

Katinka Madsen  
Ekonomichef  
08-124 57 181  
katinka.madsen@ekero.se

## Kommunstyrelsen

### Resultatindikation per oktober 2016

Dnr KS16/14

#### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen.

#### Sammanfattning av ärendet

Prognos helår per oktober bedöms till ett positivt årets resultat om 75,1 mnkr vilket motsvarar 5,2 procent av summa skatteintäkter och generella bidrag. Jämfört prognosen per september är resultatet ytterligare förbättrat med 1 mnkr.

Prognos skatteintäkter vilar både i september och i oktoberprognosen på SKL:s antaganden från 5 oktober. De beräknas understiga budgeten med 5,8 mnkr. Underskottet balanseras upp med 2,9 mnkr av det ej budgeterade extra statsbidraget 2015-2016 som kommunerna erhöll i slutet av förra året med anledning av den rådande flyktingsituationen. Sammantaget innebär det att summan av skatteintäkter och generella bidrag prognosticeras till 1 456,4 mnkr, en negativ avvikelse med 2,9 mnkr jämfört årets budget.

Verksamhetens nettokostnad prognosticeras till 1 393,3 mnkr vid årets slut. Det är 42,5 mnkr lägre än årets budget. Barn- och utbildningsnämnden har fortsatt 17 mnkr i överskott, främst en effekt av lägre årsvolymer. Socialnämnden prognosticeras ytterligare lägre verksamhetskostnader än i prognosen förra månaden och nu till 18 mnkr. Tekniska nämnden har nedriverat sin prognos till 2,8 mnkr som följd av högre underhållskostnader än beräknat förra månaden. Byggnadsnämnden bedöms till ett större överskott, totalt 1,6 mnkr, som återfinns både med lägre kostnader för bostadsanpassning och högre intäkter från bygglov.

Prognos finansnetto är i stort densamma som föregående månad, positiv avvikelse 25 mnkr. I redovisningen ingår utdelning från bostadsbolaget i enlighet med vad som framgår av ägardirektiven

**Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande, 2016-11-18 kommunledningskontoret  
Resultatindikation avvikelse helår per oktober 2016, tabellsammanställning.

**Ärendet**

I enlighet med KFS 01:3 sker under kalenderåret mer omfattande redovisning av årets ekonomi och verksamhet med utfall för perioden och prognos helår per mars och per augusti. Vid de övriga fastställda månaderna under året genomförs en kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak är baserad på bedömning över ett antal kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd, produktionsområden och Kommunstyrelsen övriga budgettitlar. Resultatindikation per oktober är årets sista månadsuppföljning innan årsbokslut.

**Beslutet expedieras till**

Ekonomichef  
Revisorerna

Katinka Madsen  
Ekonomichef