



VÄRMDÖ KOMMUN

BUP 3 2012

Samhällsplaneringsnämnden

Kvartal 3 2012

Utskriftsdatum: 18 oktober

Innehållsförteckning

1 Samhällsplaneringsnämnden	3
2 Politisk ledning	5
3 Ledningsstöd	6
4 Mark och exploatering.....	7
5 Planenheten.....	8
6 Driftenheten	9
7 Vatten och avlopp.....	10
8 Renhållning.....	11

1 Samhällsplaneringsnämnden

1.1 Sammanfattning

Budget- och prognosavvikelsen inom Samhällsplaneringsnämnden beror i huvudsak på att vi har kostnadsfört 5,8 mnkr som tidigare bokförts som immateriella tillgångar.

Sanering av en tidigare soptipp har kostat 850 tkr.

Prognosen för vinterväghållningen är satt till 1 mnkr över budget.

Avvikelsen inom kapitalkostnaderna beror på obudgeterad räntekostnad kopplat till exploateringsavtal avseende Ekobacken.

Prognosen för Arbetsplatskostnaden visar på ett underskott beroende på extraordinära kostnader kopplade till ombyggnadsarbetena i Skogsbo.

1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Ekonomiskt resultat per verksamhet

Verksamhet (Belopp i tkr)	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
Politisk ledning	500	618	118	824	60,68	824	0	875
Ledningsstöd	2 652	-482	-3 134	-681	-389,43	0	-681	-462
Mark och exploatering	8 199	9 825	1 626	13 028	62,93	13 424	-396	11 889
Planenheten	9 406	3 887	-5 519	5 140	183,00	10 653	-5 513	5 587
Driftenheten	22 809	21 985	-824	30 249	75,40	32 228	-1 979	27 356
Totalt	43 566	35 833	-7 733	48 560	89,72	57 129	-8 569	45 245

Ekonomiskt resultat för nämnden

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbruka t %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-40 152	-46 519	-6 367	-62 038	64,72	-59 513	-2 525	-52 520
Försäljning	-30 365	-35 143	-4 778	-46 857	64,80	-45 040	-1 817	-43 480
Taxor och avgifter	-7 117	-9 523	-2 406	-12 710	56,00	-11 717	-993	-6 536
Hyror och arrenden	-2 562	-1 853	709	-2 471	103,68	-2 742	271	-2 273
Bidrag	-108	0	108	0	#DIVISIO N/0!	-14	14	-231
<i>varav interna intäkter</i>	<i>28 180</i>	<i>33 489</i>	<i>5 309</i>	<i>44 652</i>	<i>63,11</i>	<i>42 445</i>	<i>2 207</i>	<i>39 513</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	83 721	82 352	-1 369	110 598	75,70	116 641	-6 043	97 765
Personalkostnader inkl PO	27 735	30 812	3 077	41 267	67,21	38 775	2 492	35 768
Övriga personalkostnader	790	1 016	226	1 354	58,35	1 353	1	1 120
Köp av verksamhet	23 971	22 554	-1 417	30 563	78,43	32 554	-1 991	29 717
Bidrag								2
Hyror	224	568	344	757	29,59	345	412	336
Övriga verksamhetskostnader	12 730	15 954	3 224	21 438	59,38	26 774	-5 336	19 254
Kapitalkostnader	18 271	11 448	-6 823	15 219	120,05	16 840	-1 621	11 568
<i>varav interna kostnader</i>	<i>-20 679</i>	<i>-21 766</i>	<i>-1 087</i>	<i>-28 990</i>	<i>71,33</i>	<i>-24 552</i>	<i>-4 438</i>	<i>-22 742</i>
NETTORESULTAT	43 569	35 833	-7 736	48 560	89,72	57 128	-8 568	45 245

1.3 Åtgärder vid avvikelse och effektiviseringsåtgärder

Huvudavvikelsen hänförs till en engångsåterföring av alla tidigare uppbokade immateriella tillgångar. Beslutet att avsluta gällande redovisnings sätt kommer i år att påverka resultatet negativt, men de kommande åren ser vi att kostnaderna bättre kan balanseras mot intäkterna.

