

Handläggare

Datum

Diarienummer

Hans Jonsson

2019-04-26

KS/2019:204

Kommunstyrelsen

Ombudgetering kapitalkostnader

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Godkänna ombudgetering av kapitalkostnader

Ärendet

Kommunens budget för år 2019 är vad gäller kapitalkostnader(avskrivning och intern ränta) beräknad i det ekonomisystem kommunen använt t o m 2018. Det nya ekonomisystemet har en annan beräkningsmetod för anläggningar där pågående avskrivningar och internräntebereäkningar sker vilket innebär lägre avskrivningskostnader och lägre internränta.

För kultur- och tekniknämnden innebär den förändrade beräkningen jämfört med budgeteringen en lägre kostnad(avskrivning och internränta) om 4,4 mnkr. För finansförvaltningen innebär beräkningen en lägre intäkt om 1,4 mnkr.

För kommunstyrelsen(kommunledningskontoret) innebär den förändrade beräkningen jämfört med budgeteringen en lägre kostnad(avskrivning) om 0,6 mnkr.

Kommunledningskontoret föreslår för en enklare uppföljning och analys att kultur- och tekniknämndens kostnadsbudget minskas med 4,4 mnkr 2019, att kommunledningskontorets kostnadsbudget minskar med 0,6 mnkr 2019 och att finansförvaltningens intäktsbudget minskas med 1,4 mnkr 2019.

Netto innebär en ombudgetering att kommunens budgeterade resultat ökar med 3,6 mnkr, avskrivningarna(kostnad) minskar med 3,6 mnkr. Internränteförändringen innebär för kommunen ingen resultat effekt.

Beslutsunderlag

Vision 2025

Protokollsutdrag till
 Kultur- och tekniknämnden
 Kommunledningskontoret
 Exp / 2019

KOMMUNLEDNINGSKONTORET

Andreaz Strömgren
 Kommunchef

Bo Glas
 Ekonomichef