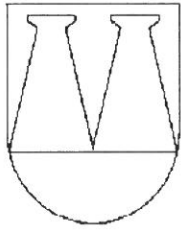


VÄRMDÖ KOMMUN

Delårsrapport 2016

2016-01-01—2016-06-30



VÄRMDÖ KOMMUN

<i>Sammanfattning</i>	3
<i>Utgångspunkter – budget 2016</i>	3
<i>Syfte och metod</i>	4
<i>Förvaltningsberättelse</i>	4
<i>Omvärldsanalys</i>	7
<i>Måluppföljning</i>	9
<i>Delårsbokslut</i>	15
<i>Kommunens budgetutfallsprognos, utmaningar och åtgärder</i>	16
<i>Kommunfullmäktige m fl</i>	17
<i>Överförmyndarnämnd</i>	18
<i>Kommunstyrelse</i>	19
<i>Utbildningsnämnd</i>	21
<i>Vård- och omsorgsnämnd</i>	25
<i>Socialnämnd</i>	27
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	29
<i>Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd</i>	30
<i>Näringslivsnämnd</i>	31
<i>Teknisk nämnd</i>	33
<i>Centrala åtaganden och finansförvaltningen</i>	35
<i>Budgetutfallsprognoser koncernen</i>	36
<i>Investeringar</i>	37
<i>Gustavsbergsprojektet</i>	39

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 samt inriktnings- och effektmål

Sammanfattning

Delårsresultatet per 30 juni visar ett överskott om + **84,7 mnkr** avseende den skattefinansierade verksamheten. För koncernen är motsvarande siffra 94,3 mnkr. Den avgiftsfinansierade verksamheten, Vatten och avlopp samt Renhållning, gick med ett underskott om sammantaget – 1,3 mnkr.

Kommunens prognostiserade resultat avseende helåret 2016 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till +**88,5 mnkr**, väsentligt bättre än den reviderade budgeten på +36,8 mnkr, även högre än kommunfullmäktiges mål på 2 % av skatteintäkter/skatteutjämning (dvs +43 mnkr). Resultatet inkluderar reavinster om 16 mnkr.

Kommunens totala investeringar under första halvåret uppgick till 126,5 mnkr. De största investeringarna rör Gustavsbergsprojektet, Farstavikens skola samt utbyggnad av vatten och avlopp.

Låneskulden ligger på i det närmaste oförändrad nivå jämfört med årsskiftet, 1 579 mnkr. Därav har Kivab, moderbolaget, i kraft av sin stora kassa, trätt in och lånat ut 350 mnkr till kommunen, resten av skulden ligger kvar hos banker och kreditinstitut. Soliditeten har stärkts från 26,5 % för ett år sedan till 27,4 % vid årsskiftet 2015/2016 till 29 % vid halvårsskiftet 2016.

Några viktiga, av fullmäktige fastställda, finansiella mål är följande: årets resultat ska överstiga 2 % av skatteintäkter/skatteutjämningsbidrag, d v s 43 mnkr, soliditeten ska öka samt nämnderna ska sammantaget klara budgeten. Delårsbokslutet och prognosen indikerar att Värmdö kommun kommer att uppnå dessa mål år 2016.

Hälften, eller mer, av nämndernas mål inom inriktningsmålen ”En hållbar kommun”, ”Ledarskap och medarbetarskap”, ”Omsorg och trygghet” och ”Resurshushållning” bedöms ha uppfyllts, helt eller delvis. ”Inflytande och dialog” samt ”Livslång lärande för livet och arbetslivet” har en lägre andel uppfyllda effektmål (delvis beroende på att vissa mål ännu inte har följts upp, dessa förutsätts följas upp senare under året).

Under första halvåret 2016 har Värmdö kommuns nämnder och Kommunstyrelsen sammanlagt gett förvaltningen 107 uppdrag. 35 uppdrag har avslutats under första halvåret. 54 uppdrag är pågående enligt plan och bereds av förvaltningen.

Utgångspunkter – budget 2016

Årsbudgeten för 2016 fastställdes av kommunfullmäktige i november 2015. Fullmäktige har i juni 2016 reviderat budgeten på ett antal punkter, bl. a. nya volymbedömningar och justerade skatteintäktsprognoser. Därmed visar budgeten ett överskott om + 36,8 mnkr avseende den skattefinansierade verksamheten och ett överskott om + 6,4 mnkr för den avgiftsfinansierade verksamheten.

För nuvarande mandatperiod har kommunfullmäktige beslutat om sex inriktningsmål utifrån Vision 2030. Dessa inriktningsmål anger riktningen för arbetet i nämnderna. Utifrån inriktningsmålen har respektive nämnd och kommunstyrelsen antagit effektmål som syftar till att uppfylla inriktningsmålen. Flera av nämnderna och kommunstyrelsen har valt att anta effektmål som sträcker sig över hela mandatperioden. Det innebär att de är mer långsiktiga och därmed är det logiskt att alla inte nås redan i början av mandatperioden.

Särskilda uppdrag har lämnats av kommunstyrelsen och nämnderna, inom ramen för samtliga inriktningsmål. I delårsrapporten följs uppdragen upp, uppföljningen omfattar uppdrag från Kommunstyrelsen, Bygg- miljö- och hälsoskyddsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Näringslivsnämnden, Socialnämnden, Tekniska nämnden, Utbildningsnämnden och Vård- och omsorgsnämnden.

Syfte och metod

Enligt gällande lagstiftning ska kommunen upprätta minst en delårsrapport varje år. Värmdö kommun tar dessutom fram budgetuppföljningsprognoser (BUP) kvartalsvis. Delårsrapporten/BUP 2 omfattar ekonomi, mål och uppdrag, den innehåller en ekonomisk redovisning i form av ett bokslut för första halvåret och en prognos för helåret.

Varje nämnd och bolag tar fram en delårsrapport/BUP som behandlas i respektive nämnd och bolagsstyrelse. Dessa rapporter, tillsammans med en bedömning för den centrala finansförvaltningen, ligger till grund för den övergripande delårsrapporten. Nämndernas rapporter återfinns endast som sammanfattning i detta dokument.

Budgetutfallsprognosen ska spegla kommunens och nämndernas förväntade resultat för räkenskapsåret i sin helhet. Den grundar sig på faktiskt utfall t.o.m. andra kvartalet, kända fakta i övrigt och antaganden och bedömningar om verksamheternas ekonomiska utveckling under resten av året. Målsättningen är att ge en rättvisande och realistisk bild av kommunens och kommunkoncernens ekonomi för helåret. Detaljerna framgår av den fortsatta redovisningen.

Förvaltningsberättelse

Finansiell analys

Delårsbokslutet visar ett delårsresultat om **+84,7 mnkr**

Delårsrapporten 2016 för kommunen visar ett positivt resultat för första halvåret på **84,7 mnkr**. Utfallet är betydligt bättre än föregående år, vars motsvarande resultat var 24,7 mnkr.

Delårsresultatet har belastats med en kostnad, 23,5 mnkr avseende ökad semesterlöneskuld per halvårsskiftet, som i princip inte har sin motsvarighet under andra halvåret. Å andra sidan har utfallet gynnats av reavinster om 16 mnkr.

Koncernens delårsresultat är **+94,3 mnkr**

I koncernredovisningen ingår kommunens dotterkoncern med Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB) med dess dotterbolag Värmdö Bostäder AB (VBAB) ägt till 51 %, Värmdö Hamnar AB (VHAB), Gustavsbergsbadet AB (GAB) och Gustavsbergs Porslinsmuseum AB (GPAB). Koncernen redovisar ett delårsresultat på **+94,3 mnkr** (jfr motsvarande period 2015 34,9 mnkr).

Prognos för helåret

Kommunens prognostiserade resultat avseende helåret 2016 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till **+88,5 mnkr**, väsentligt bättre än den reviderade budgeten på **+36,8 mnkr**, och dessutom högre än kommunfullmäktiges mål på 2 % (ca **+43 mnkr**) av budgeterade intäkter från skatter och utjämningsystem. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott om 9,6 mnkr mot budget medan finansförvaltningen och centrala poster beräknas ge ett överskott på 42 mnkr, inklusive nämnda reavinster om 16 mnkr.

Prognos resultaträkning 2016 (tkr)

	Delårsresultat Juni 2016	Prognos 2016	Reviderad Budget 2016	Avvikelse 2016
Nämndernas nettokostnader	-983 013	-2 050 588	-2 060 219	9 631
Centrala åtaganden	-619	19 827	-16 658	36 485
Skatteintäkter	989 183	1 968 334	1 978 356	-10 022
Bidrag/avgifter utjämningsystem	88 711	177 401	173 839	3 562
Finansiella poster	-9 591	-26 500	-38 500	12 000
Årets resultat	84 671	88 474	36 818	51 656

Vatten och avlopp (VA) samt renhållningen (RH) redovisas utanför kommunens resultat. Prognosen för VA på helårsbasis är ett positivt resultat om 2,5 mnkr, vilket dock är 2,2 mnkr sämre än budgeterat. RH prognostiserar ett underskott om 5 mnkr vilket är 6,7 mnkr sämre än budget.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett överskott på årsbasis om +9,6 mnkr. Detta är en sammanräknad bild av flera under- och överskott. De stora underskotten i prognosen finns inom Vård- och omsorgsnämnden med -16 mnkr och Socialnämnden med -10 mnkr. De större överskotten finns hos Utbildningsnämnden med 15,1 mnkr och Kultur- och Fritidsnämnden med 10,7 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiserar därtill ett överskott med 10,3 mnkr på årsbasis. Övriga nämnder visar mindre över- och underskott.

I budgeten finns **centralt reserverade utrymmen** för volym- och konjunkturförändringar. En färsk skatteintäktsprognos leder till sänkta förväntningar rörande kommunens skatteintäkter 2016, vilket har beaktats i BUP 2. Efter detta är bedömningen av konjunkturen resten av året så pass tillförlitlig att delar av konjunkturreserven, 10 mnkr, kan förmodas bli en del av kommunens överskott. Även nämndernas bedömningar i BUP 2 rörande volymutvecklingen kan anses vara relativt säkra; dock, med hänsyn taget till den kraftiga befolkningstillväxten, reserveras en del av volymreserven för oförutsedda volymökningar under hösten, resterande 9,2 mnkr beräknas ge överskott.

Koncernen, d v s kommunen och bolagen tillsammans, förväntas visa ett prognosticerat resultat på +108,1 mnkr, d v s +19,6 mnkr bättre än kommunen.

Skatteprognosen – sämre än i våras

Sedan fullmäktiges budgetbeslut i oktober har Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) uppdaterat skatteunderlagsprognosen några gånger. I den senaste revideras skatteunderlaget på riksnivå ner för de närmaste åren eftersom taxeringsutfallet från 2015 var lägre än beräknat. Man ser fortfarande en ökning men inte lika stor som bedömdes i april. SKL ser också tecken på låga löneökningar hittills under 2016. Förväntade flyktingströmmar har därtill skrivits ner i betydande omfattning vilket förväntas påverka den offentliga konsumtionen negativt.

När böckerna stängdes för delårsbokslutet tillämpades den då senast kända skatteprognosen, från april månad. I helårsprognosen, BUP 2, bygger däremot beräkningarna på SKL:s skatteprognos från mitten av augusti, innebärande att Värmdö får ca -10 mnkr lägre intäkter än reviderad budget. Ett särskilt generellt statsbidrag 2015-2016 kopplat till ökat antal flyktingar ger Värmdö kommun 3,6 mnkr.

Balanskrav, finansiellt mål

För Sveriges kommuner gäller balanskravet, vilket innebär att kommunernas intäkter varje enskilt år måste överstiga kostnaderna. Att klara minimikravet, balanskravet, är dock inte tillräckligt, det är också utomordentligt viktigt att uppnå kommunens finansiella mål. Målet är ett resultat på + 2 % av skatteintäkter/utjämning på helårsbasis, d v s år 2016 ca 43 mnkr. Syftet är att ekonomin ska tåla oförutsedda händelser och dessutom klara en rimlig egenfinansiering av investeringar. BUP 2 indikerar att målsättningen kommer att överträffas. Åtgärdsplaner presenteras av de nämnder som prognostiserar underskott.

Investeringar

Kommunens totala investeringar uppgår vid halvåret till 126,5 mnkr (115,8 mnkr 2015). De största investeringarna rör Gustavsbergsprojektet etapp 2 (14,2 mnkr), Farstavikens skola (24 mnkr) samt utbyggnad av vatten och avlopp.

Låneskuld - soliditet

Låneskulden (motsvarande banklån) var vid halvårsskiftet, 1 579,4 mnkr, sedan årsskiftet har den minskat marginellt i takt med löpande amorteringar. Kivab, moderbolaget, har i kraft av sin stora kassa, trätt in och lånat ut 350 mnkr till kommunen, resten av skulden ligger kvar hos banker och kreditinstitut. Kommunens totala skulder inklusive ansvarsförbindelsen avseende pensioner uppgår i delårsbokslutet till 3 212,5 mnkr. Motsvarande siffra för koncernen uppgår till 3 464,3 mnkr.

Soliditeten, d v s hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital, uppgår i halvårsbokslutet till 29 procent. Det är en förbättring jämfört med samma period förra året då den uppgick till 26,5 procent och jämfört med årsskiftet 2015/16, då den var 27,4 %.

Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden är ett mått på hur stor del av årets anskaffning av anläggningstillgångar som kunnat finansieras med under året internt tillförda medel. Resterande del måste täckas med externt kapital. Finansieringsgraden för halvåret är 61,5 % (att jämföra med helåret 2015 då andelen låg på 62,2 %).

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin, förutsättningar för kommunerna

Under första halvåret 2016 har utvecklingen i den svenska ekonomin dämpats, ändå ser förutsättningarna fortsatt relativt gynnsamma ut. Under 2016 utvecklas inhemsk efterfrågan väl, en försvagad svensk krona tillsammans med förbättrad tillväxt i omvärlden innebär också att exporten väntas få bättre fart framöver.

Samtidigt innebär minskade flyktingströmmar en svagare utveckling av offentlig konsumtion, som i sin tur, allt annat lika, leder till en svagare utveckling av efterfrågan i svensk ekonomi. Därför har SKL:s bedömning av tillväxten i svensk ekonomi under senare tid justerats ned något till 2,9 procent i år och 2,5 procent 2017.

Trots en svagare tillväxt fortsätter sysselsättningen att öka påfallande starkt, antalet arbetade timmar ökar med drygt 2 procent i år. Kommunernas reala skatteunderlag beräknas öka ungefär i samma takt. Samtidigt finns det tecken som tyder på att lönerna inte stiger så snabbt som prognoserna tidigare i år har förutsatt.

Det preliminära taxeringsutfall för år 2015, som Skatteverket nyligen publicerade, indikerar en mindre ökning av kommunernas skatteunderlag än förväntat tidigare i år. Detta föranleder att prognosen för skatteunderlaget sänks för såväl 2016 som för kommande år. Ändå ökar skatteunderlaget mer än genomsnittligt i år och nästa år.

Befolkning

Värmdö kommun fortsätter att växa. Första halvåret 2016 uppvisar en starkt positiv befolkningsökning om 475 nya invånare till 41 582 personer (ökningen motsvarande period föregående år var 296). Jämfört med för ett år sedan, halvårsskiftet 2015, har invånarantalet ökat med 745 personer. Det innebär att befolkningsutvecklingen ligger strax över den tillväxttakt som anges i det låga alternativet i kommunens befolkningsprognos, samtidigt lägre än högalternativet. Födelsenettet uppgick första halvåret till + 128 och flyttnettet till + 342.

Arbetsmarknad

Enligt arbetsförmedlingens månadsstatistik per juni 2016 har andelen arbets sökande i Värmdö kommun minskat med 0,5 procentenheter till 2,8 % sedan juni 2015. Andelen öppet arbetslösa har minskat med 0,2 procentenheter till 1,9 %. Andelen arbets sökande i Värmdö kommun ligger fortsatt på en markant lägre nivå än både Stockholms läns (4,7 %) och rikets (5,7 %) nivå.

Angivna siffror utgår från antalet arbetslösa i förhållande till den totala befolkningen 16-64 år. Ett annat sätt är att mäta arbetslösheten relativt den sk registerbaserade arbetskraften. Med denna metod blir arbetslösheten i Värmdö 3,5 % (en minskning jämfört samma period förra året med 0,5 procentenheter) av vilka 2,4 % är öppet arbetslösa.

Personal

Kommunstyrelsen är Värmdö kommuns personalmyndighet. Vid halvårsskiftet 2016 hade kommunen 2 270 tillsvidareanställda. Könsfördelningen inom kommunen är förhållandevis konstant, antalet anställda kvinnor utgör 78 procent. Antalet visstidsanställda var 300 personer (203 kvinnor och 97 män). Av de tillsvidareanställda i Värmdö kommun har kvinnor i

genomsnitt en sysselsättningsgrad på 94,5 procent och män 94,6 procent, vilket innebär att såväl kvinnornas som männens genomsnittliga sysselsättningsgrad ökat jämfört med halvårsskiftet 2015.

