



TERTIAL 2 2016

Vallentuna

**Delårsrapport januari-  
augusti 2016, Vallentuna  
kommun**



Vallentuna  
kommun

# Innehållsförteckning

<b>VALLENTUNA KOMMUN 1 januari-31 augusti 2016 .....</b>	<b>3</b>
Delårsresultat och prognos helår.....	3
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning .....	4
Pensioner.....	4
Exploatering .....	4
Investeringar.....	4
Likviditet och kapitalbehov .....	5
Soliditet.....	5
Händelser januari-augusti 2016 .....	7
<b>Nämndernas ekonomi och verksamheter.....</b>	<b>8</b>
Nämndernas ekonomi.....	8
<b>Verksamhetens resultat, kommungemensamma mål .....</b>	<b>10</b>
<b>Kommunens bolag .....</b>	<b>13</b>
<b>Rapporter .....</b>	<b>14</b>
Resultaträkning .....	14
Kassaflödesanalys.....	15
Balansräkning.....	16
Noter.....	17
Driftredovisning .....	26
Investeringar.....	26
<b>Redovisningsprinciper .....</b>	<b>27</b>

## VALLENTUNA KOMMUN 1 januari-31 augusti 2016

- Det bokförda resultatet för perioden januari-augusti är 70,8 miljoner kronor (70,8 miljoner kronor enligt balanskravet).
- Resultatet för 2016 beräknas till 33,4 miljoner kronor (33,4 miljoner kronor enligt balanskravet). Det är 15,3 miljoner kronor högre än budget. Nämndernas prognos visar, i jämförelse med budget, ett överskott på 13,2 miljoner kronor för år 2016.
- Investeringar under perioden januari-augusti uppgår till 113,7 miljoner kronor. Helårsprognos för investeringar är 250,1 miljoner kronor.

### Delårsresultat och prognos helår

Vallentuna kommun redovisar delårsbokslut efter åtta månader. Kommunfullmäktige har i kommunplanen lagt fast att ett av kommunens strategiska områden är god ekonomisk hushållning. Målet är att verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt. Positivt ekonomiskt resultat är uppnått i kommunens delårsbokslut och prognosen visar också ett positivt ekonomiskt resultat för hela 2016.

Utfallet i delårsbokslutet är ett positivt resultat på 70,8 miljoner kronor. Verksamheternas nettokostnad per sista augusti uppgår till 1 017,9 miljoner kronor, motsvarande resultat för delårsbokslutet förra året uppgick till 974,1 miljoner kronor. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har ökat med sex procent jämfört med delårsbokslutet 2015 och uppgår nu till 1 094,3 miljoner kronor. De finansiella nettokostnaderna vid delårsbokslutet är 5,6 miljoner kronor.

Resultatet enligt balanskravet, det vill säga resultatet exklusive realisationsvinster, uppgår till 70,8 miljoner kronor. Även föregående år visade delårsbokslutet ett positivt resultat (55,4 miljoner kronor respektive 43,0 miljoner kronor enligt balanskravet) och året slutade med ett resultat på 50,9 miljoner kronor eller 29,2 miljoner kronor enligt balanskravet.

Prognosen för 2016 visar ett resultat på 33,4 miljoner kronor och resultatet enligt balanskravet beräknas bli 33,4 miljoner. I förhållande till budget är det ett överskott på 15,3 miljoner kronor.

De största avvikelserna mot budget är:

- Nämndernas nettokostnad beräknas bli 13,2 miljoner kronor lägre än budgeterat.
- Exploatering ger överskott med 16,2 miljoner kronor.
- Skatter och bidrag minskar med 6,5 miljoner kronor.
- Räntekostnader minskar med 4,7 miljoner kronor.
- Extra kostnader för Ormstaskolan med 14,4 miljoner kronor.

### Balanskravsutredning

Belopp i mnkr	Bokslut 2016-08	Bokslut 2015-08	Budget 2016	Prognos 2016	Avvikelse mot budget 2016	Bokslut 2015
Resultat enligt resultaträkningen	70,8	55,4	18,1	33,4	15,3	50,9
Realisationsvinster (-)	0,0	-12,4	0,0	0,0	0,0	-21,7
Balanskravsresultat	70,8	43,0	18,1	33,4	15,3	29,2

## Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Kommuner får intäkter i form av kommunalskatt baserade på kommunens eget skatteunderlag. Skattesatsen i Vallentuna är 31,08 procent, samma som föregående år. Skatten i kommunen 2016 är 19,00 procent och 12,08 procent i landstinget. Skatten i kommunen har höjts med 0,02 procentenheter samtidigt som landstingsskatten sänkts i motsvarande grad till följd av skatteväxling för hälso- och sjukvård i bostad som kommunen tagit över från landstinget.

Intäkterna ska bekosta den kommunala verksamhet som politikerna beslutat att bedriva. För att garantera att alla medborgare ska få samma välfärd oavsett var i landet de bor får kommuner generella statsbidrag samt att bidrag omfördelas mellan kommunerna. Utjämning görs bland annat för att kompensera för skillnader i beskattningsbar inkomst, antal barn i skolan, personer äldre än 65 år och geografiska förutsättningar.

Vallentuna kommuns skatteintäkter under de första åtta månaderna uppgår till 980,8 miljoner kronor. Det är sex procent högre än delårsbokslutet 2015 då skatteintäkterna uppgick till 925,8 miljoner kronor.

Kommunen har under årets första åtta månader fått 113,5 miljoner kronor i generella statsbidrag och utjämning. Jämfört med delårsbokslutet 2015 är det en ökning med två procent från 110,9 miljoner kronor.

Prognosen för 2016 visar att skatteintäkter beräknas ge ett underskott på 1,8 miljoner kronor i förhållande till budget. Även generella statsbidrag och utjämning väntas ge ett underskott mot budget med 4,7 miljoner kronor.

## Pensioner

Kommunens pensioner redovisas enligt blandmodellen. Modellen innebär att kommunen under en övergångsperiod har dubbla pensionskostnader eftersom kommunen betalar ut pensioner för dem som tjänade in sin pension före år 1998 och samtidigt gör pensionsavsättningar för dem som är anställda nu. Enligt kommunens finanspolicy ska pensionsmedel förvaltas internt inom kommunens redovisning, det vill säga återlånas.

Prognos på pensionskostnad inklusive löneskatt beräknas bli 73,4 miljoner kronor, samma som budget. Av dessa avser 20,5 miljoner kronor pensioner intjänade före år 1998.

## Exploatering

Att exploatera innebär att förnya användningen av mark och att bygga bostäder, kontor, industrier och vägar. Kommunen är i ett skede när utgifter för utbyggnad av vägar är höga. Exempel på områden där det har byggts under 2016 är Tingvalla, Åby Ängar och Haga 3. När infrastrukturen är klar kommer ersättning att tas ut av byggherrar och boende. I år har de största intäkterna kommit från Åby Ängar och Haga 3.

Kommunen har i delåret haft inkomster som överstiger utgifter med 9,9 miljoner kronor. Inkomsterna och utgifterna påverkar inte direkt resultatet utan syns som en förändring i balansräkningen. I årets resultat ingår främst fastighetsförsäljningar i Åby Ängar.

Vägar och andra anläggningar som ägs av kommunen efter exploateringstidens slut ingår i kommunens investeringar.

## Investeringar

Vallentuna kommun har investerat för 113,7 miljoner kronor fram till och med augusti 2016. Utfallet utgör 32 procent av budget. Investeringsbudgeten för 2016 består av årets del i kommunplan 2016-2018 samt överförda medel från 2015. I slutet av delårsrapporten finns en tabell med årets investeringar.

## Några av årets större projekt

- Investeringar pågår i samband med stora exploateringsprojekt i områdena Tingvalla, Haga 3 och Åby Ängar. De vägar och andra anläggningsarbeten som blivit klara har kostat 29,9 miljoner kronor. Prognosen är att utfallet blir lägre än budget främst på grund av att områdena Nyborg och Kristineberg inte medför så höga utgifter 2016.
- Flytten av Strix träningsårsskola till Hammarbacksskolan fortsätter.
- För att kommunen ska kunna fullfölja sitt uppdrag och ordna bostäder åt nyanlända och ensamkommande barn har paviljonger hyrts in. Investeringar för anläggande av mark och installationer för att kunna ställa upp dem beräknas uppgå till cirka 24,0 miljoner kronor under 2016. Finansiering sker dels genom att de nyanlända debiteras hyresavgifter och dels genom ersättningar från Migrationsverket.
- Arbetet med att rusta upp torgytor för att skapa ett trivsamt och levande centrum fortsätter.
- En underhållsplan för ishallarna på Vallentuna idrottsplats har tagits fram och investeringsmedel finns avsatta i kommunplanen för 2017-2019. Byte av kylanläggning var så akut att renoveringen påbörjades redan i år. Utgiften för kylanläggningen väntas bli 7,0 miljoner kronor i år.

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av investeringarna som kommunen finansierat med egna medel. Självfinansieringsgraden är 99 procent för årets första åtta månader. Motsvarande siffror i helår 2015 var 84 procent.

Utöver de materiella investeringarna enligt ovan har kommunen finansiella investeringar. Kommunen har köpt 17 bostadsrätter för 31,1 miljoner kronor. Bostadsrätterna är köpta för att kommunen ska kunna fullfölja sitt uppdrag och ordna bostäder åt de nyanlända som kommunen blivit anvisad av staten att ta emot.

## Likviditet och kapitalbehov

Likvida medel och placeringar har ökat med 19,8 miljoner kronor jämfört med vid årsskiftet. Ett nytt lån på 200 miljoner kronor togs upp för att täcka investeringar och en slutamortering av ett lån på 100 miljoner kronor. På grund av stor osäkerhet kring när flyktingersättningar från Migrationsverket väntas bli inbetalda håller sig kommunen med en högre likviditet än vanligt.

I budgeten beräknades årets lånebehov till 138,3 miljoner kronor. Eftersom investeringarnas utfall väntas bli lägre än planerat minskar också det beräknade lånebehovet och Vallentuna räknar med att inte behöva ta upp något nytt lån i år. Till följd av lägre upplåningsbehov blir därför räntekostnaderna lägre. Det väntas ge en positiv effekt på resultatet med 4,7 miljoner kronor jämfört med budget.

Den sista augusti är kommunens låneskuld 513,0 miljoner kronor. Lån på 200 miljoner kronor förfaller inom ett år, 240 miljoner kronor förfaller inom fem år och 73 miljoner kronor efter fem år. Genomsnittlig upplåningsränta definieras som årets räntekostnad delad med ett genomsnitt av låneskulder vid årets början respektive slut. Den genomsnittliga upplåningsräntan för 2016 beräknas bli 2,09 procent. Den genomsnittliga räntebindningstiden beräknas bli 2,5 år per den sista december.

Inga nya borgensåtaganden har ingåtts under perioden men Vallentunavatten har nyttjat det borgensbeslut som togs förra året och lånat upp ytterligare 9 miljoner kronor i år.

Vallentunavatten AB har avtalat om ett räntefritt lån på maximalt 73 miljoner kronor. I mars lånade kommunen ut 7,8 miljoner kronor och Vallentunavatten AB:s låneskuld var vid delårsbokslutet 38,8 miljoner kronor.

## Soliditet

Kommunen har i jämförelse med kommunsektorn i övrigt en stark balansräkning. Soliditeten beskriver kommunens finansiella styrka på lång sikt och visar hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Enligt delårsbokslut 2016 är soliditeten i stort sett oförändrad jämfört med årsskiftet och uppgår per sista augusti till 51 procent. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelser för pensioner är soliditeten 25 procent. Det goda delårsresultatet på 70,8 miljoner kronor skulle

lett till en ökad soliditet om inte tillgångarna hade ökat med 110,4 miljoner kronor under samma period.

