

EKONOMISK PERIODRAPPORT

per den 31 juli 2016

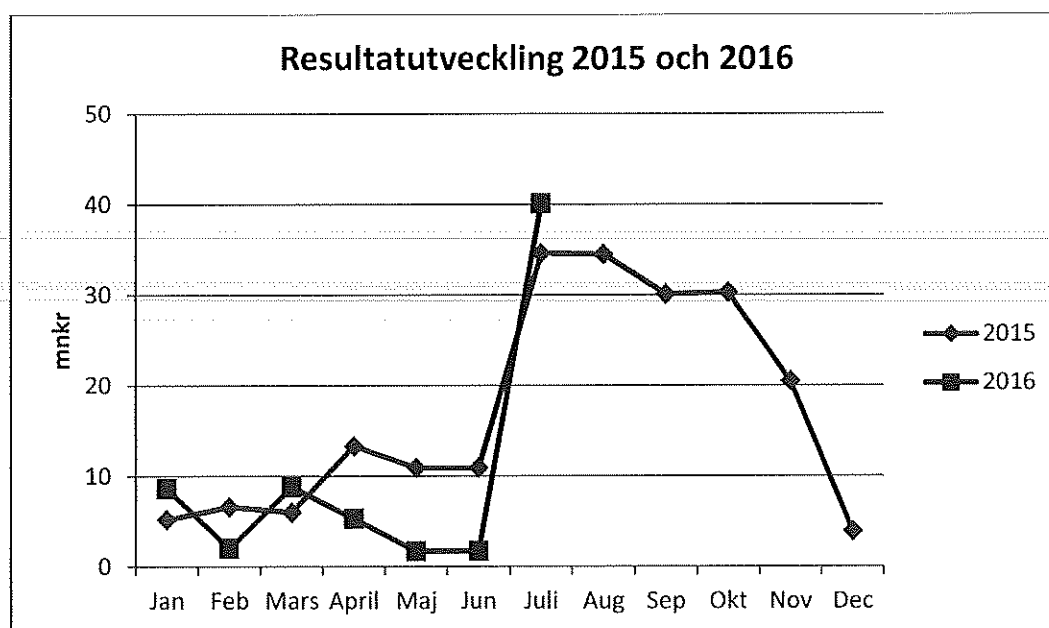


Ekonomisk periodrapport per den 31 juli 2016

(siffror inom parentes är uppgifter per 31 juli 2015)

Resultat

Kommunens redovisade resultat (intäkter minus kostnader) uppgår till 40,1 (34,6) mnkr per den 31 juli 2016.



Per den 30 juni 2016 upprättades ingen periodrapport. I diagrammet har antagits oförändrat resultat jämfört med per den 31 maj 2016.

Resultatet, eliminerat från kostnader för förändring av semesterlöneskuld, uppgår till 33,7 mnkr. I periodens resultat ingår statsbidrag för ökat mottagande av nyanlända samt motsvarande ökade kostnader, netto + 0,6 mnkr. Sammantaget är resultatet i paritet med samma tid ifjol. Under kommande perioder av verksamhetsåret planeras åtgärder som ökar kostnaderna.

Skillnaden mellan periodens resultat, eliminerat från förändring semesterlöneskuld, (33,7) mnkr) och budgeterade helårsresultat (6,3 mnkr) är i huvudsak att fler kostnadsdrivande åtgärder genomförs under senare del av året, vilket främst gäller Barn- och Utbildningsnämndens ansvarsområde.



Budgetavvikelse

T.o.m. den 31 juli är det budgeterade resultatet för kommunen 15,2 mnkr och utfallet +40,1 mnkr. Jämfört med periodens *budgeterade resultat* är utfallet 24,9 mnkr högre.

Skillnaden mellan budget och utfall är i huvudsak

- Verksamheter där budgeterade åtgärder planeras senare under året, ca 12 mnkr.
- Verksamheter där skillnaden inte beror på att budgeterade åtgärder planeras senare under året, t ex
 - Integration, 1 mnkr.
 - Ensamkommande flyktingbarn (EKB), - 13 mnkr
 - Statsbidrag för mottagande av nyanlända, 13 mnkr
 - Arbetsmarknadsåtgärder, - 1,5 mnkr.

Enligt Sveriges Kommuner och Landstings (SKL:s) skatteunderlags prognos från den 28 april 2016 kommer skatteintäkter och generella statsbidrag sammantaget att överstiga budget med ca 0,3 mnkr för helåret 2016. Ny skatteunderlagsprognos från SKL kommer i slutet på augusti -16.



Kommentarer

Kommunledningskontoret

Överskott bl a för IT och telefoni, ca 1 mnkr. Delar av överskott hör till verksamhet som kommer att ske under hösten, bl a uppgradering av verksamhetssystem samt utredningar.

Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en positiv budgetavvikelse, eliminerat från kostnader för förändring av semesterlöneskuld, med 12,2 mnkr för tiden t o m juli. Sammantaget finns ett visst överskott inom flera verksamheter. För perioden finns en positiv nettoersättning från Migrationsverket för asylsökande barn om 5,2 mnkr.

Kultur- och teknikenämnden

Nämnden har under januari-juli redovisat lägre kostnader för verksamheterna park och skog beroende på vakant tjänst. På kostnadssidan saknas även konsultkostnader för simhallsutredningen.

Miljö- och byggnadsnämnden

Skillnaden mellan budget och utfall, ca +0,4 mnkr, beror på ökad industribyggnation i kommunen samt lägre personalkostnader pga vakanser.

Socialnämnden

Periodens resultat är, efter eliminering av förändring av semesterlöneskulden, ett underskott om ca 13 mnkr jämfört med budget för alla verksamheter sammantaget. Hemsjukvård och integration visar på positiva avvikelser medan EKB har en större negativ avvikelse jämfört med budget.

Socialnämnden – försörjningsstöd

För 2016 är budgeten för försörjningsstödet 20 mnkr. Utfallet för 2015 blev drygt 18,2 mnkr. T o m juli 2016 blev utfallet 0,9 mnkr lägre än budgeterat, vilket betyder ett utfall ett antal 100 tkr under samma nivå som i juli 2015.

Projekt 6960, flyktingverksamhet med särskild finansiering

Den flyktingverksamhet som bedrivs *utöver* den volym kommunen hade våren 2015, genererar ett överskott på ca 0,6 mnkr för perioden. Därmed finns för närvarande inget behov av ytterligare åtgärder för övrig verksamhet med anledning av ekonomin. Intäkterna består av statsbidrag i form av tillfälligt stöd till kommunen, återsök från Migrationsverket för kostnader för placeringar av ensamkommande flyktingbarn samt riktade statsbidrag för skolverksamhet. Kostnaderna består av personalkostnader för samordningsresurser, fler resurser i skolan, iordningsställande av lokaler för boende och skolgång samt placeringskostnader. Ej återsökbara medel för placeringar uppgår till ca 15 mnkr. Ökade bevakningskostnader/larm för lokaler uppgår till ca 2,7 mnkr.



Driftredovisning 1 Januari-31 juli 2016

	Periodbudget	Redovisning ack	Budgetavvikelse	Arsbudget
Kommunledningskontor	-22 124 480	-19 489 721	2 634 759	-38 311 000
KS Gemensam verksamhet	-7 916 340	-8 302 293	-385 953	-13 721 000
Räddningstjänst	-9 741 650	-9 625 159	116 491	-16 700 000
Näringslivskontor	-6 202 820	-5 459 204	743 616	-11 601 000
Arbetsmarknadsenhet	-6 306 870	-9 080 051	-2 773 181	-11 598 000
Samhällsenhet	-2 663 010	-1 959 135	703 875	-4 672 000
Oförutsedda behov, medfin EU-proj	-1 763 410	0	1 763 410	-3 023 000
Barn- och utbildningsnämnd	-248 406 660	-230 999 435	17 407 225	-432 451 000
Kultur- och teknikenämnd, exkl renh	-44 297 950	-41 288 541	3 009 409	-79 850 000
Kultur- och teknikenämnd, renhåll	0	-557 615	-557 615	0
Miljö- och byggnadsnämnd, exkl bap	-4 281 000	-3 893 552	387 448	-7 436 000
Miljö- och byggnadsnämnd, bostanp	-1 750 000	-1 479 649	270 351	-3 000 000
Revision	-612 370	-355 975	256 395	-1 050 000
Socialnämnd, exkl förs stöd	-193 832 090	-210 713 430	-16 881 340	-338 970 000
Socialnämnd, förs stöd	-11 666 560	-10 728 182	938 378	-20 000 000
Summa nämndsverksamhet	-561 565 210	-553 931 941	7 633 269	-982 383 000
FINANSIERING OCH ÖVRIGT				
Kommunalskatt	476 583 330	472 888 735	-3 694 595	817 000 000
Gen statsbidrag inkl LSS-utj	108 500 000	124 176 886	15 676 886	186 000 000
Finansnetto	-1 750 010	-395 714	1 354 296	-3 000 000
Övr finans(pens,int rta mm)	-6 591 660	-2 609 251	3 982 409	-11 300 000
Summa finans	576 741 660	594 060 655	17 318 995	988 700 000
Summa totalt	15 176 450	40 128 714	24 952 264	6 317 000



