

KOMMUNLEDNINGSKONTOR KLK
Controller
Carina Altius

KOMMUNSTYRELSEN
2023-03-27

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag avseende bokslut år 2022 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

1. Kommunfullmäktige beslutar att ingen ombudgetering av 2022 års utfall till driftsbudgeten år 2023 ska ske för kommunstyrelsen enligt tjänsteutlåtande daterat den 20 februari 2023.
2. Kommunfullmäktige beslutar att medge kommunstyrelsen att omfördela projektens investeringsbudget mellan åren enligt tjänsteutlåtande daterat den 20 februari 2023.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

3. Kommunstyrelsen beslutar att omfördela driftsbudgeten för år 2023 med 1,9 mnkr mellan avdelningarna enligt tjänsteutlåtande daterat den 20 februari 2023.

Sammanfattning

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser. Kommunfullmäktige beslutade om *Regler för ombudgetering av budgetavvikelser* den 14 december 2015, § 184.

Utgångspunkten i kommunens *Regler för ombudgetering av budgetavvikelser* av driftsmedel 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.

Kommunstyrelsen redovisar en positiv avvikelse med 27,4 mnkr för driftsbudgeten enligt bokslut 2022. Ingen ombudgetering föreslås till år 2023.

En omfördelning av budgeten år 2023 med 1,9 mnkr föreslås från avdelningen för verksamhetsstöd och utveckling till ekonomiavdelningen.

Investeringsbudgeten för år 2023 föreslås en utökning med 13,0 mnkr utan att projektens totala budget ändras.

Ärendet

Ombudgetering av drifts- och investeringsanslag följer kommunens regler för ombudgetering och budgetavvikelser. Kommunfullmäktige beslutade om *Regler ombudgetering* den 14 december 2015, § 184.

Drift

Utgångspunkten i kommunens regler för ombudgetering av driftsmedel 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 2022 redovisar kommunstyrelsen en positiv avvikelse med 27,4 mnkr. Sammantaget föreslås ingen ombudgetering till år 2023 för kommunstyrelsen.

En omfördelning av budget föreslås till år 2023 för kommunstyrelsen från avdelningen för verksamhetsstöd och utveckling till ekonomiavdelningen. Omfördelningen beror på en mindre organisationsförändring där vissa funktioner flyttas till ekonomiavdelningen.

Nedanstående sammanställning visar beslutad budget för år 2023 och förslag på omfördelning till år 2023.

Kommunstyrelsen (mnkr)	Budget 2023	Omfördelning	Förslag budget 2023
Avdelningen för verksamhetsstöd och utv.	117,0	-1,9	115,1
Ekonomiavdelningen	40,7	1,9	42,6
Totalt	157,7	0,0	157,7

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. Investeringsbudgeten för år 2023 föreslås en utökning med 13,0 mnkr utan att projektens totala budget 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 2023	Ombudgetering	Budget efter förändring 2023
Kommunstyrelsen	156,2	4,1	160,3
<i>Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för:</i>			
Kultur- och fritidsnämnden	79,6	2,6	82,2
Socialnämnden	4,0	1,4	5,4
Barn- och grundskolenämnden	200,5	4,8	205,3
Gymnasie- och näringslivsnämnden	6,5	0,1	6,6
Justering*	-111,7	0,0	-111,7
Totalt	335,1	13,0	348,1

* 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.

** Projektet har bytt benämning från Beredskapslager

*** Projektet har bytt benämning från Utredning sportcentrum m.fl.

**** Projektet har brutits ut ur projektet Temporära förskolelokaler centrala Täby

A = Årsbudget från 2022 flyttas till 2023 eller senare

B = Årsbudget för 2023 flyttas till 2024 eller senare

C = Årsbudget från 2024 eller senare flyttas till 2023

Kommunstyrelsen (KS) (mnkr)	Not	Budget enligt verksamhetsplan 2023	Ombudgetering	Budget efter förändring 2023
Kommunstyrelsen				
Gemensamhetsanläggning Hägerneholm		2,8	0,0	2,8
Reservaggregat**	A	0,0	0,9	0,9
Reservkraftverk Åva	A	0,0	0,6	0,6
Verksamhetsanpassning kommunhus		5,0	0,0	5,0
Utredning Älgen 1 & Sälen 2 m.fl.***	A	4,0	-1,0	3,0
<i>Årliga anslag</i>				
Byggnadstekniska investeringar		95,0	0,0	95,0
Energieffektivisering		15,0	0,0	15,0
Förberedande investeringsutredningar		5,0	0,0	5,0
Inventarier		1,9	0,0	1,9
IT-investeringar	A	17,5	3,6	21,1
Investeringsreserv KS		10,0	0,0	10,0
Totalt		156,2	4,1	160,3

Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för kultur- och fritidsnämnden				
Ersättning tennisplaner		0,5	0,0	0,5
Kompl. sportcentrum inklusive simhall		2,0	0,0	2,0
Motorikhall		3,0	0,0	3,0
Parkering simhall	A	0,0	0,8	0,8
Provisorisk tennishall		9,0	0,0	9,0
Renovering Näsbyarksskolans idrottshall	C	0,0	1,0	1,0
Renovering Skarpängshallen	C	0,0	3,0	3,0
Simhall	A	0,0	1,1	1,1
Tennishall	B	54,6	-4,6	50,0
Konstgräsplaner	A	7,0	1,3	8,3
<i>Årliga anslag</i>				
Förberedande investeringsutredningar		1,0	0,0	1,0
Verksamhetsanpassningar		2,5	0,0	2,5
Totalt		79,6	2,6	82,2

Investeringar KS (mnkr)		Budget enligt verksamhetsplan 2023	Ombudgetering	Budget efter förändring 2023
Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för socialnämnden				
Byggnadsinstallationer nytt äldreboende	A	0,0	1,4	1,4
<i>Årliga anslag</i>				
Förberedande investeringsutredningar		0,5	0,0	0,5
Verksamhetsanpassningar		3,5	0,0	3,5
Totalt		4,0	1,4	5,4

Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för barn- och grundskolenämnden				
Drakskeppsskolans matsal och ventilation	B	30,0	-20,0	10,0
Ombyggnad Näsbydalskolan	A	37,0	1,3	38,3
Om- och tillbyggnad Viggbyskolan		70,0	0,0	70,0
Renovering Bergtorpsskolan		45,0	0,0	45,0
Renovering Skolhagenskolan	C	0,0	5,0	5,0
Renovering Miklagårds förskola		15,0	0,0	15,0
Renovering Tellus förskola	A	0,0	0,5	0,5
Temporära förskolelokaler Tibble 10:33****	C	0,0	16,0	16,0
<i>Årliga anslag</i>				
Förberedande investeringsutredningar		1,0	0,0	1,0
Verksamhetsanpassningar	A	2,5	2,0	4,5
Totalt		200,5	4,8	205,3

Kommunstyrelsens investeringar som genomförs för gymnasie- och näringslivsnämnden				
Renovering Tibble gymnasium	A	0,0	0,1	0,1
Renovering Åva gymnasium		5,0	0,0	5,0
<i>Årliga anslag</i>				
Verksamhetsanpassningar		1,5	0,0	1,5
Totalt		6,5	0,1	6,6

Katarina Kämpe
Kommundirektör

Håkan Larsson
Ekonomiavdelningen

Expedieras

Controller Carina Altius

Controller Sandra Petré