

Meta Sundin

Kommunstyrelsen

Ombudgetering av investeringsanslag 2022

Ärende

Av tilldelade investeringsmedel 2022 föreslår nämnderna ombudgetering om totalt 142,9 miljoner kronor. Orsakerna är att projekt har blivit försenade eller ej kommit till stånd.

Kommunledningskontoret anser dock inte att outnyttjade anslag för de projekt som har årliga ramar ska ombudgeteras utan enbart de fleråriga påbörjade investeringsprojekten bör ombudgeteras. Med ett undantag att myndighetskrav om 8,8 miljoner kronor ombudgeteras till 4 miljoner kronor samhällsskydd och 4,8 miljoner kronor brandskydd.

Kommunledningskontoret föreslår därför att 92,3 miljoner kronor ombudgeteras, vilket är cirka 50 miljoner kronor lägre och skulle innebära att totala investeringsmedel 2023 kommer att uppgå till 596,7 miljoner kronor efter ombudgetering (504,4 mnkr + 92,3 mnkr).

Kommunledningskontorets förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige fastställer kommunledningskontorets förslag till ombudgetering av investeringsmedel om totalt 92,3 miljoner kronor, enligt tjänsteutlåtande daterat den 7 februari 2023.

Bakgrund

Kommunfullmäktige behandlade kommunens budget för 2023 och planperioden 2024–2025 vid sammanträdena den 14 och 17 november 2022. I bilaga ”Investeringsbudget 2023 och plan 2024–2025” (KS 2022/0022), framgår beslutad investeringsbudget för 2023. Syftet med föreslagna ombudgetering av 2022 års investeringsanslag är dels en omfördelning av projektens likviditetsplaner, dels en anpassning till den nya nämndsorganisationen som trädde i kraft den 1 januari 2023.

Meta Sundin

Kommunledningskontorets utredning

Kommunledningskontoret har sammanställt förslag till ombudgetering som antagits av nämnderna och kommunstyrelsen, vilket redovisas i bilaga. Av bilagan framgår även kommunledningskontorets förslag.

Nämndernas och kommunstyrelsens förslag till ombudgeteringar

Tekniska nämnden föreslår sammanlagt ombudgetering om 137,7 miljoner kronor, varav drygt hälften (78,3 miljoner kronor) avser de pågående projekten *Mörby Centrum* (30,1), *Portvägen Roslagsbanestation Enebyberg* (10,7), *Gethagsvägen* (0,1), *bullerplank Enebybergsvägen* (27,9), *Stocksundsskolan* (2,5), *korttidsboende Ginnungagap* (2,0), *Enebybergsskolan* (3,5) samt *LSS Agronomen 7* (1,4).

Vidare föreslår tekniska nämnden att de resterande 59,4 miljoner kronor av sammanlagt 137,7 miljoner kronor avser de årliga ramanslagen för vägbelysning (1,7), drifteffektiviseringar (5,8), inomhusmiljö (2,1), *myndighetskrav* (8,8), åtgärder för skydd mot hot och våld (3,4) verksamhetsanpassningar (5,6), tillfälliga lokaler och bostäder (1,0) samt övriga VA-investeringar (31,0).

Kultur- och fritidsnämnden föreslår ombudgetering om 4,9 miljoner kronor avseende pågående projektet *Servicebyggnad Enebyberg*.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden föreslår ombudgetering om 0,3 miljoner kronor gällande pågående projektet *Ersättare AGS* (verksamhetssystem för arkivhandlingar).

Kommunstyrelsen, överförmyndarnämnden, utbildningsnämnden och socialnämnden önskar inte ombudgetera några investeringsmedel.

Kommunledningskontorets yttrande

Av tilldelade investeringsmedel 2022 föreslår nämnderna ombudgetering om totalt 142,9 miljoner kronor. Orsakerna är att projekt har blivit försenade eller ej kommit till stånd.

