



VÄRMDÖ KOMMUN

BUP 1 2017

Kvartal 1 2017

Kommunstyrelsen



Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelsen	3
1.1 Sammanfattning	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden	3
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2017	4
2 Politisk ledning	5
2.1 Ekonomiskt resultat	5
2.2 Ekonomisk analys och prognos 2017	5
3 Politiska projekt	5
3.1 Ekonomiskt resultat	5
3.2 Ekonomisk analys och prognos 2017	6
4 SALS/SEU	6
4.1 Ekonomiskt resultat	6
4.2 Ekonomisk analys och prognos 2017	6
5 Fastigheter KS	7
5.1 Ekonomiskt resultat	7
5.2 Ekonomisk analys och prognos 2017	7
6 Storstockholms Brandförsvarsförbund	8
6.1 Ekonomiskt resultat	8
6.2 Ekonomisk analys och prognos 2017	8
7 Plan, mark och exploatering	8
7.1 Ekonomiskt resultat	8
7.2 Ekonomisk analys och prognos 2017	8
8 Gustavsbergsprojektet	9
8.1 Ekonomiskt resultat	9
8.2 Ekonomisk analys och prognos 2017	10

1 Kommunstyrelsen

1.1 Sammanfattning

Kommunstyrelsen bereder ärenden som beslutas av kommunfullmäktige, ansvarar för den ekonomiska förvaltningen, verkställer kommunfullmäktiges beslut och fullgör de uppdrag som kommunfullmäktige lämnat till styrelsen. Kommunstyrelsen övervakar att planerna för verksamheten och ekonomin efterlevs och att kommunens löpande förvaltning handhas rationellt och ekonomiskt.

Kommunstyrelsens budgetuppföljning för kvartal 1 avser, utöver kommunstyrelsen, 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.

Kommunstyrelsen redovisar per mars ett budgetöverskott om 5,7 mnkr på grund av ännu ej ianspråktaga projektmedel. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 2,7 mnkr.

Budgetöverskottet förklaras främst av att en del av kommunstyrelsens projektmedel inte kommer att förbrukas under 2017.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
Kommunstyrelsen	31 927	37 619	5 692	153 429	21	150 754	2 675	124 857
Politisk ledning	1 295	1 321	26	5 284	25	5 284	0	5 532
Politiska projekt	762	1 801	1 039	7 204	11	5 404	1 800	5 114
SALS/SEU	14 262	19 934	5 672	82 694	17	73 194	9 500	59 607
Fastigheter KS	3 376	3 382	6	13 529	25	13 529	0	13 405
Storstockholms Brandförsvärsförbund	6 119	6 179	60	24 716	25	24 716	0	24 336
Plan, mark och exploatering	6 101	5 001	-1 100	20 002	31	28 628	-8 626	16 862
Kommunstyrelsens planutskott								

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-22 235	-25 549	-3 314	-101 945	22	-100 098	-1 847	-113 049
Försäljning	-19 861	-20 381	-520	-81 269	24	-80 671	-598	-90 689
Taxor och avgifter	-1 483	-3 709	-2 226	-14 839	10	-12 572	-2 267	-17 275
Hyror och arrenden	-549	-1 128	-579	-4 514	12	-5 532	1 018	-2 716
Bidrag (intäkter)	-343	-331	12	-1 323	26	-1 323	0	-2 365
Finansiella intäkter						0		-5
varav interna intäkter	-20 170	-20 361	-191	-81 190	25	-80 592	-598	-89 526
VERKSAMHETENS KOSTNADER	54 162	63 168	9 006	255 374	21	250 852	4 522	237 906
Personalkostnader inkl PO	23 528	26 260	2 732	105 042	22	101 181	3 861	93 064

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
Övriga personalkostnader	911	1 446	535	5 782	16	5 589	193	7 249
Köp av verksamhet	12 304	12 637	333	50 549	24	52 974	-2 425	49 915
Bidrag (kostnader)	0	99	99	397	0	297	100	1 873
Hyror	3 468	3 595	127	14 378	24	14 378	0	13 984
Övriga verksamhetskostnader	11 664	16 706	5 042	69 529	17	65 885	3 644	61 074
varav oattesterade fakturor	0		0			0		0
Kapitalkostnader	2 286	2 424	138	9 697	24	10 548	-851	10 748
varav interna kostnader	9 063	11 057	1 994	44 229	20	27 707	16 522	34 487
NETTORESULTAT	31 927	37 619	5 692	153 429	21	150 754	2 675	124 857

