



Handläggare
Hans Ivarsson
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer

Budgetuppföljning 1, per den 31 mars, (BUP 1 2016)

Förslag till beslut

Rapporten godkänns

Beslutsnivå

Kommunstyrelse

Sammanfattning

BUP 1 prognostiserar ett positivt resultat om +68,1 mnkr för 2016 avseende den skattefinansierade verksamheten, väsentligt bättre än kommunfullmäktiges mål om +40,0 mnkr. Nämnderna räknar med ett sammantaget underskott mot budget med -7,5 mnkr. Skatteintäkterna, inklusive kommunalekonomisk utjämning, beräknas bli 27,5 mnkr högre än budget. De kommunala bolagen prognostiserar ett positivt resultat för helåret på 23,1 mnkr.

Bakgrund

BUP 1 är en helårsprognos för 2016, baserad på erfarenheter och redovisning till och med mars. Rapporten omfattar förutom kommunens egen verksamhet även koncernen Värmdö kommun med dotterbolag. Rapporten utgår från ett kommunövergripande perspektiv, vilket innebär att nämndernas och bolagens rapporter endast återfinns som sammanfattning i detta dokument.

Ärendebeskrivning

Varje nämnd och bolag tar fram en BUP-rapport som behandlas i respektive nämnd och bolagsstyrelse. Dessa rapporter ligger tillsammans med den centrala finansförvaltningen till grund för den övergripande BUP-rapporten.

Bedömning

Prognosen om ett relativt starkt resultat, + 68,1 mnkr, förklaras främst att en bättre skatteintäktsutveckling (inklusive utjämning) än förväntat, +27,5 mnkr. Den har också påverkats av att det gynnsamma allmänna ränteläget, som gör att kommuns finansnetto beräknas ge överskott jämfört med budget, + 11 mnkr. Vidare antas att kommunens aktiebolagsrättsliga koncern kan, genom koncernbidrag, tillgodose Gustavsbergsbadets behov av tillskott; det gör att kommunens budget för driftbidrag till bolaget inte behöver tas i anspråk, + 9 mnkr.



Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett betydande underskott, dock mindre än hälften av nämndens negativa utfall 2016. I övrigt beräknas ganska kraftiga underskott för socialnämnden och tekniska nämnden (i sistnämnda fallet främst beroende på sänkta internhyror). Utbildningsnämnden och kultur-och fritidsnämnden räknar med överskott av större omfattning.

Den avgiftsfinansierade verksamheten, vatten och avlopp (VA) samt renhållning (RH), redovisas utanför kommunens resultat. Prognosen för VA är ett positivt resultat om 0,4 mnkr, för RH indikeras ett negativt resultat om -5,0 mnkr, i båda fallen är det sämre än budget. Kostnaderna för projektet Centrala Gustavsberg varierar över tid, för år 2016 prognostiseras en avvikelse mot budget på -5,0 mnkr.

BUP 1 är, trots osäkerheten så här tidigt på året, en viktig utgångspunkt för att agera. En grundläggande förutsättning är att de nämnder som prognostiserar underskott planerar och vidtar nödvändiga åtgärder för att komma till rätta med underskotten. Kommunstyrelsen betonar vikten av budget i balans.

Ekonomiska konsekvenser

BUP 1 är en ekonomisk rapport över kommunens verksamheter för första kvartalet 2016. Rapporten talar för att kommunens finansiella mål kommer att uppnås.

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 kommunens 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.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom sektorn för ekonomi och uppföljning.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	BUP 1	Bilaggs

Sändlista för beslutsexpediering

Kommunstyrelse

Stellan Folkesson
Kommundirektör

Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning



Budgetuppföljningsrapport 1 2016

2016-01-01 – 2016-03-31

Innehållsförteckning

Sammanfattning	2
Bakgrund	2
Syfte	2
Metod	3
Material	3
Förvaltningsberättelse	3
Finansiell analys	3
Skatteunderlagsprognos	4
Balanskravet	4
Finansiellt mål	4
Omvärldsanalys	4
Samhällsekonomin	4
Ekonomi i kommunsektorn	5
Regeringens budget	5
Befolkning	5
Budgetuppföljning och prognos	6
Kommunfullmäktige m fl	6
Överförmyndarnämnd	7
Kommunstyrelse	7
Utbildningsnämnd	8
Kultur- och fritidsnämnd	9
Vård- och omsorgsnämnd	10
Socialnämnd	11
Näringslivsnämnd	12
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	12
Teknisk nämnd	13
Skattefinansierad verksamhet	13
Taxefinansierad verksamhet	14
Centrala åtaganden och finansförvaltning	14
Gustavsbergsprojektet	15
Budgetutfallsprognoser koncernen	16

Sammanfattning

BUP 1 prognostiserar ett positivt resultat om +68,1 mnkr avseende den skattefinansierade verksamheten medan den avgiftsfinansierade verksamheten räknar med ett negativt resultat om -5,4 mnkr.

Nämnderna prognostiserar ett underskott mot budget med -7,5 mnkr. Underskotten finns främst i två nämnder; vård- och omsorgsnämnden med -16,6 mnkr och socialnämnden med -10,0 mnkr. Det största överskottet presenterar utbildningsnämnden med 14,2 mnkr. Övriga nämnder prognostiserar resultat i linje med budget eller smärre över- eller underskott.

Den avgiftsfinansierade verksamheten består av vatten och avlopp (VA) samt renhållning (RH) och redovisar utanför kommunens resultat. Prognosen för VA är ett positivt resultat om 0,4 mnkr, vilket dock är -4,2 mnkr sämre än budget. För RH är prognosen ett negativt resultat om -5,0 mnkr, vilket är -6,7 mnkr sämre än budget.

Projektet **Centrala Gustavsberg** prognostiserar en avvikelse mot budget på -5,0 mnkr. **Koncernen** visar ett utfall på 9,6 mnkr och en prognos på 23,1 mnkr. **Skatteintäkterna** prognostiserar 27,5 mnkr bättre än budget.

Bakgrund

BUP 1 är en helårsprognos för 2016, baserad på erfarenheter och redovisning till och med mars. Rapporten omfattar förutom kommunens egen verksamhet även koncernen Värmdö kommun med dotterbolag. Rapporten utgår från ett kommunövergripande perspektiv, vilket innebär att nämndernas och bolagens rapporter endast återfinns som sammanfattning i detta dokument. Varje nämnd och bolagsstyrelse behandlar respektive kvartalsrapport.

Årsbudgeten för 2016, med ett resultat på +40,1 mnkr, fastställdes av kommunfullmäktige i oktober 2015. Under våren förväntas fullmäktige besluta om en revidering av budgeten. Revideringen behandlar bland annat överföring av driftprojektmedel från 2015, volymkompensation enligt ny befolkningsprognos samt uppdaterade skatteberäkningar. Budget i BUP 1 har inte ändrats med hänsyn till budgetrevideringen eftersom att denna ännu inte är beslutad. Däremot är avvikelserna och prognoserna i BUP 1, i syfte att ge relevant bild, i allmänhet beräknade utifrån antagandet att budgetrevideringen fullföljs.

Syfte

Kommunstyrelsen har gett förvaltningen i uppdrag att fyra gånger per år presentera en budgetuppföljningsprognos per nämnd och bolag, samt en kommunövergripande. Detta sker efter varje avslutat kvartal. Syftet med BUP 1 är att presentera första kvartalets ekonomiska utfall, med prognos och budgetavvikelse för resterande del av innevarande år.

Metod

Budgetutfallsprognosen ska spegla kommunens och nämndernas förväntade resultat för räkenskapsåret i sin helhet. Prognosen grundar sig på faktiskt utfall från första kvartalet, 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. Detaljerna framgår av den fortsatta redovisningen.

Material

Varje nämnd och bolag tar fram en BUP-rapport som behandlas i respektive nämnd och bolagsstyrelse. Dessa rapporter ligger till grund för den övergripande rapporten. Samlade bedömningar från nämnder tillsammans med den centrala finansförvaltningen ligger till grund för den övergripande BUP-rapporten.

Förvaltningsberättelse

Finansiell analys

Årets prognos: +68,1 mnkr

Kommunens prognostiserade resultat avseende helåret 2016 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till +68,1 mnkr, vilket är 28,0 mnkr bättre än kommunfullmäktiges budget som har mål på 40,1 mnkr. Resultatet är nettoeffekten av flera över- och underskott, exempelvis prognostiserar nämnderna underskott om -7,5 mnkr mot budget medan centrala poster också prognostiserar underskott på -3,1 mnkr. Skatteintäkterna har växt kraftigt sedan budgetbeslutet och ligger 27,6 mnkr över budget.

	Prognos 2016	Budget 2016	Avvikelse 2016
Nämndernas nettokostnader	-2 049 338	-2 041 838	-7 499
Centrala åtaganden	-14 661	-11 608	-3 053
Skatteintäkter	1 981 877	1 965 205	16 672
Bidrag/avgifter utjämningsystem	177 680	166 807	10 873
Finansiella poster	-27 500	-38 500	11 000
Årets resultat	68 058	40 066	27 993

VA och RH redovisas utanför kommunens resultat. Prognosen för VA på helårsbasis är ett positivt resultat om 0,4 mnkr, vilket är -4,2 längre än budget. RH prognostiserar ett negativt resultat på årsbasis om -5,0 mnkr, -6,7 mnkr sämre än budgeterat resultat.

Sammantaget prognostiserar nämnderna ett underskott mot budget med -7,5 mnkr.

