# 15. Stadens konsolidering - utfall och prognos vid delårsbokslut (delårsrapport april och augusti)

## **Budget och prognos**

Ver 1.3

Ändringslogg								
Version	Datum	Användare	Beskrivning					
1.3	2019-11-27	Henrik Karlsson	Övergripande omarbetning av alla avsnitt och struktur					



### Systemmanual UBW Desktop

### Innehåll

15. Stadens konsolidering vid delårsbokslut (utfall och prognos)	3
15.1 Lagg in Disposition av ackumulerat resultat i utfall och internbudget	<b>4</b>
15.1.2 Internbudget - Lägg in resultatöverföring från föregående år	5
15.2 Prognos - Lägg in stadens skatteprognos: Ansvar 900 (klient 39)	6
15.3 Prognos – Lägg in kommunbidrag och utdelningskrav: Ansvar 901 (klient 39	<del>)</del> ) 6
15.4 Utfall	7
15.4.1 Utfall - Förberedelser inför periodstängning	8
15.4.2 Utfall - Eliminera intern balansomslutning på periodiseringskonto: Ansvar 902	10
(Kilent 39) 15.4.3 Litfall – Lägg in finansiella poster: Ansvar 400 och 401 (klient 39)	10
15.4.4 Utfall - Motboka kommunbidrag, utdelningskrav och ackumulerat resultat: An	svar
901 (klient 39)	11
15.4.5 Utfall - Eliminera stadsinterna poster: Ansvar 902 (klient 39)	12
15.4.6 Utfall - Omklassificering av jämförelsestörande poster: Ansvar 902 (klient 39)	13
15.5 Nämnderna kontrollerar utfall och lämnar in sin prognos	14
15.6 Prognos	14
15.6.1 Prognos - Kontrollera Inlamning Iran namnder	14
15.6.1.2 Prognos - Avstämning inrapportering nämnder – hitta fel (klient 10)	15
15.6.2 Prognos - Lägg in finansiella poster: Ansvar 400 och 401 (klient 39)	15
15.6.3 Prognos – Kontroll av kommunbidrag och utdelningskrav (klient 10)	17
15.6.4 Prognos - Motbokning disposition av ack resultat: Ansvar 901 (klient 39)	18
15.6.5 Prognos - Lägg in bästa och sämsta fall för kommunbidrag, utdelningskrav oc	ch
disp. Av ack resultat: Ansvar 901 (klient 39)	19
15.6.7 Prognos - Ciminera stadsinterna poster: Ansvar 902 (kilent 39)	30)
13.0.7 Trogrids - Ornklassincering av jarnioreisestorande poster. Ansvar 302 (kierit	20
15.6.8 Prognos - Kontrollera nämndernas prognos jämfört med Stratsys	22
15.7 Utfall - Periodisering av skatter (klient 10)	23
15.8 Utfall – Kontroll av slutligt resultat	23
15.9 Prognos - Overgripande prognosvärdering: Ansvar 903 (klient 39)	24
15.10 AVSlutning	25
15.10.2 Stäng version (klient 39)	25
15.10.3 Lås transaktioner i alla klienter (klient 10)	27
15.10.4 Spara slutlig version av konsolideringsrapport	28
15.10.5 Kontrollera att uppgifter finns i applikationen Beslutsstöd staden	28



# 15. Stadens konsolidering vid delårsbokslut (utfall och prognos)

Stadens konsolidering innefattar aktiviteter för att sammanställa utfall och prognos för stadens delårs- och årsbokslut. Denna manual omfattar processen vid delårsbokslut. Manualen är skriven i processordningen och därav sker aktiviteter för exempelvis utfall och prognos omlott med varandra. I underliggande tabell finns ett föreslaget schema hur de olika aktiviteterna bör schemaläggas för delårsbokslutet i april och augusti för att konsolidering ska bli så effektiv som möjligt. Tänka på att sena ändringar ofta kräver att man går tillbaka i aktivitetslistan igen för att stämma av så att allt har blivit rätt. De prognosversioner som är aktuella vid delårsbokslut är NP04RRåååå/NP04INåååå(tertial 1) och NP08RRåååå/NP08INåååå(tertial 2)

Datum	Område	Aktivitet				
30 apr	Utfall och internbudget	Lägg in Disposition av ackumulerat resultat(Endast inför tertial 1)				
15 apr/aug (cirka en vecka före inlämning av prognos)	Prognos	Lägg in skatteprognos Lägg in kommunbidrag och utdelningskrav				
16-20 apr/aug (dag efter stängning av bokslutsperiod för nämnder förutom SLF)	1[[fa]]	<ul> <li>Förberedelser inför periodstängning</li> <li>a. Kontrollera investeringsredovisningen</li> <li>b. Kontrollera relationer</li> <li>c. Kontrollera ränteposter med intern motpart</li> </ul>				
	ottan	Eliminera intern balansomslutning på periodiseringskonto				
20-23 apr/aug		Lägg in finansiella poster				
(dag nämnder		Motboka kommunbidrag, utdelningskrav och ackumulerat resultat				
prognos)		Eliminering stadsinterna poster				
		Omklassificering av jämförelsestörande poster				
		Kontrollera att alla klienter har stängt sin version				
		Avstämning inrapportering nämnder – hitta fel				
		Lägg in finansiella poster				
		Kontroll av kommunbidrag och utdelningskrav				
24 apr/aug (dag	Prognos	Motbokning disposition av ack resultat				
efter nämnder lämnat in sin		Lägg in bästa och sämsta fall för kommunbidrag, utdelningskrav och disp. Av ack resultat				
prognosj		Eliminera stadsinterna poster				
		Omklassificering av jämförelsestörande poster				
		Kontrollera nämndernas prognos jämfört med Stratsys				
	lltfall	Periodisering av skatter				
	ottali	Kontroll av slutligt resultat				
24-25 apr/aug	Prognos	Övergripande prognosvärdering				
		Kör konsolideringsrapporterna för slutlig kontroll				
	A 1	Stäng version i klient 39				
26 apr/aug	Avsiutning	Lås versioner i alla klienter				
		Spara slutlig version av konsolideringsrapport				
		Kontrollera att uppgifter finns i applikations Beslutsstöd staden				



#### 15.1 Lägg in Disposition av ackumulerat resultat i utfall och internbudget

(Team redovisning och system).

I april när förslaget till resultatdisposition i årsredovisningen är beslutat av kommunfullmäktige, så bokar SLF upp resultatöverföringen från föregående år på innevarande år i både utfall och internbudget.

#### 15.1.1 Utfall - Lägg in resultatöverföring från föregående år

(Team redovisning och system)

Utfall bokas i period 20*XX*04 i <u>respektive klient</u> enligt kontering i nedanstående tabell. Registrera en bokföringsorder för varje nämnd enligt nedanstående kodsträng och motboka med konto 9997 och motpart 411. Meddela berörda ekonomichefer om att dessa behöver attesteras.

Exempel på bokföringsorder

VT	Period	Konto	Ansvar	Projekt	Verksamhet	Aktivitet	Motpart	Objekt	Text	Belopp
HD	201904	9220	9099		999		411		Resultatöverföring från 2018	-5 500 000,00
HD	201904	9997	9099		999		411		Resultatöverföring från 2018	5 500 000,00
										0,00

#### Tabell med kontering per nämnd

Nämnd	Text	Konto	Ansvar	Projekt	Verksamhet	Aktivitet	Motpart	Objekt
100	KS	9220	1005		920	158	411	
110	BUN	9220	10420		942		411	
111	IFN	9220	10043		300		411	
120	VON	9220	9099		999		411	
130	AMN	9220	4500		9600		411	
140	SBN	9220	504		920999	4999	411	
150	SN	9220	88		981		411	
160	KN	9220	1000		315		411	
170	MN	9220	569		992	971	411	
180	FN	9220	910		993		411	
190	SR	9220	190		120	196	411	
391	ÖFN	9220	100		130	801	411	
392	VN	9220	200		130	801	411	

#### Kontrollera bokförd resultatöverföring i rapport 7.2.932

7. Budget, prognos och konsolidering
 7.1 Nämndbudget och nämndprognos alla förv.
 7.2 Nämndbudget och nämndprognos kons. Staden
 7.2.90 Avstämning utfall
 7.2.910 Resultaträkning Staden utan relationer
 7.2.911 Resultaträkning Staden relation RRkonc
 7.2.912 Resultaträkning Staden relation Rrad
 7.2.920 Balansräkning Brad1 Staden
 7.2.930 Underlag eliminering Stadsinternt
 7.2.931 Kommunbidrag, utd.krav, disposion Staden



#### 15.1.2 Internbudget - Lägg in resultatöverföring från föregående år

(Team redovisning och system)

Beslutad resultatöverföring registreras i internbudgetversion IBN11RR20XX i <u>respektive klient</u> på konto 9220, motpart 899 och enligt ansvarskod i nedanstående tabell. Meddela berörda ekonomichefer när detta blivit kompletterat internbudgeten.

Tabell med kontering per nämnd

Nämnd	Text	Konto	Ansvar	Motpart
100	KS	9220	1000	899
110	BUN	9220	10420	899
111	IFN	9220	10043	899
120	VON	9220	9099	899
130	AMN	9220	4400	899
140	SBN	9220	500	899
150	SN	9220	88	899
160	KN	9220	1000	899
170	MN	9220	560	899
180	FN	9220	900	899
190	SR	9220	190	899
391	ÖFN	9220	100	899
392	VN	9220	200	899

#### Exempel på registrering i version IBN11RR20XX

in cololor	itorio	Tra	saktioner							
ersion	IBN ralskr	111RR20	19 - Internb B	unt Visa underord	Inade transaktioner					
Ansvar	r: Kor afisk i	nmunbi presenta	tion							
-										
[		Zoom	Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor	Kommentar	Status
		2	9201	Verksamhetens intäkter	112	Vård och omsorgsförvaltningen	100 000	-1 000,00		KLAR
		<b>a</b>	9202	Verksamhetens kostnader	899	Externt BUDGET	-1 852 128	-1 000,00		KLAR
			9202	Verksamhetens kostnader	499	Stadsinternt BUDGET	-270 000	-1 000,00		KLAR
		2	9202	Verksamhetens kostnader	112	Vård och omsorgsförvaltningen	-100 000	-1 000,00		KLAR
		<u> </u>	9203	Avskrivningar	899	Externt BUDGET	-10 000	-1 000,00		KLAR
		2	9204	Finansiella intäkter	899	Externt BUDGET	0	1,00		KLAR
			9204	Finansiella intäkter	499	Stadsinternt BUDGET	0	1,00		KLAR
		<b></b>	9205	Finansiella kostnader	899	Externt BUDGET	0	1,00		KLAR
		2	9205	Finansiella kostnader	499	Stadsinternt BUDGET	-1 000	-1 000,00		KLAR
			8603	Utdelningskrav (intern kostnad)	499	Stadsinternt BUDGET	0	1,00		KLAR
		2	9902	Sparbeting (budget)	899	Externt BUDGET	0	1,00		KLAR
		<b>a</b>	9220	Resultatöverföring från föregående år	899	Externt BUDGET	5 500	-1 000,00	Resultatöverföring från 2018	KLAR

#### Kontrollera registrerad resultatöverföring i rapport 7.2.104

10 7.2.104 Avst resultatöverförin... ×

Analyzer Lägg till fält Formler Lägg till relation Lägg till flexibelt fält Lägg till rapportstruktur Utvidga dataunderlag Ta bort fält Ta bort alla fält Sökvillkor Kolumnformat Logik delsumma Ny länk Ordna länkar

1 - In	ställn. 2 -	Sökvillk 3 - Resultat							
	Namnd	Namnd(T)	Ansvar	Rrkonc1	Rrkonc1(T)	Motpart	Belopp Tkr	Läge	Version(T)
1	100	Kommunstyrelsen	1000	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	53 700,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
2	110	Barn- och utbildningsnämnden	10420	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	114 100,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
3	111	ldrotts- och fritidsnämnden	10043	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	10 900,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
4	120	Vård- och omsorgsnämnden	9099	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	3 700,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
5	130	Arbetsmarknadsnämnden	4400	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	48 200,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
6	140	Stadsbyggnadsnämnden exkl VA	500	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	26 200,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
7	141	Stadsbyggnadsnämnden VA	800	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	0,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
8	150	Socialnämnden	88	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	28 200,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
9	160	Kulturnämnden	1000	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	9 700,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
10	170	Miljönämnden	560	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	5 700,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
11	180	Fastighetsnämnden	900	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	29 500,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
12	190	Stadsrevisionen	190	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	2 300,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
13	391	Överförmyndarnämnden	100	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	1 500,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
14	392	Valnämnden	200	990	Ack resultat inkl årets resultat (balans	899	3 100,00	KLAR	Internbudget nämnd nov 2018 RR
Σ							336 800.00		



Systemmanual UBW Desktop Budget och prognos

#### 15.2 Prognos - Lägg in stadens skatteprognos: Ansvar 900 (klient 39)

(Team redovisning och system)

1. Lägg in prognosen för skatter etcetera (SKLs senaste prognos) i Klient 39, beloppen för nedanstående konton (motpart 899). Ange cirkuläret i kommentar. Detta kan registreras redan ett par veckor innan konsolidering, eftersom skatteprognosen presenteras redan i föregående månad, det vill säga april och augusti.

Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor	Kommentar	Status
8010	Allmän kommunalskatt (SCB)	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	6 163 513	-1 000,00	SKL Cirk 18:27	KLAR
8051	Skatteavräkning föregående år, justeringspost	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	-18 192	-1 000,00	SKL Cirk 18:27	KLAR
8052	Skatteavräkning innevarande år, prognos	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	143	-1 000,00	SKL Cirk 18:27	KLAR
8090	Övriga skatter (SCB)	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00		KLAR
8210	Inkomstutjämningsbidrag	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	1 248 308	-1 000,00	SKL Cirk 18:27	KLAR
8220	Strukturbidrag	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00		KLAR
8230	Införandebidrag	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00		KLAR
8240	Regleringsbidrag	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	22 508	-1 000,00	SKL Cirk 18:27	KLAR
8250	Kostnadsutjämningsbidrag	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	144 234	-1 000,00	SKL Cirk 18:27	KLAR
8260	Bidrag för LSS-utjämning	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	-187 103	-1 000,00	SKL Cirk 18:27	KLAR
8280	Kommunal fastighetsavgift	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	221 824	-1 000,00	SKL Cirk 18:27	KLAR
8290	Generella bidrag från staten	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	68 741	-1 000,00	Flyktingbidrag	KLAR
8310	Inkomstutiämningsavgift	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1.00		KLAR

22 991 928

#### 2. Lägg även in nettoresultatet i bästa och sämsta fall, d v s skattenettot.

Jrvalskriteri	er Transaktion	ner								
Version N	rsion NP04RR2016 - Nämnd Bunt 📃 Visa underordnade transaktioner									
- 🔿 Urvalsk	riterier									
Ansvar: Sk	nsvar: Skatter och generella bidrag (900)									
Grafick	precentation									
Oranisk	presentation									
Zoom	Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor				
	8692	Täckning av underskott VA (intäkt)	899	Externt BUDGET	0	1,00				
	9904	Jämförelsestörande verksamhetskostnader	899	Externt BUDGET	0	1,00				
	9905	Jämförelsestörande finansiella kostnader	899	Externt BUDGET	0	1,00				
	9906	Jämförelsestörande verksamhetsintäkter	899	Externt BUDGET	0	1,00				
<b></b>	9907	Jämförelsestörande finansiella intäkter	899	Externt BUDGET	0	1,00				
	9220	Ack resultat inkl årets resultat	899	Externt BUDGET	0	1,00				
	9101	Bästa fall (prognos)	899	Externt BUDGET	6 805 524	-1 000,00				
	9102	Sämsta fall (prognos)	899	Externt BUDGET	6 805 524	-1 000,00				

#### 15.3 Prognos – Lägg in kommunbidrag och utdelningskrav: Ansvar 901 (klient 39)

(Team redovisning och system)

Stäm av med stadens budgetadministratör om att dokumentet "Avstämning kommunbidrag" är uppdaterat enligt tagna beslut i god tid (klar cirka en vecka innan konsolidering) inför konsolideringen. Lägg in kommunbidrag och utdelningskrav enligt nedan.

- 1. Kommunbidrag bokas i klient 39 på ansvar 901, konto 8604 och motpart 499
- 2. Utdelningskrav bokas i klient 39på ansvar 901 och konto 8606 och motpart 4989



#### Exempel på registering i prognosversion NP04RR20XX/NP08RR20XX

lskrite	erier <b>Tra</b>	nsaktioner					
ion	NP08RR20	18 - Nämnd	Bunt Visa underordna	de transaktioner			
Urval	skriterier						
nsvar: I	Communb	idrag (901)					
Grafi	sk presenta	ation					
-							
	Zoom	Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor
	<u> </u>	8290	Generella bidrag från staten	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00
	<u> </u>	8310	Inkomstutjämningsavgift	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00
	<u> </u>	8340	Regleringsavgift	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00
	হ	8350	Kostnadsutjämningsavgift	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00
	<b>Q</b>	8360	Avgift till LSS-utjämningen	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00
	<b>Q</b>	8604	Kommunbidrag (intern kostnad)	499	Stadsinternt BUDGET	-7 932 554	-1 000,00
	<b>Q</b>	8605	Disposition av ack resultat (intern kostnad)	499	Stadsinternt BUDGET	-37 466	-1 000,00
	<u>र</u>	8606	Utdelningskrav (intern intäkt)	499	Stadsinternt BUDGET	407 625	-1 000,00
		0004	In the Lorent Laboration of the	000			1.00

Senast uppdaterad 2019-09-10

#### Exempel på dokument Avstäming kommunbidrag

#### Avstämning kommunbidrag 2019 Helsingborgs stad

	Kommunbidrag enligt			
	budgetbeslut 2018	Tilläggsjustering	Not	Summa kommunbidrag 2019
Barn-och utbildningsnämnden	3 453 927			3 453 927
Vård- och omsorgsnämnden	1 874 128			1 874 128
Arbetsmarknadsnämnden	543 676			543 676
Stadsbyggnadsnämnden	575 774			575 774
Socialnämnden	529 892			529 892
Kulturnämnden	194 090			194 090
Idrott- och fritidsnämnden	260 779			260 779
Miljönämnden	25 728			25 728
Valnämnden	5 323			5 323
Överförmyndarnämnd	16 591			16 591
Kommunstyrelsen	722 126			722 126
Kommunstyrelsen	563 871			
Pensionsskuldförändring före 1998	-21 000			
Pensionskostnads utöver uppräkning	102 000			
Övrigt stadsgemensamt	-53 700			
Räddningstjänstförbundet	130 955			
Fastighetsnämnden	-246 717			-246 717
Kommunbidrag	65 478			
Utdelningskrav	-312 195			
Stadsrevisionen	6 478			6 478
SUMMA	7 961 795	0		7 961 795
Utdelningskrav Finansförvaltning	-145 625			-145 625
SUMMA inkl. Finansförvaltning	7 816 170	0		7 816 170

#### 15.4 Utfall

(Team redovisning och system)

Alla delar under detta kapitel, förutom periodisering av skatter, kan hanteras sista dagen när perioden är öppen och endast SLF ska registrera på perioden. Avsnittet 15.4.1 kan med fördel påbörjas redan veckan innan för att hinna med och rätta eventuella fel. Tänk på att den automatiska bokföringen(rapportschema) är stängd och bokföring av bokföringsorder måste ske manuellt.



#### 15.4.1 Utfall - Förberedelser inför periodstängning

(Team redovisning och system)

Effekivisera konsolideringsprocessen genom att göra vissa grundläggande kvalitetskontroller *innan* perioden stängs.

Se: Meny/Rapport över klienter/Globala rapporter/7. Budget...../7.2..../7.2.90....

 Kontrollera att förvaltningarnas driftsresultat/investeringsresultat är korrekt. Om investeringsrapport 7.2.933 inte visar summa 0, kan driftsresultatet vara felaktigt. Rätta detta innan periodstängning.

[	÷.(	ð	7.2 När	nndbudg	jet och n	ämndpro	ognos kons. Stade	n
		÷(	<u>7.2</u>	90 Avstär	nning ư	tfall		
			- Q	7.2.910 R	esultatră	ikning Sta	aden utan relation	er
			Q	7.2.911 R	esultatră	ikning Sta	aden relation RRko	onc
			Q,	7.2.912 R	esultatră	ikning Sta	aden relation Rrad	
			Q	7.2.913 R	esultatră	ikning Sta	aden relation Kon	ckto
			Q,	7.2.920 B	alansräk	ning Brad	11 Staden	
			Q	7.2.930 U	nderlag	elimineri	ng Stadsinternt	
			Q	7.2.931 K	ommun	bidrag, u	td.krav, disposion	Staden
			Q	7.2.932 K	ontroll r	esultatöv	erföring konto 922	20
			Q,	7.2.933 K	ontrolle	ra investe	ringsredovisninge	en
1	1	-	<u> </u>				•	
	10	7.2.93	3 Kontrolle	ra investerin	×			_
	Anal	yzer L	ägg till fält	Formler Lägg til	I relation Lägg	g till flexibelt fält	Lägg till rapportstruktur Utvid	ga da
	1 - In	nställn.	2 - Sökvilk	3 - Resultat				_
		10	företag	Prokat	ot <sup>a</sup> rojeki	Konto	Belopp	
	21	10					0,00	
	51	12			+++++		0,00	
	51	13					0,00	
	51	14					415.60	
	Σ1	15					52 620,27	
	Σ1	16					0,00	
	Σ1	17					0,00	
	Σ1	18					10 753,05	
	Σ1	39					0,00	
	Σ						63 788,92	

Summan ska vara 0. Här finns alltså ett fel som måste rättas. Vanliga fel är att investeringsprojekt använts tillsammans med automatkonteringar som exempelvis klimatväxling och försäkringsskador.

2) Det finns många relationskopplingar som styr rapporterna, och en saknad relationskoppling kan ge fel resultat. Det viktigt att kontrollera att alla resultatrapporter med olika relationskoppling visar samma resultat. Genom att köra nedanstående rapporter kan vi kontrollera att förvaltningarna inte har okopplade relationer i sin resultaträkning, eller har resultatposter utan ansvar. Resultatposter utan ansvar visas inte i konsolideringsrapporten.

Använd rapporter 7.2.910-7.2.912





Systemmanual UBW Desktop Budget och prognos

a. Rapport 7.2.910: Visar det KORREKTA bokförda resultatet. Här finns inga relationer som kan ställa till problem. Både externa och interna transaktioner finns med. Endast urval av Driftsredovisning, d v s investeringsposter är inte med. Delsummering per kontoklass.

1 - In	ställn. 2 -	Sökvillk 3 - Resultat				
	Kontokl	Kontokl(T)	Konto	Företag	Prokat	Belopp
Σ1	3	Intäkter/Inkomster				-1 250 255 514,55
Σ1	4	Kostnader/Utgifter				994 171 315,35
Σ1	5	Kostnader för arbetskraft				1 539 982 347,06
Σ1	6	Övriga verksamhetskostnader				545 845 948,21
Σ1	7	Övriga verksamhetskostnader				380 402 033,63
Σ1	8	Övriga intäkter och kostnader				-2 280 308 135,97
Σ		RESULTAT				-70 162 006,27

b. Rapport 7.2.911: Visar resultat enligt relation RRKONC1. Resultaträkningen i rapport KONS flik 2a och 2b ska visa detta resultat. Om resultatet avviker från 7.2.910 finns det konto som saknar relationen.

1 - In:	ställn. 2 - Sökvilk	3 - Resultat				
	Företag	Konto	Konto(T)	Ack. utfall		
Σ3		320	Verksamhetens intäkter	607 804 542,21		
Σ3		330	Täckning underskott - Vatten och avlopp	6 398 203,75		
Σ2		300	Verksamhetens intäkter totalt	614 202 745,96		
Σ3		410	Verksamhetens kostnader	-2 708 790 620,95		
Σ3		440	Avskrivningar	-107 393 056,81		
Σ2		400	Verksamhetens kostnader totalt	-2 816 183 677,76		
Σ1		500	Verksamhetens resultat	-2 201 980 931,80		
Σ3		510	Skatteintäkter	1 841 961 538,00		
Σ3		520	Kommunalekonomisk utjämning och gen. statsbidrag	419 978 573,00		
Σ3		530	Fastighetsavgift	66 063 956,00		
Σ3		540	LSS-utjämning	-63 879 790,00		
Σ2		550	Skattenetto	2 264 124 277,00		
Σ1		550	Skattenetto	2 264 124 277,00		
Σ3		610	Finansiella intäkter	11 309 121,48		
Σ2		600	Finansiella intäkter totalt	11 309 121,48		
Σ3		710	Finansiella kostnader	-2 342 680,26		
Σ2		700	Finansiella kostnader totalt	-2 342 680,26		
Σ1		800	Finansnetto	8 966 441,22		
Σ			Resultat staden	71 109 786,42		

c. Rapport 7.2.912: Bokföringsposter som saknar ansvar, eller där ansvaret inte är kopplat till nämnd, försvinner från resultaträkningen i KONS. Rapporten är ett steg för att se om sådana poster finns. De visas som blankrader, se gulmarkerade delsummor. Öppna ytterligare för att se detaljer. Eller sök med Nämnd mellan 100-399 för att se om resultatet ändras.

1 - Inställn. 2 - Sökvillk	3 - Resultat				
Företag	Konto	Konto(T)	Ack. utfall		
Σ4			-174,80		
Σ4	100	Kommunstyrelsen	100 357 884,97		
Σ4	110	Barn- och utbildningsnämnden	165 923 937,91		
Σ4	111	Idrotts- och fritidsnämnden	6 844 022,57		
Σ4	120	Vård- och omsorgsnämnden	70 596 267,23		
Σ4	130	Arbetsmarknadsnämnden	49 052 926,13		
Σ4	140	Stadsbyggnadsnämnden exkl VA	35 324 096,97		
Σ4	141	Stadsbyggnadsnämnden VA	64 918 440,35		
Σ4	150	Socialnämnden	59 137 461,39		
Σ4	160	Kulturnämnden	7 057 566,12		
Σ4 170		Miljönämnden	3 355 268,32		
Σ4	180	Fastighetsnämnden	44 265 909,97		
Σ4	190	Stadsrevisionen	4 401,67		
Σ4	391	Överförmyndarnämnden	2 725 320,00		
Σ4	393	Familjen Helsingborg	-1 758 786,59		
Σ3	320	Verksamhetens intäkter	607 804 542,21		
Σ4	141	Stadsbyggnadsnämnden VA	6 398 203,75		
Σ3	330	Täckning underskott - Vatten och avlopp	6 398 203,75		
Σ2	300	Verksamhetens intäkter totalt	614 202 745,96		
Σ4			881 645,07		
Σ4	100	Kommunstyrelsen	-362 216 822,67		
Σ4	110	Barn- och utbildningsnämnden	-1 032 961 957,94		
Σ4	111	Idrotts- och fritidsnämnden	-39 261 393,41		
Σ4	120	Vård- och omsorgsnämnden	-533 934 220,28		



3) Kontrollera så att inga räntekostnader bokats med intern motpart som inte avser internränta vid beräkning av kapitalkostnader. Dessa måste rättas av förvaltningarna inför bokslutet för att konsolideringsfilen ska visa ett lika stort belopp på både intäktsoch kostnadsidan för interna ränteposter.

# 15.4.2 Utfall - Eliminera intern balansomslutning på periodiseringskonto: Ansvar 902 (klient 39)

(Team redovisning och system)

Vid användning av periodiseringsnycklar i UBW så ökas balansomslutning vid periodisering av interna poster på balanskonto 1790 och 2995. Använda rapport 7.2.934 Avstämning motpart avräkn kto 1790/2995. Eliminera den interna balansomslutningen genom att använda konto 1791 och 2991, ansvar 902 och motpart 134. Välj det lägsta beloppet på ett av balanskontona.

