



Reviderad budget 2017

Revidering av budget 2017 följer disposition nedan:

1. Nämndernas begäran om ombudgetering av driftsmedel, investeringsmedel samt exploateringsmedel
2. Nämndernas begäran om tilläggsanslag och justerad budget vad gäller drift, investeringar, exploateringskostnader samt en reviderad resultattabell.

1. Nämndernas hemställan om ombudgeteringar

Sammanfattningsvis föreligger följande framställningar gällande ombudgeteringar av drift-, investerings- samt exploateringsbudget.

Tabell 1: Sammanställning av nämndernas begäran om ombudgeteringar från 2016

Ombudgeteringar 2016 → 2017 (mnkr)	Drift	Investeringar	Exploatering
Kommunstyrelsen	0,0	-1,9	0,0
-Produktionsutskottet	0,0	0,0	0,0
Revisionen	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	-0,4	0,0
Byggnadsnämnden	0,0	-1,9	0,0
VA-verksamhet och Avfall	0,0	-6,1	0,0
Tekniska nämnden	0,0	-22,1	0,0
Fastighetsnämnden	0,0	-20,4	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	-13,0	0,0
Utbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	-65,8	0,0

Ombudgetering av driftsmedel från 2016

Ingen nämnd har begärt ombudgetering på driften.

Ombudgetering av investeringsmedel från 2016

Totalt begär nämnderna ombudgetering av 65,8 mnkr i investeringsmedel från 2016.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen begär att få föra över sammanlagt 1,9 mnkr av 2016 års investeringsmedel.



Medlen avser sammanlagt fyra pågående projekt som ej är slutförda eller blivit försenade, dessa är: Framtidens IT-arbetsplats, E-tjänsteplattform och e-tjänster, Reinvesteringar arbetsmiljö samt Tvåfaktorsinloggning.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden begär att få föra över sammanlagt 0,4 mnkr av 2016 års investeringsmedel.

Ombudgeteringen avser investeringen i ett nytt ärendehanteringssystem. En större del av investeringskostnaden för ärendehanteringssystemet belastas först efter första kvartalet 2017, då systemet tagits i drift. Oförbrukade medel 2016, 0,4 mnkr, kommer att behöva ombudgeteras till 2017.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden begär att få föra över sammanlagt 1,9 mnkr av 2016 års investeringsmedel, varav 1,4 mnkr avser GIS-projektet.

En förstudie avseende Danderyds nuvarande och kommande behov av en gemensam GIS-plattform har genomförts. Förstudien inkluderade en kartläggning och beskrivning av alla kommunens system och en sammanställning av aktuella och framtida behov. Under hösten 2016 har det pågått ett arbete för att ta fram en kravspecifikation och en upphandling av stöd för beskrivning av processer och information är påbörjad. Det har varit nödvändigt att genomföra en rad insatser i befintliga system, för att tillgängliggöra geografisk information i digital form, inför kommunens stora satsningar inom stadsbyggnadsområdet. Personalresurser har därmed omprioriterats och kostnaden för investeringar har skjutits fram till 2017.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden begär ombudgetering om sammanlagt 22,1 mnkr av 2016 års investeringsmedel.

Medlen avser sammanlagt åtta pågående projekt som ej är slutförda eller blivit försenade, dessa rör bland annat: kajer, pontoner och skyltning. Merparten, cirka 16 mnkr, avser kajprojekt Samsöviken.

VA- och Avfall

VA-verksamheten begär ombudgetering om sammanlagt 6,1 mnkr av 2016 års investeringsmedel.

VA- investeringsbudget innehåller 6,3 mnkr och 3,2 mnkr 2016 för projekt Edsviksvägen alltså totalt 9,5 mnkr. Efter detaljanalys av projektet har VA-verksamheten reviderat detta till en budgeterad kostnad på 14 mnkr. Genom omfördelning av investeringsmedel inom VA-verksamheten från 2016 samt ombudgetering av investeringsmedel från 2016 till 2017 kommer VA-verksamheten att hantera detta projekt inom befintlig ram. 3,1 mnkr från Edsviksvägen 2016 överförs till 2017. Dessutom omfördelas 2 mnkr från kvarterledning, 1 mnkr pumpstationsförnyelse från 2016 års VA-investeringsprojekt till 2017 och Edsviksvägen.