Underskotten finns främst i två nämnder; vård- och omsorgsnämnden med -16,6 mnkr och socialnämnden med -10,0 mnkr. Det största överskottet presenterar utbildningsnämnden med 14,2 mnkr. Övriga nämnder prognostiserar resultat i linje med budget eller smärre över- eller underskott.

Skatteunderlagsprognos

Sedan fullmäktiges budgetbeslut i oktober har Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) uppdaterat skatteunderlagsprognosen några gånger. Det ekonomiska läget under hösten 2015 har varit svårprognostiserat och SKL har vid några tillfällen senarelagt prognoser. Den kraftiga befolkningstillväxten till följd av asylinvandring har varit svårprognostiserat.

Den senaste prognosen som publicerades i mars innebär ökade skatteintäkter med +16,7 mnkr och förbättrat utfall i det kommunalekonomiska utjämningsystemet med + 10,9 mnkr, sammanlagt 27,6 mnkr. Det beror på en kraftigare tillväxt i skattekraften och ett högre antal invånare jämfört med antaganden i kommunfullmäktiges budget.

Balanskravet

Det lagstadgade balanskravet innebär att kommunens resultat ska vara minst ett nollresultat. BUP 1 prognostiserar att Värmdö kommun beräknas klara balanskravet 2016 med god marginal.

Finansiellt mål

Att klara minimikravet, balanskravet, är inte tillräckligt. Det är också mycket viktigt att uppnå kommunens finansiella mål. Målet 2016 är ett resultat på 2 procent av intäkter från skatter och utjämnung, det vill säga drygt +40 mnkr. Målsättningen ligger i linje med SKL:s rekommendation och syftet är att ekonomin ska tåla oförutsedda händelser och dessutom klara en rimlig självfinansiering av investeringar. Enlig BUP 1 är det mycket som talar för att målsättningen kommer att uppnås.

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin

Svensk ekonomi är på väg mot konjunkturrell balans och sedan högkonjunktur, ekonomin växer för närvarande i mycket snabb takt. I fjol beräknas BNP ha ökat med ca 4 procent och i år förutses tillväxten bli i stort sett lika hög. Snabbt växande investeringar och kraftigt ökad offentlig konsumtion är två faktorer som driver på de höga tillväxttalen. Kommunernas kostnader beräknas i år växa snabbt till följd av det stora flyktingmottagandet. Arbetslösheten väntas sjunka från 7,4 procent år 2015 till 6,3 procent 2017. Regeringen och SKL pekar på tillväxten i euroområdet samt hushållens och företagens framtidsförväntningar som stora källor till osäkerhet. Ytterligare en källa till osäkerhet enligt regeringen är migrationsverkets prognos över antalet asylsökande.

Ekonomi i kommunsektorn

SKL beräknar att skatteunderlaget växer med 5,6 procent under både 2016 och 2017. Det är en mycket kraftig intäktstillväxt, men på grund av stora kostnadsökningar hotas kommunernas ekonomi av ett mycket svårt läge. Behovet av kommunala välfärdstjänster ökar på grund av den kraftiga invandringen men också på grund av stora demografiska förändringar, med fler barn och äldre i befolkningen och en större befolkning. SKL påpekar att det finns ett stort behov av investeringar i kommunsektorn till följd av den demografiska utvecklingen och av att äldre infrastruktur behöver ersättas.

De stora flyktingmottagandet under hösten 2015 tillsammans med den stora osäkerhet som omgärdar flyktingpolitiken i såväl Sverige som EU innebär att den ekonomiska prognosen är befattad med mycket stor osäkerhet. Det innebär att befolkningen framöver växer betydligt snabbare än skatteunderlaget. För kommuner och landsting innebär detta ett betydande problem.

Regeringens budget

Den 13 april presenterade regeringen 2016 års vårändringsbudget och 2016 års ekonomiska vårproposition. Den ekonomiska vårpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för perioden 2016–2020. Vårändringsbudgeten anger förändringar i innevarande års budget. Budgeten innehåller satsningar i kommunsektorn som sammanfattas i denna rapport.

Regeringen inför ett nytt statsbidrag på 100 mnkr för stöd till skollokaler i kommuner som har tagit emot ett stort antal eller en stor andel nyanlända elever. Anslaget för ersättningar för särskilda kostnader för nyanlända ökas med 80 miljoner till 140 miljoner. Regeringen avsätter 40 miljoner för ökad kompetens för lärare inom SFI och svenska som andra språk inom komvux. Regeringen anser att dagens system för ersättning till kommunerna för mottagande av ensamkommande barn och unga inte är ändamålsenligt. Regeringen kommer att återkomma med förslag för att förenkla regelverket, förbättra kommunernas planeringsförutsättningar, minska den administrativa bördan och öka kostnads-effektiviteten.

