

TJÄNSTESKRIVELSE

2018-06-11

Kommunstyrelsens kontor

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

Delårsrapport april 2018 för Södertälje kommun

Dnr: KS 18/200

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens kontor har sammanställt delårsrapport T1 per 30 april 2018 för Södertälje kommun. Till grund för rapporten ligger bland annat nämndernas delårsrapporter. Delårsrapporten innehåller ekonomisk- och finansiell analys och finansiell riskhantering, projektuppföljning för investeringar och måluppföljning av det finansiella målet och arbetsgivarmålet.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens kontors tjänsteskrivelse 2018-06-11

Delårsrapport kommunstyrelsen uppsikt avseende nämndernas delårsrapporter med bilagor 2018-06-11

Delårsrapport per 30 april 2018 för Södertälje kommun

Ärendet

Kommunfullmäktige har valt att styra genom sex målområden och totalt åtta mål. I delårsrapporten följs endast målområdet *God ekonomi och effektiv organisation* samt målområdet *Attraktiv arbetsgivare* upp. Sammantaget bedöms en god måluppfyllelse för dessa mål.

Resultatet för kommunen per april blev totalt 105 mnkr, vilket är 3mnkr bättre än föregående år. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster, som realisationsvinster och exploateringsvinster, uppgår till 62 mnkr vilket är 26 mnkr lägre än resultatet på 88 mnkr för samma period 2017. De jämförelsestörande posterna per april i år uppgår till 43 mnkr att jämföra med 14 mnkr för samma period 2017. Resultatförsämringen beror främst på att nettokostnadsutvecklingen med 3,7 procent överstiger skatteutvecklingen, som endast ökat med 2,2 procent.

Helårsprognosen är ett positivt resultat på 223 mnkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 93 mnkr. Jämfört med årsresultatet för 2017 innebär det en försämring med 205 mnkr. Skatteutvecklingen förväntas öka med 2,6 procent jämfört mot helår 2017 medan nettokostnadsutvecklingen, exklusive realisation- och exploateringsvinster beräknas öka med 6,9 procent mot årsboks slutet 2017.

Finansnettot beräknas uppgå till 55 mnkr enligt prognosen, jämfört med 68 mnkr för helåret 2017, vilket är en prognostiserad försämring med 13 mnkr. Denna kan förklaras av att under 2017 erhöll kommunen en utdelning från Glasberga Fastighets AB på 10 mnkr.

Resultatet per april är på en tillfredsställande nivå för att kunna uppnå det budgeterade årsresultatet på 93 mnkr exklusive jämförelsestörande poster. Även kommunens budgetföljsamhet per april är starkt positiv med avseende på nettokostnadernas utveckling i förhållande till budgeterade nettokostnader.

Resultatet för koncernen efter skatt uppgår till 240 mnkr, vilket är närmare 12 mnkr bättre än budget och 50 mnkr bättre än föregående år samma period. I resultatet för 2018 ingår en reavinst på 75 mnkr som gäller Telgebostädens försäljning av radhus i Hovsjö. För samma period föregående år fanns inga reavinster redovisade. Resultatet före skatt uppgår till 284 mnkr.

Nettokoncernskulden uppgår till 141 tkr/inv och har hittills i år främst påverkats av att den externa skulden minskat med 117 mkr under tertialelet på grund av ett bra resultat i kommunen, säsongsmässigt sjunkande skuld i energikoncernen och fastighetsförsäljning i Hovsjö. Bolagskoncernen har dock ökat sin skuld trots fastighetsförsäljningen i Hovsjö vilket beror på fortsatt hög investeringstakt.

Södertälje kommun växer och behovet av fler kompetenser ökar. Sedan årsskiftet har kommunen ökat med 79 årsarbetare. Det är främst inom äldreomsorgsverksamheten som förändringen finns då det har skett en verksamhetsövergång inom hemtjänsten från privat utförare till kommunens egen regi. Personalomsättningen har minskat ytterligare sedan årsredovisningen 2017 och prognosen är att 2018 års riktvärde på 13,5 procent kommer att uppnås.

Lönekostnaderna har ökat med 4,2 procent jämfört med motsvarande period förra året. Resultatet för löneöversyn 2017 var 2,86 procent, därutöver beror löneökningskostnaderna på ökat antal nya medarbetare. Av kommunens totala kostnader är andelen personalkostnader emellertid oförändrad på 52 procent.

Den totala sjukfrånvaron på 6,6 procent är oförändrad sedan årsskiftet 2017/2018 och således på god väg för att nå det uppsatta riktvärdet för 2018 på 6,4 procent.

Statusrapportering för de uppdrag som kommunfullmäktiges beslutat i Mål- och budget 2018-2020 redovisas för flertalet som pågående, en del av uppdragen är slutrapporterade och ett fåtal kommer att starta efter sommaren.

Investeringarna i kommunen uppgick per 30 april till 23,5 mnkr, vilket är 5 mnkr mindre än föregående år. Utfallet innebär att 7 procent av 2018 års investeringsbudget har tagits i anspråk (14 procent 2017). Prognosen för helåret 2018 anges till 90 procent av budget (99 procent 2017).

Miljönämnden begär en utökad investeringsram för nämndinvesteringar 2018 med 1,3 mkr. Detta var uppe för beslut i samband med årsrapporten för 2017 men ett årtal föll bort, därför behövs ett nytt formellt beslut.

Järna kommundelsnämnd begär en utökad investeringsram för nämndinvesteringar 2018 med 0,8 mnkr. Anledningen är ett ökat behov för beläggningsunderhåll som inte inryms inom innevarande investeringsbudget.

Äldreomsorgsnämnden begär 0,3 mnkr för inventarier i samband med ombyggnation av Mariekällgårdens kök.

Stadsbyggnadsnämnden ansöker om nya investeringsmedel för KF-investeringar om 1 200 tkr för att genomföra investeringar i e-tjänster och digitala signaturer. Kommunstyrelsen anser att investeringarna i e-tjänster och digitala signaturer bör inordnas i det kommungemensamma digitaliseringsprojektet och därmed finansieras ur budgeten för detta.

Tekniska nämnden, Södertälje City i Samverkan och kommunens exploateringsverksamhet har en gemensam KS/KF-beslutad investeringsram på 75 mkr. Första tertialelet förbrukades 11,1 mkr. Nämnden ansöker om revidering och utökning av KS/KF investeringsramen med 27 mkr. Ansökan innebär en övergång till bruttoredovisning av exploateringsbudgetet vilket ger en mer rättvisande redovisning av investeringsbudgeten.

Kommunstyrelsen föreslår att inte ändra principen för budgetering av exploateringsverksamheten under löpande år, utan att under 2018 hantera denna fråga inom ramen för investeringsuppföljningen. Från och med Mål och budget 2019-2021 genomförs övergången till bruttoredovisning av exploateringsbudgeten.

I Mål & Budget 2018-2020 finns det 17,5 mnkr avsatt 2018 under KS markeringsbelopp för GC-vägar enligt GC-planen. Det finns nu ett framarbetat förslag hur anslaget ska fördelas under 2018 mellan kommunalnämnderna och tekniska nämnden:

KF/KS GC-vägar	2018
Tekniska nämnden	13 570
Järna kommunalnämnd	2 390
Hölö-Mörkö kommunalnämnd	750
Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd	-
Enhörna kommunalnämnd	90
Summa	17 500

I Mål & Budget 2018-2020 finns det 1 mnkr avsatt 2018 under KS markeringsbelopp för Trygghet, säkerhet och miljö för kommunalerna. Det finns nu ett framarbetat förslag hur anslaget ska fördelas under 2018 mellan kommunalnämnderna:

KF/KS Trygghet, säkerhet och miljö	2018
Järna kommunalnämnd	286
Hölö-Mörkö kommunalnämnd	394
Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd	170
Enhörna kommunalnämnd	150
Summa	1 000

I Mål & Budget 2018-2020 finns det 10 000 tkr under KS markeringsbelopp som avser investeringar i vägranlutningar till nya byggnationer i hela kommunen. Tekniska nämnden ansöker om att få ianspråka 200 tkr för färdigställande av Viksbergsvägen.

Projekt för Urbergets förskolas utemiljö utgår till förmån för en översyn av förskoleområde Ronna som pågår gällande kapacitet och fastigheternas skick.

En förstudie påbörjades för gruppbostad LSS 6 platser. Efter prognostiserade behovsförändringar utgår projektet. Nya platser på Murarbasen planeras under 2018 och fokus kommer istället att läggas på tillkomsten av en ny gruppbostad 2020.

Tre projekt som fanns med i 2017 års budget kommer få ett mindre utfall under innevarande år och dessa medel hämtas från det avsatta reservutrymmet. Projektet Årsbokens förskola var ursprungligen planerad som en permanent tillbyggnad till den befintliga förskolan. Projektet har dock avbrutits på grund av fördyring och bör ersättas av en tillfällig lösning på annan plats inom Brunnäng/Grusåsens förskoleområde. Sammanlagt kommer den tillfälliga lösningen kosta runt 10 mnkr i investeringsmedel.

Hovsjöskolans inomhusmiljö kommer att förbättras och investeringar för 6 mnkr för att åtgärda. Projektet GF-hallen är försenat på grund av ytterligare mark- och saneringsarbeten vilket innebär förskjutning av investeringsmedel från 2018 till 2019. Kostnader för stillestånd och sanering kommer att belasta kommunens resultat för innevarande år.

I Mål och Budget 2016-2018 finns också investeringsprojektet Björkmossen vård- och omsorgsboende beräknad till totalt blir 187 mkr. För att täcka de tillkommande kostnaderna behöver projektet tillföras ytterligare 15 mnkr inklusive moms i investeringsbudget. Övriga projekt löper enligt plan.

Under arbetet med delårsrapporten per april har framkommit vissa behov som inte har fattats beslut om under 2018, enligt nedan:

- Tjejhuset är en ungdomsverksamhet inom Södertörns Blåbandsförening som bedriver verksamhet för tjejer mellan 13-23 år. Bland annat läggs fokus på jämställdhetsfrågor. Tjejhuset har under 2018 svårt att få ekonomi i verksamheten och företrädare för kommunen har haft överläggningar med Södertörns blåbandsrörelse om hur verksamheten ska kunna drivas vidare i avvaktan på utredningen om ett "Jämställdhetens hus". Föreningen har behov av ett förstärkt bidrag på ytterligare 650 tkr per år under 2018 och 2019, utöver de 350 tkr i nuvarande avtal. Föreslås att kultur- och fritidsnämnden erhåller ett utökat kommunbidrag med 650 tkr för 2018. Finansiering föreslås ske genom att kommunens budgeterade resultat 2018 minskas med 650 tkr. 2019 får hanteras i särskild ordning.
- I mars 2018 bildades föreningen Läsa för integration (LFI). Föreningen är nu helt fristående från Assyriska föreningen med egen styrelse och organisationsnummer. Assyriska föreningen har tidigare beviljats ett projektbidrag för sitt projekt "Läsa för integration" med 250 tkr per år under 2015-2017. Under 2017 beviljade även demokratiberedningen 250 tkr till projektet. LFI vill nu starta Läsländer under Läsföräldrarinstitutet, som ska ha en kompensatorisk funktion till skolor och föräldrars avsaknad av utbildning och språkkunskaper. LFI vill börja med Läsländer i Lina. För att kunna söka statsbidrag behöver man kunna hänvisa till att kommunen genom avtal fortsätter finansiera delar av LFI i några år framöver. Föreslås att kultur- och fritidsnämnden får ett utökat kommunbidrag med 550 tkr för 2018. Finansiering föreslås ske genom att kommunens budgeterade resultat 2018 minskas med 550 tkr. 2019 och framåt får hanteras i Mål- och budget 2019-2021.
- Södertälje Sportklubb (SSK) har tidigare ansökt om ekonomiskt stöd (1,5 mkr/läsår) för hockeygymnasiet under läsåren 17/18, 18/19 och 19/20. Kommunstyrelsen utökade kultur- och fritidsnämndens kommunbidrag med 750 tkr för finansiering av extra föreningsbidrag till SSK avseende höstterminen 2017. Nu föreslås att kultur- och fritidsnämnden får ett utökat kommunbidrag på 750 tkr för 2018 för ett extra föreningsbidrag till SSK avseende vårterminen 2018. Finansiering föreslås ske genom att kommunens budgeterade resultat 2018 minskas med 750 tkr. Frågan om ett utökat föreningsbidrag 2018/19 och 2019/2020 får hanteras i särskild ordning.

Ekonomiska konsekvenser och finansiering

Föreslagna utökningar av kommunbidrag till kultur- och fritidsnämnden minskar kommunens budgeterade resultat med 1 950 tkr.

Föreslagna utökningar för nämndinvesteringar för Miljönämnden och Järna kommunalnämnd utökar den totala budgeten för nämndinvesteringar med 2,1 mnkr.

Föreslagna utökning av investeringsramen till äldreomsorgsnämnden ökar den totala ramen för KF-investeringar med 0,3 mnkr.

Kommunstyrelsens kontors förslag till kommunstyrelsen:

1. Delårsbokslutet per den 30 april 2018 godkänns.
2. Tekniska nämndens ram för KF-investeringar utökas med 13 570 tkr, Järna kommunalnämnd med 2 390 tkr, Hölö-Mörkö kommunalnämnd med 750 tkr samt Enhörna kommunalnämnd med 790 tkr. Finansiering sker genom att KS markeringsbelopp för GC-vägar enligt GC-planen minskas med 17,5 mnkr 2018.
3. Järna kommunalnämnds ram för KF-investeringar utökas med 286 tkr, Hölö-Mörkö kommunalnämnd med 394 tkr, Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd med 170 tkr samt Enhörna kommunalnämnd med 150 tkr. Finansiering sker genom att KS markeringsbelopp för trygghet, säkerhet och miljö minskas med 1 mnkr 2018.
4. Tekniska nämndens ram för KF-investeringar utökas med 200 tkr för färdigställande av Viksbergsvägen. Finansiering sker genom att KS markeringsbelopp för investeringar i väganslutningar till nya byggnationer i hela kommunen minskas med 200 tkr 2018.

Kommunstyrelsens kontors förslag till kommunstyrelsen:

1. Delårsbokslutet per den 30 april 2018 godkänns.
2. Miljönämnden får en investeringsbudget på 1,3 mnkr för nämndinvesteringar 2018 för utbyte av verksamhetssystem. Finansiering sker inom likviditeten.
3. Beviljar Järna kommunalnämnd en utökning av egna nämndsinvesteringar med 800 tkr för beläggningsunderhåll. Finansiering sker inom likviditeten
4. Stadsbyggnadsnämnden ansöker om nya investeringsmedel för KF-investeringar om 1 200 tkr för att genomföra investeringar i e-tjänster och digitala signaturer. Ansökan avslås med motiveringen att detta bör inordnas i det kommungemensamma digitaliseringsprojektet.
5. Tekniska nämnden ansöker om utökad investeringsram för KF-investeringar med 27 mnkr. Ansökan avslås med motiveringen att inte ändra budgeteringssprincipen för exploateringsbudgeten under löpande år.
6. Beviljar kultur- och fritidsnämnden en utökning av kommunbidraget med 650 tkr för 2018 för föreningsbidrag till Södertörns blåbandsförening. Finansiering sker genom att Södertälje kommuns budgeterade resultat för 2018 minskar med 650 tkr.
7. Beviljar kultur- och fritidsnämnden en utökning av kommunbidraget med 550 tkr för 2018 för föreningsbidrag till Läsa för integration. Finansiering sker genom att Södertälje kommuns budgeterade resultat för 2018 minskar med 550 tkr.
8. Beviljar kultur- och fritidsnämnden en utökning av kommunbidraget med 750 tkr för 2018 för föreningsbidrag till Södertälje sportklubb (SSK). Finansiering sker genom att Södertälje kommuns budgeterade resultat för 2018 minskar med 750 tkr.
9. Beviljar Järna kommunalnämnd en utökning av reinvesteringsramen med 800 tkr. Finansiering sker inom likviditeten
10. Beviljar äldreomsorgsnämnden utökade investeringsmedel till nya KF-investeringar för inventarier till Mariekällgårdens kök med 0,3 mnkr. Finansiering sker inom likviditeten.
11. Förändringar i budgeten för verksamhetslokaler hos Telge Fastigheter AB föreslås tas från reservmedel avsatta för innevarande budgetår:
 - Beviljar start av ny förstudie gällande Utemiljö Brunnsängsskolan
 - Beviljar förskjutning av investeringsmedel till 2019 med 6 mnkr för GF-hallen.
 - Beviljar balansering för kostnader för eftersläpning av projekt med 1,5 mnkr

- Beviljar omdisposition med 10 mnkr genom avslut av projektering av Årbokens förskola samt beviljar start av tillfällig lösning inom förskoleområdet Grusåsen/Brunnsäng.
- Beviljar investeringsmedel med 6 mnkr för ett nytt projekt för Hovsjöskolan ombyggnad samt godkänner produktionsstartsbeslut.
- Beviljar tidigareläggning av projektering av Braxen 2 (fd Mariekäll) som ligger i 2019 års investeringsbudgeten med 2 mnkr.
- Beviljar utökad investeringsmedel för Björkmossens äldreboende med 15 mnkr.



Rickard Sundbom

Stadsdirektör



Magnus Claesson

Ekonomi- och finansdirektör

Handläggare: Vivian Ichu
Ekonomistrateg
Kommunstyrelsens kontor
Telefon (direkt): 08-523 020 95
E-post: vivian.ichu@sodertalje.se

Beslutet skickas till

*Kommunfullmäktige
Nämnderna
Ksk/Ledningsstöd ekonomi Vivian Ichu
KSK/Redovisning&Ekonomisupport
Akten*



Rapport | 2018-06-11

Delårsrapport kommunstyrelsens uppsikt

Avseende nämndernas delårsrapportering per 30 april

Ekonomiavdelningen
Ledningsstöd ekonomi
Södertälje kommun
Telefon (direkt): 08-52301000
E-post: sodertalje.kommun@sodertalje.se

Innehållsförteckning

1. Inledning	3
2. Sammanfattning	3
3. God ekonomisk hushållning	3
3.1 Ekonomi	4
3.2 Investeringar	4
3.2.1 Kommunkoncerngemensam investeringsprocess	4
3.2.2 Verksamhetslokaler	4
3.3 Internkontroll	5
4. Kommunstyrelsens sammanfattning av nämndernas resultat	5
4.1 Järna kommundelsnämnd	5
4.2 Hölö-Mörkö kommundelsnämnd	6
4.3 Vårdinge-Mölnbo kommundelsnämnd	6
4.4 Enhörna Kommundelsnämnd	6
4.5 Arbetslivsnämnden	6
4.6 Omsorgsnämnden	7
4.7 Socialnämnden	7
4.8 Äldreomsorgsnämnden	7
4.9 Överförmyndarnämnden	7
4.10 Utbildningsnämnden	8
4.11 Kultur- och fritidsnämnden	8
4.12 Stadsbyggnadsnämnden	8
4.13 Miljönämnden	9
4.14 Tekniska nämnden	9
4.15 Kommunstyrelsen/Ksk och politisk ledning	9
4.16 Revisionen	9
4.17 Kommunstyrelsen/centrala poster	10
5. Särskilda uppdrag/åtgärder/satsningar	11

1. Inledning

Uppsiktsrapport är kommunstyrelsens verktyg för att återrapportera till kommunfullmäktige om den uppsikt som genomförts under perioden. I rapporten framgår kommunstyrelsens syn på hur väl nämnderna följt kommunfullmäktiges mål och uppdrag.

2. Sammanfattning

Kommunfullmäktige har valt att styra genom sex målområden och totalt åtta mål. I delårsrapporten följs endast målområdet *God ekonomi och effektiv organisation* samt målområdet *Attraktiv arbetsgivare* upp. Sammantaget bedöms en god måluppfyllelse för dessa mål.

Resultatet för kommunen per april blev totalt 105 mnkr, vilket är 3mnkr bättre än föregående år. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster, som realisationsvinster och exploateringsvinster, uppgår till 62 mnkr vilket är 26 mnkr lägre än resultatet på 88 mnkr för samma period 2017. De jämförelsestörande posterna per april i år uppgår till 43 mnkr att jämföra med 14 mnkr för samma period 2017. Resultatförsämringen beror främst på att nettokostnadsutvecklingen med 3,7 procent överstiger skatteutvecklingen, som endast ökat med 2,2 procent.

Helårsprognosen är ett positivt resultat på 223 mnkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 93 mnkr. Jämfört med årsresultatet för 2017 innebär det en försämring med 205 mnkr. Skatteutvecklingen förväntas öka med 2,6 procent jämfört mot helår 2017 medan nettokostnadsutvecklingen, exklusive realisation- och exploateringsvinster beräknas öka med 6,9 procent mot årsbokslutet 2017.

Resultatet per april är på en tillfredsställande nivå för att kunna uppnå det budgeterade årsresultatet på 100 mnkr exklusive jämförelsestörande poster. Även kommunens budgetföljsamhet per april är starkt positiv med avseende på nettokostnadernas utveckling i förhållande till budgeterade nettokostnader.

Nettokoncernskulden uppgår till 141 tkr/inv och har hittills i år främst påverkats av att den externa skulden minskat med 117 mkr under tertialet.

Södertälje kommun växer och behovet av fler kompetenser ökar. Sedan årsskiftet har kommunen ökat med 79 årsarbetare. Det är främst inom äldreomsorgsverksamheten som förändringen finns då det har skett en verksamhetsövergång inom hemtjänsten från privat utförare till kommunens egen regi. Personalomsättningen har minskat ytterligare sedan årsredovisningen 2017 och prognosen är att 2018 års riktvärde på 13,5 procent kommer att uppnås.

Lönekostnaderna har ökat med 4,2 procent jämfört med motsvarande period förra året. Resultatet för löneöversyn 2017 var 2,86 procent, därutöver beror löneökningkostnaderna på ökat antal nya medarbetare. Av kommunens totala kostnader är andelen personalkostnader emellertid oförändrad på 52 procent.

3. God ekonomisk hushållning

Sammantaget bedöms att Södertälje kommun uppnår god ekonomisk hushållning för år 2018.

Det finansiella målet *Södertälje kommun har en god ekonomisk hushållning* bedöms ha god måluppfyllelse. Resultatet för de fastställda indikatorerna bedöms per april ligga på en tillfredsställande nivå för att kunna uppnå riktvärdenas årsresultat. Helårsprognosen exklusive realisations- och exploateringsvinster är 223 mnkr och därmed förväntas det budgeterade resultatet på 100 mnkr kunna uppnås. Även kommunens budgetföljsamhet är starkt positiv med avseende på nettokostnadernas utveckling i förhållande till budgeterade nettokostnader. Likaså bedöms koncernen resultat efter skatt ha god måluppfyllelse då resultatet uppgår till 240 mnkr, vilket är närmare 12 mnkr bättre än budget och 50 mnkr bättre än föregående år samma period. Nettokoncernskulden uppgår till 141 tkr/invånare och har hittills i år främst påverkats av att den externa skulden minskat med 117 mkr

Arbetsgivarmålet *Södertälje kommun kan rekrytera och behålla medarbetare med rätt kompetens. Södertälje kommun ska vara en arbetsgivare som kännetecknas av jämställdhet och likvärdighet* bedöms ha god måluppfyllelse Den totala sjukfrånvaron på 6,6 procent är oförändrad sedan årsskiftet 2017/2018 och således på god väg för att nå det uppsatta riktvärdet för 2018 på 6,4 procent. Personalomsättningen har minskat ytterligare

sedan årsredovisningen 2017 och prognosen är att 2018 års riktvärde på 13,5 procent kommer att uppnås. Andelen heltidsarbetande har uppfyllt årets riktvärde på 82,5.

3.1 Ekonomi

Resultatet för kommunen per april blev totalt 105 mnkr, vilket är 3mnkr bättre än föregående år. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster, som realisationsvinster och exploateringsvinster, uppgår till 62 mnkr vilket är 26 mnkr lägre än resultatet på 88 mnkr för med samma period 2017. De jämförelsestörande posterna är per april i år uppgår till 43 mnkr att jämföra med 14 mnkr för samma period 2017. Resultatförsämringen beror främst på att nettokostnadsutvecklingen med 3,7 procent överstiger skatteutvecklingen, som endast ökat med 2,2 procent.

Nämnderna visar sammantaget ett överskott på 40 mnkr.

Kommunstyrelsens bedömning att resultat exklusive jämförelsestörande poster på 62 mnkr för första tertiet är på en tillfredsställande nivå för att kunna uppnå det budgeterade årsresultatet på 93 mnkr exklusive jämförelsestörande poster. Även kommunens budgetföljsamhet är starkt positiv med avseende på nettokostnadernas utveckling i förhållande till budgeterade nettokostnader. Generellt kan dock detta vara tecken på viss säsongvariation på nettokostnadernas utveckling över året men även att det inom verksamheterna finns marginal i erhållna kommunbidrag.

3.2 Investeringar

Det är vanligt att utnyttjandet av kommunens investeringsram är mindre under årets första tre månader, för att sedan öka successivt under året. År 2017 gjordes 55 procent av årets investeringar under perioden oktober-december. Mot bakgrund av detta är det mindre meningsfullt att göra en detaljerad analys av utfallet, utan denna analys får anstå till bokslutet i augusti.

Prognosen från nämnderna för helåret 2018 anges sammantaget till 90 procent av årets budget (jämför 99 procent 2017). Historiskt är detta är en hög prognos, men är på en liknande nivå som delårsbokslutet i april 2017 (99 procent). För helåret 2017 blev utfallet 93 procent, med ett betydligt större fokus på uppföljning och prognostisering avseende investeringar. Detta fokus är än mer uttalat under detta år i och med arbetet med den nya investeringsprocessen och därför bedöms prognosen som trovärdigt i detta skede.

Denna bedömning gäller såväl KS/KF-investeringar, som nämndsinvesteringar och Södertäljelyftet.

3.2.1 Kommunkoncerngemensam investeringsprocess

I syfte att öka genomförandegraden och träffsäkerheten i beslutade investeringsprojekt i kommunen, fattade kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i december 2017 beslut om framtagandet av en kommunkoncerngemensam investeringsprocess samt om ett antal riktade insatser under 2018 för att öka kvaliteten i investeringsarbetet.

Arbetet med att implementera detta och under första tertiet har följande genomförts.