Anledningen till att investeringsvolymen var så liten 2016 var dels personalomsättning på de tjänster som genomför VA-investeringar, dels nödvändig prioritering av arbetsuppgifter där investeringstakten fick stå tillbaka.

Fastighetsnämnden

Fastighetsnämnden begär ombudgetering om sammanlagt 20,4 mnkr av 2016 års investeringsmedel.

Medlen avser sammanlagt nio pågående projekt som ej är slutförda eller blivit försenade. Dessa rör bland annat: Kevingskolan, Brageskolans idrottshall samt LSS gruppboende.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden begär ombudgetering om sammanlagt 13,0 mnkr av 2016 års investeringsmedel.

Medlen avser sammanlagt nio pågående projekt som ej är slutförda eller blivit försenade. Dessa rör bland annat: Servicebyggnad Stockhagens IP, skateyta, maskininköp samt ny kylcentral samt sarg ishallen Enebyberg.

Ombudgetering av exploateringsmedel

Ingen begäran om ombudgetering av exploateringsmedel från föregående år har skett.



2. Tilläggsanslag och justering av budget 2017

Förslag till reviderad driftbudget

Tabell: Sammanställning av förslag till reviderad driftsbudget 2017

(mnkr)	KF Budget 2017	KS förslag till reviderad budget 2017	Avvikelse mot budget KF
Kommunstyrelsen	-105,9	-109,0	-3,1
- Produktionsutskottet	0,0	0,0	0,0
Revision	-1,1	-1,1	0,0
Överförmyndarnämnden	-3,1	-3,1	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-8,6	-8,9	-0,3
Byggnadsnämnden	-11,5	-10,1	1,4
VA-verksamhet och Avfall	0,0	0,0	0,0
Tekniska nämnden	-94,0	-91,8	2,2
Fastighetsnämnden	-4,0	-0,3	3,7
Kultur- och fritidsnämnden	-90,9	-91,4	-0,5
Utbildningsnämnden	-852,4	-852,4	0,0
Socialnämnden	-591,9	-591,9	0,0
Summa	-1 763,3	-1 760,0	3,4
Avgår internränta	58,0	58,0	0,0
Nämndernas nettokostnader	-1 705,3	-1 702,0	3,4
Pensioner, PO-diff m.m.	-42,7	-42,7	0,0
Semesterlöneskuld	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster, exploatering	65,0	65,0	0,0
- Mörby centrum*	94,8	94,8	0,0
Försäljn. av anläggningstillgångar	5,0	5,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-1 583,2	-1 579,9	3,4
Skatteintäkter, utjämning & statsbidrag	1 682,5	1 682,5	0,0
Välfärdsmedel	9,9	9,9	0,0
Extern medelsförvaltning	1,0	1,0	0,0
Finansnetto	-8,2	-8,2	0,0
Årets resultat	102,1	105,4	3,4
Balanskravskorrigerering	-5,0	-5,0	0,0
Resultat enligt balanskravet	97,1	100,4	3,4

Kommunstyrelsen

Kommunledningskontoret bedömer att kommunstyrelsens totala ram för 2017 behövs revideras upp med 3,1 mnkr.

Ökade nettokostnader 2017 inom kommunledningskontoret

I kommunledningskontorets förslag ingår förstärkning inom HR, kommunikation och upphandling.

Kommunledningskontoret och miljö- och stadsbyggnadskontoret är överens om att strategisk GIS-verksamhet bör drivas av kommunledningskontoret och



budgetmässigt belasta kommunstyrelsen. Därmed bör budgetmedel på 1,4 mnkr överföras från byggnadsnämnden för den GIS-handläggare som i dag ligger under miljö- och stadsbyggnadskontoret till kommunstyrelsen.

Projektet Stockholms Ström tillkom för att hantera utbyggnaden av Storstockholms framtida stam- och regionnät. Danderyds kommun har liksom övriga berörda markägare bidragit med finansiering av utbyggnaden. För Danderyd kommuns del uppgår finansieringen till 62,0 mnkr. Delfinansieringen betraktas redovisningsmässigt som en anläggningstillgång i kommunens balansräkning. Projektet Stockholms Ström är för kommunens del slutfört. Ytan är därmed frilagd vilket ger kommunen rådighet att bebygga marken. Markanläggningen kommer att aktiveras på 30 år, vilket för kommunen medför en årlig kapitalkostnad om cirka 3,0 mnkr, med början i december 2016.

