



TERTIAL 2 2017

Vallentuna

**Delårsrapport januari-
augusti 2017, Vallentuna
kommun**



Vallentuna
kommun

Innehållsförteckning

VALLENTUNA KOMMUN 1 januari-31 augusti 2017	3
Delårsresultat och prognos helår.....	3
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	4
Pensioner.....	4
Exploatering.....	4
Investeringar.....	5
Likviditet och kapitalbehov	5
Soliditet.....	5
Händelser januari-augusti 2016	6
Nämndernas ekonomi och verksamheter.....	7
Nämndernas ekonomi.....	7
Verksamhetens resultat, kommungemensamma mål	8
Kommunens bolag	11
Rapporter	12
Resultaträkning	12
Kassaflödesanalys.....	13
Balansräkning.....	14
Noter.....	15
Driftredovisning	23
Investeringar.....	23
Redovisningsprinciper	24

VALLENTUNA KOMMUN 1 januari-31 augusti 2017

- **Det bokförda resultatet för perioden januari-augusti är -302,8 miljoner kronor (-367,1 miljoner kronor enligt balanskravet).**
- **Resultatet för 2017 beräknas till -349,9 miljoner kronor (-414,2 miljoner kronor enligt balanskravet). Det är 427,6 miljoner kronor lägre än budget. Nämndernas prognos visar, i jämförelse med budget, ett underskott på 15,8 miljoner kronor för år 2017.**
- **Investeringar under perioden januari-augusti uppgår till 160,3 miljoner kronor. Helårsprognos för investeringar är 370,1 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. Till följd av att Vallentuna kommun ingått avtal inom Sverigeförhandlingen visar kommunen ett negativt ekonomiskt resultat vid 2017 års delårsbokslut och prognosen visar också ett negativt ekonomiskt resultat för hela 2017. Samtidigt uppstår en positiv effekt till följd av försäljning av aktier och införande av komponentavskrivning.

Utfallet i delårsbokslutet är ett negativt resultat på -302,8 miljoner kronor. Verksamheternas nettokostnad per sista augusti uppgår till 1 117,9 miljoner kronor, motsvarande resultat för delårsbokslutet förra året uppgick till 1 017,9 miljoner kronor. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnings har ökat med 3,8 procent jämfört med delårsbokslutet 2016 och uppgår nu till 1 136,3 miljoner kronor. Det finansiella resultatet är positivt med 46,6 miljoner kronor.

Resultatet enligt balanskravet, det vill säga resultatet exklusive realisationsvinster, uppgår till -367,1 miljoner kronor. Föregående år visade delårsbokslutet ett positivt resultat (70,8 miljoner kronor och även 70,8 miljoner kronor enligt balanskravet) och året slutade med ett resultat på 50,8 miljoner kronor eller 50,4 miljoner kronor enligt balanskravet.

Inom ramen för Sverigeförhandlingen kommer Vallentuna kommun att medfinansiera en utbyggnad av Roslagsbanan till T-centralen via Odenplan med 394,0 miljoner kronor. Avtalet ska räknas upp med konsumentprisindex (KPI) från januari 2016. Per augusti gav det en finansiell kostnad på 13,3 miljoner kronor. Förändringar av KPI kommer att påverka kommunens framtida finansiella kostnader tills medfinansieringen är betald. Medfinansiering resultatförs det år då avtal undertecknas. Kostnaderna hanteras inom kommunens eget kapital som därmed minskar. Vallentuna kommun har ett bra eget kapital sedan tidigare år och efter att det minskar 2017 kommer det successivt att öka under kommande år. Kommunens ekonomiska resultat påverkas 2017 av Sverigeförhandlingen men utbetalningen sker inte förrän åren 2027-2033 enligt betalningsplan. Kommunens likviditet och lånebehov påverkas således inte under 2017.

Vallentuna kommun har avyttrat samtliga aktier i Elverket Vallentuna AB. Aktieförsäljningen har påverkat resultatet positivt med 64,3 miljoner kronor.

Införande av komponentavskrivning förväntas ge ett överskott på 15,4 miljoner kronor inom kommunstyrelsen. Samtidigt visar flera nämnder stora underskott, varav det största underskottet kommer från barn- och ungdomsnämnden med 14,2 miljoner kronor. Totalt för nämnderna inklusive kommunstyrelsen blir det ett prognostiserat underskott om 15,8 miljoner kronor.

Budgeten för 2017 innehåller ett positivt resultat på 13,3 miljoner kronor enligt kommunplan 2017-2019. Skatteintäkter och bidrag förväntas ge 10,0 miljoner kronor lägre än budget.

Prognosen för 2017 visar ett negativt resultat om 349,9 miljoner kronor och resultatet enligt balanskravet beräknas bli -414,2 miljoner kronor. Skillnaden beror på intäkterna om 64,3 miljoner kronor för försäljning av aktier i Elverket Vallentuna AB.