1 - Ins	alln. 2 - Sök	villk 3-	Resultat														
	Kontokl	Konto	Motpart	IB	Januari	Februari	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti	September	Oktober	November	December	UB
1	1	1790	110	70 754,01	8 494 253,26	8 286 999,62	10 373 742,70	1 053 342,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 279 091,64
2	1	1790	111	216 264,69	574 558 030,25	-50 868 164,95	-43 969 431,74	-55 100 350,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424 836 347,73
3	1	1790	112	57 908,88	1 509 209 505,89	307 890 549,36	-76 995 917,29	-176 392 805,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 563 769 241,04
4	1	1790	113	0,00	-200 211,83	7 149 632,28	-694 763,94	-694 763,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 559 892,57
5	1	1790	114	0,00	52 460 163,35	-4 748 636,65	-4 753 556,65	-4 421 223,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 536 746,74
6	1	1790	115	0,00	0,00	2 078 038,25	-272 831,75	9 796 568,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 601 774,75
7	1	1790	116	182 389,10	281 055,25	20 970 225,12	-2 039 320,64	-2 168 578,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 225 770,59
8	1	1790	117	0,00	177 511,33	-15 992,30	-15 992,30	253 409,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398 936,63
9	1	1790	118	589 930,77	638 172 398,64	-27 989 981,94	-41 438 133,46	-62 683 020,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506 651 193,77
10	1	1790	136	0,00	0,00	2 525 286,48	-252 437,74	35 676,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 308 525,71
11	1	1790	411	0,00	557 314 685,59	-46 419 307,91	-37 081 634,91	-51 445 659,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 368 083,76
Σ1	1			1 117 247,45	3 340 467 391,73	218 858 647,36	-197 140 277,72	-341 767 403,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 021 535 604,93
13	2	2995	110	-70 754,00	-11 505 610,17	1 173 671,19	-8 246 880,08	-12 367 873,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31 017 446,65
14	2	2995	111	-216 264,72	-1 004 256 513,79	75 069 164,35	86 910 379,66	94 084 343,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-748 408 891,40
15	2	2995	112	-57 908,89	-1 678 699 792,21	-296 372 708,71	92 816 886,39	192 953 994,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 689 359 529,00
16	2	2995	113	0,00	-1 343 312,49	-5 080 200,30	86 005,75	922 573,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 414 933,29
17	2	2995	114	0,00	-55 908 022,42	1 840 072,94	5 476 733,74	5 535 933,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43 055 281,88
18	2	2995	115	-12 514,00	-11 548 726,25	-3 221 661,05	1 347 980,44	1 730 454,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 704 466,55
19	2	2995	116	-182 789,10	-25 708 979,26	-17 561 910,88	4 328 033,69	4 498 237,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34 627 407,93
20	2	2995	117	0,00	-127 848,00	42 616,00	20 952,10	51 323,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 956,80
21	2	2995	118	-113 170,77	-5 115 762,72	-19 893 964,19	-12 357 617,49	4 012 599,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 467 915,57
22	2	2995	119	0,00	-314 239,00	31 089,00	31 089,00	31 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220 342,00
23	2	2995	131	0,00	-31 050,00	10 350,00	10 350,00	19 065,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 715,01
24	2	2995	132	0,00	-63 525,00	5 775,00	5 775,00	5 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 200,00
25	2	2995	136	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 153 634,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 153 634,71
26	2	2995	144	0,00	-2 965 416,67	269 583,33	269 583,33	269 583,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 156 666,68
27	2	2995	411	0,00	-557 314 685,60	46 419 307,90	37 081 634,90	51 445 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-422 368 083,80
Σ1	2			-653 401,48	-3 354 903 483,58	-217 268 815,42	207 780 906,43	340 039 752,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 025 005 041,25
Σ				463 845.97	-14 436 091.85	1 589 831.94	10 640 628.71	-1 727 651.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3 469 436.32

Exempel rapport 7.2.934 Avstämning motpart avräkn kto 1790/2995

#### Exempel på bokföringsorder

VT	Ver.nr	#	Ver.datum	Period	Konto	Konto (T)	Ansvar	Projekt	Anl/Refkod	Verksamhet	Motpart	Objekt	Belopp	Text
HD	180002419	0	2019-05-22	201904	1791	Övr interimsfordringar, manuella bokn	902				134		-3 021 535 604,93	Avr interna periodiseringar kto 1790 och 2995 T1
HD	180002419	1	2019-05-22	201904	2991	Upplupna kostnader	902				134		3 021 535 604,93	Avr interna periodiseringar kto 1790 och 2995 T1

### 15.4.3 Utfall – Lägg in finansiella poster: Ansvar 400 och 401 (klient 39) (Team redovisning och system tillsammans med Finans- och bolagsenheten)

- 1) Aktiverad ränta (fastighetsnämnden, större investeringar och Mex)
- 2) Ränteintäkter VA (räknas ut manuellt av stadsbyggnadsförvaltningen utifrån stadslåneräntan)



 Internränta. Kontrollera vad förvaltningarna har registrerat och gör en rimlighetsbedömning att summorna stämmer. Obs! Kör rapporten i klient 10. Rapport 7.2.930 Underlag eliminering stadsinternt.

Se dokument:

G:\Ekonomi\Redovisning\Team Redovisning och system\Konteringsmall\Kopia av Kommunbidrag o intern ränta motbokning



#### 15.4.4 Utfall - Motboka kommunbidrag, utdelningskrav och ackumulerat resultat: Ansvar 901 (klient 39)

(Team redovisning och system)

- Stäm av rimligheten i nämndernas bokningar av kommunbidrag, utdelningskrav och disposition av ackumulerat resultat, rapport 7.2.931. Inga saldo ska finnas på konto 86\* med annan motpart än 411. Dessa måste i så fall rättas.
  - Motboka konto 8601 kommunbidrag (intern intäkt) med konto 8604, motpart 411, ansvar 901, verksamhet 999 och aktivitet 800
  - Motboka konto 8602 disposition av ackumuleratt reslutat (intern intäkt) med konto 8605, motpart 411, ansvar 901, verksamhet 999 och aktivitet 800
  - Motboka konto 8603 utdelningskrav (intern kostnad) med konto 8606, motpart 411, ansvar 901, verksamhet 999 och aktivitet 800
  - Alla poster motbokas konto 1664 (stäm av att konto 1664 blir noll för perioden)



- Ins	ställn. 2 - S	ökvillk 3 - Resultat					
	Krkonc1	Rrkonc1(T)	Konto	Konto(T)	Företag	Bokat med motpart	Belopp
	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	10	411	-189 450 000,0
2	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	11	411	-2 319 534 362,0
3	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	12	411	-1 242 157 805,0
4	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	12	870	207,9
5	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	13	411	-309 782 600,0
6	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	14	411	-383 849 104,6
7	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	15	411	-346 525 000,0
8	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	16	411	-130 192 892,2
9	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	17	411	-17 151 999,9
10	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	18	411	-43 648 460,5
11	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	19	411	-4 318 666,6
12	301	Kommunbidrag	8601	Kommunbidrag (intern intäkt)	39	411	-7 840 000,0
13	301	Kommunbidrag	8604	Kommunbidrag (intern kostnad)	39	411	4 990 700 683,0
14	301	Kommunbidrag	8617	Produktionsersättning, LSS DV	12	112	-0,0
Σ1	301	Kommunbidrag					-3 750 000,0
16	310	Disposition av ackumulerat resultat	8602	Disposition av ackumulerat resultat (intern intäkt)	10	411	-1 650 000,0
17	310	Disposition av ackumulerat resultat	8602	Disposition av ackumulerat resultat (intern intäkt)	15	411	-2 684 000,0
18	310	Disposition av ackumulerat resultat	8602	Disposition av ackumulerat resultat (intern intäkt)	16	411	-2 394 838,6
19	310	Disposition av ackumulerat resultat	8602	Disposition av ackumulerat resultat (intern intäkt)	17	411	-312 000,0
20	310	Disposition av ackumulerat resultat	8605	Disposition av ack resultat (intern kostnad)	39	411	8 040 838,6
Σ1	310	Disposition av ackumulerat resultat					1 000 000,0
22	401	Utdelningskrav	8603	Utdelningskrav (intern kostnad)	18	411	208 129 152,5
23	401	Utdelningskrav	8603	Utdelningskrav (intern kostnad)	39	411	97 083 334,0
24	401	Utdelningskrav	8606	Utdelningskrav (intern intäkt)	39	411	-231 079 152,5
Σ1	401	Utdelningskrav					74 133 334,0

#### 15.4.5 Utfall - Eliminera stadsinterna poster: Ansvar 902 (klient 39) (Team redovisning och system)

Eliminering av stadsinterna poster. Fråga 7.2.930 används för underlag och kontroll. Bokför eliminering enligt nedan. Tidigare tertials bokföring ska reverseras.

