



Delårsrapport

För perioden
2021-01-01 – 2021-08-31

RONNEBY KOMMUN

DELÅRSRAPPORT FÖR PERIODEN

2021-01-01 - 2021-08-31

I nedanstående kommenteras den finansiella utvecklingen avseende rapportperioden, jämte prognos för helåret.

Resultatutveckling

Kommunkoncernen redovisar för rapportperioden ett resultat på 98,4 mkr, att jämföras med 113,1 mkr motsvarande period 2020. Helårsprognosen ger ett resultat på ca 26,1 mkr.

Kommunens resultat för perioden ger en positiv förändring av eget kapital med 83,5 (114,4) mkr. 9,6 mkr har erhållits som bidrag för högt flyktingmottagande. 9,0 mkr har erhållits som bidrag för sjuklönekostnader för månaderna januari-juli. Socialnämnden har kunnat resultatföra 6,4 mkr av ej förbrukat statsbidrag för ensamkommande barn, vilket påverkat Socialnämndens resultat positivt.

Prognosen för kommunen indikerar på ett positivt resultat för helåret på ca 21,3 mkr. Det prognostiserade resultatet innebär en positiv budgetavvikelse på 17,7 mkr¹. Kommunens prognostiserade resultat i förhållande till balanskravet:

Årets prognostiserade resultat	21,3 mkr
Samtliga realisationsvinster	-1,2 mkr
Årets prognostiserade resultat efter balanskravsjusteringar	20,1 mkr
medel till resultatutjämningsreserv	0 mkr
medel från resultatutjämningsreserv	0 mkr
Årets prognostiserade balanskravsresultat	20,1 mkr

Kommunen har inget balanskravsresultat från tidigare år att reglera. Befintlig resultatutjämningsreserv specificeras i balansräkningen under eget kapital. Totalt uppgår reserven till 69,9 mkr.

Resultatprognos kopplat till mål

Som framgår av denna rapport indikerar prognosen för kommunens resultat en positiv budgetavvikelse på 17,7 mkr. Prognostiserat resultat för helåret motsvarar ca 1,1 % av skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning. Målvärdet för 2021 är 2%.

På nämnds nivå indikerar prognosen att Vård- och Omsorgsnämnden, Socialnämnden samt Utbildningsnämnden kommer att förbruka mer medel än tilldelad ekonomisk resurs. Kommunstyrelsen, Miljö- och Byggnadsnämnden samt Teknik, Fritid- och Kulturnämnden redovisar överskott jämfört med budget. Nämndernas totala budgetavvikelse blir därmed -34,8 mkr.

Måluppföljning per den 31/8 framgår av separat redovisning.

Skatteintäkter, statsbidrag och andra centrala konton

Centrala konton uppvisar i helårsprognosen ett budgetmässigt överskott på ca 52,4 mkr.

För skatteintäkter och ordinarie statsbidrag ger prognosen ett överskott på 36,5 mkr. Sveriges Kommuner och Landstings prognos (augusti 2021) ligger till grund för skatteunderlagets utveckling. Jämfört med aprils prognos räknar man nu med starkare skatteunderlagstillväxt i år, men att skatteunderlagets nivå efterföljande år ligger ungefär i linje med tidigare prognos. Den snabbare ökningen 2021 innebär att förändringen 2022 blir svagare än tidigare beräknat. Prognosen vilar på ett medelfristigt scenario fram till 2024 där svensk ekonomi når normalkonjunktur mot slutet av 2023. Andelen arbetslösa beräknas nu ligga på uthålligt högre nivåer än före pandemin, vilket beror – förutom på den segdragna återhämtningen för antalet sysselsatta – på att man nu räknar med ett högre

¹ KF Budget efter kompletteringsbudget och TA är 3,6 mkr.