1.3 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
En del Projektmedel avseende projektering av kulturhuset och reserven avseende oförutsedda händelser kommer ej att tas i anspråk	1 800
Outnyttjad reserv för avställda lokaler	4 000
Högskolesatsning kommer ev ej att förbrukas under året	2 000
En del av beslutade medel avsedda för olika projekt kommer ej att tas i anspråk under året.	3 500
PEX, Prognosens avvikelse förklaras under avsnittet.	-8 626
Totalt	2 674

Kommunstyrelsen redovisar per mars en sammantagen nettokostnad på 31,9 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 5,7 mnkr. Överskottet hänförs främst till ännu ej ianspråktaga projektmedel.

Årets första prognos för Kommunstyrelsen, exklusive Plan, mark och exploateringsenheten (PEX) är preliminärt ett budgetöverskott om 11,3 mnkr pga att en del av KS projektmedel inte kommer att förbrukas under 2017.

Totalt är årsprognosen preliminärt ett överskott om 2,7 mnkr till följd av att PEX prognostiserar en budgetavvikelse på -8,6 mnkr.

Kommunstyrelsens politisk 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 mnkr. Balansering av projektmedel från 2016 är inte inkluderat i åretsbudget. Periodensöverskott beror på ännu ej förbrukade avsatta medel avseende Kulturhuset, Överenskommelsen samt reserven för oförutsedda händelser. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 1,8 mnkr.

Ledning, administration och ekonomi, (SALS/SEU) redovisar per mars ett budgetöverskott om 5,7 mnkr beroende främst på ännu ej ianspråktaga projektmedel avseende bl.a Digital agenda, Miljömiljon samt Högskolesatsning. Prognosen vid årets slut är preliminärt ett överskott om 9,5

mnkr.

Fastigheter KS redovisar för första kvartalet en nettokostnad på 3,4 mnkr, vilket är i nivå med budgetramen. Inga avvikelser beräknas till årets slut.

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

Plan, mark och exploateringsenheten redovisar för första kvartalet en sammantagen nettokostnad på 6,1 mnkr, vilket ger ett budgetunderskott om 1,1 mnkr. Underskottet är föranlett av felbudgeterade planavgifter samt av felperiodiserade plankostnadsavtal. Prognosen för året är ett underskott om 8,6 mnkr. Prognosens avvikelse mot budget förklaras under avsnitt plan, mark och exploatering.

Uppföljning av kostnader och intäkter för Gustavsbergsprojektet sker under plan, mark och exploatering. Budgetanslaget finns centralt under finansiering, medlen överförs till projektet periodvis och täcker respektive periods faktiska nettoresultat. Driftkostnaderna per mars uppgick till 1,2 mnkr som har tillskjutits från centrala medel. Helårsprognosen för driftkostnaderna beräknas uppgå till 3,6 mnkr, vilket ger ett budgetunderskott om 1,6 mnkr.

2 Politisk ledning

2.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0							0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 295	1 321	26	5 284	25	5 284	0	5 532
NETTORESULTAT	1 295	1 321	26	5 284	25	5 284	0	5 532

2.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

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

3 Politiska projekt

3.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-21							-496
VERKSAMHETENS KOSTNADER	783	1 801	1 018	7 204	11	5 404	1 800	5 610
NETTORESULTAT	762	1 801	1 039	7 204	11	5 404	1 800	5 114

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
En del av dessa öronmärkta medel kommer ej att tas i anspråk	1 800
Totalt	1 800

Ovanstående ekonomisk sammanställning inkluderar inte balansering av projektmedel från 2016.

