



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2011-03-28	55	102
Kommunstyrelsen	2011-03-14	78	155
Budgetutskottet	2011-03-01	1	4

marskf16

Dnr 11.216-04

## **Resultatutjämnning av 2010 års över/underskott, övriga justeringar av 2011-2013 års kommunbidrag samt reviderad investeringsbudget 2011**

Bilagor:

Resultatutjämnning av över-/underskott driftbudget 2010

Begäran om tilläggsanslag/ökade/justerade kommunbidrag budget 2011-2013

Reviderad investeringsbudget 2011

### **Ärendebeskrivning**

#### **Resultatutjämnning av 2010 års över/underskott**

Ekonomikontoret har sammanställt förslagen till hantering av driftbudgetens resultat enligt bokslut 2010 (bilaga 1).

Det totala resultatet för nämnder/förvaltningar inkl. EU-projekt uppgår till 14 883 tkr.

Förvaltningarnas förslag till hantering av driftbudgetens resultat innebär reglering mot resultatutjämningsfonden med totalt 6 805 tkr.

Ekonomikontorets förslag till hantering av driftbudgetens resultat innebär reglering mot resultatutjämningsfonden med totalt - 4 054 tkr, vilket är en avvikelse jämfört med socialförvaltningens och barn- och utbildningsförvaltningens förslag med -10 862 tkr.

Vid beredning av förslaget har ekonomikontoret utgått ifrån gällande principer för resultatutjämnning mellan åren. Resultatutjämningsfonden får inte, efter årets överföring, överstiga +/- 3 % av kommunbidraget. Därför har de förvaltningar som 2010 hade fyllt resultatutjämningsfonden nu erhållit en reducering av resultatutjämningsfonden som följd av effektiviseringskraven.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2011-03-28	55	103
Kommunstyrelsen	2011-03-14	78	156
Budgetutskottet	2011-03-01	1	5

marskf16b

### **Ombudgetering av anslag från 2010 års driftbudget samt begäran om tilläggsanslag/ökade/justerade kommunbidrag 2011-2013 års budget**

#### Ombudgetering (bilaga 1)

Ekonomikontoret föreslår att kvarstående budget 2010 avseende EU-projekt 5 267 tkr ombudgeteras till 2011 års budget.

#### Ökade/justerade kommunbidrag (bilaga 2)

Förvaltningar/nämnder har lämnat in begäran om ökade/justerade kommunbidrag:

2011	5 713 tkr
2012	6 913 tkr
2013	6 853 tkr

Ekonomikontoret tillstyrker begäran om utökade/justerade kommunbidrag exkl. socialnämndens begäran om tillskott för personlig assistans (LASS):

2011	1 713 tkr
2012	2 913 tkr
2013	2 853 tkr

Resurstillskotten för ombudgetering och ökade kommunbidrag enligt ovan föreslås täckas genom reduktion av anslaget för räntekostnader med motsvarande belopp. Detta möjliggörs tack vara lägre upplåning än budgeterat pga lägre investeringsvolym 2010. Hantering av resurstillskotten för åren 2012-2014 beaktas i det kommande budgetarbetet.

#### **Reviderad investeringsbudget för 2011**

Förslag till ombudgeteringar, tilläggsanslag samt förskjutningar av investeringsprojekt presenteras i reviderad investeringsbudget för 2011 (bilaga 3).

Av budgeterad investeringsvolym 2010 på 526 611 tkr har 206 691 tkr inte upparbetats under året. 40 733 tkr föreslås ombudgeteras till 2011. Resterande ej upparbetade investeringsmedel kommer att beaktas i samband med upprättandet av förslag till investeringsplan 2012-2014.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2011-03-28	55	104
Kommunstyrelsen	2011-03-14	78	157
Budgetutskottet	2011-03-01	1	6

marskf16c

### Ekonomikontorets förslag till beslut

Ekonomikontoret föreslår kommunstyrelsen rekommendera kommunfullmäktige besluta att

- tillstyrka reglering mot resultatutjämningsfonden med totalt – 4 054 tkr enligt ekonomikontorets förslag bilaga 1
- tillstyrka ombudgetering av anslag driftbudgeten med totalt 5 267 tkr enligt ekonomikontorets förslag bilaga 1. Ombudgeteringen föreslås täckas genom nedräkning av anslaget för 2011 års räntekostnader.
- tillstyrka ökade/justerade kommunbidrag enligt bilaga 2 med:  
2011 1 713 tkr  
2012 2 913 tkr  
2013 2 853 tkr  
Tilläggsanslaget 2011 föreslås täckas genom nedräkning av anslaget för 2011 års räntekostnader. Hantering av resurstillskotten för åren 2012-2014 får beaktas i det kommande budgetarbetet.
- tillstyrka ombudgeteringar/tilläggsanslag/revideringar av investeringsprojekt 2011 med totalt 40 733 tkr samt förslag till reviderad investeringsbudget 2011, totalt 697 560 tkr enligt bilaga 3.

### Budgetutskottets beslut

Budgetutskottet beslutar att

- hänskjuta ärendet till beredning i partigrupperna inför beslut i kommunstyrelsen den 14 mars 2011.



	Beslutsdatum	Paragraf	Sida
Kommunfullmäktige	2011-03-28	55	105
Kommunstyrelsen	2011-03-14	78	157b
Budgetutskottet	2011-03-01	1	7

marskf16c

### Yrkanden

Carola Lidén (C) och Thomas Olofsson (FP) yrkar bifall till ekonomikontorets förslag med följande ändringar

- bifall till reglering mot resultatutjämningsfonden i enlighet med socialnämndens och barn- och utbildningsnämndens förslag i övrigt enligt ekonomikontorets förslag
- bifall till begäran om utökad/justerade kommunbidrag inklusive socialnämndens begäran om tillskott för personlig assistans (LASS)

2011 5 713

2012 6 913

2013 6 913

- Tilläggsanslaget 2011 föreslås tackas av anslaget för 2011 års räntekostnader.

Bertil Bartholdson (V) yrkar bifall till ekonomikontorets förslag med följande ändring.

- bifall till önskemål från barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden vad gäller avsättning till resultatutjämningsfonden.

Karl Petersen (S) och Annika Eriksson (MP) yrkar bifall till ekonomikontorets förslag.

### Kommunstyrelsens förslag

Kommunstyrelsen beslutar i enlighet med ekonomikontorets förslag.

### Reservationer

Carola Lidén (C), Thomas Olofsson (FP) och Bertil Bartholdson (V) reserverar sig mot beslutet.