

Särskilt yttrande  
i ärende Årsredovisning 2016  
Dnr Kst 2017/86

Huvudbudskapen i årsredovisningen för 2016 är att årets resultat blev ett överskott om 398 mnkr, att resultatet exklusive exploateringsverksamheten blev 30 mnkr samt att kommunfullmäktiges fyra inriktningsmål delvis har uppnåtts.

För att ge ett meningsfullt innehåll åt dessa uppgifter krävs en analys av bakomliggande fakta. För det redovisade resultatet 30 mnkr, som är 5 mnkr bättre än budget, gäller följande.

I beloppet ingår en realisationsvinst om 5,6 mnkr som ej var budgeterad.

*Kommunstyrelsens* resultat om + 2,2 mnkr "beror huvudsakligen på att statsbidraget för integration och mottagande inte förbrukats helt".

*Barn- och ungdomsnämnden* redovisar ett överskott på 38,5 mnkr. Lägre volymer inom förskolan och fritidshem förklarar 20,2 mnkr. En annan betydande förklaring är att bidragen från Migrationsverket för nyanlända barn och elever samt det riktade bidraget för ökad lärartäthet inte har kunnat utnyttjas fullt ut under 2016. Sammantaget är det 16,4 mnkr som ej har förbrukats.

*Kompetensnämnden* redovisar överskott om 5,1 mnkr som förklaras av att man "rekvirerat intäkter från migrationsverket" totalt 13,6 mnkr för tre terminer.

Som framgår av dessa nämnders redovisningar beror det positiva resultatet på att statsbidrag ej hunnit användas fullt ut, drygt **20 mnkr**, på färre förskolebarn, **20 mnkr**, och på en realisationsvinst, **5,6 mnkr**. De statsbidrag som inte använts måste ses som in-tecknade för motsvarande verksamhet på följande år, inte som tecken på en allmän förstärkning av kommunens ekonomi som fritt kan disponeras.

Överskottet från exploateringsverksamheten 368 mnkr härrör huvudsakligen från markförsäljningar inom Barkarbystaden. Budgeterat var 409,9 mnkr. Intäkterna från markförsäljning skall i den intensiva utbyggnadsfas som kommunen nu befinner sig sättas i relation till investeringsutgifterna.

*Investeringar, exklusive fastigheter* genomfördes under 2016 för 185,4 mnkr och utgör 41 procent av den totala årsbudgeten på 450,5 mnkr. *Fastighetsinvesteringar* genomfördes för 474,9 mnkr vilket utgör 45 procent av den totala årsbudgeten på 1 064 mnkr. Budgeterade men ej genomförda investeringar överstiger sålunda de som har genomförts. Detta betyder att de framtida markförsäljningarna tillsammans med nya lån krävs för att fullfölja det i budget antagna investeringsprogrammet.

"Årets investeringar har likviditetsmässigt finansierats av årets resultat inklusive exploateringsnetto (398), avskrivningar (179) och minskning av likvida medel (345)". Likvida medel har under året minskat med 345 mnkr, från 551 mnkr till 206 mnkr. Om budgeterade investeringar hade kunnat genomföras skulle upplåningen ha behövt öka med 800 mnkr.

"Låneskulden har minskat trots ett omfattande investeringsprogram".

Av årsredovisningen framgår att långfristiga skulder ökat med 339 mnkr medan kortfristiga skulder minskat med 526 mnkr, sammantaget en minskning med 187 mnkr. Samtidigt har likvida medel minskat med 345 mnkr. Mera korrekt vore att beskriva förändringarna som att portföljen har stuvats om mellan kort- och långfristig upplåning och likvida medel. Förändringen har genomförts genom avveckling av kommunens värdepappersportfölj som en gång tillkom för framtida pensionsåtaganden när elverksrörelsen såldes.

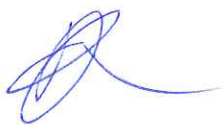
#### T-banan

Det sk åtgärds- och optimeringsarbetet för tunnelbanan innebar för Järfällas del en fördyring av projektet med 86 mnkr som kommer att belasta kommunens resultat för 2017. Återstående medel för risker och fördyringar för Barkarbygrenen är 5 mnkr.

I de sk successiva kalkyler som Förvaltningen för utbyggd tunnelbana genomfört redovisas sannolikhetskalkyler för olika utfall. Enligt dessa finns en betydande risk för att de slutliga kostnaderna blir väsentligt högre än de som nu fastlagts beroende på framtida osäkerheter.

Utöver ovanstående tillkommer den för Järfälla, i relation till länet, svagare skattekraftsutvecklingen. Enligt sammanställningen på sid 17 har Järfälla gått från 109 år 2014 till 106 år 2016 medan länet redovisar oförändrat 117.

Järfälla den 3 april 2017



Nikoletta Jozsa  
Liberalerna