arbetskraftsdeltagande framöver. Förbundets slutavräkning för 2020 är uppjusterad jämfört med december 2020, vilket innebär att prognosen för slutavräkningen 2020 beräknas till -518 kronor per invånare 2019. Jämfört med prognosen i december är dock detta en förbättring med 197 kronor per invånare. Prognosen för slutavräkningen 2021 är positiv och uppgår till 755 kronor per invånare den 1.11 2020. Utöver detta har kommunen även fått ett statsbidrag om 9,6 mkr för högt flyktingmottagande, vilket är ca 0,6 mkr bättre än budget. Kommunen har fått ca 3,6 mkr i generella statsbidrag avseende skolmiljarden. Enligt KF-beslut har detta bidraget flyttats över till Utbildningsnämnden.

De centrala kontona för personalomkostnader beräknas ge ett överskott på ca 1 mkr. Överskottet beror framförallt på lägre pensionskostnader jämfört med budget medan semesterlöneskulden beräknas bli 6,5 mkr högre än budget. Kommunens pensionsskuld inkl särskild löneskatt ökade totalt med 15,6 mkr per 20210831. Ansvarsförbindelsen (avseende pension intjänad före 1998) inkl särskild löneskatt sjönk med 2,3 mkr till 554,9 mkr.

Medel avsatta för personalkostnadsökningar, huvudsakligen lönerevisioner, beräknas lämna ett överskott om 3,8 mkr.

För finansiella poster inklusive internränta beräknas utfallet till +3,5 mkr jämfört med budget. Riksbankens styrränta, reporäntan, som påverkar den rörliga räntan har varit 0% sedan den 8:e januari 2020. Eftersom 90 % av kommunens lån den 31 augusti har rörlig ränta eller bunden ränta högst tre månader, så har de lägre marknadsräntorna fått genomslag i de finansiella kostnaderna. Genomsnittlig kostnadsränta har varit ca 0,2% under perioden.

Exploatering samt fastighetsaffärer lämnade ett överskott om 2,5 mkr för perioden.

Kommunstyrelsens kvarstående medel för oförutsedda utgifter (5,7 mkr) antas i prognosen som förbrukade vid årets utgång. Reserverna för framtidens skolor samt för ny förskola Kallinge beräknas lämna ett överskott om 2,8 mkr p g a försenad inflyttning.

Sommaren 2020 brann ett av kommunens bostaden ner. Kommunen hyrde lokalen. Hyresvärdens försäkringsbolag har därefter riktat regresskrav mot kommunen på ca 26 mkr. Kommunens försäkring täcker dock sådana

skador endast upp till 10 mkr. Regresskravet är anmält till kommunens försäkringsbolag som sköter utredningen av skadan.

Kommunen har ett avtal med sitt bolag, Ronneby Miljö och Teknik AB, att årligen betala bolaget för samhällsnyttan för bolagets bredbandsutbyggnad. Beloppets storlek för 2021 har dock ännu ej gått att få fram varför denna kostnad ej är med i helårsprognosen.

Nämnderna

Nämnderna redovisar sammantaget en negativ prognostiserad budgetavvikelse på 34,8 mkr.

Vård- och omsorgsnämnden redovisar i sin prognos för 2021 ett underskott om 32,4 mkr, motsvarande 8,5 % av nettokostnaden. Underskottet är trots allt en förbättring sedan tertial 1, då det prognostiserade underskottet var beräknat till 38,2 mkr. Den förbättrade prognosen beror på det systematiska uppföljningsarbete, kopplat till ekonomin, som verksamhetscheferna bedriver tillsammans med enhetscheferna. Den pågående pandemin har genererat ökade kostnader för förvaltningen, bl a ökade personalkostnader, utökad städning, regelbunden hygienutbildning samt ökade fordonskostnader. Kostnaderna kopplade till den pågående pandemin är nu uppe i 17,8 mkr. Inga tecken finns ännu på att regeringen även i år kommer att ersätta kommunerna för de extra kostnaderna. Skulle ersättning utbetalas kommer prognosen för förvaltningen att förbättras. Volymutveckling av hemtjänsttimmar samt köp av boendedygn står för ca 22,6 mkr av underskottet. 2021 utökades budgeten för volymen hemtjänsttimmar med 4 mkr. Utökningen täcker dock inte den volymutveckling som skett under året. Kommunen är skyldig enligt lag att bevilja hemtjänstinsatser samt bevilja plats på vård- och omsorgsboende till de kommunmedborgare som bedöms vara i behov av det. Personer som är 80 år och äldre har de största behoven av vård- och omsorgsinsatser, vilket innebär att behovet av både hälso- och sjukvård och äldreomsorg kommer att öka under den närmaste tioårsperioden. Att snabbt ställa om verksamheterna efter antalet hemtjänsttimmar och beläggningsgrad på vård- och omsorgsboende är en stor utmaning. En ny ekonomiprocess infördes i början av året, vilket innebär att samtliga en-

