

Paragraf 48

Ärendenummer KS2024/81

Ombudgetering bokslut 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. ombudgetera 136,4 miljoner kronor från 2023 till 2024,
2. likviditetsjustera investeringsbudgeten 2024 med 5,3 miljoner kronor.

Beskrivning av ärendet

Enligt kommunfullmäktiges beslutade regler för investeringar ska ombudgetering (överföring) av investeringsutgifter till nästkommande år beredas i samband med årsbokslut. Kommunledningsförvaltningen bereder och sammanställer nämndernas förslag till ombudgeteringar. Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering i samband med kommunens bokslut och årsredovisning.

Fastighetsinvesteringar avser huvudsakligen enskilda projekt som oftast pågår över flera år. Av olika anledningar förskjuts de enskilda projekten i tid och budgeten fördelas om mellan åren. I samband med ombudgetering lämnar tekniska nämnden även en utgiftsprognos för pågående fastighetsprojekt för att uppnå en bättre likviditetsplanering över åren.

Ombudgeteringen och likviditetsjusteringen är en omfördelning mellan åren av investeringsprojektens budget och påverkar inte projektens ursprungliga budget.

Ombudgetering och likviditetsjustering skattefinansierade investeringar

Budgeten för de skattefinansierade investeringarna 2023 uppgick till 542,2 miljoner kronor och investeringsutgifterna blev totalt 413,8 miljoner kronor. Av den totala avvikelsen på 128,4 miljoner kronor föreslås att totalt 119,6 miljoner kronor ombudgeteras, varav 79,5 miljoner kronor till 2024.

Den största ombudgeteringen och likviditetsjusteringen finns inom fastighetsinvesteringar där 50,7 miljoner kronor ombudgeteras från 2023 till 2024 och 22,0 miljoner kronor likviditetsjusteras till 2024 från kommande år.

Ombudgetering och likviditetsjusteringen avser framförallt projekten ny grundskola med sporthall på Lillsidan, ny grundskola Örsundsbro och LSS-boende Åkersberg.

Tekniska nämnden begär en ombudgetering med 13,2 miljoner kronor för samlingsposten planerat underhåll för energieffektiviseringsprojekt och för renovering av restaurangen på Bredsands camping.

Budgeten för markinköp uppgick 2023 till 70,0 miljoner kronor, inget markinköp genomfördes under 2023. Kommunfullmäktige beslutade på sammanträdet den 2024-03-12 (§ 39) att 70 miljoner kronor ombudgeteras till 2024.

Ombudgetering och likviditetsjustering taxefinansierade investeringar

Budgeten för taxefinansierade investeringar uppgick till 336,6 miljoner kronor och avvikelser till 97,1 miljoner kronor. Tekniska nämnden begär en ombudgetering från 2023 på totalt 97 miljoner kronor, varav 56,9 miljoner kronor är till 2024. Projekten nytt avloppsreningsverk och ny dricksvattenförsörjning står för 51,4 miljoner kronor av ombudgeteringen.

En likviditetsjustering på 16,8 miljoner kronor görs från 2024 till kommande år, som avser omvandlingsområde Ekudden och för uranreduktion Vånsjöbro.

Nämnder har lämnat förslag till ombudgetering av respektive investeringsbudget. Kommunledningsförvaltningen har berett ärendet tillsammans med förvaltningarna.

Kommunledningsförvaltningen anser att kommunfullmäktiges regler för ombudgetering följs. Ombudgetering för samlingsposter ska enligt reglerna endast i undantagsfall ombudgeteras och avse pågående projekt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-01-31
Protokollsutdrag kommunstyrelsen, 2024-02-27 §31
Protokollsutdrag tekniska nämnden, 2024-02-15 §8
Bilaga 1, Tabell ombudgeteringar 2023

Beslutsgång

Ordförande Peter Book (M) frågar utskottet om det kan ställa sig bakom att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att:

1. ombudgetera 136,4 miljoner kronor från 2023 till 2024,
2. likviditetsjustera investeringsbudgeten 2024 med 5,3 miljoner kronor.

Ordföranden finner så.



Kommunledningsförvaltningen
Sonja Danielsson
0171-62 51 74
sonja.danielsson@enkoping.se

Kommunstyrelsen

Ombudgetering bokslut 2023

Förslag till kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

1. ombudgetera 136,4 miljoner kronor från 2023 till 2024,
2. likviditetsjustera investeringsbudgeten 2024 med 5,3 miljoner kronor.

Ärendet

Bakgrund

Enligt kommunfullmäktiges beslutade regler för investeringar ska ombudgetering (överföring) av investeringsutgifter till nästkommande år beredas i samband med årsbokslut. Kommunledningsförvaltningen bereder och sammanställer nämndernas förslag till ombudgeteringar. Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering i samband med kommunens bokslut och årsredovisning.

Fastighetsinvesteringar avser huvudsakligen enskilda projekt som oftast pågår över flera år. Av olika anledningar förskjuts de enskilda projekten i tid och budgeten fördelas om mellan åren. I samband med ombudgetering lämnar tekniska nämnden även en utgiftsprognos för pågående fastighetsprojekt för att uppnå en bättre likviditetsplanering över åren.

Ombudgeteringen och likviditetsjusteringen är en omfördelning mellan åren av investeringsprojektens budget och påverkar inte projektens ursprungliga budget.

Ombudgetering och likviditetsjustering skattefinansierade investeringar

Budgeten för de skattefinansierade investeringarna 2023 uppgick till 542,2 miljoner kronor och investeringsutgifterna blev totalt 413,8 miljoner kronor. Av den totala avvikelserna på 128,4 miljoner kronor föreslås att totalt 119,6 miljoner kronor ombudgeteras, varav 79,5 miljoner kronor till 2024.

Den största ombudgeteringen och likviditetsjusteringen finns inom fastighetsinvesteringar där 50,7 miljoner kronor ombudgeteras från 2023 till 2024 och 22,0 miljoner kronor likviditetsjusteras till 2024 från kommande år.

Ombudgetering och likviditetsjusteringen avser framförallt projekten ny grundskola med sporthall på Lillsidan, ny grundskola Örsundsbro och LSS-boende Åkersberg.

Tekniska nämnden begär en ombudgetering med 13,2 miljoner kronor för samlingsposten planerat underhåll för energieffektiviseringsprojekt och för renovering av restaurangen på Bredsands camping.

Budgeten för markinköp uppgick 2023 till 70,0 miljoner kronor, inget markinköp genomfördes under 2023. Kommunfullmäktige beslutade på sammanträdet den 2024-03-12 (§ 39) att 70 miljoner kronor ombudgeteras till 2024.

Ombudgetering och likviditetsjustering taxefinansierade investeringar

Budgeten för taxefinansierade investeringar uppgick till 336,6 miljoner kronor och avvikelsen till 97,1 miljoner kronor. Tekniska nämnden begär en ombudgetering från 2023 på totalt 97 miljoner kronor, varav 56,9 miljoner kronor är till 2024. Projekten nytt avloppsreningsverk och ny dricksvattenförsörjning står för 51,4 miljoner kronor av ombudgeteringen.

En likviditetsjustering på 16,8 miljoner kronor görs från 2024 till kommande år, som avser omvandlingsområde Ekudden och för uranreduktion Vånsjöbro

Ärendets beredning

Nämnder har lämnat förslag till ombudgetering av respektive investeringsbudget. Kommunledningsförvaltningen har berett ärendet tillsammans med förvaltningarna.

Kommunledningsförvaltningens bedömning

Kommunledningsförvaltningen anser att kommunfullmäktiges regler för ombudgetering följs. Ombudgetering för samlingsposter ska enligt reglerna endast i undantagsfall ombudgeteras och avse pågående projekt.

