

Paragraf 52

Ärendenummer KS2021/120

## **Ombudgetering bokslut 2020**

### **Beslut**

#### **Förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering med 149 miljoner kronor och justering med -19,51 miljoner kronor för skattefinansierade investeringar enligt sammanställningen nedan, men med ändringen att ombudgeteringen för investeringar i gata/park utökas med 10,8 miljoner kronor.

### **Reservationer**

Anders Wikman (NE) reserverar sig mot beslutet.

### **Beskrivning av ärendet**

Enligt kommunfullmäktiges beslutade regler för investeringar ska ombudgetering (överföring) av investeringsutgifter till nästkommande år beredas i samband med årsbokslut. Investeringsprojekt följer inte kalenderår utan sträcker sig över årsskiften med förskjutningar över tid på grund av olika orsaker. Därför behöver ombudgetering göras för att uppnå en tydlig uppföljning av projektets totala budget och utfall. Huvudprincipen för ombudgetering är att pågående projekt ombudgeteras så att de kan fortsätta efter årsskiftet.

De senaste årens utvecklade arbetsrutiner innebär att även justeringar för projektens utbetalningar ses över i samband med ombudgeteringen för att uppnå en bättre likviditetsprognos.

Utfallet för de totala investeringsutgifterna för den skattefinansierade verksamheten är 533 miljoner kronor och budgeten uppgick till 929 miljoner kronor. Av den totala avvikelserna med 396 miljoner kronor föreslås investeringsbudgeten för 2021 öka med 138,23 miljoner kronor samt justeras med -19,51 miljoner kronor vilket ger en nettojustering med 118,72 miljoner kronor. Slutlig budget för verksamheten gata/park uppgår till 98,7 miljoner kronor. Budgeten har justerats med -10,8 miljoner kronor förutom ombudgetering och omfördelning. Det genomsnittliga utfallet för gata/park för perioden 2016-2020 är cirka 58 miljoner kronor per år. En större omfördelning för anpassning till projektet UL linjenäts betalningsplan är gjord med 16,91 miljoner kronor.



Den största ombudgeteringsposten är för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden med 76,14 miljoner kronor. Ombudgeteringen avser främst Korsängen och Grillby förskolor, grundskola Nyborg samt Bergvreten som beräknas avslutas under 2021. Upplevelsenämndens största ombudgeteringsposter är för inventarier i Pepparrottsbadet och bokbuss samt för reinvestering friidrott Enavallen.

	Budget 2020	Budget- avvikelse 2020	Beslutad budget 2021	Ombud- getering	Justering	Budget 2021 inklusive ombudgetering /justering
KS	15,40	6,50	9,40	1,00		10,40
MBN	2,00	1,50	0,00	0,70		0,70
SN	1,10	0,80	0,10	0,20		0,30
TN						
Planerat underhåll	168,60	100,50	84,80	15,20		100,00
Gata/park	83,60	33,60	84,90	7,69	6,11	98,70
Fastigheter UAN	357,80	221,00	224,50	76,14	-5,45	295,19
Fastigheter UPN	181,50	-4,30	57,17	0,00	-20,17	37,00
Fastigheter KS/RTJ	23,90	22,70	0,00	16,00		16,00
UPN	30,50	15,50	21,50	15,30		36,80
UAN	30,10	13,60	8,50	6,00		14,50
<b>Summa</b>				<b>138,23</b>	<b>-19,51</b>	

### Kommunledningsförvaltningens bedömning

I samband med helårsbokslut lämnar nämnderna förslag till ombudgeteringar för investeringsprojekten. Kommunledningsförvaltningen bereder och sammanställer förslagen. Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering i samband med bokslut och årsredovisning.

Kommunledningsförvaltningen bedömer att förslaget till ombudgetering följer kommunfullmäktiges regler för investeringar.

### Kommunledningsförvaltningens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering med 138,23 miljoner kronor och justering med -19,51 miljoner kronor för skattefinansierade investeringar enligt sammanställning i tjänsteskrivelse daterad 2021-02-16.



**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunfullmäktige**

Arbetsutskottet har överlämnat ärendet till kommunstyrelsen utan eget ställningstagande.

**Yrkanden**

Ingvar Smedlund (M) yrkar att kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering med 149 miljoner kronor och justering med -19,51 miljoner kronor för skattefinansierade investeringar enligt sammanställningen i tjänsteskrivelse daterad 2021-02-16, men med ändringen att ombudgeteringen för investeringar i gata/park utökas med 10,8 miljoner kronor.

Magnus Hellmark (C) och Kenneth Hällbom (MP) yrkar bifall till Ingvar Smedlunds (M) ändringsyrkande.