Vid ett vägt genomsnitt för samtliga kommuner i riket år 2015 var soliditeten 46 procent exklusive ansvarsförbindelsen och 22 procent när den inkluderades.

## Händelser januari-augusti 2016

### ***Nya bostäder i centrala Vallentuna***

Markanvisningstävlingen för tomten vid Gärdesvägen är klar och en detaljplan för området ska tas fram och nya bostäder kommer att byggas. Lägenheterna utvecklas i ett attraktivt läge strax söder om kommunens nya kulturhus och bibliotek, nära Roslagsbanan. Området ligger i direkt anslutning till centrala Vallentuna, sociodukten, Prästgårdsparken och Vallentunasjön. Byggstart planeras till år 2018 och den första inflyttningen beräknas till slutet av 2019. Projektet är en viktig del i kommunens satsning på bostadsbyggande och näringslivsverksamhet.

### ***Gott företagsklimat***

Svenskt Näringsliv undersöker årligen företagsamheten i Sverige. På listan över kommuner med störst andel företagsamma människor inom välfärdssektorn finns Vallentuna på sjätte plats. På samma lista, men som enbart gäller företagsamma kvinnor, är Vallentuna landets fjärde bästa kommun. I Vallentuna pågår ett strategiskt arbete som ska bidra till att kommunen blir en av Sveriges företagsvänligaste, med fler och växande Vallentunaföretag. En viktig del är projektet "Förenkla – Helt enkelt" som genomförs i samarbete med Sveriges Kommuner och Landsting (SKL).

### ***Tryggt och snyggt***

Vallentuna ska vara en trevlig och trygg kommun att bo och vistas i. Tjänsten "Tryggt och snyggt" har tagits fram för att underlätta för alla i kommunen att enkelt felanmäla brister i kommunala funktioner. Det kan till exempel handla om klotter, nedskräpning, fulla papperskorgar och trasig belysning på gator och gång- och cykelvägar. Anmälan kan göras med appen Tryggt och snyggt eller i en webbtjänst för felanmälan av utemiljöer.

### ***Integration***

Ett nytt handlingsprogram för integration har antagits av kommunfullmäktige. Genom programmet ska ett aktivt arbete startas med integration av flyktingar – och samarbetet mellan kommunen och civilsamhället ska etableras vidare och utvecklas. Handlingsprogrammet innehåller fokusområden och konkreta aktiviteter. Inom ramen för handlingsprogrammet har projekt Flyktingvän startats. Projektet ska möjliggöra möten som bidrar till att öka kontakten mellan nya och gamla invånare och på så sätt underlätta nyanlända invånares etablering i Vallentuna.

### ***Upplev Vallentuna***

En ny webbplats, Upplev Vallentuna, ([www.upplevvallentuna.se](http://www.upplevvallentuna.se)) har publicerats. På sidan finns ett stort utbud av exempelvis evenemang, besöksmål och upplevelsetips – från kommunen, företag, föreningar och andra aktörer i Vallentuna. Vallentuna har ett rikt kulturarv och ett fantasiskt naturlandskap. Evenemang och idrottshändelser anordnas året om i hela kommunen. Med den nya webbsidan finns nu en gemensam plattform för att det på ett enkelt sätt ska vara möjligt att ta del av allt Vallentuna har att erbjuda.

### ***Strategisk kompetensförsörjning***

I en jämförelse bland 100 kommuner i Sverige har Vallentuna kommun utsetts till den kommun som är bäst i Sverige på strategisk kompetensförsörjning. Företaget som tilldelat Vallentuna utmärkelsen heter LinkedIn och är ett stort professionellt socialt nätverk. Vallentuna arbetar med rekrytering på ett modernt sätt där sociala medier är en viktig del i kommunens strategi för att säkra tillgången till kompetent personal. Sedan oktober 2015 har över 2 000 personer genom LinkedIn blivit medvetna om Vallentuna och kommunens varumärke och drygt 60 personer har attraherats och anställts via LinkedIn. Kommunen har också under våren nominerats och utsetts av Karriärföretagen till en av de 50 mest spännande arbetsgivarna inom offentlig sektor.

### ***Cykelvägnät***

Kommunens satsning på cykelvägnätet syftar till att skapa bättre förutsättningar för cyklister i kommunen för att uppmuntra till användning av cykel och minska bilanvändningen. Gång- och cykelvägen mellan Kragstalunds station och Bällstaberg 4 har under sommaren asfalterats och kommer under hösten att kompletteras med belysning. Nya cykelvägvisningsskyltar kommer under hösten att sättas upp i stråket längs Stockholmsvägen mellan Vallentuna centrum och gränsen till Täby. En cykelinventering är genomförd och kommer att ligga till grund för planering av fler cykel-parkeringar.

# Nämndernas ekonomi och verksamheter

## Nämndernas ekonomi

**Nämndernas nettokostnad per augusti uppgår till 1 035,4 miljoner kronor vilket motsvarar 64 procent av årsbudgeten. Motsvarande period föregående år utgjorde utfallet lika stor andel.**

**Nämndernas prognos visar i jämförelse med budget ett överskott på 13,2 miljoner kronor för 2016.**

### ***Kommunstyrelsen***

Kommunstyrelsens verksamheter omfattar kommunledningskontoret, räddningstjänst, samhällsbyggnadsförvaltningen och resultatenheter TunaFastigheter samt avfallshantering. Budgeten uppgår till 163,1 miljoner kronor. Prognosen visar ett underskott på 0,7 miljoner kronor, inklusive kommunstyrelsens budget för oförutsedda utgifter.

Fastighetsavdelningen prognostiserar ett underskott på totalt 5,0 miljoner kronor. Det beror på ökade kostnader för Ormstaskolan för inhyrda paviljonger och ökade kostnader inom planerat underhåll. Fuktskador har upptäckts i samband med renoveringsarbeten samt framkommit vid en utförd inventering av kommunens fastigheter.

