

## KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

Dnr KSF 2018/207

## § 224 Delårsrapport 2018

### Beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta:

Delårsrapport per 2018-08-31 godkänns.

### Ärendebeskrivning

En rapport har tagits fram som beskriver kommunens verksamhetsmässiga och ekonomiska resultat för årets första åtta månader tillsammans med en prognos för resterande månader.

Rapporten indikerar att 70 % av kommunfullmäktiges mål nås. Det ekonomiska resultatet beräknas bli 6,8 MSEK.

Rapporten har tagits fram enligt lagen om kommunal redovisning (1997:614) och ramverket för integrerad redovisning (IIRC).

#### Resultatanalys

Viktiga faktorer för att nå kommunfullmäktiges mål är medborgarnas uppfattning om:

- Höors kommun som en plats att bo och leva på
- sin delaktighet i samhällsutvecklingen
- förtroendet för kommunledningen.

Det är ökade skatteintäkter och statsbidrag i kombination med lägre löneutveckling som bidrar till att resultatet beräknas vara positivt för 2018. Även om kommunens betalningsberedskap har sjunkit bedöms den vara god genom en soliditet på 52 %. De finansiella riskerna har ökat något under året eftersom kommunen har fler borgensåttaganden.

Nämnderna redovisar underskott jämfört med tilldelad budgetram. För att kommunen ska ha kontroll över budget i balans. De åtgärder som vidtagits är inte tillräckliga eller ger effekt under kommande tvåårsperiod. Ny uppföljning ska göras efter oktober månad.

Sammanställning av styrelser och nämnders prognoser för 2018

*Instans  
mot budget 2018*

*Prognos måluppfyllelse 2018    Prognos avvikelse*

Kommunstyrelsen  
0,0

100%

## KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

Socialnämnden 1,4	100%	-
Barn och utbildning 8,1	42%	-
Miljö och bygg 1,3	86%	-
Kultur och fritid 0,1	90%	-
Tekniska nämnden 0,4	100%	
VA-GIS skattefinansierad	100%	0,0
VA-GIS avgiftsfinansierad 0,0 Överläggning	86%	

Ekonomichefen och verksamhetsutvecklaren kommenterar resultatet och ger en lägesbild av den interna kontrollen. De kommenterar att vissa redaktionella ändringar i delårsrapporten ska göras inför utskicket till kommunstyrelsen.

Utskottet diskuterar resultatprognosen. Det konstateras att:

Majoriteten av barn och utbildnings underskott beror på gymnasieskolan, vars kostnader kommunen inte direkt kan påverka då kommunen köper den största delen av verksamheten. Nämndernas har och kommer att vidta åtgärder som dock främst får effekt på längre sikt.

Ny uppföljning ska göras efter oktober.

Utskottet konstaterar också att kommunens styrmodell behöver utvecklas inför nästa mandatperiod. Ledamöternas lärdomar och reflektioner av styrning och ledning under denna mandatperiod bör ligga till grund för utvecklingsarbetet.