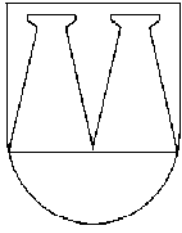


VÄRMDÖ KOMMUN

Delårsrapport 2017

2017-01-01—2017-06-30



VÄRMDÖ KOMMUN

<i>Sammanfattning</i>	3
<i>Verksamhetens mål och uppdrag 2017</i>	4
<i>Syfte och metod</i>	4
<i>Förvaltningsberättelse</i>	5
<i>Omvärldsanalys</i>	9
<i>Måluppföljning</i>	11
<i>Delårsbokslut</i>	18
<i>Kommunens budgetutfallsprognos, utmaningar och åtgärder</i>	20
<i>Kommunfullmäktige m fl</i>	21
<i>Överförmyndarnämnd</i>	23
<i>Kommunstyrelse</i>	24
<i>Utbildningsnämnd</i>	26
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	28
<i>Socialnämnd</i>	30
<i>Vård- och omsorgsnämnd</i>	34
<i>Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd</i>	38
<i>Näringslivsnämnd</i>	40
<i>Teknisk nämnd</i>	42
<i>Centrala åtaganden och finansförvaltningen</i>	44
<i>Budgetutfallsprognoser koncernen</i>	46
<i>Investeringar</i>	47
<i>Gustavsbergsprojektet</i>	49

Bilagor

- Kommunens och koncernens resultaträkning, betalningsflödesrapport, balansräkning, driftsredovisning och investeringsredovisning
- Kommunens och koncernens noter
- Vatten- och avloppsverksamheten – särredovisning enligt VA-lagen
- Renhållningsverksamheten – särredovisning
- Uppföljning av uppdrag samt inriktnings- och effektmål

Sammanfattning

Delårsresultatet per 30 juni visar ett överskott om + **10,6 mnkr** avseende den skattefinansierade verksamheten, för koncernen är motsvarande siffra 10,8 mnkr. Den avgiftsfinansierade verksamheten, Vatten och avlopp samt Renhållning, visar delårsresultat om + 6,6 mnkr respektive - 0,2 mnkr, i båda fallen bättre än budget. Prognosen för helåret 2017 för den skattefinansierade verksamheten uppgår + **1,2 mnkr**, 25,2 mnkr sämre än reviderad budget.

Kommunen investerade under första halvåret för 291 mnkr. Utifrån fastställd budget är det enligt förväntningarna, dock är det mycket större omfattning än motsvarande period de senaste åren, första halvåret 2016 uppgick investeringarna till 126,5 mnkr. Utbyggnaden av vatten och avlopp svarar för mer än 40 % av investeringsvolymen, i övrigt har gjorts betydande investeringar bl a i Farstavikens skola och Kattholmens Gästhamn.

Några, av fullmäktige fastställda, finansiella mål är följande: årets resultat, exklusive engångsposter, ska vara minst 1 % av skatteintäkter/skatteutjämningsbidrag, på helårsbasis 2017 motsvarar det ungefär 22 mnkr, för ett halvår 11 mnkr. Soliditeten ska öka, vidare ska nämnderna sammantaget klara budgeten.

Det kan noteras att delårsbokslutets resultat ligger i princip på målnivån; exkluderat reavinster och effekter av ändrad redovisningsprincip (engångsposter) ligger resultatet på 15,3 mnkr. Emellertid är prognosen för helåret, som synes ovan, mera pessimistisk och understiger målsättningen markant.

Jämfört med årsskiftet 2016/17 har soliditeten sjunkit från 29,8 procent till 28,0 procent vid halvårsskiftet 2017, därmed har en flerårig positiv trend brutits. Det är effekten av ett, jämfört med tidigare år, lågt driftresultat och den stora investeringsvolymen, som till betydande del finansierats med lån. Låneskulden (motsvarande banklån) har ökat med 136 mnkr jämfört med årsskiftet till 1 715 mnkr. Därav är skulden till Kommunhuset i Värmdö AB 694 mnkr.

Nämndernas prognoser för helåret visat ett sammantaget underskott jämfört med budget med - 44,9 mnkr. Prognoserna förutsätter genomförande av planerade åtgärder vid underskott på de nämnder som prognosticerar underskott.

Sammanfattningsvis indikerar delårsrapporten att kommunen för helåret 2017 sannolikt inte uppnår målen rörande soliditeten och nämndernas budgethållning. Det är också osäkert om kommunen når resultatmålet om 1 procent, men det finns fortfarande viss möjlighet att lyckas i den delen om tiden fram till årsskiftet används på rätt sätt.

Hälften, eller mer, av nämndernas verksamhetsmål inom inriktningsmålen ”En hållbar kommun”, ”Inflytande och dialog”, ”Omsorg och trygghet”, ”Livslångt lärande för livet och arbetslivet”, ”Ledarskap och medarbetarskap” och ”Resurshushållning” bedöms ha uppfyllts, helt eller delvis. ”Ledarskap och medarbetarskap”, har en lägre andel uppfyllda effektmål beroende på att vissa mål ännu inte har följts upp.

Verksamhetens mål och uppdrag 2017

Årsbudgeten för 2017 fastställdes av kommunfullmäktige i november 2016. Fullmäktige har i juni 2017 reviderat budgeten på ett antal punkter, bl. a. nya volymbedömningar och justerade skatteintäktsprognoser. Därmed visar budgeten ett överskott om + 25,2 mnkr avseende den skattefinansierade verksamheten och ett överskott om + 2,0 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 uppnåtts med tanke på att mandatperioden slutar först 2018.

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 och investeringar samt 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 +10,6 mnkr

Delårsrapporten 2017 för kommunen visar ett positivt resultat för första halvåret på **+10,6 mnkr**. Utfallet är väsentligt sämre än föregående år, vars motsvarande resultat var +84,7 mnkr.

Delårsresultatet har belastats med en kostnad beroende på en förändrad redovisningsprincip, samtidigt har det tillförts smärre reavinster. Nettoeffekten av dessa engångshändelser har inneburit en belastning med 4,7 mnkr.

Koncernens delårsresultat är +10,8 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), Gustavsbergbadet AB (GAB) och Gustavsbergs Porslinsmuseum AB (GPAB). Koncernen redovisar ett delårsresultat på +10,8 mnkr (jfr motsvarande period 2016 +94,3 mnkr).

Prognos för helåret

Kommunens prognostiserade resultat avseende helåret 2017 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till **+1,2 mnkr** efter genomförande av planerade åtgärder vid underskott på nämndnivå. Resultatet är betydligt sämre än den reviderade budgeten på +25,2 mnkr, och lägre än kommunfullmäktiges mål på 1 % (ca +22 mnkr) av budgeterade intäkter från skatter och utjämningsystem. Prognosen beaktar effekten av ändrad redovisningsprincip samt reavinster enligt ovan.

Nämnderna prognostiserar jämfört mot budget sammantaget ett underskott om -44,9 mnkr, underskottet är främst koncentrerat till två nämnder, socialnämnden och vård- och omsorgsnämnden. Den enskilt största budgetavvikelsen i BUP 1 avsåg ensamkommande flyktingbarn, - 21 mnkr, huvudsakligen relaterad till sänkt statsbidrag. Underskottet har i den delen, mot bakgrund av åtgärdsprogram, halverats till ca - 11 mnkr. Samtidigt har vissa andra poster inom socialnämnden haft en negativ utveckling jämfört med BUP 1, sammantaget har nämndens prognos dock förbättrats med ca 5 mnkr.

BUP 2 som helhet är något mera positiv än vårens budgetuppföljning (BUP 1), som visade ett resultat om - 6,4 mnkr. Förbättringen beror i allt väsentligt på att kommunen kan förvänta utbetalning av vissa statsbidrag senare i år, såsom Byggbonus och vissa statsbidrag från Migrationsverket. Sammantaget har i detta avseende tagits upp 9,0 mnkr i prognosen.

Driftresultatet är avgörande för i vilken utsträckning kommunen lyckas självfinansiera sina investeringar, ett svagt resultat leder till hög grad av lånefinansiering. Av delårsrapporten framgår att investeringsverksamheten har intensifierats, under första halvåret har kommunen investerat för 291 mnkr. Det har i sin tur lett till att upplåningen har höjts med 136 mnkr, strax efter halvårsskiftet har den höjts med ytterligare närmare 50 mnkr. I grunden finns två vägar att gå för att vidmakthålla en sund ekonomi långsiktigt, att stärka driftresultatet eller att sänka investeringsambitionerna. En kombination av båda alternativen är det mest sannolika.

Prognos resultaträkning 2017 (tkr)

	Delårsresultat juni 2017	Prognos 2017	Reviderad budget 2017	Avvikelse mot budget
Nämndernas nettokostnader	-1 047 696	-2 188 648	-2 143 763	-44 885
Centrala åtaganden	-25 706	21 478	2 791	18 687
Skatteintäkter	1 004 658	2 007 516	2 009 315	-1 799
Bidrag/avgifter utjämningsystem	93 682	190 365	187 365	3 000
Finansiella poster	-14 292	-29 500	-30 500	1 000
Årets resultat	10 646	1 211	25 208	-23 997

Vatten och avlopp (VA) samt renhållningen (RH) redovisas utanför kommunens resultat. Prognosen för VA på helårsbasis är ett positivt resultat om +11,7 mnkr, vilket är 5,8 mnkr bättre än budgeterat. RH prognostiserar ett underskott om -3 mnkr vilket är 1 mnkr bättre än budget.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott jämfört med budget på årsbasis om -44,9 mnkr. Detta är en sammanräknad bild av flera under- och överskott. De stora underskotten i prognosen finns inom Socialnämnden med -35,8 mnkr och Vård- och omsorgsnämnden med -19,7 mnkr. Även Tekniska nämnden visar ett underskott, -4,8 mnkr, dock beror detta i allt väsentligt på förändrad redovisningsprincip. Övriga nämnder prognostiserar överskott. Se under respektive nämnd nedan för mer detaljerade beskrivningar av orsaker och planerade åtgärder.

I budgeten finns **centralt reserverade utrymmen** för volym- och konjunkturförändringar om 15 mnkr. Den senaste skatteintäktsprognosen från den 17 augusti leder till något sänkta förväntningar rörande kommunens skatteintäkter 2017, vilket har beaktats i BUP 2. Efter detta är bedömningen av konjunkturen resten av året är så pass tillförlitlig att delar av konjunkturreserven, 3 mnkr, kan förmodas förstärka kommunens resultat. 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 8 mnkr beräknas bidra till att minska underskottet.

Koncernen, d v s kommunen och bolagen tillsammans, visar ett prognosticerat helårsresultat på +23,8 mnkr, d v s +22,6 mnkr bättre än kommunen. Siffran inkluderar samtliga berörda bolags resultat i dess helhet; exkluderat den andel av VärmdöBostäder AB som ägs av Rikshem blir helårsresultatet 17,5 mnkr.

Skatteprognosen – något sämre än i våras

Sedan fullmäktiges budgetbeslut i oktober har Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) uppdaterat skatteunderlagsprognosen flera gånger. 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.

Även om svensk ekonomi utvecklats starkt hittills under 2017 förändrar det inte SKL:s prognos om en avtagande skatteunderlagstillväxt i år och kommande år. För år 2017 skruvas prognosen t o m ned något, jämfört med vårens beräkningar. Detta ska bli ses i ljuset av att löneutvecklingen bedöms bli fortsatt dämpad, trots att arbetslösheten pressas tillbaka. Därmed blir skatteintäkterna för Värmdö kommun i BUP 2 ca -1,8 mnkr lägre än reviderad budget.

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 mycket viktigt att uppnå Värmdö kommuns finansiella mål. Målet är ett resultat på + 1 % av skatteintäkter/utjämning på helårsbasis, d v s för år 2017 ca +22 mnkr. Syftet är att ekonomin ska tåla oförutsedda händelser och dessutom klara en rimlig självfinansiering av investeringar. BUP 2 indikerar att balanskravet kommer att överträffas marginellt men att den finansiella målsättningen i år inte kommer att uppfyllas. Naturligtvis måste dock kommunens ambition vara att stärka ekonomin under andra halvåret så att målet nås. Inte minst utifrån att planerade investeringar löper enligt plan och kräver finansiering. Arbetet med åtgärdsplaner pågår inom de nämnder som prognostiserar underskott.

Investeringar

Under första halvåret 2017 kan observeras en markant uppgång i investeringsaktiviteterna. Totalt uppgick investeringarna till 291 mnkr, vilket är väsentligt mer än en fördubbling jämfört med motsvarande period 2016, 126,5 mnkr. Investeringarna hittills under 2017 ligger storleksmässigt i nivå med eller högre än investeringarna på helårsbasis åren 2013-2015.

Det handlar om planerade investeringar, till stor del förknippade med kommunens snabba tillväxt. Utbyggnaden av vatten och avlopp svarar för mer än 40 % av investeringsvolymen, bland de större investeringarna i övrigt finns bl a Farstavikens skola och Kattholmens Gästhamn.

Låneskuld - soliditet

Investeringarna har i betydande grad finansierats med lån. Låneskulden (motsvarande banklån) har sedan årsskiftet 2016/2017 ökat med 136 mnkr till 1 715 mnkr. Därav svarar Kivab, moderbolaget, för en utlåning om 694 mnkr, samma som vid årsskiftet 2016/2017. Resten av skulden ligger kvar hos banker och kreditinstitut.

Kommunens totala skulder inklusive ansvarsförbindelsen avseende pensioner uppgår i delårsbokslutet till 3 567 mnkr, en ökning med 280 mnkr relativt årsskiftet. Motsvarande siffra för koncernen uppgår till 3 491 mnkr.

Soliditeten, d v s hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital, uppgår i halvårsbokslutet till 28 procent. Det är en försämring jämfört med samma tidpunkt förra året, då den uppgick till 29 procent och jämfört med årsskiftet 2016/17, då den var 29,8 %. Trenden visar att kommunens finansiella mål om ökad soliditet sannolikt inte uppnås år 2017. För att bevara en god kreditvärdighet är det synnerligen angeläget att vända den negativa utvecklingen, eller åtminstone stabilisera soliditeten på nuvarande nivå.

