



Datum  
2019-12-06  
Vår referens  
Nina Hellström  
Controller  
Nina.Hellstrom@malmo.se

## Tjänsteskrivelse

### **Delårsrapport 2 2019 - VA Syd** **STK-2019-1413**

#### **Sammanfattning**

Kommunalförbundet VA Syd har översänt Delårsbokslut 2 2019. VA Syd redovisar ett överskott om 12 mnkr för perioden jämfört med ett budgeterat underskott om 3,1 mnkr för perioden. För helåret prognostiseras ett underskott om 24,8 mnkr jämfört med ett budgeterat underskott om 21,2 mnkr. De prognostiserade underskotten kan avräknas mot tidigare års överskott vilket medför att VA Syd uppfyller det lagstadgade kravet om en ekonomi i balans.

#### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen besluta

1. Kommunstyrelsen lägger Delårsbokslut 2, 2019 för VA Syd till handlingarna.

#### **Beslutsunderlag**

- Delårsrapport 2 2019 - Vasyd
- G-Tjänsteskrivelse KSAU 191216 Delårsbokslut 2, 2019 för VA Syd
- Protokollsutdr Förbundsfullm
- Revisorernas bedömn DR 2 2019

#### **Beslutsplanering**

Kommunstyrelsens arbetsutskott 2019-12-16  
Kommunstyrelsen 2020-01-15

#### **Ärendet**

Kommunalförbundet VA Syd har översänt Delårsbokslut 2 2019. VA Syd redovisar ett överskott om 12 mnkr för perioden jämfört med ett budgeterat underskott om 3,1 mnkr för perioden. För helåret prognostiseras ett underskott om 24,8 mnkr jämfört med ett budgeterat underskott om 21,2 mnkr. De prognostiserade underskotten kan avräknas mot tidigare års överskott vilket medför att VA Syd uppfyller det lagstadgade kravet om en ekonomi i balans.

Den negativa avvikelserna mot budget förklaras främst av ökade personalkostnader.

VA Burlöv, VA Lomma och VA Lund prognostiserar ett överskott för helåret medan VA Eslöv och VA Malmö prognostiserar ett underskott för helåret. För Avfall prognostiseras ett underskott för helåret.

Av revisorernas bedömning framgår att de inte kan göra någon helhetsbedömning gällande god ekonomisk hushållning eftersom förbundets mål inte kan bedömas i delårsrapporten. Vidare bedöms balanskravet för 2019 bli uppfyllt genom att verksamheterna med underskott förväntas kunna avräkna dessa mot tidigare års överskott. Beträffande kriteriet rättvisande räkenskaper, är revisorernas samlade bedömning att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad enligt god kommunal redovisningssed.

**Ansvariga**

Ann Andersson Enhetschef

Anna Westerling Ekonomidirektör

Eva Marie Tancred Utvecklingssekreterare

Andreas Norbrant Stadsdirektör