Kommunfullmäktige har beslutat för budget 2012 att ett snöröjningsanslag fortsättningsvis ska budgeteras och redovisas under nämnden men hanteras separat utifrån principen att faktisk kostnad inte ska påverka nämndens budgetutrymme i övrigt.

Värmdö kommun har i egenskap av myndighet utfört marksaneringen i Stavsnäs. Det yttersta ansvaret för den tidigare soptippen och vem som ska stå kostnaden för marksaneringen kommer att utredas.

Obudgeterad kapitalkostnad för anläggning inom Ekobacken bör korrigeras i kommande budgetrevidering eller i bokslutet för 2012.

2 Politisk ledning

2.1 Ekonomiskt resultat

2.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÅKTER	0	0	0	0	#DIVISION/0!	0	0	0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	500	618	118	824	60,68	824	0	875
NETTORESULTAT	500	618	118	824	60,68	824	0	875

2.2 Ekonomisk analys och prognos 2012

Det ackumulerade utfallet och prognosen ligger i nivå med budget.

2.3 Åtgärder vid avvikelse och effektiviseringsåtgärder

Inget att kommentera.

3 Ledningsstöd

3.1 Ekonomiskt resultat

3.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-13 918	-16 909	-2 991	-22 545	61,73	-22 825	280	-21 743
VERKSAMHETENS KOSTNADER	16 570	16 426	-144	21 864	75,79	22 825	-961	21 281
NETTORESULTAT	2 652	-483	-3 135	-681	-389,43	0	-681	-462

3.2 Ekonomisk analys och prognos 2012

Prognosen för Ledningsstöd visar på ett underskott beroende på extraordinära kostnader inom funktionen Arbetsplatskostnad beroende på kompletterande möblering och inköp av IT-stöd i form av tangentbord med mera till Skogsbo 1, 2 och 3. Vissa kontor har redovisat färre antal platser jämfört med förra året, vilket påverkar prognosen negativt med knappt 300 tkr beräknat på helår.

I och med centraliseringen till Skogsbo och övergången till flexkontor krävs att beräkningsbasen för Arbetsplatskostnad förändras. Ambitionen är att ny princip ska vara klar i december 2012. Beslut är fattat att debiteringen för andra halvåret 2012 kommer, oavsett flexkontor, att debiteras med exakt samma belopp som första halvåret.

3.3 Åtgärder vid avvikelse och effektiviseringsåtgärder

Underskottet inom Arbetsplatskostnaden anser vi vara av engångskaraktär och är direkt hänförliga till flytten inom arbetsplatsen Skogsbo.

4 Mark och exploatering

4.1 Ekonomiskt resultat

4.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	<i>Fg bokslut</i>
VERKSAMHETENS INTÅKTER	-7 475	-8 582	-1 107	-11 456	65,25	-9 731	-1 725	-8 799
VERKSAMHETENS KOSTNADER	15 675	18 407	2 732	24 484	64,02	23 155	1 329	20 688
NETTORESULTAT	8 200	9 825	1 625	13 028	62,94	13 424	-396	11 889

4.2 Ekonomisk analys och prognos 2012

Den största negativa avvikelsen beror på marksaneringen av en tidigare soptipp i Stavsnäs. Saneringen har blivit betydligt dyrare än planerat beroende på väsentligt större volymer att forsla bort än vad som förutsågs samt att projektet även fått hantera förorenat grundvatten. Den positiva prognosavvikelsen beror på vakanta tjänster inom enheten. Förändring i prognosen jämfört med halvårsbokslutet beror på att vi avvaktar med att tillsätta vakant tjänst vilket påverkar både rekryteringskostnader och lönekostnader positivt.

4.3 Åtgärder vid avvikelse och effektiviseringsåtgärder

Värmdö kommun har i egenskap av myndighet utfört marksaneringen i Stavsnäs. Det yttersta ansvaret för den tidigare soptippen och vem som ska stå kostnaden för marksaneringen kommer att utredas.