Självfinansiering av investeringar

Självfinansieringsgraden är ett mått på hur stor del av årets investeringar som finansierats med internt tillförda medel. Resterande del måste täckas med externt kapital. Finansieringsgraden, exkluderat investeringar för VA-utbyggnad, för första halvåret är 34,1 % (att jämföra med motsvarande siffra för helåret 2016 då andelen låg på 78,6 %). Förklaringen är kommunens låga driftresultat, jämfört med tidigare år, i kombination med mer än fördubblade investeringar. Om investeringarna för helåret följer budgeten för 2017 kommer självfinansieringsgraden att sjunka ytterligare andra halvåret.

Åtgärder, uppföljning

Det ansträngda ekonomiska läget är inte en engångsföreteelse 2017, prognoser och budgetunderlag för 2018-2020 pekar på fortsatta kärva ekonomiska förutsättningar, för kommunsektorn och för Värmdö. Det är därför mycket viktigt att arbetet med att rätta upp ekonomin fortsätter med oförminskad kraft. Som en del i detta arbete ska, enligt beslut i kommunstyrelsen, de nämnder som prognostiserar underskott upprätta, verkställa och följa upp åtgärdsplaner i syfte att nedbringa underskotten, vidare ska dessa nämnder göra ekonomiska månadsuppföljningar.

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin, förutsättningar för kommunerna

Under första halvåret 2017 har utvecklingen i den svenska ekonomin varit stark. Framförallt inom byggsektorn har produktionen ökat i samband med kraftigt växande byggnadsinvesteringar. Under fortsättningen av året väntas dock ökningen i investeringarna mattas av. Också utvecklingen för svensk ekonomi i stort beräknas dämpas.

Konsumentprisindex, KPI, har under 2017 kommit upp i 2 procent men en förstärkt krona förväntas så småningom trycka tillbaka inflationen. Riksbanken kan därför förmodas vänta med att höja styrräntan till hösten 2018.

Sysselsättningen fortsätter att växa under 2017, antal arbetade timmar ökar med 1,1 procent, dock är det lägre ökningstakt än 2016, då den var 1,7 procent. Samtidigt förväntas löneutvecklingen vara dämpad, vilket medverkar till att kommunernas skatteunderlag ökar långsammare än tidigare. Skattunderlaget beräknas öka reellt år 2017 med 1,1 procent, att jämföra med 2,6 procent år 2016.

Befolkning

Värmdö kommun fortsätter att växa. Första halvåret 2017 uppvisar en starkt positiv befolkningsökning om 715 nya invånare, vilket innebär att kommunen vid halvårsskiftet hade 42 715 medborgare. Motsvarande period år 2016 ökade invånarantalet med 475 personer. Jämfört med för ett år sedan, halvårsskiftet 2016, har invånarantalet ökat med 1 133 personer. Det innebär att befolkningsutvecklingen ligger strax över den tillväxttakt som anges i planeringsalternativet i kommunens befolkningsprognos. Den stora befolkningsökningen beror framförallt på den höga inflyttningstakten med ett flyttnetto på +608 individer, medan födelsenettet uppgick till +106 personer, vilket är i linje med föregående år.

Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Värmdö visar små förändringar, andelen arbetssökande har ökat med 0,1 procentenheter till 2,9 % sedan juni 2016. Andelen arbetssökande i Värmdö ligger fortsatt på en markant lägre nivå än både Stockholms läns (4,7 %) och rikets (5,7 %) nivå. Siffrorna baseras på arbetsförmedlingens statistik, som bygger på åldrarna 16-64 år. Notera att tidigare uppgift i delårsrapporten, om förväntad nivå för arbetslösheten på 6,5 procent på riksnivå, bygger på ett annat statistiskt urval där man ser till befolkningen 15-74 år.

Personal

Kommunstyrelsen är Värmdö kommuns personalmyndighet. Vid halvårsskiftet 2017 hade kommunen 2 334 tillsvidareanställda. Könsfördelningen inom kommunen är förhållandevis konstant, antalet anställda kvinnor utgör 78 procent. Antalet visstidsanställda var 280 personer (184 kvinnor och 96 män). Av de tillsvidareanställda i Värmdö kommun har kvinnor i genomsnitt en sysselsättningsgrad på 95,0 procent och män 95,5 procent, såväl kvinnornas som männens genomsnittliga sysselsättningsgrad har ökat jämfört med halvårsskiftet 2016.

Lönekartläggning genomförs varje år i Värmdö kommun. Den senaste kartläggningen, för 2016, som har gjorts bland tillsvidareanställda medarbetare, påvisar inga osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män.

Frisknärvaron hos kommunens anställda första halvåret 2017 var 91,6 procent mot 91,4 motsvarande period 2016. En viss ökning således, den kan ses mot bakgrund av satsningar och aktiviteter för ökad frisknärvaro som inleddes hösten 2016 och som fortgått under 2017. Aktiviteterna består bland annat av ett ökat fokus på rehabiliteringsärenden avseende såväl kort- som långtidssjukfrånvaro.

För att stärka bilden av Värmdö kommun som arbetsgivare har kommunen under våren genomfört utbildningar för såväl nya som erfarna ledare inom ramen för kommunens Ledarakademi.

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.

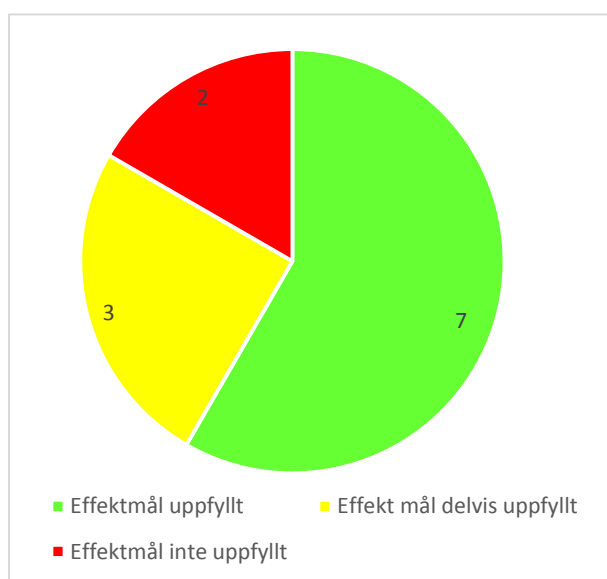
Siffrorna i cirkeldiagrammen visar måluppfyllelsen för det totala antalet effektmål för respektive inriktningsmål. Gröna och gula fält signalerar att kommunen antingen helt uppnått 2017 års målsättning alternativt bedöms göra det vid årsskiftet, eller att utvecklingen gått i önskvärd riktning, men inte 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 2017.

Flera av nämnderna och kommunstyrelsen har valt att anta effektmål som sträcker sig över hela mandatperioden. Det innebär att dessa mål är mer långsiktiga och därmed bör de nås under mandatperioden, vilket innebär att målen bör uppnås under detta eller nästa år. En samlad bedömning av delmål, indikatorer, aktiviteter och trender knutna till effektmålen görs vid bedömningen av måluppfyllelsen. Bedömningen utgår från huruvida genomförda åtgärder och aktiviteter för att förbättra måluppfyllelsen resulterat i en positiv trend både på kort sikt men också på längre sikt under mandatperioden. Indikatorer som uppvisar positiva trender som förstärks mellan åren förväntas leda till att målet nås i slutet av mandatperioden. I vissa fall har nämnderna skapat interna delmål för denna typ av mål. I de fallen 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 2017 uppnår Värmdö kommun, helt eller delvis, tio av tolv effektmål som syftar till att uppnå inriktningsmålet En hållbar kommun. Två effektmål är inte uppfyllda.

För att nå inriktningsmålet krävs insatser inom många olika områden. Följande är exempel på aktiviteter som genomförts under våren 2017:

Kommunstyrelsen antog en strategisk lokalförsörjningsplan för 2017 i syfte att planera, strukturera och budgetera kommunens samlade lokalbehov. Det antogs också en ny näringslivsstrategi, med tillhörande handlingsplaner.

Värmdö kommun har tillsammans med Nacka kommun och Arbetsförmedlingen Nacka/Värmdö tagit fram en gemensam etableringsprocess för nyanlända, som började gälla den 1 april.

Som ett led i sitt arbete med att flera småhusägare ska använda solenergi som energikälla erbjöd kommunen energirådgivning till småhusägare bl.a. under ett välbesökt seminarium på temat solenergi. Dessutom lanserades under våren Värmdö kommuns solkarta, som möjliggör för medborgare att göra en första bedömning om deras tak har potential för solel.

Under våren beslutade kommunfullmäktige om en reviderad arbetsordning för Trygghetsrådet som bland annat klargör att rådet är ett strategiskt forum för samverkan med andra myndigheter, organisationer och företag i det trygghetsskapande arbetet. Vidare tydliggörs att trygghetsrådet även ansvarar för det strategiska arbetet mot våldsbejakande extremism.

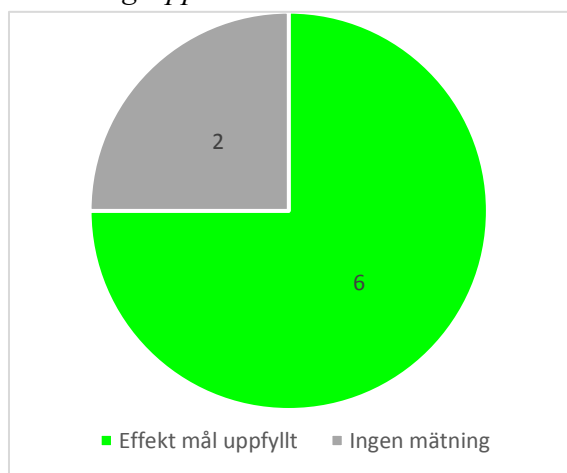
I april arrangerade Värmdö kommun, tillsammans med polisen och Värmdö nattvandrare, en guidad busstur för tonårsföräldrar i syftet att ge föräldrar en bild av omfattningen av alkohol- och droganvändning bland tonåringar i Värmdö. En kurs i Ansvarsfull alkoholservering har genomförts i samarbete med Nacka och Tyresö kommuner samt krognäring, vaktbolag och polis.

Kommunens ekonomi är stabil och utfallet för överskottsmålet för första halvåret 2017 är 1,0 procent, d v s i paritet med målet. Marginalen är dock liten och det kan noteras att vårens budgetuppföljning (helårsprognos) visade ett visst underskott. Mot denna bakgrund har kommunstyrelsen beslutat att samtliga nämnder som prognostiserar budgetunderskott ska genomföra månadsuppföljning och upprätta åtgärdsplaner.

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.



För delår 2017 uppnår Värmdö kommun sex av åtta målsättningar vad gäller inriktningsmålet inflytande och dialog. Två effektmål har inte följts upp.

För att nå inriktningsmålet krävs insatser inom många olika områden. Följande är exempel på aktiviteter som genomförts under våren 2017:

Kommunstyrelsen har antagit nya riktlinjer för tillgänglighet och service. Riktlinjerna beskriver kommunens vision och mål samt vilka värdeord och krav som gäller för anställda inom kommunen för att uppnå god tillgänglighet och service.

Värmdö kommun har även vidtagit flera åtgärder inom kommunens kontaktcenter och synpunkthantering för att förbättra kommunikationskanalerna och på så sätt skapa ett ökat medborgarinflytande.

För att öka ungas inflytande har kommunen bland annat arbetat med ungdomsrådet VKUNG som agerar länk mellan kommunens unga invånare och förtroendevalda i kommunen. VKUNG har under 2017 fokuserat på ungas skolmiljö. Vidare genomfördes Meet & Greet där

240 högstadiel elever deltog under arrangemanget. Syftet är att unga och politiker från de olika partierna representerade i kommunstyrelsen kan träffas under mer avslappnade former.

Kommunen har också genomfört gemensamma planeringsinsatser som baserades på ungas egna önskemål bl.a. utveckling av kulturskolans kursutbud, Munkmora idrottsområde, ungdomsdriven verksamhet vid fritidsgården Brunnen, utformning av kulturprogram för skolelever samt för genomförande av Vi på Värmdö-festivalen.

I maj 2017 genomfördes, vid två olika tillfällen, en medborgardialog om Hemmestaområdets framtida utveckling i syfte att fördjupa kunskaperna och diskutera olika trafiklösningar samt utvecklingsalternativ för Hemmesta med närområde. Nästan 200 personer deltog sammanlagt. På mötet deltog också tjänstemän, politiker samt konsulter knutna till projektet. 300 synpunkter har lämnats via formulär i samband med mötena och på kommunens hemsida.

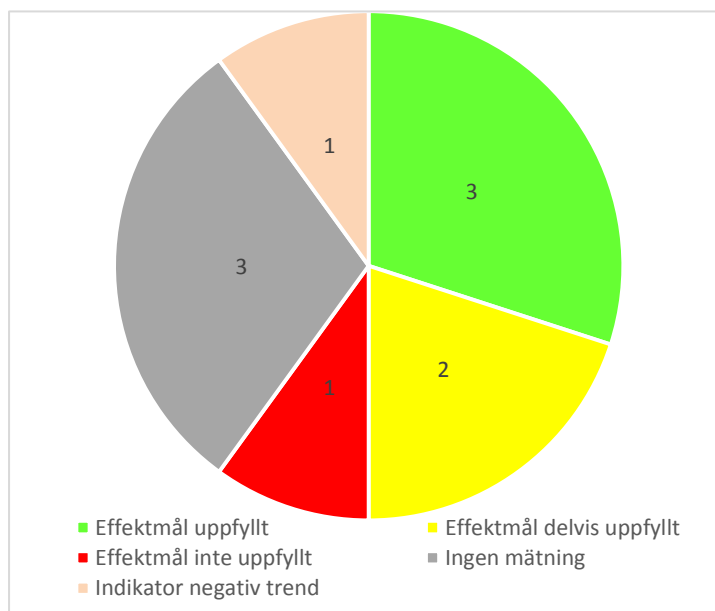
Omsorg och trygghet

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 2017 uppnår Värmdö kommun, helt eller delvis, fem av nio effektmål avseende



omsorg och trygghet. Ett effektmål är inte uppfyllt och tre effektmål har inte följts upp. Måluppfyllelsen avseende helt eller delvis uppfyllt är således 83 procent om målen som inte följts upp exkluderas.

