



Kommunledningsförvaltningen  
Frida Fjeldstad  
Frida.fjeldstad@enkoping.se

Kommunstyrelsen

## **Ombudgeteringar investeringar 2024**

### **Förslag till kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. ombudgetera 235,7 miljoner kronor från 2024, varav 106,5 miljoner kronor till 2025, och ytterligare likviditetsjustera investeringsbudgeten 2025 med 134,7 miljoner kronor, från år 2026 – 2030, enligt "Tabell ombudgeteringar 2024", daterad 2025-02-24.

### **Ärendet**

#### **Bakgrund**

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 2024 uppgick till 658,4 miljoner kronor och investeringsutgifterna blev totalt 425,5 miljoner kronor. Av den totala avvikelserna på 232,9 miljoner kronor föreslås att totalt 191,3 miljoner kronor ombudgeteras, varav 70,4 miljoner kronor till 2025.

Den största ombudgeteringen finns inom tekniska nämnden, där alla fastighetsprojekt ligger, och där ombudgeteras 59,3 miljoner kronor från 2024 till

2025 och 20 miljoner kronor likviditetsjusteras från 2025 till kommande år. Ombudgetering och likviditetsjusteringen är störst inom projekten ny grundskola, sporthall/aktivitetscenter på Lillsidan, förskola Ripan och Enavallens C-paviljong.

Tekniska nämnden begär en ombudgetering med 8,4 miljoner kronor för samlingsposten planerat underhåll för pågående miljö- och energieffektiviseringsprojekt samt andra pågående projekt såsom byte av avloppsstammar. Även påbörjad planering av lås och larm kopplad till behov om ökad säkerhet ger anledning till denna begärda ombudgetering.

### **Ombudgetering och likviditetsjustering taxefinansierade investeringar**

Budgeten för taxefinansierade investeringar uppgick till 415,9 miljoner kronor och utgifterna blev totalt 377,2 miljoner kronor. Avvikelsen mellan budget och utfall för endast de enskilda projekten uppgår till 44,4 miljoner kronor och av den avvikelsen föreslås att hela summan ombudgeteras till kommande år, varav 36,1 miljoner kronor till 2025.

Den största ombudgeteringen här avser omvandlingsområden och uppgår totalt till 29,3 miljoner kronor från 2024, och den största likviditetsjusteringen finns inom projekt nytt avloppsreningsverk och ny dricksvattenförsörjning där 192,0 miljoner kronor likviditetsjusteras till 2025 från kommande år.

### **Ärendets beredning**

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

### **Kommunledningsförvaltningens bedömning**

Kommunledningsförvaltningen anser att kommunfullmäktiges regler för ombudgetering följs. Samlingsposter ombudgeteras enligt reglerna endast i undantagsfall, t ex vid påbörjade projekt som medför en större påverkan av nästkommande årsbudgets utrymme.

### **Ekonomiska konsekvenser**

En uppdaterad utgiftsprognos i samband med ombudgetering ger en förbättrad likviditetsplanering.

Nettojusteringen för skatte- och taxefinansierade investeringar 2025 blir 241,2 miljoner kronor. Följaktligen innebär detta att investeringsbudgeten för skatte- och taxefinansierade investeringar under 2025 höjs från 1471,3 till 1712,5 miljoner kronor.

### **Sociala och miljömässiga konsekvenser**

Beslutet medför inga sociala och miljömässiga konsekvenser.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse, daterad 2025-02-24  
Tabell ombudgeteringar 2024, daterad 2025-02-24  
Kommunstyrelsen 2025-02-25 (2025-02-25 KS §42)  
Tekniska nämnden (2025-02-13 TN §18)  
Utbildningsnämnden (2025-02-26 UN §12)  
Upplevelsenämnden (2025-02-25 UPN §10)  
Socialnämnden (2025-02-27 SN §24)  
Valnämnden (2025-02-17 VALN §4)  
Vård- och omsorgsnämnden (2025-02-26 VON §25)  
Miljö- och byggnadsnämnden (2025-02-06 MBN §8)

Daniel Jansson-Hammargren  
Kommundirektör  
Enköpings kommun

Daniel Nilsson  
Ekonomichef  
Enköpings kommun

### **Beslutet skickas till:**

Kommunstyrelsen, för kännedom  
Tekniska nämnden, för kännedom  
Utbildningsnämnden, för kännedom  
Upplevelsenämnden, för kännedom  
Socialnämnden, för kännedom  
Vård- och omsorgsnämnden, för kännedom  
Miljö- och byggnadsnämnden, för kännedom