



## **Resultatöverföring av medel från 2021 till 2022, ombudgetering av investeringsram**

### **Förslag till kommunstyrelsens beslut**

1. Kommunledningsförvaltningens förslag tillstyrks.

### **Förslag till kommunfullmäktiges beslut**

1. Resultatet i bokslut 2021 för de anslagsfinansierade verksamheterna sätts av till kommunens egna kapital.
2. Resultatet i bokslut 2021 för de intäktsfinansierade verksamheterna sätts av till respektive nämnds egna kapital för intäktsfinansierad verksamhet.
3. Av 2021 års investeringsram ombudgeteras totalt 57 607 000 kr till 2022, varav 14 600 000 kr till kommunstyrelsen, 13 400 000 kr till Verksamhetsstöd och service och 29 607 000 kr till kultur- och fritidsnämnden.
4. Ombudgetering av investeringsmedel från 2021 till 2022 finansieras med kommunens likvida medel.
5. Arbetsmarknadsnämndens investeringsram 2022 utökas med 1 300 000 kr för investeringar i bevakningsbilar till Arbetsmarknadsservice. Utökningen finansieras med kommunstyrelsens resursmedel, under förutsättning att arbetsmarknadsnämnden beslutar i enlighet med Integration- och arbetsmarknadsförvaltningens förslag.

### **Ärende**

Linköpings kommuns resultathantering innehåller två olika delar:

- 1) Resultathantering enligt kommunens resultathanteringsregler,
- 2) Ombudgetering av 2021 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 2022 finns inga resursmedel för ianspråktagande av eget kapital budgeterade. Därför görs inga disponeringar av eget kapital 2022.

Inga ombudgeteringar görs för den anslagsfinansierade driftverksamheten till 2022.

### Ombudgetering av 2021 års investeringsram till 2022 års investeringsram

Kommunstyrelsen och kultur- och fritidsnämnden begär att få ombudgetera investeringsmedel från 2021 till 2022 enligt nedan.

Kommunstyrelsen begär att få ombudgetera totalt 14 600 000 kr från 2021 till 2022, varav 12 600 000 kr omfattar investeringar i civilt försvar, 1 200 000 kr omfattar ombyggnation av receptionen i Stadshuset och 800 000 kr omfattar anpassningar för aktivitetsbaserade arbetsplatser.

Kultur- och fritidsnämnden begär att få ombudgetera totalt 29 607 000 kr från 2021 till 2022, varav detta omfattar Ryd Sportcenter, motionsspår Ekängen, konstgräsplan Lingham, byte av konstgräs samt återlämnings-/utlåningsmaskiner.

Verksamhetsstöd och service begär att få ombudgetera 13 400 000 kr från 2021 till 2022, vilket avser delar av det investeringsutrymme som fanns avsatt för år 2021 som inte kunde nyttjas då komponentbrist och logistikproblem kopplade till pandemin inte gjorde det möjligt att genomföra investeringarna enligt plan.

### Utökning av Arbetsmarknadsnämndens investeringsram år 2022

Arbetsmarknadsservice (sedan 2022 en del av integrations- och arbetsmarknadsförvaltningen) gavs i oktober 2021 ett verksamhetsuppdrag från Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen gällande drift och skötsel av Trädgårdsföreningens växthus, odling av sommarblommor samt Växtcentrum.

Detta uppdrag innebär bland annat bevattning av blommor som planteras ut i Linköpings kommun. För att kunna genomföra detta behöver Arbetsmarknadsservice införskaffa tre bevattningsbilar till en sammanlagd kostnad av 1,3 miljoner kronor. Denna investering ryms inte inom arbetsmarknadsnämndens befintliga investeringsram, varför nämnden efterfrågar att få ta del av kommunens resursmedel kopplat till investeringar.

Kommunledningsförvaltningen föreslår kommunstyrelsen i sin beredning till kommunfullmäktige tillstyrka förslaget till beslut.

---

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse – Resultatöverföring av medel från 2021 till 2022, ombudgetering av investeringsram, 2022-03-09

Bilaga 1 – Begäran överföring av investeringsram från 2021 till 2022 för kommunstyrelsen från Kommunledningsförvaltningen

Bilaga 2 – Begäran överföring av investeringsram från 2021 till 2022 för kommunstyrelsen från Verksamhetsstöd och service

Bilaga 3 – Begäran ombudgetering av investeringsram för kultur- och fritidsnämnden

Bilaga 4 – Utökning av arbetsmarknadsnämndens investeringsram år 2022

## Bakgrund

### Resultathantering

Kommunens ekonomistyrningsregler innebär bland annat att nämnderna får behålla de intäktsfinansierade enheternas uppkomna resultat under tre år. Möjligheten att ianspråka tidigare års överskott begränsas av den ekonomiska ram som kommunen fastställer i respektive års budget. I budget 2021 finns inga resursmedel för ianspråktagande av eget kapital budgeterade. Därför görs inga disponeringar av eget kapital 2021. De intäktsfinansierade enheternas resultat avslutas i bokslutet mot posten nämndens eget kapital för de intäktsfinansierade 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.

### **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, Karl Hammarström  
Ekonomichef, Gunilla Green  
Ekonomichef, Åsa Haraldson  
Ekonomichef, Henrik Karpe

Ekonomichef, Malin Schöld