Ekonomiska konsekvenser

En uppdaterad utgiftsprognos i samband med ombudgetering ger en förbättrad likviditetsplanering.

Nettojusteringen för skatte- och taxefinansierade investeringar 2024 blir 211,7 miljoner kronor.

Sociala och miljömässiga konsekvenser

Sociala och miljömässiga konsekvenser har inte beaktats.



Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-01-31

Protokollsutdrag kommunstyrelsen, 2024-02-27 §31

Protokollsutdrag tekniska nämnden, 2024-02-15 §8

Bilaga 1, Tabell ombudgeteringar 2023

Daniel Jansson-Hammargren
Kommundirektör
Enköpings kommun

Daniel Nilsson
Ekonomichef
Enköpings kommun

Beslutet skickas till:

Samtliga nämnder, för kännedom

Paragraf 31

Ärendenummer KS2024/81

Överföring av investeringsbudget köp av mark

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta att:

- ombudgetera investeringsmedel för mark 70,0 miljoner kronor från år 2023 till år 2024.

Sammanfattning

Överföring av budget mellan år för investeringar sker för enskilda projekt och i undantagsfall för samlingsposter. Detta sker i enighet med regler för investeringar. Överföringen av budget sker för att hantera investeringsbudget för markinköp i kommande års budget.

Från år 2023 ombudgeteras 70,0 miljoner kronor för mark till år 2024 då planerade markförvärv ännu inte genomförts.

Yrkanden

Peter Book (M) yrkar bifall till förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordförande konstaterar att det finns ett förslag till beslut och frågar om kommunstyrelsen kan besluta enligt detta och finner så.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-02-01

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktige
Kommunledningsförvaltningen

Paragraf 8

Ärendenummer TF2024/128

Överföring av investeringsbudget från år 2023-2026 till år 2024-2029

Beslut

Tekniska nämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att:

1. Föra över investeringsbudget från år 2023-2026 till år 2024-2029 enligt bilaga 1.

Beskrivning av ärendet

I enighet med regler för investeringar överförs budget mellan år för investeringar i enskilda projekt och i undantagsfall för samlingsposter. Överföringen av budget görs för att hantera totala projektbudgetar för enskilda projekt som löper över flera år. Det är också kopplat till kommande årsplaner och den långsiktiga investeringsplanen.

Samhällsbyggnadsförvaltningens bedömning

Förvaltningen har följt upp investeringsprojekten och lämnar ett förslag till ombudgetering baserat på förskjutningar i tidplaner för projekten mot aktuella tidplaner när budget och plan beslutades, bilaga 1. Budgetmedel för enskilda investeringsprojekt ombudgeteras för att justeras till projektets tidplan. Det sker även ombudgetering av specifikt utvalda samlingsposter så som planerat underhåll där ombudgetering sker på grund av tidsförskjutning i arbetet med energibesparande åtgärder. Oförutsedda utmaningar så som taket på ishallen, sena leveranser av solcellskomponenter samt utredning kring fastighets framtida nyttjande och placering. Även inom Vatten och avlopp sker ombudgetering av samlingspost på grund av tidsförskjutning i projekt för uranreduktion.

Ombudgeteringar per avdelning ser ut enligt följande:

Fastighet, planerat underhåll

Från år 2023 ombudgeteras 13 201 404 till år 2024.

Fastighet, investeringar nämnder

Från år 2023 ombudgeteras 91 173 311 kronor till:

- År 2024: 51 137 848 kronor



- År 2025: 19 742 129 kronor
- År 2026: 4 121 818 kronor
- År 2027: 16 171 515 kronor

Från år 2024 ombudgeteras 4 160 187 kronor till år 2025.

Från år 2025 ombudgeteras 4 588 623 kronor till år 2024.

Från år 2026 ombudgeteras 75 479 765 kronor till:

- År 2024: 13 570 629 kronor
- År 2025: 42 240 000 kronor
- År 2027: 19 669 136 kronor

Justering av investeringsmedel för Fastighet, investeringar nämnder sker år 2024 med 8 000 000 kr och år 2027 med 9 010 000 kr för att enskilda projektens totalbudget ska vara planerad.

Vatten och avlopp

Från år 2023 ombudgeteras 96 999 400 kronor till:

- År 2024: 56 900 000 kronor
- År 2025: 17 969 400 kronor
- År 2026: 22 130 000 kronor

Från år 2024 ombudgeteras 16 745 723 kronor till:

- År 2025: 11 405 723 kronor
- År 2026: 1 240 000 kronor
- År 2027: 4 100 000 kronor

Från år 2025 ombudgeteras 51 580 000 kronor till år 2026.

Från år 2026 ombudgeteras 9 000 000 kronor till år 2027.

Justering av investeringsmedel för VA sker år 2025 med 2 000 000 kr, 2026 med – 6 300 000 kr, år 2027 med 4 870 000 kr och år 2029 med 3 960 000 kr för att enskilda projektens totalbudget ska vara planerad.

Bilaga 1: Överföring av investeringsbudget från år 2023-2026 till år 2024-2029

Samhällsbyggnadsförvaltningens förslag till tekniska nämnden

Tekniska nämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att:



1. Föra över investeringsbudget från år 2023-2026 till år 2024-2029 enligt bilaga 1.

Arbetsutskottets förslag till tekniska nämnden

Tekniska nämnden beslutar att föreslå kommunfullmäktige att:

1. Föra över investeringsbudget från år 2023-2026 till år 2024-2029 enligt bilaga 1.

Kopia till:
Kommunfullmäktige för åtgärd

Nämnd	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse	Beslutad budget 2024	Ombudgetering från 2023 till 2024	Likviditetsjustering 2024	Förslag budget 2024
KS	15,3	4,2	11,1	9,7	5,3	0,0	15,0
MBN	1,2	0,7	0,5	0,8	0,5	0,0	1,3
SN	0,3	0,2	0,1	0,2	0,0	0,0	0,2
TN	492,8	384,6	108,2	499,3	64,3	22,0	585,7
<i>Planerat underhåll</i>	80,0	63,9	16,1	55,3	13,2	0,0	68,5
<i>Hysesgästanpassning</i>	3,9	0,2	3,7	3,5	0,5	0,0	4,0
<i>Fastigheter UAN</i>	305,0	227,8	77,2	312,1	32,7	0,4	345,2
<i>Fastigheter UPN</i>	32,8	22,5	10,3	40,4	5,4	13,1	58,8
<i>Fastigheter SN</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Fastigheter KS/RTI</i>	0,0	0,1	-0,1	0,0	0,0	0,5	0,5
<i>Fastigheter VON</i>	13,8	6,6	7,2	13,1	7,1	8,0	28,2
<i>Fastigheter KS</i>	6,4	0,9	5,5	0,0	5,5	0,0	5,5
<i>Allmän plats</i>	50,4	62,4	-12,0	74,4	0,0	0,0	74,4
<i>Vattenförvaltning</i>	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0	0,3
<i>Inventarier, system mm</i>	0,2	0,1	0,1	0,2	0,0	0,0	0,2
UPN mark/inv	23,0	14,9	8,1	12,6	7,6	0,0	20,2
UAN inventarier	5,0	3,1	1,9	30,0	1,8	0,0	31,8
VOS (inventarier, system mm)	4,6	6,1	-1,5	4,2	0,0	0,0	4,2
Summa skattefinansierad verksamhet	542,2	413,8	128,4	556,8	79,5	22,0	658,3
Summa markinvestering	70,0	0,0	70,0	0,0	70,0	0,0	70,0
VA	336,6	239,5	97,1	375,8	56,9	-16,8	416,0
Summa taxefinansierad verksamhet	336,6	239,5	97,1	375,8	56,9	-16,8	416,0
Totalt	948,8	653,3	295,5	932,6	206,4	5,3	1 144,3