7. Budget, prognos och konsolidering
 7.1 Nämndbudget och nämndprognos alla förv.
 7.2 Nämndbudget och nämndprognos kons. Staden
 7.2.90 Avstämning utfall
 7.2.910 RR utan rel inkl interna - avst Staden
 7.2.911 Resultaträkning relation RRkon: STADEN
 7.2.912 Resultaträkning relation Rrkot STADEN
 7.2.920 Balansräkning Brad1 Staden
 7.2.931 Kommunbidrag, utd.krav, disposion Staden
 7.2.932 Kontroll resultatrövföring konto 9220

1 - In	ställn. 2 - Sökvillk	3 - Resultat		
	Konto	Konto(T)	Koncavst	Belopp
Σ1	301	Kommunbidrag		0,00
Σ1	310	Disposition av ackumulerat resultat		0,00
Σ1	320	Verksamhetens intäkter		-642 815 469,61
Σ1	401	Utdelningskrav		0,00
Σ1	410	Verksamhetens kostnader		642 815 469,61
Σ1	610	Finansiella intäkter		-72 530 281,78
Σ1	710	Finansiella kostnader		72 530 281,78
Σ				0,00



Kontering av verksamhetens intäkter/kostnader:

Konto	Ansvar	Verks	Aktivitet	Motpart	Debet	Kredit
3999	902	920	299	499	Х	
7899	902	920	299	899		Х

Kontrollera även att interna finansiella poster är lika stora. Dessa bör stämma efter bokning enligt kapitel 15.4.3 Finansiella poster: Ansvar 400 och 401 (klient 39).

15.4.6 Utfall - Omklassificering av jämförelsestörande poster: Ansvar 902 (klient 39) (Team redovisning och system)

Registrera eventuell omklassificering på ansvar 902, akt 299, mtp 899, klient 39.

1) Verksamhetens int/kostn - Registrera 9201 (d) och 9906 (k); eller 9202 (k) och 9904 (d)



	Konto	Beskrivning	
	9*	jämf*verks*	
1	9904	Jämförelsestörande verksamhetskostnader	T
2	9906	Jämförelsestörande verksamhetsintäkter	T

Kont	Konto (T)	Ansvar	Projekt	Anl/Refkod	Verksamhet	Aktivitet	Motpart	Objekt	MK	MS	Belopp
9205	Finansiella kostnader	902			920	299	899		0		-110 856 956,00
9905	Jämförelsestörande finansiella kostnader	902			920	299	899		0		110 856 956,00

#### 2) Finansiell int/kostn - Registrera 9204 (d) och 9907 (k); eller 9205 (k) och 9905 (d)

	Konto	Beskrivning	
?	9*	Finansiella*	
1	9204	Finansiella intäkter	R
2	9205	Finansiella kostnader	R

	Konto	Beskrivning
	9*	jämf*finans*
1	9905	Jämförelsestörande finansiella kostnader
2	9907	Jämförelsestörande finansiella intäkter

	Konto	Konto (T)	Ansvar	Projekt	Anl/Refkod	Verksamhet	Aktivitet	Motpart	Objekt	MK	MS	Belopp
	9204	Finansiella intäkter	902			920	299	899		0		373 678 000,00
ł	9907	Jämförelsestörande finansiella intäkter	902			920	299	899		0		-373 678 000,00



15.5 Nämnderna kontrollerar utfall och lämnar in sin prognos

Nämnderna gör sin delårsrapport, delårsbokslut och årsbokslut enligt anvisningar.

- 1) Bokslutskontroller, balansräkning etcetera enligt aktivitetsplanen i Ekonomihandboken kap 7
- 2) Kontrollera att alla konton är kopplade till relationer, rapport 2.04 Resultatkonton med relationer



- 3) Registrerar nämndsprognos enligt manual (Tertial 1 version NP04RRåååå/NP04INåååå och tertial 2 NP08RRåååå/NP08INåååå)
  - Förvaltningen specifiserarar sin interna ränta
  - Verksamhetens förvaltningsinterna intäkter och kostnader ska ha samma belopp som i RR
  - Finns det t ex aktiverade personalkostnader måste de ligga som stadsinterna.
- 4) Stämmer av stadsinterna poster.
- 5) Stänger perioden enligt tidplan för periodstängning
- 6) Vid delårs- och årsbokslut ska VA-verksamhet (Klient 14) boka resultatdisposition och utjämna resultatet mot konto 8691 eller 8692 + obligatoriska begrepp enligt kodplanen för VA.

#### 15.6 Prognos

#### 15.6.1 Prognos - Kontrollera inlämning från nämnder

De prognosversioner som kontrolleras vid delårsboksluten är:

Tertial 1 – version NP04RRåååå (resultaträkning) och NP04INåååå (investeringar)

Tertial 2 – version NP08RRåååå (resultaträkning) och NP08INåååå (investeringar)

15.6.1.1 Prognos - Kontrollera att alla klienter har stängt sin version (klient 10) (Team redovisning och system)

**Sökväg:** Planering > Systeminställningar> Versioner > 10-Kontrollera stängda versioner> 7.2.23 10-kontrollera stängda versioner



Systemmanual UBW Desktop Budget och prognos

Meny 4	10 7.2.23 10-kontro	ollera stängda ×				
10 Stadsledningsförvaltningen	Applager, Lägg till fält	Formler, Lägg till relation, Lägg till flevibelt fält. Lä	aa till ran	ortetruktur. I	lhidaa datauni	ledag. Ta bort fält. Ti
Menyalternativ	Analyzer cagg tin fait	Former Lagg till relation Lagg till nexiber fait. La	gg un rapp	onstruktur t	nviuga uatauni	
🗄 🔁 Egen meny	Ny länk Ordna länkar					
💼 Start	× 1 - Inställn. × 2	- Sökvillk <u>3</u> - Resultat				
🗊 🧰 Gemensam	Version	Beskrivning	Klient	Datum	Användare	Stängd = 4614
🗄 📴 Ekonomi	1 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	10	2019-05-23	STMA1009	4614
🗄 🗁 Projektledning	2 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	11	2019-05-27	ISDA1000	4614
🗄 🔁 Lön och Personal	3 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	12	2019-05-27	ISDA1000	4614
🕀 🔁 Logistik	4 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	13	2019-05-16	AHBA1001	4614
🕀 🔁 Informationshanterare	5 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	14	2019-05-26	CIPE1000	4614
🖻 🗁 Planering	6 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	15	2019-05-27	IZDA1000	4614
🗄 🔁 Mina budgetar och prognoser	7 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	16	2019-05-26	ALCA1004	4614
🗄 🔁 Transaktioner	8 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	17	2019-05-23	PEEN1000	4614
🗄 🧰 Fasta register	9 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	18	2019-05-24	DAED1002	4614
🖹 🗁 Systeminställning	10 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	19	2019-05-27	HEKA1003	4614
🕀 🗁 Versioner	11 NP04RR2019	Nämndprognos RR april 2019	39	2019-05-31	THWA1002	4614
Version	Σ1 NP04RR2019					
Version top-down						
🕀 🕼 Kopiera version						
🕀 🕼 Kopiera fasta register						
Fraga version						
Ultración de la construcción						
1.2.23 10-kontrollera stängda versioner						
Alternativa konteringsregler						

- 7) Fyll i version (Tertial 1 version NP04RRåååå/NP04INåååå och tertial 2 NP08RRåååå/NP08INåååå)
- 1. Beställ med F7
- 2. Stäm av att samtliga klienter är stängda, förutom 39. En version är stängd om statuskolumnen till höger är 4614.
- 3. Om någon klient saknas i listan eller versionen inte är stängd så kontakta budgetadministratören på berörd förvaltning.

### 15.6.1.2 Prognos - Avstämning inrapportering nämnder – hitta fel (klient 10) (Team redovisning och system)

- Stäm av faktorn i RR- och IN-prognos (ska vara -1000), rapport 7.2.11. Vid avvikande faktor, gå till registreringsbilden och korrigera. Rappporten visar om det finns rader som inte har faktor -1000.
- Stäm av att det inte finns någon registrering utanför innevarande rapporteringperiod i RRoch IN-budget, rapport 7.2.17. Rapporten visar om det finns periodrader utanför aktuell period. RR period för innevarande år (ex 202000-202012) och IN period för innevarande år + 6 år (ex 202000-202612)
- Stäm av bästa och sämsta fall i RR-prognos, rapport 7.2.12.
   Observera att förvaltningen kan ha angett 0 som bästa eller sämsta fall. Då saknas raden i rapporten. Se också rapport KONS flik 7 längst ner.

# 15.6.2 Prognos - Lägg in finansiella poster: Ansvar 400 och 401 (klient 39) (Finans och bolagsenheten)

- 4) Aktiverad ränta (fastighetsnämnden, större investeringar och Mex)
- 5) Utdelningskravet (periodisera i 12-delar)
- 6) Ränteintäkter VA (räknas ut manuellt av stadsbyggnadsförvaltningen utifrån stadslåneräntan)



 7) Internränta. Kontrollera vad förvaltningarna har registrerat och gör en rimlighetsbedömning att summorna stämmer. Obs! Kör rapporten i klient 10. Rapport 7.2.13 Avstämning internränta per nämnd.



8) Motboka beloppet (NP04RRåååå och NP08RRåååå i klient 39) som nämnderna har redovisat enligt rapporten 7.2.13, konto 9204 och motpart 499. Skattefinansierat belopp bokas på ansvar 400 (se rad med 19 000 nedan) och resten på 401 (se rad 222 318 nedan).