Resultaträkning 1 jan- 31 juli 2016 (tkr)	Budget	Redovisning	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	162 773	146 715	-16 057
Verksamhetens kostnader	-711 103	-683 860	27 243
Avskrivningar	-19 830	-19 242	588
VERKSAMHET NETTOKOSTNADER	-568 160	-556 387	11 773
Skatteintäkter	476 583	472 889	-3 695
Gen statsbidrag/utjämning	108 500	124 177	15 677
Finansiella intäkter	1 167	2 017	851
Finansiella kostnader	-2 917	-2 509	408
RESULTAT FÖRE EXTRAORD POST	15 173	40 187	25 014
Extraord intäkter			
Extraord kostnader			
ÅRETS RESULTAT	15 173	40 187	25 014

Projekt 6960, flyktingverksamhet med särskild finansiering, 1 januari-31 juli 2016

Kod	Ansvar Verksamhet Slag	Budget Ack Jan 16 - Juli 16	Redovisning Perioden Jan 16 - Juli 16	Redovisning Ack Jan 16 - Juli 16	Avvikelse Ack	Årsbudget Jan 16 - Mån 13 16
1	Kommunstyrelse	0	-12845	-12845	12845	0
61010	Arbetsmarkn åtgärder	0	240	240	-240	0
4	Div kostnader/utgifter	0	2	2	-2	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	237	237	-237	0
6	Övr.verksamhetskostn	0	1	1	-1	0
93000	Generella statsbidrag	0	-13085	-13085	13085	0
8	Resräkn int o kostn	0	-13085	-13085	13085	0
3	Kultur- och tekniknämnd	0	348	348	-348	0
05600	Förvaltning	0	0	0	0	0
3	Intäkter	0	-42	-42	42	0
7	Övr.verksamhetskostn	0	42	42	-42	0
44000	Grundskoleutbildning	0	135	135	-135	0
4	Div kostnader/utgifter	0	1	1	-1	0
6	Övr.verksamhetskostn	0	116	116	-116	0
7	Övr.verksamhetskostn	0	19	19	-19	0
81510	Bostäder	0	201	201	-201	0
3	Intäkter	0	-693	-693	693	0
4	Div kostnader/utgifter	0	11	11	-11	0
6	Övr.verksamhetskostn	0	641	641	-641	0
7	Övr.verksamhetskostn	0	241	241	-241	0
91020	Lokalvård	0	12	12	-12	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	12	12	-12	0
6	Socialnämnd	0	12043	12043	-12043	0
55100	Gem vht IFO	0	1	1	-1	0
6	Övr.verksamhetskostn	0	1	1	-1	0
55310	Barn o ungdomsvård	0	2	2	-2	0
6	Övr.verksamhetskostn	0	2	2	-2	0
60050	EKB	0	12040	12040	-12040	0
3	Intäkter	0	-38072	-38072	38072	0
4	Div kostnader/utgifter	0	43653	43653	-43653	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	2516	2516	-2516	0
6	Övr.verksamhetskostn	0	1026	1026	-1026	0
7	Övr.verksamhetskostn	0	2917	2917	-2917	0
7	Barn- o utbildningsnämnd	0	-158	-158	158	0
40710	Förskola daghem	0	0	0	0	0
3	Intäkter	0	0	0	0	0
43500	Förskoleklass	0	-23	-23	23	0
3	Intäkter	0	-97	-97	97	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	70	70	-70	0
7	Övr.verksamhetskostn	0	5	5	-5	0
44000	Grundskoleutbildning	0	493	493	-493	0
3	Intäkter	0	-2245	-2245	2245	0
4	Div kostnader/utgifter	0	42	42	-42	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	1838	1838	-1838	0
6	Övr.verksamhetskostn	0	313	313	-313	0
7	Övr.verksamhetskostn	0	545	545	-545	0
45000	Gymnasieutbildning	0	-1051	-1051	1051	0
3	Intäkter	0	-3119	-3119	3119	0
4	Div kostnader/utgifter	0	224	224	-224	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	1471	1471	-1471	0
6	Övr.verksamhetskostn	0	318	318	-318	0
7	Övr.verksamhetskostn	0	56	56	-56	0
48000	Gem vht skolan	0	131	131	-131	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	131	131	-131	0
92100	Kostverksamhet	0	292	292	-292	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	292	292	-292	0
Totaler		0	-612	-612	612	0

Periodrapport t o m juli

KS/Kommun- (tkr)
lednings-
kontoret

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	11 655	12 555	900	19 984
KOSTNADER (-)	-33 779	-32 045	1 734	-58 295
NETTOKOSTNADER (-)	-22 124	-19 490	2 634	-38 311
 Varav projekt 6960:				
INTÄKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)			0	

Analys av periodens resultat:

För perioden har kommunledningskontoret ett överskott jämfört med budget på 2,6 mnkr. Överskott finns bl a inom kommunikation/marknadsföring 130 tkr, telefoni 600 tkr, IT 400 tkr.

Kollektivtrafikmyndigheten har lämnat en prognos för kollektivtrafiken som negativt avviker med ca 1 mnkr mot budget på helår (Kollektivtrafiken ingår i KS gemensamma verksamheters budget). Underskottet kan kompenseras med att det inom färdtjänsten (inom KLK) råder motsatt förhållande och att den verksamheten kommer att uppvisa ungefär motsvarande överskott på helår. Kollektivtrafikmyndighetens avräkning 2015 för färdtjänst uppvisar ett större överskott än beräknat i bokslutet. Detta gottgörs resultatet för 2016 med 360 tkr. Delar av det totala överskottet hör till verksamhet som kommer att genomföras senare under året, t.ex. rekrytering, uppgradering av verksamhetssystem samt konsultkostnader för utredningar.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Periodrapport t o m juli

KS (tkr)
 Gemensam
 verksamhet

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	845	898	53	1 300
KOSTNADER (-)	-8 761	-9 200	-439	-15 021
NETTOKOSTNADER (-)	-7 916	-8 302	-386	-13 721
 Varav projekt 6960:				
INTÄKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)		0		

Analys av periodens resultat:

I kommunstyrelsens gemensamma verksamheter ingår Överförmyndarnämnd, överförmyndarverksamhet, andel i råkraft och kollektivtrafik. Kollektivtrafiken har lämnat en prognos för kollektivtrafiken som negativ avviker med ca 1,0 mnkr mot budget på helår. Underskottet kan kompenseras med att det inom färdtjänstverksamheten råder motsatt förhållande. Färdtjänsten ingår i kommunledningskontorets budget. Kollektivtrafikmyndighetens avräkning 2015 för kollektivtrafiken uppvisar ett lägre kostnadsutfall än beräknat i bokslutet. Mellanskillnaden på drygt 400 tkr gottgörs resultatet för 2016. Råkraften uppvisar ett underskott på ca 120 tkr för perioden.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Periodrapport t o m

jul-16 Räddningstj (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER			0	
KOSTNADER (-)	-9 742	-9 625	117	-16 700
NETTOKOSTNADER (-)	-9 742	-9 625	117	16 700
Varav projekt 6960:				
INTÄKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)			0	

Analys av periodens resultat:

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Periodrapport t o
m juli 2016

KS/Näringsliv (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	18,7	-28,1	-46,8	
KOSTNADER (-)	-6221,5	-5431,1	790,4	-11601
NETTOKOSTNADER (-)	-6202,8	-5459,2	743,6	11601
Varav projekt 6960:				
INTÄKTER	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	0	0	0	0
NETTOKOSTNADER (-)	0	0	0	0

Analys av periodens resultat:

Avvikelsen förklaras främst av att kostnaderna för besöksnäring och landsbygdsutveckling inte periodiserats samt att det blivit en tidsförskjutning vad gäller arbetet med marknadsutveckling inom bostadsbyggande.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Underskrift/datum

Timrå 20160803

Peter Germer
Näringslivschef

Periodrapport t o m

jul-16 Arbets
marknad (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	13 198	14 431	1 233	22 626
KOSTNADER (-)	-19 505	-23 512	-4 006	-34 224
NETTOKOSTNADER (-)	-6 307	-9 080	-2 773	-11 598
Varav projekt 6960: Extra flykting				
INTÄKTER	0	0		0
KOSTNADER (-)	0	-284		0
NETTOKOSTNADER (-)		-284		

Analys av periodens resultat:

Semesterlöneskuld på ca 400 tkr. Saknar interna intäkter på ca 350 tkr samt intäkter för extratjänster.

Huvudsakliga poster för projekt 6960: Lönekostnaden för samordnaren föreningslivet.

Periodrapport t o m Juli -16 KS (tkr)
Samhällsenheten

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	1 786	1 714	-72	3 062
KOSTNADER (-)	-4 449	-3 673	776	7 734
NETTOKOSTNADER (-)	-2 663	-1 959	704	-4 672

Analys av periodens resultat:

Periodrapport t o m juli

Barn- och utbildningsnämnden (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÅKTER	45 852	49 236	3 384	80 416
KOSTNADER (-)	-294 258	-280 235	14 023	512 867
NETTOKOSTNADER (-)	-248 406	-230 999	17 407	-432 451
Varav projekt 6960:				
INTÅKTER	0	5 461		
KOSTNADER (-)	0	-5 303		
NETTOKOSTNADER (-)		158		

Analys av periodens resultat:

Avvikelsen när det gäller intäkter från Migrationsverket genererar ett stort överskott i förhållande till budget, +5 227 tkr för perioden. Det beror dels på att ersättningen höjdes med 50 % från 1/1 2016 samt att antalet asylsökande barn och elever har ökat markant. Eftersom Migrationsverket har kort framförhållning så har vi inte hunnit anställa personal i den omfattning som krävs ännu. Semesterlöneskulden genererar också ett stort överskott, +5 159 tkr för perioden.

På kostnadssidan är det ett visst överskott när det gäller läromedel och fortbildning som är avsedda för kommande läsår.

Gymnasieskolan har ett visst överskott när det gäller interkommunala kostnader, där kommer kostnaderna att öka under hösten.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Vissa kostnader är fortfarande inte bokförda på projektet eftersom den snabba ökningen av elever gör att personal inte hinner anställas i samma takt. I början av april startades undervisningen upp på Vivsta skola för asylsökande gymnasieelever. Hyra för Vista skola är också en tillkommande kostnad.

Periodrapport t o m

jul-16 Kultur- och (tkr)
tekniknämnd
en

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	52 521	54 837	2 316	88 914
KOSTNADER (-)	-96 819	-96 126	693	-168 764
NETTOKOSTNADER (-)	-44 298	-41 289	3 009	257 678
Varav projekt 6960:				
INTÄKTER		735		
KOSTNADER (-)		-1 083		
NETTOKOSTNADER (-)		-348		

Analys av periodens resultat: På kostnadssidan saknas konsultkostnader för simhallsutredningen, vilket är den stora posten i de budgeterade medlen för denna utredning. Park och natur har under årets fem första månader haft en vaktant tjänst. Ett visst eftersläp på kostnaderna för sommarlägret i Tolvösand är också orsak till nämndens positiva avvikelse.

Huvudsakliga poster för projekt 6960: De betydande posterna på både intäkt och kostnadssidan härrörs till boendet i Bergforsen, öppnandet av Vivsta skola för undervisning samt kostnader för utrednings och konsultkostnader gällande Vårdshuset och kommunens möjlighet att hyra detta för att bedriva skolverksamhet.

Periodrapport t o m

jul-16 Kultur- och (tkr)
tekniknämnd
en
Renhållning

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	3 780	3 155	-625	6 500
KOSTNADER (-)	-3 780	-3 713	67	-6 500
NETTOKOSTNADER (-)	0	-558	-558	13 000

Varav projekt 6960:

INTÄKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)			0	

Analys av periodens resultat: Ett eftersläp i faktureringen till Tirab orsakar månadens avvikelse. Endast intäkter för sex månader finns bokförda.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Periodrapport t o m Juli -16

Miljö- och
byggnadsnämnden (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÅKTER	1 852	2 166	314	3 300
KOSTNADER (-)	-6 133	-6 060	73	10 736
NETTOKOSTNADER (-)	-4 281	-3 894	387	-7 436

Analys av periodens resultat:

Den positiva avvikelsen beror på SCA:s stora byggnation i kommunen.

Se

Periodrapport t o m **Juli -16** **Miljö- och** (tkr)
byggnadsnämnden
Bostadsanpassning

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-1 750	-1 480	270	3 000
NETTOKOSTNADER (-)	-1 750	-1 480	270	-3 000

Analys av periodens resultat:

Periodrapport t o m

jul-16 Revisionen (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER				0
KOSTNADER (-)	-612	-356	256	-1 050
NETTOKOSTNADER (-)	-612	-356	256	1 050
Varav projekt 6960:				
INTÄKTER				
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)			0	

Analys av periodens resultat:

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Periodrapport t o m

jul-16 Social (tkr)
nämnden

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	107 047	81 538	-25 509	183 519
KOSTNADER (-)	-300 879	-292 251	8 628	-522 489
NETTOKOSTNADER (-)	-193 832	-210 713	-16 881	-338 970
Varav projekt 6960: Extra flykting				
INTÄKTER	0	38 072		0
KOSTNADER (-)	0	-50 114		0
NETTOKOSTNADER (-)		-12 043		

Analys av periodens resultat:

Periodens resultat visar ett underskott på 17 000 tkr. Resultatet för löner visar en positiv avvikelse på 898 tkr, men avviken för semesterlöneskulden visar en negativ avvikelse med 3 377 tkr. Övrig avvikelse för löner är en följd av ej tillsatta tjänster. Semesterlöneskuldavvikelsen förväntas jämnas ut sig under året och därför kan vi eliminera den posten för att analysera utfallet av övrig verksamhet.

Det finns en positiv avvikelse jämfört med budget för flera verksamheter. Det beror på vakanser, som innebär lägre personalkostnader, och högre intäkter, som kommunen får under en två-årsperiod, för kommunplacerade flyktingar. Bidraget har höjts till 125 tkr under två år och periodens kostnader uppgår inte till motsvarande bidrag. Resultatet för verksamheten ensamkommande barn (EKB) visar en negativ avvikelse på 13 139 tkr. En del av skillnaden mellan budget och utfall består av larmkostnader och lokaler 2,9 mnkr och ej återsökbara kostnader för placeringar 15 mnkr. Antalet placeringar som överstiger återsökbart belopp har minskat från 32 st vid årets början till 20 st.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Hyra och bevakning av bostadsmoduler. Placeringskostnader och intäkter från Migrationsverket för det antal EKB som överstiger de 9 som motsvarade det antal som kommunen tog emot våren 2015. Nettot motsvarar de kostnader som överskrider ersättningsnivån från migrationsverket (1 900 kr / dygn).

Periodrapport t o m

jul-16 Försörjnings
stöd (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	0	498	498	0
KOSTNADER (-)	-11 667	-11 226	441	-20 000
NETTOKOSTNADER (-)	-11 667	-10 728	938	-20 000
 Varav projekt 6960: Extra flykting				
INTÄKTER	0	0		0
KOSTNADER (-)	0	0		0
NETTOKOSTNADER (-)		0		

Analys av periodens resultat:

Såväl antalet hushåll som erhöll försörjningsstöd som utbetalt belopp ligger i nivå med föregående år.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Periodrapport t o m

jul-16 Finansförv (tkr)

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år
INTÄKTER	602992	615159	12167	1033700
KOSTNADER (-)	-26250	-21099	5151	-45000
NETTOKOSTNADER (-)	576742	594060	17318	988700
Varav projekt 6960: Extra flykting				
INTÄKTER		13085	13085	
KOSTNADER (-)				
NETTOKOSTNADER (-)		13085	13085	

Analys av periodens resultat: Lägre pensionskostnader

Huvudsakliga poster för projekt 6960: Periodiserat statligt bidrag 7 månader