Lönekartläggning genomförs varje år i Värmdö kommun. Den senaste kartläggningen, för 2015, som har gjorts bland tillsvidareanställda medarbetare, påvisar inga osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män. Frisknärvaron hos kommunens anställda per den 30 juni 2016 var 91,4 procent. Minskningen av frisknärvaron är en trend som syns i hela riket.

För att stärka bilden av Värmdö kommun som arbetsgivare har kommunen under våren arbetat fram en kommungemensam kommunikativ plattform för kommunens arbetsgivarvarumärke. Nästa steg är implementering som sker i ett första steg vid chefsdagarna i september.

Måluppföljning

Politisk inriktning för mandatperioden

För nuvarande mandatperiod har kommunfullmäktige beslutat om sex inriktningsmål utifrån Vision 2030. Dessa inriktningsmål anger riktningen för arbetet i de politiska nämnderna. Utifrån inriktningsmålen har respektive nämnd och kommunstyrelsen antagit effektmål som syftar till att uppfylla inriktningsmålen.

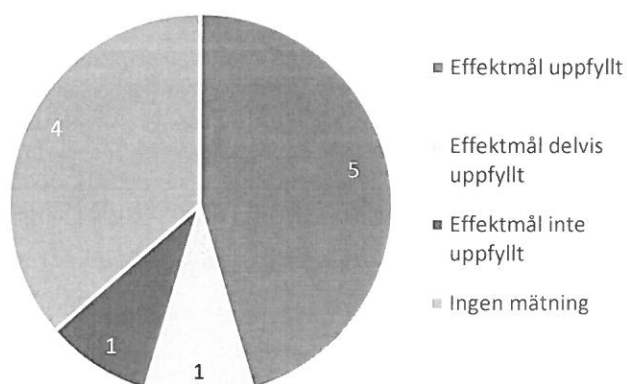
Siffrorna i cirkeldiagrammen visar måluppfyllelsen för det totala antalet effektmål för respektive inriktningsmål. Gröna och gula fält signalerar att kommunen antingen helt uppnått 2016 års målsättning alternativt bedöms göra det vid årsskiftet, eller att utvecklingen gått i önskvärd riktning, men inte nått hela vägen fram till en fullständig måluppfyllelse. Röda fält i diagrammen visar att målet inte har uppnåtts. Gråa fält innebär att måluppfyllelsen inte har kunnat bedömas eftersom ingen mätning gjorts för delår 2016. Ljusröda fält markerar en negativ trend för indikatorer som valts för de inriktningsmål som kommunstyrelsen inte antagit effektmål för. Indikatorerna ska följa upp kommunstyrelsens övergripande ansvar för respektive inriktningsmål.

Flera av nämnderna och kommunstyrelsen har valt att anta effektmål som sträcker sig över hela mandatperioden. Det innebär att de är mer långsiktiga och därmed bör inte alla nås redan det första året. Det innebär att ett mål, som sträcker sig över hela mandatperioden, som är delvis uppnått, är ett bra resultat. Det visar på en positiv utveckling som kommer leda till att målet i slutet av mandatperioden kan komma att bli uppfyllt. I vissa fall har nämnden skapat interna delmål för denna typ av mål. I de fallet bedöms målet vara helt uppfyllt om delmålet uppnåtts för respektive år.

En hållbar kommun

Vi ska ge förutsättningarna att utveckla Värmdö kommun, så att en omställning till en mer hållbar livsstil kan underlättas. Vi vill skapa ett modernt samhälle som i alla aspekter är ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart för generationer framåt.

Värmdö kommun ska vara attraktiv och berikande att vistas och arbeta i. Vi vill erbjuda en livskraftig skärgårdskommun där naturens lugn möter pulserande lokala samhällen, där vårt kulturarv tas tillvara.



Vid delårsavstämningen 2016 uppnår Värmdö kommun sex av elva effektmål, helt eller delvis, som syftar till att uppnå inriktningsmålet En hållbar kommun. Fyra effektmål har inte följts upp vid halvårsskiftet medan ett effektmål inte är uppfyllt.

För att nå inriktningsmålet krävs insatser inom många olika områden. Följande är exempel på aktiviteter som genomförts

under våren 2016: Kommunfullmäktige antog den 22 juni 2016, sex nya miljömål för Värmdö kommun. De nya miljömålen har en tydlig koppling till de nationella miljömålen och syftar till att skapa ett ekologiskt hållbart samhälle för generationer framåt.

Arbetet med att ansluta fler fastigheter till det kommunala VA-nätet är en viktig del av kommunens arbete med att minska övergödning och skydda grundvattentäkterna samt bidra till en levande kust och skärgård. Under våren har avloppsinventeringarna fortsatt och planen är att 1 000 avlopp ska inventeras under hela år 2016.

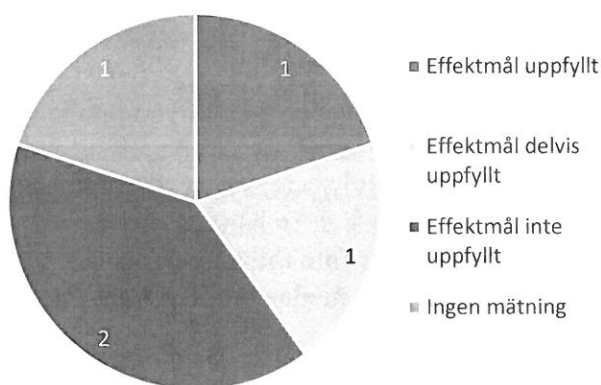
För att utveckla ett socialt hållbart samhälle arbetar kommunen förebyggande inom en rad områden. Under våren har kommunen bland annat organiserat en busstur för föräldrar; I tonåringarnas fotspår, med syftet att ge föräldrar en bild av omfattningen av alkohol- och droganvändningen bland ungdomar i Värmdö samt visa vilka platser tonåringar samlas på och vad som kan hända en vanlig kväll.

Värmdö kommuns ekonomi är stabil, det ekonomiska resultatet har under en följd av år varit positivt. Under våren har låneskulden minskat och soliditeten stärkts. En viktig del av arbetet mot ett ekonomiskt hållbart samhälle är arbetet med befolkningsprognoser. Kommunen tar årligen fram en befolkningsprognos för de närmaste tio åren, vilken utgör underlag i beräkning av skatteintäkter samt budgetering av kostnader och planering av verksamheter. Under våren 2016 har prognosarbetet utvecklats och årets prognos innehåller också en utblick till år 2050 samt en flyktingprognos. Kommunen är under stark tillväxt och befolkningen bedöms öka med mellan två och tre procent de närmaste fem åren. Det innebär att behovet av kommunal service och därmed verksamhetslokaler kommer öka och förändras framöver. För att förbättra planeringen antog kommunstyrelsen en strategisk lokalförsörjningsplan för 2016, den 9 juni, som syftar till att underlätta planering, strukturering och budgetering av kommunens samlade lokalbehov. Den strategiska lokalförsörjningsplanen bygger på nämndernas antagna lokalplaner.

Inflytande och dialog

Demokrati och brukares påverkan i Värmdö kommun ska utvecklas och därmed ge ett ökat inflytande, bland annat genom olika former av dialoger, möjlighet till medborgarförslag samt att ställa frågor när kommunfullmäktige sammanträder.

Ungdomars och unga vuxnas inflytande ska öka och följas upp. Mellan kommunen och olika intressegrupper ska samverkan vara stark och förbättras kontinuerligt.



- Informationsfilm om biblioteket.
- Integrationsprojekt med nyanlända ungdomar.

För delår 2016 uppnår Värmdö kommun, helt eller delvis, två av fem målsättningar vad gäller inriktningsmålet inflytande och dialog. Ett effektmål har inte följts upp och två effektmål bedöms inte vara uppfyllda för delår 2016.

Inriktningsmålet har ett särskilt fokus på ungdomar och unga vuxna vars inflytande bland annat skett genom projektet Unga kommunutvecklare som genomförts under våren. Sammanlagt har 20 unga mellan 14-17 år deltagit och går ut på att deltagarna under sin feriepraktik arbetar med uppdrag från förvaltningen. Vårens tre uppdrag var:

- Hur skapar vi en attraktiv ungdomsverksamhet i nya Porslinsfabriken?

Vidare har cirka 100 ungdomar i årskurs åtta deltagit vid studiebesök i kommunhuset samt demokrativerkstaden Kom till Kommunen.

Den 4 juni 2016 hölls en medborgardialog om centrala Gustavsbergs utveckling samt om trafikplanerna för Gustavsberg, baserat på de fyra parallella arkitektförslag som tagits fram för

området. Vid dialogen deltog 56 medborgare och 19 politiker samt ungdomsrådet. Två dagar senare, på Gustavsbergsdagen, arrangerades en politisk hearing på samma ämne där samtliga politiska partier deltog. Över 100 personer fanns i publiken vid hearingen.

För de medborgare som inte kunde delta på dialogen, eller som föredrog att lämna sina synpunkter digitalt, erbjöds möjligheten att lämna synpunkter på arkitektförslagen via kommunens hemsida.

På kommunens hemsida har medborgarna också möjlighet att lämna e-förslag som andra invånare kan stödja. Under årets första sex månader har tio e-förslag inkommit, att jämföras med åtta förslag samma period 2015.

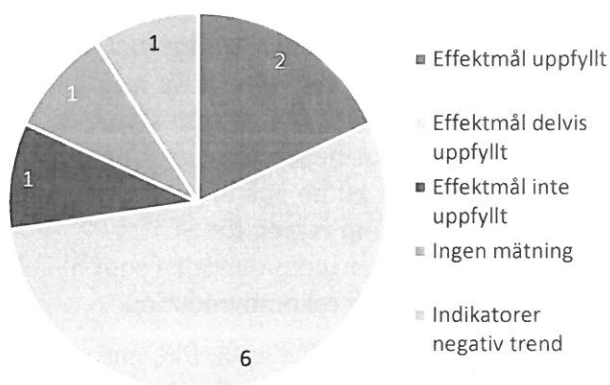
Allmänhetens frågestund genomförs under två fullmäktigesammanträden per år där medborgarna får chansen att ställa frågor till de förtroendevalda. Den 23 mars genomfördes vårens frågestund där totalt åtta frågor besvarades av politikerna.

Omsorg och trygghet

I Värmdö kommun ska social hållbarhet vara grunden för medborgarnas trygghet och välfärd. Utsatta personer och grupper ska stöttas på bästa möjliga sätt. Värmdö kommun ska i sina verksamheter och tjänsteskrivelser beakta ett barnperspektiv.

Personer som omfattas av kommunens omsorg ska erbjudas möjlighet till förebyggande hälso- och friskvård. Alla omsorgsalternativ i Värmdö ska alltid hålla hög kvalitet och anpassas efter individuella önskemål.

Värmdö ska vara en attraktiv kommun för boende, studerande och besökare där alla, oavsett kön, ålder, funktionshinder, etnisk tillhörighet, religion eller sexuell läggning ska känna sig trygga och säkra.



För delår 2016 uppnår Värmdö kommun, helt eller delvis, åtta av tio målsättningar avseende omsorg och trygghet. Ett effektmål är inte uppfyllt och ett effektmål har inte följts upp. Kommunstyrelsen har inte antagit något effektmål för detta inriktningsmål. Dock har en indikator valts ut för att följa upp det övergripande ansvar som styrelsen har för säkerheten och tryggheten. Indikatorn bidrar till en bredare uppföljning av måluppfyllelsen för

föreliggande inriktningsmål. Indikatorn som hämtas från medborgarundersökningen visar en negativ förändring från föregående år. Dock är resultatet fortfarande högre än genomsnittet för deltagande kommuner.

För att nå inriktningsmålet krävs insatser inom flera områden. Följande är exempel på aktiviteter som genomförts under våren 2016:

Lagen om extraordinära händelser och lagen om skydd mot olyckor är grunden för kommunens övergripande interna säkerhetsarbete. Under våren har arbetet koncentrerats till att bygga upp en bättre beredskap och arbete avseende det systematiska brandskyddsarbetet, där chefer har utbildats i nära samarbete med räddningstjänsten. Kommunledningen har genomfört en fördjupad övning kring sin krisberedskap och planering inför en mer omfattande övningsverksamhet har skett.

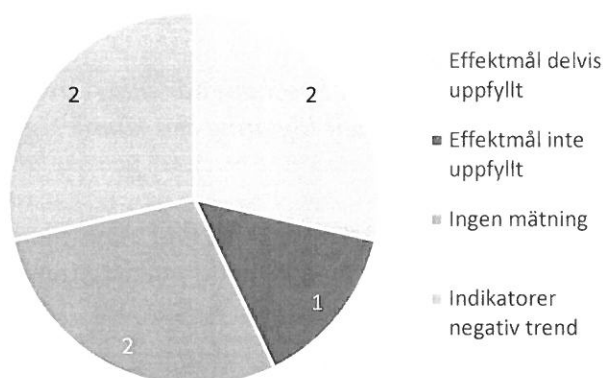
Inom barn- och ungdomsenheten har implementering av metoden Signs of Safety påbörjats vilket är en metod som utgår från att stärka individen genom dess eget nätverk, både det privata och professionella. Målsättningen är att lösa problematik utan att behöva göra långvariga placeringar och att individer och familjer på sikt klarar sin situation utan myndighetskontakter inom socialtjänsten.

Trygghetsrådet har under första halvåret 2016 haft ett möte. Vid detta möte bildades två arbetsgrupper; en arbetsgrupp för att minska narkotikaanvändningen bland ungdomar och en arbetsgrupp för att minska bostadsinbrotten. I arbetsgruppen kring ungdomar deltar företrädare för Värmdö kommun, Nacka lokalpolisområde, föreningar och företag. Arbetsgruppen för att minska bostadsinbrott består av företrädare för föreningar och företag.

Livslångt lärande för livet och arbetslivet

Alla Värmdös invånare, oavsett ålder, ska erbjudas möjligheter till livslångt lärande i de inriktningar de själva önskar. Värmdö kommun ska stimulera sina medborgare till att höja och utveckla sin kompetens, i förhållande till arbetsmarknaden, för att stärka sina möjligheter till ett rikt arbetsliv.

Eleverna ska erbjudas en kreativ skola som skapar bra förutsättningar för lärande, med utbildningar av hög kvalitet. En skola som uppmuntrar till aktiv rörelse, kritiskt tänkande och ger en stark kunskapsbas.



För 2015 uppnår Värmdö kommun delvis två av fem målsättningar avseende livslångt lärande för livet och arbetslivet. Två effektmål har inte följts upp och ett effektmål är inte uppfyllt.

Kommunstyrelsen har inte antagit något effektmål för detta inriktningsmål. Dock har två indikatorer valts ut för att följa upp det övergripande ansvar som styrelsen har. Medborgarnas bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på mäts genom

det sammanfattande betygsindexet nöjd-region-index (NRI), inom ramen för SCB:s medborgarundersökning. Indexet utgörs av resultatet av 25 frågor inom områden som bland annat arbetsmöjligheter, bostäder, trygghet, fritidsmöjligheter och rekommendation.

NRI för Värmdö kommun i vårens undersökning uppgick till 60, vilket är en försämring från föregående år, dock inte statistiskt säkerställt. Resultatet är detsamma som genomsnittet för deltagande kommuner. Resultatet uppdelat på kön visar att kvinnor är mer nöjda än män med Värmdö kommun som en plats att bo och leva på.

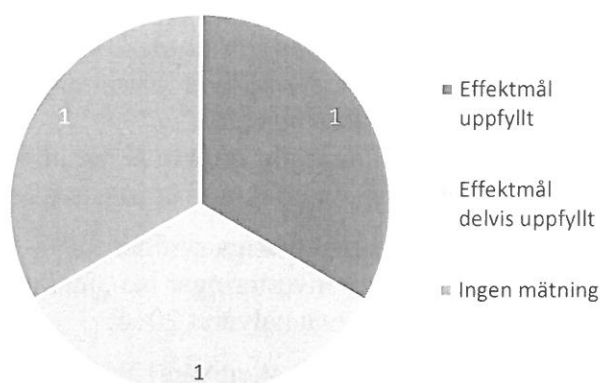
Kommunens företagsklimat mäts genom det sammanfattande betygsindexet NKI inom ramen för SKL:s öppna jämförelser. Värmdös resultat blev 60 vilket är en försämring från föregående år. Även om näringslivsnämnden är primärt ansvarig för näringslivsfrågor, ska alla nämnder i kommunen arbeta med företagande och näringsliv ur olika perspektiv. Av denna anledning antog kommunfullmäktige under det första halvåret 2016 en ny övergripande näringslivspolicy. Policyn har som målsättning att kommunen ska ha ett fortsatt gott företagsklimat och utgöra ett attraktivt etableringsalternativ.

Ledarskap och medarbetarskap

Medborgarnas behov, statens krav i lagar och förordningar samt de kommunala styrdokumenterna är grunden för vårt uppdrag.

Politiker, chefer, ledare och medarbetare ska ges bästa möjliga förutsättningar för att skapa en gemensam kultur som inger mod, öppenhet och engagemang. Det i sin tur möjliggör för ständiga förbättringar. Ett tydligt och moget ledarskap utgör också en viktig grund för en organisation i ständig utveckling.