- Obligatoriska förstudier för nytillkomna investeringsprojekt i Mål och budget har införts
- Kommunkoncerngemensamt investeringsråd för fastställande av investeringsbudgeten har införts
- Arbete med att integrera exploateringsekonomin i investeringsredovisningen har påbörjats
- En utökad och fördjupad omvärldsdag för samtliga enheter inom kommunkoncernen har genomförts som ett underlag för planeringen av investeringsbudgeten

Under 2018 kommer förvaltningen i Södertälje kommun och ekonomistaben på Telge AB att tillsammans ta fram och dokumentera en kommunkoncerngemensam investeringspolicy och investeringsrutin. Detta för att knyta ihop de insatser som görs under 2018, de insatser som planeras för 2019 samt att i övrigt synkronisera planering, budget, styrning och uppföljning i syfte att gemensamt bedriva investeringsarbetet på ett strategiskt och strukturerat sätt.

3.2.2 Verksamhetslokaler

Investering i kommunens verksamhetslokaler görs av Telge Fastigheter AB och styr av kommunen via Mål- och budget samt justeringar i samband med tertialrapporterna.

I investeringsbudgeten för 2018-2020 finns ett reservutrymme för verksamhetslokaler som kan fördelas genom kommunstyrelsebeslut vid förändringar av projekt eller omfördelning av medel inom budgetens godkända projekt.

Reservutrymme för budgetåret 2018 är 60,45 mkr. Kommunstyrelsen föreslår använda detta reservutrymme till flertalet projekt så tillkommit eller fördrjats. Efter omfördelningen kommer 33 950 mkr återstå av utrymmet för budgetåret 2018.

Två av kommunens projekt föreslås utgå då nämnderna gjort en ny bedömning av nu-läget samt behovet. Utbildningsnämnden väljer att avsluta projektet gällande tillbyggnad av Årsbokens förskola i förtid då projektet fått en kraftig fördrjning.

I övrigt har kommunstyrelsen inget övrigt att tillägga.

3.3 Internkontroll

Den interna kontrollen är ett viktigt hjälpmedel och en integrerad del i verksamhetens grundläggande processer för att uppnå målen. Tidigare gjorda erfarenheter och en medvetenhet om att fusk och bedrägerier mot välfärdssystemet förekommer måste synliggöras och återspeglas i arbetet med intern kontroll. Arbetet med riskanalyser och riskhantering behöver fortsätta att utvecklas för att både begränsa och hantera risker.

Från och med 2016 blev internkontrollen mer integrerad med verksamhetsplanerna. Samtliga nämnder har redovisat resultatet av den verksamhetsspecifika internkontrollen i samband med årsbokslutet men med resultat som varierar.

Under 2017 har ett stort arbete genomförts med att utveckla både verksamhetsplaner och att införa övergripande arbetsplaner för respektive nämnd. Förra året har också ett ärende gällande uppsiktsplikten beslutats, där det ska fortsätta att utredas om hur denna ska vara utformad och genomföras för att säkerställa arbetet med uppsiktsplikten för hela kommunkoncernen.

I december godkände kommunstyrelsen den kommunövergripande internkontrollen och de kommunövergripande internkontrollplanerna för 2018.

Nämnderna ska göra en lägesbedömning i augusti för den interna kontrollen. Den verksamhetsspecifika internkontrollen ska slutrapporteras i bokslutet för 2018 i samband med verksamhetsuppföljningen. Den kommunövergripande internkontrollen ska nämndbehandlas i höst.

4. Kommunstyrelsens sammanfattning av nämndernas resultat

4.1 Järna kommunalnämnd

Resultatet per april för Järna kommunalnämnd är ett underskott om 1,8 mkr. Prognosen för helåret är en budget i balans. Det är främst förskoleverksamheten (-1,9 mkr), som har en negativ budgetavvikelse. Även årsprognosen för förskolan visar ett underskott på 0,2 mkr, detta vägs upp av de övriga verksamheten som visar ett överskott på 0,2 mnkr i årsprognosen. Årsprognosen för nämnden beräknas därmed till ett nollresultat.

Nettokostnadsutvecklingen för Järna kommunalnämnd har totalt minskat med 1,2 mnkr (2,5 %) jämfört med samma period 2017. Grundskolans nettokostnader har minskat med 3,1 mnkr (11 %) vilket beror på en omorganisering och översyn av inköp. Nettokostnaderna för förskolans verksamhet har ökat. Förklaringen till detta är att personalkostnaderna ökat med ca 18 procent för perioden där i synnerhet vikariekostnaden har varit hög. För de övriga verksamheterna är det i stort inga fluktuationer vad gäller nettokostnaderna och de ligger därmed i paritet med föregående år.

Trots att nämndens sammanlagda årsprognos totalt visar en budget i balans uppvisar förskoleverksamheten ett litet underskott. Det är främst kostnaderna för vikarier som ökat. Förskolan har tidigare år haft underskott med åtgärdsplaner för att komma till budget i balans. Det är därför angeläget att förskolan redan nu är något återhållsam med inköp för att i slutet på året ha en budget i balans.

Kommunstyrelsen föreslår att Järna kommunalnämnden ansökan om 2390 tkr av kommunstyrelsens markeringsbelopp som avser arbete med GC-vägar i hela kommunen och om 286 tkr av markeringsbelopp som avser trygghet, trafiksäkerhet och miljö i kommundelarna bifalles.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.2 Hölö-Mörkö kommunalnämnd

Resultatet per april 2018 för Hölö-Mörkö kommunalnämnd total är ett underskott om 0,5 mkr. Årsprognosen för helåret är en budget i balans. Den totala nettokostnadsutvecklingen för Hölö-Mörkö kommunalnämnd har minskat med 1,7 mnkr (6,3 %) jämfört med samma period 2017. Förskolans nettokostnader, har minskat med cirka 5 procent, som hänförs till lägre personalkostnader. Grundskolans nettokostnader har minskat med 5,8 procent vilket främst beror på att skolskjutskostnader som tidigare belastat skolans budget har flyttats centralt från och med årsskiftet. För den övriga verksamheterna är det i stort inga fluktuationer vad gäller nettokostnaderna och de ligger därmed i paritet med föregående år.

Kommunstyrelsen föreslår att Hölö-Mörkö kommunalnämnd ansökan om 750 tkr av kommunstyrelsens markeringsbelopp som avser arbete med GC-vägar i hela kommunen och om 394 tkr av markeringsbelopp som avser trygghet, trafiksäkerhet och miljö i kommunalerna bifalles.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.3 Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd

Resultatet per april 2018 för Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd är ett underskott om 17 tkr. Prognosen för helåret är ett överskott med 80 tkr som härleds till den övriga verksamheten. Den totala nettokostnadsutvecklingen har minskat med 0,4 mnkr (3,5 %) jämfört med samma period 2017.

Kommunstyrelsen föreslår att Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnden ansökan om 170 tkr av kommunstyrelsens markeringsbelopp som avser arbete med trygghet, trafiksäkerhet och miljö i kommunalerna bifalles.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.4 Enhörna Kommunalnämnd

Resultatet per april 2018 för Enhörna kommunalnämnd är ett underskott om 1,5 mnkr. Årsprognosen för nämnden beräknas till ett underskott på 0,3 mkr som hänvisas i sin helhet till förskoleverksamheten. En åtgärdsplan kommer att tas fram för att eliminera underskottet för att få en budget i balans.

Nettokostnadsutvecklingen har ökat med 0,7 mnkr vilket utgör 3,9 procent jämfört med samma period 2017. Förskolans nettokostnadsutveckling är 0,6 mnkr och beror ökade personalkostnader då fler förskolelärare har anställts.

Kommunstyrelsen föreslår att Enhörnakommunalnämnd ansökan om 790 tkr av kommunstyrelsens markeringsbelopp som avser arbete med GC-vägar i hela kommunen och om 150 tkr av markeringsbelopp som avser trygghet, säkerhet och miljö i kommunalerna bifalles.

4.5 Arbetslivsnämnden

Nämnden har för perioden en positiv budgetavvikelse på 9,4 mnkr. Resultatet kommer av vuxenutbildningsverksamheten (5,3 mnkr) och arbetsmarknadsverksamheten (6,5 mnkr) medan förvaltningsövergripande administration bestående av arbetslivskontorets stab för perioden har ett underskott om nästan 2 mnkr.

Vuxenutbildningens överskott för perioden består till största del av vakanta tjänster samt mindre köp av utbildningar än budgeterat. Det pågår en omorganisation inom verksamhetsområdet arbetsmarknadsåtgärder då framgångsrika delar av ESF-projektet MAP2020 ska implementeras i verksamheten. Personal som tillhör projektet har tillfälligt anställts på Arbetslivskontorets stab i väntan på att den nya organisationen inom arbetsmarknadsenheten är på plats. Detta har medfört ett överskott på verksamhetsområdet arbetsmarknadsåtgärder och ett underskott på förvaltningsövergripande administration.

Årsprognosen är ett positivt resultat om 14,5 mnkr, varav Vuxenutbildningens överskott beräknas till 10 mnkr. Kontoren har fått i uppdrag att ta fram en plan för omfördelning av budget. Huvudinriktningen i denna plan är att överskottet ska nyttjas för insatser. Föreslagna insatser ska ha fokus på att bidra till kompetensförsörjningen till bristyrken inom den regionala arbetsmarknaden och/eller egen försörjning. Förslagen ska presenteras för nämnden i ett eget ärende i samband med denna delårsrapport. Genom dessa insatser kan överskottet minska men det är än inte klarlagt hur stora effekter detta kommer få.

Kommunstyrelsen bedömning är att nämndens kommunbidrag inte är i balans med uppdraget och att en nedjustering kommer att göras med 10 mnkr i Mål och budget 2019-2021.

4.6 Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden visar ett resultat per den 30 april på 15,8 mnkr. Nämndens helårsprognos är 20,9 mnkr. En del av förklaringen till nämndens överskott kan förklaras av att kommunens resursfördelningsmodell för LSS inte är speciellt träffsäker. Modellen kan medföra stora förändringar av kommunbidraget under innevarande år, vilka inte alltid har koppling till nämndens faktiska volym- och kostnadsutveckling. I resultatet ingår även ett engångsbelopp av återsökta statsbidrag från Migrationsverket med 6,6 mnkr.

Trots att verksamheten har en positiv avvikelse jämfört med budget så är den sammanfattande bedömningen av nämndens GEH är att den har brister. Orsaken är att nämnden fortfarande inte ger en tillräcklig beskrivning på verksamhetsnivå av hur tillgängliga resurser har använts. För att göra en objektiv bedömning av en verksamhets kostnadseffektivitet behövs tillförlitliga kostnadsdata, verksamhetsdata samt relevanta mått på verksamheternas resultat för brukarna. Även om inte verksamhetsmålen ska följas upp i denna delårsrapport så bör ändå vissa mått på kostnadseffektivitet följas upp löpande. Då kommunstyrelsens kontor bedömer att det saknas möjlighet att följa de tre dimensionerna för respektive delverksamhet så finns inte heller förutsättningar att säkerställa att tillgängliga resurser används effektivt och ändamålsenligt.

4.7 Socialnämnden

Socialnämnden har en positiv budgetavvikelse per den 30 april på 7 mnkr. Nämndens verksamheter prognostiserar sammantaget ett underskott men då särskilda medel som tilldelats nämnden för särskilda satsningar inte kommer att förbrukas under året så är prognosen budget i balans. Detta innebär att nämnden behöver fortsätta sitt effektiviseringsarbete.

Trots att nämndens sammanlagda prognos är en budget i balans så uppvisar verksamheterna ett visst underskott som uppvägs av att tillfälliga medel för verksamhetsutveckling inte kommer att förbrukas. En GEH-bedömning av nämndens ekonomi är därför att den har brister. Vidare så saknas det fortfarande information om en betydande del av verksamhetsområdet socialpsykiatri SoL. De administrativa kostnaderna för försörjningsstöd är avsevärt högre än riksgenomsnittet och är till och med de högsta i riket. Detta är något som måste belysas.

4.8 Äldreomsorgsnämnden

Äldreomsorgsnämnden visar ett underskott per april på 4,5 mnkr. Prognosen på helår är en budget i balans. Stora effektiviseringsåtgärder inom hemtjänst utförd i egen regi måste genomföras skyndsamt under året för att prognosen ska infrias. Vissa åtgärder är pågående eller planerade men ytterligare besparingsåtgärder måste genomföras under året. Prognosen är därför osäker då de sammantagna effekterna av åtgärderna är svåra att bedöma.

Den sammanfattande bedömningen av nämndens GEH är att den har brister. Nämnden ger till viss del en beskrivning i hemtjänsten av hur tillgängliga resurser har använts. Beträffande hemtjänsten i egen regi så visar dessa mått på en låg kostnadseffektivitet.

För att göra en objektiv bedömning av övriga verksamheters kostnadseffektivitet behövs tillförlitliga kostnadsdata, verksamhetsdata samt relevanta mått på verksamheternas resultat för brukarna. Även om inte verksamhetsmålen ska följas upp i denna delårsrapport så bör ändå vissa mått på kostnadseffektivitet följas upp löpande. Då kommunstyrelsens kontor bedömer att det för flera verksamheter saknas möjlighet att följa de tre dimensionerna så finns inte heller förutsättningar att bedöma att tillgängliga resurser i övriga verksamheter används effektivt och ändamålsenligt.

4.9 Överförmyndarnämnden

Nettokostnaden har minskat med 35,8 procent jämfört med april 2017 vilket beror på de ensamkommande barnen som successivt minskar. Antalet barn har minskat med 21 personer sedan årsskiftet. En annan förklaring är att det riktade engångsbidraget på 52 tkr per asylsökande barn har påverkat resultatet fullt ut 2018 avseende barn som kom 2017. Dvs av de statsbidrag som inkom 2017 bedömdes att 500 tkr avsåg kostnader som uppstår under 2018 som ännu inte inträffat.

Prognosen gäller för nu kända förhållanden, men utvecklingen av antalet ensamkommande kan komma att förändras likväl som det riktade engångsbidraget på 52 tkr.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.10 Utbildningsnämnden

Budgetramen för Utbildningsnämnden innevarande budgetår är 2 167,5 mnkr. Ramen är till 86 procent volymbaserad och justeras två gånger per år utifrån barn- och elevförändringar. Vårterminens justering är gjord och ramen utökades med 18,3 mnkr. Resterande del av budgetramen, 14 procent, finansierar hyreskostnader, vissa centrala stödfunktioner och administration. Resultatet till och med april är ett underskott på 13,1 mnkr vilket är en förbättring med 6,8 mnkr jämfört med föregående år. Den upparbetade semesterskulden försämrar resultatet med 47,1 tkr. För övriga kostnadsposter redovisas överskott för perioden förutom för hyreskostnader där det finns en avvikelse. Verksamheterna är återhållsamma med ekonomin fram till höstens barn- och elevavstämning.

Prognosen per april för helår är dock ett överskott på 5,9 mnkr, men två av kommunens gymnasieskolor prognostiserar stora underskott.

Gällande nämndens nettokostnadsutveckling och volymförändringar så redovisar nämnden en ökad nettokostnad på 3 procent jämfört med 2017 för samma period. Det är något mer än skillnaden mellan 2016 och 2017 som var 2 procent. Förutom löneökningar och löneglidning har Utbildningsnämnden tagit över kostnaderna för skolskjuts, 8,2 mnkr, från kommundelsnämnderna vilket bidrar till en ökad nettokostnad. Inom grundskolan och gymnasiet söker allt fler elever till friskolor. I och med Internationella Engelska skolans start sökte över 300 grundskoleelever dit. Kostnaden per barn och elev som söker till andra skolor än kommunens egna innebär en ökad kostnad för utbildningsnämnden då elevpeng kompletteras med lokalbidrag och overheadkostnader. Grundskoleverksamhetens nettokostnadsökning är den som mest påverkar att nämnden har en ökad nettokostnad till 2018 jämfört med mellan 2017 och 2016. Övriga verksamheter har en normal kostnadsutveckling utifrån löneökningar och löneglidning.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.11 Kultur- och fritidsnämnden

Resultatet per 30 april är ett underskott på 4 880 tkr, exklusive semesterskulden är resultatet ett underskott på 2 848 tkr. Den huvudsakliga förklaringen är att olika bidrag till verksamheter inte har periodiserats. Till exempel har föreningsbidrag för sex månader utbetalats och bokförts i mars månad. Statsbidrag för lovpengar har inte budgeterats, varken intäkter eller kostnader, men utfall finns för loven under våren. Bidrag till förenings sommarlovsaktiviteter är utbetalda. Årsprognosen för kultur- och fritidsnämnden är dock noll. Biblioteket och Torekällberget som har de mest ansträngda budgetarna kommer följas särskilt.

GF-hallen är två månader försenad på grund av markarbeten och beräknas nu vara klart i november 2019. Projektet Södertälje IP pågår men på grund av senarelagd start förskjuts färdigställandet till den 1 juli 2019. Planerade uppdrag ligger inom målen för "Södertäljes medborgare", "Attraktiva Södertälje" och "God ekonomi och effektiv organisation". Merparten av uppdragen pågår, några är klara och alla beräknas komma att genomföras under året enligt plan.

En förstärkning av budgetmedel har gjorts inför 2018 med 4 000 tkr till Ung Fritid varav 890 tkr kommer att omfördelas till Järna och Hölö fritidsgårdar i maj.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.12 Stadsbyggnadsnämnden

Resultatet per 30 april är ett underskott på 254 tkr. Detta förklaras av lägre intäkter på planenheten och enheten för geografisk information samt en periodisering av kapitalkostnadskompensation. Nämndens verksamheter är till stor del intäktsfinansierade och påverkas av efterfrågan, men också av vakanser på flera enheter. Resultatet varierar också mycket mellan de olika enheterna.

Nämnden prognostiserar ett nollresultat för året, vilket är i linje med historiska utfall.

Stadsbyggnadsnämnden har ingen investeringsbudget för 2018. Dock äskar nämnden 1 200 tkr i delårsbokslutet för införandet av ett nytt ärendehanteringssystem (800 tkr) samt investeringar i e-tjänster och digitala signaturer.

Eftersom behovet av ett nytt ärendehanteringssystem inte kommunicerats i Mål och budget anser Kommunstyrelsen att man bör avvakta till bokslutet i augusti, för att bedöma om det finns utrymme under den övergripande investeringsramen.

Avseende investeringarna i e-tjänster och digitala signaturer anser Kommunstyrelsen att dessa bör inordnas under det kommungemensamma digitaliseringsprojektet och därmed finansieras ur budgeten för detta.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.13 Miljönämnden

Nettokostnadsutvecklingen för miljönämnden är 16 procent jämfört med april 2017. Detta beror på bl a lägre intäkter per april samt tillfälliga variationer i kostnader och intäkter. Intäktsfinansieringen i april 2017 var 59 procent och i april sjönk den till 56 procent.

Miljönämnden har inga särskilda uppdrag eller satsningar utpekade i Mål och Budget 2018-2022. Nämnden har tagit upp sju egna uppdrag i sin verksamhetsplan. Dessa rör att färdigställa naturdatabasen, påbörja etapp 2 av biotopdatabasen, utveckla minimätningar, färdigställa guideboken till Södertäljes natur, samt att bereda vattenplanen, skogspolicyn och en faunapolicy för beslut.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.14 Tekniska nämnden

Nämnden redovisar ett underskott på 3 904 tkr för perioden. Detta förklaras till stor del av högre kostnader för snöröjning, som en följd av en vinter som varit hårdare än planerat. Så är resultatet för enheten för utemiljö ett minus på 7 096 tkr. I övrigt varierar resultatet mycket mellan de olika enheterna under nämnden.

Projekt och exploatering gör ett överskott på 1 536 tkr, mycket tack vare lägre personalkostnader genom vakanser. Upplåtelse och tillstånd redovisar ett överskott på 1 074 tkr, genom intäkter från Telgebolagens parkeringar. Här kommer dock ett eventuellt plus i slutet av året att återföras till respektive bolag.

Nämnden prognostiserar ett nollresultat för året, vilket är i linje med historiska utfall.

Tekniska nämnden har, liksom övriga nämnder, ett relativt lågt utfall avseende investeringar, både vad gäller KS/KF- och nämndsinvesteringar, liksom Södertäljelyftet. Detta är dock, som har kommenterats tidigare, inte ovanligt och nämnden helårsprognos på 100 procent utnyttjande motsvarar utfallet för helåret 2017.

Nämnden ansöker om en revidering av investeringsbudgeten för 2018 genom en utökning 27 mkr, för att ta hänsyn till en bruttoredovisning av exploateringsbudgeten. Detta för att få en mer rättvisande redovisning av investeringsbudgeten för Teknisk nämnden. Kommunstyrelsen föreslår att inte ändra principen för investeringsbudgeten under löpande år, utan under 2018 hantera denna fråga inom ramen för investeringsuppföljningen.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.15 Kommunstyrelsen/Ksk och politisk ledning

Prognosen per april är ett nollresultat. Resultatet för kommunstyrelsen per sista april är ett överskott på 4,2 mkr. Överskottet per april beror huvudsakligen på anslagen för digitalisering och förbättrad äldreomsorg som inte ligger i fas med beslutat kommunbidrag.

Nettokostnadsökningen mellan april 2017 och april 2018 är 10,2 procent varav kommunstyrelsens kontor svarar för 12,3 procent och politisk ledning 3,1 procent. Beslutat kommunbidrag per april har ökat med 9,6 mkr eller 8,3 procent varav 6 mkr avser digitalisering och förbättrad äldreomsorg.

Kommunstyrelsen har en total investeringsram på 50,8 mkr, exklusive centrala poster. 1,9 mkr avser de egna nämndsinvesteringarna. Prognosen för KS/KF-investeringar och nämndsinvesteringar är enligt budget. Största delen av KS/KF-investeringarna är uppgradering av IT-miljön och inköp av nya datorer.

De uppdrag som ligger i kommunstyrelsens verksamhetsplan ska avrapporteras. Status på kommunstyrelsens uppdrag är att de är enligt tidplan.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.16 Revisionen

Revisionens resultat per sista april är ett överskott på 332 tkr. Förklaringen till det positiva resultatet är att det finns pågående utredningar som ännu inte har fakturerats.

Kostnadsutvecklingen jämfört med april 2017 är 17,8 procent att jämföras med kommunbidraget som har ökat med 20 procent.

Kommunstyrelsen har inget övrigt att tillägga.

4.17 Kommunstyrelsen/centrala poster

Resultatet från de centrala posterna uppgår i aprilbokslutet till 98 mnkr. Föregående år var resultatet 91 mnkr för motsvarande period, en förbättring med 7 mnkr. Skatteintäkterna inklusive generella statsbidrag har ökat med närmare 41 mnkr och kommunbidrag till nämnderna med 54 mnkr. Mellanskillnaden är 13 mnkr.

Internbanken inklusive kommunens finansiella verksamhet har ett resultat som är 0,5 mnkr bättre än föregående år och övriga icke nämnda verksamheter har sämre resultat.

Området personal ligger på -4 mnkr, specialdestinerade statsbidrag på -3,3 mnkr och inkassoverksamhet -1,1 mnkr och slutligen övriga kostnader på -0,9 mnkr.

Kassaföretagets budgeterade resultat uppgår till 143,3 mnkr. Det prognostiserade resultatet uppgår till 182,3 mnkr, varmed budgetavvikelsen beräknas bli en positiv avvikelse på närmare 39 mnkr.

Intäkterna från kommunalskatter, utjämningsystem exklusive LSS-utjämning samt fastighetsavgift uppgår per sista april till 1 786 mnkr, en ökning med 43 mnkr (2,5 procent) jämfört med föregående år. Räknas engångsbidrag för flyktingar in så blir ökningen 42 mnkr (2,3%). Skatteintäkterna är 28 mnkr högre jämfört med april 2017 vilket motsvarar 2,3 %. Utjämningsystem inkl fastighetsavgift är 15 mnkr högre, en ökning med 3 %. LSS-utjämnningen är 0,8 mnkr lägre i april 2018 jämfört med samma period föregående år, en minskning med 2,8 %. Vårldsmidlen är till viss del fördelade utifrån kronor per invånare och till viss del utifrån antalet asylsökande och nyanlända.

(tkr) Utfall per april	2014	2015	2016	2017	2018
Egen kommunalskatt	1 073 460	1 130 121	1 182 291	1 236 402	1 264 464
Utjämningssystem inkl. fastighetsavgift	469 355	463 935	481 155	505 964	521 388
Summa kommunalskatt och utjämningsystem	1 542 815	1 594 055	1 663 446	1 742 366	1 785 852
LSS	67 315	69 143	72 287	73 868	73 053
Summa före flyktingbidrag	1 610 130	1 663 198	1 735 733	1 816 234	1 858 905
Vårldsmidlen	0	0	18 720	29 052	27 248
Summa skatteintäkter och LSS	1 610 130	1 663 198	1 754 453	1 845 286	1 886 153

Skatteintäkterna inklusive utjämningsystem, LSS, fastighetsavgift och vårldsmidlen beräknas få ett underskott på 3,3 mnkr jämfört med budget på helårsbasis.

Kommunalskatten beräknas bli cirka 12 mnkr bättre än budgeterat. Dels är det innevarande år där prognosen för skatten innebär ett minskat underskott på 7,6 mnkr och dels prognostiseras en positiv avräkning för föregående år som ger ett överskott på 4,4 mnkr.

Nettointäkterna från utjämningsystemen och fastighetsavgiften beräknas dock få ett underskott på -15,4 mnkr. Inkomstutjämnningen beräknas få en negativ avvikelse på -9,2 mnkr, kostnadsutjämnningen -4,0 mnkr, och LSS-utjämnningen -1,5 mnkr. Fastighetsavgiften beräknas få ett underskott på -2,1 mnkr och regleringsavgift ett överskott på 0,6 mnkr.

Det beräknade exploateringsresultatet som avser resultatavräknade projekt är budgeterat till en nettointäkt om 50 mnkr. Även om det i dagsläget är osäkert att ange något mer exakt belopp på förväntat exploateringsresultat bedöms resultatet hamna något över budget – ca 55 mnkr. Vid delårsbokslutet har en nettointäkt om cirka 41 mnkr resultatredovisats. Huvuddelen av resultatet är hänförligt till försäljning av mark inom arbetsområdena Morberg norra och Wasa samt försäljning av mark för blivande tingsrätt.

