

§ 69 Resultatbalansering 2014 års driftbudget

Dnr 2015 KS0009

Sammanfattning

Hanteringen av underskott ska skapa förutsättningar för positiva styreffekter i organisationen. Ett sätt att tydliggöra ansvaret för det ekonomiska resultatet och stimulera till ett effektivt och flexibelt resursutnyttjande är att låta nämnderna och enheterna balansera underskott över årsskiftet och reglera det mot nämndens egna kapital. En sådan metod möjliggör även en långsiktig planering över flera år i verksamheten samtidigt som nämndernas ekonomiska ansvar över tid tydliggörs.

Grundprincipen avseende underskott är att 100 procent av nämndernas underskott balanseras över årsskiftet och regleras mot nämndernas egna kapital. Underskottet ska återställas av nämnden nästkommande år, undantag för återhämtning om längst tre år kan göras.

Balansering av överskott finns i dagsläget inte beslutat i nuvarande Finans- och kvalitetsplan.

Över- och underskott från verksamheten bostadsanpassning undantas helt från resultatbalansering.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse (Per Borg/Ulrika Hjort) 2015-03-13
Sammanställning resultatbalansering av 2014 års driftsresultat
Finans- och kvalitetsplan KF 2009-12-17 §91

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutat att resultatbalansera -498 tkr av 2014 års driftsbudget enligt bilaga ”Resultatbalansering av 2014 års driftsbudget”

Kommunstyrelsen beslutar att Samhällsbyggnadsnämnden senast vid prognosen efter fyra månader ska komma in med en åtgärdsplan för att återhämta det negativa resultatet.

Yrkande

Ronny Löfquist (S): Kommunstyrelsen beslutar att resultatbalansering för Skogsfastigheter medges. Resterande poster undantas från resultatbalansering.

Beslutsgång

Ordförande ställer Ronny Löfquists yrkande mot kommunledningskontorets förslag till beslut. Ordförande finner att arbetsutskottet bifaller yrkandet.

Arbetsutskottets förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att resultatbalansering för Skogsfastigheter medges. Resterande poster undantas från resultatbalansering.