Balanskravsutredning

Belopp i mnkr	Bokslut 2017-08	Bokslut 2016-08	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse mot budget 2017	Bokslut 2016
Resultat enligt resultaträkningen	-302,8	70,8	13,3	-349,9	-363,2	50,8
Realisationsvinster (-)	64,3	0,0	0,0	64,3	64,3	0,4
Balanskravsresultat	-367,1	70,8	13,3	-414,2	-427,6	50,4

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 2017 är 19,00 procent och 12,08 procent i 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 1 026,8 miljoner kronor. Det är fem procent högre än delårsbokslutet 2016 då skatteintäkterna uppgick till 980,8 miljoner kronor.

Kommunen har under årets första åtta månader fått 109,5 miljoner kronor i generella statsbidrag och utjämning. Jämfört med delårsbokslutet 2016 är det en minskning med fyra procent från 113,5 miljoner kronor.

Prognosen för 2017 visar att skatteintäkter beräknas ge ett underskott på 18,2 miljoner kronor i förhållande till budget. Generella statsbidrag och utjämning väntas ge ett överskott mot budget med 8,3 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 81,1 miljoner kronor, 3,0 miljoner kronor mer än budget. Av dessa avser 25,8 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 arbetats med detaljplaner eller byggts under 2017 är Kristineberg och Åby Ångar. När infrastrukturen är klar kommer ersättning att tas ut av byggherrar och boende.

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

Investeringar

Vallentuna kommun har investerat för 160,4 miljoner kronor fram till och med augusti 2017. Utfallet utgör 27 procent av budget. Investeringsbudgeten för 2017 består av årets del i kommunplan 2017-2019, överförda medel från 2016 samt nya beslut. I slutet av delårsrapporten finns en tabell med årets investeringar.

Några av årets större projekt

- Hagaskolan har börjat byggas under året. Skolan ska stå klar för verksamhetsstart till höstterminen 2019. I år har kostnader för 64,7 miljoner kronor lagts ner.
- I Åby Ängar pågår bygget av en ny förskola. Förskolan är beräknad att tas i bruk under januari 2018. Per augusti är utgifterna 34,6 miljoner kronor. Förskolan beräknas kosta 55,0 miljoner kronor.
- Invigningen av det upprustade torget ägde rum i september. Tre av fem etapper är klara och beräknas kosta 48,0 miljoner kronor varav 15,7 miljoner kronor i år. För att fortsätta med nästa etapp krävs att nya investeringsmedel önskas.
- Ishallarna har en extraordinär underhållsplan efter flera år av eftersatt underhåll. Per augusti är utgifterna 8,4 miljoner kronor. Under sommaren har kylanläggningen bytts ut.

Självfinansieringsgraden visar hur stor del av investeringarna som kommunen finansierat med egna medel. I delåret är nyckeltalet minus 160 procent jämfört med förra årets 99 procent. Det beror på att kommunen i år har två stora jämförelsestörande poster som påverkar resultatet. Utesluts medfinansiering i infrastruktur och försäljningen av aktier blir nyckeltalet 45 procent.

Utöver de materiella investeringarna enligt ovan har kommunen finansiella investeringar. Kommunen har köpt två bostadsrätter för 3,5 miljoner kronor. Bostadsrätterna är köpta för att kommunen ska kunna fullfölja sitt uppdrag att ordna bostäder åt de nyanlända som kommunen blivit anvisad att ta emot. Bland kommunens finansiella tillgångar har kommunen haft aktier i Elverket Vallentuna AB, aktierna har sålts i år med en nettovinst på 64,3 miljoner kronor.

Likviditet och kapitalbehov

Likvida medel och placeringar är 44,8 miljoner kronor lägre än vid årsskiftet. Från och med våren 2017 betalar kommunen inlåningsavgift, så kallad negativ ränta, på kapital överskjutande 20 miljoner kronor. Kommunen har utökat checkkrediten från 10 miljoner kronor till 110 miljoner kronor.

Ett lån på 200 miljoner kronor förföll i juni och omsattes till två nya lån på 100 miljoner kronor vardera. Ett är bundet på fyra år och det andra är rörligt. I budgeten beräknades årets lånebehov till 371,9 miljoner kronor. Eftersom investeringarnas utfall väntas bli lägre och kommunen sålt aktier minskar det beräknade lånebehovet. Prognosen är att Vallentuna behöver låna drygt 100 miljoner kronor i slutet av året. Till följd av lägre upplåningsbehov blir räntekostnaderna lägre. Det väntas ge en positiv effekt på resultatet med 5,7 miljoner kronor jämfört med budget.