hetschefer träffar förvaltningens kontaktkonom samt sin verksamhetschef månatligen, för att gå igenom det ekonomiska utfallet och diskutera ev. åtgärder för att få en budget i balans. Vidare pågår en översyn av förvaltningens transportmedel i syfte att få effektiva förflyttningar inom verksamheterna.

Socialnämndens prognos visar på ett underskott om 6 mkr, motsvarande 2 % av nettokostnaden. Främst är det placeringar och ekonomiskt bistånd som pekar på överskridande. Genomgång av framtida kostnader och intäkter för ensamkommande barn visar på ett överskott, vilket innebär att Socialnämnden har kunnat resultatföra 6,4 mkr av ej förbrukat statsbidrag för ensamkommande barn. Det prognostiserade underskottet är lägre i jämförelse med tertial 1 i huvudsak beroende på lägre placeringskostnader för barn och unga, lägre kostnader för personlig assistans samt lägre personalkostnader.

Utbildningsnämndens helårsprognos visar på ett underskott om 4,5 mkr, motsvarande 0,5 % av nettokostnaden. Prognosen är dock en förbättring jämfört med Tertial 1. Fortfarande är det utökade städkostnader p g a pandemin, ökade kostnader för interkommunala ersättningar samt ersättningar till fristående enheter som är orsaken till den negativa prognosen. Elever med stora stödbehov medför även ökade kostnader inom grundskolan. Man ser dock positiva effekter av de löpande besparingarna. Färre vikarier har satts in på grund av pandemin. En förtätning av antalet barn i befintliga barngrupper har också gjorts. För den gymnasiala vuxenutbildningen och SFI prognostiseras dock ett överskott, bl a beroende på att en befärad återbetalning av statsbidraget för yrkesvux ej behöver göras i samma omfattning som beräknats. Det krävs dock ett pågående arbete för att försöka få budgeten i balans för 2021.

Miljö- och byggnadsnämndens helårsprognos visar på ett överskott om ca 1,7 mkr. Verksamheten Bostadsanpassning beräknas ge ett överskott om ca 1 mkr medan verksamheten Bygglov beräknas ge ett överskott om 0,6 mkr bl a till följd av vakanser. Övriga verksamheter följer i stort sett budget.

Teknik-, fritid- och kulturnämnden prognostiserar ett överskott om ca 5 mkr. Undantaget kapitalkostnaderna pekar prognosen dock på

ett överskott om 1,6 mkr. Anledningen till överskottet är främst vakanser, minskade livsmedelskostnader för elever, ökade möjligheter till öppethållande av anläggningar samt de ersättningar för sjuklönekostnader som staten utbetalat.

