



TERTIAL 2 2012

Vallentuna

# Delårsrapport januari- augusti



Vallentuna  
kommun

# Innehållsförteckning

<b>VALLENTUNA KOMMUN 1 januari- 31 augusti 2012 .....</b>	<b>3</b>
Delårsresultat och prognos helår.....	3
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning .....	4
Pensioner.....	4
Investeringar.....	4
Likviditet och kapitalbehov .....	5
Soliditet.....	6
Exploatering .....	6
Händelser januari-augusti 2012 och framåtblick.....	7
<b>Nämndernas ekonomi och verksamheter.....</b>	<b>9</b>
Nämndernas ekonomi.....	9
Nämndernas verksamheter, måluppfyllelse .....	10
<b>Verksamhetens resultat, kommungemensamma mål .....</b>	<b>11</b>
<b>Kommunens bolag .....</b>	<b>13</b>
<b>Räkenskaper .....</b>	<b>14</b>
Resultaträkning .....	14
Kassaflödesanalys .....	14
Balansräkning.....	17
Driftsredovisning.....	23
Investeringar.....	24
<b>Redovisningsprinciper .....</b>	<b>25</b>

# VALLENTUNA KOMMUN 1 januari- 31 augusti 2012

**Bokfört resultat för perioden januari - augusti är 63,6 mnkr (61,3 mnkr enligt balanskravet).**

**Prognostiserat resultat för helåret beräknas till 32,6 mnkr (30,3 mnkr enligt balanskravet).**

**En viktig del av prognosen är att skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas ge ett överskott om 17,7 mnkr samt en engångsinbetalning på 16,8 mnkr från AFA Försäkring.**

**Nämndernas helårsprognos visar ett överskott på 0,5 mnkr.**

**Investeringar under perioden januari - augusti uppgår till 91,8 mnkr.**

**Prognos investeringar för helåret är 228,2 mnkr.**

## Delårsresultat och prognos helår

Vallentuna kommun redovisar delårsbokslut efter åtta månader. Kommunfullmäktige har i kommunplanen lagt fast att ett av kommunens fyra strategiska områden är god ekonomisk hushållning. Målet är att verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt och med god kvalitet. Indikatorn positivt ekonomiskt resultat är uppnådd i kommunens delårsbokslut och prognosen visar också ett positivt ekonomiskt resultat för hela 2012.

Utfallet i bokslutet är ett positivt resultat på 63,6 miljoner kronor. Verksamheternas nettokostnad per sista augusti 2012 uppgår till 864,1 miljoner kronor och det är 3,7 procent högre än motsvarande resultat för delårsbokslutet 2011 då verksamhetens nettokostnader uppgick till 833,2 miljoner kronor. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har ökat med 5,5 procent jämfört med delårsbokslutet 2011 och uppgår nu till 936,3 miljoner kronor. De finansiella nettokostnaderna vid delårsbokslutet omfattar 8,5 miljoner kronor.

Resultatet enligt balanskravet, d.v.s. resultatet exkl. realisationsvinster, uppgår till 61,3 miljoner kronor. Även föregående år visade delårsbokslutet ett positivt resultat och året slutade med ett överskott på totalt 32,3 miljoner kronor eller 30,9 miljoner kronor enligt balanskravet.

Prognosen för 2012 visar ett överskott på 32,6 miljoner kronor och resultatet enligt balanskravet beräknas uppgå till 30,3 miljoner kronor. Överskottet beror främst på att skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas ge ett överskott på 17,7 miljoner kronor. Överskottet beror även på att kommunen beräknas återfå 16,8 miljoner kronor från AFA Försäkrings AB. Kommunens kostnader för sociala avgifter och pensioner beräknas dock bli högre än budget. Nämndernas helårsprognos visar ett överskott på 0,5 miljoner kronor.

Vallentuna kommun växer med ca 500 kommuninvånare per år och har därför en omfattande investeringsplan. Investeringarna under årets första åtta månader uppgår till 91,8 miljoner kronor. Detta är något lägre än föregående år då investeringarna uppgick till 115 miljoner kronor under de första åtta månaderna. Prognosen för hela året 2012 visar att investeringarna beräknas uppgå till 228,2 miljoner kronor.

### **Enighet om lärarlönerna den 26 september 2012:**

Avtalet löper på fyra år till och med 31 mars 2016, men är uppsägningsbart efter tre år. Lönenivåerna hamnar på 4,2 procent 2012, minst industrinormen 2013 och sifferlöst 2014 och 2015. Sveriges kommuner och landsting (SKL) och Lärarförbundets och Lärarnas Riksförbunds Samverkansråd har under kvällen den 26 september accepterat medlarnas bud.

För Vallentuna kommun innebär det ökade kostnader med cirka 2,8 miljoner kronor under 2012

jämfört med beräknade lönekostnader. Då detta har tillkommit efter att delåret avslutats så syns inte detta i delårets resultat. En uppskattning är att cirka 1,5 miljon kronor av de tillkommande kostnaderna avser perioden april - augusti 2012. De ökade kostnaderna för det nya avtalet syns inte heller i den redovisade prognosen varken för nämnderna eller för kommunen som helhet för helåret. Resultatet bedöms försämrats med cirka 2,8 miljoner kronor.

## Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

Vallentuna kommuns skatteintäkter under de första åtta månaderna uppgår till 799,5 miljoner kronor. Det är 4 procent högre än delårsbokslutet 2011 då skatteintäkterna uppgick till 765,3 miljoner kronor.

Kommunen har under årets första åtta månader erhållit 136,8 miljoner kronor i generella statsbidrag och utjämning (inkomstutjämning och kostnadsutjämning). Jämfört med delårsbokslutet 2011 är det en ökning med 12 procent från 122,5 miljoner kronor.

Prognosen för 2012 visar att skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas ge ett överskott på 17,7 miljoner kronor i förhållande till budgeten. Sveriges kommuner och landsting (SKL) uppdaterar prognosen för skatter och bidrag flera gånger under året. Den senaste prognosen visar ett förbättrat utfall under 2012, men SKL pekar samtidigt på en avmattning inför 2013. Skatteunderlagstillväxten under 2012 är högre till följd av en stark utveckling på arbetsmarknaden i hela riket under första halvåret 2012.

## Pensioner

Kommunens pensioner redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Den innebär att kommunen under en övergångsperiod betalar dubbelt för pensioner, dels pensionsutbetalningar (avseende intjänande före 1998) för dagens pensionärer, dels för de nuvarande anställdas intjänande.

Kommunens samlade pensionsåtagande inklusive löneskatt förväntas bli 618,7 miljoner kronor för året (570 mnkr enligt kommunplan), varav 521,2 miljoner kronor (480 mnkr enligt kommunplan) avser pensioner intjänade före 1998.

Enligt fastställt reglemente ska pensionsmedel förvaltas internt inom kommunens redovisning, det vill säga återlånas. Det innebär att kommunen använder dessa i verksamheten utan att ha medel som är öronmärkta för detta syfte.

Kommunens totala pensionskostnad för 2012 beräknades i kommunplanen till 60 miljoner kronor, utfallet beräknas bli 63,7 miljoner kronor.

## Investeringar

Investeringarna uppgår till 91,8 miljoner kronor per augusti vilket utgör 28 procent av budgeterade medel. Därutöver har 3,3 miljoner kronor investerats i vägar inom exploateringen. Vallentuna kommun har fått ett statsbidrag på 0,7 miljoner kronor för vårdboendet på Väsbygården vilket har minskat investeringarnas värde. En såld fastighet har gett kommunen en reavinst på 2,3 miljoner kronor.

Vid den nya trafikplatsen i centrala Vallentuna är första järnvägsbron invigd, arbetet med den andra bron beräknas starta under 2013. Arbeten med sociodukt och cirkulationsplatser pågår. Utgiften beräknas bli cirka 230 miljoner kronor varav kommunens del är 100 miljoner kronor.

Invigning av Vallentuna Kulturhus & Bibliotek ska ske den 17 november. Det som återstår är att köpa in inventarier, en del arbeten i utemiljön samt slutbesiktning.

Lovisedalsskolans ombyggnad till F-9-skola har i stort tagits i bruk men slutbesiktning samt att färdigställa sporthallen återstår. Förprojektering pågår för förskolorna Karlavägen och Kragstadungen och för ombyggnaden av Ormstaskolan till en F-9 skola har arbetet med program

och kravspecifikation startat.

Tre hus vid Hammarbackens gruppbofastad är totalrenoverade och blir inflyttningsklara under hösten.

Nedan visas investeringsprojekt med en total budget överstigande tio miljoner kronor för året.

#### Stora investeringsprojekt

	Start	Stopp	Total budget	Utfall jan-aug 2012	Prognos tom dec 2012	Prognos totalsumma
Torgytor (offentliga rum)	2007	2014	41,1	2,0	5,9	41,1
Vallentuna trafikplats	2009	2013	100,0	1,3	96,5	109,0
Kulturus och Bibliotek	2006	2012	148,0	33,8	171,0	171,0
Lovisedalsskolan om/tillbyggnad F-9	2008	2012	100,0	22,9	100,0	100,0
Förskola Karlavägen	2011	2014	34,5	2,2	3,6	34,5
Förskola Kragstadungen	2011	2014	34,5	2,0	5,5	34,5
Ormstaskolan om/tillbyggnad F-9	2012	2015	150,0	0,5	2,0	250,0
Hammarbackens gruppbofastad	2011	2012	24,5	10,1	25,6	25,6

Prognosen för året, se tabell under kapitel 4. Räkenskaper, visar att kommunen kommer att investera för ca 228,2 miljoner kronor år 2012 vilket är 71 procent av den aktuella budgeten. Den aktuella budgeten består av årets del av kommunplanen (KP 2012-2014) samt av kommunfullmäktige i övrigt beslutade medel. De beslutade medlen är både nya investeringar för 2012, d.v.s. Hammarbackens gruppbofastad, samt kvarvarande budget från tidigare år som nämnderna fått föra över till årets budget.

Utfallet till och med augusti utgör 41 % av prognosen för hela året. Under hösten prognostiseras för utgifter på 46 miljoner kronor för den nya trafikplatsen, 25 miljoner kronor för färdigställande av Vallentuna Kulturhus & Bibliotek, 20 miljoner kronor för biblioteksinventarier och 18 miljoner kronor för färdigställande av Lovisedalsskolan.

## Likviditet och kapitalbehov

Kommunen lånade i början av året in 100,0 miljoner kronor för att finansiera årets planerade investeringar och ett lån till Vallentunavatten på 20,0 miljoner kronor. Vid delårsskiftet är det känt att Vallentunavatten bara har behov av 10 miljoner kronor i år, och att de skjuter sitt lånebehov framför sig. På grund av mycket lägre investeringsutgifter än väntat fick kommunen ett överskott av likvida medel. Dessa har använts till att betala av ett kortfristigt lån på 20,0 miljoner kronor och överskjutande del har placerats för att ge ett lågt räntenetto. Vid delårsbokslutet finns 30 miljoner kronor placerade.

I kommunplanen beräknades årets lånebehov till 200 miljoner kronor. Under hösten ska kommunen få tillbaka 16,8 miljoner kronor från AFA Försäkrings AB för premier betalda under åren 2007-2008. Sammanvägt med den låga investeringstakten innebär det att kommunen inte behöver låna in mer kapital förrän vid årsskiftet då en utbetalning på 46 miljoner kronor för den nya trafikplatsen

ska göras.

Under perioden ingick kommunen ytterligare ett borgensåtagande för Vallentunavatten AB på 11,0 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 2012 har soliditeten stärkts med 2 procentenheter jämfört med årsskiftet och uppgår per sista augusti till 58 procent. Ökningen beror på det goda delårsresultatet. Tar man hänsyn till ansvarsförbindelser för pensioner är soliditeten 25 procent.

Vid ett vägt genomsnitt för hela rikets kommuner år 2011 var soliditeten 51 procentenheter exklusive ansvarsförbindelsen, och 13 procentenheter när den inkluderades.

## Exploatering

Omvandlingsområdet Skoga, ombyggnaden av centrala Vallentuna och området för Åby Ängar är områden med stora nettoutgifter under året. Omvandlingsområden blir oftast en nettoutgift som återfinns på skuldsidan på grund av att vägar och parker byggs innan gatukostnadsersättning kan tas ut av de boende och de som söker bygglov. Även i centrala Vallentuna har utbyggnaden av vägar skett innan fakturering av exploateringsbidrag har kunnat ske. Vägbyggen, parker och annat som ska bli kommunens egna anläggningar förs varje period över till anläggningstillgångar och är inte med i upparbetat till och med 2012.

I årets resultat syns projekt som avslutats helt eller delvis. Omvandlingsområdet Gustavslund har gett en vinst på 8,8 miljoner kronor och området Mörbyvägen en förlust på 5,5 miljoner kronor. Även fastighetsförsäljningar syns i resultaträkningen. Industritomten i Fågelsången har gett en vinst på 2,3 miljoner kronor. I prognosen för 2012 kommer det totala bidraget till resultatet bli 6,2 miljoner kronor att jämföra med både budget och utfall perioden som båda var 6,0 miljoner kronor.

I tabellen nedan redovisas exploateringen grupperad för olika områden i kommunen.

	Nettoexploatering (Inkomster - utgifter) i balansräkningen				Vinst+/- förlust- i resultaträkningen	
	Budget 2012	Utfall perioden	Prognos 2012	Upparbetat tom 2012	Utfall perioden	Prognos 2012
<b>Bostadsexploatering</b>						
Västra Vallentuna	6,8	-0,1	-0,1	2,4	-5,4	-12,3
Nordöstra Vallentuna	-23,1	-2,4	-3,1	-42,6	8,7	10,8
Sydöstra Vallentuna	-20,5	-1,7	8,4	-13,6	0,0	3,0
Lindholmen, Markim-Orkesta, Frösunda	-0,6	-0,1	-0,1	1,4	0,0	0,0
Östra Vallentuna och Kårsta	-2,2	-0,2	-0,3	-0,8	-0,1	2,3
<b>Industriexploatering</b>	8,8	1,7	2,6	-7,6	2,8	2,3
<b>Summa</b>	<b>-30,8</b>	<b>-2,8</b>	<b>7,4</b>	<b>-60,9</b>	<b>6,0</b>	<b>6,2</b>

Nettoexploatering definieras som inkomster minus utgifter. Upparbetade exploateringsprojekt åter-

finns både bland tillgångar (+) och skulder (-). Jämför med kolumnerna vinst+/förlust- som återfinns i resultaträkningen. Budget enligt kommunplan för 2012-2014.

## Händelser januari-augusti 2012 och framåtblick

**De första åtta månaderna av 2012 har varit händelserika för Vallentuna kommun. Stora byggprojekt pågår, nya mötesplatser skapas för våra invånare och framtidens Vallentuna tar form.**

### ***Lagar och riktlinjer som påverkar kommunens verksamhet***

Den nya skollagen ställer högre krav på skolverksamheterna, till exempel högre krav på arbetet med elever i behov av särskilt stöd. Detta signalerar att kostnaderna för särskilt stöd kan komma att stiga.

Inom socialförvaltningen görs en översyn av riktlinjer för myndighetsavdelningens handläggning inom olika områden. Arbetet med detta kommer att fortsätta även under 2013. En plan håller på att tas fram för en eventuell utveckling av valfrihet inom socialtjänsten enligt Lagen om valfrihetssystem. Socialstyrelsen förväntas införa nya riktlinjer inom demensboende från och med 2014. Detta innebär ökade krav på individuella beslut och kan komma att ge högre kostnader i framtiden.

### ***Samarbete och utveckling***

Ett kontinuerligt samarbete pågår mellan kultur-, fritids- och socialförvaltningens verksamheter för att utveckla utbudet av fritidsaktiviteter i kommunen.

Stockholms läns nordostkommuner har infört en gemensam socialjour, "Socialjour Nordost" under icke kontorstid. Vallentuna är huvudman för jouden som är lokaliserad i Täby med närhet till polismyndigheten.

Medel har beviljats av Socialstyrelsen för Omvårdnadslyftet i syfte att stärka kompetensen hos personal som arbetar inom äldreomsorgen. Socialstyrelsen har även beviljat medel för att i kommunen tillsammans med landstinget implementera nationella riktlinjer inom demensvården.

Under 2013 kommer några ur fritidsförvaltningens personalgrupp att gå en kortare yrkesutbildning anpassad för yrkesverksamma, icke utbildade, fritidsledare.

En utredning om användandet av vindkraft och solceller har påbörjats.

Nya mötesplatser för ungdomar har skapats genom öppnandet av fritidsgårdar på två skolor och socialförvaltningens verksamhet "Träffpunkten".

### ***Kommunikation och tillgänglighet***

I det nya kulturhuset kommer en ny biblioteksteknisk utrustning att installeras. Tillsammans med en ny webbportal installerad under 2013 kommer det att innebära en effektivisering av verksamheten.

Under 2012 har fritidsförvaltningens befintliga system för webbaserade bidragsansökningar testats och bedömts vara bristfälligt och i behov av vidareutveckling. Under 2013 kommer ett internetbaserat system att testas i några föreningar och införas om försöket faller väl ut.

Vallentuna kommun har installerat en ny telefonväxel som är helt mobil och kommer att ge större driftsäkerhet.

Införandet av en bygglovstelefon har förbättrat tillgängligheten för de som söker bygglov. Där pågår även ett arbete med att ta fram en sms-tjänst och andra åtgärder för att förkorta handläggningstider och öka tillgänglighet.

### ***Planer och byggande***

Inviigningen av det nya kulturhuset närmar sig och beräknas ske i mitten av november.

Renoveringen av Vallentuna Teater pågår och lokalen beräknas kunna användas igen under våren 2013.

Arbetet med Vallentuna trafikplats pågår och beräknas vara klar under hösten 2013 med ny plan-schild korsning och en så kallad sociodukt.

Flera detaljplaner såsom exempelvis för Vallentuna centrum och Fornminnesvägen har under året blivit klara och vunnit laga kraft. Under året förväntas även detaljplanerna för Bällstaberg 4, Haga 3 och för bostäder i Kårsta Rickeby att vinna laga kraft. Ytterligare nya detaljplaner har påbörjats under året.

En VA-plan ska tas fram och Roslagsvatten ansvarar för arbetet som enligt plan ska starta under hösten. Kommunen kommer att delta i arbetet när det startar. Målet är att arbetet ska vara klart 2014.

### ***Kommunplan 2013-2015***

Vallentuna kommun är inne i en långvarig tillväxtfas och växer stadigt med mellan 500 och 1000 invånare per år vilket gör Vallentuna till en av landets snabbast växande kommuner. Befolkningen beräknas öka med ca 8 000 personer (ca 25 procent) mellan 2012 - 2022.

Befolkningen är ung sett till genomsnittskommunen, vilket ställer krav på stora satsningar på skolor och fritidsaktiviteter. Befolkningsprognosen visar också att antalet invånare som är 65 år eller äldre kommer att öka. Detta innebär att kommunen måste anpassa bostäder till äldres behov och planera för utökad äldreomsorg.

Av den yrkesverksamma delen av befolkningen (16-64 år) pendlar två tredjedelar ut till arbetsplatser i andra kommuner. Kommunens ambition är att allt fler av kommunens invånare ska kunna arbeta och verka i Vallentuna. Bra kommunal service, förbättrade kommunikationer och en positiv utveckling av näringslivet ger kommunen goda framtidsmöjligheter i Vallentuna.

Vallentuna kommuns ekonomiska utveckling har varit god de senaste åren. Den övergripande målsättningen är att ha en ekonomi i god balans som klarar förändringar i omvärlden. Kommunfullmäktige har i kommunplanen för 2013 - 2015 fastställt en budget för 2013 med ett positivt resultat på 2,6 miljoner kronor enligt balanskravsutredningen.

Kommunplanen för 2013 - 2015 innehåller på samma sätt som kommunplanen för 2012 - 2014 fyra strategiska områden och 16 kommungemensamma mål.

Den fastställda visionen anger:

"Med det goda småstadslivet i en nära och högt värderad natur- och kulturbygd bidrar Vallentuna kommun aktivt till en växande och hållbar storstadsregion".



# Nämndernas ekonomi och verksamheter

## Nämndernas ekonomi

**De bokförda nettokostnaderna för driftsekonomin per augusti uppgår till 892 miljoner kronor vilket motsvarar 64 procent av årsbudgeten. Detta ska jämföras med den linjära riktpunkten på 67 procent. I nettokostnaderna saknas kostnader för retroaktiva löner vilka ligger uppbokade på centrala konton och uppgår till cirka 8 miljoner kronor. Förbrukning motsvarande period föregående år uppgick till 64 procent.**

**Nämnderna prognostiserar för 2012 ett överskott mot budget om 0,5 miljoner kronor.**

### *Kommunstyrelsen*

Den samlade prognosen för Kommunstyrelsens verksamheter visar på ett överskott om 7,8 miljoner kronor. De främsta förklaringarna till detta är att intäkterna för "Flyktingverksamheten" inom kommunledningskontoret överstiger budget med 3,4 miljoner kronor. I nuläget görs också bedömningen att kommunstyrelsens oförutsedda utgifter (KSOE), på 3,4 miljoner kronor inte kommer att utnyttjas under året.

Samhällsbyggnadsförvaltningens enheter exklusive resultatenheterna beräknas få ett överskott på 4,1 miljoner kronor. Orsaken är vakanta tjänster varav en del förväntas fortsätta vara vakanta under hela året.

De ovan positiva effekterna motverkas delvis av högre kostnader för "Övrig gemensam verksamhet" som ökar med 3,4 miljoner kronor jämfört med budget. Detta på grund av att effektiviseringskravet på kommunledningskontoret, som uppgår till 5 miljoner kronor, inte kan uppnås fullt ut.

### *Barn- och ungdomsnämnden*

Barn- och ungdomsnämndens budget består av en budgetram omfattande 77 miljoner kronor, 14 resultatenheter som är intäktsfinansierade och budget för skolpeng som omfattar 547 miljoner kronor. Prognosen för 2012 visar ett överskott inom skolpengen, men underskott inom barn- och ungdomsnämnden samt för vissa resultatenheter.

### *Utbildningsnämnden*

Utbildningsnämndens budget består av en budgetram omfattande 30 miljoner kronor, en resultatenhet som är intäktsfinansierad och en budget för gymnasieskolpeng som omfattar 129 miljoner kronor. Prognosen för 2012 visar på ett nollresultat vid årets slut för rambudgeten och gymnasieskolpengen. Resultatenheten visar på ett underskott efter 8 månader och trots åtgärder och besparingar så är prognosen att det blir ett underskott vid årets slut.

### *Fritidsnämnden*

Fritidsnämnden prognostiserar ett budgetöverskott om 0,5 miljoner kronor för helåret 2012. Trots låga intäkter för bland annat Kvarnbadet och på lokaluthyrningssidan, samt högre kostnader än förväntat på ungdomssidan, är prognosen för verksamhetsåret ett budgetöverskott beroende på lägre utbetalda bidrag än budgeterat. Inga investeringar förväntas påbörjas under året.

### *Kulturnämnden*

Kulturförvaltningens verksamheter har under årets första månader löpt planenligt. Resursförbrukningen ligger för många av verksamheterna under riktvärdet vilket kommer att balanseras upp under hösten då en större andel av kostnaderna förväntas i samband med flytt till nya Kulturhuset.

### *Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden*

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens samlade prognos är att verksamheterna ger ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Det är främst intäkterna som ökar mot budget för bygglov, och kart- och mätverksamheten. Kostnaderna ökar också mot budget på grund av att fler timmar har belastat verksamheterna än planerat. Nettoresultatet blir dock positivt.

### *Socialnämnden*

Socialnämndens positiva resultat 2011 på 6,8 miljoner kronor berodde till stor del på en minskad efterfrågan på boendeplatser inom äldreomsorgen. Under året stod platser oväntat tomma och det blev möjligt att sälja platser till andra kommuner, vilket gav intäkter. De tomma platserna kunde även tillfälligt användas för växel-/korttidsboende i avvaktan på öppnandet av den nya enheten för växel-/korttidsboende på Väsbygården. Under 2012 har denna situation förändrats. Efterfrågan på boendeplatser ökar och även inom hemtjänsten har en kraftig volymökning skett, speciellt under de senaste två månaderna. Sedan den senaste prognosen för helåret lades i juni har prognosen ytterligare försämrats med 2 miljoner kronor. Socialnämndens budget för 2012 uppgår till 393,3 miljoner kronor, medan nettokostnaderna beräknas till 400,2 miljoner kronor, d.v.s. ett underskott på 6,9 miljoner kronor prognostiseras. Den främsta orsaken till underskottet är öppnandet av Väsbygårdens äldreboende, etapp 2.

### *Överförmyndarnämnden*

Överförmyndarnämnden har fram till och med den 31 augusti 2012 förbrukat 71 procent av erhållen budget att jämföra mot riktpunkten 67 procent. Förbrukningen under samma period föregående år var 72 procent. Nämndens förbrukning avser arvodering till uppdragstagare och ledamöter samt kostnader för utbildning, litteratur och ärendehanteringssystem. Kostnader för den gemensamma kansliadministrationen, med Täby som värdkommun, förväntas överskrida budget med 18 tkr, främst på grund av tillkommande hyres- och overheadkostnader. Prognosen för övriga kostnader ligger 22 tkr över budget, vilket kan förklaras med att IT-kostnaderna för kanslipersonalen fortfarande ligger kvar i Vallentuna, även efter flytten till Täby.

## Nämndernas verksamheter, måluppfyllelse

Samtliga nämnder redovisar en tertialrapport innehållande en utförligare uppföljning av målen för verksamheten. Nämndernas egna tertialrapporter bifogas denna kommungemensamma rapport.

## Verksamhetens resultat, kommungemensamma mål

Kommunplanen 2012-2014 innehåller 16 kommungemensamma mål som är grupperade i fyra strategiska inriktningar. För varje mål finns angivet indikatorer som visar hur målet ska följas upp.

I denna tertialrapport redovisas för varje mål en bedömning av om målet är uppnått, delvis uppnått eller ej uppnått. Bedömningen baseras på om indikatorerna är uppfyllda. Indikatorerna redovisas i kommunplanen 2012-2014 och här i tertialrapporten redovisas endast uppföljningen.

Tabellen innehåller en sammanfattande bedömning för hela kommunen för respektive mål. Uppföljningen redovisas i detalj i respektive nämnds tertialrapport.

### Kund/invånare

Kommungemensamma mål	Måluppfyllelse
1. Kund /invånare/företag ska vara nöjda eller mycket nöjda med den verksamhet och service som kommunen levererar.	➤ Uppnått
2. Invånare ska kunna välja utförare av kommunalt finansierade tjänster inom förskola, grundskola, gymnasium och inom Socialnämndens stöd- och omsorgs-verksamheter.	➤ Uppnått
3. Alla som har behov av kommunens tjänster ska uppleva att det är enkelt, snabbt och smidigt att få sitt ärende behandlat.	➔ Delvis uppnått
4. Vallentunas gymnasium ska vara ett attraktivt val för våra och andra kommuners elever.	➔ Delvis uppnått
5. Vallentunas grundskolor ska, vid slutet av perioden, tillhöra den bästa tiondelen av Sveriges skolor.	➔ Delvis uppnått
6. Utbudet av kultur och rekreation ska bidra till ökad livskvalitet.	➔ Delvis uppnått
7. Alla kommunala verksamheter ska i samverkan bidra till att skapa trygghet.	➤ Uppnått
8. Vallentuna kommun ska underlätta för människor att leva ett självständigt liv och att vara självförsörjande.	➔ Delvis uppnått

### God ekonomisk hushållning

Kommungemensamma mål	Måluppfyllelse
1. Verksamheterna ska bedrivas kostnadseffektivt och med god kvalitet.	➤ Uppnått
2. Vi ska ha kompetenta och engagerade medarbetare med ett ledarskap som levererar mesta möjliga nytta för kunder/invånare .	➤ Uppnått

### Tillväxt och utveckling

Kommungemensamma mål	Måluppfyllelse
1. Vallentuna kommun bidrar aktivt till en växande storstadsregion genom en god planering av bebyggelse, infrastruktur, kommunikationer.	➤ Uppnått
2. Vallentuna kommun ska på ett aktivt sätt attrahera kunskapsföretag och vara en företagsvänlig kommun.	➔ Delvis uppnått
3. Öka samarbetet mellan privat, ideell och offentlig sektor för ökad kundnytta.	➔ Delvis uppnått
4. Utveckling och förvaltning av Vallentuna kommuns byggnads- och markinnehav ska hanteras så att värdet för kommuninvånarna ökar	➔ Delvis uppnått

## Energi och miljö

Kommungemensamma mål	Måluppfyllelse
1. Utvecklingen av Vallentuna ska vara långsiktigt hållbar, med fokus på innovativa lösningar för miljö och energi.	➔ Delvis uppnått
2. För att uppfylla miljö kvalitetsnormerna i enlighet med vattendirektivet vid omklassningen 2021 ska åtgärder vidtas för sjöar och vattendrag i kommunen.	➔ Delvis uppnått

## 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 72 lägenheter och den totala lägenhets- och lokalytan är 4 821 kvadratmeter.

Delårsbokslutets omsättning uppgår till 3,3 miljoner kronor och delårets resultat till 0,3 miljoner kronor. Balansomslutningen uppgår till 44,6 miljoner kronor den 31 augusti. För ytterligare information om AB Össebyhus hänvisas till bolagets egen redovisning.

# Räkenskaper

## Resultaträkning

Belopp mnkr	Not	Bokslut 2012-08- 31	Bokslut 2011-08- 31	Budget 2012	Prognos 2012	Avvikelse 2012	Bokslut 2011
Verksamhetens intäkter	1	202,2	163,7	242,1	275,1	33,0	261,9
Verksamhetens kostnader	2	-1 035,0	-967,7	-1 561,6	-1 581,5	-19,9	-1510,9
Avskrivningar	3	-31,3	-29,3	-53,3	-51,3	2,0	-44,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-864,1</b>	<b>-833,3</b>	<b>-1 372,8</b>	<b>-1 357,7</b>	<b>15,1</b>	<b>-1293,5</b>
Skatteintäkter	4	799,5	765,3	1 181,9	1 197,6	15,7	1 146,9
Gen.statsbidrag och utjämning	5	136,8	122,5	203,2	205,2	2,0	193,7
Fin. intäkter	6	2,5	1,1	2,9	3,0	0,1	2,1
Fin. kostnader	7	-11,0	-5,0	-15,2	-15,5	-0,3	-16,8
<b>Periodens resultat (förändring av eget kapital)</b>		<b>63,6</b>	<b>50,6</b>	<b>0,0</b>	<b>32,6</b>	<b>32,6</b>	<b>32,4</b>
Avgår realisationsvinster	1	-2,3	-0,6	0,0	-2,3	-2,3	-1,4
<b>Periodens resultat enl. balanskravet</b>		<b>61,3</b>	<b>50,0</b>	<b>0,0</b>	<b>30,3</b>	<b>30,3</b>	<b>31,0</b>

Jämförelsesiffrorna för föregående år är justerade, se redovisningsprinciper.

## Kassaflödesanalys

Belopp mnkr	Not	Bokslut 2012-08- 31	Bokslut 2011-08- 31	Bokslut 2011
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Periodens resultat		63,6	50,7	32,3
Justering för avskrivningar		31,3	29,3	44,5
Justering för gjorda avsättningar	8	6,3	4,9	15,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	9	-2,3	-0,6	-1,4
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>98,9</b>	<b>84,3</b>	<b>90,6</b>
<b>Ökning (-) /minskning (+) kortfristiga fordringar/placeringar</b>				
		-17,6	81,3	48,3
<b>Ökning (-) /minskning (+) förråd och exploateringsfastig-</b>				
		3,8	-4,0	-0,9

Belopp mnkr	Not	Bokslut 2012-08- 31	Bokslut 2011-08- 31	Bokslut 2011
heter				
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder		-120,3	-91,8	-0,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-35,2</b>	<b>69,8</b>	<b>137,6</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investering i materiella anläggningstillgångar		-95,7	-115,1	-225,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2,3	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,1	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,4	0,6	1,4
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-93,1</b>	<b>-114,5</b>	<b>-224,1</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupptagna lån		100,0	25,0	125,0
Förändring av långfristiga skulder		-0,5	-1,0	-1,7
Förändring av långfristiga fordringar		-10,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>89,5</b>	<b>24,0</b>	<b>123,3</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>				
Likvida medel vid årets början		134,1	97,3	97,3
Likvida medel vid årets slut		95,3	76,5	134,1
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-38,9</b>	<b>-20,8</b>	<b>36,8</b>

Jämförelsesiffrorna för föregående år är justerade, se redovisningsprinciper.

## Noter till resultaträkning och kassaflödesanalys

### Not 1 Verksamhetens intäkter

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Enligt driftredovisningen	729,0	698,2
Justering för interna poster	-526,8	-534,5
<b>Summa</b>	<b>202,2</b>	<b>163,7</b>
Taxor och avgifter	45,5	43,7
Hyror och arrenden	32,3	33,2
Bidrag	56,7	57,4
Försäljning av verksamhet och entreprenad	23,3	19,4
Övrig försäljning	24,6	9,4
Reavinst anläggningstillgångar	2,3	0,6
Vinst exploatering	17,4	0,0
<b>Summa</b>	<b>202,2</b>	<b>163,7</b>

I bidrag 2011-08 ingår momskompensation med 1,0 mnkr avseende åren 2007-2010.

## Not 2 Verksamhetens kostnader exkl. avskrivningar

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Enligt driftredovisningen	1 561,8	1 502,2
Justering för interna poster	-526,8	-534,5
<b>Summa</b>	<b>1 035,0</b>	<b>967,7</b>
Bidrag	37,7	35,4
Personal	495,6	453,5
Material	47,1	45,6
Tjänster inkl. köp av verksamhet	443,1	431,9
Förlust exploatering	11,4	1,3
<b>Summa</b>	<b>1 035,0</b>	<b>967,7</b>

## Not 3 Avskrivningar

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Enligt plan:		
Mark, byggn. och tekniska anläggningar	25,4	23,8
Maskiner och inventarier	5,9	5,4
<b>Summa</b>	<b>31,3</b>	<b>29,3</b>

## Not 4 Skatteintäkter

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Preliminär kommunalskatt	784,1	747,2
Slutavräkning 2010, definitiv		4,2
Slutavräkning 2011, prognos	3,3	13,8
Slutavräkning 2012, prognos	12,1	
<b>Summa</b>	<b>799,5</b>	<b>765,3</b>

## Not 5 Generella statsbidrag och utjämning

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Inkomstutjämning	40,2	27,7
Kostnadutjämning	39,6	37,1
LSS-utjämning	15,0	14,4
Regleringsavgift/bidrag	10,1	20,4
Kommunal fastighetsavgift 2011, prognos		22,9
Kommunal fastighetsavgift 2012, prognos	31,8	
<b>Summa</b>	<b>136,8</b>	<b>122,5</b>

Jämförelsesiffrorna för föregående år är justerade, se redovisningsprinciper.

## Not 6 Finansiella intäkter

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
-------------	---------	---------



Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Ränteintäkter	2,0	1,1
Aktieutdelning	0,5	0,0
<b>Summa</b>	<b>2,5</b>	<b>1,1</b>

### Not 7 Finansiella kostnader

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Räntekostnader	7,6	3,3
Ränta pensionsskuld	3,4	1,6
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>11,0</b>	<b>5,0</b>

### Not 8 Justering för gjorda avsättningar

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Årets intjänade pensioner	6,3	4,9
<b>Summa</b>	<b>6,3</b>	<b>4,9</b>

### Not 9 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
<i>Realisationsvinst/förlust anläggningstillgångar:</i>		
Reavinst mark, byggnader och tekniska anläggningar	2,3	0,0
Reavinst bostadsrätter	0,0	0,6
<b>Summa</b>	<b>2,3</b>	<b>0,6</b>

## Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Bokslut 2012-08-31	Bokslut 2011-08-31	Bokslut 2011	Förändring 0101-0831
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Materiella anläggningstillgångar					
a) Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1	1 305,7	1 092,7	1 238,0	67,7
b) Maskiner och inventarier	2	25,7	27,2	29,0	-3,3
Finansiella anläggningstillgångar					
a) Värdepapper, andelar och bostadsrätter	3	10,6	10,8	10,8	-0,2
b) Långfristiga fordringar	4	10,0	0,0	0,0	10,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 352,1</b>	<b>1 130,7</b>	<b>1 277,9</b>	<b>74,1</b>

Belopp i mnkr	Not	Bokslut 2012-08-31	Bokslut 2011-08-31	Bokslut 2011	Förändring 0101-0831
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Exploateringsfastigheter, lager o förråd	5	24,5	83,4	28,3	-3,8
Kortfristiga fordringar	6	108,9	88,3	121,3	-12,4
Kortfristiga placeringar		30,0	0,0	0,0	30,0
Kassa och bank	7	95,3	76,5	134,1	-38,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>258,6</b>	<b>248,2</b>	<b>283,8</b>	<b>-25,1</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 610,7</b>	<b>1 378,9</b>	<b>1 561,7</b>	<b>49,0</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>	<b>8</b>	<b>932,5</b>	<b>887,2</b>	<b>868,8</b>	<b>63,6</b>
varav periodens resultat		63,6	50,7	32,3	31,3
varav pensionsreserv		71,7	71,7	71,7	0,0
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	9	91,8	75,1	85,5	6,3
<b>Summa avsättningar</b>		<b>91,8</b>	<b>75,1</b>	<b>85,5</b>	<b>6,3</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	10	380,5	181,7	281,0	99,5
Kortfristiga skulder	11	205,9	235,0	326,3	-120,3
<b>Summa skulder</b>		<b>586,4</b>	<b>416,6</b>	<b>607,3</b>	<b>-20,9</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>1 610,7</b>	<b>1 378,9</b>	<b>1 561,7</b>	<b>49,0</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
Panter och därmed jämförliga säkerheter					
Ansvarsförbindelser					
a)Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	12	526,1	488,2	521,6	4,5
b) Övriga ansvarsförbindelser	13	243,3	64,9	612,3	-369,0

Jämförelsesiffrorna för föregående år är justerade, se redovisningsprinciper.

## Noter till balansräkning

### Not 1 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
<b>Verksamhetsfastigheter</b>		
IB anskaffningsvärde	1 100,7	1 017,9

<b>Belopp mnkr</b>	<b>2012-08</b>	<b>2011-08</b>
Årets investering	29,4	17,2
UB anskaffningsvärde	1 130,1	1 035,1
IB ackumulerade avskrivningar	-488,2	-457,6
Årets avskrivningar	-21,5	-20,0
UB ackumulerade avskrivningar	-509,6	-477,6
<b>Summa</b>	<b>620,5</b>	<b>557,5</b>
<b>Publika fastigheter</b>		
IB anskaffningsvärde	172,4	165,8
Årets investering	0,0	4,0
UB anskaffningsvärde	172,5	169,9
IB ackumulerade avskrivningar	-30,8	-25,6
Årets avskrivningar	-3,6	-3,5
UB ackumulerade avskrivningar	-34,4	-29,1
<b>Summa</b>	<b>138,1</b>	<b>140,8</b>
<b>Fastigheter annan verksamhet</b>		
IB anskaffningsvärde	18,4	18,4
Årets investering	4,8	0,0
UB anskaffningsvärde	23,2	18,4
IB ackumulerade avskrivningar	-8,0	-7,4
Årets avskrivningar	-0,4	-0,4
UB ackumulerade avskrivningar	-8,4	-7,8
<b>Summa</b>	<b>14,8</b>	<b>10,6</b>
<b>Markreserv</b>		
IB anskaffningsvärde	139,2	138,9
Årets investering	0,0	0,3
UB anskaffningsvärde	139,2	139,2
<b>Summa</b>	<b>139,2</b>	<b>139,2</b>
<b>Pågående investeringar</b>		
IB anskaffningsvärde	334,2	156,1
Årets nettoinv i verksamhetsfastigheter	46,5	89,2
Årets nettoinv i publika fastigheter	12,4	-0,7
<b>Summa</b>	<b>393,1</b>	<b>244,6</b>
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Ackumulerat anskaffningsvärde	1 858,1	1 607,1
Ackumulerade avskrivningar	-552,4	-514,4
<b>Summa</b>	<b>1 305,7</b>	<b>1 092,7</b>

## Not 2 Maskiner och inventarier

<b>Belopp mnkr</b>	<b>2012-08</b>	<b>2011-08</b>
--------------------	----------------	----------------

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
IB anskaffningsvärde	94,6	85,3
Årets investering	2,1	4,8
Årets försäljning	-0,1	0,0
UB anskaffningsvärde	96,5	90,1
IB ackumulerade avskrivningar	-66,4	-58,2
Årets avskrivningar	-5,9	-5,4
Årets försäljning, avskrivningar	0,1	0,0
UB ackumulerade avskrivningar	-72,2	-63,7
<b>Summa</b>	<b>24,4</b>	<b>26,4</b>
<b>Pågående investeringar maskiner/inventarier</b>		
- IB anskaffningsvärde	0,9	0,4
- Årets nettoinvestering	0,4	0,4
<b>Summa</b>	<b>1,3</b>	<b>0,7</b>
<b>Summa maskiner och inventarier</b>		
Ackumulerat anskaffningsvärde	97,9	90,8
Ackumulerade avskrivningar	-72,2	-63,7
<b>Summa</b>	<b>25,7</b>	<b>27,2</b>

### Not 3 Värdepapper, andelar och bostadsrätter

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Aktier och andelar	6,3	6,2
Bostadsrätter	4,3	4,6
<b>Summa</b>	<b>10,6</b>	<b>10,8</b>

### Not 4 Långfristiga fordringar

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Vallentunavatten AB	10,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>10,0</b>	<b>0,0</b>

### Not 5 Exploateringsfastigheter, lager och förråd

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Industriexploatering	1,7	0,5
Bostadsexploatering	22,6	82,7
Lager och förråd	0,2	0,2
<b>Summa</b>	<b>24,5</b>	<b>83,4</b>

### Not 6 Kortfristiga fordringar

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Kundfordringar, externa	9,1	9,7

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Interimsfordringar	56,9	59,3
Ingående moms	6,0	6,7
Särskilt bidrag (moms)	2,3	2,4
Övriga fordringar hos staten	15,0	9,9
Övriga	19,6	0,3
<b>Summa</b>	<b>108,9</b>	<b>88,3</b>

Jämförelsesiffrorna för föregående år är justerade, se redovisningsprinciper.

## Not 7 Kassa och bank

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Kassa	0,1	0,1
Bank	95,2	76,4
<b>Summa</b>	<b>95,3</b>	<b>76,5</b>

## Not 8 Eget kapital

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Ingående eget kapital	868,8	836,5
Årets resultat	63,6	50,7
<b>Summa</b>	<b>932,5</b>	<b>887,2</b>

Reservering till framtida pensionsutbetalningar inom ramen för det egna kapitalet 71,7 mnkr. År 2008: 8,3 mnkr. År 2009: 12,4 mnkr. År 2010: 51,0 mnkr. År 2011: 0,0 mnkr.

## Not 9 Avsättningar

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Avsättningar för pensioner	73,8	60,4
Avsättning för särskild löneskatt	17,9	14,7
<b>Summa</b>	<b>91,8</b>	<b>75,1</b>
Ingående avsättningar för pensioner	<b>89,6</b>	<b>74,3</b>
-Pensionsutbetalningar	-1,8	1,6
-Nyintjänad pension	3,9	0,4
-Ränte- och basbeloppsuppräknig	3,1	2,4
-Kortfristig del inkl. löneskatt	-4,2	-4,1
-Övrig förändring	-0,1	0,3
-Förändring av löneskatt	1,3	0,1
<b>Utgående avsättningar för pensioner</b>	<b>91,8</b>	<b>75,1</b>

Det finns 1 st avtal om visstidspension som uppgår till 1,5 mnkr. Jämförelsesiffrorna för föregående år är justerade, se redovisningsprinciper.

## Not 10 Långfristiga skulder

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Banklån	325,0	125,0
Lån hos koncernbolag	0,1	0,1

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Långfristiga förutbetalda intäkter	60,2	59,6
Ackum. periodiserade förutbet. intäkter	-4,8	-3,0
<b>Summa</b>	<b>380,5</b>	<b>181,7</b>

## Not 11 Kortfristiga skulder

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Låneskulder, externa	0,0	20,0
Låneskulder, koncern	27,0	25,0
Kortfristig del av avsättning	3,4	3,3
Leverantörsskulder	32,1	43,6
Skulder till staten	10,6	11,9
Semesterlön	34,6	28,5
Övriga kortfristiga skulder	12,4	12,0
Pensionskostnader (individuell del)	19,9	23,4
Övr uppl personalkostnader	32,3	19,4
Förutbetalda exploateringsintäkter	10,9	25,9
Interimsskulder	22,7	22,0
<b>Summa</b>	<b>205,9</b>	<b>235,0</b>

Jämförelsesiffrorna för föregående år är justerade, se redovisningsprinciper.

## Not 12 Pensionsförpliktelse

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Pensionsförpliktelser	423,4	392,9
Löneskatt	102,7	95,3
<b>Summa</b>	<b>526,1</b>	<b>488,2</b>
<b>Ingående värde</b>	<b>521,6</b>	<b>475,2</b>
-Pensionsutbetalningar	-11,6	-16,5
-Ränte- och basbeloppsuppräknig	18,6	12,9
-Övrig förändring	-3,4	1,9
-Bromsen	0,0	12,1
-Förändring av löneskatt	0,9	2,5
<b>Utgående värde</b>	<b>526,1</b>	<b>488,2</b>

Aktualiseringsgrad 88 % (86 % år 2011).

## Not 13 Övriga ansvarsförbindelser

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Vallentunavatten AB	181,1	157,7
Käppalaförbundet	47,2	48,2
AB Össebyhus	5,0	5,0
Föreningar	4,5	4,7

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Roslagsvatten AB	3,0	3,0
Särskilt anställningsavtal	1,4	2,0
Förlustansvar för egna hem	1,4	2,0
<b>Summa</b>	<b>243,6</b>	<b>222,6</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 267 kommuner som per 2011-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått sådana borgensförbindelser. Alla medlemmar i Kommuninvest ek. för. har ingått 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 2012-06-30 var Kommuninvest i Sverige AB:s totala tillgångar 255,7 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna var 550,3 mnkr och andelen av de totala tillgångarna var 548,9 mnkr.

## Tilläggsupplysning: Operationell leasing

Belopp mnkr	2012-08	2011-08
Prognos/erlagda leasingavgifter för:		
maskiner och fordon	0,2	0,1
lokaler	25,2	25,2
<b>Summa</b>	<b>25,4</b>	<b>25,3</b>
Prognos leasingavgifter:		
inom ett år	22,8	25,0
senare än ett år men inom fem år	65,0	71,5
senare än fem år	40,4	55,3

## Driftsredovisning

Nämnd belopp mnkr	Budget 2012	Bokfört perioden	%	Prognos 2012	Avvikelse	Bokslut 2011
Kommunstyrelsen	122,9	64,0	52 %	118,5	4,3	114,7
KS OF	3,4	0,0	0 %	0,0	3,4	0,0
Överförmyndarnämnden	2,3	1,6	71 %	2,4	-0,1	2,1
Miljö- och Samhällsbyggnadsnämnden	8,0	5,0	64 %	7,8	0,3	1,5
Fritidsnämnden	43,5	27,0	63 %	43,0	0,5	41,3
Kulturnämnden	32,6	16,6	51 %	32,6	0,0	25,3
Barn- och ungdomsnämnden	76,7	51,9	65 %	80,3	-3,7	73,1
-Skolpeng	547,0	360,8	66 %	543,5	3,5	518,9
Utbildningsnämnden	30,2	18,0	60 %	31,0	-0,8	25,6
-Gymnasiepeng	128,9	85,0	66 %	128,9	0,0	128,5
Socialnämnden	393,2	262,0	67 %	400,2	-6,9	372,3
<b>Summa nämnder</b>	<b>1 388,7</b>	<b>891,9</b>	<b>64 %</b>	<b>1 388,2</b>	<b>0,5</b>	<b>1 303,3</b>
Finansieringsenheten (specificeras nedan)	-69,3	-59,0	85 %	-81,8	12,5	-54,4

Nämnd belopp mnkr	Budget 2012	Bokfört perioden	%	Prognos 2012	Avvikelse	Bokslut 2011
<b>Verksamhetens nettokostnad exkl.avskrivningar</b>	<b>1 319,4</b>	<b>832,9</b>	<b>63 %</b>	<b>1 306,4</b>	<b>13,0</b>	<b>1 249,0</b>
<b>Finansieringsenheten</b>						
Kapitalkostnader	-89,1	-49,8	56 %	-78,7	-10,4	-67,7
PO-pålägg	-187,3	-130,7	70 %	-197,9	10,6	-184,2
Sociala avgifter och pensionsavsättningar	187,3	126,8	68 %	194,0	-6,7	179,8
Upplupna personalkostnader	0,0	2,4	0 %	0,0	0,0	0,0
Pensionsutbetalningar	24,0	17,5	73 %	26,3	-2,3	25,2
Övr.intäkter och kostnader	-4,2	-25,2	600 %	-25,4	21,2	-7,5
<b>Summa finansieringsenheten</b>	<b>-69,3</b>	<b>-59,0</b>	<b>85 %</b>	<b>-81,8</b>	<b>12,5</b>	<b>-54,4</b>

*Upplupna personalkostnader består av förändring av semesterlön, overtidsersättning och retroaktiva löneförhöjningar.*

## Investeringar

Nämnd belopp mnkr	Budget 2012	Bokfört perioden	%	Prognos 2012	Avvikelse
Kommunstyrelse exkl.KSOF	107,4	14,9	14 %	61,9	45,5
- KS OF	2,0	0,0		2,0	0,0
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	100 %	0,0	0,0
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	0,0	0,0	100 %	0,0	0,0
Fritidsnämnd	6,4	0,1	1 %	0,1	6,4
Kulturnämnd	67,9	34,3	50 %	84,9	-17,0
Barn- och ungdomsnämnd	127,0	32,2	25 %	65,2	61,8
Utbildningsnämnden	0,5	0,1	13 %	0,1	0,4
Socialnämnden	14,1	10,2	72 %	14,0	0,1
<b>Summa nämnder</b>	<b>325,3</b>	<b>91,8</b>	<b>28 %</b>	<b>228,2</b>	<b>97,2</b>

*Budget 2012 består av årets del i kommunplan 2012-2014 samt överförda medel från 2011 och nya beslutade investeringssprojekt. Tabellen är sorterad som kommunplanen, vilket innebär att trafikplatsen återfinns under kommunstyrelsen, kulturhuset under kulturnämnden, skolor under barn- och ungdomsnämnden och så vidare.*



## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har tagits upp till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

### Förändrade redovisningsprinciper

RKR har inte publicerat några nya rekommendationer under året men RKR 20 – Redovisning av finansiella tillgångar och finansiella skulder har trätt ikraft 2012. Kommunen valde att delvis anpassa sig redan år 2011 genom att uppfylla de utökade upplysningskraven. Enligt RKR 20 ska den del av pensionsavsättningen som väntas förfalla inom tolv månader redovisas som kortfristig skuld, det innebär att kommunen i delåret har flyttat 4,2 miljoner kronor från avsättningar till kortfristig skuld inklusive löneskatt. Jämförelsesiffran för samma period föregående år är 4,1 miljoner kronor.

### Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger ett basbelopp (44 000 kr för år 2012). Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter vid tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

De premier som AFA Försäkrings styrelse beslutat återbetala, 16,8 miljoner kronor, intäktsredovisas som en jämförelsestörande verksamhetsintäkt i resultaträkningen.

Jämförelsesiffrorna för föregående år är justerade för den del av pensionsavsättningen som ska utbetalas inom ett år. Justeringen som återfinns under kortfristiga skulder är för delåret 2011 4,1 miljoner kronor inklusive löneskatt och för helåret 4,1 miljoner kronor, motsvarande siffra för delåret 2012 är 4,2 miljoner kronor.

Justering av jämförelsesiffror för delåret 2011 är även gjord för fastighetsskatt som var felaktigt försämrade resultatet med 3,3 miljoner kronor, den var även korrigerad till bokslutet 2011.

### Dokumentation av redovisningssystem

Ett första steg har tagits i arbetet med en fullständig dokumentation av redovisningssystemet. Dokumentationen ska beskriva bokföringssystemets organisation och uppbyggnad.

### Intäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter avseende år 2011 baserades på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Efter bokslutets upprättande har SKL publicerat en ny prognos i augusti 2012 som pekar på en positiv avvikelse med 3,3 miljoner kronor jämfört med decemberprognosen.

Investeringsbidrag och gatukostnadsersättningar tas upp som förutbetalda intäkter och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form

av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år.

Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Avskrivningstider för byggnader och tekniska anläggningar varierar mellan 15–50 år och för maskiner och inventarier mellan 3–10 år.

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod på minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett basbelopp (44 000 kr för 2012) och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Anläggningstillgångar som byggs inom exploateringsprojekt bokförs som pågående anläggning under byggnadstiden.

### **Exploatering**

Exploateringsprojekt redovisas som omsättningstillgångar. Markreserv flyttas från anläggningstillgångar till exploateringsprojekt vid projektstart. Försäljning intäktsförs i resultaträkningen, liksom andelen av de beräknade utgifterna som har uppkommit eller beräknas uppkomma. Pågående exploateringsprojekt redovisas vid bokslut som omsättningstillgång om utgifterna överstiger inkomsterna. Om inkomsterna överstiger utgifterna redovisas de istället som kortfristiga skulder.

### **Pensioner**

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt den så kallade RIPS07-modellen (riktlinjer för beräkning av pensionsskuld). Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som en avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte har lösts ut redovisas som en ansvarsförbindelse. Den del av pensionsavsättningen som väntas förfalla inom tolv månader redovisas som kortfristig skuld.

### **Finansiella tillgångar och skulder**

I anskaffningsvärdet för de finansiella tillgångarna ingår inga lånekostnader.

Enligt Vallentuna kommuns placerings- och finansieringspolicy ska kommunen ha en effektiv och affärsmässig penninghantering som säkerställer krav på tillfredsställande betalningsberedskap och som ger ett bra räntenetto. Kommunens likvida medel ska placeras så att god avkastning uppnås med beaktande av krav på betalningsberedskap och tillfredsställande säkerhet för placerat kapital. Kommunens upplåning ska ske inom ramen för den lånevolym som kommunfullmäktige årligen beslutar om i budgeten. Upplåningen ska ske på för kommunen förmånligaste sätt med bedömd ränteförväntan och löptid som grund och i lämpliga belopp.

Genomsnittlig upplåningsränta definieras som årets räntekostnad delad med ett genomsnitt av låneskulder vid årets början respektive slut. Inga fler lån beräknas behöva tas upp under resten av 2012 och den genomsnittliga upplåningsräntan för året blir då 3,6 procent. Den genomsnittliga räntebindningstiden beräknas bli ett år och fem månader per den sista december. Lånen förfaller med 27 miljoner kronor inom ett år och resterande inom sju år.

### **Ansvarsförbindelser**

Ett särskilt anställningsavtal på 1,4 miljoner kronor finns under ansvarsförbindelser. Det fanns vid årsbokslutet inga särskilda anställningsavtal.