



VÄRMDÖ KOMMUN

**Budgetuppföljningsrapport 3
2017**

2017-01-01—2017-09-30

Innehåll

<i>Sammanfattning</i>	3
<i>Utgångspunkter – budget 2017</i>	3
<i>Syfte och metod</i>	3
<i>Förvaltningsberättelse</i>	4
Finansiell analys	4
<i>Omvärldsanalys</i>	6
Samhällsekonomin – i högkonjunktur	6
Regeringens budgetproposition för 2018	6
Befolkning	6
Arbetsmarknad och näringsliv	6
Samhällsplanering och infrastruktur	6
Personal	7
<i>Kommunens Budgetuppföljning och prognos</i>	8
Kommunfullmäktige m fl	9
Överförmyndarnämnd.....	9
Kommunstyrelse	9
Utbildningsnämnd	11
Vård- och omsorgsnämnd	12
Socialnämnd	14
Kultur- och fritidsnämnd	17
Bygg-, miljö- och hälsoskydds nämnd	17
Näringslivsnämnd	18
Teknisk nämnd.....	18
Centrala åtaganden och finansförvaltningen	19
Budgetuppföljning och prognos koncernen	21
<i>Investeringar</i>	23
Koncernens investeringar	24
<i>Gustavsbergsprojektet</i>	25

Sammanfattning

Enligt BUP 3 uppgår kommunens prognostiserade resultat för helåret 2017 (den skattefinansierade verksamheten) till +11,9 mnkr att jämföra med halvårsavstämningen då prognosen visade +1,2 mnkr. Det lagstadgade balanskravet beräknas därmed klaras med viss marginal medan det är osäkert om kommunens finansiella mål, minst 1 % (22 mnkr) av skatteintäkter/utjämning, kommer att uppnås.

Förbättringen jämfört med BUP 2 förklaras främst av att nämndernas prognoser sammantaget har förbättrats något samt att kommunen kunnat räkna in vissa gatukostnadsersättningar (avseende Porslins kvarteren), ej beaktade i tidigare prognoser.

Nämnderna (skattefinansierad verksamhet) prognosticerar sammantaget ett underskott jämfört med budget på -39,9 mnkr, att jämföra med ett underskott om -44,9 mnkr i BUP 2. Socialnämnden och Vård- och omsorgsnämnden prognostiserar kraftiga underskott, -37,4 respektive -23,2 mnkr. Även Utbildningsnämnden och Tekniska nämnden visar underskott, men av betydligt mindre omfattning. Kommunstyrelsen, Kultur- och fritidsnämnden och Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden visar betydande överskott, övriga nämnders budgetavvikelser är relativt små. Överskotten förklaras främst om oförbrukade projektmedel samt verksamhet som kommer igång först kommande år.

Inom Vård- och omsorgsnämnden svarar hemtjänsten för mer än hälften av underskottet, inom Socialnämnden är underskottet att hänföra till IFO myndighet. Åtgärdsplaner har upprättats för att minska avvikelserna och anpassa verksamheterna inför kommande år.

Resultatet (intäkter ./ kostnader) för den avgiftsfinansierade verksamheten, det vill säga Vatten och Avlopp samt Renhållning, prognosticeras sammantaget till +10,7 Mnkr, vilket är 8,7 mnkr bättre än budget.

Kommunens investeringar hittills under 2017 uppgår till 382,5 mnkr. Det innebär en kraftig ökning jämfört med investeringsvolymen motsvarande period 2016, 227,6 mnkr. De största investeringarna rör ombyggnad av Farstavikens/Kvarnbergsskolan, Centrala Gustavsberg, utbyggnad av vatten och avlopp samt utbyggnad av gång- och cykelvägar.

Utgångspunkter – budget 2017

Årsbudgeten för 2017 fastställdes av kommunfullmäktige i oktober 2016. Fullmäktige reviderade under försommaren 2017 budgeten på ett antal punkter, bl a avseende nya volymbedömningar och justerad skatteintäktsprognos.

BUP 3 är en helårsprognos för 2017, baserad på erfarenheter och redovisning t o m september. Den utgår från ett kommunövergripande perspektiv, vilket innebär att nämndernas rapporter endast återfinns som sammanfattning i detta dokument.

Syfte och metod

Värmdö kommun tar fram budgetuppföljningsprognoser (BUP) kvartalsvis. Budgetutfallsprognosen ska spegla kommunens och nämndernas förväntade resultat för räkenskapsåret i sin helhet med hänsyn tagen till eventuella åtgärdsplaner för nämnder som bedöms riskera

underskott. Den grundar sig på faktiskt utfall t.o.m. tredje 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

Prognos för helåret +11,9 mnkr

Kommunens prognostiserade resultat avseende helåret 2017 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till **+11,9 mnkr**. Det är ca 10,7 mnkr högre än BUP 2 men sämre än den reviderade budgeten på +25,2 mnkr. Resultatet når inte upp till kommunfullmäktiges mål om 1 %, ca +22 mnkr. Resultatet är nettoeffekten av flera över- och underskott. Nämnderna prognosticerar totalt sett ett underskott om -39,9 mnkr, nämndernas över- och underskott kommenteras senare i dokumentet. Centrala poster prognosticerar sammantaget ett överskott om +26,6 mnkr.

Prognos resultaträkning 2017 (tkr)

(Tkr)	Prognos 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Nämndernas nettokostnader	-2 183 622	-2 143 762	-39 860
Centrala åtaganden	27 377	2 791	24 586
Skatteintäkter	2 009 315	2 009 315	0
Bidrag/avgifter utjämningsystem	187 365	187 365	0
Finansiella poster	-28 500	-30 500	2 000
Årets resultat	11 935	25 209	-13 274

Vatten och avlopp (VA) samt renhållningen (RH) redovisas utanför kommunens resultat. Prognosen för VA på helårsbasis är ett positivt resultat om +13,6 mnkr, vilket är 7,7 mnkr bättre än budgeterat. RH prognostiserar ett negativt resultat på årsbasis om -2,9 mnkr, 1,1 mnkr bättre än budget.

Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott på årsbasis om -39,9 mnkr. Detta är en sammanräknad bild av flera över- och underskott. Större underskott finns hos Socialnämnden med -37,4 mnkr och Vård- och omsorgsnämnden med -23,2 mnkr. Betydande överskott prognostiseras inom Kommunstyrelsen med +19,3 mnkr och Kultur- och fritidsnämnden med +4,9 mnkr. Övriga nämnder visar förhållandevis mindre över- och underskott.

I budgeten finns **centralt reserverade utrymmen** för volym- och konjunkturförändringar. Skatteintäkterna i BUP 3 baseras på en färsk prognos (oktober). I och med detta är bedömningen av konjunkturen resten av året så pass tillförlitlig att större delen av konjunkturreserven, 3 av 5 mnkr, kan förmodas bli en del av kommunens överskott. Även nämndernas bedömningar i BUP 3 rörande volymutvecklingen kan anses vara relativt säkra varför volymreserven, 10 mnkr, redovisas som överskott.

Koncernen, d v s kommunen och bolagen tillsammans, förväntas visa ett prognosticerat resultat på +32,7 mnkr, d v s 20,8 mnkr bättre än kommunen. Av resultatet svarar VärmdöBostäder AB för +10,7 mnkr.

Skatteprognos

Sedan fullmäktiges budgetbeslut i oktober 2016, har Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) uppdaterat skatteunderlagsprognosen flera gånger. Värmdö kommuns reviderade budget bygger på prognosen från april månad. I BUP 3 baseras beräkningarna på SKL:s skatteprognos från början av oktober, den ligger i linje med budgeten.

Balanskrav, finansiellt mål

För Sveriges kommuner gäller balanskravet, vilket innebär att kommunens intäkter varje enskilt år måste överstiga kostnaderna. Att klara minimikravet, balanskravet, är dock inte tillräckligt för en kommun med stark tillväxt och ökande investeringsbehov. Värmdö kommun har därför ett eget finansiellt mål om ett resultat på +1% av skatteintäkter/utjämning på helårsbasis, liktydigt med 22 mnkr för år 2017.

Budget- och prognosuppföljningen per 30 september 2017 indikerar att balanskravet överträffas med viss marginal men att det är osäkert om kommunen kommer att nå den finansiella målsättningen. Åtgärdsplaner presenteras av de nämnder som prognosticerar underskott för att öka sannolikheten att nå målet.

Omvärldsanalys

Samhällsekonomin – i högkonjunktur

SKL:s bedömning är att den svenska ekonomin befinner sig i högkonjunktur 2017, den ekonomiska tillväxten är hög, 3,4 %, nästa år väntas den sjunka något till 2,8 %. Drivande faktorer är inhemsk efterfrågan på grund av växande investeringar samt ökad privat konsumtion. Det finns tydliga tecken på att det är svårare än normalt för arbetsgivarna att besätta lediga platser. Särskilt svårt är det inom delar av offentlig sektor. I högkonjunktorens spår ligger inflationen i Sverige nu på cirka 2 procent, nästan en procentenhet högre än 2016.

Arbetslösheten uppgår till ca 6,5 %, vilket kan tyckas högt i en högkonjunktur, det döljer den tydliga uppdelningen på arbetsmarknaden. I praktiken råder full sysselsättning för inrikes födda och delar av de utrikesfödda medan det däremot råder hög arbetslöshet bland stora delar av de utrikes födda.

Regeringens budgetproposition för 2018

I september presenterade regeringen sin budgetproposition som till stora delar berör kommunsektorn genom satsningar på riktade statsbidrag. Ingen av de nya satsningarna ger någon effekt under resterande del av 2017.

Befolkning

Värmdö kommun fortsätter att växa. Från 31 augusti 2016 till samma datum 2017, har folkmängden ökat med 1 212 personer till 43 027 invånare. Detta kan jämföras med motsvarande period föregående år, ökningen var då 842 personer. Utvecklingen innebär att Värmdö kommun har en tillväxttakt i nivå med, eller till och med något högre än kommunens planeringsalternativ i befolkningsprognosen.

Arbetsmarknad

Enligt arbetsförmedlingens månadsstatistik per september 2017 har andelen arbetssökande i Värmdö kommun varit oförändrad (2,9 %) mellan juni 2017 och september 2017. År 2016 skedde en minskning med 0,2 procentenheter under motsvarande period.

Samhällsplanering och infrastruktur

Det byggs många flerbostadshus i kommunen. Merparten av dem är inom Porslins kvarteren där mer än 1700 lägenheter byggs. Även i övriga delar av Gustavsberg och på Ingarö finns lagakraftvunna detaljplaner där utbyggnaden har eller kommer påbörjas inom kort. Kommunen tar ett allt större ansvar för genomförandefasen av detaljplaneprojekt. Det sker som avtalspart och samordnare men framförallt eftersom kommunen ansvarar för utbyggnaden av gator, vägar och parker i centrala Gustavsberg. Samtidigt som utbyggnaden är stor för tillfället pågår detaljplanläggning för bostäder i centrumområden men också prioriterade förändringsområden. Stora pågående detaljplaneprojekt är exempelvis östra Charlottendal, Gustavsbergs centrum och Hemmesta centrum.

Bostadsbyggandet tillsammans med den fortsatta permanentningen gör att kommunen för närvarande har en stor befolkningstillväxt. Det ställer krav på kommunens infrastruktur som behöver förbättras på flera platser. Kommunen har arbetat aktivt och kommer så fortsätta för att en östlig förbindelse ska komma till stånd. Den är nödvändig för att klara tillväxten i Värmdö och Nacka men också för övriga delar av regionen. I förslaget till länsplan 2019-2028 ingår inte östlig förbindelse. Vidare ingår inte åtgärder för Gustavsbergs trafikplats eller trafikplats Hålludden vilka är viktiga för den fortsatta utvecklingen i kommunen för såväl buss- som biltrafik. Däremot ingår andra viktiga infrastrukturprojekt i förslaget till länsplan såsom bussterminalen vid Slussen, Skurubron och Grisslingelakan. Staten har valt att gå in med mer pengar i bussterminalen vid Slussen än tidigare men den är ännu inte till fullo finansierad. Allt fler statliga infrastrukturprojekt görs till kommunalekonomiska utmaningar genom krav på medfinansiering. Värmdö kommun är emot dessa krav så länge det inte är formellt möjligt för kommunen att i sin tur söka medfinansiering av byggbolag även utanför själva exploateringsområdena.

Under året har ett arbete med att ta fram en strukturplan för den framtida utvecklingen av Hemmesta påbörjats. Arbetet förväntas fortgå under 2018. I arbetet ingår det att lägga fram förslag om huruvida utvecklingen på Värmdölandet i framtiden ska baseras på att Skärgårdsvägen fortsatt är den enda huvudförbindelsen eller om en parallell väg genom Storskogen ska byggas. Två medborgardialoger har genomförts och två arkitektkontor har tagit fram förslag till strukturplaner. Kommunen ska i nästa steg ta fram ett eget förslag där trafiklösning såväl som bostadsbyggande och natur- och rekreationsvärden ingår.

En översyn av den strategiska planeringsprocessen har initierats under året. I arbetet ingår analyser av hur befolkningstillväxten påverkar kommunens behov av till exempel verksamhetslokaler men också kommunens ekonomi. Arbetet syftar till att i högre grad styra tillväxten och i större utsträckning koppla den strategiska utvecklingen till budgetprocessen.

Personal

Kommunstyrelsen är Värmdö kommuns personalmyndighet. Den 30 september 2017 hade kommunen 2 335 tillsvidareanställda varav 1 822 kvinnor och 513 män. Könsfördelningen inom kommunen är förhållandevis konstant där antalet anställda kvinnor utgör 78 procent. Antalet visstidsanställda var 282 personer (185 kvinnor och 97 män). Lönekartläggning genomförs varje år i Värmdö kommun. Den senaste lönekartläggningen för 2016, som har gjorts bland tillsvidareanställda medarbetare, påvisar inga osakliga löneskillnader.

Kommunens Budgetuppföljning och prognos

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

Nämnderna (skattefinansierad verksamhet) prognosticerar ett underskott på helårsbasis jämfört med budget med -39,9 mnkr. I föregående rapport prognostiserade nämnderna ett underskott om -44,9 mnkr, således en förbättring med cirka 5,0 mnkr.

Sammanfattning för varje nämnd framgår av den fortsatta redovisningen. För detaljerad information hänvisas till respektive nämnds rapport.

Nämndernas Nettokostnader helår

Budget/Prognos/Avvikelse 2017 (Tkr)	Reviderad Budget 2017	Utfall 30 september 2017	Prognos 2017	Avvikelse Prognos/Budget 2017
Kommunfullmäktige	-7 064	-4 733	-7 264	-200
Överförmyndarnämnd	-3 036	-2 115	-2 936	100
Kommunstyrelse	-183 628	-96 604	-164 368	19 260
Utbildningsnämnd	-1 137 661	-842 545	-1 140 507	-2 846
Kultur- och fritidsnämnd	-113 654	-80 230	-108 774	4 880
Vård- och omsorgsnämnd	-439 147	-348 138	-462 327	-23 180
Socialnämnd	-170 909	-152 266	-208 279	-37 370
Näringslivsnämnd	-41 753	-24 750	-41 003	750
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	-7 538	-6 124	-5 933	1 605
Teknisk nämnd (skattefin)	-39 372	-27 239	-42 231	-2 859
Nämndernas Nettokostnader	-2 143 762	-1 584 744	-2 183 622	-39 860

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.

Prognosticerad avvikelse helår 2017 (tkr)	-200
<i>varav:</i>	
• Politisk sekreterare	-350
• Valnämnd	350
• Kommunfullmäktige	-200

Kommunfullmäktiges sammanlagda prognos jämfört med budget på helår förväntas visa ett underskott om -0,2 mnkr. Orsaken är främst att arvodeskostnaderna för kommunfullmäktige samt politiska sekreterare beräknas bli högre än budgeterat.

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.

Prognosticerad avvikelse helår 2017 (tkr)	100
<i>varav:</i>	
• Överförmyndaren	100

Överförmyndarnämnden prognostiserar ett överskott på +0,1 mnkr beroende på högre intäkter från Vaxholm (Vaxholms andel ärenden har ökat i förhållande till Värmdös).

Kommunstyrelse

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

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.

Prognosticerad avvikelse helår	
2017 (tkr)	19 260
<i>varav:</i>	
• SALS/SEU	20 700
• Plan, mark och exploatering	-2 820
• Politiska projekt	930
• Politisk ledning	200
• Fastigheter KS	150
• Storsthlms Brandförsvarsförbund	100

Årsprognosen för kommunstyrelsen beräknas visa ett överskott om +19,3 mnkr. Det beror främst på att Kommunstyrelsens fleråriga kommunövergripande projektmedel inte kommer att förbrukas fullt ut under 2017. Det gäller till exempel e-arkiv, e-handel, Digital agenda, Combine och Höskolesatsningen.

Plan- och exploateringsenheten räknar med ett underskott om -2,8 mnkr vilket är 3,6 mnkr bättre än prognosen vid delårsbokslutet. I nuvarande prognos är hänsyn tagen till planerade åtgärder motsvarande 6,4 mnkr, av vilka de mest effektfulla gäller exploateringsavgifter av engångskaraktär, felparkeringsavgifter, tomträttsavgälder och arrenden. Faktorer som påverkar prognosen negativt är lägre planavgifter än budgeterat, konsultkostnader och kapitalkostnader.

Utbildningsnämnd

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

Prognosticerad avvikelse helår	
2017 (tkr)	-2 846
<i>varav:</i>	
• Finansiering förskola	216
• Finansiering grundskola	5 213
• Finansiering gymnasieskola	475
• Förskola, ped. omsorg, öppen förskola, egen regi	-1 602
• Grundskola, egen regi	-6 699
• Grundsärskola, egen regi	1 949
• Gymnasieskola, egen regi	-2 300
• Politisk ledning	-98

Prognosen för helåret 2017 för nämnden totalt visar ett underskott jämfört med budget på -2,8 mnkr. Dock har centralt i kommunens BUP 3 gjorts en bedömning att Migrationsverket under hösten kommer att utbetala vissa ej budgeterade statsbidrag till kommunen, bidrag som är att hänföra till utbildningsnämnden. Beaktat detta kan utbildningsnämnden förmodas uppnå i princip ett 0-resultat vid årets slut.

Nämndens finansieringsdel, det vill säga utbetalning av peng och ersättningar till skolor visar sammanlagt ett prognostiserat överskott om +5,9 mnkr. Budgetavvikelserna i prognosen för nämndens finansieringsdel förklaras huvudsakligen av volymavvikelser, d v s utfallet för antal barn/elever avviker mot budgeterat antal.

Verksamhet i Egen regi redovisar i årsprognosen ett underskott mot budget på -8,7 mnkr.

Förskolan prognostiserar ett underskott på -1,6 mnkr där resultatenheterna visar ett överskott på +1,4 mnkr och fastigheter ett underskott på -3 mnkr. Inom förskola där även öppen förskola och pedagogisk omsorg ingår finns totalt 27 resultatenheter. Av dessa prognostiserar 16 överskott mot budget och 11 underskott mot budget. Av de 11 som prognosticerar underskott har sex av dem ett ackumulerat överskott från tidigare år som täcker årets underskott. För att nå en budget i balans fortsätter enheterna sitt pågående arbete med att anpassa sina organisationer efter befintligt barnantal.

Grundsärskola prognostiserar ett överskott på +1,9 mnkr. Kullsvedsskolans resursgrupp grundskola visar ett underskott på -1,4 mnkr som ingår i grundskolans prognostiserade resultat. Grundsärskolan och resursgruppen tillhör samma resultatenhet och visar tillsammans en budget i balans.

Grundskolan prognostiserar ett underskott på -6,7 mnkr, där resultatenheterna visar ett underskott på -11,2 mnkr och fastighet ett överskott på +4,5 mnkr. Inom grundskola

redovisar sju av elva enheter underskott mot budget. Det finns fyra ackumulerade överskott som helt eller delvis täcker årets underskott.

Inom **gymnasieskola** prognostiserar Gustavsbergs gymnasium ett underskott på -0,5 mnkr mot budget och Värmdö Gymnasium ett underskott på -1,8 mnkr. Värmdö gymnasium planerar att nyttja sitt ackumulerade överskott från tidigare år för att täcka underskottet.

Vård- och omsorgsnämnd

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

Prognosticerad avvikelse helår	
2017 (tkr)	-23 180
<i>varav:</i>	
Vård- och omsorgsavdelningen	
• Hemtjänst	-13 000
• Särskilt boende	-6 200
• Boende LSS	-3 300
• Utförare assistans och sysselsättning	-2 330
• Dagvård	-150
Biståndsavdelningen	
• Bistånd LSS	6 200
• Bistånd SOL	-2 200
IFO Stöd och insatser (LSS-hälsan)	-2 200

Prognosen för helåret 2017 för nämnden totalt visar ett underskott på -23,2 mnkr, cirka 3,5 mnkr högre underskott än i BUP2.

Verksamheten i egen regi redovisar ett underskott mot budget på -27,2 mnkr vilket är väsentligt högre än prognosen i BUP 2. Nämndens finansieringsdel prognostiserar ett sammanlagt överskott om ca +4 mnkr för helåret.

Inom **vård- och omsorgsavdelningen** svarar hemtjänsten för ett underskott om - 13 mnkr. I huvudsak handlar det om högre personalkostnader än budgeterat. Verksamheten rymmer stora utmaningar, det pågår ett omfattande arbete för att se över organisation, bemanning och arbetssätt för att kunna effektivisera arbetet framöver.

Även inom särskilt boende finns rekryteringssvårigheter framför allt gällande sjuksköterskor vilket skapar behov av att använda bemanningsföretag. På Djuröhemmet är omvårdnadsbehoven fortfarande omfattande vilket medför kostnader för dubbelbemanning och för hjälpmedel. En del av Gustavsgårdens prognosticerade underskott kan förklaras av kostnader i samband med ombyggnationen. Positivt är att inflyttning har kunnat ske tidigare än planerat vilket genererar högre intäkter än budgeterat.

IFO Stöd och insatser (LSS-hälsan) dras med svårigheter att driva en alltför liten verksamhet kostnadseffektivt. Inom Boende LSS är personalkostnaderna högre än budgeterat då man har för många anställda i förhållande till budget vilket man vidtar åtgärder för att hantera. Därtill finns två tomma platser vilka inte beräknas beläggas under 2017. Utförare av assistans och sysselsättning har lägre intäkter eftersom de har tre brukare färre än budgeterat sedan kvartal ett 2017. Kostnadsanpassning görs men det sker med förskjutning, det krävs en omställningstid.

Biståndsavdelningen visar ett överskott gällande LSS efter höstens uppföljning av verksamheten om 6,2 mnkr men ett underskott gällande SOL där höstens åtgärder börjat få effekt först under september.

Åtgärder för att komma till rätta med avvikelser i prognos helår jämfört med budget visas i följande tabell:

Planerade åtgärder	Beräknad effekt totalt (tkr)	Varav effekt 2017 (tkr)	Effekt hittills i år (tkr)	Slutdatum åtgärd
Biståndsavdelningen				
Bistånd SOL		600		
Vård- och omsorgsavdelningen				
<i>Boende LSS;</i>				
Sänka kostnader för övertid	389	389	150	
Sänka kostnader för sjukfrånvaro	135	135	100	
Schemaöversyn	570	570	150	
<i>Utförare assistans och sysselsättning;</i>				
Sänka kostnader för sjukfrånvaro	50	0	0	181231
Sänka kostnader för övertid	100	0	0	181231
Ansöka om förhöjd ersättning från FK.	755	0	0	181231
<i>Särskilt boende, Gustavsgården</i>				
Rekrytering av sjuksköterskor	458	75	0	171231
Sänka kostnader för sjukfrånvaro	280	40	30	fortlöpande
Personalkostnader	1720	200	150	fortlöpande
<i>Hemtjänst;</i>				
Sänka kostnader för övertid	452	0	0	20171231
Minska användning av bemanningsföretag	350	0	0	20171231
<i>Dagvård;</i>				
Schemaförändring	528	132	0	
Totalsumma:	5787	2141	580	

Respektive avdelning fortsätter med tidigare planerade åtgärder. För Vård- och

omsorgsavdelningen handlar de sju åtgärder som har effekt under 2017 om schemaförändringar, rekryteringsarbete och att sänka sjukfrånvaron. Detta för att minska behov av att ta in bemanningsföretag och/eller belasta befintliga medarbetare med övertid.

För Biståndsavdelningen består åtgärderna i att fortsätta det redan påbörjade arbetet med översyn av verksamheten gällande beviljade, beställda och debiterade timmar i hemtjänsten.

Socialnämnd

Socialnämnden är finansieringsnämnd och ansvarar för kundval samt svarar för 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.

Prognosticerad avvikelse helår	
2017 (tkr)	-37 370
<i>varav:</i>	
Utvecklingsavdelningen	4 100
• Ledning och styrning	1 500
• Myndighet och digitalisering	900
• Avtal- och utvecklingsenheten	1 700
IFO-myndighet	-41 470
• IFO myndighet centralt	-1 150
• Mottagningsenheten	-2 200
• Arbete och försörjningsenheten	-5 680
• Barn- och ungdomsenheten	-11 000
• Ensamkommande barnenheten	-11 800
• Vuxenenheten	-9 640

Helårsprognosen för nämnden visar ett underskott på -37,4 mnkr (BUP 2 -35,8 mnkr). Försämringen jämfört med BUP 2 kan främst hänföras till Barn- och Ungdomsenheten samt Vuxenenheten, företrädesvis handlar det ökade placeringskostnader. Prognosen påverkas kraftigt av sänkta ersättningar från Migrationsverket gällande ensamkommande barnenheten. Resultatet för enheten 2016 var +8 mnkr. I år är helårsprognosen -11,8 mnkr. Detta motsvarar en resultatpåverkan mellan åren på -19,8 mnkr.

Underskottet finns i sin helhet hos **IFO myndighet**. Det handlar bl a om merkostnader för bemanningsföretag, -7 mnkr och ofinansierade tjänster, - 6,7 mnkr. Generellt för verksamhetens enheter råder det fortsatta svårigheter med att rekrytera socialsekreterare vilket dels har inneburit behov av att hyra in konsulter, dels att löneläget påverkats uppåt för nyanställda.

Barn- och Ungdomsenheten prognosticerar ett underskott efter vidtagna åtgärder om -11 mnkr. Förutom personalkostnader enligt ovan, är hänsyn tagen till ökade kostnader för SIS-placeringar och HVB-placeringar. *Vuxenenheten* beräknar ett underskott om -9,6 mnkr efter åtgärder, underskottet är i allt väsentligt relaterat till högre placeringskostnader. *Arbete och*

försörjningsenheten prognosticerar ett underskott om -5,7 mnkr då kostnaderna för jourlägenheter, sociala kontrakt och utbetalningar av försörjningsstöd ökat. Enheten har därtill fått ökade kostnader för etableringshushåll under det så kallade ”glappet” mellan Migrationsverkets ersättning och etableringsersättningen som beslutas av Arbetsförmedlingen. De ökade kostnaderna beräknas till 2,6 mnkr.

Positivt har varit utfallet av arbetet med omförhandling av avtal för köp av placeringar för *Ensamkommande barnenheten* där prognosticerat underskott minskat från -21,3 mnkr i BUP 1 till -11,8 mnkr i BUP 3. Bakgrunden till kvarvarande underskott är flera men de tre främsta är sänkt dygnersättning från Migrationsverket med 30 %, borttagen ersättning för tomma platser samt att antalet barn minskat från 155 år 2016 till nuvarande 118 barn.

IFO stöd och insatser prognosticerar en budget i balans vid årets slut efter vidtagna åtgärder. Även den politiska ledningen visar en budget i balans.

Utvecklingsavdelningen har ett överskott på +4,1 mnkr efter medvetet vakanshållna tjänster under året samt upphandlingar som inte genomförts för att minska nämndens totala underskott.

Åtgärder för att komma till rätta med avvikelser i prognos helår jämfört med budget visas i följande tabell:

Planerade åtgärder	Beräknad effekt totalt (tkr)	Varav effekt 2017 (tkr)	Effekt hittills i år (tkr)	Slutdatum åtgärd
IFO myndigheten				
IFO myndighet centralt minskade annonseringskostnader	100	100	100	171231
Mottagningsenheten: rekrytering av vakanta tjänster	700	0	0	180301
Arbete och försörjning: intern lägenhet istället för externt boende för skyddat boende	150	0	0	181231
Arbete och försörjning: Tätare uppföljningar av placeringar i akutboenden samt upprätta rutiner för verksamheten	500	100	0	181231
Arbete och försörjning: Minska kostnader för försörjningsstöd genom ökat samarbete med AME	500	0	0	181231
Arbete och försörjning: Minska utbetalningen av försörjningsstöd genom förbättra rutiner för bedömningar och beslut	500	0	0	181231
Arbete och försörjning: Fortsatta genomlysningen av alla sociala kontrakt	400	200	0	181231
Arbete och försörjning: Restriktivitet av bemanningsföretag	300	0	0	181231

Arbete och försörjning: Enheten flyttad till mottagningsenheten med minskade kostnader för en enhetschefstjänst	1000	0	0	171231
Ensamkommande barnenheten: Omförhandla avtalen för köp av placeringar utifrån nya ersättningsnivåer	17700	12700	6000	181231
Ensamkommande barnenheten: enheten flyttas till BoU vilket ger minskade kostnader för en enhetschefstjänst	1000	0	0	171231
Vuxenenheten: översyn av behoven för målgruppen 65+ inom sektorn	1100	100	100	181231
Vuxenenheten: Nedläggning av intern stödboende	680	-500	-760	181231
Vuxenenheten: Restriktivitet av akuta boendeplatser	500	300	150	181231
Vuxenenheten: Beroendutredning görs inför varje ansökan om placering i HVB	500	80	0	181231
Vuxenenheten: Flytt av placering i egen träningsslägenhet	100	100	80	171231
Barn o ungd.enheten: Minskning av placeringstiderna med 5% inom HVB boenden	2 000	1450	800	181231
Barn o ungd.enheten: Familjebehandling i öppenvård skall ske internt i stället för med externt köp	3 000	300	300	181231
Barn o ungd.enheten: Restriktivitet vad det gäller bemanningföretag	4 000	0	0	181231
IFO stöd och insatser				
Utförarenheten vuxen, vakanshållning av tjänster	300	300	300	171231
Totalsumma:	35030	15230	7070	

Nämnden planerar att genomföra 21 åtgärder av vilka 12 beräknas ge effekt 2017. En realistisk prognos innebär en helårseffekt 2017 av åtgärderna om 15,2 mnkr, varav 7,1 mnkr har realiserats hittills i år. Störst effekt har nämnda arbete med att fortsatt omförhandla avtalen för köp av placeringar för ensamkommande barn, det slår i synnerhet igenom under det fjärde kvartalet. Ytterligare två åtgärder är Barn- och ungdomsenhetens planerade minskning av placeringstiderna med 5 % inom HVB-boenden samt restriktivitet med akuta boendeplatser inom Vuxenenheten.

Kultur- och fritidsnämnd

Nämnden är finansieringsnämnd och ansvarar för kundval och utförande av verksamhet i kommunal regi. Nämnden ansvarar för fritidsgårdar, kulturskola samt för idrotts-, biblioteks- och kulturverksamhet. Nämnden ansvarar också för anläggning, drift och underhåll av anläggningar, idrottsplatser, leder, naturstigar, motionsspår samt för kommunala bad och stränder.

Prognosticerad avvikelse helår	
2017 (tkr)	4 880
<i>varav:</i>	
• Kultur- och fritidsverksamhet, egen regi	3 800
• Finansiering fritidsverksamhet	1 800
• Finansiering kulturverksamhet	-920
• Kultur och fritid centralt inkl. ledning och styrning	200

Den ekonomiska prognosen för helåret visar ett totalt överskott på +4,9 mnkr. Det avser främst verksamhet i egen regi där öppnandet av Porslinsfabriken är framskjutet och driften av Gustavsbergs Porslinsmuseum under sommaren tagits över av Nationalmuseum.

Fritidsverksamhetens överskott på 1,8 mnkr hänger främst samman med lägre drifts- och projekteringskostnader kopplat till att investeringar av olika skäl är senarelagda och kommer att färdigställas under årets senare del eller nästa år.

Finansiering kulturverksamhet prognostiserar ett underskott på -0,9 mnkr till följd av aktivering av tidigare investering i utlåningsautomater. Nämnden centralt har ett överskott om 0,2 mnkr då en rekrytering senarelagts.

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 verksamhetsområdet pröva frågor om anmälningar/ansökningar till bygglov, enskilda avloppsanläggningar och strandskydd m.m.

Prognosticerad avvikelse helår	
2017 (tkr)	1 605
<i>varav:</i>	
• Miljö-, hälsoskydds- och livsmedelsnheten	1 500
• Byggenheten	600
• Stabsenheten	-585
• Politisk ledning	90

Nämnden prognosticerar ett budgetöverskott om +1,6 mnkr. Nämnden har under 2017 lägre personalkostnader på grund av långtidssjukskrivningar och föräldraledigheter och högre

intäkter på grund av fler beslut i bygglovsärenden. Värt att notera är också att nämnden har fått ta med sig vissa överskottsmedel till 2017 från föregående år.

Näringslivsnämnd

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

Prognosticerad avvikelse helår	
2017 (tkr)	750
<i>varav:</i>	
• Näringsliv och besöksnäring	350
• Administration	300
• Komvux	100

Verksamheten prognostiserar ett överskott på 0,8 mnkr. Orsakerna är bland annat en vakant Näringslivschefstjänst samt outnyttjade verksamhetsmedel då bemanningen inte varit komplett.

Komvux visar ett överskott om 0,1 mnkr inklusive avräkning av ackumulerat underskott om cirka 0,8 mnkr från tidigare år.

Övriga enheter prognosticerar en budget i balans. Mottagande och bosättning av nyanlända samt dess påverkan på Näringslivsnämndens ekonomi är svåra att prognosticera då andra myndigheters agerande har stor påverkan.

Teknisk nämnd

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

Skattefinansierad verksamhet

Prognosticerad avvikelse helår	
2017 (tkr)	-2 859
<i>varav:</i>	
• Samordning och kvalitet	-4 959
• Teknisk drift	1 900
• Politisk ledning	200

De skattefinansierade verksamheterna inom tekniska nämnden prognostiserar ett underskott på helår med -2,9 mnkr efter åtgärder. Underskottet bedöms vara av engångskaraktär då det beror på reviderade redovisningsprinciper för immateriella tillgångar för Kart- och GIS.

Poster som tidigare år skulle ha bokförts som investeringar bokförs nu direkt i driftredovisningen.

För att delvis komma till rätta med underskottet har en åtgärd med effekt redan 2017 genomförts bestående av minskat underhåll.

Vatten och avlopp samt Renhållning redovisas separat och ingår inte i kommunens resultat.

Taxefinansierad verksamhet

Prognosticerad avvikelse helår 2017 (tkr)	8 725
<i>varav:</i>	
• Vatten och avlopp	7 650
• Renhållning	1 075

Vatten- och avloppsverksamheten prognostiserar ett helårsresultat på +13,6 mnkr, vilket innebär ett överskott jämfört med budget på +7,7 mnkr. Viktiga orsaker är lägre kapitalkostnader, obudgeterade intäkter i form av anslutningsavgifter samt lägre kostnader än beräknat för ombyggnation av Telegrafholmens reningsverk.

Renhållnings- och slamverksamheten räknar med ett resultat på – 2,9 mnkr, vilket innebär ett överskott mot budget på +1,1 mnkr. Orsaker till överskottet är ökade intäkter från fler nya kunder i Porlins kvarteren och outnyttjade medel för flytt av Brunns Återvinningscentral då anläggningen planeras ligga kvar tills vidare.

Centrala åtaganden och finansförvaltningen

I helhetsbilden ingår även kommungemensamt budgeterade poster och finansförvaltningen. Exempel på detta är skatteintäkter, intäkter och kostnader inom utjämningsystemet, statsbidrag såsom maxtaxan, finansiella kostnader och intäkter samt pensioner. Det finns även centrala reserver för volym- och konjunkturförändringar. Här beskrivs de poster som prognostiserar mer betydande avvikelser.

Prognosticerad avvikelse helår 2017 (tkr)	26 586
<i>varav betydande avvikelser:</i>	
• Centrala reserver	13 000
• Sökningsbara statsbidrag	9 000
• Pensionskuldsförändring	6 841
• Gatukostnadsersättningar	6 174
• Reavinster fastigheter	509
• Finansnetto	2 000
• Hamnfastighet	-5 500
• Internränta	-2 093

• Anslutningsavgift VA/AVL	-1 983
• Centrala Gustavsberg	-1 000

I budgeten för 2017 finns **centralt reserverade utrymmen** för volym- och konjunkturförändringar. När tre fjärdedelar av året har förflutit är nämndernas volymbedömningar relativt stabila och mera tillförlitliga än tidigare under året. Volymreserven förväntas därför ge ett överskott om 10 mnkr.

När större delen av året passerat, och en ny skatteprognos presenterats och beaktats i BUP 3, har osäkerheten kring konjunkturen och dess ekonomiska effekter resten av året minskat. Mot denna bakgrund prognostiseras att endast 2 mnkr av konjunkturreserven kan komma att behöva tas i anspråk, resterande 3 mnkr väntas ge överskott.

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 3 har tagits upp sammantaget 9,0 mnkr i intäkt för dessa statsbidrag, det ska dock betonas att beloppsnivån är osäker.

Den **internränta** (ränta på anläggningstillgångar) som kommunens verksamheter betalar till finansförvaltningen beräknas bli lägre än budget, prognosen pekar på ett underskott för finansförvaltningen med ca -2,1 mnkr.

Kommunens externa **finansnetto** avser i första hand räntor på lån från kreditinstitut och från moderbolaget Kivab. Finansnettot utvecklas något bättre än budgeterat och prognosen pekar på ett överskott om +2,0 mnkr.

Driftkostnaderna för projektet **Gustavsbergsprojektet** belastar centrala medel. Prognosen pekar på en nettokostnad för 2017 på 3 mnkr, innebärande ett underskott om 1,0 mnkr. Förutom kostnader för administration och kommunikation har projektet 2017 kostnader för sanering av markföroreningar i Porslins kvarteren. Därtill bidrar en förändrad redovisningsprincip gällande investeringar kostnader för drift. Vidare belastar kostnaderna för hamnfastigheter i Gustavsberg centrala medel i avvaktan bl a på investeringen i Porslinsfabriken. Kostnaderna beräknas till 5,5 mnkr.

Gatukostnadsersättningar avseende Porslins kvarteren tillförs driftbudgeten, vilket genererar 6,2 mnkr i överskott.

Kommunen har hittills under 2017 genomfört fastighetsförsäljningar som resulterat i **reavinst** om sammantaget 0,5 mnkr.

Den senaste skatteprognosen från SKL tar hänsyn till taxeringsutfallet från 2016, men föranleder ändå inte några förändringar av prognosen för 2017 års skatteintäkter. Den skatteintäktsprognos, som SKL presenterade tidigare i oktober, ligger i linje med kommunens budget.

Budgetuppföljning och prognos koncernen

De hel- och delägda bolagen i Värmdö kommun är organiserade som en koncern med Kommunhuset i Värmdö AB (KIVAB) som moderbolag.

Nettoresultatet för koncernen uppgår för perioden till +6,1 mnkr, 15,9 mnkr lägre än 2016. Prognosen för helåret är ett resultat på 20,8 mnkr. Jämfört med 2016 är detta betydligt lägre än föregående år (+ 77,2 mnkr), men i beaktande måste tas att VärmdöBostäder AB i samband med årsbokslutet 2016 genomförde en bokföringsmässig återföring av nedskrivningar om 65 mnkr vilket stör jämförelsen avsevärt. Jämfört med den aggregerade koncernbudgeten avviker prognosen negativt med ca 0,9 mnkr.

Koncernen som uppvisar ett rörelseresultat för perioden på -3,1 mnkr, vilket är 22,4 mnkr sämre än motsvarande period 2016. De totala rörelsekostnaderna har ökat med 23,6 mnkr, medan rörelseintäkterna i koncernen uppvisar en jämförelsevis måttlig ökning om ca 1,2 mnkr. De kraftigt ökade kostnaderna är huvudsakligen hänförliga till underhåll och successionsrenoveringar inom bostadsbolaget VärmdöBostäder AB. Bolaget bedömer dock att huvuddelen av kostnaderna för successionsrenoveringar kommer att kunna aktiveras som investeringar i samband med årsbokslutet, varför också prognosen för helåret uppvisar en betydligt mindre avvikelse. Prognosen för helåret pekar på ett positivt rörelseresultat på koncernnivå om 12,3 mnkr (7 mnkr lägre än 2016).

Finansnettot för perioden uppvisar ett nollresultat, vilket är 6,7 mnkr bättre än motsvarande period 2016. Skillnaden kan nära nog i sin helhet förklaras av de avsevärt högre ränteintäkter som genererats i moderbolaget Kommunhuset i Värmdö AB. Intäkterna kommer från kommunens internbank, som av moderbolaget lånat likviden om knappt 700 mnkr, vilken uppstod i samband med försäljningen av 49 % av aktierna i VärmdöBostäder AB. Vid motsvarande tidpunkt 2016 hade ännu inte hela likviden lånats ut samtidigt som helårsränteeffekt inte förelåg på det utlånade kapitalet.

Realisationsvinsterna från fastighetsförsäljningar uppgår för perioden till 6,5 mnkr, vilket är 2,9 mnkr lägre än 2016.

Moderbolaget i koncernen **Kommunhuset i Värmdö AB:s** resultat uppgår för perioden till 9,2 mnkr (+ 6,1 mnkr jfr m 2016). Bolaget bedriver ingen egen verksamhet utan har som uppdrag att samordna och utöva operativ ägarstyrning över de verksamhetsdrivande bolagen i koncernen. Bolaget lånar för närvarande ut 694 mnkr till Värmdö kommun (intäkt från försäljning av aktier i VärmdöBostäder AB), vilket under perioden inbringat ränteintäkter om 9,9 mnkr till bolaget. Bolaget prognostiserar ett nettoresultat om 12 mnkr för helåret.

