



## **Delårsrapport 2, per 20190831**

### **Ärendebeskrivning**

Delårsrapport 2, per 2019-08-31 med helårsprognos för 2019.

Resultatet för årets första åtta månader blev 104,6 mnkr. Prognosen för 2019 är ett resultat om 56,2 mnkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse om -5,3 mnkr.

Kommunen kommer inte att nå målet att investerings- och exploateringsverksamhet ska till 50% finansieras med egna medel. Övriga finansiella mål bedöms uppnås.

Investeringarna uppgick för perioden till 328,8 mnkr. Prognosen för 2019 är 699,6 mnkr av budgeterade 804,9 mnkr.

### **Beredning**

Delårsrapport per 2019-08-31 med helårsprognos 2019.

### **Resultat och prognos**

Resultatet för årets första åtta månader blev 104,6 mnkr. Resultatet för 2019 prognostiseras till 56,2 mnkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse om -5,3 mnkr. Prognostiserat resultat är en försämring med 27,3 mnkr jämfört mot delårsrapport 1 (83,5 mnkr).

De nämnder som prognostiserar negativa budgetavvikelser är socialnämnden (-16,4 mnkr), teknisk servicenämnden (-10,6 mnkr), kommunstyrelse (-2,8 mnkr), bildningsnämnd (-12,0 mnkr) samt tekniska servicenämnden, taxefinansierad elnätsverksamhet (-8,5 mnkr). Sammantaget prognostiseras en negativ avvikelse mot budget om 50,3 mnkr, vilket dock är en förbättring med 14,3 mnkr jämfört mot delårsrapport 1.

Enligt senaste skatteunderlagsprognos kommer skatteintäkter ha en positiv avvikelse jämfört med budget. Prognosen för finansiella intäkter uppvisar på en positiv budgetavvikelse som huvudsakligen består av högre borgensavgifter som ett resultat av dotterbolagens högre upplåning. Sammantaget bidrar de positiva avvikelserna till en intäktsökning om 7,0 mnkr.

Finansiella kostnader förväntas bli lägre på grund av en förändrad hantering av interna räntekostnader på fodringar hänförliga till taxefinansierade verksamhet.

Koncernens resultat per den 31 augusti 2019 är 222,1 mnkr. Resultatet innehåller en reavinst vid försäljning av aktierna i Fastighetsutvecklingsbolag AB om 85,8 mnkr.

Investeringarna uppgick för perioden till 328,8 mnkr. Prognosen för 2019 är 699,6 mnkr av budgeterade 804,9 mnkr.

### **God ekonomisk hushållning**

I samband med beslut om budget 2019 fastställde kommunfullmäktige följande finansiella fyra mål:

1. För kommunens totala driftverksamhet skalla resultatet uppgå till minst 60 mnkr per år i genomsnitt för perioden 2019 till och med 2022 (mandatperioden)
2. För kommunens totala investerings-och exploateringsverksamhet skall självfinansieringsgraden (avskrivningar och driftresultatets andel av nettoinvesteringarna) öka till minst 50 procent.
3. Investeringar skall så långt som möjligt finansieras med egna medel. Upplåning kan användas för större investeringar. Lånefinansieringen till drift är inte tillåtet.
4. För kommunens totala verksamhet ska soliditeten bibehållas vid lägst 50 procent, exklusive pensionsskulden.

Enligt helårsprognos uppgår verksamhetsresultat till 57,5 mnkr vilket understiger det finansiella målet med 2,5 mnkr. Det gör att kommunen behöver överträffa 60 mnkr för perioden fram till 2022.

Självfinansieringsgraden enligt prognos uppgår till 26,6% mot målet om minst 50%. Målet är därför inte uppnått.

Inga nya lån har tagit upp under första åtta månader. Under de sista fyra månader planeras ny upplåning om 200 mnkr för beslutade investeringar. Därmed uppnås målet.

Kommunens soliditet uppgår till 53,1% och därmed uppnås målet.

### **Balanskrav**

Resultaträkningen utgör underlag för avstämning mot kommunallagens krav på ekonomisk balans. Realisationsvinster från avyttring av anläggningstillgångar och orealiserade förluster ska inte medräknas i avstämningen. Dessa uppgår per 2019-08-31 till 0,4 mnkr. Med ett prognostiserat resultat om 56,2 mnkr uppvisar kommunen att krav på ekonomisk balans kommer att uppfyllas.

### **Förslag till beslut**

Att godkänna delårsrapport 2 med helårsprognos.