Kommunstyrelsen har inte antagit något effektmål för detta inriktningsmål. Dock har två indikatorer valts ut för att bidra till en bredare uppföljning av inriktningsmålet samt följa upp kommunstyrelsens övergripande ansvar för säkerheten och tryggheten. En indikator, Kommunens trygghet och säkerhet,

har kunnat följas upp för delår 2017. Den hämtas från SKL:s Öppna jämförelser(ÖJ) och visar en negativ förändring jämfört med förra mätningen. Värmdö kommun får ett sämre resultat 2017 och tappar 22 placeringar jämfört med 2015 men trots det ligger kommunen på plats 75 av 296 deltagande kommuner. Kommunen visar oförändrad trend när det gäller utvecklade bränder i byggnader, anmälda våldsbrott och anmälda stöld- och tillgreppsbrott. Kommunens sämre index kan delvis förklaras med ett ökat antal personskador men också med att de andra deltagande kommunerna har förbättrat sina resultat.

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

aktiviteter som genomförts under våren 2017:

Kommunen har utökat budgetmedel till insatser för fritid, praktik och arbete för målgrupper inom LSS och det har under våren resulterat i ett flertal aktiviteter bl.a. funkismello. Dessutom har en ny funktion, äldrelots, införts i kommunen. Antalet demensplatser inom särskilt boende har utökats och nyckelfria elektroniska lås har installerats inom hemtjänsten.

Under våren har workshops och seminarier genomförts för att stärka kommunens generella beredskap. Tyngdpunkten har legat på områdena vatten och avlopp samt kommunens psykologiska- och socialomhändertagande vid kris. Fokus i rutinen och beslutsstöd för de som arbetar med vatten och avlopp inom kommunen ligger på att händelsen kan bedömas snabbare. Dessutom att ansvariga därefter snabbare kan larma rätt instanser och få ut relevant information till medborgare såsom internt till kommunens verksamheter.

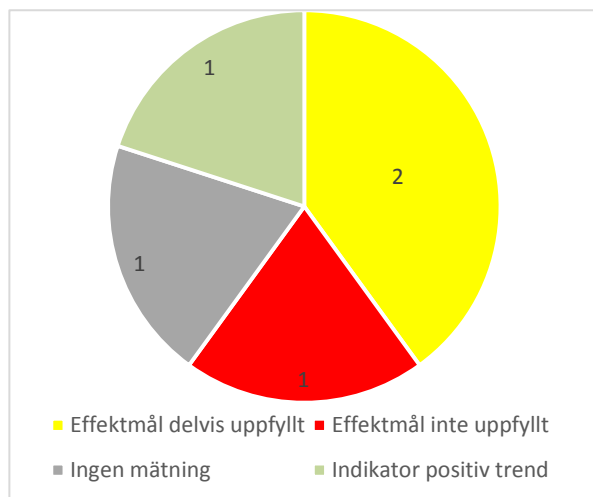
Terrorattentatet den 7 april innebar att det psykologiska- och sociala stödet (POSOM) etablerades för att ge stöd till eventuellt drabbade. Kommunen kunde i samband med händelsen snabbt reagera på de önskemål som samverkansfunktionen i länet ställde avseende kontaktpunkter samt behov av informationsspridning och länkning till relevanta informationsresurser. Händelsen satte ljuset på behovet av att ytterligare förtydliga rutiner och arbeta med POSOM-funktionens uppdrag och de förväntningar som finns och ett arbete påbörjades under våren som bl.a. innebar att ett antal utvecklingsområden identifierades.

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 2017 uppnår Värmdö kommun delvis två av fyra målsättningar avseende livslångt lärande



för livet och arbetslivet. Ett 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.

En indikator, Kommunens företagsklimat, har kunnat följas upp för delår 2017. Kommunens företagsklimat mäts genom det sammanfattande betygsindexet nöjd-kund-index (NKI), inom ramen för SKL:s Öppna jämförelser. Värmdös resultat har ökat med hela 10 indexenheter och det ligger numera runt genomsnittet för riket. Värmdö kommun

har visat samma eller bättre resultat jämfört med föregående mätning i alla fem myndighetsområden samt i samtliga sex serviceområden som mäts.

För att nå inriktningsmålet krävs insatser inom många olika områden. Följande är exempel på aktiviteter som genomförts under våren 2017:

Under första delår 2017 genomfördes en utbildning i bemötande av företagare för kommunens

anställda. Kommunstyrelsen har antagit en handlingsplan för 2017 för att konkretisera kommunstyrelsens arbete med näringslivets utveckling och bidra till att uppfylla näringslivspolicyn. I handlingsplanen betonas arbetet med infrastruktur, planarbete, kommunikation och information samt upphandling och samverkan.

Värmdö kommun har tillsammans med sex andra kommuner startat det treåriga forsknings- och utvecklingsprogrammet (FoU) om inkluderande lärmiljöer i samarbete med iFocus och Högskolan i Borås. Programmet syftar till att främja utvecklingen av inkluderande läromiljöer samt öka kunskaperna på skol- och huvudmannanivå.

Dessutom har kommunen som huvudman deltagit i och fått statsbidrag för Skolverkets nationella satsningar bl.a. Lärarlönelyftet, att minska barngruppernas storlek i förskolan, Fritidshemssatsningen, Lågstadiesatsningen Läslyftet, Lärhjälpen m.m. Värmdö kommun har även deltagit i två projekt som under våren har avslutats: Stockholm Teaching & Learning Studie (STLS) samt VFU handledarutbildningar i Värmdö kommun. Samtidigt har flera utvecklingsarbeten inletts för att minska olovlig och oroväckande skolfrånvaro i grundskolan. Ett projekt, Tillbaka till skolan, har startats under våren genom samarbete mellan skola, socialtjänst och hälso- och sjukvård i syfte att öka skolnärvaron.

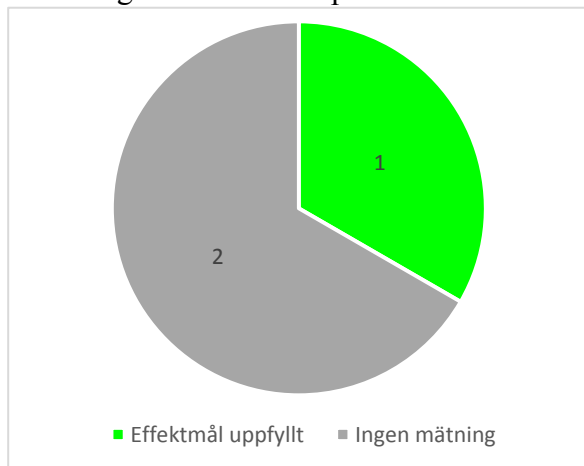
Ledarskap och medarbetarskap

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 2017 uppnår Värmdö kommun ett av tre effektmål som syftar till att uppnå inriktningsmålet ledarskap och medarbetarskap. Två effektmål har inte följts upp.



För att Värmdö kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare har flera olika åtgärder genomförts avseende kommunens anställningserbjudande, det vill säga att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare, samt inom kommunikationen av kommunen som arbetsgivare. Under våren har arbetet fortsatt med att marknadsföra kommunens "arbetsgivarmanifest", vilket togs fram under föregående år. Bland annat har platsannonserna utvecklats för att lyfta fram varför Värmdö kommun är en attraktiv arbetsgivare. Vidare pågår ett arbete med att ta

fram nytt material att använda på mässor. Medarbetare bidrar i marknadsföringsarbetet genom att låna kommunens Instagramkonto under en vecka för att berätta om sin vardag och

därigenom lyfta kommunens varumärke som arbetsgivare.

Samtidigt har flertal aktiviteter och utbildningar genomförts under våren 2017 bl.a. arbetsmiljöutbildningar, Klart ledarskap, som riktar sig till erfarna ledare, samt Nychefsprogrammet. Värmdö kommun har som huvudman deltagit i och fått statsbidrag för Skolverkets nationella satsningar, Lärarlönelyftet, som syftar till att öka lönerna till särskilt kvalificerade förskollärare, lärare och fritidspedagoger.

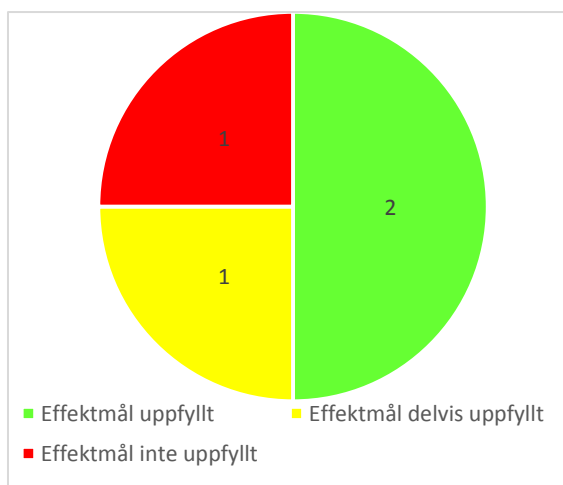
Resurshushållning

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 2017 uppnår Värmdö kommun, helt eller delvis, tre av fyra målsättningar vad gäller inriktningsmålet resurshushållning. Ett effektmål bedöms inte vara uppfyllt.



Kommunens låneskuld har stigit med 8 procent under årets första halvår 2017. Ökningen ska ses i perspektivet av snabb befolkningsökning och hög investeringstakt. Den hänger också samman med väsentligt lägre driftresultat än tidigare år, vilket innebär lägre självfinansiering av investeringar. Skuldtillväxten ger sig uttryck i sänkt soliditet.

Värmdö kommuns låneskuld är relativt stor, men nivån är inte anmärkningsvärt hög om man betänker att kommunen växer snabbt. Emellertid är skuldökningen markant, en fortsatt ökning framgent innebär allt större sårbarhet för förändringar på finansmarknaden och när det

gäller ränteutvecklingen.

Kommunalskatten i Värmdö sänktes med 70 öre per skattekrona år 2017.

Under våren har 14 planansökningar inkommit, 10 detaljplaner har antagits av kommunfullmäktige och sex detaljplaner har vunnit laga kraft. Den genomsnittliga tiden för detaljplaneprocessen, från Start-PM till antagande, har under perioden varit 26,5 månader för de detaljplaner som antagits under årets första sex månader att jämföra med 43 månader som var genomsnittstiden föregående år.

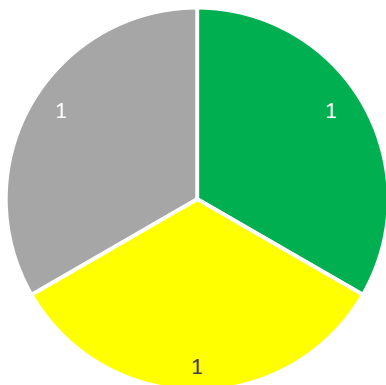
Ledarskap och medarbetarskap

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 2017 uppnår Värmdö kommun tre av tre effektmål som syftar till att uppnå inriktningsmålet ledarskap och medarbetarskap.

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 utbildningar för

nya och erfarna chefer genomförts under våren 2017.

När det gäller kommunens förmåga att attrahera och rekrytera nya medarbetare har förbättringar av den kommungemensamma annonseringen och rekryteringsförfarandet genomförts samt att kommunen under 2017 prövar nya annonsmedier (Blocket jobb och LinkedIn). Utvärdering av medierna kommer att ske i slutet av året.

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.*

Delårsbokslut

Delårsresultat

Resultaträkningen nedan visar resultat per 2017-06-30 för kommunen och följs på nästa sida av tabell för koncernen.

	Utfall Kommunen 170630	Utfall Kommunen 160630	Utfall Kommunen 161231	Budget Kommunen 2017	Prognos Kommunen 2017
Resultaträkning kommunen (Tkr)					
Verksamhetens intäkter	382 960	372 990	770 024	821 096	844 652
Jämförelsestörande intäktsposter	509	16 061	30 766	-	
Verksamhetens kostnader	-1 405 478	-1 326 526	-2 674 794	-2 867 538	-2 914 292
Jämförelsestörande kostnadsposter	-	-60	-60	-	
Avskrivningar	-51 393	-46 096	-95 830	-95 530	-95 530
Verksamhetens nettokostnader	-1 073 402	-983 631	-1 969 894	-2 141 972	-2 165 170
Skatteintäkter	1 004 658	989 183	1 975 133	2 009 315	2 007 516
Bidrag från utjämningsystemen och generella statliga bidrag inklusive fastighetsavgift	110 908	110 044	218 102	221 817	221 817
Avgifter i utjämningsystemen	-17 226	-21 334	-42 668	-34 452	-34 452
Finansiella intäkter	3 465	4 011	5 992	6 500	6 500
Finansiella kostnader	-17 757	-13 602	-29 490	-36 000	-35 000
Resultat efter skatter och finansnetto	10 646	84 671	157 175	25 208	1 211
Uppskjuten skatt					
Skatt	-	-	-	-	
Årets resultat	10 646	84 671	157 175	25 208	1 211

Kommunens resultat (skillnaden mellan kostnader och intäkter) för perioden 1/1-30/6 2017 uppgår till +10,6 mnkr, vilket är avsevärt sämre än förra året då motsvarande siffra var +84,7 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader i delårsbokslutet 2017 uppgår till ca 50 procent av årsbudgeten, och ökade med 9,1 procent jämfört med samma period 2016.

