



TEKNIK- OCH FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN

Tjänsteskrivelse 2013-03-28

Marcus Levin, 054-5406887

marcus.levin@karlstad.se

Teknik- och fastighetsnämnden

2013-04-17

Ärende **9**

## Tillfällig omdisponering av grundram för investeringar 2013

Dnr TFN-2013-385 Dpl 10

Teknik- och fastighetsförvaltningens förslag

1. Genomföra lokalanpassning inom barn- och ungdomsförvaltningen med 10 mnkr och finansiera de ökade kapitaltjänstkostnaderna genom en justering av hyran.
2. Anskaffa fordon och maskiner för 12,4 mnkr i syfte att nå de ökade miljökraven, under förutsättning att priserna för berörda tjänster inte höjs till följd av investeringen.
3. Godkänna ett tillfälligt underskott inom den skattefinansierade verksamhetens investeringsgrundram 2013 och kompensera det genom överskott 2014 och 2015.
4. Åtgärderna i punkt 1-3 får genomföras under förutsättning att förvaltningen inte överskrider den totala investeringsbudgeten för den skattefinansierade verksamheten.

Sammanfattning av ärendet

Teknik- och fastighetsnämnden står inför stora besparingar under kommande budgetperiod. Förutom besparingar i verksamheten, som i teknik- och fastighetsnämndens beslut 2013-03-20 uppgår till ca 17 mnkr, finns oklarheter kring finansieringen av de kapitaltjänstkostnader som uppstår till följd av beslutade investeringar. I värsta fall tvingas nämnden inför 2014 genomföra besparingar på ytterligare 18 mnkr inom verksamheten.

Teknik- och fastighetsförvaltningen avser att begära kompensation för de kapitaltjänstkostnader som beslutade investeringar innebär i budgetärendet för 2014-2016. Ett bifall i kommunfullmäktige till teknik- och fastighetsförvaltningens begäran om finansiering innebär att inga ytterligare besparingar i verksamheten behövs, samt att investeringarna kan genomföras som planerat. I det fall kommunfullmäktige inte bifaller teknik- och fastighetsförvaltningens begäran om finansiering krävs ytterligare besparingar i verksamheten, samt en långsiktig anpassning av investeringarna till en nivå som ryms inom beslutad finansiering.

I väntan på fullmäktiges beslut om finansiering begränsas investeringarna enligt beslut teknik- och fastighetsnämnden 2013-03-20. Begränsningen innebär att grundramen år 2013 för den skattefinansierade verksamheten kan om disponeras till sådan verksamhet som har finansiering av de kapitaltjänstkostnader som uppstår till följd av investeringen.

Beslutsunderlag

Teknik- och fastighetsförvaltningens tjänsteskrivelse 2013-04-05

Bilaga 1: Behov av investeringsmedel 2013

Ärende

### Förutsättningar 2013

I teknik- och fastighetsnämndens beslut 2013-03-20, om åtgärder för att nå budget i balans, fastslogs att investeringar inom grundram för den skattefinansierade verksamheten skall begränsas till 27,7 mnkr till dess att kommunfullmäktige fattat beslut om finansiering av investeringarna i budgetärendet 2014-2016.

Årets grundram för investeringar inom den skattefinansierade verksamheten uppgår till 30,6 mnkr och tilläggsanslag (överskott) från 2012 uppgår till 9,4 mnkr. Sammantaget innebär teknik- och fastighetsnämndens beslut om besparingar i investeringsvolymen ett överskott för den skattefinansierade verksamheten med 12,3 mnkr för år 2013.

	<b>Grundram 2013</b>	<b>Tilläggs- anslag</b>	<b>Total budget 2013</b>	<b>Föreslagna invest.</b>	<b>Återstår</b>
Trafik och gata	21 350	4 500	25 850	-20 230	5 620
Natur och park	5 050	-2 100	2 950	-2 450	500
Markförvaltning	4 175	7 000	11 175	-5 000	6 175
<b>Summa</b>	<b>30 575</b>	<b>9 400</b>	<b>39 975</b>	<b>-27 680</b>	<b>12 295</b>

### Förutsättningar 2014-2016

I investeringsbudget för 2012-2014 anslogs en höjning av grundramen för investeringar med 5 mnkr år 2013, 10 mnkr år 2014 och 15 mnkr år 2015 och framåt. Beslut om fördelning av de extra anslagen för 2014 och 2015 har ännu inte fattats.

### Behov av tillfällig om disponering av investeringsmedel 2013

Det finns inom teknik- och fastighetsförvaltningen behov av investeringsmedel i verksamheter som har finansiering av kapitaltjänstkostnaderna. Då investeringsvolymen inom den skattefinansierade verksamheten begränsats under 2013 finns utrymme att använda 12 mnkr till åtgärder inom annan verksamhet. Förutom det prognostiserade överskottet 2013 kan utökningen av grundramen för 2014 och framåt tas i anspråk för att kompensera ett tillfälligt underskott inom grundramen 2013.

Inom transportverksamheten finns behov av att byta ut äldre fordon och det främsta skälet är att nå de ökade miljökrav som ställs i den strategiska planen och i upphandlingar från externa leverantörer. Under 2013 finns behov av 12,4 mnkr för anskaffning av fordon.

Transportverksamheten finansieras genom debitering av utförda tjänster, vilket innebär att köparen av tjänsten betalar för alla kostnader inklusive kapitaltjänstkostnad. Verksamheten bedömer att driftkostnaderna inte kommer att öka till följd av de nya investeringarna då den ökade kapitaltjänstkostnaden kompenseras genom lägre kostnader för bland annat reparationer. Detta innebär att priserna för transportverksamhetens tjänster inte kommer att påverkas.

Barn- och ungdomsförvaltningen står inför betydande behov av lokalanpassningar de närmaste åren. Planering av anpassningarna och begäran om investeringsmedel kommer att göras. I dagsläget finns behov av ombyggnad av Rudsskolan som ska stå klar till höstterminen 2014 och för detta ändamål behövs 10 mnkr under 2013.

Lokalförsörjningen finansieras genom hyresintäkter från hyresgästerna, vilket innebär att finansiering av de ökade kapitaltjänstkostnader som uppstår till följd av investering kompenseras genom en hyresjustering.

Trots ett beslut om att tillfälligt tillåta ett underskott inom investeringsgrundramen 2013 är bedömningen att teknik- och fastighetsförvaltningen inte överskrider den totala investeringsbudgeten för den skattefinansierade verksamheten.

Hans Wennerholm  
teknik- och fastighetsdirektör

Jörgen Petersén  
ekonomichef

Beslutet skickas till  
Marcus Levin, teknik- och fastighetsförvaltningen  
Avdelningschefer, teknik- och fastighetsförvaltningen  
Jörgen Petersén, teknik- och fastighetsförvaltningen  
Carina Strandberg, teknik- och fastighetsförvaltningen