



Handläggare
Hans Ivarsson
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer

Budgetuppföljning 1 kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Budgetuppföljningsprognos 1 2016 för kommunstyrelsen godkänns

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Bedömning

Budgetuppföljningsrapport 1, BUP 1, per 31 mars 2016 för kommunstyrelsen avser verksamheter inom politisk ledning, sektorn för administration, ledning och service, sektorn för ekonomi och uppföljning, fastigheter KS, Storstockholms brandförsvär, kommunstyrelsens planutskott samt plan, mark och exploatering. BUP 1 är koncentrerad på uppföljning av ekonomin, uppföljning av mål och uppdrag kommer i delårsrapporten per halvårsskiftet.

Ekonomiska konsekvenser

Helårsprognosen för kommunstyrelsen visar ett överskott om 3 565 tkr, vilket främst förklaras av att vissa projektmedel inte kommer att förbrukas under 2016.

Konsekvenser för miljön

Årets första BUP avser uteslutande uppföljning och prognos rörande ekonomin, den har därmed inte några specifika konsekvenser för miljön.

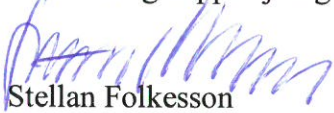
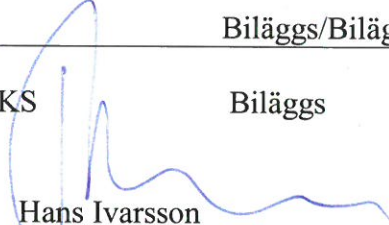
Konsekvenser för medborgarna

Budgetuppföljningsprognosen ger möjlighet till insyn i kommunstyrelsens ekonomi och bedöms därmed ha positiva konsekvenser för medborgarna.

Konsekvenser för barn

Budgetuppföljningsprognosen bedöms inte medföra några särskilda konsekvenser för barn utöver ovan nämnda för medborgare i stort.

**Handlingar i ärendet**

Nr	Handling	Biläggs/Bilaggs ej
1	Budgetuppföljningsprognos 1 2016 för KS	Bilaggs
	 Stellan Folkesson Kommundirektör	 Hans Ivarsson Sektorschef ekonomi och uppföljning



VÄRMDÖ KOMMUN

BUP 1 2016

Kommunstyrelsen

Kvartal 1 2016

Utskriftsdatum: 20 april 2016

Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelse.....	3
1.1 Sammanfattning	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	3
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2016.....	4
2 Politisk ledning	5
2.1 Ekonomiskt resultat.....	5
2.2 Ekonomisk analys och prognos 2016.....	5
3 Politiska projekt	5
3.1 Ekonomiskt resultat.....	5
3.2 Ekonomisk analys och prognos 2016.....	5
4 SALS/SEU	6
4.1 Ekonomiskt resultat.....	6
4.2 Ekonomisk analys och prognos 2016.....	6
5 Fastigheter KS	7
5.1 Ekonomiskt resultat.....	7
5.2 Ekonomisk analys och prognos 2016.....	7
6 Storstockholms Brandförsvarsförbund	8
6.1 Ekonomiskt resultat.....	8
6.2 Ekonomisk analys och prognos 2016.....	8
7 Plan, mark och exploatering	8
7.1 Ekonomiskt resultat.....	8
7.2 Ekonomisk analys och prognos 2016.....	8
7.3 Bilagor	9

1 Kommunstyrelse

1.1 Sammanfattning

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för hela kommunens ekonomi, verksamhet och utveckling. Den ansvarar vidare för att kommunfullmäktiges beslut genomförs, följs upp och utvärderas.

Till kommunstyrelsens viktigaste uppgifter hör att:

- leda och samordna arbetet inom kommunen
- ansvara för kommunens ekonomi, lämna förslag till budget och leda budgetarbetet
- begära in synpunkter från nämnder, beredningar och anställda i kommunen
- ha uppsikt över kommunens nämnder och egna bolag
- genomföra kommunfullmäktiges beslut