	Utfall Koncernen 170630	Utfall Koncernen 160630	Utfall Koncernen 161231	Prognos Koncernen 2017
Resultaträkning koncernen (Tkr)				
Verksamhetens Intäkter	473 377	462 544	949 720	1 059 183
Jämförelsestörande intäktsposter	509	16 061	30 766	
Verksamhetens kostnader	-1 480 147	-1 384 003	-2 785 617	-3 069 925
Jämförelsestörande kostnadsposter	-	-60	-60	
Avskrivningar	-66 643	-60 258	-59 563	-126 790
Verksamhetens nettokostnader	-1 072 904	-965 716	-1 864 754	-2 137 532
Skatteintäkter	1 004 658	989 183	1 975 133	2 007 516
Bidrag från utjämningsystemen och generella statliga bidrag inklusive fastighetsavgift	110 908	110 044	218 102	221 817
Avgifter i utjämningsystemen	-17 226	-21 334	-42 668	-34 452
Finansiella intäkter	1 543	1 915	2 008	19 500
Finansiella kostnader	-15 332	-16 673	-30 674	-53 090
Resultat efter skatter och finansnetto	11 647	97 419	257 147	23 759
Uppskjuten skatt	-876		-20 431	
Skatt	0	-3 152	-1 671	54
Årets resultat	10 771	94 267	235 045	23 813
<i>Varav Minoritetens andel</i>	<i>-3 171</i>	<i>9 263</i>	<i>33 503</i>	

Koncernens delårsresultat för perioden 1/1-30/6 2017 uppgår till +10,8 mnkr.

Redovisningsprinciper

Av kommunens årsredovisning för 2016 framgår de redovisningsprinciper kommunen tillämpar i årsbokslut. I delårsrapporten per 2017-06-30 tillämpas samma redovisningsprinciper som i årsbokslut 2016. Dock har redovisningen av kartering, fastighetsutredningar samt utveckling av intern webbkarta ändrats. Tidigare har dessa klassificerats som immateriella tillgångar, i och med delårsbokslutet har dessa utgifter förts till driftredovisningen.

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 underskott på helårsbasis jämfört med budget med -44,9 mnkr. I BUP 2 2016 prognostiserade nämnderna ett överskott om +9,6 mnkr. Dvs jämfört med budget går nämnderna år 2017 ca 55 mnkr sämre än föregående år.

Detaljerna framgår av den fortsatta redovisningen.

Nämndernas nettokostnader 2017 (tkr)

Budget/Prognos/Avvikelse 2017 (tkr)	Reviderad budget 2017	Utfall juni 2017	Prognos 2017	Avvikelse mot budget i BUP 2	Avvikelse mot budget i BUP 1
Kommunfullmäktige	-7 064	-3 527	-7 364	-300	100
Överförmyndarnämnden	-3 036	-1 433	-3 036	0	0
Kommunstyrelsen	-183 628	-61 708	-172 317	11311	2675
Utbildningsnämnden	-1 137 661	-561 665	-1 136 886	775	-2162
Kultur- och fritidsnämnden	-113 654	-53 952	-112 104	1550	1810
Socialnämnden	-170 909	-98 284	-206 679	-35770	-40340
Vård- och omsorgsnämnden	-439 147	-230 322	-458 848	-19701	-18859
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden	-7 538	-3 578	-5 848	1690	0
Näringslivsnämnden	-41 753	-14 337	-41 365	388	351
Tekniska nämnden (skattefin.)	-39 373	-18 890	-44 201	-4828	-1906
Nämndernas nettokostnader	-2 143 763	-1 047 696	-2 188 648	-44 885	-58 331

De nämnder som prognosticerar ett underskott på helår efter genomförande är i storleksordning: Socialnämnden -35,8 mnkr, Vård- och omsorgsnämnden -19,7 mnkr och Tekniska nämnden (skattefinansierad del) – 4,8 mnkr. Orsaker till underskotten och åtgärder för att komma tillrätta med dessa går att läsa nedan under respektive nämnd.

Av tabellen framgår även nämndernas prognoser i BUP 1. BUP 2 innebär viss förbättring relativt årets första BUP för nämnderna som helhet, dock påverkas jämförelsen av att budgetramen har korrigerats för några nämnder i Reviderad budget.

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.

Resultatet per sista juni 2017 visar en avvikelse mot budget om -13 tkr. Den prognosticerade avvikelsen per helår är satt till -0,3 mnkr, främst beroende på högre arvodeskostnader än beräknat.

Prognostiserad avvikelse helår 2017	
	-300 tkr
<i>varav:</i>	
• Politisk sekreterare	-400 tkr
• Kommunfullmäktige	-200 tkr
• Valnämnd	+300 tkr

Viktiga händelser första halvåret 2017

Kommunfullmäktige har under det första halvåret 2017 haft sex sammanträden, där sammantaget cirka 140 ärenden har behandlats. Bland kommunfullmäktiges beslut kan bland annat följande noteras:

Motioner

Under det första halvåret har kommunfullmäktige behandlat sju motioner, varav samtliga avslagits eller ansetts besvarade. Nio motioner är bordlagda av fullmäktige och 17 nya motioner har lämnats in och remitterats till kommunstyrelsen för beredning.

Samarbetsavtal med Nationalmuseum

Kommunfullmäktiges beslutade den 22 februari 2017 att godkänna ett samarbetsavtal med Nationalmuseum som syftar till att Porslinsmuseums verksamhet framöver bör bedrivas med endast en ansvarig aktör. Enligt avtalet blir Nationalmuseum ansvarig för Porslinsmuseets verksamhet medan kommunen kommer att tillhandahålla lokalerna (Torkhuset i Gustavsbergs hamn) för verksamheten. Den 29 mars 2017 beslutade kommunfullmäktige att senarelägga avtalsstart mellan Nationalmuseum och Värmdö kommun eftersom komplexiteten i att bedriva museiverksamhet i äldre kulturlokaler har lett till att parterna inte har hunnit enas om ett samlat åtgärdsprogram.

Samhällsplanering

Under det första halvåret 2017 har kommunfullmäktige antagit tio detaljplaner, bland annat Brunn 1:507 m.fl. särskilt boende i Pilhamn, Västerby 5:101, Torsby 1:342, Dragudden samt detaljplan för Strömma 1:292 m.fl. PFO-område S4D - Västeräng. Dessutom har genomförandeavtal avseende detaljplan för Brunn 1:1 och Stallet, Gutavsberg 1:268 antagits.

Styrdokument

Kommunfullmäktige har reviderat samt beslutat om ett flertal nya styrdokument under det första halvåret. Bland annat kan nämnas följande styrande dokument som kommunfullmäktige antagit:

- Ny rese- och transportpolicy för alla typer av resor i tjänsten, som även reglerar kommunen förmånsbilar.
- Nya riktlinjer för representation som förtydligar gällande lagar, förordningar och föreskrifter och som ger information till anställda och förtroendevalda om vad som är acceptabelt i Värmdö kommun. Riktlinjerna reglerar även gåvor och uppvaktning samt mutor och jäv.
- Riktlinjer för Idéburet Offentligt Partnerskap (IOP) som tydliggör vilka regler som gäller i Värmdö kommun avseende tecknande av IOP-avtal och vad som är syftet med denna samverkansform.
- Ny ANDT-strategi för Värmdö kommun som genom sin struktur följer de målområden som finns i den nationella strategin samt den struktur som finns i den regionala ANDT-strategin.
- Kommunfullmäktige antog i mars en ny ägarpolicy och generella ägardirektiv för de kommunala bolagen samt reviderade de specifika direktiven för Kommunhuset i Värmdö AB, Gustavsbergbadet AB samt Värmdö hamnar AB.

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.

Nämnden visar en positiv budgetavvikelse på +85 tkr för perioden januari-juni. Avvikelsen beror på högre intäkter i början av året från Migrationsverket, till viss del motsvaras det av högre kostnader för gode män. Vidare har verksamheten haft högre kostnader för utbildning men lägre kostnader för konsulter.

Överförmyndarnämnden prognostiserar en budget i balans för 2017.

Prognostiserad avvikelse helår 2017	0 tkr
<i>varav:</i>	
• Ökade intäkter från Migrationsverket	+100 tkr
• Minskade kostnader konsulter	+50 tkr
• Ökade kostnader gode män	-100 tkr
• Ökade kostnader utbildning	-50 tkr

Viktiga händelser första halvåret 2017

Under mars månad har förvaltningen hållit utbildning och information för gode män för ensamkommande barn. Länsstyrelsen genomförde den 31 januari sin årliga revision av verksamheten. Länsstyrelsen har i sin rapport haft anmärkningar avseende några ärenden inom verksamheten. Redovisning och en åtgärdsplan av ärendet har presenterats till nämnden under sammanträdet i juni. Förvaltningen har skapat en handbok för överförmyndarhandläggning som blev klar i maj 2017. Den innehåller beskrivning av processer, rutiner och checklistor. Med stöd av handboken kommer handläggningen att underlättas och blir mera enhetligt. Detta leder till att lagreglerna kan tillämpas lika för medborgarna vilket är en del i kvalitetssäkringsarbetet.

Utmaningar och planer för 2017

Ny lag om framtidsfullmakt medför att rutiner behöver tas fram för överförmyndarens ansvar och arbetssätt i frågan. Överförmyndaren ska enligt JO göra en självständig bedömning vid entledigande av god man för ensamkommande barn. Med anledning av detta behöver förhållningssätt och anvisningar tas fram av förvaltningen som underlag för bedömning i liknande ärenden.

I september startas projekt för digitalisering av arbetet med årsräkning och årsredogörelse. Syftet är att granskningsarbetet under 2018 ska utföras mera digitalt. Projekt startas också i höst för att utreda möjligheter till digital dokumenthantering.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen bereder ärenden som beslutas av kommunfullmäktige, ansvarar för den ekonomiska förvaltningen, verkställer kommunfullmäktiges beslut och fullgör de uppdrag som kommunfullmäktige lämnat till styrelsen. Kommunstyrelsen övervakar att planerna för verksamheten och ekonomin efterlevs och att kommunens löpande förvaltning handhas rationellt och ekonomiskt. Kommunstyrelsens budgetuppföljning för första halvåret 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 redovisar ett delårsresultat per juni ett budgetöverskott om +15,3 mnkr beroende bl a på ännu ej ianspråktaga projektmedel, outnyttjad reserv för avställda lokaler samt av försiktigt budgeterade OH-intäkter.

Prognostiserad avvikelse helår	
2017	+11 312 tkr
<i>varav:</i>	
• SALS/SEU	+15 750 tkr
• Politiska projekt	+2 000 tkr
• Plan, mark och exploatering	-6 438

Helårsprognosen för kommunstyrelsen beräknas visa ett överskott om +11,3 mnkr. Budgetöverskottet förklaras främst av samma faktorer som nämnts för det positiva resultatet för halvåret 2017.

Ledning, administration och ekonomi, (SALS/SEU) Prognosen vid årets slut är preliminärt ett överskott om +15,8 mnkr.

Politiska projekt knutna till kommunstyrelsen prognosticeras för helåret visa ett överskott om +2,0 mnkr.

Plan, mark och exploateringsenheten prognostiserar för helåret ett underskott om -6,4 mnkr. Budgetunderskottet är föranlett av bl a felbudgeterade planavgifter samt av felperiodiserade plankostnadsavtal.

Viktiga händelser första halvåret 2017

Ett urval av viktiga händelser inom kommunstyrelsens ansvarsområde presenteras nedan.

Kommunstyrelsens beslutade i maj 2017 om att genomföra ett fördjupat utredningsuppdrag och komplettera befintliga underlag i ärendet avseende alternativa lösningar för Farstavikens skola/Ekedal. Åtterrapporering inför beslut i kommunstyrelsen ska ske vid styrelsens sammanträde i oktober 2017.

Kommunstyrelsen har anställt en ny kommundirektör, Camilla Broo, som tillträdde sin tjänst i februari. Kommunstyrelsen har även fått en ny ordförande, Dëshira Flankör, som tillträdde sitt uppdrag i januari.

Under första halvåret 2017 slutfördes en systematisk genomgång av kommunens stipendier och fonder. Arbete pågår för att se om möjlighet finns att dela ut fondernas kapital och därefter avsluta dem.

Kommunstyrelsen har yttrat sig över sju remisser från regeringen och dess myndigheter som bland annat handlat om åtgärder för minskad nedskräpning, vissa skollagsfrågor del 4 samt förenklat beslutsfattande och särskilda boendeformer för äldre. Vidare har kommunstyrelsen yttrat sig i fyra ärenden som inkommit från andra kommuner, bland annat Stockholms stads översiktsplan och Lidingö stads Blåplan, samt en revisionsrapport om flyktingmottagande och en trafikförändringsremiss från landstinget.

I januari antog kommunstyrelsen riktlinjer för tillgänglighet och service. Syftet är att tydliggöra Värmdö kommuns förhållningssätt gentemot medborgarna och öka medvetenheten om vikten av god service. Vidare har kommunstyrelsen antagit en handlingsplan för att uppnå målen i näringslivspolicyn, en strategisk lokalförsörjningsplan samt nya riktlinjer för ungdomsdialog.

För att kunna säkerställa hållbar informationshantering över tid som ger bättre möjlighet att möta kraven på öppenhet, återsökning av handlingar samt för bättre service och tillgänglighet har Värmdö kommun vid årsskiftet 2016/2017 infört e-arkiv, ett system för digitalt långtidsbevarande.

Utbildningsnämnd

Nämnden är en finansieringsnämnd och myndighetsnämnd och ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för följande verksamhetsformer: förskola och annan pedagogisk verksamhet, fritidshem och fritidsverksamhet i familjedaghem, förskoleklass, grundskola och grundsärskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola. Egen regi verksamhet består av verksamheterna ovan förutom gymnasiesärskola.

Utfallet för utbildningsnämnden per juni jämfört med budget visar ett överskott på +7,2 mnkr. Nämndens finansieringsdel visar ett överskott på +2,7 mnkr som främst förklaras av att elevantalet varierar mellan terminerna. Verksamheterna inom egen regi visar ett överskott per juni på +4,4 mnkr där förskola visar det största överskottet på +3,7 mnkr, grundskolan ett underskott på -1,0 mnkr, grundsärskolan ett överskott på +1,0 mnkr och gymnasieskola ett överskott på +0,8 mnkr.