Den sista augusti är kommunens låneskuld 513,0 miljoner kronor. Lån på 150 miljoner kronor förfaller inom ett år och 363 miljoner kronor förfaller inom fem år. Genomsnittlig upplåningsränta definieras som årets räntekostnad delad med ett genomsnitt av låneskulder vid årets början respektive slut. Den genomsnittliga upplåningsräntan för 2017 beräknas bli 1,28 procent. Den genomsnittliga räntebindningstiden beräknas bli 2,9 år per den sista december.

Inga nya borgensåtaganden har ingåtts under perioden.

Soliditet

Kommunen har i jämförelse med kommunsektorn inte längre en stark balansräkning. Soliditeten beskriver kommunens finansiella styrka på lång sikt och visar hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Soliditeten har försämrats markant sedan årsskiftet på grund av det negativa resultatet. Soliditeten uppgår per sista augusti till 33 procent. Med hänsyn tagen till ansvarsförbindelser för pensioner är soliditeten 11 procent.

Vid ett vägt genomsnitt för samtliga kommuner i riket år 2016 var soliditeten 46 procent exklusive ansvarsförbindelsen och 24 procent när den inkluderades.

Händelser januari-augusti 2016

Första spadtaget för Hagaskolan

I mars deltog barn från förskolorna Haga och Borgen tillsammans med barn- och ungdomsnämndens ordförande, kommunstyrelsens ordförande och byggföretaget JM Entreprenad AB i en ceremoni för start av bygget av nya Hagaskolan. Skolan ska utformas som en treparallellig F-9-skola med plats för 80 barn i förskolan och drygt 800 elever i grundskolan. Det ska bli en skola och förskola med moderna miljöer, väl anpassade för att stödja lärandet och skolan pedagogiska arbetssätt. Skolan beräknas vara klar för skolstart höstterminen 2019.

Sverigeförhandlingen: seger för Vallentuna

Vallentuna har efter förhandlingar ingått avtal med stat och landsting för Roslagsbanans förlängning till city. Därmed skapas bättre möjligheter för vallentunaborna att ta sig till och från city. Avtalet ger också betydligt bättre förutsättningar att förlänga Roslagsbanan också åt andra hållet, till Arlanda.

Förstelärare och försterektorer

Vallentuna kommun har ambitionen att bli en av Sveriges 30 bästa skolkommuner. En del av arbetet är att arbeta med att utveckla de så kallade karriärtjänsterna. Syftet med karriärtjänster som förstelärare och försterektorer är att skapa verktyg för att utveckla och höja nivån på undervisningen och därigenom även höja elevernas skolresultat. Utformningen av karriärtjänster blir också möjliga karriärsteg för kommunens lärare. Förstelärarna och försterektorer ska arbeta med utveckling hos både fristående och kommunala verksamheter. De treåriga utvecklingsuppdragen påbörjades i augusti.

Vallentuna nominerad till årets kvalitetskommun

Det är den åttonde gången som Sveriges kommuner och landsting (SKL), tillsammans med teknikbolaget Hypergene samt fackförbunden Saco och Vision, har granskat kommuner för att ta reda på vilken kvalitet de erbjuder sina invånare. Som tidigare år använder de sig av Kommunkompassen som ett stort antal kommuner har varit med och deltagit i, och för 2017 har Vallentuna blivit utvald i nomineringsprocessen. Till Sveriges Kvalitetskommun utses den kommun som har lyckats bäst med att utveckla och förbättra demokrati, verksamheter, arbetsmiljö och samhällsbyggande. Vallentuna har gått vidare som en av sex finalister. Utmärkelsen delas ut under Kvalitetsmässan den 14 november.

Ny riktning för kommunen

Kommunfullmäktige har fattat beslut om en ny riktning för Vallentuna kommun. Det innebär att en ny grund är lagd som ska vara vägledande för kommunens nya vision och nya översiktsplan samt för styrningen av hela kommunens organisation. I riktningen slås det fast att Vallentuna ska utnyttja det strategiska läget mitt i en av världens mest innovativa tillväxtregioner. Vallentunas nya riktning i punktform:

- Centralt läge i regionen
- Arlandas betydelse
- Bevara hela Vallentunas olika styrkor
- Locka talanger, kompetens, nytänkande och investeringar
- Kommunal service i toppklass
- Mod att gå före

Dialog med invånare

Kommunen arbetar ständigt med att förbättra dialogen med invånare och övriga besökare. Det sker bland annat genom information, kommunikation och erbjudande av digitala tjänster framförallt via kommunens webbplats vallentuna.se, med cirka 750 000 besökare per år (2016). Även sociala medier är en viktig kanal för kontakten med invånarna. Kommunens Facebooksida har fler än 3 200 följare. Det är daglig interaktivitet med invånare på sidan och kanalen är ett viktigt komplement till de traditionella informationskanalerna. Under senaste året har kommunen blivit mycket aktiv på LinkedIn, något som underlättat rekryteringsprocessen. Utöver detta använder kommunen även Twitter och andra sociala medier för olika specialområden som Vallentuna gymnasium, fältgruppen, näringsliv och kultur.

Nämndernas ekonomi och verksamheter

Nämndernas ekonomi

Nämndernas nettokostnad per augusti uppgår till 1 117,9 miljoner kronor vilket motsvarar 66 procent av årsbudgeten. Motsvarande period föregående år utgjorde utfallet 64 procent av årsbudgeten.

Nämndernas prognos visar i jämförelse med budget ett underskott på 15,8 miljoner kronor för 2017.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter omfattar kommunledningskontoret, räddningstjänst, samhällsbyggnadsförvaltningen och resultatenheter TunaFastigheter samt avfallshantering. Budgeten uppgår till 174,0 miljoner kronor. Prognosen visar ett överskott på 10,6 miljoner kronor, inklusive kommunstyrelsens budget för oförutsedda utgifter.

Barn- och ungdomsnämnden

Barn- och ungdomsnämndens budget består av flera delar. Den fasta budgetramen omfattar 148,0 miljoner kronor. Prognosen för 2017 är att den fasta ramen ger ett underskott på 3,2 miljoner kronor som till stor del beror på en juridisk dom där barn- och ungdomsnämnden hemställer om 2,0 miljoner kronor ur kommunens budget för oförutsedda händelser.

Det finns 16 intäktsfinansierade resultatenheter som sammanlagt ska ha en balanserad budget, dock visar resultatenheter ett sammanlagt underskott om 11,0 miljoner kronor. Barn- och ungdomsnämnden vidtar åtgärder bland annat i form av anställningsprövning. Budgeten för skolpeng, föräldraavgifter och statsbidraget maxtaxa omfattar 610,7 miljoner kronor. Prognosen för skolpengen 2017 är ett överskott på 6,0 miljoner kronor.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens budget består av en budgetram omfattande 31,3 miljoner kronor, en resultat enhet som är intäktsfinansierad samt en budget för gymnasieskolpeng som omfattar 120,9 miljoner kronor. Budgeten för gymnasieskolpengen är volymstyrd och baseras på befolkningsprognoser. Den totala prognosen för fasta ramen visar en budget i balans för 2017. Prognosen för Vallentuna gymnasium är ett underskott om 3,0 miljoner kronor. En minskning av nyanlända under höstterminen gör att intäkterna minskar mer än förväntat. Prognosen för gymnasieskolpengen är ett underskott om 9,0 miljoner kronor.

Socialnämnden

Socialnämndens budget uppgår till 488,6 miljoner kronor. Prognosen visar ett underskott om 3,5 miljoner kronor. Prognosen för de olika blocken visar på såväl över- som underskott. De poster som förväntas påverka resultatet mest är dels förvaltningsövergripande verksamheter som förväntar ett underskott på 7,1 miljoner kronor, samt äldreomsorgen som visar ett överskott på 3,9 miljoner kronor.

Fritidsnämnden

Fritidsnämndens budget omfattar 52,0 miljoner kronor. Prognosen för 2017 visar ett underskott om 0,2 miljoner kronor.

Kulturnämnden

Kulturnämndens budget uppgår till 43,3 miljoner kronor. Prognosen för 2017 är en budget i balans.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens budget omfattar 12,5 miljoner kronor. Prognosen för 2017 visar ett underskott på 2,5 miljoner kronor. Kostnader hos bygglovavdelningen för arvoden av inhyrda konsulter belastar resultatet negativt samtidigt som intäkterna som konsulterna skapar förväntas först 2018.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens budget uppgår till 2,8 miljoner kronor. Helårsprognosen är en budget i balans. Prognosen baseras på att kostnaden för övriga köp av huvudverksamhet blir lägre än budgeterat, samtidigt som intäkterna från Migrationsverket beräknas bli lägre.

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 2017-2019** 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 2017-2019 fem strategiska inriktningar som vardera har ett kommungemensamt mål. 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	3	2	0
Barn- och ungdomsnämnden	5	1	4	0
Utbildningsnämnden	5	3	2	0
Socialnämnden	5	0	5	0
Fritidsnämnden	5	0	5	0
Kulturnämnden	5	0	5	0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	5	0	5	0
Summering utfall	35	7	28	0

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	4	1	0
Barn- och ungdomsnämnden	5	1	4	0
Utbildningsnämnden	5	3	2	0
Socialnämnden	5	5	0	0
Fritidsnämnden	5	5	0	0
Kulturnämnden	5	5	0	0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	5	4	1	0
Summering prognos	35	27	8	0