Kommunstyrelsen redovisar per mars en sammantagen nettokostnad på 30,7 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 4,9 mnkr. Överskottet beror dels på lägre personalkostnader p.g.a. vakanser inom främst sektor för ekonomi och uppföljning. Ännu ej ianspråktaga projektmedel är också en förklaring till periodens överskott. Årets första prognos för kommunstyrelsen visar preliminärt ett överskott om 3,6 mnkr.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa avvikelse	Fg Bokslut
Kommunstyrelse	30 725	35 680	4 955	142 719	22	139 154	3 565	125 402
Politisk ledning	1 281	1 308	27	5 232	24	5 232	0	5 811
Politiska projekt	1 131	2 408	1 277	9 633	12	6 383	3 250	7 733
SALS/SEU	14 516	17 608	3 092	70 431	21	70 431	0	60 092
Fastigheter KS	3 349	3 772	423	15 088	22	14 438	650	14 124
Storstockholms Brandförsvarsförbu nd	6 060	6 118	58	24 471	25	24 471	0	22 862
Plan, mark och exploatering	4 388	4 466	78	17 864	25	18 199	-335	14 780

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-21 672	-23 964	-2 292	-95 856	23	-95 856	0	-107 619
Försäljning	-17 450	-18 597	-1 147	-74 387	23	-74 387	0	-85 873
Taxor och avgifter	-3 004	-3 858	-854	-15 432	19	-15 432	0	-16 327
Hyror och arrenden	-714	-790	-76	-3 162	23	-3 162	0	-2 911
Bidrag (intäkter)	-504	-719	-215	-2 875	18	-2 875	0	-2 508
Finansiella intäkter								
varav interna intäkter	-17 086	-18 990	-1 904	-75 962	22	-75 962	0	-83 374
VERKSAMHETENS KOSTNADER	52 397	59 644	7 247	238 575	22	235 010	3 565	233 021
Personalkostnader inkl PO	21 378	23 501	2 123	94 005	23	94 005	0	86 668

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa avvikelse	Fg Bokslut
Övriga personalkostnader	1 126	1 220	94	4 879	23	4 879	0	5 928
Köp av verksamhet	10 599	12 630	2 031	50 518	21	50 518	0	48 207
Bidrag (kostnader)		99		396		396	0	360
Hyror	3 407	3 836	429	15 346	22	15 031	315	14 851
Övriga verksamhetskostnader	12 992	15 871	2 879	63 484	20	60 234	3 250	65 674
Kapitalkostnader	2 896	2 487	-409	9 947	29	9 947	0	11 332
varav interna kostnader	7 324	12 161	4 837	48 643	15	48 643	0	34 109
NETTORESULTAT	30 725	35 680	4 955	142 719	22	139 154	3 565	125 402

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Projektmedel avseende genomförande av besökscentrum i Ekobacken kommer ej att förbrukas	3 250
Lägre hyreskostnader	650
Arrendekostnad Ekobacken 1:457 - avtal ej tecknat av Mark- och exploatering varför detta ej fångades upp i budgetarbete	-335
Totalt	3 565

Kommunstyrelsen redovisar per mars en sammantagen nettokostnad på 30,7 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 4,9 mnkr. Överskottet beror på lägre personal kostnader pga vakanser inom främst sektor för ekonomi och uppföljning. Ännu ej ianspråktaga projektmedel är också en förklaring till periodens överskott.

Årets första prognos för Kommunstyrelsen är dock preliminärt ett överskott om 3,6 mnkr.

Kommunstyrelsens politiska ledning redovisar per mars en nettokostnad som är i nivån med budgetramen och även årsprognosen beräknas visa ett resultat inom ram.

Politiska projekt knutna till kommunstyrelsen redovisar för perioden ett överskott om 1,3 mnkr. Överskottet beror på ännu ej förbrukade projektmedel. Balansering av projektmedel från 2015 är inte inkluderat i åretsbudget. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 3,2 mnkr pga att avsatta projektmedel avsedda för bl a genomförande av besökscentrum kommer ej att tas i anspråk.

Ledning, administration och ekonomi, (SALS/SEU) redovisar per mars ett budgetöverskott om 3,1 mnkr beroende dels på vakanser inom SEU och dels på ännu ej ianspråktaga utredningsmedel inom SALS. Årsprognosen beräknas visa ett utfall inom ram.

Fastigheter KS redovisar för första kvartalet ett budgetöverskott om 0,4 mnkr och årsprognosen beräknas visa ett överskott om 0,7 mnkr.

Kommunens nettokostnader för medverkan i Storstockholms brandförsvarsförbund per 31 mars uppgick till 6,1 mnkr, vilket är i nivån med medlemsavgiften. Årsprognosen beräknas visa ett resultat inom budgetram.

