

**Kommunstyrelsens finans- och näringslivsutskott 9
mars 2020**

	Sid
Justering.....	2
§ 17 Årsredovisning 2019 för kommunen och kommunkoncernen ...	3
§ 18 Överföring av nämndernas resultat och investeringsanslag 2019 samt anslag för förbrukning av överskott 2020	4

Tid	Kl. 09:00 – 09:30	
Plats	Kommunhuset, rum 538A	
Beslutande	Peder Björk (S) Leif Nilsson (S) Jeanette Hedlund (S) Niklas Evaldsson (V) Reinhold Hellgren (C) Alicja Kapica (M) Stefan Falk (L)	ordförande v ordförande ersätter Lisa Tynnemark (S)
Övriga	Åsa Bellander Örjan Folkesson Patrik Jansson	kommundirektör ekonomidirektör kommunsekreterare

Protokollet omfattar §§ 17-18

Justeras 2020-03-09

Peder Björk
Ordförande

Alicja Kapica
Justerare

Patrik Jansson
Sekreterare

Justering

Till justerare utses Alicja Kapica med Stefan Falk som ersättare.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

§ 17 Årsredovisning 2019 för kommunen och kommunkoncernen

(KS-2020-00027-6)

Beslut

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta

att fastställa årsredovisning 2019 för kommunen och kommunkoncernen.

Vidare föreslår finans- och näringslivsutskottet kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisningen för 2019 för kommunen och kommunkoncernen, samt

att uppdra åt kommunstyrelsen att senast i juni 2020 upprätta ett förslag på åtgärdsplan för att återställa det negativa balanskravsresultatet i bokslutet 2019 i enlighet med kommunallagens krav.

Ärendet

Kommunstyrelsekontoret har upprättat ett förslag till årsredovisning 2019 för kommunen och kommunkoncernen. Årets resultat i årsredovisningen uppgår till -104,5 miljoner kronor för kommunen och till -57,8 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

Alicja Kapica (M) och Stefan Falk (L) meddelar att de återkommer i ärendet vid kommunstyrelsens sammanträde och deltar därför inte i dagens beslut.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2020-00027-6
- Årsredovisning 2019 2020-03-03

§ 18 Överföring av nämndernas resultat och investeringsanslag 2019 samt anslag för förbrukning av överskott 2020

(KS-2020-00159-1)

Beslut

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att fastställa resultatöverföring från 2019 enligt kommunstyrelsekontorets förslag inkluderade att bevilja undantag enligt Synnerliga skäl för kostnader inom stadsbyggnadsnämnden och kommunstyrelsen, Drakfastigheter,

att bevilja nämnderna anslag på 9 999 tkr för planerad förbrukning av tidigare års överskott,

att finansiering sker med 9 999 tkr ur kommunfullmäktiges anslag för ianspråktagande av ackumulerat överskott,

att överförda medel för investeringar endast får användas i den mån projekten redan är påbörjade utifrån att samtliga beslut om anslag för investeringar ska upphävas och nytt beslut ska ingå i MRP 2021-2024,

att kommunstyrelsen får mandat att besluta i de fall investeringsprojekt ändå ska påbörjas med överförda medel under 2020.

Finans- och näringslivsutskottet föreslår kommunstyrelsen, under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsekontorets förslag, besluta

att delegation ges till kommunstyrelsens finans- och näringslivsutskott att besluta om delar av de överförda investeringsmedlen får användas för projekt under 2020.

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

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

göra av ackumulerat överskott under innevarande år. Prövning av undantag från överföring av resultat ska ske enligt begreppet Synnerliga skäl.

Nämndernas samlade egna kapital 2019-01-01 uppgick till -527,7 mnkr. Kommunstyrelsekontorets förslag till överföring av 2019 års resultat med undantag för Synnerliga skäl samt reglering av kapitaltjänstkostnader innebär att nämndernas samlade egna kapital 2020-01-01 uppgår till -842,4 mnkr, se bilaga 1.

Kommunstyrelsekontoret har justerat vård- och omsorgsnämndens och individ- och arbetsmarknadsnämndens ackumulerade överskott med 252,5 mnkr utifrån resultaten för de senaste 5 åren för de verksamheter som överförs mellan nämnderna. Detta med utgångspunkt den praxis som tidigare använts vid omorganisationer och överföring av verksamheter mellan nämnderna..

Kommunstyrelsekontorets förslag innebär att undantag beviljas för miljösaneringar inom stadsbyggnadsnämnden med 1,3 mnkr och inom Drakfastigheter med 19,3 mnkr. Undantag föreslås även beviljas stadsbyggnadsnämnden med 4,7 mnkr fördelat på rivning av Storbron och för nedskrivning av Oasen, Esplanaden. Dessa undantag följer tidigare års praxis för vad som kan betraktas som undantag enligt Synnerliga skäl.

När årsredovisningen för 2019 behandlas vid kommunfullmäktiges sammanträde 2020-03-30 kommer varje nämnds egna kapital 2020-01-01 ingå med en not om att det är kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige.

Investeringsanslag som inte förbrukats under 2019 och tidigare år överförs till 2020 och redovisas i bilaga 3. Överfört belopp uppgår till 1 574,9 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade 2019-10-28 § 200, i samband med Delårsrapport 2, att ge kommunstyrelsen i uppdrag att inför arbetet med MRP 2021-2024 ta fram ett underlag för upphävande av investeringar och fatta nya beslut pga den ekonomiska situationen. Utifrån detta föreslår kommunstyrelsekontoret att anslag för icke påbörjade investeringar bara får användas efter beslut i kommunstyrelsens finans- och näringslivsutskott i avvaktan på beslut om MRP 2021-2024 i juni 2020.

Kommunstyrelsekontoret föreslår att nämnderna beviljas anslag på 9 999 tkr för förbrukning av tidigare års överskott. Finansiering

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

föreslås ske genom ianspråktagande av kommunfullmäktiges anslag för förbrukning av tidigare års överskott som uppgår till 10 mnkr år 2020.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsekontorets skrivelse - KS-2020-00159-1
- Överföring resultat 2019 till 2020 Bilaga 1-4
- Överföring resultat 2019 till 2020 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).

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande