

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

Plats Kommunhuset, Lomma

Tid kl. 19:00-20:43

Beslutande Ordinarie ledamöter
Se bifogad närvarolistaTjänstgörande ersättare
Se bifogad närvarolistaIcke tjänstgörande ersättare
Se bifogad närvarolistaÖvriga deltagare Eva Elfborg Kanslichef
Fred Windisch Revisionens ordförandeUtses att justera Lennart Nilsson och Anna-Karin Davidsson
(Ersättare: Lisa Bäck)Justeringens plats Kommunhuset, Lomma, onsdagen den 3 maj 2017 kl Paragrafer 20-28
och tid 15:00

Underskrifter Sekreterare

Eva Elfborg

Ordförande

Claes Hedlund

Justerande

Lennart Nilsson_____
Anna-Karin Davidsson_____
Utdragsbestyrkande

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Beslutande organ	Kommunfullmäktige		
Sammanträdesdatum	2017-04-20		
Paragrafer	20-28		
Datum när anslaget sätts upp	2017-05-04	Datum när anslaget tas ned	2017-05-26
Förvaringsplats för protokollet	Kommunhuset		
Underskrift	<hr/>		
	Katarina Bergh Assistent		

Utdragsbestyrkande

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

Närvarolista vid sammanträde med kommunfullmäktige i Lomma kommun 2017-04-20

- M Claes Hedlund ordf.
- M Mozhgan Zachrisson 1:e vice ordf.
- S Karl-Gustav Nilsson 2:e vice ordf.

Ordinarie ledamöter

- M Anders Bergarn §§ 20-27
- M Sofia Forsgren Böhmer
- M Carin Hansson
- M Robert Wenglén
- M Jerry Ahlström
- M Christian Idström
- M Emma Köster
- M Alf Michelsen
- M Ola Ahlqvist
- M Lennart Månsson
- M Elisabeth Svensson
- M Åsa Ahlström
- M Bert Larsson
- M Christina Unell
- M Patrik Bystedt
- M Anita Fränninge
- M Monica Thomhave Jeding
- S Lisa Bäck
- S Lars Carlén
- S Pia Johnson
- S Rune Netterlid
- S Lennart Nilsson
- S Conny Bäck
- S Henri Gosse
- S Karin Everlund
- L Carin Andersson
- L Remco Andersson
- L Britt Hjertqvist
- L Gunilla Lundström
- L Gunilla Tynell
- KD Anna-Karin Davidsson
- C Martha Henriksson-Witt
- C Lars-Göran Svensson
- MP Johan Holmqvist
- Bert Selmer

Utdragsbestyrkande

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

Ordinarie ledamöter (forts.)

MP Louise Herslow
SD Björn Almqvist

Tjänstgörande ersättare

M Anna Ericson
M Attila Beck
M Krister Wiman § 28
S Per Bengtsson

Icke tjänstgörande ersättare

M Krister Wiman §§ 20-27
M Charlott Enocson
M Tommy Nilsson
M Cecilia Wittrock Lindoff
M Janina Pettersson
S Thomas Dahlbom
L Gun-Britt Ohlsson
KD Urban Girhammar
MP Jan Rydén
MP Hanna Holmqvist

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 20

Dnr KS/KF 2017:6.002

Meddelande

- a.) Kammarrättens i Stockholm dom 2017-03-23 att avslå överklagandet av Konkurrensverkets tillsynsbeslut gällande SYSAV. Kanslichefen meddelar att domen har överklagats till Högsta Förvaltningsdomstolen.

Kommunfullmäktiges beslut

- Kommunfullmäktige har tagit del av meddelandet.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 21

Dnr KS/KF 2017:37.042

**Årsredovisning med koncernredovisning (sammanställd redovisning)
för år 2016 samt revisionsberättelse. Avsättande till resultatutjämnings-
reserv****Tillika fråga om ansvarsfrihet****Ärendebeskrivning**

Föreligger förslag till årsredovisning för år 2016 för Lomma kommun och koncernkoncernen.