Utöver dessa kostnader tillkommer ökade hyreskostnader för Djursholms slott, uppgradering av Agresso, modul för inköpsanalys samt modul för avtalsuppföljning.

Minskade nettokostnader inom kommunledningskontoret

Den höjda taxan för planavgifter (se bilaga 4) uppskattas att, tillsammans med ett ökat antal planer samt övergång till att tillämpa löpande priser i avtalen, medföra 1,5 mnkr i intäkter för 2017.

Förändrade förutsättningar medför att lönekostnaderna för 2017 beräknas bli 1,4 mnkr lägre än vad som ligger till grund för tidigare budgetäskande, främst med anledning av framskjutna nyanställningar.

Arrendeintäkter 1,0 mnkr som tidigare har tillfallit fastighetsnämnden flyttas från och med 2017 över till kommunstyrelsen. Det görs i enlighet med gällande reglemente där det framgår att det är kommunstyrelsens uppgift att handha och förvalta arrendena.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Miljö- och hälsoskyddsnämnden föreslår en utökad driftbudget 2017 med 0,3 mnkr.

För implementering av nytt ärendehanteringssystem har nämnden haft 0,3 mnkr kronor 2016, av dessa har endast utgifter 10 tkr belastat 2016. På grund av att den större delen av kostnaderna faller ut 2017 behöver nämnden 250 000 tkr 2017 för att ersätta ordinarie personals arbetsinsatser i samband med införandet (verifieringar, städning, mallar osv). Nämndens förslag till driftbudget 2017 är 8,6 mnkr och med ovanstående begäran om utökning blir nämndens driftbudget 8,8 mnkr.

Byggnadsnämnden

En revidering av byggnadsnämndens budget innebär att 1,4 mnkr överförs från byggnadsnämndens ram till kommunstyrelsens ram.



Enligt överenskommelse mellan kommundirektören och förvaltningschefen för miljö- och stadsbyggnadskontoret ska kommunstyrelsen belastas med kostnaderna för den GIS-handläggare som nu ligger i byggnadsnämndens ram. Överenskommelsen innebär att byggnadsnämnden från sin budgetram 2017 överför medel motsvarande kostnaderna för samordnaren till kommunstyrelsen.

Tekniska nämnden

Tekniska nämnden gör en nedrevidering av 2017 års budget med sammanlagt 2,2 mnkr.

Med anledning av komponentredovisningen ska en del av driftbudget för belysning flyttas till investeringsbudget för belysning. Detta medför en reviderad budget innefattande en sänkning av driftskostnaden med 2,2 mnkr och en motsvarande ökad investeringskostnad med 2,2 mnkr.

Fastighetsnämnden

Fastighetsnämnden gör en nedrevidering av 2017 års budget med sammanlagt 3,7 mnkr. Justeringen består av förändringar på både intäkts och kostnadssidan:

Intäkter

Interna hyresintäkter justeras uppåt med 6,7 mnkr med huvudsaklig anledning av ett nytillkommet HVB-hem som inte var intäktsbudgeterat i kommunfullmäktiges budget för 2017.

Externa hyresintäkter är minskade med 1,0 mnkr avseende arrendeintäkter. Kommunstyrelsen ansvarar sedan tidigare för arrendeavtalen i kommunen, men arrendeintäkten har tillfallit tekniska kontoret. Nu flyttas intäkten till kommunstyrelsen (plan- och exploateringsavdelningen). För dessa objekt har tekniska kontoret endast administrativa kostnader i mindre omfattning.

Kostnader

Extern hyreskostnad för nytillkommet HVB-hem uppgår 1,2 mnkr vilket ingår i fastighetsnämndens förslag till reviderad budget.

Under 2017 planeras för färdigställande av modulhus för nyanlända. Från år 2018 kommer detta medföra en ökad omsättning av driftkostnader med cirka 8,0 mnkr medan nettot kommer att vara noll kronor.

