



TERTIAL 1 2017

Vallentuna

Tertialrapport januari-april, Vallentuna kommun



Vallentuna
kommun

Innehållsförteckning

Ekonomisk analys	3
Sammanfattning	3
Resultaträkning	4
Driftredovisning	5
Investeringsredovisning	7
Måluppfyllelse.....	8

Ekonomisk analys

Sammanfattning

Det ekonomiska utfallet per april

Det bokförda resultatet för kommunen per 30 april är 6,9 miljoner kronor. Bokfört resultat motsvarande period föregående år var 20,1 miljoner kronor.

Årsprognos för 2017

Till följd av att Vallentuna kommun ingått avtal inom Sverigeförhandlingen visar prognosen för kommunen ett underskott på 380,2 miljoner kronor. Kommunens medfinansiering på 394,0 miljoner kronor beaktas i prognosen men finns inte med i budgeten för 2017. Vallentuna kommun kommer att medfinansiera en utbyggnad av Roslagsbanan till T-centralen via Odenplan. Framtida kostnader för medfinansiering resultatförs det år då avtalet 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.

Budget för året innehåller ett positivt resultat på 13,3 miljoner kronor enligt kommunplan 2017-2019. Skatteintäkter och bidrag förväntas ge ett underskott på 8,6 miljoner kronor i jämförelse med budget. Nämnderna visar tillsammans ett prognostiserat överskott på 4,5 miljoner kronor. Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 14,4 miljoner kronor främst beroende på överskott som följd av införande av komponentavskrivning. Barn- och ungdomsnämndens prognos visar ett underskott på 3,0 miljoner kronor där resultatenheterna (skolorna) beräknas ge ett underskott på 6,0 miljoner kronor medan den fasta ramen visar ett överskott på 3,0 miljoner kronor. Skolpengen visar ett överskott på 5,7 miljoner kronor och gymnasieskolpengen beräknas ge ett underskott på 10,8 miljoner kronor. Socialnämnden visar ett underskott på 1,5 miljoner kronor.

Kommunens balanskravsresultat efter avdrag av realisationsvinster beräknas bli - 380,2 miljoner kronor.

Resultaträkning

Verksamhetsblock (mnkr)	Budget 2017	Bokfört perioden	Prognos 2017	Prognosavvikelse mot budget	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter (+)	264,4	123,7	269,5	5,1	428,6
Verksamhetens kostnader (-)	-1 876,5	-658,5	-2 276,2	-399,7	-1 959,1
Avskrivningar	-70,3	-24,7	-66,9	3,4	-62,3
Verksamhetens nettokostnader	-1 682,4	-559,5	-2 073,6	-391,2	-1 592,8
Skatteintäkter	1 557,0	515,2	1 540,2	-16,8	1 477,2
Gen.statsbidrag och utjämning	156,0	54,8	164,3	8,3	174,7
Finansiella intäkter	0,5	0,1	3,1	2,6	2,4
Finansiella kostnader	-17,8	-3,7	-14,2	3,6	-10,7
Periodens resultat (förändring av eget kapital)	13,3	6,9	-380,2	-393,6	50,8
Avgår realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4
Periodens resultat enl. balanskravet	13,3	6,9	-380,2	-393,6	50,4

Kommentarer till avvikelse resultaträkning

Det bokförda resultatet är positivt för perioden januari till april med ett överskott på 6,9 miljoner kronor. Prognosen för helåret 2017 är negativ och visar ett minusresultat på 380,2 miljoner kronor vid årets slut. Det innebär en avvikelse på 393,6 miljoner kronor lägre än budget.

Verksamhetens nettokostnader innehåller nämndernas kostnader och intäkter, interna poster samt avskrivningar. Nämnderna visar en positiv prognos om 4,5 miljoner kronor.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning minskar med 8,6 miljoner kronor. Prognosen baseras på nya uppgifter från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) och omfattar bland annat ett nytt skatteunderlag.

Finansiella kostnader är 3,6 miljoner kronor lägre än budget och det beror på både lägre räntesatser och lägre inlåning.