Samtliga nämnder samt överförmyndare och revisionen har lämnat årsredovisningar för 2016.

Ärendet har behandlats av kommunstyrelsen 2017-03-22, § 40.

Revisionen har 2017-03-27 § 2 beslutat att tillstyrka att styrelsen och övriga nämnder samt enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet. Revisionen tillstyrker vidare att kommunens årsredovisning godkännes. Den är upprättad i enlighet med kommunala redovisningslagen. Revisionsberättelsen har överlämnats till kommunfullmäktige.

Kommunfullmäktiges presidium har 2017-03-27 § 2 berett frågan om kommunfullmäktiges ansvarsprövning. Presidiet har därmed beslutat följande.

- Presidiet konstaterar att revisorerna inte framfört någon anmärkning i revisionsberättelsen och inte heller avstyrkt ansvarsfrihet, varför det inte är aktuellt för kommunfullmäktiges presidium att inhämta förklaringar.

- Presidiet konstaterar att det, efter genomförd granskning, inte finner någon anledning att föreslå kommunfullmäktige att rikta egna anmärkningar.

- Presidiet är enigt om att lämna följande förslag till beslut i ansvarsfrågan respektive till beslutsmotivering.

”Styrelsen och övriga nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet.

Styrelsen och nämnderna har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.”

Kommunfullmäktige fastställde under 2013-06-13, § 51 ett regelverk kring hantering av resultatutjämningsreserv. Enligt regelverket är det möjligt att reservera 2,9 mnkr av 2016 års resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger två procent av skatteintäkter,

Utdragsbestyrkande

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 21 (forts.)

generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, dock högst fyra procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Beslutsunderlag

- Årsredovisning år 2016 för Lomma kommun jämte årsredovisning för Lomma Servicebostäder AB respektive Lomma Uthyrningsfastigheter AB
- Skrivelse 2017-03-08 från ekonomichef Marcus Nilsson
- Protokoll från kommunstyrelsen, § 40/17
- Protokoll från revisionen § 2/17
- Revisionsberättelse för år 2016 jämte därtill hörande bilagor
- Protokoll från kommunfullmäktiges presidium § 1/17
- Protokoll från kommunfullmäktiges presidium § 2/17

Kommunfullmäktiges handläggning

Vid kommunfullmäktiges sammanträde lämnar kommunstyrelsens ordförande Anders Bergarn en redogörelse.

Därefter lämnar revisionens ordförande Fred Windisch en redogörelse för den framlagda revisionsberättelsen.

Överläggning

Anders Bergarn, Lisa Bäck, Remco Andersson, Jerry Ahlström, Sofia Forsgren Böhmer, och Robert Wenglén yrkar att kommunfullmäktige ska besluta att godkänna den föreliggande årsredovisningen med koncernredovisning för år 2016 samt att till resultatutjämningsreserven avsätta 2,9 mnkr, i enlighet med av kommunfullmäktige 2013-06-13 § 51 beslutade riktlinjer.

I ärendet yttrar sig jämväl Lennart Nilsson.

Kommunfullmäktiges beslut

- Kommunstyrelsen och övriga nämnder samt enskilda förtroendevalda i dessa organ beviljas ansvarsfrihet för år 2016. Styrelsen och nämnderna har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- Den framlagda årsredovisningen med koncernredovisning för år 2016 godkännes och lägges till handlingarna.
Bilaga
- Till resultatutjämningsreserven avsätts 2,9 mnkr i enlighet med av kommunfullmäktige 2013-06-13 § 51 beslutade riktlinjer.

./.

Utdragsbestyrkande

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 22

KS/KF 2017:63.042

Fråga om överföring av budgetavvikelser i driftredovisningen från år 2016 till år 2017 samt justering av planerade utbetalningar vad gäller investeringar**Ärendebeskrivning***Allmänt*

Syftet med överföring av budgetavvikelser mellan redovisningsåren är att skapa incitament för ett effektivt resursutnyttjande i organisationen. De medel som nämnderna erhållit i budgeten ska användas i verksamheten när de bäst behövs utan tvång på att dessa ska förbrukas inom budgetåret. Motsvarande gäller negativa budgetavvikelser. Dessa försvinner inte vid årsskiftet, utan överförs, som en besparing, till kommande budgetår.

Måluppfyllelse

Samma regler gäller för överföring av såväl uppkomna positiva som negativa budgetavvikelser.

Huvudprincipen är att positiva och negativa påverkbara avvikelser överförs till nästkommande budgetår. Påverkbara negativa avvikelser ska föras över och påverkbara positiva avvikelser får föras över. En förutsättning för överföring av positiva avvikelser är att lagreglerade krav på verksamheten ska vara uppfyllda och fastställda nämndsmål inom respektive KF-verksamhet ska vara uppnådda.

Det är viktigt att avstämning mot budgeterade verksamhetsmått/nyckeltal och beskrivning kring avvikelserna mot budget framgår av begäran om överföring.

I speciella fall kan överföring av positiva avvikelser godkännas trots att inte samtliga nämndsmål uppfyllts – kommunfullmäktige bedömer. Bedömningen av huruvida överföring ska ske görs på verksamhetsnivå och inte på nämndsnivå. Dessa så kallade fullmäktigeverksamheter (KF-verksamheter) är fastställda av kommunfullmäktige och bedöms var för sig ur överföringssynpunkt. En positiv eller negativ budgetavvikelse överförs till den KF-verksamhet där den uppstått om inte kommunfullmäktige beslutar annorlunda.

Större avvikelser avseende kapitalkostnader och större avvikelser avseende realisationsvinster/-förluster exkluderas från överföringssystemet.

Ekonomiavdelningen har lämnat följande redogörelse.

DRIFTREDOVISNING 2016

Ekonomiavdelningen har sammanställt nämndernas begäran om överföring av budgetavvikelser i driftredovisningen från år 2016. Det finns 17 mål (av totalt 46) som inte är uppfyllda.)

Utdragsbestyrkande

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 22 (forts.)

Nämndernas totala budgetavvikelse i driftredovisningen 2016 är +17.291 tkr. Enligt reglerna ska 1.189 tkr undantas från överföring och kvar är då 16.102 tkr att hantera. Nämndernas förslag uppgår sammantaget till 3.342 tkr.

I driftbudgeten för 2017 finns inga särskilda medel avsatta till kommunfullmäktiges förfogande avseende överföring av budgetavvikelser. Detta innebär att en *mycket restriktiv* tolkning av regelverket får tillämpas.

INVESTERINGSREDOVISNING

Den positiva budgetavvikelsen i investeringsredovisningen uppgår till 56.278 tkr det vill säga utbetalningarna blev betydligt lägre än planerat.

Bland investeringarna finns ett stort antal pågående projekt där det finns behov av att justera de planerade utbetalningarna mellan åren, det vill säga en revidering vad gäller genomförandetidpunkt och betalningstillfälle.

Mindre investeringar och projekt utan angiven totalutgift i fullmäktigebudgeten är projekt med årsanslag. För dessa anges en godkänd nivå i budgeten. Investeringen genomförs under året och avslutas vid årsskiftet. Avvikelser avseende dessa överförs normalt sett inte.

Av sammanställningen i skrivelse från ekonomiavdelningen, framgår vad som, utifrån den ackumulerade avvikelsen, föreslås ska justeras till nästkommande år inklusive ekonomiavdelningens bedömning med eventuella kommentarer eller förslag till särskilda beslut.

Det belopp som ska justeras till 2017 föreslås finansieras med utökad upplåning.

Beslutsunderlag

- Skrivelse 2017-03-08 från budgetekonom Elisabet Andersson och economichef Marcus Nilsson
- Protokoll från kommunstyrelsen, § 30/17
- Protokoll från socialnämnden, § 10/17
- Protokoll från barn- och utbildningsnämnden, §§ 13/17 och 14/17
- Protokoll från kultur- och fritidsnämnden, § 11/17
- Protokoll från tekniska nämnden, § 5/17
- Kommunfullmäktige § 9/17
- Protokoll från miljö- och byggnadsnämnden, § 17/17
- Protokoll från revisionen, 2017-02-23
- Protokoll från kommunfullmäktiges presidium, § 1/17
- Protokoll från kommunstyrelsen, § 41/17

Utdragsbestyrkande

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 22 (forts.)

Kommunfullmäktiges handläggning

Vid kommunfullmäktiges sammanträde lämnar kommunstyrelsens ordförande Anders Bergarn en redogörelse.

Överläggning

Anders Bergarn yrkar att kommunfullmäktige ska besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag i ärendet.

Kommunfullmäktiges beslut

- Inga budgetavvikelser i driftbudget överföres från år 2016 till år 2017.
- Planerade investeringsutgifter om 42 632 tkr justeras från år 2016 till år 2017 i enlighet med av fullmäktige fastställda regler och enligt särskilda beslut enligt bilaga. Justerade belopp ska finansieras med ökad upplåning

./.
Bilaga

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 23

Dnr KS/KF 2017:78.042

Fastställelse av reviderade "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning"**Ärendebeskrivning**

Ekonomiavdelningen har genomfört granskning av riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Riktlinjerna fastställdes för första gången 2016. Avsnittet "Kommunens förutsättningar" i riktlinjerna är av informationskaraktär och bör utgå.

Riktlinjerna avslutades också med exempel på finansiella- och verksamhetsmål från 2016 års budgetbeslut – exempel som inte bör ingå i riktlinjerna fortsättningsvis. Texten föreslås omformuleras något för att gälla det årliga budgetbeslutet i allmänhet.

Beslutsunderlag

-Skrivelse 2017-03-06 från budgetekonom Elisabet Andersson och ekonomichef Marcus Nilsson

-Protokoll från kommunstyrelsen, § 42/17

Kommunfullmäktiges handläggning

Vid kommunfullmäktiges sammanträde lämnar kommunstyrelsens ordförande Anders Bergarn en redogörelse.

Överläggning

Anders Bergarn yrkar att kommunfullmäktige ska besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag i ärendet.

Kommunfullmäktiges beslut

- Reviderade "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning" fastställs i enlighet med bilaga Bilaga

./.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 24

Dnr KS/KF 2017:79.042

Fastställelse av reviderade "Regler för hantering av anslaget till kommunfullmäktiges förfogande avseende tillväxtpost"**Ärendebeskrivning**

Ekonomiavdelningen har genomfört den årliga granskningen av reglerna för den så kallade tillväxtposten.

En mindre detaljerad formulering av regelverket föreslås med anledning av att lokalkostnadsavdraget förändras över tiden. Några ytterligare förslag till ändringar är av mer redaktionell karaktär samt anpassning till begreppen i den nya budgetprocessen.

Beslutsunderlag

- Skrivelse 2017-03-06 från budgetekonom Elisabet Andersson och economichef Marcus Nilsson
- Protokoll från kommunstyrelsen, § 43/17

Kommunfullmäktiges handläggning

Vid kommunfullmäktiges sammanträde lämnar kommunstyrelsens ordförande Anders Bergarn en redogörelse.

Överläggning

Anders Bergarn yrkar att kommunfullmäktige ska besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag i ärendet.

Kommunfullmäktiges beslut

-Reviderade "Regler för hantering av anslaget till kommunfullmäktiges förfogande avseende tillväxtpost" fastställs enligt bilaga.

Bilaga

./.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 25

Dnr KS/KF 2017:81.042

Fastställelse av reviderade "Regler för disponering av avsatt resultat från fastighetsverksamheten"**Ärendebeskrivning**

Ekonomiavdelningen har genomfört den årliga granskningen av regler för disponering av avsatt resultat från fastighetsverksamheten. En mindre justering föreslås av befintliga regler då det bör framkomma att frågan om eventuell disponering av fastighetsverksamhetens resultat först lyfts efter tekniska nämndens formella anhållan om detta.

Gällande regler:

"I samband med behandling av kommunens delårsrapport per siste augusti påföljande år redovisas aktuell helårsprognos för kommunens verksamheter inklusive fastighetsverksamheten.

Om kommunens samlade ekonomi så medger, kan beslut tas om disponering av tidigare års resultat eller delar av resultatet för fastighetsverksamheten för att användas under resterande del av året."

Ekonomiavdelningen föreslår att befintliga regler ska kompletteras med följande avslutande mening:

"Frågan lyfts dock först efter tekniska nämndens formella anhållan om detta."

Beslutsunderlag

-Skrivelse 2017-03-06 från budgetekonom Elisabet Andersson och ekonomichef Marcus Nilsson

-Protokoll från kommunstyrelsen, § 44/17

Kommunfullmäktiges handläggning

Vid kommunfullmäktiges sammanträde lämnar kommunstyrelsens ordförande Anders Bergarn en redogörelse.

Överläggning

Anders Bergarn yrkar att kommunfullmäktige ska besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag i ärendet.

Kommunfullmäktiges beslut

-Gällande "Regler för disponering av avsatt resultat från fastighetsverksamheten" kompletteras med följande text:

"Frågan lyfts dock först efter tekniska nämndens formella anhållan om detta."

Utdragsbestyrkande

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 26

Dnr KS/KF 2017:80.042

Upphävande av ”Regler för överföring av budgetavvikelser i driftredovisningen”

Ärendebeskrivning

Allmänt

Syftet med överföring av budgetavvikelser mellan redovisningsåren är att skapa incitament för ett effektivt resursutnyttjande i organisationen över tiden. De medel som nämnderna erhållit i budgeten ska användas i verksamheten när de bäst behövs utan tvång på att dessa ska förbrukas inom budgetåret. Motsvarande gäller negativa budgetavvikelser. Dessa försvinner inte vid årsskiftet, utan överförs, som en reducereing av budgeten för kommande budgetår.

Erfarenheter av tillämpning av reglerna

Diskussion har förts vid ett flertal tillfällen om för- och nackdelar med tillämpning av system för resultatreglering mellan åren eller som kommunen benämner det ”överföring av budgetavvikelser i driftredovisningen”. Sedan reglerna infördes 2003 har det budgeterade utrymmet för ändamålet varierat från mellan 2-4 mnkr till 1 mnkr år 2016. För överföringar från år 2016 till 2017 avsattes inga särskilda medel i budgeten. En mycket restriktiv tillämpning av reglerna måste därför tillämpas och om positiva avvikelser ska överföras krävs överföring av motsvarande negativa avvikelser eller någon annan form av finansiering.

Ekonomiavdelningen har utifrån hanteringen av de senaste årens överföringsärenden gjort följande reflektioner:

Tillämpningen av reglerna är svår både för nämnderna i deras framställan och från centralt håll i samband med utvärdering och bedömning. Objektiv bedömning kopplad till uppdrag och utförande är önskvärd men har visat sig vara svårare att uppnå. Det är komplext för nämnderna att visa vad som har varit påverkbart och inte påverkbart när det gäller budgetavvikelsena och kopplingen mellan budgetavvikelser och utfört uppdrag/måluppfyllelse är ofta komplicerat att påvisa. Överföring av positiva avvikelser kan även riskera att bli av kostnadshöjande karaktär på längre sikt.

