



Kungsörs kommun

SAMMANTRÄDESHANDLINGAR

Datum

2017-03-23

Kommunstyrelsens förvaltning
Kansliet

Vår handläggare

Kanslichef Eva Kristina Andersson

Kompletterande handlingar till kommunstyrelsens möte 2017-03-27

Ärende	
8	Ärende: Årsredovisning 2016 för Kungsörs kommun Utbytessidor till bilaga 8 b sidorna 4 och 53 (Ändrade med anledning av påpekande från revisionen kring beräkning av balansresultatet.)
19	Ärende: Kommunstyrelsens uppsiktsplikt – uppföljning av nämndernas och bolagens interkontroll 2016 Ny handling: 19 g Kungsörs Fastighets AB uppföljning av internkontroll 2016

Ekonomi i sammanfattning

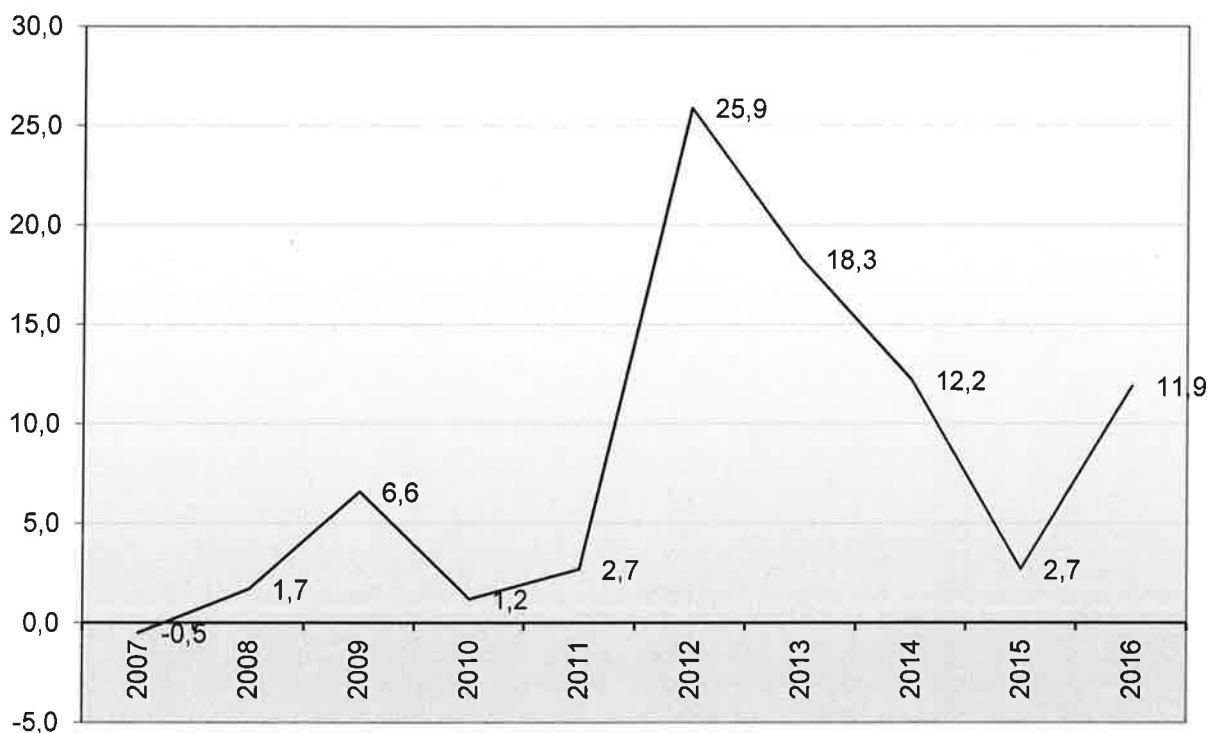
Balanskrav

Kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna varje år exklusive realisationsvinster och realisationsförluster. Ett negativt balanskravsresultat ska vara återställt senast tre år efter att det uppkommit. Kommunen uppfyller balanskravet för 2016 och något gammalt krav på återställning finns inte. Justerat balanskravsresultat uppgår till 7 349 efter avsättning med 4 600 tkr till resultatutjämningsreserv. (Not 1).

God ekonomisk hushållning

Kommunallagens krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning innebär att resultatet ska vara positivt över en längre period. Kommunfullmäktige har beslutat att det ekonomiska resultatet ska uppgå till ett överskott på minst 1 % av skatter och bidrag. Resultatmålet ska långsiktigt säkra en god ekonomi och innebär att kommunen kan självfinansiera normal investeringstakt och att man ska kunna tåla snabba förändringar i konjunkturen. Resultatet sett över en tioårsperiod har varit positivt men inte varje år nått upp till kommunfullmäktiges mål, motsvarande ca 4 miljoner kronor i överskott. 2016 överskrids målet.