Regeringen har informerat, vid sidan av Vårpropositionen, om en satsning om 10 miljarder till kommuner och landsting från år 2017. Pengarna till kommunsektorn kommer delvis att fördelas på samma sätt som via det kommunalekonomiska utjämningsystemet, i kronor per invånare, delvis med en fördelningsnyckel där hänsyn tas till antal asylsökande och nyanlända. Värmdö tilldelas 2017 12,9 mnkr.

Befolkning

Värmdö kommun fortsätter att växa. Årets två första månader uppvisar en stark positiv befolkningsökning om totalt 146 nya invånare. Värmdö kommuns befolkning omfattar 41 253 personer per den 29 februari 2016. Detta innebär en nästan dubbelt så hög tillväxttakt som jämförbar period föregående år. Värmdö har 634 fler invånare per den sista februari 2016 än samma månad föregående år. Skillnaden mellan de båda åren beror främst på ett betydligt större inrikes flyttningsöverskott men också på att födelseöverskottet är större år 2016.

Befolkningsutvecklingen hittills innebär att Värmdö kommun ligger över den tillväxttakt som anges i det låga alternativet i kommunens befolkningsprognos. Däremot ligger takten högre än vad som anges i det höga alternativet. Det är ännu för tidigt att dra några stora slutsatser kring utfallet för hela 2016 då endast siffror för två månader har presenterats. Emellertid ser framtiden ljus ut avseende tillväxttakten då färdigställandet av bostäder ökar, framförallt i Porslinskvarteren.

Budgetuppföljning och prognos

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

Nämnderna (skattefinansierad verksamhet) prognostiserar ett underskott på helårsbasis jämfört med budget med -7,5 mnkr.

Detaljerna framgår av den fortsatta redovisningen.

	Prognos 2016	Budget 2016	Avvikelse 2016
Kommunfullmäktige	-6 500	-6 400	-100
Överförmyndarnämnd	-2 664	-2 664	0
Kommunstyrelse	-159 154	-162 719	3 566
Utbildningsnämnd	-1 089 654	-1 103 828	14 173
Kultur- och fritidsnämnd	-109 705	-120 815	11 110
Vård- och omsorgsnämnd	-429 247	-412 646	-16 601
Socialnämnd	-174 355	-164 355	-10 000
Näringslivsnämnd	-36 823	-36 474	-349
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	-6 548	-6 548	0
Teknisk nämnd (skattefin)	-34 688	-25 390	-9 298
Nämndernas verksamhet	-3 971 340	-2 041 838	-7 499

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 2016	-100 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Kommunfullmäktige	-50
• Valnämnd	-50
• Partistöd	0,0
• Politisk sekreterare	0,0
• Revision	0,0

Underskottet för kommunfullmäktige beror på högre kostnader för TV-sända sammanträden. Valnämnden ansvarar för allmänna val i kommunen. Det finns inga avsatta budgetmedel under 2016, men då nämnden belastats med ett arvode och kostnad för lokalhyra för ett förråd prognostiserar nämnden ett mindre underskott. I övrigt ligger prognosen enligt budgeten.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden är en för kommunen lagstadgad obligatorisk verksamhet som i de flesta avseenden innebär myndighetsutövning. Nämnden är tillsynsmyndighet för kommunens 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 en gemensam överförmyndarnämnd.

Prognostiserad avvikelse 2016	0 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Politisk ledning	0
• Överförmyndaren	0

Nämndens verksamhet prognostiserar i nivå med budget.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen är kommunfullmäktiges beredande och verkställande organ och ansvarar för att fullmäktiges beslut genomförs, följs upp och utvärderas. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för hela kommunens verksamhet och ansvarar bland annat för kommunens ekonomi, central förvaltning, utveckling och planering.

Till kommunstyrelsens viktigaste uppgifter hör att:

- leda och samordna arbetet inom kommunen
- ansvara för kommunens ekonomi, lämna förslag till budget och leda budgetarbetet
- ha uppsikt över kommunens nämnder och egna bolag
- genomföra kommunfullmäktiges beslut



Prognostiserad avvikelse 2016	+3 566tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Politisk ledning	0
• Politiska projekt	3 250
• SELS/SEU	0
• Fastigheter KS	650
• Storstockholms brandförvarsförbund	0
• Plan, mark och exploatering	-336

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

Plan- och exploateringsenheten redovisar för första kvartalet en sammantagen nettokostnad på 4,4 mnkr, vilket är i nivån med den budgeterade ramen. Prognos för året är ett underskott om -0,3 mnkr.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämnden är finansierings- och myndighetsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för följande verksamhetsformer:

- förskola och annan pedagogisk verksamhet
- fritidshem och fritidshemsverksamhet i familjedaghem
- förskoleklass, grundskola och grundsärskola
- gymnasieskola och gymnasiesärskola

Prognostiserad avvikelse 2016	+14 174 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Finansiering förskola	1 204
• Finansiering grundskola	13 160
• Finansiering gymnasieskola	-6 784
• Verksamhet i egen regi	0
• Förskola, pedagogisk omsorg, öppen fsk	-1 789
• Grundskola	6 307
• Grundsärskola	2 376
• Gymnasieskola	0
• Kost/restaurang	-300
• Ledning och styrning	0
• Politisk ledning	0

Den ekonomiska prognosen för helåret visar ett överskott på 14,2 mnkr.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor, visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 7,6 mnkr, vilket motsvarar 0,7 procent av budget. Budgetavvikelseerna i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras



huvudsakligen av volymavvikelser, alltså att utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal.

Egen regi verksamhet redovisar i årsprognosen ett överskott mot budget på 6,6 mnkr vilket motsvarar 0,7 procent av budget, vilket huvudsakligen förklaras av ett överskott på fastigheter grundskola.

Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt tjugosju resultatenheter. Av dessa prognostiserar 18 överskott mot budget alternativt en budget i balans och nio ett underskott mot budget. Av de nio som prognostiserar ett underskott har tre ett ackumulerat överskott från tidigare år som täcker underskottet. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna det pågående arbetet att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal. Prognosen för förskola inklusive öppen förskola och pedagogisk omsorg är ett underskott om – 1,8 mnkr.

Grundsärskola prognostiserar ett överskott på 2,4 mnkr. Inom grundskola redovisar två av tio enheter underskott och av dessa har en enhet ett ackumulerat överskott som täcker årets underskott. Prognosen för grundskolan ligger på ett överskott om 6,3 mnkr.

Inom gymnasium prognostiserar både Gustavsbergs gymnasium och Värmdö Gymnasium en budget i balans.

Kultur- och fritidsnämnd

Kultur- och fritidsnämnden är finansieringsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för fritidsgårdar, kulturskola, idrotts-, biblioteks- och kulturverksamhet. Också drift och underhåll av anläggningar, idrottsplatser, leder, naturstigar, motionsspår samt kommunala bad och stränder ingår i nämndens ansvar. Vidare ansvarar nämnden för drift av Värmdö bibliotek, Värmdö kulturskola, Gustavsbergs Porslinsmuseum, Gustavsbergs Konsthall, Ungkulturhuset Gurraberg och fritidsgårdar. Nämnden ska stödja nya uttrycks- och verksamhetsformer i kulturlivet samt ansvara för de konstinköp och den konstnärliga utsmyckningen som kommunen finansierar.

Prognostiserad avvikelse 2016	+11 110 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Finansiering kulturverksamhet	10 000
• Finansiering fritidsverksamhet	1 100
• Kultur- och fritidsverksamhet i egen regi	10
• Ledning och styrning	0
• Politisk ledning	0

Den ekonomiska prognosen för helåret visar ett överskott på 11,1 mnkr. Det utgörs av ett förväntat överskott på 10,0 mnkr för Porslinsfabriken - upplevelsecenter och kulturhus, där verksamheterna flyttar in vid årsskiftet 2017/2018. De tilldelade budgetmedlen kommer därmed inte att nyttjas under 2016. Idrotts- och fritidsanläggning ger ett överskott med 1,1 mnkr och beror på att flera större investeringar av idrotts- och fritidsanläggningar kommer att färdigställas under 2017.

Nämndens verksamheter i egen regi prognostiserar sammantaget en budget i balans. Värmdö bibliotek, Värmdö kulturskola och Ungas mötesplatser prognostiserar ingen avvikelse mot budget. Gustavsbergs Porslinmuseum och Ungkulturhuset kommer att helt eller delvis reglera tidigare års underskott och Gustavsbergs Konsthall kommer att nyttja tidigare års överskott.

Vård- och omsorgsnämnd

Vård- och omsorgsnämnden är finansierings- och myndighetsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för vård och omsorg för personer med funktionshinder och äldreomsorg. Dessutom ingår att bevaka att de vårdgivare som finns inom Värmdö kommuns produktion planerar, leder och kontrollerar sin verksamhet så att kravet på god vård och hälsa upprätthålls.

Prognostiserad avvikelse 2016	-16 601 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Finansiering ordinärt boende	3 334
• Finansiering särskilt boende	-5 626
• Finansiering övrigt äldre	0
• Finansiering funktionshinder och beroende	-4 000
• IFO stöd och service	-1345
• Boende LSS	0
• Personlig assistans	0
• Särskilt boende	-4 013
• Hemtjänst	-4 000
• Daglig verksamhet	0
• Ledning och styrning	-951
• Politisk ledning	0

Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar ett underskott på -16,6 mnkr för 2016.

Myndigheten som beslutar och finansierar insatser för enskilda redovisar ett överskott om 0,8 mnkr för första kvartalet, men prognostiserar ett underskott om 4,0 mnkr för helåret. Orsakerna till den negativa avvikelsen är främst kostnader för behov av externa placeringar inom särskilt boende och LSS samt bedömning om fler boende i särskilt boende.