Nytt avtal för fastighetsdrift är tecknat sedan budget togs fram. För budgeten av drift och skötsel innebär det totalt en sänkning av kostnader från 2016 till 2017. Avtalet innebär en avvikelse mot budget för kostnaden för fasta delen av avtalet om 1,2 mnkr, men även en bedömd sänkning av den rörliga löpande delen av tillsyn och skötsel.

Avseende interna kostnader inom kontoret för projektledare har revisorerna uppmärksammat att tekniska kontoret inte har rätt att debitera administrativa omkostnader utan endast faktiska lönekostnader. Detta innebär att debiteringen minskar från 850 kr/timme till 425 kr/timme.



Byggherrekostnaden i investeringsprojekten kommer att sjunka med samma belopp. Detta innebär en utebliven intäkt på 1,8 mnkr.

Tekniska kontoret ser att dessa förändringar i avtal fastighetsdrift respektive timdebitering för projektledare kan inrymmas i en minskning av kostnader för löpande tillsyn och skötsel, tack vare nytt upplägg av avtal för fastighetsdrift avseende självrisk för leverantören.

Avfall

Den reviderade budgeten innehåller både ökade intäkter och kostnader för avfallsverksamheten.

Tekniska nämnden har beslutat om en höjning av avfallstaxan med 7 procent från och med 2017-01-01. Taxehöjningen ger en ökning av intäkter med 1,6 mnkr per år. Tekniska kontoret har tecknat ett tilläggsavtal med nuvarande avfallsentreprenör om att nyttja ett mindre fordon för avfallshämtning. Hämtningen med det mindre fordonet är högre än hämtning med konventionella avfallsfordon vilket beräknas medföra ökade insamlingskostnader om 0,5 mnkr under 2017.

Revideringarna medför totalt sett ökade intäkter om 1,1 mnkr under 2017. Avfallsverksamhetens resultat under 2017 budgeteras därmed till -2,5 mnkr istället för tidigare budgeterat -3,6 mnkr. Det ackumulerade underskottet i fonden förväntas efter 2017 att vara -5,4 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens föreslår en utökad ram om 0,5 mnkr i samband med reviderad budget.

Jämfört nämndens tidigare beslut om budgetram äskar förvaltningen tilläggsanslag om 0,5 mnkr för driftbidrag till Danderyds fotbollshall (RM-hallen). Stödet är för att säkra hallen mot skadegörelse samt garantera ägande föreningars ungdomar möjlighet till fotbollsvinterträning. De fotbollsföreningar som idag äger och har driftansvar för Danderyds fotbollshall har inkommit med en skrivelse rörande utveckling och drift av hallen. Skrivelsen behandlas av kultur- och fritidsnämnden i särskilt ärende 2017-01-24.



Begäran om tilläggsanslag/revidering av investeringsbudget

Tabell 3: Sammanställning av förslag till reviderad investeringsbudget 2017

Investeringar (mnr)	Begäran om				
	Budget KF 2017	Ombudget Från 2016	tilläggsanslag alt. revidering	Rev budget 2017 inkl.ombudeteringar	Avvikelse mot budget KF
Kommunstyrelsen	-5,1	-1,9	-2,6	-9,7	-4,6
-Produktionsutskottet	-5,0	0,0	0,0	-5,0	0,0
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	-0,4	-0,4	0,0	-0,7	-0,4
Byggnadsnämnden	-0,8	-1,9	1,4	-1,3	-0,5
VA- verksamhet och Avfall	-14,0	-6,1	0,0	-20,1	-6,1
Tekniska nämnden	-87,0	-22,1	-2,2	-111,3	-24,3
Fastighetsnämnden	-223,7	-20,4	18,0	-226,1	-2,4
Kultur- och fritidsnämnden	-9,1	-13,0	-0,9	-23,1	-13,9
Utbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	-0,2	0,0	0,0	-0,2	0,0
Summa	-345,3	-65,8	13,6	-397,5	-52,1

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens behov av tilläggsanslag för investeringar 2017 uppgår till 2,6 mnr

Eden största posten 1,4 mnr beror på överflyttningen av medel för GIS-projektet även flyttas över till kommunstyrelsen. Övriga ökning beror på en nödvändig uppgradering av ekonomisystemet Agresso, ökade kostnader för beslutsstöd (Hypergene) samt införande av systemstöd för hantering av bland annat närvaro och votering vid kommunfullmäktiges sammanträden.

