



VÄRMDÖ KOMMUN

# BUP 3 2017

Kvartal 3 2017

Kommunstyrelsen



## Innehållsförteckning

<b>1 Kommunstyrelsen</b> .....	<b>3</b>
1.1 Sammanfattning.....	3
1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden.....	3
1.3 Ekonomisk analys och prognos 2017.....	4
1.4 Sammanställning av investeringar.....	6
1.5 Bilagor.....	6
<b>2 Politisk ledning</b> .....	<b>6</b>
2.1 Ekonomiskt resultat.....	6
2.2 Ekonomisk analys och prognos 2017.....	6
<b>3 Politiska projekt</b> .....	<b>7</b>
3.1 Ekonomiskt resultat.....	7
3.2 Ekonomisk analys och prognos 2017.....	7
<b>4 SALS/SEU</b> .....	<b>7</b>
4.1 Ekonomiskt resultat.....	7
4.2 Ekonomisk analys och prognos 2017.....	8
<b>5 Fastigheter KS</b> .....	<b>10</b>
5.1 Ekonomiskt resultat.....	10
5.2 Ekonomisk analys och prognos 2017.....	10
<b>6 Storstockholms Brandförsvarsförbund</b> .....	<b>11</b>
6.1 Ekonomiskt resultat.....	11
6.2 Ekonomisk analys och prognos 2017.....	11
<b>7 Plan, mark och exploatering</b> .....	<b>11</b>
7.1 Ekonomiskt resultat.....	11
7.2 Ekonomisk analys och prognos 2017.....	11
7.3 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder.....	13
7.4 Sammanställning av investeringar.....	13
7.5 Bilagor.....	14

# 1 Kommunstyrelsen

## 1.1 Sammanfattning

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 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 per september ett budgetöverskott om 21,2 mnkr beroende bl a på ännu ej ianspråktaga projektmedel, utnyttjad reserv för avställda lokaler samt av högre OH-intäkter. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 19,3 mnkr. Budgetöverskottet förklaras främst av att en del av kommunstyrelsens fleråriga projektmedel inte kommer att förbrukas under 2017.

Kommunstyrelsen är Värmdö kommuns personalmyndighet. Per sista september 2017 hade kommunen 2335 tillsvidareanställda. Av dessa var 1822 kvinnor och 513 män. Visstidsanställda var 282 personer (185 kvinnor och 97 män).

## 1.2 Ekonomiskt resultat för nämnden

Enhet	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>96 604</b>	<b>117 804</b>	<b>21 200</b>	<b>163 628</b>	<b>59</b>	<b>144 368</b>	<b>19 260</b>	<b>124 857</b>
Politisk ledning	3 811	3 963	152	5 284	72	5 084	200	5 532
Politiska projekt	4 281	5 778	1 497	7 704	56	6 774	930	5 114
SALS/SEU	45 350	64 049	18 699	91 812	49	71 112	20 700	59 607
Fastigheter KS	9 884	10 147	263	13 529	73	13 379	150	13 405
Storstockholms Brandförsvarsförbund	18 416	18 537	121	24 716	75	24 616	100	24 336
Plan, mark och exploatering	14 862	15 330	468	20 583	72	23 403	-2 820	16 862

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>	<b>-78 973</b>	<b>-76 480</b>	<b>2 493</b>	<b>-101 945</b>	<b>77</b>	<b>-105 222</b>	<b>3 277</b>	<b>-113 049</b>
Försäljning	-61 676	-60 973	703	-81 269	76	-81 996	727	-90 689
Taxor och avgifter	-11 691	-11 129	562	-14 839	79	-16 667	1 828	-17 275
Hyror och arrenden	-3 847	-3 385	462	-4 514	85	-5 236	722	-2 716
Bidrag (intäkter)	-1 759	-992	767	-1 323	133	-1 323	0	-2 365
Finansiella intäkter								-5
<i>varav interna intäkter</i>	<i>-61 509</i>	<i>-60 914</i>	<i>595</i>	<i>-81 190</i>	<i>76</i>	<i>-81 951</i>	<i>761</i>	<i>-89 526</i>
<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>	<b>175 577</b>	<b>194 283</b>	<b>18 706</b>	<b>265 573</b>	<b>66</b>	<b>249 590</b>	<b>15 983</b>	<b>237 906</b>
Personalkostnader inkl PO	77 366	78 972	1 606	105 688	73	101 613	4 075	93 064