Äldreverksamheten prognostiserar ett underskott om 8,0 mnkr, varav Djuröhemmet står för 1,5, Gustavsgården 2,5, Gustavsberg/Ingarö hemtjänst 1,5 samt Hemmesta/Djurö hemtjänst för 2,5.

Prognostiserat resultat för särskilt boende är -4,0 mnkr. Avvikelser hänför sig till planerad överbemannning på grund av de boendes stora vårdtyngd (dementa på somatiska platser) samt den kommande ombyggnaden på Gustavsgården. Kostnader för livsmedel och personal i köket samt svårigheter med personalrekrytering (framförallt sjuksköterskor) prognostiseras också högre än budget. Åtgärder för att komma till rätta med prognostiserat

underskott är fortsatta försök med sjuksköterskerekrytering, försök med optimering av bemanningsbehov genom daglig omplanering utifrån aktuellt behov samt översyn av kökets inköp och personalkostnader.

Det prognostiserade resultatet för hemtjänsten uppgår till -4,0 mnkr. Budgetavvikelsen hänför sig till att den planerade enhetssammanslagningen inte kunnat genomföras, ökad administrativ belastning för "inkörningsproblem" med Phoniro och Combine samt att ersättningen för hantering av trygghetslarm och larmutryckningar är lägre än faktisk kostnad. Vidare innebär det stora antalet sommarboende, med från hemkommunen beviljad hemtjänst, problem med kostnadstäckning och med att lösa bemanningen. Åtgärder för att komma tillrätta med prognostiserat underskott är att genomföra planerad sammanslagning av hemtjänstenheterna och därmed sammanhängande åtgärder, anpassning av personalbemanningen till minskat kundunderlag samt fortsatt "trimning" av Phoniro/Heroma/Combine.

Socialnämnd

Socialnämnden är finansieringsnämnd och ansvarig för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar bland annat för individ- och familjeomsorg, försörjningsstöd och familjerätt. Nämnden ansvarar också för prövning och tillsyn enligt alkohollagen samt tillsyn enligt tobakslagen.

Prognostiserad avvikelse 2016	-10 000 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Utvecklingsavdelning	0
• IFO myndighet	-10 000
• IFO stöd och service	0
• Politisk ledning	0

Den ekonomiska prognosen för helåret visar ett underskott på -10,0 mnkr, samtliga avvikelser ligger inom IFO myndighet.

För personalkostnader inom mottagningsenheten finns ett underskott om -0,2 mnkr och högre kostnad för skyddat boende om 0,4 mnkr. Enhetens prognos för helåret är en avvikelse på -1,4 mnkr.

Kostnad för familjehem innebär ett underskott på -0,9 mnkr på grund av fler placerade barn och även placeringar av barn med mycket omfattande behov som innebär höga kostnader. För HVB-placeringar ses ett underskott om -0,4 mnkr. Kommunen har haft ett antal placeringar av ungdomar tillsammans med vårdnadshavare. Detta har visat sig framgångsrikt och har inneburit att placeringen blir kort och effektiv, men till en högre kostnad. Öppenvård har ett underskott på -0,5 mnkr avseende köp av externa tjänster och då framför allt familjebehandlingsinsatser. Enhetens samlade årsresultat prognostiseras till en negativ avvikelse om -5,0 mnkr.

Resultat för helåret för ensamkommande barn bedöms uppgå till +1,2 mnkr. Det redovisade överskottet består av intäkter från Migrationsverket.

Det prognostiserade underskottet för vuxenenheten består av kostnader för ett större antal externa HVB- och stödboendeplaceringar, i kombination med högre dygnspriser. Även kostnaden för interna stödboenden förväntas överskrida budget. Kostnaderna bedöms bli lägre än budgeterat för följande insatser; LVM-placeringar, boendestöd och sysselsättning. Den samlade prognosen för helåret är ett resultat om -4,7 mnkr.

Näringslivsnämnd

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

Prognostiserad avvikelse 2016	-349 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Administration	0
• Näringsliv och besöksnäring	0
• Arbetsmarknad och integration	-349
• Vuxenutbildning (beställare)	0
• Komvux	0
• Värmsam	0
• Politisk ledning	0

Tillväxtavdelningen har startat ett samarbete med näringslivsorganisationerna under namnet Näringslivsdialogen, en förstudie angående näringslivshub i Gustavsberg, organisationsutveckling inom besöksnäringen och inom Värmdö Matchning. Därutöver har ett nytt arbete med att ta fram en ny näringslivsstrategi för 2017-2020 påbörjats och ska slutföras under 2016.