Driftredovisning

Driftredovisning nämndernas verksamheter

Nämnd belopp (mnkr)	Budget 2017	Bokfört perioden	%	Prognos 2017	Prognos-avvikelse mot budget	Bokslut 2016
Kommunstyrelsen	169,0	53,7	32 %	154,6	14,4	162,8
KS OF	5,0	0,0	0 %	5,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	2,8	1,4	49 %	2,8	0,0	1,9
Miljö- och Samhällsbyggnadsnämnden	12,5	4,8	38 %	12,5	0,0	13,3
Fritidsnämnden	52,0	18,0	35 %	52,2	-0,2	48,3
Kulturnämnden	43,4	13,6	31 %	43,4	0,0	42,4
Barn- och ungdomsnämnden	148,0	48,0	32 %	151,0	-3,0	133,8
Skolpeng	610,7	202,7	33 %	605,0	5,7	577,4
Utbildningsnämnden	31,3	7,9	25 %	31,3	0,0	20,0
Gymnasiepeng	120,9	42,8	35 %	131,7	-10,8	128,3
Socialnämnden	488,6	162,0	33 %	490,1	-1,5	451,7
Summa nämnder	1 684,1	554,8	33 %	1 679,6	4,5	1 580,0
Interna poster, övrigt	-71,9	-20,0	28 %	327,2	-399,1	-80,3
Nämndernas nettokostnader exkl.avskrivningar	1 612,1	534,8	33 %	2 006,7	-394,6	1 499,7

Förtydligande av kolumnen "Prognosavvikelse mot budget". Ett positivt värde (+) = Bättre, kostnaderna har minskat enligt prognosen. Ett negativt värde (-) = Sämre, kostnaderna har ökat enligt prognosen.

Kommentarer till avvikelse driftsredovisning

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens verksamheter omfattar kommunledningskontoret, räddningstjänst, samhällsbyggnadsförvaltningen och resultatenheterna TunaFastigheter samt avfallshantering. Prognosen visar ett överskott på 14,4 miljoner kronor.

Prognosen för kommunledningskontorets verksamheter inklusive kommunstyrelsens budget för oförutsedda utgifter (KSOF) är enligt budget. Budget för KSOF beräknas nyttjas under året till oförutsedda utgifter.

Kommunstyrelsen kan bidra med ett överskott främst genom att TunaFastigheter visar ett överskott på 15,4 miljoner kronor som följd av införande av komponentavskrivning.

Ett förändrat redovisningssätt för åtgärder i Vallentunasjön ger en negativ effekt på 1,0 miljoner kronor på resultatet. Avvikelsen beror på att åtgärderna kommer att från år 2017 hanteras inom driftredovisningen medan budgeten finns inom investeringar, vilket ger en effekt på resultatet.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämndens prognos för helåret är en budget i balans.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden

Den samlade helårsprognosen för miljö- och samhällsbyggnadsnämnden är att verksamheterna kommer att kunna bedrivas enligt budget.

Fritidsnämnden

Prognosen för helåret är ett underskott på 0,2 miljoner kronor till följd av ökad personalkostnad.

Kulturnämnden

Prognosen för helåret är en budget i balans.

Barn- och ungdomsnämnden

Nämndens budget består av flera delar. Den fasta budgetramen omfattar 148,0 miljoner kronor. Prognosen för 2017 är att den fasta ramen kommer att ge ett överskott på 3,0 miljoner kronor, vilket till största delen förklaras av vakanser.

De intäktsfinansierade resultatenheterna är sexton till antalet. Sammanlagt ska de sexton enheterna ha en balanserad budget, dock kommer vissa enheter att visa minus respektive plusresultat. Den totala prognosen för alla resultatenheter är ett underskott på 6,0 miljoner kronor.

Budgeten för skolpeng, föräldraavgifter och statsbidraget maxtaxa omfattar 610,7 miljoner kronor. Prognosen för skolpengen för 2017 är ett överskott på 5,7 miljoner kronor.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens budget består av en budgetram omfattande 31,3 miljoner kronor, en resultatenhet 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 utbildningsnämndens fasta ram är en budget i balans.

Prognosen för resultatenheten Vallentuna gymnasium beräknas vara en ekonomi i balans vid årets slut.

Budgeten för gymnasieskolpengen uppgår till 120,9 miljoner kronor och baseras på befolkningsprognosen från april 2016. Antal elever på introduktionsprogrammet språkinträdning har ökat kraftigt under läsåret 2016-2017. Statsbidragen kompenserar delvis för de ökade kostnaderna. Gymnasieskolpengen visar en prognos på ett underskott om 10,8 miljoner kronor på grund av högre elevantal än beräknat.

Socialnämnden

Socialnämndens budgetram för 2017 uppgår till 488,6 miljoner kronor, vilket är en ökning med 4,6 procent jämfört med föregående år. De största blocken är äldreomsorg och funktionsnedsättning LSS, följt av individ- och familjeomsorg, förvaltningsövergripande och funktionsnedsättning SoL.

