



2018-02-09

Tekniska nämnden

Dnr Ten 2018/65

### Hantering av 2017 års resultat

#### Förslag till beslut

Bygg- och miljöförvaltningens förslag till Tekniska nämnden

1. Tekniska nämnden, samhällsuppdragets skattefinansierade verksamhet begär hos kommunstyrelsen att årets återstående resultat + 4 762 tkr överförs till det egna kapitalet, enligt bilaga 1.
2. Tekniska nämnden, samhällsuppdraget begär hos kommunstyrelsen att investeringsmedel 124 536 tkr för den skattefinansierade verksamheten ombudgeteras till 2018. Övriga investeringsmedel 75 847 tkr återlämnas enligt bilaga 2 och bilaga 3.
3. Tekniska nämnden samhällsuppdraget begär hos kommunstyrelsen att investeringsmedel för fastighetsinvesteringar 217 069 tkr ombudgeteras till 2018. Övriga investeringsmedel 236 333 tkr återlämnas enligt bilaga 4.
4. Tekniska nämnden begär hos kommunstyrelsen att årets resultat för Vatten och avlopp på 0 tkr överförs till det egna kapitalet, enligt bilaga 1.
5. Tekniska nämnden begär hos kommunstyrelsen att investeringsmedel om 39 003 tkr för Vatten och avlopp ombudgeteras till 2018. Övriga investeringsmedel 32 545 tkr återlämnas enligt bilaga 2 och 3.
6. Tekniska nämnden begär hos kommunstyrelsen att årets resultat för avfall – 3 167 tkr överförs till det egna kapitalet för enheten, se bilaga 1.
7. Tekniska nämnden begär hos kommunstyrelsen att investeringsmedel om 1 200 återlämnas enligt bilaga 3.

#### Ärendet i korthet

Enligt kommunens ekonomistyrregler gäller som huvudprincip att alla över- och underskott tas med till kommande år. Förvaltningen har upprättat förslag till överföring av driftbudgetens resultat enligt bilagor och föreslår att resultatet hanteras enligt ovanstående förslag till beslut.

#### Handlingar

1. Bygg- och miljöförvaltningens tjänsteskrivelse 2018-02-09
2. Bilaga 1 Hantering av 2017 års resultat

3. Bilaga 2 Fleråriga infrastrukturinvesteringar ombudgeteringar 2017
4. Bilaga 3 Årliga infrastrukturinvesteringar ombudgeteringar 2017
5. Bilaga 4 Fastighetsinvesteringar ombudgeteringar 2017

### **Bakgrund**

Enligt kommunens ekonomistyrregler gäller som huvudprincip att alla över- och underskott tas med till kommande år. Förvaltningen har upprättat förslag till överföring av driftbudgetens resultat enligt bilagor.

### **Analys**

Den skattefinansierade verksamheten redovisar ett överskott på +4,8 mnkr.

Intäkterna avviker främst på grund av försäkrings- och skadeståndersättning, ökade intäkter från parkeringsverksamheten samt utökat uppdrag för transporttjänster. Kostnadsavvikelseerna består främst av ökade kapitaltjänstkostnader, marksaneringar, utrantering av anläggningstillgångar och minskade kostnader främst för fastighetsunderhåll på grund av nya redovisningsregler då dessa i större utsträckning bokas som investeringar samt energi- och vattenkostnader.

För de avgiftsfinansierade verksamheterna har Va-verksamheten ett nollresultat och Avfallsverksamheten ett underskott om -3,2 mnkr. Underskottet förklaras av utbyte av sopkärl, ökade kapitalkostnader för sopsugen samt ett kortsiktigt gemensamt avtal med SÖRAB för hämtning och behandling av avfall.

Inom Tekniska nämnden har infrastrukturinvesteringar genomförts under året för 181,2 mnkr, vilket utgör 40 % av årets budget. En av orsakerna är tidsförskjutningar av upphandlingar, som är försenade, överklagade eller saknar anbud. I vissa fall har lösningen varit att i större utsträckning samordna upphandling av investeringsprojekt. Andra betydande orsaker är prioritering av exploateringsprojekt och samordning mellan investeringsprojekten. För fleråriga investeringsprojekt kan fördelning av medlen variera mellan budget och utfall per år av olika orsaker, men totalt sett ändå hålla sin budget.

Fastighetsinvesteringar har genomförts för 335 mnkr, vilket utgör 43 % av årets budget. Avvikelsen beror till ca 90 % på att investeringarnas kostnader kommer senare än vad som budgeterats. Dessa avvikelser orsakas av tidsförskjutningar av upphandlingar, som är försenade, för dyra, överklagade eller saknar anbud, periodisering av fastighetsinvesteringar från kommunens förvaltningar, samordning med andra projekt samt samordning med berörda verksamheter. 8 % av årets avvikelse beror på att fastighetsinvesteringarna blivit billigare än budgeterat.

### **Barnkonsekvensanalys**

Barn påverkas inte av ärendet.

### **Ekonomiska konsekvenser och finansiering**

Ärendet har inte några direkta ekonomiska konsekvenser.

### **Slutsatser**

Bygg- och miljöförvaltningen föreslår att 2017 års resultat hanteras i enlighet med ovanstående förslag.

Johan Bergman  
Bygg- och miljödirektör

Maria Lundholm  
Chef Ekonomi

**Beslutet ska skickas till**

Akten  
Kommunstyrelsen  
Jolo Larsson  
Karin Holmlund