

*Kommunstyrelsen  
Handläggare: Helena Ljunggren*

## Delårsrapport 1 2019

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna delårsrapport 1 2019.

### Ärendebeskrivning

Delårsrapport 1 2019 omfattar en uppföljning av ekonomin med fokus på prognosen för kommunens resultat och investeringsutfall för helåret 2019. Uppföljning av nämndernas verksamhetsmässiga resultat sker i den lagstadgade delårsrapport som omfattar perioden januari till augusti.

Budgeterat resultat uppgår till 17,5 mnkr. Prognosen för årets resultat är 247,8 mnkr.

Resultatet före finansnetto (rörelseresultatet) för helåret beräknas till -49,5 mnkr. På årsbasis beräknar nämnderna sammantaget ett underskott gentemot sina budgetramar med -7,8 mnkr. Senaste prognos för pensionskostnaderna från april månad har använts och innebär en ökning mot budgeterat med 3,7 mnkr. Skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning ligger i princip på budget med en minimal avvikelse på -0,8 mnkr. Finansnettot uppvisar en avvikelse på +242,6 mnkr. Detta är en effekt av ändrade redovisningsregler. Hela värdeökningen på kapitalförvaltningen ska numera redovisas som intäkter i finansnetto, jämfört med tidigare regelverk där enbart realiserade vinster påverkade resultatet. Beräknat enligt tidigare regelverk uppgår avvikelse på finansnettot till +12,2 mnkr, främst beroende på högre intäkter från Kommuninvest samt lägre räntekostnader.

Utfallet för investeringar uppgår till 113,4 mnkr av totalt tillgängliga medel på 998,2 mnkr inklusive ombudgeteringar. Prognosen för helåret landar på 588,7 mnkr. Den största avvikelsen mot budget finns inom Teknisk Servicenämnd som beräknar att förbruka 307,8 mnkr av en total budget på 552 mnkr. Intern service har en avvikelse mot budget på 110,3 mnkr av totalt tillgängliga medel på 299,6 mnkr.

I samband med delårsrapport 2 och i årsredovisningen görs en sammanställd redovisning över kommunkoncernen.



Dnr KS 2019/61

**Beslutet ska skickas till**

Ekonomichef Helena Ljunggren  
Budgetekonom Ann-Charlotte Wiktorsson  
Samtliga nämnder