



§ 78

Över- och underskott 2017-2018 samtliga nämnder. KS 2018/113

KF

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag

Arbetsutskottets förslag

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen tillstyrka kommunfullmäktige besluta

1. Ingen överföring av över- och underskott från 2017 till 2018 på driftbudgeten ska ske.
2. Överföring av investeringsmedel från 2017 till 2018 ska göras med 2 146 tkr fördelat på kultur- och fritidsnämnden (1 153 tkr) och tekniska nämnden (993 tkr).
3. Överföring av investeringsmedel från 2017 till 2018 med 45 559 tkr antecknas till protokollet.

Beslutsunderlag

Beslutsförslag 2018-02-28

Kommunstyrelseförvaltningen, tjänsteskrivelse, 2018-02-27

Kommunstyrelsen 2018-02-13, § 47

Barn- och utbildningsnämnden 2018-01-24, § 4

Kultur och fritidsnämnden 2018-02-06, § 5

Tekniska nämnden 2018-01-31, § 2

Miljö och hälsoskyddsnämnden, 2018-01-24 § 3

Servicenämnden 2018-01-25, § 3

Bygglovsnämnden 2018-02-22, § 44

Överförmyndarnämnden Varberg, årsredovisning

Sammanfattning av ärendet

Överföring till 2018 - driftsbudget

Enligt gällande ekonomistyrningsprinciper ska en särskild prövning göras av hanteringen av nämndernas ekonomiska över- och underskott. Denna prövning utgör underlag för beslut om överföring från 2017 till 2018. Förslag till sådan reglering föreligger nu och innebär att ingen överföring av driftsbudget ska ske.

Överföring till 2018 – investeringsbudget

Sammanlagt föreslås att beslut fattas om överföring av investeringsmedel gällande löpande investeringar (årliga anslag) från 2017 till 2018 med 1 153 tkr på kultur- och fritidsnämnden och 993 tkr på tekniska nämnden, totalt 2 146 tkr.



2018-03-13

Forts § 78

För tidsbegränsade investeringsprojekt med en total projektbudget ska enligt ekonomistyrningsprinciperna endast en anmälan om överföring göras till kommunfullmäktige, i de fall de inte redan regleras i investeringsplan 2018-2019. Anmälan om överföring syftar till att få en överblick över kommunens totala finansieringsbehov under 2018. Anmälan om överföring för tidsbegränsade projekt som ej reglerats i investeringsplan 2018-2022 uppgår till 45 559 tkr.

Ekonomi

Överföringens påverkan på kommunens ekonomi framgår av förslaget.

Övervägande

Vid bedömning av över- och underskott ska kommunfullmäktige ta hänsyn till kommunens totala ekonomi. Kommunfullmäktiges övergripande mål är att resultatet ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Överskottet i budgeten för 2018 är beräknat till 39,1 mkr, vilket motsvarar 1,6 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Då det budgeterade överskottsmålet är lägre än kommunfullmäktiges överskottsmål bör en restriktiv hållning intas vid beslut om huruvida överskott ska överföras till 2018. Då det gäller överföring av investeringsmedel innebär förslaget att gällande principer följs, förutom i de fall det finns särskilda beslut att dessa ska frångås. I bifogad tjänsteskrivelse framgår dessa.

Vid protokollet

Oskar Åhrén

Protokollet justerat 2018-03-19 och anslaget 2018-03-20

Utdragsbestyrkande