Strategisk inriktning, måluppfyllelse - Utfall

Strategisk inriktning	Förväntad effekt för perioden uppnådd	Arbete pågår	Ej påbörjad
Här växer människor och företag	2	5	
Bästa kommunen att bo och leva i	1	6	
Fler och växande Vallentunaföretag	1	6	
Närmare till allt	2	5	
God ekonomisk hushållning	1	6	
Summering utfall	7	28	

Strategisk inriktning, måluppfyllelse - Prognos

Strategisk inriktning	Målet uppfyllt	Målet ej uppfyllt men hög positiv förändringstakt	Målet ej uppfyllt och låg förändringstakt
Här växer människor och företag	6	1	
Bästa kommunen att bo och leva i	6	1	
Fler och växande Vallentunaföretag	5	2	
Närmare till allt	6	1	
God ekonomisk hushållning	4	3	
Summering prognos	27	8	

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. Socialnämnden, fritidsnämnden och kulturnämnden bedömer att samtliga mål kommer att uppnås. Kommunstyrelsen och miljö- och samhällsbyggnadsnämnden gör bedömningen att fyra av målen kommer att uppnås och att ett mål ej kommer att uppfyllas men att de har hög positiv förändringstakt. Utbildningsnämnden bedömer att tre av fem mål kommer att uppnås. Barn- och ungdomsnämndens prognos visar att endast ett av de kommungemensamma målen kommer att nås under 2017, men att resterande fyra mål har hög positiv förändringstakt.

Prognosen visar att det kommungemensamma mål som nämnderna totalt sett visar lägst måluppfyllnad inför är det strategiska området god ekonomisk hushållning. Endast fyra av sju nämnder bedömer att detta mål är uppfyllt vid årets slut.

Den samlade bedömningen är ändå 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.

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 och ett antal lokaler.

I september 2016 brann det i fastigheten på Fornminnesvägen 16. Det försäkringsersättningen inte täcker av återuppbyggnaden beräknas till sex miljoner kronor.

I delåret uppgick omsättningen inklusive försäkringsersättning till 6,3 miljoner kronor. Den väntas bli 8,9 miljoner kronor för hela året. Resultatet per sista augusti var 1,5 miljoner kronor. Resultatet väntas vara detsamma vid årets slut.

Balansomslutningen uppgick till 74,5 miljoner kronor den 31 augusti.

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

Rapporter

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Bokslut 2017-08-31	Bokslut 2016-08-31	Budget 2017	Prognos 2017	Avvikelse 2017	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	1,8	264,9	269,5	264,4	249,2	-15,2	428,6
Verksamhetens kostnader	2,8	-1 704,7	-1 245,8	-1 876,5	-2 277,3	-400,8	-1 959,1
Avskrivningar	3	-45,9	-41,6	-70,3	-67,0	3,3	-62,3
Verksamhetens nettokostnader		-1 485,7	-1 017,9	-1 682,4	-2 095,1	-412,7	-1 592,8
Skatteintäkter	4	1 026,8	980,8	1 557,0	1 538,8	-18,2	1 477,2
Gen.statsbidrag och utjämning	5	109,5	113,5	156,0	164,3	8,3	174,7
Fin.intäkter	6,8	67,4	2,2	0,5	67,4	66,9	2,4
Fin.kostnader	7	-20,8	-7,8	-17,8	-25,3	-7,5	-10,7
Periodens resul- tat		-302,8	70,8	13,3	-349,9	-363,2	50,8

Jämförelsestörande poster framgår av not 8.

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Budget 2017	Bokslut 2017-08-31	Bokslut 2016-08-31	Bokslut 2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Inbetalda skatter, generella statsbidrag och utjämning		1 713,1	1 142,2	1 097,6	1 651,5
Inbetalning från kunder och bidrag		264,4	202,4	234,9	448,2
Utbetalning till leverantörer, anställda och bidrag		-1 870,8	-1289,9	-1 283,8	-2 018,5
Erhållen ränta och utdelning		0,5	2,5	2,2	2,4
Betald ränta och utdelning		-17,8	-4,9	-6,7	-9,7
Kassaflöde från den löpande verksamheten		89,3	52,4	44,2	74,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	9,10	-453,1	-160,3	-113,7	-203,8
Gatukostnadsersättning till materiella anläggningstillgångar	18	12,9	1,5	28,4	44,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8		-0,1	-0,2	0,2
Försäljning av tomter inom exploatering	8		0,4	16,2	15,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	11		-3,5	-31,1	-36,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			64,8		
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-440,2	-97,2	-116,6	-179,9
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	18,19	371,9	200,0	200,0	200,0
Amortering av lån	18,19	0,0	-200,0	-100,0	-100,0
Ökning (-) av långfristiga fordringar	11	-21,0	0,0	-7,8	-7,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		350,9	0,0	92,2	92,2
ÅRETS KASSAFLÖDE					
Likvida medel vid årets början		45,4	124,7	138,4	138,4
Likvida medel vid årets slut		45,4	79,9	158,2	124,7
Förändring av likvida medel		0,0	-44,8	19,8	-13,7

