



Henrik Lundh
Tf processledare budgetprocessen
henrik.lundh@trelleborg.se

Kommunstyrelsen

Justering av gällande Riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade den 27 september 2021, § 270, godkänna reviderade riktlinjer för resultatutjämningsreserven. Med hänsyn till det ekonomiska läget föreslås fullmäktige besluta om en justering av gällande riktlinjer.

Resultatutjämningsreserven får enligt riktlinjerna endast användas för att utjämna intäkter under en konjunkturcykel. Inför år 2024 är det dock inte intäktsbortfallet som är anledningen till det ansträngda ekonomiska läget, utan den tillfälliga kostnadsökningen, främst till följd av det nya pensionsavtalet i kombination med den kraftiga inflationen. Detta har lett till en kostnadsökning för Trelleborgs kommun med cirka 150 mnkr under 2024 jämfört med 2022. Flerårsprognosen från KPA pension pekar därefter på en kostnadsminskning med 90 mnkr redan under år 2025.

Mot den bakgrunden föreslås kommunfullmäktige besluta att resultatutjämningsreserven även kan disponeras för att utjämna kostnader över en konjunkturcykel som följer av extraordinära prisökningar eller kostnader till följd av andra oförutsedda och ej påverkbara händelser.

Fullmäktige föreslås vidare uppdra till kommunstyrelsen att genomföra justeringen i gällande Riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven.

Beslutsunderlag

Kommunledningsförvaltningens tjänsteskrivelse, 2023-09-13
Protokollsutdrag kommunfullmäktige 2021-09-27, § 270
Riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven, beslutade av kommunfullmäktige 2021-09-27, § 270

Kommunledningsförvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta att föreslå kommunfullmäktige besluta

att utöver att utjämna intäkter över en konjunkturykel som följer av skatteunderlagsförändringar kan medel i resultatutjämningsreserven även disponeras för att utjämna kostnader över en konjunkturykel som följer av extraordinära prisökningar eller kostnader till följd av andra oförutsedda och ej påverkbara händelser

att uppdra till kommunstyrelsen att genomföra justeringen i gällande Riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserven.

Beslutet skickas till

Ekonomidirektörens stab