Den totala nettokostnaden beräknas bli 490,1 miljoner kronor vilket ger ett underskott på 1,5 miljoner kronor.

Verksamheten äldreomsorg beräknas ge ett överskott på 6,4 miljoner kronor. Funktionsnedsättning enligt LSS visar ett underskott 4,8 miljoner kronor. Individ- och familjeomsorg visar ett underskott på 3,3 miljoner kronor.

Investeringsredovisning

Investeringsprojekt	Budget 2017	Bokfört perioden	%	Prognos 2017	Prognosavvikelse mot budget
Totalt (mnkr)	416,8	74,4	17,9	365,9	50,9
Kommunstyrelsen	94,3	18,8	19,9	102,1	-7,8
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	2,3	0,2	8,7	2,3	0,0
Fritidsnämnden	22,5	0,8	3,6	12,9	9,6
Kulturnämnden	0,5	0,0	0,0	0,3	0,2
Barn- och ungdomsnämnden	292,0	53,7	18,4	243,1	48,9
Utbildningsnämnden	0,5	0,0	0,0	0,5	0,0
Socialnämnden	4,7	0,9	19,1	4,7	0,0

Kommentarer till avvikelse investeringsredovisning

Budgeten består av årets del i kommunplanen 2017-2019, 308,2 miljoner kronor samt inte nyttjade medel från tidigare år 108,6 miljoner kronor. Prognosen visar ett överskott på 50,9 miljoner kronor jämfört med budget.

Många av projekten har budget i år och flera av projekten har även överförda medel från föregående år. Projekten kommer till stor del att genomföras kommande år vilket medför att prognosen för året blir lägre. I planeringen för bygginvesteringar är det svårt att förutse fördelningen av investeringsutgifterna över åren.

En avvikelse som påverkar prognosen negativt återfinns inom planerat underhåll för verksamhetsfastigheter. I samband med årsbokslutet 2016 påbörjades införandet av komponentavskrivning av verksamhetsfastigheter. I investeringsplanen för 2017, som beslutades innan komponentavskrivning infördes, har inte budgeten flyttats från drift till investering. Teknik- och fastighetsutskottet (TeFaU) har 2017 beslutat att föreslå att kommunstyrelsen beslutar att från år 2017 helt tillämpa komponentavskrivning och att kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige fastställer investeringsanslag på 33,7 miljoner kronor för fastighetsunderhåll år 2017.

Måluppfyllelse

Verksamhetsmål

I kommunallagen står det att mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning ska finnas för den kommunala verksamheten. Målen och riktlinjerna ska omfatta både kommunens ekonomi och verksamhet.

Enligt Vallentuna kommun innebär god ekonomisk hushållning att dagens kommuninvånare ska finansiera sin egen kommunala välfärd och inte skjuta upp betalningen till framtida generationer. Med god ekonomisk hushållning menas också att kommunen ska bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Vid varje ny mandatperiod beslutar de styrande politikerna i Vallentuna om en politisk handlingsplan som styr verksamheten de kommande åren. Utifrån handlingsplanen har kommunfullmäktige fastställt kommungemensamma mål grupperade inom fem strategiska inriktningar:

- Här växer människor och företag
- Bästa kommunen att bo och leva i
- Fler och växande Vallentunaföretag
- Närmare till allt
- God ekonomisk hushållning

De kommungemensamma målen, tillsammans med de mål nämnderna själva antar, utgör sedan grunden för respektive nämnds verksamhetsplan. Dessutom finns flera olika styrdokument, såsom policys, strategier och visioner som kommunfullmäktige har antagit. Tillsammans skapar dessa förutsättningar för en god utveckling av Vallentuna kommun.

Uppföljning av kommungemensamma mål

Nedan sammanfattas ett urval av arbetet som pågår i alla nämnder för att uppnå de kommungemensamma målen. För en djupare beskrivning av de olika målen, dess måluppfyllelse och nämndens kommentarer läs respektive nämnds tertialrapport.

Utvecklingen av Vallentuna ska vara långsiktigt hållbar

Kommunfullmäktige tog i mars 2017 beslut om en ny riktning för Vallentuna kommun. Det innebär att kommunen lagt en ny grund 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

För att utvecklingen av Vallentuna ska vara långsiktigt hållbar krävs att kommunen antar och implementerar övergripande strategier och planer i verksamheten. Revidering av kommunens översiktsplan pågår, med avsikt att uppdatera och utveckla en målsättning för markanvändningen till år 2040. Samråd planeras till hösten.