Kommunstyrelsens prognos visar på ett överskott motsvarande 1,3 mkr. Den politiska verksamheten under Kanslienheten beräknas lämna ett överskott om 0,2 mkr. Administration och service beräknas lämna ett överskott om ca 0,2 mkr till följd av att en av juristtjänsterna vakanshållits. Strategiska utvecklingsenheten beräknas lämna ett överskott om 0,8 mkr. Aktiviteter och uppdrag har i allt väsentligt kunnat genomföras trots pandemin. Digitala arbetssätt fungerar och bidrar till lägre kostnader. IT-enheten beräknas lämna ett överskott om ca 0,4 mkr. Trots hård belastning under pandemin har man kunnat ställa om och ändra arbetssätt så att man kunnat skapa en IT-miljö som fungerat bra även när verksamheterna ställt om till hemarbete. Näringsliv och kommunikationsenheten beräknas lämna ett överskott om 0,6 mkr. Framförallt är det turismverksamheten som lämnar ett överskott om ca 0,5 mkr till följd av inställda evenemang relaterat till covid. Mark- och exploateringsenhetens prognos visar på ett underskott om ca 0,3 mkr bl a beroende på tillfällig dubbelbemanning av GIS-tjänsten. Även prognosen för Kommundirektörens stab visar på ett underskott till följd av dubbla kostnader för Kommundirektör under november-december.

Bolagen

AB Ronneby Industrifastigheter redovisar för perioden ett positivt resultat på 1,3 mkr (0,4 mkr). För helåret beräknas bolaget kunna nå ett positivt resultat på 2,5 mkr vilket är 0,5 mkr lägre än budget. Den rådande samhällssituationen har fortsatt stor påverkan på ABRIs räkenskaper. Riksdagens krispaket omfattar även i år en hyresrabatt för företag i specifika branscher och innebär minskade hyresintäkter med cirka 1,6 mkr. Bolaget har mottagit stöd från Länsstyrelsen med cirka 0,8 mkr. Dessutom har marknaden varit försiktig och uthyrningsgraden har inte ökat motsvarande budgeterade intäkter. Prognosen avseende intäkterna har justerat ned med 2,3 mkr. Drift- och underhållskostnaderna samt räntekostnaderna ligger

i nivå med budget. Sammantaget ger detta ett resultatapp mot budget motsvarande den rabatt som givits enligt riksdagens krispaket om hyresrabatt till hårt drabbade företag på grund av pandemin.

AB Ronnebyhus redovisar för perioden ett positivt resultat på 10,8 (+14,9) mkr. Helårsresultatet förväntas bli positivt, 3,6 mkr. Budgeterat resultat var 7,3 mkr. Underhållskostnaderna ligger lägre än budget i tertial 2 men kommer att uppärbetas under tertial 3. Kostnader för fastighetsskötsel och lokaladministration ligger lägre än budget i huvudsak p g a vakanta tjänster. Lokal administration påverkas även av de konsulttjänster som inte beställts för utredningar, projekt m m. Intäktsförlust p g a uthyrda lägenheter är högre än budgeterat.

Ronneby Miljö och Teknik AB redovisar för perioden ett positivt resultat på 5,8 (-15,2) mkr. Bolagets helårsprognos anges till 2,1 mkr, vilket är 58 mkr bättre än budget. Rörelsegrenen Elnäts resultat beräknas bli 0,6 mkr bättre än budget. Rörelsegrenen Fjärrvärmes helårsresultat beräknas bli 1,9 mkr bättre än budget framförallt beroende på lägre personalkostnader samt effektivisering av driften. Rörelsegrenen Vatten och avlopp beräknas lämna ett helårsresultat om -7,1 mkr vilket är 2,5 mkr bättre än budgeterat. Rörelsegrenen Renhållnings helårsresultat beräknas bli ca 1,5 mkr vilket är 1,3 mkr bättre än budget. Resultatet för rörelsegrenen IT-bredband prognostiseras till ett helårsresultat om 7,9 mkr vilket är 51,5 mkr bättre än budget. Planerade investeringar avseende bredbandsutbyggnaden gällande fritidshus och återstående schakt i Etapp 2 och 3 kommer inte hinnas genomföras under 2021. Även planerade investeringar kring Ronnebyhus flyttas på framtiden p g a resursbrist. Alla tillgängliga resurser internt och externt koncentreras på utbyggnaden av Etapp 3 på landsbygden.

