

Ystads kommun

Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2015

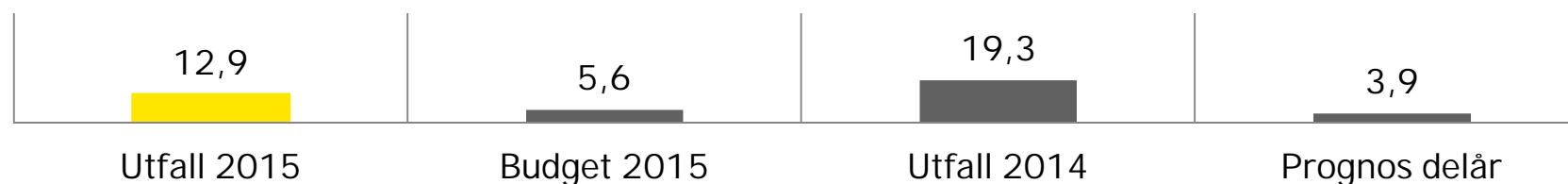
Daniel Lantz

Auktoriserad revisor



Övergripande analys

Ystad kommuns totala utfall i jämförelse med budget och föregående år (mnr)

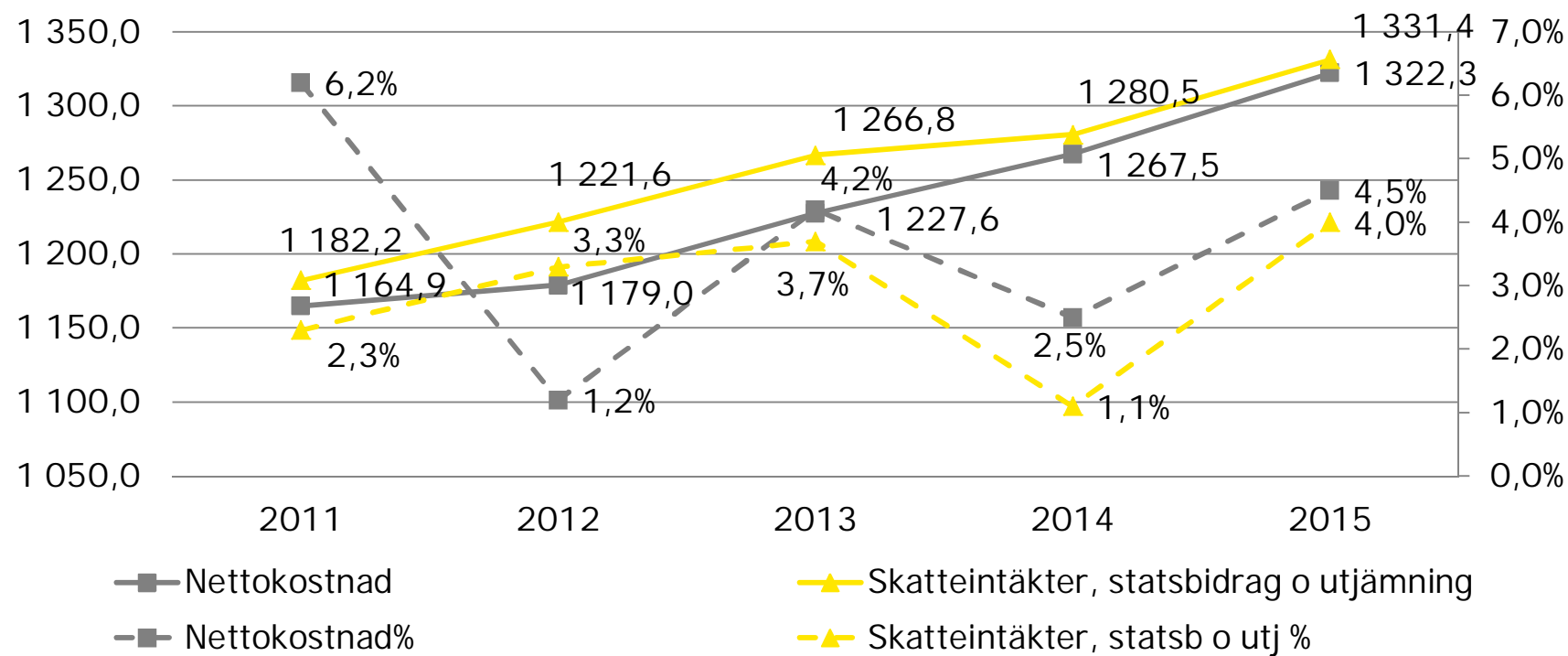


Finans	+4,5 mnr
Nämndernas budgetavvikelse	<u>+2,8 mnr</u>
	+7,3 mnr
Återbetalning AFA 2004	+9,5 mnr
Nedskrivning Österporthallen	-7,0 mnr
Reavinster	+1,6 mnr
Justering avsättning avveckling Sydskånska Gymnasieförbundet	+1,5 mnr