Kommunens evakueringsboende avslutades 31 januari och räknas in i utfallet, dock ska samtliga kostnader återsökas från Migrationsverket. Uppstartandet av flyktingmottagning började 1 mars. Det ökade antalet nyanlända till kommunen och bostadssituationen i kommunen kommer skapa högre kostnader för bostadslösningar. Utökning av SFI till följd av en ökad flyktingmottagning. Kompis Sverige, Advisory Board samt Unga Vuxna har implementerats i ordinarie verksamhet.

Ett omfattande besparingspaket har initierats för Komvux. Föreslagna åtgärder innebär att verksamheten kommer att gå med nollresultat under 2016. Åtgärderna har inte full effekt förrän 2017, och först då beräknas verksamheten gå med överskott och kunna balansera tidigare underskott.

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 verksamhetsområdet, pröva frågor om anmälningar eller ansökningar om bygglov, enskilda avloppsanläggningar, strandskydd med mera. Nämnden ska också utföra fortlöpande tillsyn av regelefterlevnad inom nämndens ansvarsområden.

Prognostiserad avvikelse 2016	0 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Administration Bygg & miljö	0
• Byggenheten	0
• Miljö-, hälsoskydd- och livsmedelsenhetsen	0
• Strandskydds- och avloppsenheten	0
• Politisk ledning	0

Nämnden prognostiserar ett utfall för året i nivå med budget.

Bygg- och miljöavdelningen har under flera år arbetat med förbättringar utifrån lean-filosofin. Arbetet har lett till en verksamhet och medarbetare som visar öppenhet, mod, engagemang och intresse och som är i ständig utveckling. Utvecklingen och förbättringsarbetet sker utifrån ett kundperspektiv och medborgarnas behov. Bygg- och miljöavdelningens förbättringsarbete har lett till att avdelningen tilldelades pris som "Årets leanbyggare 2016" av Sveriges byggindustrier.

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden ansvarar för följande verksamhetsområden: trafik, renhållning och snöröjning, kommunalt vatten och avlopp samt gatu- och parkfrågor. Nämndens ansvar innefattar drift och nyanläggning beträffande renhållning, VA-verksamhet, väghållning, operativa trafik- och lokala kollektivtrafikfrågor, samt skötsel av skogs- och parkmark. Nämnden ansvarar också för de fastigheter som har kommunala anläggningar/verksamhetslokaler.

Skattefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse 2016	-9 297 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Administration	0
• Samordning och kvalitet	18
• Fastighet	-11 343
• Teknisk drift	2 028
• Politisk ledning	0

Prognosavvikelserna som avser Fastighetsenheten orsakas av att budgeten är för låg på grund av dåvarande omförhandlingar av hyresavtal samt nyuthyrningar. Detta påverkar flera av kommunens nämnder, som nu har lägre hyreskostnader än vad de har budgeterat. Dessa avvikelser kommer att utgöra förslag till reviderad budget 2016.

Prognosen för kapitalkostnader är lägre på grund av senarelagd stängning av projekt.



Taxefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse 2016	-11 693 tkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Vatten & avlopp	-4 989
• Renhållning & slam	-6 704

Den försenade VA-utbyggnaden ger lägre intäkter. Kostnaden för Stockholm Vatten beräknas öka. Problemet med att rekrytera personal ger att personalkostnaderna blir lägre än budget. Senare stängning av projekt har lett till lägre kapitalkostnader.

Renhållningstaxan höjdes 2016 men intäkterna korresponderar ändå inte mot verksamhetens kostnader, därav prognostiserat underskott.

Centrala åtaganden och finansförvaltning

I helhetsbilden ingår även kommungemensamt budgeterade poster och finansförvaltningen. Exempel på detta är skatteintäkter, intäkter och kostnader inom utjämnningssystemet, statsbidrag inom maxtaxan, finansiella kostnader och intäkter, pensioner, samt driftbidrag till Gustavsberg AB. Det finns även centrala reserver för volym- och konjunkturförändringar. Här beskrivs de poster som prognostiserar betydande avvikelser.

Prognostiserad avvikelse	+35,5 mnkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Centrala Gustavsberg	-5,0
• Hamnfastighet	-4,9
• Internränta	8,1
• Koncernbidrag	9,0
• Finansnetto	11,0
• Skatteintäkter	16,7
• Utjämnningssystem	10,9

Den internränta (ränta på anläggningstillgångar) som kommunens verksamheter betalar till finansförvaltningen tenderar att överstiga budgeten, prognosen pekar på ett överskott för finansförvaltningen med ca 8,1 mnkr.

Kommunens externa **finansnetto** utvecklas betydligt bättre än budgeterat, prognosen pekar på ett överskott om 11,0 mnkr. Detta beror framförallt på sänkta marknadsräntor.

I budgeten finns **centralt reserverade utrymmen** för volym- och konjunkturförändringar. Prognosen för volymer och konjunkturen är så pass svårbedömt att förvaltningen föreslår en prognos där hela reserverna förbrukas under året.

