



Resultatöverföring av medel från 2019 till 2020, ombudgetering av investeringsram

Förslag till kommunstyrelsens beslut

1. Kommunledningsförvaltningens förslag tillstyrks.

Förslag till kommunfullmäktiges beslut

1. Resultatet i bokslut 2019 för de anslagsfinansierade verksamheterna sätts av till kommunens egna kapital.
2. Resultatet i bokslut 2019 för de intäktsfinansierade verksamheterna sätts av till respektive nämnds egna kapital för intäktsfinansierad verksamhet.
3. Av 2019 års investeringsram ombudgeteras totalt 56 596 000 kr till 2020, varav 39 655 000 kr till kommunstyrelsen, 10 741 000 kr till kultur- och fritidsnämnden samt 6 200 000 kr till samhällsbyggnadsnämnden.
4. Ombudgetering av investeringsmedel från 2019 till 2020 finansieras med kommunens likvida medel.
5. Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att arbeta in totalt 4 000 000 kr av kultur- och fritidsnämndens 2019 års investeringsram i 2021 års budget.

Ärende

Linköpings kommuns resultathantering innehåller två olika delar:

- 1) Resultathantering enligt kommunens resultathanteringsregler,
- 2) Ombudgetering av 2019 års investeringsram.

Resultathantering enligt kommunens resultathanteringsregler

De intäktsfinansierade enheternas resultat avslutas i bokslut mot posten eget kapital för respektive nämnds intäktsfinansierade verksamheter på balansräkningen. I budget 2020 finns inga resursmedel för ianspråktagande av eget kapital budgeterade. Därför görs inga disponeringar av eget kapital 2020.

Inga ombudgeteringar görs för den anslagsfinansierade driftsverksamheten till 2020.

Ombudgetering av 2019 års investeringsram

Kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden samt samhällsbyggnadsnämnden begär att få ombudgetera investeringsmedel från 2019 till 2020 samt från 2019 till 2021 enligt nedan.

Kommunstyrelsen begär att få ombudgetera totalt 39 655 000 kr från 2019 till 2020, varav 19 301 000 kr omfattar investeringar i civilt försvar och 20 354 000 kr omfattar investeringsprojektet ny simhall.

Kultur- och fritidsnämnden begär att få ombudgetera totalt 10 741 000 kr från 2019 till 2020, varav detta omfattar motionsspår i Ekängen, konstgräsplan i Skäggetorp samt byte av konstgräs. Dessutom begär kultur- och fritidsnämnden att få flytta över totalt 4 000 000 kr från 2019 till 2021 som avser inventarier till Vasahallen, på grund av fördröjd byggprocess.

Samhällsbyggnadsnämnden begär att få ombudgetera totalt 6 200 000 kr från 2019 till 2020, varav detta omfattar gång- och cykelväg längs Fågelsångsvägen i Lingham, lekplatsen vid Mariedalsgatan i Malmslätt, renoveringen av kajen mellan Tullbron-Nykvarnsparken och nybyggnationen av omlöpet i Nykvarn.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att godkänna samtliga ombudgeteringar från 2019 till 2020, totalt 56 596 000 kr. Dessutom föreslås att Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att arbeta in 4 000 000 kr av kultur- och fritidsnämndens 2019 års investeringsram i budget 2021.

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Resultatöverföring av medel från 2019 till 2020, ombudgetering av investeringsram, 2020-02-13

Bilaga 1 - Tjänsteskrivelse - Överföring av investeringsram från 2019 till 2020 för kommunstyrelsen

Bilaga 2 - Tjänsteskrivelse - Begäran ombudgetering av investeringsram för kultur- och fritidsnämnden.

Bilaga 3 - Tjänsteskrivelse – Utkast förslag ombudgetering SBN.