9202	Verksamhetens kostnader	499	Stadsinternt BUDGET	-5 000	-1 000,00	Deb personalkostnader	400 (Internbank)
9203	Avskrivningar	899	Externt BUDGET	0	1,00		400 (Internbank)
9204	Finansiella intäkter	899	Externt BUDGET	29 100	-1 000,00	Externa räntor	400 (Internbank)
9204	Finansiella intäkter	499	Stadsinternt BUDGET	19 000	-1 000,00	Ränteintäkter VA	400 (Internbank)
9205	Finansiella kostnader	899	Externt BUDGET	-32 544	-1 000,00	Externa räntkostnader	400 (Internbank)
8603	Utdelningskrav (intern kostnad)	499	Stadsinternt BUDGET	-12 056	-1 000,00	KF utdelningskrav internbank+	400 (Internbank)
9204	Finansiella intäkter	499	Stadsinternt BUDGET	222 318	-1 000,00	Motbokning fv interna ränteko	401 (Internränta)
9205	Finansiella kostnader	899	Externt BUDGET	-10 000	-1 000,00	Aktiverad ränta	401 (Internränta)
9205	Finansiella kostnader	499	Stadsinternt BUDGET	0	1,00		401 (Internränta)
8603	Utdelningskrav (intern kostnad)	499	Stadsinternt BUDGET	-199 944	-1 000,00	KF utdelningskrav internränta+	401 (Internränta)
8692	Täckning av underskott VA (intäkt)	899	Externt BUDGET	0	1,00		401 (Internränta)
9904	Jämförelsestörande verksamhetskostnader	899	Externt BUDGET	0	1,00		401 (Internränta)
9905	Jämförelsestörande finansiella kostnader	899	Externt BUDGET	0	1,00		401 (Internränta)
9906	Jämförelsestörande verksamhetsintäkter	899	Externt BUDGET	0	1,00		401 (Internränta)
9907	Jämförelsestörande finansiella intäkter	899	Externt BUDGET	0	1,00		401 (Internränta)
				10 874			

9) Utdelningskravet (bokförs i början av året, periodisera i 12-delar) Utdelningskravet får inte ändras när det är fastställt av kommunfullmäktige. Avvikelser interna räntor (nämndbudget) visas som ett resultat på finansförvaltningen (ex 10 874 se ovan).



15.6.3 Prognos – Kontroll av kommunbidrag och utdelningskrav (klient 10)

(Team redovisning och system tillsammans med stadens budgetadministratör)

Stäm av kommunbidrag och utdelningskrav per nämnd med beslutat belopp i dokumentet Avstämning kommunbidrag. Använd rapport 7.2.101 och 7.2.103. Om rättning behöver ske får budgetadministratör i nämnden öppna stängd version och rätta i sin prognos. Kontakta budgetadministratören i berörd nämnd som får öppna, rätta och stänga versionen.



#### Dokument Avstäming kommunbidrag

Avstämning kommunbidrag 20	019 Helsingborgs stat	d		Senast uppdaterad 2019-09-10
tkr				
	Kommunbidrag enligt			
	budgetbeslut 2018	Tilläggsjustering	Not	Summa kommunbidrag 2019
Barn-och utbildningsnämnden	3 453 927			3 453 927
Vård- och omsorgsnämnden	1 874 128			1 874 128
Arbetsmarknadsnämnden	543 676			543 676
Stadsbyggnadsnämnden	575 774			575 774
Socialnämnden	529 892			529 892
Kulturnämnden	194 090			194 090
Idrott- och fritidsnämnden	260 779			260 779
Miljönämnden	25 728			25 728
Valnämnden	5 323			5 323
Överförmyndarnämnd	16 591			16 591
Kommunstyrelsen	722 126			722 126
Kommunstyrelsen	563 871			
Pensionsskuldförändring före 1998	-21 000			
Pensionskostnads utöver uppräkning	102 000			
Övrigt stadsgemensamt	-53 700			
Räddningstjänstförbundet	130 955			
Fastighetsnämnden	-246 717			-246 717
Kommunbidrag	65 478			
Utdelningskrav	-312 195			
Stadsrevisionen	6 478			6 478
SUMMA	7 961 795	0		7 961 795
Utdelningskrav Finansförvaltning	-145 625			-145 625
SUMMA inkl. Finansförvaltning	7 816 170	0		7 816 170



15.6.4 Prognos - Motbokning disposition av ack resultat: Ansvar 901 (klient 39) (Team Redovisning och system)



• Motboka Disposition av ack resultat. rapport 7.2.102. Motboka på ansvar 901 och konto 8605 i klient 39. Kontrollera rapporten igen efter motbokning, summan ska vara noll. Bedöm rimligheten i förvaltningarnas bokning.

Exempel: Rapport 7.2.102 Disposition av ack resultat.

1 - In	ställn. 2 -	Sökvillk 3 - Resultat					
	Namnd	Namnd(T)	Ansvar	Rrkonc1	Rrkonc1(T)	Motpart	Belopp Tkr
1	100	Kommunstyrelsen	1000	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	1 298,00
2	100	Kommunstyrelsen	1900	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
3	110	Barn- och utbildningsnämnden	10420	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	25 000,00
4	111	ldrotts- och fritidsnämnden	10043	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
5	130	Arbetsmarknadsnämnden	4500	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	5 000,00
6	140	Stadsbyggnadsnämnden exkl VA	500	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	1 000,00
7	141	Stadsbyggnadsnämnden VA	800	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
8	150	Socialnämnden	88	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
9	160	Kulturnämnden	1000	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	4 460,00
10	170	Miljönämnden	560	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	708,00
11	180	Fastighetsnämnden	900	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
12	190	Stadsrevisionen	190	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
13	391	Överförmyndarnämnden	100	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
14	392	Valnämnden	200	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
15	394	Finansförvaltningen	400	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
16	394	Finansförvaltningen	401	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
17	394	Finansförvaltningen	402	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
18	395	Stadsövergripande	900	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
19	395	Stadsövergripande	901	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
20	395	Stadsövergripande	901	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	-37 466,00
21	395	Stadsövergripande	902	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
22	395	Stadsövergripande	903	310	Disposition av ackumulerat resultat	499	0,00
Σ							0,00



#### Motbokning i klient 39, ansvar 901:

alskriter sion 🖡	rier <b>Tra</b>	nsaktioner 18 - Nämnd	Bunt Visa underordna	ade transaktioner			
Urvals	kriterier -						
isvar: K	ommunbi	idrag (901)					
C							
Grafis	k presenta	ition		)			
				$\searrow$			
	Zoom	Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor
	<b>Q</b>	8290	Generella bidrag från staten	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,0
	9	8310	Inkomstutjämningsavgift	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,0
	9	8340	Regleringsavgift	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00
	হ	8350	Kostnadsutjämningsavgift	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00
	٩.	8360	Avgift till LSS-utjämningen	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00
	<b>Q</b>	8604	Kommunbidrag (intern kostnad)	499	Stadsinternt BUDGET	-7 932 554	-1 000,00
	9	8605	Disposition av ack resultat (intern kostnad)	499	Stadsinternt BUDGET	-37 466	-1 000,00
	9	8606	Utdelningskrav (intern intäkt)	499	Stadsinternt BUDGET	407 625	-1 000,00
			the second second second second second				

# 15.6.5 Prognos - Lägg in bästa och sämsta fall för kommunbidrag, utdelningskrav och disp. Av ack resultat: Ansvar 901 (klient 39)

(Team redovisning och system)

Lägg nettoresultatet i bästa och sämsta fall

Zoom	Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor
	9202	Verksamhetens kostnader	499	Stadsinternt BUDGET	0	1,00
	9203	Avskrivningar	899	Externt BUDGET	0	1,00
	9204	Finansiella intäkter	899	Externt BUDGET	0	1,00
	9204	Finansiella intäkter	499	Stadsinternt BUDGET	0	1,00
	9205	Finansiella kostnader	899	Externt BUDGET	0	1,00
	9205	Finansiella kostnader	499	Stadsinternt BUDGET	0	1,00
	8603	Utdelningskrav (intern kostnad)	499	Stadsinternt BUDGET	425 000	-1 000,00
	9903	Övergripande värdering (prognos)	899	Externt BUDGET	0	1,00
	9101	Bästa fall (prognos)	899	Externt BUDGET	-6 751 809	1,00
	9102	Sämsta fall (prognos)	899	Externt BUDGET	-6 751 809	1,00

#### 15.6.6 Prognos - Eliminera stadsinterna poster: Ansvar 902 (klient 39)

(Team redovisning och system)

**Sökväg:** Planering > Rapporter > Rapporter över klienter> Globala rapporter> 7. Budget, prognos och konsolidering > Nämndbudget och nämndprognos kons. Staden

1. Beställ rapporten 7.2.14 (används som underlag och kontroll)



- 🚽 🥟 7.2 Nämndbudget och nämndprognos kons. Staden 7.2.90 Avstämning utfall 🔏 7.1.20 Ekonomisk tilldelning per nämnd 🔏 7.2.010 Fråga årets investeringsplan - TOTALT 🖓 7.2.011 Fråga nästa års investeringsplan - TOTALT 🖲 7.2.02 Fråga investeringsplan analys - STADEN 😽 7.2.03 Avstämning invplan mot utrymme - STADEN 📲 7.2.04 Tilldelning investeringsutrymme Staden 🖓 7.2.101 Avst kommunbidrag 😽 7.2.102 Avst disp. av ack. resultat . 😽 7.2.103 Avst utdelningskrav . 🔏 7.2.11 Kontrollera faktor i nämndbudget alla förv. R 7.2.12 Avstämning bästa/sämsta fall . 🚯 7.2.13 Avstämning internränta per nämnd 🔏 7.2.14 Avstämning interna int och kostn STADEN
- 2. Eliminera saldot: Saldot i rapporten ska elimineras bort. Registrera elimimineringen av verksamhetens intäkter/kostnader (ansvar 902).