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosa vvikelse	Fg Bokslut
Övriga personalkostnader	4 371	5 730	1 359	7 737	56	7 626	111	7 280
Köp av verksamhet	32 713	36 649	3 936	48 899	67	48 103	796	49 915
Bidrag (kostnader)	273	298	25	897	30	275	622	1 873
Hyror	10 490	10 784	294	14 378	73	14 228	150	13 984
Övriga verksamhetskostnader	43 926	54 578	10 652	78 277	56	68 763	9 514	61 042
varav oattesterade fakturor	396		396					0
Kapitalkostnader	6 439	7 273	834	9 697	66	8 982	715	10 748
varav interna kostnader	24 577	27 400	2 823	36 565	67	55 072	-18 507	34 487
<b>NETTORESULTAT</b>	<b>96 604</b>	<b>117 804</b>	<b>21 200</b>	<b>163 628</b>	<b>59</b>	<b>144 368</b>	<b>19 260</b>	<b>124 857</b>

### 1.3 Ekonomisk analys och prognos 2017

#### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Outnyttjadreserv för avställda lokaler	+4 000	0	+4 000
Högre OH-intäkter	+2 242	0	+2 242
Lägre Kapitalkostnader	+1 600	0	+1 600
Lägre kostnader främst personalkostnader pga vakanta tjänster	+2 337	0	+2 337
<b>En del av budgetmedel avseende nedan nämnda projekt kommer ej att tas i anspråk under året:</b>			
Högskolesatsning	+2 000	0	+2 000
e-arkiv	+2 500	0	+2 500
e-handel	+2 000	0	+2 000
Digital agenda	+800	0	+800
Bredbandssatsning	+470	0	+470
Budgetsystem och utveckling av befintliga stödsystem	+2 000	0	+2 000
Combine	+850	0	+850
Miljömiljon	+350	0	+350
Överenskommelsen	+300	0	+300
Ärendehanteringssystem	+500	0	+500
Ungdomsinflytande	+131	0	+131
PEX, prognosens avvikelse förklaras under avsnittet	-9 200	6 380	-2 820
<b>Totalt</b>	<b>12 880</b>	<b>6 380</b>	<b>19 260</b>

Kommunstyrelsens driftbudget har justerats enligt kommunfullmäktiges beslut om resultatbalansering från år 2016 samt om revidering av årets driftbudget.

Årsdriftbudgeten har av fullmäktige reviderats med +2,0 mnkr, medel som har överflyttats från investeringsbudget avseende digital agenda. Ej ianspråktaga projektmedel om 9,2 mnkr från 2016

har överförts till 2017.

**Kommunstyrelsen** redovisar per september en nettokostnad på 96,6 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 21,2 mnkr. Överskottet är främst föranlett av att budgetmedel avseende kommunövergripande projekt och system som ligger under kommunstyrelsens ansvar ej hunnit förbrukas under perioden. Detta beror på diverse faktorer som delvis förklaras under avsnitt Ledning, administration och ekonomi (SALS/SEU). Av samma anledning beräknas årsprognosen för kommunstyrelsen visa ett överskott om 19,3 mnkr, vilket är 8 mnkr bättre än prognosen beräknades vid delårsbokslutet. Detta beror på att Plan, mark och exploateringsenheten har förbättrat sin prognos med 3,6 mnkr i form av högre intäkter. Även Ledning, administration och ekonomi har förbättrat årsprognosen med 4,4 mnkr till följd av att ej ianspråktaga avsatta projektmedel.