Bakgrund

Resultathantering

Kommunens ekonomistyrningsregler innebär bland annat att nämnderna får behålla de intäktsfinansierade enheternas uppkomna resultat under tre år. Möjligheten att ianspråkta tidigare års överskott begränsas av den ekonomiska ram som kommunen fastställer i respektive års budget. I budget 2020 finns inga resursmedel för ianspråktagande av eget kapital budgeterade. Därför görs inga disponeringar av eget kapital 2020. De intäktsfinansierade enheternas resultat avslutas i bokslutet mot posten nämndens eget kapital för de intäktfinansierade verksamheterna på balansräkningen.

Nämndernas resultat för den anslagsfinansierade verksamheten avslutas mot kommunens eget kapital.

Ett överskott ökar kommunens egna kapital och ett underskott minskar det. Det innebär att posten eget kapital därigenom visar kommunens ackumulerade resultat.

För de enheter som bedriver exploateringsverksamhet eller uppdragsutbildning samt för Fenomenmagasinet gäller att uppkomna resultat i sin helhet behålls av enheten och ligger kvar som eget kapital på enheten.

I kommunallagen finns ett balanskrav som innebär att om kommunen går med ett underskott så måste det återställas ”senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa resultatet uppkom”. Lag (2004:775 8 kap 5 §). Motivet för detta är att kommunen inte ska förbruka sina tillgångar och att varje generation ska stå för sina kostnader.

Ombudgetering av investeringsram

Kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden samt samhällsbyggnadsnämnden begär att få ombudgetera investeringsmedel från 2019 till 2020 samt från 2019 till 2021 enligt nedan.

Kommunstyrelsen begär att få ombudgetera totalt 39 655 000 kr från 2019 till 2020, varav 19 301 000 kr omfattar investeringar i civilt försvar och 20 354 000 kr omfattar investeringsprojektet ny simhall.

Civilt försvar erhöll en utökad investeringsram på 20 000 000 kr för perioden 2019-2020 och endast en liten del av dessa medel har nyttjats under 2019. Därmed är det aktuellt att ombudgetera dessa medel.

Investeringen ny simhall erhöll 134 000 000 kr under 2019 och samtliga medel har inte nyttjats och därmed är det aktuellt att ombudgetera dessa medel.

Kultur- och fritidsnämnden begär att få ombudgetera totalt 10 741 000 kr från 2019 till 2020, varav detta omfattar motionsspår i Ekängen, konstgräsplan i Skäggetorp samt byte av konstgräs.

Investeringsarna motionsspåret i Ekängen och konstgräsplanen i Skäggetorp har skjutits fram i tid och därmed är det aktuellt att ombudgetera dessa medel. Det är även aktuellt att ombudgetera medel för byte av konstgräs på grund av att konstgräset bedöms fullgöra sin funktion ytterligare ett år.

Dessutom begär kultur- och fritidsnämnden att få flytta över totalt 4 000 000 kr från 2019 till 2021 som avser inventarier till Vasahallen, på grund av fördröjd byggprocess.

Samhällsbyggnadsnämnden begär att få ombudgetera totalt 6 200 000 kr från 2019 till 2020, varav detta omfattar gång- och cykelväg längs Fågelsångsvägen i Linghem, lekplatsen vid Mariedalsgatan i Malmslätt, renoveringen av kajen mellan Tullbron-Nykvarnsparken och nybyggnationen av omlöpet i Nykvarn. Dessa investeringsprojekt har blivit försenade vilket bland annat beror på försenade upphandlingar, brist på projekteringsstöd samt att projekt har blivit större och därigenom tagit längre tid att projektera.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att godkänna samtliga ombudgeteringar från 2019 till 2020, totalt 56 596 000 kr. Dessutom föreslås att Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att arbeta in 4 000 000 kr av kultur- och fritidsnämndens 2019 års investeringsram i budget 2021.

Information eller förhandling enligt lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet

MBL-information eller förhandling är inte påkallad

Kommunledningsförvaltningen

Paul Håkansson

Peder Brandt

Beslutet skickas till:
Controller, Louise Källbom
Ekonomichef, Gunilla Green
Ekonomichef, Heléne Tibblin-Adlers,
Ekonomichef, Damir Foric