Kommunledningskontoret anser dock inte att outnyttjade anslag för de projekt som har årliga ramar ska ombudgeteras då nämnderna har tillförts nya ramanslag i budget 2023. Med ett undantag och det är myndighetskrav om 8,8 miljoner kronor med anledning att kommunen har enligt lag skyldighet att investera i brandskydd men även viktigt i dessa tider att investera i samhällsskydd. Därför föreslår kommunledningskontoret att en ombudgetering om 8,8 miljoner kronor av myndighetskrav till två andra investeringsprojekt, 4,8 miljoner kronor till brandskydd och 4 miljoner kronor till samhällsskydd. Det innebär att brandskydd har en total budget om 12,8 miljoner kronor och samhällsskydd har en total investeringsbudget om 6,0 miljoner kronor år 2023.

Meta Sundin

En annan anledning till att kommunledningskontoret är negativ till att ombudgetera årliga ramar är att kommunen historiskt sett har haft en låg nyttjandegrad av investeringsmedel. Kommunledningskontoret gör bedömningen att nämnderna inte kommer att lyckas verkställa både den beslutade investeringsbudgeten om 504,4 miljoner kronor för 2023 och ombudgeteringsmedel om 142,9 miljoner kronor.

En tredje anledning är att kommunen kommer att ha svårt att nå de finansiella indikatorerna såsom självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar och långfristiga skulder (kr per invånare) om ombudgetering sker enligt nämndernas förslag. Dessutom finns det en risk att kommunen behöver låna upp mer än 300 miljoner kronor och överstiger en låneram om 800 miljoner kronor som är kommunens fastställda låneram för 2023. Kommunstyrelsen har rätt att nyupplåna 300 miljoner kronor under 2023. Den totala investeringsbudgeten för kommunen skulle bli cirka 647 miljoner kronor om nämndernas förslag beviljades (504,4 mnkr budget 2023 + 142,9 mnkr ombudgetering). Om kommunen når 70 procent investeringsutfall blir den negativa likviditetspåverkan cirka 450 miljoner kronor. Om årets resultat blir omkring 50 miljoner kronor och avskrivningarna blir omkring 120 miljoner kronor blir den positiva likviditetspåverkan cirka 170 miljoner kronor. Sammantaget uppstår ett lånebehov om cirka 280 miljoner kronor (170 mnkr – 450 mnkr). Med kommunledningskontorets förslag blir lånebehovet cirka 35 miljoner kronor lägre (skillnaden om 50 mnkr x 70 % utfall).

Kommunledningskontoret föreslår därför att 92,3 miljoner kronor ombudgeteras, vilket skulle innebära att totala investeringsmedel 2023 kommer att uppgå till 587,9 miljoner kronor efter ombudgetering.

Kommunledningskontoret vill även framföra att kommunstyrelsen har möjlighet att omdisponera mellan befintliga investeringsprojekt i investeringsbudgeten enligt riktlinjer för ekonomistyrning.

Enligt kommunen nya riktlinjer för investeringar och exploatering, som gäller från och med 1 januari 2023, krävs ett genomförandebeslut för de investeringsprojekt som överstiger 15 miljoner kronor innan nämnden kan påbörja investeringsprojektet. Det är kommunledningskontorets uppfattning att dessa redan påbörjade projekt som dessutom har investeringsutfall 2022 och tidigare år bör klassas som redan påbörjade och inte behöver ett genomförande beslut under 2023 för att fortsätta investeringsprojektet. Investeringsprojekten har påbörjats innan de nya riktlinjerna var gällande och således bör kravet på genomförande beslut inte ske på dessa påbörjade investeringsprojekt som återfinns i detta tjänsteutlåtande.

Meta Sundin

Konsekvenser för barn och unga

Ärendet bedöms inte ha några konsekvenser för barn och unga.

Ekonomiska konsekvenser

Eftersom investeringarna blir framflyttade bör det även leda till att nämnderna som ombudgeterar får lägre kapitalkostnader under 2023 och 2024. Vilket år nämnderna får lägre kapitalkostnader är beroende av när investeringen färdigställs (aktiveras).

Johan Lindberg
Kommundirektör

Björn Wallgren
Ekonomichef

Handlingar i ärendet

1. Tjänsteutlåtande, Ombudgetering av investeringsanslag 2022
2. Sammanställning av nämndernas och kommunledningskontorets förslag till ombudgetering av investeringsanslag 2022
3. Investeringsbudget 2023 och plan 2024–2025

Expedieras
Samtliga nämnder