

Dnr 2016KS/0254

Kommunfullmäktige 2016-05-25 § 117

Resultatbalansering från 2015 till 2016

Kommunstyrelsens beslut

1. Projektmedel balanseras från 2015 till 2016 med netto 16 656 tkr i enlighet med förslaget. Balanseringen inarbetas i reviderad budget för 2016.
2. Resultatenheternas resultat 2015 balanseras till ackumulerat belopp med netto -26 788 tkr, vilket ger en ackumulerad negativ avsättning inom eget kapital t.o.m. 2015, -87 951 tkr, enligt redovisat förslag till resultat per enhet.

Ärendebeskrivning

Efter varje bokslut beslutar kommunfullmäktige om balansering av projektmedel och av överskott och underskott inom kommunens resultatenheter. Utifrån bokslut för 2015 redovisas nu förslag till resultatbalansering från 2015 till 2016.

Grundprincipen för nämndernas resultat är att de inte ska balanseras vidare mellan åren. Däremot tillämpas resultatbalansering för kommunens resultatenheter i enlighet med de principer för resultatbalansering som fastställts av kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har föreslagit kommunfullmäktige besluta:

1. Projektmedel balanseras från 2015 till 2016 med netto 16 858 tkr i enlighet med förslaget. Balanseringen inarbetas i reviderad budget för 2016.
2. Resultatenheternas resultat 2015 balanseras till ackumulerat belopp med netto -26 788 tkr, vilket ger en ackumulerad negativ avsättning inom eget kapital t.o.m. 2015, -87 951 tkr, enligt redovisat förslag till resultat per enhet.

Handlingar i ärendet

Förslag till resultatbalansering till 2016, SEU 2016-03-19
Kommunstyrelsens beslut 2016-05-11, § 98

Yrkanden

Marie Bladholm (M), Anders Gullander (L), Deshira Flankör (M), Thorulf Empfevik (SD) och Allan Sooman (L) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag med justeringen att projektmedel ska balanseras med netto 16 656 tkr innebärande att inga projektmedel överförs till bygg-, miljö- och hälsoskyddsnämnden.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag med korrigerings enligt yrkandet från Bladholm m.fl. och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt förslaget

Reservationer och protokollsanteckningar

S-gruppen lämnar följande reservation:

” Socialdemokraterna reserverar sig mot beslutet av tre skäl. För det första hade vi en egen budget som inneburit helt andra resultat att balansera.

För det andra har policyn om resultatbalansering inte följts. Policyn säger att underskott som beror på faktorer som verksamheterna inte har rådighet över bör skrivas av. Det har inte skett. Flera av verksamheterna har underskott som inte verksamheterna har haft rådighet över. Till exempel: Skolor och förskolor kompenseras inte i budget för löneökningar. Skolor med barn i behov av särskilt stöd kompenseras inte utan Värmdöalliansen får det att låta som att det är barnen med behov av stöd som orsakar underskott när det i själva verket handlar om ren underfinansiering. Särskilda boenden får underskott bland annat för att antalet demensplatser inte har byggts ut i takt med behovet och inte kompenseras till fullo i pengarna. På funktionsnedsättningssidan har vård- och omsorgsnämnden underskott som beror på att Alliansen inte har byggt ut gruppboenden i den takt som behövs. Verksamheterna har inte heller kompenserats för löneökningar.

Vårt andra skäl är skillnaderna i hanteringen mellan resultatenheterna och central förvaltning. Resultatbalanseringen fungerar enligt huvudprincipen att fleråriga investeringar balanseras vidare. Resultatenheter (verksamheter, skolor, förskolor, boenden av olika slag, etc) får släpa med sig underskott för att beta av framöver. Överskott upp till 5% av den totala bruttokostnaden får man ta med sig. Gör man ett större överskott får man inte föra över mer än 5%. Det är inte ett ologiskt sätt att hantera budget; verksamheterna kan inte "hamstra" skattemedel. Vi socialdemokrater vill lyfta fram systemfelet att detta förhållande inte gäller för de centrala enheterna. De har ingen procentsatt begränsning på hur mycket de får föra över. Medan verksamheterna på grund av underfinansiering kämpar med underskott år från år, med alla påfrestningar det innebär, får verksamheternas centrala delar gå med stora överskott, som de dessutom inte gör av med. Skillnaden saknar logik. Även de centrala enheterna bör ha samma femprocentiga begränsning för överskott som resultatenheterna har att arbeta efter.”

MP-gruppen och Mats Skoglund (V) antecknar till protokollet att man inte deltar i kommunfullmäktiges beslut.

Mats Skoglund (V) lämnar följande protokollsanteckning:

Trots att kommunen/koncernen redovisat ett mycket stort överskott dras några av nämnderna med stora underskott. Vänsterpartiets analys är att

dessa nämnder och dess verksamheter under många år varit underbudgeterade. Under alla dessa år har Vänsterpartiet haft högre och realistiskare budgetar. Vänsterpartiet menar att resultatenheternas ackumulerade underskott bör nollas. Medarbetarna ute i verksamheterna har svårt att förstå att de dagligen tvingas slita hårt och brottas med gamla underskott samtidigt som Värmdö kommun år efter år redovisar stora överskott.

Sändlista

Sektor ekonomi
