



Diarienummer: KS.2016.64
Datum:2016-02-17 2016-03-03
Chef budget- och controllerenheten
Margareta Kindberg
E-post: margareta.kindberg@ale.se

Kommunstyrelsen

Överföring av investeringsmedel från 2015 till 2016

I samband med bokslutsberedningen prövas om önskemål av investeringsmedel för investeringar som inte har färdigställts ska överföras till kommande år. Kommunfullmäktiges verksamhetsplan anger att grundprincipen är att beslutat investeringsanslag får tas i anspråk även efterföljande kalenderår om investeringen inte färdigställts under budgetåret.

Förvaltningens beslutsförslag till kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att godkänna överföringen av 66 558 tkr av 2015 års investeringsanslag till 2016.

Kommunstyrelsen föreslår att kommunfullmäktige beslutar att minska 2016 års redan beslutade investeringsanslag med 27 500 tkr avseende anslaget "ny-och ombyggnad skolor/förskolor".

Björn Järbur
Kommunchef

Helene Ramert
Ekonomichef

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande, 2016-02-17 2016-03-03.
- Bilaga 1, underlag investeringar per nämnd

Ärendet expedieras efter beslut till:

För vidare hantering

Chef budget- och controllerenhet

För kännedom

Sektorchef

Ekonomichef

Controllers

Redovisningschef

Bakgrund

I samband med bokslutsberedningen prövas om önskemål av investeringsmedel för investeringar som inte har färdigställts ska överföras till kommande år. Kommunfullmäktiges verksamhetsplan anger att grundprincipen är att beslutat investeringsanslag kan användas även efterföljande kalenderår om investeringen inte färdigställts under budgetåret. Investeringar som utförs inom årsanslaget (reinvesteringsanslaget) ombudgeteras inte. Nästkommande års anslag användas för att genomföra dem.

Investeringarnas beräknade kapitalkostnader har nämnderna tidigare kompenserats med i budget då investeringen godkändes och hanteras därför inom nämndens egen ram.

För 2015 uppgick den totala investeringsvolymen till 407 478 tkr efter överföring av 2014 års ej investeringsmedel och tilläggsbudget. Totalt utnyttjades 295 116 tkr. Investeringsbudget som inte har utnyttjats uppgår till 112 362 tkr. Av dem önskas 66 558 tkr överföras till 2016.

För att möta kommunens stora behoven av investeringar med de ekonomiska ramarna och nyttja resurserna på bästa sätt önskas posterna för anslaget "ny- och ombyggnad skolor/förskolor" i 2016 års investeringsbudget minskas med 27 500 tkr. Beloppet är kalkylerat för ny skola i Nödinge, det arbetet planeras att starta först 2018.

Investeringsvolymen för 2016 uppgår därmed till 333 804 tkr.

Samråd/samverkan

Samråd har skett i förvaltningsledningen med berörda sektorchefer.

Ekonomisk bedömning/konsekvens

Överföringen av investeringarna fördelar sig per nämnd enligt följande:

Kommunstyrelsen	2 304 tkr
Samhällsbyggnadsnämnden, skattefinansierad	7 275 tkr
Omsorg- och arbetsmarknadsnämnden	3 556 tkr
Utbildningsnämnden	0 tkr
Kultur- och fritidsnämnden	37 658 tkr
Summa:	50 793 tkr
Samhällsbyggnadsnämnden, avgiftsfinansierad	15 765 tkr
Totalt:	66 558 tkr

Förvaltningens bedömning och motivering

Sektor kommunstyrelsen föreslår att önskade investeringsmedel för investeringar som inte har färdigställts till ett belopp av 66 558 tkr överförs från år 2015 till 2016.