



Handläggare
Hans Ivarsson/Mikael Lind
Sektorn för ekonomi och uppföljning

Diarienummer

Kommunstyrelsen

Överföring av investeringsmedel från 2015 till 2016

Förslag till beslut

Förslag till överföring av investeringsmedel från 2015 till 2016 godkänns.

Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

Sammanfattning

Bokslut 2015 för investeringsbudgeten visar att sammanlagt 717 860 tkr kvarstår oförbrukade. 675 225 tkr föreslås balanseras till 2016. I bilaga 1 redovisas årets nettoutfall jämfört med nettobudget och respektive nämnds förslag till överföring av budgetmedel till 2016. Tabellen nedan visar förvaltningens förslag till balansering från 2015 och budget för 2016 för investeringar fördelat på nämnder (tkr).

Bakgrund

Genomförandet av enskilda investeringar sträcker sig ofta över två eller flera budgetår, budgeten i sin helhet för respektive objekt sätts dock i allmänhet år 1. Följden blir att många anslag på investeringsbudgeten inte nyttjats fullt ut i bokslut det enskilda året. I sådana fall önskar nämnderna vanligtvis att få överföra oförbrukade budgetmedel till följande budgetår. Härmed föreslås överföring av investeringsmedel från 2015 till 2016.

Ärendebeskrivning

	Nettoutfall	Budget	Kvar av budget	Nämndens förslag	Budget 2016	Total 2016
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelse	96 973	417 498	320 526	331 496	53 345	384 841
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnd	5 025	0	-5 025	0	15 000	15 000
Kultur- o fritidsnämnd	1 972	15 953	13 981	13 990	12 000	25 990
Vård- o omsorgsnämnd	1 600	1 736	136	1 159	0	1 159
Socialnämnd	0	0	0	0	0	0
Bygg- miljö- och hälsoskyddsnämnd	0	0	0	0	0	0
Näringslivsnämnd	0	0	0	0	0	0
Teknisk nämnd	107 036	330 278	223 242	223 942	311 275	535 217
Teknisk nämnd - VA	79 182	235 291	156 109	97 526	113 914	211 440
Teknisk nämnd - RH	2 809	11 700	8 891	7 112	5 700	12 812
KOMMUNTOTAL	294 596	1 012 456	717 860	675 225	511 234	1 186 459

Över-/underskott

Flertalet investeringar visar överskott i bokslutet, det finns dock ett fåtal investeringsprojekt som visar underskott. Emellertid gäller sedan några år tillbaka principen att respektive nämnd har att ta ansvar för investeringarnas konsekvenser på driftbudgeten, i första hand att täcka kapitaltjänstkostnaderna. Således är eventuellt budgetöverskridande på investeringsbudgeten i första hand en fråga för berörd nämnd.

Direktinvesteringar, pågående respektive avslutade investeringar

Kommunens investeringar delas in i *direktinvesteringar* och *pågående respektive avslutade investeringar*. Med direktinvesteringar menas inköp som är avslutat när anläggningstillgången är på plats och kommunen mottagit en faktura, exempel på detta är inköp av kontorsmöbler. En pågående investering sträcker sig över en längre tid och kräver ofta flera inköp och fakturor innan den avslutas. Exempel på pågående och avslutade investeringar är husbyggnation och VA-ledningar.

KOMMUNSTYRELSE

Kommunstyrelsens investeringar domineras av fastighetsinvesteringar och exploatering.

Bokslut 2015 visar ett överskott på netto 320 526 tkr. Det kan noteras att investeringarna rörande Framtidens Gustavsberg ligger budgetmässigt utanför ordinarie investeringsbudget. Exklusive Framtidens Gustavsberg uppgår överskottet till 357 575 tkr. Sammanlagt över- och underskott för KS om netto 331 496 tkr föreslås överföras till 2016.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen föreslår överföring av investeringsmedel om netto **331 496 tkr** till 2016.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Kultur- och fritidsnämndens bokslut för investeringar 2015 visar överskott med 13 981 tkr. Nämnden föreslår att över- och underskott om netto 13 990 tkr överförs till 2016.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen tillstyrker överföring av investeringsmedel om **13 990 tkr** till 2016.

VÅRD- OCH OMSORGSNÄMND

Vård- och omsorgsnämndens bokslut för investeringar 2015 visar såväl överskott som några underskott, överskottet netto uppgår till 136 tkr. Nämnden föreslår att 1 159 tkr överförs till 2016.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen tillstyrker överföring av investeringsmedel om **1 159 tkr** till 2016.

TEKNISK NÄMND**Skattefinansierad verksamhet**

Överskottet inom den skattefinansierade verksamheten avser uppgår till 223 242 tkr. Nämnden föreslår att netto 223 942 tkr överförs till 2016.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen tillstyrker överföring av investeringsmedel om **223 942 tkr** till 2016.

Vatten och avlopp

VA-verksamhetens bokslut för investeringar visar överskott med 156 109 tkr. Nämnden föreslår att över- och underskott överförs till 2016, netto 97 526 tkr.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen tillstyrker överföring av investeringsmedel om **97 526 tkr** till 2016.

Renhållning

Renhållningsverksamhetens bokslut för investeringar 2015 visar ett överskott med netto 8 891 tkr. Nämnden föreslår att överskott om 7 112 tkr överförs till 2016.

Förvaltningens förslag

Förvaltningen tillstyrker överföring av investeringsmedel om **7 112 tkr** till 2016.

Bedömning

Ekonomiska konsekvenser

Förslaget om balansering av investeringsmedel påverkar innevarande års investeringsbudget, då överföringen av överskotten arbetas in i den reviderade driftbudgeten.

Konsekvenser för miljön

Förslaget till resultatbalansering har inte några särskilda konsekvenser för miljön.

Konsekvenser för medborgarna

Ärendet om överföring av investeringsmedel innebär att pågående investeringsprojekt kan fullföljas enligt tidigare beslut och planer utan avbrott och låsning till enskilda budgetår. Detta understödjer ambitionen att skattemedlen ska användas på ett effektivt sätt.

Konsekvenser för barn

Se kommentar beträffande konsekvenser för medborgarna.

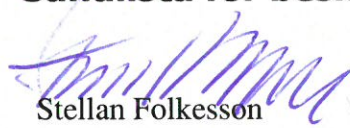
Ärendets beredning

Ärendet har beretts inom respektive sektor, där investeringsmedel har redovisats i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Det aktuella ärendet är en sammanställning och slutgiltigt beslut i kommunfullmäktige att balansera redovisade resultat.

Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Biläggs/Biläggs ej
1	Investeringar överf till 2016	Biläggs

Sändlista för beslutsexpediering



Stellan Folkesson
Kommundirektör

Hans Ivarsson
Sektorschef ekonomi och uppföljning