

2018-03-12

§ 13 2018.106 KS

Årsredovisning 2017 för Alingsås kommun

Ärendebeskrivning

Styrmodellen är ett redskap för politiska beställningar och för att anslå resurser till verksamhetsutförare så att dessa kan leverera tjänster anpassade till målgruppernas önskemål och behov, vilket fastställs i Flerårsstrategi för Alingsås kommun. En viktig del av styrmodellen är uppföljning, så att nämnder, styrelser och fullmäktige får kunskap om tjänsternas kvalitet, verksamhetens ekonomiska läge samt personalredovisning. I Alingsås kommun sker uppföljning tre gånger om året, per den sista april (vårbokslut), per den sista augusti (delårsbokslut) samt per den sista december (årsredovisning).

Årsredovisningen är kommunstyrelsens samlade rapport och analys av verksamhet, ekonomi och personal till kommunfullmäktige för det gångna året. I årsredovisningen följer kommunfullmäktige upp och analyserar de prioriterade målen och indikatorerna utifrån nämndernas och bolagens redovisade resultat.

Beredning

Kommunledningskontoret har i skrivelse den 2 mars 2018 lämnat följande yttrande samt förslag till beslut:

Beskrivningarna av arbetet under året och nämndernas uppföljning av varje åtagande är viktiga underlag för analysen, men finns inte med i själva årsredovisningen. Underlagen från nämnderna finns istället samlade i ett separat beslutsunderlag till årsredovisningen. Årsredovisningen beslutas av kommunfullmäktige i mars och är ett underlag till revidering av mål, åtaganden och ekonomiska ramar för nästkommande flerårsstrategi.

God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv:

Enligt kommunallagen och lagen om kommunal redovisning ska det i budgeten anges finansiella mål samt mål för verksamheten som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Därtill ska förvaltningsberättelsen i årsredovisningen innehålla en utvärdering av om målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts. Det är varje kommuns uppgift att inom lagens ramverk finna formerna för sin tillämpning. Avseende god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv har kommunfullmäktige i Alingsås kommun antagit 12 stycken prioriterade mål med tillhörande indikatorer. Utifrån utvecklingen av indikatorerna är den sammantagna bedömningen att kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.

Justerandes sign

Justerandes sign

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2018-03-12

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv:

Alingsås kommun har för 2017 beslutat om 10 mål för god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. I bokslut 2017 uppfylls sex av tio mål. Den sammantagna bedömningen är att god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv föreligger, vilket främst motiveras av det höga resultatet. Dock vill kommunledningskontoret fortsatt betona att årets resultat till största del beror på starka resultat under finansieringen. Kommunens nämnder har fortsatt en ekonomi som ej är i balans. Kommunen har därmed fortsatt en utmaning att ställa om verksamheten för att möta kommande års ekonomiska utmaningar.

Årets resultat uppgår till 125,1 mnkr vilket motsvarar 5,6 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Detta överstiger såväl kommunens uppsatta mål som praxis i landets kommuner.

Alingsås kommunkoncern har under 2017 inrättat gemensam finanshantering med en internbank i Alingsås kommun. Detta innebär att de lån som de kommunala bolagen hade flyttades över till Alingsås kommuns internbank och att bolagen istället har en skuld gentemot kommunen. Fastighetsbolagen realiserade stora undervärden i sina räntederivat i samband med införandet av gemensam finanshantering, vilket medförde en negativ resultatpåverkan innevarande år. Alingsås kommunkoncern redovisar ett resultat på 91,1 mnkr för år 2017.

Personalredovisning:

I årsredovisningen konstateras att den totala sjukfrånvaron uppgick till 7,3 % under 2017 vilket är oförändrat jämfört med tidigare år. Sjukfrånvaron återfinns främst inom kommunens kontaktyrken; förskollärare, barnskötare, elevassistenter, fritidspedagoger, undersköterskor, vårdbiträden, personliga assistenter och socialsekreterare.

Nämndernas underskott:

I årsbokslut 2017 för Alingsås kommun redovisar socialnämnden, barn- och ungdomsnämnden, exploatering, samt överförmyndarnämnden underskott.

Enligt ekonomistyrprinciper antagna av kommunfullmäktige den 25 november 2015, § 183 framgår följande:

”En nämnd får inte förbruka mer resurser än vad den blivit tilldelad. Om detta ändå sker ska nämnden täcka underskottet inom två år. En åtgärdsplan ska i samband med bokslutet föreläggas kommunstyrelsen för godkännande.”

2018-03-12

Med hänsyn till årets höga resultat samt kommande utmaningar till följd av demografiska förändringar bör ställning tas till huruvida ett avsteg från antagna ekonomistyrprinciper bör göras för år 2017. Demografiska förändringar kommer ställa höga krav på nämndernas omställningsarbete framöver. Detta omställningsarbete är påbörjat i och med antagande av den politiska handlingsplanen EFFEKT. I denna ställs krav på nämnderna att effektivisera sin verksamhet. Att då belasta nämnderna med ett ytterligare effektiviseringskrav bedöms av kommunledningskontoret ej vara lämpligt. Kommunledningskontoret gör därmed bedömningen att underskotten bör skrivas av, och därmed inte belasta berörda nämnder i form av reducerat kommunbidrag 2018 och 2019.

De nämnder som redovisar underskott bör däremot snarast återkomma till kommunstyrelsen med en handlingsplan för hur de planerar att möta den ekonomiska situationen framöver. Handlingsplanen bör fokusera särskilt på hur stor del av underskottet 2017 som nämnden bär med sig in i 2018 i form av ett förhöjt kostnadsläge och hur stor del av underskottet som är tillfälligt för 2017. Det är av yttersta vikt att nämnderna inte drar på sig ökade kostnader som sedan permanentas kommande år. Nämndens handlingsplan bör återrapporteras till kommunstyrelsen senast i samband med vårbokslut 2018.

Arbetsutskottet har den 7 mars 2018, § 19 beslutat att hänskjuta ärendet till kommunstyrelsen för beslut.

Beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige för beslut:

1. Årsredovisning för 2017 för Alingsås kommun godkänns.
2. Nämndernas underskott 2017 skrivs av.
3. De nämnder som redovisar underskott ska senast i samband med kommunens vårbokslut återkomma med en plan till kommunstyrelsen för hur de avser förhindra att underskottet 2017 belastar det ekonomiska resultatet år 2018.