Ronneby Miljöteknik Energi AB:s syfte är att bedriva småskalig elproduktion, bl a med turbiner installerade vid värmeverken i Ronneby och Bräkne-Hoby. Bolagets verksamhet består av elproduktion från två turbiner och två solcellsanläggningar. Bolaget deltar i ett EU Life projekt som har slutrapporterats i mars. Den slutliga ekonomiska avstämningen och utbetalningen av det återstående bidraget förväntas ske under året.

Investeringsverksamheten

Kommunkoncernens investeringsutgift uppgår för perioden till 287 (257) mkr. För kommunen är siffran 158 (102) mkr. Prognosen för räkenskapsårets totala investeringsutgift i kommunen beräknas till ca 255 mkr, att jämföras med budgeterade 355 mkr inkl kompletteringsbudget. För kommunkoncernen bedöms helårsprognosen till 508 mkr.

Periodens största investeringsobjekt är: Framtidens skolor, 115,5 mkr.

AB Ronneby Industrifastigheter har under perioden investerat för 12,7 mkr. Totalt beräknas 2021 års investeringsutgift uppgå till 25 mkr. Investeringsobjekten består huvudsakligen av lokalanpassningar i bolagets fastigheter.

AB Ronnebyhus har under perioden investerat för ca 38,9 mkr. För hela året beräknas investeringarna uppgå till 51,4 mkr. Prognosens största investeringsprojekt beräknas bli nybyggnationen i Kv Kilen (39,0 mkr).

Ronneby Miljö och Teknik AB har under perioden investerat för 76,8 mkr. För hela året beräknas investeringarna uppgå till ca 176,9 mkr. Budgeterade investeringar var 227,9 mkr. Reduceringen mot budget beror framförallt på att ett antal större projekt inom VA-verksamheten drar ut på tiden. Inom fiberutbyggnaden kommer planerade investeringar gällande fritidshus och återstående schakt i etapperna 2 och 3 ej att hinnas genomföras.

Finansiering

I nedanstående följer en förenklad redovisning av periodens kassaflöde

Kommunen (mkr)

Den löpande verksamheten		
Internt tillförda medel	157	
Förändring rörelsekapital	-101,2	55,8
Investeringsverksamheten		
Investeringar	-158,4	
Sålda materiella anl tillg		
Förändring fin anl tillg		-158,4
Finansieringsverksamheten		
...Återbetald utlåning	40,4	
Lång- o kortfrist upplåning	60,6	101,0
<i>Förändring kassan</i>		<i>-1,6</i>

Kommunkoncernen (mkr)

Den löpande verksamheten

Internt tillförda medel	248,9	
Förändring rörelsekapital	-88,6	160,3

Investeringsverksamheten

Investeringar	-286,8	
Sålda materiella anl tillg		
Förändring fin anl tillg		-286,8

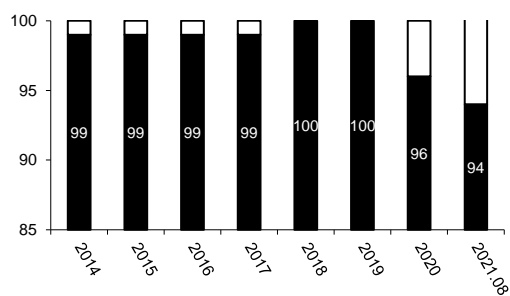
Finansieringsverksamheten

...Återbetald utlåning		
Långfristiga lån	124,7	124,7
Förändring kassan		-1,8

33 % av kommunkoncernens lånestock förfaller inom 1 år. Motsvarande siffra för kommunen är 10 %. Kommunens nettolåneskuld uppgick till ca 359 mkr 20210831.

Nyckeltal

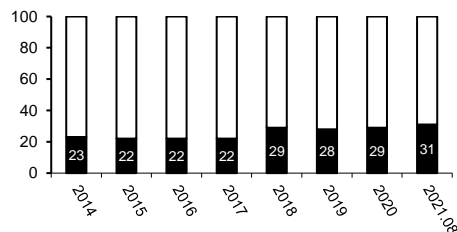
Nettokostnadens andel av skatteintäkter och statsbidrag (%):



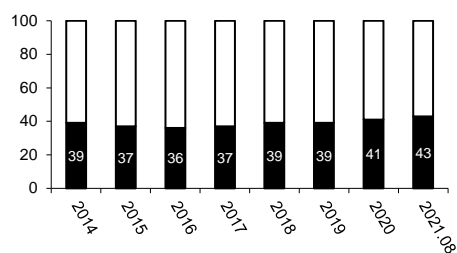
Nyckeltalet redovisas exklusive bolag och visar den andel som nettokostnaderna för verksamheten tar i

anspråk av de totala skatteintäkterna och generella statsbidragen. Tal över 100 innebär således en försvagning av kommunens finansiella ställning.

Soliditet (%), kommunkoncernen



Kommunen



Soliditetsmättet visar det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna. I soliditetsmåtten ovan ingår ej i ansvarsförbindelsen upptagna pensionsförpliktelser.

Ronneby 2021-09-23

Johan Sjögren
Ekonomichef

Peter Nordberg
Controller

Resultaträkning

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	20210831	20200831	20210831	20200831
Verksamhetens intäkter	302,1	298,6	593,0	580,3
Verksamhetens kostnader	-1 494,0	-1 422,7	-1 668,0	-1 590,0
Avskrivningar	-59,9	-57,5	-138,1	-152,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 251,8	-1 181,6	-1 213,1	-1 162,2
Skatteintäkter	870,1	844,9	870,1	844,9
Generella statsbidrag *	456,0	446,9	456,0	446,9
Verksamhetens resultat	74,3	110,2	113,0	129,6
Finansiella intäkter	10,7	7,1	0,9	2,1
Finansiella kostnader	-1,5	-2,9	-15,5	-18,6
Resultat efter finansiella poster	83,5	114,4	98,4	113,1
Periodens resultat	83,5	114,4	98,4	113,1
Jämförelsestörande poster *				
Statsbidr särskilt stöd, flyktingsituationen		13,1		13,1
Bidrag högt flyktingmottagande	9,6	5	9,6	5
Extra tillskott generella statsbidrag		39,3		39,3

LKBR tillämpas. Avvikelse från grundläggande redovisningsprinciper har dock gjorts 2020 enligt nedan:
Med anledning av att kommuner och regioner drabbats hårt ekonomiskt till följd av det nya coronaviruset har riksdagen under våren beslutat om ökade generella statsbidrag som bl a ska kompensera för minskade skatteintäkter. I enlighet med RKR:s yttrande (September 2020) har de extra tillskotten av generella statsbidrag fördelats ut schablonmässigt med 1/12 per månad över räkenskapsåret.

Balansräkning

Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	20210831	20201231	20210831	20201231
TILLGÅNGAR				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	1 509,4	1 411,1	3 830,7	3 678,5
Finansiella anläggningstillgångar	282,4	319,9	24,4	21,6
SUMMA ANLÄGGN.TILLGÅNGAR	1 791,8	1 731,0	3 855,1	3 700,1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd, lager o expl.fastigheter	22,0	23,2	30,4	33,2
Kortfristiga fordringar	172,7	141,4	237,4	233,9
Kassa och bank	6,6	8,2	7,5	9,3
SUMMA OMSÄTTN.TILLGÅNGAR	201,3	172,8	275,3	276,4
SUMMA TILLGÅNGAR	1 993,1	1 903,8	4 130,4	3 976,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
EGET KAPITAL				
Periodens resultat	83,5	21,6	98,4	50,8
Resultatutjämningsreserv	69,9	69,9	69,9	69,9
Övrigt eget kapital	704,3	682,7	1 099,9	1 049,1
SUMMA EGET KAPITAL	857,7	774,2	1 268,2	1 169,8
AVSÄTTNINGAR				
Avsättningar för pensioner	106,3	90,7	143,7	126,0
Övriga avsättningar	38,4	37,4	56,5	55,5
SUMMA AVSÄTTNINGAR	144,7	128,1	200,2	181,5
SKULDER				
Långfristiga skulder	502,3	452,6	2 102,4	1 977,7
Kortfristiga skulder	488,4	548,9	559,6	647,5
SUMMA SKULDER	990,7	1 001,5	2 662,0	2 625,2
SUMMA SKULDER O EGET KAP.	1 993,1	1 903,8	4 130,4	3 976,5