Resultat under en tioårsperiod (Mkr)



Notförteckning kommunen

(Tkr)	Not	2016	2015		Not	2016	2015
				varav			
Balanskravsutredning	Not 1			-Arbetsmarknads försäkringar		24	22
Årets resultat		11 949	2 690	-Årets avsättningar till pensioner		1 378	1 561
- Realisationsvinster		0	-21	-Individuell del		11 598	10 589
+ Realisationsförluster		0	0	-Pensionsutbetalningar		9 100	8 736
Årets resultat efter balanskravsjusteringar		11 949	2 669	Hyror, arrenden och leasing		48 031	48 424
				Material, avgifter, tjänster mm		57 280	49 169
Medel till resultatutjämningsreserv		4 600	0	SUMMA		628 016	572 159
Årets balanskravsresultat		7 349	2 669	Avskrivningar	Not 4		
				Mark, byggnader, tekniska anläggningar		2 710	2 612
Justerat resultat tre år bakåt :				Maskiner och inventarier		1 871	1 665
2015 + 2 696 tkr				Nedskrivningar			
2014 + 12 017 tkr				Summa avskrivningar		4 581	4 277
2013 + 17 234 tkr							
				Avskrivning sker enligt plan på ursprunglig anskaffning. Avskrivningstiden följer Kommunförbundets rekommendationer. Den ekonomiska livslängden utgör grunden för bedömningen av avskrivningstidens värden.			
Verksamhetens intäkter	Not 2						
Taxor och avgifter		17 573	13 889				
Hyror och arrenden		4 663	4 023				
Bidrag och ersättningar		111 652	85 177	Skatteintäkter	Not 5		
Varav AFA återbetalning		0	3743	Prel. Kommunalskatt och inkomstskatt		348 971	336 702
Entreprenad, försäljning verksamhet mm		44 048	32 292	Prognos avräkning för innevarande år		-1370	-277
SUMMA		177 936	135 381	Summa skatteintäkter		347 601	336 425
Verksamhetens kostnader	Not 3			Generella statsbidrag och utjämning	Not 6		
Bidrag och transfereringar		16 857	14 916	Inkomstutjämningsbidrag		92 157	81 375
Entreprenader och köp av verksamhet		141 374	118 529	Regleringspost		-285	538
Lön och sociala avgifter		364 474	341 121	Kostnadsutjämning		-15 512	-12 363
				Utjämningsavgift LSS		24 396	24 036
				Generella bidrag från staten			621
				Kommunal fastighetsavgift		13 704	13 677
				Summa generella statsbidrag och utjämning		114 460	107 884

Uppföljning Internkontrollplan KFAB 2016

Kontroll	Kontrollansvar	Tid för uppföljning	Rapport till	Risk/konsekvens	Anmärkning
Löner	VD	Månadsvis		Måttlig	Kontroll av utbetalningar
Löpande kontroll 1 gång/månad av underlag till utbetalning. Inget att anmärka					
Företagets ändamål	VD/ Förvaltningschef	Löpande	Styrelse	Måttlig	
Framja bostadsförsörjningen i kommunen Inget att anmärka					
Effekt mål	Förvaltningschef	Kvartalsvis	VD/Styrelse	Måttlig	
Uppföljning av aktivitetsplaner Inget att anmärka					
Försäkringsskydd	VD	Löpande	Styrelse	Måttlig	
Uppföljning av samtliga fastigheter och rörelsens försäkringar Inget att anmärka					
Polisy	VD	Löpande	Styrelse	Måttlig	
Löpande uppföljning av samtliga policydokument. Förändring av uthyrningspolicy					
Redovisning	Ekonom	Löpande	VD	Måttlig	
Uppföljning genom ekonomisystem och qlickwiew Inget att anmärka					
Kontantutbetalningar	Förvaltningschef/ VD	Utbetalnings- tillfället	VD	Stor	
Kontroll av kontantkassa 1 gång/månad Inget att anmärka					
Ekonomisk uppföljning	VD	Månadsvis	Styrelse	Stor	

Månadsvis, samt djupare kontroll april, augusti och årskiftet

Reviderat och ingen anmärkning

Vakanser	Uthyrningsansvarig	Månadsvis	VD/Styrelse	Måttlig		
Månadsvis uppföljning av antal vakanser						
Fakturakontroll	VD	Löpande		Stor		
Genomförd kontroll av betalda fakturor						
Upphandling	Förvaltningschef/fastighetsförvaltare	Löpande	VD	Måttlig/Stor		
Upphandling av entreprenadavtal						

- VD Mats Åkerlund
- Förvaltningschef Eva Kronkvist
- Fastighetsförvaltare Lars Nydahl
- Ekonom Ellinor Rosdahl
- Uthyrningsansvarig Madelen Norling