

Handläggare  
 Karin Rådström/Hans Ivarsson  
 Sektorn för ekonomi och uppföljning

 Diarienummer  
 2018KS/0252

Kommunstyrelsen

## Överföring av investeringsmedel från 2017 till 2018

### Förslag till beslut

Förslag till överföring av investeringsmedel från 2017 till 2018 godkänns

### Beslutsnivå

Kommunfullmäktige

### 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 nyttjas fullt ut innevarande år. I sådana fall önskar nämnderna vanligtvis att få överföra oförbrukade budgetmedel för investeringar till följande budgetår.

### Ärendebeskrivning

Förvaltningen föreslår följande till överföring av investeringsmedel från 2017 till 2018:

Tkr	Utfall 2017	Budget 2017	Överskott (+) Underskott (-)	Förslag till ombudgetering	Årsbudget 2018	Budgetmedel totalt 2018
Kommunfullmäktige	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen	130 678	581 992	478 005	362 194	350 794	712 988
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnd	12 040	22 462	10 422	16 318	2 100	18 418
Kultur- och fritidsnämnd	10 949	55 578	44 629	44 629	3 000	47 629
Vård- och omsorgsnämnd	1 812	0	-1 812	0	1 200	1 200
Socialnämnd	0	0	0	0	0	0
Bygg-, miljö och hälsönämnd	0	0	0	0	0	0
Näringslivsnämnd	0	0	0	0	0	0
Teknisk nämnd skatte	171 108	405 129	234 021	206 410	155 860	362 270
Teknisk nämnd VA	221 239	350 992	129 753	63 380	146 250	209 630
Teknisknämnd RH	2 126	13 195	11 069	11 067	51 200	62 267
<b>Kommuntotal</b>	<b>549 952</b>	<b>1 429 348</b>	<b>906 087</b>	<b>703 998</b>	<b>710 404</b>	<b>1 414 402</b>

Diarienummer  
2018KS/0252

### **Över-/underskott**

Flertalet investeringar visar överskott i bokslutet även om det vissa år kan finnas ett fåtal investeringsprojekt som visar underskott. I budgeten tas i allmänhet hänsyn till driftkostnadseffekterna av investeringar, dock skulle investeringsanslag överskridas är det främst ett ansvar för respektive nämnd att ta konsekvenserna (högre kapitaltjänstkostnader) på driftbudgeten.

### **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. En pågående investering sträcker sig över en längre tid och kräver ofta flera inköp och fakturor innan den avslutas.

### **Kommunstyrelse**

Bokslutet för 2017 visar ett överskott i investeringsbudgeten om 478 005 tkr. Kvarvarande investeringsmedel vid årets slut kommer främst från investeringar som pågår under flera år. Av dessa föreslås 362 194 tkr överföras till 2018.

Bland större investeringar, vars budgetmedel föreslås överföras till 2018

- Investeringar avseende PEX 116 113 tkr
- Porslinsfabriken- ett kulturhus 48 536 tkr
- Djurö trygghetsboende 92 951 tkr
- Utbyggnad särskilt boende Djurö 42 348 tkr
- Förskola Charlottendal 33 630 tkr
- Bostäder nyanlända 15 000 tkr

### **Förvaltningens förslag**

Under år 2017 har i allt väsentligt förbrukats budgetanslaget för bostäder nyanlända, emellertid bedömer förvaltningen att ett budgetutrymme för ändamålet erfordras även år 2018 (notera att i årsbudget 2018 finns inte sådana medel). Förvaltningen föreslår därför att budgetmedel om 15 000 tkr tillförs budgeten. Därmed föreslår förvaltningen sammanlagt överföring och komplettering av investeringsmedel för kommunstyrelsen om netto 362 194 tkr till 2018.

Överförda medel för Skogsbo 2, 5 mnkr, föreslås samtidigt definieras som ett anslag för investeringar berörande fastigheten som helhet, inte enbart Skogsbo 2.

### **Utbildningsnämnd**

Utbildningsnämndens investeringar avser till betydande del investeringsprojekt på resultatenhetsnivå. Resultatenheterna äger rätt att investera, även om projekten inte är beaktade i investeringsbudgeten. I konsekvens med detta kompenseras normalt sett inte enheterna för de ökade kapitaltjänstkostnaderna på driftbudgeten.

Beträffande övriga investeringar, beslutade av fullmäktige, föreslås följande överföras till 2018:

- Inventarier Kvarnberget 7 818 tkr
- IKT-utrustning Skärgårdsskolan 1 000 tkr
- Inventarier Ekedalsskolan 7 500 tkr

Diarienummer  
2018KS/0252

### **Förvaltningens förslag**

Förvaltningen föreslår överföring av investeringsmedel om 16 318 tkr till 2018.