Det innebär att kommunstyrelsens totala investeringsbudget för 2017 uppgår till 9,7 mnr, mot tidigare beslutade 5,1 mnr.

Byggnadsnämnden

Kommunstyrelsen föreslår att 1,4 mnr av byggnadsnämndens ombudeterade investeringsmedel överförs till kommunstyrelsen. Investeringarna avser det pågående GIS-projektet.

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens förslag till budget inkl. ombudeteringar uppgår till 111,3 mnr.

Med anledning av komponentredovisningen ska en del av driftbudget för belysning flyttas till investeringsbudget för belysning. Detta medför en reviderad budget innefattande en sänkning av driftskostnaden med 2,2 mnr och en motsvarande ökad investeringskostnad med 2,2 mnr.



Fastighetsnämnden

Fastighetsnämndens budget inkl. ombudgeteringar uppgår till 244,1 mnkr.

Nämnden föreslår att den totala investeringsramen för 2017 nedrevideras med 18,0 mnkr. Orsaken beror på senareläggning av flera projekt samt tekniska kontorets bedömning av vad som kommer att kunna genomföras under 2015. En nedrevidering av budget innebär att motsvarade belopp skjuts på kommande år, 2018-2019. Detta kommer att justeras i arbetet inför budget 2018 med plan 2019-2020.

Detta innebär att fastighetsnämndens nettoram utökas med 2,4 mnkr netto, jämfört med kommunfullmäktiges budgetbeslut.

Kultur- och fritidsnämnden

Utöver ombudgeteringar ovan föreslår förvaltningen följande tilläggsanslag om 0,9 mnkr och avser två projekt:

0,3 mnkr avseende projekt Skateyta

Projektet har sedan tidigare ett anslag om 1,1 mnkr. Under november 2016 har kultur- och fritidsförvaltningen erhållit en uppdaterad kostnadskalkyl för projektet. Jämfört med tidigare kalkyl från november 2013 beräknas kostnaderna bli 0,3 mnkr högre. Utifrån ett mer detaljerat kartunderlag har bättre förutsättningar funnits för kostnadsberäkningen. Den del av den nya ytan som idag är gräsyta måste förses med dagvattenbrunnar. Om detta fanns inte kunskap tidigare. För att hålla kostnaderna nere kommer befintlig belysning att återanvändas. Då tre år har passerat sedan tidigare kalkyl spelar kostnadsutvecklingen en betydande roll. Förvaltningen har i dagsläget inte har ett reellt anbud och därmed inte fullt ut vet på vilken nivå kostnaden slutligen kommer att landa.

0,6 mnkr avseende anslutning el konstgräsplan Djursholms IP

Projektet pågår men har blivit försenat. Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för framdragning och anslutning av el och FC Djursholm för installation av planvärme. Projektbudget utgick ifrån att en plan skulle förses med planvärme. Kommunfullmäktige har 2016-06-13 beslutat att godkänna kommunal borgen för två planer. Detta medför att projektbudget per 2016-12-31 avviker med 0,2 mnkr och prognos för slutförande, som tidigare aviserats i delårs- och kvartalsbokslut beräknas bli ett överskridande om 0,6 mnkr.

Förslag till omdisponeringar inom ram

Jämfört de investeringsprojekt som kommunfullmäktige fattat beslut om föreslår kultur- och fritidsnämnden följande omprioriteringar inom ram 2017 med syfte att möjliggöra ett utbyte av kylcentral och sarg i ishallen i Enebyberg.

Tillkommer 4,1 mnkr avseende nytt ändamål kylcentral (3,2 mnkr) + sarg (0,9 mnkr) ishallen Enebyberg. Under december månad har förvaltningen anlitat extern konsult som genomfört statusbesiktning av ishallarna avseende bygg, installationer samt mark. Rapporterna konstaterar att underhållsbehov



föreligger inom samtliga områden, mest akut är behovet av en ny kylcentral inklusive kompressorer och pumpar kylmedelkylare med mera i Enebybergs ishall. Nuvarande kompressorer är från mitten av 70-talet och har under senare år medfört återkommande reparationer utöver planerat underhåll.

