

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 116

**Resultatindikation per juli 2019 (KS19/91)****Beslut****Förslag till kommunstyrelsen**

1. Kommunstyrelsen noterar informationen om prognos årets resultat.
2. Kommunstyrelsen ställer sig bakom förslag att årets driftskostnader utöver budget som följd av bildande av närvärmebolaget kan ianspråkta tidigare års öronmärkt eget kapital infrastruktursatsningar i redovisningen av balanserat resultat.

**Sammanfattning**

Verksamhetens nettokostnader för perioden januari-juli är inte periodiserat i sin helhet. Tillsammans med utfall finansnetto samt skatteintäkter och generella bidrag indikeras för perioden ett positivt resultat men på en lägre nivå.

De under året redovisade prognoserna har beräknats till ett positivt resultat men på en lägre nivå än budgeterat resultat 8,5 mnkr (0,5 %). Det trots att finansnettot beräknats till något lägre kostnad än budget och att summan av skatteintäkter och generella bidrag visat på större positiv avvikelse. Det försämrade resultatet är en följd av högre verksamhetskostnader.

Prognosen per juli visar på motsvarande innehåll som de tidigare prognoserna. Resultat 1,3 mnkr är positivt, balanskravet uppnås, men inte det budgeterade resultatet. Med hänsyn tagen till verksamhetskostnader som kan hänföras till tidigare års öronmärkt kapital för infrastruktursatsningar är det balanserade resultatet 3,6 mnkr. Det under förutsättning att, utöver kostnader relaterade till brygga för pendelbåtstrafik, även merkostnaderna utöver budget som hänger samman med bildandet av närvärmebolaget kan disponera öronmärkt kapital för infrastruktursatsning.

Skatteintäkter och generella bidrag beräknas till 1 700,8 mnkr. En ökad intäkt jämfört tidigare prognoser till följd av förbättrad antagande om korrigeringen av 2018 års skatteintäkter och förbättrat antagande för innevarande år. En positiv avvikelse med 15,7 mnkr jämfört budget. Verksamhetens nettokostnader bedöms till en sammanlagd kostnad om 1 687,3 mnkr under året. Det är 23,8 mnkr i tillkommande kostnader jämfört budget. Merkostnader till följd av volymökning, ekonomisk obalans i verksamheten samt omställningskostnader och vissa kostnader av engångskaraktär. Delårseffekt ingår i prognosen av redan vidtagna åtgärder för att reducera obalans i verksamheten. Kommunstyrelsen uppmanade i beslut under våren att nämnderna skulle genomlysna förutsättningarna och vidta åtgärder med

Kommunstyrelsens arbetsutskott

ekonomisk effekt innevarande år för att reducera befarande kostnadsöverskridande.

Den sammanställda prognosen per juli vilar på förvaltningarnas uppföljning av ett urval kritiska faktorer för den ekonomiska bedömningen och vid detta tillfälle tillgängliga prognosunderlag.

### **Beslutsunderlag**

- Tjänsteutlåtande - Resultatindikation per juli 2019
- Tabellbilaga till Resultatindikation helår per juli 2019

### **Expedieras till**

Beslutet expedieras till

Revisorerna

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Kultur- och fritidsnämnden

Byggnadsnämnden

Miljönämnden

Tekniska nämnden

Kommundirektör

Ekonomichef