847	34 916	42 981
Summa Eget kapital	932 015	895 572	1 077 918	1 028 288

Not 20 Avsättningar för pensioner och löneskatt

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Ingående balans pensioner	202 922	184 771	202 922	184 771
Nya förpliktelser under året	10 305	9 991	10 305	9 991
Varav				
Nyintjänad pension	8 594	8 741	8 594	8 741
Ränte- och basbelopps-uppräkning	1 558	1 022	1 558	1 022
Sänkning av diskonteringsräntor	-	-	-	-
Pension till efterlevande	-	245	-	245
Övrig post	-22	-18	-22	-18
Årets utbetalningar	-2 607	-2 350	-2 607	-2 350
Förändring av löneskatt	1 868	1 854	1 868	1 854
Summa Avsättning för pensioner och löneskatt	212 488	194 266	212 488	194 266

Not 21 Långfristiga skulder

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Bankkontokredit ¹⁾	-	21 346	-	21 346
Långfristig skuld	1 592 565	1 423 265	2 187 927	2 053 669
Förutbetalda VA-anlutningar	337 058	314 341	337 058	314 341
Förutbetalda gatukostnadsersättningar	78 256	37 690	78 256	37 690
Avgår:				
Kortfristig del av långfristiga skulder	-29 660	-33 050	-29 660	-43 191
Summa	1 978 219	1 763 592	2 573 581	2 383 855

1) Beviljad checkräkningskredit 120 mkr (120 mkr)

Not 22 Kortfristiga skulder

Tkr	Kommunen 150630	Kommunen 140630	Koncernen 150630	Koncernen 140630
Leverantörsskulder	114 233	116 249	117 081	124 789
Semesterlöneskuld mm	69 573	67 820	70 287	67 820
Arbetsgivaravg., skatter	50 936	48 824	51 450	48 824
Pensioner, individuell del	20 000	19 638	20 417	19 638
Särskild löneskatt pensioner individuell del	4 852	4 764	4 986	4 764
Särskild löneskatt föregående års avsättning	19 624	20 429	19 624	20 429
Särskild löneskatt på lönevaxling	311	206	311	206
Upplupna räntekostnader	3 866	3 404	3 866	3 404
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	52 548	60 314	75 828	83 920
Övriga kortfristiga skulder	24 731	33 628	29 160	34 257
Tillkommer:				
Kortfristig del av långfristiga skulder	29 660	33 050	39 320	43 191
Summa	390 334	408 326	432 330	451 242

Noter ansvarsförbindelser**Not 23 Borgensengagemang**

Tkr	Kommunen 2014-12-31	Kommunen 2013-12-31	Koncernen 2014-12-31	Koncernen 2013-12-31
Borgen till kommunala företag ¹⁾	421 355	388 045	-	-
Förlustansvar för egna hem ²⁾	635	818	635	818
Övriga borgensåtaganden ³⁾	31 925	32 747	32 117	32 946
Solidarisk borgen ⁴⁾	-	-	-	-
Summa	453 915	421 610	32 752	33 764

1) Utnyttjad borgen kommunala företag 421 365 (f.å 388 045)

2) Förlustansvar för egna hem 635 tkr (f.å 818 tkr)

3) Utnyttjad borgen 31 925 tkr (f.å 28 801 tkr)

4) Värmdö kommun har i december 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 260 kommuner som per 2010-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Värmdö kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 224 781 496 815 kronor och totala tillgångar till 223 342 743 649 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 372 696 723 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 369 917 105 kr.

Not 24 Avsättningar för pensioner och löneskatt

Tkr	Kommunen 2015-06-30	Kommunen 2014-06-30	Koncernen 2015-06-30	Koncernen 2014-06-30
Ingående avsättning	568 865	591 946	568 865	591 946
Nya förpliktelser under året	4 468	-1 754	4 468	-1 754
Varav				
Ränte- och basbelopps-uppräkning	5 861	3 049	5 861	3 049
Sänkning av diskonteringsräntor	-	-	-	-
Övrig post	752	-2 213	752	-2 213
Årets utbetalningar	-9 709	-9 360	-9 709	-9 360
Förändring av löneskatt	-1 270	-2 696	-1 270	-2 696
Summa avsatt till pensioner	562 354	578 136	562 354	578 136

Resultaträkning Kommunhuset i Värmdö AB 2015-06-30

		Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern
		2015-06-30	2014 06-30	2015-06-30	2014-06-30
Tkr					
Verksamhetens Intäkter	Not 1	0	0	105 520	104 732
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1 370	-23	-69 581	-73 263
Avskrivningar	Not 3	0	0	-14 141	-13 506
Verksamhetens nettokostnader		-1 370	-23	21 798	17 963
Finansiella intäkter	Not 4	76	22	40	162
Finansiella kostnader	Not 5	-1	-1	-10 464	-11 162
Resultat efter skatter och finansnetto		-1 295	-2	11 374	6 963
Skatt		-		-2 235	
Årets resultat		-1 295	-2	9 139	6 963

Betalningsflödesrapport Kivab med koncern 2015-06-30

Tkr	Kivab 2015-06-30	Kivab 2014-06-30	Kivab Koncernen 2015-06-30	Kivab Koncernen 2014-06-30
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	-1 295	-2	9 139	6 963
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar	-	-	14 141	13 506
Minskning / ökning av avsättningar	-	-	-	126
Minskning/Ökning av uppskjuten skatt	-	-	-49	-63
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-1 295	-2	23 231	20 532
Förändring i rörelsekapital				
Förändring av fordringar	-25	-21	4 736	562
Förändring av lager och exploateringsfastigheter			364	-78
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-25	-21	5 100	484
Investeringsverksamheten				
Förvärv immateriella och materiella anläggningstillgångar	-	-	-6 577	-34 805
Försäljningsinkomster och bidrag materiella anläggningstillgångar	-	-	72	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0	-6 505	-34 805
Finansieringsverksamheten				
Nyemission mot betalning	-	1 900	-	1 900
Förändring av finansiella tillgångar	-	-	-145	-
Förändring av långfristig utlåning	-	-	-	-13
Förändring av nettolåneskuld	1 043	-50	-6 577	35 540
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 043	1 850	-6 722	37 427
Total kassaflöde	-277	1 827	15 104	23 638
Likvida medel vid årets början	6 659	4 731	62 368	51 614
Likvida medel vid delårets slut	6 382	6 558	77 472	75 252
Förändring i kassa enligt BR	-277	1 827	15 104	23 638

Balansräkning Kommunhuset i Värmdö AB

Tkr		Kommunhuset i Värmdö AB 2015-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014-06-30
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Mark, fastigheter och anläggningar	Not 6	-	-	866 228	887 656
Övervärde på fastigheter	Not 7	-	-	13 791	12 921
Maskiner och inventarier	Not 8	-	-	823	1 029
Pågående nyanläggningar	Not 9	-	-	53 491	53 551
Finansiella anläggningstillgångar	Not 10	53 100	53 100	12 510	9 652
Summa anläggningstillgångar		53 100	53 100	946 843	964 809
Omsättningstillgångar					
Lager och exploateringsfastigheter	Not 11	-	-	37 993	38 253
Övriga kortfristiga fordringar	Not 12	78	36	16 206	17 850
Kassa och bank		6 382	6 558	77 472	75 252
Summa omsättningstillgångar		6 460	6 594	131 671	131 355
Summa tillgångar		59 560	59 694	1 078 514	1 096 164
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Bundet eget kapital	Not 13	60 000	60 000	161 302	162 234
Fritt eget kapital	Not 13	-1 618	-321	78 140	65 884
Summa eget kapital		58 382	59 679	239 442	228 118
Avsättningar					
Avsättning för uppskjuten skatt		-	-	8 714	6 408
Summa avsättningar		0	0	8 714	6 408
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 14	-	-	765 304	794 396
Kortfristiga skulder	Not 15	1 178	15	65 054	67 242
Summa skulder		1 178	15	830 358	861 638
Summa eget kapitalavsättningar och skulder		59 560	59 694	1 078 514	1 096 164
STÄLLDA SÄKERHETER					
Fastighetsinteckningar		Inga	Inga	191 760	215 967
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Fastigo		Inga	Inga	192	199

Noter Kommunhuset i Värmdö AB

Not 1 Verksamhetens intäkter

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Försäljningsmedel	-	-	9 590	2 207
Hyrer & arrenden	-	-	86 824	84 687
Bidrag	-	-	4 900	6 577
Försäljning av verksamheter	-	-	206	7 320
Försäljning av anläggningstillgångar	-	-	-	-
Övriga intäkter	-	-	4 000	3 941
Verksamhetens externa intäkter	0	0	105 520	104 732

Not 2 Verksamhetens kostnader

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Kostnader – utgifter	-129	-	-45 216	-49 561
Kostnader för arbetskraft	-1 241	-	-15 081	-16 365
Övriga verksamhetskostnader	-	-23	-9 284	-7 337
Verksamhetens externa kostnader	-1 370	-23	-69 581	-73 263

Not 3 Avskrivningar

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Årets avskrivning mark, fastigheter och anläggningar	-	-	-13 501	-13 283
Årets avskrivning maskiner och inventarier	-	-	-640	-223
Summa	0	0	-14 141	-13 506

Not 4 Finansiella intäkter

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Övriga finansiella intäkter	76	22	40	162
Summa	76	22	40	162

Not 5 Finansiella kostnader

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Räntor på långfristiga lån	-	-	-9 674	-11 031
Borgensavgift	-	-	-650	-
Övriga räntekostnader	-1	-1	-140	-131
Summa	-1	-1	-10 464	-11 162

Noter balansräkning

Not 6 Mark, fastigheter och anläggningar

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Ingående värde	-	-	879 737	882 811
Årets inköp av fastigheter	-	-	189	1 945
Uppskrivning	-	-	-	18 588
Avskrivningar	-	-	-13 698	-13 073
Justering avskrivning 2013 pga byte av redovisningsprincip till K3	-	-	-	-2 615
Årets utrangering	-	-	-	0
Bokfört värde	0	0	866 228	887 656

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Mark, fastigheter och anläggningar				
Tkr				
Anskaffningsvärde	-	-	1 233 487	1 220 773
Ackumulerade avskrivningar	-	-	-295 856	-267 791
Ackumulerade nedskrivningar	-	-	-71 403	-65 326
Bokfört värde	0	0	866 228	887 656
Avskrivningstid	-	-	10-70 år	10-70 år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga fastigheter och anläggningar.

Not 7 Övervärde på fastigheter

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Ingående värde	-	-	14 033	7 138
Årets anskaffning	-	-	-	5 993
Årets avskrivning	-	-	-242	-210
Bokfört värde	0	0	13 791	12 921

Not 8 Maskiner och inventarier

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Ingående värde	-	-	1 070	738
Årets investeringar	-	-	26	514
Avskrivningar	-	-	-201	-223
Årets försäljning/utrangering	-	-	-72	-
Bokfört värde	0	0	823	1 029

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Maskiner och inventarier				
Tkr				
Anskaffningsvärde	-	-	7 381	7 781
Ackumulerade avskrivningar	-	-	-6 558	-6 752
Ackumulerade nedskrivningar	-	-	-	-
Bokfört värde	0	0	823	1 029
<i>Avskrivningstid</i>	<i>5-20 år</i>	<i>5-20 år</i>	<i>5-20 år</i>	<i>5-20 år</i>

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier.

Not 9 Pågående nyanläggningar

	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Tkr				
Ingående värde	-	-	47 129	27 198
Årets investeringar	-	-	6 362	26 353
Bokfört värde	0	0	53 491	53 551

Avskrivningstid

Pågående investeringar avskrivs ej.

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2015 06-30	2014 06-30	2015 06-30	2014 06-30
Aktier	53 100	53 100	40	47
Varav ägd andel				
Värmdöbostäder AB 100%	25 000	25 000	-	-
Gustavsbergssbadet AB 100%	12 800	12 800	-	-
100%	300	300	-	-
Värmdö Hamnar AB 100%	15 000	15 000	-	-
Andelar				
Bostadsrätter	-	-	3 624	3 624
Uppskjuten skattefordran	-	-	8 390	5 418
Andra långfristiga fordringar	-	-	456	563
Bokfört värde	53 100	53 100	12 510	9 652

Not 11 Lager och exploateringsfastigheter

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2015 06-30	2014 06-30	2015 06-30	2014 06-30
Lager	-	-	121	381
Exploateringsfastigheter	-	-	37 872	37 872
Bokfört värde	0	0	37 993	38 253

Not 12 Övriga kortfristiga fordringar

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2015 06-30	2014 06-30	2015 06-30	2014 06-30
Kundfordringar	-	-	4 080	2 275
Kundfordringar hos Värmdö kommun	-	-	5 910	7 599
Skattefordringar	48	-	1 805	1 310
Övriga fordringar	-	14	1 022	1 914
Övriga fordringar hos Värmdö kommun	-	-	1 529	318
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	30	22	1 847	4 434
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter hos Värmdö kommun	-	-	13	-
Summa	78	36	16 206	17 850

Not 13 Eget kapital

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Aktiekapital	60 000	60 000	60 000	60 000
Uppskrivningsfond	-	-	13 302	14 234
Förvärvat reservfond	-	-	88 000	88 000
Totalt bundet kapital	60 000	60 000	161 302	162 234
Balanserat resultat	-323	-319	69 001	-319
Övertaget eget kapital från bolag i samma koncern:				
Förvärvat fritt eget kapital	-	-	-	59 240
Årets resultat	-1 295	-2	9 139	6 963
Totalt fritt kapital	-1 618	-321	78 140	65 884
Summa Eget kapital	58 382	59 679	239 442	228 118

Förändring av det egna kapitalet
Koncernen

Tkr	Aktiekapital	Reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	60 000	101 524	58 951	9 828	230 303
Upplösning uppskrivningsfond		-222	222		0
Resultatdisposition enligt bolagsstämma			9 828	-9 828	0
Årets resultat				9 139	9 139
Belopp vid årets utgång	60 000	101 302	69 001	9 139	239 442

Moderbolaget

Tkr	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	60 000	-320	-3	59 677
Resultatdisposition enligt bolagsstämma		-3	3	0
Årets resultat			-1 295	-1 295
Belopp vid årets utgång	60 000	-323	-1 295	58 382

Not 14 Långfristiga skulder

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2014 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2014 06-30
Skulder till kreditinstitut	-	-	605 022	630 404
Skulder till Värmdö kommun	-	-	175 204	178 802
Avgår:				
Kommande års amortering av långfristig skuld	-	-	-9 660	-10 141

Kommande års amortering av långfristig skuldtill Värmdö kommun	-	-	-5 262	-4 669
Summa	0	0	765 304	794 396

Resultaträkning Vatten och avlopp 2015-06-30

Tkr		150630	140630
Verksamhetens intäkter	Not 1	47 064	47 061
Verksamhetens kostnader	Not 2	-36 581	-36 359
Avskrivningar	Not 3	-10 483	-10 702
Årets resultat		0	0

Balansräkning Vatten och avlopp 2015-06-30

Tkr		150630	140630
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	Not 4	3 207	2 519
Materiella tillgångar	Not 5	795 386	767 532
Pågående nyanläggningar	Not 6	136 073	111 094
Finansiella anläggningstillgångar	Not 7	6 592	8 151
Summa anläggningstillgångar		941 258	889 296
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		14 728	24 067
Upplupna taxor	Not 8	4 315	9 372
Kortfristiga fordringar	Not 9	587	692
Summa omsättningstillgångar		19 630	34 131
Summa tillgångar		960 888	923 427
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		0	0
Summa eget kapital		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 10	330 675	308 384
Kortfristiga skulder	Not 11	6 383	5 957
Övriga skulder	Not 12	623 830	609 086
Summa skulder		960 888	923 427
Summa eget kapital och skulder		960 888	923 427

Vatten och avlopp Noter 2015-06-30

Noter Resultaträkning

Not 1 Verksamhetens intäkter

Tkr	150630	140630
Försäljningsmedel	14	43
Taxor och avgifter	35 611	35 947
Hyror & arrenden	-	-
Bidrag	-	-3
Interna intäkter	11 439	11 074
Summa	47 064	47 061

Not 2 Verksamhetens kostnader

Tkr	150630	140630
Kostnader – utgifter	-7 266	-7 576
Kostnader för arbetskraft	-7 878	-7 775
Övriga verksamhetskostnader	-8 471	-7 692
Interna kostnader	-3 024	-3 381
Intern räntekostnad	-9 942	-9 935
Summa	-36 581	-36 359

Not 3 Avskrivningar

Tkr	150630	140630
Avskrivningar immateriella tillgångar	-17	-17
Årets avskrivningar maskiner och inventarier	-582	-526
Årets avskrivningar bilar	-70	-52
Årets avskrivningar mark, fastigheter och anläggningar	-9 814	-10 107
Summa	-10 483	-10 702