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Bokslut 2017-08-31	Bokslut 2016-08-31	Bokslut 2016	Förändring 0101-0831
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
a) Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	1 768,3	1 599,7	1 657,7	110,6
b) Maskiner och inventarier	10	40,7	40,7	45,8	-5,1
Finansiella anläggningstillgångar	11	117,5	108,5	114,4	3,1
Summa anläggningstillgångar		1 926,4	1 749,0	1 817,9	108,5
Omsättningstillgångar					
Exploateringsfastigheter och lager	12	41,4	17,2	26,6	14,9
Kortfristiga fordringar	13	129,2	119,9	149,4	-20,2
Kassa, bank	14	79,9	158,2	124,7	-44,8
Summa omsättningstillgångar		250,5	295,3	300,7	-50,1
SUMMA TILLGÅNGAR		2 177,0	2 044,3	2 118,6	58,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		-302,8	70,8	50,8	-353,6
Övrigt eget kapital		1 031,0	980,2	980,2	50,8
Summa eget kapital	15	728,2	1 051,0	1 031,0	-302,8
- varav pensionsreserv		71,7	71,7	71,7	0,0
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	16	181,6	155,9	172,0	9,6
Andra avsättningar	17	407,3	0,0	1,9	405,4
Summa avsättningar		588,9	155,9	173,9	415,0
Skulder					
Långfristiga skulder	18	488,9	423,1	388,9	99,9
Kortfristiga skulder	19	371,0	414,3	524,8	-153,8
Summa skulder		859,9	837,4	913,7	-53,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		2 177,0	2 044,3	2 118,6	58,4
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	20	499,2	507,7	500,7	-1,5
Övriga ansvarsförbindelser	21	351,6	351,7	351,7	-0,1

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Varor	9,5	9,3
Taxor och avgifter	63,2	59,2
Hyror och arrenden	41,9	37,3
Bidrag	127,4	125,7
Såld verksamhet och andra tjänster	22,2	20,3
Jämförelsestörande poster, se not 8	0,7	17,6
Summa	264,9	269,5

Not 2 Verksamhetens kostnader

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Personal	621,4	578,9
Varor	75,4	77,1
Köp av huvudverksamhet	476,3	454,8
Övriga tjänster	68,8	61,9
Bidrag	31,1	28,6
Hyror	36,2	32,7
Jämförelsestörande poster, se not 8	395,4	11,9
Summa	1 704,7	1 245,8

Not 3 Avskrivningar

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Mark, byggn. och tekniska anläggningar	38,9	34,6
Maskiner och inventarier	7,0	7,1
Summa	45,9	41,6

Not 4 Skatteintäkter

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Preliminär kommunalskatt	1 032,6	988,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	2,7	-1,2
Slutavräkningsdifferens föregående år	-8,5	-6,3
Summa	1 026,8	980,8

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Inkomstutjämning	16,1	14,7
Regleringsavgift/bidrag	-0,2	-0,7
Kostnadsutjämning	39,0	44,6
LSS-utjämning	13,6	16,6
Kommunal fastighetsavgift föregående år	38,3	36,1
Generella bidrag från staten	2,8	2,3
Summa	109,5	113,5

Not 6 Finansiella intäkter

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Aktieutdelning	2,9	2,1
Ränteintäkter	0,1	0,1
Realisationsvinst aktier, jämförelsestörande	64,3	0,0
Summa	67,4	2,2

Not 7 Finansiella kostnader

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Räntekostnader	4,9	6,8
Ränta på pensionsavsättning	2,5	0,9
Övriga finansiella kostnader	13,4	0,1
Summa	20,8	7,8

Not 8 Jämförelsestörande poster

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Försäljning tomter inom exploatering	0,7	17,6
Medfinansiering	-394,0	
Ormstaskolans revs delvis och ersattes med paviljonger	-0,3	-9,8
Realisationsförlust	-0,9	-0,8
Kostnad såld exploateringsfastighet	-0,3	-1,3
Realisationsvinst aktier	64,3	0,0
Summa	-330,4	5,7