Värmdö kommuns personal, vår viktigaste resurs, förverkligar kommunens mål och utvecklar verksamheter. Medarbetarna ska få ett aktivt och bra stöd från chefer och ledare för att de ska kunna uppnå ett engagerat och delaktigt medarbetarskap i en god och utvecklande arbetsmiljö. Värmdöborna kan därmed få bästa möjliga service och goda insatser i livets alla skeden.



För delår 2016 uppnår Värmdö kommun, helt eller delvis, två av tre effektmål som syftar till att uppnå inriktningsmålet ledarskap och medarbetarskap. Ett effektmål är inte uppföljt.

För att nå inriktningsmålet krävs olika insatser. Ett gott ledarskap är en förutsättning för att få engagerade medarbetare som uppfattar kommunen som en attraktiv arbetsgivare. För att

uppnå detta har flertalet aktiviteter och utbildningar genomförts under våren 2016. Under våren har kommunfullmäktige även antagit nya personalpolitiska styrdokument som personalpolicy, alkohol- och drogpolicy samt arbetsmiljö- och hälsopolicy. Kommunstyrelsen har dessutom antagit nya riktlinjer för rekrytering.

När det gäller kommunens förmåga att attrahera och rekrytera nya medarbetare har förbättringar av den kommungemensamma annonseringen och rekryteringsförfarandet genomförts. Kommunen har också tagit fram en webbaserad introduktion för nya medarbetare, vilket kompletterar den halvdagsintroduktion som genomförs i Skogsbo. För att stärka bilden av Värmdö kommun som arbetsgivare har en kommungemensam kommunikativ plattform för kommunens arbetsgivarvarumärke arbetats fram under våren.

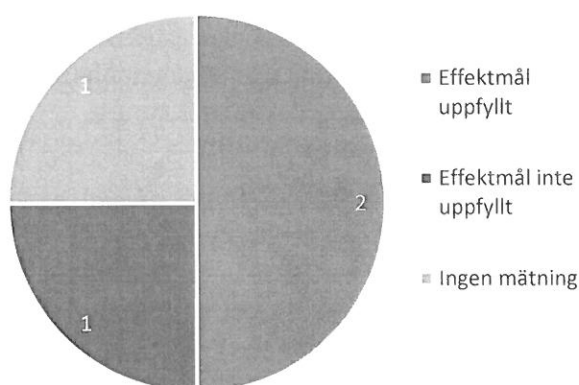
Värmdö kommuns bygg- och miljöavdelning tilldelades den 9 mars utmärkelsen Årets LEAN-byggare 2016 med motiveringen: *Vinnaren utgör en mycket viktig del i den integrerade värdekedjan för effektivt byggande. Där kan många hämta både inspiration och idéer till att bli mer kundorienterade, till nytta för hela samhällsbyggnadssektorn.*

Resurshushållning

Politiker, chefer, ledare och medarbetare ska gemensamt ansvara för effektiva arbetssätt samt utveckla smarta och kvalitetssäkrade rutiner med löpande uppföljning. De ska också tillsammans se till att kommunens resurser utnyttjas så effektivt som möjligt.

Kommunen ska ha en ekonomi i balans och en tydlig ekonomisk styrning som möjliggör minskad upplåning, med lägsta möjliga skatter och avgifter för Värmdöborna, med bibehållen god kvalitet i välfärd och omsorg. Kommunen ska även följa direktiv om cirkulär ekonomi för EU.

Värmdö kommuns naturresurser utgör livsförutsättningarna för människor, djur och växter och kommande generationers möjlighet att nyttja dessa naturresurser och ska ligga till grund för dagens beslut för en hållbar tillväxt med mindre negativ miljöpåverkan.



För delår 2016 uppnår Värmdö kommun, helt eller delvis, två av fyra målsättningar vad gäller inriktningsmålet resurshushållning. Ett effektmål har inte följts upp och ett effektmål är inte uppfyllt.

Kommunens långfristiga skulder för finansiering av investeringar har sjunkit något under första halvåret 2016.

Den kommunala skattenivån i Värmdö var oförändrad under 2015. År 2016 sänktes

skatten för kommuninvånarna med 5 öre netto¹. Förändringen ligger i linje med effektmålet om att sänka skattesatsen under mandatperioden.

Under det första halvåret 2016 har tolv detaljplaner vunnit laga kraft. I januari 2016 vann exempelvis Fågelvik 1:334 laga kraft, vilket möjliggör anläggandet av kommunalt VA samt gång- och cykelväg till delar av Ingarö. I april vann detaljplan för del av Prästgården 2:1 m.fl. (Värmdö kyrkogård) laga kraft vilket omfattar en utvidgning av den befintliga kyrkogården samt åtgärder för att åstadkomma en säkrare trafiksituation längs väg 274 genom förbättringar av in- och utfarter.

¹ Rensat från skatteväxlingen med landstinget.

Delårsbokslut

Delårsresultat

Resultaträkningen nedan visar resultatet per 2016-06-30 för kommunen och koncernen.

Resultaträkning (tkr)	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Verksamhetens intäkter	372990	312254	462544	391424
Jämförelsestörande intäktsposter	16061	11945	16061	11945
Verksamhetens kostnader	-1326526	-1256071	-1384003	-1299295
Jämförelsestörande kostnadsposter	-60		-60	
Avskrivningar	-46096	-44258	-60258	-57251
Verksamhetens nettokostnader	-983631	-976130	-965716	-953177
Skatteintäkter	989183	931619	989183	931619
Bidrag från bl.a. utjämningsystemen inklusive fastighetsavgift	110044	106305	110044	106305
Avgifter i utjämningsystemen	-21334	-23986	-21334	-23986
Finansiella intäkter	4011	3032	1915	125
Finansiella kostnader	-13602	-16155	-16673	-23672
Resultat efter skatter och finansnetto	84671	24685	97419	37214
Skatt	-	-	-3152	-2298
Periodens resultat	84671	24685	94267	34916

Kommunens resultat (skillnaden mellan kostnader och intäkter) för perioden 1/1-30/6 2016 uppgår till +88,5 mnkr, vilket är avsevärt bättre än förra året då motsvarande siffra var 24,7 mnkr.

Nettokostnaderna i delårsbokslutet 2016 uppgår till ca 48,2 procent av årsbudgeten, de ökade med 7,7 procent jämfört med samma period 2015.

Koncernens delårsresultat för perioden 1/1-30/6 2016 uppgår till 94,3 mnkr. Det är knappt 10 mnkr bättre än kommunens resultat.

Redovisningsprinciper

Av kommunens årsredovisning för 2015 framgår de redovisningsprinciper kommunen tillämpar i årsbokslut. I delårsrapporten per 2016-06-30 tillämpas samma redovisningsprinciper som i årsbokslut 2015, någon avvikelser från dessa principer har inte gjorts.

Kommunens budgetutfallsprognos, utmaningar och åtgärder

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

Nämnderna (skattefinansierad verksamhet) prognostiserar ett överskott på helårsbasis jämfört med budget med +9,6 mnkr, i BUP 2 2015 prognostiserade nämnderna ett underskott om -25 mnkr.

Detaljerna framgår av den fortsatta redovisningen.

Nämndernas nettokostnader 2016 (tkr)

Budget/Prognos/Avvikelse 2016 (tkr)	Reviderad budget 2016	Utfall juni 2016	Prognos 2016	Avvikelse prognos/budget
Kommunfullmäktige	-6 400	-3 908	-6 974	-574
Överförmyndarnämnden	-2 664	-1 407	-2 984	-320
Kommunstyrelsen	-175 515	-60 916	-165 188	10 327
Utbildningsnämnden	-1 100 286	-536 672	-1 085 146	15 140
Vård- och omsorgsnämnden	-417 432	-212 021	-433 384	-15 952
Kultur- och fritidsnämnden	-118 295	-53 368	-107 615	10 680
Socialnämnden	-164 364	-86 997	-174 355	-9 991
Näringslivsnämnden	-36 950	-17 299	-39 104	-2 154
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden	-6 750	-1 726	-3 148	3 602
Tekniska nämnden (skattefin.)	-31 563	-8 696	-32 690	-1 127
Nämndernas nettokostnader	-2 060 912	-983 013	-2 050 588	9 631

Kommunfullmäktige m fl

Kommunfullmäktige utövar kommunens beslutanderätt i ärenden av principiell karaktär eller av större vikt för kommunen. Kommunfullmäktige anger mål och riktlinjer för verksamheten, beslutar om nämndernas organisation och verksamhetsformer, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor. Halvårsbokslut avser följande verksamheter: kommunfullmäktige, valnämnd, partistöd, politisk sekreterare samt revision.

Prognostiserad avvikelse helår 2016	-574 tkr
<i>varav:</i>	
• Kommunfullmäktige	-300
• Valnämnd	-40
• Partistöd	0
• Politisk sekreterare	-200
• Revision	-34

Den sammantagna verksamheten som omfattas av kommunfullmäktige m fl redovisar per juni ett underskott gentemot budget om -708 tkr. Årsprognosen beräknas till ett underskott om -574 tkr. Orsakerna till den prognostiserade avvikelsen gentemot budget på helår är framförallt högre arvodekostnader (554 tkr).

Viktiga händelser första halvåret 2016

Kommunfullmäktige har under det första halvåret 2016 haft sex sammanträden, där sammantaget cirka 130 ärenden har behandlats. Ett urval av kommunfullmäktiges beslut presenteras nedan.

Under det första halvåret antog kommunfullmäktige Digital agenda 2020 som fastställer den kommunövergripande inriktningen för hur kommunen med hjälp av digitalisering ska möta medborgarnas behov bättre, annorlunda och med högre kvalitet. Digital agenda 2020 anger fem målområden avseende behovsdriven utveckling, e-tjänster som skapar nytta, tillgänglighet, digital kompetens och intern effektivisering.

Kommunfullmäktige beslutade den 24 februari 2016 att Värmdö kommun ska delta i de kommande förhandlingarna inom ramen för Sverigeförhandlingen. Förhandlingen omfattar en trafiktunnel för väg-, buss- och spårtrafik mellan Sickla och Frihamnen samt åtagande om att uppföra bostäder.

Den 25 maj beslutade kommunfullmäktige att sälja Chamottehuset till Gustavsbergs Konstcenter, bestående av en konstnärsgrupp som sedan tidigare arbetat i fastigheten. Målet med försäljningen är att konstnärerna ska kunna fortsätta bedriva verksamhet i Gustavsbergs hamn och utveckla ett keramiskt centrum med ateljéer för konstnärer och keramiker.

Under det första halvåret 2016 har kommunfullmäktige behandlat sex motioner. Samtliga motioner avslogs eller ansågs besvarade. Tio nya motioner lämnades in för beredning inom förvaltningen.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämnden är en för kommunen lagstadgad obligatorisk verksamhet som i de flesta avseenden innebär myndighetsutövning. Överförmyndarnämnden är tillsynsmyndighet för respektive kommuns gode män, förvaltare och förmyndare. Syftet med verksamheten är att de som har ställföreträdare, exempelvis barn och sjuka, inte skall lida rättsförluster. Sedan 2011 har Vaxholms stad och Värmdö kommun gemensam överförmyndarnämnd.

Nämndens rambudget har under våren reviderats med 800 tkr. Detta beror på ökat uppdrag för ensamkommande barn.

Överförmyndarnämnden visar ett budgetunderskott om – 74 tkr för första halvåret. På helår prognostiseras avvikelserna mot budget bli -320 tkr. Förklaringen till underskottet ligger främst i högre kostnader för den politiska ledningen (-120 tkr) samt högre personalkostnader i samband med rekrytering av nya handläggare (-150 tkr). Verksamheten kommer även att integrera ärendehanteringssystemet för Vaxholm och Värmdö i ett gemensamt system (uppskattad kostnad -50 tkr).

Viktiga händelser första halvåret 2016

Förvaltningen har under 2016 prioriterat granskningen av gamla årsräkningar avseende 2014. Vid årsskiftet 2015/2016 fanns ca 35 icke granskade årsräkningar kvar. Verksamheten har därför lagt fokus på dessa granskningar och avslutat samtliga ärenden.

Med anledning av överförmyndarnämndens ramökning 2016 har rekryterats ytterligare en medarbetare på deltid för att fokusera på årets granskning av årsräkningar. Granskningen av samtliga årsräkningar har påbörjats. Verksamheten inväntar kompletteringar i ett antal ärenden.

Utmaningar och planer för 2016

Verksamheten kommer att i höst integrera ärendehanteringssystemen för Vaxholm och Värmdö i ett gemensamt system. Integreringen kommer att underlätta ärendehantering för handläggarna.

Inom verksamheten pågår nyrekrytering av överförmyndarhandläggare. Under rekryteringsprocessen kommer verksamheten att anlita konsult hjälp för att fortsätta upprätthålla en god service och bra kvalitet i handläggningsarbetet till kommunens medborgare. Rekrytering av konsulter beräknas dock generera högre personalkostnader under kvarvarande delen av 2016.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen är kommunfullmäktiges beredande och verkställande organ. Kommunstyrelsen leder arbetet med och samordnar utformningen av övergripande mål och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten.

Delårsrapporten för kommunstyrelsen avser, utöver kommunstyrelsen, verksamheter inom politisk ledning, sektorn för administration, ledning och service, sektorn för ekonomi och uppföljning, fastigheter KS, Storstockholms brandförsvaret, kommunstyrelsens planutskott samt plan, mark och exploatering.

Kommunstyrelsen är Värmdö kommuns personalmyndighet. Vid halvårsskiftet 2016 hade kommunen 2 270 tillsvidareanställda. Av dessa var 1 780 kvinnor och 490 män. Visstidsanställda var 300 personer (203 kvinnor och 97 män).

Prognostiserad avvikelse helår 2016	
	+10 326tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	-500
• Politiska projekt	3 250
• SALS/SEU	9 730
• Fastigheter KS	700
• Storstockholms brandförsvarfsförbund	0
• Plan, mark och exploatering	-2 854

Kommunstyrelsen redovisar ett budgetöverskott om 19,6 mnkr för första halvåret. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 10,3 mnkr.

Budgetöverskottet förklaras främst av att en del av kommunstyrelsens projektmedel inte kommer att förbrukas under 2016 (12,9 mnkr), samtidigt belastas prognosen av lägre intäkter från plankostnadsavtal och planavgifter (-2 mnkr).

Viktiga händelser första halvåret 2016

Sverigeförhandlingen

Värmdö kommun har beslutat att delta i Sverigeförhandlingen avseende Östlig förbindelse. Kommunstyrelsen har utsett styrelsens ordförande att tillsammans med kommundirektören företräda Värmdö i de fortsatta förhandlingarna. Kommunen har lämnat ett bud om att bygga cirka 10 000 bostäder fram till år 2035 om en östlig förbindelse byggs till år 2031. Det innebär en utveckling i linje med den högre tillväxtprognosen i kommunens översiktsplan.

Parallella arkitektuppdrag och medborgardialog

I maj redovisades fyra parallella arkitektuppdrag om fördjupade gestaltungs-förslag för centrala Gustavsberg. De fördjupade gestaltungs-förslagen omfattade Gustavsbergs centrum, Kråkberget, Stadsparken samt Vattentornsberget. Uppdragen ska ligga till grund för det kommande detaljplanarbetet och utgöra inspirationsunderlag för stadsutvecklingen i Gustavsberg.

En medborgardialog och en politisk hearing genomfördes i juni om utvecklingen av centrala Gustavsberg samt dess trafikplaner. Mer om dessa finns i avsnittet Måluppföljning.

Bredbandsstrategi

Kommunen har under våren 2016 antagit en ny bredbandsstrategi. Strategin tydliggör kommunens vilja att medverka till en snabb utbyggnad av bredband i kommunen, vilket krävs om Värmdö ska nå det nationella bredbandmålet om att 90 procent av invånarna ska ha tillgång till fiber till år 2020.

För att underlätta utbyggnaden har kommunen inlett en samverkan med TeliaSonera för att få fiber till kommunala verksamheter och centralt belägna bostadsområden via luftburen fiber i befintligt stolpnät.

E-arkiv

Värmdö kommun har, under det första halvåret 2016, i samverkan med Nacka kommun upphandlat ett system för digital långtidslagring, det vill säga ett e-arkiv. Ett e-arkiv säkerställer hållbar informationshantering över tid och ger bl.a. bättre möjlighet att möta kraven på öppenhet, återsökning av handlingar samt goda förutsättningar för bättre service och tillgänglighet. Införande av e-arkiv planeras vara klart till första halvåret 2017.

Kulturhuset Porslinsfabriken

Under våren genomfördes upphandling av om- och tillbyggnad av kulturhuset Porslinsfabriken som kommer att stå klart till årsskiftet 2017/2018. I Porslinsfabriken kommer bl.a. bibliotek, kulturskolans skapande verksamhet, ungunderhuset Gurraberg, Gustavsbergs porslinsmuseum och Gustavsbergs konsthall att samlas.

