

Björn Wallgren

Komplettering av delårsbokslut och prognos 2 - 2018

Ärende

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till delårsbokslut för första halvåret samt helårsprognos för 2018. I delårsbokslutet var kommunledningskontorets bedömning att prognosen för helåret var ett nollresultat.

Det har efter kommunledningskontorets förslag till delårsbokslut lades fram visat sig vara osäkert om exploateringsintäkter kommer att inflyta 2018 enligt plan. Därmed finns risk att exploateringsintäkter blir lägre än budgeterade 65 mnkr.

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att ge kommunledningskontoret i uppdrag att ta fram en handlingsplan för att hantera risken för ett negativt resultat för 2018 samt hur det ska regleras under de närmast följande tre åren, i enlighet med kommunallagen (2017:725) 11 kap. 12 §.

Kommunledningskontorets yttrande

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till delårsbokslut för första halvåret samt helårsprognos för 2018. I delåret var kommunledningskontorets bedömning att prognosen för helåret var ett nollresultat.

Bedömningen var att övriga centrala poster förväntades i stort sett överensstämma med budget bortsett från budgeterade exploateringsintäkter som i prognosen bedömdes högre än budgeterade 65 mnkr. Under rubriken *Utmaningar och risker* i tjänsteutlåtandet till delåret skrev kommunledningskontoret om risker bland annat att skatteintäkterna minskar och nämndernas underskott. Kommunledningskontorets slutsats var att varje nämnd bör visa ett bättre resultat vid årsskiftet än det som finns i prognosen i delåret.

I den plan som lagts för exploateringsintäkter 2018 finns bland annat försäljning av en planlagd fastighet i Östra Mörbylund. Det har efter kommunledningskontorets förslag till delårsbokslut lades fram visat sig vara

Björn Wallgren

osäkert om fastigheten kommer att försäljas 2018 enligt plan. Därmed finns risk att exploateringsintäkter blir lägre än budgeterade 65 mnkr.

Sammantaget drar kommunledningskontoret slutsatsen att kommunen behöver ta fram en åtgärdsplan för att förbättra resultat vid årsskiftet. Om det finns risk för att balanskravsresultatet för 2018 är negativt ska en åtgärdsplan tas fram för att reglera detta under de närmast följande tre åren helt i enlighet med kommunallagen (2017:725) 11 kap. 12 §. Detta kommer att påverka budget 2019 och plan 2020-2021.

Åsa Heribertson
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande komplettering av delårsbokslut och prognos 2 - 2018

Expedieras:
Till Samtliga nämnder