

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Carina Altius

KOMMUNSTYRELSEN
2022-03-28

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2021 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att ingen ombudgetering av 2021 års utfall till driftbudgeten år 2022 ska ske för kommunstyrelsen enligt tjänsteutlåtande daterat den 21 februari 2022.
2. Kommunfullmäktige beslutar att medge kommunstyrelsen att omfördela projektens investeringsbudget mellan åren enligt tjänsteutlåtande daterat den 21 februari 2022.

Sammanfattning

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser per den 12 november 2015.

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering är att den av kommunfullmäktige fastställda driftbudgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas. I vissa undantagsfall får nämnden ombudgetera sin budgetavvikelse vid årets slut till kommande års budget.

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse med 20,2 mnkr för driftbudgeten enligt bokslut år 2021. Ingen ombudgetering föreslås till år 2022.

Enligt kommunens regler för ombudgetering av investeringsanslag gäller att dessa generellt löper över flera år och avvikelser mot budget ska överföras till kommande år om inget annat särskilt beslut fattas. Den totala projektbudgeten fördelas därmed mellan åren. För investeringsbudgeten år 2022 föreslås ingen ombudgetering eftersom den generella justeringsposten har minskats.

Ärendet

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser per den 12 november 2015.

Drift

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering är att den av kommunfullmäktige fastställda driftsbudgeten till nämnderna gäller för budgetåret och ska hållas. För vissa undantag får nämnden 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 år 2021 redovisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse med 20,2 mnkr. Sammantaget föreslås ingen ombudgetering till år 2022 för kommunstyrelsen.

Investeringar

Enligt kommunens regler för ombudgetering av investeringsanslag gäller att dessa generellt löper över flera år och avvikelser mot budget ska överföras till kommande år om inget annat särskilt beslut fattats. Den totala projektbudgeten fördelas därmed mellan åren.

För investeringsbudgeten år 2022 föreslås ingen ombudgetering eftersom den generella justeringsposten har minskats. Projektens totala budgetar har inte ändras. De förändringar som föreslås i tabellen nedan är en omfördelning mellan åren.

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

Investeringar KS (mnkr)	Budget enligt verksamhetsplan 2022	Ombudgetering 2022	Budget efter förändring 2022
Kommunstyrelsen	129,4	25,0	154,4
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för:</i>			
Kultur- och fritidsnämnden	243,0	-64,2	178,8
Socialnämnden	7,9	6,1	14,0
Barn- och grundskolenämnden	125,2	-31,8	93,4
Gymnasie- och näringslivsnämnden	7,4	0,0	7,4
Justering*	-128,2	64,9	-63,3
Totalt	384,7	0,0	384,7

* 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 varje projekt kommer att påverkas av tidsförskjutningar. Justeringen har i ombudgeteringen minskats i samma uppfattning som projektens likviditetsplaner uppdaterats med kända tidsförskjutningar.

Kommunstyrelsen (KS) (mnkr)	Budget enligt verksamhetsplan 2022	Ombudgetering 2022	Budget efter förändring 2022
Kommunstyrelsen			
Förvärv av mark	0,0	0,2	0,2
Gemensamhetsanläggning Hägerneholm	2,0	0,8	2,8
Fastighetssystem	5,0	0,0	5,0
Beredskapslager	2,0	0,0	2,0
Reservkraftverk Åva	1,6	0,3	1,9
Ombyggnad kub Täby torg	0,0	2,7	2,7
<i>Årliga anslag</i>			
Byggnadstekniska investeringar	55,0	21,0	76,0
Energieffektivisering	15,0	0,0	15,0
Förberedande investeringsutredningar	5,0	0,0	5,0
Investeringsreserv KS	25,0	0,0	25,0
Inventarier	0,8	0,0	0,8
IT-investeringar	18,0	0,0	18,0
Totalt	129,4	25,0	154,4

Investeringar KS (mnkr)	Budget enligt verksamhetsplan 2022	Ombudgetering 2022	Budget efter förändring 2022
Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för kultur- och fritidsnämnden			
Simhall	63,6	1,1	64,7
Parkering simhall	12,0	-1,9	10,1
Parkering Täby IP	11,5	0,5	12,0
Ersättning tennisplaner	1,0	0,0	1,0
Motorikhall	54,0	-52,0	2,0
Tennishall	70,0	-10,0	60,0
Upprustning motionsspår	3,0	2,3	5,3
Näsbyparkskolans idrottshall	10,0	-9,0	1,0
Hermelinens fritidsgård	4,0	-2,0	2,0
Utredning sportcentrum m.fl.	3,5	-1,5	2,0
Ombyggnation Ytterbystugan	0,0	0,7	0,7
Konstgräsplaner	7,0	7,6	14,6
<i>Årliga anslag</i>			
Förberedande investeringsutredningar	1,0	0,0	1,0
Verksamhetsanpassningar	2,4	0,0	2,4
Totalt	243,0	-64,2	178,8

Investeringar KS (mnkr)	Budget enligt verksamhetsplan 2022	Ombudgetering 2022	Budget efter förändring 2022
Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för socialnämnden			
Byggnadsinstallationer nytt äldreboende	5,0	6,1	11,1
<i>Årliga anslag</i>			
Förberedande investeringsutredningar	0,5	0,0	0,5
Verksamhetsanpassningar	2,4	0,0	2,4
Totalt	7,9	6,1	14,0

Investeringar KS (mnkr)	Budget enligt verksamhetsplan 2022	Ombudgetering 2022	Budget efter förändring 2022
Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för barn- och grundskolenämnden			
Ombyggnad Näsbydalskolan	35,9	-20,9	15,0
Om- och tillbyggnad Kyrkskolan	14,5	10,7	25,2
Om- och tillbyggnad Viggbyskolan	39,0	-9,0	30,0
Drakskeppsskolans matsal och skolkök	0,5	0,4	0,9
Renovering Skolhagenskolan	10,0	-8,0	2,0
Renovering grundskolor	1,0	0,0	1,0
Renovering förskolor	20,0	-5,0	15,0
<i>Årliga anslag</i>			
Förberedande investeringsutredningar	1,3	0,0	1,3
Verksamhetsanpassningar	3,0	0,0	3,0
Totalt	125,2	-31,8	93,4

Investeringar KS (mnkr)	Budget enligt verksamhetsplan 2022	Ombudgetering 2022	Budget efter förändring 2022
Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för gymnasie- och näringslivsnämnden			
Renovering Tibble gymnasium **	0,0	1,0	1,0
Renovering Åva gymnasium	5,0	-1,0	4,0
<i>Årliga anslag</i>			
Verksamhetsanpassningar	2,4	0,0	2,4
Totalt	7,4	0,0	7,4

** Investeringen Renovering Tibble gymnasium har en total projektbudget på 120 mnkr i VP22 och 20 mnkr i likviditetsplanen år 2023. För att möjliggöra utredning under 2022 ombudgeteras 1 mnkr av dessa fram till 2022. För att investeringsramen för GNN inte ska ändras minskas 2022 års budget för Renovering Åva gymnasium med samma belopp.

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomichef

Expedieras

Sandra Petré, Controller

Tina Flood, Controller

Carina Altius, Controller