Värmdö kommun har 2016 budgeterat för utbetalning av **driftbidrag** till



Gustavsbergbadet AB. Då bidraget hädanefter förväntas hanteras inom den aktiebolagsrättsliga koncernen genom koncernbidrag prognostiserar kommunen på denna post ett överskott på 9,0 mnkr.

Sedan fullmäktiges budgetbeslut i oktober har SKL uppdaterat skatteprognosen flera gånger. Det ekonomiska läget under hösten 2015 var svårprognosticerat och SKL har vid några tillfällen senarelagt prognoser. Det är den kraftiga befolkningstillväxten till följd av asylinvandring som varit svår att förutse.

Den senaste prognosen, som publicerades i mars, innebär ökade skatteintäkter med +16,7 mnkr och +10,9 mnkr i förbättrad kommunalekonomisk utjämning, sammanlagt 27,6 mnkr. Det beror på en kraftigare tillväxt i skattekraften och ett ökat antal invånare jämfört med antaganden i kommunfullmäktiges budget.

Gustavsbergprojektet

Gustavsbergprojektet innebär att 2 700 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 antagandet av två av detaljplanerna; Porslinskvarteren och Mariagatan.

Projektets driftskostnader och intäkter påverkar kommunens resultat. På grund av de stora osäkerheter som råder kring tidsplaner budgeteras projektet separat. Kostnaderna i projektet är till största del investeringskostnader.

Detaljplanen för Strandvik antogs 2015 men är överklagad. När detaljplanen vinner laga kraft kommer kommunen att ha projektledningskostnader i samband med genomförandet som inte kan vidarefaktureras. Dessa kostnader förväntas belasta driftredovisningen 2016 då kommunen inte äger marken. Prognosavvikelsen bedöms uppgå till 0,4 mnkr.

Kommunen har tagit på sig kostnader för sanering av Seglarbyn inför försäljning av marken. Saneringsarbetet som har dragit ut på tiden är i stort sett slutfört. Saneringskostnaderna var inte budgeterade för 2016. Prognosavvikelsen för detta uppskattas till 50 tkr. Kommunen har även tagit på sig ansvaret för att sanera två tomter i Porslinskvarteren, enligt markanvisningsavtal, vilket belastar driftredovisningen. Budgeten för dessa arbeten är 50 tkr. Utfallet 2016 förväntas bli 1,4 mnkr och arbetet beräknas avslutas under våren.

Kommunen har beslutat att genomföra parallella uppdrag för stora delar av Gustavsberg. Kostnaderna för arbetet beräknas bli 2,1 mnkr vilket kommer att belasta driftredovisningen.

Kommunikationskostnaderna uppgår till 0,3 mnkr under första kvartalet. Av dessa kommer 0,2 mnkr att kunna vidarefaktureras till byggherrarna. Prognosen för 2016 är 0,5 mnkr.



Redovisningen i projektet har omarbetats efter att budgeten för 2016 antogs, vilket resulterar i ökade kostnader i driftredovisningen gällande utredning, detaljplanering och projektledning i Porslinskvarteren och Centrum. Projektledningskostnaderna för Porslinskvarteren, som kommer att belasta driftredovisningen, är prognostiserade till 0,5 mnkr 2016.

Utredningskostnader och detaljplanekostnader i Centrum förväntas belasta driftredovisningen med 0,3 mnkr 2016. Dessa kostnader bedöms rymmas inom budget för administration och prognosen är 1,5 mnkr för dessa.

Budgetutfallsprognoser koncernen

Kommunhuset i Värmdö ABs resultat för kvartalet uppgår till -0,3 mnkr exklusive utbetalt koncernbidrag, prognosen ligger i linje med förslag till budget.

Gustavsbergssbadet AB redovisar hittills i år ett resultat på 0,4 mnkr, inklusive driftbidrag på 2,3 mnkr. Prognosen för helåret är en budget i balans, det vill säga ett nollresultat. Verksamheten går såsom planerat, vilket betyder att simskolor, äventyrsbad, simklubben, motionssim och alla andra aktiviteter är välbesökta. Antal besök blev 64 417 vilket är en minskning med 2 procent jämfört med förra året.

VärmdöBostäder AB redovisar för perioden ett nettoresultat om ca 8,9 mnkr. Prognosen för helåret ligger på 19,2 mnkr, vilket är 3,0 mnkr bättre än budget. I början av mars tecknades en överenskommelse med hyresgästföreningen om hyror för 2016. Överenskommelsen innebär en hyreshöjning om 0,65 % från och med 1 april. Både driftkostnader och intäkter följer i huvudsak budget.

Värmdö Hamnar AB redovisar ett resultat för perioden på 0,6 mnkr och prognostiserar för helåret ett resultat om 3,9 mnkr vilket är i nivå med budget.