Samhällsplanering

Under det första halvåret 2016 har kommunstyrelsen antagit fem detaljplaner, bland annat för Stavsnäs, PFO Torsby och Strömna.

Kommunstyrelsens planutskott har godkänt sex start-PM, bland annat avseende Östra Charlottendal och den så kallade Svevia-tomten vilka sammantaget omfattar upp emot 1 000 nya bostäder. Vidare har en start-PM antagits för naturreservat vid Kvarnsjön-Knuts hav-Holmviksskogen.

Utbildningsnämnd

Nämnden är finansieringsnämnd och myndighetsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för förskola och annan pedagogisk verksamhet, fritidshem och fritidshemsverksamhet i familjedaghem, förskoleklass, grundskola och grundsärskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola.

Egen regi verksamhet består av verksamheterna ovan förutom gymnasiesärskola samt kost – förskola/ skola.

Prognostiserad avvikelse helår 2016	+15 140 tkr
<i>varav:</i>	
• Finansiering förskola	3 783
• Finansiering grundskola	8 783
• Finansiering gymnasium	-825
• Verksamhet i egen regi	0
• Förskola inkl pedagogisk omsorg öppen förskola	1 782
• Grundskola	-2 982
• Gymnasieskola	-500
• Ledning och styrning	0
• Politisk ledning UTN	-548
• Grundsärskola	-2 247
• Kost/restaurang	0

Utbildningsnämnden redovisar ett budgetöverskott om 13,5 mnkr för första halvåret. Prognosen för helåret 2016 för nämnden totalt visar ett överskott på 15,1 mnkr.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om 11,7 mnkr, vilket motsvarar 0,1 % av budgeten.

Budgetavvikelse i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras

huvudsakligen av volymavvikelser, d v s utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal.

Egenregiverksamheten redovisar i årsprognosen ett överskott mot budget på 3,4 mnkr vilket motsvarar 0,4 % av budget. Huvudsakligen förklaras det av ett överskott på fastighet grundskola.

Förskolan prognostiserar ett underskott på -1,8 mnkr där resultatenheterna visar ett underskott på -0,8 mnkr och fastighet ett underskott på -1 mnkr. Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt tjugosju resultatenheter. Av dessa prognostiserar 15 överskott mot budget alternativt en budget i balans och 12 ett underskott mot budget. Av de 12 som prognostiserar ett underskott har fyra ett ackumulerat överskott från tidigare år som täcker underskottet. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna pågående arbete med att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal.

Grundsärskola prognostiserar ett överskott på 2,2 mnkr. Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola visar däremot ett underskott på -2,2 mnkr som ingår i grundskolans prognostiserade resultat. Grundsärskolan och resursgruppen tillhör samma resultatenhet och visar tillsammans en budget i balans.

Grundskolan prognostiserar ett överskott på 3 mnkr, där resultatenheterna visar ett underskott på -0,5 mnkr och fastighet ett överskott på 3,5 mnkr. Inom grundskola redovisar en av tio enheter underskott. Det finns inget ackumulerat överskott som täcker årets

underskott. I resultatet för grundskolan ingår även Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola som visar ett underskott.

Inom **gymnasium** prognostiserar Gustavsbergs gymnasium en budget i balans och Värmdö Gymnasium ett överskott på 0,5 mnkr.

Kostenheten förskola och skola prognostiserar en budget i balans.

Viktiga händelser första halvåret 2016

Utifrån resultatet från skoldialogen genomfördes i mars en workshop med tjänstemän, rektorer och politiker med temat skolutveckling i grundskolan. Syftet med workshopen var att skapa engagemang för hur varje roll bäst stödjer långsiktig skolutveckling samt att öka samsynen om den försatta färdvägen för skolutveckling i Värmdö kommun.

Ledamöter och ersättare i utbildningsnämnden har under våren genomfört ett antal verksamhetsbesök i de kommunala förskolorna och skolorna med temat språkutveckling för förskola samt läsförståelse och skrivförmåga för grundskola och gymnasium.

Skolinspektionen genomförde under hösten 2015 regelbunden tillsyn i Värmdö kommun. Skolinspektionens tillsyn bidrar till trygg miljö, goda kunskapsresultat och en likvärdig skola för alla elever. Tillsynen resulterade i tillsynsrapporter med identifierade förbättringsområden för vilka huvudmannen under våren 2016 har lämnat slutredovisningar. Ett identifierat förbättringsområde var systematiskt kvalitetsarbete. Systematiskt kvalitetsarbete är en förutsättning för god kvalitet och likvärdig utbildning. Det innebär att huvudmannen och förskolorna/skolorna systematiskt och kontinuerligt ska planera, följa upp och utveckla utbildningen utifrån de nationella målen. Under våren 2016 har en struktur utarbetats för utbildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete 2016.

Förskolorna deltar i SKL:s pilotprojekt om kvalitet i förskolan. Projektet går ut på att bedöma, synliggöra, jämföra och främja kvalitet inom områdena språkutvecklande arbetssätt, matematikutvecklande arbetssätt och systematiskt kvalitetsarbete i syfte att bedöma hur förskolan stödjer barnens utveckling.

1 januari 2016 ändrades vissa bestämmelser i skollagen om utbildning för nyanlända elever. Ändringarna innebar bland annat att en definition av begreppet nyanländ infördes, att placering i lämplig undervisningsgrupp ska ske inom två månader samt att undervisning i förberedelseklass maximalt får ske i två års tid. I juni antog utbildningsnämnden en ny resursfördelningsmodell för nyanlända i grundskolan för att säkerställa att skolorna får rätt resurser och därmed bidra till ökad måluppfyllelse för nyanlända elever. Den nya resursfördelningsmodellen innebär att ersättningens storlek påverkas av hur många år eleven har gått i svensk skola, vilken årskurs eleven går i och vilket land eleven kommer från.

Kommunen har under våren satsat på kompetensutveckling för grundskolan inom ramen för arbetet med extra anpassningar, särskilt stöd och åtgärdsprogram genom en utbildning av Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM).

Värmdö kommun har tillsammans med sex andra kommuner deltagit i PISA 2015. PISA 2015 är SKL:s satsning på matematik i grundskolorna och syftade till att Sverige skulle prestera bättre i PISA undersökningen 2015 än 2009. PISA 2015 har under våren avslutats och summerats. Deltagandet har haft flera positiva effekter, bland annat har samarbetsformer

vidareutvecklats och ett verktyg för att följa upp matematikresultatet på kommunnivå har implementeras.

Det uppmärksammade arbetet med gemensam rättning för de nationella proven i årskurs 6 och 9 har genomförts för fjärde året i rad. Gemensam rättning innebär att lärare från samtliga skolor där de nationella proven genomförs tillsammans rättar och bedömer proven för ökad likvärdighet.

Värmdö kommun har erbjudit sommarskola genom Skolverkets satsning på lovskola. Syftet är att öka möjligheterna för elever att nå kunskapskraven.

Under läsåret 2015/2016 har flera skolor deltagit i Skolverkets nationella lågstadiesatsning som syftar till att höja kvalitén i de lägre årskurserna och ge lärarna i förskoleklass och årskurs 1-3 mer tid för varje elev.

Nämnden beslutade under våren att avveckla två program på Gustavsbergs gymnasium för att möjliggöra bättre förutsättningar att bedriva utbildning anpassat till elevernas sökmönster.

Utmaningar och planer för 2016

Med anledning av Skolinspektions regelbundna tillsyn säkerställs elevernas tillgång till studie- och yrkesvägledning och samtliga kompetenser inom elevhälsan. Arbetet med och implementering av ett systematiskt kvalitetsarbete för kommunala förskolor och skolor fortsätter. Under hösten 2016 påbörjas arbete med analys av utvalda nationella mål.

Antalet nyanlända elever i kommunen ökade under 2015/2016. Från och med januari 2016 ändrades vissa bestämmelser gällande utbildning för nyanlända elever. Omvärldsbevakning och samarbetsformer inom kommunen fortsätter att vara viktiga frågor för att säkerställa utbildning av god kvalitet för nyanlända barn och ungdomar.

Värmdö kommun är under tillväxt och antalet invånare i kommunen beräknas öka. Utbudet av lokaler för förskola och skola behöver motsvara efterfrågan. För att säkerställa enhetlighet gällande antal platser på enheterna behöver en kapacitetsutredning genomföras. En kapacitetsutredning kommer att göras under hösten.

Skolverket har inrättat statsbidraget lärarlönelyftet i syfte att höja lönen för särskilt kvalificerade förskollärare, lärare eller fritidspedagoger. Syftet med bidraget är att höja läraryrkets attraktionskraft och därigenom förbättra resultaten i skolan.

Under hösten genomförs en kompetensutvecklingsatsning för all personal inom förskolan med fokus på systematiskt kvalitetsarbete och pedagogisk dokumentation. Satsningen består av externa föreläsare, pedagogiska caféer och fördjupat arbete på respektive förskola. Ytterligare satsningar som genomförs tillsammans med Stockholms universitet är projektet Stockholm Teaching & Learning Studie (STLS) där grundskole- och gymnasielärare deltar samt VFU handledarutbildningar i Värmdö kommun.

Flera förskolor kommer att delta i och har beviljats statsbidrag för Skolverkets satsning för att minska barngruppernas storlek i förskolan.

Från och med 1 september införs barnomsorg på obekväm arbetstid i barnets hem efter nämndens beslut i december 2015.

Kommunens grund- och gymnasieskolor kommer vara med i Skolverkets kompetensutvecklingsatsning i språk-, läs- och skrivdidaktik, läsllyftet. Läsllyftet genomförs som kollegialt lärande med stöd av handledare.

Värmdö kommun ser över arbetet med att minska olovlig och oroväckande skolfrånvaro efter förstudien om området som genomfördes under hösten 2015. Skolnärvaro är en nyckelfaktor för goda studieresultat och för den enskilda eleven kan en fullständig utbildning möjliggöra aktivt deltagande i såväl yrkes- som samhällslivet och motverka utanförskap.

Vård- och omsorgsnämnd

Vård och omsorgsnämnden ansvarar för området vård och omsorg, specifikt frågor som rör personer med funktionshinder och äldreomsorg. Nämnden är finansierings- och myndighetsnämnd och svarar för utförande av verksamhet i kommunal regi.

Prognostiserad avvikelse helår 2016	-15 952 tkr
<i>varav:</i>	
• Biståndsavdelningen	-1 952
• Vård- och omsorgsavdelningen	-12 600
• IFO Stöd och service	-1 200
• Ledning och kvalitet	0
• Politisk ledning VON	-200

Vård- och omsorgsnämnden redovisar för första halvåret 2016 ett underskott om -2,8 mnkr vad gäller avvikelse från budget.

Prognosen för helåret 2016 för nämnden totalt visar ett underskott mot budget på knappt -16 mnkr.

Nämndens finansieringsdel visar sammanlagt ett prognostiserat underskott om 1 mnkr för helåret vilket är ett lägre underskott än det som prognostiserades vid BUP1. Verksamheten i egen regi redovisar i årsprognosen ett underskott mot budget på -13,8 mnkr (varav 7 mnkr är att hänföra till Hemtjänsten och 4,9 mnkr till Särskilt boende) vilket är ett högre underskott än prognosen vid BUP1.

Biståndsavdelningen

Köp av hemtjänst prognostiseras generera ett överskott på helåret trots att antalet utförda timmar ökat. Överskottet är dock svårt att beräkna då antalet sommargäster och de merkostnader dessa genererar påverkar resultatet.

Antalet personer i behov av särskilt boende beräknas öka 2016 vilket medför ett ökat behov av att köpa externa platser. Antalet sålda platser till andra kommuner bedöms fortsätta att minska då socialtjänstlagen medger rörlighet över kommungränser när det gäller ansökan om särskilt boende, vilket innebär att den tidigare hemkommunen inte betalar för platsen.

När det gäller externa köp för boenden inom LSS kommer minusresultatet att kvarstå i år då inga hemtagningar kan genomföras under 2016.

Rekrytering av biståndshandläggare pågår alltjämt och förstärkning sker under hösten men behovet av viss konsult hjälp kommer att kvarstå tills vidare.

Vård- och omsorgsavdelningen

Personlig assistans: Brukarantalet samt insatsernas omfattning har minskat vilket medför lägre intäkter än budgeterat och även lägre kostnader.

Särskilt boende: Boende med demensdiagnos som bor på somatisk plats kräver hög personaltäthet men ersätts enbart med peng för somatisk omvårdnad.

Hemtjänst: Intäkterna är även denna period lägre än vad verksamheten förväntat. Dock har personalkostnaderna överskridit det som planerats. Insatser till ett antal sommargäster innebär långa resor och väntetider vid transport, vilket påverkar resultatet negativt.

Åtgärder vid avvikelser/effektiviseringsåtgärder

Biståndsavdelningen funktionshinder har planerade åtgärder för avvikelser mot budget. De sedan tidigare planerade åtgärderna om överflyttningar av LSS-placeringar till den egna kommunen kommer inte att ske under 2016. Däremot är omförhandling av priset på nuvarande placeringar delvis genomförd och konkurrensutsättning av pris vid placering externt sker kontinuerligt. Även återsökning av ersättning från Migrationsverket sker kontinuerligt och ett aktivt rekryteringsarbete för att minska kostnaden för konsulter pågår.

För **Vård- och omsorgsavdelningen** har kostnader för bemanningsföretag minskat genom daglig bemanningsplanering, försök med individuella scheman på Gustavsgården, översyn av köket samt minskad bemanning vid vissa tider på dygnet samt ökad användning av ”rörlig” personal.

Viktiga händelser första halvåret 2016

- Riktlinjerna för parboende i särskilt boende för äldre har reviderats gällande hyresrättsliga frågor.
- Stimulansmedel om drygt 400 tkr har rekviderats från Socialstyrelsen för att användas till utbildning av personal från samtliga utförare av äldreomsorg och LSS insatser. Medlen ska användas till utbildning inom området ”professionella samtal”.
- Även för 2016 ges statligt bidrag för ökad bemanning inom äldreomsorgen, för att stimulera utvecklingen av personanpassade dagliga aktiviteter inom särskilt boende.
- Ny modell för grundbidrag till pensionärsföreningar och till intresseorganisationer för personer med funktionsnedsättning har beslutats.

Utmaningar och planer för 2016

Biståndsavdelningen:

- Fortsatt arbete med hemtagning av externa placeringar i den mån det går att hitta hemmaplanslösningar.
- Omförhandling av priserna vid de externa boendena, allt eftersom att avtalen löper ut.
- Rekrytering av biståndshandläggare är fortsatt en utmaning som avdelningen aktivt arbetar med. I takt med att avdelningen under första halvåret 2016 varit underbemannad har arbetsbelastningen för biståndshandläggarna på plats ökat vilket lett till ökad sjukfrånvaro.
- Ombyggnationen av Gustavsgården kommer att starta under hösten.

Vård- och omsorgsavdelningen:

- Samtliga enheter inom äldreomsorgen behöver fortsatt fokusera på kostnadseffektiviteten.
- Åtgärder som pågår är daglig bemanningsplanering, översyn av scheman och ökad andel rörlig personal.
- Det råder brist på flertalet yrkeskategorier inom vård- och omsorgsområdet, framförallt sjuksköterskor och undersköterskor. Under hösten planeras aktiviteter i samverkan med de fackliga organisationerna för att attrahera nya medarbetare och behålla de nuvarande.
- En planerad friskvårdssatsning för vård- och omsorgspersonal förbereds till hösten med stöd av Personalavdelningen.

Socialnämnd

Nämnden är finansieringsnämnd och ansvarig för kundval samt utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar bland annat för individ- och familjeomsorg, försörjningsstöd, familjerätt och förebyggande insatser. Nämnden ska arbeta för att bredda utbudet av utförare i kommunen, privat-, förenings- och kommunalt drivna verksamheter.

Nämnden ansvarar också för prövning och tillsyn enligt alkohollagen samt tillsyn enligt tobakslagen.

Prognostiserad avvikelse helår 2016	
-10 000 tkr	
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	-400
• Utvecklingsavdelning	2 200
• IFO myndighet	-10 500
• IFO stöd och service	-1 300

Socialnämnden redovisar för första halvåret 2016 ett underskott om -4,8 mnkr. Helårsprognosen för nämnden visar ett underskott på -10 mnkr (BUP 1 -10 mnkr) jämfört mot budget. Detta innebär en avvikelse mot budget med 6%.

IFO myndigheten visar ett underskott om -10,5 mnkr, avseende främst kostnader för

köp av placeringar och behandlingsinsatser för barn och unga samt behandling och boendeplatser inom beroendevården. Även personalkostnaderna överstiger budget. Svårigheter att rekrytera socialsekreterare har inneburit behov av att hyra konsulter.

IFO stöd & service prognostiserar ett underskott i helårsprognosen om -1,3 mnkr. Till största delen beror det på att en verksamhet, offentligt skyddad anställning, inte är budgeterad, den föreslås i budget 2017 övergå till näringslivsnämnden. **Utvecklingsavdelningen** har ett överskott på 2,2 mnkr vilket beror på vakanta tjänster som kommer att tillsättas under året samt utvecklingsinsatser som inte haft något utfall. Den politiska ledningen har en avvikelse på -0,4 mnkr och ses mot bakgrund att kostnaderna för nämnden är schablonmässigt fördelade i budgeten.

Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder

Ett antal åtgärder finns planerade, de innebär bland annat utbildningsinsatser under hösten för att införa Signs of Safety för ökad kvalitet i nätverksarbetet kring barn o unga samt att minska kostsamma placeringar. Ett nytt arbetssätt är infört för att förkorta utredningstider och en plan är upprättad (redovisas i september) för att sänka stödboendekostnader inom beroendevården. Det sker också en samverkan med olika aktörer för att följa upp kostnaderna för ekonomiskt bistånd under längre period än sex månader. Utöver dessa åtgärder pågår en revidering av riktlinjer inom samtliga verksamhetsområden.

Vidare har påbörjats en genomgång av samtliga sociala kontrakt samt ett arbete med att ta fram nya rutiner för att säkerställa att egenavgifter tas ut.

Viktiga händelser första halvåret 2016

I budget för 2016 satsas 1 mnkr för att utöka förebyggande insatser för barn och unga. Fokus i detta arbete är att förebygga och ge tidiga insatser kring tobak, alkohol och droger. Berörda personalgrupper ges vidareutbildning, tillsammans med högstadieskolor i kommunen ges

information till föräldrar med en väl utvärderad metod, Effekt, för att förhindra tidig alkohol- eller drogdebut. Ungdomskonsulenterna Värmdöpolarna har utökad uppsökande verksamhet och fler Minipolare engageras. Hos Mini Maria, beroendemottagning för unga, utökas bemanningen och på ungdomsmottagningen finns tillgång till både kvinnlig och manlig kurator.

Under 2015 fick Värmdö ansvar för mottagande av ca 140 ensamkommande flyktingbarn. Flertalet av dessa har placerats utanför kommunens gränser. Nu pågår arbete med att göra det möjligt för fler att bo i Värmdö genom projektering för utbyggnad av Äppelbo flyktingboende med ca 10 platser. Kommunen köper även platser hos enskilda aktörer i kommunen.

Utmaningar och planer för 2016

IFO myndigheten

En av de största utmaningarna inom IFO myndighet är att rekrytera erfarna och kompetenta medarbetare. Många av de socialsekreterare som anställs är nya inom sitt verksamhetsområde och saknar nödvändig erfarenhet. Alla nyanställda får särskilt stöd och handledning under ett introduktionsår i kommunen.

Kortare utredningstider och motiverande insatser för brukare är två stora områden för metodutveckling.

Ett arbete har påbörjats med att införa vårdplaner och genomförandeplaner i alla ärenden med insatser. Under hösten 2016 kommer samtliga aktuella ärenden ha vård- och genomförandeplaner. Dessa planer ska följas upp regelbundet för att säkerställa att insatsen ger effekt. I dagsläget har samtliga ärenden som behandlas i nämndens arbetsutskott sådana planer.

Organiseringen av familjerätten behöver ses över för att säkerställa kompetens och bemanning. Verksamheten är liten och därmed sårbar, det kan vara intressant att söka samarbete med andra kommuner.

IFO stöd och service

Ett arbete initieras med att utveckla samverkan inom kommunen när det gäller preventiva insatser för barn och unga, där ensamkommande och nyanlända barn, ungdomar och föräldrar också ska uppmärksammas.

Avdelningens enheter medverkar aktivt i kommunens arbete kring integrationsfrågor, bl a med att utveckla samarbetet med civilsamhället för att fritiden ska bli en arena även för de ensamkommande.

En annan utmaning är en utökning av antalet boendeplatser för ensamkommande barn inom kommunens egen verksamhet.

Vidare står avdelningen inför utmaningarna att anpassa den egna verksamheten efter aktuella behov av hemmaplanslösningar inom beroendevården och i barn- och ungdomsvården och att anpassa insatser utifrån de aktuella behoven om insatser på hemmaplan. Efterfrågan av umgängesstöd ökar.

Kultur- och fritidsnämnd

Nämnden är finansieringsnämnd samt ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för fritidsgårdar, kulturskola samt för idrotts-, biblioteks- och kulturverksamhet. Nämnden ansvarar för anläggning, drift och underhåll av anläggningar, idrottsplatser, leder, naturstigar, motionsspår samt för kommunala bad och stränder. Nämnden ansvarar för drift av Värmdö bibliotek, Värmdö kulturskola, Gustavsbergs Porslinsmuseum, Gustavsbergs Konsthall, Ungkulturhuset Gurraberg och Fritidsgårdar. Nämnden ska stödja nya uttrycks- och verksamhetsformer i kulturlivet samt ansvara för de konstinköp och den konstnärliga utsmyckningen som kommunen finansierar. Nämnden ska verka för att bredda utbudet av verksamheter i alternativa driftsformer.

Prognostiserad avvikelse helår 2016	+10 680tkr
<i>varav:</i>	
• Finansiering kulturverksamhet	9 500
• Finansiering fritidsverksamhet	1 600
• Kultur- och fritidsverksamhet egen regi	-270
• Kultur och fritid centralt inkl ledning och styrning	0
• Politisk ledning	-150

Kultur- och fritidsnämnden redovisar för första halvåret 2016 ett överskott om 5,9 mnkr. Den ekonomiska prognosen jämfört med budget för helåret visar ett överskott på 10,7 mnkr.

Det utgörs av ett förväntat överskott på 9,5 mnkr för Porslinsfabriken - upplevelsecenter och kulturhus, där verksamheterna flyttar in vid årsskiftet 2017/2018. Idrotts- och fritidsanläggning

ger ett överskott med 1,6 mnkr och beror på att flera större planerade investeringar av idrotts-fritidsanläggningar kommer att färdigställas under nästa år, och först då generera kostnader för drift och skötsel samt avskrivningar och intern ränta. Nämndens verksamheter i egen regi prognostiserar ett sammantaget underskott på -0,3 mnkr. Värmdö kulturskola beräknar ett faktiskt underskott på -0,1 mnkr medan konsthallen och ungas mötesplatser nyttjar tidigare års överskott.

Viktiga händelser första halvåret 2016

Uppdragsbeskrivningar för egen regi-verksamheterna har fastställts. Det nya upplevelse- och kulturhuset har namngetts till Porslinsfabriken. Åtgärder med anledning av utredningen "Framtidens mötesplatser för unga" har fastställts och genomförandet påbörjats. Ett analysunderlag för framtida anläggningsbehov har utarbetats. Nämnden har beslutat att anlägga en konstgräsplan vid Ösby i Gustavsberg.

Utmaningar och planer för 2016

Upplevelse- och kulturhuset Porslinsfabriken ska öppna i början av 2018. Porslinsfabriken involverar flertalet verksamheter och innebär ett omfattande planerings- och förberedelsearbete under åren 2016 och 2017.

Nytablering liksom effektiv drift och underhåll av befintliga anläggningar för idrott är i fokus. Under året tas konstgräsplanen på Djurö i drift. Byggstart sker för konstgräs vid Ösby skolan.

Att bibehålla befintliga målgrupper och samtidigt finna former för att nå nya målgrupper är en kontinuerlig utmaning som präglar stora delar av kultur- och fritidsområdet. Åtgärder genomförs men behöver framöver fortsätta att utvecklas.

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden ansvarar för att med utgångspunkt från fullmäktiges riktlinjer samt regler i plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagen med tillhörande lagstöd inom verk-samhetsområdet pröva frågor om anmälningar/ansökningar till bygglov, enskilda avloppsanläggningar och strandskydd m.m.

Prognostiserad avvikelse helår 2016	+3 400tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	0
• Administration, bygg & miljö	500
• Byggenheten	2 000
• Miljöenheten	1300
• Strandskydd, avloppenheten	-400

Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden redovisar för första halvåret en avvikelse mot budget på ett överskott om 1,6 mnkr med en sammantagen nettokostnad på 1,7 mnkr.

Intäkterna är enligt budget och Kostnadsöverskottet om 1,5 mnkr är främst föranlett av lägre personalkostnader inom

bygg- och miljöavdelningen beroende på flera vakanser, bl a två obesatta enhetschefstjänster.

Årsprognosen beräknas visa ett överskott jämfört med budget om 3,4 mnkr. Överskottet förklaras av högre intäkter på grund av fler beslut inom byggenheten och miljöenheten, 2,4 mnkr, och lägre kostnader främst för personal på grund av vakanser och föräldraledigheter, 1,0 mnkr.

Viktiga händelser första halvåret 2016

För att klara kommunfullmäktiges mål, att alla avlopp i Värmdö kommun ska vara inventerade vid utgången av 2020, har inventeringen intensifierats.

En utmaning under första halvåret har också varit omsättningen av personal där ledningen tillsammans med medarbetarna har omfördelat och omstrukturerat tillgängliga resurser. Beredskap och villighet till förändring inom samtliga verksamhetsområden har bidragit till att effektiviteten kunnat bibehållas. Bygg- och miljöavdelningen har startat upp arbetet med att planera inför "öppet hus" i september.

Utmaningar och planer för 2016

Arbetet med avloppsinventering pågår för fullt. Mot slutet av året kommer planeringsarbete att påbörjas för ett pilotprojekt där inventering av ett område i skärgården genomförs under 2017 i syfte att dra lärdomar och erfarenheter.

En stor utmaning inför framtiden är arbetet med att utveckla verksamheten och medarbetarna. Ledningen kommer, tillsammans med medarbetarna, arbeta vidare för att bibehålla det goda arbetsmiljöet. Under hösten kommer också en fördjupning på grupp- och individnivå att göras och en EQ-profil att genomföras. Fördjupningsarbetet görs i syfte att fördjupa självinsikten och öka den kommunikativa förmågan. Arbetet kommer också bidra till fortsatt kvalitetssäkring.

Avdelningen kommer också att jobba vidare med information för att den ska vara lättförståelig och för att uppnå högre transparens både externt och internt.

Näringslivsnämnd

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

Prognostiserad avvikelse helår 2016	
	-2 631 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	-141
• Administration	0
• Näringsliv och besöksnäring	0
• Arbetsmarknads och integration	-2 631
• Vuxenutbildning (beställare)	0
• Komvux	0
• Värmsam	0

Näringslivsnämnden redovisar för första halvåret 2016 ett överskott om + 1,2 mnkr jämfört med budget. För helåret 2016 prognostiseras dock ett totalt underskott om -2 631 tkr, underskottet är i sin helhet hänförligt till verksamheten inom Arbetsmarknad- och integrationsenheten.

Vid budgetarbetet inför 2016 var man omedveten om konsekvenserna av

flyktingströmmen. Ny lagstiftning om kommunernas bosättningsansvar för nyanlända trädde i kraft 1 mars 2016. Det ökade antalet nyanlända till kommunen och bostadssituationen för dessa genererar högre kostnader för bostadslösningar. Underskottet består av hyror och arrenden; lägre hyresintäkter för flyktinglägenheter (-1 931 tkr), ökade personalkostnader i form av språkstödjare (-150 tkr), ökade boendekostnader (-200 tkr) samt ökade interna kostnader (-350 tkr).

Komvux prognostiserar ett nollresultat för året. Verksamheten Gymnasial vuxenutbildning har alltför höga kostnader i relation till intäkterna. Besparingar trädde i kraft kring halvårsskiftet, med bland annat reducerad personalstyrka för gymnasial vuxenutbildning. Dels kommer vissa tjänster att reduceras med hjälp av naturlig avgång, dels kommer vissa resurser att allokeras om till SFI och grundläggande vuxenutbildning som har ökad efterfrågan. Statsbidragsintäkterna för yrkeshögskolan kommer att öka fr.o.m. augusti 2016 när en ny kurs för bygglovhandläggare startar. Till detta kommer vissa statsbidragsintäkter till gymnasial vuxenutbildning.

Åtgärder vid avvikelser/effektiviseringsåtgärder

Resultatenheten Komvux har sitt ursprung i den tidigare resultatenheten CAS och bär med sig ett ackumulerat underskott sedan tidigare på -3,7 mnkr, utöver 2015 års underskott. Enheten balanserar därför ett sammanlagt underskott om -6,1 mnkr. Komvux omfattar en del, inte hela, av tidigare CAS. Därmed kan det bli motiverat att framdeles ompröva storleken på ackumulerat underskott, förutsatt att Komvux uppnår balans i sin löpande ekonomi.

En åtgärdsplan startades upp i början av 2016. Skolledarresursen halveras, ingen biträdande rektor tillsätts. Lärarnas undervisningsavtal har omförhandlats och genom 30 procent utökad undervisningstid har taket för möjlig undervisningstid nåtts. SFI får ett betydligt större uppdrag till följd av en ökad flyktingmottagning. Ingen ökning sker av administration och ledning. Budgeten för Lär vux, tidigare Sär vux, täckte inte verksamhetens kostnader varför besparingar inom verksamheten blir nödvändiga.

Föreslagna åtgärder innebär att Komvux Värmdö beräknas visa nollresultat under året, under förutsättning att verksamheten kan skjuta upp den första återbetalningen av 2015 års underskott. Åtgärderna har inte full effekt förrän 2017, först då beräknas verksamheten gå med överskott och kunna påbörja återbetalning.

Viktiga händelser första halvåret 2016

Som ett led i arbetet med en ny näringslivsstrategi för 2017-2020 har ett flertal möten med näringslivet genomförts, bland annat i form av workshops för utvalda målgrupper. Strategiska samtal har också förts med utvalda och varumärkesbärande företag.

Exempel på arbete i enlighet med gällande näringslivsstrategi är internutbildning i näringslivsfrågor, ett nyetablerat samarbete med näringslivsorganisationerna under namnet Näringslivsdialogen, en förstudie angående näringslivshub i Gustavsberg, organisationsutveckling inom besöksnäringen och inom Värmdö Matchning. Vidare märks ett stormöte med information om det nya arbetssättet strategisk partnering,

Inom besöksnäringen har Näringslivsenheten tecknat avtal med tre förstärkta turistinformationsplatser. Samtal pågår med Visit Värmdö Ideell Förening angående deras ambitioner att bilda ett destinationsutvecklingsbolag.

Arbetsmarknad- och integrationsenheten startade den nya flyktingmottagningen 1 mars och tog emot de första flyktingarna i maj. I samband med detta öppnades även ett tillfälligt flyktingboende för de som anländer till kommunen i avvaktan på alternativa och mer långsiktiga boendelösningar. Det tillfälliga boendet ska upphöra 31 december 2016.

Kompis Sverige, Advisory Board samt Unga Vuxna har implementerats i ordinarie verksamhet. Under första halvåret har sju ungdomar varit ute i praktik via Advisory Board.

Teknisk nämnd

Nämnden ansvarar för drift och nyanläggning beträffande renhållning, VA-verksamhet, väghållning, operativa trafik- och lokala kollektivtrafikfrågor, samt skötsel av skogs- och parkmark m m. Nämnden ansvarar också för de fastigheter som har kommunala anläggningar/verksamhetslokaler.

Skattefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse helår 2016	-1 127 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk ledning	-72
• Administration	0
• Samordning och kvalitet	603
• Fastighet	-2 380
• Teknisk drift	650

De skattefinansierade verksamheterna inom tekniska nämnden prognostiserar ett underskott med -1,1 mnkr på helåret.

Samordning- och kvalitetsavdelningen visar ett överskott, 0,6 mnkr, i helårsprognosen. Den huvudsakliga anledningen är ökad försäljning av

nybyggnadskartor. Fastighetsenhetens budgetavvikelse, - 2,4 mnkr, består främst av förändrade kapitalkostnader, planerat underhåll samt att hyresintäkterna, enligt budgetram, inte överensstämmer med verklig kostnadshyra och övriga kostnader som fastigheterna genererar. Omnämnda förändringar har reglerats i hyresavtal som gäller fr.o.m 1 januari 2016 samtidigt som budgetramen delvis har reviderats. Fokus under första halvåret har varit att hantera boenden/lokaler för nyanlända i kommunen. Strategisk partnering har startat och pågår.

För Tekniska driftenheten har den milda vintern medfört att slyröjningen kunde utföras istället för snöröjning. Sandupptagning har utförts i huvudsak med egna resurser, vilket är positivt för val av tidpunkt för arbetet. Eftersom att de beräknade underskotten inom de skattefinansierade verksamheterna till största delen är av engångskaraktär har inte några förslag på åtgärder tagits fram.

Taxefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse helår 2016	-8 816 tkr
<i>varav:</i>	
• Vatten och avlopp	-2 108
• Renhållning	-6 708

Vatten och avlopp samt Renhållning redovisas separat och ingår inte i kommunens resultat. Dessa verksamheter balanserar sina resultat inom verksamheten, första halvåret blev

resultatet för VA -0,1 mnkr och för RH -1,2 mnkr. Vid årets början hade VA-verksamheten ett ackumulerat underskott om 4,1 mnkr, det ökar således till 4,2 mnkr. Renhållning hade vid ingången av året ett ackumulerat underskott om 16,1 mnkr, det ökar således till 17,4 mnkr.

