

Ombudgeteringar i bokslut 2019

	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Kommunstyrelse	-11,5	-6,5	5,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-1,7	-0,8	0,9
Socialnämnd	-0,1	0,0	0,1
Teknisk nämnd	-520,6	-389,3	131,3
Upplevelsenämnd	-12,0	-7,8	4,2
Utbildnings o arbetsmarknadsnämnd	-8,9	-6,1	2,8
Vård- och omsorgsnämnd	-4,0	-5,8	-1,8
Summa skattefinansierad verksamhet	-558,8	-416,3	142,5
Taxefinansierad verksamhet, vatten och avlopp	-102,5	-82,6	19,9
Summa taxefinansierad verksamhet	-102,5	-82,6	19,9
Totalt samtliga verksamheter	-661,3	-498,9	162,4
Investeringsbidrag, verksamheter		0,3	
Omklassificering, från exploatering		-42,4	
Gatukostnadsersättning från exploatering		0,7	
Netto inklusive investeringsbidrag	-661,3	-540,3	121,0

2020-03-10

**Förslag
ombudgetering**

-1,3

-0,7

-0,1

16,5

-2,0

-2,8

0,0

9,6

0,0

0,0

9,6



Paragraf 48

Ärendenummer KS2020/142

Ombudgetering av investeringar i bokslut 2019

Beslut

Förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering av investeringar med totalt 9,6 miljoner kronor enligt sammanställning daterad 2020-03-10.

Beskrivning av ärendet

Kommunledningsförvaltningen har den 3 mars 2020 inkommit med en skrivelse i ärendet. Av skrivelsen framgår att enligt kommunfullmäktiges antagna regler för investeringar ska ombudgetering (överföring) av investeringsutgifter till nästkommande år beredas i samband med årsbokslut. Investeringsprojekt följer inte kalenderår utan sträcker sig över årsskiften med förskjutningar över tid på grund av olika orsaker. Därför behöver ombudgetering göras för att uppnå en tydlig uppföljning av projektets totala budget och utfall. Huvudprincipen för ombudgetering är att pågående projekt ombudgeteras så att de kan fortsätta efter årsskiftet.

Utfallet för de totala investeringsutgifterna 2019 är 540,2 miljoner kronor och budgeten uppgick till 661,3 miljoner kronor. Av den totala avvikelsen med 121,1 miljoner kronor föreslås investeringsbudgeten för 2020 minska med 9,6 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten.

De senaste årens utvecklade arbetsrutiner innebär att nya prognoser för projektens utbetalningar görs i samband med bokslut. En bedömning sker för vad som bör överföras/minskas till nästkommande år och åren därefter.

Kommunledningsförvaltningens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering av investeringar med totalt 9,6 miljoner kronor enligt sammanställning daterad 2020-02-24.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beredning

Kommunstyrelsens arbetsutskott har berett ärendet den 10 mars 2020 och lämnat förslag till beslut.



Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering av investeringar med totalt 9,6 miljoner kronor enligt sammanställning daterad 2020-02-24 med redaktionella ändringar.
