

**Kommunstyrelsens finans- och näringslivsutskott 4
mars 2019**

	Sid
Justering	2
§ 13 Årsredovisning 2018 för kommunen och kommunkoncernen	3
§ 14 Överföring av nämndernas resultat och investeringsanslag 2018 samt anslag för förbrukning av överskott	4

Tid	Kl. 09.00 – 09.25	
Plats	Mötesrum 538A, kommunhuset	
Beslutande	Peder Björk (S) Leif Nilsson (S) Lisa Tynnemark (S) Hans Zetterkvist (V) Reinhold Hellgren (C) Viktoria Jansson (M) Cathrin Eliasson (L)	ordförande v ordförande ersätter Alicja Kapica (M) ersätter Stefan Falk (L)
Övriga	Åsa Bellander Örjan Folkesson Linda Löfvenius	kommundirektör ekonomidirektör kommunsekreterare

Protokollet omfattar §§ 13-14

Justeras

Peder Björk
Ordförande

Viktoria Jansson
Justerare

Linda Löfvenius
Sekreterare

Justering

Till justerare utses Viktoria Jansson med Catrin Eliasson som ersättare.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 13 Årsredovisning 2018 för kommunen och kommunkoncernen

(KS-2019-00027-11)

Beslut

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

att fastställa årsredovisning 2018 för kommunen och kommunkoncernen.

Vidare föreslår finans- och näringslivsutskottet kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisningen för 2018 för kommunen och kommunkoncernen, samt

att uppdra till kommunstyrelsen att senast i juni 2019 upprätta ett förslag på åtgärdsplan för att återställa det negativa balanskravsresultatet i bokslutet 2018 i enlighet med kommunallagens krav.

Ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat ett förslag till årsredovisning 2018 för kommunen och kommunkoncernen. Årets resultat i årsredovisningen uppgår till -106,2 miljoner kronor för kommunen och till -36,2 miljoner kronor i den sammanställda redovisningen. Avstämningen mot kommunallagens balanskrav visar att kommunens ekonomi inte är i balans. Kommunen når inte heller alla mål för god ekonomisk hushållning.

Deltagande i beslut

Viktoria Jansson (M) och Cathrin Eliasson (L) meddelar att de återkommer i ärendet vid kommunstyrelsens sammanträde och deltar därför inte i dagens beslut.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2019-00027-11
- Årsredovisning 2018 2019-02-26 FINU

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 14 Överföring av nämndernas resultat och investeringsanslag 2018 samt anslag för förbrukning av överskott

(KS-2019-00162-4)

Beslut

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att fastställa resultatöverföring från 2018 enligt kommunstyrelsekontorets förslag inkluderande att bevilja undantag enligt Synnerliga skäl för kostnader inom stadsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen, Drakfastigheter,

att bevilja nämnderna anslag på 9 455 tkr för planerad förbrukning av tidigare års överskott, samt

att finansiering sker med 9 455 tkr ur kommunfullmäktiges anslag för ianspråktagande av ackumulerat överskott.

Ärendet

Överföring av nämndernas resultat, drift och investeringar, behandlas i en egen process – Överföring av resultat. Enligt reglerna så ska nämnderna beviljas anslag för den förbrukning som nämnderna ska göra av ackumulerat överskott under innevarande år. Prövning av undantag från överföring av resultat ska ske enligt begreppet Synnerliga skäl.

Nämndernas samlade egna kapital 2018-01-01 uppgick till -265,5 mnkr. Kommunstyrelsekontorets förslag till överföring av 2018 års resultat med undantag för Synnerliga skäl samt reglering av kapitaltjänstkostnader innebär att nämndernas samlade egna kapital 2019-01-01 uppgår till -527,7 mnkr, se bilaga 1.

Kommunstyrelsekontorets förslag innebär att undantag beviljas för miljösaneringar inom stadsbyggnadsnämnden med 400 tkr och inom Drakfastigheter med 4 700 tkr. Dessa undantag följer tidigare års praxis för vad som kan betraktas som undantag enligt Synnerliga skäl.

När årsredovisningen för 2018 behandlas vid kommunfullmäktiges sammanträde 2019-03-25 kommer varje nämnds egna kapital 2019-01-01 ingå med en not om att det är kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige.

Investeringsanslag som inte förbrukats under 2018 och tidigare år överförs till 2019 och redovisas i bilaga 3. Överfört belopp uppgår till 1 436,3 mnkr.

Kommunstyrelsekontoret föreslår att nämnderna beviljas anslag på 9 455 tkr för förbrukning av tidigare års överskott. Finansiering föreslås ske genom ianspråktagande av kommunfullmäktiges anslag för förbrukning av tidigare års överskott som uppgår till 10 mnkr år 2019.

Deltagande i beslut

Viktoria Jansson (M) och Cathrin Eliasson (L) meddelar att de återkommer i ärendet vid kommunstyrelsens sammanträde och deltar därför inte i dagens beslut.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2019-00162-4
- Överföring resultat 2018 till 2019 bilaga 1-4
- Överföring resultat 2018 till 2019 bilaga 5

Uppföljning av beslut

Uppföljning av anslag för förbrukning av tidigare års överskott samt investeringsanslag sker i den ordinarie uppföljningen (månads- och delårsrapporter samt årsredovisning).
