

Datum: 2019-03-05
Handläggare: Simon Lindau
Direktr:
Diariernr: 2019.002 KS

Kommunstyrelsen

Årsredovisning 2018 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 analyseras de prioriterade målen och indikatorerna utifrån nämndernas och bolagens redovisade resultat.

Förvaltningens yttrande

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.

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 samt ett antal riktade uppdrag. Den sammantagna bedömningen visar att kommunen lever upp till god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv:

Alingsås kommun har för 2018 beslutat om fem mål för god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv. I årsbokslut 2018 uppfylls fyra av fem mål. Den sammantagna bedömningen är att god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv föreligger. Dock vill kommunledningskontoret fortsatt betona att årets resultat till stor 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 för Alingsås kommun uppgår till 74,5 mnkr vilket motsvarar 3,3 procent av skatte- och bidragsintäkter. Alingsås kommunkoncern redovisar ett resultat om 149,1 mnkr för år 2018.

Personalredovisning

I årsredovisningen konstateras att den totala sjukfrånvaron uppgick till 6,9 % under 2018, vilket är 0,6 procentenheter lägre jämfört med föregående år. Högst sjukfrånvaro återfinns inom kommunens kontaktyrken; förskollärare, barnskötare, elevassistenter, fritidspedagoger, undersköterskor, vårdbiträden, personliga assistenter och socialsekreterare.

Ekonomisk bedömning

I årsbokslut 2018 för Alingsås kommun redovisar vård- och äldreomsorgsnämnden, socialnämnden, samhällsbyggnadsnämnden, kommunstyrelsen och tekniska förvaltningen underskott.

Enligt kommunfullmäktiges antagna ekonomistyrprinciper 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.”

Med hänsyn till det påbörjade omställningsarbetet och kommande utmaningar till följd av bland annat demografiska förändringar bör ställning tas till huruvida ett avsteg från antagna ekonomistyrprinciper bör göras för år 2018. Nämnderna har i flera fall redan antagit handlingsplaner för ekonomi i balans. Att då belasta nämnderna med ett ytterligare effektiviseringskrav bedöms av kommunledningskontoret ej vara lämpligt utan det bör vara det långsiktiga omställningsarbetet som ska prioriteras. Kommunledningskontoret gör därmed bedömningen att underskotten bör skrivas av, och därmed inte belasta berörda nämnder i form av reducerat kommunbidrag år 2019 och 2020. De nämnder som redovisar underskott bör däremot fortsatt aktivt arbeta vidare med att verkställa nuvarande handlingsplaner för ekonomi i balans.

Förslag till beslut

Förslag till beslut i kommunfullmäktige

Årsredovisning år 2018 för Alingsås kommun godkänns.

Nämndernas underskott för år 2018 skrivs av.

Beslutet ska skickas till

Samtliga nämnder, bolag och förbund

Maria Standar
Kommundirektör

Simon Lindau
Tf ekonomichef