Detta arbete försvåras av en bristande tillgång till reservdelar till följd av kompressorernas ålder. Risken för driftstopp är överhängande. Eftersom betongplatta planeras för gjutning under våren/sommaren 2017 innebär detta ett fördelaktigt tillfälle för att genomföra ett planerat utbyte av kylcentral mm. Då rapporten även konstaterat att sarg och plexiglas är i dåligt skick förordar förvaltningen att även inkludera ett utbyte av denna. Med dessa åtgärder gjorda kommer ishallen i Enebyberg att kunna erbjuda en modern och driftsäker ismiljö. Kostnaden är en uppskattning och avgörande för priset är konjunkturen samt hur väl man lyckas få in anbud till konkurrenskraftiga priser. Detta försvåras i dagsläget av den högkonjunktur som råder inom bygg- och anläggningsbranschen.

Kultur- och fritidsnämnden föreslår att målningen av yttre väggar ishall flyttas fram till 2018, 0,9 mnkr. Den utförda statusbesiktningen konstaterar att det föreligger behov av rengöring och målning av ishallarnas fasader samt utbyte av vissa delar som är i dåligt skick. Det råder ett något större behov på Enebybergs ishall än Stockhagens. Trots att åtgärderna är angelägna bedöms dessa kunna framflyttas ett år till förmån för ny kylcentral i Enebyberg.

Kultur- och fritidsnämnden föreslår att Servicebyggnad Stockholm flyttas fram till 2018, 3,2 mnkr. Projektet omfattar en ram 2016 på 10 tkr varav 9,8 mnkr ligger för ombudgetering till 2017. Bygglov beräknas ske först under våren 2017 varför projektet beräknas kunna slutföras 2018. Under 2017 föreslås 3,2 mnkr av dessa medel användas för ändamål kylcentral i Enebyberg.

Skatteintäkter, utjämning och statsbidrag

Prognos för skatteintäkter och utjämning 2017 uppgick till 1 682,5 mnkr i kommunfullmäktiges budgetbeslut.

I ny prognos från Sveriges kommuner och landsting, SKL, 21 december 2016 är de totala skatteintäkterna något högre. Av erfarenhet är årets tidiga prognoser ofta något positiva. Kommunledningskontoret föreslår att skatteintäkterna i reviderad budget ligger kvar på samma nivå som vid kommunfullmäktiges budgetbeslut i november.

Kommunens pensionsskuld förändring

I jämförelse mellan pensionsskuldprognos i budget och baserat på den senaste prognosen noteras endast mindre förändringar. Kommunledningskontoret föreslår därför ingen resultatjustering.

Realisationsvinster exploatering

I kommunfullmäktiges budget 2017 finns budgeterat 65 mnkr i exploateringsintäkter. Dessa föreslås vara oförändrade i kommunstyrelsens förslag till reviderad budget.



Exploateringsintäkterna efter avdrag för bokfört värde är medel som kan användas i delfinansiering av de omfattande investeringsvolymerna som ligger i planperioden.

Finansnetto

Med anledning av att ombudgeteringarna av investeringar nämnderna begär i reviderad budget är i paritet med beräkningarna i kommunfullmäktiges budget, och att nämndernas äskanden är relativt låga, föreslår kommunledningskontoret att finansnettot förblir oförändrat mot kommunfullmäktiges budgetbeslut.

Övriga centrala poster

Resterande poster i budget, såsom försäljning av anläggningstillgångar och extern meddelsförvaltning föreslås också förbli oförändrade.

Resultat enligt balanskravet

Tabell 4: Sammanställning av balanskravskorrigeringar 2017

(mnkr)	Budget KF 2017	Förslag till reviderad budget 2017	Avvikelse
Försäljning av anläggning	-5,0	-5,0	0,0
Summa	-5,0	-5,0	0,0

Det balanskravsmässiga utfallet på helår budgeteras till 100,4 mnkr. För att uppnå god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen ska kommuner och landsting generera ett balanskravsmässigt resultat större än noll. Korrigeringsposterna som uppgår till 5,0 mnkr består av reavinst från försäljning av anläggning.