Uppföljningsrapport 20210831 (Tkr)

	Budget	0430	0831	Prognos	B-avvikelse
Kommunstyrelsen, Kommunledn.förv.	160 630	51 941	101 428	159 325	1 305
Teknik, Fritid- och Kulturnämnden	219 437	69 963	138 310	214 409	5 028
Revisionen	1 368	313	690	1 368	0
Miljö- och Byggnadsnämnden	16 288	4 573	8 563	14 567	1 721
Utbildningsnämnden	828 889	266 015	547 262	833 381	-4 492
Vård- och Omsorgsnämnden	382 304	135 440	274 154	414 666	-32 362
Socialnämnden	304 847	98 306	203 174	310 805	-5 958
Överförmyndarnämnden	4 598	1 264	2 640	4 598	0
Nämndernas nettokostnad	1 918 361	627 815	1 276 221	1 953 119	-34 758

CENTRALA KONTON	Budget	0430	0831	Prognos	B-avvikelse
Skatteintäkter	-1 244 700	-431 838	-865 923	-1 298 885	54 185
Generella statsbidrag	-681 900	-221 396	-442 792	-664 188	-17 712
Mellankommunal utjämning	-4 190	-1 397	-4 190	-4 190	0
Bidrag högt flyktingmottagande	-9 000	-9 655	-9 655	-9 655	655
Skolmiljarden		-1 463			0
Extra tillskott skolväsendet pga pandemin					0
Medel för personalkostnadsökn.	3 933	3 499	0	132	3 801
Semlöneskuld	3 000	50 200	-28 811	9 479	-6 479
Pensionsutbetalningar inkl slsk	38 500	13 177	26 167	39 130	-630
Sänkning arb.givaravg äldre o yngre	-6 575	-3 086	-6 907	-9 430	2 855
Överskott po-pålägg pensioner		-3 499	-1 922	-9 071	9 071
Förändr pensionsavs, Räddn.tj.		877	3 051	3 795	-3 795
Internränta	-16 375	-5 244	-10 379	-15 657	-718
Finansiella intäkter	-7 300	-2 848	-6 484	-9 376	2 076
Finansiella kostnader	3 000	314	532	885	2 115
Maxtaxa, ianspråktaget SB	-5 992	-1 991	-3 982	-5 972	-20
Utdelning från koncernföretag	-4 200		-4 200	-4 200	0
Fastighetsaffärer		-1 178	-1 178	-1 178	1 178
Kundförluster	300	0	-20	300	0
Exploatering		-1 269	-1 355	-1 355	1 355
Diverse poster		-100	-1 708	-1 708	1 708
KS Oförutsedda utgifter	5 750			5 750	0
Extra reserv	0				0
Reserv ökade kostn ny förskola Kge	2 371			500	1 871
Reserv framtidens skolor	1 400			500	900
KF Oförutsedda utgifter	0				0
Summa centrala konton	-1 921 978	-616 897	-1 359 756	-1 974 394	52 416

	Budget	0430	0831	Prognos	B-avvikelse
Nämndernas nettokostnad	-1 918 361	-627 815	-1 276 221	-1 953 119	-34 758
Centrala konton	1 921 978	616 897	1 359 756	1 974 394	52 416
RESULTAT II	3 617	-10 918	83 535	21 275	17 658