



Diarienummer:

Datum: 2013-08-23
Handläggare: Hans Ivarsson
Ekonomi- och upphandlingsavdelningen
hans.ivarsson@varmdo.se

Delårsrapport per 30 juni samt budgetuppföljning 2 (BUP 2) 2013

Förslag till beslut

Delårsrapporten godkänns (beslutsnivå KF)

Kommunstyrelsen betonar vikten av budget i balans (beslutsnivå KS)

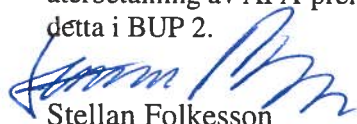
Sammanfattning

Härmed redovisas delårsrapport per den 30 juni 2013. Rapporten innehåller bl a bokslut för första halvåret, prognos för helåret samt uppföljning av mål och uppdrag (särskilda bilagor). En del av kommunens mål följs upp under hösten eller vid årsskiftet; således blir måluppföljningen fullständig först i samband med årsbokslutet.

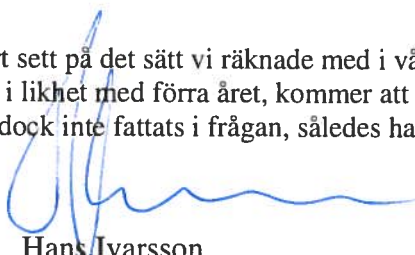
Delårsrapporten visar ett positivt resultat för första halvåret, + **40,2 mnkr**. Resultatet har belastats med en engångskostnad på 17 mnkr för korrigerat ränteantagande för beräkning av pensionskulden, samtidigt ingår ca 9 mnkr i reavinster, som kommunen kunnat räkna in under våren. Resultatet på sista raden är sämre än 2012 års halvårsresultat, som uppgick till 73 mnkr, men om man rensar bort engångseffekter båda åren kan konstateras att det underliggande resultatet ha förbättrats. Även om läget får anses stabilt är kommunens låneskuld (lån hos kreditinstitut) alltjämt hög, 1 545 mnkr, för finansiering av investeringar, en ökning med 65 mnkr under första halvåret.

BUP 2 (helårsprognos) visar ett relativt gott resultat på sista raden, + 51,7 mnkr. Därmed kommer kommunen att klara det lagstadgade balanskravet med god marginal, det mesta tyder också på att det finansiella målet, + 40 mnkr, uppnås. Nämndernas prognoser visar emellertid underskott jämfört med budget, - 19 mnkr. Visserligen är det en klar förbättring jämfört med föregående år, men det är ändå inte tillfredsställande. Det är ytterst angeläget att nämnder som prognostiserar underskott ägnar kraft åt att komma till rätta med överskridandena.

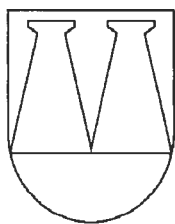
Kommunens skatteintäkter utvecklas i stort sett på det sätt vi räknade med i vårens prognoser. Det är inte uteslutet att kommunerna under 2013, i likhet med förra året, kommer att få ytterligare återbetalning av AFA-premier. Beslut har dock inte fattats i frågan, således har vi inte spekulerat i detta i BUP 2.



Stellan Folkesson
Kommundirektör



Hans Ivarsson
Ekonomichef



VÄRMDÖ KOMMUN

Delårsrapport 2013

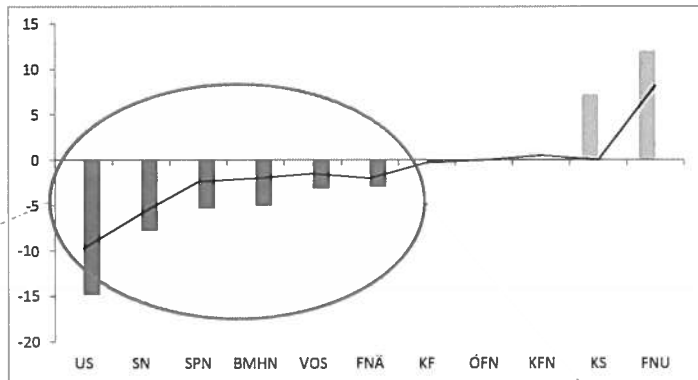
2013-01-01—2013-06-30

Prognos: Resultaträkning 2013 (mnkr)

Prognos resultat 2013	52 mnkr
Avviker från budget med	-2 mnkr
Avvikelsen består av:	
Nämndernas nettokostnader	-19
Centrala åtaganden	30
Skatteintäkter	1
Utjämningsystem	0
Finansnetto	3
Ränteändring pensionskuld	-17

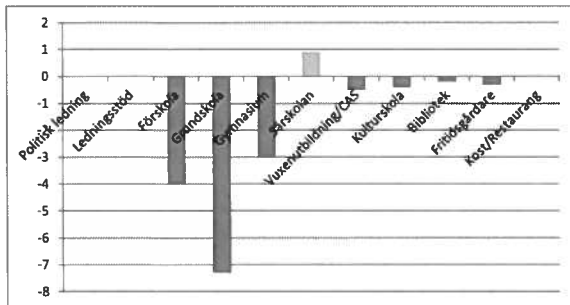
Prognos: Avvikelse per nämnd (mnkr)

Linjen visar prognos vid Bup1



Redovisning av underskott

Utbildningsstyrelsen -14,8 mnkr (BUP1: -9,7 mnkr)



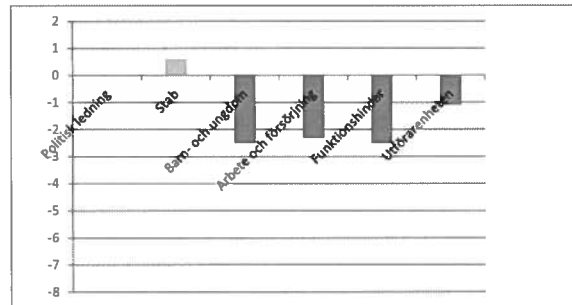
Underskott beror främst på:

-För höga kostnader jämfört med antalet barn/elever i verksamheterna.

Åtgärder:

-Anpassning av antal anställda och lokaler till det lägre antalet barn/elever.
-Den beslutade organisationsförändringen av förskola och skola genomförs till hösten. Ekonomisk effekt väntas först 2014.

Socialnämnden -7,8 mnkr (BUP1: -5,9 mnkr)



Underskott beror främst på:

-Antalet hushåll med försörjningsstöd och stödnivån har ökat.
- HVB-insatser för ungdomar inom IFO har ökat.
- Större behov av boendestöd och daglig verksamhet enligt LSS.

Åtgärder:

-En grundlig analys av orsakerna till försörjningsstödet ökning ska göras.
- Kortare HVB-placeringar och mer hemmaplanslösningar istället för externa platser.
- Uppföljningar av åtgärderna, mer hemmaplanslösningar. Intern

Samhällsplaneringsnämnd skattefin, -5,3 mnkr (Bup1: 2,4)

Underskott beror på:

- Höga kostnader för vinterväghållning
- Osäkerhet kring exploateringsprojektet Hemmesta centrum
- Behov av ytterligare möbelkompletteringar i SKogsbo.

Effektivisering inom vinterväghållningen ska genomföras
Översyn av debiteringsbasen för arbetsplatskostnader ska ske.

Bygg- miljö- och hälsoskyddsnämnd, -5 mnkr (Bup1: -2,0 mnkr)

Underskott beror på:

- Inskanning av äldre handlingar från bygg- och miljöarkiven

Nämnden föreslår en höjning av bygg- och miljötaxan.

Vård- och omsorgsstyrelse, 3,1 mnkr (Bup1: -1,5 mnkr)

Underskott beror på:

- Intäktsbortfall inom särskilt boende pga ombyggnationer på Djuröhemmet.
- Höga administrativa kostnader inom Värmdö hemtjänst.

Fortsatt arbete med schemaförändringar av vårdpersonal och samarbete mellan avdelningar vid ombyggnationen på Djuröhemmet. Värmdö och Djurö hemtjänst kommer att gå samman.

Finansieringsnämnd för äldreomsorg, -2,9 mnkr (Bup1: -2,0 mnkr)

Underskott beror på:

- Ökat antal hemtjänsttimmar och ökad hemtjänstnatttid.
Prognosen avseende antalet timmar är dock osäker.

Nämnden har föreslagit en handlingsplan med bl a kortare biståndsbeslut, förbättrade genomförandeplaner och

Delårsrapport 2013

Värmdö kommun

<i>Utgångspunkter</i>	3
<i>Förvaltningsberättelse - sammanfattning</i>	3
Delårsresultat	3
Prognos för helåret	3
<i>Delårsbokslut</i>	4
Kommunens delårsresultat	4
Koncernens delårsresultat	5
<i>Budgetutfallsprognoser</i>	5
Koncernens prognos	5
<i>Nämnderna</i>	5
Kommunfullmäktige m fl.....	6
Överförmyndarnämnden	6
Kommunstyrelsen	6
Utbildningsstyrelsen.....	6
Vård- och omsorgsstyrelsen.....	7
Finansieringsnämnden för utbildning	8
Kultur- och fritidsnämnden	8
Socialnämnden.....	9
Finansieringsnämnden för äldreomsorg	9
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden	10
Samhällsplaneringsnämnden	10
<i>Centrala åtaganden</i>	11
<i>Finansförvaltning</i>	11
<i>Investeringar</i>	12
<i>Framtidens Gustavsberg</i>	12

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
Bilaga 5	Måluppföljning effektmål

Utgångspunkter

Delårsrapporten innehåller en ekonomisk redovisning i form av ett bokslut för första halvåret och en prognos för helåret. Rapporten omfattar förutom kommunens egen verksamhet även koncernen Värmdö kommun med helägda företag. Den utgår från ett kommunövergripande perspektiv, vilket innebär att nämndernas rapporter endast återfinns som sammanfattning i detta dokument. Dessutom lämnas särredovisning av vatten- och avloppsverksamheten enligt VA-lagen samt av renhållningsverksamheten.

Delårsbokslutet är upprättat enligt gängse redovisningsprinciper.

Vid periodisering av budgeten har ca 50 % hänförts till delårsperioden (d v s 6 månader av 12). Kostnader och intäkter har periodiserats till rätt period enligt kontorens och ekonomiavdelningens bedömningar.

Årsbudgeten för 2013 fastställdes av kommunfullmäktige i oktober 2012. Fullmäktige har sedan under våren 2013 reviderat budgeten på ett antal punkter, bl a avseende årets lönerrevision, volymbedömningar och förbättrade skatteintäktsprognoser. Budgeten visar nu ett överskott om 54,2 mnr avseende den skattefinansierade verksamheten och -10,7 mnr för den avgiftsfinansierade verksamheten (VA och Renhållning).