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Verksamhetsfastigheter		
IB anskaffningsvärde	1 606,3	1 536,2
Årets investering	3,3	0,0
Årets utrangering	-6,1	-20,0
UB anskaffningsvärde	1 603,5	1 516,1
IB ackumulerade avskrivningar	-667,5	-645,1
Årets avskrivningar	-31,5	-27,9
Årets utrangering, avskrivningar	5,3	19,4
UB ackumulerade avskrivningar	-693,7	-653,6
Summa	909,8	862,6
Publika fastigheter		
IB anskaffningsvärde	351,2	312,4
Årets investering	0,0	12,7
UB anskaffningsvärde	351,2	325,1
IB ackumulerade avskrivningar	-70,1	-60,6
Årets avskrivningar	-7,0	-6,2
UB ackumulerade avskrivningar	-77,1	-66,8
Summa	274,1	258,3
Fastigheter annan verksamhet		
IB anskaffningsvärde	26,8	26,8
UB anskaffningsvärde	26,8	26,8
IB ackumulerade avskrivningar	-11,4	-10,7
Årets avskrivningar	-0,4	-0,5
UB ackumulerade avskrivningar	-11,8	-11,2
Summa	15,0	15,7
Markreserv		
IB anskaffningsvärde	178,8	177,5
UB anskaffningsvärde	178,8	177,5
Summa	178,8	177,5
Pågående investeringar ny-/till- och ombyggnad		
IB anskaffningsvärde	243,5	187,6
Omklassificering till exploatering	-8,2	0,0
Årets nettoinv i verksamhetsfastigheter	142,3	62,6
Årets nettoinv i publika fastigheter	12,9	35,4
Summa	390,5	285,6
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Akkumulerat anskaffningsvärde	2 550,9	2 331,2

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Akkumulerade avskrivningar	-782,6	-731,5
Summa	1 768,3	1 599,7

Not 10 Maskiner och inventarier

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
IB anskaffningsvärde	151,6	142,4
Årets investering	2,3	1,2
Årets utrangering	-0,1	-0,1
UB anskaffningsvärde	153,8	143,5
IB ackumulerade avskrivningar	-107,9	-97,7
Årets avskrivningar	-7,0	-7,1
Årets utrangering, ackumulerade avskrivningar	0,1	0,1
UB ackumulerade avskrivningar	-114,8	-104,6
Summa	39,0	38,8
Pågående investeringar maskiner/inventarier		
- IB anskaffningsvärde	2,1	0,0
- Årets nettoinvestering	-0,4	1,9
Summa	1,7	1,9
Summa maskiner och inventarier		
Akkumulerat anskaffningsvärde	155,5	145,4
Akkumulerade avskrivningar	-114,8	-104,6
Summa	40,7	40,7

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Belopp mnkr	2017-08	2016-08
Aktier och andelar	29,9	30,3
Bostadsrätter	48,8	39,4
Långfristiga fordringar	38,8	38,8
Summa	117,5	108,5

Not 12 Exploateringsfastigheter och lager

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Industriexploatering	2,5	1,5
Bostadsexploatering	38,6	15,3
Lager	0,4	0,4
Summa	41,4	17,2

Not 13 Kortfristiga fordringar

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Kundfordringar	15,6	22,1
Ingående moms och momskompensation	14,2	13,2
Statsbidrag	43,1	36,3
Fastighetsavgift	32,4	27,8
Upplupna skatteintäkter	0,0	0,1
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	24,0	20,4
Summa	129,2	119,9

Not 14 Kassa och bank

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Bank	79,9	158,2
Summa	79,9	158,2

Kommunen har en kontokredit på 110 miljoner kronor som ej var utnyttjad vid bokslutstillfället.

Not 15 Eget kapital

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Ingående eget kapital	1 031,0	980,2
Periodens resultat	-302,8	70,8
Summa	728,2	1 051,0

Not 16 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Specifikation - Avsatt till pensioner		
Pensioner och liknande förpliktelser	145,3	124,0
Särskilda avtals- och visstidspensioner	0,9	1,5
Löneskatt	35,5	30,4
Summa avsatt till pensioner	181,6	155,9
Avsatt till pensioner		
- Ingående avsättning	172,0	149,5
- Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,9	0,7
- Årets utbetalningar	-3,3	-2,8
- Intjänad förmånsbestämd ålderspension	5,8	6,5
- Nya efterlevandepensioner	0,0	0,1
- Intjänad PBF/PRF och OPF-KL	2,6	0,7
- Arbetstagare som pensionerats	0,0	0,2
- Övrig post	-0,2	-0,2
- Förändring löneskatt	1,9	1,2
Summa avsatt till pensioner	181,6	155,9
Aktualiseringsgrad	95%	91%

Not 17 Andra avsättningar

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Medfinansiering	407,3	0,0
Summa	407,3	0,0

Not 18 Långfristiga skulder

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Låneskulder, långfristig del	363,0	313,0
Lån hos koncernbolag	0,1	0,1
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år:		
- Investeringsbidrag	9,9	9,9
- Ackumulerade periodiserade investeringsbidrag	-1,2	-0,9
- Gatukostnadsersättningar	130,8	112,7
- Ackumulerade periodiserade gatukostnadsersättningar	-13,8	-11,7
Summa förutbetalda intäkter	125,8	110,0
Summa	488,9	423,1

