

Eget Förslag

§ 76

Kommunstyrelsen

2015-03-30

Kommunens regler för ekonomistyrning är utformade utifrån att nämnderna ska hålla god hushållning med tilldelade resurser. Ett incitament för nämnderna att inte slösa med invånarnas skattepengar är möjligheten att få överföra ett upparbetat överskott till nästkommande år. I motsvarande mån får en nämnd som inte lyckats hålla budget medföra ett underskott.

Grundprincipen är att nämnderna för med sig hela över- eller underskott till kommande verksamhetsår under följande förutsättningar:

- Fullmäktige anser att resultatöverföringen är rimlig relaterat till hur nämndens överskott eller underskott uppstått.
- Om en nämnds överskott ska föras över till nästa års nämndbudget, ska kommunen minst ha motsvarande ekonomiska utrymme i kommunens totala budget.
- Överskott får inte användas för verksamhet som bidrar till att nämndens rambehov ökar nästkommande år.

De överväganden som görs av fullmäktige vid ett ärende om överföring av driftmedel ska i största möjliga mån bygga på ovanstående principer och inte behandla andra ekonomiska överväganden så att allmänheten ska få en god insyn i hur kommunen använder skattebetalarnas pengar. Om ett överskott/underskott har uppkommit genom volymförändringar är det rimligt att nämndens resultat justeras i motsvarande mån innan överväganden om överföring av överskott/underskott görs. Det är däremot inte rimligt att ta hänsyn till uppkomna eller förväntade volymökningar för kommande budgetår. Sådana förändringar bör hanteras i särskilt ärende om ramjustering. Detta är viktigt för att upprätthålla rättvisa och incitament till god hushållning hos nämnderna. Det ger också en tydligare insyn för allmänheten om hur nämnderna hanterar sin ekonomi.

Kommunstyrelseförvaltningen har efter samråd med kommunledningen kommit fram till en schablon för överföring av överskott från nämnderna. Det finns ingen anledning att ifrågasätta ett sådant förhållningssätt. En förutsättning är att de uppkomna överskotten kan anses uppkommit genom god hushållning med resurser.

Miljönämndens budget för 2015 är 0 kronor efter de justeringar som den rödgröna minoriteten genomförde 2014-12-08. Avsikten är att ersätta miljönämnden med ett utskott i kommunstyrelsen. Mot bakgrund av detta så blir överföring till 2015 och fondering till 2016 svår att förstå. Här måste kommunstyrelsen få ett klarläggande om vad som egentligen avses.

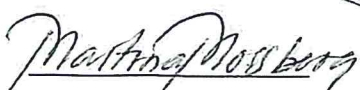
I socialnämndens äskande ingår en post om volymökningar inom LSS som kommer att påverka nämndens resultat. Då överfört överskott inte ska bidra till att nämndens rambehov ökar bör volymökningar hanteras i särskilt ärende om ramjustering för 2015. Kända volymökningar inom LSS kan inte behandlas som en engångspost 2015 då dessa insatser oftast har lång varaktighet. Det är därför viktigt att nämndens ordinarie budgetram för 2015 justeras för denna ökning.

Av Stadsbyggnadsnämndens överskott kan enligt nämndens budgetuppföljning 6,5 miljoner hänföras till minskade kostnader för vinterväghållning. Denna post drabbar nämndens resultat närmast slumpartat varje år och kan inte ses som ett av nämnden upparbetat överskott. Denna del av nämndens resultat bör därför öronmärkas i resultatregleringsfond för 2016.

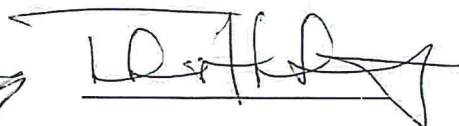
Både Socialnämnden och Äldrenämnden hänvisar till en pågående utredning mellan förvaltningarna avseende ökade kostnader i samband med en överföring av hemtjänst under 65 år 2013. För att kommunfullmäktige ska kunna ta ställning i denna fråga måste ett fullgott underlag kunna presenteras. Frågan är dessutom av den arten att fullmäktige bör behandla den i ett särskilt ärende.

Förslag till beslut

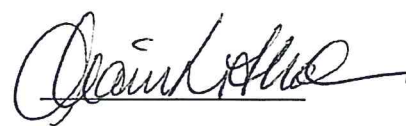
1. Kommunstyrelseförvaltningen ges i uppdrag att återkomma med ett nytt förslag till överföring av driftsmedel med beaktande av uppkomna överskott/underskott i stadsbyggnadsnämnden, socialnämnden och äldrenämnden samt den pågående utredningen om överföring av hemtjänst under 65 år.
2. Kommunstyrelseförvaltningen ges i uppdrag att klargöra vad som avses med överföring och fondering av medel till Miljönämnden.



Martina Mossberg (M)



Tobias Hammarberg (FP)



Marie Litholm (KD)