För en mer fullständig beskrivning av nämndernas mål hänvisas till bilaga 5. Nästa uppföljning av samtliga kommunens mål görs i årsredovisningen.

Som utgångspunkt för prognoser avseende skatter och statsbidrag samt för texter avseende den ekonomiska utvecklingen i Sverige och omvärlden har det senaste cirkuläret från Sveriges Kommuner och Landsting (daterat 2013-08-15) utgjort underlag.

Förvaltningsberättelse - sammanfattning

Delårsresultat

Delårsrapporten 2013 för kommunen visar ett positivt resultat för första halvåret på 40,2 mnr. Det är väsentligt sämre än föregående år, då motsvarande siffra var + 73,0 mnr. Emellertid haltar jämförelsen, bl a beroende på att halvårsresultatet 2013 har belastats med en kostnad om 17 mnr för aviserad korrigerad av den s k diskonteringsräntan för beräkning av pensionsskulden. Det är en engångshändelse som berör samtliga Sveriges kommuner. Rensat för denna post blir det underliggande delårsresultatet drygt 57 mnr. Vidare innehöll 2012 års halvårsresultat en intäkt om 28 mnr avseende återbetalning av premier från AFA Försäkring. Om man exkluderar nämnda faktorer kan konstateras att det underliggande resultatet har förbättrats jämfört med förra året.

Nettointäkter från skatter och utjämningsystem mm har under första halvåret ökat med ca 6 procent jämfört med samma period förra året. Finansnettot är i stort sett oförändrat på ca -18 mnr.

I koncernredovisningen ingår även de kommunägda företagen VärmdöBostäder AB (VBAB), Värmdö Hamnar AB (VHAB), Gustavsbergsbadet AB (GAB) och Gustavsbergs Porslinsmuseum AB (GPAB). Koncernen redovisar ett delårsresultat på +73 mnr (jmf 2012 99 mnr).

Låneskuld

Skulden till kreditinstitut har ökat med 65 mnr (4 %) under det första halvåret och uppgår i delårsbokslutet till 1 545 mnr. Kommunens totala skulder inklusive ansvarsförbindelsen avseende pensioner uppgår i delårsbokslutet till 2 965 mnr. Motsvarande siffra för koncernen uppgår till 3 613 mnr.

Befolkningsutveckling

Under det första halvåret 2013 har Värmdö kommuns befolkning ökat med 229 invånare till 39 616. Ökningstakten ligger därmed något lägre än första halvåret föregående år, då invånarantalet steg med ca 300 invånare (ökningen totalt 2012 blev 493 invånare). Trots detta matchar första halvårets ökning gott och väl den prognos som skatteintäkterna för 2014 beräknats på.

Prognos för helåret

Kommunens prognostiserade resultat avseende helåret 2013 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till +51,7 mnr, att jämföra med den reviderade budgeten, +54,2 mnr, således i stort sett i linje med budget. I utfallet ingår dessutom -17 mnr avseende pensionsskuldens ökning (se ovan under Delårsresultat). Rensat för denna post visar kommunens prognos ett resultat på ca +68,7 mnr, dvs 14,5 mnr bättre än budget.

Prognos resultaträkning 2013 (tkr)

	Prognos 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013
Nämndernas nettokostnader	-1 820 196	-1 801 391	-18 805
Centrala åtaganden	39 511	10 078	29 433
Skatteintäkter	1 729 915	1 728 480	1 435
Bidrag/avgifter utjämningsystem	160 506	160 506	0
Finansiella poster	-58 000	-43 500	-14 500
Årets resultat	51 736	54 173	-2 437

Vatten och avlopp (VA) samt renhållningen (RH) redovisas utanför kommunens resultat. Prognosen för VA är ett negativt resultat om -8,4 mnkr, vilket är 0,8 mnkr bättre än budgeterat. För RH är prognosen ett negativt resultat om -1,8 mnkr, detta är -0,3 mnkr sämre än budget.

Flertalet nämnder prognostiserar underskott jämfört med budget i delårsrapporten. Dessa nämnder har försämrat sina prognoser sedan BUP1, medan de nämnder som visade nollresultat eller överskott i BUP1 förbättrat sina prognoser ytterligare i BUP2. Sammanlagt visar nämndernas prognoser -19 mnkr, jämfört med -15 mnkr i BUP1. De stora underskotten prognostiseras inom Utbildningsstyrelsen (-15 mnkr) och Socialnämnden (-8 mnkr), men även Vård- och omsorgsstyrelsen, Finansieringsnämnden för äldreomsorg, Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden samt Samhällsplaneringsnämnden prognostiserar betydande underskott.

I budgeten finns centralt reserverade utrymmen, bl a för volym- och konjunkturförändringar. Avseende volymreserven (13 mnkr) har det gått så pass stor del av året att nämndernas volymbedomningar kan anses vara relativt tillförlitliga. Osäkerhetsfaktorer finns dock, särskilt avseende hemtjänsten där antalet debiterade timmar baseras på preliminära mätningar. I BUP2 prognostiseras att en del av volymreserven, 5 mnkr, kan komma att behöva tas i anspråk, resterande 8 mnkr beräknas ge överskott.

Även avseende konjunkturreserven har osäkerheten minskat nu när en stor del av året passerat. Eventuella förändringar i konjunkturen under resten av året kommer främst att påverka kommande års skatteintäkter. I BUP2 prognostiseras därför ett överskott om 7,7 mnkr av de 10,7 mnkr som finns reserverade för konjunkturförändringar.

Koncernen, dvs kommunen och bolagen tillsammans, förväntas visa ett resultat på +58 mnkr, dvs ca 6 mnkr bättre än kommunen. Rensat för den jämförelsestörande kostnaden om 17 mnkr, blir koncernens resultat +75 mnkr.

Skatteprognos – i stort sett oförändrad sedan i våras

Sedan fullmäktiges budgetbeslut i höstas har Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) uppdaterat skatteprognosen flera gånger. Den senaste prognosen är alldeles ny, från mitten av augusti. Jämfört med vårens reviderade budget är effekten närmast försumbar i sammanhanget, +1,4 mnkr, en ökning beroende på en marginell uppskrivning av slutavräkningen för 2012. Jämfört med den ursprungliga budgeten är dock ökningen markant, ca 26 mnkr.

Eventuell återbetalning från AFA

Det är inte uteslutet att kommunerna under 2013, likt 2012, kommer att få ytterligare intäkter av återbetalning av AFA-premier. Något beslut i frågan är inte fattat, men

det kan komma under hösten. I BUP 2 har inte medräknats några effekter av en återbetalning.

Balanskravet

Det lagstadgade balanskravet innebär att kommunens resultat ska vara minst ett nollresultat. BUP 2 visar att Värmdö kommun beräknas klara balanskravet 2013 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, syftet är att ekonomin ska tåla oförutsedda händelser och dessutom klara en rimlig egenfinansiering av investeringar. BUP 2 indikerar att målsättningen kommer att uppnås.

Delårsbokslut

Kommunens delårsresultat

Resultaträkningen nedan visar kommunens resultat per 2013-06-30.

Kommunens Resultaträkning (tkr)	Delårsresultat 130630	Delårsresultat 120630
Verksamhetens intäkter	300 299	296 422
Jämförelsestörande intäkter	-	27 952
Verksamhetens kostnader	-1 127 245	-1 098 452
Avskrivningar	-41 073	-40 866
Verksamhetens nettokostnader	-868 019	-814 944
Finansiering:		
Skatteintäkter	865 675	826 366
Bidrag/avgifter		
utjämningsystem inkl fastighetsavg.	80 252	80 145
Finansiella intäkter	2 806	3 626
Finansiella kostnader	-23 543	-22 249
Jämförelsestörande fin. kostnader	-17 000	
Periodens resultat	40 171	73 034

Kommunens resultat (skillnaden mellan kostnader och intäkter) för perioden 1/1-30/6 2013 uppgår till +40 mnkr, vilket innebär en avsevärd försämrning jämfört med förra året då motsvarande siffra var 73 mnkr. 2013 års resultat påverkas dock negativt av uppskrivningen av pensionsskulden (-17 mnkr) och positivt av reavinster (+9 mnkr), netto -8 mnkr. Delårsresultatet 2012 påverkades positivt dels av återbetalningen av AFA-premier (28 mnkr) samt av reavinster (10 mnkr), sammantaget +38 mnkr.

De jämförelsestörande posterna 2012 och 2013 påverkar flera nyckeltal. Därför är det lämpligt att bortse från dessa poster även i andra jämförelser, exempelvis verksamhetens nettokostnader. Rensat från jämförelsestörande poster uppgår nettokostnaderna i delårsboks slutet 2013 till ca 48,5 procent av årsbudgeten och har ökat med nästan 3 procent jämfört med samma period 2012.

Utfallet för posterna under finansiering utgör 51 procent av budgeten om 1 845 mnkr. Dessa har sammanlagt ökat med ca 6 procent i förhållande till föregående år, ökningen avser intäkter från skatter och utjämningsystem.

Koncernens delårsresultat

Resultaträkningen nedan visar resultatet per 30 juni 2013 för kommunen och koncernen. Se även bilaga 1, 2 och 3.

Resultaträkning (tkr)	Kommun Delårsresultat 130630	Koncern Delårsresultat 130630
Verksamhetens intäkter	300 299	372 001
Verksamhetens kostnader	-1 127 245	-1 189 169
Avskrivningar	-41 073	-52 389
Verksamhetens nettokostnader	-868 019	-869 557
Finansiering:		
Skatteintäkter	865 675	865 675
Bidrag/avgifter		
utjämningsystem	95 761	95 761
inkl fastighetsavg.		
Finansiella intäkter	2 806	740
Finansiella kostnader	-23 543	-31 720
Jämförelsestörande fin. kostnader	-17 000	-17 000
Periodens resultat	40 171	28 390

Koncernens resultat (skillnaden mellan kostnader och intäkter) för perioden 1/1-30/6 2013 uppgår till 28 mnkr. Det är 12 mnkr sämre än kommunens resultat och förklaras främst av att VärmdöBostäder AB redovisar ett stort underskott vid halvårsskiftet då en stor del av årets underhållsplan ligger under första halvan av året. Även höga snöröjnings- och värmekostnader efter en lång och kall vinter har bidragit till bolagets negativa resultat.