### **Kultur- och fritidsnämnd**

Kultur- och fritidsnämndens bokslut för investeringar 2017 visar överskott med 44 629 tkr. Hela överskottet föreslås överföras till 2018.

Bland större investeringar, vars budgetmedel föreslås överföras till 2018, återfinns:

- Porslinsfabriken – inredning 25 000 tkr
- Konstgräsplaner 10 000 tkr

### **Förvaltningens förslag**

Förvaltningen föreslår överföring av investeringsmedel om 44 629 tkr till 2018.

### **Vård- och omsorgsnämnden**

Vård- och omsorgsnämnden har under senare år inte haft medel budgeterade för inköp av inventarier inom äldreomsorgen. Under 2017 har konstaterats behov av att förnya inventarier, bl a på Gustavsgården, inköpen har inneburit ett underskott om -1 812 tkr. Notabelt är att i budget 2018 har behovet av inventarieinköp beaktats.

### **Förvaltningens förslag**

Förvaltningen föreslår inte någon balansering till 2018 av nämndens underskott för inventarieinköp.

### **Teknisk nämnd**

#### **Skattefinansierad verksamhet**

Överskottet inom den skattefinansierade verksamheten uppgår till 234 021 tkr 2017. Till 2018 föreslås överföras 206 410 tkr.

Bland större investeringar, vars budgetmedel föreslås överföras till 2018 återfinns:

- Omb Farstavikens skola/Ekedal 68 182 tkr
- Återköp idrottsplats 20 000 tkr
- Medel till gång och cykelvägar 36 703 tkr

Förvaltningen föreslår överföring av investeringsmedel om 206 410 tkr till 2018.

### **Vatten och avlopp**

VA verksamhetens bokslut för investeringar visar ett överskott om 129 753 tkr, därav föreslås 63 380 tkr att överföras till 2018. Trots att hela överskottet inte balanseras kommer

Diarienummer  
2018KS/0252

verksamheten ha en betydande investeringsram 2018, inklusive årsbudget, till sitt förfogande, totalt 209 630 tkr.

Bland större investeringar, vars budgetmedel föreslås överföras till 2018, återfinns:

- Huvudledning avlopp Strömma-Djurö-Stavsnäs 13 125 tkr
- VA-utbyggnad Värmdövik-Herrviksnäs-Strömma 8 856 tkr
- Dagvattenanl Älvsby industriområde 9 075 tkr
- Huvudledning vatten och avlopp Gråbo-Kovik 14 404 tkr
- Huvudledning vatten/avlopp Lövhamra-Gamla Brunnsvägen 13 651 tkr

### **Förvaltningens förslag**

Förvaltningen föreslår överföring av budgetmedel om 63 380 tkr till 2018.

### **Renhållning**

Renhållningsverksamhetens bokslut för investeringar 2017 visar ett överskott med 11 069 tkr. Överskottet förklaras till största delen av onyttjade budgetmedel för kretsloppscentral Kil. Till 2018 föreslås 11 067 tkr att överföras.

### **Förvaltningens förslag**

Förvaltningen föreslår överföring av budgetmedel om 11 067 tkr till 2018.

## **Bedömning**

### **Ekonomiska konsekvenser**

Förslaget innebär att till årsbudgeten 2018 läggs investeringsmedel som flyttas över från 2017, det gör att den maximala budgetramen för investeringar 2018 ligger på drygt 1,4 miljarder kr. Denna budgetram omfattar dock ett flertal fleråriga projekt, det är osannolikt att den sammanlagda budgetramen kommer att förbrukas under budgetåret 2018; i årsbudget 2018 har gjorts en bedömning av troligt genomförande/kassaflöde under året. Denna bedömning ligger i sin tur till grund för det lånetak som preciserats i budget 2018. Nu föreliggande ärende om överföring av investeringsmedel från år 2017 innebär inte att denna bedömning av lånebehovet 2018 ändras.

### **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**

Diarienummer  
2018KS/0252

Ärendet har beretts inom respektive sektor, där investeringsmedel har redovisats i respektive nämnds verksamhetsberättelse. Investeringarna har ställts samman av sektorn för ekonomi och uppföljning.

## Handlingar i ärendet

Nr	Handling	Bilaggs/Bilaggs ej
1	Investeringar överföring till 2018	Bilaggs

## Sändlista för beslutsexpediering

Sektorn för ekonomi och uppföljning

Camilla Broo  
Kommundirektör

Petra Asplund Eriksson  
Sektorchef ekonomi och uppföljning