- **Kommunstyrelsens politisk ledning** redovisar per september ett överskott om 152 tkr. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 0,2 mnkr.
- **Politiska projekt knutna till kommunstyrelsen** redovisar per september ett överskott om 1,5 mnkr. Balansering av projektmedel om 0,5 mnkr från 2016 ingår i årets budget. Budgetöverskottet beror bl a på ännu ej förbrukade avsatta medel avseende bl a Överenskommelsen samt reserven för oförutsedda händelser. Kommunal medfinansiering om 750 tkr har beviljats till Intresseföreningen för Krokviksvägen för upprustning av körväg på Nämdö. Bidraget kommer att reserveras för utbetalning under året och därmed en årsprognos på +0,9 mnkr.
- **Ledning, administration och ekonomi, (SALS/SEU)** redovisar per september ett budgetöverskott om 18,7 mnkr beroende främst på outnyttjad reserv för avställda lokaler, högre OH-intäkter till följd av en försiktig intäktsbudgetering, lägre Kapitalkostnad och på ännu ej ianspråktaga projektmedel avseende bl.a e-arkiv, e-handel, Digital agenda, Combine samt Högskolesatsning. Vid årets slut prognostiseras ett överskott om 20,7 mnkr pga de redan nämnda anledningarna.
- **Fastigheter KS** redovisar per september ett budgetöverskott om 263 tkr och årsprognosen beräknas visa ett överskott om 150 tkr.
- **SSBF**, kommunens nettokostnader för medverkan i Storstockholms brandförsvärsförbund per september uppgick till 18,4 mnkr, vilket ger ett överskott på 0,1 mnkr till följd av outnyttjade tilläggstjänster. Även prognosen vid årets slut är ett överskott om 0,1 mnkr.
- **Plan, mark och exploateringsenheten** redovisar per september en sammantagen nettokostnad på 14,9 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott på ca 0,5 mnkr. Ett prognostiserat underskott om 2,8 mnkr beräknas till årets slut, vilket är 3,6 mnkr bättre än den beräknade prognosen vid delårsbokslutet. Detta beror bl a på högre intäkter avseende exploateringsavgifter av engångskaraktär samt felparkeringsavgifter. En detaljerad förklaring till prognosens avvikelse mot budget finns under avsnitt Plan, mark och exploatering.
- **Gustavsbergprojektet**, budgetanslaget finns centralt under finansiering, medlen överförs till projektet periodvis och täcker respektive periods faktiska nettoresultat. Driftkostnaderna per september uppgick till 2,5 mnkr av dessa har 2,1 mnkr tillskjutits från centrala medel. Helårsprognosen för driftkostnaderna beräknas uppgå till 3,0 mnkr, vilket ger ett budgetunderskott om 1,0 mnkr. En detaljerad analys finns under avsnitt Gustavsbergprojekt.

## 1.4 Sammanställning av investeringar

### Sammanfattning

Kommunstyrelsens totala investeringar, inklusive Gustavsbergsprojektet uppgick per september till 79,6 mnkr. Årets budget uppgår till 574,2 mnkr varav 396,3 mnkr avser oförbrukade medel från 2016. Årsprognosen beräknas visa ett budgetöverskott om 417,7 mnkr, vilket främst kommer från pågående projekt som pågår under flera år.

Bland de större investeringarna under första halvåret kan nämnas:

- Iordningställande av bostäder i form av moduler samt bostadshus för nyanlända. Avsatta investeringsbudget om 30 mnkr har förbrukats och projektet är nu avslutat.
- Fortsatt iordningställande av Kattholmen med bryggor och hamnar samt utveckling av tillgängligheten för allmänheten. Projektet pågår och investeringskostnader för första halvåret har uppgått till 16,3 mnkr. Projektet beräknas vara klart under kvartal 4 2017.

