

§ 107

Årsredovisning 2016 för Eskilstuna kommun (KSKF/2017:246)

Beslut

1. Av kommunens resultat 2016 öronmärks i det egna kapitalet 0,0 miljoner kronor av nämndernas över- och underskott enligt fastställt regelverk.
2. Kommunstyrelsens begäran att få överföra 1,5 miljoner till 2017 för projektet modern kommun godkänns
3. Socialnämndens begäran om att få överföra 0,2 miljoner till 2017 för projektet Fristadshus godkänns
4. Årsredovisningen för 2016 med gjorda dispositioner godkänns.
5. Nämndernas redovisningar godkänns.
6. Eskilstuna Kommunföretag AB:s redovisning av ägardirektiv med åtagande för 2016 godkänns.

Reservationer

Maria Chergui (V) reserverar sig emot beslutet. Skriftlig reservation lämnas (bilaga A).

Kim Fredriksson (SD) reserverar sig emot beslutet. Skriftlig reservation lämnas (bilaga B).

Benny Ekström (SD) reserverar sig muntligt emot beslutet.

Ärendebeskrivning

Kommunledningskontoret har med skrivelse 4 april 2017 överlämnat årsredovisning 2016 för Eskilstuna kommun.

Årsredovisningen består av två delar:

1. En officiell del som motsvarar redovisningslagens krav. Den består av en förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkningar samt finansieringsanalyser. Förutom den kommunala verksamheten ingår även en sammanställd redovisning för kommunkoncernen. I den sammanställda redovisningen ingår bolag med ett kommunal ägande om minst 20 procent om de är av väsentlig betydelse.
2. En intern del med redovisning som omfattar samtliga nämnders verksamhetsberättelser och resultaträkningar.

Kommunens resultat uppgick till 265 miljoner kronor för 2016. Detta ska jämföras med budgeterat resultat på 140 miljoner. Överskottet förklaras till största delen av de

Justerandes sign		Utdragsbestyrkande
------------------	--	--------------------

statliga engångstillskotten för statliga engångstillskott för flyktingmottagandet och bostadsbyggande.

Nämndernas totala budgetavvikelse uppgår till minus 0,3 procent av den totala budgeten. Sex av tio nämnder samt fem av sex bolag hade en ekonomi i balans. En avgörande faktor för kommunens ekonomi framöver är en fortsatt bra ekonomistyrning och en god budgetdisciplin.

Kommunens och bolagens sammanlagda resultat blev 294 miljoner.

Kommunen har fortsatt hög investeringstakt. Soliditeten har förbättrats något för kommunen, inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, till 5,9 procent. Förbättrad soliditet ökar, på längre sikt, generellt kapaciteten att möta finansiella svårigheter. Soliditeten för kommunkoncernen har ökat de senaste sexton åren och uppgår till 27,6 procent

Av det ekonomiska resultatet 2016 har det i tidigare beslut reserverats medel för disposition 2017 och framåt. Det avser byggbonus och marksaneringsfond för främjande av bostadsbyggande med 29 miljoner kronor, 26 miljoner kronor för arbetsmarknadsinsatser samt 14,4 miljoner kronor för finansiering av satsningar i komplettering Årsplan.

Eskilstuna kommun uppfyller kravet om god ekonomisk hushållning genom att ha en ekonomi i balans, en effektiv organisation samt genom att ha en hög måluppfyllelse inom hållbar utveckling.

Av de sju övergripande processerna inom hållbar utveckling är det två som är bättre än målet och fem som är nära målet. Inom effektiv organisation ligger två perspektiven nära målet och ett som är bättre än målet.

Strategiska mål

Den sammanlagda bedömningen utifrån bland annat organisationsindikatorerna för de strategiska målen är:

1. Attraktiv stad och landsbygd är bättre än målet
2. Höjd utbildningsnivå är nära målet
3. Fler jobb är nära målet
4. Ekologisk uthållighet är bättre än målet
5. Social uthållighet är nära målet

Sammantaget görs bedömning utifrån såväl de övergripande processernas måluppfyllnad som den strategiska måluppfyllnaden att kommunen har klarat kraven på god ekonomisk hushållning. En mer detaljerad måluppfyllelse finns beskriven i årsredovisningen.

För sjätte året tillämpas också regelverket för över- och underskottshantering. I korthet innebär det att alla budgetavvikelse i bokslutet, över- eller underskott avseende nämndens verksamheter överförs till 2017. Dock max en procent av

Justerandes sign		Utdragsbestyrkande
------------------	--	--------------------

nämndens budgetomslutning. För mindre nämnder med en budgetomslutning lägre än 200 miljoner kronor finns i stället ett max tak på 2 miljoner kronor.

Överskott får ej användas till att starta något som senare kommer att medföra krav på ökade anslag.

Underskott får inte ackumuleras utan hela underskottet ska täckas under de kommande två verksamhetsåren. Begränsningar i regelverket finns också beträffande över-/underskott för försörjningsstöd och LSS som innebär att endast 20 procent av över-/underskottet betraktas som påverkbart.

