

# NÄMNDERNAS BEGÄRAN OM ÖVERFÖRING FRÅN 2019 TILL 2020 SAMT UTÖKNING AV INVESTERINGSRAM 2020

Kultur- och fritidsnämnden

## **Innehållsförteckning**

<b>Nämndernas begäran om överföring av budgetavvikelser från 2019 till 2020 samt utökning av investeringsram för 2020 .....</b>	<b>4</b>
<b>Driftsbudgeten.....</b>	<b>5</b>
<b>Investeringsbudgeten.....</b>	<b>7</b>

## **Nämndernas begäran om överföring av budgetavvikelser från 2019 till 2020 samt utökning av investeringsram för 2020**

Ansökningar om överföring av budgetavvikelser ska vara kommunkontorets ekonomiavdelning tillhanda senast **den 3 februari 2020**. Ansökningarna ska vara *nämndsbehandlade och expedierade till kommunstyrelsen* senast den **26 februari**. För att underlätta sökningar i W3D3 ska ärendet vara rubricerat: **X-nämndens begäran om överföring av budgetavvikelse från 2019 till 2020 samt utökning av investeringsramen för 2020** (endast om det är aktuellt med investeringar).

Ansökningarna kommer att sammanställas och kommenteras av ekonomiavdelningen samt beredas av kommunstyrelsens arbetsutskott den **10 februari**. Kommunstyrelsen kommer att besluta om överföringar den **4 mars**.

## Driftsbudgeten

Huvudregeln är att uppkomna budgetavvikelse överförs till nästkommande år, antingen i form av tilläggsanslag, som kan användas under 2020, eller som eget kapital. I beredningen gör kommunstyrelsen en bedömning av i vilken mån medlen beräknas komma att behövas under det kommande året samt om kommunens ekonomiska situation medger beviljande av tilläggsanslag.

Barn- och skolnämnden ska särredovisa avvikelse som har uppstått på grund av volymförändringar vad gäller antal barn och elever under det gångna året i form av en månatlig uppföljning. En särskild prövning kommer att ske utifrån principerna för direkt skolpeng. Övriga avvikelser ska redovisas på samma sätt som tidigare år.

Resultat för resultatenheter med eget kapital överförs automatiskt. För informationens skull ska resultatenheterna även lämna en redogörelse över utfallet.

*Ansökan ska göras enligt tabellen nedan. Uppgifter som ska anges i tabellen:*

- *nämndens budgetavvikelse*
- *tillkommande korrigeringar (anges som positiva tal, +), dvs. händelser (belopp) som har uppstått utanför ram*
- *avgående korrigeringar (anges som negativa tal, -), dvs. händelser (belopp) som inte har utförts.*

*Därefter framräknas den budgetavvikelse som nämnden önskar balansera över årsskiftet. Denna avvikelse ska fördelas som tilläggsanslag, eget kapital och eget kapital resultatenhet.*

*Observera att det är enbart i grönmarkerade celler som ifyllnad ska ske. Det finns möjlighet att utöka antalet rader, max ytterligare 20 rader. För att utöka antalet rader, tryck på plus-knappen till höger i tabellen. För att tabellens formel ska följa med utökningen ska ni stå på mittenraden av de tre raderna, då ni utökar raderna med plus-knappen.*

Kommentarer och motiveringar skrivs i textrutan under tabellen.

### Begäran om överföring av budgetavvikelse från 2019 till 2020 (fyll i grönmarkerade celler)

Info	Belopp i tkr	Fördelning av slutlig budgetavvikelse		
		Tilläggsanslag	Eget kapital	Eget kapital resultatenhet
Total budgetavvikelse 2019	311		311	
Summa tillkommande korrigeringar (+)				
Summa avgående korrigeringar (-)				

Info	Belopp i tkr	Fördelning av slutlig budgetavvikelse		
Summa korrigeringar				
Budgetavvikelse som önskas balanseras över årsskiftet med önskad fördelning	311		311	

### Kommentarer och motiveringar

## Investeringsbudgeten

Nämnd kan i undantagsfall ansöka om att förändra utgifts- och inkomstramen på investeringsbudgeten till följd av förskjutningar i betalningar eller igångsättning. Kommunkontoret vill dock betona att nämnderna har erhållit en ram per nämnd utan en specifikation per investeringsobjekt och nämnden har rätt att omdisponera mellan investeringsobjekten. Investeringsramen är fastställd utifrån vilken belastning den kommunala ekonomin tål och att tillföra ytterligare investeringsmedel till följd av ej fullt använda medel från 2019 kan innebära en kännbar ekonomisk belastning för kommunen. Nämnden ska därför i första hand analysera om investeringen kan rymmas inom 2020 års givna investeringsram. Denna analys ska framgå av ansökan.

Om en överföring ändå begärs är det angeläget att noggrant analysera var överskotten har uppstått och av vilken anledning.

Om nämnden begär ändring av summa utgifter/inkomster ska ansökan innehålla följande uppgifter per objekt:

- investeringsram enligt EVP 2020
- förslag till förändring av ram
- summa ny investeringsram 2020

Observera att det är enbart i grönmarkerade celler som ifyllnad ska ske. Det finns möjlighet att utöka antalet rader, max ytterligare 20 rader. För att utöka antalet rader, tryck på plus-knappen till höger i tabellen. För att tabellens formel ska följa med utökningen ska ni stå på mittenraden av de tre raderna då ni utökar raderna med plus-knappen.

Kommentarer och motiveringar skrivs i textrutan under tabellen.

### Begäran om utökning av investeringsram för 2020 (fyll i grönmarkerade celler)

Info	Belopp i tkr
Investeringsram enligt EVP 2020	25 200
Förslag till förändring av ram	7 000
Återlämningsmaskin Bibliotek	2 000
Ersättning fotbollsplaner Veberöd	5 000
Summa ny investeringsram 2020	32 200

### Kommentar och motiveringar

I avvaktan på stöd i upphandlingsprocessen har inköp av ny återlämningsmaskin till stadsbiblioteket inte kunnat genomföras under 2019. Upphandlingen beräknas bli påbörjad under våren 2020 och den totala kostnaden bedöms till cirka tre miljoner kronor, varav en miljon kronor finns inom 2020 års ram.

Ersättningsplaner i Veberöd avser ersättning för de fotbollsplaner, som tidigare har varit lokaliserade till Idalafältet. Projektering har påbörjats, men för närvarande inväntar förvaltningen klartecken från tekniska nämnden om marköverlåtelse. Arbetet bedöms kunna påbörjas under år 2020. Halva investeringsramen finns tillgänglig i nuvarande investeringsram 2020. I nuläget är det svårt att fastställa om investeringen kan slutföras under år 2020.

Den totala kostnaden för anläggningen bedöms till tio miljoner kronor.

Under 2019 har kultur- och fritidsnämnden haft investeringsmedel för inköp av en ny bokbil, som ska ersätta bokbussen. Upphandlingen har beställts, men då förvaltningen bedömer att det inte är troligt att bokbilen hinner levereras under 2020, begärs inte medlen överförda till 2020, utan begäran om utökad investeringsram sker först inför fastställande av investeringsram för 2021.