Prognosen för helåret 2017 för nämnden visar ett överskott på +0,8 mnkr, vilket motsvarar 0,1% av budget. Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om +3,1 mnkr, som motsvarar 0,3 % av budget. Nämndens egenregidel visar sammanlagt ett prognostiserat underskott på -2,3 mnkr.

Prognostiserad avvikelse helår 2017	+775 tkr
<i>varav:</i>	
• Finansiering grundskola	+5 517 tkr
• Finansiering gymnasieskola	+1 581 tkr
• Grundsärskola egen regi	+1 463 tkr
• Finansiering förskola	-3 971 tkr
• Grundskola egen regi	-2 076 tkr
• Gymnasieskola egen regi	-1 500 tkr
• Förskola, ped. Omsorg, öppen förskola egen regi	-139 tkr
• Politisk ledning UTN	-100 tkr

Förskolan prognostiserar sammanlagt ett underskott på - 0,1 mnkr, där resultatenheterna visar ett överskott på +2,9 mnkr och fastighet ett underskott på - 3 mnkr. I prognosen ingår statsbidrag för mindre barngrupper avseende höstterminen. Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt 27 resultatenheter. Av dessa prognostiserar 20 överskott mot budget och 7 underskott mot budget. Av de 7 som prognostiserar underskott har två enheter ackumulerade överskott från tidigare år, vilket helt eller delvis täcker årets underskott. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna pågående arbete med att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal.

Grundsärskola prognostiserar ett överskott på +1,5 mnkr medan Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på - 1,5 mnkr. Grundsärskolan och resursgrupp grundskola tillhör samma resultatenhet och visar därmed tillsammans en budget i balans.

Grundskolan prognostiserar sammanlagt ett underskott uppgående till - 2,1 mnkr där resultatenheterna visar ett underskott på - 6,6 mnkr och fastighet ett överskott på +4,5 mnkr. I prognosen ingår statsbidrag för karriärtjänster, lärarlönelyft, lågstadiesatsning och fritidshemssatsning avseende höstterminen. Inom grundskola redovisar fem av elva enheter underskott. Det finns tre ackumulerade överskott som helt eller delvis täcker årets underskott.

Inom **gymnasieskola** prognostiserar Gustavsbergs gymnasium en budget i balans och Värmdö Gymnasium ett underskott på - 1,5 mnkr. Enheten planerar att utnyttja sitt ackumulerade överskott (+5 mnkr) från tidigare år.

Viktiga händelser första halvåret 2017

Under hösten 2015 genomfördes en regelbunden tillsyn i Värmdö kommun. Huvudmannen har redovisat förbättringsåtgärder som Skolinspektionen godkände under våren 2017, bl a systematiskt kvalitetsarbete.

Förtroendevalda i utbildningsnämnden har under våren genomfört ett antal verksamhetsbesök i de kommunala förskolorna och skolorna under temat digitalisering i förskola till gymnasium samt modersmålsstöd för förskola och förskoleklass.

En kapacitetsutredning har genomförts utifrån byggnadsmässig kapacitet, pedagogiska och organisatoriska förutsättningar i befintliga lokaler, standard och underhåll, utomhusmiljö, tillgänglighet och trygghet/säkerhet samt förskolorna/skolornas användningsområde.

En disposition har presenterats av skoltomten i Charlottendal för friliggande förskola, skola samt gymnasium. Funktionsprogram för förskola i Charlottendal har arbetats fram och utbildningsnämnden har hemställt hos tekniska nämnden om nybyggnation för cirka 120 barn.

Under våren 2017 har Värmdö kommun tillsammans med sex andra kommuner startat det treåriga forsknings- och utvecklingsprogrammet (FoU) om inkluderande lärmiljöer i samarbete med iFous och Högskolan i Borås.

Värmdö kommun har som huvudman deltagit i och fått statsbidrag för Skolverkets nationella satsningar. Bland annat lärarlönelyftet, bidrag för att minska barngruppernas storlek, fritidshemssatsningen för utökad personalstyrka, lågstadiesatsningen för att höja kvaliteten i de lägre årskurserna, läslyftet, lovskola och läxhjälp.

Utmaningar och planer för 2017

Värmdö kommun växer. Det innebär att utbudet av förskolor och skolor behöver motsvara behovet. Arbetet med att säkerställa goda lokaler utifrån den genomförda kapacitetsutredningen fortsätter.

Det systematiska kvalitetsarbetet fortsätter att förbättras och utvecklas för att forma en process som på bästa sätt stödjer kvalitetsutveckling av verksamheterna. En kompetensutvecklingsinsats startas för samtlig personal på fritidshemmet kopplat till utvecklingsinsatser identifierade i samband med Skolinspektionens regelbundna tillsyn samt skolornas systematiska kvalitetsarbete.

Kultur- och fritidsnämnd

Nämnden ansvarar för biblioteks- och kulturskoleverksamhet, mötesplatser för unga, samt för porslinsmuseum och konsthall. Nämnden ansvarar för drift och underhåll av anläggningar och platser för idrott, fritid och kultur. Nämnden svarar även för utförande av verksamhet i kommunal regi. Den kommunala regin omfattar Värmdö bibliotek, Värmdö kulturskola, Gustavsbergs Porslinsmuseum, Gustavsbergs Konsthall, ungekulturhuset Gurraberg, Ung i Värmdö/fritidsgårdar och kultur- och upplevelsehuset Porslinsfabriken.

Nämnden visar per juni 2017 ett resultat om +4,4 mnkr jämfört med budget.

Prognostiserad avvikelse helår 2017	
	+1 550 tkr
<i>varav:</i>	
• Kultur- och fritidsverksamhet i egen regi	+1 750 tkr
• Finansiering fritidsverksamhet	+500 tkr
• Kultur och fritid centralt inkl ledning och styrning	+200 tkr
• Politisk ledning	+20 tkr
• Finansiering kulturverksamhet	-920 tkr

Den ekonomiska prognosen för helåret visar ett sammantaget överskott på +1,6 mnkr.

Kultur- och fritidsverksamheter i egen regi prognostiserar totalt ett överskott på +1,8 mnkr. Det är i huvudsak förknippat med att öppnandet av Porslinsfabriken skjutits fram, vidare beror det på lägre kostnader för Gustavsbergs Porslinsmuseum, fortsatta förhandlingar om övertagande av Nationalmuseum pågår. Dessa faktorer beräknas ge ett överskott på +1,0 mnkr vardera. Värmdö kulturskola räknar med ett underskott på 0,3 mnkr till följd av färre elever och oförutsedda personalkostnader. Gustavsbergs Konsthall beräknar ett underskott på -0,1 mnkr till följd av minskad försäljning. Värmdö bibliotek och Ung i Värmdö/fritidsgårdsverksamheten prognostiserar en budget i balans. Ungkulturhuset räknar med ett överskott på +0,1 mnkr.

Finansiering av bibliotek har extraordinära kostnader av engångskaraktär på 0,9 mnkr avseende en tidigare investering som aktiveras nu först i år och därmed genererar kapitalkostnader. I övrigt föreligger inga avvikelser mot budget.

Viktiga händelser första halvåret 2017

Festivalen Vi på Värmdö genomfördes 5-6 juni 2017. Årets festival genomfördes i Gustavsbergs hamn med ett stort antal deltagare och besökare. Ösby konstgräsplan har färdigställts och kunde tas i bruk innan sommaren. Nya promenadslingor har tillkommit - "Tre promenader i Gustavsberg" samt nystart av Hälsans stig. Ett e-sportläger har genomförts. Lägret hade ett femtiotal aktiva deltagare och genomfördes i Gustavsbergs gymnasium (G2). Nya bryggor och en beachvolleybollplan för professionella tävlingar har anlagts vid Grisslinge. En ny ridstig vid Tjustvik har tillkommit. Meröppet på Djurö bibliotek har införts och flexibel utlåning av böcker har möjliggjorts.

Utmaningar och planer för 2017

Planering av verksamhet för kultur- och upplevelsehuset Porslinsfabriken kommer att fortgå under 2017 och 2018 i takt med ombyggnadens genomförande. Att öppningen skjuts framåt innebär att nuvarande lokaler nyttjas tillsvidare.

Utvecklingen av tekniska produkter för drift och skötsel av anläggningar erbjuder nya möjligheter till kvalitetsförbättringar. Exempel är automatiserad städning av sporthallar och automatisk klippning av gräsytor. Översyn av hur digitalisering inom detta område kan användas på ett positivt sätt för medborgarna initieras under 2017.

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. Det innebär delvis nya former och utökning av verksamhetsutbudet. Åtgärder genomförs men behöver framgent fortsätta att utvecklas.

Etablering av nya anläggningar fortsätter under hösten, bland annat kommer Ingarö föreningshus att tas i bruk.

Socialnämnd

Nämnden är en 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.

Socialnämndens halvårsresultat i förhållande till budget visar ett underskott om -23,4 mnkr främst beroende på minskade intäkter från Migrationsverket, ökade kostnader för personal samt kostnader för försörjningsstöd.

Helårsprognosen för nämnden efter genomförda planerade åtgärder visar ett underskott på -35,8 mnkr efter genomförande av planerade åtgärder (-49,9 mnkr *före planerade åtgärder*). Hela underskottet härrör sig till IFO-myndigheten som visar en helårsprognos på -38 mnkr vilket är 2,3 mnkr bättre än prognosen i BUP1. Utvecklingsavdelningen samt utfördelen, IFO stöd och insatser visar en helårsprognos på +2,2 mnkr (BUP1 +-0).

Prognostiserad avvikelse helår	
efter planerade åtgärder 2017	-35 770 tkr
<i>varav:</i>	
• IFO Myndighet	-37 970 tkr
• Utvecklingsavdelning	+2 000 tkr
• IFO stöd och insatser	+200 tkr

Orsaker till prognosavvikelser före planerade åtgärder

Prognosavvikelsen *före* planerade åtgärder är för IFO myndighet -52,1 mnkr, Utvecklingsavdelning +2 mnkr och IFO stöd och insatser +0,2 mnkr, dvs -49,9 mnkr totalt.

De största prognosavvikelserna gäller Ensamkommande barnenheten (-21,8 mnkr) samt bemanningstjänster och ökade lönekostnader inom barn- och ungdomsenheten (12,8 mnkr). Helårsprognosen för Ensamkommande efter planerade åtgärder är beräknad till -10,7 mnkr, en markant skillnad jämfört BUP1 2017 då prognosen låg på -21,3 mnkr. Även BUP 2 för enheten är osäker. En betydelsefull utmaning är hur snabbt enheten lyckas omförhandla avtalen för sina placeringskostnader till den nya ersättningsnivån från Migrationsverket. En annan viktig faktor är hur utvecklingen av antalet ensamkommande barn blir i praktiken.

Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder som är inräknade i prognosen

Den beräknade effekten under 2017 utifrån åtgärder förväntas vara en besparing om 14,1 mnkr som finns inräknad i prognosen ovan. Se specifikation i tabell nedan. Sammanfattat gäller det bland annat minskade kostnader för annonsering av tjänster eftersom behovet av nya anställningar för närvarande inte finns vad gäller IFO-myndighet centralt, begränsning/behovsanalys av köp av bemanningstjänster och genomförande av effektivare och tätare uppföljning av placeringar.

Ensamkommande flyktingbarn: åtgärder för att sänka placeringskostnaderna är att flytta ej omförhandlade konsulentstödda jour- och familjehemsplaceringar till stödboende för asylsökande under 18 år där dygnskostnader motsvarar den nya ersättningsnivån från Migrationsverket. Omförhandling pågår med alla befintliga avtal för köp av dygnsplaceringar så att dygnspriserna ska motsvara Migrationsverkets nya ersättningsnivåer. Vidare skall familjebehandling ske med anställd personal till lägre kostnad istället för att köpas externt. Enheten har under första halvåret haft 6,5 konsulttjänster, dessa är nu anställda vilket kommer få effekt under andra halvåret 2017.

Arbete och försörjning: under hösten kommer samtliga akuta boendeplaceringar följas upp och enhetschef och gruppledare kommer därefter fortlöpande att följa ärendena.

Samtliga sociala kontrakt ses över i detalj och från 2018 bedöms reparationskostnader och hyresskulder minska för verksamheten.

Omställningskostnader i samband med nedläggning av ett internt boende har lett till en negativ avvikelse för enheten på motsvarande -850 tkr för helåret. För 2018 beräknas åtgärden resultera i en minskning av kostnader för stödboende på motsvarande 381 tkr. Samtliga frågor som berör boendeplatser ska först hanteras i mottagningsenheten med restriktivitet i fråga om tydliga rutiner och förutsättningar om vilka som kan komma ifråga för en sådan insats.

	Beräknad effekt 2017 (tkr)	Besparing hittills i år (tkr)	Slutdatum åtgärd	Kommentar
Mottagningsenheten: rekrytering av vakanta tjänster	200	0	2017-11-01	Minskat behov av konsulttjänster
Arbete och försörjning: Tätare uppföljningar av placeringar i akutboenden samt upprätta rutiner för verksamheten	200	0	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 700 tkr
Arbete och försörjning: Minska kostnader för försörjningsstöd genom ökat samarbete med AME	200	0	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 1000 tkr
Arbete och försörjning: Minska utbetalningen av försörjningsstöd genom förbättra rutiner för bedömningar och beslut	200	0	Pågår	Under sommaren-17 kommer en genomgång av befintliga beslut, riktlinjer och rutiner. Därefter kan en uppskattning göras.
Arbete och försörjning: Fortsatta genomlysningen av alla sociala kontrakt	0	0	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 400 tkr.
Arbete och försörjning: Nollvision av bemanningsföretag	0	0	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 1000 tkr
Arbete och försörjning: Enheten flyttad till mottagningsenheten med minskade kostnader för en enhetschefstjänst	0	0	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 1000 tkr
Ensamkommande barnenheten: Enheten flyttas till BoU med minskade kostnader för en enhetschefstjänst	0	0	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 1000 tkr

Ensamkommande barnenheten: Omförhandla avtalen för köp av placeringar utifrån nya ersättningsnivåer	11 100		2018-12-31	Målet 2018 är att sänka kostnaderna till motsvarande ersättning från Migrationsverket 1350 kr/dygn. Effekt 2018 5000 tkr
Vuxenenheten: Rätt insatser för målgruppen 65+	500	115	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 120 tkr
Vuxenenheten: Omställningskostnad avveckling internt stödboende	-850	0	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 1230 tkr
Vuxenenheten: Restriktivitet av akuta boendeplatser	330	80	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 500 tkr
Vuxenenheten: Beroende-utredning görs inför varje ansökan om placering i HVB	60	0	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 500 tkr
Vuxenenheten: Flytt av placering i egen träningslägenhet	100	50	2018-12-31	Beräknad effekt 2018, 100 tkr/träningslägenhet
Barn o ungd.enheten: Minskning av placeringstiderna med 5% inom HVB boenden	800	0	2018-12-31	beräknad besparing 2018, 1 200 tkr
Barn o ungd.enheten: Familjebehandling i öppenvård skall ske internt i stället för med externt köp	300	0	2018-12-31	beräknad besparing 2018, 2 700 tkr
Barn o ungd.enheten: Intern lägenhet i stället för externt boende för skyddat boende gällande våldsutsatta med barn	1000	0	2018-12-31	beräknad besparing 2018, 1 200 tkr
Barn o ungd.enheten: Restriktivitet vad det gäller bemanningsföretag	0	0	2018-12-31	beräknad besparing 2018, 3 000 tkr
Totalsumma:	14 140	245		20 650

Viktiga händelser första halvåret 2017

Nämnden har antagit en IKT-strategi och handlingsplan. Enligt IKT-planen har förvaltningen skapat en förvaltningsorganisation genom implementering av roller och ansvar inom digitaliseringsområdet. Detta arbete har fortsatt med att hitta roller och arbetssätt för It-strategisk styrgrupp, förvaltningsgrupp, superanvändare, IKT-strateg och systemförvaltare. Framtagning av process- och rutinbeskrivningar sker fortlöpande.

Ny plan för beroendevården har antagits av nämnden, som innebär starkare inriktning mot aktiva insatser snarare än långsiktigt stöd via stödboenden, biståndsbedömda insatser i öppenvård i större omfattning för att minska behovet av placeringar på behandlingshem.

Uppdaterade riktlinjer inom flera områden; familjerätt, ekonomiskt bistånd, sociala kontrakt och jourlägenheter samt biståndsbedömning beroende och socialpsykiatri.

Statliga priomedel satsas inom ungdomsmottagning, uppföljning av sociala kontrakt samt samarbete med skolan och landstinget för att förhindra stor skolfrånvaro.

Utdelning av utmärkelse för goda sociala insatser har delats ut för första gången i samband med nationaldagsfirandet. Mottagare var Ebba Hagander Mir med gruppen "Välkommen till Värmdö".

Utmaningar och planer för 2017

Det övergripande stora uppdraget är att säkerställa en långsiktigt hållbar socialtjänst i Värmdö kommun genom att utveckla verksamheten och vidta nödvändiga åtgärder för budget i balans. Det innebär kontinuerlig uppföljning av verksamhet och ekonomi.

Att säkerställa en ordinarie bemanning inom myndigheten är en högt prioriterad utmaning. De senaste åren har vi haft mycket stora svårigheter att rekrytera socionomer. Nuvarande situation med flertalet bemanningskonsulter innebär mycket höga kostnader och brister i kontinuitet. Denna situation råder i hela landet.

Fortsatt utveckling av verksamhetssystem och digitalisering.

För att förhindra och förkorta placeringar av barn, unga och vuxna arbetar vi med att utveckla metodik och förutsättningar för att erbjuda kvalificerade insatser i öppenvård inom kommunen. Detta är ett sätt att sänka kostnader, och inte minst att öka kvaliteten för medborgarna.

Vård- och omsorgsnämnd

Vård och omsorgsnämnden ansvarar för området vård och omsorg, specifikt frågor som rör personer med funktionshinder och äldreomsorg. Nämnden ska arbeta för att bredda utbudet av utförare i kommunen, privat-, förenings- och kommunalt drivna verksamheter. Nämnden är finansierings- och myndighetsnämnd och svarar för utförande av verksamhet i kommunal regi.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar för första halvåret 2017 ett underskott om -11,4 mnkr. Felbudgeterade intäkter gällande hyror samt ersättning från Försäkringskassan påverkar halvårsresultatet i stor omfattning.

Prognostiserad avvikelse helår <i>efter</i> planerade åtgärder 2017	-19 700 tkr
<i>varav:</i>	
• Vård- och omsorgsavdelningen	-17 500 tkr
• IFO Stöd och insatser	-2 200 tkr

Prognosen för helåret 2017 för nämnden totalt visar ett underskott på -19,7 mnkr efter planerade åtgärder (-22,9 mnkr före planerade åtgärder).

Nämndens finansieringsdel visar en prognos i nivå med helårsbudgeten. Således svarar verksamheten i egen regi för hela underskottet i årsprognosen, -19,7 mnkr efter planerade åtgärder.

Orsaker till prognosavvikelser före planerade åtgärder

Prognosen för helåret före planerade åtgärder uppgår till sammanlagt -22,9 mnkr och fördelas enligt beskrivningen nedan.

Vård- och omsorgsavdelningen

Boende LSS (-3,5 mnkr). Antal anställda har varit för stort i förhållande till budget vilket kommer att åtgärdas under året. Inom verksamheten har det varit brist på rutiner för övertid vilket har medfört att kostnaderna för detta har varit höga.

Personlig assistans inkl. daglig verksamhet (-1,4 mnkr). Prognosen visar lägre intäkter än budgeterat då tre brukare avslutats i första kvartalet samt att transportdelen under daglig verksamhet avslutas per första juli. Detta motsvaras även av lägre kostnader, men inte i lika stor utsträckning pga. omställningstid.

Särskilt boende (-5,3 mnkr). Verksamheterna har högre kostnader för bemanningsföretag än budgeterat pga. svårigheter att rekrytera framförallt sjuksköterskor. Gustavsgården beräknar inflytt av tre boende/månad årets sista kvartal vilket ger en högre intäkt än budgeterat. Ombyggnationen genererar även högre kostnader än budgeterat, ca 400 tkr efter första halvåret.

Hemtjänst (-10,1 mnkr). Personalkostnaderna är väsentligt högre än budgeterat, under första halvåret närmare bestämt ca 7 mnkr högre. Till viss del beror detta på extra tid för dokumentation, introduktion av nyanställda och sommarvikarier, men också på insatser till

sommargäster. Flytt till nya lokaler har medfört ca 0,7 mnkr i extra kostnader. Verksamheten prognostiserar högre intäkter än budgeterat pga. fler kunder.

Dagvård (-0,2 mnkr). Djuröhemmet har övertagit ansvaret för Daghöjden demensdagvård. I höst görs schemat om så att det stämmer bättre med verksamhetens behov och för att få en budget i balans.

IFO Stöd och insatser

Avdelningen har högre kostnader för LSS-hälsan än budgeterat (-2,2 mnkr). Det gäller framför allt personalkostnader. Utredningsarbete pågår för att effektivisera.

Åtgärder vid avvikelser/effektiviseringsåtgärder som är inräknade i prognosen

Den beräknade effekten under 2017 utifrån åtgärder inom Boende LSS och Hemtjänst förväntas vara en besparing om 3,2 mnkr på helåret som finns inräknad i prognosen ovan. Se nedan för specifikation:

Planerade åtgärder	Beräknad effekt 2017 (tkr)	Besparing hittills i år (tkr)	Slutdatum åtgärd	Kommentar
Boende LSS:				
Sänka kostnader för övertid	389	50	171231	Start 170501
Sänka sjukfrånvaron	135	15	171231	Start 170501
Schema översyn utifrån verksamhetsbehov.	570	35	171231	Start 170901
Personlig assistans inkl DV:				
Förstadagsintyg utfärdas för att sänka sjukfrånvaron.	25	0	Löpande	Start 170601
Hålla ner nya timlöner	30	0	Löpande	Vid nyanställning
Sänka kostnader för övertid	100	0		
Särskilt boende:				
Rekrytering sjuksköterskor	40	0	171231	Arbetet pågår
Sänka sjukfrånvaron	330	0	171231	Successivt under året
Rekrytering av undersköterskor/vårdbiträden	360	0	171231	
Översyn av inköp	180	0	171231	
Schema optimering i köket i höst i samband med mer lättlagad mat.	100	0	September 2017	
Ny bemanningsrutin där aktuellt behov kontinuerligt uppdateras.	50	0		
Hemtjänst:				
Minska antalet administrativ personal	100	50	171231	Minskat med en person hittills
Sänka kostnader för bemanningsföretag	100	100	171231	Satsningen på rekrytering fortsätter
Sänka sjukfrånvaron	200	0	171231	Nya rutiner vid sjukfrånvaro
Optimera schemaplaneringen	250	0	171231	Rätt personalstyrka, beställda timmar

schemaläggs och utförs
som planerat.

Dagvård

Sänka personalkostnader	100	0	171231
-------------------------	-----	---	--------

Öppen dagverksamhet

Sänka personalkostnader	100	0	171231
-------------------------	-----	---	--------

Totalsumma:	3159	250	
--------------------	-------------	------------	--

Nya rutiner är införda inom Boende LSS för att sänka sjukfrånvaron samt kostnader för övertid. Inom Personlig assistans inkl. DV utfärdas förstadagsintyg och rehabsamtal i ett tidigt skede. Arbetet pågår med att minska övertiden och att rekrytera timvikarier.

Arbetet med att rekrytera sjuksköterskor inom särskilt boende pågår. För att göra arbetsplatsen attraktiv erbjuds individuella scheman med dagtid om så önskas. Förhoppningen är att anställa en sjuksköterska under hösten, besparingen blir då 40 tkr, besparingen blir större nästa år. Arbetet med att sänka sjukfrånvaron prioriteras. Målet är en kortidssjukfrånvaro på ca 3 %, med en uppskattad besparing på ca 35-40 tkr/mån. Det ger en sjukfrånvarokostnad på ca 720 tkr för 2017 istället för ca 1 mnkr och en halvering för nästa år om målet uppfylls. Nyrekrytering av undersköterskor/vårdbiträden timanställda pågår för att minska/ta bort övertidsersättning. Uppskattad besparing på ca 60 tkr/mån baseras på tidigare utfall.

Arbetet med att få den nya organisationen att fungera effektivt inom Hemtjänst fortsätter, nya arbetsgrupper ska hitta fungerande arbetssätt. Vårens lyckade satsning på rekrytering fortsätter för att minska kostnader för bemanningsföretag. För att sänka sjukfrånvaron har verksamheten fått konsult hjälp från HR-avdelningen.

Schemaförändringar inom Dagvård och Öppen dagverksamhet införs under hösten.

Viktiga händelser första halvåret 2017

Nämnden har beslutat om uppdaterade riktlinjer för handläggning av ärenden enligt SoL och LSS. Nyckelfria elektroniska lås har installerats inom hemtjänsten hos cirka 550 brukare. Positiva effekter är att kringtiden för personal minskas då de slipper att hämta nycklar innan besök samt att det går att i efterhand se vem som har varit hos brukaren och när. Utökade budgetmedel till insatser för fritid, praktik och arbete för målgrupper inom LSS har under våren resulterat i ett flertal aktiviteter bl.a. funkismello. Ökning av frisknärvaro vid de särskilda boendena efter vidtagna åtgärder. En ny funktion, äldrelots har införts i kommunen. Under 2017 har en satsning gjorts för att upprätta en verksamhetsbaserad dokumenthanteringsplan för Omsorg- och välfärdssektorn för att tillgodose arkivlagens krav på insyn i allmänna handlingar, rättssäkerhetsskäl, juridiska och administrativa behov samt forskningens behov.

Utvecklingsavdelningen har genomfört en uppföljning av samtliga auktoriserade hemtjänstföretag inom kommunens valfrihetssystem. Inom hälsosjukvården har MAS genomfört uppföljningar av särskilda boenden Slottsovalen samt Ljung. Förvaltningen genomförde en ny taxiupphandling/persontransporter inkluderat övertagande av transporter som bedrivits i egen regi samt upphandling avseende bårtransporter. Nytt avtal gällande trygghetslarm och nya larm har installerats hos ca 400 personer. Nytt avtal har också tecknats

med Sodexo gällande matdistribution. Projekt pågår kring framtagning av rapporter i Combine/Qombinera. Den manuella hanteringen minimeras, uppgifterna blir mera korrekta och uppgifter för uppföljning och lärande kan tas fram.

Gustavsgården. Ombyggnationen startade i slutet av 2016. Evakuering av ett antal boende har skett i tillfälliga bostäder i anslutning till Gustavsgården. En samordnare utsågs under våren och evakueringsbostäderna har efter hand utrustats och två av paviljongerna har slagits ihop.

Djuröhemmet. En samordnare från biståndsavdelningen har varit med i de första inledande diskussioner som förts, en styrgrupp är utsedd och ett första projektdirektiv är framtaget. Byggestart planeras till början av 2018 och planerad inflyttning april 2019.

Pilhamn. Byggprojektet har överklagats så planen har inte vunnit laga kraft. Därefter ska det eventuellt fastighetsregleras, upphandlas och sedan byggas. Inflyttning tidigast 2020.

Utmaningar och planer för 2017

Under andra halvåret 2017 kommer biståndsavdelningen fortsätta arbetet med månadsvis uppföljning av ekonomi och verksamhet. Arbetet med aktgranskningen kommer att fortsätta enligt internkontrollplanen. En stor utmaning är det ökade antalet brukare med insatser från hemtjänsten och den kostnadsökning som skett där under det första halvåret.