Hänsyn i beslutet ska också tas till hur kvalitét och resultat i verksamheten har uppnåtts under året.

I 2016 års bokslut förslås över- och underskott till nämnderna överföras till 2017 enligt nedanstående tabell.

Nämnder, mnkr	Avvikelse mot budget 2016	Ej disponerat över-/underskott tidigare år	Ej påverkbart underskott	Beslutat ackumulerat över-/underskott till 2017	
Kommunstyrelsen	25,1	0,8		6,1	1)
Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden	-9,1	0,1	9,0	0,0	6)
Barn- och utbildningsnämnden	-23,9	0,0	14,0	-9,9	4)
Kommunrevision	-0,5	0,0		-0,5	2)
Kultur och fritidsnämnden	1,7	0,3		2,0	
Miljö- och räddningstjänstnämnden	3,4	2,0		2,0	2)
Socialnämnden	8,4	0,0		8,4	3)
Stadsbyggnadsnämnden	17,8	0,0		3,5	1)
Torshälla stads nämnd	-4,5	-9	13,4	0,1	5)
Valnämnden	0,1	0,0		0,1	
Vård och omsorgsnämnden	3,1	-15,7		-12,6	
Överförmyndarnämnden	0,8	0,0		0,8	1)
Summa	22,4	-21,5	36,4	0,0	

Eskilstuna – den stolta Fristaden

Justerandes sign		Utdragsbestyrkande
------------------	--	--------------------

1. Max en procent av budgetomslutningen får föras över.
2. För nämnder med en budgetomslutning lägre än 200 miljoner kronor är maxbeloppet 2 miljoner kronor.
3. Socialnämnden tar med sig överskottet på statsbidraget för ensamkommande enligt kompletterande årsplan 2017
4. Barn- och utbildningsnämnden, underskott 8 miljoner kronor på LSS där 50 procent tas med till 2017. 10 miljoner kronor på särskolan stryks, där har vi inte tagit hänsyn till ökade volymer tidigare.
5. Torshälla stads nämnd, hela underskottet stryks förutom överunderskott inom utbildning. Förskola -4,2 och grundskola +4,3 miljoner kronor förs över till barn- och utbildningsnämnden.
6. Arbetsmarknads- och vuxenutbildningsnämnden, underskott med 12,6 miljoner kronor på försörjningsstödet.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår i sitt beslut från den 11 april 2017, § 65, att kommunfullmäktige ska besluta enligt kommunstyrelsens förslag.

Mot beslutet har Kim Fredriksson (SD) samt Anton Berglund (SD) anmält och lämnat en skriftlig reservation.

Yrkanden

Sarita Hotti (S), Mikael Edlund (S), Arne Jonsson (C), Jari Puustinen (M), Göran Gredfors (M), Erika Rydja Sandvik (L), Lotta Jonsson (KD), Magnus Arreflod (MP) samt Faisal Hassan (MP) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Kim Fredriksson (SD) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag samt lämnar ett tilläggsyrkande (bilaga C).

Benny Ekström (SD) instämmer i Kim Fredrikssons (SD) yrkanden.

Lotta Jonsson (KD) yrkar avslag på Kim Fredrikssons (SD) tilläggsyrkande.

Maria Chergui (V) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag samt lämnar ett tilläggsyrkande (bilaga D).

Sarita Hotti (S) yrkar avslag på Kim Fredrikssons (SD) tilläggsyrkande samt avslag på Maria Cherguis (V) tilläggsyrkande.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det finns följande förslag till beslut:

- Sarita Hottis (S) med fleras yrkande om bifall till kommunstyrelsens förslag.
- Kim Fredrikssons (SD) med fleras yrkande om bifall till förslag om tillägg.
- Lotta Jonssons (KD) med fleras yrkande om avslag på Kim Fredrikssons (SD) förslag om tillägg.
- Maria Cherguis (V) yrkande om bifall till förslag om tillägg.
- Sarita Hottis (S) yrkande om avslag på Maria Cherguis (V) förslag om tillägg.

Justerandes sign		Utdragsbestyrkande
------------------	--	--------------------

Ordföranden finner inledningsvis att kommunfullmäktige har beslutat att bifalla kommunstyrelsens förslag.

Därefter föreslår ordföranden en propositionsordning som innebär att hon ställer avslag på Kim Fredrikssons (SD) med fleras förslag om tillägg mot bifall till detsamma. Kommunfullmäktige godkänner propositionsordningen.

Ordföranden ställer proposition på förslagen och finner att kommunfullmäktige har beslutat att avslå Kim Fredrikssons (SD) med fleras förslag om tillägg.

Slutligen föreslår ordföranden en propositionsordning som innebär att hon ställer avslag på Maria Cherguis (V) förslag om tillägg mot bifall till detsamma. Kommunfullmäktige godkänner propositionsordningen.

Ordföranden ställer proposition på förslagen och finner att kommunfullmäktig har beslutat att avslå Maria Cherguis (V) förslag om tillägg.

Beslutet skickas till:
Samtliga nämnder

Justerandes sign			Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--------------------