

Paragraf 66

Ärendenummer KS2024/81

Ombudgetering bokslut 2023

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. ombudgetera 136,4 miljoner kronor från 2023 till 2024,
2. likviditetsjustera investeringsbudgeten 2024 med 5,3 miljoner kronor.

Sammanfattning

Enligt kommunfullmäktiges beslutade regler för investeringar ska ombudgetering (överföring) av investeringsutgifter till nästkommande år beredas i samband med årsbokslut. Kommunledningsförvaltningen bereder och sammanställer nämndernas förslag till ombudgeteringar. Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering i samband med kommunens bokslut och årsredovisning.

Fastighetsinvesteringar avser huvudsakligen enskilda projekt som oftast pågår över flera år. Av olika anledningar förskjuts de enskilda projekten i tid och budgeten fördelas om mellan åren. I samband med ombudgetering lämnar tekniska nämnden även en utgiftsprognos för pågående fastighetsprojekt för att uppnå en bättre likviditetsplanering över åren.

Ombudgeteringen och likviditetsjusteringen är en omfördelning mellan åren av investeringsprojektens budget och påverkar inte projektens ursprungliga budget.

Ombudgetering och likviditetsjustering skattefinansierade investeringar

Budgeten för de skattefinansierade investeringarna 2023 uppgick till 542,2 miljoner kronor och investeringsutgifterna blev totalt 413,8 miljoner kronor. Av den totala avvikelsen på 128,4 miljoner kronor föreslås att totalt 119,6 miljoner kronor ombudgeteras, varav 79,5 miljoner kronor till 2024.

Den största ombudgeteringen och likviditetsjusteringen finns inom fastighetsinvesteringar där 50,7 miljoner kronor ombudgeteras från 2023 till 2024 och 22,0 miljoner kronor likviditetsjusteras till 2024 från kommande år.

Ombudgetering och likviditetsjusteringen avser framförallt projekten ny grundskola med sporthall på Lillsidan, ny grundskola Örsundsbro och LSS-boende Åkersberg.

Tekniska nämnden begär en ombudgetering med 13,2 miljoner kronor för samlingsposten planerat underhåll för energieffektiviseringsprojekt och för renovering av restaurangen på Bredsands camping.

Budgeten för markinköp uppgick 2023 till 70,0 miljoner kronor, inget markinköp genomfördes under 2023. Kommunfullmäktige beslutade på sammanträdet den 2024-03-12 (§ 39) att 70 miljoner kronor ombudgeteras till 2024.

Ombudgetering och likviditetsjustering taxefinansierade investeringar

Budgeten för taxefinansierade investeringar uppgick till 336,6 miljoner kronor och avvikelserna till 97,1 miljoner kronor. Tekniska nämnden begär en ombudgetering från 2023 på totalt 97 miljoner kronor, varav 56,9 miljoner kronor är till 2024. Projekten nytt avloppsreningsverk och ny dricksvattenförsörjning står för 51,4 miljoner kronor av ombudgeteringen.

En likviditetsjustering på 16,8 miljoner kronor görs från 2024 till kommande år, som avser omvandlingsområde Ekudden och för uranreduktion Vånsjöbro.

Nämnder har lämnat förslag till ombudgetering av respektive investeringsbudget. Kommunledningsförvaltningen har berett ärendet tillsammans med förvaltningarna.

Kommunledningsförvaltningen anser att kommunfullmäktiges regler för ombudgetering följs. Ombudgetering för samlingsposter ska enligt reglerna endast i undantagsfall ombudgeteras och avse pågående projekt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-01-31
Protokollsutdrag kommunstyrelsen, 2024-02-27 §31
Protokollsutdrag tekniska nämnden, 2024-02-15 §8
Bilaga 1, Tabell ombudgeteringar 2023

Beslutsgång

Ordföranden meddelar att förslag till beslut är: Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. ombudgetera 136,4 miljoner kronor från 2023 till 2024,
2. likviditetsjustera investeringsbudgeten 2024 med 5,3 miljoner kronor.

Ordföranden frågar kommunstyrelsen om den kan besluta enligt liggande förslag och finner så.



Beslutet skickas till:

-