

Kommunfullmäktige

§95

## **Justering ramar 2020 och framåt kapitalkostnader**

(2020 KS0188)

### **Beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att justera nämndernas budgetramar 2020 efter korrigerings av justering kapitalkostnader enligt följande:

- Kommunstyrelsens budgetram uppjusteras med 1 905 910 kr
- Räddningsnämndens budgetram nedjusteras med 518 115 kr
- Samhällsbyggnadsnämndens budgetram uppjusteras med 341 489 kr
- Barn- och ungdomsnämndens budgetram nedjusteras med 1 379 625 kr
- Omsorgsnämndens budgetram uppjusteras med 505 179 kr
- Kultur- och folkhälsonämnden uppjusteras med 1 594 490 kr.

Finansiering sker med 2 449 328 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 nämnderna fått kompensation i sin ram för ökade kapitalkostnader och ökade hyror pg ökade kapitalkostnader direkt när investeringen blir beslutad. Detta har medfört att vissa nämnder haft budget för något som i realiteten inte har blivit genomfört under budgetåret.

För bättre styrning på kapitalkostnader kompenseras nämnderna för de investeringar som är slutförda och därmed aktiverade. Samma gäller för ökad hyra på grund av investeringar. Nämnderna blir kompenserade under året när nya investeringar är genomförda.

Ovanstående raminvesteringar avser investeringar under 2019 och tidigare år som aktiverats.

Kommunstyrelsen har tidigare hanterat ärendet, men inför att ärendet skulle hanteras i kommunfullmäktige upptäcktes behov att dra tillbaka ärendet och behandla det i kommunstyrelsen igen.

Kommunfullmäktige

### Handlingar i ärendet

- §149 KS Justering ramar 2020 och framåt - kapitalkostnader
- Tjänsteskrivelse - justering ramar 2020 och framåt

### Förslag till beslut

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

- Kommunstyrelsens budgetram uppjusteras med 1 905 910 kr
- Räddningsnämndens budgetram nedjusteras med 518 115 kr
- Samhällsbyggnadsnämndens budgetram uppjusteras med 341 489 kr
- Barn- och ungdomsnämndens budgetram nedjusteras med 1 379 625 kr
- Omsorgsnämndens budgetram uppjusteras med 505 179 kr
- Kultur- och folkhälsonämnden uppjusteras med 1 594 490 kr.

Finansiering sker med 2 449 328 kr enligt ovan samt att finansiera justering med kommunfullmäktiges reserv.

Finansiering för kommande år hänskjuts till budgetberedningen i oktober.

### Beslutet skickas till

Ekonomienheten

Berörda nämnder