

**§52**

KS2024/77

**Uppföljningsrapport februari 2024, kommunstyrelsen****Beslut****Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen godkänner uppföljningsrapport februari 2024, för kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen omfördelar 0,4 miljoner kronor från ofördelad budget till kommunstyrelsen.

**Ärendet**

Uppföljningsrapport februari innehåller en prognos på budget i balans under förutsättning att nämnden kompenseras för ökade kapitalkostnader.

Som regel ersätts nämnderna med budget för kapitalkostnader för nya investeringsprojekt. Detta anges i styrmodell för Bollebygd kommun antagen av fullmäktige i oktober 2023. Praxis har varit att en så kallad teknisk justering har utförts i samband med nämndernas detaljbudget utarbetats. Justeringen har inneburit att nämndernas ramar justerats efter att kapitalkostnaderna beräknats på detaljnivå. Eftersom investeringen i Flässjum 1:32 (gymtomten) gjordes sent på året 2023 fanns inte budgetförutsättningar att göra teknisk justering för denna investering då den var okänd när kommunens budget lades. För att kunna föra över budget till kommunstyrelsen i en teknisk justering måste antingen kommunens budgeterade resultat sänkas eller finansiering ske genom annan omfördelning. Då budgeterat resultat är lågt föreslås justeringen göras genom omfördelning av budgetposten ofördelade medel. Anskaffningskostnaden för byggnaderna har redovisats till 3,8 miljoner kronor. Avskrivningskostnad för byggnaderna är 520 tusen kronor per år. Det relativt höga avskrivningsbeloppet beror på att bedömda nyttjandetiden för byggnaderna är satt till sex år. Nyttjandetiden och därmed avskrivningstiden kan komma att förlängas om nyttjandetiden för tillgången bedöms längre vid prövning. Marken har värderats till 9,7 miljoner kronor och skrivs inte av.

Internräntan är för 2024 satt till 2,5 procent. Det innebär internräntekostnad på 280 tusen kronor för året. Avskrivning och internränta uppgår för året till 280 + 520 tusen kronor för gymtomten.

Kommunstyrelsen beräknas ha 400 tusen kronor i hyresintäkter från nuvarande hyresgäster. Därmed uppstår ett nettounderskott på 400 tusen kronor för 2024 om ingen kompensation för kapitalkostnader ges.

Ekonomiavdelningen gör bedömningen att ansökan uppfyller kriteriet ”Annan oförutsedd händelse som lett till omfattande kostnader för nämnden” i styrmodellen anges detta vara ett av två giltiga skäl för omfördelning. Investeringen var inte förutsedd eftersom det uppstod ett tillfälle på marknaden för en investering i en fastighet som för kommunen hade särskild strategisk betydelse. Investeringsbudgeten för 2023 vad gäller strategiska markinköp överskreds inte på

totalen för kommunen. Styrmodellen berör inte om det är avsett att kommunstyrelsen ska kunna fördela ofördelad budget till egen nämnd. Ekonomiavdelningens bedömning är att det är möjligt.

### **Förslag till beslut**

#### **Kommunstyrelseförvaltningens förslag till beslut**

Kommunstyrelsen godkänner uppföljningsrapport februari 2024, för kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen omfördelar 0,4 miljoner kronor från ofördelad budget till kommunstyrelsen.

#### **Beslutsgång**

Ordföranden frågar om förslag till beslut kan antas och finner att så sker.

### **Beslutsunderlag**

- Uppföljningsrapport februari 2024, kommunstyrelsen

#### **Skickas till**

Kommunstyrelsen

### **Paragrafen är justerad**