Anders Wikman (NE) yrkar följande: Ombudgeteringen för planerat underhåll ska vara 44 mkr enligt tekniska nämndens enhälliga beslut.

**Beslutsgång**

Ordföranden föreslår en beslutsgång som innebär att kommunstyrelsen först får ta ställning till Ingvar Smedlunds (M) förslag till beslut och därefter till Anders Wikmans (NE) ändringsyrkande. Kommunstyrelsen godkänner beslutsgången. Ordförande låter kommunstyrelsen ta ställning till respektive yrkande och finner att man beslutat i enlighet med Ingvar Smedlunds (M) förslag till beslut och avslagit Anders Wikmans (NE) ändringsyrkande.

---



Kommunledningsförvaltningens  
Ingela Höij  
0171-62 62 54  
ingela.hojj@enkoping.se

Kommunstyrelsen

## **Ombudgetering bokslut 2020**

### **Förslag till beslut**

#### **Förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering med 138,23 miljoner kronor och justering med -19,51 miljoner kronor för skattefinansierade investeringar enligt sammanställning nedan.

#### **Beskrivning av ärendet**

Enligt kommunfullmäktiges beslutade regler för investeringar ska ombudgetering (överföring) av investeringsutgifter till nästkommande år beredas i samband med årsbokslut. Investeringsprojekt följer inte kalenderår utan sträcker sig över årsskiften med förskjutningar över tid på grund av olika orsaker. Därför behöver ombudgetering göras för att uppnå en tydlig uppföljning av projektets totala budget och utfall. Huvudprincipen för ombudgetering är att pågående projekt ombudgeteras så att de kan fortsätta efter årsskiftet.

De senaste årens utvecklade arbetsrutiner innebär att även justeringar för projektens utbetalningar ses över i samband med ombudgeteringen för att uppnå en bättre likviditetsprognos.

Utfallet för de totala investeringsutgifterna för den skattefinansierade verksamheten är 533 miljoner kronor och budgeten uppgick till 929 miljoner kronor. Av den totala avvikelsen med 396 miljoner kronor föreslås investeringsbudgeten för 2021 öka med 138,23 miljoner kronor samt justeras med -19,51 miljoner kronor vilket ger en nettojustering med 118,72 miljoner kronor. Slutlig budget för verksamheten gata/park uppgår till 98,7 miljoner kronor. Budgeten har justerats med -10,8 miljoner kronor förutom ombudgetering och omfördelning. Det genomsnittliga utfallet för gata/park för perioden 2016-2020 är cirka 58 miljoner kronor per år. En större omfördelning för anpassning till projektet UL linjenäts betalningsplan är gjord med 16,91 miljoner kronor.

Den största ombudgeteringsposten är för utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden med 76,14 miljoner kronor. Ombudgeteringen avser främst Korsängen och Grillby förskolor, grundskola Nyborg samt Bergvreten som beräknas avslutas under 2021. Upplevelsenämndens största ombudgeteringsposter är för inventarier i Pepparrottsbadet och bokbuss samt för reinvestering friidrott Enavallen.



	Budget 2020	Budget- avvikelse 2020	Beslutad budget 2021	Ombud- getering	Justering	Budget 2021 inklusive ombudgetering /justering
KS	15,40	6,50	9,40	1,00		10,40
MBN	2,00	1,50	0,00	0,70		0,70
SN	1,10	0,80	0,10	0,20		0,30
TN						
Planerat underhåll	168,60	100,50	84,80	15,20		100,00
Gata/park	83,60	33,60	84,90	7,69	6,11	98,70
Fastigheter UAN	357,80	221,00	224,50	76,14	-5,45	295,19
Fastigheter UPN	181,50	-4,30	57,17	0,00	-20,17	37,00
Fastigheter KS/RTJ	23,90	22,70	0,00	16,00		16,00
UPN	30,50	15,50	21,50	15,30		36,80
UAN	30,10	13,60	8,50	6,00		14,50
<b>Summa</b>				<b>138,23</b>	<b>-19,51</b>	

#### Kommunledningsförvaltningens bedömning

I samband med helårsbokslut lämnar nämnderna förslag till ombudgeteringar för investeringsprojekten. Kommunledningsförvaltningen bereder och sammanställer förslagen. Kommunfullmäktige beslutar om ombudgetering i samband med bokslut och årsredovisning.

Kommunledningsförvaltningen bedömer att förslaget till ombudgetering följer kommunfullmäktiges regler för investeringar.

Hans Nyström  
Ekonomichef  
Enköpings kommun

Ingela Höij  
Controller  
Enköpings kommun