## 1.5 Bilagor

*Bilaga 1: KS Sammanställning av Investeringar 2017-09-30...*

## 2 Politisk ledning

### 2.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	0							0
VERKSAMHETENS KOSTNADER	3 811	3 963	152	5 284	72	5 084	200	5 532
NETTORESULTAT	3 811	3 963	152	5 284	72	5 084	200	5 532

### 2.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Lägre kostnader	+200	0	+200
<b>Totalt</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>200</b>

Kommunstyrelsen, dvs. den politiska ledningen redovisar per september ett överskott om 0,2 mnkr och det prognostiserade resultatet beräknas visa detsamma

### 3 Politiska projekt

#### 3.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-1							-496
VERKSAMHETENS KOSTNADER	4 281	5 778	1 497	7 704	56	6 774	930	5 610
NETTORESULTAT	4 281	5 778	1 497	7 704	56	6 774	930	5 114

#### 3.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Högre kostnader projektering Kulturhuset-Porslinsfabriken	-280	0	-280
En del av avsatta medel avseende Överenskommelsen kommer ej att förbrukas under året	+300	0	+300
Outnyttjade medel avseende Brå & Lugnet/Munkmora	+213	0	213
Avsatta medel avseende social	+154	0	154
Outnyttjade övergripande utredningsmedel	+575	0	575
Högre kostnader kring arrangering av Gustavsbergsdagen	-32	0	-32
<b>Totalt</b>	<b>930</b>	<b>0</b>	<b>930</b>

Ovanstående ekonomisk sammanställning inkluderar balansering av projektmedel om 0,5 mnkr från 2016.

Nettokostnader totalt per september uppgår till 4,3 mnkr, vilket ger ett sammantaget budgetöverskott på 1,5 mnkr. Överskottet beror främst på ännu ej ianspråktaga projektmedel avseende bl a reserven för oförutsedda händelser, Överenskommelsen samt medel avsedda för övergripande utredningar.

Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 0,9 mnkr, vilket hänförs till avsatta medel avseende bl a Överenskommelse och övergripande utredningar ej kommer att ianspråkta under året.

### 4 SALS/SEU

#### 4.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-52 901	-51 697	1 204	-68 901	77	-71 625	2 724	-72 937
VERKSAMHETENS KOSTNADER	98 251	115 746	17 495	160 713	61	142 737	17 976	132 544

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
NETTORESULTAT	45 350	64 049	18 699	91 812	49	71 112	20 700	59 607

## 4.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

### Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Medelavseende Combine, Högskolesatsning, miljömiljön, e-arkiv, ärendehanteringssystem samt övergripande utredningsmedel kommer ej att ianspråkta			+8 800
Outnyttjadreserv för avställda lokaler			+4 000
Högre OH-intäkter			+1 800
Lägre kapitalkostnader			+1 600
En del av avsatta medel för e-handel och införande av ett nytt ekonomi- och ett budgetsysteem kommer ej att förbrukas under året.			+3 900
Lägre personalkostnader pga vakanta tjänster bl a inom digitalavd.			+600
<b>Totalt</b>			<b>20 700</b>

### Ledning, administration och ekonomi (SALS/SEU)

Den ekonomiska sammanställningen för Ledning, administration och ekonomi visar det sammanlagda resultatet för kommunens förvaltningsledning som omfattar Sektorn för administration, ledning och service, Sektorn för ekonomi och uppföljning samt SALS/SEUs- gemensamma intäkter/kostnader. Sammanställningen inkluderar resultatbalansering från 2016 samt revidering av årets driftbudget om totalt 9,7 mnkr, enligt kommunfullmäktigebeslut som togs den 21 juni 2017.

Den sammantagna nettokostnaden per september uppgår till 45,3 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 18,7 mnkr. Budgetöverskottet förklaras bland annat av högre OH-intäkter till följd av en försiktig intäktsbudgetering, outnyttjad reserv för avställda lokaler, lägre kapitalkostnader samt ännu ej ianspråkta projektmedel.

Belopp i tkr	Utf 201709	Bu 201709	Bu avvikelse	Bu 2017	Prognos	Prognos avv	Utf 2016
SALS, inkl kommunledn	47 745	58 509	10 764	82 050	72 650	9 400	61 183
SEU	21 396	23 804	2 408	34 085	30 185	3 900	25 375
SALS/SEUS gemensamt	-23 791	-18 264	5 527	-24 323	-31 723	7 400	-26 951
<b>Nettoresultat</b>	<b>45 350</b>	<b>64 049</b>	<b>18 699</b>	<b>91 812</b>	<b>71 112</b>	<b>20 700</b>	<b>59 607</b>

Till årets slut prognostiseras ett budgetöverskott om 20,7 mnkr, vilket förklaras nedan:

### Sektorn för administration, ledning och service, SALS

Den ekonomiska sammanställningen för SALS visar det sammanlagda resultatet för kommunledning, kansli- och utredning, avdelning för digital utveckling, säkerhets- & serviceavdelning, marknadsavdelning samt personalavdelning. Årets driftbudget har justerats med dels överföring av projektmedel om 4,7 mnkr från 2016 och dels överflyttning av investeringsmedel om 2 mnkr för digital agenda.

Sektorn redovisar per september en sammantagen nettokostnad på 47,7 mnkr, vilket ger ett



budgetöverskott om 10,8 mnkr. Överskottet hänförs främst till ännu ej ianspråkta projektmedel avseende bl a digital agenda, e-arkiv, miljömiljön, samt Högskolesatsning.

Årsprognosen för SALS beräknas visa ett överskott om 10,4 mnkr pga. att en större del av ovan nämnda projektmedel inte kommer att förbrukas under året. En del av dessa medel avses överföras till nästa år.

Budgetöverskottet förklaras delvis enligt nedan:

- **Högskolesatsning**, 2015 avsattes medel om 2,0 mnkr i syfte att teckna avtal med kungliga Tekniska Högskolan för att samverka avseende kandidat- och examensarbeten, seminariearbeten kring gemensamt aktuella frågor inom fastigheter, byggande och hållbar utveckling. Inga intresseanmälningar har tillhandahållits och därmed avsatta medel om 2 mnkr kommer ej att ianspråkta.
- **e-arkiv**, tre system flyttas över till e-arkivet och gallrats. Under hösten 2017 planeras ytterligare 2 system att anslutas. Hela budgetanslaget kommer ej att ianspråkta under året och därmed ett överskott om 2,5 mnkr beräknas uppstå.
- **Combine**, ansvaret för införande och utveckling av verksamhetssystemet Combine ligger under omsorgs- och välfärdssektorn. Under första halvåret har arbetet med att lösa de felaktigheter i de befintliga systemdelarna prioriterats. En del kostnader beräknas uppstå i samband med att man nyttja en juristtjänst för att genomföra arbetet med kvalitetssäkring av systemet. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 850 tkr pga att en av systemets centrala moduler, för barn och unga, har försenats och planeras införas med start i november och avslut i mars 2018.
- **Digital agenda**, två så kallade troféprojekt, Digitala nycklar och Betaltjänst presenterades och godkändes av kommunledningsgruppen i mars. Dessa två större projekt och andra utvecklingsarbeten inom ramen för agendan är i full gång och det avsatta budgetanslaget om 3,0 mnkr kommer att förbrukas för de beslutade satsningarna. Dock har inte tidplanen kunnat hållas för vissa delar av projektet och därför beräknas ett överskott om 0,8 mnkr uppstå vid årets slut.

### **Sektorn för ekonomi och uppföljning, SEU**

Det sammanlagda utfallet för SEU är en sammanställning av resultatet för controllers, redovisning och upphandling. Sektorns driftbudget har justerats med resultatöverföring från 2016 om 3,0 mnkr.

Ett budgetöverskott om 2,4 mnkr redovisas per september beroende på att avsatta medel för bl a e-handel, budgetsystem samt för utveckling av IT-verktyg för planering och uppföljning av ekonomin har ännu ej tagits i anspråk.

Sektorn prognostiserar ett överskott om 3,9 mnkr beroende på att medel avsedda för ovannämnda projekt ej kommer att hinna tas i anspråk under året. En del av överskottet avses överföras till 2018.

- **e-handelssystemet** har aktiverats under första halvåret för ett 20-tal beställare och tre leverantörer. Arbetet med utbildningar och anslutning av nya användare och leverantörer pågår liksom kontroll och förbättring av systemets funktionalitet. Ett budgetöverskott om 2,0 mnkr beräknas uppstå vid årets slut, vilket äskas överföras till 2018 för vidareutveckling och för att bl a förstärka enheten med ytterligare en tjänst. Upphandlingsenheten har förstärkts med 2 nya medarbetare. Den ena tillträdde sin tjänst i augusti och den andra tillträder i oktober.
- **Implementering av budgetsystemet, Konstrukt**, pågår och utbildning i systemet beräknas hållas under hösten. Upphandling av ett nytt ekonomisystem har startats under första halvåret

och är i full gång med förfrågningsunderlag. Uppföljningssystemen, Qlikview och QlikSense är i ständig utveckling för verksamhetsanpassning. Avsatta medel beräknas inte förbrukas under året och därmed ett överskott om 1,9 mnkr kommer att redovisas vid årets slut.

## SALS/SEUs gemensamma intäkter/kostnader

Inom Ledning, administration och ekonomi finns en del intäkter och kostnader som budgeteras/redovisas centralt inom förvaltningen, nämligen kommunstyrelsens centrala overheadintäkter, kommunens förvaltningslednings gemensamma rambuffert för kapitaltjänst, ett gemensamt anslag för bland annat tryck och porto samt en omdisponerad reserv för avställda lokaler.

Kommunens förvaltningslednings gemensamma intäkter/kostnader redovisar per september en nettointäkt om 23,8 mnkr vilket ger ett budgetöverskott om 5,5 mnkr. Budgetöverskottet förklaras av outnyttjad reserv för avställda lokaler, högre OH-intäkter till följd av en försiktig intäktsbudgetering samt av lägre Kapitalkostnader beroende på ännu ej avslutade investeringsprojekt. Av samma anledning beräknas årsprognosen visa ett överskott om 7,4 mnkr.

## 5 Fastigheter KS

### 5.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-419	-417	2	-556	75	-556	0	-550
VERKSAMHETENS KOSTNADER	10 303	10 564	261	14 085	73	13 935	150	13 955
NETTORESULTAT	9 884	10 147	263	13 529	73	13 379	150	13 405

### 5.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Lägre kostnader	150	0	150
<b>Totalt</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>150</b>

Budgeten avser den centrala administrationens lokaler i Skogsbo samt lokaler på Skärgårdsvägen 7.

Nettokostnaden per september uppgår till 9,9 mnkr, vilket ger ett budgetöverskott om 263 tkr. Årsprognosen beräknas visa ett överskott om 150 tkr till följd av lägre kostnader.

## 6 Storstockholms Brandförsvärsförbund

### 6.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER								
VERKSAMHETENS KOSTNADER	18 416	18 537	121	24 716	75	24 616	100	24 336
NETTORESULTAT	18 416	18 537	121	24 716	75	24 616	100	24 336

### 6.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Ej utnyttjade tilläggstjänster	+100	0	+100
<b>Totalt</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

Verksamheten avser Kommunens kostnader för medverkan i Storstockholms Brandförsvärsförbund (SSBF). Årsavgiften uppgår till 24,5 mnkr inklusive tilläggstjänster om ca 0,2 mnkr.

Utfallet per september är ett överskott på 0,1 mnkr beroende på utnyttjade tilläggstjänster under perioden. Årsprognosen beräknas visa detsamma.