Nettokostnader totalt per mars uppgår till 0,8 mnkr, vilket ger ett sammantaget budgetöverskott på 1 mnkr. Överskottet beror främst på ännu ej utnyttjade projektmedel avseende bl a Kulturhuset, Överenskommelsen samt reserven för oförutsedda händelser. En del av dessa projektmedel beräknas ej förbrukas under året och av denna anledning beräknas årsprognosen visa ett överskott om ca 1,8 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	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-15 976	-17 288	-1 312	-68 901	23	-68 901	0	-72 937
VERKSAMHETENS KOSTNADER	30 237	37 222	6 985	151 595	20	142 095	9 500	132 544
NETTORESULTAT	14 262	19 934	5 672	82 694	17	73 194	9 500	59 607

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Outnyttjad reserv för avställda lokaler	4 000
Högskolesatsning kommer ev ej att förbrukas under året	2 000
En del av medel avsedda för olika projekt kommer ej att förbrukas i sin helhet	3 500
Totalt	9 500

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 14,3 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 5,7 mnkr.

Resultatbalansering från år 2016 inkluderar inte i ovanstående ekonomiska sammanställning.

Årets första prognos beräknas visa ett överskott om 9,5 mnkr.

Belopp i tkr	Utf 201703	Bu 201703	Bu avvikelse	Bu 2017	Prognos 1	Prognos avv	Utf 2016
SALS, inkl kommunledn	14 745	18 309	3 564	75 932	70 432	5 500	60 906
SEU	6 839	7 771	932	31 085	31 085	0	25 375
SALS/SEUS gemensamt	-7 322	-6 146	1 176	-24 323	-28 323	4 000	-26 951
Nettoresultat	14 262	19 934	5 672	82 694	73 194	9 500	59 329

Sektorn för administration, ledning och service, SALS

Den ekonomiska sammanställningen för SALS visar det sammanlagda resultatet för kommunledning, kansli- och utredning, avdelning för digital utveckling, säkerhets- & serviceavdelning, marknadsavdelning samt personalavdelning. Sektorn redovisar per mars en sammantagen nettokostnad på 14,7 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 3,6 mnkr. Överskottet förklaras främst av ännu ej ianspråktaga projektmedel avseende bl a Digital agenda, Miljömiljon, samt Högskolesatsning. En del av dessa medel kommer ej att förbrukas under året och därmed beräknas årsprognosen visa ett överskott om 5,5 mnkr.

Sektorn för ekonomi och uppföljning, SEU

Det sammanlagda utfallet för SEU är en sammanställning av resultatet för controllers, redovisning och upphandling. Ett budgetöverskott om ca 1 mnkr redovisas för första kvartalet beroende främst på att avsatta medel för att utveckla IT-verktyg för planering och uppföljning av ekonomin har ännu ej ianspråktagits. Årsprognosen beräknas visa ett utfall inom ram.

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, ett gemensamt anslag för bland annat tryck och porto samt en omdisponerad reserv för avställda lokaler.

Utfallet för kommunens förvaltningslednings gemensamma intäkter/kostnader för årets första kvartal är en nettointäkt om 7,3 mnkr vilket ger ett budgetöverskott om 1,2 mnkr. Budgetöverskottet beror främst på outnyttjad reserv för avställda lokaler och av samma anledning beräknas årsprognosen visa ett överskott om 4 mnkr.

5 Fastigheter KS

5.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-139	-139	0	-556	25	-556	0	-550
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 515	3 521	6	14 085	25	14 085	0	13 955
NETTORESULTAT	3 376	3 382	6	13 529	25	13 529	0	13 405

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

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

Inga avvikelser visas för första kvartalet och årsprognosen är en budget inom ram..

6 Storstockholms Brandförsvarsförbund

6.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
VERKSAMHETENS KOSTNADER	6 119	6 179	60	24 716	25	24 716	0	24 336
NETTORESULTAT	6 119	6 179	60	24 716	25	24 716	0	24 336

6.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

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 60 tkr beroende på 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	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-4 862	-8 122	-3 260	-32 488	15	-30 641	-1 847	-29 371
VERKSAMHETENS KOSTNADER	10 964	13 123	2 159	52 490	21	59 268	-6 778	46 233
NETTORESULTAT	6 101	5 001	-1 100	20 002	31	28 628	-8 626	16 862

7.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Taxor och avgifter, felbudgeterade planavgifter	-2 000
Taxor och avgifter plan, felperiodiserade plankostnadsavtal 2015	-900
Hyror och arrenden mex, förändrade tomträttsavgälder och arrende	+1 000
Personalkostnader mex	+1 100
Personalkostnader plan	+1 800
Köp av verksamhet/ övriga verksamhetskostnader mex, marksanering	-1 800
Övriga verksamhetskostnader plan, konsultkostnader felaktig nivå i budget	-2 325
Övriga verksamhetskostnader plan, konsultkostnader PFO	-2 250

Orsak till prognosavvikelse	Belopp (tkr)
Övriga verksamhetskostnader plan, konsultkostnader Hemmesta vägval	-2 350
Kapitalkostnader mex, felbudgeterat	-900
Totalt	-8 625

Taxor och avgifter

Felbudgeterade planavgifter

Nivån på budgeterade planavgifter har historiskt varit orealistiskt höga och är justerade.

Felperiodiserade plankostnadsavtal

Avser vändning av periodiserade intäkter för plankostnadsavtal från 2015.

Hyror och arrenden

Förändrade tomträttsavgälder och arrende

Tomträttsavgälden för SKB beräknas kunna tas ut först från och med halvårsskiftet 2017 beroende på att bygglovsansökan kommer att ske senare än förväntat (-500 tkr). Intäkt tomträttsavgäld för Vargbacken är inte budgeterad (+700 tkr). En industrifastighet har ny arrendator vilket medför en ökad arrendeintäkt för 2017 (+800 tkr).

Personalkostnader

Vakanta tjänster tillsatta senare än beräknat och ännu inte påbörjad rekrytering.

Köp av verksamhet

Marksanering

Större saneringskostnader än budgeterat för genomförandeprojekten Vargbacken, Ösby 1:79 och Brunns centrum

Övriga verksamhetskostnader

Konsultkostnad felaktig nivå

Justerat till nivå faktiskt utfall 2016. Högre konsultkostnader på grund av vakanser.

Konsultkostnader PFO

För att möjliggöra ett ökat antal detaljplaneprojekt för utbyggnad av PFO-områden anlitas konsulter vilket innebär ökade kostnader.

Konsultkostnader Hemmesta vägval

Kostnader för politiskt uppdrag att genomföra medborgardialog för förbifart Hemmesta.

Kapitalkostnader

Felaktig uppgift om förväntade kapitalkostnader i budget.

8 Gustavsbergsprojektet

8.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-1 237							-9 694
VERKSAMHETENS KOSTNADER	1 237							9 694
NETTORESULTAT	0							0

8.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Detaljplanen för Strandvik har gått in i ett genomförandeskede. Arbetet med genomförandet under första kvartalet uppgår till 15 tkr, prognosen för 2017 är 200 tkr.

Porslinskvarteren är i ett genomförandeskede och har en driftbudget på 210 tkr. Arbetet under första kvartalet uppgår till 133 tkr. Driftutgifterna prognostiseras till ca 500 tkr då projektet är inne i en genomförandefas som kräver mycket samordning och projektledning.

Detaljplanearbetet för Gustavsbergs centrum pågår och utredningskostnader och detaljplanekostnader för centrum har budgeterats till 950 tkr för 2017. Arbetet under första kvartalet uppgår till 75 tkr. Detaljplanearbetet kommer troligtvis komma igång med en högre intensitet till hösten, därför prognostiseras driftutgifterna till ca 600 tkr.

Budgeten för Vattentornsbergets detaljplanearbete är på 600 tkr, detaljplanearbetet kommer inte komma igång förrän senare under 2017, därför prognostiseras driftutgifterna till ca 100 tkr.

Prognosen för administration och kommunikation är 2 000 tkr, under första kvartalet uppgår dessa till 239 tkr.

Kvarnbergsterrassen har ingen driftbudget för 2017 dock har arbete med att ta fram handlingar inför en ny markanvisning pågått vilket har resulterat i en driftkostnad på 137 tkr under första kvartalet. Totalt uppskattas denna utgift totalt till 200 tkr under 2017.

Kommunen har tagit en del driftutgifter gällande sanering i Porslinskvarteren på mark som kommunen har förvärvat av Villeroy och Boch. Enligt köpeavtalet med Villeroy och Boch ska de bekosta saneringen. Denna utgift kommer därför vidarefaktureras till Villeroy och Boch.