Kommunledningskontorets prognos visar att överskottet från räddningstjänstens lägre kostnader täcker ökade kostnader för sommarjobbare inom kommunen. Prognosen är baserad på att kommunstyrelsens budget för oförutsedda utgifter inte kommer att nyttjas till fullo, utan att 4,3 miljoner kronor kvarstår.

### ***Barn- och ungdomsnämnden***

Barn- och ungdomsnämndens budget består av flera delar. Den fasta budgetramen omfattar 143,5 miljoner kronor. Prognosen för 2016 är att den fasta ramen ger ett mindre överskott på 0,5 miljoner kronor. Det finns 16 intäktsfinansierade resultatenheter som sammanlagt ska ha en balanserad budget, dock kommer vissa enheter att visa minus respektive plusresultat. Prognosen för resultatensheternas sammanlagda resultat är ett underskott på 2,0 miljoner kronor. Budgeten för skolpeng, föräldraavgifter och statsbidraget maxtaxa omfattar 588,2 miljoner kronor. Prognosen för skolpengen 2016 är ett överskott på 7,5 miljoner kronor.

### ***Utbildningsnämnden***

Utbildningsnämndens budget består av en budgetram omfattande 30,2 miljoner kronor, en resultat enhet som är intäktsfinansierad samt en budget för gymnasieskolpeng som omfattar 121,0 miljoner kronor. Budgeten för gymnasieskolpengen är volymstyrd och baseras på befolkningsprognoser. Den totala prognosen för fasta ramen visar ett överskott på 1,5 miljoner kronor för 2016. Inom fasta ramen förväntas bland annat tilläggsbelopp och Kunskapscentrum Nordost (KCNO) generera överskott. Prognosen för resultat enheten Vallentuna gymnasium är en budget i balans vid årets slut, främst beroende på fler elever och höjd peng för språkinstruktionen. Gymnasieskolpengen väntar ett underskott på 3,0 miljoner kronor för 2016. Prognosen baseras på utbetald skolpeng för perioden januari-september och antal elever registrerade i september.

### ***Socialnämnden***

Socialnämndens budget uppgår till 466,9 miljoner kronor. Prognosen visar ett överskott på 10,0 miljoner kronor. Prognosen för de olika blocken visar på såväl över- som underskott. Äldreomsorgen förväntar ett överskott på 8,0 miljoner kronor främst beroende på låg efterfrågan på äldreboendeplatser. Individ och familjeomsorg visar ett överskott på 6,7 miljoner kronor. Blocket Funktionsnedsättningar enligt LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade) beräknas visa ett underskott på 4,1 miljoner kronor till följd av kostnadsökningar.

### ***Fritidsnämnden***

Fritidsnämndens budget är 49,6 miljoner kronor. Prognosen för 2016 är en budget i balans.

### ***Kulturnämnden***

Kulturnämndens budget är 42,0 miljoner kronor. Prognosen för 2016 är en budget i balans.

### ***Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden***

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget uppgår till 11,1 miljoner kronor. Prognosen visar ett underskott på 1,4 miljoner kronor. Det beror främst på ökade personalkostnader i samband med



personalförändringar.

### ***Överförmyndarnämnden***

Överförmyndarnämndens budget omfattar 2,8 miljoner kronor. Verksamheten väntas göra ett överskott på 0,7 miljoner kronor. Nämndens intäkter består till största delen av återsökningar från Migrationsverket för gode män till ensamkommande barn. Orsaken till det stora överskottet är att antalet uppdrag för gode män är betydligt fler 2016 än 2015, vilket ger en intäktsökning 2016 medan kostnaderna för gode män bokförs först nästkommande år då utbetalningen av arvoden sker.

## Verksamhetens resultat, kommungemensamma mål

Vid varje ny mandatperiod tar de styrande politikerna fram en politisk plattform som styr verksamheten de kommande åren. Utifrån plattformen formuleras strategiska inriktningar med kommungemensamma mål. Arbetet dokumenteras i en kommunplan som beskriver vad kommunen särskilt vill åstadkomma och fokusera på. Kommunplanen fastställs av kommunfullmäktige och innehåller både mål och budget.

I **Kommunplan 2016-2018** står det att:

- All utveckling i Vallentuna kommun ska bygga på den gemensamma visionen: *"Med det goda småstadslivet i en nära och högt värderad natur- och kulturbygd bidrar Vallentuna kommun aktivt till en växande och hållbar storstadsregion."*
- All verksamhet ska vila på kommunens värdegrund: *"I Vallentuna kommun har vi en professionell verksamhet som präglas av kvalitet och kundfokus utifrån engagemang, allas lika värde och utveckling."*

Utifrån visionen och värdegrunden finns det i Kommunplan 2016-2018 fyra strategiska inriktningar som vardera har ett kommungemensamt mål. Därtill har kommunfullmäktige fastställt ytterligare ett strategiskt område med mål inom jämställdhet och mångfald. De kommungemensamma målen är av typen inriktnings- och strävansmål.

Arbetet följs löpande upp av Vallentuna kommuns chefer vid givna tillfällen under året. Cheferna tar ställning till måluppfyllelsen utifrån fastställda nivåer, både för utfallet och en prognos för helåret. Cheferna lämnar kommentarer och motiverar sina ställningstaganden. Uppföljningen redovisas i nämndernas delårsrapporter. Nedan finns en sammanfattning av nämndernas måluppfyllelse summerat per nämnd och strategiskt område. Därefter presenteras en samlad bedömning av måluppfyllelsen för kommunen.

### Nämndernas måluppfyllelse av kommungemensamma mål - Utfall

Nämnd	Totalt antal mål	Förväntad effekt för perioden uppnådd	Arbete pågår	Ej påbörjad
Kommunstyrelsen	5	4	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	5	0	5	0
Utbildningsnämnden	5	0	5	0
Socialnämnden	5	1	4	0
Fritidsnämnden	5	1	4	0
Kulturnämnden	5	1	4	0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	5	2	3	0
<b>Summering utfall</b>	<b>35</b>	<b>9</b>	<b>26</b>	<b>0</b>

## Nämndernas måluppfyllelse av kommungemensamma mål - Prognos helår

Nämnd	Totalt antal mål	Målet uppfyllt	Målet ej uppfyllt men hög positiv förändringstakt	Målet ej uppfyllt och låg förändringstakt
Kommunstyrelsen	5	5	0	0
Barn- och ungdomsnämnden	5	4	1	0
Utbildningsnämnden	5	4	1	0
Socialnämnden	5	5	0	0
Fritidsnämnden	5	4	1	0
Kulturnämnden	5	4	1	0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	5	4	1	0
<b>Summering prognos</b>	<b>35</b>	<b>30</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

## Strategisk inriktning, måluppfyllelse - Utfall

Strategisk inriktning	Förväntad effekt för perioden uppnådd	Arbete pågår	Ej påbörjad
Kund/invånare	1	6	0
God ekonomisk hushållning	1	6	0
Tillväxt och utveckling	4	3	0
Energi och miljö	0	7	0
Jämställdhet och mångfald	3	4	0
<b>Summering utfall</b>	<b>9</b>	<b>26</b>	<b>0</b>

*Summering av nämndernas måluppfyllelse av kommungemensamma mål.*

## Strategisk inriktning, måluppfyllelse - Prognos

Strategisk inriktning	Målet uppfyllt	Målet ej uppfyllt men hög positiv förändringstakt	Målet ej uppfyllt och låg förändringstakt
Kund/Invånare	7	0	0
God ekonomisk hushållning	7	0	0
Tillväxt och utveckling	7	0	0
Energi och miljö	2	5	0
Jämställdhet och mångfald	7	0	0
<b>Summering prognos</b>	<b>30</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

*Summering av nämndernas måluppfyllelse av kommungemensamma mål.*

### *Samlad bedömning*

Den samlade bedömningen av de kommungemensamma målen är att de inte är uppnådda efter augusti månad. Arbete pågår inom nämnderna för att nå de kommungemensamma målen.

Prognosen är att vid årets slut kommer de kommungemensamma målen till stor del att vara uppnådda. Kommunstyrelsen och socialnämnden anger att samtliga mål kommer att uppnås. Övriga nämnder gör prognosen att fyra av målen kommer att uppnås och att ett mål ej kommer att uppfyllas men att de har hög positiv förändringstakt. Den samlade bedömningen är därför att målen till stor del kommer att vara uppnådda vid årets slut på kommunövergripande nivå och att en hög positiv förändringstakt föreligger för samtliga nämnder.

Den samlade bedömningen av de strategiska inriktningarna kund/invånare, god ekonomisk hushållning, tillväxt och utveckling, energi och miljö samt jämställdhet och mångfald är att de till stor del kommer att vara uppnådda vid årets slut. Samtliga nämnder bedömer att de kommer att uppnå målen för inriktningarna kund/invånare, god ekonomisk hushållning, tillväxt och utveckling samt jämställdhet och mångfald. Endast kommunstyrelsen och socialnämnden anger att de kommer att uppnå målet för det strategiska området energi och miljö. Övriga fem nämnder bedömer att målet inom energi och miljö inte kommer att uppfyllas, men att arbete pågår med en hög positiv förändringstakt. Utfallet i delåret visar också att ingen nämnd har nått förväntad effekt för perioden inom området energi och miljö. Däremot visar uppföljningen efter åtta månader goda resultat inom områdena tillväxt och utveckling samt jämställdhet och mångfald.

## Kommunens bolag

Vallentuna kommun har två helägda dotterbolag, AB Össebyhus och det vilande bolaget Vallentuna Förvaltnings AB. Det har inte varit några förändringar i den kommunala koncernen under året. Koncernens siffror visas bara i årsbokslutet.

### *AB Össebyhus*

Bolaget äger och förvaltar hyreslägenheter och lokaler i kommunen. Fastighetsbeståndet omfattar 96 lägenheter.

I september 2016 brann det i fastigheten på Fornminnesvägen 16. Under hösten görs en utredning för att ta fram hur stor kostnadspåverkan det kommer ha på bolaget.

Omsättningen i delåret uppgick till 4,2 miljoner kronor och resultatet till 0,3 miljoner kronor. Prognosen för hela året är 7,4 miljoner kronor i omsättning och ett negativt resultat på grund av omfattande renoveringar och effekter av branden. Balansomslutningen uppgick till 74,4 miljoner kronor den 31 augusti.

För mer information om AB Össebyhus, se bolagets egen redovisning.

# Rapporter

## Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Bokslut 2016-08-31	Bokslut 2015-08-31	Budget 2016	Prognos 2016	Avvikelse 2016	Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter	1,8	269,5	219,3	326,2	339,4	13,2	355,4
Verksamhetens kostnader	2,8	-1 245,8	-1 151,9	-1 878,0	-1 880,9	-2,9	-1 788,0
Avskrivningar	3	-41,6	-41,5	-66,6	-62,2	4,4	-62,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 017,9</b>	<b>-974,1</b>	<b>-1 618,4</b>	<b>-1 603,7</b>	<b>14,7</b>	<b>-1 495,0</b>
Skatteintäkter	4	980,8	925,8	1 473,7	1 471,9	-1,8	1 388,6
Gen.statsbidrag och utjämning	5	113,5	110,9	178,3	173,6	-4,7	167,3
Fin.intäkter	6,8	2,2	2,3	0,4	2,3	1,9	3,7
Fin.kostnader	7	-7,8	-9,4	-16,0	-10,7	5,3	-13,6
<b>Periodens resul- tat</b>		<b>70,8</b>	<b>55,4</b>	<b>18,1</b>	<b>33,4</b>	<b>15,3</b>	<b>50,9</b>

## Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Budget 2016	Bokslut 2016-08-31	Bokslut 2015-08-31	Bokslut 2015
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Periodens resultat		18,1	70,8	55,4	50,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9	75,9	47,5	35,9	52,8
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>94,0</b>	<b>118,3</b>	<b>91,4</b>	<b>103,7</b>
Ökning (-) /minskning (+) kortfristiga fordringar/placeringar		0,0	-8,3	21,2	-8,6
Ökning (-) /minskning (+) exploateringsfastigheter och lager		0,5	-3,5	-0,1	-2,0
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder		0,0	-62,3	-58,5	32,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>94,5</b>	<b>44,2</b>	<b>54,0</b>	<b>125,5</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-260,2	-113,7	-63,3	-135,0
Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar		60,3	28,4	0,3	18,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	-0,2	11,4	19,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar			-31,1	-1,6	-25,2
Utbetalning av statlig infrastruktur		-12,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			0,0	0,0	2,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-211,9</b>	<b>-116,6</b>	<b>-52,1</b>	<b>-120,1</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån		138,3	200,0	0,0	50,0
Amortering av lån		0,0	-100,0	0,0	-50,0
Ökning (-) av långfristiga fordringar		-21,0	-7,8	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>117,3</b>	<b>92,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>					
Likvida medel vid årets början		39,9	138,4	132,9	132,9
Likvida medel vid årets slut		39,9	158,2	134,7	138,4
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>0,0</b>	<b>19,8</b>	<b>1,8</b>	<b>5,4</b>

## Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Bokslut 2016-08-31	Bokslut 2015-08-31	Bokslut 2015	Förändring 0101-0831
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella anläggningstillgångar					
a) Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	1 599,7	1 471,6	1 524,2	75,5
b) Maskiner och inventarier	11	40,7	46,6	44,7	-4,0
Finansiella anläggningstillgångar	12	108,5	46,1	69,7	38,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 749,0</b>	<b>1 564,3</b>	<b>1 638,6</b>	<b>110,4</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Exploateringsfastigheter och lager	13	17,2	11,9	13,7	3,5
Kortfristiga fordringar	14	119,9	76,2	111,6	8,3
Kassa, bank	15	158,2	134,7	138,4	19,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>295,3</b>	<b>222,8</b>	<b>263,7</b>	<b>31,6</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 044,3</b>	<b>1 787,1</b>	<b>1 902,3</b>	<b>142,0</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat		70,8	55,4	50,9	19,9
Övrigt eget kapital		980,2	923,7	929,3	50,9
<b>Summa eget kapital</b>	<b>16</b>	<b>1 051,0</b>	<b>979,1</b>	<b>980,2</b>	<b>70,8</b>
- varav pensionsreserv		71,7	71,7	71,7	0,0
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	155,9	143,7	149,5	6,5
<b>Summa avsättningar</b>		<b>155,9</b>	<b>143,7</b>	<b>149,5</b>	<b>6,5</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	18	423,1	428,7	396,1	27,0
Kortfristiga skulder	19	414,3	235,7	376,6	37,7
<b>Summa skulder</b>		<b>837,4</b>	<b>664,3</b>	<b>772,6</b>	<b>64,7</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>2 044,3</b>	<b>1 787,1</b>	<b>1 902,3</b>	<b>142,0</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	507,7	531,8	521,5	-13,8
b) Övriga ansvarsförbindelser	21	351,8	337,2	341,4	10,3



## Noter

### Not 1 Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Varor	9,3	9,7
Taxor och avgifter	59,2	54,2
Hyror och arrenden	37,3	36,2
Bidrag	125,7	69,5
Såld verksamhet och andra tjänster	20,3	25,6
Jämförelsestörande poster, se not 8	17,6	24,1
<b>Summa</b>	<b>269,5</b>	<b>219,3</b>

### Not 2 Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Personal	578,9	549,3
Varor	77,1	76,3
Köp av huvudverksamhet	454,8	405,2
Övriga tjänster	61,9	58,2
Bidrag	28,6	27,4
Hyror	32,7	24,8
Jämförelsestörande poster, se not 8	11,9	10,7
<b>Summa</b>	<b>1 245,8</b>	<b>1 151,9</b>

### Not 3 Avskrivningar

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Mark, byggn. och tekniska anläggningar	34,6	35,4
Maskiner och inventarier	7,1	6,1
<b>Summa</b>	<b>41,6</b>	<b>41,5</b>

### Not 4 Skatteintäkter

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Preliminär kommunalskatt	988,4	926,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,2	-1,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	-6,3	0,9
<b>Summa</b>	<b>980,8</b>	<b>925,8</b>

## Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Inkomstutjämning	14,7	19,4
Strukturbidrag	0,0	2,2
Regleringsavgift/bidrag	-0,7	-0,8
Kostnadsutjämning	44,6	39,5
LSS-utjämning	16,6	15,2
Kommunal fastighetsavgift föregående år	36,1	35,0
Generella bidrag från staten	2,3	0,5
<b>Summa</b>	<b>113,5</b>	<b>110,9</b>

## Not 6 Finansiella intäkter

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Aktieutdelning	2,1	1,2
Ränteintäkter	0,1	0,1
Realisationsvinst bostadsrätter, jämförelsestörande	0,0	1,0
<b>Summa</b>	<b>2,2</b>	<b>2,3</b>

## Not 7 Finansiella kostnader

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Räntekostnader	6,8	8,0
Ränta på pensionsavsättning	0,9	1,3
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>7,8</b>	<b>9,4</b>

## Not 8 Jämförelsestörande poster

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Försäljning tomter inom exploatering	17,6	12,7
Realisationsvinster	0,0	11,4
Ormstaskolans rivning	-9,8	-7,4
Realisationsförlust	-0,8	0,0
Kostnad såld exploateringsfastighet	-1,3	-3,3
Realisationsvinst bostadsrätter	0,0	1,0
<b>Summa</b>	<b>5,7</b>	<b>14,5</b>

## Not 9 Ej likviditetspåverkande poster

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Avskrivningar	41,6	41,5
Avsatt till pensioner	8,8	10,6
Utbetalning av avsättning	-2,3	-2,3
Förändring av långfristig periodisering	-1,4	-1,4
Realisationsvinst mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,0	-11,4
Realisationsförlust mark, byggnader och tekniska anläggningar	0,8	0,0
Realisationsvinst bostadsrätter	0,0	-1,0
<b>Summa</b>	<b>47,5</b>	<b>35,9</b>

## Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
<b>Verksamhetsfastigheter</b>		
IB anskaffningsvärde	1 536,2	1 519,1
Årets utrangering	-20,0	0,0
UB anskaffningsvärde	1 516,1	1 519,1
IB ackumulerade avskrivningar	-645,1	-602,2
Årets avskrivningar	-27,9	-28,1
Årets utrangering, avskrivningar	19,4	0,0
UB ackumulerade avskrivningar	-653,6	-630,3
<b>Summa</b>	<b>862,6</b>	<b>888,8</b>
<b>Publika fastigheter</b>		
IB anskaffningsvärde	312,4	339,2
Årets investering	12,7	0,0
UB anskaffningsvärde	325,1	339,2
IB ackumulerade avskrivningar	-60,6	-50,7
Årets avskrivningar	-6,2	-6,8
UB ackumulerade avskrivningar	-66,8	-57,6
<b>Summa</b>	<b>258,3</b>	<b>281,6</b>
<b>Fastigheter annan verksamhet</b>		
IB anskaffningsvärde	26,8	25,4
UB anskaffningsvärde	26,8	25,4
IB ackumulerade avskrivningar	-10,7	-10,0
Årets avskrivningar	-0,5	-0,5
UB ackumulerade avskrivningar	-11,2	-10,5
<b>Summa</b>	<b>15,7</b>	<b>15,0</b>
<b>Markreserv</b>		
IB anskaffningsvärde	177,5	137,5
UB anskaffningsvärde	177,5	137,5
<b>Summa</b>	<b>177,5</b>	<b>137,5</b>
<b>Pågående investeringar ny-/till- och ombyggnad</b>		
IB anskaffningsvärde	187,6	91,1
Årets nettoinv i verksamhetsfastigheter	62,6	15,8
Årets nettoinv i publika fastigheter	35,4	41,8
<b>Summa</b>	<b>285,6</b>	<b>148,6</b>
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Ackumulerat anskaffningsvärde	2 331,2	2 169,9
Ackumulerade avskrivningar	-731,5	-698,3
<b>Summa</b>	<b>1 599,7</b>	<b>1 471,6</b>

## Not 11 Maskiner och inventarier

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
IB anskaffningsvärde	142,4	130,0
Årets investering	1,2	0,5
Årets utrangering	-0,1	
UB anskaffningsvärde	143,5	130,6
IB ackumulerade avskrivningar	-97,7	-88,7
Årets avskrivningar	-7,1	-6,1
Årets utrangering, ackumulerade avskrivningar	0,1	
UB ackumulerade avskrivningar	-104,6	-94,8
<b>Summa</b>	<b>38,8</b>	<b>35,8</b>
<b>Pågående investeringar maskiner/inventarier</b>		
- IB anskaffningsvärde	0,0	5,6
- Årets nettoinvestering	1,9	5,2
<b>Summa</b>	<b>1,9</b>	<b>10,8</b>
<b>Summa maskiner och inventarier</b>		
Akkumulerat anskaffningsvärde	145,4	141,4
Akkumulerade avskrivningar	-104,6	-94,8
<b>Summa</b>	<b>40,7</b>	<b>46,6</b>

## Not 12 Finansiella anläggningstillgångar

Belopp mnkr	2016-08	2015-08
Aktier och andelar	30,3	6,8
Bostadsrätter	39,4	8,3
Långfristiga fordringar	38,8	31,0
<b>Summa</b>	<b>108,5</b>	<b>46,1</b>

## Not 13 Exploateringsfastigheter och lager

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Industriexploatering	1,5	0,7
Bostadsexploatering	15,3	10,9
Lager	0,4	0,4
<b>Summa</b>	<b>17,2</b>	<b>11,9</b>

## Not 14 Kortfristiga fordringar

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Kundfordringar	22,1	15,5
Ingående moms och momskompensation	13,2	10,8
Statsbidrag	36,3	7,9
Fastighetsavgift	27,8	25,2
Upplupna skatteintäkter	0,1	0,9
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	20,4	15,3
Övrigt	0,0	0,5
<b>Summa</b>	<b>119,9</b>	<b>76,2</b>

## Not 15 Kassa och bank

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Bank	158,2	134,7
<b>Summa</b>	<b>158,2</b>	<b>134,7</b>

*Kommunen har en kontokredit på 10 miljoner kronor som ej var utnyttjad vid bokslutstillfället.*

## Not 16 Eget kapital

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Ingående eget kapital	980,2	923,7
Periodens resultat	70,8	55,4
<b>Summa</b>	<b>1 051,0</b>	<b>979,1</b>

*Reserv till framtida pensionsutbetalningar ingår med 71,7 mnkr.*

## Not 17 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Specifikation - Avsatt till pensioner		
Pensioner och liknande förpliktelser	124,0	114,6
Särskilda avtals- och visstidspensioner	1,5	1,0
Löneskatt	30,4	28,0
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>155,9</b>	<b>143,7</b>
Avsatt till pensioner		
- Ingående avsättning	<b>149,5</b>	<b>135,4</b>
- Ränteuppräknig	1,2	1,1
- Basbeloppsuppräknig	-0,5	0,2
- Årets utbetalningar	-2,8	-2,3
- Intjänad PA-KL	0,0	2,6
- Slutbetalning FÅP	0,2	0,0
- Intjänad förmånsbestämd ålderspension	6,3	3,8
- Intjänad förtroendevald	0,6	0,6
- OPF-KL	0,1	0,2
- Nya efterlevandepensioner	0,1	0,4
- Arbetstagare som pensionerats	0,2	0,0
- Övrig post	-0,2	0,0
- Förändring löneskatt	1,2	1,7
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>155,9</b>	<b>143,7</b>
Aktualiseringsgrad	91%	91%

