



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2007-03-26	70	131
Kommunstyrelsen	2007-03-12	90	184
Arbets- och personalutskottet	2007-02-26	52	111

Ekonomikontoret

07.116

04

marskf14

Resultatutjämnning av 2006 års över/underskott, reviderad investeringsbudget 2007 samt justering av 2007 års kommunbidrag

Bilagor:

Resultatutjämnning av över-/och underskott

Reviderad investeringsbudget

Justerade samt begäran om utökade kommunbidrag

Resultatutjämnning av 2006 års över/underskott (bilaga 1)

Ekonomikontoret har sammanställt förslagen till hantering av driftbudgetens resultat enligt bokslut 2006 (bilaga 1). Av denna framgår att det totala resultatet för nämnder/förvaltningar uppgår till + 39 926 kkr, inkl ej förbrukat anslag för försäkringspremier under finansförvaltningen. Nämnders/förvaltningars förslag till överföring av resultatet uppgår till totalt 31 308 kkr varav 4 991 kkr föreslås ombudgeteras till 2007 och 26 317 kkr regleras mot resultatutjämningsfonden.

Ekonomikontorets förslag till hantering av driftbudgetens resultat innebär ombudgetering av driftanslag till 2007 års budget med 4 991 kkr samt överföring till resultatutjämningsfonden med 20 657 kkr. Vid beredning av förslaget har ekonomikontoret utgått ifrån gällande principer för resultatutjämnning mellan åren. Beträffande nivån på resultatutjämningsfonden får denna inte, efter årets överföring, överstiga +/- 3 % av kommunbidraget.

Avskrivning av avfallsverksamhetens resultatutjämningsfond

Tekniska nämnden har i samband med ärendet om justering av renhållningstaxan (KF 2006-12-18 § 261) föreslagit att avfallsverksamhetens negativa resultatutjämningsfond skall avskrivas i sin helhet.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2007-03-26	70	132
Kommunstyrelsen	2007-03-12	90	185
Arbets- och personalutskottet	2007-02-26	52	112

marskf14b

Beloppet uppgår till 9 570 kkr efter årets positiva avsättning. Kommunfullmäktige beslutade att hänskjuta ärendet till beredningen av 2006 års bokslut. Ekonomikontoret föreslår att tekniska nämndens förslag om avskrivning av avfallsverksamhetens resultatutjämningsfond inte tillstyrks. Nämnden bör fortsätta det påbörjade arbetet med resultatförbättring för att successivt arbeta bort ackumulerat underskott.

Reviderad investeringsbudget för 2007 (bilaga 2)

Förslag till ombudgeteringar, tilläggsanslag samt förskjutningar av investeringsprojekt avseende 2007 års investeringsverksamhet presenteras i form av en reviderad investeringsbudget för 2007 (bilaga 2). Förslaget innebär att den budgeterade investeringsvolymen för 2007 på totalt 512 341 kkr har uppräknats med 130 621 kkr till totalt 642 962 kkr. Revideringen avser framförallt senareläggningar av 2006 års investeringsprogram men även förskjutningar och revideringar av 2007 års investeringsbudget. De förändringar som påverkar åren 2008 och därefter kommer att beaktas i samband med upprättandet av förslaget till investeringsplan 2008-2010.

Justerade samt begäran om uppräknade kommunbidrag 2007 års budget (bilaga 3)

Beträffande 2007 års kommunbidrag finns förslag om justeringar av de kommunbidrag som fastställdes av kommunfullmäktige i november 2006 vid beslutet om Strategisk Plan och Budget 2007-2009. Förvaltningars begäran om ökade kommunbidrag uppgår till netto totalt 20 812 kkr för år 2007 och består av följande delar.

- 1 Omfördelningar av budgetanslag mellan nämnder/förvaltningar, netto totalt 0 kkr.
- 2 Redan tagna beslut i kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige där medelsanvisning saknas eller hänskjutits till beslutet om reviderad budget 2007 vid 2006 års bokslutsberedning, totalt 4 714 kkr för 2007.
- 3 Begäran om ökade kommunbidrag för 2007 samt åren därefter, totalt 16 098 kkr för 2007.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2007-03-26	70	133
Kommunstyrelsen	2007-03-12	90	186
Arbets- och personalutskottet	2007-02-26	52	113

marskf14c

Begäran om uppräknade kommunbidrag avser bl a kompensation för ökade internhyror 2007 med 6 981 kkr. Tekniska förvaltningen har bedömt att energikostnaden kommer att öka med ca 7 800 kkr under 2007 och har lagt motsvarande hyreshöjning på förvaltningarnas internhyror. Eftersom prognosen över energikostnaden för 2007 är osäker föreslår ekonomikontoret att beslutet om justering av kommunbidragen hänskjuts till höstens delårsuppföljning 2007-08-31. Om det visar sig att tekniska förvaltningens prognos över ökade energikostnader inte stämmer bör internhyrorna justeras ner senare under året.

