



Handläggare
Hans Ivarsson
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer

Finansieringslösning – bussterminalösning för Ostsektorn

Förslag till beslut

Återrapportering avseende finansieringslösning bussterminalösning för Ostsektorn godkänns

Beslutsnivå

Kommunstyrelsen

Bakgrund

Kommunstyrelsen beredde vid sitt sammanträde i april överenskommelse om samverkan Slussen. Vid sammanträdet gavs förvaltningen i uppdrag att till kommunstyrelsen redovisa finansieringslösningar för hur de 83 mnkr ska kunna betalas ut och redovisa dessa senast i juni 2015.

Bedömning

I tidigare tjänsteskrivelse har redogjorts för de principer som gäller för hanteringen av den kostnadsrisk kommunen tar med anledning av överenskommelsen. Sammanfattningsvis gäller följande:

A Efter kommunfullmäktiges godkännande av överenskommelsen tas åtagandet upp i bokslut som en *ansvarsförbindelse inom linjen i balansräkningen*.

B I den stund det blir känt att kommunen behöver träda in med finansiering bokförs bedömd kostnad, som belastar kommunens driftresultat.

C I ett senare skede görs själva utbetalningen.

Finansiering

Medfinansiering av terminal vid Slussen är en engångskostnad. I det fall den utfaller kommer den att definieras som synnerliga skäl och undantas från balanskravet. I det perspektivet finns knappast motiv för att vidta åtgärder med innebörden att, såsom motvikt, göra inskränkningar eller besparingar i den ordinarie kommunala verksamheten.

Däremot erfordras en likviditetsmässig beredskap för en utbetalning. Kommunens drift- och investeringsekonomi är därvidlag en helhet. Det årliga driftresultatet tillsammans med avskrivningarna bidrar till att finansiera investeringarna. Den del driftresultat +

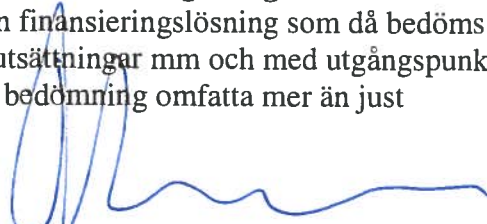
avskrivningsmedel inte klarar att täcka måste varje år finansieras genom extern finansiering.

Kommunfullmäktige har antagit en finanspolicy, som anvisar finansieringslösningar och anger metoder och principer för kommunens finansiering. Finansieringen kan ske genom **upplåning** hos banker eller Kommuninvest. Ett annat sätt, som anvisats i senaste upplagan av policyn, är att kommunen ger ut en **obligation**. Kommunen kan välja en långsiktig finansiering eller mera kortsiktig och välja att senare ompröva finansieringslösningen. Förvaltningen bedömer att de till buds stående alternativen väl tillgodoser kommunens behov. Värmdö kommun har hittills inte valt att koppla ihop enskilda utgiftsposter till någon specifik finansieringsform, det finns knappast heller anledning till det när det gäller medfinansieringen av bussterminal. Kommunens val av finansieringslösningar över tid omfattar helheten.

I läget att kommunen kan bedöma när utbetalningen för medfinansiering blir aktuell tas den upp i kommunens budget det aktuella året, i **finansieringsbudgeten**. När utbetalningen ska ske bör kommunen välja den finansieringslösning som då bedöms mest fördelaktig utifrån marknadsmässiga förutsättningar mm och med utgångspunkt från policyn. Och då kommer sannolikt denna bedömning omfatta mer än just finansieringen av bussterminalen.



Stellan Folkesson
Kommundirektör



Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning