



Diarienummer: KS.2019.1
Datum: 2019-03-05
Ekonomichef Ken Gunnesson
E-post: ken.gunnesson@ale.se

Kommunstyrelsen

Tjänsteutlåtande Årsredovisning Ale kommun och dess bolag 2018

I "**Årsredovisning 2018**" finns förutom den ekonomiska redovisningen med förvaltningsberättelse, uppföljning av KF:s mål och uppdrag i Verksamhetsplan 2018, personal- och social- och ekologisk hållbarhetsredovisning samt nämndernas kortfattade beskrivningar av verksamheten under året.

Förvaltningens beslutsförslag till servicenämnden

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att godkänna Årsredovisning 2018 för kommunen och dess bolag.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att inga över- eller underskott ska överföras till nämnderna 2019.

Kommunstyrelsen godkänner slutredovisningen av exploateringsfastigheterna "Backa golf etapp 2 Nödinge", "Älvängens södra verksamhetsområde", "Älvängens södra verksamhetsområde".

Ken Gunnesson
Tf kommunchef

Monika Lechelt
Redovisningschef

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande, 2019-03-05
- Årsredovisning för Ale kommun och dess bolag 2018
- Affärsverksamheten 2018

Ärendet expedieras efter beslut till:

För kännedom

Samtliga nämnder
Ekonomichef
Redovisningschef

Ekonomisk bedömning/konsekvens

Årets resultat är 40,1 Mkr, vilket är något högre än föregående års resultat på 39,0 Mkr, men betydligt lägre än årets budget på 65,0 Mkr. 2018 års bokslut visar således ett resultat som är 24,9 Mkr sämre än budget. Det beror till största del på en avsevärd ökning av pensionsskulden. Den har ökat med 26,3 Mkr mer än budget och vad som har varit normalt tidigare år. Orsaken är dels att KPA:s tidigare beräkningar har varit bristfälliga på grund av byte av datasystem, dels på många nyanställda i kommunen med löner över brytpunkten (39,6 tkr) som berättigar till förmånsbestämd ålderspension, vilket ger stor effekt på pensionsskulden. En stor del av årets ökning av pensionsskulden hänför sig dock redan till år 2017, men det har inte varit känt på grund av KPA:s felaktiga prognoser. Övriga större budgetavvikelser under året är omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden med -12,5 Mkr, skatteintäkter och generella statsbidrag -6,4 Mkr och utranteringsförluster -6,8 Mkr. Det uppvägs bl a av positiva avvikelser för övriga nämnder på sammanlagt +20,6 Mkr och ett positivt finansnetto på +4,2 Mkr.

Nettokostnadsandelen uppgår till 97,7 % (97,6%). Budget för år 2018 är 96,3%. Kommunens egna kapital uppgår nu till 926,3 Mkr. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen är 20,3% (18,6%).

Balanskravet, som gäller från och med år 2000, innebär att årets resultat, med avdrag för realisationsvinster, ska vara större än noll kronor. Ale kommun har samtliga år uppfyllt balanskravet. Årets resultat uppfyller med god marginal balanskravet. Årets resultat 40,1 Avgår realisationsvinster -0,4 Balanskravsresultat 39,7.