Budgetutfallsprognoser

Koncernens prognos

Gustavsbergsbadet AB redovisar hittills i år ett budgetöverskott om 0,4 mnkr inklusive driftbidrag. Prognosen för helåret är ett resultat inom budget, dvs -11,4 mnkr. Verksamheten får driftbidrag från

kommunen om motsvarande belopp 2013. Emellertid är prognosen för Gustavsbergsbadet osäkrare än vanligt beroende på de relativt omfattande reinvesteringar/ reparationer bolaget genomför under tredje kvartalet.

VärmdöBostäder AB prognostiserar ett resultat om 4,3 mnkr vilket medför en budgetavvikelse på +/-0. Utfallet per 30 juni är betydligt sämre, -14,1 mnkr, vilket beror på att årets underhållsplan ligger med sin tyngdpunkt under första halvåret. Även höga snöröjnings- och värmekostnader efter en lång och kall vinter påverkar resultatet negativt.

Värmdö Hamnar AB redovisar hittills i år ett nettoresultat om +1,2 mnkr, vilket motsvarar nästan 80 % av årsbudgeten. Detta beror till stor del på att planerat underhåll senarelagts. Prognosen för helåret är i nivå med budget vilket innebär ett resultat på 1,5 mnkr. Siffrorna inkluderar även dotterbolaget Stavsnäs Projekterings AB.

Gustavsbergs Porslinsmuseum AB redovisar ett underskott om -0,2 mnkr vid halvårsskiftet inklusive driftbidrag. I ett sent skede av prognosprocessen har bolaget signalerat risk för ett visst underskott för helåret. Utvecklingen får följas noga under hösten.

Nämnderna

Nämnderna (skattefinansierad verksamhet) beräknas sammantaget redovisa ett underskott mot budget med nästan -19 mnkr, vilket är en försämring med 3,6 mnkr sedan BUP1. Den stora merparten nämnder visar underskott, dessa har dessutom försämrat sina prognoser sedan BUP1, medan de nämnder som visade nollresultat eller överskott i BUP1 förbättrat sina prognoser ytterligare i BUP2. Detaljerna framgår av den fortsatta redovisningen.

Prognos nämndernas nettokostnader 2013 (tkr)

	Prognos 2013	Budget 2013	Avvikelse 2013
KF m.m.	-6 389	-6 089	-300
ÖFMN	-2 558	-2 558	0
KS	-126 953	-134 132	7 179
US	-14 790	0	-14 790
VOS	-3 122	0	-3 122
FNU	-1 014 150	-1 026 111	11 961
KFN	-96 174	-97 474	1 300
SN	-276 270	-268 482	-7 788
FNÄ	-214 862	-211 962	-2 900
BMHN	-11 925	-6 925	-5 000
SPN (skattefin.)	-53 003	-47 658	-5 345
Summa nämnder	-1 820 196	-1 801 391	-18 805

Kommunfullmäktige m fl

Prognostiserad avvikelse 2013	-300 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	-250
• Partistöd	0
• Utbildningsbidrag	0
• Politisk sekreterare	-50
• Revision	0
• Valnämnd	0

KF sammanlagda årsprognos visar ett underskott om -0,3 mnkr vilket beror dels på högre kostnader för arvoden än budgeterat på grund av extra sammanträdestillfälle dels på högre kostnader avseende förlängda Webb-TV-sändningar.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Kommunfullmäktige har beslutat att försöka genomföra allmänhetens frågestund i samband med sammanträden i augusti 2013 och mars 2014.

Utmaningar och planer för 2013

Under hösten ska Värmdösalen stå klar vilket gör det möjligt för kommunfullmäktige att ha sina sammanträden i kommunhuset.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett resultat i nivå med budget inom alla sina verksamheter.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Handläggarna och ordföranden i nämnden har genomgått kompetensutveckling inom bland annat förmyndarskapsrätt och granskning.

Informations- och utbildningsmöten har hållits för ställföreträdarna. Ett par rekryteringsmöten med utbildning har hållits för ställföreträdarna.

Länsstyrelsen har under våren haft en obligatorisk granskning där rapporten ännu inte kommit nämnden tillhanda.

Utmaningar och planer för 2013

Tillgänglighet och kvalitet i kontakten med medborgare ska öka, införandet av e-tjänster ska utredas, akthanteringen ska digitaliseras och gode män ska utbildas.

Kommunstyrelsen

Prognostiserad avvikelse 2013	7 179 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Kommunledningskontor	3 999
• Näringsliv & turism	0
• Fastigheter KLK	2 900
• Fastigheter SBK	0
• Storstockholms brandförsvarsförbund	280

Kommunstyrelsens prognostiserade överskott består till stor del av oförbrukade projektmedel framför allt avseende införandet av Combine. Även inom fastigheter KLK prognostiseras ett överskott beroende på en outnyttjad reserv för avställning av lokaler.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Värmdö kommun tecknade ett nytt avtal med Länsstyrelsen om mottagande och bosättning av nyanlända invandrare. Kommunen åtar sig att årligen ta emot mellan 7 och 30 nyanlända invandrare. Därutöver har kommunen tecknat avtal om sju asylplatser för ensamkommande barn och ungdomar.

Ett avtal med Arcona har tecknats som innebär att delar av Kattholmen görs tillgänglig för planerad utveckling av hamnområdet.

Kommunstyrelsen godkände leverantören Eulos AB som leverantör av vindkraftverk till kommunen. Anläggningen kommer att lokaliseras i Sundsvall.

Utbildningsstyrelsen

Prognostiserad avvikelse 2013	-14 790 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Ledningsstöd	0
• Förskola	-3 990
• Grundskola	-7 320
• Gymnasium	-3 000
• Särskola	910
• Vuxenutbildning/CAS	-500
• Kulturskola	-395
• Bibliotek	-215
• Fritidsgårdar	-280
• Kost/Restaurang	0

I Utbildningsstyrelsens delårsboksut redovisas ett resultat om -9,2 mnkr, ett resultat som ligger i stort sett i linje med helårsprognosen på -14,8 mnkr. Prognosen innebär en försämring om drygt 5 mnkr sedan BUP1, främst avseende grundskolan.

Underskottet inom grundskolan (-7,3 mnkr) är en försämring med -5,5 mnkr sedan BUP1. Underskottet beror till största delen på att flera av enheterna har för höga kostnader (både avseende personal och lokaler) i

förhållande till antalet elever. Synergieffekter av den nya organisationen från hösten kommer troligen inte att synas i ekonomin förrän 2014.

Även förskolans underskott (-4 mnkr) är kopplat till att flertalet enheter har för höga kostnader i förhållande till antalet inskrivna barn, som minskar kraftigt till höstterminen jämfört med våren. Översyner och omorganisationer pågår.

De båda gymnasieskolorna prognostiserar också underskott (-3 mnkr tillsammans). Den länsgemensamma elevpengen har inte räknats upp i takt med kostnaderna för läraravtalen, vilket innebär underskott. Gustavsbergs gymnasium effektiviserar genom bl a minskad personalstyrka, noggrann planering, kostnadsåttstramning och bättre ekonomistyrning.

Inom vuxenutbildningen/CAS (-0,5 mnkr) är antalet elever färre efter införandet av kundval. Under hösten kommer CAS inte att erbjuda kurser som brukar locka få deltagare. Dessutom görs en översyn av ledningsorganisationen.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Omorganisationen av grundskolorna inför det nya läsåret har planerats och förberetts under våren.

En gemensam organisation och samrättning av de nationella proven har genomförts för att öka likvärdigheten i bedömningarna.

En kartläggning av behörigheten hos lärarna i grundskolorna har genomförts.

Barnantalet i flera områden har minskat, pga detta har Stavnäs byskola avvecklats.

Utmaningar och planer för 2013

Den nya skolorganisationen genomförs ht 2013.

För att öka måluppfyllelsen i skolan ska elevernas resultat analyseras och åtgärder planeras.

Fritidsgårdarna går med i ett treårigt nationellt projekt *Självbestämmande, inkludering och hälsa*.

En ny digital webbplats för biblioteket är under planering, där bibliotekssystemet är integrerat.

Kulturskolan startar nya verksamheter, som keramik och Bild och form.

Vård- och omsorgsstyrelsen

Prognostiserad avvikelse 2013	-3 120 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Ledningsstöd	0
• Rehab och service	0
• Boende LSS	300
• Personlig assistans	0
• Särskilt boende äldre	-2 500
• Hemtjänst	-700
• Dagvård	0
• Öppen dagverksamhet	-220

Vård- och omsorgsstyrelsen redovisar i delårsresultatet ett underskott om -6,5 mnkr, medan det prognosticerade underskottet för helåret är -3,1 mnkr. Inom hemtjänsten är intäkterna ännu bara preliminära enligt 2012 års nivå, men styrelsen förväntar sig i prognosen ett utfall för dessa intäkter i stort sett enligt budget, vilket förbättrar årsresultatet jämfört med utfallet i delårsrapporten.

Prognosen visar en försämring jämfört med BUP1 om -1,6 mnkr, försämringen avser särskilt boende, där ombyggnationen av Djuröhemmet bedöms kosta mer än i tidigare prognos pga förlängd byggtid.

Inom hemtjänsten prognostiseras, som sagt, intäkter i stort sett enligt budget. Svårigheterna med tidsregistreringen leder dock till stor osäkerhet i prognosen. Vårdö hemtjänst har dessutom höga administrativa kostnader, vilket ger ett underskott om -0,6 mnkr. Samgående med Djurö hemtjänst kommer att effektivisera verksamheten.

Den öppna dagverksamheten kommer att behöva minska sina aktiviteter för att klara en ekonomi i balans, prognosen nu visar ett underskott om -0,2 mnkr.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Ett palliativt nätverk har skapats inom kommunens särskilda boenden.

Beslut har tagits om att Skärgårdsverkstan ska flytta till nya lokaler, Styrmannen, 2014.

Utmaningar och planer för 2013

En omorganisation med extern konsult hjälp planeras under hösten på Gustavsgården.

Vårdö och Djurö hemtjänst kommer att slås samman till en resultat enhet, för att optimera och effektivisera verksamheten.

Finansieringsnämnden för utbildning

Prognostiserad avvikelse 2013	+11 961 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Kundval och finansiering inkl ledn.stöd	400
• Förskola och barnomsorg	10 084
• Grundskola och särskola	1 082
• Gymnasie, vuxenutbildning och SFI	395

Finansieringsnämnden för utbildning prognostiserar ett överskott om 12 mnkr. Prognosen ligger i linje med redovisat delårsutfall, som uppgår till +5,1 mnkr. Prognosen är också en förbättring med nästan +4 mnkr jämfört med BUP1, främst avseende gymnasieskolan. Detta beror på att nämnderna nu kompenseras för årets löneökningar, vilket neutraliserat effekten av att prislistan inom gymnasiet räknades upp vid årsskiftet.

