



Peter Andersson
Budgetchef
Peter.Andersson@Trelleborg.se

Kommunstyrelsen

Ombudgetering från 2019 till 2020

Kommunfullmäktige behandlar 2019 års bokslut med årsredovisning i ett ärende under april månad. I samband med detta behandlas också nämndernas behov av ombudgeteringar inom drift-, investerings- och exploateringsbudget som ett eget separat ärende. Dessa behov av ombudgeteringar, dvs överföringar av anslag från år 2019 till 2020, beror till stor del på projekt som av olika anledningar inte följer den tidplan som ursprungligen beslutats.

Orsakerna till dessa behov av ombudgeteringar framgår av nämndernas handlingar, dvs. både i årsredovisningar och ärenden om ombudgeteringar. Avvikelser mellan nämndernas förslag och här lämnat förslag kommenteras i nedanstående beredning.

Beredning

Driftbudget

Samhällsbyggnadsnämnden begär 1 200 tkr ombudgeterade till 2020 avseende det planprogram för Västra Sjöstaden som kommunfullmäktige gett nämnden i uppdrag att genomföra. Teknisk servicenämnds begäran om ombudgetering avser tre projekt, sammanlagt 144 tkr, som övertagits från kommunstyrelsen i samband med ändrad ansvarsfördelning. För kommunstyrelsens del avser förslaget partiernas utbildningsbidrag som kan nyttjas under mandatperioden. Kommunledningsförvaltningen gör bedömningen att dessa förslag bör godkännas och att ombudgeteringen finansieras ur kommunfullmäktiges budgetmarginal.

När det gäller kultur- och fritidsnämnden handlar begäran på 800 tkr om att få ombudgetera 2019 års överskott till 2020, varav 300 tkr till förstärkning till större projekt och resterande till nämndens förfogande. Kommunledningsförvaltningens uppfattning är att denna begäran bör avslås eftersom nu aktuellt ärende inte avser resultatöverföring mellan år utan huvudsakligen beslutade projekt som blivit försenade.

För mer information se bilaga 1.

Investeringsbudget

Inledning

Nettoinvesteringarna uppgick under 2019 till 768 mnkr (2018: 644 mnkr) jämfört med en total budget på 991 (878 mnkr).

Skattefinansierad verksamhet

Av den totala nettoutgiften avser 642 mnkr den skattefinansierade verksamheten med en budget på 838 mnkr. Av mellanskillnaden, cirka 195 mnkr, begär nämnderna ombudgetering till 2020 med 184 mnkr. Kommunledningsförvaltningens förslag summerar till cirka 170 mnkr. Skillnaderna avser:

- Då inte använd del av investeringsram normalt ej ombudgeteras bör de 2 mnkr till kommunstyrelsen som avser utgifter för flytt till Hercules 34 inte hanteras i nu aktuellt ärende.
- Huvudregeln bör vara att ombudgetering inte ska överstiga det som resterar från föregående år. Av detta skäl är förslaget att 600 tkr regleras mot kommunstyrelsens oförutsedda investeringsram 2020.
- Då det efter bildningsnämndens övertagande av måltidsverksamhet framkommit brådskande investeringsbehov bedöms det finnas särskilda skäl att 4 mnkr av nämndens ram ombudgeteras till 2020 (nämndens begäran: 5,4 mnkr).
- Fritidsnämndens överskridande av 2019 års investeringsram regleras 2020.
- Med anledning av kultur- och fritidsnämndens beslut §70/19 är förslaget att inte ombudgetera anslaget gällande Axel Ebbes Konsthall (projektet finns inom teknisk servicenämnds ansvarsområde).
- Inom teknisk servicenämnd finns några projekt med utgifter, drygt 5 mnkr, för vilka budgetbelopp saknas. Utgifterna avser projektering av planerade projekt. Ombudgetering föreslås vilket innebär att utgifterna budgetmässigt kan hanteras inför exempelvis begäran om investeringsanslag för genomförande.

Taxefinansierad verksamhet

Den samlade investeringsbudgeten 2019 för taxefinansierad verksamhet var 154 mnkr och utfallet blev 126 mnkr. Således resterade 28 mnkr. Tekniska servicenämndens förslag är att cirka 50 mnkr ombudgeteras till 2020. Att beloppet överstiger det som resterar från 2019 beror i huvudsak på överskridande vad gäller elnätsplan. Detta överskridande kommer att behandlas i ett särskilt ärende.

Kommunledningsförvaltningens förslag är att cirka 48 mnkr ombudgeteras till 2020. Skillnaden mot nämndens förslag är att överskridande avseende VA-verksamhetens investeringar 2019 regleras mot denna verksamhets investeringsram 2020.

För mer information om ombudgetering avseende investeringar se bilaga 2.

Exploateringsbudget

Nettoutgifterna för exploateringsverksamheten under 2019 uppgick till 27 mnkr medan det totala budgetbeloppet var 77 mnkr. Av det resterande beloppet på 50 mnkr föreslås nästan 47 mnkr överförda till 2020, 27 mnkr till kommunstyrelsen avseende projekt inom skattefinansierad verksamhet (t.o.m. 2019 hade teknisk

servicenämnd ansvaret) och resten gäller taxefinansierad verksamhet som teknisk servicenämnd ansvarar för.

För mer information se bilaga 3.

Finansiering av investeringar och exploateringar.

Kommunens låneskuld uppgår vid utgången av 2019 till 1 180 mnkr. I samband med att kommunfullmäktige i november 2019 fastställde budgeten för 2020 beslutades att under 2020 får nyupplåningen uppgå till högst 300 mnkr.

Förslagen i nu aktuellt ärende medför ökat upplåningsbehov med cirka 270 mnkr. Det markinköp från Trelleborgs Hamn på 188 mnkr, Kompassen 1, som skedde 2019 behöver därtill under 2020 finansieras genom extern upplåning (i nuläget koncerninternt reglerat). Nyupplåningsramen bör därför höjas till 760 mnkr och låneskulden därmed får uppgå till högst 1 940 mnkr vid utgången av år 2020.

I budgetbeslutet, november 2019, ingick att omsättningen av befintliga lån högst får uppgå till 150 mnkr. Genom att det nya förslaget till beslut om upplåning innehåller en högsta nivå på skulden (ett lånetak) är det inte längre nödvändigt att reglera denna del. Omsättningen av lån sker inom lånetaket och reglering av denna upplåning, exempelvis tillåtna bindningstider, finns i finanspolicyn.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen besluta att förslå kommunfullmäktige besluta

att ombudgetera 1 748 tkr till driftbudget 2020, fördelning enligt bilaga 1, med finansiering ur kommunfullmäktiges budgetmarginal.

att öka investeringsbudget 2020 med 218 455 tkr, fördelning enligt bilaga 2, till följd av ombudgetering från 2019.

att öka exploateringsbudget 2020 med 46 605 tkr, fördelning enligt bilaga 3, till följd av ombudgetering från 2019.

att ökningarna av investeringsbudget och exploateringsbudget finansieras genom upplåning.

att fastställa att kommunens nyupplåning får ökas med högst 760 000 000 kr under 2020 och låneskulden får därmed högst uppgå till 1 940 000 000 kr vid utgången av år 2020.

att tidigare beslut om upplåningsnivåer (KF §243/19) därmed upphävs att gälla.