

2024-§ 244

Dnr: KS.2024.0978

## Rapportering investeringar tertial 2 2024

### Kommunstyrelsens beslut

#### Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

1. Att godkänna rapportering investeringar tertial 2 2024

#### Kommunstyrelsen beslutar för egen del

2. Att paragrafen justeras omedelbart

### Beskrivning av ärendet

Enligt kommunens ekonomistyrningsregler ska rapportering av pågående investeringar göras till kommunfullmäktige två gånger per år i samband med tertialbokslutet den 31 augusti och årsbokslutet. Rapporteringen ska innehålla budget, ackumulerat utfall, prognos, kommentar vid avvikelser och beräknat slutdatum.

Kommunens sektorer följer löpande upp sina investeringsprojekt under året. Bland annat görs ekonomiska prognoser i beslutsstödsystemet insight och statusrapportering med kommentarer redovisas i stratsys. Tidpunkten för när investeringar avslutas påverkar kommunens prognos för tillkommande kapitalkostnader och är en osäkerhetsfaktor varje år, ett stort fokus finns på investeringsprognoserna där även kommundirektören deltar vid uppföljningarna tillsammans med sektor samhällsbyggnad.

Förvaltningen överlämnar en rapportering av kommunens investeringar vid tertial 2 2024, där de större investeringarna kommenteras i stratsysrapporten.

Vid tertial 2 uppgår investeringsbudgeten totalt till 599 mnkr. Av dessa medel är 104 mnkr budgeterade för år 2024 i enlighet med strategisk plan. Kommunfullmäktige beslutade i samband med antagande av strategisk plan att minska investeringsmedel för exploatering till förfogande med 10 mnkr för finansiering av förbifart riksväg 51. Bidraget redovisas enligt gällande redovisningsregler som "bidrag till infrastruktur" i stället för en investering.

Vissa av kommunens investeringsprojekt löper under flera år, 505 mnkr avser projekt överförda från föregående år som ännu inte påbörjats eller färdigställda ännu. Bland dessa återfinns flertalet projekt inom investeringsanslag för fastighetsinvesteringar och infrastruktur. Inom anslag för exploatering finns även ackumulerade medel för kommande exploateringar.

#### Avslutade investeringar

Under perioden avslutade sektorerna investeringar om totalt 227 mnkr i utfall. Sektor samhällsbyggnad har ansvarat för tre av de största projekten. Ny förskola i Lotorp, utbyggnad av Hällestadgården samt Centrumutveckling Bergslagsvägen. Några kvarvarande kostnader kvarstår för dessa projekt innan de är helt klara.



---

Ledningsstaben har från årets investeringsmedel investerat i kommunens IT-säkerhet och i accesspunkter. Löpande har sektorerna avslutat verksamhetsinvesteringar där enheterna köpt inventarier eller IT-stöd. Exempelvis har sektor vård och omsorg slutfört sin investering i möbler till SÄBO och sektor utbildning har investerat i lärmiljöer enligt särskild politisk satsning.

Av årets totala investeringsbudget på 94 mnkr har i genomsnitt 8 procent avslutats vid tertial 2. Dessa investeringar återfinns inom anslag för verksamhetsinvesteringar (19%), infrastruktur (12%) samt fastighetsinvesteringar (2%).

### Pågående investeringar

Vid tertial 2 uppgår pågående investeringar som ännu inte har färdigställts till budgeterade 367 mnkr, varav 89 mnkr avser beslut enligt investeringsbudget 2024. De flesta investeringar återfinns inom investeringsanslag för kommunens infrastruktur, fastigheter och exploatering.

Sektor samhällsbyggnad ansvarar för planering och utförande av kommunens fastighetsinvesteringar, vid slutet av augusti fanns pågående investeringsmedel om 115 mnkr. Av dessa utgjorde 56 mnkr investeringsbudget för reinvesteringar, underhåll- och verksamhetsinvesteringar med upparbetade kostnader av 24 mnkr. Dessa projekt förväntas slutföras under hösten och under nästa år.

Prognosen visar att flera stora projekt endast är påbörjade och beräknas fortsätta under kommande år. Som exempel kan nämnas kommunens arbete med nya exploateringsområden såsom Nyhem och Butbro. Som pågående investeringar finns även exploateringsmedel till förfogande. När dessa projektmedel kan användas är beroende av när detaljplaner kan färdigställas och när politiska beslut kan fattas.

### Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige

3. Att godkänna rapportering investeringar tertial 2 2024

### Justering



Mats Annerfeldt (S)



Torgny Maurer (SD)