Förändrade statsbidragsregler inför budget 2007

Förändringar i statsbidragsreglerna för 2007 innebär att vissa, tidigare riktade, statsbidrag nu lyfts in den generella påsen redan from 2007 och att vissa förvaltningar drabbas av motsvarande intäktsbortfall. Åtgärden innebär ökade generella statsbidrag under 2007 med 25 800 kkr varav barn – och utbildningsförvaltningen skall tillföras ökat kommunbidrag med 16 000 kkr (riktat statsbidrag förskolan) och arbetsmarknadsförvaltningen 9 800 kkr (riktat statsbidrag vuxenutbildningen). Statsbidragsförändringen för vuxenutbildningen innebär att nuvarande riktade bidrag minskar med ca 5 500 kkr, ett intäktsbortfall som arbetsmarknadsförvaltningen har att hantera inför 2007 års verksamhetsplanering.

Övriga justeringar under finansförvaltningen – förslag till tackning av ökade kommunbidrag 2007

Räntekostnaderna i 2007 års budget är beräknade efter förutsättningen att kommunen skulle finansiera delar av 2006 års investeringar med upplåning. Den reducerade investeringsvolymen tillsammans med det goda resultatet för 2006 har inneburit att kommunen inte tagit upp några lån under 2006 utan utnyttjat kommunkoncernens likvida medel. Den budgeterade räntekostnaden för 2007 kan därför reduceras med ca 12 000 kkr.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2007-03-26	70	134
Kommunstyrelsen	2007-03-12	90	187
Arbets- och personalutskottet	2007-02-26	52	114

marskf14d

Ekonomikontoret föreslår kommunstyrelsen rekommendera kommunfullmäktige besluta att

- tillstyrka ombudgetering av anslag driftbudgeten med totalt 4 991 kkr enligt ekonomikontorets förslag bilaga 1,
- tillstyrka avsättning till resultatutjämningsfonden med totalt 20 657 kkr enligt ekonomikontorets förslag bilaga 1,
- inte tillstyrka tekniska nämndens förslag att avskryva avfallsverksamhetens negativa resultatutjämningsfond på - 9 570 kkr,
- tillstyrka ombudgeteringar/tilläggsanslag/revideringar av investeringsprojekt med totalt 130 621 kkr samt förslag till reviderad investeringsbudget 2007, totalt 642 962 kkr. enligt bilaga 2,
- tillstyrka omfördelade och uppräknade kommunbidrag för 2007 med totalt 11 121 kkr enligt ekonomikontorets förslag bilaga 3,
- uppräknningen av kommunbidragen för 2007 täcks dels genom ianspråktagande av kommunfullmäktiges anslag för oförutsedda behov med 850 kkr enligt tidigare beslut och dels genom minskade räntekostnader med resterande belopp, 10 271 kkr,
- effekterna för åren 2008-2010 får beaktas i det kommande budgetarbetet.

Kommunstyrelsens arbets- och personalutskott beslutar att

- remittera ärendet till partigrupperna.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2007-03-26	70	135
Kommunstyrelsen	2007-03-12	90	187b

Arbets- och personalutskottet

marskf14e

Karl Petersen och Annika Eriksson yrkar bifall till ekonomikontorets förslag med den ändringen att tekniska nämndens framställning om avskrivning av avfallsverksamhetens resultatutjämningsfond ska tillstyrkas (ändring av 3:e att-satsen).

Mattias Karlsson och Ylva Strutz yrkar bifall till ekonomikontorets förslag.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att

- bifalla ekonomikontorets förslag med den ändringen att tekniska nämndens framställning om avskrivning av avfallsverksamhetens resultatutjämningsfond ska tillstyrkas (ändring av 3:e att-satsen).

Mattias Karlsson reserverar sig mot beslutet.

Mattias Karlsson och Ylva Strutz yrkar bifall till ekonomikontorets förslag.

Börje Löow och Annika Eriksson yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Jonas Brännberg yrkar bifall till socialnämndens framställning avseende det belopp som ska överföras till resultatutjämningsfonden och bifall till kommunstyrelsens förslag i övrigt.

Kommunfullmäktige beslutar att

- **tillstyrka ombudgetering av anslag driftbudgeten med totalt 4 991 kkr enligt ekonomikontorets förslag bilaga 1,**
- **tillstyrka avsättning till resultatutjämningsfonden med totalt 20 657 kkr enligt ekonomikontorets förslag bilaga 1,**



Kommunfullmäktige

Beslutsdatum
2007-03-26

Paragraf Sida
70 1365b

Kommunstyrelsen

Arbets- och personalutskottet

marskf14f

- tillstyrka tekniska nämndens förslag att avskryva avfallsverksamhetens negativa resultatutjämningsfond på - 9 570 kkr,
- tillstyrka ombudgeteringar/tilläggsanslag/revideringar av investeringsprojekt med totalt 130 621 kkr samt förslag till reviderad investeringsbudget 2007, totalt 642 962 kkr. enligt bilaga 2,
- tillstyrka omfördelade och uppräknade kommunbidrag för 2007 med totalt 11 121 kkr enligt ekonomikontorets förslag bilaga 3,
- uppräknningen av kommunbidragen för 2007 täcks dels genom in-
språktagande av kommunfullmäktiges anslag för oförutsedda behov
med 850 kkr enligt tidigare beslut och dels genom minskade ränte-
kostnader med resterande belopp, 10 271 kkr,
- effekterna för åren 2008-2010 får beaktas i det kommande budget-
arbetet.

Mattias Karlsson och Jonas Brännberg reserverar sig mot beslutet.