Plan- och exploateringsenheten redovisar för första kvartalet en sammantagen nettokostnad på 4,4

mnkr, vilket är i nivå med den budgeterade ramen. Prognos för året är ett underskott om 0,3 mnkr. Kostnader och intäkter för Gustavsbergsprojektet redovisas inom Plan, mark och exploatering. Budgetanslaget finns centralt under Finansiering, medlen överförs till projektet periodvis och täcker respektive periods faktiska nettoresultat. I resultatet för första kvartalet uppgår kostnaderna till 2,4 mnkr. Från årets centrala medel har tillskjutits 2,0 mnkr. Årsprognosen uppgår till 6,5 mnkr pga bl a kostnader kopplade till marksanering i Seglarbyn och Porslinskvarten samt parallella uppdrag.

2 Politisk ledning

2.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0			0		0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 281	1 308	27	5 232	24	5 232	0	5 811
NETTORESULTAT	1 281	1 308	27	5 232	24	5 232	0	5 811

2.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Kommunstyrelsen, dvs den politiska ledningen redovisar per mars ett mindre överskott och årsprognosen beräknas visa en budget i balans.

3 Politiska projekt

3.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-332	-391	-59	-1 565	21	-1 565	0	-571
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 463	2 800	1 337	11 198	13	7 948	3 250	8 304
NETTORESULTAT	1 131	2 408	1 277	9 633	12	6 383	3 250	7 733

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Projektmedel avseende genomförande av besökscentrum i Ekobacken kommer ej att tas i anspråk.	3 250
Totalt	3 250

Ovanstående ekonomisk sammanställning inkluderar inte balansering av projektmedel från 2015.

Nettokostnader totalt per mars uppgår till 1,1 mnkr, vilket ger ett sammantaget budgetöverskott på 1,3 mnkr. Överskottet beror främst på ännu ej utnyttjade projektmedel avseende bl a genomförande av besökscentrum i Ekobacken. Dessa medel beräknas ej förbrukas under året och av denna anledning beräknas årsprognosen beräknas visa ett överskott om ca 3,3 mnkr.

4 SALS/SEU

4.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-14 075	-15 850	-1 775	-63 399	22	-63 399	0	-68 786
VERKSAMHETENS KOSTNADER	28 591	33 458	4 867	133 830	21	133 830	0	128 878
NETTORESULTAT	14 516	17 608	3 092	70 431	21	70 431	0	60 092

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Ledning, administration och ekonomi (SALS/SEU)

Den ekonomiska sammanställningen för Ledning, administration och ekonomi visar det sammanlagda resultatet för kommunens förvaltningsledning som omfattar Sektorn för administration, ledning och service, Sektorn för ekonomi och uppföljning samt SALS/SEUs gemensamma intäkter/kostnader. Den sammantagna nettokostnaden per mars uppgår till 14,5 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 3,1 mnkr.

Resultatbalansering från år 2015 inkluderar inte i ovanstående ekonomiska sammanställning.

Årets första prognos beräknas visa ett utfall inom ram.

Belopp i tkr	Utf 201603	Bu 201603	Avv 201603	Bu 2016	Prognos 1	Prognos avv	Utf 2015
SALS, inkl kommunledn	13 654	17 096	3 442	68 383	68 383	0	63 081
SEU	5 813	6 896	1 083	27 584	27 584	0	22 811
SALS/SEUS gemensamt	-4 951	-6 384	-1 433	-25 536	-25 536	0	-25 800
Nettoresultat	14 516	15 608	3 092	70 431	70 431	0	60 092

Sektorn för administration, ledning och service, SALS

Den ekonomiska sammanställningen för SALS visar det sammanlagda resultatet för kommunledning, kansli- och utredning, IT- och kommunikation, kontaktcenter samt personalavdelningen. Sektorn redovisar per mars en sammantagen nettokostnad på 13,7 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 3,4 mnkr. Överskottet förklaras av ej ianspråktaga projektmedel avseende diverse utredningar samt av vakanser inom IT- och kommunikationsenheten. Utredningsmedel planeras förbrukas under året och därmed inga budgetavvikelser beräknas uppstå vid årets slut.

Sektorn för ekonomi och uppföljning, SEU

Det sammanlagda utfallet för SEU är en sammanställning av resultatet för controllers, redovisning

och upphandling. Sektors budgetram 2016 omfattar medel för att förstärka bl a kommunens upphandlingsorganisation. Ett budgetöverskott om 1,1 mnkr redovisas för första kvartalet beroende främst på vakanser inom upphandlingsenheten. Rekryteringsprocessen pågår och årsprognosen beräknas visa ett resultat inom budgetram.