Utmaningar för LSS boenden är att det generellt sett är mycket liten omsättning på brukare på verksamheterna. Om en brukare hastigt flyttar eller avlider är sannolikheten stor att platsen står tom en månad eller mer och då blir intäkterna lägre. Kompetensutveckling har tidigare varit lågt prioriterat vilket påverkar kvalitén på våra LSS boenden. En nödvändig satsning på övergripande kompetensutveckling kommer att påbörjas i september 2017 och sträcka sig in i 2018, vissa kostnader är att vänta för detta

Inom assistansen kommer handledning att pågå i två arbetsgrupper samt att hjärt- och lungräddnings utbildning är planerad till hösten 2017 för samtliga personliga assistenter i samarbete med Komvux.

Utmaningen är att få ner sjukfrånvaron, arbete med rehabsamtal inom särskilt boende påbörjades i maj. Samtal vid upprepade korttidsfrånvaro samt samtal hem första sjukfrånvarodagen. En stor utmaning är rekryteringen av sjuksköterskor. Sjuksköterskor erbjuds dagtjänstgöring för att göra arbetsplatsen mer attraktiv.

Största utmaningen för Hemtjänst 2017 är att få ekonomin i balans. Det är inte realistiskt att nå resultatet under 2017 utan arbetet fortsätter även långsiktigt.

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.

Halvårsresultatet för nämnden visar ett överskott om +1,6 mnkr jämfört med budget. Orsaken är främst högre intäkter i samband med fler beslut i bygglovsärenden samt överförda medel från 2016 som ännu inte förbrukats.

Prognostiserad avvikelse helår	
2017	+1 690 tkr
<i>varav:</i>	
• Miljö-, hälsoskydd- och livsmedelsenheten	+ 1 500 tkr
• Byggenheten	+600 tkr
• Politisk ledning	+90 tkr
• Stabsenheten	-500 tkr

Nämndens prognos för helåret visar ett budgetöverskott om +1,7 mnkr. Överskottet förklaras av, som nämnts ovan gällande halvårsresultatet, högre intäkter till följd av fler beslut i bygglovsärenden. Vidare är kostnaderna lägre, främst handlar det om lägre personalkostnader pga långtidssjukskrivningar och föräldraledigheter

Viktiga händelser första halvåret 2017

För att klara kommunfullmäktiges mål, att alla avlopp i Värmdö kommun ska vara inventerade vid utgången av 2020, har inventeringen ytterligare intensifierats. Det har lett till att nya ansökningar har ökat markant. Kommunstyrelsen har beslutat att Värmdö kommun ska medverka i projektet Race for the Baltic. Bygg- och miljöavdelningen tillsammans med samhällsbyggnadsavdelningen fått i uppdrag att resurssätta projektet inom tilldelad ram.

Flera ärenden inom nämndens tillsynsområde har uppmärksammats medialt. Exempelvis kan nämnas Ekbacksdeponin, bräddningarna vid Ålstäket, projektet vid Kattholmen.

En utmaning under första halvåret har varit utökning av verksamheterna och omsättning av personal där ledningen tillsammans med medarbetarna omfördelat och omstrukturerat tillgängliga resurser. En ytterligare utmaning inför framtiden är fortsatt utveckling av verksamhet och medarbetare.

Avdelningens utvecklings- och förbättringsarbete har också uppmärksammats externt. Under första halvåret så har flertal externa besökare gjort studiebesök för att ta del av utvecklingsarbetet med digitalisering och hur förbättringsarbetet gjorts.

Utmaningar och planer för 2017

Utifrån nämndens mål i detaljbudget har förutsättningar skapats för att möta det digitala och moderna samhället utan att kärnverksamheten påverkas. Det innebär mer transparens, öppenhet och tillgänglighet för medborgarna. Därmed har också att nya arbetsuppgifter

tillkommit och resurser avsatts gällande digital strategisk utveckling i syfte att skapa en än mer digital, modern och agil organisation för att möta den efterfrågan som redan idag finns i omvärlden.

Ett pilotprojekt där inventering av Nämndö och öarna runt genomförs i syfte att dra lärdomar och erfarenheter för att kunna planera för resurssättning.

Näringslivsnämnd

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

Nämnden visar för halvåret 2017 ett överskott mot budget om +5,6 mnkr. Till stor del förklaras överskottet av ökade intäkter från Komvux SFI-verksamhet.

Prognostiserad avvikelse helår 2017	
	+388 tkr
<i>varav:</i>	
• Näringsliv och besöksnäring	+351 tkr
• Komvux	+237 tkr
• Vuxenutbildning (beställare)	-200 tkr

Näringslivsnämnden prognostiserar ett överskott om totalt +0,4 mnkr. Därav svarar Komvux Värmdö för ett överskott om +0,2 mnkr, beroende på ökat antal SFI-elever. Samtidigt visar vuxenutbildningen, beställare, ett underskott om -0,2 mnkr kopplat bl a till volymökningar. Näringsliv och besöksnäringsenheten räknar med ett överskott om +0,4 mnkr beroende på vakant tjänst som näringslivschef.

Viktiga händelser första halvåret 2017

Näringslivsnämnden antog 2017-06-15 Näringslivsstrategi 2017-2020 med årlig handlingsplan för Tillväxtavdelningen. Näringslivsnämnden antog 2017-06-15 Integrationsstrategi med årlig handlingsplan för Tillväxtavdelningen.

SFI ingår från och med den 1 januari i auktorisationsmodellen för kommunal vuxenutbildning och skolpeng för SFI har därmed införts.

Värmdö kommun har tillsammans med Nacka kommun och Arbetsförmedlingen Nacka/Värmdö tagit fram en gemensam etableringsprocess för nyanlända, som började gälla 1 april.

Arbetsmarknad och Integrationsenheten har från och med den 1 januari övertagit arbetet med OSA (Offentligt Skyddad Anställning).

Komvux Värmdö beviljades inte någon ny yrkeshögskoleutbildning med kursstart hösten 2017.

Ny ordförande i Näringslivsnämnden från och med 2017-06-22 är Ina Unuger, som efterträder Lars Alenfalk.

Utmaningar och planer för 2017

En hållbar organisation och arbetssätt för att långsiktigt lösa bosättning av nyanlända invandrare.

Ta fram och implementera rutiner och arbetssätt för en hållbar och rättssäker integrationshandläggning.

Att planera för SFI verksamheten på Komvux Värmdö.

Formalisera och följa upp samarbete och samverkan med Arbetsförmedlingen.

Implementera den nya näringslivsstrategin i kommunens alla verksamheter.

För Komvux Värmdö att vända trenden med minskat elevantal inom gymnasial vuxenutbildning på grund av ökad konkurrens.

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.

Nämndens skattefinansierade del visar ett halvårsresultat som är +1,1 mnkr bättre än budget. Det är främst intäkter från hyror och arrenden som förklarar överskottet för halvåret.

Skattefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse helår efter planerade åtgärder 2017	-4 829 tkr
varav:	
• Samordning och kvalitet	-4 949 tkr
• Politisk ledning	+120 tkr

Tekniska nämndens skattefinansierade verksamhet visar ett prognosticerat underskott som är av engångskaraktär. Underskottet på 4,8 mnkr efter planerade åtgärder beror i huvudsak på reviderad redovisningsprincip för vissa immateriella tillgångar (se nedan) samt obudgeterade kapitalkostnader.

Taxefinansierad verksamhet

Prognostiserad avvikelse helår 2017	+6 751 tkr
varav:	
• Vatten och avlopp	+5 794 tkr
• Renhållning	+957 tkr

Den taxefinansierade verksamheten redovisas separat och ingår inte i kommunens resultat, dess resultat balanseras inom verksamheten. Resultatet (intäkter ./ kostnader) första halvåret var + 6,5 mnkr för Vatten och avlopp och - 0,2 mnkr för Renhållning. Helårsprognosen för VA är + 11,7 mnkr, 5,8 mnkr bättre än budget medan prognosen för RH är - 3,0 mnkr, 1,0 mnkr bättre än budget.

Orsaker till prognosavvikelser före planerade åtgärder

Den sammanlagda prognosavvikelsen på helår före planerade åtgärder för *skattefinansierad verksamhet* är -6,3 mnkr. Den främsta orsaken till underskottet är en förändrad redovisningsprincip, vilket leder till en kostnad om 5,5 mnkr, varav 5,2 mnkr avser korrigeringsbakåt i tiden före 2017. Det handlar om att kostnader för kartering, fastighetsutredningar och intern webbkarta, tidigare bokförda som investeringar, klassificerats om till driftkostnader.

Bland budgetavvikelserna i övrigt kan noteras underskott gör ej budgeterade kapitalkostnader avseende Porslinkvarteren (-2,9 mnkr), samtidigt har nämnden haft vakanta tjänster inom Gatu & Park (+1,9 mnkr).

Åtgärder vid avvikelse/effektiviseringsåtgärder som är inräknade i prognosen

För att kart- och GIS verksamheten ska kunna bedrivas och utvecklas trots förändrad redovisningsprincip disponeras budgetutrymme för kapitalkostnader till verksamhet. Av kvarvarande medel på 1,2 mnkr beräknas ca 650 tkr nyttjas. Resterande 540 tkr används för att minska engångsunderskottet.

För att täcka engångsunderskottet avseende årets kapitalkostnad för avslutad del inom Gustavsbergprojektet föreslås att i år minska löpande och planerat underhåll inom gator och vägar, samt inom park- och grönytor. Specifikation enligt nedan:

	Beräknad effekt 2017 (tkr)	Besparing hittills i år (tkr)	Slutdatum åtgärd	Kommentar
Utför mindre del kartering och fastighetsutredning än planerat	540	0	2017-12-31	Kvarvarande medel inom budgeterad kapitalkostnad
Löpande och planerat underhåll-kommunala gator och GC vägar	852	637	2017-12-31	
Park och grönytor- Hemmesta sjöäng och Naturnära skog	125	125	2017-06-30	
Totalsumma:	1 517	762		

Viktiga händelser första halvåret 2017

Flera större projekt såsom ny förskola Charlottendal, tillbyggnad av Djuröhemmet samt nytt trygghetsboende Djurö kommer att startas upp under hösten 2017. Den 1/1 2017 infördes en ny kartprodukt: Karta för enskilt avlopp. Flygfoto har genomförts för fastlandet, de 5 stora öarna samt norra skärgården. Efter genomgång och rensning av ordersystemet EDP Mobile har svarstiderna i systemet blivit snabbare. Uppdaterad dokumenthanteringsplan är klar för all verksamhet inom hela sektorn.

Utmaningar och planer för 2017

Utmaningar och planer för 2017 innehåller bland annat att utöka med primärkarta i områden som idag saknar detta. Framtagande av en plan för fortsatt gemensamt förbättringsarbete med Lean som princip. Ett sektorsövergripande samarbete mellan kontaktcenter och kundservice är uppstartat för att mer kostnadseffektivt kunna stötta varandras verksamheter. Undersöka hur vi kan digitalisera vissa arbetsprocesser med ”digital medarbetare” för att på så vis minska manuellt repetitiva uppgifter och få mer tid till andra mer kvalitativa arbetsuppgifter. Det finns ett antal oklara finansieringslösningar som måste utredas avseende hyresintäkter för Porslinsfabriken, Porslinsmuséet, Trygghetsboende Djurö samt Kattholmen. Dessa verksamheter går ej att hänföra till kostnadshyresprincipen.

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) samt pensioner. Det finns även centrala reserver för volym- och konjunkturförändringar.

Prognostiserad avvikelse helår 2017	+20 888 tkr
<i>Orsaker till avvikelse:</i>	
• Pensioner	6 134 tkr
• Centrala Gustavsberg	-1 100 tkr
• Hamnfastighet.	-5 500 tkr
• Internränta	1 000 tkr
• Finansnetto	1 000 tkr
• Centrala reserver	11 000 tkr
• Skatteintäkter	-1 799 tkr
• Maxtaxa och statsbidrag	9 644 tkr
• Reavinster	509 tkr

Den årliga ökningen av kommunens avsättning till pensioner ("pensionsskulden") finansieras i första hand genom det interna PO-pålägg som verksamheten betalar. Därutöver krävs vanligtvis kompletterande finansiering från finansförvaltningen, dock beräknas denna sistnämnda kostnad bli väsentligt lägre än budgeterat år 2017. Detta är främsta orsaken till att kommunens sammanlagda kostnader för pensioner blir 6,1 mnkr lägre än budget.

Driftkostnaderna för projektet **Gustavsbergsprojektet** belastar centrala medel. Prognosen pekar på en nettokostnad för 2017 på 3,1 mnkr, innebärande ett underskott om -1,1 mnkr. Förutom kostnader för administration och kommunikation har projektet 2017 kostnader för sanering av markföroreningar i Porslins kvarteren samt markanvisning för Kvarnbergsterassen. Vidare belastar kostnaderna för hamnfastigheter i Gustavsberg centrala medel i avvaktan bl a på investeringen i Porslinsfabriken. Kostnaderna beräknas till 5,5 mnkr.

Kommunens externa **finansnetto** avser i första hand räntor på lån från kreditinstitut och från moderbolaget Kivab. Finansnettot utvecklas marginellt bättre än budgeterat, prognosen pekar på ett överskott om +1,0 mnkr. Marknadsräntorna är fortsatt låga under år 2017. Den **internränta** (ränta på anläggningstillgångar) som kommunens verksamheter betalar till finansförvaltningen tenderar att överstiga budgeten, prognosen pekar på ett överskott för finansförvaltningen med +1 mnkr.

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 2 mnkr för höstens volymtillväxt, resterande 8 mnkr av volymreserven prognostiseras minska kommunens underskott.

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 2 mnkr av konjunkturreserven kan komma att behövas i anspråk, resterande 3 mnkr av reserven väntas minska kommunens underskott.