5 Planenheten

5.1 Ekonomiskt resultat

5.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-10 181	-13 028	-2 847	-17 371	58,61	-16 291	-1 080	-10 355
VERKSAMHETENS KOSTNADER	19 586	16 915	-2 671	22 511	87,01	26 944	-4 433	15 942
NETTORESULTAT	9 405	3 887	-5 518	5 140	182,98	10 653	-5 513	5 587

5.2 Ekonomisk analys och prognos 2012

Beslut är fattat om att Värmdö kommun avslutar gällande redovisningssätt avseende immateriella tillgångar under innevarande budgetår varför tillgångarna har kostnadsförts (5 800 tkr) i halvårsbokslutet.

5.3 Åtgärder vid avvikelse och effektiviseringsåtgärder

Avvikelsen hänförs till en engångsåterföring av alla tidigare uppbokade immateriella tillgångar.

Utgifterna har tidigare aktiverats i en omfattning som motsvarar de planavgifter som beräknas inflyta de närmaste fem åren efter uppstartat planarbete. Utfallet visar att intäkterna inte möter kostnaderna under denna tidsperiod varför redovisningssättet inte fyller sitt syfte. Beslutet att avsluta gällande redovisningssätt kommer i år att påverka resultatet negativt, men de kommande åren ser vi att kostnaderna bättre kan balanseras mot intäkterna.

6 Driftenheten

6.1 Ekonomiskt resultat

6.1.1 Ekonomiskt resultat per verksamhet

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg bokslut
VERKSAMHETENS INTÅKTER	-8 578	-7 999	579	-10 666	80,42	-10 666	0	-11 623
VERKSAMHETENS KOSTNADER	31 386	29 984	-1 402	40 915	76,71	42 894	-1 979	38 978
NETTORESULTAT	22 808	21 985	-823	30 249	75,40	32 228	-1 979	27 355

6.2 Ekonomisk analys och prognos 2012

Driftenheten beräknar att vinterväghållningen kommer att kosta 4 000 tkr för helåret, vilket ger ett underskott på 1 000 tkr. Vi beräknar att helårsprognosen för kapitalkostnaderna kommer att visa ett underskott på 980 tkr. Detta beror i huvudsak på en icke budgeterad räntekostnad kopplad till tidigare ingånget exploateringsavtal. Kostnaden avser gatu- och markanläggningar inom Ekobacken.

Enligt avtalet fick Värmdö kommun gatuersättning på 28 mnkr och vi betalade 30 mnkr för markanläggningar. Den interna räntekostnaden för markanläggningarna uppgår helårsvis till ca 1 200 tkr och beaktades inte i budget 2012.

6.3 Åtgärder vid avvikelse och effektiviseringsåtgärder

Den del av enhetens underskott som genereras av kostnader för halkbekämpning ingår i budgeten för snöröjning. Kommunfullmäktige beslutade inför budget 2012 att ett snöröjningsanslag fortsättningsvis ska budgeteras och redovisas under nämnden, men hanteras separat utifrån principen att faktisk kostnad inte ska påverka nämndens budgetutrymme i övrigt. Kontoret kommer i bokslutet och för kommande budgetår att föreslå en ramförstärkning för de kostnader som har uppstått på grund av obudgeterade kapitalkostnader för markarbeten i Ekobacken.

7 Vatten och avlopp

7.1 Ekonomiskt resultat

Belopp i tkr	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat %	Årets prognos	Prognos-avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-78 617	-62 435	16 182	-89 950	87,40	-103 205	13 255	-88 659
Försäljning	-5 941	-7 080	-1 139	-9 440	62,93	-10 875	1 435	-8 283
Taxor och avgifter	-72 676	-54 999	17 677	-80 035	90,81	-92 330	12 295	-80 231
Hyror och arrenden		-356	-356	-475		0	-475	0
Bidrag								-145
<i>varav interna intäkter</i>	7 378	7 436	58	9 915	74,41	10 875	-960	11 131
VERKSAMHETENS KOSTNADER	76 601	71 055	-5 546	94 749	80,85	109 776	-15 027	88 659
Personalkostnader inkl PO	10 530	12 263	1 733	16 358	64,37	13 941	2 417	12 875
Övriga personalkostnader	161	330	169	440	36,59	370	70	512
Köp av verksamhet	27 646	17 304	-10 342	23 072	119,82	40 311	-17 239	30 907
Bidrag								
Hyror	398	450	52	600	66,33	100	500	549
Övriga verksamhetskostnader	12 416	13 625	1 209	18 168	68,34	19 436	-1 268	19 295
Kapitalkostnader	25 450	27 083	1 633	36 111	70,48	35 618	493	24 521
<i>varav interna kostnader</i>	-20 209	-4 142	16 067	-5 524	365,84	-5 664	140	-19 988
NETTORESULTAT	-2 016	8 620	10 636	4 799	-42,01	6 571	-1 772	0

7.2 Ekonomisk analys och prognos 2012

Den nya helårsprognosen för VA-kollektivet visar ett underskott på 6,5 mnkr vilket är 1,7 mnkr sämre än budgeterat. Huvudorsaken är att vi inte kommer att kunna ansluta lika många fastigheter som budgeterat beroende på försenad arbetsplan för vägombbyggnaden samt försenad detaljplan för området Strömma S4 b.

Det prognostiserade underskottet är nu mindre än i halvårsbokslutet, främst beroende på ny simulering av kapitalkostnader samt lägre elkostnader än tidigare beräkning.

7.3 Åtgärder vid avvikelse och effektiviseringsåtgärder

Enligt bokslut 2011 har Värmdö kommun en skuld till VA-kollektivet på 5,2 mnkr. Årets prognostiserade resultat kommer därmed att reglera skulden varför VA-verksamheten nu har en fordran på kollektivet.

8 Renhållning

8.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat

<i>Belopp i tkr</i>	Ack utfall	Ack budget	Ack budget- avvikelse	Årets budget	Förbruka t %	Årets prognos	Prognos- avvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-47 011	-49 312	-2 301	-61 307	76,68	-60 417	-890	-62 691
Försäljning	13	-1 221	-1 234	-1 614	-0,81	-1 524	-90	-39
Taxor och avgifter	-45 637	-46 791	-1 154	-58 393	78,15	-57 593	-800	-61 035
Hyror och arrenden	13		-13					
Bidrag	-1 400	-1 300	100	-1 300	107,69	-1 300	0	-1 617
<i>varav interna intäkter</i>	<i>918</i>	<i>1 221</i>	<i>303</i>	<i>1 614</i>	<i>56,88</i>	<i>1 724</i>	<i>-110</i>	<i>1 913</i>
VERKSAMHETENS KOSTNADER	45 802	49 179	3 377	62 814	72,92	58 664	4 150	57 179
Personalkostnader inkl PO	1 545	1 710	165	2 268	68,12	2 305	-37	1 778
Övriga personalkostnader	27	82	55	110	24,55	110	0	75
Köp av verksamhet	41 596	43 590	1 994	54 993	75,64	45 271	9 722	51 221
Bidrag	25	30	5	40	62,50	40	0	16
Hyror	392	442	50	569	68,89	7 398	-6 829	689
Övriga verksamhetskostnader	1 252	1 830	578	2 438	51,35	2 131	307	2 152
Kapitalkostnader	965	1 495	530	2 396	40,28	1 409	987	1 248
<i>varav interna kostnader</i>	<i>-8 292</i>	<i>-7 866</i>	<i>426</i>	<i>-10 831</i>	<i>76,56</i>	<i>-10 524</i>	<i>-307</i>	<i>-11 057</i>
NETTORESULTAT	-1 209	-133	1 076	1 507	-80,23	-1 753	3 260	-5 512

8.2 Ekonomisk analys och prognos 2012

Renhållning- och slamkollektivets prognostiserar ett överskott med 1,7 mnkr vilket är en positiv avvikelse med 3,2 mnkr. Huvudanledningen är förseningen av bygget av Djurö återvinningscentral som medför både lägre drift- och kapitalkostnader. Nya avtalsnivåer med upphandlade entreprenörer som sköter våra återvinningscentraler blev lägre än budgeterat. Slamintäkterna har ökat något jämfört med budget beroende på att det har tillkommit fler slam- och fettavskiljare samt slutna tankar.

8.3 Åtgärder vid avvikelse och effektiviseringsåtgärder

Inväntar 2013 års taxesänkning.