× 1	L - Inställn. ×	2 - Sökvill	k 3 - Resultat							
	Version	Konto	Kont	o(T)	Namnd	Namnd(T)	Ansvar	Motpart	Belopp Tkr	Läge
Σ2	NP08RR2019	9201	Verksamheten	s intäkter					1 895 467,00	
Σ2	NP08RR2019	9202	Verksamheten	s kostnader					-1 895 467,00	
Σ2	NP08RR2019	9204	Finansiella intä	ikter					153 609,00	
Σ2	NP08RR2019	9205	Finansiella kos	tnader					-153 609,00	
Σ1	NP08RR2019								0,00	
2		1							0.00	

9201	Verksamhetens intäkter	499	Stadsinternt BUDGET	-132 153	-1 000,00
9202	Verksamhetens kostnader	899	Externt BUDGET	132 153	-1 000,00

- 3. Klarmarkera raderna
  - Markera raderna
  - Klicka på knappen Ändra rad.
  - Välj Kolumn Status och Nytt värde KLAR.
  - Klicka på **OK**.

# 15.6.7 Prognos - Omklassificering av jämförelsestörande poster: Ansvar 902 (klient 39)

(Team redovisning och system)

Registrera eventuell omklassificering i ansvar 902

1) Verksamhetens int/kostn - Registrera 9201 (-) och 9906 (+); eller 9202 (+) och 9904 (-)

	Konto	Beskrivning	
?	9*	verksamhet*	
1	9201	Verksamhetens intäkter	R
2	9202	Verksamhetens kostnader	R

	Konto	Beskrivning	
	9*	jämf*verks*	
1	9904	Jämförelsestörande verksamhetskostnader	Ī
2	9906	Jämförelsestörande verksamhetsintäkter	T



valskriterier Transaktioner											
ersion NP08RR2018 - Nämnd Bunt Visa underordnade transaktioner											
·⊘ Urvalskriterier											
Kommentar Status											
KLAR											
KLAR											

2) Finansiell int/kostn - Registrera 9201 (-) och 9906 (+); eller 9202 (+) och 9904 (-)

	Konto	Beskrivning	
?	9*	Finansiella*	
1	9204	Finansiella intäkter	R
2	9205	Finansiella kostnader	R

	Konto	Beskrivning
	9*	jämf*finans*
1	9905	Jämförelsestörande finansiella kostnader
2	9907	Jämförelsestörande finansiella intäkter

Version NP08RR2018 - Nämnd	Bunt	Visa underordnade transaktioner
Ouvalskriterier Ansvar: Bokslutsposter (902)		

Zoom	Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor	Kommentar	Status
<b></b>	9204	Finansiella intäkter	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	-373 678	-1 000,00	Utdelning HelsingborgsHem	KLAR
9	9204	Finansiella intäkter	499	Stadsinternt BUDGET	0	1,00		
9	9205	Finansiella kostnader	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	120 100	-1 000,00	Ränteswappar	KLAR
<b></b>	9905	Jämförelsestörande finans	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	-120 100	-1 000,00	Ränteswappar	KLAR
9	9906	Jämförelsestörande verks	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	0	1,00		
	9907	Jämförelsestörande finans	899	Externt BUDGET/BOKSLUT	373 678	-1 000,00	HelsingborgsHem	KLAR



#### 15.6.8 Prognos - Kontrollera nämndernas prognos jämfört med Stratsys

(Team redovisning och system)

Kontrollera att inlämnad prognos per nämnd i UBWstämmer överens med prognos i Stratsys. Använd konsolideringsrapport flik 3. Sammanställning Nämnder för kontroll av prognos.

#### Stadens resultatprognos per nämnd, mnkr Sammanställning nämnd/verksamhet 201610

	Prognos			
Nämnd	årets resultat	Bästa fall	Sämsta fall	
	201608	201608	201608	
Barn- och utbildningsnämnden	-35,4	-22,9	-40,4	
Vård- och omsorgsnämnden	-3,0	0,0	-10,0	
Stadsbyggnadsnämnden exkl VA	25,0	30,0	10,0	
Arbetsmarknadsnämnden	9,5	13,5	6,5	
Socialnämnden	0,0	3,0	-2,0	
Idrotts- och fritidsnämnden	2,4	3,4	1,4	
Kulturnämnden	1,3	2,5	0,5	
Fastighetsnämnden	13,0	18,0	8,0	
Miljönämnden	0,0	0,4	0,0	
Räddningsnämnden	0,0	0,0	0,0	
Överförmyndarnämnden	-0,9	-0,9	-1,5	
Valnämnden	0,0	0,0	-0,1	
Kommunstyrelsen	22,9	27,9	17,9	
Stadsrevisionen	0,0	0,1	-0,1	
Familjen Helsingborg	0,0	0,0	0,0	
Summa nämnder	34,7	75,0	-9,7	
Finansförvaltning	11.8	15.0	7.0	
Stedegemeneemt	11,0	15,0	0,7	
Olethanatha	41,2	40,2	30,2	
Skattenetto	6 845,0	6 845,0	6 845,0	
Kommunbidrag	-6 826,0	-6 826,0	-6 826,0	
Overgripande värdering	23,3	-5,2	67,6	
Summa stadsövergripande	95,3	75,0	129,7	

STADENS RESULTAT inklusive			
jämförelsestörande poster	130,0	150,0	120,0



#### 15.7 Utfall - Periodisering av skatter (klient 10)

(Team redovisning och system)

Räkna ut procentsatsen för periodisering av skatterna, se beskrivning i ekonomihandboken. Beräkningen måste göras efter det att förvaltningarna är färdiga med sina prognoser. Stadens övergripande prognosvärdering behöver inte var gjord, enligt övernskommelse med stadsrevisionen.

Verksamhetens nettokostnad ack utfall/ Verksamhetens nettokostnad prognos

Exempel: 2254/6722,6 =33,5 %

Resultaträkning, mnkr

Staden	Utfall T1 2016-04-30	Prognos T1 2016
Verksamhetens intäkter	614,2	1 750,2
Jämförelsestörande poster, intäkter	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-2 760,8	-8 114,7
Avskrivningar	-107,4	-357,8
Verksamhetens nettokostnad	-2 254,0	-6 722,3

Periodisering: 33,5 % av prognostiserade skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag (gulmarkerade poster)

Т

t

Resultaträkning, mnkr

Staden	Utfall T1 2016-04-30	Prognos T1 2016
Verksamhetens intäkter	614,2	1 750,2
Jämförelsestörande poster, intäkter	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-2 760,8	-8 114,7
Avskrivningar	-107,4	-357,8
Verksamhetens nettokostnad	-2 254,0	-6 722,3
Skatteintäkter	1 842,0	5 608,4
Kommunalekonomisk utjämning och gen. statsbidrag	420,0	1 254,1
Fastighetsavgift	66,1	206,6
LSS-utjämning	-63,9	-191,6
Skattenetto	2 264,1	6 877,5

#### 15.8 Utfall – Kontroll av slutligt resultat

(Team redovisning och system)

Eftersom det finns mycket relationskopplingar som styr rapporterna, och en saknad relationskoppling kan ge fel resultat, är det viktigt att fastställa det korrekta resultatet.

Använd rapporter 7.2.91\*

```
    Nämndbudget och nämndprognos kons. Staden
    7.2.90 Avstämning utfall
    7.2.910 Resultaträkning Staden utan relationer
    7.2.911 Resultaträkning Staden relation RRkonc
    7.2.912 Resultaträkning Staden relation Rrad
    7.2.913 Resultaträkning Staden relation Konckto
```

Se avsnitt "9.1 Förberedelser innan periodstängning" för mer information om hur rapporterna 7.2.910-7.2.912 används.

7.2.913: Visar resultat enligt relation KONCKONS, efter eliminering av interna (eliminering av KONCKONS 100) intäkter och kostnader. Resultatet ska vara samma som i ovanstående rapporter.



### 15. Stadsbudget (ekonomisk tilldelning, investeringsutrymme och konsolidering)

Systemmanual UBW Desktop Budget och prognos

Resultaträkningen i konsolideringsfilen KONS ska visa detta resultat. Om resultatet avviker från 7.2.910, finns det ett fel i elimineringarna av stadsinterna poster eller är inte alla motpartskoder kopplade till KONCKONS.