## 7 Plan, mark och exploatering

### 7.1 Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat per enhet

Resultat	Ack utfall	Ack budget	Ack budget-avvikelse	Årets budget	Förbrukat - %	Årets prognos	Prognosavvikelse	Fg Bokslut
VERKSAMHETENS INTÄKTER	-23 154	-24 366	-1 212	-32 488	71	-33 214	726	-29 371
VERKSAMHETENS KOSTNADER	38 016	39 696	1 680	53 071	72	56 617	-3 546	46 233
NETTORESULTAT	14 862	15 330	468	20 583	72	23 403	-2 820	16 862

### 7.2 Ekonomisk analys och prognos 2017

Prognosens avvikelse mot budget före och efter planerade åtgärder

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Taxor och avgifter, felbudgeterade planavgifter	-2 000		-2 000
Taxor och avgifter, felperiodiserade plankostnadsavtal 2015	-900		-900

Orsak till prognosavvikelse	Prognos före åtgärder (tkr)	Åtgärder (tkr)	Prognos efter åtgärder (tkr)
Taxor och avgifter MEX, exploateringsavgifter av engångskaraktär	-	+3 600	+3 600
Taxor och avgifter MEX, felparkeringsavgifter		+1 000	+1 000
Hyror och arrenden MEX, förändrade tomträttsavgälder och arrenden	-	+700	+700
Interna intäkter, eget arbete i projekt	-1 500		-1 500
Personalkostnader MEX	+2 300		+2 300
Personalkostnader Plan	+2 100		+2 100
Köp av verksamhet/Övriga verksamhetskostnader MEX, marksanering	-1 200		-1 200
Övriga verksamhetskostnader Plan, konsultkostnader felaktig nivå i budget	-2 400	+780	-1 620
Övriga verksamhetskostnader Plan, konsultkostnader PFO	-2 300	+300	-2 000
Övriga verksamhetskostnader Plan, konsultkostnader Hemmesta Vägskäl	-2 400		-2 400
Kapitalkostnader MEX felbudgeterat	-900		-900
<b>Totalt</b>	<b>-9 200</b>	<b>6 380</b>	<b>-2 820</b>

## **Taxor och avgifter**

### **Felbudgeterade planavgifter**

Nivån på budgeterade planavgifter har historiskt varit orealistiskt höga och är justerade efter verkligt utfall. Planavgifterna är kopplade till bygglovsansökan och är därför svåra att budgetera.

### **Felperiodiserade plankostnadsavtal**

Avser vändning av periodiserade intäkter för plankostnadsavtal från 2015. Intäkter som reserverades 2015 borde ha justerats då de verkliga inkomsterna fakturerades. Dessa justerades först under kvartal 1 2017 och påverkar därmed årets resultat.

### **Exploateringsavgifter av engångskaraktär**

I exploateringsavtal avtalas bland annat om kostnadsfördelning mellan aktuell byggherre och kommunen i samband med ny byggnation vid genomförande av en gällande detaljplan. Vid genomgång av och uppföljning av äldre exploateringsavtal har ofakturerade avgifter hittats som nu har fakturerats. Parallellt med genomgång av äldre exploateringsavtal arbetas rutiner fram för att säkerställa att avtalade ersättningar till kommunen alltid ska faktureras enligt gällande exploateringsavtal.

### **Hyror och arrenden**

#### **Förändrade tomträttsavgälder och arrenden**

Budgeterad tomträttsavgäld för SKB på deras fastighet i Porslinskarverten beräknas kunna tas ut först från och med 1 januari 2018 beroende på att beslut om bygglov kommer att lämnas senare än förväntat (-1000 tkr). I projektet Vargbacken ska bostadsrätter och kooperativa hyresrätter byggas, tomträtten för denna markupplåtelse som gäller från och med 2017-07-01 är inte budgeterad (+700 tkr). Tomträttsavgäld för Riksbyggens båda projekt i Porslinskarverten har startat ett kvartal tidigare än budgeterat (+200 tkr).

En industrifastighet har ny arrendator vilket innebär en ökad arrendeintäkt för 2017 (+800 tkr).

### **Interna intäkter**

Eget arbete i projekt är lägre än budgeterat som en följd av färre anställd personal som arbetat i projekt.

### **Personalkostnader**

På grund av vakanta tjänster som inte har kunnat tillsättas är personalkostnaderna lägre än budgeterat.

### **Köp av verksamhet**

#### **Marksanering**

Marksaneringskostnader i projekten belastar inte respektive projekt utan ska hanteras i avdelningens driftbudget. Större saneringskostnader än budgeterat förväntas för genomförandet av detaljplanerna Ösby 1:79 och Brunns centrum. Genom att avdelningen skaffar sig större erfarenhet och kunskap i marksaneringsfrågor så kommer man också att med större säkerhet kunna budgetera för rätt kostnad i framtiden.

#### **Övriga verksamhetskostnader**

##### **Konsultkostnad felaktig nivå**

Justerat till nivå faktiskt utfall 2016. Högre konsultkostnader på grund av vakanser.

##### **Konsultkostnader PFO**

För att möjliggöra ett ökat antal detaljplaneprojekt för utbyggnad av PFO-områden anlitas konsulter vilket innebär ökade kostnader.

##### **Konsultkostnader Hemmesta vägval**

Kostnader hänförliga till det politiskt beslutade uppdraget att genomföra medborgardialog för förbifart Hemmesta.

#### **Kapitalkostnader**

I samband med budgetarbetet för år 2017 lämnades ett felaktigt underlag till avdelningen om förväntade kapitalkostnader. Kostanden är nu justerad till rätt nivå.

## **7.3 Åtgärder vid avvikelse/Effektiviseringsåtgärder**

Åtgärder för att nå budget i balans

Planerade åtgärder	Beräknad effekt totalt (tkr)	Varav effekt 2017 (tkr)	Effekt hittills i år (tkr)	Slutdatum åtgärd	Kommentar
Debitering av ofakturerade exploateringsavgifter	Kommundirektören har beställt rapport med analys och förslag till framtida kvalitetskontroll. Rapport redovisning HT 2017.			2017-12-31	
<b>Totalsumma:</b>					

## **7.4 Sammanställning av investeringar**

Sammanfattningsvis för perioden kan konstateras att efterfrågan på kommunens samhällsplanering fortsatt är stor med ca 40 pågående detaljplaner och ca 11 pågående genomföranden av detaljplaner.

Under perioden har kommunstyrelsens planutskott haft ett sammanträden där sammanlagt två ärenden behandlats, varav en planansökan med positivt beslut. Totalt har tre planansökningar inkommit under perioden.

Under perioden har ett tillväxtteam bildats med ekonomi-, lokalstrategisk- och

samhällsbyggnadskompetens. Syftet är att långsiktigt planera för kommande befolkningsökning med hänsyn till strategisk detaljplanering, kommunens eget lokalbehov, infrastruktursatsningar och då i förhållande till tillgängligt investeringsutrymme. Syftet är också att skapa politisk såväl som inom organisationen förståelse och samsyn om vad som är den strategiska samhällsbyggnadsutvecklingen för kommunen. Tillväxtteamet har under perioden genomfört 2 Work-shops.

Under perioden 16 juni till 2 oktober har en markanvisningstävling genomförts för utbyggnad med bostäder och lokaler på Kvarbergsterrassen. Vid anbudstidens slut hade 11 anbud inkommit. Arbete pågår med bedömning av inkomna anbud och beräknas vara färdigt med beslut om tilldelning vid kommunstyrelsens sammanträde första kvartalet 2018.

## **7.5 Bilagor**

*Bilaga 1: Investeringar PEX BUP3 med totaler och flerårig*

*Bilaga 2: Investeringar 2017 PEX till Stratsys*

*Bilaga 3: BUP3 Kommentarer från PL investeringar PEX*