För helåret prognostiseras för VA intäkter ./ kostnader + 2,5 mnkr, d v s 2,1 sämre än budget, och för RH - 5,0 mnkr, d v s 6,7 mnkr sämre än budget. Inom VA ger försenad VA-utbyggnad lägre intäkter för anläggningskostnader. Inom Renhållning föreligger ett behov av taxehöjning, vilket är huvudorsaken till det prognostiserade underskottet i delårsbokslut och BUP (taxan föreslås höjas i förslaget till budget 2017).

Åtgärder vid avvikelser/effektiviseringsåtgärder

Nya åtgärder som planeras för att komma till rätta med underskott är neddragningar i planerat fastighetsunderhåll. Den milda vintern första halvåret 2016 gav lägre mediakostnader, dock är

prognosen oförändrad på grund av osäkerhetsfaktorn kring vädret. Om vädret blir fortsatt mildt under andra halvåret kan det bli ett överskott om 1 – 1,5 mnkr.

Viktiga händelser första halvåret 2016

- Arbete har pågått med processen kring nybyggnadskartor inklusive handlingsplan för att korta ned leveranstiden och möta ökad efterfrågan på förenklade nybyggnadskartor
- Ny primärkarta har tagits fram över ca 8 500 hektar av kommunen
- Den s k Projektlotsen har anpassats och implementerats inom Tillväxtavdelningen
- Arbetet med sektorns samtliga avtal och upphandlingar, inom tekniska nämndens ansvarsområde, har redovisats för nämnden
- Genomlysning har skett av hur relationshandlingar inom sektorn ska hanteras, förbättringsområden har identifierats
- Nuläge och framtida läge av planavgiftsprocessen
- 2016 var första säsongen med ny snöröjningsentreprenör
- Slyröjning utfördes under den milda delen av vintern
- Sandupptagning har utförts i huvudsak med egna resurser, vilket är positivt för val av tidpunkt för arbetet.
- Upprustning har gjorts av lekplatser på Grisslinge och Grills udde samt träspång/broar vid Ösbyträsk
- Förbättrade rutiner för borttagning av skrotbilar har medfört ökade volymer
- Utsättning har gjorts av biotopskyddsområden
- VA-utbyggnad Gamla Brunnsvägen har påbörjats
- Utbyggnad av dagvattendammen Näsuddsvägen är färdigställd
- VA-utbyggnad, etapp 1, Porslinskvarteren är färdigställd

Utmaningar och planer för 2016

Tillgången på laga kraftvunna detaljplaner begränsar VA-utbyggnaden.

Arbetet ska fortsätta med gemensamt målarbete samt med kontinuerliga rutin- och kvalitetsförbättringar för att minska personberoendet. Anpassning och utveckling av verksamheten ska ske i samstämmighet mellan avdelningarna inom sektorn. Exempelvis genom att fastställa processen för debitering av detaljplaneavgift, kvalitetssäkra rutinen för skrotbilar samt uppdatera sektorns dokumenthanteringsplaner. Arbetet med införande av nya Intern-GIS "Kikaren" och samtidigt utveckling av "Solen" pågår. Vidare är en utmaning att fortsatt vara en attraktiv arbetsgivare och att rekrytera nya medarbetare till delar av sektorn.

Centrala åtaganden och finansförvaltningen

I helhetsbilden ingår även **kommungemensamt budgeterade poster och finansförvaltningen**. Exempel på detta är skatteintäkter, intäkter och kostnader inom utjämningsystemet, statsbidrag inom maxtaxan, finansiella kostnader och intäkter (även internränta), pensioner samt medel för strukturåtgärder m.m. (finansierade med AFA-medel erhållna tidigare år). Det finns även centrala reserver för volym- och konjunkturförändringar.

Prognostiserad avvikelse helår 2016	+42 mnkr
<i>Varav betydande avvikelser:</i>	
• Pensionsskultsförändring	-2,2
• Centrala Gustavsberg	-4,9
• Hamnfastighet.	-4,8
• Internränta	7,4
• Finansnetto	12,0
• Centrala reserver	19,2
• Skatteintäkter	-10,0
• Gustavsbergsbadet	9
• Reavinster	16

Kommunen har under första halvåret genomfört fastighetsförsäljningar, som resulterat i **reavinster** om sammanlagt 16 mnkr. Sålda fastigheter är Solberga 1:50 och 1:51, Östra Ekedal 1:100, Gustavsberg 1:186 samt Gustavsberg 1:192.

Driftkostnaderna för projektet **Gustavsbergprojektet** belastar centrala medel. Prognosen pekar på en nettokostnad för 2016 på 6,4 mnkr, innebärande ett underskott om 4,9 mnkr. Förutom kostnader för administration och kommunikation har projektet 2016 kostnader för sanering av markföroreningar i Porslins kvarteren och Seglarbyn samt för parallella arkitektuppdrag.

Den **internränta** (ränta på anläggningstillgångar) som kommunens verksamheter betalar till finansförvaltningen tenderar att överstiga budgeten, prognosen pekar på ett överskott för finansförvaltningen med 7,4 mnkr. Överskottet beror främst på att flera investeringar har avslutats (än uppskattat i budget) och därmed börjat generera intern ränta.

Kommunens externa **finansnetto** avser i första hand räntor på lån från kreditinstitut och från moderbolaget Kivab. Finansnettot utvecklas betydligt bättre än budgeterat, prognosen pekar på ett överskott om 12,0 mnkr. Bakgrunden är främst sänkta marknadsräntor (vilket noterades redan i bokslut 2015). Vidare har låneskulden kunna sänkas, om än marginellt, under första halvåret, bl. a. beroende på fastighetsförsäljningar.

I budgeten finns **centralt reserverade utrymmen** för volym- och konjunkturförändringar. När halva året har förflutit är nämndernas volymbedömningar relativt stabila och mera tillförlitliga än tidigare under året. Mot bakgrund av den snabba befolkningstillväxten reserveras dock i prognosen 10 mnkr för höstens volymtillväxt, resterande 9,2 mnkr av volymreserven prognostiseras ge överskott.

När mer än halva året passerat, och bl. a. en ny skatteprognos presenterats och beaktats i BUP 2, har osäkerheten kring konjunkturen och dess ekonomiska effekter resten av året minskat.

Mot denna bakgrund prognostiseras att 5 mnkr av konjunkturreserven kan komma att behövas tas i anspråk, resterande 10 mnkr av reserven väntas ge överskott.

I budget 2016 har kommunen avsatt 9 mnkr för driftbidrag till **Gustavsbergbadet**. Dock ger den aktiebolagsrättsliga koncern som bildades för något år sedan möjligheter att omfördela vinstmedel i ett bolag, såväl moder- som dotterbolag, till ett annat bolag. I BUP 2 förutsätts att denna möjlighet tas tillvara år 2016 för att möta Gustavsbergbadets behov av bidrag, därmed prognostiseras att Värmdö kommun inte behöver utbetala driftbidrag under året.

I SKL:s senaste prognos för kommunernas skatteunderlag revideras detta ner de närmaste åren, i perspektivet av att taxeringsutfallet från 2015 var lägre än beräknat. Man ser fortfarande en ökning men inte lika stor som bedömdes i april. SKL ser också tecken på låga löneökningar hittills under 2016. Förväntade flyktingströmmar har därtill skrivits ner i betydande omfattning vilket förväntas påverka den offentliga konsumtionen negativt. Det innebär en sänkning av Värmdö kommuns skatteintäkter för 2016 med 10 mnkr jämfört med reviderad budget. Ett särskilt generellt statsbidrag 2015-2016 kopplat till ökat antal flyktingar ger Värmdö kommun 3,6 mnkr.

Budgetutfallsprognoser koncernen

Moderbolaget i koncernen **Kommunhuset i Värmdö AB:s** resultat för första halvåret 2016 uppgick till 698 tkr. Bolaget bedriver ingen egen verksamhet utan har till syfte att samordna de verksamhetsdrivande bolagen i koncernen. I och med försäljningen av del av VärmdöBostäder har bolaget en stor likviditet, som stegvis lånas ut till Värmdö kommun och inbringar ränteintäkter till bolaget. Därmed prognostiseras Kivab ett nettoresultat om 5 000 tkr för helåret, ett resultat som skapar möjlighet att ge koncernbidrag.

Gustavsbergbadet AB redovisar ett nettoresultat för perioden om -4 460 tkr. Tidigare år har bolagets resultat föranlett driftbidrag från Värmdö kommun. Inriktningen är att fr.o.m. 2016 ska resultatet i första hand regleras genom koncernbidrag, varvid behovet av driftbidrag från Värmdö kommun kan elimineras. Koncernbidraget regleras i årsbokslutet. Bolagets intäkter uppgick till 9 394 tkr vilket är 222 tkr (2,3 %) lägre än förra året, samt 306 tkr (3,2 %) lägre än budget.

Värmdö Hamnar AB uppvisar för perioden ett nettoresultat om 944 tkr vilket är 627 tkr bättre än budget. Prognos för helåret är ett nettoresultat om 4 435, d.v.s. 500 tkr bättre än årsbudget vilket beror på räntenivån är lägre än vad som budgeterats.

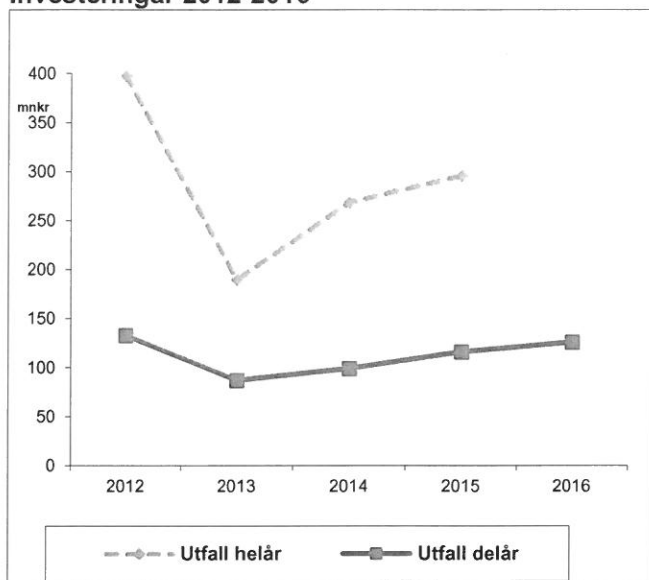
VärmdöBostäder AB redovisar ett nettoresultat om 14,1 mnkr för första halvåret 2016, vilket är 3,7 mnkr högre än motsvarande period 2015. För helåret prognostiseras ett nettoresultat om 19,2 mnkr vilket är 3 mnkr över budget. Helårets resultat kommer att påverkas av hur många bostäder bolaget lyckas sälja på Thun-Ollevägen. Under perioden har försäljningen genererat en reavinst om 9 mnkr till bolaget.

Investeringar

Kommunen

Första halvåret investerade kommunen totalt för 126,4 mnkr, vilket är 9,2 procent högre än förra årets nivå för samma period.

Investeringar 2012-2016



Budgettekniken beträffande investeringar innebär i huvudsak att enskilda projekt budgeteras i sin helhet det år investeringen ska påbörjas, oberoende av om investeringen pågår under flera år. Således utgör investeringsbudgeten innevarande år summan av årsbudget 2016 och budgetmedel överförda från tidigare år. Det är en viktig förklaring till att per juni 2016 har, av totalt budgeterade medel i årets budget om 1 211 892 tkr, endast förbrukats 126 493 tkr.

Nämnd/styrelse	Netto	Årets budget	Avvikelse mot budget
Tkr			
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelse	25 851	124 057	98 206
Kommunstyrelse, fastigheter	1 690	212 023	210 333
Utbildningsnämnd	1 176	15 000	13 824
Vård- och omsorgsnämnd	804	1 082	278
Kultur- och fritidsnämnd	3 678	25 325	21 647
Socialnämnd	0	0	0
Näringslivsnämnd	0	0	0
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	0	0	0
Teknisk nämnd, skattefinansierad	49 452	535 217	485 765
Teknisk nämnd, VA	43 070	286 376	243 306
Teknisk nämnd, RH	771	12 812	12 041
Summa investeringar	126 493	1 211 892	1 085 400

Bland de största investeringarna under första halvåret 2016 är:

- Farstavikens skola (24 mnkr)
- Gustavsbergsprojektet etapp 2 (14,2 mnkr)
- VA-utbyggnad Brunnområdet (6,8 mnkr)
- VA Huvudledning Lövhamra (6 mnkr)
- Ledningsrenovering (6,5 mnkr)

Tekniska nämnden fortsätter ombyggnaden av Farstavikens skola/Kvarnbergsskolan. Gustavsbergsprojektet fortsätter i etapp 2 och även VA-utbyggnaden fortsätter, nu i Brunn och Lövhamra.

Koncernen

VärmdöBostäder AB

Bolaget har under perioden genomfört investeringar om ca 6,3 mnkr. Merparten av summan har används till fönsterbytesprojekt, relingsarbeten på Rutens väg samt utredningar och konsultarvoden i samband med planerad nyproduktion och ROT-renovering.

Värmdö Hamnar AB

Bolaget har gjort investeringar under det första halvåret 2016 för ca 2,2 mnkr, varav direktinvesteringar uppgår till ca 0,2 mnkr. Under perioden har bolaget investerat i en pontonbrygga i Stavnäs (0,3 mnkr), avslutat en renovering av golvet i Djurö El-telehuset (0,2 mnkr) och fortsatt med projektet Stavnäs vinterhamn (1,5 mnkr).

Gustavsbergsbadet AB

Bolaget har under året införskaffat inventarier för 0,3 mnkr. Inga fler större investeringar är planerade i dagsläget.

Gustavsbergsprojektet

Projektet innebär att cirka 3 000-4 500 nya bostäder kommer att byggas i Gustavsberg och samtidigt kommer nya parker och andra offentliga platser anläggas. Projektet har delats upp i ett antal olika delområden. Porslinskvarteren, Centrum (inklusive idrottsområdet), Stadsparken, Kvarnbergsterassen, Kråkberget, Vattentornsberget, Strandvik, Mariaterrassen och Gustavsbergs hamn. Mariaterrassen har avslutats, Porslinskvarteren är under utbyggnad och Strandvik har gått in i ett genomförandeskede då detaljplanen antogs 2015.

På grund av de stora osäkerheter som råder kring tidsplaner budgeteras projektet separat. Kostnaderna i projektet är till största del investeringskostnader. Projektets driftredovisning, intäkter och kostnader påverkar kommunens resultat genom central finansiering.

Driftskostnader

Budgeterat för driftkostnader under 2016 är 1,5 miljoner. Driftkostnader som prognostiseras för 2016 är totalt 6,4 miljoner. Driftkostnaderna består av administrativa kostnader för projektet som helhet (ca 1 mnkr), kommunikationskostnader (ca 0,5 mnkr) samt kostnader för sanering av markföroreningar avseende Porslinskvarteren (ca 1,7 mnkr) och Seglarbyn (ca 1,1 mnkr) samt parallella arkitektuppdrag (ca 2,1 mnkr) som pågått under våren 2016. Fler föroreningar har påträffats under byggnationen av Seglarbyn och i dagsläget är kostnaderna för saneringen svåra att uppskatta, varför prognosen är mycket osäker. Driftkostnaderna har stigit på grund av högre saneringskostnader än beräknat samt att parallella arkitektuppdrag har initierats för Gustavsbergs centrum, Stadsparken, Kråkberget och Vattentornsberget. De parallella arkitektuppdragen är en offentlig upphandling av fyra arkitektkontor som valts ut för att utarbeta gestaltungsförslag för de centrala delarna i Gustavsberg.

Investeringskostnader

Budgeten redovisar nettokostnader för exploatering och fastighetsköp. Försäljningsinkomsterna ska täcka investeringar i fastigheter. Kommunen har förvärvat en fastighet för 13 mnkr under våren; den så kallade "Vattenverkstomten". Ytterligare två förvärv i Porslinskvarteren beräknas genomföras under 2016 vilka uppgår till totalt 31,2 mnkr. Dessa två fastighetsköp var tänkta att genomföras under 2015 men fick skjutas framåt i tiden till andra halvan av 2016. Vattenverkstomten har inte hanterats i budgeten. Kommunen har budgeterat för en intäkt om 1 mnkr för tomträtter 2016 men den beräknas istället uppgå till 2,7 mnkr.

Utbyggnaden av de allmänna- såväl som de gemensamma anläggningarna inom Porslinskvarteren har påbörjats med etapp 1 och etapp 2. De gemensamma anläggningarna utgörs av ombyggnation av Gustavsbergsvägen och Idrottsvägen. Den första etappen av gemensamma anläggningar har avslutats under 2016 och den andra etappen förväntas kunna avslutas under hösten. Avslut av dessa två pågående delprojekt innebär ökade kapitalkostnader för väghållaren redan under innevarande år. De allmänna anläggningarna består av gator, park och övrig teknisk infrastruktur inom Porslinskvarteren. Kostnaderna för utbyggnad och detaljprojektering av de allmänna anläggningarna inom Porslinskvarteren förväntas uppgå till ca 12,5 mnkr under året, budgeterat är 26 mnkr för 2016. Enligt exploateringsavtalen ska fastighetsägarna i området faktureras den faktiska kostnaden för anläggningarna när dessa är färdigställda. En inkomst om 20,9 mnkr beräknas inflyta under 2016.