Överskottet (10 mnkr) inom **förskola och barnomsorg** beror till allra största delen på att antalet barn beräknas bli 58 färre än budgeterat (7,4 mnkr). Detta jämfört med den reviderade budgeten, som redan den innebar en minskning av antalet förskolebarn med 38. Även antalet barn som har barnomsorg på obekvämt arbetstid är lägre än budgeterat, samtidigt som budgeten för startbidrag till nya förskolor troligen inte kommer att användas under året.

Överskottet (1 mnkr) inom **grundskola** avser dels skolpeng dels försenad start för åtgärder enligt utredningen kring barn i behov av särskilt stöd.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Digitalisering av ansökningar och placeringar inom förskolan har genomförts.

Barnomsorg på obekvämt arbetstid finns nu på två förskolor i kommunen. Ett fåtal familjer nyttjar verksamheten.

En utmärkelse, Årets pedagog, har inrättats för att lyfta fram pedagoger som goda förebilder.

Utmaningar och planer för 2013

Fortsatt utveckling av e-tjänster inom grundskolan med fokus på skolval till förskoleklass och ansökan om fritidshemsplats.

Fortsatt arbete med att förfina prognoser över barnantal i kommunens delområden.

Utökad uppföljning av ungdomar mellan 16 och 20 år.

Kultur- och fritidsnämnden

Prognostiserad avvikelse 2013	1 300 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Kundval och finansiering inkl ledningsstöd	500
• Allmän kulturverksamhet	0
• Fritidsverksamhet	0
• Idrotts- och fritidsanläggningar	800
• Biblioteksverksamhet	0
• Kulturskoleverksamhet	0
• Fritidsgårdar/öppen verksamhet	0

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott om 1,3 mnkr. Överskottet är delvis ett resultat av senarelagda investeringar bland annat avseende spår- och ledprogram vilket leder till minskade kapital- och hyreskostnader. Dessutom finns personalvakans på Kundvals- och finansieringsavdelningen. Det är fortfarande oklart hur frågan kring det rasade ridhuset i Evinge ska lösas och vad det innebär ekonomiskt.

Viktiga händelser första halvåret 2013

I april övertog Värmdö kommun idrottshallen vid Värmdövallen. En ny överenskommelse kring drift och skötsel av anläggningen tecknades då med Värmdö IF.

Kommunfullmäktige har beslutat att keramik och bild och form ska erbjudas som ett frivilligt ämne i Värmdö kulturskolas regi.

Ett flertal aktiviteter utan kostnad har erbjudits för de unga under första halvåret. Därbland en gratis festival i Gustavsberg samt ett kraftigt utökat utbud av gratis aktiviteter i ungekulturhuset Gurraberg.

Utmaningar och planer för 2013

Nämnden har beslutat om uppdraget att utreda hur framtidens mötesplatser för unga kan utformas.

En fungerande lösning för Värmdö ridklubb behöver tas fram till dess att ett nytt ridhus står på plats.

Under hösten kommer en tjänstekoncession att utlysas för en långsiktig drift av biografverksamheten på Gustavsbergsteatern.

Socialnämnden

Prognostiserad avvikelse 2013	-7 788 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Stab inkl. ledningsstöd	600
• Individ- och familjeomsorg (IFO): Barn och ungdom	-2 500
• Funktionshinder och beroende	-2 538
• Arbete och försörjning	-2 300
• Socialkontorets utförarenhet	-1 050

I delårsbokslutet redovisar nämnden ett underskott om -2,3 mnkr, men bl a kostnader som faller ut under andra halvåret gör att prognosen för helåret blir ett underskott om -7,8 mnkr. Detta är en försämring med -1,8 mnkr sedan BUP1, något som förklaras till stor del av mer kostsamma insatser.

Nämnden prognostiserar nu underskott inom alla verksamheter utom politik och stab. Framförallt underskottet inom **funktionshinder och beroende** har ökat markant sedan BUP1. Underskottet om -2,5 mnkr avser främst ökade kostnader då fler personer är i behov av boendestöd och daglig verksamhet enligt LSS. Uppföljningar av åtgärderna görs, och hemmaplanslösningar används så långt det är möjligt. Dessutom kommer en intern revision av biståndsbeslut att genomföras under hösten.

Underskottet om -2,5 mnkr inom IFO avser främst HVB-placeringar för ungdomar. Under hösten kommer man bl a att verka för kortare placeringar på HVB-hem och istället söka andra lösningar för ungdomar. Dessutom kommer personalen som utför insatser att samordnas bättre för att uppnå synergieffekter.

Ekonomiskt bistånd står för hela underskottet inom **Arbete och försörjning**. Kostnaden för första halvåret har ökat med 27 % jämfört med samma period förra året, och alla nyckeltal som redovisas inom området visar en negativ utveckling. En grundlig analys av orsakerna till detta kommer att genomföras. Personalsituationen har dessutom varit ogynnsam under våren men samtliga tjänster är nu tillsatta inför hösten.

Utförarenhetens underskott om -1 mnkr beror bl a på att stödboenden inte varit fullbelagda. Beläggningen under andra halvåret bedöms bli avsevärt högre.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Kommunen har haft ett flertal deltagare i olika projekt med inriktning mot arbetsmarknaden. Exempelvis har en första kurs för 13 deltagare genomförts inom samverkansprojektet mellan kommunen och arbetsförmedlingen för ungdomar och unga vuxna.

Värmdö har tecknat avtal med länsstyrelsen om mottagande av nyanlända invandrare och fler asylplatser för ensamkommande barn/ungdomar.

Kraven i utredningsarbetet av familjehem har höjts. Alla placerade barn ska få stärkt rätt till information och att få komma till tals.

En extern revision har gjorts av biståndshandläggningen gällande LSS/SoL socialpsykiatri. Riktlinjerna har bedömts som välskrivna och flertalet ärenden som korrekt handlagda, men samverkan mellan LSS/SoL socialpsykiatri ses som ett utvecklingsområde.

Utmaningar och planer för 2013

För att kunna växla från externa stödboendeplatser till interna planeras för byggnation av 12 småhus i Älvsby.

Ett nytt verksamhetssystem planeras införas 2014, ett införandeprojekt kommer att starta under hösten 2013.

KomAn-projektet har nominerats till Göta-priset och kommer att delta på Kvalitetsmässan i Göteborg i höst.

Finansieringsnämnden för äldreomsorg

Prognostiserad avvikelse 2013	-2 900 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Kundval och finansiering inkl ledn.stöd	600
• Ordinärt boende	-5 300
• Särskilt boende	1 600
• Dagvård	0
• Öppen dagverksamhet	200
• Anhängstöd	0

I delårsbokslutet redovisar nämnden ett överskott om 5,3 mnkr, medan helårsprognosen indikerar ett underskott om -2,9 mnkr. Skillnaden beror på att kostnaderna för köpta hemtjänsttimmar är preliminära (avsevärt lägre än vad utfallet kommer att bli) och att det saknas en del kostnader första halvåret. Prognosen innebär en försämring jämfört med BUP1, då underskottet om -2 mnkr var volymrelaterat, något som justerats i vårens budgetrevidering.

Nämndens underskott avser ökat antal hemtjänsttimmar (-5 mnkr) och ökad hemtjänstnatttid (-1 mnkr). Prognosen avseende antalet hemtjänsttimmar är dock fortfarande osäker, främst pga brister i IT-systemet som används för timregistrering och faktureringsunderlag. Överskott finns främst inom särskilt boende, i form av bl a ökade avgiftsintäkter och sålda platser utöver budget. Nettot blir en prognos om -2,9 mnkr. För att komma till rätta med underskottet har nämnden beslutat om en handlingsplan, som ska genomföras. Handlingsplanen innebär bl a kortare biståndsbeslut vid hastigt förändrade hälsotillstånd, förbättrad kvalitet på de individuella genomförandeplanerna samt granskning av utförarnas tidsregistrering i samband med kvalitetsuppföljningar.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Hemtjänstbehovet har fortsatt öka och behovet av särskilt boende minskat.

Avtalsuppföljningar har genomförts på Djuröhemmet, Gustavsgården och Daghöjden.

Utmaningar och planer för 2013

Kvalitetsuppföljningar av hemtjänsten ska genomföras och utvecklas.

Möjligheterna att införa LOV inom särskilt boende utreds.

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden

Prognostiserad avvikelse 2013	-5 000 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Administration	0
• Byggheten	-2 200
• Miljöheten	-2 800

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämndens underskott om - 5 mnkr är föranlett av inskanning av bygg- och miljöarkiven. Kostnaden för löpande inskanning ligger normalt inom ramen för plan- och bygglagens och miljöbalkens taxor men kontoret har nu skickat iväg handlingar så långt tillbaka i tiden som 70-talet. Inskanning av arkiven medför möjligheter till digital hantering av handläggningsprocesser, digital tillgänglighet av handlingar för våra kunder, samt ökat kontorsutrymme inom Skogsbo.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Kontoret har utökat sin bemanning och telefontider under semestern jämfört med tidigare år, då detta är en period med hög belastning. Detta har gett ett mycket positivt resultat med färre klagomål än tidigare år.

Livsmedelsverket har sammanställt Stockholm och Uppsala läns kommunala tillsynsarbete över livsmedelskontroller i en rapport. Av 30 kommuner placerar sig Värmdö på en andra plats.

Rapporterna om fördjupad studie för Hållbart båtliv samt om Algtoxiner eventuella förekomst i avsaltningssystem har under första halvåret redovisats i nämnden.

Utmaningar och planer för 2013

Från och med den 1 september 2013 kommer nämnden som första kommun i landet, att överta tillsynen av anmälan om vattenverksamhet från länsstyrelsen.

Det positiva utvecklingsarbetet med service, tillgänglighet och handläggningsstider samt digitalisering av ansökningsprocesserna kommer att fortsätta under andra halvåret 2013.

Samhällsplaneringsnämnden

Skattefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse 2013	-5 345 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Ledningsstöd	-740
• Mark och exploatering	0
• Planenheten	-2 162
• Driftenheten	-2 445

Den skattefinansierade verksamheten inom Samhällsplaneringsnämnden prognostiserar totalt ett underskott om -5,3 mnkr jämfört med budget.