Ekonomiavdelningen föreslår, trots goda intentioner med överföring av budgetavvikelser, att denna hantering upphör. Förvaltningar/nämnder uppmanas istället att noga följa upp sina fleråriga driftprojekt (särskilt de med extern medfinansiering) och att i ordinarie budgetprocess planera för kostnaden för dessa. Om en åtgärd eller ett projekt inte utförs som planerat under ett år måste man i ett tidigt skede fånga upp detta och planera för det i kommande års budget.

Utdragsbestyrkande

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 26 (forts.)

Beslutsunderlag

-Skrivelse 2017-03-08 från budgetekonom Elisabet Andersson och ekonomichef Marcus Nilsson

-Protokoll från kommunstyrelsen, § 45/17

Kommunfullmäktiges handläggning

Vid kommunfullmäktiges sammanträde lämnar kommunstyrelsens ordförande Anders Bergarn en redogörelse.

Överläggning

Anders Bergarn yrkar att kommunfullmäktige ska besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag i ärendet.

Kommunfullmäktiges beslut

-”Regler för överföring av budgetavvikelser i driftredovisningen” upphäves.

Nämnderna uppmanas istället att noga följa upp sina fleråriga driftprojekt (särskilt de med extern medfinansiering) och att i ordinarie budgetprocess planera för kostnaden för dessa. Om en åtgärd eller ett projekt inte utförs som planerat under ett år måste detta uppmärksammas i ett tidigt skede och planering ske i kommande års budget.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 27

Dnr KS/KF 2017:77.042

Fastställelse av reviderade "Regler för budgetering, redovisning och uppföljning av investeringar"**Ärendebeskrivning**

Ekonomiavdelningen har genomfört den årliga granskningen av reglerna för budgetering, redovisning och uppföljning av investeringar. De förslag till ändringar som föreslås i regelverket och i bilagorna är helt att hänföra till den förändrade budgetprocessen.

När det gäller arbetet med Bostads- och markförsörjningsprogrammet är det under innevarande år mer omfattande än normalt och kommer därför inte att just i år följa tidplanen enligt årshjulet.

Beslutsunderlag

- Skrivelse 2017-03-06 från budgetekonom Elisabet Andersson och ekonomichef Marcus Nilsson
- Protokoll från kommunstyrelsen, § 46/17

Kommunfullmäktiges handläggning

Vid kommunfullmäktiges sammanträde lämnar kommunstyrelsens ordförande Anders Bergarn en redogörelse.

Överläggning

Anders Bergarn yrkar att kommunfullmäktige ska besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag i ärendet.

Kommunfullmäktiges beslut

-Reviderade "Regler för budgetering, redovisning och uppföljning av investeringar" fastställs enligt bilaga.

Bilaga

./.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

2017-04-20

KF § 28

Dnr KS/KF 2017:69.312

Redovisning av bokslut avseende stiftelse förvaltd av Lomma kommun**Ärendebeskrivning**

Kommunstyrelsen har under § 69/99 uppdragit åt ekonomiavdelningen att årligen inkomma till kommunfullmäktige med sammanställning av räkenskaperna för de stiftelser som förvaltas av Lomma kommun.

Föreligger redovisning av stiftelse förvaltd av Lomma kommun avseende år 2016.

Beslutsunderlag

- Bertil Kyhlbergs stiftelse för patienter på Gustav V Jubileumsklinik vid lasarettet i Lund Bokslut 2016
- Protokoll från kommunstyrelsen, § 49/17

Kommunfullmäktiges handläggning

Vid kommunfullmäktiges sammanträde lämnar kommunstyrelsens 1:e vice ordförande Robert Wenglén en redogörelse.

Överläggning

Robert Wenglén yrkar att kommunfullmäktige ska besluta i enlighet med kommunstyrelsens förslag i ärendet.

Kommunfullmäktiges beslut

– Redovisningen läggs till handlingarna

Jäv

Med anledning av jäv har Anders Bergarn inte deltagit i ärendets handläggning.
