



Handläggare
Hans Ivarsson
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer

Delårsrapport per 30 juni samt budgetuppföljning 2 (BUP 2) 2016

Förslag till beslut

Delårsrapporten godkänns

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Sammanfattning

Per den 30 juni 2016 redovisas en delårsrapport, innehållande bl a bokslut för första halvåret, prognos för helåret (BUP 2) samt uppföljning av mål och uppdrag. Delårsbokslutet visar ett ekonomiskt resultat på + 84,7 mnr för första halvåret, helårsprognosen pekar på ett resultat för 2016 på + 88,5 mnr.

Bakgrund

Enligt gällande lagstiftning ska kommunen upprätta minst en delårsrapport varje år. Värmdö kommun har valt att ta fram delårsrapport per 30 juni, vidare tar Värmdö kommun fram budgetuppföljningsprognoser (BUP) kvartalsvis, per den 30 juni presenteras BUP 2.

Bedömning

Delårsrapporten visar ett positivt resultat för första halvåret, + **84,7 mnr**, vilket är avsevärt mycket bättre än resultatet motsvarande period 2015, + 24,7 mnr. Den påtagliga förändringen kan i första hand tillskrivas nämnderna, som i år sammantaget är i väsentligt bättre balans med budget, en annan förklaring är ökade reavinster.

Budgetuppföljningsprognosen, BUP 2, pekar på ett resultat för helåret 2016 på + **88,5 mnr**. Mycket talar därmed för att kommunen kommer att klara kommunfullmäktiges finansiella mål om ett resultat om minst + 2 %, ca 43 mnr. Det bör dock noteras att såväl halvårsbokslutet som helårsprognosen inkluderar reavinster avseende fastighetsförsäljningar om 16 mnr.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på årsbasis om +**9,6 mnr**, en sammanräknad bild av flera under- och överskott. Större överskott prognostiseras för

Utbildningsnämnden, 15,1 mnkr, Kultur- och Fritidsnämnden, 10,7 mnkr, samt Kommunstyrelsen, 10,3 mnkr. Betydande underskott återfinns inom vård- och omsorgsnämnden, -16 mnkr, och socialnämnden, -10 mnkr. Förutsättningarna är goda att nämnderna sammantaget uppnår det finansiella målet att klara minst +0 jämfört med budget. Samtidigt är det viktigt att de nämnder som prognostiserar underskott fortsätter arbetet med att komma till rätta med överskridandena.

Kommunernas **skatteunderlag** utvecklas relativt starkt, dock blir taxeringsutfallet för 2015 lägre än beräknat, vidare finns det tecken på att löneökningarna i Sverige 2016 blir förhållandevis låga. Därför har skatteintäktsprognosen, uppdaterad i augusti, för Värmdö i BUP 2 sänkts med 10 mnkr jämfört med budgeten.

Kommunen har **investerat för 126,5 mnkr** under första halvåret 2016, ca 10 mnkr mer än motsvarande period föregående år. **Låneskulden** ligger alltså på ca **1,6 miljarder kr**. Därav har Kivab, i kraft av sin stora kassa, trätt in och lånat ut 350 miljoner kr till kommunen, resten av skulden ligger kvar hos banker och kreditinstitut.

Enligt kommunfullmäktiges finansiella mål ska **soliditeten** öka. Notabelt är att Värmdös soliditet har ökat från 26,5 % för ett år sedan till 27,4 % vid årsskiftet 2015/16 och till 29 % vid halvårsskiftet 2016.

Nämnderna har antagit **effektmål** som syftar till att uppfylla kommunfullmäktiges inriktningsmål. Flera nämnder har valt att anta effektmål som sträcker sig över hela mandatperioden, det är därmed logiskt att alla inte nås redan i början av mandatperioden. Emellertid bedöms i rapporten att inom fyra inriktningsmål har hälften eller mer av effektmålen uppnåtts helt eller delvis. Två av inriktningsmålen har lägre andel uppfyllda effektmål (delvis beroende på att vissa mål ännu inte har följts upp, dessa förutsätts följas upp senare under året).

Ekonomiska konsekvenser

Delårsrapporten som sådan har inte några konsekvenser för ekonomin. Däremot visar rapporten att kommunens ekonomi, utifrån helheten, är i god balans. Rapporten visar också att vissa nämnder behöver vidta åtgärder för att komma i balans med budget.

Konsekvenser för miljön

Delårsrapporten har inte några specifika konsekvenser för miljön, men innefattar bl a uppföljning av mål och indikatorer som rör miljö, hållbarhet och resurshushållning.

Konsekvenser för medborgarna

Rapporten ger, för den som vill ta del, en inblick i kommunens verksamhet, viktiga händelser, utmaningar, uppföljning av mål och uppdrag samt ekonomi.

Konsekvenser för barn

Delårsrapporten har inte några specifika konsekvenser för barn.

Ärendets beredning

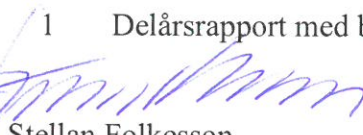
Varje nämnd tar fram en delårsrapport/BUP, dessa rapporter, tillsammans med en bedömning för den centrala finansförvaltningen, ligger till grund för den övergripande

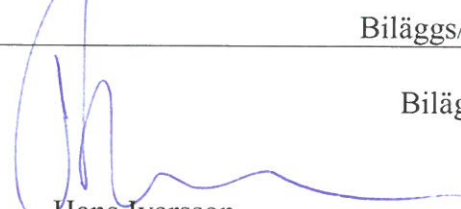


delårsrapporten. Arbetet med rapporten har samordnats av Sektor för ekonomi och uppföljning samt Sektor för administration, ledning och service.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Delårsrapport med bilagor	Bilaggs


Stellan Folkesson
Kommundirektör


Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning

