

Tjänsteutlåtande

Ekonomienheten

Till Kommunstyrelsen

Datum 2017-07-07
Dnr KS 2017/0096

Ekonomisk uppföljning per 30 juni 2017, Kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunstyrelsen redovisar till och med juni månad en positiv budgetavvikelse om 11,5 mnkr varav 6,7 mnkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Bokslutsprognosen redovisar ett överskott om 1,7 mnkr.

Investeringsredovisningen inom kommunstyrelsen redovisar en negativ avvikelse i bokslutsprognosen om 1 mnkr.

Beslutsförslag

Kommunstyrelsen beslutar

Ekonomisk uppföljning per 30 juni 2017, Kommunstyrelsen noteras till protokollet.

Bilagor

1. Ekonomisk uppföljning per 30 juni 2017, Kommunstyrelsen



Jan-Olof Friman
Kommundirektör



Lisen Moll
Controller

Ekonomisk uppföljning per 30 juni 2017, Kommunstyrelsen

Ekonomisk sammanställning

Driftsredovisning per slag (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI		
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Verksamhetens intäkter							
Avgifter	2 980	4 480	1 500	7 004	1 490	3 386	1 896
Övriga intäkter	90 470	92 230	1 760	89 930	45 235	46 861	1 626
Summa intäkter	93 450	96 710	3 260	96 935	46 725	50 247	3 522
Verksamhetens kostnader							
Personalkostnader	-87 560	-88 110	-550	-79 939	-43 780	-43 097	682
Lokalkostnader	-11 590	-11 590	0	-13 423	-5 795	-5 849	-54
Kapitalkostnader	-46 154	-46 154	0	-48 937	-23 077	-23 219	-141
Köp av verksamhet	-51 796	-51 796	0	-48 643	-25 898	-23 035	2 863
Övriga kostnader	-66 100	-67 110	-1 010	-67 485	-33 050	-28 378	4 671
Summa kostnader	-263 200	-264 760	-1 560	-258 428	-131 600	-123 578	8 021
Verksamhetens nettokostnader	-169 750	-168 050	1 700	-161 493	-84 875	-73 332	11 543

Driftsredovisning per verksamhet (belopp i tkr)	HELÅR				JANUARI-JUNI		
	Budget 2017	Prognos 2017	Budget- avvikelse	Utfall 2016	Period- budget	Utfall perioden	Budget- avvikelse
Kommunstyrelse, förtroendevalda	-13 880	-13 880	0	-11 820	-6 940	-5 876	1 064
Ledning	-3 250	-3 250	0	-3 166	-1 625	-1 567	58
Flyktningmottagande	0	0	0	-3	0	-1	-1
Evenemang och utvecklingsinsatser	-5 000	-5 000	0	-4 484	-2 500	-1 745	755
Behovsstyrd adm.	-17 940	-17 940	0	-15 528	-8 970	-8 926	44
Säkerhetssamordning	0	300	300	40	0	443	443
Upphandlingsenhet	0	0	0	-506	0	77	77
Kommunikationsenhet	0	0	0	-21	0	-456	-456
Minoritetsspråk	0	0	0	-32	0	0	0
Turism	0	0	0	-603	0	-104	-104
Näringsliv- och utvecklingsenhet	-2 380	-2 380	0	-4 504	-1 190	-699	491
- varav näringslivsfrämjande	0	0	0	-3 441	0	80	80
- varav feriearbete	0	0	0	-915	0	376	376
- varav integration	0	300	300	-146	0	321	321
- varav trygghetsåtgärder	-2 380	-2 680	-300	0	-1 190	-1 477	-287
Alceaservice	0	0	0	242	0	42	42
Kommunkansli	0	0	0	-101	0	378	378
IT-enheten	0	0	0	1 046	0	426	426
Budget och kvalitetsenheten	0	0	0	504	0	241	241
Ekonomienheten	0	300	300	254	0	1 113	1 113
Brandförsvär	-23 460	-23 460	0	-22 862	-11 730	-11 669	61
Avgifter & bidrag mm	0	0	0	385	0	36	36
Kapitalkostnader Alcea	0	0	0	-60	0	-152	-152
Personalenhet	0	0	0	-321	0	59	59
Facklig verksamhet	0	0	0	493	0	226	226
Delsumma 1	-65 910	-65 310	600	-61 047	-32 955	-28 155	4 800
Förvaltningsledning/stab	-5 900	-6 200	-300	-5 143	-2 950	-2 029	921
- varav utredningsuppdrag	-5 900	-6 200	-300	-4 719	-2 950	-1 690	1 260
Väg och trafik	-75 112	-75 112	0	-77 566	-37 556	-35 463	2 093
- varav gator, vägar och parkering	-47 717	-47 717	0	-47 600	-23 858	-22 670	1 188
- varav parker, offentlig miljö	-16 525	-16 525	0	-14 685	-8 262	-7 969	294
Kartor, mätning och GIS	-7 830	-7 380	450	-6 917	-3 915	-3 473	442
Planenheten	-5 700	-5 700	0	-9 088	-2 850	-2 756	94
Exploateringsenheten	-5 378	-5 378	0	-4 606	-2 689	-2 208	481
MEX-effekt	70	1 020	950	2 874	35	1 789	1 754
Strategisk planering	-3 990	-3 990	0	0	-1 995	-1 037	958
Delsumma 2	-103 840	-102 740	1 100	-103 320	-51 920	-45 177	6 743
Totalt	-169 750	-168 050	1 700	-164 367	-84 875	-73 332	11 543

Sammanfattning

Kommunstyrelsens utfall för perioden uppgår till -73,3 mnkr vilket motsvarar 86 % av periodbudgeten. Utfallsavvikelsen uppgår till 11,5 mnkr varav 6,7 mnkr återfinns inom samhällsbyggnadsförvaltningens delar. Bokslutsprognosen redovisar ett överskott om 1,7 mnkr.

Kommentarer till periodens utfall och prognos

Intäkter

Den positiva avvikelse som redovisas av intäkter beror främst på planavgifter som redovisas tillsammans med posten "MIX-projekt". Inom väg- och trafikenheten redovisas högre arrendeintäkter jämfört med budget samt att vissa enheter har vidarefaktureringar som inte budgeterats för. Sedan har debitering av arsavgift skett inom Vattenvårdssamverkan Åkerströmmen.

Kostnader

Överskott inom köp av verksamhet beror främst på säsongsbetonade faktorer inom samhällsbyggnadsförvaltningens väg- och trafikenhet. Även inom övriga kostnader redovisas överskott vilket främst återfinns inom kommunstyrelsen centralt samt utvecklingsinsatser, överskott som väntas förbrukas inom årets senare delar.

Verksamhetsområde

Inom Kommunstyrelsens kontor redovisas ett överskott mot budget om 4,8 mnkr. Till stor del återfinns överskottet inom ledningens budgetposter för insatser och bidrag som kommer att utföras under året där en linjär budget möter fluktuerande utfall. Bland annat avser detta särskilda bidrag som beslutades i budget gällande miljötåtgärder, skärgårdssatsningar samt tillgänglighet. Vissa överskott beror på säsongsbetonade faktorer (ex. feriearbete) och i övrigt väntas enheternas upparbetade överskott att förbrukas under årets senare delar. Ekonomienheten redovisar överskott vilket till viss del väntas förbrukas under året, bland annat då utveckling av ekonomisystemet väntas genomföras. Enheten prognosticeras visa ett överskott mot budget om 0,3 mnkr. Redovisat överskott inom kommunkansliet väntas förbrukas hänfört till kostnader inom den digitala utvecklingen, så som uppgradering av dokument- och ärendehanteringssystemet Public 360, uppstart av införande av E-arkiv samt kostnader för digital beslutsprocess. Det kan också bli fråga om kostnader för en digital anslagstavla, vilket beror på obligatoriska krav i den nya Kommunallagen, vilken träder i kraft per 2018-01-01.

Inom Samhällsbyggnadsförvaltningens delar redovisas överskott mot budget om 6,7 mnkr. Av detta utgörs 2,4 mnkr av överskott inom köp av verksamhet inom Väg- och trafikenheten på grund av säsong- och väderberoende faktorer. Samtliga enheter förutom staben påverkas av vakanser samt övrigt franvaro vilket bidrar till lägre personalkostnader mot budget. Samtidigt är debiteringsgraden för tidsredovisning något lägre jämfört med budget, vilket medför att personalkostnad som förts från drift till investeringsredovisning är lägre i omfattning än beräknat. Detta förbrukar stor del av det överskott som vakanser och övrigt franvaro bidragit till. Kart- och måtenheten redovisar en positiv bokslutsavvikelse om 0,5 mnkr och utredningsuppdrag inom staben redovisar en negativ bokslutsprognos om 0,3 mnkr vilket beror på försening inom översiktsplanen och kostnader skjutit över på innevarande år. Prognosticerat överskott inom

MEX-projekt beror på planintäkter som väntas överstiga årsbudget samt överskott inom projektredovisning för projekt som avslutas under året och därmed driftförs. Inom Strategiska planeringsenheten väntas hösten bli mer kostnadsintensiv jämfört med början av året, dels på grund av åtgärder som exempelvis implementering av miljömål men även vattenvårdssamverkan Åkerströmmen. Detta väntas förbruka upparbetat överskott inom enheten.

Exploateringsredovisning (MEX-effekt)

Inom verksamheten för MEX-effekt redovisas planintäkter samt att faser inom exploateringsprojekt som avslutas under året resultatförs. Exploateringsprojekten består av som mest tre faser; detaljplan, marköverlåtelse samt genomförande. Projektens intäkter och kostnader balanseras i väntan på att en fas avslutas och inga fler intäkter eller kostnader knutna till den fasen väntas inkomma. Då lyfts projektfasens intäkter och kostnader från balansen och blir resultatpåverkande i driften. Ett projekt kan alltså aktiveras som mest tre gånger och kan innan dess ha legat i balansen under flera år.

Vad som påverkar årets utfall och prognos inom MEX-effekten beror dels på hur mycket planavgifter som faktureras men även vilka projekt som har en fas som avslutas år och därmed påverkar driftsbudgeten. Aktivering sker endast en gång per år och då i samband med bokslut. Till dess avviker således utfallet mot budget oavsett bokslutsprognos.

	Resultatförs 2017
Åkersberga tätort	800
Svinninge	50
Ljusterö	-200
Rosenkälla	0
Övrigt	700
Planintäkter	1 900
Osäkerhetsmarginal avs fasavslutning	-2 230
	1 020

Tabellen ovan redovisar för bokslutsprognosen för MEX-effekten samt planintäkter för 2017 som väntas uppgå till 1 020 tkr. Såväl planintäkter som redovisning av MEX-projekt väntas avvika positivt mot budget och visar en bokslutsprognos med ett överskott om 950 tkr jämfört med budget. Arbetet fortgår inom enheten med att förbättra prognossäkerhet inom projekten samt projektkalkyler då området av sin art är svårt att prognosticera. Osäkerhetsmarginalen som redovisas härrörs till att projektfaser kan komma att avslutas vid annan tidpunkt än nu prognosticerat, vilket påverkar huruvida kostnader och intäkter hinner lyftas över till driftsredovisningen under året.

Knutet till ett exploateringsprojekt kommer under året att ske ett antal markaffärer, såväl avyttringar som förvärv. Reavinsten från försäljningarna särredovisas centralt på kommunens ekonomiska sammanställning enligt gällande rutiner. Prognosticerat överskott till följd av reavinst under 2017 är 41,7 mnkr. Dessa projekt avser exploatering inom områden som exempelvis Husby, nya brandstationen och Runö samt avyttring av aktieinnehav i BRÅAB.

Investeringar

Projekt - 2017 (tkr)	Utgifter			Inkomster			Netto-avvikelse
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Attraktiv offentlig plats & skärgård	-14 350	-15 150	-800	300	300	0	-800
Allé- och gatuplaneringar	-300	-300	0	0	0	0	0
Attraktivare Storångstorg	-100	-100	0	0	0	0	0
Bryggor	-300	-300	0	0	0	0	0
Hantverksvägen, bollplan enl policyn	-400	-400	0	0	0	0	0
Hantverksvägen, lekplats enl policyn	-2 200	-2 200	0	0	0	0	0
Järnvägsparken	-400	-400	0	0	0	0	0
Reinvestering befintliga parker	-150	-150	0	0	0	0	0
Sabelbacken - aktivitetspark, bollplan enl policy	-1 000	-1 000	0	0	0	0	0
Slussen, vattenreglering o slussportar	-300	-300	0	0	0	0	0
Strandängarna Svinninge	-800	-800	0	300	300	0	0
Trygghetsåtgärder - Effektbelysning och gångtunnlar	-400	-400	0	0	0	0	0
Vilplatser längs befintlig gång- och cykelnät	-1 000	-1 500	-500	0	0	0	-500
Åkers kanal Stadspark (exkl fiskvandringväg, slusser)	-4 000	-4 000	0	0	0	0	0
Åsättra Hamn, muddring inkl. återställningsplan	-3 000	-3 000	0	0	0	0	0
Östanå brygga	0	-300	-300	0	0	0	-300
Stadsutveckling /Trafikplan	-46 600	-31 300	15 300	19 700	9 100	-10 600	4 700
Busshållplatser, nyinvestering	-300	-300	0	100	100	0	0
CPL väg 276-Sockenvägen, pilstugetomten+kringinve	-10 800	-12 000	-1 200	3 100	2 000	-1 100	-2 300
Järnvägsbro Rallarvägen - Planskild korsning	-35 000	-18 000	17 000	16 500	7 000	-9 500	7 500
Åkersberga station	-500	-500	0	0	0	0	0
Berga stadsgata	0	-500	-500	0	0	0	-500
Väg 276 etapp 4 - dubbla körfält	0	-5 000	-5 000	0	0	0	-5 000
Reinvestering, gator och vägar	-19 760	-21 260	-1 500	0	0	0	-1 500
Alceahuset, grusad yta från personalparkering - Belä	-400	-400	0	0	0	0	0
Belysning - gator och vägar	-2 900	-2 900	0	0	0	0	0
Centralvägen, totalrenovering (väg 276-Hackstavägen)	-100	-100	0	0	0	0	0
Knipvägen etapp 2	-1 000	-2 000	-1 000	0	0	0	-1 000
Knipvägen etapp 3 (proj ing etp 2 - 2015/2016)	-6 500	-7 000	-500	0	0	0	-500
Margretelundsvägen, vägåtgärder helhet utredning	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0
Styrssystem belysning, inkl. utredning	-400	-400	0	0	0	0	0
Säbybron	-1 000	-1 000	0	0	0	0	0
Söralidsvägen etapp 3 Favoriten (Sörav-Svartfårav)TS	-1 000	-1 000	0	0	0	0	0
Åtgärder vid skolor	-360	-360	0	0	0	0	0
Underhåll - broar och tunnlar	-3 000	-3 000	0	0	0	0	0
Underhåll - gator och vägar	-1 100	-1 100	0	0	0	0	0
Beläggningsåtgärder	-8 270	-8 270	0	0	0	0	0
Beläggningsåtgärder	-8 270	-8 270	0	0	0	0	0
Omvandlingsområden	-2 600	-3 500	-900	0	0	0	-900
Svinninge lokalgator	-1 200	-1 500	-300	0	0	0	-300
Svinninge Gång-och cykelväg (GC)	-800	-800	0	0	0	0	0
Täljö vägskäl	-600	-1 200	-600	0	0	0	-600
Gång och cykelvägar (säkra skolvägar, arbetspendling, rekreation)	-14 400	-17 700	-3 300	2 300	4 063	1 763	-1 537
Cykelåtgärder - GC-nätet	-1 000	-1 000	0	300	300	0	0
Från avgränsning framtida program Täljö/Gottsunda-	-500	-500	0	0	0	0	0
Margretelundsvägen etp 2 (Gröndalsv-Gårdslötsv)	-2 100	-1 500	600	0	0	0	600
Sjökarbyvägen (Getingvägen-Spinnarvägen)	-6 500	-8 200	-1 700	1 500	3 091	1 591	-109
Sätterfjärden	-2 000	-4 000	-2 000	500	672	172	-1 828
Väg 276 (Kanalrondellen-Svinningerrondellen) GC-vä	-1 000	-1 000	0	0	0	0	0
Österskärsvägen (Mikaelsvägen-Generalsvägen)	-1 300	-1 300	0	0	0	0	0
Träsättravägen (Knipvägen - Skravvägen)	0	-200	-200	0	0	0	-200

Projekt - 2017 (tkr)	Utgifter			Inkomster			Netto-avvikelse
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Kultur & Fritid	-8 120	-9 120	-1 000	0	0	0	-1 000
Badplatser - Reinvestering	-100	-100	0	0	0	0	0
Berga Teater - Ny ljudanläggning	-1 500	-1 500	0	0	0	0	0
Domarudden	-1 200	-1 200	0	0	0	0	0
Fornminnesområden, restaurering och informations	-420	-420	0	0	0	0	0
Hacksta utegym	-600	-600	0	0	0	0	0
Hinderbana	-100	-100	0	0	0	0	0
Konst i offentlig miljö	-600	-600	0	0	0	0	0
Motionsspår Belysning	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0
Mountainbike bana	-500	-500	0	0	0	0	0
Ridstigar med belysning	-1 100	-1 100	0	0	0	0	0
Bastu Domarudden	0	-1 000	-1 000	0	0	0	-1 000
Miljöätgärder	-1 800	-1 800	0	0	0	0	0
Fiskvandringssväg	-300	-300	0	0	0	0	0
Karsvreta naturreservat, inkl lekplats	-1 000	-1 000	0	0	0	0	0
Smedbyån	-500	-500	0	0	0	0	0
Digitala kartor	-2 700	-2 700	0	0	0	0	0
Bolltält m.m.	-25 000	-25 000	0	0	0	0	0
Övrigt	0	0	0	0	0	0	0
Totalt SBF inom KS	-143 600	-135 800	7 800	22 300	13 463	-8 837	-1 037
IT	-2 000	-2 000	0	0	0	0	0
Oförutsedda poster	-1 000	-1 000	0	0	0	0	0
Totalt inom KS	-146 600	-138 800	7 800	22 300	13 463	-8 837	-1 037

Kommentarer till Investeringsprojekt

Totalt redovisar investeringsprojekten en negativ budgetavvikelse om 1 mnkr för 2017. Vissa projekt som tidigare har redovisats under "Övrigt" har kategoriserats under respektive kategori, detta för att tydliggöra vilken typ av projekt det är. Samtliga avser projekt som inte hann slutföras under föregående budgetår och drog därför över till 2017.

Attraktiv offentlig plats och skärgård

Vilplatser längs befintligt gång- och cykelvägnät

Projektering är i slutfasen, genomförandet startar under höst 2017. Bokslutsprognosen redovisar ett underskott om 0,5 mkr på grund av ytterligare platser som identifierats ha behov av vilplatser, detta är Österskärsvägen och även vid Åkers kanal.

Östanå brygga

Projektet har ingen budget för 2017. På grund av väderförhållanden samt oklarheter i kontraktshandlingarna blev en del av arbetena skjutna till 2017. Prognos för 2017 är nettokostnader om 0,3 mnkr.

Stadsutveckling/Trafikplan

Cirkulationsplats 276-Sockenvägen

Då projekteringen har blivit ytterligare försenad kommer även byggtiden att bli förskjuten vilket innebär att Pilstugetomtens anslutning kommer att skjutas framåt i tiden. I och med att anslutningen förskjuts kommer även medfinansieringen att flyttas framåt.

Järnvägsbro Rallarvägen - planskild korsning

Start av projektering har försenats vilket medför att även byggstart kommer att försenas. Planerad byggstart för de stora arbetena är våren 2018 och några mindre förberedande arbeten under hösten 2017. Bokslutsprognos för 2017 redovisar överskott om 7,5 mnkr mot årsbudget för projektet.

Berga stadsgata

Projektet har ingen budget för 2017. På grund av väderförhållanden kunde asfalteringsarbeten och finjustering inte utföras 2016. Prognos för 2017 är nettokostnader om 0,5 mnkr.

Väg 276 etapp 4 – dubbla körfält

Avser beslutad medfinansiering av dubbla körfält på väg 276 mellan Söralidsvägen och Margretelundsvägen.

Reinvestering, gator och vägar

Knipvägen etapp 2

På grund av väderförhållanden och den sena byggstarten kunde vissa arbeten inte utföras 2016. Asfaltering, finjustering och vissa markarbeten flyttades därför till 2017. Bokslutsprognosen redovisar en negativ avvikelse med 1 mkr.

Knipvägen etapp 3

Entreprenaden pågår och består av att åtgärda sättningsproblemen med lättfyllnad och lägga nya ledningar i gatan. Samtidigt justeras parkeringsytor samt infarter och nya belysningsfundament. På grund av mängdökningar och ökade konsult uppföljningskostnader redovisar bokslutsprognosen ett underskott om 0,5 mnkr.

Omvandlingsområden

Svinninge lokalgata (Nantes)

Endast restarbeten återstår. Dagvattendiket vid Svinningeuddsvägen kräver ombyggnation p.g.a. besiktningsanmärkingar. Åtgärden för ombyggnation var inte inräknad i budget vilket innebär en negativ prognosavvikelse om 0,3 mnkr.

Täljö Vägskäl

Under 2016 pågick slutförhandlingar av entreprenaden, som stod klar i december 2015. Entreprenören hade garantiskötsel på entreprenaden under 2016 som även kvarstår under 2017. Under året väntas även avtalen med två fastighetsägare att slutföras gällande åtgärder såsom anslutning av infart, belysning samt träd och häckar. På grund av lantmäteriförrättningen för övertagande av Husby ga:12 till allmän platsmark samt garantiskötselåtgärder redovisar bokslutsprognosen ett underskott om 0,6 mnkr.

Gång och cykelvägar (säkra skolvägar, arbetspendling, rekreation)

Margretelundsvägen gång- och cykelväg etp 2 (Gröndalsv- Gårdslötsv.)

Förprojektering har startats upp för framtagande av detaljplan för gång- och cykelväg etp 2. Etapp 2 är ca 1,2 km lång och anslutar till etapp 1 vid Gröndalsvägen och går till Gårdslötsvägen. De första resultaten från den geotekniska undersökningen har kommit och området för den nya gc-vägen består av gytta och lera. En utökad geoteknisk undersökning har beställts och förväntas vara klar i juni. Bokslutsprognosen redovisar ett överskott om 0,6 mnkr på grund av att projektet väntas pågå även nästa år. Projektet är försenat.

Sjökarbyvägen (Getingvägen-Spinnarvägen)

Projektet avser att anlägga en ny gång- och cykelväg längs Sjökarbyvägen. Projektet har växt i omfattning, bland annat har breddning av korsningen intill väg 276 tillkommit samt utbyte av belysning. Såväl inkomster som utgifter har ökat inom projektet i år vilket totalt utgör en negativ prognosavvikelse om 0,1 mnkr.

Sätterfjärden

Geoteknisk undersökning är utförd vilket visade att marken är sämre än antagits. Detta bidrar till ett större ingrepp än budgeterat för i år. Även förrätningskostnaderna har blivit mycket högre än initialt förmodat. Bokslutsprognosen redovisar ett underskott om 1,8 mnkr.

Tråsättravägen (Knipvägen – Skrakvägen)

Projektet har ingen budget för 2017. På grund av väderförhållanden kunde asfalteringsarbeten och finjustering inte utföras 2016. Prognos för 2017 är nettokostnader om 0,2 mnkr.

Kultur & Fritid

Bastu Domarudden (Kultur o Fritid)

Projektet har ingen budget för 2017. Flera allvarliga fuktskador upptäcktes när anläggningsarbetena påbörjades vilket inneburit att projektet försenats och blivit ca 1 mkr dyrare än budgeterat, vilket hamnar i 2017 års redovisning.

Bolltält m.m.

Bolltält m.m.

På grund av att inga anbud inkom på tre upphandlingar för projektet har tidsplanen blivit förskjuten. Bokslutsprognosen redovisar därmed numera en budget i balans.