I SKL:s senaste (augusti) prognos för kommunernas skatteunderlag görs endast marginella justeringar relativt vårens skatteprognos. Löneutvecklingen väntas bli fortsatt dämpad. Sammantaget innebär SKL: bedömning en nedjustering av skatteunderlagets ökningstakt 2017 med 0,1 procentenhet, det resulterar i 1,8 mnkr lägre skatteintäkter 2017 än budgeterat.

I prognosen har tagits hänsyn till sökbara (ej budgeterade) statsbidrag, som med största sannolikhet kommer att utbetalas under 2017 till Värmdö kommun, men där bidragens storlek är svåra att bedöma på förhand. Dels handlar det om den s k Byggbonusen, som utges på grundval av bostadsbyggandet i kommunen. Vidare väntas Migrationsverket under hösten utbetala vissa statsbidrag till utbildningsnämnden. I BUP 2 har tagits upp sammantaget 9,0 mnkr i intäkt för dessa statsbidrag, det ska dock betonas att beloppsnivån är osäker.

Kommunen har under första halvåret genomfört fastighetsförsäljningar, som resulterat i **reavinst** om 0,5 mnkr. Sålda fastigheter är Styrsvik 1:84 och Mörtnäs 1:4.

Budgetutfallsprognoser koncernen

De hel- och delägda bolagen i Värmdö kommun är organiserade som en koncern med Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB) som moderbolag. Koncernen som helhet uppvisar ett resultat efter finansiella poster på +0,1 mnkr, vilket är ca 12 mnkr sämre än motsvarande period 2016. Det försämrade resultatet är huvudsakligen hänförligt till högre verksamhetskostnader – framför allt i form av underhållsåtgärder inom VärmdöBostäder AB. Utfallet kompenseras i viss mån av högre verksamhetsintäkter i koncernen som helhet samt förbättrat resultat i moderbolaget KIVAB, beroende på helårseffekt av utlåning till Värmdö kommun. Prognosen för helåret för Kivabkoncernen är ett positivt resultat om +22,6 mnkr, vilket är ca 1,2 mnkr högre än budgeterat.

Moderbolaget i koncernen **Kommunhuset i Värmdö AB:s** resultat för första halvåret 2017 uppgick till +6,1 mnkr. Bolaget bedriver ingen egen verksamhet utan har som uppdrag att samordna och utöva operativ ägarstyrning över de verksamhetsdrivande bolagen i koncernen. I och med tidigare försäljning av del av VärmdöBostäder AB har bolaget en stor likviditet (ca. 700 mnkr), som för närvarande lånas ut till Värmdö kommun och inbringar ränteintäkter till bolaget. Bolaget prognostiserar ett nettoresultat om +12 mnkr för helåret.

Gustavsbergbadet AB redovisar ett nettoresultat för perioden om -4,5 mnkr vilket är marginellt sämre än förra året och även något sämre än budget. Prognosen för helåret är dock i nivå med budget motsvarande ett underskott om -8,7 mnkr. Sedan något år tillbaka är inriktningen att underskottet regleras genom koncernbidrag i årsbokslutet.

Värmdö Hamnar AB uppvisar för perioden ett nettoresultat om +4,3 mnkr vilket är 0,4 mnkr sämre än budget. Prognosen för helåret är ett nettoresultat om +6,8 mnkr, vilket är 1 mnkr sämre än årsbudget. Budgetunderskottet beror på lägre parkeringsintäkter samt kostnader för renovering som vid budgettillfället lades in som investeringar gällande Tullhuset, Gula Villan i Stavsån samt Byggnad B på Djurö. Halvårsbokslutet och helårsprognosen inkluderar en reavinst, 3,6 mnkr, från fastighetsförsäljning.

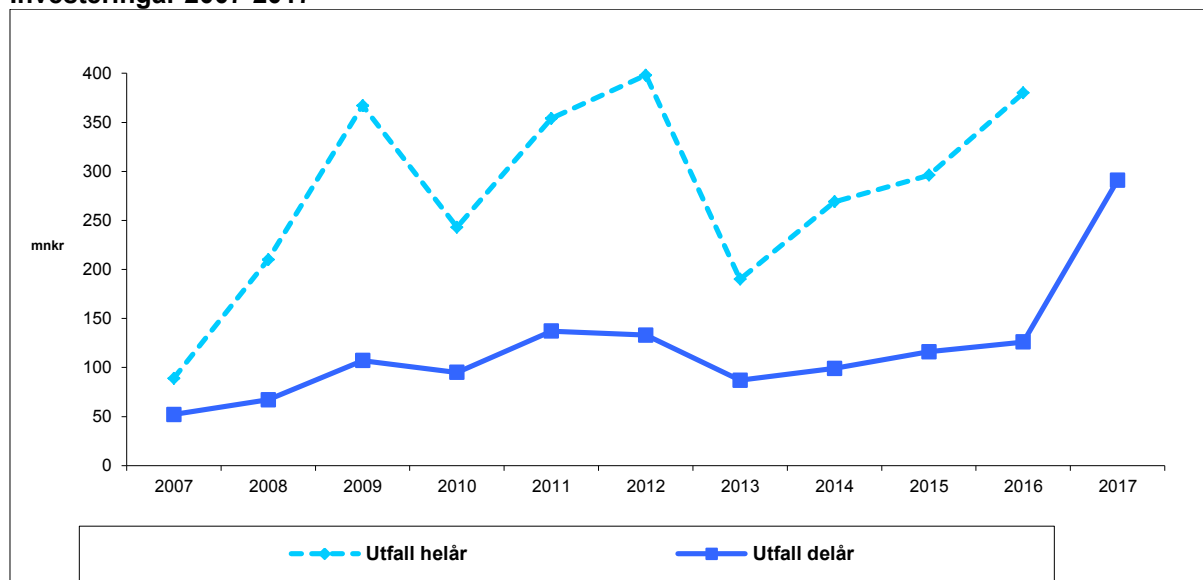
VärmdöBostäder AB redovisar ett nettoresultat efter finansiella poster om -5,6 mnkr för första halvåret 2017, vilket är 19,7 mnkr sämre än motsvarande period 2016. Förändringen är en konsekvens av att huvuddelen av bolagets planerade och budgeterade underhåll genomförts under årets första sex månader. För helåret prognostiseras, trots det negativa utfallet för perioden, ett nettoresultat i nivå med budget, +12,8 mnkr. I siffrorna ingår reavinst från fastighetsförsäljningar (radhus på Thun-Ollevägen) under perioden, +5,6 mnkr.

Investeringar

Kommunens investeringar

Första halvåret 2017 investerade kommunen för 291 mnkr, vilket är 131 procent mer än motsvarande period förra året. Redan efter sex månader har investerats i nivå med hela 2015 års investeringar och betydligt mer än vad som fullföljdes på helårsbasis åren närmast dessförinnan. Delårsrapporten bekräftar därmed att kommunen nu befinner sig i ett intensivt investeringsskede, något som också framgår av budget i år och kommande år.

Investeringar 2007-2017



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 2017 och budgetmedel överförda från tidigare år. Det är en viktig förklaring till att per juni 2017 är förbrukningen av totalt budgeterade medel om 1 423,9 mnkr förhållandevis begränsad.

Nämnd/styrelse (Tkr)	Utfall	Årets budget 2017	Årets budget (inkl. överföring av oförbrukade budgetmedel)	Avvikelse mot årets budget 2017
Centralfinansiering	78	0	0	-78
Kommunstyrelse	63 364	177 892	574 230	114 528
Utbildningsnämnd	3 741	8 500	14 962	4 759
Vård- och omsorgsnämnd	241	0	0	-241
Kultur- och fritidsnämnd	8 413	40 000	55 578	31 587
Socialnämnd	375	0	0	-375
Näringslivsnämnd	0	0	0	0
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	0	0	0	0
Teknisk nämnd, skattefinansierad	92 105	171 418	414 944	79 313
Teknisk nämnd, VA	121 791	135 106	350 992	13 315
Teknisk nämnd, RH	928	12 000	13 195	11 072
Summa investeringar	291 037	544 916	1 423 901	253 879

Va-investeringarna utgjorde mer än 40 % av kommunens totala investeringar under första halvåret. Några av kommunens större investeringar var:

- Farstavikens skola (35,9 mnkr)
- VA-utbyggnad Kovik (31,4 mnkr)
- Gästhamn Kattholmen (16,3 mnkr)
- Hemmesta (16,3 mnkr)
- Renovering badrum Gustavgården (13,8 mnkr)

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

Koncernens investeringar

VärmdöBostäder AB

Bolaget har under perioden genomfört investeringar om ca 11,3 mnkr. Dessa avser huvudsakligen fönsterbyten, reliningsarbeten samt ombyggnation av förråd.

Värmdö Hamnar AB

Bolaget har gjort investeringar under det första halvåret 2017 för ca 1,3 mnkr, det handlar om förstudier för Stavsnäs Vinterhamn samt nya pontoner i Stavsnäs.

Gustavsbergsbadet AB

Bolaget har investerat för 0,1 mnkr, inga fler större investeringar är planerade i dagsläget.

Gustavsbergsprojektet

Efterfrågan på att bo i Gustavsberg är stor med närhet till både skärgård och storstad. De spännande industrihistoriska miljöerna i centrala Gustavsberg utvecklas genom Gustavsbergsprojektet till en unik boendemiljö med både kultur och skärgård. Inom projektet planeras för cirka 4000 nya bostäder, gator, parker med promenadstråk och en äventyrslek.

Projektet har delats upp i flera olika delområden och detaljplaner som är i olika faser när det gäller planering och genomförande. Följande områden ingår i Gustavsbergsprojektet; Porslinskvarteren, Seglarbyn, Stallet, Gustavsbergs hamn, Strandvik, Kvarnbergsterrassen, Gustavsbergs centrum, Kyrkparken, Mariaterrassen, Vattentornsberget, Idrottsområdet och Kråkberget.

Mariaterrassen är färdigbyggt och därmed avslutat. I Porslinskvarteren (f d Fabriksstaden) pågår utbyggnaden. Strandvik är i genomförandeskede och utbyggnad av parken beräknas påbörjas i slutet av 2017. Detaljplanen för Stallet har antagits i april och för andra delområden pågår planeringen.

På grund av de stora osäkerheter som råder kring tidsplaner och projektets storlek budgeteras Gustavsbergsprojektet separat. Utgifterna i projektet är till största del investeringsutgifter. Projektets driftredovisning, inkomster och utgifter påverkar kommunens resultat genom att de finansieras direkt via central finansiering.

Driftskostnader

Budgeterat för driftutgifter under 2017 är 2 mnkr. Driftbudgeten består av administration 1,5 mnkr och kommunikation 0,5 mnkr. Prognosen för 2017 är -3,1 mnkr. En avvikelse mot budget med -1,1 mnkr. Driftutgifter som prognostiseras för 2017 är totalt 3,5 mnkr samt att en intäkt för Stallets detaljplan prognostiseras till 0,4 mnkr.

En förändring av en redovisningsprincip har gjorts i projektet och efter förändringen fördelas utgifterna på de olika delprojekten beroende på om det avser drift, omsättningstillgång eller anläggningstillgång. Detta är en del av förklaringen till den ökade driftbudgeten. Förändringen gentemot budget beror även på ökade utgifter i Porslinskvarteren för sanering av markföroreningar och för den markanvisning som pågår för Kvarnbergsterrassen.

Kommunen har tagit en del driftutgifter gällande sanering i Porslinskvarteren på mark som kommunen har förvärvat av Villeroy & Boch. Enligt köpeavtalet med Villeroy & Boch ska de bekosta saneringen. Dessa utgifter redovisas inte i budgetuppföljningen eftersom de kommer att vidarefaktureras till Villeroy & Boch.

Investeringar

Gemensamma anläggningar avser större infrastrukturella investeringar vilka bedöms vara till nytta för hela centrala Gustavsberg. Kommunens utgifter för de gemensamma anläggningarna täcks till största delen av inkomster enligt gällande exploaterings- och markanvisningsavtal med byggherrarna i projektet.

Totalbudgeten för gemensamma anläggningar år 2017 är 193,1 mnkr, den nya totalbudgeten prognostiseras till 205,2 mnkr. Kommunens andel av de gemensamma anläggningarna beräknas till cirka 47 mnkr.

Utbyggnaden av gator, torg och parker inom respektive detaljplan som inte ingår i de gemensamma anläggningarna benämns **allmänna anläggningar**. Utgifterna för de allmänna anläggningarna totalt under 2017 förväntas bli 17 mnr och inkomster beräknas till 29,3 mnr. Budgeterade utgifter är 17,7 mnr. Inkomsten för de allmänna anläggningarna i Porslins kvarteren budgeterades komma under 2016 men nu beräknas istället inkomsten komma under 2017.

Summan för alla investeringar under 2017 förväntas bli 2,3 mnr netto, varav utgifter 35,7 mnr och inkomster 33,4 mnr, budgeterat netto är 24,8 mnr. Prognosen blir mycket mindre än budgeterat på grund av att inkomsten för de allmänna anläggningarna för Porslins kvarteren kommer under året.

Investeringarna i gemensamma och allmänna anläggningar kommer sedermera att leda till kapitaltjänstkostnader (avskrivning och ränta som belastar driftbudgeten) på ca 18 mnr årligen när projekten är färdigutbyggda. Därutöver tillkommer driftkostnader för driftenheten på ca 2,2 mnr årligen.

Fastigheter och övrigt

Kommunen planerade att förvärva en fastighet i Porslins kvarteren under 2016 för att tillförsäkra hyresrätter i området. Detta förvärv planeras istället ske under hösten 2017 och prognostiseras till 9 mnr. Inga fastighetsköp eller försäljningar är budgeterade för 2017.

Kommunen har tidigare förvärvat fyra fastigheter inom Porslins kvarteren med syfte att säkerställa att det byggs hyresrätter. Fastigheterna är upplåtna med tomträtt och avgälden prognostiseras till 2,2 mnr, budgeterat är 2,7 mnr. Från och med 2018 kommer det årligen att vara en intäkt på 2,7 mnr.