

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

Miljönämnden

Innehållsförteckning

Nämndernas begäran om överföring av budgetavvikelser från 2019 till 2020 samt utökning av investeringsram för 2020	3
Driftsbudgeten.....	4
Investeringsbudgeten.....	6

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 budgetavvikelser 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 behövas under det kommande året samt om kommunens ekonomiska situation medger beviljande av tilläggsanslag.

Barn- och skolnämnden ska särredovisa avvikelser 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 antal rader, max ytterligare 20 rader. För att utöka antal rader tryck på plus-knappen till höger i tabellen. För att tabellens formel ska följa med utökningen ska ni stå på mittenraden av det tre raderna då ni utökar raderna med plus-knappen.

Kommentarer och motiveringar skrivs i textrutan under tabellen.

Begäran om överföring av budgetavvikelser 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	2 004		2 004	
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	2 004		2 004	

Kommentarer och motiveringar

Intäkterna för helåret blev högre än budgeterat, vilket framförallt kan förklaras med svårigheten att beräkna utfallet av den för året nya taxan. Personalkostnaderna blev lägre än budgeterat beroende på längre vikarievakanser och att rekryteringen av nya handläggare framflyttats.

Miljönämnden begär hos kommunstyrelsen att budgetavvikelsen på 2 004 054,80 kronor i driftbudgeten för år 2019 tillförs nämndens eget kapital avseende år 2020.

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 ändå en överföring 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 antal 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 det tre raderna då ni utökar raderna med plus-knappen.

Kommentarer och motiveringar skriv i textrutan under tabellen.

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

Info	Belopp i tkr
Investeringsram enligt EVP 2020	400
Förslag till förändring av ram	
Summa ny investeringsram 2020	400

Kommentar och motiveringar

Miljönämnden begär inte någon utökning av investeringsramen för 2020.