En stor del av underskottet (-2,5 mnkr) kan härröras till intervåghållningen. Effektiviseringar ska genomföras men det anses inte vara tillräcklig under vintrar liknande den senaste. Det råder osäkerhet kring fortsatt hantering av Hemmesta centrumprojekt vilket leder till att nämnden prognostiserar ett underskott om -1,9 mnkr. I övrigt bidrar behov av ytterligare möbelkompletteringar inom Skogsbo och viss personalomsättning inom planenheten till viss obalans i budgeten.

Taxefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse 2013	481 tkr
<i>varav:</i>	
• Vatten och avlopp	798
• Renhållning	-317

VA-kollektivet prognostiserar ett resultat på 8,4 mnkr vilket är 0,8 mnkr bättre än budget. Huvudorsaken till den positiva avvikelsen är minskade personalkostnader på grund av vakanta tjänster samt något lägre kapitalkostnader än budgeterat. Man ska samtidigt vara klar över att VA nu befinner sig i en fas med svaga ekonomiska resultat; ackumulerade överskott är förbrukade. Kontoret utreder nu konsekvenserna av att bygga ut VA utan detaljplanestöd.

Renhållning- och slamkollektivet (RH) prognostiserar ett resultat på -1,8 mnkr vilket innebär en avvikelse mot budget på -0,3 mnkr att jämföra mot prognosavvikelsen på +1,2 mnkr vid BUP1. Huvudanledningen är att kostnaden för matavfall blir högre och att transport av grovavfall från återvinningscentraler blir dyrare efter ny upphandling.

Viktiga händelser första halvåret 2013

Ett flertal infartsparkeringsplatser har anordnats och diskussioner om ytterligare platser pågår.

GC-vägutbyggnaden från Ekobacken till Hålludden är färdigställd och GC-sträckningen mellan Djuröbron och Stavsnäs samt arbeten med trafiksäkerhetsåtgärder vid Hemmesta och Viks skolor pågår.

Industritomterna i Västra Mörtån är klara och sex av sju lotter är försålda och Ösby 1:38 är inköpt.

Bygglov för Djurö återvinningscentral är erhållet och upphandling av byggtreprenör sker under hösten. Större delen av kommunen har under våren erbjudits hämtning av matavfall, resterande del kommer att erbjudas senare under hösten.

Utmaningar och planer för 2013

Det är av största vikt för VA-ekonomin att utbyggnaden av tät bebyggelse i central Gustavsberg kommer igång.

Återvinningscentralen i Brunn ska avvecklas och en ersättningscentral inom Ekobacken anordnas. Dessutom ska en ny återvinningscentral på Djurö byggas och driftsättas.

Produktionstakten av detaljplaner bör öka med bibehållen personalstyrka.

Arbetet med vinterväghållningen kommer att utredas och effektiviseras inför 2014.

Centrala åtaganden

I helhetsbilden ingår även **kommungemensamt budgeterade poster** såsom t ex pensioner, statsbidrag maxtaxa och kvalitetsbidrag, driftbidrag till ett par av bolagen samt internränta. Prognoserna för dessa poster visar i BUP2 inga större avvikelser jämfört med budget, med undantag för några poster:

Centrala intäkter från **internräntan** bedöms ge ett överskott om ca 11 mnkr. Överskottet är kopplat till kommunens höga investeringstakt, inte minst inom VA-verksamheten.

Nettokostnader för projektet **Framtidens Gustavsberg** belastar centrala medel. Merparten av projektets kostnader belastar exploateringsprojektet, och endast en mindre del, de rena administrationskostnaderna, berör kommunens driftbudget. Hittills under året har nettokostnaden varit ca 3 mnkr, detsamma som årsprognosen, då genomgången av kostnader för överföring till projektet fortsätter. Även nettokostnader för exploateringsfastigheterna i **Gustavsbergs hamn** belastar centrala medel. Dessa prognostiseras till 3 mnkr 2013.

Kommunen har sålt några fastigheter under första halvåret, främst mark till Värmdö Bostäder (Skevik 6:1) men även några tomt-/bostadsrätter. Detta har gett upphov till reavinster om totalt 8,6 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott eftersom kommunen inte budgeterar för fastighetsförsäljningar.

I budgeten finns dessutom **centralt reserverade utrymmen**, bl a för volym- och konjunkturförändringar. Avseende **volymreserven** har det gått så pass stor del av året att nämndernas volymbedömningar kan anses vara relativt tillförlitliga. Osäkerhetsfaktorer finns dock, särskilt avseende hemtjänsten där antalet debiterade

timmar fortfarande baseras på preliminära mätningar. I BUP2 prognostiseras därför att 5 mnkr av volymreserven kommer att tas i anspråk, resterande 8 mnkr av reserven beräknas ge överskott.

Även avseende **konjunkturreserven** har osäkerheten minskat nu när en stor del av året passerat. Eventuella förändringar i konjunkturen under resten av året kommer främst att påverka kommande års skatteintäkter. I BUP2 prognostiseras därför ett överskott om 7,7 mnkr av de 10,7 mnkr som finns reserverade för konjunkturförändringar.

Finansförvaltning

Skatteintäkter och utjämningsystem

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) presenterade i mitten av augusti 2013 en ny skatteprognos. Denna visar för Värmdös del +1,4 mnkr jämfört med den reviderade budgeten. Skatteunderlagstillväxten beräknas bli 3,3 procent för 2013 (4,2 procent 2012), efter en fortsatt svag ekonomisk utveckling under årets början. Förhoppningarna om en stabilare tillväxt har dock gradvis stärkts, enligt SKL, även om återhämtningen blir svag.

Finansiella kostnader och intäkter

Det finansiella nettot prognostiseras bli -14,5 mnkr sämre än budgeterat. Detta beror helt på tidigare omnämnd effekt av sänkt diskonteringsränta för pensioner (-17 mnkr). Räntekostnaderna för upplånat kapital beräknas däremot ligga något lägre än både budget och prognosen i BUP1. Ränteintäkterna från dotterbolagen ökar något, eftersom utlånat belopp till Värmdö Hamnar ökat under första halvan av året.

Bakgrunden till den sänkta diskonteringsräntan för pensioner är följande:

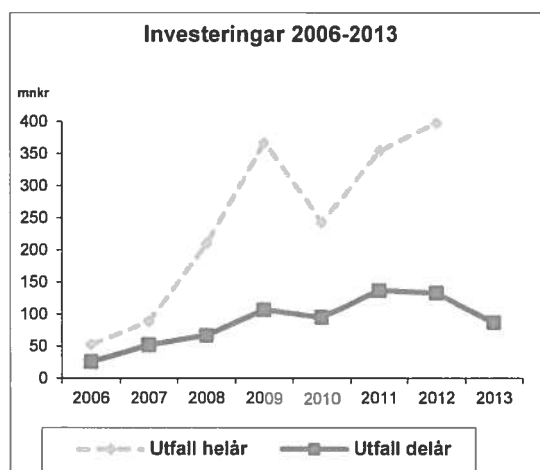
Värdering av **pensionsskulden** ska göras enligt beräkningsmodellen RIPS07. Modellen innebär att räntan är kopplad till marknadsräntan via en indikator, som är fem års genomsnitt av den tioåriga statsobligationsräntan, med ett toleransintervall om +/- 1 procentenhet. I april 2013 beslutade SKL att sänka diskonteringsräntan med 0,75 procentenheter i modellen från år 2014. Skälet är att indikatorn nu ligger under den nedre gränsen i intervallet och perioden med låg ränta bedöms bli relativt lång. Räntesänkningen motsvarar en ökning med 8-10 procent för kommunernas pensionsavsättningar i balansräkningen. Eftersom förändringen blivit känd under 2013, ska effekten (engångs-) beaktas i bokslut 2013. Värmdö kommun har i balansräkningen i bokslut 2012 avsatt 170 mnkr, och som ansvarsförbindelse (upparbetad skuld före 1998) 555 mnkr. Båda delarna av skulden ska räknas upp, men det är bara den del som ligger i balansräkningen som medför en kostnad i kommunens resultaträkning pga räntesänkningen. Det innebär för Värmdö, vid en antagen ökning av pensionsskulden i balansräkningen

med 10 procent, en kostnad 2013 på 17 mnkr, som därför läggs in i prognosen för **finansiella kostnader**. Posten klassificeras som jämförelsestörande och påverkar därför inte kommunens uppfyllande av balanskravet.

Investeringar

Kommunen

Första halvåret investerade kommunen totalt för 87 mnkr, vilket är 35 % lägre än förra årets nivå för samma period. Det är framför allt VA-investeringarna (Samhällsplaneringsnämnden) som har minskat, totalt uppgick första halvårets VA-investeringar till 20 mnkr. Under våren har kommunen förvärvat byggnader vid Värmdövallen för närmare 40 mnkr.



Av totalt budgeterade investeringsmedel om 625 mnkr är 482 mnkr att hänföra till årsbudgeten, resterande del är anslag som överförts från 2012 till 2013 samt nya beslut vid budgetrevidering.

Verksamhet (tkr)	Utfall 2013	Budget 2013	Kvar av budget
KF	0	0	0
KS	4 232	105 427	101 195
KS, Fastighet	49 349	221 606	172 258
US	822	1 040	218
VOS	391	0	-391
KFN	1 000	21 997	20 997
SN	0	0	0
FNÄ	0	300	300
BMHN	0	150	150
SPN, skattefin.	8 359	60 412	52 053
SPN, taxefin.	22 406	214 164	191 758
Totalt	86 559	625 096	538 538

Förutom VA-utbyggnaden är de största projekten GC-vägar samt ombyggnationen av Skogsbo.

Koncernen

VärmdöBostäder AB

Bolaget beräknas investera ca 30 mnkr under 2013. Ett projekt i Västra Mörnäs har startat upp under sommaren som omfattar 17 lägenheter och beräknas kosta ca 35 mnkr, varav ca 20 mnkr beräknas infalla under 2013. Under innevarande år beräknas dessutom ca 10 mnkr investeras i mindre projekt, bl a energibesparingsåtgärder och färdigställande av en lokalutbyggnad.

Värmdö Hamnar AB

Investeringar om totalt 18,7 mnkr har genomförts under första halvåret. Dessa består främst av förvärv av en exploateringsfastighet i Stavsnäs, 14,1 tkr samt fastigheten och bolaget Villa Z Leif Ericsson AB, 3,7 mnkr.