SALS/SEUs gemensamma intäkter/kostnader

Inom Ledning, administration och ekonomi finns en del intäkter och kostnader som budgeteras/redovisas centralt inom förvaltningen, nämligen kommunstyrelsens centrala overheadintäkter, kommunens förvaltningslednings gemensamma rambuffert för kapitaltjänst samt ett gemensamt anslag för bland annat tryck och porto.

Utfallet för kommunens förvaltningslednings gemensamma intäkter/kostnader för årets första kvartal är en nettointäkt om 5,0 mnkr vilket ger ett budgetunderskott om 1,4 mnkr. Budgetunderskottet beror främst på att en del av OH-intäkten inte blivit debiterad för första kvartalet. Dock årets resultat beräknas visa en budget i balans.

5 Fastigheter KS

5.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosaavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-138	-138	0	-550	25	-550	0	-498
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 487	3 909	422	15 638	22	14 988	650	14 622
NETTORESULTAT	3 349	3 772	423	15 088	22	14 438	650	14 124

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Lägre hyreskostnader	650
Totalt	650

Budgeten avser den centrala administrationens lokaler i Skogsbo samt lokaler på Skärgårdsvägen 7.

Nettokostnaden för första kvartalet uppgår till 3,3 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 0,4 mnkr. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 0,7 mnkr.

6 Storstockholms Brandförsvarsförbund

6.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
VERKSAMHETENS KOSTNADER	6 060	6 118	58	24 471	25	24 471	0	22 862
NETTORESULTAT	6 060	6 118	58	24 471	25	24 471	0	22 862

6.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Verksamheten avser Kommunens kostnader för medverkan i Storstockholms Brandförsvarsförbund (SSBF). Årsavgiften uppgår till 24,5 mnkr inklusive tilläggstjänster om ca 0,2 mnkr.

Utfallet per mars är ett överskott på 58 tkr beroende på ännu ej utnyttjade tilläggstjänster under perioden. Årsprognosen beräknas visa ingen avvikelse.

7 Plan, mark och exploatering

7.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-4 778	-7 585	-2 807	-30 342	16	-30 342	0	-25 738
VERKSAMHETENS KOSTNADER	9 165	12 051	2 886	48 206	19	48 541	-335	40 518
NETTORESULTAT	4 388	4 466	78	17 864	25	18 199	-335	14 780

Viktiga händelser:

- Antagna planer, 3 st.
- Laga kraftvunna planer, 4 st.
- Planansökningar, 3 st.
- Parallella arkitektuppdrag för Gustavsbergsprojektet pågår.
- Två personer har avslutat sina anställningar och rekrytering av projektcontroller har genomförts.

7.2 Ekonomisk analys och prognos 2016

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Arrendekostnad Ekobacken 1:457 - avtal ej tecknat av Mark- och exploatering varför detta ej fångades upp i budgetarbete	-335
Totalt	-335

Nettoresultatet för perioden visar ett överskott på 78 tkr. Verksamheterna har haft lägre intäkter om 2,8 mnkr och lägre kostnader om 2,9 mnkr jämfört med ackumulerad budget.

Vad gäller verksamheternas intäkter är *taxor och avgifter 1,2 mnkr* lägre budgeterat och *interna intäkter är 1,5 mnkr lägre* än budgeterat. För taxor och avgifter är det framförallt intäkter från plankostnadsavtal och planavgifter som påverkat utfallet negativt. En stor osäkerhet finns när det gäller intäkter från planavgifter, eftersom dessa är helt beroende av beviljade bygglov i aktuella områden. De interna intäkterna är lägre beroende på att enheten i mindre omfattning än förväntat deltagit i interna projekt med egen personal och istället anlitat konsulter.

Verksamheternas kostnader är lägre än budgeterat när det gäller *personalkostnader 1,0 mnkr*, *övriga verksamhetskostnader 0,5 mnkr* och *interna kostnader 1,4 mnkr*. Avvikelsen när det gäller *personalkostnader* beror framför allt på vakanta tjänster och föräldraledighet. *Interna kostnader* är lägre än budgeterat beroende på att konsulter har använts i detaljplaneprojekt istället för egen personal samt att vissa projekt inte startat som förväntat. Att färre projekt än förväntat har startat är även en förklaring till avvikelsen inom Taxor och avgifter, enligt ovan, på grund av lägre intäkter via plankostnadsavtal.

I nuläget prognostiseras att plan- och exploateringsenheten vid årets slut visar ett budgetunderskott om 335 tkr.

7.3 Bilagor

Bilaga 1: BUP1 Gustavsbergprojektet

