



Kommunledning

Dnr KS 2021/010

Till Kommunfullmäktige

Fonderade medel, bidrag STB-vägar (TN 2019/125)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige bifalla tekniska nämndens begäran 2021-09-14 § 171 gällande uttag ur deras resultatfond med maximalt 350 tkr innevarande år för bidragsutbetalningar till enskilda vägar med statsbidrag.

Sammanfattning av ärendet

Tekniska nämnden begär 2021-09-14 § 171 uttag ur sin resultatfond för att täcka löpande kostnader om 350 tkr innevarande år för bidragsutbetalningar till enskilda vägar med statsbidrag 2021.

Tekniska nämnden har ansvar för utbetalning av vägbidrag till enskilda vägar med statsbidrag. Under 2020 fick nämnden effektiviseringsuppdrag. Enligt protokoll från teknisk nämnd 2021-09-14 § 171 fanns en riktad minskning av resurserna med 300 tkr mot STB-vägar. Kommunfullmäktige (KF) antog tekniska nämndens beslutade fördelning av medel och planerade förändringar för 2020 i programbudgeten, daterad 2019-11-25 § 134. Tekniska nämnden gjorde därefter en begäran om tilläggsbudget 2020-03-03 § 40 om 300 tkr till KF. KF avslog begäran 2020-06-22 § 84 med motiveringen att nämnden har ett ansvar att planera sin verksamhet inom ramen för de resurser som KF tilldelat nämnden i samband med budgetbeslut.

I protokoll från TN 2021-09-14 § 171 beskrivs att det kommunala bidragets storlek beräknas utifrån en procent av statens bidrag till dessa vägar. Staten har ökat sitt bidrag de senaste åren, vilket innebär att kommunens kostnad också ökar. Tekniska nämnden har inte omprioriterat inom sin ram för skattefinansierad verksamhet utan begärt medel ur fond 2021 samt åskat 350 tkr i budgetprocessen för 2022 för att på så sätt finansiera denna del i sin budget.

Ställningstagande i ärendet baseras på förutsättningar för uttag ur fond hämtat ur KF beslutad ”Riktlinje för ekonomistyrning och god ekonomisk hushållning 2018-06-25”.

Punkt 17 i riktlinjen

I de fall uppföljningsarbetet visar på en prognos för verksamhetsåret som avviker negativt mot nämndens ekonomiska ramar för perioden skall förvaltningschef senast vid nämndens nästkommande möte efter det att avvikelserna konstaterats presentera förslag till åtgärder för nämnden. Åtgärdsförslagen skall vara så utformade att nämnden senast till utgången av innevarande budgetår når en överensstämmelse med tilldelad ram.

Ianspråktagande av medel från resultatfond kan göras under vissa förutsättningar.

Punkt 21 i riktlinjen

Det huvudsakliga syftet med nämndernas resultatfonder är att möjliggöra ett långsiktigt hållbart ekonomiskt tänkande i verksamheten så att hastigt förändrade förutsättningar kan överbryggas. Nämnd bör därför sträva efter att ha resultatfonden på en nivå som kan motiveras utifrån verksamheten och de förutsättningar under vilken nämnden verkar och därmed speglar den enskilda nämndens specifika riskbild den s.k. ”nämndrisken”. Tekniska nämnden har i sin skattefinansierade verksamhet en resultatfond som uppgår till 8 949 819 kr.

Uttag från resultatfonder får en resultatpåverkande effekt för hela kommunen. Innan beslut om uttag ur fonder beviljas ska värdering göras mot kommunens sammantagna resultatprognos (tidigast i T 1 an). Kommunens prognos för helåret 2021 i delårsrapport per augusti 2021 (T2 an) indikerar god följsamhet och de finansiella målen bedöms nås innevarande år. Begäran om 350 tkr ryms också inom den beloppsgräns om maximalt 10 %



av resultatfondens behållning som är fastställd i regelverket.

Mot bakgrund av det ekonomiska läget och regelverkets intentioner om ett långsiktigt hållbart ekonomiskt tänkande i verksamheten föreslås bifall till tekniska nämndens begäran ur fonden 2021 om maximalt 350 tkr för beskrivet ändamål.

Beslutet ska skickas till

Teknisk nämnd
Kommundirektör
Ekonomichef

Handläggare

Jörgen Hansson, ekonomichef