Framtidens Gustavsberg

Projektet har gått in i en genomförandefas i två av totalt åtta detaljplaner; Fabriksstaden och Mariagatan. Investeringskostnaderna i projektet under det första halvåret 2013 består till största del av kostnader för att detaljprojektera vägar och park inom Fabriksstaden. Projekteringskostnaderna uppgår till 2,4 mnkr per juni 2013. Upphandling av en första etapp förväntas ske under hösten då detaljplanen vinner laga kraft. Övriga investeringskostnader i projektet är förknippade med förberedelse för försäljning av mark på Kvarnberget och Gustavsbergs hamn. Investeringskostnaderna förväntas bli lägre 2013 än vad som är budgeterat då tidplaner har förskjutits. Förändringen av tidplanen innebär även att budgeterade intäkter för fastighetsförsäljning förväntas understiga budget för 2013.

Våren 2013 påbörjades utbyggnaden av Mariagatan. Kommunen ansvarar för delar av projekteringen men också för utbyggnad av vatten och avlopp, gång- och cykelbana samt belysning. Per juni 2013 är utfallet 0,2 mnkr. Investeringen beräknas uppgå till 1,5 mnkr under 2013 vilket kommunen har budgeterat för. 1,5 mnkr är avsatt för 2013 för administrativa kostnader som inte kan belasta olika delprojekt. Vid halvårsboks slutet överstiger driftskostnaderna budgeten men då stora delar av dessa kostnader kan fördelas ut på delprojekten som investeringar väntas utfallet bli enligt budget. Detaljplanen för Mariagatan har lyfts in i projektet efter dess antagande. Enligt exploateringsavtalet ska kommunen bekosta eventuella merkostnader för markföreningar. Kostnaderna kommer att belasta kommunens driftbudget. Kostnaderna uppgår till 0,1 mnkr per juni 2013. Totala saneringskostnaden beräknas totalt uppgå till maximalt 1,5 mnkr.

Resultaträkning 2013-06-30

Tkr		Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Verksamhetens intäkter	Not 1	300 299	296 422	372 001	376 250
Jämförelsestörande intäkter	Not 2	-	27 952	-	27 952
Verksamhetens kostnader	Not 3	-1 127 245	-1 098 452	-1 189 169	-1 128 692
Avskrivningar	Not 4	-41 073	-40 866	-52 389	-52 253
Verksamhetens nettokostnader		-868 019	-814 944	-869 557	-776 743
Skatteintäkter	Not 5	865 675	826 366	865 675	826 366
Bidrag från utjämningsystemen och generella statliga bidrag inklusive fastighets- avgift	Not 6	95 761	97 326	95 761	97 326
Avgifter i utjämningsystemen	Not 7	-15 509	-17 091	-15 509	-17 091
Finansiella intäkter	Not 8	2 806	3 626	740	975
Finansiella kostnader	Not 9	-23 543	-22 249	-31 720	-31 791
Jämförelsestörande fin. kostnader	Not 10	-17 000	-	-17 000	-
Resultat efter skatter och finansnetto		40 171	73 034	28 390	99 042
Skatt		-	-	-	-
Årets resultat		40 171	73 034	28 390	99 042

Kommunen Driftsredovisning 2013-06-30

Nämnd/styrelse Tkr	Redovisat utfall 2013-06-30			Prognos 2013-12-31	
	Intäkter	Kostnader	Netto	Utfall Netto	Budgetavvikelse Netto
Kommunfullmäktige	0	3 477	3 477	6 389	-300
Överförmyndarnämnd	-680	1 885	1 205	2 558	0
Kommunstyrelse	-124 393	165 141	40 748	126 953	7 179
Utbildningsstyrelse	-456 624	465 839	9 215	14 790	-14 790
Vård- och omsorgsstyrelse	-117 006	123 531	6 525	3 122	-3 122
Finansieringsnämnd för utbildning	-46 203	554 144	507 941	1 014 150	11 961
Kultur- och fritidsnämnd	-6 124	51 887	45 763	96 174	1 300
Finansieringsnämnd för äldreomsorg	-22 470	123 156	100 686	214 862	-2 900
Socialnämnd	-49 568	187 453	137 885	276 270	-7 788
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	-10 415	16 906	6 491	11 925	-5 000
Samhällsplaneringsnämnd	-109 187	138 147	28 960	53 003	-5 345
Summa nämnder/styrelser	-942 670	1 831 566	888 896	1 820 196	-18 805
Finansiering	-1 012 028	82 961	-929 067	-1 871 932	16 368
TOTALT	-1 954 698	1 914 527	-40 171	-51 736	-2 437

Kommunen Investeringsredovisning 2013-06-30

Nämnd/styrelse Tkr	Netto	Årets budget	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelse	4 232	105 427	101 195
Kommunstyrelse, fastigheter	49 349	221 606	172 257
Utbildningsstyrelse	822	1 040	218
Vård- och omsorgsstyrelsen	391	0	-391
Kultur- och fritidsnämnd	1 000	21 997	20 997
Socialnämnd	0	0	0
Finansieringsnämnd för äldreomsorg	0	300	300
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	0	150	150
Samhällsplaneringsnämnd, skattefinansierad	8 359	60 412	52 053
Samhällsplaneringsnämnd, VA	20 180	173 249	153 069
Samhällsplaneringsnämnd, RH	2 226	40 915	38 689
Summa investeringar	86 559	625 096	538 537

Balansräkning 2013-06-30

Tkr		Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	13 234	5 705	13 234	5 705
Mark, fastigheter och anläggningar	Not 12	2 183 106	1 696 033	3 052 954	2 581 771
Övervärde på fastigheter	Not 13	-	-	8 786	9 136
Maskiner och inventarier	Not 14	51 212	48 937	52 052	50 502
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	Not 15	4 655	4 581	4 655	4 581
Pågående nyanläggningar	Not 16	195 689	430 539	210 201	432 052
Finansiella anläggningstillgångar	Not 17	269 443	254 049	43 618	40 554
Summa anläggningstillgångar		2 717 339	2 439 844	3 385 500	3 124 301
Omsättningstillgångar					
Lager och exploateringsfastigheter	Not 18	87 528	38 238	125 759	58 687
Övriga kortfristiga fordringar	Not 19	223 431	265 960	238 069	280 250
Kassa och bank		156 767	31 450	198 222	115 453
Summa omsättningstillgångar		467 726	335 648	562 050	454 390
Summa tillgångar		3 185 065	2 775 492	3 947 550	3 578 691
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital	Not 20	735 555	672 193	862 003	786 374
Årets resultat	Not 20	40 171	73 034	28 390	99 042
Summa eget kapital		775 726	745 227	890 393	885 416
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	Not 21	194 020	156 968	194 020	163 319
Avsättning för uppskjuten skatt		-	-	1 921	1 989
Summa avsättningar		194 020	156 968	195 941	165 308
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 22	1 835 858	1 513 386	2 429 718	2 125 662
Kortfristiga skulder	Not 23	379 461	359 911	431 498	402 305
Summa skulder		2 215 319	1 873 297	2 861 216	2 527 967
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 185 065	2 775 492	3 947 550	3 578 691
STÄLLDA SÄKERHETER					
Fastighetsinteckningar		Inga	Inga	Inga	Inga
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Borgensengagemang	Not 24	463 639	463 410	69 224	66 716
Pensionsförpliktelser	Not 25	555 424	554 709	555 424	554 709

Betalningsflödesrapport 2013-06-30

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	40 171	73 034	28 390	99 042
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar	41 073	40 866	52 389	52 253
Resultat från materiella anläggningstillgångar				
Minskning / ökning av avsättningar	24 097	8 281	23 722	8 282
Minskning/Ökning av uppskjuten skatt	-	-	-	-
Effekt av avskrivning på uthyrd exploateringsfastighet	-55	-55	-55	-55
Effekt av nedskrivning av anläggningstillgångar		-7 498	16	-7 498
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	105 286	114 628	104 462	152 024
Förändring i rörelsekapital				
Förändring av fordringar	65 851	-42 142	69 987	-60 855
Förändring av lager och exploateringsfastigheter	-15 322	-950	-33 226	-1 082
Kassaflöde från den löpande verksamheten	50 529	-43 092	36 761	-61 937
Investeringsverksamheten				
Förvärv immateriella och materiella anläggningstillgångar	-86 559	-132 673	-94 987	-134 539
Försäljningsinkomster och bidrag materiella anläggningstillgångar	-	8 092	89	8 907
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-86 559	-124 581	-94 898	-125 632
Finansieringsverksamheten				
Förändring av finansiella tillgångar	1 200	7 200	1	-
Förändring av långfristig utlåning	-18 019	621	-2 646	-1 425
Förändring av nettolåneskuld	24 188	-50 683	-2 388	-36 986
Nettoinvestering i aktier	-	-95		-95
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	7 369	-42 957	-5 033	-38 506
Total kassaflöde	76 625	-96 002	41 292	-74 051
Likvida medel vid årets början	80 142	127 452	156 930	189 504
Likvida medel vid delårets slut	156 767	31 450	198 222	115 453
Förändring i kassa enligt BR	76 625	-96 002	41 292	-74 051

Noter 2013-06-30

Not 1 Verksamhetens intäkter

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Verksamhetens intäkter enligt driftsredovisning	942 670	903 997	371 589	372 500
<i>Avgår:</i>				
Interna förvaltningsersättningar	-661 495	-627 694	-	-
Verksamhetens externa intäkter	281 175	276 303	371 589	372 500
<i>vilka består av:</i>				
<i>Försäljningsmedel</i>	3 743	4 511	9 880	6 286
<i>Taxor och avgifter</i>	120 367	125 579	112 307	125 143
<i>Hyror & arrenden</i>	36 169	27 650	99 910	95 111
<i>Bidrag</i>	60 214	59 209	70 662	67 887
<i>Försäljning av verksamheter</i>	60 682	59 353	69 013	59 487
<i>Försäljning av anläggningstillgångar</i>	-	-	9 818	18 585
<i>Finansiella intäkter</i>	-	1	-	1
<u>Tillkommer finansförvaltningens poster:</u>				
Statsbidrag maxtaxan	8 780	8 768	-	-
Statsbidrag kvalitetssäkring	1 378	1 397	-	-
Övriga intäkter	181	261	181	3 750
Vinst vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	600	2 325	-	-
Vinst vid försäljning av fastigheter	7 954	7 368	-	-
Finansiella intäkter	231		231	-
Verksamhetens externa intäkter	300 299	296 422	372 001	376 250

Not 2 Jämförelsestörande intäkter

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
AFA sjukförsäkring	-	27 952		27 952
Jämförelsestörande intäkter	0	27 952	0	27 952

Not 3 Verksamhetens kostnader

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Verksamhetens kostnader	-1 831 565	-1 775 570	-1 189 169	-1 128 692
<i>Avgår verksamhetskostnader som särredovisas:</i>				
Interna förvaltningskostnader	682 398	657 437	-	-
Avskrivning på anläggningstillgångar	41 073	40 858	-	-
Pensionskostnad redovisad på verksamheterna	21 126	20 325	-	-
Löneskatt på årets pensionskostnad	5 059	4 887	-	-
Verksamhetens externa kostnader	-1 081 909	-1 052 063	-1 189 169	-1 128 692
<i>vilka består av:</i>				
<i>Kostnader – utgifter</i>	<i>-427 624</i>	<i>-405 672</i>	<i>-493 083</i>	<i>-421 485</i>
<i>Kostnader för arbetskraft</i>	<i>-527 501</i>	<i>-477 851</i>	<i>-577 525</i>	<i>-529 277</i>
<i>Övriga verksamhetskostnader</i>	<i>-126 546</i>	<i>-168 328</i>	<i>-118 323</i>	<i>-177 718</i>
<i>Finansiella kostnader</i>	<i>-238</i>	<i>-212</i>	<i>-238</i>	<i>-212</i>
Förändring av pensionsskuld	-21 638	-21 772	-	-
Löneskatt på pensionsskuld förändring	-5 673	-5 868	-	-
<u>Finansförvaltningens poster:</u>				
Övriga kostnader	-661	-763	-	-
Fastighetsavgift/skatt	-	73	-	-
Driftbidrag till kommunägda företag	-6 855	-7 950	-	-
Utbetalade pensioner, premier	-10 840	-10 680	-	-
Löneskatt på pensioner, premier	-2 630	-2 766	-	-
Förutbetalda kostnader avseende omställningsförsäkring KOM-KL	1 043	1 336	-	-
Interna förda till investeringsredovisning	1 918	2 001	-	-
Verksamhetens externa kostnader	-1 127 245	-1 098 452	-1 189 169	-1 128 692

Not 4 Avskrivningar

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Avskrivning på förvärvade immateriella tillgångar	-1 880	-994	-1 880	-994
Årets avskrivning mark, fastigheter och anläggningar	-31 927	-25 806	-42 966	-36 849
Årets avskrivning maskiner och inventarier	-6 582	-5 999	-6 859	-6 343
Årets avskrivning förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	-629	-514	-629	-514
Avskrivning av uthyrd exploateringsfastighet	-55	-55	-55	-55
Nedskrivning av immateriella tillgångar, Förväntade planavgifter	-	-5 789	-	-5 789
Nedskrivning av mark, fastigheter och anläggningar	-	-1 701	-	-1 701
Nedskrivning av maskiner och inventarier	-	-8	-	-8
Nedskrivning av dotterbolagsaktier	-	-	-	-
Summa	-41 073	-40 866	-52 389	-52 253

Not 5 Skatteintäkter

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Kommunalskatt	868 080	812 853	868 080	812 853
Skatteavräkning	-2 405	13 513	-2 405	13 513
Summa	865 675	826 366	865 675	826 366

statliga bidrag inklusive fastighetsavgift

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Inkomstutjämningsbidrag	12 165	16 294	12 165	16 294
Regleringsbidrag	8 970	9 543	8 970	9 543
Kostnadsutjämningsbidrag	32 421	31 909	32 421	31 909
Kommunal fastighetsavgift	42 205	39 580	42 205	39 580
Summa	95 761	97 326	95 761	97 326

Not 7 Avgifter i utjämningsystemen

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Avgift till LSS-utjämning	-15 509	-17 091	-15 509	-17 091
Summa	-15 509	-17 091	-15 509	-17 091

I delårsboks slutet redovisas avgift till LSS-utjämning under denna rubrik.

I budgetuppföljningsprognosen redovisas avgiften istället under Verksamhetens kostnader, eftersom budget och ansvar finns hos Nämnden för äldre och funktionshindrade.

Not 8 Finansiella intäkter

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Räntor på utlämnade medel	1 587	2 452	243	65
Övriga finansiella intäkter	1 219	1 174	497	910
Summa	2 806	3 626	740	975

Not 9 Finansiella kostnader

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Ränta på långa skulder	-21 230	-19 199	-29 277	-28 621
Ränta årets pensionsskuld	-2 313	-3 035	-2 313	-3 035
Övriga räntekostnader	-	-15	-130	-135
Summa	-23 543	-22 249	-31 720	-31 791

Not 10 Jämförelsestörande finansiella kostnader

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Sänkt diskonteringsränta RIPS	-17 000	-	-17 000	-
Jämförelsestörande kostnader	-17 000	0	-17 000	0

Noter balansräkning**Not 11 Immateriella anläggningstillgångar**

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående värde	12 748	6 699	12 748	6 699
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	-	-	-	-
Årets investeringar	324	-	324	-
Avskrivningar	-1 880	-994	-1 880	-994
Bokfört värde förvärvade immateriella anläggningstillgångar	11 192	5 705	11 192	5 705
Ledningsrätter				
Ingående värde	1 699	-	1 699	-
Årets investering	343	-	343	-
Bokfört värde förvärvade immateriella tillgångar	2 042	0	2 042	0
Förväntade planavgifter				
Ingående värde	0	5 789	0	5 789
Årets aktivering	-	-	-	-

Årets nedskrivning	-	-5 789	-	-5 789
<i>Bokfört värde förväntade planavgifter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Bokfört värde totalt immateriella anläggningstillgångar	13 234	5 705	13 234	5 705

Not 12 Mark, fastigheter och anläggningar

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Ingående värde	2 074 478	1 675 979	2 954 648	2 573 000
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	100 260	47 631	100 260	47 631
Årets inköp av fastigheter	40 295	524	40 853	924
Årets avskrivning	-31 927	-25 806	-42 807	-36 674
Årets försäljning / utrangering	-	-2 295	-	-3 110
Bokfört värde	2 183 106	1 696 033	3 052 954	2 581 771

Not 13 Övervärde på fastigheter

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Ingående värde	-	-	8 961	9 311
Årets avskrivning	-	-	-175	-175
Bokfört värde	0	0	8 786	9 136

Not 14 Maskiner och inventarier

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Ingående värde	54 711	49 902	55 918	51 114
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	628	-	628	-
Årets investeringar	2 455	5 042	2 454	5 739
Avskrivningar	-6 582	-5 999	-6 859	-6 343
Årets försäljning / utrangering	-	-8	-89	-8
Bokfört värde	51 212	48 937	52 052	50 502

kommunen

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Ingående värde	5 159	5 095	5 159	5 095
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	-	-	-	-
Årets investeringar	125	-	125	-
Avskrivningar	-629	-514	-629	-514
Bokfört värde	4 655	4 581	4 655	4 581

Not 16 Pågående nyanläggningar

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Ingående värde	263 526	351 063	270 168	351 807

Årets investeringar	43 018	127 107	50 888	127 876
Årets aktivering	-110 855	-47 631	-110 855	-47 631
Bokfört värde	195 689	430 539	210 201	432 052

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Aktier	61 604	62 677	3 770	3 770
Varav	ägd andel			
Värdöbostäder AB 100%	8 000	8 000	-	-
Gustavsbergshuset ab (f.d Värdö Kommunfastigheter AB) 100%	25 512	26 585	-	-
Gustavsbergs Porslinsmuseum AB 100%	500	500	-	-
Värdö Hamnar AB 100%	19 333	19 333	-	-
Värdö Simhall AB 100%	4 536	4 536	-	-
Andelar	16 726	16 819	16 726	16 819
Utlämnade lån	9 353	4 559	9 353	4 559
Bostadsrätter	8 761	9 961	3 624	3 624
Uppskjuten skattefordran	-	-	9 520	11 416
Andra långfristiga fordringar	-	-	625	366
Långfristiga koncernfordringar	176 943	164 510		
Avgår: Kommande års amortering av långfristig koncernfordran dotterbolag	-3 944	-4 477		
Bokfört värde	269 443	258 526	43 618	40 554

Not 18 Lager och exploateringsfastigheter

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Lager	-	-	383	467
Exploateringsfastigheter	87 528	38 238	125 376	58 220
Bokfört värde	87 528	38 238	125 759	58 687

Not 19 Övriga kortfristiga fordringar

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Avräkningar	90	43	90	43
Kundfordringar	44 707	57 802	64 178	78 102
Förutbetalda kostnader	43 296	24 938	42 230	21 916
Upplupna intäkter	17 853	48 615	18 107	48 891
Skatteavräkning	75 661	83 410	75 661	83 410
Övriga fordringar	37 880	46 675	37 803	47 888
Tillkommer: Kommande års amortering av långfristig koncernfordran dotterbolag	3 944	4 477	-	-
Summa	223 431	265 960	238 069	280 250

Not 20 Eget kapital

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	735 555	672 193	862 003	786 374
- varav Renhållningsavdelningen	-	17 624	-	17 624
Årets resultat	40 171	73 034	28 390	99 042
- varav Renhållningsavdelningen	-	1 076	-	1 076
Summa Eget kapital	775 726	745 227	890 393	885 416

Not 21 Avsättningar för pensioner och löneskatt

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Ingående balans pensioner	169 923	148 687	169 923	155 037
Nya förpliktelser under året	22 712	6 700	22 712	6 701
Varav				
Nyintjänad pension	5 814	3 665	5 814	3 665
Ränte- och basbelopps-uppräkning	17 000	3 035	17 000	3 035
Sänkning av diskonteringsräntan		-		
Pension till efterlevande		-		
Övrig post		-		
Årets utbetalningar		-87		-87
Förändring av löneskatt	1 385	1 668	1 385	1 668
Summa Avsättning för pensioner och löneskatt	194 020	157 055	194 020	163 406

Not 22 Långfristiga skulder

Tkr	Kommunen 130630	Kommunen 120630	Koncernen 130630	Koncernen 120630
Bankkontokredit ¹⁾	-	-	-	-
Långfristig skuld	1 544 708	1 292 407	2 138 568	1 904 683
Förutbetalda VA-anlutningar	297 177	222 812	297 177	222 812
Förutbetalda gatukostnadsersättningar	29 862	27 679	29 862	27 679
Avgår:				
Kortfristig del av långfristiga skulder	-35 889	-29 512	-35 889	-29 512
Summa	1 835 858	1 513 386	2 429 718	2 125 662

1) Beviljad checkräkningskredit 120 mkr (120 mkr)