Av de ofördelade anslagen på 67,8 mnkr beräknas allt fördelas. Dessutom kommer ytterligare 12 750 mnkr fördelas som kommer att minska det budgeterade resultatet. Per sista april finns kostnaden med i prognosen. Prognosen för avvikelsen på helår är därmed ett underskott på 12,8 mnkr.

	Årsbudget 2018	Budget april -18	Prognos förbrukning	Prognos avvikelse
Digitalisering	10 000	0	0	0
Anslag för Lokalkompensation	49 009	26 876	-26 876	0
Kompensation kapitalkostnad	14 500	9 333	-9 333	0
Personer med funktionsnedsättning	35 000	15 542	-15 542	0
Samordning Telge varutransport	6 000	6 000	-6 000	0
Demografiförändringar	20 000	2 040	-2 040	0
Medel framtidens villkor ÄO	8 000	0	0	0
Prioriterade vrkesgrupper	8 000	0	0	0
Framtidens äldreomsorg	2 000	2 000	-2 000	0
Deponiarbeten	6 000	6 000	-6 000	0
Medel byggbonus SBK			-12 750	-12 750
Summa	158 509	67 791	-80 541	-12 750

5. Särskilda uppdrag/åtgärder/satsningar

Nämnderna har redovisat status gällande de uppdrag som kommunfullmäktige utfärdat till nämnderna. Flertalet av uppdragen har påbörjats och kommer att redovisas för kommunfullmäktige under året. Ett fåtal har ännu inte startat men prognosen är att de ska hanteras detta år.



2018-06-11

Delårsrapport april 2018

Södertälje kommun

Innehållsförteckning

1.	Inledning	4
2.	Sammanfattning	4
3.	Väsentliga händelser	6
4.	God ekonomisk hushållning.....	6
4.1	Kommunfullmäktiges mål och måluppföljning	7
4.1.1	God ekonomi och effektiv organisation	7
4.1.2	Attraktiv arbetsgivare.....	8
5.	Uppföljning av uppdrag	9
6.	Personalredovisning	10
6.1	Personalstruktur.....	10
6.2	Hälsa och arbetsmiljö	10
6.3	Personalkostnader.....	11
7.	Ekonomisk och finansiell analys för kommunen	12
7.1	Resultat	12
7.1.1	Helårsprognos.....	13
7.2	Kapacitet.....	13
7.2.1	Soliditet	13
7.2.2	Finansnetto	13
7.3	Risk.....	14
7.3.1	Pensionsåtaganden	14
7.3.2	Pensionskostnader	14
7.4	Kontroll	15
7.4.1	Budgetföljsamheten.....	15
8.	Driftsredovisning	15
8.1	Kommunens intäkter	15
8.2	Verksamhetens intäkter	16
8.3	Kommunens kostnader	16
8.4	Externa utförare	17
8.5	Nämndernas resultat	17
9.	Investeringsredovisning	19
9.1	Investeringar i kommunen och bolagskoncernen	19
9.2	Investeringar i kommunen.....	20
9.2.1	KS/KF-investeringar	20
9.2.2	Nämndbeslutade investeringar	21
9.2.3	Södertäljelyftet	21
9.2.4	Reviderad investeringsbudget	22
9.3	Verksamhetslokaler	23
9.4	Kommunkoncerngemensam investeringsprocess.....	24

10. Ekonomisk och finansiell analys bolagskoncernen.....	25
11. Finansiell riskhantering.....	28
11.1 Låneportfölj	28
11.2 Finansieringsrisk	29
11.2.1 Likviditetsrisk.....	29
11.2.2 Upplåningsrisk	29
11.2.3 Ränterisk.....	30
12. Ekonomisk redovisning.....	32
12.1 Redovisningsprinciper	32
12.2 Resultaträkning kommun	34
12.3 Balansräkning kommun.....	35
12.4 Kassaflödesanalys kommun	35
12.5 Noter	37
13. Uppföljning nämnderna	44
13.1 Järna kommunalnämnd	44
13.2 Hölö-Mörkö kommunalnämnd	44
13.3 Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd.....	45
13.4 Enhörna kommunalnämnd	45
13.5 Arbetslivsnämnden	46
13.6 Omsorgsnämnden	46
13.7 Socialnämnden	47
13.8 Äldreomsorgsnämnden.....	48
13.9 Överförmyndarnämnden	49
13.10 Utbildningsnämnden.....	49
13.11 Kultur och fritidsnämnden.....	50
13.12 Stadsbyggnadsnämnden	51
13.13 Miljönämnden.....	51
13.14 Tekniska nämnden.....	52
13.15 Kommunstyrelsen.....	53
13.16 Revisionen	53
14. Ordlista och begreppsförklaringar	53

Bilagor

Bilaga 1	Balanskravsutredning
Bilaga 2	Verksamhetslokaler

1. Inledning

Kommunfullmäktige följer upp kommunens verksamhet tre gånger under löpande år, efter första och andra tertialet samt i årsredovisningen. Delårsrapporten för januari – april ska ge en indikation på om ekonomi och uppdrag i verksamheten kommer att kunna nås som planerat. Det ekonomiska resultatet kompletteras med en helårsprognos för året som bygger på nämndernas egna uppgifter. Delårsrapporten innehåller ingen sammanställd redovisning för kommunkoncernen utan kommunen och bolagen redovisas var för sig. Kommentarer rörande avvikelser på helårsbasis i förhållande till drift- respektive investeringsbudgeten lämnas i uppsiktsrapporten baserat på kommunstyrelsens kontors bedömningar.

2. Sammanfattning

Kommunfullmäktige har valt att styra genom sex målområden och totalt åtta mål. I delårsrapporten följs endast målområdet *God ekonomi och effektiv organisation* samt målområdet *Attraktiv arbetsgivare* upp. Sammantaget bedöms en god målfyllelse för dessa mål.

Resultatet för kommunen per april blev totalt 105 mnkr, vilket är 3mnkr bättre än föregående år. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster, som realisationsvinster och exploateringsvinster, uppgår till 62 mnkr vilket är 26 mnkr lägre än resultatet på 88 mnkr för samma period 2017. De jämförelsestörande posterna per april i år uppgår till 43 mnkr att jämföra med 14 mnkr för samma period 2017. Resultatförsämringen beror främst på att nettokostnadsutvecklingen med 3,7 procent överstiger skatteutvecklingen, som endast ökat med 2,2 procent.

Helårsprognosen är ett positivt resultat på 223 mnkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 93 mnkr. Jämfört med årsresultatet för 2017 innebär det en försämring med 205 mnkr. Skatteutvecklingen förväntas öka med 2,6 procent jämfört mot helår 2017 medan nettokostnadsutvecklingen, exklusive realisation- och exploateringsvinster beräknas öka med 6,9 procent mot årsbokslutet 2017.

Finansnettot beräknas uppgå till 55 mnkr enligt prognosen, jämfört med 68 mnkr för helåret 2017, vilket är en prognostiserad försämring med 13 mnkr. Denna kan förklaras av att under 2017 erhöll kommunen en utdelning från Glasberga Fastighets AB på 10 mnkr.

Resultatet per april är på en tillfredsställande nivå för att kunna uppnå det budgeterade årsresultatet på 93 mnkr exklusive jämförelsestörande poster. Även kommunens budgetföljsamhet per april är starkt positiv med avseende på nettokostnadernas utveckling i förhållande till budgeterade nettokostnader.

Resultatet för koncernen efter skatt uppgår till 240 mnkr, vilket är närmare 12 mnkr bättre än budget och 50 mnkr bättre än föregående år samma period. I resultatet för 2018 ingår en reavinst på 75 mnkr som gäller Telgebostädens försäljning av radhus i Hovsjö. För samma period föregående år fanns inga reavinster redovisade. Resultatet före skatt uppgår till 284 mnkr.

Nettokoncernskulden uppgår till 141 tkr/inv och har hittills i år främst påverkats av att den externa skulden minskat med 117 mkr under tertialet på grund av ett bra resultat i kommunen, säsongsmässigt sjunkande skuld i energikoncernen och fastighetsförsäljning i Hovsjö. Bolagskoncernen har dock ökat sin skuld trots fastighetsförsäljningen i Hovsjö vilket beror på fortsatt hög investeringstakt.

Södertälje kommun växer och behovet av fler kompetenser ökar. Sedan årsskiftet har kommunen ökat med 79 årsarbetare. Det är främst inom äldreomsorgsverksamheten som förändringen finns då det har skett en verksamhetsövergång inom hemtjänsten från privat utförare till kommunens egen regi. Personalomsättningen har minskat ytterligare sedan årsredovisningen 2017 och prognosen är att 2018 års riktvärde på 13,5 procent kommer att uppnås.

Lönekostnaderna har ökat med 4,2 procent jämfört med motsvarande period förra året. Resultatet för löneöversyn 2017 var 2,86 procent, därutöver beror löneökningkostnaderna på ökat antal nya medarbetare. Av kommunens totala kostnader är andelen personalkostnader emellertid oförändrad på 52 procent.

Den totala sjukfrånvaron på 6,6 procent är oförändrad sedan årsskiftet 2017/2018 och således på god väg för att nå det uppsatta riktvärdet för 2018 på 6,4 procent.

Statusrapportering för de uppdrag som kommunfullmäktiges beslutat i Mål- och budget 2018-2020 redovisas för flertalet som pågående, en del av uppdragen är slutrapporterade och ett fåtal kommer att starta efter sommaren.

Investeringarna i kommunen uppgick per 30 april till 23,5 mnkr, vilket är 5 mnkr mindre än föregående år. Utfallet innebär att 7 procent av 2018 års investeringsbudget har tagits i anspråk (14 procent 2017). Prognosen för helåret 2018 anges till 90 procent av budget (99 procent 2017).

Two projekt avseende verksamhetslokaler behöver revideras. Det ena är Projekt för Urbergets förskolas utemiljö som behöver utgå till förmån för en översyn av förskoleområde Ronna som pågår gällande kapacitet och fastigheternas skick. Det andra projektet avser en gruppbostad för LSS om 6 platser. Efter prognostiserade behovsförändringar utgår projektet. Nya platser på Murarbasen planeras under 2018 och fokus kommer istället att läggas på tillkomsten av en ny gruppbostad 2020.

3. Väsentliga händelser

Digitaliseringsstrategin

För att skapa de mest effektiva förutsättningarna för att bedriva digitaliseringsarbetet i Södertälje kommun har ett samlat och centraliserat grepp tagits. Arbetet bedrivs med tydliga prioriteringar av processer, arbetsätt och aktiviteter i syfte att skapa ett funktionellt digitalt ekosystem. Kommunen gör övergripande infrastrukturella investeringar såväl som att skapa ett tydligt serviceerbjudande till medborgarna. Under 2018 har det till exempel upphandlats en ny e-tjänsteplattform med utökad funktionalitet som bättre möter behovet hos kommunens medborgare, men som också ger högre integrering mot verksamhetssystem med tydliga effektivitetvinster. Två goda exempel på detta är e-tjänsterna för bygglov och försörjningsstöd.

Uppsiktsplikt

Arbetet med utveckling av processerna för kommunstyrelsens uppsiktsplikt pågår. En inledande åtgärd är att i samband med delårs- och årsrapportering till kommunstyrelsen har en mer formaliserad separat rapportering till kommunstyrelsen med avseende på uppsiktsplikten tagits i bruk.

Fortsatt arbete under året är kartläggning och uppdatering av kommunförvaltningens styrdokument samt de huvudprocesser som finns inom förvaltningen.

Investeringsprocessen

För att säkerställa att Södertälje kommun långsiktigt möter behoven hos en växande befolkning och använder resurserna där de gör mest nytta, har kommunkoncernen tagit ett helhetsgrepp över styrningen av investeringarna och från och med i år finns en kommunkoncerngemensam investeringsprocess, med fokus på behovsanalys och på planering, prioritering och uppföljning för hela kommunkoncernen.

Det är av vikt att kvalitetssäkra de investeringsunderlag som ingår i Mål och budget och de driftskonsekvenser som investeringarna genererar. Dessa behöver vidare beaktas i driftsbudgeten. Det finns också ett behov av att kvalitetssäkra uppföljningen av varje investeringsprojekt.

Kompetensförsörjningsplan

En kompetensförsörjningsplan för 2018-2021 är framtagen och beskriver vilka utmaningar som finns inom kommunens olika verksamhetsområden och syftet med planen är att utgöra ett stöd för att prioritera insatser. För att finansiera ett omfattande, flerårigt kompetenslyft i kommunen inrättas en kompetensförsörjningsfond.

Kompetensförsörjningsfonden ska dels ge befintliga medarbetare i organisationen möjlighet att utveckla sin kompetens, dels utveckla struktur och systematik vad gäller kompetensutveckling och interna karriärvägar. Insatser som finansieras med medel ur kompetensförsörjningsfonden ska bygga på de strategier som beskrivs i kompetensförsörjningsplanen.

GF-hallen

Kommunens och Telge Fastigheter AB:s gemensamma projekt kring byggnationen av en gymnastik- och friidrottshall samt en ny idrottsplats i anslutning till Telgehallen har tagit fart och ett första spadtag togs tidigare i vår. Projektet i sin helhet är i dagsläget cirka två månader försenat av flera olika anledningar, men slutsumman av saneringen har kunnat begränsas på grund av snabb hantering. Delar av kostnaderna för sanering och stillestånd kommer att belasta kommunens resultat under innevarande år.

4. God ekonomisk hushållning

Till delårsrapporten per april (T1) görs bedömning av god ekonomisk hushållning endast för det finansiella målet och personalmålet. Varje mål inrymmer indikatorer och riktvärden som har som syfte är att möjliggöra en bedömning av hur väl målet är uppfyllt. Indikatorernas roll är att stödja en kvalitativ bedömning, men kan aldrig utgöra det enda underlaget för bedömning av måluppfyllelse. Riktvärdena kopplade till indikatorerna visar vilket resultat kommunen ska uppnå under året. Genom jämförelser med andra kommuner ges möjligheter att förhålla sig till de egna resultaten. Analysen av resultatet ska behandla helheten för målet, eller målområdet.

För Södertälje kommun ses God ekonomisk hushållning i två dimensioner; att hushålla i tiden och över tiden, det vill säga att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv för att säkerställa att varje generation bär sina egna kostnader. Kommunallagens balanskrav är den lägsta nivå som ställs för god ekonomisk hushållning.

Balanskravet innebär att kommunen ska upprätta en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Balanskravets syfte är att stärka kommunens förutsättning för en god ekonomisk hushållning. Periodens balanskravsresultat blev 103 mnkr efter justeringar för realisationsvinst.

Kommunen har i enlighet med balanskravets regler avsatt resultatmedel för särskilda ändamål. Kommunstyrelsen beslutade i april 2018 att av 2017 års resultat avsätta 13 mnkr till en bostadsfond, även kallad byggbonus, för bostadsbyggande. Motsvarande avsättning gjordes även 2016 med 15 mnkr, vilket användes i sin helhet under 2017.





Sammantaget bedöms att Södertälje kommun uppnår god ekonomisk hushållning för år 2018.

4.1 Kommunfullmäktiges mål och måluppföljning

Kommunfullmäktige har valt att styra genom sex målområden och totalt åtta mål. I delårsrapporten följs endast målområdet *God ekonomi och effektiv organisation* samt målområdet *Attraktiv arbetsgivare* upp.

Södertälje kommuns verksamheter och ekonomi ska kännetecknas av ordning och reda. För att säkerställa det krävs att varje generation står för de kostnader de ger upphov till och förutsätter ett långsiktigt tänkande och ett effektivt förvaltande av medborgarnas skattepengar. God ekonomisk hushållning skapar utrymme för verksamhetsutveckling och investeringar.

Bedömning av måluppfyllelse:







-  = Uppnått målet
-  = På god väg till måluppfyllelse
-  = Har inte uppnått målet
-  = Mätningen är inte genomförd

4.1.1 God ekonomi och effektiv organisation

För att uppfylla god ekonomisk hushållning krävs mer än att tillgodose balanskravet. I det finansiella perspektivet har Södertälje kommun därför valt sex finansiella indikatorer som ska fastställa i vilken grad god ekonomisk hushållning har uppnåtts. Det kommunövergripande finansiella målet är:

KF-mål 7 Södertälje kommun har en god ekonomisk hushållning

Det kommunövergripande ekonomiska målet följs genom följande nyckeltal/indikatorer:

Indikatorer	Senaste värde	Riktvärde 2018	Riktvärde 2019	Riktvärde 2020	Mål uppfyllelse
Soliditet kommunkoncern, (%)	-	>25,9	> 25,9	> 25,9	
Resultat exkl jämförelsestörande poster kommun, mnkr	62	93	128	143	
Resultat före skatt koncern, mnkr	284	525	528	386	
Nettokoncernskuld, tkr/inv	141	146	146	146	
Rating (Standard & Poor´s)	AA+	AA+	AA+	AA+	
Kommunens budgetföljsamhet	3,1	0,0	0,0	0,0	

I samband med delårsrapporten i april saknas indikatorvärden för soliditet för kommunkoncern då en sammanställd redovisning för kommunkoncernen inte tas fram vid detta tillfälle.

Resultatet exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 62 mnkr för första tertialet och är på en tillfredsställande nivå för att kunna uppnå det budgeterade årsresultatet på 93 mnkr exklusive jämförelsestörande poster. Även kommunens budgetföljsamhet är starkt positiv med avseende på nettokostnadernas utveckling i förhållande till budgeterade nettokostnader.

Resultatet för koncernen efter skatt uppgår till 240 mnkr, vilket är närmare 12 mnkr bättre än budget och 50 mnkr bättre än föregående år samma period. I resultatet för 2018 ingår en reavinst på 75 mnkr som gäller Telgebostäders försäljning av radhus i Hovsjö. För samma period föregående år fanns inga reavinster redovisade. Resultatet före skatt uppgår till 284 mnkr.





Nettokoncernskulden uppgår till 141 tkr/inv och har hittills i år främst påverkats av att den externa skulden minskat med 117 mkr under tertialet på grund av ett bra resultat i kommunen, säsongsmässigt sjunkande skuld i energikoncernen och fastighetsförsäljning i Hovsjö. Bolagskoncernen har dock ökat sin skuld trots fastighetsförsäljningen i Hovsjö vilket beror på fortsatt hög investeringstakt.

Standard & Poor´s gjorde sin uppföljning av kommunens kreditrating under våren och har bekräftat att kommunen behåller sin rating AA+ med stabila utsikter.

4.1.2 Attraktiv arbetsgivare

Fyra indikatorer har valts för att mäta hur pass väl god ekonomisk hushållning har uppnåtts avseende kommunfullmäktiges mål för området Attraktiv arbetsgivare.

KF-mål 8 Södertälje kommun kan rekrytera och behålla medarbetare med rätt kompetens. Södertälje kommun ska vara en arbetsgivare som kännetecknas av jämställdhet och likvärdighet

Indikatorer	Senaste värde	Riktvärde 2018	Riktvärde 2019	Riktvärde 2020	Mål-uppfyllelse
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen – Totalindex	75,0	77,0	77,5	78	
Personalomsättning (%)	13,7	13,5	13	12,5	
Andel heltidsarbetande (%)	82,8	82,5	83	83,5	
Sjukfrånvaro (%)	6,6	6,4	6,2	6,0	

Medarbetarengagemang (HME) mäts varje år i september och följs upp vid årsbokslutet i december. Från och med delårsbokslutet i augusti 2018 kommer personalomsättning och andelen heltidsarbetande följas upp på kontorsnivå. Andelen heltidsarbetande och personalomsättningen för kommunen totalt följs upp vid delårs- och årsbokslut.

Sjukfrånvaron i kommunen mäts och följs kontinuerligt upp vid delårs- och årsbokslut.

5. Uppföljning av uppdrag

Statusrapportering för kommunfullmäktiges beslutade uppdrag redovisas nedan.

Målområde	Uppdrag/åtgärder	Nämnd	Avrapporteras	Status
Kunskapsstaden Södertälje				
Södertäljes medborgare	Revidera Folkhälsoprogrammet:	KS	Årsbokslut 2018	Ej påbörjat
	Ta fram handlingsplan för suicidprevention	KS	T2	Pågår
	Handlingsplan mot våld i nära relationer	KS	Årsbokslut 2018	Pågår
	Utvärdering av sociala investeringsfonden	KS	T1	Genomfört
	Beslut om samverkansöverenskommelse	KS	T2	Pågår
	Projekt hållbar omsorg	OMS		
	Ta fram Kulturprogram	KFN	Årsbokslut 2018	Pågår
	Ta fram Idrottsprogram	KFN	Årsbokslut 2018	Pågår
	Utredning om Jämställdhetens hus	KFN	Årsbokslut 2018	Pågår
	Utredning om ett Kulturhus	KFN	Årsbokslut 2018	Pågår
	Kartläggning av platser där den fysiska miljön upplevs som otrygg.	TN	Årsbokslut 2018	Pågår
	Förstudie utvidgning av El Sistema	KFN	T1	Genomfört
	Utveckla anhörigstödet	ÄON	Årsbokslut 2018	Pågår
	Hållbar och god mat	ÄON	Årsbokslut 2018	Pågår
	Morgondagens hemtjänst	ÄON	Årsbokslut 2018	Pågår
	Attraktiva Södertälje	Ta fram Evenemangsstrategi	KS	T2
Ta fram strategi för yrkeshögskoleutbildningar		KS	Årsbokslut 2018	Ej påbörjat
Södertäljes klimat- och miljöarbete	Ta fram kemikalieplan	KS	Årsbokslut 2018	Pågår
	Ta fram pollineringsplan	TN	Årsbokslut 2018	Pågår
	Beslut om Vattenplan	MN	T2	Pågår
	Ta fram Skogspolicy	MN	T2	Pågår
	Ta fram Faunapolicy	MN	T2	Pågår
	Ta fram Livsmedelsförsörjningsstrategi	KS	Årsbokslut 2018	Ej påbörjat
	Revidera Kostpolicy	UN	T1	Pågår
God ekonomi och effektiv organisation	Beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning	KS	T2	Pågår
	Revidera fullmäktiges program för mål och riktlinjer för privata utförare	KS	Årsbokslut 2018	Ej påbörjat
	Uppdatera reglemente och ta fram riktlinjer för kommunstyrelsens uppsiktsplikt	KS	Årsbokslut 2018	Pågår
	Ta fram Digitaliseringsstrategi	KS	Årsbokslut 2018	Pågår
	Revidera upphandlingspolicy	KS	Årsbokslut 2018	Ej påbörjat
	Beslut om utvecklad investeringsprocess	KS	Årsbokslut 2018	Pågår
	Stävande av fusk och bedrägeri:	KS	Årsbokslut 2018	Pågår
	Ta fram riktlinjer och policyer för markanvisningar, planarbetet och verktyg för ett varierat och hållbart bostadsbyggande.	SBN	Årsbokslut 2018	Pågår
Attraktiv arbetsgivare	Ta fram en kompetensförsörjningsplan	KS	T1	Genomfört
	Ta fram riktlinjer och inrätta kompetensförsörjningsfond	KS	T1	Genomfört
	Tillsätta styrgrupp för förbättrade arbetsvillkor	KS	T2	Genomfört

6. Personalredovisning

6.1 Personalstruktur

Den 30 april 2018 har Södertälje kommun 6 016 månadsavlönade medarbetare, omräknat i antal årsarbetare 5703 medarbetare, därutöver uppgår timanställda per april till motsvarande 530 årsarbetare.

Antal årsarbetare	2017-04-30	2017-12-31	2018-04-30
Arbetslivskontoret	151	169	171
Kommunstyrelsens kontor	191	192	197
Kultur- och fritidskontoret	164	167	165
Miljökontoret	40	42	40
Samhällsbyggnadskontoret	215	224	238
Social och omsorgskontoret	2 017	2 038	2 069
Utbildningskontoret	2 841	2 734	2 818
Totalt	5 624	5 573	5 703

Södertälje kommun växer och behovet av fler kompetenser ökar. Jämfört med april föregående år har kommunen ökat med 79 årsarbetare. Inom social- och omsorgskontoret har det skett en verksamhetsövergång inom hemtjänsten från privat utförare till kommunens egen regi. Utbildningskontorets variation i antalet årsarbetare beror till största delen på att barnantalet inom förskolan varierar under året och att det är färre anställda under loven. Arbetslivskontoret har växt. Detta beror på att vuxenutbildningen har ökat antalet utbildningar i egen regi. Samhällsbyggnadskontoret expanderar, bland annat har parkeringsenheten och utemiljö fått ett utökat uppdrag med nya arbetsgrupper som följd.

Personalomsättning	2017-04-30	2017-12-31	2018-04-30
	14,9 %	14,1 %	13,7 %

Personalomsättningen har minskat ytterligare sedan förra mätningen i december 2017 och närmar oss 2018 års riktvärde på 13,5 procent.

Andel heltidsarbetande	2017-12-31	2018-04-30
	81,7 %	82,8 %

Riktvärdet för andelen heltidsarbetande fortsätter att öka. 2018 års riktvärde på 82,5 procent har uppnåtts. Enligt kommunens plan ska andelen medarbetare som arbetar heltid öka och heltid som norm ska vara uppfyllt 2021.

6.2 Hälsa och arbetsmiljö

Kommunens totala sjukfrånvaro är kvar på samma nivå sedan årsskiftet, men minskat sedan april 2017. Det är den långa sjukfrånvaron som sjunker medan den korta sjukfrånvaron ökar något.

Sjukfrånvaro	Antal åa	2017-04-30	2017-12-31	2018-04-30
Kön				
Kvinnor	4 543	7,9	7,3	7,3
Män	1 160	4,1	3,8	3,8
Ålder				
-29	669	5,2	5,6	5,7
30-49 år	2 697	6,5	6,1	6,0
50-	2 338	8,2	7,5	7,4
Totalt	5 703	7,1	6,6	6,6

Den totala sjukfrånvaron på 6,6 procent är oförändrad sedan årsskiftet 2017/2018 och således på god väg för att nå det uppsatta riktvärdet för 2018 på 6,4 procent.

Korttidssjukfrånvaro i procent, 1-14 dagar	207-12-31	2018-04-30
Kön		
Kvinnor	2,8	3,0
Män	2,5	2,0
Ålder		
-29	3,2	3,2
30-49 år	2,5	2,6
50-	2,8	2,8
Totalt	2,7	2,8

Ökningen av korttidssjukfrånvaron är 0,1 procentenheter sedan årsskiftet.

Sjukfrånvaro per verksamhetsområde i procent	Antal årsarbetare	2017-12-31	2018-04-30
Förskola	961	9,4	8,2
Grundskola	1 322	5,4	5,0
Gymnasieskola	193	3,2	3,7
Vuxenutbildning och högskola	110	3,8	3,8
Särskola	120	7,9	7,5
Arbete och försörjning	205	7,1	6,5
Barn och ungdomsvård	216	6,1	5,7
Vuxenvård	90	8,1	9,0
Omsorg och service till funktionshindrade enl LSS	476	8,1	7,1
Omsorg och service till funktionshindrade enl SoL	44	5,0	9,7
Omsorg och service till funktionshindrade	146	8,0	6,2
Äldreomsorg	887	9,6	9,6
Kultur- och fritid	153	5,9	6,5
Samhällsbyggnad	231	4,0	4,1
Mijö- och hälsoskydd	43	4,5	1,9
Övrig verksamhet	495	5,4	4,4
Totalt	5 703	7,1	6,6

6.3 Personalkostnader

Personalkostnader

Lönekostnader totalt tkr	2017-04-30	2018-04-30
	764 900	797 373

Lönekostnaderna har ökat med 4,2 procent jämfört med motsvarande period förra året.

Resultatet för löneöversyn 2017 var 2,86 procent, därutöver beror löneökningskostnaderna på att antalet medarbetare i kommunen totalt har ökat, och att ny personal anställs med högre lön än företrädare.

Av kommunens totala kostnader är andelen personalkostnader emellertid oförändrad på 52 procent.

Sjuklönekostnader

Kostnader i sjuklön dag 1-14, tkr	2017-04-30	2018-04-30
	12 834	14 640

Kostnader i sjuklön dag 14-, tkr	2017-04-30	2018-04-30
	1 752	1 794

Sjuklönekostnaderna har ökat. Den största delen är kostnader för korttidsjukfrånvaro.

Trots att sjukfrånvaron totalt är oförändrad har sjuklönekostnader ökat vilket beror på ökade lönekostnader

7. Ekonomisk och finansiell analys för kommunen

För att analysera den finansiella och ekonomiska utveckling används RK-modellen. Den utgår från fyra viktiga aspekter: det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Målsättningen är att identifiera styrkor och finansiella utmaningar för att klargöra om kommunen följer kommunallagens krav på ekonomisk hushållning. Genom analys av resultatet framkommer det om det finns obalanser i utvecklingen av intäkter och kostnader för året och över tiden.

Kommunens kapacitet är de resurser som kommunen byggt upp och förfogar över och visar på vilken beredskap kommunen har inför kommande perioder. Över tiden gäller att om den finansiella kapaciteten och motståndskraften ska kunna upprätthållas måste positiva resultat redovisas. Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga, dvs. hur stor del av balansomslutningen som finansierats med eget kapital och ackumulerade vinster.

Kommunens risker är sådana åtaganden eller förhållanden som kan innebära negativa konsekvenser för framtiden. Kommunen ska upprätthålla en sådan likviditet eller kortfristig betalningsberedskap att de löpande utbetalningarna kan utföras inom utsatt tid. Genom att uppehålla en god ekonomisk hushållning behöver inte kommunen fatta beslut om kraftfulla åtgärder för att möta finansiella problem.

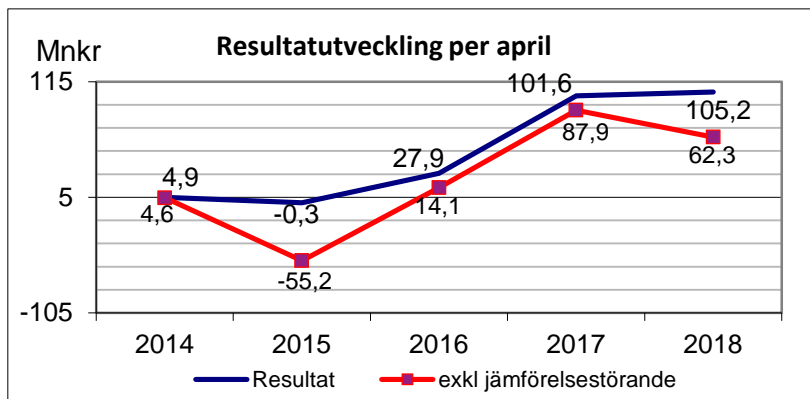
Kommunens finansiella kontroll över den ekonomiska utvecklingen bedöms genom att analysera budgetföljsamheten, vilket också är ett uttryck för god ekonomisk hushållning.

7.1 Resultat

Resultatet för kommunen per april blev totalt 105 mnkr, vilket är 3mnkr bättre än föregående år. Resultatet exklusive jämförelsestörande poster, som realisationsvinster och exploateringsvinster, uppgår till 62 mnkr vilket är 26 mnkr lägre än resultatet på 88 mnkr för med samma period 2017. De jämförelsestörande posterna per april i år uppgår till 43 mnkr att jämföra med 14 mnkr för samma period 2017. Resultatförsämringen beror främst på att nettokostnadsutvecklingen med 3,7 procent överstiger skatteutvecklingen, som endast ökat med 2,2 procent.

Nyckeltal	2016-04-30	2017-04-30	2018-04-30
Periodens resultat mnkr	28	102	105
Nettokostnadsutveckling	3,7 %	1,2 %	2,2 %
Nettokostnadsutveckling exklusive jämförelsestörande poster	1,2 %	1,1 %	3,7 %
Skatteutveckling	5,5 %	5,2 %	2,2 %
Soliditet kommun	23,8%	28,1%	30,7 %
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser	10,3 %	14,3%	17,6 %
Årets resultat exkl. jmf.störande poster/ skatteintäkter och generella statsbidrag, %	0,8 %	4,8 %	3,3 %

I tabellen nedan visas kommunens resultat, inklusive respektive exklusive jämförelsestörande poster, under de senaste 5 åren.



7.1.1 Helårsprognos

Enligt prognosen för helåret 2018 förväntas resultatet bli 223 mnkr. Skatteutvecklingen förväntas öka med 2,6 procent jämfört mot helåret 2017. Nettokostnadsutvecklingen, exklusive realisation- och exploateringsvinster beräknas öka med 6,9 procent mot årsbokslutet 2017. Denna prognos innebär att resultatet för 2018 förväntas minska med 205 mnkr, jämfört med årsbokslutet 2017.

Finansnettot beräknas uppgå till 55 mnkr enligt prognosen, jämfört med 68 mnkr för helåret 2017, vilket är en prognostiserad försämring med 13 mnkr. Denna kan förklaras av att under 2017 erhöll kommunen en utdelning från Glasberga Fastighets AB på 10 mnkr.

7.2 Kapacitet

7.2.1 Soliditet

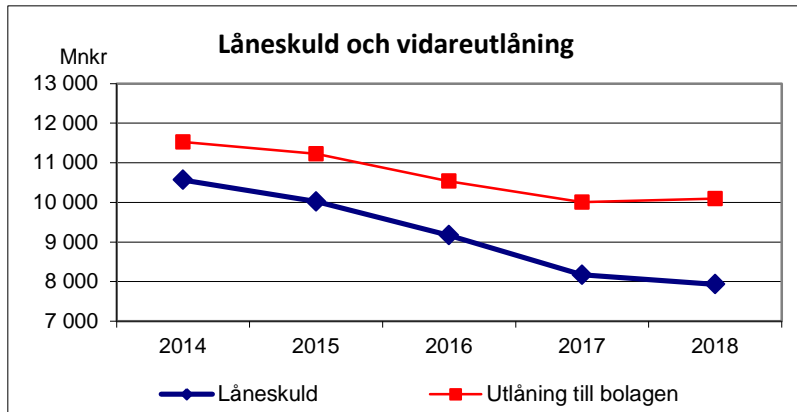
Kommunens soliditet har ökat med 2,6 procentenheter jämfört med den 30 april förra året och uppgår nu till 30,7 procent. Soliditetens positiva utveckling beror främst på 2017 års starka resultat och en fortsatt stabil utveckling av resultatet de första fyra månaderna under 2018. Inkluderas kommunens samtliga pensionsåtaganden påverkas det egna kapitalet och soliditeten hamnar på 17,6 procent, vilket är en ökning med 3,3 procent jämfört med 30 april 2017.

7.2.2 Finansnetto

Kommunen har ett fortsatt positivt finansnetto. De finansiella intäkterna överstiger kostnaderna med 20 mnkr. Finansnettot är i stort sett oförändrat jämfört med första tertiet 2017. Räntenettet har minskat med 2 mnkr, där ränta på pensioner står för 1 mnkr. Kommunen har erhållit en utdelning från Kommuninvest på 3 mnkr medan ingen utdelning har utgått från de kommunala bolagen. Låneramsavgifterna uppgår till 18 mnkr och är i stort oförändrade mot förra året vid samma tidpunkt.

Av kommunens samlade tillgångar är 11 mdkr placerade i bolagskoncernen, vilket motsvarar 84 procent. Vidareutlåningen till bolagen har ökat med 90 mnkr, främst till Telge fastigheter, Telge bostäder samt Telge Energi, medan övriga bolag har amorterat på sina lån. Kommunens lån till bolagen svarar för 74 procent av kommunens tillgångsinnehav. Lånefordringarna uppgår till 10 mdkr. Resterande del av kommunens tillgångar i bolagskoncernen avser innehav av aktier i Södertälje kommuns Förvaltnings AB.

Kommunens låneskuld hos externa långivare uppgår till 7,9 mdkr per 30 april och har minskat något sedan 30 april 2017. Förutom utlåningen till bolagskoncernen lånar kommunen ut 29 mnkr till idrottsföreningar. Detta innebär att kommunen vid tertialbokslutet 2018 lånat ut 2,2 mdkr av egna medel, vilket är 325 mnkr mer än vid årsskiftet 2017.



7.3 Risk

7.3.1 Pensionsåtaganden

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska kunna finansieras i framtiden. Kommunens pensionsåtagande inklusive löneskatt uppgår till 2,3 mdkr. Endast en mindre del av åtagandet, 522 mnkr, redovisas som skuld i balansräkningen. Kommunens resterande pensionsåtagande återfinns som ansvarsförbindelse på 1 784 mnkr och avser pensioner intjänade till och med 1997 för kommunens anställda. Dessutom har kommunen ett pensionsåtagande till Södertörns Brandförsvarsförbund på 29 mnkr. Detta innebär att totalt har kommunen pensionsåtaganden som ansvarsförbindelse på 1 813 mnkr.

Den del av pensionsmedlen som de anställda själva placerar hos olika försäkringsbolag uppgår hittills för 2018 till 42 mnkr inklusive löneskatt och redovisas som en kortfristig skuld.

Pensionsåtaganden inkl. löneskatt 30/4 2018		mnkr
Kortfristig skuld, avgiftsbestämd del		42
Pensionsavsättning		480
Pensionsåtaganden avsatt i balansräkningen		522
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade t o m 1997		1 772
Ansvarsförbindelse pensioner politiker		12
Ansvarsförbindelse Södertörns Brandförsvarsförbund		29
Pensionsåtaganden under ansvarsförbindelser		1 813
Total summa		2 335

7.3.2 Pensionskostnader

Totalt uppgår kommunens kostnader för pensioner till 93 mnkr, vilket är 4 mnkr högre än per april 2017. Pensioner är en växande kostnad för kommunen och det är framförallt nyintjänande pensioner, samt de finansiella kostnaderna på det som redan är intjänat, som påverkar kostnadsutvecklingen.

Pensionskostnader 30/4	2014	2015	2016	2017	2018
Utbetalda pensioner	32	33	34	34	35
Nyintjänade pensioner	43	45	47	55	58
Summa pensionskostnader	75	78	81	89	93

7.4 Kontroll

7.4.1 Budgetföljsamheten

Kommunens kontroll över den ekonomiska utvecklingen bedöms genom att analysera budgetföljsamheten och prognossäkerheten. En budgetavvikelse för verksamhetens nettokostnader som ligger inom intervallet +/-1 procent får betraktas som god budgetföljsamhet. På en total nettobudget för första tertiet på 1 859 mkr var budgetavvikelsen för nämnder och kommunstyrelse +58 mkr och följsamheten mätt i procentuell avvikelse mot budget +3,1 procent. Det bedöms som stor positiv avvikelse och ligger utanför intervallet för god budgetföljsamhet.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet i verksamheten är viktiga delar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. I tabellen under avsnitt 8, driftsredovisning, visas budgetavvikelse per nämnd samt helårsprognos.

8. Driftsredovisning

Nämnd, mkr	Kommunbidrag / förmedlingsbidrag	Nettokostnad april 2018	Nettokostnadsförändring i % jmf 2017	Resultat april 2018	Prognos helår 2018
Järna kommunalnämnd	47	49	-2,6	-2	0
Hölö/Mörkö kommunalnämnd	25	26	-6,0	0	0
Vårdinge kommunalnämnd	12	12	-3,1	0	0,1
Enhörna kommunalnämnd	19	20	3,7	2	-0,3
Arbetslivsnämnd	56	47	5,8	9	14,5
Omsorgsnämnd	247	231	-2,3	16	20,9
Socialnämnd	245	238	-2,8	7	0
Äldreomsorgsnämnd	233	238	13,3	-4	0
Överförmyndarnämnd	3	2	-35,8	1	0
Utbildningsnämnd	719	732	3,1	-13	5,9
Kultur- och fritidsnämnd	71	76	4,9	-5	0
Stadsbyggnadsnämnd	3	3	-71,6	0	0
Miljönämnd	4	4	16,0	0	0
Teknisk nämnd	38	42	51,6	-4	0
Kommunstyrelsen	100	96	12,3	4	0
Politisk ledning	26	25	3,1	1	0
Revision	1	1	17,8	0	0
Centrala poster	-1 849	-41	-103,6	98	39
Summa	0	1 801	2,1	105	80,1
S:a exkl jmf störande poster	0	1 844	3,7	62	80,1

8.1 Kommunens intäkter

Kommunens totala intäkter uppgår till 2 359 mkr och har ökat med 3,9 procent jämfört med föregående år. Skatteintäkter är den största inkomstkällan för kommunen, därefter följer statliga bidrag i olika former och finansiella intäkter.

De totala skatteintäkterna inklusive bidrag från det kommunala utjämningsystemet uppgår till 1 886 mkr och har ökat med 2,2 procent, vilket innebär att dessa tillfört kommunen 41 mkr mer än förra året. Skatteutvecklingen ligger i år under nettokostnadsutvecklingen. Vid delårsboksluten per april har under de senaste fem åren dock

skatterna haft en bättre utveckling än nettokostnaderna tack vare den mycket låga kostnadsutvecklingen under tidigare år.

Avgifter och taxor från kommuninvånarna för olika tjänster svarar för 4 procent av kommunens intäkter. I tabellen nedan återspeglas fördelningen av Södertälje kommuns intäkter för årets första fyra månader.

Externa intäkter	mnkr	Andel (%)	Förändring frg år mnkr	Förändring frg år %
Allmän kommunalskatt	1 264	54	28	2,3
Statligt utjämningsbidrag	622	27	13	2,1
Finansiella intäkter	80	3	-9	-10,0
Driftbidrag från stat m.fl.	184	8	11	6,5
Avgifter och taxor	101	4	10	11,3
Försäljningsintäkter	58	2	3	4,5
Övrigt	50	2	32	166,0
Summa	2 359	100	88	3,9

8.2 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 393 mnkr och har ökat med 16,4 procent, vilket till stor del beror på att kommunen haft stora exploateringsvinster i år. Utan de jämförelsestörande intäkterna har intäkterna ökat med 26 mnkr. Det är driftsbidrag från staten som ökat med 11 mnkr vilket består av intäkter från Skolverket med 7 mnkr, samt att kommunen återsökt för merkostnader hos staten för flyktingmottagningen med 12 mnkr, samtidigt som vissa driftsbidragsintäkter minskat såsom EU-bidrag med 6 mnkr och att det särskilda anställningsstödet minskat med 3 mnkr.

Under kategorin övrigt som ökat med 32 mnkr återfinns realisationsvinster och exploateringsvinster på 29 mnkr.

8.3 Kommunens kostnader

De totala externa kostnaderna uppgår till 2 253 mnkr och har ökat med 83 mnkr, vilket motsvarar 3,8 procent jämfört med tertialbokslut förra året. De senaste fem åren har kommunens kostnader ökat med 6 procent.

Externa kostnader	Mnkr	Andel i %	Förändring i mnkr	Förändring i %
Personalkostnader	1 172	52	54	4,9
Köp av verksamhet/ entreprenad	467	21	12	2,6
Lokalkostnader och -drift	242	11	10	4,3
Bidrag/transfereringar	112	5	2	1,6
Material, tjänster m m.	168	7	10	7
Avskrivningar	32	1	3	8,9
Finansiella kostnader	60	3	-8	-12,3
Summa	2 253	100	83	3,8

Personalkostnaderna uppgår till 1 172 mnkr vilket är en ökning med 4,9 procent, vilket innebär en ökning med 54 mnkr.

Drift och underhåll av lokaler och anläggningar har ökat med 4,3 procent till en total kostnad av 242 mnkr, vilket ger en ökning med 10 mnkr. De ökade kostnaderna beror främst på vinterväghållning, asfaltering samt parkunderhåll. Hyres- och arrendekostnaderna har ökat med 4 mnkr (1,8 %).

Inköp av material och tjänster har ökat med 10 mnkr och uppgår till 168 mnkr. Den största ökningen har skett för konsulter med 6 mnkr, framförallt genom användandet av byggbonusen till olika projekt såsom Sandviken Ekeby,

samt strukturplaner för olika områden i Södertälje kommun. Även bemanningskostnaderna har ökat med 6 mnkr inom främst äldreomsorgen och kommunstyrelsen.

Bidrag och transfereringar har ökat med 2 mnkr (1,6 %). Det avser utbetalda bidrag till föreningar och organisationer med 6 mnkr och till Försäkringskassan med 1 mnkr. Bidragen till enskilda på 7,9 mnkr har däremot minskat med 5 mnkr jämfört med föregående år vid samma tidpunkt.

De finansiella kostnaderna har minskat med 8 mnkr till följd av minskade lån hos banker och kreditinstitut.

8.4 Externa utförare

Kommunen köper tjänster från externa utförare för att komplettera sin egen kapacitet. De externa köpen av verksamhet har ökat med 12 mnkr. Verksamhetensköpen svarar nu för 21 procent av kommunens totala kostnader, och har hittills ökat med 2,6 procent. Vård och omsorg inom LSS är det verksamhetsområde som köper mest med en andel på cirka 25 procent av kommunens totala köp men har mellan tertialboks slutet 2017 och 2018 minskat med 0,9 procent.

Hittills i år så är det framförallt köp från privata utförare som ökat med 18 mnkr medan köp från den offentliga sektorn minskat med 6 mnkr.

Den största ökningen står grundskolan för med 18 mnkr främst genom köp från privata utförare då fler elever valt annan utförare än kommunen. Köp av verksamhet har däremot minskat för flyktingmottagande och arbetsmarknadsåtgärder.

8.5 Nämndernas resultat

Järna kommunalnämnd

Nettokostnadsutvecklingen för Järna kommunalnämnd har totalt minskat med 1,2 mnkr (2,5 %) jämfört med samma period 2017. Grundskolans nettokostnader har minskat med 3,1 mnkr (11 %) vilket beror på en omorganisering och översyn av inköp. Nettokostnaderna för förskolans verksamhet har ökat. Förklaringen till detta är att personalkostnaderna ökat med ca 18 procent för perioden där i synnerhet vikariekostnaden har varit hög. För de övriga verksamheterna är det i stort inga fluktuationer vad gäller nettokostnaderna och de ligger därmed i paritet med föregående år.

Hölö-Mörkö kommunalnämnd

Den totala nettokostnadsutvecklingen för Hölö-Mörkö kommunalnämnd har minskat med 1,7 mnkr (6,3 %) jämfört med samma period 2017. Förskolans nettokostnader, har minskat med cirka 5 procent, som hänförs till lägre personalkostnader. Grundskolans nettokostnader har minskat med 5,8 procent vilket främst beror på att skolskjutskostnader som tidigare belastat skolans budget har flyttats centralt från och med årsskiftet. För den övriga verksamheterna är det i stort inga fluktuationer vad gäller nettokostnaderna och de ligger därmed i paritet med föregående år.

Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd

Den totala nettokostnadsutvecklingen för Vårdinge-Mölnbo kommunalnämnd har minskat med 0,4 mnkr (3,5 %) jämfört med samma period 2017. Förskolans nettokostnadsutveckling har ökat med 0,2 mnkr (5 %) vilket beror på högre personalkostnader. Grundskolans nettokostnadsutveckling exklusive hyra har minskat med ca 10 procent vilket beror på lägre personalkostnad då skolan har lägre elevantal. För kultur- och fritidsverksamheten och för de tekniska verksamheterna ligger resultatet i paritet med budget och i stort inga fluktuationer vad gäller nettokostnaderna.

Enhörna kommunalnämnd

Nettokostnadsutvecklingen har ökat med 0,7 mnkr vilket utgör 3,9 procent jämfört med samma period 2017. Förskolans nettokostnadsutveckling är 0,6 mnkr och beror ökade personalkostnader då fler förskolelärare har anställts. Grundskolan har något lägre nettokostnadsutveckling som hänförs till lägre elevantal. Exkluderat tekniska verksamheten som också ökat något ligger övriga verksamheter på samma nivå som föregående år.

Arbetslivsnämnden

Arbetslivsnämndens totala nettokostnader har ökat med 2,6 mnkr (5,8 %) för perioden jan-april under 2018 jämfört med samma period 2017. Vuxenutbildningens kostnader har minskat med 2,4 mnkr, vilket främst beror på att kostnaderna för köp av utbildningar har minskat. Nettokostnaderna för arbetsmarknadsåtgärder och förvaltningsövergripande administration har under samma period ökat med 4,6 mnkr.

Omsorgsnämnden

Omsorgsnämndens totala nettokostnader är 5 mnkr lägre än samma period föregående år. Förändringen förklaras i huvudsak av lägre volymer och på engångsintäkter från Migrationsverket.

Nettokostnaderna inom LSS har sjunkit med 4,6 mnkr (2,2 procent) jämfört med samma period 2017. Det beror på lägre volymer korttidshem, personlig assistans och bostad med särskild service. De totala nettokostnaderna inom SoL har sjunkit med 0,7 mnkr (3 procent). Nettokostnadsminskningen härleds framförallt till färre köp av hemtjänsttimmar.

Socialnämnden

Socialnämndens nettokostnader har totalt minskat med 6,9 mnkr jämfört med föregående år. Det är främst utbetalt bistånd som är lägre. Även köp av externa placeringar har minskat jämför med 2017 och anledningen är att färre ensamkommande barn finns placerade i de dyrare konsulentstödda familje- och jourhem jämför med föregående år, men även kostnaderna för inhyrd personal har varit lägre än samma period 2017.

Äldreomsorgsnämnden

Äldreomsorgsnämndens nettokostnader har ökat med 27,8 mnkr i jämförelse med samma period föregående år. Ökningen kan både härledas till ökade kostnader för verksamhetsområde hemtjänst och till kostnadsökningar som beror på volymökningar inom särskilt boende och korttidsboende. Kostnadsökningen för verksamhetsområde hemtjänst beror på att egen regi tilldelas en större andel av hemtjänsttimmarna och att kostnaden för att producera en hemtjänststimme är högre i egen regi än i extern regi. Ökningen av andelen från 55 till 70 procent av det totala antalet hemtjänsttimmar har fortgått sedan december 2017 då två externa hemtjänstföretag avslutades.

Överförmyndarnämnden

Nettokostnaden har minskat med 35,8 procent jämfört med april 2017 vilket beror på de ensamkommande barnen som successivt minskar. Antalet barn har minskat med 21 personer sedan årsskiftet. En annan förklaring är att det riktade engångsbidraget på 52 tkr per asylsökande barn har påverkat resultatet fullt ut 2018 avseende barn som kom 2017, dvs. att av de statsbidrag som inkom 2017 bedömdes att 500 tkr avser kostnader som uppstår under 2018 men som ännu inte uppkommit.

Utbildningsnämnden

Sammantaget för nämnden redovisas en ökad nettokostnad på 3 procent jämfört med 2017. Det är något mer än skillnaden mellan 2016 och 2017 som var 2 procent. Förutom löneökningar och löneglidning har Utbildningsnämnden tagit över kostnaderna för skolskjuts motsvarande 8,2 mnkr från kommundelsnämnderna, vilket bidrar till en ökad nettokostnad. Inom grundskolan och gymnasiet söker allt fler elever till friskolor. I och med Internationella Engelska skolans start sökte över 300 grundskoleelever dit. Kostnaden per barn och elev som söker till andra skolor än kommunens egna innebär en ökad kostnad för Utbildningsnämnden, då elevpeng kompletteras med lokalbidrag och overheadkostnader. Grundskoleverksamhetens nettokostnadsökning är den som mest påverkar att nämnden har en ökad nettokostnad till 2018 jämfört med mellan 2017 och 2016. Övriga verksamheter har en normal kostnadsutveckling utifrån löneökningar och löneglidning. De verksamheter som minskat i volym, som gymnasieverksamheten och särskoleverksamheten, redovisar också en nettokostnadsminskning. Administrationens och övriga verksameters minskade nettokostnader beror dels på att en översyn av tjänsternas utformning gjorts inom modersmålsverksamheten som inneburit effektiviseringar och dels på vakanta tjänster inom de centrala verksamheterna.

Kultur- och fritidsnämnden

Nettokostnaderna har ökat med 5,0 procent jämfört med samma period föregående år. Ökningen beror huvudsakligen på satsningar som gjorts inom Ung Fritid och för nya Hovsjö bibliotek.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens nettokostnad har minskat med 28 procent. Vid tidpunkten för aprilbokslutet 2017 hade såväl byggbonus som välfärdsmedel redovisats men 2018 har endast välfärdsmedlen redovisats per sista april. Med kostnader på samma nivå som förra året, blir effekten att nettokostnaden minskar.

Miljönämnden

Nettokostnadsökningen för miljönämnden är 16 procent jämfört med april 2017. Detta beror bl.a. på lägre intäkter per april samt tillfälliga variationer i kostnader och intäkter. Intäktsfinansieringen i april 2017 var 59 procent och i april sjönk den till 56 procent.

Tekniska nämnden

Nämndens nettokostnader per 30 april är högre än motsvarande period föregående år. En del av ökningen hänger samman med högre kostnader för snöröjning i år.

I övrigt får den ännu inte redovisade byggbonusen effekter även på nettokostnaden på staben. Staben koordinerar driftbudgeten för byggbonus och välfärdsmedlen innan de fördelas på olika projekt under såväl Stadsbyggnadsnämnden som Tekniska nämnden.

9. Investeringsredovisning

9.1 Investeringar i kommunen och bolagskoncernen

Det betydligt större fokus på uppföljning och prognostisering avseende investeringar under 2017 fick en synbar effekt på den del av investeringsbudgeten som togs i anspråk (93 procent)

Totala investeringsramar i kommunen delår april	Budget 2018	Utfall april	Prognos helår	Budget 2017	Utfall april	Prognos helår
Järna kdn	17,0	0,3	6,6	6,2	0,3	6,2
Hölö-Mörkö kdn	5,3	0,0	5,3	1,8	0,0	1,7
Vårdinge-Mölbo kdn	2,0	0,0	2,0	0,5	0,0	0,4
Enhörna kdn	2,9	0,0	1,9	2,8	0,0	2,5
Arbetslivsnämnden	0,3	0,0	0,3	0,3	0,1	0,3
Omsorgsnämnden	2,9	0,1	2,9	2,0	0,0	2,0
Socialnämnden	1,2	0,0	1,1	4,2	1,1	4,2
Äldreomsorgsnämnden	9,5	0,0	9,3	2,6	1,0	2,3
Utbildningsnämnden	24,3	1,4	24,3	11,8	0,1	10,8
Kultur- o fritidsnämnden	45,2	0,6	34,0	7,8	0,6	7,8
Stadsbyggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,8	0,6	0,8
Miljönämnden	1,3	0,3	1,3	0,4	0,0	0,4
Tekniska nämnden	142,8	13,4	142,8	144,3	18,9	144,3
Kommunstyrelsens kontor	59,3	7,3	53,3	13,6	5,9	13,6
Centrala poster	21,0	0,0	17,5	10,8	0,0	10,8
TOTALT	335	23	302	210	29	208

Investeringarna i kommunen uppgick per 30 april till 23,5 mnkr, vilket är 5 mnkr mindre än föregående år. Utfallet innebär att 7 procent av 2018 års investeringsbudget hittills har tagits i anspråk (14 procent 2017). Prognosen för helåret 2018 anges till 90 procent av budget (99 procent 2017).

Investeringar i bolagskoncernen	Budget 2018	Utfall 2018-04-30	Prognos helår
Telge AB Moderbolag	0,0	0,2	0,2
Telge Bostäder	364,0	106,5	362,6
Telge Hovsjö	29,9	5,9	40,7
Telge Fastigheter, kommersiella lokaler	40,0	3,8	36,0
Telge Fastigheter, kommunala verksamhetslokaler	502,7	143,6	464,0
Telge Nät	375,0	68,0	375,0
Telge Återvinning	23,0	4,5	23,0
Telge Energi	0,0	2,4	8,1
Telge Kraft, koncernen	0,0	0,0	0,0
Södertälje Hamn	40,2	0,7	40,2
Telge Hamn	0,0	0,0	0,0
Telge Inköp	0,0	0,0	0,0
Tom Tits	6,0	1,4	6,0
Telge Tillväxt	0,0	0,0	0,0
TOTALT	1 381	337	1 356

Investeringarna i bolagskoncernen uppgick per 30 april till 337 mnkr, vilket är 87 mnkr mer än föregående år. Utfallet innebär att 24 procent av 2018 års investeringsbudget hittills har tagits i anspråk (18 procent 2017). Prognosen för helåret 2018 anges till 98procent av budget.

9.2 Investeringar i kommunen

9.2.1 KS/KF-investeringar

Investeringar delår april 2018	KS/KF Budget	KS/KF Utfall	KS/KF Prognos	Nämnd Budget	Nämnd Utfall	Nämnd Prognos
Järna kdn	14,6	0,3	4,2	2,4	0,0	2,4
Hölö-Mörkö kdn	4,7	0,0	4,7	0,6	0,0	0,6
Vårdinge-Mölnbo kdn	1,5	0,0	1,5	0,5	0,0	0,5
Enhörna kdn	2,1	0,0	1,1	0,8	0,0	0,8
Arbetslivsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,3	0,1	0,3
Omsorgsnämnden	1,6	0,0	1,6	1,3	0,1	1,3
Socialnämnden	0,4	0,0	0,4	0,8	0,0	0,7
Äldreomsorgsnämnden	7,3	0,0	7,3	2,2	0,0	2,0
Utbildningsnämnden	17,3	0,9	17,3	7,0	0,5	7,0
Kultur- o fritidsnämnden	42,4	0,2	31,4	2,8	0,4	2,6
Stadsbyggnadsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljönämnden	0,0	0,0	0,0	1,3	0,3	1,3
Tekniska nämnden	89,3	11,1	89,3	53,5	2,4	53,5
Kommunstyrelsens kontor	56,4	4,8	50,6	2,9	2,5	2,6
Centrala poster	21,0	0,0	17,5	0,0	0,0	0,0
Totalt	259	17	227	76	6	76

KF-investeringarna uppgår till 17,4 mnkr (19,5 mkr 2017). Budgeten uppgår till 259 mnkr, av vilka Tekniska nämnden står för 89 mnkr och Kommunstyrelsen för 56 mnkr samt Kultur- och fritidsnämnden för 42 mnkr.

I beloppen för KS/KF-investeringar ingår även investeringar på 43 mnkr inom ramen för Södertäljelyftet.

9.2.2 Nämndbeslutade investeringar

De nämndbeslutade investeringarna uppgick till 6,2 mnkr av budgeterade 76,3 mnkr.

Miljönämnden begär en utökad investeringsram för nämndinvesteringar 2018 med 1,3 mkr. Detta med anledning av att det planerade bytet av verksamhetssystem har försenats från 2017 till 2018. Miljönämnden har ingen investeringsbudget att omprioritera inom under 2018. Kommunstyrelsen föreslår att miljönämnden får en nämndbudget på 1,3 mkr för 2018 att använda till ett nytt verksamhetssystem. Detta var uppe för beslut i samband med årsrapporten för 2017, men ett årtal föll bort, därför behövs ett nytt formellt beslut.

Även Järna kommunalnämnd begär en utökad nämndinvesteringsram för 2018. Bedömning är att det behövs ytterligare 0,8 mkr för att kunna genomföra de nödvändiga åtgärderna inom beläggningsunderhåll.

Kommunstyrelsen föreslår att Järna kommunalnämnd investeringsram för nämndinvesteringar utökas med 0,8 mnkr.

9.2.3 Södertäljelyftet

Södertäljelyftet april 2018	Budget 2018	Utfall april	Prognos helår
Järna kdn	4,6	0,3	4,2
Hölö-Mörkö kdn	4,5	0,0	4,5
Vårdinge-Mölnbo kdn	1,5	0,0	1,5
Enhörna kdn	1,1	0,0	1,1
Arbetslivsnämnden	0,6	0,0	0,6
Omsorgsnämnden	0,2	0,0	0,2
Socialnämnden	2,2	0,0	2,2
Äldreomsorgsnämnden	5,0	0,0	5,0
Utbildningsnämnden	9,4	0,2	8,9
Kultur- o fritidsnämnden	14,3	0,4	14,3
Totalt	43,4	0,9	42,5

Kommunstyrelsen beslutade i juni 2017 om en extra investeringssatsning på 100 mnkr för perioden 2017-2019, varav 43,4 mnkr avser 2018. Av dessa har 0,9 mkr (2 %) tagits i anspråk till och med sista april i år.

9.2.4 Reviderad investeringsbudget

Förutom omDisposition av medel från centrala poster för GC-vägar respektive trygghet, trafiksäkerhet och miljö till tekniska nämnden och kommunalnämnderna, föreslår kommunstyrelsen att göra justeringar i enlighet med ett antal tidigare fattade beslut. Nedan förslag på revideringar samt nya investeringsramar för 2018.

Revidering av investeringsbudget 2018 delår apr (tkr)	KS/KF MoB 2018	KS/KF revidas T1	KS/KF revideras 2018	Södertälje lyftet MoB 2018	Lyftet revideras T1	Lyftet reviderad 2018	Nämnd MoB 2018	Nämnd revideras T1	Nämnd Reviderad 2018
Järna k-delsnämnd	14 550	2 390	17 226	4 550	-400	4 150	2 400		2 400
Hölö-Mörkö k-delsnämnd	4 700	750	5 844	4 500		4 500	600		600
Vårdinge-Mölbo k-delnämnd	1 500	170	1 670	1 500		1 500	500		500
Enhörna k-nämnd	2 100	790	3 040	1 100		1 100	800		800
Arbetslivsnämnden	0		0	0		0	300		300
Omsorgsnämnden	1 600		1 600	600		600	1 250		1 250
Socialnämnden	400		400	200		200	800		800
Äldreomsorgsnämnden	7 300		7 300	2 200		2 200	2 200		2 200
Utbildningsnämnden	17 300		17 300	5 000		5 000	7 000		7 000
Kultur- o fritidsnämnden	42 400	3 000	45 400	9 400		9 400	2 800		2 800
Stadsbyggnadsnämnden	0		0	0		0	0		0
Miljönämnden	0		0	0		0	0	1 300	1 300
Tekniska nämnden	89 300	13 570	114 870	14 300		14 300	53 450		53 450
Kommunstyrelsen	56 350	-7 500	48 850	0		0	2 900	-1 000	1 900
Centrala poster	21 000	-17 500	10 000	0		0	0	1 000	1 000
		7 500							
		-1 000							
		-0,2							

Omfördelning av centrala medel för GC-vägar

KS/KF GC-vägar (tkr)	2018
Tekniska nämnden	13 570
Järna kommunalnämnd	2 390
Hölö-Mörkö kommunalnämnd	750
Vårdinge-Mölbo kommunalnämnd	-
Enhörna kommunalnämnd	790
Summa	17 500

Omfördelning av centrala medel för Trygghet, säkerhet och miljö

KS/KS Trygghet, säkerhet och miljö (tkr)	2018
Järna kommunalnämnd	286
Hölö-Mörkö kommunalnämnd	394
Vårdinge- Mölbo kommunalnämnd	170
Enhörna kommunalnämnd	150
Summa	1000

Tekniska nämnden, Södertälje City i Samverkan och kommunens exploateringsverksamhet har en gemensam KS/KF-beslutad investeringsram på 75 mkr. Första tertialet förbrukades 11,1 mkr.

Nämnden ansöker om revidering och utökning av KS/KF investeringsramen med 27 mkr för nedanstående investeringar.

KS/KF TN (tkr)	Budget 2018	Ändring 2018
Almnäs vägar	5 000	10 000
Exploateringsinvesteringar	6 000	35 000
Trygghet, trafiksäkerhet och miljö	4 000	5 000
Farstanäs camping, Nästappa VA	8 000	500
Verksamhetsanpassning av stadshuset	1 000	500
Oförändrade investeringar	51 000	51 000
Summa KS/KF TN	75 000	102 000

Ansökan innebär en övergång till bruttoredovisning av exploateringsbudgetet vilket ger en mer rättvisande redovisning av investeringsbudgeten.

Kommunstyrelsen föreslår att inte ändra principen för redovisningen av exploateringsbudgeten under löpande år, utan att under 2018 hantera denna fråga inom ramen för investeringsuppföljningen. Från och med Mål och budget 2019-2021 genomförs övergången till bruttoredovisning av exploateringsbudgeten.

Stadsbyggnadsnämnden äskar 1 200 tkr i delårsbokslutet för investeringar i e-tjänster och digitala signaturer.

Kommunstyrelsen föreslår att dessa investeringar bör inordnas under det kommungemensamma digitaliseringsprojektet och därmed finansieras ur budgeten för detta.

9.3 Verksamhetslokaler

Det är två projekt som har förändringar under året:

Projekt för Urbergets förskolas utemiljö utgår till förmån för en översyn av förskoleområde Ronna som pågår gällande kapacitet och fastigheternas skick.

En förstudie påbörjades för gruppbostad LSS 6 platser. Efter prognostiserade behovsförändringar utgår projektet. Nya platser på Murarbasen planeras under 2018 och fokus kommer istället att läggas på tillkomsten av en ny gruppbostad 2020.

Reservutrymme för verksamhetslokaler

I investeringsbudgeten för 2018-2020 finns ett reservutrymme för verksamhetslokaler som kan fördelas genom beslut av Kommunstyrelsen vid förändringar av projekt eller omfördelning av medel inom budgetens godkända projekt. Reservutrymme för budgetåret 2018 är 60,5 mkr. Kommunstyrelsen föreslås använda detta reservutrymme enligt nedan tabell:

Reservutrymme	Nämnd	2018	2019	2020	Kommentar
Ingående reservutrymme		60 450	69 500	58 000	
GF-hallen	KFN	-6 000			Förskjutning av investeringsmedel
Eftersläpning projekt KFN	KFN	700			Ridstall Billsta, Tillgänglighetsanpassning Futurum
Årsbokens förskola	UN	-2 000			Avbryts pga fördyring, ersätts av tillf lösning
Tillf fsk Brunnsäng/Grusåsen	UN	10 000			
Hovsjöskolan ombyggnad	UN	6 000			
Braxen 2 (fd Mariekäll, fsk, GrS)	UN	2 000			Start projektering
Utemiljö Brunnsängsskolan	UN	-			Ny förstudie

Eftersläpning projekt UN	UN	800	Glasberga fsk paviljong	
Björkmossens äldreboende	ÄN	15 000	Fördyring	
Ny reserv		33 950	69 500	58 000

Tre projekt som fanns med i förra årets budget kommer få ett mindre utfall under innevarande år. Dessa medel hämtas från det avsatta reservutrymmet för verksamhetslokaler.

Projektet Årsbokens förskola var ursprungligen planerad som en permanent tillbyggnad till den befintliga förskolan. Projektet har dock avbrutits av utbildningskontoret på grund av fördyring och bör ersättas av en tillfällig lösning på annan plats inom Brunnsäng/Grusåsens förskoleområde. Samtidigt bör kontoret se över hela områdets långsiktiga behov och hitta flera mer kostnadseffektiva permanenta lösningar. Tillfälliga lösningen kommer benämnas projekt tillfällig förskola Brunnsäng/Grusåsen.

Upparbetade kostnader för den gjorda projekteringen för tillbyggnaden av Årsbokens förskola kommer att belasta Utbildningsnämndens resultat för innevarande år. De 2 mkr som var avsatta för detta projekt kommer att föras över till det nya projektet. Sammanlagt kommer den tillfälliga lösningen kosta runt 10 mkr i investeringsmedel.

Hovsjöskolans inomhusmiljö, Personal och elever på Hovsjöskolan har redan från första dagen upplevt problem med ljudnivåerna i skolan. Under hösten 2017 genomfördes tester av akustiken i skolan och vid dessa rapporter framkom det att det är långa efterklangstider samt generellt hög ljudnivå på grund av den öppna planlösningen. Telge Fastigheter AB kommer att sätta upp nya väggar och akustikdämpande väggbeklädnad enligt utredningens förslag för att klara kommunens önskemål. Detta kommer ske under sommaren 2018.

För projektet GF-hallen är detta två månader försenat på grund av ytterligare mark- och saneringsarbeten. Projektet beräknas vara klart november 2019. En förskjutning av investeringsmedel från 2018 till 2019 är därför med i prognosen samt förslag på omfördelning av investeringsmedel. Kostnader för stillestånd och sanering kommer att belasta kommunens resultat för innevarande år.

I Mål och Budget 2016-2018 finns investeringsprojektet Björkmossen vård- och omsorgsboende. Investerings storlek var i Mål och budget beräknad till totalt blir 187 mkr. Äldreomsorgsnämnden och Kommunstyrelsen tog produktionsstartsbeslut under hösten 2016 att uppdraga åt Telge Fastigheter AB att utföra byggnadsprojektet enligt upprättade handlingar. Nuvarande projektbudget/slutkostnads kalkyl saknar täckning för uppkomna kostnader som till exempel generell fördyring av inköp samt ökade arbetskostnader, tillkommande kostnader för installation av mobiltelefonförstärkare och andra investeringar samt lågt beräknade kalkyler och projekteringskostnader. För att täcka de tillkommande kostnaderna behöver projektet tillföras ytterligare 15 mnkr inklusive moms i investeringsbudget. Telge Fastigheter AB har ansökt om och fått beviljat, ett statligt stöd på 10,3 mnkr för att anordna och tillhandahålla bostäder för äldre personer.

Övriga projekt löper enligt plan.

9.4 Kommunkoncerngemensam investeringsprocess

I syfte att öka genomförandegraden och träffsäkerheten i beslutade investeringsprojekt i kommunen, fattade kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i december 2017 beslut om framtagandet av en kommunkoncerngemensam investeringsprocess samt om ett antal riktade insatser under 2018 för att öka kvaliteten i investeringsarbetet.

Arbetet med att implementera detta under första tertialet har medfört att följande genomförts.

- Obligatoriska förstudier för nytillkomna investeringsprojekt i Mål och budget har införts
- Kommunkoncerngemensamt investeringsråd för fastställande av investeringsbudgeten har införts
- Arbete med att integrera exploateringsekonomi i investeringsredovisningen har påbörjats
- En utökad och fördjupad omvärldsdag för samtliga enheter inom kommunkoncernen har genomförts som ett underlag för planeringen av investeringsbudgeten

Under 2018 kommer förvaltningen i Södertälje kommun och ekonomistaben på Telge AB att tillsammans ta fram och dokumentera en kommunkoncerngemensam investeringspolicy och investeringsrutin. Detta för att knyta ihop de insatser som görs under 2018, de insatser som planeras för 2019 samt att i övrigt synkronisera planering, budget, styrning och uppföljning i syfte att gemensamt bedriva investeringsarbetet på ett strategiskt och strukturerat sätt.

10. Ekonomisk och finansiell analys bolagskoncernen

Resultat bolagskoncernen

Resultat SKF koncernen, mnkr	Delår april 2018	Budget april 2018t	Avvikelse april 2018	Delår april 2017	Avvikelse april 2017	Bokslut 2017	Budget 2018
Koncernens verksamhetsresultat	275,9	252,6	23,3	316,1	-40,2	674,6	620,8
Räntenetto	-66,6	-71,4	4,8	-80,2	13,6	-216,3	-220,5
Koncernreserv		-9,9	9,9		0		-21,5
Koncernens operativa resultat	209,3	171,3	38	235,9	-26,6	458,3	378,8
Reavinster-/förluster försäljningar	75	80	-5	0,1	74,9	28,5	85
Utdelning			0		0	10	10
Nedskrivningar/återläggning			0		0	-49,8	
Koncernens resultat före skatt	284,3	251,3	33	236	48,3	447	473,8
Uppskjuten skatt	-44	-22,5	-21,5	-46,2	2,2	-63,9	-47,1
Koncernens resultat	240,3	228,8	11,5	189,8	50,5	383,1	426,7

Resultatet efter skatt per sista april för SKFAB-koncernen uppgår till 240 mnkr, vilket är närmare 12 mnkr bättre än budget och 50 mnkr bättre än resultatet föregående år samma period. I resultatet för 2018 ingår en reavinst på 75 mnkr som gäller Telgebostädens försäljning av radhus i Hovsjö.

Prognos 2018t SKF koncernen, mnkr	Utfall 2017	Budget 2018	Helårsprognos 2018
Koncernens verksamhetsresultat	674,6	620,8	609
Räntenetto	-216,3	-220,5	-201,3
Koncernreserv		-21,5	-11,6
Koncernens operativa resultat	458,3	378,8	396,1
Reavinster-/förluster försäljningar	28,5	85	182
Utdelning	10	10	10
Nedskrivningar/återläggning	-49,8		0
Koncernens resultat före skatt	447	473,8	588,1
Uppskjuten skatt	-63,9	-47,1	-57,7
Koncernens resultat	383,1	426,7	530,4

Bolagskoncernens resultat efter skatt prognosticeras till 530 mnkr, vilket är 104 mnkr högre än budget. Orsaken är högre reavinster än planerat.

Resultat efter finansiella poster per bolag , mnkr	Delår april 2018	Budget april 2018t	Avvikelse april 2018	Delår april 2017	Avvikelse april 2017	Bokslut 2017	Budget 2018
SKF AB Koncernmoder	-7,7	-8,2	0,5	-9,1	1,4	-24,9	-24,4
Telge AB Moderbolag	-7,9	-13,5	5,6	-6	-1,9	32,6	-39,6
Reavinster Telge AB Moderbolaget	0	0	0	0	0	27,5	0
Telge Bostäder	13,6	18,1	-4,5	27,3	-13,7	120	92,8
Reavinster Telge Bostäder	0,02	80	-79,98	0	0,02	0,02	80
Telge Hovsjö	-4,4	-5,5	1,1	2,3	-6,7	8,2	-7,3
Reavinster, Telge Hovsjö	75	0	75	0	75	0,1	0
Telge Fastigheter, koncernen	28,4	16,4	12	28	0,4	63	42,3
Reavinster Telge Fastigheter, koncernen	0	0	0	0,1	-0,1	0,9	5
Resultat Bo & Fastigheter	112,62	109	3,62	57,7	54,92	142,42	212,8
Telge Nät	109,9	101,6	8,3	112,6	-2,7	208,9	226,4
Telge Återvinning	1,9	5,6	-3,7	7,4	-5,5	28,3	21,9
Resultat Nät & Miljö	111,8	107,2	4,6	120	-8,2	237,3	248,3
Telge Energi	23,3	26,8	-3,5	26,6	-3,3	51,5	51,2
Telge Kraft, koncernen (tom okt 2016)	0	0	0	0	0	0	0
Resultat Energi	23,3	26,8	-3,5	26,6	-3,3	51,5	51,2
Södertälje Hamn	2,8	1,3	1,5	6,2	-3,4	8,8	5,3
Telge Hamn	-0,4	-0,4	0	-0,6	0,2	-1,5	-1,3
Resultat Hamn	2,4	0,9	1,5	5,6	-3,2	7,3	4
Telge Inköp	2,2	1,2	1	-0,9	3,1	7,3	4,8
Tom Tits	-4,3	-4,9	0,6	-2,4	-1,9	-5,3	0
Telge Tillväxt	0,7	-0,4	1,1	-0,8	1,5	0,1	0
Resultat efter finansnetto	233,02	218,1	14,92	190,7	42,32	475,72	457,1
Telge/SKF - Koncernjusteringar	11,4	9,93333	1,46667	8,3	3,1	-43,2	29,8
Telge - Reserver	0	-9,9	9,9	0	0	0	-21,5
Resultat efter koncernjusteringar och	244,42	218,133	26,2867	199	45,42	432,52	465,4
Söderenergi 42%	39,9	33,1	6,8	37	2,9	14,5	8,4
Koncernens resultat före skatt	284,32	251,233	33,0867	236	48,32	447,02	473,8
Skatt	-44	-22,464	-21,536	-46,2	2,2	-63,9	-47,081
Koncernens resultat	240,32	228,769	11,551	189,8	50,52	383,12	426,719

Telge

Den positiva resultatavvikelsen mot budget förklaras av minskade personalkostnader och färre externt köpta tjänster. Prognostiserade intäkter för helåret bedöms ligga på samma nivå som budgeten. Kostnader för personal och inköpta tjänster beräknas bli något lägre än budget. Intäkterna i finansnettot minskar i samma nivå, detta till följd av en lägre räntenivå.

Telge Bostäder

Uthyrningsläget är extremt bra vilket även märks på marknaden där många fastighetsbolag vill etablera sig i Södertälje. Hyresnivåerna är i jämförelse med övriga kommuner i regionen ligger på en lägre nivå. Bolaget har ännu inte nått någon överenskommelse med Hyresgästföreningen och därmed är inte årets höjning med i resultatet. Det kraftigt försämrade resultatet är en konsekvens av en budgeterad reavinst på 80 mnkr som ännu inte är exekverad. Affären är dock kontrakterad. Prognosen visar på fortsatt kraftigt ökade kostnader för underhåll, vilket sänker resultatet före reavinst. Detta kompenseras dock av en högre reavinst, vilket räddar resultatet före skatt.

Telge Fastigheter

I och med den pågående försäljningen av Kringlan så kommer bolaget i princip vara en leverantör av kommunala verksamhetslokaler. Det enda stora undantaget är Luna som ombildades till en kommersiell fastighet vid årsskiftet. Det innebär att hyror och investeringar ska ge en viss avkastning för att kompensera för den risk det innebär att driva verksamheten.

Den positiva resultatavvikelsen kommer dels från ett positivt driftnetto ifrån två fastigheter (Kringlan och Löjan 20) som man budgetmässigt hade planerat att sälja vid denna tidpunkt, dels på grund av att man inte utnyttjat den årliga riskpengen på 12,0 mnkr. Prognosen för helåret ökar i och med driftnettot från Kringlan och Löjan 20. Även en nedjustering av effektbehovet av fjärrvärme sänker årskostnaden.

Södertälje Hamn

Volymerna inom container, Roro och fast bulk överskrider budget med drygt 20 procent med kraftigt ökade intäkter till följd. En del extraordinära kostnader för underhållsmuddring och reparationer av en sliten fordonspark belastar dock kostnadssidan, vilket gör att de ökade intäkterna inte får full genomslagskraft på resultatet. Det prognostiserade resultatet bedöms dock inte öka till följd av kostnader för rivning av terminal och bedömda kranproblem.

Tom Tits Experiment

Besöksiffrorna fortsätter att vara positiva och visar en positiv avvikelse både mot budget och föregående år. En av förklaringarna är den pågående dinosaurieutställningen. Resultatet utvecklar sig i nivå med budget. Bolagets prognos för helåret är dock rejält tillbakapressat. Dels för att avtalet med kommunen inte förlängdes till tidigare års nivå och dels för att beslut om en eventuell samlingsstiftelse dröjer. Detta gör att intäkterna inte kommer att nå budgeterad nivå.

Telge Nät

Leveransen till kunderna går enligt uppsatta mål, och kunderna är nöjda. Den kalla perioden i februari och mars har satt avtryck på fjärrvärmeförsäljningen som visar ett positivt netto jämfört med budget. Även övriga intäkter visar på en positiv avvikelse mot budget till följd av en högre försäljning av energitjänster. Till viss del äts den positiva intäktsutvecklingen upp av ökade rörelsekostnader där en fakturering från Astra Zeneca för historiska tjänster belastat årets resultat. Prognosen är att den positiva fjärrvärmeförsäljningen i inledningen av året kommer att slå igenom på årsresultatet.

Telge Energi

Året har inletts med en ökad privatkundstock på 2 470 kunder. Året har också inletts med kallt väder och höga spotpriser som satt press på företagets kraftnetto. Till viss del så har företaget kompensert det lägre kraftnettot med lägre marknadssatsningar vilket begränsar den negativa resultatavvikelsen mot budget. Bolaget prognostiserar ett lägre kraftnetto än budget, men att detta ska kompenseras av lägre personalkostnader, vilket förväntas leda till att det budgeterade resultatet kan hållas.

Telge Återvinning

Den taxefinansierade verksamheten löper på enligt plan. Inom den kommersiella verksamheten så tappar bolaget intäkter till följd av minskade volymer inom några affärsgrenar. Även kostnaderna ökar till följd av en ogynnsam marknadssituation för brännbart avfall. Bolaget gör dock bedömningen att man ska ta igen de negativa avvikelserna och nå den lämnade budgeten.

Telge Hovsjö

Uthyrningsläget är mycket bra. Förhandlingarna med hyresgästföreningen har strandat och är överlämnat till hyresmarknadskommittén. Bolaget sålde i mars radhusen på Varnbäcksvägen med en reavinst på 75,0 mnkr. Även

rensat för denna reavinst så är resultatet bättre än budget. Bolagets ledning tror dock att administrationen och försäkringsskadorna ska öka lavinartat och sänker prognosen för årsresultatet före reavinster.

Telge Inköp

Avtalstroheten hos Telgebolagen uppgår till 92 procent av påverkbar inköpsvolym. Det positiva resultatet är en effekt av ramavtalsintäkter avseende 2017 som överstiger den uppbokade reserveringen. Bolaget bedömer att konsultkostnaden kommer att ligga över budgeterad nivå. Detta innebär att resultatet stannar på budgeterad nivå.

Telge Tillväxt

66 procent av de anställda på Telge Tillväxt har gått vidare till jobb eller studier efter genomförd utbildning. Det ekonomiska resultatet visar en positiv avvikelse mot budget till följd av högre efterfrågan av verksamheten än budgeterat. Prognosen innebär att bolagets resultat kommer att bli en aning bättre än budget.

Kommunkoncernens prognos

Kommunkoncernens prognos beräknas bli drygt 753 mnkr på helårsbasis, där kommunens prognos ligger på 223 mnkr och bolagskoncernens på 530 mnkr. Det finns inga i dagsläget kända internvinster som ska elimineras från prognoserna.

11. Finansiell riskhantering

I syfte att på bästa sätt uppnå finansiell kontroll och en effektiv finansiering har Södertälje kommun en internbank. Internbanken hanterar all finansiering inom kommunkoncernen och det sker huvudsakligen genom att kommunen lånar upp pengar och vidareutlånar till koncernbolagen.

Södertälje Kommun samarbetar sedan sju år tillbaka med Huddinge och Botkyrka Kommun genom att dela personella resurser och kostnader för kommunernas internbanker. Vidareutlåning till kommunens bolag sker genom både lån och kontokrediter. Räntan sätts enligt självkostnadsprincip med tillägg för borgensavgifter eller låneavgifter för att efterleva EUs statsstödsregler om konkurrensneutralitet mot privata aktörer.

Södertälje kommun är kreditratade av Standard & Poor´s Global och har det näst högsta kreditbetyget AA+.

11.1 Låneportfölj

Internbanken hanterar en låneportfölj på totalt 10 274 mnkr (10 080 mnkr per 2017-12-31). Av denna har Internbanken vidareutlånat 9 611 mnkr (9 535 mnkr) till bolagskoncernen och till Söderenergi AB 483 mnkr (556 mnkr). Därutöver finns utlåning enligt särskilda beslut till Täljehallen på 30 mnkr (30 mnkr) samt tillfällig överskottslikviditet 151 mnkr (4 mnkr).

Den externa skulden minskade 117 mnkr under tertialet drivet av ett bra resultat i kommunen, säsongsmässigt sjunkande skuld i energikoncernen och fastighetsförsäljning i Hovsjö. Bolagskoncernen ökade sin skuld trots fastighetsförsäljningen i Hovsjö vilket beror på fortsatt hög investeringstakt.



11.2 Finansieringsrisk

Med finansieringsrisk menas att finansiering av kommunens kapitalbehov försvåras eller fördyras. Hur de finansiella riskerna ska hanteras i Södertälje kommun finns angivet i kommunens finanspolicy. Mätning av risker mot policy sker på koncernnivå.

Södertälje kommunkoncern äger tillgångar som till viss del är lånefinansierade. En stor andel av kommunens tillgångar skall bära sig själva ekonomiskt genom t.ex. hyror i allmännyttan samt utdebiterade avgifter för fjärrvärme, vatten och avlopp etc. De tillgångar som skall finansieras via kommunalskatten är framförallt verksamhetslokaler.

Riskhantering: Finansieringsrisken indelas i tre undergrupper; likviditetsrisk, upplåningsrisk samt ränterisk.

I nedanstående tabell återfinns aktuella risker per 2018-04-30 samt fördelningen på internbankens tillgångar och skulder.

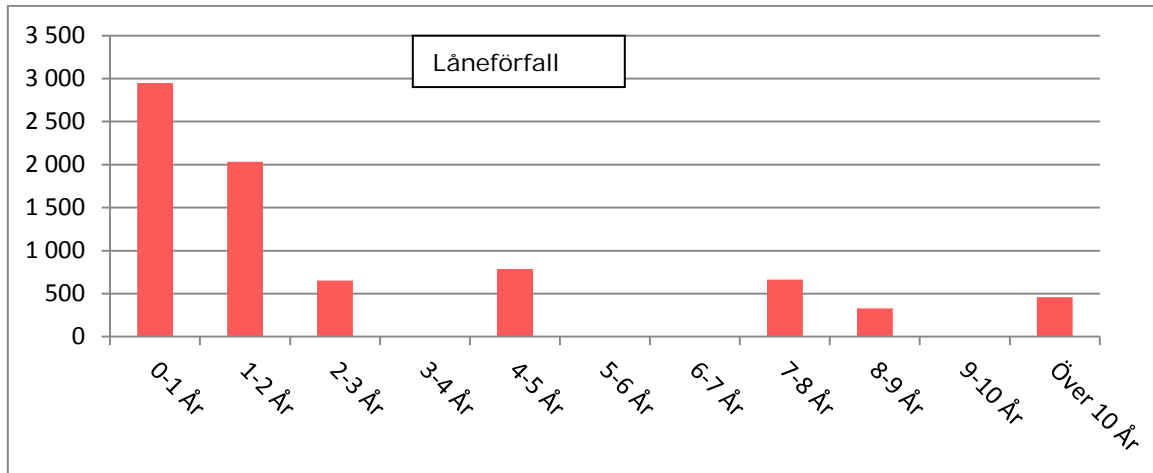
Tillgångar (utlåning)	2018-04-30	2018-03-31	2017-12-31	Skulder (finansiering)	2018-04-30	2018-03-31	2017-12-31
Placering Telge	9 611	9 617	9 490	Obligationer, MTN-progr.	2 852	2 816	2 816
Reverser Söderenergi	483	525	556	Certifikat, KC- program	2 645	2 745	2 100
Reverser Täljehallen	30	30	30	Övr. extern finansiering	2 385	2 385	2 936
Reverser andra komm.	0	0	0	Kommunens egen likviditet	2 392	2 322	2 228
Övriga kortfr placeringar	0	0	0	Nyttjad checkkredit	0	0	0
Saldo koncernkonto	151	98	4				
Summa IBs tillgångar	10 274	10 269	10 080	Summa IBs skulder	10 274	10 269	10 080

11.2.1 Likviditetsrisk

Likviditetsrisken hanteras genom att hålla betalningsberedskap i form av likviditet eller kreditlöften till minst 80 % av de finansiella betalningar som skall göras under de kommande 12 månaderna. Detta uttrycks i form av måttet LCR (Liquidity Coverage Ratio) och är ett etablerat mått som S&P Global använder vid sina utvärderingar.

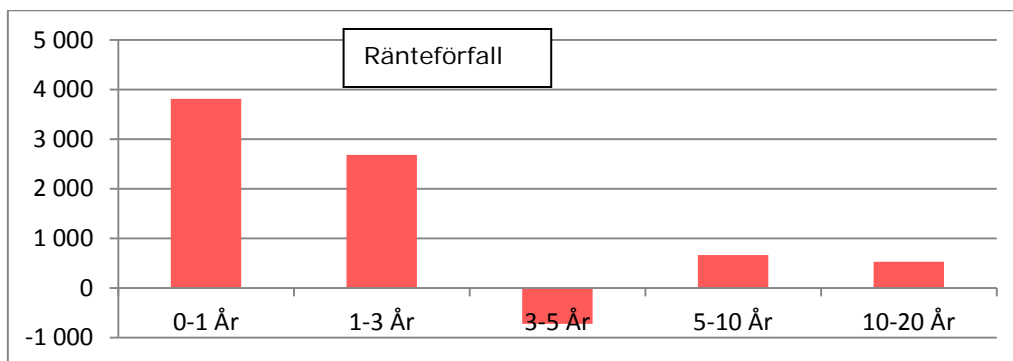
11.2.2 Upplåningsrisk

Denna risk hanteras genom att högst 50 procent av upplåningen får förfalla inom 12 månader samt att den genomsnittliga löptiden för samtliga krediter hålls inom intervallet 2-5 år.



11.2.3 Ränterisk

Risken begränsas genom att andelen ränteomsättningar inom 12 månader får vara max 60 procent av räntebärande finansiering samt att den genomsnittliga räntebindningstiden skall hållas inom intervallet 2-5 år.



Derivat

Kommunen använder olika typer av derivat för att hantera sina finansiella risker. Nedan är en ögonblicksbild vad det skulle kosta att stänga alla utestående kontrakt på bokslutsdagen.

Marknadsvärden derivat i mnkr: netto per motpart, negativt värde medför ingen kreditrisk

Motpart	18-04-30	18-03-31	17-12-31
Bank 1	-65,9	-68,6	-75,4
Bank 2	5,9	6,5	6,8
Bank 3	8,6	-21,9	-84,3
Bank 4	-29,5	-55,7	-82,1
Bank 5	-35,3	-35,8	-36,3
Bank 6	30,0	23,7	15,6
Bank 7	-149,7	-152,4	-158,6
Totalt	-235,9	-304,2	-414,4

Kreditrisk

Risken innebär att motparten eller låntagaren inte kan fullgöra sina åtaganden i ingångna derivatkontrakt och/eller finansiella placeringar.

Motparter i derivatavtal måste ha lägst BBB+ rating enligt S&P Global. Om rating ändras under denna limit eller om fordran på motparten överstiger limit så inträder stopp för att göra nya affärer.

Kreditlöften måste vid tecknandet backas upp av en rating hos motparten på minst A.

Finansiella placeringar skall spridas på flera motparter enligt gällande limiter.

Den stora förändringen i marknadsvärde derivat beror framförallt på försvagningen av den kronan (SEK) då kommunen har terminkontrakt på köp av utländsk valuta för att kunna återbetala lån i samma valutor till ett i förväg känt belopp kronor (SEK).

12. Ekonomisk redovisning

12.1 Redovisningsprinciper

Redovisningen är upprättad i enlighet med det som regleras i Lag om kommunal redovisning (KRL). Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Kompletterande upplysningar lämnas nedan.

Amortering

Amortering på långfristiga lån avseende nästkommande år redovisas som kortfristigt lån. På samma sätt redovisas inkomstamorteringar på utlämnade lån som kortfristig fordran.

Anläggningstillgångar

Inventarier som ska redovisas som en anläggningstillgång ska ha ett värde av minst ett basbelopp (44 800 exkl. moms år 2017) och en varaktighet av minst tre år. I de kommunala bolagen är beloppsgränsen 20 000 kr.

Avskrivningar

Avskrivningstiderna beräknas utifrån bedömd nyttjandetid. Avskrivningstid för immateriella tillgångar är 3-5 år (5-10 år i bolagskoncernen), maskiner/inventarier 3-50 år, byggnader 3-50 år (10-100 år i bolagskoncernen). Mark och gatukropp skrivs inte av.

Kapitalkostnader beräknas för investeringar gjorda under året från och med månaden efter anskaffandet. För större investeringar beräknas kapitalkostnader från i drifttagandet av anläggningen. Linjär avskrivning används.

Komponentavskrivningar har tillämpats på investeringar från och med 2013. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. När det gäller gatukropp förkommer avskrivning om marken är av sämre kvalitet, exempelvis sankmark.

Exploateringsredovisning

Kommunen följer gällande lagstiftning och normering i samband med kommunal markexploatering.

Exploateringsområden för bostäder och arbetsområden redovisas som omsättningstillgångar. Vid försäljning resultatredovisas varje tomt tillsammans med matchande kostnader. Utgifter för gator och andra tillgångar som ska kvarstå i kommunens ägo aktiveras. Gatukostnadsersättningar där avtal finns bokförs från 2010 som en skuld och intäktsbokförs under nyttjandeperioden.

Finansiella anläggningstillgångar

Sammanfattning instrument

När det gäller redovisning av sammansatta finansiella instrument redovisar kommunen utan uppdelning av komponenter.

Emissionskostnader

Kommunens emissionskostnader periodiseras månadsvis under innevarande bokslutsår.

Finansiell leasing

De finansiella leasingavtal kommunen har gäller leasing av fordon. Övriga leasingavtal klassas som operationella och redovisas i not med årets kostnad samt återstående åtagande.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller kassaflödesanalysen

Pensioner

Pensionsskulden redovisas enligt den s k blandmodellen. Det innebär att pension intjänad till och med verksamhetsåret 1997 behandlas som ansvarsförbindelse. Pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen och som kortfristig skuld i balansräkningen.

Den del av pensionen som de anställda själva får placera den s k individuella del av pensionsskulden, har bokförts som kortfristig skuld. Från och med 2004 har kommunen skuldbokfört beslutade garantipensioner som ännu ej

finns uppdaterade hos KPA. Pension för förtroendevalda politiker har bokförts från 2012. Det ingående värdet har bokats mot eget kapital.

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd för större företag.

Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning upprättas i samband med delårsrapportering augusti samt i årsredovisningen.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats genom att en beräknad slutavräkning för innevarande år har intäktsbokförts. Som grund har Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) decemberprognos använts i enlighet med RKR 4.2.

Övriga avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag och gatukostnadsersättningar tas from 2010 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod i kommunen. Tidigare redovisades dessa så att de reducerade det bokförda värdet. Sedan 2012 hanteras anslutningsavgifter inom VA-verksamheten på samma sätt. Intäkterna redovisas dock inte som en skuld till abonnenterna, däremot öronmärks det egna kapitalet för VA-delen.

Södertälje kommun ingick 2009 ett avtal om att ge bidrag till statlig infrastruktur om 30 mkr för området Almnäs. Dessa bidrag har tagits upp som tillgång och årlig upplösning påbörjades 2013.

12.2 Resultaträkning kommun

mnkr		Budget Helår 2018	Delår april 2018-	Delår april 2017-
Verksamhetens intäkter	not 1	158,3	393,2	337,9
Verksamhetens kostnader	not 2	-5 625,5	-2 162,2	-2 072,6
Avskrivningar	not 3	-109,3	-31,8	-29,2
Verksamhetens nettokostnad	not 4	-5 576,5	-1 800,8	-1 763,9
<i>Jämförelsestörande poster</i>	<i>not5</i>	<i>50,0</i>	<i>42,9</i>	<i>13,7</i>
Skatteintäkter	not 6,8	3 805,9	1 264,5	1 236,4
Generella statsbidrag och utjämning	not 7,8	1 878,6	621,7	608,9
Finansiella intäkter	not 9	50,0	79,5	88,3
Finansiella kostnader	not 9	-14,7	-59,7	-68,1
Resultat efter finansiella poster		143,3	105,2	101,6
Extraordinära intäkter				
Årets Resultat	not 10,24	143,3	105,2	101,6

12.3 Balansräkning kommun

mnkr		Bokslut 2018-04-30	Bokslut 2017-04-30	Bokslut 2017-12-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	Not 15	6,9	1,5	6,8
Materiella anläggningstillgångar				
Mark och byggnader	not 16,18	1 273,0	1 160,0	1 283,5
Maskiner och inventarier	not 17,18	164,8	151,8	167,5
Leasingtillgångar		19,4	17,8	19,5
Bidrag till statlig infrastruktur		16,7	17,6	17,0
Finansiella anläggningstillgångar	not 19	11 587,0	11 495,2	11 536,9
S:a Anläggningstillgångar		13 067,8	12 843,9	13 031,2
Omsättningstillgångar				
Exploatering		83,3	96,3	91,0
Förråd		0,9	2,2	0,9
Fakturafordringar	not 20	21,9	41,7	44,6
Övriga fordringar	not 21	326,0	344,7	296,9
Kassa, Bank	not 22	151,1	23,1	4,5
S:a: Omsättningstillgångar		583,2	508,0	437,9
S:a TILLGÅNGAR		13 651,0	13 351,9	13 469,1
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital				
Ingående eget kapital		4 079,5	3 628,3	3 633,6
Periodens resultat		105,2	101,6	428,5
S:a: Eget kapital	not 23	4 184,7	3 729,9	4 079,5
Avsättningar				
Pensioner	not 24	354,0	312,2	342,6
Pensioner Förtroendevalda	not 24	32,0	27,8	30,5
Löneskatt	not 24	93,6	82,5	90,5
Skulder				
Långfristiga lån	not 25	4 989,6	7 071,8	5 534,9
Långfristiga skulder	not 26	2,0	2,1	2,1
Långfristiga leasing skulder		11,8	10,6	11,8
Investeringsbidrag		99,7	105,4	101,1
Kortfristiga lån	not 27	2 945,0	1 100,0	2 400,0
Kortfristiga skulder	not 28	931,0	879,7	868,5
Kortfristig leasing skuld		7,6	7,2	7,6
S:a: Skulder		8 986,7	9 176,8	8 926,0
S:a eget kapital, avsättningar o skulder		13 651,0	13 329,2	13 469,1
Ställda panter och ansvarsförbindelser	not 29			
Soliditet (%)		30,7%	28,0%	30,3%
Soliditet (%) inkl pensionsförpliktelser		17,6%	14,3%	16,9%

12.4 Kassaflödesanalys kommun

mnkr	Budget 2018	Bokslut 2018-04-30	Bokslut 2017-04-30
------	----------------	-----------------------	-----------------------

Årets verksamhet				
Årets resultat		143,3	105,2	101,6
Avskrivningar	not 3	109,0	31,8	29,2
Nettoreavinst materiella anläggningstillgångar	not 11	-5,0	-2,0	-7,3
Nettoreavinst finansiella anläggningstillgångar	not 11			
Materiella anläggningstillgångar till exploatering				
Ej respåv. Avskrivning bidrag statl infrastruktur		1,0	0,3	0,3
Omklassificeringar			4,5	
Förändring kapitalbindning	not 13	0,0	63,8	98,2
Förändring pensionsavsättningar inkl löneskatt	not 24	27,0	16,0	10,8
Kassaflöde från verksamheten		275,3	219,6	232,8
Investeringar				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-333,5	-22,9	-28,7
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar			-0,6	
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar			-3,0	
Investeringar i finansiell leasing				
Försäljningar	not 12	10,0	2,0	7,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-323,5	-24,5	-21,3
Medelsbehov att finansiera				
		-48,2	195,1	211,5
Finansiering				
Upplåning/amortering	not 14	385,2	-0,4	-376,3
Förändring långfristig fordran mm		-337,0	-48,1	96,1
Förändring av likvida medel		0,0	146,6	-68,7

Likvida medel vid årets början				
			4,5	
Likvidamedel vid tertiaslets slut				
	UB		151,1	
Förändring			146,6	

12.5 Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2018-04-30	2017-04-30
Från driftsredovisningen	2 402,7	2 321,4
Skatteintäkter	-1 886,2	-1 845,3
Ränta	-79,5	-88,3
Interna poster	-43,8	-49,9
S:a externa intäkter	393,2	337,9
Fördelas enl nedan		
Avgifter	77,6	69,0
Försäljningsmedel	23,2	21,6
Försäljning primär verksamhet	26,0	23,1
Hyror och arrenden	32,0	32,3
Driftbidrag	183,6	172,8
Övrigt	50,8	19,1
S:a intäkter	393,2	337,9

Not 2 Verksamhetens kostnader	2018-04-30	2017-04-30
Från driftsredovisningen	2 297,5	2 219,8
Avskrivningar	-31,8	-29,2
Räntor	-59,7	-68,1
Interna poster	-43,8	-49,9
S:a externa kostnader	2 162,2	2 072,6
Fördelas enligt nedan:		
Personalkostnader	1 172,7	1 117,7
Lokaler, fastigh o anläggningar	242,3	232,3
Datastöd, inv o maskiner	50,7	51,2
Övr material o tjänster	118,0	106,6
Köp av primär verksamhet	466,8	454,9
Bidrag, transfereringar	111,7	109,9
S:a kostnader	2 162,2	2 072,6

Not 3 Avskrivningar	2018-04-30	2017-04-30
Planenliga avskrivningar	30,5	27,7
Nedskrivningar	0,8	
Avskrivning Immateriella AT	0,5	1,5
Avskrivning Leasingavtal		
S:a Avskrivningar	31,8	29,2

Not 4 Verksamhetens nettokostnad		
Verksamhetens nettokostnad uppgår till 1 800,8 Mkr och har ökat med 2,1 % sedan motsvarande tid 2017		

Not 5 Jämförelsestörande poster	2018-04-30	2017-04-30
Reavinster	2,0	7,3
Exploateringsresultat	40,9	6,4
S:a Jämförelsestörande poster	42,9	13,7

Not 6 Skatteintäkter	2018-04-30	2017-04-30
Allmän kommunalskatt	1 275,3	1 239,6
Skatteavräkning föregående år	1,5	7,7
Skatteavräkning innevarande år	-12,3	-10,9
S:a skatteintäkter	1 264,5	1 236,4
Skatteintäkterna har ökat med 2,3 % sedan motsvarande tid 2017		

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	2018-04-30	2017-04-30
Inkomstutjämningsbidrag	360,9	340,3
Del av Valfärds miljard	27,2	6,6
Kommunal fastighet skatt	50,1	48,1
Bidrag för LSS	73,1	73,9
Regleringsavgift/bidrag	5,0	-0,3
Kostnadsutjämning	104,5	111,2
Generella bidrag från staten	0,9	
Tillf Flyktbidrag för mottagande	0,0	29,1
S:a Gen statsbidrag och utjämning	621,7	608,9
Statliga utjämningsbidragen m m har ökat med 2,1 % sedan motsvarande tid 2017.		

Not 8 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning har ökat med 2,2 % sedan motsvarande tid 2017.

Not 9 Finansiella intäkter o kostnader	2018-04-30	2017-04-30
Finansiella intäkter		
Aktieutdelning	2,9	
Ränta på utlämnade lån	58,7	70,4
Räntor mm	0,2	0,1
Låneramsavgifter	17,7	17,8
S:a finansiella intäkter	79,5	88,3
Finansiella kostnader		
Aktieägartillskott		
Räntor	52,7	56,3
Leasing ränta		
Ränteswap	1,8	7,6
Ränta pensionsskuld	4,9	3,6
Orealiserad värdeförändring		
Övrigt	0,3	0,6
S:a finansiella kostnader	59,7	68,1
S:a Finansiellt netto	19,8	20,2

Not 10 Resultat enl Balanskravet	2018-04-30	2017-04-30
Resultat enligt resultaträkningen	105,2	101,6
Balanskravsjusteringar		
reduc av reavinster enl undantagsmöjl.	-2,0	-7,3
återföring reav enl undanmöjl		
återför reaförluster enl undanmöjlighet		
orealiserade förluster värdepapper		
återföring orealiserade förl värdepap		
Årets res efter balanskravsjust	103,2	94,3
Just synnerl skäl		
Användande av social fond	2,1	1,3
Balansresultat	105,3	95,6

Not 11 Nettoavinster	2018-04-30	2017-04-30
Reavinst maskiner/invent.		
Reaförlust maskiner/invent.		
Reavinst fastigheter	2,0	7,3
Reavinst finansiella anntillg		
Nettoavinster	2,0	7,3

Not 12 Försäljningar
Försäljningar har hittills under året skett enl följande: Finansiella AT 0 Mkr, Fastigheter 2,0 Mkr och mask/inv 0 Mkr.

Not 13 Förändring kapitalbindning	2018-04-30	2017-12-31	Förändr
Kortfristiga fordringar	347,9	341,5	-6,4
Förråd	0,9	0,9	0,0
Exploatering	83,3	91,0	7,7
Kortfristiga skulder	-931,0	-868,5	62,5
S:a kapitalbindning	-498,9	-435,1	63,8

Not 14 Upplåning	2018-04-30	2017-12-31	Förändr
Kortfr leasing	7,6	7,6	0,0
Kortfristiga lån	2 945,0	2 400,0	545,0
Långfristiga lån	4 989,6	5 534,9	-545,3
Långfrist Leasingskuld	11,8	11,8	0,0
Övr långfristiga skulder	2,0	2,1	-0,1
S:a Upplåning	7 956,0	7 956,4	-0,4

Not 15 Immateriella tillgångar	2018-04-30	2017-12-31
Ingående bokfört värde	6,8	3,0
Årets inköp	0,6	4,7
Omklassificeringar		1,3
Avskrivningar/nedskrivn	-0,5	-2,2
Bokfört värde	6,9	6,8

Not 16 Mark o byggnader inkl pågående	2018-04-30	2017-12-31
Verksamhetsfastigheter	44,1	45,8
Fastigheter för affärsverksamhet		
Publika fastigheter	1 033,2	1 046,2
Fastighet för annan verksamhet	27,9	28,2
Övriga fastigheter	0,0	0,0
Markreserv	73,1	77,9
Pågående nyanläggningar	94,7	85,4
S:a Mark o byggnader	1 273,0	1 283,5

Not 17 Maskiner, Inventarier inkl pågående	2018-04-30	2017-12-31
Ingående bokfört värde	167,5	150,0
Periodens anskaffningar	9,6	52,1
Periodens avskrivningar	-11,5	-32,6
Periodens nedskrivningar	-0,8	
Periodens reavinst/utrang/omklass.		-2,0
Bokfört värde	164,8	167,5

Not 18 Årets förändring av inventarier, fastigheter och anläggningar.	2018-04-30	2017-12-31
Ingående bokfört värde	1 451,0	1 311,0
Nettoinvesteringar	22,7	227,3
Utrangering/avyttring		-2,2
Omklassificeringar	-4,6	-1,8
Avskrivn/nedskrivningar	-31,3	-83,3
Övrig förändr		
Bokfört värde 2018-04-30	1 437,8	1 451,0

Not 19 Finansiella anläggningstillgångar	2018-04-30	2017-12-31
Södertälje kommuns Förv, AB	1392,4	1392,4
Glasberga Fastighets AB (antal 1.000 nom värde 100:-)	0,1	0,1
AB Vårljus (antal 2.555 nom värde 200:-)	0,5	0,5
Stockholmsreg Försäkr AB (antal 81 791 nom värde 100:-)	8,2	8,2
Andelar i Kommuninvest	82,6	79,7
Bostadsrätter	0,8	0,8
S:a Aktier andelar bostadsrätter	1 484,6	1 481,7
Långfristiga fordringar		
Fordran Söderenergi	461,7	535,2
Långfristig fordran Telgekonc	9 611,0	9 490,2
Summa långfristiga fordringar	10 072,7	10 025,4
Övrigt	29,7	29,8
S:a Långfristiga fordringar	10 102,4	10 055,2
S:a Finansiella anläggningstillgångar	11 587,0	11 536,9

Not 20 Fakturafordringar	2018-04-30	2017-12-31
Totalt fakturerat	168,9	534,6
Fakturafordringar	21,9	44,6
Därav förfallna	8,6	20,9
Nedskrivna kundfordringar har hittills under året belastat resultatet med 1,3 Mkr.		

Not 21 Övriga fordringar	2018-04-30	2017-12-31
Stats och landstingsbidragsfordr.		
Migrationsverket	13,9	
AMS	0,2	0,2
Särskilda statsbidrag	0,5	12,4
Periodicerade kommunalskatteinkomster, fastgh	27,0	19,9
EU-bidragsfordringar	8,5	7,3
S:a Stats och landstingsbidrags-fordringar	50,1	39,8
Övriga kortfristiga fordringar		
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	248,2	211,6
Mervärdeskatt	27,7	45,5
Övriga kortfristiga fordringar	0,0	0,0
S:a Övriga kortfristiga fordringar	275,9	257,1
S:a Övriga fordringar	326,0	296,9

Not 22 Likvida medel	2018-04-30	2017-12-31
Nordea, kreditlimit 450 Mkr	150,8	4,2
Swedbank		
SE-banken		
Kassor	0,3	0,3
S:a Likvida medel	151,1	4,5

Not 23 Summa Eget kapital	2018-04-30	2017-12-31
Ingående Eget kapital	4 079,5	3 651,0
Periodens resultat	105,2	428,5
Utgående Eget Kapital	4 184,7	4 079,5
Uppdelning av Eget kapital		
Social Fond	15,1	17,3
Bostadsfond	12,7	12,7
Övrigt Eget kapital	4 156,9	4 049,5
Utgående Eget Kapital	4 184,7	4 079,5
varav:		
Anläggningsskapital	7 485,1	6 917,7
Rörelsekapital	-3 300,4	-2 838,2

Not 24 Avsättningar: Pensioner och löneskatt	2018-04-30	2017-12-31
Ingående Pensionsavsättning	342,6	306,9
Pensionsutbetalningar		-10,5
Nyintjänad pension		37,2
Ränte-och basbeloppsuppräknig		8,2
Sänkn av diskoneringsräntan		
Förändring hittills/Övrigt	11,4	0,8
S:a avsatta pensioner	354,0	342,6
Pensavsättn fört.valda	30,5	24,4
Sänkning diskoneringsränta		
Årets förändring	1,5	6,1
S:a avsättn förtroendevalda	32,0	30,5
Ingående löneskattskuld	90,5	80,4
Sänkn av diskoneringsräntan		
Årets löneskattförändring	3,1	10,1
S:a avsatt löneskatt	93,6	90,5
S:a avsatta pensioner o löneskatt	479,6	463,6

Redovisning av pensionsförpliktelser har skett utifrån den blandade modellen. Beslut har tagits att den ind. delen ska ske med max% fr o m 1998. Därtill har löneskatt kostnadsbokförts Den individuella delen är redovisad under kortfristiga skulder. Löpande under året går det inte utläsa de olika förändringarna

Not 25 Långfristiga lån	2018-04-30	2017-12-31
Reverslån	27,1	577,8
Obligationslån	2 389,5	2 389,5
Obligationslån med real ränta	1 482,9	1 475,1
Överkurs obligationslån	11,4	13,8
Lån i utländsk valuta	1 078,7	1 078,7
S:a Långfristiga lån	4 989,6	5 534,9

Not 26 Långfristiga skulder	2018-04-30	2017-12-31
Div långfristiga skulder	2,0	2,1
S:a långfristiga skulder	2,0	2,1

Not 27 Kortfristiga lån	2018-04-30	2017-12-31
Nordea företagskredit (kreditlimit 450 Mkr)+bolagen		
Kortfristiga lån	2 645,0	2 400,0
Amortering tom 1 år framåt	300,0	
S:a Kortfristiga lån	2 945,0	2 400,0

Not 28 Kortfristiga skulder	2018-04-30	2017-12-31
Förutbetalda intäkter, upplupna kostnader	137,4	201,3
Leverantörsfakturor	124,5	143,4
Prelskatt, arbetsgivaravgifter	201,5	161,2
Skattekonto hos Skatteverket	3,8	3,7
Skatteskuld staten		
Retroaktiva löner	12,9	12,4
Semesterskuld (exkl PO)	181,0	119,2
Ej kompenserad övertid (exkl PO)	4,7	4,5
Upplupna pensioner	34,0	99,2
Upplupen löneskatt pensioner	8,3	24,1
Periodiserade räntekostnader	34,0	28,7
Statliga projektmedel	158,2	40,8
Flyktingbidrag	28,7	28,1
Övrigt	2,0	2,0
S:a Kortfristiga skulder	931,0	868,6
Semesterskuld inkl PO 251,9 Mkr, övertid inkl PO 6,5 Mkr.		

Not 29 Ställda panter och ansvarsförbindelser	2018-04-30	2017-12-31
Pensioner		
Beräknad pensionsskuld upparbetad tom 31/12 1997 Ingående balans	1 437,0	1 478,0
Sänkning av diskonteringsränta		
Årets förändring hittills (enl prognos)	-10,8	-41
Utgående beräknad avsättning	1 426,2	1 437,0
Ingående beräknad löneskatt	348,6	358,6
Sänkning av diskonteringsränta		
Årets förändring hittills	-2,6	-10
Utgående beräknad löneskatt	346,0	348,6
Ingående pensioner politiker ink löneskatt	13,9	16,3
Årets förändring hittills (enl prognos)	-2,1	-2,4
Utgående pensioner politiker ink löneskatt	11,8	13,9

13. Uppföljning nämnderna

13.1 Järna kommunaldelsnämnd

Resultat april - 1 800 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning

Järna kommunaldelsnämnd har per april 2018 ett totalt kommunbidrag på 137 mkr. Redovisningen av periodens resultat är ett underskott om 1,8 mkr. Prognosen för helåret är en budget i balans. Nettokostnaderna för nämnden på total nivå är per april 47 mkr jämfört med budgeten samma period på 46 mkr. Resultatet för nämnden per april blir således ett underskott på 1,8 mkr. Förskoleverksamheten (-1,9 mkr), fritidsverksamheten (-0,2 mkr) och idrottsverksamheten (-0,3 mkr) under nämndens ansvar har en budgetavvikelse med det högsta negativa utfallet. Årsprognosen för förskolan visar ett underskott på 0,2 mkr samtidigt som den övriga verksamheten visar ett överskott på 0,2 mkr. Årsprognosen för nämnden beräknas därmed till ett nollresultat.

Nettokostnadsutvecklingen för nämnden har minskat med 2,5 % i jämförelse med perioden föregående år och i absoluta tal är det 1,2 mkr. Den verksamhet som ökat mest i absoluta tal jämfört med föregående år är förskolan på 1,8 mkr (13,0 %) samtidigt som grundskolan minskat med 3,1 mkr (-11,1 %).

Järna kommunaldelsnämndens KF/KS investeringsram för den tekniska verksamheten är 10 mkr. Anslaget kommer inte att förbrukas under året. I samband med inspel till Mål och budget 2019-2021 har kontoret lämnat in ett önskemål om att flytta fram årets anslag till åren 2019 och 2020, med 5 mkr per år.

Kontoret föreslår att Järna kommunaldelsnämnden ansöker om 2390 tkr av kommunstyrelsens markeringsbelopp som avser arbete med GC-vägar i hela kommunen och om 286 tkr av markeringsbelopp som avser trygghet, trafiksäkerhet och miljö i kommundelarna.

Kultur- och fritidsverksamheten har inkommit med ansökan om investeringsbehov på 150 tkr för inköp av utrustning och möbler till Futurums tillgänglighetsanpassade lokaler. Kontoret föreslår därför att kultur- och fritidsverksamheten i anspråk de medel som finns ofördelade i nämndens investeringsram om 150 tkr.

Den tekniska verksamheten har fått 1,8 mkr av nämndens investeringsram. Kontorets bedömning är att det behövs ytterligare 1 mkr för att kunna genomföra de nödvändiga åtgärderna inom beläggningsunderhåll. Kontoret föreslår därför att tekniska verksamheten får ta i anspråk de medel som finns ofördelade i nämndens investeringsram 200 tkr, samt att nämnden ansöker om höjning av ramen med resterande belopp 800 tkr.

Merparten av särskilda uppdrag/åtgärder/satsningar är påbörjade, ett fåtal planeras till hösten och uppdraget om att öka flickors deltagande på fritidsgården är inte jämförbart, då fjolårets mätningar inte varit tillförlitliga.

13.2 Hölö-Mörkö kommunaldelsnämnd

Resultat april - 500 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning

Hölö-Mörkö kommunaldelsnämnd har per april 2018 ett totalt kommunbidrag på 73 mkr. Redovisningen av periodens resultat är ett underskott om 0,5 mkr. Prognosen för helåret är en budget i balans. Nettokostnaderna för nämnden på total nivå är per april 24,8 mkr jämfört med budgeten samma period på 18 mkr. Resultatet för nämnden per april blir således ett underskott på 0,5 mkr. Den pedagogiska verksamheten (-0,8 mkr) och kyrkskolan (-4 tkr) under nämndens ansvar har budgetavvikelsen ett negativt utfall. Årsprognosen för nämnden beräknas till ett nollresultat.

Nettokostnadsutvecklingen för nämnden har minskat med 6,3 % i jämförelse med perioden föregående år och i absoluta tal är det 1,7 mkr. Den enda verksamheten som ökat i jämförelse med föregående år är utomhusidrottens

nettokostnader med 70 tkr (4,9 %) samtidigt som resterande verksamheter minskat sina nettokostnader, främst grundskolan i absoluta tal med 0,9 mkr (-5,8 %).

Kontoret föreslår att Hölö-Mörkö kommunalnämnd ansöker om 750 tkr av kommunstyrelsens markeringsbelopp som avser arbete med GC-vägar i hela kommunen och om 394 tkr av markeringsbelopp som avser trygghet, trafiksäkerhet och miljö i kommundelarna.

Den tekniska verksamheten har fått 400 tkr av nämndens reinvesteringsram. Kontorets bedömning är att det behövs ytterligare 100 tkr för att kunna genomföra de nödvändiga åtgärderna inom beläggningsunderhåll. Kontoret föreslår därför att tekniska verksamheten får använda 100 tkr av de ofördelade medel som finns i nämndens reinvesteringsram.

Merparten de särskilda uppdragen/åtgärder och satsningarna är påbörjade. Av de som ej är påbörjade kommer två att påbörjas under hösten vilka är Utredning gällande möjligheten att ordna med en annan entré till biblioteket och It-verkstäder på fritidsgården.

13.3 Vårdinge-Mölbo kommunalnämnd

Resultat april - 17 tkr

Helårsprognos 80 tkr

Nämndens sammanfattning

Vårdinge-Mölbo kommunalnämnd har per april 2018 ett totalt kommunbidrag på 35 mkr. Redovisningen av periodens resultat är ett underskott om 17 tkr. Prognosen för helåret är ett överskott med 80 tkr som härleds till den övriga verksamheten. Nettokostnaderna för nämnden på total nivå är per april 11,7 mkr jämfört med budgeten samma period på 11,6 mkr. Resultatet för nämnden per april blir således ett underskott på 17 tkr. För samtliga verksamheter förutom den övriga verksamheten under nämndens ansvar har en budgetavvikelse med ett negativt utfall. Årsprognosen för produktionsköket visar ett underskott på -220 tkr samtidigt som den övriga verksamheten beräknas till ett överskott på 0,3 mkr som då ger en årsprognos på +80 tkr.

Nettokostnadsutvecklingen för nämnden har minskat med 3,5 % i jämförelse med perioden föregående år och i absoluta tal är det 428 tkr. Förskolan och kostverksamheten har i absoluta tal ökat mest i nettokostnader med 196 tkr (5,2 %) respektive 128 tkr(914,3 %). Samtidigt har grundskolans nettokostnader minskat med 686 tkr (-9,9 %).

Kontoret föreslår att Vårdinge-Mölbo kommunalnämnden ansöker om 170 tkr av kommunstyrelsens markeringsbelopp som avser arbete med trygghet, trafiksäkerhet och miljö i kommundelarna.

Den tekniska verksamheten har fått 300 tkr av nämndens investeringsram. Kontorets bedömning är att det behövs ytterligare 200 tkr för att kunna genomföra de nödvändiga åtgärderna inom beläggningsunderhåll. Kontoret föreslår därför att tekniska verksamheten får använda de 200 tkr som finns ofördelade i nämndens investeringsram.

Merparten av insatserna är påbörjade. Uppdraget om Arbete med kemikalieplanen har initierats på förskolor och skolor är ej påbörjat på grund av att styrdokumentet är under framtagande. Av de av de avklarade uppdragen är ett Förstudie för idrottshall, som nämnden godkände i mars.

13.4 Enhörna kommunalnämnd

Resultat april - 1 500 tkr

Helårsprognos - 300 tkr

Nämndens sammanfattning

Enhörna kommunalnämnd har per april 2018 ett totalt kommunbidrag på 54 mkr. Redovisningen av periodens resultat är ett underskott om 1,5 mkr. Nettokostnaderna för nämnden på total nivå är per april 19,5 mkr jämfört med budgeten samma period på 18 mkr. Resultatet för nämnden per april blir således ett underskott på 1,5 mkr. För samtliga verksamheter under nämndens ansvar har budgetavvikelsen ett negativt utfall. Årsprognosen för nämnden beräknas till ett underskott på 0,3 mkr som hänvisas i sin helhet till förskoleverksamheten. En åtgärdsplan kommer att tas fram för att eliminera underskottet för att få en budget i balans.

Nettokostnadsutvecklingen för nämnden har ökat med 3,9 % i jämförelse med perioden föregående år och i absoluta tal är det 741 tkr. Förskolan har ökat med 566 tkr (8,2 %) i jämförelse med föregående år samtidigt som grundskolans nettokostnader minskat med 272 tkr (-2,5 %).

Enhörna kommunalnämndens KF/KS investeringsram på 1 mkr bedöms vara oförbrukat vid årets slut, då det inte finns någon detaljplan för den nya vägen.

Kontoret föreslår att Enhörnakommunalnämnd ansöker om 790 tkr av kommunstyrelsens markeringsbelopp som avser arbete med GC-vägar i hela kommunen och om 150 tkr av markeringsbelopp som avser trygghet, säkerhet och miljö i kommundelarna.

Enhörna kommunalnämnd har beviljats 800 tkr i reinvesteringsmedel 2018. Av dessa har nämnden per april beslutat om 670 tkr. Kvar att fördela för nämndens investeringsmedel är 130 tkr.

Den tekniska verksamheten har fått 300 tkr av nämndens reinvesteringsram. Kontorets bedömning är att det behövs ytterligare 200 tkr för att kunna genomföra de nödvändiga åtgärderna inom beläggningsunderhåll. Kontoret föreslår därför att tekniska verksamheten får ta i anspråk de medel som finns ofördelade i nämndens investeringsram 130 tkr samt att nämnden ansöker om höjning av ramen med resterande belopp 70 tkr.

Merparten av insatserna är påbörjade. Av de som ej är påbörjade kommer ett att påbörjas under hösten (Anläggning av platser för spontanidrott och idrottsplatser). Uppdraget om Arbete med kemikalieplanen har initierats på förskolor och skolor är ej påbörjat på grund av att styrdokumentet är under framtagande.

13.5 Arbetslivsnämnden

Resultat april 9 425 tkr

Helårsprognos 14 500 tkr

Nämndens sammanfattning

Nämnden har för perioden en positiv budgetavvikelse på 9,4 mnkr. Resultatet kommer av vuxenutbildningsverksamheten (5,3 mnkr) och arbetsmarknadsverksamheten (6,5 mnkr) medan förvaltningsövergripande administration bestående av arbetslivskontorets stab för perioden har ett underskott om nästan 2 mnkr.

Vuxenutbildningens överskott för perioden består till största del av vakanta tjänster samt mindre köp av utbildningar än budgeterat. Det pågår en omorganisation inom verksamhetsområdet arbetsmarknadsåtgärder då framgångsrika delar av ESF-projektet MAP2020 ska implementeras i verksamheten. Personal som tillhör projektet har tillfälligt anställts på Arbetslivskontorets stab i väntan på att den nya organisationen inom arbetsmarknadsenheten är på plats. Detta har medfört ett överskott på verksamhetsområdet arbetsmarknadsåtgärder och ett underskott på förvaltningsövergripande administration.

Årsprognosen är ett positivt resultat om 14,5 mnkr, varav Vuxenutbildningens överskott beräknas till 10 mnkr. Kontoren har fått i uppdrag att ta fram en plan för omfördelning av budget. Huvudinriktningen i denna plan är att överskottet ska nyttjas för insatser. Föreslagna insatser ska ha fokus på att bidra till kompetensförsörjningen till bristyrken inom den regionala arbetsmarknaden och/eller egen försörjning. Förslagen ska presenteras för nämnden i ett eget ärende i samband med denna delårsrapport. Genom dessa insatser kan överskottet minska men det är än inte klarlagt hur stora effekter detta kommer få. Text

13.6 Omsorgsnämnden

Resultat april 15 845 tkr

Helårsprognos 20 900 tkr

Nämndens sammanfattning

Omsorgsnämndens ram förändrades efter beslutet i Mål och Budget 2018 totalt med + 19,5 mnkr och uppgår till 741,1 mnkr per 30 april. Budgetjusteringen är en följd av ökade standardkostnader och minskade volymer inom verksamhetsområdet LSS.

Omsorgsnämndens resultat per 30 april är +15,8 mnkr. De största avvikelserna finns inom bostad med särskild service enligt LSS och personlig assistans på grund av intäkter från Migrationsverket samt inom ordinärt boende enligt SoL på grund av minskade behov och lägre utföringsgrad än budgeterat.

Prognosen är totalt ett överskott om 20,9 mnkr. I det prognostiserade överskottet räknas med att medel avsatta för oförutsedda händelser inte används i sin helhet under året. Största prognosticerade underskottet finns inom verksamheterna personligt assistans, daglig verksamhet och särskilt boende enligt SoL. Största prognosticerade överskottet finns inom verksamhetsområdet ordinärt boende enligt SoL.

Nettokostnader för nämnden uppgår till 231,2 mnkr vilket är lägre än samma period både 2017 och 2016. Lägre behov inom främst verksamhetsområdet SoL ordinärt boende, personlig assistans enligt LSS och korttidshem/korttidstillsyn är förklaringen för förändringen. Nettokostnadsutvecklingen påverkas också av återsökta statsbidragsintäkter från Migrationsverket.

Nämnden har totalt 8,9 mnkr investeringsmedel under 2018. Under perioden januari – april användes 50 tkr av dessa medel. Resterande medel är under planering och nämnden räknar med att hela investeringsutrymmet nyttjas under året.

Omsorgsnämnden har särskilda uppdrag inom målområdet Södertäljes medborgare.

- Handlingsplan mot våld i nära relationer: pågår utbildningar till samtliga chefer inom nämnden. Satsningen avrapporteras i bokslutet
- Projekt hållbar omsorg: projektet är i avslutningsfas och avrapporteras i augusti.
- Nationell brukarundersökning genomförs i kommunal och privat verksamhet: uppdraget genomförs i september, oktober och redovisas i bokslutet.
- Verksamhetsuppföljning av daglig verksamhet i kommunal och extern regi, samt personlig assistans i kommunal regi enligt nämndens plan genomförs hösten 2018 och redovisas i bokslutet.

13.7 Socialnämnden

Resultat april	6 998 tkr
Helårsprognos	0 tkr

Nämndens sammanfattning

Socialnämnden redovisar en budgetavvikelse för perioden med +7,0 mnkr. Nämnden har dels avsatta medel för riktade satsningar under året (2 mkr för perioden) samt fått statsbidragsintäkter från Migrationsverket som avser tidigare års kostnader (8 mkr). Ett mer rättvisande resultat är därmed ett underskott på -3 mnkr.

Nämnden har för perioden högre kostnader än budgeterat motsvarande +3,1 mnkr. Det beror främst på högre kostnader för köp av externa placeringar som har en negativ avvikelse mot budget. Det är främst inom barn och ungdom och socialpsykiatri som kostnaderna ökat på grund av ökade behov. Även snittkostnaden per dygn är högre. Det är i huvudsak komplexitet och vårdbehov hos brukarna, som gör att snittpriset ökar. Inom vuxenvården placeras fler i extern regi då det är fullt i kommunens interna boenden, delvis på grund av att brukare som skulle ha möjlighet att klara ett eget boende, blir kvar längre än nödvändigt på grund av brist på sociala kontrakt. Verksamheterna arbetar sedan 2017 med riktade insatser för att minska antalet placeringar inom områdena.

Positivt för nämnden är att kostnaden för utbetalt bistånd har varit på en lägre nivå jämfört med budget och har en positiv avvikelse med 4,1 mnkr för januari-april.

Med anledning av att socialnämnden har fått statsbidragsintäkter från Migrationsverket med 8 mnkr som härrör till 2015-2017, så avviker intäkterna positivt mot budget för perioden med +10,2 mnkr.

Socialnämndens nettokostnader har totalt minskat med -6,9 mnkr jämfört med föregående år. Det är främst utbetalt bistånd som är lägre. Även köp av externa placeringar har minskat jämfört med 2017 och anledning är att färre ensamkommande barn finns placerade i dyrare konsulentstödda familje- och jourhem jämfört med föregående år. Verksamheterna använde sig även av mer inhyrd personal under början av 2017 vilket inneburit att kostnaden

minskat i år. Intäkterna har ökat något då nämnden erhållit mer statsbidragsintäkter från Migrationsverket än föregående år.

Prognosen på helår är en budget i balans. Försörjningsstöd redovisar en positiv prognos med 6,6 mnkr, främst med anledning av lägre kostnader för utbetalt bistånd men även ett visst överskott i personalbudgeten. Särskilt riktade insatser – ensamkommande barn har fått statsbidragsintäkter med 8 mnkr, för återsökta kostnader från tidigare år. Det ger verksamheten en positiv prognos med 4,0 mnkr, trots kostnader under året för myndighetsutövning och ensamkommande barn över 18 år som är i en asylprocess, som nämnden inte får återsöka från Migrationsverket. Även staben redovisar en prognos med +3,9 mnkr, då alla medel för särskilda satsningar inte kommer att förbrukas under året. Prognosen försämras då både barn och ungdom (-5,4 mnkr), vuxen socialpsykiatri (-8,1 mnkr) och missbruk (-1,0 mnkr) redovisar negativa prognoser på grund av högre kostnader för externa placeringar än budget. Socialnämnden fick 6 mnkr i extra tillskott inför 2018 för att utveckla arbetsprocesser inom försörjningsstöd med fokus på barn (3 mnkr) och för att ytterligare stärka det trygghetsskapande och förebyggande arbetet inom barn och ungdom (3 mnkr). Planering av aktiviteter pågår men alla medel kommer inte hinna förbrukas under året.

Att socialnämnden redovisar en budget i balans på helår beror främst på att verksamheterna inte har tidmässig möjlighet att förbruka alla medel som tilldelats nämnden för särskilda satsningar om 6,0 mnkr. Det innebär att nämnden behöver fortsätta det stora effektiviseringsarbete som påbörjades 2016 för att komma tillrätta med de höga kostnaderna för externa placeringar och utbetalt bistånd. Det innebär bland annat förebyggande verksamhet och tidiga insatser i öppenvård men även förbättrade arbetssätt, fokus på klienttid och genomförandeplaner. Hela individ- och familjeomsorgen arbetar med att åstadkomma ett tydligare helhetsperspektiv och utveckla en bättre samverkan inom nämnden för samordningsvinster.

Kommunen behöver arbeta för nya former kring sociala kontrakt för att få flödet i bostadskedjan att fungera och på så sätt minska kostnaderna för externa placeringar. I dag blir brukare och klienter inom socialnämndens verksamheter kvar i kommunens olika interna boenden, trots att de skulle klara ett eget boende. Det innebär även att kostnaderna för institutionsvård och tillfälliga boenden ökar. Det finns i dag många platser i kommunens boenden i egen regi som skulle kunna frigöras och därmed möjliggöra hemtagning av brukare som idag placerats externt. Det finns även brukare placerade i extern regi som idag står i kö till sociala kontrakt.

Socialnämnden har ingen budget för verksamhetslokaler under budgetperioden. Det finns 200 tkr för verksamhetsanpassning i KS/KF investeringsram och ytterligare 200 tkr i Södertäljelyftet är in-tecknat och kommer att användas under året. Nämndinvesteringar uppgår för budgetåret till 700 tkr.

Utifrån de målområden som finns angivna i mål & budget 2018-2020 har socialnämnden olika uppdrag. Här följer en sammanställning av status kring de olika uppdragen:

- Folkhälsoprogrammet – generellt föräldrastöd – ej påbörjat
- Handlingsplan mot våld i nära relation – de flesta uppdragen är påbörjade och några är genomförda
- Stävande av fusk och bedrägeri – ett uppdrag är genomfört, fem pågår och två är ej påbörjade

13.8 Äldreomsorgsnämnden

Resultat april 4 489 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning

Resultatet för perioden är negativt med -4,5 mnkr. Området gemensamt, som består av kostnader för administration, bemanningsservice, bostadsanpassning och hälso- och sjukvårdsinsatser, har ett positivt resultat jämfört med budget med +6,6 mnkr. Hemtjänsten redovisar ett negativt resultat för perioden med -6,8 mnkr. Hemtjänsten i egen regi visar ett negativt resultat på -23,3 mnkr. Anledningen är att verksamheten inte bedrivs tillräckligt effektivt. Korttidsvården redovisar ett negativt resultat för perioden med -3,3 mnkr på grund av högre volym än budgeterat hos externa aktörer. Dagverksamheten, som består av dagverksamhet och turbundna resor, redovisar ett överskott för perioden på +2,6 mnkr. Orsaken är framförallt billigare turbundna resor. Vård- och omsorgsboende redovisar ett underskott på -4,3 mnkr för perioden till följd av att volymerna i extern regi är högre än budgeterat.

Prognosen på helår är en budget i balans. Området gemensamt prognostiserar ett överskott på +10,8 mnkr. Överskottet beräknas komma från att avsätta medel för oförutsedda händelser samt medel för personalutveckling inte förbrukas till fullo. Prognosen för hemtjänsten är ett negativt resultat på totalt -7,3 mnkr. I budgeten för hemtjänsten finns en extrapott för oförutsedda händelser som inte beräknas användas och påverkar således prognosen med +33,1 mnkr medan verksamheten i den egna regin prognostiserar ett underskott på -46,4 mnkr. Bättre schemaläggning för att minska behovet av vikarier samt för att utnyttja medarbetarnas tid effektivare är en del av de åtgärder man arbetar med för att bli en effektivare hemtjänstorganisation. Prognosen för korttidsvården är ett underskott på -5,8 mnkr på grund av volymökning i extern regi. Prognosen för dagverksamheten är ett överskott på +3,3 mnkr. Prognosen för vård- och omsorgsboendena är ett underskott på -2,0 mnkr. Anledningen är att volymerna förväntas öka efter att Björkmossen färdigställts. Prognosen är förenat med stor osäkerhet, då det finns stora utmaningar i verksamheten. Kontoret följer löpande effekterna av åtgärderna och vidtar extra åtgärder om de planerade effekterna uteblir.

Nettokostnaderna för perioden har ökat med 27,8 mnkr. Nettokostnaderna för området gemensamt har ökat med -2,1 mnkr, vilket motsvarar 8 procent. Det beror främst på ökade kostnader för bemanningstjänster medan kostnaderna för bostadsanpassningen har minskat mot föregående år. Nettokostnaderna för hemtjänsten har ökat med -9,7 mnkr, vilket är 16 procent. Anledningen är främst ökade kostnader i egen regi. Bakgrunden är att kommunen från och med 1 dec 2017 ökade den egna regins andel från 55 till 70 procent. Nettokostnaderna för korttidsvården har ökat med -3,3 mnkr. Anledningen är att volymerna har ökat, framförallt i extern regi. Nettokostnaderna för vård- och omsorgsboende har ökat med 11,5 mnkr, vilket motsvarar 11 procent. Ökade personalkostnader, Wjibackens utökande med 9 platser under föregående år, tillfällig personalökning finansierad av bemanningsbidrag från Socialstyrelsen samt ökade volymerna med 26 platser är huvudorsakerna bakom

Projektet Morgondagens hemtjänst är avslutad och resultat redovisas till kommunstyrelsen under juni månad. Övriga uppdrag är pågående.

Under året kommer ett nytt vård- och omsorgsboende att öppnas i Björkmossen. Mariekällgårdens hemtjänst samt Kryddans dagverksamhet byter under året lokal och ombyggnationen av Mariekällgårdens kök beräknas bli klart i december 2018. Det finns totalt 9,5 mnkr i investeringsmedel fördelat på KS/KF investeringar (5,1 mnkr), nämndsinvesterings (2,2 mnkr) och Södertälje lyftet (2,2 mnkr). Inga medel är förbrukade, men det finns planer på att använda merparten av dessa medel under resten av året. I delårsbokslut 2 2017 bad nämnden KS och KF beakta Mariekällgårdens ombyggnations försening och förändring av belopp i mål och budget 2018-2020. Kostnaden för ombyggnationen beaktades, men inte KS/KF investeringsmedel för inventarier. Nämnden föreslås äska medel för inventarier i samband med ombyggnationen av Mariekällgårdens kök med totalt 0,3 mnkr för 2018.

13.9 Överförmyndarnämnden

Resultat april 802 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning

Resultatet per sista april är ett överskott på 802 tkr. Prognosen för 2018 är i nuläget ett nollresultat med viss osäkerhet när det gäller kostnader och intäkter för ensamkommande.

13.10 Utbildningsnämnden

Resultat april -13 100 tkr

Helårsprognos 5 900 tkr

Nämndens sammanfattning

Budgetramen för Utbildningsnämnden 2018 är 2 167,5 mnkr. Ramen är till 86 procent volymbaserad och justeras två gånger per år utifrån barn- och elevförändringar. Vårterminens justering är gjord och ramen utökades med 18,3 mnkr. Resterande del av budgetramen, 14 procent, finansierar hyreskostnader, vissa centrala stödfunktioner och administration. Resultatet till och med april är ett underskott på 13,1 mnkr vilket är en förbättring med 6,8 mnkr jämfört med föregående år. Den upparbetade semesterskulden försämrar resultatet med 47,1 tkr. För övriga kostnadsposter redovisas överskott för perioden förutom för hyreskostnader där det finns en avvikelse.

Verksamheterna är återhållsamma med ekonomin fram till höstens barn- och elevavstämning. När den slutliga budgetramen är fastställd avgörs om det är möjligt att göra satsningar inför det nya läsåret.

Prognosen per april till årets slut är ett överskott på 5,9 mnkr. Två gymnasieskolor prognostiserar stora underskott. Underskott beräknas även på köp av externa skolplaceringar för grundsärelever. Nämnden belastas även med kostnader som inte är budgeterade, 3,0 mnkr för merkostnader i samband med övergång till ny leverantör för skolskjuts, 1,3 mnkr för utredningskostnader för avbrutet projekt utbyggnad av Årsbokens förskola, städ och driftkostnader på cirka 1,0 mnkr för Pershagenhallen och Viksbergshallen som ska betalas till Kultur- och fridsnämnden samt en ersättning till Tom Tit på 0,85 mnkr för fri entréavgift för samtliga elever. Överskott beräknas på intäktssidan för statsbidrag och barnomsorgsavgifter. Grundskolorna har beslutat om åtgärdsplaner som förbättrar prognosen med cirka 6 mnkr. Minskade lönekostnader beroende på vakanser bidrar till överskott. En osäkerhetsfaktor i prognosen är att löneavtalen för pedagogisk personal inte är klara.

Eftersom budgeten för verksamheterna är volymbaserad pågår ett ständigt arbete med att anpassa kostnaderna till den verksamhet som bedrivs. Befaras underskott upprättas genast en åtgärdsplan.

Sammantaget för nämnden redovisas en ökad nettokostnad på 3 procent jämfört med 2017. Det är något mer än skillnaden mellan 2016 och 2017 som var 2 procent. Förutom löneökningar och löneglidning har Utbildningsnämnden tagit över kostnaderna för skolskjuts, 8,2 mnkr, från kommundelsnämnderna vilket bidrar till en ökad nettokostnad. Inom grundskolan och gymnasiet söker allt fler elever till friskolor. I och med Internationella Engelska skolans start sökte över 300 grundskoleelever dit. Kostnaden per barn och elev som söker till andra skolor än kommunens egna innebär en ökad kostnad för utbildningsnämnden då elevpeng kompletteras med lokalbidrag och overheadkostnader. Grundskoleverksamhetens nettokostnadsökning är den som mest påverkar att nämnden har en ökad nettokostnad till 2018 jämfört med mellan 2017 och 2016. Övriga verksamheter har en normal kostnadsutveckling utifrån löneökningar och löneglidning. De verksamheter som minskat i volym, gymnasieverksamheten och särskoleverksamheten, redovisar också en nettokostnadsminskning. Administrationens och övriga verksamheters minskade nettokostnader beror dels på att en översyn av tjänsternas utformning gjorts inom modersmålsverksamheten som inneburit effektiviseringar och dels på vakanta tjänster inom de centrala verksamheterna.

13.11 Kultur och fritidsnämnden

Resultat april	-4 900 tkr
Helårsprognos	0 tkr

Nämndens sammanfattning

Kultur- och fritidsnämnden redovisar ett underskott på 4,9 mkr per april. Underskottet beror på att bidrag till verksamheter inte har periodiserats, som exempel har föreningsbidragen för sex månader betalats ut i sin helhet i mars. Statsbidrag för lovpengar har bokförts motsvarande de kostnader som hittills uppstått. Nettokostnaderna har ökat med 5,0 % jämfört med samma period föregående år. Ökningen beror huvudsakligen på de satsningar som gjorts inom Ung Fritid och för Hovsjö bibliotek. Årsprognosen för kultur- och fritidsnämnden är noll.

GF-hallen är två månader försenad på grund av markarbeten och beräknas klart i november 2019. Projektet Södertälje IP pågår men på grund av senarelagd start förskjuts färdigställandet till den 1 juli 2019. Planerade uppdrag ligger inom målen för "Södertäljes medborgare", "Attraktiva Södertälje" och "God ekonomi och effektiv organisation". Merparten av uppdragen pågår, några är klara och alla beräknas komma att genomföras under året enligt plan.

13.12 Stadsbyggnadsnämnden

Resultat april -254 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning Budgetuppföljning och helårsprognos

Stadsbyggnadsnämndens ekonomiska resultat i delårsbokslutet blev ett resultat på - 254 tkr (- 1 505 tkr, 2017). Underskottet förklaras av att nämnden ännu inte fått kompensation för kapitalkostnader samt att det finns variation mellan enheternas resultat.

Nettokostnaderna har minskat med 28 %. Minskningen förklaras av att nämnden hade under 2017 fått extra medel i form av välfärdsmedel och byggbonus. Under 2018 är endast välfärdsmedlen redovisade per sista april. Byggbonusmedel kommer att läggas in i maj.

Nämndens verksamheter är budgeterade att finansieras till 83 % av externa intäkter och till 17 % av kommunbidrag. Därför påverkas nettokostnaden både av intäkter och kostnader och hur de utvecklas. Per sista april ligger intäktfinansieringen på 81 % (72 %, 2017).

Kontorets bedömning är att nämnden kommer att landa på ett 0-resultat på årsbasis.

Investeringar

Nämnden har inga investeringsanslag i år.

Kontoret har dock identifierat investeringsbehov, dels ett ärendehanteringssystem för Bygglovsenheten (800 tkr) och dels införande av e-tjänster (400 tkr), där det i år är aktuellt med att införa digitala signaturer för enheten Geografisk information.

Kontoret föreslår att nämnden ansöker om KS/KF investeringsmedel om 1 200 tkr för att genomföra investeringar i e-tjänster och digitala signaturer.

13.13 Miljönämnden

Resultat april - 33 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning Driftsredovisning och nämndens helårsprognos

Miljönämndens resultat per den 30 april 2018 är -33 tkr. Det samlade resultatet inrymmer större både plus- och minusresultat för olika verksamheter. Resultaten beror i sin tur på avvikelser i både intäkter och kostnader på olika sätt inom verksamheterna. Avvikelserna beror mycket på att intäkter och kostnader fördelas ojämnt över året, och förväntas jämnas ut sig senare. Helårsprognosen för samtliga verksamheter är ett nollresultat.

Miljökontorets byte av verksamhetssystem i början av mars 2018 har sänkt delårsresultatet genom att avgiftsintäkter blivit försenade samtidigt som utbildningskostnader har fallit ut i klump redan i början av året.

Nettokostnaden per april har sammantaget ökat med 16 procent mellan 2017 och 2018. Intäktfinansieringen sett över hela nämndens verksamhet ökade från 53 procent år 2016 till 59 procent 2017, och minskade till 56 procent per april 2018. Stora delar av förändringen i nettokostnad förklaras av de tillfälliga variationerna i intäkter och kostnader under perioderna. Det är därför svårt att urskilja vad som eventuellt är långsiktigt bestående förändringar.

Investeringar

Den nämndsinvestering i nytt verksamhetssystem som budgeterades till 2017 blev framflyttad till 2018. Miljönämnden tilldelades från början inte någon investeringsram i Mål och Budget 2018-2020, men har tilldelats en utökad investeringsram för 2018 om 1 300 tkr i nämndsinvestering för att genomföra köpet av nytt verksamhetssystem. Investeringen har påbörjats och har ett ackumulerat utfall på 289 tkr för perioden. Prognosen för hela investeringen är 1300 tkr under 2018.

Miljönämnden har inga investeringar beslutade av KS/KF, inga projekt om verksamhetslokaler samt inga projekt inom Södertäljelyftet.

Särskilda uppdrag

Miljönämnden har inga särskilda uppdrag eller satsningar utpekade i Mål och Budget 2018-2022. Nämnden har tagit upp sju egna uppdrag i sin verksamhetsplan. Dessa rör att färdigställa naturdatabasen, påbörja etapp 2 av biotopdatabasen, utveckla minimätningar, färdigställa guideboken till Södertäljes natur, samt att bereda vattenplanen, skogspolicy och en faunapolicy för beslut.

13.14 Tekniska nämnden

Resultat april -254 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning

Tekniska nämndens resultat per 30 april blev ett underskott på 3,9 mkr. Det negativa resultatet förklaras främst med höga kostnader för vinterväghållning.

Nämndens nettokostnader första tertiet är 8,9 mkr högre än föregående år. Ökningen beror på kostnadsökning med 17 procent jämfört med förra året som är en följd av den hårda vintern.

Helårsprognosen för tekniska nämnden är 0.

Investeringar

Tekniska nämnden, Södertälje City i Samverkan och kommunens exploateringsverksamhet har en gemensam KS/KF-beslutad investeringsram på 75 mkr. Första tertiet förbrukades 11,1 mkr. I samband med uppföljning har kontoret identifierat behov av budgetrevidering och – utökning.

Kontoret föreslår att nämnden ansöker om revidering och utökning av KS/KF investeringsramen med 27 mkr.

KS/KF TN (tkr)	Budget 2018	Ändring 2018
Almnäs vägar	5 000	10 000
Exploateringsinvesteringar	6 000	35 000
Trygghet, trafiksäkerhet och miljö	4 000	5 000
Farstanäs camping, Nästappa VA	8 000	500
Verksamhetsanpassning av stadshuset	1 000	500
Oförändrade investeringar	51 000	51 000
Summa KS/KF TN	75 000	102 000

Av TN:s egen investeringsram på 53,5 mkr har 1,8 mkr förbrukats. I samband med uppföljning har kontoret identifierat behov av budgetrevidering.

Kontoret föreslår att nämnden godkänner de föreslagna ändringarna i nämndinvesteringsbudgeten.

I Mål & Budget 2018-2020 beslutades om ett markeringsbelopp på 17,5 mkr som avser investeringar i GC-vägar i hela kommunen. Anslaget fördelas mellan Tekniska nämnden och Kommunstyrelsen utifrån de behov som finns under 2018.

Kontoret föreslår att nämnden ansöker om 13,57 mkr av markeringsbeloppet för GC-vägar.

I Mål & Budget 2018-2020 beslutades om ett markeringsbelopp på 10 mkr som avser investeringar i väganslutningar till nya byggnationer i hela kommunen.

Kontoret föreslår att nämnden ansöker om 0,2 mkr av markeringsbeloppet för väganslutningar till färdigställande av Viksbergsvägen.

Tekniska nämnden har en investeringsram på 14,3 mkr från Södertäljelyftet.

Kontoret föreslår att nämnden godkänner revidering av Södertäljelyftets investeringsbudget.

13.15 Kommunstyrelsen

Resultat april 4 226 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning

Driftredovisning och nämndens helårsprognos

Prognosen per april är ett nollresultat. Resultatet för kommunstyrelsen per sista april är ett överskott på 4,2 mkr. Överskottet per april beror huvudsakligen på anslagen för digitalisering och förbättrad äldreomsorg som inte ligger i fas med beslutat kommunbidrag.

Nettokostnadsökningen mellan april 2017 och april 2018 är 10,2 procent varav kommunstyrelsens kontor svarar för 12,3 procent och politisk ledning 3,1 procent. Beslutat kommunbidrag per april har ökat med 9,6 mkr eller 8,3 procent varav 6 mkr avser digitalisering och förbättrad äldreomsorg.

Investeringar

Kommunstyrelsen har en total investeringsram på 50,8 mkr, exklusive centrala poster. 1,9 mkr avser de egna nämndsinvesteringarna. Prognosen för KS/KF-investeringar och nämndsinvesteringar är enligt budget. Största delen av KS/KF-investeringarna är uppgradering av IT-miljön och inköp av nya datorer.

Särskilda uppdrag/åtgärder/satsningar

De uppdrag som ligger i kommunstyrelsens verksamhetsplan ska avrapporteras. Status på kommunstyrelsens uppdrag är att de är enligt tidplan.

13.16 Revisionen

Resultat april 332 tkr

Helårsprognos 0 tkr

Nämndens sammanfattning

Revisionens resultat per sista april är ett överskott på 332 tkr. Förklaringen till det positiva resultatet är att det finns pågående utredningar som ännu inte har fakturerats.

Kostnadsutvecklingen jämfört med april 2017 är 17,8 procent att jämföras med kommunbidraget som har ökat med 20 procent.

14. Ordlista och begreppsförklaringar

Anläggningstillgång

Anläggningstillgångar är tillgångar avsedda att stadigvarande brukas så som exempelvis mark, byggnader, maskiner och inventarier.

Avskrivning

Avskrivningar är kostnadsfördelning av en anskaffad tillgång under dess ekonomiska livslängd.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen använt sitt kapital i anläggnings- och omsättningstillgångar respektive hur kapitalet anskaffats, långfristiga och kortfristiga skulder samt eget kapital.

Derivatinstrument

Ett finansiellt instrument vars värde kan härledas från ett underliggande värdepapper. Exempel på derivatinstrument är valutaterminer, aktieoptioner, ränteterminer, ränteoptioner, elterminer, ränteswappar, caps, floors, collars etc.

Eget kapital

Det egna kapitalet består av tidigare års resultat tillsammans med årets resultat.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter är räntor och utdelningar, finansiella kostnader är räntekostnader på lånat kapital.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar likviditetsförändringen mellan åren.

Finansnetto

Är skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader.

Kommunbidrag

Respektive nämnds del av kommunens skatteintäkter och statsbidrag.

Kommunalekonomisk utjämning

Kommunalekonomisk utjämning är ett system för att ska skapa likvärdiga ekonomiska förutsättningar för alla kommuner och landsting i landet för att kunna tillhandahålla sina invånare likvärdig service oberoende av kommuninvånarnas inkomster och andra strukturella förhållanden. Skillnader i kommunalskatt ska därmed i huvudsak spegla skillnader i effektivitet, service- och avgiftsnivå.

Komponentavskrivning

Uppdelning av en tillgång i olika delar beroende av olika nyttjandeperioder och därmed olika avskrivningstider.

Kortfristiga fordringar

Fordringar som förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

Kortfristiga skulder

Den del av de totala skulderna som avses betalas inom ett år.

Långfristiga fordringar

Fordringar som förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

Långfristiga skulder

Den del av de totala skulderna där återbetalningstiden sträcker sig över en tidsperiod längre än ett år.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt.

Låneramsavgift

En avgift på låneramen som ett kommunalt bolag betalar för kommunens risktagande.

Nettokoncernskuld per invånare

Kommunens samtliga förpliktelser med avseende på långa och korta skulder, avsättningar, ansvarsförbindelser och borgensåtaganden med avdrag för placeringar och tillgångar i kassa/bank delat med antalet invånare i kommunen.

Omsättningstillgångar

Tillgångar i form av tillgodohavanden i kassa, bank, kortfristiga placeringar, kortsiktiga fordringar, exploatering och förråd.

Resultaträkning

Översiktlig sammanställning av årets intäkter och kostnader och hur det påverkat eget kapital.

Räntenetto

Skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Ränteswap

Ett derivatinstrument som används för att hantera ränterisk. Vanligen byter man rörliga räntebetalningar mot betalningar med fast ränta, eller tvärtom.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

Skatteintäkter

Är summan av kommunalskatten, fastighetsavgift, inkomst- och kostnadsutjämning, LSS-utjämningen, regleringsposten och slutavräkningarna.

Soliditet

Soliditet är ett nyckeltal för att visa hur stor andel av kommunens tillgångar som har finansierats av eget kapital.

Balanskravsutredning 2018

Resultatutredning, mnkr	2016	2017	30/4 2018	Prognos 2018
Resultat enl. resultaträkning	416	429	105	223
<i>Balanskravsjusteringar:</i>				
Reavinster försäljning av anläggningstillgångar	-46	-32	-2	-5
Orealiserade förluster i värdepapper/återföring				
Balanskravsresultat	370	397	103	218
<i>Justering av synnerliga skäl:</i>				
Sänkning av diskonteringsränta pensioner				
Resultat efter synnerliga skäl	370	397	103	218
Avsättning till bostadsfond	-15	-13	0	
Ianspråktagande av bostadsfond		15		13
Avsättning till/ ianspråktagande av social fond	1	5	6	6
Avsättning/användning av medel till utsatta stadsdelar	6			
Ackumulerat balansresultat	856	1260	1369	

Verksamhetslokaler

Budget per projekt samt prognos helår 2018

Projekt tkr	Nämnd	Budget 2018	Status	Prognos 2018
Grundskola Enhörna	KDN Enhörna	-	Projektering pågår	-
Lokaler Järna (Futurum mfl)	KDN Järna	-	Förstudie 2018	-
Ridstall Billsta	KDN Järna	-	Utvärdering	200
Tillgänglighetsanpassning Futurum	KDN Järna	-	Genomförande	500
Mölnbo idrottshall	KDN V-M	-	Godkänd av nämnd	-
Arenornas underhåll	KS	29 500	-	29 500
Investeringar brandskydd	KS	2 500	-	2 500
Reinvesteringar lokaler (TF)	KS	40 000	-	40 000
Reservutrymme (fördelas av KS)	KS	60 450	-	33 950
Science Park/Campus Telge	KS	1 000	Produktion pågår	1 000
Fotbollshall/tält Västergård	KFN	-	Förstudie 2018	-
Fritidsgård Bårsta	KFN	7 000	Förstudie 2018	7 000
GF-hallen	KFN	92 000	Produktion pågår	86 000
Nytt badhus	KFN	-	Förstudie 2018	-
Saltskogs gård	KFN	-	Förstudie 2018	-
Teaterlokal Orionkullen	KFN	5 000	Förstudie 2018	5 000
Torekällberget diverse projekt	KFN	-	Förstudie 2018	-
Gruppbostad 2019 LSS 6 platser	OMS	-	Utgår	-
Gruppbostad 2020 LSS 6 platser	OMS	-	Förstudie 2018	-
Omflytt daglig verksamhet	OMS	6 000	Förstudie 2018	6 000
Cykelparkering/garage	TN	-	Förstudie 2019	-
Fsk Sabeln	UN	-	Förstudie 2019	-
Fsk Södertälje Södra (420 barn)	UN	-	Förstudie 2019	-
Förskolor Ronna	UN	-	Förstudie 2018	-
Glasberga fsk paviljong	UN	-	Utvärdering	800
Glasberga ny förskola	UN	-	Förstudie 2019	-
Hovsjöskolan ombyggnad	UN	-	Projektering pågår	6 000
Igelsta grundskola omb	UN	12 000	Genomförande, inflyttat	12 000
Kök och matsal 2018-2027	UN	-	Förstudie 2018	-
Körbärets- & Satellitens förskola	UN	-	Förstudie 2019	-
Braxen 2 (fd Mariekäll)	UN	-	Förstudie 2018	2 000
Rosenborgshallen tillgänglighet	UN	2 000		2 000
Rosenborgskolans grundsärskola	UN	44 000	Genomförande	44 000
Soldalaskolan ombyggnad	UN	4 000	Genomförande	4 000
Soldalaskolans tillbyggnad	UN	10 000	Genomförande, inflyttat	10 000
Utemiljö Blombackaskolan	UN	4 750	Anpassningsåtgärd	4 750
Utemiljö Blommans förskola	UN	-	Anpassningsåtgärd	-
Utemiljö Brolundaskolan	UN	-	Södertäljelyftet	-
Utemiljö Brunnsängsskolan	UN	-	Förstudie 2018	-
Utemiljö Burspråkets förskola	UN	-	Södertäljelyftet	-
Utemiljö Lina förskola	UN	-	Anpassningsåtgärd	-
Utemiljö Lärkans förskola	UN	-	Södertäljelyftet	-
Utemiljö Urbergets förskola	UN	-	Utgår	-
Viksbergs förskola	UN	20 300	Genomförande	20 300
Viksbergskolan och Viksberghallen	UN	68 000	Genomförande	68 000

Bilaga 2

Årbokens förskola	UN	2 000	Avslutat i förtid	-
Till fsk Brunnsäng/Grusåsen	UN	-	Förstudie 2018	10 000
Östertälje fsk	UN	5 000	Projektering pågår	5 000
Björkmossen äldreboende	ÄN	65 000	Produktion pågår	80 000
Byte hemtjänstlokal Fornhöjden	ÄN	-	Förstudie 2018	-
Byte hemtjänstlokal Geneta	ÄN	-	Förstudie 2019	-
Byte hemtjänstlokal Mariekällgården	ÄN	-	Produktion pågår	-
Kryddans dagverksamhet	ÄN	1 500	Produktion pågår	1 500
Mariekällgårdens kök	ÄN	16 000	Projektering pågår	16 000
Nytt äldreboende - inflytt ca 2021	ÄN	-	Förstudie 2018	-
		498 000		498 000