Tillfälligt statsstöd flyktingar	+2,7 mnr

Resultatanalys

	Utfall 2015	Utfall 2014
Årets resultat	12,9 mnkr	19,3 mnkr
Återbetalning försäkringspremier (AFA)	-9,5 mnkr	-
Reavinster	-1,6 mnkr	-6,4 mnkr
Nedskrivningar	+7,0 mnkr	+1,3mnkr
Avslut exploateringsprojekt	-	-2,2 mnkr
Avveckling Sydsånka Gymnasieförbundet	-1,5 mnkr	+7,2 mnkr
Justerat resultat	7,3 mnkr	19,2 mnkr

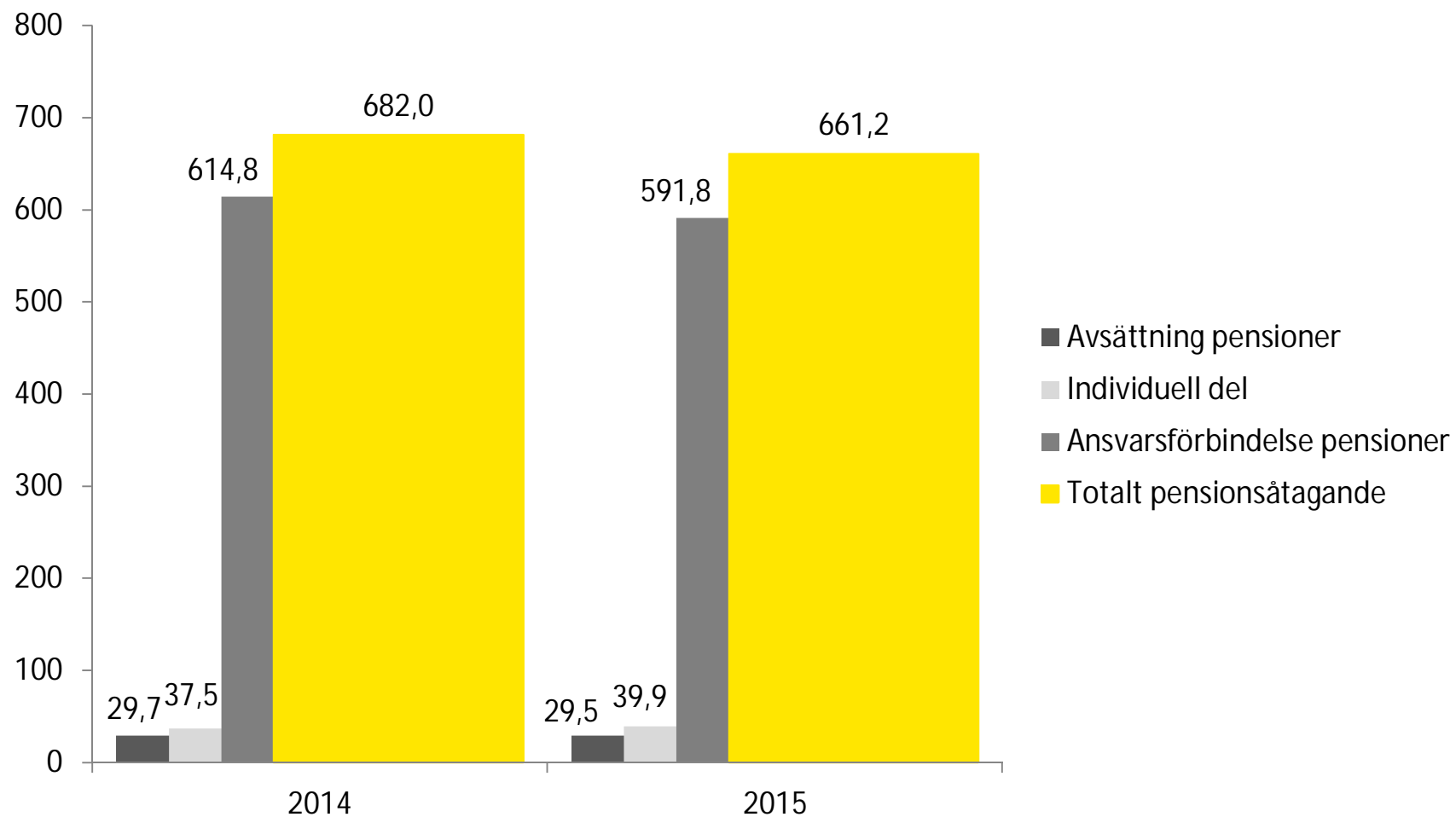
Nettokostnads- och skatteintäktsutveckling