## Not 18 Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Låneskulder, långfristig del	313,0	363,0
Lån hos koncernbolag	0,1	0,1
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år:		
- Investeringsbidrag	9,9	4,8
- Ackumulerade periodiserade investeringsbidrag	-0,9	-0,7
- Gatukostnadsersättningar	112,7	71,4
- Ackumulerade periodiserade gatukostnadsersättningar	-11,7	-9,8
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>110,0</b>	<b>65,6</b>
<b>Summa</b>	<b>423,1</b>	<b>428,7</b>

*Investeringsbidrag och gatukostnadsersättningar periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång.*

## Not 19 Kortfristiga skulder

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Låneskulder, kortfristig del	200,0	50,0
Leverantörsskulder	49,9	46,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	12,7	11,5
Statsbidrag	14,4	7,5
Löner och övertidsersättning	6,5	8,2
Semesterlön	36,3	35,6
Sociala avgifter	24,5	22,5
Pensionskostnad avgiftsbestämd ålderspension	19,3	18,6
Övriga upplupna kostnader	29,5	18,8
Förutbetalda skatteintäkter	6,3	1,0
Övriga förutbetalda intäkter	11,7	8,9
Övrigt	3,1	7,0
<b>Summa</b>	<b>414,3</b>	<b>235,7</b>



## Not 20 Ansvarsförbindelser, pensionsförpliktelser

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Ingående pensionsförpliktelse	521,5	540,4
Ränteuppräkning	3,2	3,3
Basbeloppsuppräkning	0,8	2,9
Årets utbetalningar	-13,7	-13,9
Nyintjänande	0,3	0,2
Aktualisering	-2,2	-0,1
Övrig post	0,5	0,7
Förändring löneskatt	-2,7	-1,7
<b>Utgående pensionsförpliktelse</b>	<b>507,7</b>	<b>531,8</b>
Aktualiseringsgrad	91 %	91 %

## Not 21 Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i mnkr	2016-08	2015-08
Vallentunavatten AB	240,6	231,6
Käppalaförbundet	49,9	49,2
AB Össebyhus	43,5	40,5
Föreningar	11,0	11,0
Roslagsvatten AB	4,0	4,1
Särskilt anställningsavtal	2,2	0,0
Förlustansvar för egna hem	0,5	0,7
<b>Summa</b>	<b>351,7</b>	<b>337,2</b>

Vallentuna kommun har i augusti 2010 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 282 kommuner som per 2016-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ek. för. har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna om denna borgensförbindelse skulle falla ut. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas, dels i förhållande till hur mycket varje medlemskommun har lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas insatskapital i Kommuninvest ek. för. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vallentuna kommuns ansvar enligt denna borgensförbindelse, kan noteras att per 2016-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 350,5 miljarder kronor och totala tillgångar 346,3 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna var 879,2 mnkr och andelen av de totala tillgångarna var 871,3 mnkr.

## Driftredovisning

Nämnd belopp mnkr	Budget 2016	Bokfört perioden	%	Prognos 2016	Avvikelse	Bokslut 2015
Kommunstyrelse	163,1	104,9	66 %	163,9	-0,7	147,0
Barn- och ungdomsnämnd	143,5	85,7	60 %	145,0	-1,5	132,4
Skolpeng	588,2	385,3	66 %	580,7	7,5	557,0
Utbildningsnämnd	30,2	16,1	53 %	28,7	1,5	29,1
Gymnasieskolpeng	121,0	82,6	68 %	124,0	-3,0	120,6
Socialnämnd	466,9	291,8	62 %	456,9	10,0	428,1
Fritidsnämnd	49,6	31,3	63 %	49,6	0,0	46,1
Kulturnämnd	42,0	28,7	68 %	42,0	0,0	40,2
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	11,1	7,5	68 %	12,5	-1,4	9,9
Överförmyndarnämnd	2,8	1,5	55 %	2,0	0,8	2,4
<b>Nämndernas nettokostnader</b>	<b>1 618,5</b>	<b>1 035,4</b>	<b>64 %</b>	<b>1 605,3</b>	<b>13,2</b>	<b>1 512,9</b>
Kapitalkostnader	-98,9	-61,7	62 %	-92,4	-6,4	-92,1
PO-pålägg	-232,3	-156,9	68 %	-241,4	9,0	-215,3
Sociala avgifter och pensionsavsättningar	232,3	156,1	67 %	241,4	-9,0	216,2
Upplupna personalkostnader	..	-10,6	..	..	..	..
Pensionsutbetalningar	30,4	21,0	69 %	31,1	-0,7	30,9
Övriga intäkter och kostnader	1,8	-7,0	-	-2,5	4,3	-20,0
			390 %			
<b>Summa finansieringsenheten</b>	<b>-66,7</b>	<b>-59,1</b>	<b>89 %</b>	<b>-63,8</b>	<b>-2,9</b>	<b>-80,3</b>
<b>Verksamhetens nettokostnad exkl avskrivningar</b>	<b>1 551,8</b>	<b>976,3</b>	<b>63 %</b>	<b>1 541,5</b>	<b>10,3</b>	<b>1 432,6</b>

## Investeringar

Nämnd belopp i mnkr	Budget 2016	Bokfört perioden	%	Prognos 2016	Avvikelse
Kommunstyrelse	216 582	64 923	30 %	133 613	82 969
Barn- och ungdomsnämnd	109 348	36 574	33 %	83 053	26 295
Utbildningsnämnd	500	49	10 %	200	300
Socialnämnd	1 722	2	0 %	500	1 222
Fritidsnämnd	24 305	10 930	45 %	29 905	-5 600
Kulturnämnd	3 930	942	24 %	2 318	1 612
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	1 703	309	18 %	500	1 203
<b>Summa nämnder</b>	<b>358 089</b>	<b>113 729</b>	<b>32 %</b>	<b>250 089</b>	<b>108 000</b>

Investeringsbudgeten för 2016 består av årets del i kommunplan 2016-2018 samt överförda medel från 2015.

## **Redovisningsprinciper**

Delårsrapporten är upprättad enligt lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) enligt samma principer som årsredovisning 2015.

RKR har inte publicerat några nya rekommendationer under året.