×	<u>1</u> - Inställn.	× <u>2</u> - Sökvillk <u>3</u> - Resultat			
	Konto	Konto(T)	Företag	Konckons	Ack. utfall
Σ1	3800-000	Resultat från försäljning av anläggningstillgångar			17 000,00
Σ1	3900-000	Övriga intäkter			11 444 567,10
Σ1	4100-000	Inköp av anläggnings-och underhållsmaterial			-106 746 967,47
Σ1	4500-000	Lämnade bidrag			-154 591 903,32
Σ1	4600-000	Köp av huvudverksamhet			-779 185 197,02
Σ1	5001-000	Löner arvoden och ersättningar			-1 206 198 884,17
Σ1	5200-000	Övriga personalkostnader			-5 828 838,25
Σ1	5600-000	Sociala avgifter			-401 848 218,53
Σ1	5700-000	Pensionskostnader			-92 307 471,97
Σ1	6000-000	Lokal- och markhyror			-92 396 097,33
Σ1	6100-000	Fastighetskostnader och fastighetsentreprenader			-82 073 671,29
Σ1	6200-000	Bränsle energi och vatten			-47 107 491,27
Σ1	6900-000	Övriga externa kostnader			-164 906 439,32
Σ1	7400-000	Övriga tjänster			-81 160 502,90
Σ1	7911-000	Av-och nedskrivning balanserade utgifter för utvec			-714 576,86
Σ1	7920-000	Av-och nedskrivning byggnader och markanläggningar			-132 337 821,69
Σ1	7931-000	Av-och nedskrivning maskiner och andra tekniska an			-17 150 924,48
Σ1	8010-000	Preliminär skatteintäkt			2 148 779 996,00
Σ1	8050-000	Slutavräkningsdifferens föregående år			-52 669,00
Σ1	8051-000	Preliminär slutavräkning innevarande år			-31 075 124,00
Σ1	8210-000	Inkomstutjämningsbidrag			435 450 949,00
Σ1	8240-000	Regleringsbidrag			33 994 845,00
Σ1	8250-000	Kostnadsutjämningsbidrag			32 967 439,00
Σ1	8260-000	LSS-utjämning			-67 622 223,00
Σ1	8280-000	Kommunal fastighetsavgift			72 283 743,00
Σ1	8290-000	Generella bidrag från staten			18 538 748,00
Σ1	8430-000	Realisationsresultat			1 062 677,00
Σ1	8441-000	Ränteintäkter från koncernföretag			14 125 687,52
Σ1	8442-000	Ränteintäkter övriga			6 820 895,95
Σ1	8480-000	Valutakursvinster			8 865,54
Σ1	8485-000	Borgensavgifter (intäkt)			252 600,00
Σ1	8490-000	Övriga finansiella intäkter			6 420,00
Σ1	8501-000	Ränta under byggnadstid			-4 346 009,68
Σ1	8522-000	Räntekostnader övriga			-6 292 518,34
Σ1	8531-000	Ränta på pensionsavsättningar			-1 119 168,81
Σ1	8580-000	Valutakursförluster			-42 506,77
Σ1	8590-000	Övriga finansiella kostnader			-7 742 696,74
Σ1	9980-000	STADSINTERNT			-430,00
Σ		Resultat staden			85 637 425,98

#### 15.9 Prognos - Övergripande prognosvärdering: Ansvar 903 (klient 39)

(Team redovisning och system)

Lämna konsolideringsrapport med prognos till stadens ekonomidirektör som utvärderar om det krävs en övergripande prognosvärdering. Lägg in övergripande prognosvärdering på respektive konto nedan, ansvar 903. Kör ut en ny och konsolideringsrapport.

Urva	Urvalskriterier Transaktioner										
Version NP08RR2016 - Nämnd Bunt Visa underordnade transaktioner											
~											
Ans	svar: Öv	/ergripan	de värderir	ig (903)							
~	→ Grafisk presentation										
_											
		Zoom	Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor	Kommentar	Status	Rad-id
		Zoom	Konto	Konto(T)	Motpart	Motpart(T)	Tkr (int+/kostn-)	Faktor	Kommentar	Status	Rad-id
		Zoom	<b>Konto</b> 9903	Konto(T) Övergripande värdering (prognos)	Motpart 899	Motpart(T) Externt BUDGET/BOKSLUT	Tkr (int+/kostn-) 23 343	Faktor -1 000,00	Kommentar	<b>Status</b> KLAR	Rad-id
		Zoom	Konto 9903 9101	Konto(T) Õvergripande värdering (prognos) Bästa fall (prognos)	<b>Motpart</b> 899 899	Motpart(T) Externt BUDGET/BOKSLUT Externt BUDGET/BOKSLUT	Tkr (int+/kostn-) 23 343 -5 150	Faktor -1 000,00 -1 000,00	Kommentar	Status KLAR KLAR	<b>Rad-id</b> 13 14



#### Stadens resultatprognos per nämnd, mnkr Sammanställning nämnd/verksamhet 201610

	Prognos			
Nämnd	árets resultat	Bästa fall	Sämsta fall	
	201608	201608	201608	
Barn- och utbildningsnämnden	-35,4	-22,9	-40,4	
Vård- och omsorgsnämnden	-3,0	0,0	-10,0	
Stadsbyggnadsnämnden exkl VA	25,0	30,0	10,0	
Arbetsmarknadsnämnden	9,5	13,5	6,5	
Socialnämnden	0,0	3,0	-2,0	
Idrotts- och fritidsnämnden	2,4	3,4	1,4	
Kulturnämnden	1,3	2,5	0,5	
Fastighetsnämnden	13,0	18,0	8,0	
Miljönämnden	0,0	0,4	0,0	
Räddningsnämnden	0,0	0,0	0,0	
Överförmyndarnämnden	-0,9	-0,9	-1,5	
Valnämnden	0,0	0,0	-0,1	
Kommunstyrelsen	22,9	27,9	17,9	
Stadsrevisionen	0,0	0,1	-0,1	
Familjen Helsingborg	0,0	0,0	0,0	
Summa nämnder	34,7	75,0	-9,7	
Finansförvaltning	11.8	15.0	7.0	
Stadsgemensamt	41.2	46.2	36.2	
Skattenetto	6 845,0	6 845,0	6 845,0	
Kommunbidrag	-6 826,0	-6 826,0	-6 826,0	
Övergripande värdering	23,3	-5,2	67,6	
Summa stadsövergripande	95,3	75,0	129,7	
STADENS RESULTAT inklusive				
jämförelsestörande poster	130,0	150,0	120,0	

#### 15.10 Avslutning

15.10.1 Kör konsolideringsrapporterna för slutlig kontroll (klient 10) (Team redovisning och system)

**Sökväg**: Egen Meny > Specialrapporter > Nämndrapportering och konsolidering > Konsolideringsrapport / Investeringsplan / Balansräkning och kassaflödesanalys

Kör konsolideringsrapporter efter behov



C Specialrapporter
🔄 🧰 Systemförvaltning
Ekonomiadministration
📄 🗁 Nämndrapportering och konsolidering
Konsolideringsrapport Staden
Investeringsplan Staden
Nämndrapport
Balansräkning och kassaflöde Staden
Finansiella nettotillgångar
🗊 🔍 Underlag till Ocra - företagskoder

#### Beskrivning av flikar i KONS:

- 1. Flik 1: Visar Stadens oeliminerade resultat, totalt och per förvaltning.
- 2. Flik 2a: Visar Stadens konsoliderade resultaträkning EFTER eliminering i mnkr. Denna flik är avsedd för publicering. Resultatet ska vara samma som i flik 1. Om de inte är lika, är elimineringen av stadsinterna poster fel.
- 3. Flik 2b: Visar Stadens konsoliderade resultaträkning EFTER eliminering i tkr. Denna flik är avsedd för intern användning, eftersom den innehåller detaljer om kommunbidrag och utdelningskrav. Resultatet ska vara samma som i flik 1. Om de inte är lika, är eliminering av stadsinterna poster fel.
- 4. Flik 3: Visar sammanställning nämnder exklusive VA. VA specificeras längst ner. Resultatet ska vara samma som i flik 1 och 2.
- 5. Flik 4: Visar en sammanställning av Resultatöverföring per nämnd.
- 6. Flik 5: Investeringsprognos.
- 7. Flik 6: Flerårsplan
- 8. Flik 7: Avstämning av stadsinterna poster, kommunbidrag för budget/prognos. Gör en slutavstämning att alla totaler är noll.
- 9. Flik 8: Avstämning av stadsinterna poster, kommunbidrag för utfall. Gör en slutavstämning att alla totaler är noll.

#### 15.10.2 Stäng version (klient 39)

(Team redovisning och system)

Sökväg: Planering > Systeminställning > Versioner > Version

När en budget, prognos eller investeringsplan är fastställd och inte får ändras ytterligare ska versionen stängas. Endast stängda versioner kommer att föras över till beslutsstödet.

- 1. Öppna rätt version i Versions-fönstret.
- 2. Gå till flik 3 Behörigheter.
- 3. Ta bort bockar i Uppdatera-Skapa-Ta bort.
- 4. Spara med F12 eller 🔙.



Så här ska versionsfönstret under Behörighet se ut när en version är stängd.

<u>1</u> - Version <u>2</u> - Valuta <u>3</u> - Behörighet	4-
Fälthiälp (1)	
NB04IN2016	
NB04IN2016 - Nämndbudget a	
Behörighet	
🔲 Uppdatera 🦱	
Skapa 3	
Ta bort	

#### 15.10.3 Lås transaktioner i alla klienter (klient 10)

(Team redovisning och system)

Det är viktigt att klienternas versioner är stängda och inte ändras i efterhand, när konsolidering är gjord. Varje ändring i en klient på en "stängd" version påverkar stadens resultat. För att förhindra ändringar efter konsolideringen låser vi alla versioner i stängd status. OBS det är därför viktigt att alla versionen är stängda när låsning sker.

Klient 10 har en specialrutin för att låsa transaktionsrader i alla förvaltningar samtidigt. Denna ska användas för nämndbudget, nämndprognoser och investeringsplaner.

**Sökväg:** Planering > Transaktioner > Serverrapporter > Lås transaktioner i alla förvaltningar



- 1. Ange Version
- 2. Beställ med F12



#### 15.10.4 Spara slutlig version av konsolideringsrapport

(Team redovisning och system)

Spara den slutliga versionen av konsolideringsrapporten, d v s den rapport som ligger till grund för rapportering av bokslut och prognos, på gemensam disk i mapp för respektive tertial.

### 15.10.5 Kontrollera att uppgifter finns i applikationen Beslutsstöd staden (Enheten för verksamhetsstyrning)

När alla versioner blivit stängda i UBW och transaktionerna blivit låsta enligt avsnitt 15.10.2/15.10.3 så ska uppgifterna göras tillgängliga i applikationen Beslutsstöd staden under fliken Ekonomi. Kontrollera så att uppgifterna stämmern enligt den slutliga konsolideringsrapporten och stadens delårsrapport.

