

KOMMUNLEDNINGSKONTORET
Carina Altius

Kommunstyrelsen
2020-03-30

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2019 för kommunstyrelsen

Sammanfattning

Enligt kommunens regler för ombudgetering av budgetavvikelser får nämndernas verksamheter, med vissa undantag, ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget.

Drift

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse med 2,7 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut 2019.

Sammantaget föreslås en ombudgetering med 1,0 mnkr till år 2020.

En omfördelning av budget föreslås mellan kommunstyrelsens avdelningar på grund av omorganisation.

Investeringar

Investeringsbudget för projekten löper över flera år. Fördelningen av den totala projektbudgeten mellan åren är projektens likviditetsplan. Investeringsbudgeten för 2020 föreslås en utökning med 40,6 mnkr utan att projektens totala budget ändras.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunstyrelsen medges ombudgetera 1,0 mnkr av 2019 års utfall till driftbudgeten
2. Kommunstyrelsen medges omfördela budget mellan kommunstyrelsens avdelningar

3. Kommunstyrelsen medges ombudgetera 40,6 mnkr av 2019 års investeringsbudget för genomförande av investeringar år 2020.

Ärende

Drift

Enligt kommunens regler för ombudgetering av budgetavvikelser får nämndernas verksamheter, med vissa undantag, ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget. Syftet med en ombudgetering är att uppnå likvärdiga förutsättningar mellan verksamhet som bedrivs i kommunal regi och extern regi (privat och andra kommuner).

Positiva budgetavvikelser ska motiveras för att få överföras till nästa år. Avvikelser som beror på att projektmedel inte utnyttjats får ombudgeteras. Negativa budgetavvikelser ska återställas snarast möjligt och senast inom två år om inte särskilda skäl föreligger.

En ombudgetering är en tilläggsbudget som påverkar kommande års budget, vilket innebär att budgetmedel tillförs eller dras ifrån den budget som beslutades i verksamhetsplanen.

För 2019 redovisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse med 2,7 mnkr. Sammantaget föreslås en ombudgetering på 1,0 mnkr till år 2020 för kommunstyrelsen. Ombudgeteringen avser projektmedel från 2019 som inte utnyttjats, projekten fortsätter år 2020. Det är medel för att utveckla processen för inköp i syfte att effektivisera och möjliggöra en ökad kontroll samt medel för upphandling av ett ärendehanteringssystem.

En omfördelning av budget föreslås mellan kommunstyrelsens avdelningar på grund av omorganisering.

- upphandlingsenheten flyttas till ekonomiavdelningen med 7,7 mnkr
- två tjänster för upphandling flyttas till upphandlingsenheten på ekonomiavdelningen med 1,8 mnkr
- kostnaden för bevakning i kommunhuset flyttas från avdelningen för kommunikation och HR till säkerhetsenheten på avdelningen verksamhetsstöd och utveckling med 0,4 mnkr

Tabellen nedan visar driftbudgeten efter föreslagen ombudgetering och omfördelning.

Kommunstyrelsen (mnkr)	Budget 2020	Ombud- getering	Omför- delning till ek- avd	Omför- delning till avd verk. Stöd	Förslag budget 2020
Kommunledning	-29,6				-29,6
Avdelningen verksamhetsstöd och utveckling	-86,2		7,7	-0,4	-78,9
Fastighetsavdelningen	-16		1,8		-14,2
Avdelningen kommunikation och HR	-43	-0,5		0,4	-43,1
Ekonomiavdelningen	-19,7	-0,5	-9,5		-29,7
	-194,5	-1,0	0	0	-195,5

Investeringar

Enligt kommunens regler för ombudgetering av investeringar kan årets outnyttjade budget ombudgeteras till kommande år. Projektens investeringsbudget löper ofta över flera år. Fördelningen av den totala projektbudgeten mellan åren är projektets likviditetsplan. De förändringar av årets budget som föreslås i tabellen nedan är en omfördelning av projektens likviditetsplan. Budgeten för 2020 föreslås en utökning med 40,6 mnkr utan att projektens totala budget förändras.

Då kommunstyrelsen ansvarar för nämndernas fastighetsrelaterade investeringar ingår de i kommunstyrelsens ombudgetering.

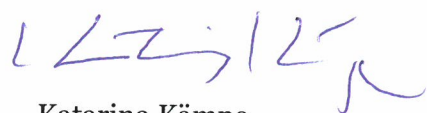
Endast investeringar med förändrad likviditetsplan är med i tabellen nedan.

Kommunstyrelsen (KS) (mnkr)	Budget enligt verksamhetsplan 2020	Förändrad likviditetsplan (ombudgetering) 2020	Budget efter förändring 2020
Kommunstyrelsen (KS)			
Laddplatser	0,0	0,6	0,6
Nytt kommunhus	0,0	1,0	1,0
Upprustning bibliotekshuset	0,0	0,2	0,2
Gemensamhetsanläggning Hägerneholm	0,5	2,0	2,5
Byggtekniska investeringar**	40,0	10,0	50,0
Moderniseringar av fastigheter**	30,0	-10,0	20,0
Totalt Kommunstyrelsen (KS)		3,8	
Barn- och grundskolenämnden (BGN)			
Ombyggnation Viggbyskolan	38,0	11,0	49,0
Ny skola och förskola Hägerneholm	0,0	1,0	1,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	43,0	14,0	57,0
Utredning skola Täby park	7,5	4,1	11,6
Byängsskolan nybyggn. och rivning	0,9	5,9	6,8
Ombyggnad Näsbydalsskolan	32,1	0,9	33,0
Totalt Barn- och grundskolenämnden (BGN)		36,9	
Kultur- och fritidsnämnden (KFN)			
Utredning motorikhall	0,0	1,8	1,8
Utredning Täby park idrottshall	0,0	5,0	5,0
Hägerneholms konstgräs och parkeringsdäck	0,0	0,8	0,8
Hägerneholmshallen	0,0	0,7	0,7
Ny simhall	125,0	-25,0	100,0
Upprustning konstgräsplaner och idrottsanläggningar	7,9	7,1	15,0
Upprustning fritidsg/klubb	3,0	1,6	4,6
Utredning Ellagårsskolans idrottshall	0,0	2,0	2,0
Verksamhetsanpassningar	21,0	-12,5	8,5
Justering VP20 (återförs)*	-51,1	18,6	-32,5
Totalt Kultur- och fritidsnämnden (KFN)		0,0	

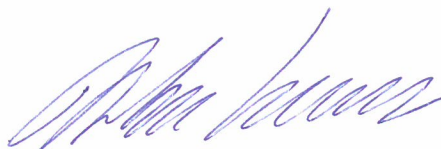
Kommunstyrelsen (KS) (mnkr)	Budget enligt verksamhetsplan 2020	Förändrad likviditetsplan (ombudgetering) 2020	Budget efter förändring 2020
Gymnasie- och näringslivsnämnden (GNN)			
Ängsholmsskolans ombyggnad	2,5	-2,1	0,4
Justering VP20 (återförs)*	-2,0	2,0	0,0
Gymnasie- och näringslivsnämnden (GNN)		-0,1	
Totalt		40,6	

*Bedömd justering är en uppskattad risk för tidsförskjutningar och andra osäkerhetsfaktorer som finns i alla projekt. Justeringen görs i budgetarbetet på totalnivå då det inte går att förutse exakt hur mycket projekten kommer att påverkas av tidsförskjutningar. Bedömd justering har i ombudgeteringen minskats i samma uppfattning som projektens likviditetsplaner uppdaterats med kända tidsförskjutningar.

**Endast omfördelning mellan två projekt



Katarina Kämpe
Kommundirektör



Håkan Larsson
Ekonomichef