

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

## Kommunstyrelsen

### Resultatindikation per september 2017

Dnr KS17/14

#### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar informationen.

#### Sammanfattning av ärendet

Prognos helår 2017 per september bedöms till ett positivt resultat om 25,6 mnkr eller 1,7 procent av summa skatteintäkter och generella bidrag. En positiv avvikelse med 8,7 mnkr jämfört budget 16,9 mnkr.

Utöver vad som här ingår i prognosen tillkommer den negativa resultateffekten 2017 av det bokförda värdet för den i början på året nedbrunna Drottningholms förskola. Innan händelsen, var förskolan föremål för reinvestering och bokfört värde tillsammans med upparbetade kostnader pågående arbete uppgår till 13 mnkr. När denna effekt inkluderas är prognos årets resultat 2017 fortsatt ett positivt resultat men till den lägre nivån 12,6 mnkr, 0,8 %. Påverkan på årets resultat bör hanteras som synnerligt skäl. Det kommer att slå igenom i redovisningen av årets resultat men om resultatnivån i övrigt hade varit lägre och resultatet totalt hade blivit negativt skulle det ändå inte ha varit grund för upprättande av handlingsplan för återställande av underskott kommande år.

Prognosen innehåller 6,8 mnkr ianspråktagande av tidigare års öronmärkt eget kapital för särskilda framtida satsningar. Balanserat resultat – exklusive hänsyn till resultateffekten av utrantering av den nedbrunna förskolan – uppgår till 32,4 mnkr eller 2,1 % av summa skatteintäkter och generella bidrag.

Den sammanställda prognosen vilar på nämnder och styrelses uppföljning av kritiska faktorer och vid detta tillfälle tillgängliga prognosunderlag. Prognosen är något förbättrad jämfört föregående tillfälle, främst som en följd av bedömning av bättre resultat i flera av nämnderna. Intäkt från skatt och generella bidrag är något förbättrad än vid föregående tillfälle, prognosen vilar i sin helhet på antaganden och

skatteunderlagets tillväxt innevarande år från SKL:s antagande om årets utveckling från slutet av september.

Jämfört prognosen per augusti har prognosen förbättrats för Socialnämnden, Kultur- och fritidsnämnden, Byggnadsnämnden, Miljönämnden och Kommunstyrelsen produktionsområde omsorg. Barn- och utbildningsnämnden inklusive förvaltningens resultatenheter gör fortsatt bedömning att verksamheten är i ekonomisk balans med årets budget.

Tekniska nämndens prognos är försämrad men främst som följd av förnyad bedömning över omfattningen av kostnader innevarande år för beslutade satsningar. Exkluderas nämndens kostnader som ska balanseras med ianspråktagande av eget kapital är utfallet istället positivt 2 mnkr jämfört nettobudget. Prognosen per september belastas med högre kostnader för utrangering av anläggningar. Utöver vad som redovisats i prognos tidigare månader där bokfört värde för Färingsöhemmets paviljong är den enskilt största posten, har tillkommit utrangering av delar av objekt där reinvestering skett och befintligt bokfört värde för komponenten utrangeras.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteutlåtande 2017-10-16, kommunledningskontoret

Tabell – Resultatindikation helår per september 2017, kommunledningskontoret

### **Ärendet**

I enlighet med KFS 01:3 sker mer omfattande uppföljning och prognos av ekonomi och verksamhet per mars och per augusti. Vid övriga fastställda tidpunkter under året sker en kortfattad ekonomisk redovisning – resultatindikation – för helåret. En ”prognos light” som i huvudsak baseras på kritiska faktorer och avvikelseredovisning för nämnd och Kommunstyrelse.

### **Beslutet expedieras till**

Revisorerna

Ekonomichef

Katinka Madsen

Ekonomichef