Gustavsbergsbadet AB redovisar ett nettoresultat för perioden om -6,2 mnkr vilket är 400 tkr bättre än motsvarande period 2016. Bolaget höjde inträdesavgifterna fr.o.m. 1 februari 2017 och då besöksantalet kunnat hållas på en oförändrad nivå har bolaget kunnat generera knappt 1,4 mnkr högre intäkter. Bolagets kostnader, bl.a. som följd av personalförstärkningar, har ökat med 0,9 mnkr. Prognosen för helåret är ett resultat i nivå med budget (-8,7 mnkr), 0,6 mnkr sämre än 2016.

VärmdöBostäder AB redovisar ett resultat för perioden om -2,9 mnkr, vilket är 23,9 mnkr sämre än motsvarade period 2016. Differensen kan i huvudsak förklaras av de ovan nämnda

kostnaderna för successionsrenoveringar, vilka i nuläget belastar resultaträkningen men som i huvudsak kommer att aktiveras som investeringar och därmed inte bli resultatbelastande. Realisationsvinsterna från försäljning av radhus på Thun-Ollevägen är ca 3 mnkr lägre i år än 2016. I övrigt följer utfallet relativt väl bolagets budget. Helårsprognosen är ett resultat på 10,7 mnkr.

Värmdö Hamnar AB uppvisar för perioden ett nettoresultat om 6,0 mnkr vilket är 2,3 mnkr bättre än motsvarande period 2016. Bolaget har dock under året genererat en realisationsvinst från fastighetsförsäljning vilket stör jämförelsen. Nettoomsättningen har, främst p.g.a. minskade parkeringsintäkter i Stavsås, sjunkit med ca 1 mnkr jämfört med 2016, medan kostnaderna ökat med ca 1,1 mnkr, främst hänförligt till renoveringskostnader som budgeterats som investering, men som i sin helhet kommit att belasta resultaträkningen. Bolagets prognos är ett nettoresultat om 6,8 mnkr.

Investeringar

Under perioden januari – september 2017 investerade kommunen för 383,5 mnkr, vilket är 155,9 mnkr mer än motsvarande period föregående år. BUP 3 bekräftar därmed att kommunen nu befinner sig i ett intensivt investeringsskede, något som också framgår av budget i år och kommande år.

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 september 2017 har, av totalt budgeterade medel i årets budget, endast en begränsad del av budgeten förbrukats.

Nämnd/styrelse (Tkr)	Utfall t.o.m. september 2017	Årets budget (inkl. överföring av oförbrukade budgetmedel)	Avvikelse mot årets budget 2017
Kommunfullmäktige	0	0	0
Kommunstyrelse	79 637	574 230	494 593
Utbildningsnämnd	10 246	14 962	4 716
Vård- och omsorgsnämnd	398	0	-398
Kultur- och fritidsnämnd	8 615	55 578	46 963
Socialnämnd	0	0	0
Näringslivsnämnd	0	0	0
Bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnd	0	0	0
Teknisk nämnd, skattefinansierad	135 117	414 944	279 827
Teknisk nämnd, VA	146 359	350 992	204 633
Teknisk nämnd, RH	2 127	13 195	11 068
Summa investeringar	382 499	1 423 901	1 041 402

Bland de största investeringsutfallen till och med tredje kvartalet 2017 är:

- Farstavikens skola/Kvarnberget (53,6 mnkr under 2017)
- Centrala Gustavsberg del 2 (26 mnkr under 2017)
- Kattholmens gästhamn (24 mnkr under 2017)
- Hemmestatorps bostadshus för nyanlända (16,4 mnkr under 2017)
- Gustavsgårdens ombyggnad och renovering (16,1 mnkr under 2017)

Utöver ovan nämnda investeringar fortsätter VA-utbyggnaden med omfattande investeringar under 2017. Även Tekniska nämndens utbyggnad av GC-vägar fortsätter.

Koncernens investeringar

VärmdöBostäder AB

Bolaget har under perioden gjort investeringar till en summa om 18 mnkr, vilka kan härröras till fönsterbytesprojekt, reliningarbeten, förrådsombyggnad samt utredningar och konsultarvoden i samband med planerad nyproduktion och ROT-renoveringsprojekt.

Värmdö Hamnar AB

Bolagets investeringar under perioden januari-september uppgår till 3,9 mnkr, varav direktinvesteringar 0,3 mnkr. Investeringarna härrör sig till dels planprojektet Stavsnäs vinterhamn, dels införskaffande av nya pontoner till Stavsnäs och ny kran till Djurö hamn.

Gustavsbergshuset AB

Bolaget har under året införskaffat inventarier för 0,4 mnkr. Av dessa avser 0,3 mnkr kassasystem som behövdes bytas ut med anledning av sedelbytet. Bolaget har inga fler större investeringar planerade i dagsläget.

Gustavsbergprojektet

Efterfrågan på att bo i Gustavsberg är stor med närhet till både skärgård och storstad. De spännande industrihistoriska miljöerna i centrala Gustavsberg utvecklas genom Gustavsbergprojektet 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 Gustavsbergprojektet; 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 kring årsskiftet 2017/2018. Detaljplanen för Stallet har antagits i april och genomförandet pågår. För andra delområden pågår detaljplaneringen.

På grund av de stora osäkerheter som råder kring tidsplaner och projektets storlek budgeteras Gustavsbergprojektet 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 3,0 mnkr netto. Driftutgifter som prognostiseras för 2017 är totalt 3,4 mnkr, upparbetat t.o.m. september är 1,9 mnkr. En intäkt på 0,4 mnkr för Stallets detaljplan har betalats in. Prognosen utgår från följande utgifter; administration 1,0 mnkr, kommunikation 0,3 mnkr, Centrum 0,3 mnkr, Strandvik 0,1 mnkr, Porslinskvarteren 1,4 mnkr och Kvarnbergsterrassen 0,3 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 markföreningar och för den markanvisning som pågår för Kvarnbergsterrassen.

Investeringsuppföljning

Investeringarna i Gustavsbergprojektet redovisas på totalen i tabellen nedan. Utfall 2017 jan-sep är beräknat till 13,2 mnkr med en prognos på helår om 23,3 mnkr.

Belopp i tkr				
Projekt	Ack utfall tom 2017-09-30	Varav utfall jan - sept 2017	Budget 2017	Prognos utfall helår 2017
S:a pågående investeringar, Gustavsbergprojektet	115 258	13 245	0	23 258