Not 23 Kortfristiga skulder

Tkr	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
	130630	120630	130630	120630
Leverantörsskulder	101 718	121 348	107 634	121 664
Semesterlöneskuld mm	48 065	46 945	48 597	46 945
Arbetsgivaravg., skatter	46 439	44 942	47 113	44 942
Pensioner, individuell del	18 000	17 750	18 000	17 750
Särskild löneskatt pensioner individuell del	8 759	4 280	9 251	4 280
Särskild löneskatt föregående års avsättning	13 002	16 820	13 002	16 820
Särskild löneskatt på lönevaxling	166	180		180
Förutbelda intäkter	19 805	7 811	20 570	41 369
Upplupna räntekostnader	5 460	4 063	5 460	4 063
Upplupna kostnader	31 610	30 268	70 062	35 655
Övriga kortfristiga skulder	50 548	35 992	47 180	31 844
Tillkommer:				
Kortfristig del av långfristiga skulder	35 889	29 512	44 629	36 793
Summa	379 461	359 911	431 498	402 305

Noter ansvarsförbindelser**Not 24 Borgensengagemang**

Tkr	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
	2012-12-31	2011-12-31	2012-12-31	2011-12-31
Borgen till kommunala företag	394 600	396 907	-	-
Förlustansvar för egna hem	963	1 156	963	1 156
Övriga borgensåtaganden ¹⁾	68 076	62 567	68 261	62 780
Solidarisk borgen ²⁾	-	2 780	-	2 780
Summa	463 639	463 410	69 224	66 716

¹⁾ Ultnyttjad borgen 60835 (f.å 34081)

²⁾ 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 2011-12-31 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

Not 25 Avsättningar för pensioner och löneskatt

Tkr	Kommunen 2012-12-31	Kommunen 2011-12-31	Koncernen 2012-12-31	Koncernen 2011-12-31
Ingående avsättning		515 239		515 239
Nya förpliktelser under året		48 478		48 478
<i>Varav</i>				
<i>Ränte- och basbelopps-uppräknig</i>		13 281		13 281
<i>Ändring av försäkringstekniska grunder</i>		4 654		4 654
<i>Sänkning av diskonteringsräntan</i>		31 946		31 946
<i>Övrig post</i>		-1 403		-1 403
Årets utbetalningar		-16 714		-16 714
Förändring av löneskatt		7 706		7 706
Summa avsatt till pensioner	0	554 709	0	554 709

Resultaträkning Vatten och avlopp 2013

Tkr		130630	120630
Verksamhetens Intäkter	Not 1	47 854	54 506
Verksamhetens kostnader	Not 2	-38 890	-47 800
Avskrivningar	Not 3	-8 964	-6 706
Årets resultat		0	0

Balansräkning Vatten och avlopp 2013-06

Tkr		130630	120630
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	Not 4	2 207	0
Materiella tillgångar	Not 5	728 440	490 026
Pågående nyanläggningar	Not 6	104 332	351 257
Summa anläggningstillgångar		834 979	841 283
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		20 516	20 952
Upplupna taxor	Not 7	8 137	874
Summa omsättningstillgångar		28 653	21 826
Summa tillgångar		863 632	863 109
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital		0	0
Summa eget kapital		0	0
Skulder			
Förutbetalda intäkter	Not 8	0	0
Långfristiga skulder	Not 9	291 916	209 869
Kortfristiga skulder	Not 10	5 261	6 009
Övriga skulder	Not 11	566 455	647 231
Summa skulder		863 632	863 109

Vatten och avlopp Noter 20

Noter Resultaträkning

Not 1 Verksamhetens intäkter

Tkr	130630	120630
Försäljningsmedel		
Taxor och avgifter	38 409	49 509
Hyror & arrenden		
Bidrag		
Interna intäkter	9 445	4 997
Summa	47 854	54 506

Not 2 Verksamhetens kostnader

Tkr	130630	120630
Kostnader – utgifter	-8 304	-19 575
Kostnader för arbetskraft	-7 486	-7 023
Övriga verksamhetskostnader	-10 019	-7 798
Interna kostnader	-3 211	-3 670
Intern räntekostnad	-9 870	-9 734
Summa	-38 890	-47 800

Not 3 Avskrivningar

Tkr	130630	120630
Avskrivningar immateriella tillgångar	-9	0
Årets avskrivningar maskiner och inventarier	-458	-436
Årets avskrivningar bilar	-73	-73
Årets avskrivningar mark, fastigheter och anläggningar	-8 424	-6 197
Summa	-8 964	-6 706

Noter balansräkning

Not 4 Immateriella tillgångar

Tkr	130630	120630
Immateriella tillgångar		
Ingående värde	1 699	0
Årets investering	517	0
Avskrivningar	-9	0
<i>Bokfört värde förväntade immateriella tillgångar</i>	<i>2 207</i>	<i>0</i>

Immateriella tillgångar

Tkr	130630	120630
Förvärvade immateriella tillgångar		
Ledningsrätter		
Anskaffningsvärde	2 042	0
Akkumulerade avskrivningar	-	0
Akkumulerade nedskrivningar	-	0
<i>Bokfört värde</i>	<i>2 042</i>	<i>0</i>

Immateriella tillgångar

Tkr	130630	120630
Förvärvade immateriella tillgångar		
Verksamhetsstödjande system		
Anskaffningsvärde	174	0
Akkumulerade avskrivningar	-9	0
Akkumulerade nedskrivningar	-	0
<i>Bokfört värde</i>	<i>165</i>	<i>0</i>

Not 5 Materiella tillgångar

Tkr	130630	120630
Maskiner och inventarier		
Ingående värde	4 599	4 992
Årets investering	367	198
Avskrivningar	-458	-436
<i>Bokfört värde maskiner</i>	<i>4 508</i>	<i>4 754</i>
Bilar		
Ingående värde	295	443
Årets investering		
Avskrivningar	-73	-73
<i>Bokfört värde bilar</i>	<i>222</i>	<i>370</i>
Mark, fastigheter och anläggningar		
Ingående värde	644 533	453 901
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	97 628	46 074
Årets investering		
Årets utrantering		

Avskrivningar	-8 424	-6 197
Rättning av fel ¹⁾	-10 027	-8 876
<i>Bokfört värde mark, fastigheter och anläggningar</i>	<i>723 710</i>	<i>484 902</i>
Bokfört värde totalt anläggningstillgångar	728 440	490 026

¹⁾ I ingående balans ingår felaktigt två anläggningar som inte tillhör VA-kollektivet, vilket har rättats i redovisningen per 2013-06-30.

Not 6 Pågående nyanläggningar

Tkr	130630	120630
Ingående värde	182 602	302 242
Årets investeringar	19 358	95 089
Årest försäljning		
Årets aktivering	-97 628	-46 074
Bokfört värde	104 332	351 257

104 332 351 257
0 0

Not 7 Upplupna taxor

Tkr	130630	120630
Ingående fordran på VA-kollektivet	1 676	0
Underskott uttagna taxor	6 461	874
Summa	8 137	874

Not 8 Förutbetalda taxor

Tkr	130630	120630
Ingående skuld till VA-kollektivet	0	5 208
Överskott uttagna taxor		
Underskott uttagna taxor		-6 082
Varav överförs till uppl taxor		874
Summa	0	0

Enligt VA-lagen ska eventuella överuttag återföras till VA-kollektivet inom en treårsperiod.

Not 9 Långfristiga skulder

Tkr	130630	120630
Förutbetalda anslutningsavgifter	284 329	209 869
Periodiserat resultat	12 848	12 943
Avgår:		
Kommande års upplösning av anslutningsavgifter och periodiserat resultat	-5 261	-6 009
Summa	291 916	209 869

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 sjuttiondel under de kommande 70 åren.

Not 10 Kortfristiga skulder

Tkr	130630	120630
Anslutningsavgifter	5 072	5 820
Periodiserat resultat	189	189
Summa	5 261	6 009

Not 11 Övriga Skulder

Tkr	130630	120630
Skulder till Värmdö kommun	566 455	647 231
Summa	566 455	647 231

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 för år 2012.

Kontrollen av fördelningen mellan reglerad och icke reglerad verksamhet görs helårsvis, därför finns ingen redovisning per 2013-06-30

Resultaträkning Renhållning och slam

Tkr		130630
Verksamhetens Intäkter	Not 1	28 270
Verksamhetens kostnader	Not 2	-27 417
Avskrivningar	Not 3	-853
Årets resultat		0

Värmdö kommun – Renhållning och slam

Balansräkning

Tkr		130630
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Anläggningstillgångar	Not 4	24 081
Pågående nyanläggningar	Not 5	2 938
Summa anläggningstillgångar		27 019
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar		5 620
Summa omsättningstillgångar		5 620
Summa tillgångar		32 639
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital		
Eget kapital		0
Summa eget kapital		0
Skulder		
Förutbetalda intäkter	Not 6	16 982
Ovriga skulder	Not 7	15 657
Summa skulder		32 639
Summa eget kapital och skulder		32 639

Renhållning och slam noter

Noter Resultaträkning

Not 1 Verksamhetens intäkter

Tkr	130630
Försäljningsmedel	0
Taxor och avgifter	26 821
Hyror & arrenden	
Bidrag	560
Interna intäkter	889
Summa	28 270

Not 2 Verksamhetens kostnader

Tkr	130630
Kostnader – utgifter	-20 359
Kostnader för arbetskraft	-1 095
Övriga verksamhetskostnader	-678
Interna kostnader	-4 932
Intern räntekostnad	-353
Summa	-27 417

Not 3 Avskrivningar

Tkr	130630
Årets avskrivningar maskiner och inventarier	-217
Årets avskrivningar bilar	-18
Årets avskrivningar mark, fastigheter och anläggningar	-618
Summa	-853

Noter balansräkning

Not 4 Anläggningstillgångar

Tkr	130630
Maskiner och inventarier	
Ingående värde	2 624
Årets investering	
Avskrivningar	-217
Bokfört värde maskiner	2 407
Bilar	
Ingående värde	215
Årets investering	0
Årets utrangering	
Avskrivningar	-18
Bokfört värde bilar	197
Mark, fastigheter och anläggningar	
Ingående värde	22 095

Årets investeringar från pågående nyanläggningar	0
Årets investering	0
Avskrivningar	-618
Bokfört värde mark, fastigheter och anläggningar	21 477
Bokfört värde totalt anläggningstillgångar	24 081

Not 5 Pågående nyanläggningar

Tkr	2012
Ingående värde	712
Årets investeringar	2 226
Årest försäljning	
Årets aktivering	0
Bokfört värde	2 938

Not 6 Förutbetalda intäkter

Tkr	130630
Ackumulerad skuld	18 775
Överskott uttagna taxor	
Underskott uttagna taxor	-1 793
Summa	16 982

Not 7 Övriga skulder

Tkr	130630
Skulder till Värmdö kommun	15 657
Summa	15 657

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 pensionskulder.