



## **Resultatöverföring av medel från 2020 till 2021, ombudgetering av investeringsram**

### **Förslag till kommunstyrelsens beslut**

1. Kommunledningsförvaltningens förslag tillstyrks.

### **Förslag till kommunfullmäktiges beslut**

1. Resultatet i bokslut 2020 för de anslagsfinansierade verksamheterna sätts av till kommunens egna kapital.
2. Resultatet i bokslut 2020 för de intäktsfinansierade verksamheterna sätts av till respektive nämnds egna kapital för intäktsfinansierad verksamhet.
3. Av 2020 års investeringsram ombudgeteras totalt 44 347 000 kr till 2021, varav 15 347 000 kr till kommunstyrelsen och 29 000 000 kr till kultur- och fritidsnämnden.
4. Ombudgetering av investeringsmedel från 2020 till 2021 finansieras med kommunens likvida medel.

### **Ärende**

Linköpings kommuns resultathantering innehåller två olika delar:

- 1) Resultathantering enligt kommunens resultathanteringsregler,
- 2) Ombudgetering av 2020 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 2021 finns inga resursmedel för ianspråktagande av eget kapital budgeterade. Därför görs inga disponeringar av eget kapital 2021.

Inga ombudgeteringar görs för den anslagsfinansierade driftverksamheten till 2021.

## Ombudgetering av 2020 års investeringsram till 2021 års investeringsram

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

Kommunstyrelsen begär att få ombudgetera totalt 15 347 000 kr från 2020 till 2021, varav 13 500 000 kr omfattar investeringar i civilt försvar, 1 200 000 kr omfattar ombyggnation av receptionen i Stadshuset och 647 000 kr omfattar anpassningar för aktivitetsbaserade arbetsplatser.

Kultur- och fritidsnämnden begär att få ombudgetera totalt 29 000 000 kr från 2020 till 2021, varav detta omfattar motionsspår i Ekängen, Wahlbeckshallen, konstgräsplan i Lingham, byte av konstgräs samt tält över Ryds konstgräsplan.

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

---

Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse - Resultatöverföring av medel från 2020 till 2021, ombudgetering av investeringsram, 2021-03-03

Bilaga 1 - Överföring av investeringsram från 2020 till 2021 för kommunstyrelsen

Bilaga 2 - Begäran ombudgetering av investeringsram för kultur- och fritidsnämnden, Protokollsutdrag kultur- och fritidsnämnden 2021-02-18, § 7

## 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 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.

### Ombudgetering av investeringsram

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

Kommunstyrelsen begär att få ombudgetera totalt 15 347 000 kr från 2020 till 2021, varav 13 500 000 kr omfattar investeringar i civilt försvar, 1 200 000 kr omfattar ombyggnation av receptionen i Stadshuset och 647 000 kr omfattar anpassningar för aktivitetsbaserade arbetsplatser. Investeringarna har försenats och skjutits fram i tid bland annat beroende på pågående coronapandemi.

Kultur- och fritidsnämnden begär att få ombudgetera totalt 29 000 000 kr från 2020 till 2021, varav detta omfattar motionsspår i Ekängen 4 130 000 kr, Wahlbeckshallen 3 540 000 kr, konstgräsplan i Linghem 7 500 000 kr, byte av konstgräs 2 230 000 kr samt tält över Ryds konstgräsplan 11 600 000 kr.

Investeringarna 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.

Kommunledningsförvaltningen föreslår att godkänna samtliga ombudgeteringar från 2019 till 2020, totalt 44 347 000 kr.

**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, Marie Jönsson  
Ekonomichef, Gunilla Green  
Ekonomichef, Åsa Haraldsson