Not 19 Kortfristiga skulder

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Låneskulder, kortfristig del	150,0	200,0
Leverantörsskulder	64,7	49,9
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	14,3	12,7
Statsbidrag	12,3	14,4
Löner och övertidsersättning	7,0	6,5
Semesterlön	21,6	36,3
Sociala avgifter	26,5	24,5
Pensionskostnad avgiftsbestämd ålderspension	20,7	19,3
Övriga upplupna kostnader	33,5	29,5
Förutbetalda skatteintäkter	12,5	6,3
Övriga förutbetalda intäkter	5,9	11,7
Övrigt	2,0	3,1
Summa	371,0	414,3

Not 20 Ansvarförbindelser, pensionsförpliktelser

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Ingående pensionsförpliktelse	500,7	521,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	9,7	4,0
Årets utbetalningar	-13,5	-13,7
Intjänad	0,0	0,3
Aktualisering	1,7	-2,2
Övrig post	1,0	0,5
Förändring löneskatt	-0,3	-2,7
Utgående pensionsförpliktelse	499,2	507,7
Aktualiseringsgrad	95 %	91 %

Not 21 Övriga ansvarsförbindelser

Belopp i mnkr	2017-08	2016-08
Vallentunavatten AB	240,6	240,6
Käppalaförbundet	49,7	49,9
AB Össebyhus	43,5	43,5
Roslagsvatten AB	11,0	11,0
Föreningar	3,9	4,3
Särskilt anställningsavtal	2,5	2,2
Förlustansvar för egna hem	0,4	0,5
Summa	351,6	351,7

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 277 kommuner som per 2017-06-30 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 2017-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 368,1 miljarder kronor och totala tillgångar 370,0 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna var 897,5 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna var 903,6 miljoner kronor.

Driftredovisning

Nämnd belopp mnkr	Budget 2017	Bokfört perioden	%	Prognos 2017	Avvikelse	Bokslut 2016
Kommunstyrelse	174,0	92,3	53 %	163,4	10,6	162,8
Barn- och ungdomsnämnd	148,0	108,6	73 %	162,2	-14,2	133,8
Skolpeng	610,7	402,6	66 %	604,7	6,0	577,4
Utbildningsnämnd	31,3	22,7	73 %	34,3	-3,0	20,0
Gymnasieskolpeng	120,9	82,5	68 %	129,9	-9,0	128,3
Socialnämnd	488,6	334,8	69 %	492,1	-3,5	451,7
Fritidsnämnd	52,0	34,6	66 %	52,2	-0,2	48,3
Kulturnämnd	43,4	28,7	66 %	43,4	0	42,4
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	12,5	8,9	71 %	15,0	-2,5	13,3
Överförmyndarnämnd	2,8	2,2	78 %	2,8	0	1,9
Nämndernas nettokostnader	1 684,1	1 117,9	66 %	1 699,9	-15,8	1 580,0
Kapitalkostnader	-104,2	-66,2	64 %	-99,1	-5,1	-92,4
PO-pålägg	-258,9	-174,0	67 %	-261,9	3,0	-238,1
Sociala avgifter och pensionsavsättningar	258,9	174,7	67 %	261,9	-3,0	250,7
Upplupna personalkostnader	0,0	-29,2	..	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	32,2	21,6	67 %	32,4	-0,2	31,5
Övriga intäkter och kostnader	0,0	394,8	..	395,0	-395,0	-1,1
Summa finansieringsenheten	-71,9	321,8	-447 %	328,3	-400,2	-49,5
Verksamhetens nettokostnad exkl avskrivningar	1 612,1	1 439,7	89 %	2 028,1	-416,0	1 530,6

Upplupna personalkostnader består av förändring semesterlöneskuld och förändring övertidsskuld.

Investeringar

Nämnd belopp i mnkr	Budget 2017	Bokfört perioden	%	Prognos 2017	Avvikelse
Kommunstyrelse	272,9	42,7	16 %	113,7	159,2
Barn- och ungdomsnämnd	286,1	109,8	38 %	236,6	49,4
Utbildningsnämnd	0,5	0,3	70 %	0,5	0,0
Socialnämnd	4,6	1,7	37 %	4,6	0,0
Fritidsnämnd	22,5	5,5	25 %	12,0	9,5
Kulturnämnd	0,5	0,0	0 %	0,5	0,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	2,3	0,3	11 %	1,2	1,1
Summa nämnder	589,4	160,3	27 %	370,1	219,3

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad enligt lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) enligt samma principer som årsredovisning 2016.

RKR har inte publicerat några nya rekommendationer under året.