

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK

Controller

Malin Jonsson

KULTUR- OCH
FRITIDSNÄMNDEN

2022-03-24

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2021 för kultur- och fritidsnämnden

Förslag till beslut

Kultur- och fritidsnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kultur- och fritidsnämnden beslutar att inte föreslå någon ombudgetering av 2021 års utfall till driftbudgeten år 2022 enligt tjänsteutlåtande daterat den 15 februari 2022.
2. Kommunfullmäktige beslutar att medge kultur- och fritidsnämnden att ombudgetera 0,2 mnkr av 2021 års investeringsbudget för genomförande av inventarieinvesteringar år 2022 enligt tjänsteutlåtande daterat den 15 februari 2022.

Sammanfattning

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser per den 12 november 2015.

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering av drift är att den av kommunfullmäktige fastställda driftsbudgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas. För vissa undantag får nämnden ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en positiv avvikelse med 4,4 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut 2021. Ingen ombudgetering föreslås.

Kultur- och fritidsnämndens investeringar i inventarier redovisar en positiv avvikelse med 0,4 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut 2021.

Inventariebudgeten för 2022 föreslås utökas med 0,2 mnkr på grund av en tidsförskjutning mellan åren.

Ärendet

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser per den 12 november 2015.

Drift

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering är att den av kommunfullmäktige fastställda driftsbudgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas. För vissa undantag får nämnden ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget. Syftet med en ombudgetering är att uppnå likvärdiga förutsättningar mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och extern regi (privat och andra kommuner).

Positiva budgetavvikelser ska motiveras för att få överföras till nästa år. Avvikelser som beror på att projektmedel inte utnyttjats får ombudgeteras. Negativa budgetavvikelser ska återställas snarast möjligt och senast inom två år om inte särskilda skäl föreligger.

En ombudgetering är en tilläggsbudget som påverkar kommande års budget, vilket innebär att budgetmedel tillförs eller dras ifrån den budget som beslutades i verksamhetsplanen.

För 2021 redovisar kultur- och fritidsnämnden en positiv avvikelse med 4,4 mnkr. Ingen ombudgetering föreslås.

Investeringar

Enligt kommunens regler för ombudgetering av investeringsanslag gäller att dessa generellt löper över flera år och avvikelser mot budget ska överföras till kommande år om inget annat särskilt beslut fattats. Den totala projektbudgeten fördelas därmed mellan åren.

Kultur- och fritidsnämndens investeringar i inventarier redovisar en positiv avvikelse med 0,4 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut 2021.

Inventariebudgeten för 2022 föreslås utökas med 0,2 mnkr på grund av en tidsförskjutning mellan åren, utan att den totala budgeten ändras.

Niklas Roos af Hjelmsäter
Kultur- och fritidschef

Malin Jonsson
Controller

Expedieras

Controller Malin Jonsson