Under slutet av 2016 fastslogs en miljöplan med fokusområden och lokala miljömål. Denna utgör basen för kommunens fortsatta arbete med miljöcertifiering av kommunens verksamheter enligt ISO 14001. Energieffektivisering och kemikaliehantering är några av de områden som är fortsatt viktiga att fokusera på. Under året sker också en översyn av avfallsplanen i samverkan med det regionala avfallsbolaget SÖRAB. Strategiska beslut ska fattas kring framtida insamlingssystem och ett viktigt utvecklingsområde är hur mängden sorterat matavfall ska kunna öka.

Vallentuna kommun ska bedriva verksamhet av hög kvalitet

Vallentuna kommun har blivit nominerad till Sveriges Kvalitetskommun 2017. Vallentuna är en av tio kommuner som ansökt om att delta. I första utvärderingen genomfördes kommunkompassen, där några av kommunens tjänstemän, fackliga representanter samt politisk ledning genomgick intervjuer, av ett expertteam från Sveriges Kommuner och Landsting. Utöver intervjuer granskade

de även kommunens styrdokument. Vallentuna har nu gått vidare till etapp två i nomineringsprocessen, tillsammans med fem andra kommuner. Etapp två omfattar en jämförelse av kommunens verksamhetsresultat, en finansiell analys och en granskning av HME (Hållbart medarbetarskap). Till Sveriges Kvalitetskommun utses den kommun som lyckats bäst med att utveckla demokrati, service, arbetsgivarpolitik och samhällsbyggande samt leverera tjänster med hög kvalitet.

För att möta en utveckling inom samhällsbyggnadsområdet med en ökad volym, storlek och komplexitet i kommande uppdrag pågår ett omfattande utvecklingsarbete. Arbetet innebär att hitta nya utvecklade arbetssätt och samverka i en projektmodell för samhällsbyggnadsprojekt. Digitaliseringen är vidare en nyckel för att nå effektiva processer liksom för att kunna möta förväntningar från kommuninvånare, företagare och övriga aktörer. Under året genomförs en kartläggning av nuläge och behov för att få fram en handlingsplan för en digitaliserad samhällsbyggnadsprocess, som underlag för kommande satsningar.

Vallentuna kommun lägger stor vikt vid det hälsofrämjande arbetsmiljöarbetet, vilket innebär att kommunen arbetar med insatser som gynnar en god organisatorisk och social arbetsmiljö med en frisk och engagerad personal. Ett fokusområde under året är vända den ogynnsamma trenden med ökande ohälsotal. Det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) pågår kontinuerligt i verksamheterna och medarbetare kan aktivt bidra till förbättringar och det förebyggande arbetsmiljöarbetet genom att dela med sig av riskobservationer, tillbud och olyckor på arbetsplatserna via ett incidentrapporteringsystem. Utifrån de nya kraven i Diskrimineringslagen som gäller från 2017 har kommunen utvecklat ett systematiskt arbetssätt för att främja likabehandling och mångfald. Arbetssättet kommer att integreras med det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Vallentuna kommun ska erbjuda undervisning i förskolor, grundskolor, fritidshem och grundsärskola som håller en hög kvalitet både vad gäller trygghet och studiero. Det innebär också att undervisningen ska vara av hög kvalitet så att den hjälper så många barn som möjligt att nå höga resultat. Under våren 2017 har kommunen arbetat för att främja närvaro, motverka kränkningar samt förbättra processen kring extra anpassningar och särskilt stöd. Arbetet med att fokusera på individuella insatser för att följa och stötta de elever som i de högre årskurserna inte når godkänt i alla ämnen har också fortsatt.

Vallentuna kommun ska skapa goda förutsättningar för att människor och företag i gemenskap ska kunna växa

Ett stort antal utvecklingsaktiviteter pågår. Inom socialnämnden ges information på flera olika språk eller anpassad information till personer med funktionsnedsättningar. Det arbetas också för att utveckla och förbättra behovsanpassning inom daglig verksamhet. Kommunen är aktiv i ett fokusarbete kring barn med hög skolfrånvaro.

Under 2017 utökas kommunens samarbete med lärosäten. För att uppmuntra entreprenöriellt lärande och företagande har Vallentuna gymnasium inlett ett arbete med Ungt Företagande (UF). Även grundskolorna ingår i detta samarbete.

Med avsikt att hjälpa företagare, föreningar och medborgare att växa och utvecklas arbetar fritidsnämnden med förebyggande trygghetsarbete för ungdomar och vuxna. En aktiv fritid bidrar både till hälsa och till trygg tillvaro. Personalen ges utbildning inom området psykisk ohälsa bland unga, så att de kan möta ungdomarna på ett professionellt sätt i förebyggande arbete.