Noter balansräkning

Not 4 Immateriella tillgångar

Tkr	150630	140630
Förvärvade immateriella tillgångar		
Ingående värde	113	148
Årets investering		0
Avskrivningar	-17	-17
Bokfört värde förvärvade immateriella tillgångar	96	131
Ledningsrätter		
Ingående värde	3 112	2 388
Årets investering	-1	0
Bokfört värde ledningsrätter	3 111	2 388
Bokfört värde totalt immateriella tillgångar	3 207	2 519

Immateriella tillgångar

Tkr	150630	140630
Versamhetsstödjande system		
Anskaffningsvärde	174	174
Ackumulerade avskrivningar	-78	-43
Ackumulerade nedskrivningar		-
Bokfört värde	96	131
Ledningsrätter		
Anskaffningsvärde	3 111	2 338
Ackumulerade nedskrivningar	-	-
Bokfört värde	3 111	2 338

Not 5 Materiella tillgångar

Tkr	150630	140630
Maskiner och inventarier		
Ingående värde	4 345	4 567
Årets investering		142
nyanläggningar	735	-
Avskrivningar	-582	-526
Bokfört värde maskiner	4 498	4 183
Bilar		
Ingående värde	331	147
Årets investering	162	
Avskrivningar	-70	-52
Bokfört värde bilar	423	95
Mark, fastigheter och anläggningar		
Ingående värde	797 817	772 529
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	1 190	0
Årets investering		
Årets utrangering		
Avskrivningar	-9 814	-10 107
Rättning av fel ¹⁾	1 272	832

Bokfört värde mark, fastigheter och anläggningar	790 465	763 254
Bokfört värde totalt anläggningstillgångar	795 386	767 532

¹⁾ I ingående balans saknas en anläggning som tillhör VA-kollektivet, vilket har rättats i redovisningen per 2014-06-30.

Not 6 Pågående nyanläggningar

Tkr	150630	140630
Ingående värde		82 975
Årets investeringar		28 119
Årets aktivering:		
Varav mark, fastigheter och anläggningar	-1 190	-
Varav maskiner och inventarier	-735	-
Bokfört värde	-1 925	111 094

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar

Tkr	150630	140630
Långfristig fordran - VA-lån	7 179	8 843
Kommande års amortering av långfristig fordran	-587	-692
Summa	6 592	8 151

Not 8 Upplupna taxor

Tkr	150630	140630
Ingående fordran på VA-kollektiv:	5 849	7 892
Överskott uttagna taxor	-1 534	-
Underskott uttagna taxor	-	1 480
Summa	4 315	9 372

Not 9 Kortfristiga fordringar

Tkr	150630	140630
Kommande års amortering av långfristig fordran	587	692
Summa	587	692

Not 10 Långfristiga skulder

Tkr	150630	140630
Förutbetalda anslutningsavgifter	324 682	301 776
Periodiserat resultat	12 376	12 565
Avgår:		

Kommande års upplösning av anslutningsavgifter och periodiserat resultat	-6 383	-5 957
Summa	330 675	301 776

Det ackumulerade resultatet som uppstod till och med 2009 (13 226 tkr) har i bokslutet 2011 bokats upp som en långfristig skuld och kommer att intäktsföras med en sjuttondel under de kommande 70 åren.

Not 11 Kortfristiga skulder

Tkr	150630	140630
Anslutningsavgifter	6 194	5 768
Periodiserat resultat	189	189
Summa	6 383	5 957

Not 12 Övriga Skulder

Tkr	150630	140630
Skulder till Värmdö kommun	623 830	609 086
Summa	623 830	609 086

Då Värmdö kommun inte redovisar VA-kollektivet i specificerade balansenheter redovisas kollektivets skulder som ett sammansatt belopp.

Skulderna består i huvudsak av långfristiga låneskulder till Värmdö kommun, leverantörsskulder, preliminärskatt, arbetsgivaravgifter, semesterlöneskuld, särskild löneskatt samt pensionsskulder.

(I och med VA-lagens (Lag 2006:412 om allmänna vattentjänster) krav på särredovisning har Värmdö kommun valt att separat redovisa VA-kollektivets resultat- och balansräkning med tillhörande noter i Värmdö kommuns årsredovisning.

För att kontrollera att VA-kollektivet inte subventionerar fastigheter som är anslutna till kommunens VA-anläggningar men som inte ligger innanför kommunens VA-verksamhetsområde, dvs icke reglerad verksamhet, har en särredovisning skett av dessa fastigheter. En fördelning mellan reglerad och icke reglerad verksamhet görs i resultaträkningen men däremot inte i balansräkningen.

Kontrollen av fördelningen mellan reglerad och icke reglerad verksamhet görs helårsvis, därför finns ingen redovisning per

Resultaträkning Renhållning och slam 2015-06-30

Tkr		150630	140630
Verksamhetens intäkter	Not 1	32 174	32 038
Verksamhetens kostnader	Not 2	-30 715	-31 170
Avskrivningar	Not 3	-1 459	-868
Årets resultat		0	0

Värmdö kommun – Renhållning och slam 2015-06-30

Balansräkning

Tkr		150630	140630
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Anläggningstillgångar	Not 4	38 182	22 347
Pågående nyanläggningar	Not 5	4 174	8 099
Summa anläggningstillgångar		42 356	30 446
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		3 720	4 268
Upplupna taxor	Not 6	9 915	-
Summa omsättningstillgångar		13 635	4 268
Summa tillgångar		55 991	34 714
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		0	0
Summa eget kapital		0	0
Skulder			
Förutbetalda intäkter	Not 6	0	10 806
Ovriga skulder	Not 7	55 991	23 908
Summa skulder		55 991	34 714
Summa eget kapital och skulder		55 991	34 714

Renhållning och slam noter 2015-06-30

Noter Resultaträkning

Not 1 Verksamhetens intäkter

Tkr	150630	140630
Försäljningsmedel	1	-
Taxor och avgifter	30 592	30 201
Hyror & arrenden	-	-
Bidrag	722	696
Interna intäkter	859	1 141
Summa	32 174	32 038

Not 2 Verksamhetens kostnader

Tkr	150630	140630
Kostnader – utgifter	-22 364	-22 833
Kostnader för arbetskraft	-1 049	-1 052
Övriga verksamhetskostnader	-1 024	-1 019
Interna kostnader	-5 797	-5 972
Intern räntekostnad	-481	-294
Summa	-30 715	-31 170

Not 3 Avskrivningar

Tkr	150630	140630
Årets avskrivningar maskiner och inventarier	-210	-215
Årets avskrivningar bilar	-18	-18
Årets avskrivningar mark, fastigheter och anläggningar	-1 226	-635
Årets avskrivningar förbättringsutgift på fastigheter ej ägda av kommunen	-5	-
Summa	-1 459	-868

Noter balansräkning

Not 4 Anläggningstillgångar

Tkr	150630	140630
Maskiner och inventarier		
Ingående värde	1 893	2 188
Årets investering	-	-
Avskrivningar	-210	-215
Bokfört värde maskiner	1 683	1 973
Bilar		
Ingående värde	142	179
Årets investering	-	-
Årets utrangering	-	-
Avskrivningar	-18	-18
Bokfört värde bilar	124	161

Mark, fastigheter och anläggningar		
Ingående värde	37 419	20 848
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	-	-
Årets investering	-	-
Avskrivningar	-1 226	-635
Bokfört värde mark, fastigheter och anläggningar	36 193	20 213
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen		
Ingående värde	187	-
nyanläggningar	-	-
Avskrivningar	-5	-
Bokfört förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	182	
Bokfört värde totalt anläggningstillgångar	38 182	22 347

Not 5 Pågående nyanläggningar

Tkr	150630	140630
Ingående värde	1 816	3 178
Årets investeringar	2 358	4 921
Årest försäljning	-	-
Årets aktivering	-	-
Bokfört värde	4 174	8 099

Not 6 Upplupna taxor

Tkr	150630	140630
Akkumulerad fordran	5 317	-
Underskott uttagna taxor	4 598	-
Summa	9 915	0

Not 7 Förutbetalda intäkter

Tkr	150630	140630
Akkumulerad skuld	-	15 301
Underskott uttagna taxor	-	-4 495
Summa	0	10 806

Not 8 Övriga skulder

Tkr	150630	140630
Skulder till Värmdö kommun	55 991	23 908
Summa	55 991	23 908

Då Värmdö kommun inte redovisar renhållningskollektivet i specificerade balansenheter redovisas kollektivets övriga skulder som ett sammansatt belopp.

Skulderna består i huvudsak av långfristiga låneskulder till Värmdö kommun, leverantörsskulder, preliminärskatt, arbetsgivaravgifter, semesterlöneskuld, särskild löneskatt samt pensionsskulder.

