



2017-05-22

Kommunstyrelsen

Dnr Kst 2017/223

### **Delårsrapport per april 2017**

#### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige

1. Delårsrapporten godkänns.
2. Nämnderna uppmanas att fortsätta arbetet med att nå en ekonomi i balans.

#### **Ärendet i korthet**

Resultatet för perioden januari-april uppgår till ett underskott om 48 mnkr, inkl semesterlöneskulden om 70 mnkr och kostnad för medfinansiering av tunnelbanan med 86 mnkr. Exklusive de extraordinära kostnaderna (tunnelbanan) är resultatet positivt, 38,5 mnkr.

Årets prognos pekar på ett resultat på 302 mnkr, inklusive exploateringsnetto 352 mnkr och medfinansiering av tunnelbana med 86 mnkr.

Det verksamhetsrelaterade resultatet beräknas till 36 mnkr och motsvarar 1 procent i överskott av skatteintäkter och utjämning.

Investeringsutgifterna beräknas till 1 172 mnkr vilket är 552 mnkr lägre än budget.

#### **Handlingar**

1. Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2017-05-22
2. Delårsrapport per april 2017
3. Bilaga 1: Uppföljning av mål och uppdrag
4. Bilaga 2: Redovisning av statliga bidrag

#### **Bakgrund**

Kommunfullmäktige har beslutat att två centrala budget- och verksamhetsuppföljningar ska genomföras under 2017, per april och augusti månads utfall.

Delårsrapporten per april avser ekonomi, verksamhet samt uppföljning av mål och uppdrag.

## Analys

*Resultatet* för perioden januari till april uppgår till ett underskott om 47,5 mnkr inkl semesterlöneskulden om 69,8 mnkr och kostnad för medfinansiering av tunnelbanan med 86 mnkr. Exklusive de extraordinära kostnaderna (tunnelbanan) är resultatet positivt, 38,5 mnkr. Inga intäkter från exploateringsverksamheten har bokförts under perioden. I resultatet ingår ett samlat överskott för nämnderna om 63 mnkr.

*Årets prognos* beräknas till 301,7 mnkr. I prognosen ingår positivt exploateringsnetto om 351,7 mnkr och en ökad kostnad för medfinansiering av tunnelbanan med 86 mnkr. Det verksamhetsrelaterade resultatet uppgår till 36 mnkr. Jämfört med budget är det en negativ avvikelse med 21 mnkr. Främsta orsaken till avvikelsen är nämndernas beräknade underskott om 27,7 mnkr.

*Soliditeten* inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsåtagande är i bokslutet i princip oförändrad mot bokslutet 2016, 19,4 %. Prognosen för helåret pekar mot att soliditeten ökar till cirka 22 %.

För den sammanlagda *exploateringsverksamheten* visar prognosen ett positivt exploateringsnetto om 152 mnkr, vilket är 284 mnkr lägre än budgeterat 436 mnkr. Orsaken till försämringen är framflyttade tidplaner för Barkarbystaden II och Stäkets verksamhetsområde.

Av de budgeterade *investeringsutgifterna* om 1 724,0 mnkr har till april månads utgång 149,5 mnkr förbrukats. Prognosen för helåret är att 1 172,5 mnkr kommer att förbrukas, en budgetavvikelse med 551,5 mnkr.

## Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys gör inte för den här typen av ärenden.

## Ekonomiska konsekvenser

Kommunfullmäktige beslutade 2015-05-04 om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. En del är att ”utgångspunkten bör vara att årets resultat ska vara minst 1 procent av skattintäkter, generella statsbidrag och utjämning samt sträva mot att resultatet ska överstiga 2 procent av detsamma”

En procent av skattenettet är cirka 38 mnkr. Resultatet, rensat från exploateringsredovisning och extraordinära kostnader, visar i nuläget en årsprognos om 36 mnkr.

## Slutsatser

Som framgår ovan nås fullmäktigebeslutet om god ekonomisk hushållning varken i tertialbokslutet eller i prognosen.

Det verksamhetsrelaterade resultatet prognostiseras till 36,0 mnkr att jämföra med budgeterat 57,0 mnkr. Nämndernas prognoser visar på ett sammanlagt underskott om 27,7 mnkr. Sex av åtta nämnder/styrelsen prognostiserar nollresultat eller underskott.

Mot bakgrund av detta uppmanas styrelsen och nämnderna fortsätta arbetet med att nå en ekonomi i balans.

Christina Rapp Lundahl  
Kommundirektör

Anette Ömossa  
Ekonomidirektör

**Beslutet ska skickas till**

Kommunstyrelsens beslut:  
Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges beslut:  
Till samtliga nämnder