

Tekniska nämnden

Tekniska nämndens begäran om överföring av budgetavvikelse från 2018 till 2019 samt utökning av investeringsramen för 2019

Dnr TN 2016/0556

Sammanfattning

Ansökan om överföring av budgetavvikelser ska redovisas till kommunstyrelsen. Huvudregeln är att uppkomna budgetavvikelser inom driftverksamheten överförs till nämndens fond för eget kapital eller i form av tilläggsbudget. För ordinarie verksamhet redovisas efter föreslagna regleringar ett överskott om 2.326.000 kronor, vilka föreslås överföras till tekniska nämndens fond för eget kapital. För balansräkningsenheten Brunnshög redovisas ett överskott om 40.000 kronor vilka föreslås regleras inom balansräkningsenheten.

Tekniska förvaltningen bedömning är att investeringsramen för strategiska markförvärv bör utökas med 20.000.000 kronor utifrån överskottet som uppstått i bokslut 2018 att användas för att förvärva de fastigheter som bedöms möjliga att genomföra under 2019.

Beslutsunderlag

Tekniska förvaltningens tjänsteskrivelse, daterad 1 februari 2019

Barnets bästa

Det har inte bedömts relevant att efterhöra barns åsikter i ärendet.

Ärendet

Ansökningar om överföring av budgetavvikelser ska redovisas till kommunstyrelsen. Ansökan ska vara nämndsbehandlad och expedierad senast den 22 februari. Den 6 mars kommer kommunstyrelsen att besluta i ärendet.

Huvudregeln är att uppkomna budgetavvikelser överförs till nästkommande år antingen i form av tilläggsanslag, som kan användas under 2019, eller som eget kapital. I beredningen gör kommunstyrelsen en bedömning av i vilken mån medlen beräknas behövas under det kommande året samt om kommunens ekonomiska

2019-02-01

situation medger beviljande av tilläggsanslag. Med utgångspunkt i kommunens osäkra ekonomiska läge gör kommunkontoret bedömningen att det ekonomiska utrymmet för att bevilja tilläggsanslag eller utökad investeringsram för 2019 är ytterst begränsat.

Driftbudgeten

Ordinarie verksamhet

	Belopp i tkr	Fördelning av slutlig budgetavvikelse		
		Tilläggsanslag	Eget kapital	Eget kapital resultatenhet
Total budgetavvikelse 2018	7 763			
Summa tillkommande korrigeringar (+)	4 896			
Service resekort, kompensation	4 896			
Summa avgående korrigeringar (-)	-10 333			
Komponentredovisning, återlämnas	-1 200			
Nytt färdtjänstavtal	-8 370			
Senior kort, återlämnas	-763			
Summa korrigeringar	-5 437			
Budgetavvikelse som önskas balanseras över årsskiftet med önskad fördelning	2 326		2 326	

Kommentarer och motiveringar:

Tekniska nämndens ordinarie verksamhet redovisar ett överskott om 7.763.000 kronor. En utförlig beskrivning av det ekonomiska utfallet och anledningen till överskottet återfinns i tekniska nämndens årsanalys. Följande regleringar föreslås:

Kommunens ersättning till Skånetrafiken för färdtjänstlegitimerades avgiftsfria resor i den allmänna kollektivtrafiken inom Skåne, Jojo Service resekort, uppgick till 4.896.000 kronor. I samband med införandet av Jojo Service rese-korten beslutade kommunstyrelsen att kostnaderna ska regleras i bokslutet. Kompensation förutsätts därför utgå.

Förvaltningens driftram har 2018 minskats med tio miljoner kronor med anledning av införandet av komponentredovisning/-avskrivningar. Ramen borde dock minskats med ytterligare 1.200.000 kronor, varför dessa föreslås återlämnas.

Ramen har förstärkts för att klara nytt dyrare färdtjänstavtal, ett avtal som på grund av överklaganden ännu inte kunnat tecknas.

2019-02-01

Överskottet om 8.370.000 kronor föreslås återlämnas.

För Jojo Seniorkort, avgiftsfria kollektivtrafikresor inom kommunen för lundabor som är 75 år och äldre, har förvaltningen erhållit 7.480.000 kronor medan kommunens kostnader blev 6.717.000 kronor. Mellanskillnaden om 763.000 kronor föreslås återlämnas.

Efter dessa regleringar återstår ett överskott om 2.326.000 kronor, vilka föreslås balanseras till tekniska nämndens fond för eget kapital.

Infrastruktur & exploatering

	Belopp i tkr	Fördelning av slutlig budgetavvikelse		
		Tilläggsanslag	Eget kapital	Eget kapital resultatenheter
Total budgetavvikelse 2018	16 970			
Summa avgående korrigeringar (-)	-16 930			
Infrastruktur	-15 162			
Strategiskt markinnehav	-850			
Pågående exploateringsprojekt/kapitalkostnader	-918			
Summa korrigeringar	-16 930			
Budgetavvikelse som önskas balanseras över årsskiftet med önskad fördelning	40			40

Kommentarer och motiveringar:

För infrastruktur & exploatering redovisas ett överskott om 16.970.000 kronor. En utförlig beskrivning av det ekonomiska utfallet och anledningen till överskottet återfinns i tekniska nämndens årsredovisning.

För infrastruktur redovisas ett stort överskott om 15.162.000 kronor till följd av framförallt tidsförskjutningar i investeringsprojekten, vilket ger lägre avskrivningar och räntor. Dessa föreslås återlämnas.

Det strategiska markinnehavet, som inte tilldelats någon ram, redovisar ett överskott om 850.000 kronor. Enligt tidigare principer återlämnas dessa.

Pågående exploateringsprojekts kapitalkostnader, som inte heller tilldelats någon ram, har gett ett överskott om 918.000 kronor. Dessa härrör från inkomster för markförsäljning som avsatts till framtida utgifter i gator och parker. Dessa föreslås återlämnas.

Efter dessa regleringar återstår ett överskott om 40.000 kronor, vilka härrör från balansräkningsenhet Brunnshög, dessa föreslås regleras till Brunnshögs egna kapital.

2019-02-01

Investeringsbudgeten

Nämnderna kan i undantagsfall ansöka om att förändra utgifts- och inkomstramen på investeringsbudgeten till följd av förskjutningar i betalningar eller igångsättning. Kommunkontoret betonar att nämnderna har erhållit en ram per nämnd utan en specifikation per investeringsobjekt och nämnden har rätt att omdisponera mellan investeringsobjekten. Investeringsramen är fastställd utifrån vilken belastning den kommunala ekonomin tål och att tillföra ytterligare investeringsmedel till följd av ej fullt använda medel från 2018 kan innebära en kännbar ekonomisk belastning för kommunen. Nämnden ska därför i första hand analysera om investeringen kan rymmas inom 2019 års givna investeringsram. Denna analys ska framgå av ansökan.

Begäran om utökning av investeringsram för 2019

	Belopp i tkr
Investeringsram enligt EVP 2019	146 145
Förslag till förändring av ram	20 000
Strategiska markförvärv	20 000
Summa ny investeringsram 2019	166 145

Kommentar och motiveringar

Tekniska nämnden har egentligen fem investeringsramar, för övriga investeringar och komponentredovisning, för infrastruktur, spårväg, exploatering samt strategiska markförvärv. Ramen för strategiska markförvärv uppgår årligen till 25.000.000 kronor. 2018 användes endast 4.214.000 kronor. Förvaltningen föreslår därför att 20.000.000 kronor av resterande medel 2018 överförs till 2019. Detta för att det ska finnas ekonomiska förutsättningar att förvärva de fastigheter som bedöms möjliga att genomföra under 2019.

Som förvaltningen beskrivet i ärendet avseende verksamhetsplan med internbudget 2019 har kommunfullmäktige uttalat att underhållsskulden ska halveras under perioden 2019-2021 och därför ska årligen 13.000.000 kronor avsättas. Något tillskott i investeringsramen har dock inte getts. Vidare har rapporterats att spårvägen inte bedöms redovisa inkomster om 11.400.000 kronor, motsvarande investeringsramen.

Förvaltningens förslag till beslut**Tekniska nämnden föreslås besluta**

att anhålla hos kommunstyrelsen om att 2018 års resultat regleras enligt förvaltningens förslag,

2019-02-01

att 2.326.000 kronor läggs till tekniska nämndens fond för eget kapital,

att resultatet för balansräkningsenhet Brunshög, ett överskott om 40.000 kronor regleras inom balansräkningsenheten, samt

att investeringsramen för strategiska markförvärv utökas med 20.000.000 kronor.

Heléne Öhrström
tf teknisk direktör

Beslut expedieras till:
Akten
Kommunstyrelsen