Majoriteten av investeringarna i projektet är kostnader för gemensamma anläggningar inom hela programområdet. Till största del täcks kommunens utgifter för gemensamma anläggningar av inkomster enligt exploaterings- och markanvisningsavtal. Kostnaderna för utbyggnad och detaljprojektering för de gemensamma anläggningarna inom Porslinskvarteren förväntas uppgå till 11 mnkr under året, budgeterat är 11,9 mnkr för 2016. För gemensamma anläggningar inom Porslinskvarteren uppgår inkomsterna till 6,9 mnkr. Det är dock inte budgeterat för några inkomster under året.

Detaljplanen för Strandvik antogs 2015 och förväntas vinna laga kraft under 2016. Projektering av park samt ombyggnad av gator inom området har därför påbörjats och kommunen har kostnader för avtalsfrågor. Kostnaderna beräknas uppgå till 1,3 mnkr under året, budgeterat är 1 mnkr.

Enligt politiskt beslut ska äventyrsleken i närheten av Gustavsbergsbadet byggas under 2016 och projekteringen har därför startat. Kostnaderna beräknas till 0,6 mnkr att jämföra med budgeterade 0,2 mnkr.

Detaljplanen för Kvarnbergsterrassen har skjutits upp, varför kostnaderna är lägre än förväntat. Detaljplanearbetet beräknas återupptas under hösten och prognosen för 2016 är 300 tkr.

Summa för investering totalt förväntas bli 70,3 mnkr, budgeterat är 29,4 mnkr. I huvudsak överstiger investeringskostnaderna budget på grund av att fastigheter som skulle ha förvärvats förra året istället köpts under 2016.

Resultaträkning 2016-06-30

Tkr		Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Verksamhetens intäkter	Not 1	372 990	312 254	462 544	391 424
Jämförelsestörande intäktsposter	Not 2	16 061	11 945	16 061	11 945
Verksamhetens kostnader	Not 3	-1 326 526	-1 256 071	-1 384 003	-1 299 295
Jämförelsestörande kostnadsposter	Not 2	-60		-60	
Avskrivningar	Not 4	-46 096	-44 258	-60 258	-57 251
Verksamhetens nettokostnader		-983 631	-976 130	-965 716	-953 177
Skatteintäkter	Not 5	989 183	931 619	989 183	931 619
Bidrag från utjämningsystemen och generella statliga bidrag inklusive fastighets- avgift	Not 6	110 044	106 305	110 044	106 305
Avgifter i utjämningsystemen	Not 7	-21 334	-23 986	-21 334	-23 986
Finansiella intäkter	Not 8	4 011	3 032	1 915	125
Finansiella kostnader	Not 9	-13 602	-16 155	-16 673	-23 672
Resultat efter skatter och finansnetto		84 671	24 685	97 419	37 214
Skatt		-	-	-3 152	-2 298
Årets resultat		84 671	24 685	94 267	34 916

Betalningsflödesrapport 2016-06-30

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	84 671	24 685	94 267	34 916
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar	46 096	44 258	60 258	57 251
Minskning / ökning av avsättningar	5 323	9 566	5 323	13 332
Minskning/Ökning av uppskjuten skatt	-	-	36	-
Effekt av avskrivning på uthyrd exploateringsfastighet	-55	-55	-55	-55
Effekt av nedskrivning av anläggningstillgångar	-	-	-	-
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	136 035	78 454	159 829	105 444
Förändring i rörelsekapital				
Förändring av fordringar	-50 594	-22 391	-51 305	-28 316
Förändring av lager och exploateringsfastigheter	-12 659	1 573	-13 065	1 937
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-63 253	-20 818	-64 370	-26 379
Investeringsverksamheten				
Förvärv immateriella och materiella anläggningstillgångar	-126 493	-115 775	-135 001	-122 352
Försäljningsinkomster och bidrag materiella anläggningstillgångar	7 465	105	9 308	15 777
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-119 028	-115 670	-125 693	-106 575
Finansieringsverksamheten				
Förändring av finansiella tillgångar		120	-190	-3 979
Förändring av långfristig utlåning	3 513	641	733	1 093
Förändring av nettolåneskuld	-4 269	95 948	-403 153	99 506
Nettoinvestering i aktier	0	15 387	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-756	112 096	-402 610	96 620
Total kassaflöde	-47 002	54 062	-432 844	69 110
Likvida medel vid årets början	153 138	76 498	931 581	138 922
Likvida medel vid delårets slut	106 136	130 560	498 737	208 032
Förändring i kassa enligt BR	-47 002	54 062	-432 844	69 110

Balansräkning 2016-06-30

Tkr		Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 10	12 634	11 839	12 707	11 839
Mark, fastigheter och anläggningar	Not 11	2 471 611	2 363 008	3 313 902	3 198 844
Övervärde på fastigheter	Not 12	0	-	7 751	15 189
Maskiner och inventarier	Not 13	45 185	47 284	64 368	48 107
Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	Not 14	2 312	3 226	2 312	3 226
Pågående nyanläggningar	Not 15	436 179	336 422	459 502	389 913
Finansiella anläggningstillgångar	Not 16	262 075	265 981	57 102	44 004
Summa anläggningstillgångar		3 229 996	3 027 760	3 917 644	3 711 122
Omsättningstillgångar					
Lager och exploateringsfastigheter	Not 17	118 508	105 487	156 574	143 480
Övriga kortfristiga fordringar	Not 18	307 177	249 249	301 418	242 397
Kassa och bank		106 136	130 560	498 737	208 032
Summa omsättningstillgångar		531 821	485 296	956 729	593 909
Summa tillgångar		3 761 817	3 513 056	4 874 373	4 305 031
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Eget kapital	Not 19	1 007 389	907 330	1 859 496	1 043 002
Årets resultat	Not 19	84 671	24 685	94 267	34 916
Summa eget kapital		1 092 060	932 015	1 953 763	1 077 918
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	Not 20	224 055	212 488	224 055	212 488
Avsättning för uppskjuten skatt		-	-	6 123	8 714
Summa avsättningar		224 055	212 488	230 178	221 202
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 21	2 024 080	1 978 219	2 224 160	2 573 581
Kortfristiga skulder	Not 22	421 622	390 334	466 272	432 330
Summa skulder		2 445 702	2 368 553	2 690 432	3 005 911
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 761 817	3 513 056	4 874 373	4 305 031
STÄLLDA SÄKERHETER					
Fastighetsinteckningar		Inga	Inga	191 760	191 760
Medfinansiering ombyggnad Slussen		83 000	83 000	83 000	83 000
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Borgensengagemang	Not 23	419 743	453 915	32 580	32 752
Pensionsförpliktelser	Not 24	542 786	562 354	542 786	562 354

Kommunen Driftsredovisning 2016-06-30

Nämnd/styrelse Tkr	Redovisat utfall 2016-06-30			Prognos 2016-12-31	
	Intäkter	Kostnader	Netto	Utfall Netto	Budgetavvikelse Netto
Kommunfullmäktige	0	3 908	3 908	6 974	574
Överförmyndarnämnd	-1 319	2 726	1 407	2 984	320
Kommunstyrelse	-50 471	111 387	60 916	145 188	-30 327
Utbildningsnämnd	-489 917	1 026 590	536 673	1 085 146	-15 140
Vård- och omsorgsnämnd	-169 788	381 809	212 021	433 384	15 952
Kultur- och fritidsnämnd	-26 241	79 609	53 368	107 615	-10 680
Socialnämnd	-93 248	180 246	86 998	174 355	9 991
Näringslivsnämnd	-15 990	33 290	17 300	39 104	2 154
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	-14 741	16 467	1 726	3 148	-3 602
Teknisk nämnd, skattefinansierad	-122 932	131 628	8 696	32 690	1 127
VA, taxefinansierad	-50 603	50 603	0	-2 527	2 201
Renhållning, taxefinansierad	-33 048	33 048	0	2 467	4 160
Summa nämnder/styrelser	-1 068 298	2 051 311	983 013	2 030 528	-23 270
Finansiering	-1 152 163	84 479	-1 067 684	-2 126 909	29 872
TOTALT	-2 220 461	2 135 790	-84 671	-96 381	6 602

Kommunen Investeringsredovisning 2016-06-30

Nämnd/styrelse Tkr	Netto	Årets budget	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelse	25 851	124 057	98 206
Kommunstyrelse, fastigheter	1 690	212 023	210 333
Utbildningsnämnd	1 176	15 000	13 824
Vård- och omsorgsnämnd	804	1 082	278
Kultur- och fritidsnämnd	3 678	25 325	21 647
Socialnämnd	0	0	0
Näringslivsnämnd	0	0	0
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	0	0	0
Teknisk nämnd, skattefinansierad	49 452	535 217	485 765
Teknisk nämnd, VA	43 070	286 376	243 306
Teknisk nämnd, RH	771	12 812	12 041
Summa investeringar	126 493	1 211 892	1 085 400

Resultaträkning Kommunhuset i Värmdö AB 2016-06-30

Tkr		Kommunhuset i Värmdö AB 2016-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2015-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2016-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015-06-30
Verksamhetens Intäkter	Not 1	0	0	110 063	105 520
Verksamhetens kostnader	Not 2	-639	-1 370	-77 986	-69 581
Avskrivningar	Not 3	0	0	-14 855	-14 141
Verksamhetens nettokostnader		-639	-1 370	17 222	21 798
Finansiella intäkter	Not 4	1 339	76	1 300	40
Finansiella kostnader	Not 5	-2	-1	-6 467	-10 464
Resultat efter skatter och finansnetto		698	-1 295	12 055	11 374
Skatt		-	-	-3 089	-2 235
Årets resultat		698	-1 295	8 966	9 139

Betaldningsflödesrapport Kivab med koncern 2016-06-30

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB 2016-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2015-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2016-06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015-06-30
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	698	-2	8 966	6 963
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>				
Avskrivningar	-	-	14 855	13 506
Minskning / ökning av avsättningar	-	-		126
Minskning/Ökning av uppskjuten skatt	-	-	-214	-63
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	698	-2	23 607	20 532
Förändring i rörelsekapital				
Förändring av fordringar	-1 326	-21	-704	562
Förändring av lager och exploateringsfastigheter			-23	-78
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 326	-21	-727	484
Investeringsverksamheten				
Förvärv immateriella och materiella anläggningstillgångar	-	-	-8 508	-34 805
Försäljningsinkomster och bidrag materiella anläggningstillgångar	-	-	1 460	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0	-7 048	-34 805
Finansieringsverksamheten				
Nyemission mot betalning	-	1 900		1 900
Förändring av finansiella tillgångar	-350 000	-	-350 000	-
Förändring av långfristig utlåning	-	-	-3	-13
Förändring av nettolåneskuld	-473	-50	-51 671	35 540
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-350 473	1 850	-401 674	37 427
Total kassaflöde	-351 101	1 827	-385 842	23 638
Likvida medel vid årets början	707 745	4 731	778 443	51 614
Likvida medel vid delårets slut	356 644	6 558	392 601	75 252
Förändring i kassa enligt BR	-351 101	1 827	-385 842	23 638

Balansräkning Kommunhuset i Värmdö AB

Tkr		Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern
		2016-06-30	2015-06-30	2016-06-30	2015-06-30
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella	Not 6	-	-	73	-
Mark, fastigheter och anläggningar	Not 7	-	-	871 459	866 228
Övervärde på fastigheter	Not 8	-	-	6 388	13 791
Maskiner och inventarier	Not 9	-	-	19 183	823
Pågående nyanläggningar	Not 10	-	-	23 323	53 491
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	390 850	53 100	361 345	12 510
Summa anläggningstillgångar		390 850	53 100	1 281 771	946 843
Omsättningstillgångar					
Lager och exploateringsfastigheter	Not 12	-	-	38 066	37 993
Övriga kortfristiga fordringar	Not 13	1 373	78	20 153	16 206
Kassa och bank		356 644	6 382	392 601	77 472
Summa omsättningstillgångar		358 017	6 460	450 820	131 671
Summa tillgångar		748 867	59 560	1 732 591	1 078 514
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Bundet eget kapital	Not 14	60 000	60 000	119 768	161 302
Fritt eget kapital	Not 14	688 600	-1 618	834 410	78 140
Summa eget kapital		748 600	58 382	954 178	239 442
Avsättningar					
Avsättning för uppskjuten skatt		-	-	9 750	8 714
Summa avsättningar		0	0	9 750	8 714
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 15	-	-	700 310	765 304
Kortfristiga skulder	Not 16	267	1 178	68 353	65 054
Summa skulder		267	1 178	768 663	830 358
Summa eget kapitalavsättningar och skulder		748 867	59 560	1 732 591	1 078 514
STÄLLDA SÄKERHETER					
Fastighetsinteckningar		Inga	Inga	191 760	191 760
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Fastigo		Inga	Inga	192	192

Noter 2016-06-30

Not 1 Verksamhetens intäkter

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Verksamhetens intäkter enligt driftsredovisning	1 068 299	974 804	451 378	388 250
<i>Avgår:</i>				
Interna förvaltningsersättningar	-704 377	-679 880		
Verksamhetens externa intäkter	363 922	294 924	451 378	388 250
<i>vilka består av:</i>				
<i>Försäljningsmedel</i>	7 378	6 638	8 891	9 009
<i>Taxor och avgifter</i>	128 625	117 752	129 256	117 752
<i>Hyror & arrenden</i>	38 498	37 300	114 255	111 666
<i>Bidrag</i>	125 657	68 555	134 453	82 706
<i>Försäljning av verksamheter</i>	63 566	63 103	64 330	57 806
<i>Försäljning av anläggningstillgångar</i>	193	1 576	193	9 311
<i>Finansiella intäkter</i>	5	-	-	-
<u>Tillkommer finansförvaltningens poster:</u>				
Statsbidrag maxtaxan	7 564	8 064	-	-
Statsbidrag kvalitetssäkring	1 291	1 290	-	-
Övriga intäkter	95	54	11 043	2 987
Finansiella intäkter	-	-	-	-
Finansiella intäkter	118	187	123	187
Verksamhetens externa intäkter	372 990	312 254	462 544	391 424

Not 2 Jämförelsestörande poster

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Vinst / Förlust vid exploateringsfastighetsförsäljning	-60	264	-60	-
Vinst / Förlust vid fastighetsförsäljning	16 061	7 471	16 061	-
Aterbetalning AFA försäkring 2004	-	11 945	-	11 945
Summa	16 001	11 945	16 001	11 945

Not 3 Verksamhetens kostnader

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Verksamhetens kostnader	-2 051 311	-1 952 694	-1 384 003	-1 299 295
<i>Avgår verksamhetskostnader som särredovisas:</i>				
Interna förvaltningskostnader	715 906	694 566	-	-
Avskrivning på anläggningstillgångar	46 096	44 258	-	-
Pensionskostnad redovisad på verksamheterna	24 739	23 650	-	-
Löneskatt på årets pensionskostnad	5 948	5 720	-	-
Verksamhetens externa kostnader	-1 258 622	-1 184 500	-1 384 003	-1 299 295
<i>vilka består av:</i>				
<i>Kostnader – utgifter</i>	<i>-511 828</i>	<i>-474 094</i>	<i>-550 804</i>	<i>-507 205</i>
<i>Kostnader för arbetskraft</i>	<i>-609 562</i>	<i>-576 241</i>	<i>-698 454</i>	<i>-642 334</i>
<i>Övriga verksamhetskostnader</i>	<i>-136 835</i>	<i>-133 916</i>	<i>-134 348</i>	<i>-149 756</i>
<i>Finansiella kostnader</i>	<i>-397</i>	<i>-249</i>	<i>-397</i>	<i>-</i>
Förändring av pensionsskuld	-28 424	-28 002	-	-
Löneskatt på pensionsskuld förändring	-6 670	-6 829	-	-
<u>Finansförvaltningens poster:</u>				
Övriga kostnader	-309	-410	-	-
Driftbidrag till kommunägda företag	0	-4 900	-	-
Personalkostnader	34			
Utbetalade pensioner, premier	-12 550	-12 330	-	-
Löneskatt på pensioner, premier	-3 154	-2 387	-	-
Förutbetalda kostnader avs omställningsförsäkring KOM-KL	70	-15	-	-
Upparbetad ej uttagen semester, ej redovisad på verksamheterna	-23 468	-21 545	-	-
Förändring övertidsskuld, ej redovisad på verksamheterna	313	91	-	-
Interna förda till investeringsredovisning	6 254	4 756	-	-
Verksamhetens externa kostnader	-1 326 526	-1 256 071	-1 384 003	-1 299 295

Not 4 Avskrivningar

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Avskrivning på förvärvade immateriella tillgångar	-2 017	-2 020	-2 025	-2 020
Årets avskrivning mark, fastigheter och anläggningar	-36 031	-34 250	-48 877	-47 042
Årets avskrivning maskiner och inventarier	-7 468	-7 290	-8 973	-7 491
Årets avskrivning förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen	-525	-643	-525	-643
Avskrivning av uthyrd exploateringsfastighet	-55	-55	-55	-55
Återföring av tidigare nedskrivning	-	-	197	-
Summa	-46 096	-44 258	-60 258	-57 251

Not 5 Skatteintäkter

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Kommunalskatt	990 939	931 067	990 939	931 067
Skatteavräkning	-1 756	552	-1 756	552
Summa	989 183	931 619	989 183	931 619

Not 6 Bidrag från utjämningsystemen och generella statliga bidrag inklusive fastighetsavgift

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Inkomstutjämningsbidrag	5 842	8 426	5 842	8 426
Strukturbidrag	-	2 097	-	2 097
Flyktingbidrag	1 781	-	1 781	-
Kostnadsutjämningsbidrag	54 054	49 894	54 054	49 894
Kommunal fastighetsavgift	48 367	45 888	48 367	45 888
Summa	110 044	106 305	110 044	106 305

Not 7 Avgifter i utjämningsystemen

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Regleringsavgift	-701	-781	-701	-781
Avgift till LSS-utjämning	-20 633	-23 205	-20 633	-23 205
Summa	-21 334	-23 986	-21 334	-23 986

Not 8 Finansiella intäkter

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Räntor på utlämnade medel till koncernföretag	1 321	2 297	-	-
Övriga räntor på utlämnade medel	43	81	43	81
Övriga finansiella intäkter från koncernföretag	780	650	-	-
Övriga finansiella intäkter	1 867	4	1 872	44
Summa	4 011	3 032	1 915	125

Not 9 Finansiella kostnader

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Ränta på långa skulder	-11 625	-14 524	-15 871	-21 251
Ränta årets pensionsskuld	-634	-1 558	-634	-2 208
Ovriga räntekostnader	-1 343	-73	-168	-213
Summa	-13 602	-16 155	-16 673	-23 672

Noter balansräkning

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående värde	8 940	10 748	9 021	10 748
Överföring från pågående nyanläggningar	1 647	-	1 647	-
Avskrivningar	-2 017	-2 020	-2 025	-2 020
<i>Bokfört värde förvärvade immateriella anläggningstillgångar</i>	<i>8 570</i>	<i>8 728</i>	<i>8 643</i>	<i>8 728</i>
Ledningsrätter				
Ingående värde	3 111	3 112	3 111	3 112
Årets investering	295	-	295	-
Omrubricering	658	-	658	-
Rättning av fel	-	-1	-	-1
<i>Bokfört värde förvärvade immateriella tillgångar</i>	<i>4 064</i>	<i>3 111</i>	<i>4 064</i>	<i>3 111</i>
Bokfört värde totalt immateriella anläggningstillgångar	12 634	11 839	12 707	11 839

Not 11 Mark, fastigheter och anläggningar

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Ingående värde	2 499 605	2 369 676	3 355 559	3 218 116
Överföring från pågående nyanläggningar	15 502	9 309	15 733	9 309
Årets inköp av fastigheter	-	18 373	45	18 562
Årets avskrivning	-36 031	-34 250	-48 707	-46 775
Omrubricering	383	-	383	-
Årets återföring av nedskrivning	-	-	197	-
Årets försäljning / utrangering	-7 848	-100	-9 308	-368
Bokfört värde	2 471 611	2 363 008	3 313 902	3 198 844

Not 12 Övervärde på fastigheter

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Ingående värde	-	-	7 921	30 788
Årets anskaffning	-	-	-	-
Årets avskrivning	-	-	-170	-267
Årets försäljning / utrangering	-	-	-	-15 332
Bokfört värde	0	0	7 751	15 189

Not 13 Maskiner och inventarier

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Ingående värde	49 368	52 087	69 891	53 157
Överföring från pågående nyanläggningar	201	735	201	735
Årets investeringar	3 084	1 756	3 249	1 782
Avskrivningar	-7 468	-7 290	-8 973	-7 491
Årets försäljning / utrangering	-	-4	-	-76
Bokfört värde	45 185	47 284	64 368	48 107

Not 14 Förbättringsutgifter på fastigheter ej ägda av kommunen

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Ingående värde	2 837	3 869	2 837	3 869
Överföring från pågående nyanläggningar	-	-	-	-
Årets investeringar	-	-	-	-
Avskrivningar	-525	-643	-525	-643
Bokfört värde	2 312	3 226	2 312	3 226

Not 15 Pågående nyanläggningar

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Ingående värde	330 415	250 820	345 671	297 949
Årets investeringar	123 114	95 646	131 412	102 008
Överföring av avslutade nyanläggningar	-17 350	-10 044	-17 581	-10 044
Bokfört värde	436 179	336 422	459 502	389 913

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Aktier	63 025	63 025	3 529	3 529
Varav ägd andel				
<i>Kommunhuset i Värmdö AB 100%</i>	59 536	59 536		
Andelar	36 200	16 726	36 200	16 726
Utlämnade lån	6 068	7 527	6 068	7 527
Bostadsrätter	8 761	8 761	3 624	3 624
Uppskjuten skattefordran			7 461	12 142
Andra långfristiga fordringar			220	456
Långfristiga koncernfordringar	153 389	175 204	-	-
Avgår:				
Kommande års amortering av långfristig koncernfordran dotterbolag	-5 368	-5 262	-	-
Bokfört värde	262 075	265 981	57 102	44 004

Not 17 Lager och Exploateringsfastigheter

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Lager	200	188	394	309
Exploateringsfastigheter				
Ingående värde	99 671	101 343	137 543	139 215
Årets investeringar från pågående nyanläggningar	-	-	-	-
Årets investeringar	13 000	56	13 000	56
Omrubricering	-383	-	-383	-
Årets försäljning	-60	-1 616	-60	-1 616
Avskrivningar	-55	-55	-55	-55
<i>Bokfört värde förvärvade Exploateringsfastigheter</i>	112 173	99 728	150 045	137 600
Pågående investering på exploateringsfastigheter				
Ingående värde	5 978	5 717	5 978	5 717
Årets investering	157	124	157	124
Årets aktivering av avslutade projekt	-	-	-	-
Omrubricering	-	-270	-	-270
<i>Bokfört värde pågående investering på exploateringsfastigheter</i>	6 135	5 571	6 135	5 571
Bokfört värde totalt lager och exploateringsfastigheter	118 508	105 487	156 574	143 480

Not 18 Övriga kortfristiga fordringar

	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Tkr				
Avräkningar	228	141	228	141
Kundfordringar	26 583	36 820	26 634	38 539
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	117 751	70 602	118 054	54 731
Skatteavräkning	85 180	76 999	85 180	76 999
Övriga fordringar	72 067	59 425	71 322	71 987
Tillkommer:				
Kommande års amortering av långfristig koncernfordran dotterbolag	5 368	5 262	-	-
Summa	307 177	249 249	301 418	242 397

Not 19 Eget kapital

	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Tkr				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 007 389	907 330	1 859 496	1 043 002
Byte av redovisningsprincip 2013	-	-	-	-
Ingående eget kapital efter byte av redovisningsprincip	1 007 389	907 330	1 859 496	1 043 002
Årets resultat	84 671	24 685	94 267	34 916
Summa Eget kapital	1 092 060	932 015	1 953 763	1 077 918

Not 19 Eget kapital

	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Tkr				
balansräkning	1 007 389	907 330	1 859 496	987 922
Årets resultat	84 671	24 685	94 267	57 887
Varav Minoritetens andel			5 381	
Summa Eget kapital	1 092 060	932 015	1 953 763	1 045 809
Varav Minoritetens andel			55 452	

Not 20 Avsättningar för pensioner och löneskatt

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Ingående balans pensioner	218 732	202 922	218 732	202 922
Nya förpliktelser under året	7 282	10 305	7 282	10 305
Varav				
<i>Nyintjänad pension</i>	6 295	8 594	6 295	8 594
<i>Ränte- och basbelopps-uppräknig</i>	634	1 558	634	1 558
<i>Sänkning av diskonteringsräntan</i>		-		-
<i>Pension till efterlevande</i>	149	-	149	-
<i>Övrig post</i>	71	-22	71	-22
Årets utbetalningar	-3 032	-2 607	-3 032	-2 607
Förändring av löneskatt	1 073	1 868	1 073	1 868
Summa Avsättning för pensioner och löneskatt	224 055	212 488	224 055	212 488

Not 21 Långfristiga skulder

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Skulder till kreditinstitut	1 229 415	1 592 565	1 779 495	2 187 927
Skulder till koncernföretag	350 000			
Förutbetalda VA-anslutningar	357 570	337 058	357 570	337 058
Förutbetalda gatukostnadsersättningar	110 355	78 256	110 355	78 256
Avgår:				
Kommande års upplösning av förutbetalda VA-anslutningar	-6 637	-6 194	-6 637	-6 194
Kommande års upplösning av förutbetalda ersättningar övrigt	-1 503	-1 499	-1 503	-1 499
Kortfristig del av långfristiga skulder	-15 120	-21 967	-15 120	-21 967
Summa	2 024 080	1 978 219	2 224 160	2 573 581

Not 22 Kortfristiga skulder

Tkr	Kommunen 160630	Kommunen 150630	Koncernen 160630	Koncernen 150630
Skulder till kreditinstitut			12 640	
Leverantörsskulder	132 503	114 233	138 265	117 081
Semesterlöneskuld mm	71 682	69 573	71 682	70 287
Arbetsgivaravg., skatter	55 744	50 936	55 744	51 450
Pensioner, individuell del	21 476	20 000	21 476	20 417
Särskild löneskatt pensioner individuell del	5 210	4 852	5 210	4 986
Särskild löneskatt föregående års avsättning	20 277	19 624	20 277	19 624
Särskild löneskatt på lönevaxling	470	311	470	311
Förutbetalda skatteintäkter	2 562	1 589	2 562	1 589
Upplupna räntekostnader	2 540	3 866	2 535	3 866
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	55 417	50 959	75 891	74 239
Övriga kortfristiga skulder	30 481	24 731	36 260	29 160
Tillkommer:				
Kommande års upplösning av förutbetalda VA-anslutningar	6 637	6 194	6 637	6 194
Kommande års upplösning av förutbetalda ersättningar övrigt	1 503	1 499	1 503	1 499
Kortfristig del av långfristiga skulder	15 120	21 967	15 120	31 627
Summa	421 622	390 334	466 272	432 330

Noter ansvarsförbindelser

Not 23 Borgensengagemang

Tkr	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
	160630	150630	160630	150630
Borgen till kommunala företag ¹⁾	387 355	421 355	-	-
Förlustansvar för egna hem ²⁾	463	635	463	635
Övriga borgensåtaganden ³⁾	31 925	31 925	32 117	32 117
Solidarisk borgen ⁴⁾				
Summa	419 743	453 915	32 580	32 752

1) Utnyttjad borgen kommunala företag 376 305 tkr (f.å 415 365 tkr)

2) Förlustansvar för egna hem 463 tkr (f.å 635 tkr)

3) Utnyttjad borgen 26 576 tkr (f.å 28 801 tkr)

4) 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 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 682 023 963 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 650 894 356 kr.

Not 24 Avsättningar för pensioner och löneskatt

Tkr	Kommunen	Kommunen	Koncernen	Koncernen
	160630	150630	160630	150630
Ingående avsättning	552 910	568 865	552 910	568 865
Nya förpliktelser under året	1 601	4 468	1 601	4 468
Varav				
<i>Ränte- och basbelopps-uppräknig</i>	3 515	5 861	3 515	5 861
<i>Övrig post</i>	-691	752	-691	752
Årets utbetalningar	-9 748	-9 709	-9 748	-9 709
Förändring av löneskatt	-1 977	-1 270	-1 977	-1 270
Summa avsatt till pensioner	542 786	562 354	542 786	562 354

Noter Kommunhuset i Värmdö AB

Not 1 Verksamhetens intäkter

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016-06-30	2015-06-30	Koncern 2016-06-30	Koncern 2015-06-30
Försäljningsmedel	-	-	1 735	1 751
Taxor och avgifter	-	-	6 898	7 839
Hyror & arrenden	-	-	87 242	86 824
Bidrag	-	-	1	4 900
Försäljning av verksamheter	-	-	1 216	206
Övriga intäkter	-	-	12 971	4 000
Verksamhetens externa intäkter	0	0	110 063	105 520

Not 2 Verksamhetens kostnader

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016-06-30	2015-06-30	Koncern 2016-06-30	Koncern 2015-06-30
Kostnader – utgifter	-	-	-52 449	-45 216
Kostnader för arbetskraft	-115	-129	-15 098	-15 081
Övriga verksamhetskostnader	-524	-1 241	-10 439	-9 284
Verksamhetens externa kostnader	-639	-1 370	-77 986	-69 581

Not 3 Avskrivningar

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016-06-30	2015-06-30	Koncern 2016-06-30	Koncern 2015-06-30
Årets avskrivning mark, fastigheter och anläggningar	-	-	-13 350	-13 501
Årets avskrivning maskiner och inventarier	-	-	-1 505	-640
Summa	0	0	-14 855	-14 141

Not 4 Finansiella intäkter

	Kommunhuset i Värmdö AB 2016 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2016- 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015- 06-30
Tkr				
Övriga finansiella intäkter	1 339	76	1 300	40
Summa	1 339	76	1 300	40

Not 5 Finansiella kostnader

	Kommunhuset i Värmdö AB 2016 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB 2015 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2016- 06-30	Kommunhuset i Värmdö AB Koncern 2015- 06-30
Tkr				
Räntor på långfristiga lån	-	-	-5 541	-9 674
Borgensavgift	-	-	-780	-650
Övriga räntekostnader	-2	-1	-146	-140
Summa	-2	-1	-6 467	-10 464

Noter balansräkning

Not 6 Immateriella anläggningstillgångar

Tkr	Värmdö AB	Värmdö AB	Värmdö AB	Värmdö AB
	2016- 06-30	2015- 06-30	Koncern 2016- 06-30	Koncern 2015- 06-30
Ingående värde	-	-	81	-
Avskrivningar	-	-	-8	-
Bokfört värde totalt immateriella anläggningstillgångar	0	0	73	0

Not 7 Mark, fastigheter och anläggningar

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016- 06-30	2015- 06-30	Koncern 2016- 06-30	Koncern 2015- 06-30
Ingående värde	-	-	885 835	879 737
Överföring från pågående nyanläggningar	-	-	231	-
Årets inköp av fastigheter	-	-	45	189
Avskrivningar	-	-	-13 389	-13 698
Justering avskrivning 2013 pga byte av redovisningsprincip till K3	-	-	-	-
Årets utrangering	-	-	-1 460	-
Årets återföring av nedskrivning	-	-	197	-
Bokfört värde	0	0	871 459	866 228

Mark, fastigheter och anläggningar	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016- 06-30	2015- 06-30	Koncern 2016- 06-30	Koncern 2015- 06-30
Tkr				
Anskaffningsvärde	-	-	1 238 066	1 216 433
Uppskrivningar	-	-	16 485	17 054
Ackumulerade avskrivningar	-	-	-312 046	-295 856
Ackumulerade nedskrivningar	-	-	-71 046	-71 403
Bokfört värde	0	0	871 459	866 228
<i>Avskrivningstid</i>	-	-	<i>10-70 år</i>	<i>10-70 år</i>

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga fastigheter och anläggningar.

Not 8 Övervärde på fastigheter

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016- 06-30	2015- 06-30	Koncern 2016- 06-30	Koncern 2015- 06-30
Ingående värde	-	-	6 538	14 033
Årets anskaffning	-	-	-	-
Årets avskrivning	-	-	-150	-242
Bokfört värde	0	0	6 388	13 791

Not 9 Maskiner och inventarier

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016- 06-30	2015- 06-30	Koncern 2016- 06-30	Koncern 2015- 06-30
Ingående värde	-	-	20 523	1 070
Årets investeringar	-	-	165	26
Avskrivningar	-	-	-1 505	-201
Årets försäljning/utrangering	-	-	-	-72
Bokfört värde	0	0	19 183	823

Maskiner och inventarier Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016- 06-30	2015- 06-30	Koncern 2016- 06-30	Koncern 2015- 06-30
Anskaffningsvärde	-	-	38 109	7 381
Ackumulerade avskrivningar	-	-	-18 926	-6 558
Ackumulerade nedskrivningar	-	-	-	-
Bokfört värde	0	0	19 183	823
<i>Avskrivningstid</i>	<i>5-20 år</i>	<i>5-20 år</i>	<i>5-20 år</i>	<i>5-20 år</i>

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier.

Not 10 Pågående nyanläggningar

Tkr	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB	Kommunhuset i Värmdö AB
	2016- 06-30	2015- 06-30	Koncern 2016- 06-30	Koncern 2015- 06-30
Ingående värde	-	-	15 256	47 129
Årets investeringar	-	-	8 298	6 362
Omklassificering till byggnad	-	-	-231	-
Bokfört värde	0	0	23 323	53 491

Avskrivningstid

Pågående investeringar avskrivs ej.