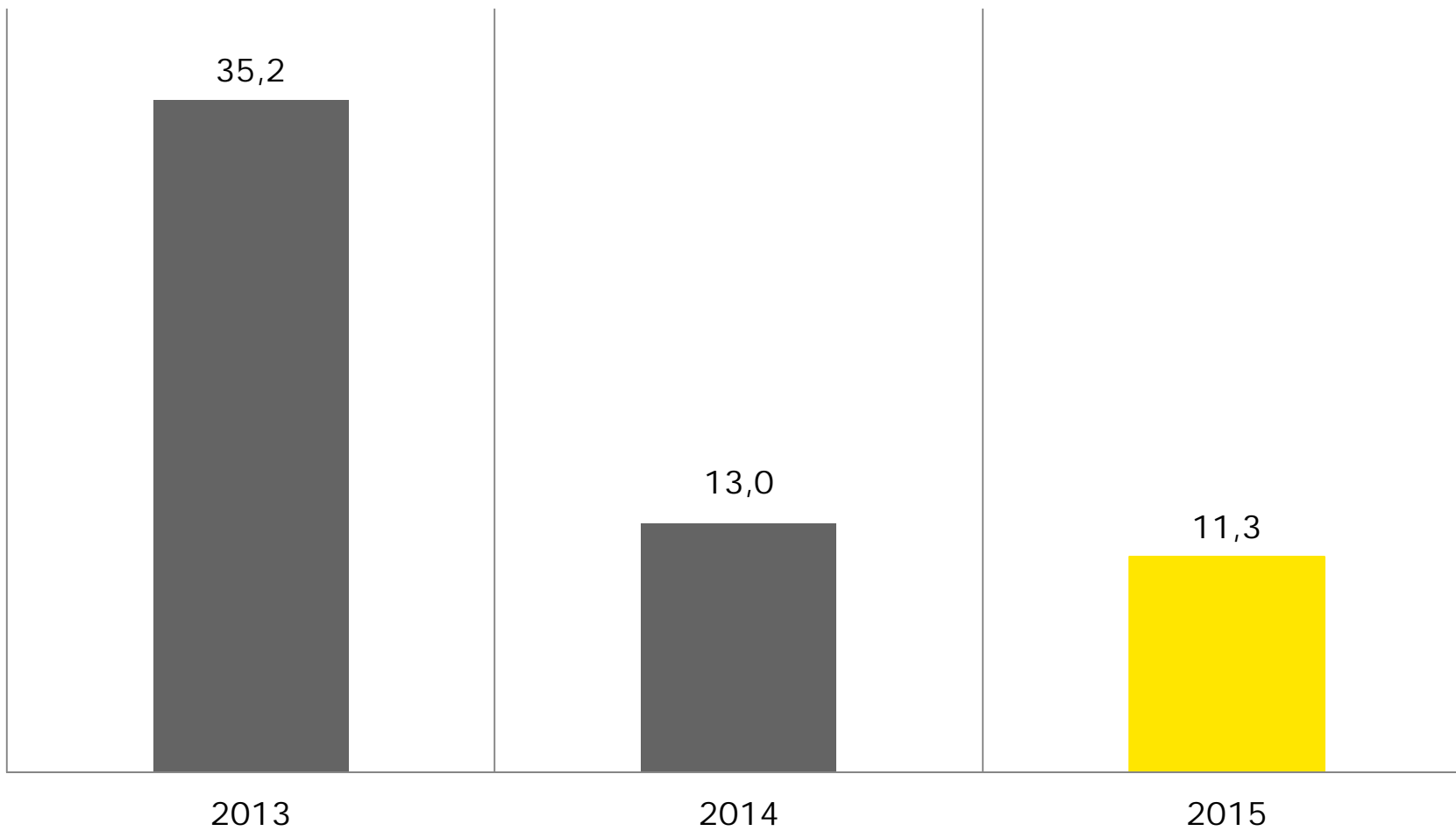
Nämndernas utfall

Belopp i mnkr	Budget- avvikelse (utfall)	Budget- avvikelse (prognos)	Avvikelse budget prognos	Avvikelse/ nettobudget (%)
Ledning och utveckling	+4,2	+2,6	+1,6	+3,3
Överförmyndarnämnd	-0,1	0,0	-0,1	-2,4
Hamn	0,0	0,0	0,0	0,0
Barn- och utbildningsnämnd	-1,0	-2,0	+1,0	-0,1
Gymnasienämnd	0,0	-1,0	+1,0	0,0
Kulturnämnd	-0,2	-0,4	+0,2	-0,6
Myndighetsnämnd	+0,8	+0,7	+0,1	+12,7
Samhällsbyggnadsnämnd	+5,1	+3,5	+1,6	+0,9
Socialnämnd	-10,9	-12,5	+1,6	-1,4
Revision	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-2,1	-9,1	+7,0	0,0
Kommungemensamt och finans	9,4	7,4	+2,0	+0,6
Total budgetavvikelse	7,3	-1,7	+9,0	+0,2

Pensionsåtagande och kapitalförvaltning



Balanskravsresultat



Övriga bokslutskommentarer

- ▶ Upplupna intäkter Migrationsverket
- ▶ Pensionsmedelsförvaltning
- ▶ Långfristiga skulder
- ▶ Tillfälligt statsstöd flyktingar

Finansiella mål

Mål 1: Årets resultat ska uppgå till minst en procent av skatteintäkterna.

- ▶ Årets resultat på 12,9 mnkr motsvarar ett överskott på 1,0% av skatteintäkterna. Målet bedöms vara uppfyllt.

Mål 2: Kostnaderna ska inte öka mer procentuellt än skatteintäkter och statsbidrag.

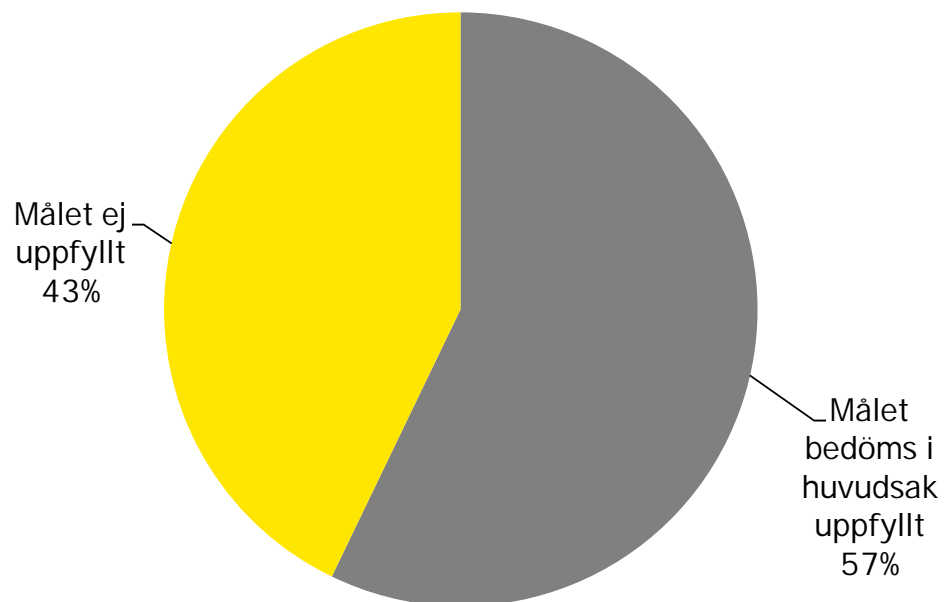
- ▶ Verksamhetens nettokostnader (exkl. finansnetto) har ökat under 2015 med 4,5%. Skatteintäkter och statsbidrag har ökat under 2015 med 4,0%. Målet bedöms inte vara uppfyllt.

Mål 3: Det egna kapitalet skall inflationssäkras.

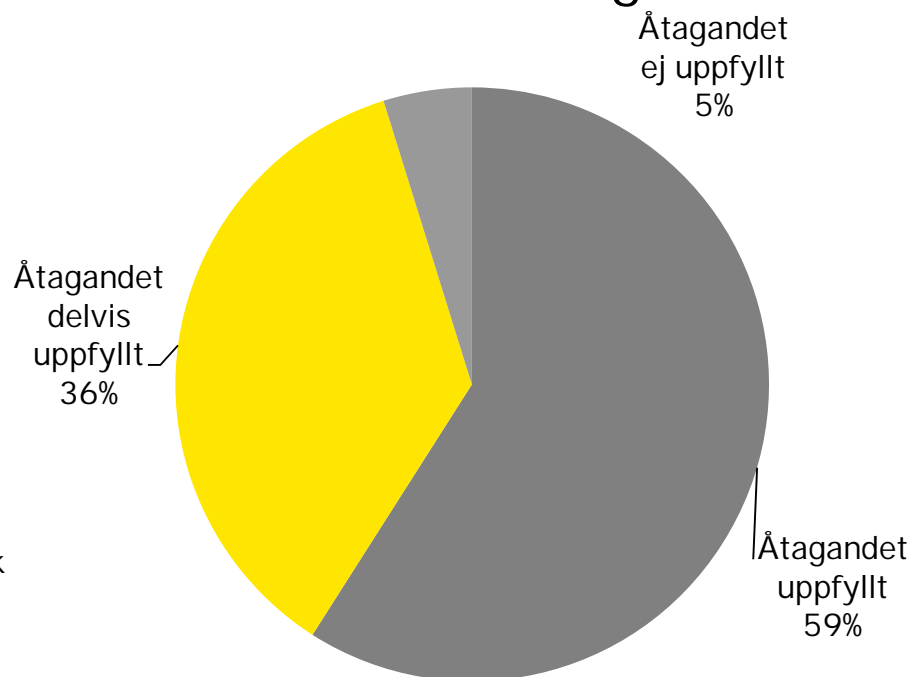
- ▶ Årets resultat motsvarar en ökning av kommunens egna kapital med 0,9%. Inflationen för 2015 uppgick till 0,1%. Målet bedöms vara uppfyllt.

Verksamhetsmål

Övergripande mål



Nämndernas åtagande



Sammanfattande bedömning

Efter granskningen av årsredovisningen för 2015 är det vår uppfattning:

- ▶ att bokslutet och årsredovisningen i alla väsentliga delar är korrekt upprättat och ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning,
- ▶ Det lagstadgade balanskravet har uppfyllts.
- ▶ Två av tre finansiella mål antagna av Kommunfullmäktige bedöms vara uppfyllda. Målet att nettokostnaderna inte ska öka procentuellt mer än skateintäkter och bidrag uppfylls ej för 2015.
- ▶ Fyra av sju verksamhetsmål bedöms i huvudsak vara uppfyllda. Tre mål bedöms ej vara uppfyllda. Kommunen bedöms, utifrån fastställda mål, uppnått god ekonomisk hushållning för 2015.

Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ställning. Årsredovisningen har, i allt väsentligt, upprättats i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.



Daniel Lantz

Auktoriserad revisor

daniel.lantz@se.ey.com

046-10 26 46



The better the question. The better the answer.
The better the world works.