För att skapa goda förutsättningar för människor och företag att växa har kulturnämndens verksamheter bidragit med lokaler och platser till olika arrangemang. Samarbeten med föreningar utvecklas. Som stöd för lärande och egenföretagande har fler studie- och arbetsplatser ordnats i Kulturhusets övre foajé. Ett antal öppna arbetsplatser har ställts i ordning i kulturhusets foajé för dem som behöver en tillfällig arbetsplats. Som ett ytterligare led i att underlätta för individer och företagare att växa startas en arbetsgrupp som arbetar med service- och näringslivsutveckling inom verksamheterna.

Vallentuna kommun bidrar aktivt till en växande storstadsregion

Vallentuna kommun är en aktiv part i olika samarbeten för att säkerställa en god samplanering och framförhållning i delregionen. Nordostkommunerna (Danderyd, Täby, Vallentuna, Vaxholm, Österåker och Norrtälje) arbetar efter den antagna visionen för tillväxt.

Sedan 2014 har Arlandasamarbetet (Sigtuna, Upplands Väsby, Knivsta, Vallentuna och Swedavia) intensifierats genom en formell politisk överenskommelse och ett visions- och handlingsplanarbete. Tillsammans med Swedavia har kommunerna fastställt en delregional utvecklingsplan (DUP) med

målsättningar och planer för en stark tillväxtregion. Under åren 2016 och 2017 är det Vallentuna som står för värdskapet för samarbetet.

Kommunen har en fysisk planering i alla skeden från översiktsplan till detaljplaner för att nå målsättningar om möjliga byggstarter för i snitt 400-500 bostäder per år liksom ytterligare företagsetablering under den kommande tioårsperioden. Under 2017 ska ett förslag till uppdatering och revidering av översiktsplanen arbetas fram. Parallellt färdigställs fördjupade översiktsplaner för Norra Vallentuna-Lindholmen liksom för Karby-Brottby. Programmet för centrala Vallentuna fördjupas genom tematiska fördjupningar för att tydliggöra målsättningar vad gäller landskapsbild, gatustruktur och liknande liksom bana väg för kommande detaljplaner. Detaljplaner för de sista etapperna av Roslagsbanans dubbelspår slutförs under året inför kommande utbyggnadsperiod 2019. Utvecklingen inom centrala Vallentuna, liksom av den nya stadsdelen Kristineberg har tagit fart och hållbarhetsfrågorna fördjupas i samverkan med byggherrarna. Under året genomförs projektering av planerad våtmarkspark söder om Vallentuna centrum. Kommunen planerar också satsningar med utgångspunkt på barn och unga genom säkra skolvägar och upprustning och nyanläggning av lekplatser.

Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt

Vallentuna kommun har under perioden 2004 till 2016 redovisat ett ekonomiskt resultat som uppfyller balanskravet och målet om god ekonomisk hushållning. Resultat för 2016 blev 50,8 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet för 2017 är ett underskott på 380,2 miljoner kronor, en följd av kommunens medfinansiering av Roslagsbanans utbyggnad.

Under året tar arbetet med intensifierade underhållsåtgärder i kommunens fastighetsbestånd fart, i enlighet med den underhållsplan som arbetats fram under 2016 i samverkan med berörda verksamheter. Formen för finansiering förändras i enlighet med revisionens rekommendationer, på så sätt att underhållsåtgärder till merparten kan skrivas av på komponenter över deras livslängd, så kallad komponentavskrivning. Detta ger bättre förutsättningar att under de närmaste åren genomföra extra satsningar för att arbeta ikapp underhållsbehovet och på längre sikt kunna finansiera underhållsåtgärder i den takt de behövs.

En följd av Sverigeförhandlingen är ökad planerings- och utbyggnadstakt inom samhällsbyggnadsförvaltningen. För att kunna vara flexibel och möta en ökad arbetsvolym med ökade personalresurser så krävs att graden av självfinansiering ökar. Under året sker därför en översyn av taxa enligt plan- och bygglagen, miljöbalken, livsmedelslagstiftningen, med flera. Arbetssätt och rutiner för debitering av avgifter ses över.

Kommunledningskontoret arbetar med flera olika aktiviteter i syfte att förtydliga och effektivisera anställnings- och löneprocesserna bland annat genom utbildningar, tydliga rutinbeskrivningar och lättillgänglig information.