

Kommunstyrelsens arbetsutskott

§73

Justering ramar 2020 och framåt - kapitalkostnader

(2020 KS0188)

Beslut

Arbetsutskottets förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att justera nämndernas budgetramar 2020 efter korrigerings av justering kapitalkostnader enligt följande:

- Kommunstyrelsens budgettram uppjusteras med 1 905 910 kr
- Räddningsnämndens budgettram nedjusteras med 51 815 kr
- Samhällsbyggnadsnämndens budgettram uppjusteras med 341 489 kr
- Barn- och ungdomsnämndens budgettram nedjusteras med 1 379 625 kr
- Omsorgsnämndens budgettram uppjusteras med 505 179 kr
- Arbets- och näringslivsnämnden uppjusteras med 907 490 kr.

Finansiering sker med 1 762 328 kr enligt ovan samt att finansiera justering med kommunfullmäktiges reserv.

Finansiering för kommande år hänskjuts till budgetberedningen i oktober.

Beskrivning av ärendet

I samband med REP 2019 förändrades modellen kring hur nämnderna kompenserar för kapitalkostnader. Tidigare har nämnden fått kompensation i sin ram för ökade kapitalkostnader och ökade hyror pga ökade kapitalkostnader direkt när investeringen blir beslutad. Detta har medfört att nämnden ofta haft budget för något som i realiteten inte har blivit genomfört under budgetåret.

För att få en bättre styrning på kapitalkostnader kommer nämnderna från och med REP 2019 bara bli kompenserade i sin budgettram för de investeringar som är slutförda och därmed aktiverade. Samma sak gäller ökade hyra på grund av investeringar. Nämnden blir sedan kompenserad under året när nya investeringar är genomförda.

I samband med beräkningarna inför REP 2019 kom vissa hyreskostnader med som inte är kopplade till ovanstående. För att få nämndernas budgetar korrekta jämfört med de kapitalkostnader som i dagsläget redan finns så justerades nämndernas ramar 2019. Detta beslutades fullmäktige om 2019-03-14 (§26). I det ärendet missades att hänskjuta finansiering

Kommunstyrelsens arbetsutskott

för kommande år. I samband med detaljbudgeten 2020 uppmärksammades att nämndernas ramar 2020 inte stämde. Därför måste detta ärende lyftas igen, först justera ramarna 2020 och sedan hänskjuta samma justeringar till budgetberedningen för 2021-2024.

Handlingar i ärendet

- Tjänsteskrivelse - Justering ramar 2020 och framåt
- Justering kapitalkostnader