



## **Delårsrapport 2, per 20180731**

### **Ärendebeskrivning**

Delårsrapport 2, per 2018-07-31 med helårsprognos för 2018.

Resultatet för årets första sju månader blev 53,1 mnkr. Prognosen för 2018 är ett resultat om 45,2 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 21,4 mnkr.

Målet för god ekonomisk hushållning är att kommunens totala driftverksamhet ska motsvara minst 2,1 procent av summan skatter och statsbidrag. Enligt helårsprognosens resultat på 45,2 mnkr blir andelen 1,9 procent. Målet för god ekonomisk hushållning uppfylls därmed inte enligt prognos för år 2018.

Investeringarna uppgick för perioden till 301,5 mnkr. Prognosen för 2018 är 682,8 mnkr av budgeterade 876,4 mnkr.

### **Beredning**

Delårsrapport per 2018-07-31 med helårsprognos 2018.

### **Resultat och prognos**

Resultatet för årets första sju månader blev 53,1 mnkr. Resultatet för 2018 prognostiseras till 45,2 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 21,4 mnkr. Prognostiserat resultat är en förbättring med drygt 36,9 mnkr jämfört mot delårsrapport 1 (8,3 mnkr).

De nämnder som prognostiserar negativa budgetavvikelser är socialnämnden (-11,7 mnkr), tekniska nämnden (-9,6 mnkr), servicenämnden (-7,0 mnkr), kommunstyrelse (-1,4 mnkr) och valnämnd (-0,5 mnkr). Sammantaget prognostiseras en negativ avvikelse mot budget om 22,7 mnkr, vilket dock är en förbättring med 8,9 mnkr jämfört mot delårsrapport 1. Förbättringen består i huvudsak av de åtgärdsplaner som nämnderna arbetar med utifrån kommunfullmäktiges beslut 2018-06-18 § 145. Service- och tekniska rapporterar sämre prognoser i delårsrapport 2 jämfört med delårsrapport 1.

Enligt senaste skatteunderlagsprognos kommer skatteintäkter ha en positiv avvikelse jämfört med budget. Vidare har kommunen erhållit en återbetalning från Migrationsverket. Prognosen för finansiella intäkter uppvisar på en positiv budgetavvikelse som huvudsakligen består av extern utdelning och reavinst vid försäljning av fastigheter. Sammantaget bidrar de positiva avvikelserna till en intäktsökning om 21 mnkr.

Finansiella kostnader förväntas bli lägre på grund av lägre upplåning och lägre räntenivån.

Bland jämförelsestörande finansiella poster ingår reavinst vid försäljning av värdepapper om 12,8 mnkr.

Koncernens resultat per den 31 juli 2018 är 92,7 mnkr.

Investeringarna uppgick för perioden till 301,5 mnkr. Prognosen för 2018 är 682,8 mnkr av budgeterade 876,4 mnkr. Den 31 mars var helårsprognosen 708,8 mnkr.

### **God ekonomisk hushållning**

Kommunfullmäktige har fastställt ett finansiellt mål som skall spegla god ekonomisk hushållning i Trelleborgs kommun. Detta mål ska följas upp i samband med delårsrapport och årsredovisning. Målet är att för kommunens totala driftverksamhet ett resultat (förändring av eget kapital) som motsvarar minst 2,1 procent av summan skatter och statsbidrag för år 2018.

Enligt helårsprognosen, med ett resultat på 45,2 mnkr och med en summa av skatter och statsbidrag på 2 389,2 mnkr, blir andelen 1,9 procent. Målet för god ekonomisk hushållning uppfylls därmed inte enligt prognosen för år 2018.

Kommunallagen föranstaltar att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning. Gällande lagstiftning specificerar ytterligare kraven på god ekonomisk hushållning genom att ange ett minimikrav på ekonomisk balans i den kommunala ekonomin. Minimikraven på ekonomisk balans är att intäkterna måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Blir resultatet negativt måste det regleras inom tre år. Ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomin både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Ett positivt resultat behövs dels för att värdesäkra anläggningstillgångar och pensioner, dels för att finansiera en del av de investeringar som görs. Det är därför av vikt att kommunen har en budget i balans och att kommunfullmäktiges fastställda finansiella mål för god ekonomisk hushållning uppfylls.

### **Ekonomi i balans**

Prognosen i delårsrapport 1 år 2018 visade på ett prognostiserat resultat på 8,3 mnkr för kommunen, vilket var 18,5 mnkr sämre än budgeterat resultat på 26,8 mnkr. Nämndernas avvikelser mot budget i delårsrapport 1 uppgick till -31,6 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade därför att uppdra till nämnder med negativa budgetavvikelser i delårsrapport 1 att senast 2018-08-31 redovisa åtgärdsplaner för budget i balans.

Vid deadline 2018-08-31 hade alla berörda nämnder förutom servicenämnden inkommit med en av nämnden beslutat åtgärdsplan. I från serviceförvaltningen förelåg en tjänsteskrivelse till servicenämnden inför ett extrainsatt sammanträde 2018-09-04.

## **Tidplan, delårsrapportering**

Kommunfullmäktige beslöt 2017-11-27 § 245 att revidera kommunens system för ledning- och styrning avseende ekonomistyrningsprocessen. Beslutet innebar bl.a. att tidsperioden för Delårsrapport 2 skall omfatta månaderna januari tom juli istället för såsom tidigare januari tom augusti. Skälet till denna förändring var främst att nämnderna därmed skulle kunna arbeta hela augusti med sin prognos och sitt delårsboksut på ett mer kvalitativt sätt. Arbetet med delårsuppföljning kommer från 2019 påverkas av den nya kommunallagen som börjar gälla from 2019-01-01. Här framgår att "Styrelsen ska inom två månader efter utgången av den period av räkenskapsåret som delårsrapporten omfattar överlämna delårsrapporten till fullmäktige och revisorer". Detta kan inte genomföras utan extra sammanträden i kommunstyrelsen vid en bibehållen period januari tom juli. Mot bakgrund av dessa skäl så bör tidsperioden för Delårsrapport 2 återgå till det tidigare alternativet, dvs. januari tom. augusti.

## **Förslag till beslut**

Godkänna delårsrapport 2 med helårsprognos.

Att uppdra till de nämnder som uppvisar ett underskott (tekniska-, service- och valnämnd samt kommunstyrelse) att säkerställa budget i balans vid årets slut.

Att mot bakgrund av den nya kommunallagen besluta att tidsperioden för kommande delårsrapport 2 skall omfatta januari t.o.m. augusti.