

Investeringsbudget 2023 och plan 2024 - 2025

Ålderspresidentens förslag till beslut

Ålderspresidenten föreslår kommunfullmäktige

- **att** anta investeringsram om 58 910 tkr för 2023, samt plan 2024–25.
- **att** kommunstyrelsen återkommer till kommunfullmäktige med en investeringspolicy.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna förslag på investeringsbudget 2023 och plan 2024–25.

Ärendesammanfattning

Investeringsutrymmet för kommande år har av kommunfullmäktige beslutats till:

21 mkr för 2023

21,5 mkr för 2024

22 mkr för 2025

Summorna tar i första hand hänsyn till avskrivningsutrymmet. I de fall kommunstyrelsen kan påvisa att en investering utöver angivet utrymme kan hanteras genom minskade driftskostnader i verksamheten som motsvarar ökade avskrivningskostnader, kan Kommunfullmäktige godkänna den investeringen. Kommunfullmäktige kan även godta något lägre investeringar något år för att ge mer utrymme efterföljande år, ex om större investering behöver göras.

Avskrivningsutrymmet är ett riktvärde för investeringsutrymmet. Detta eftersom avskrivningar och räntor, dvs, kapitalkostnader belastar resultatet och därmed påverkar det utrymme för verksamhetskostnader. Ökar investeringarna ökar även avskrivningar och räntor vilket minskar budgetutrymmet för verksamheterna.

Samtidigt kan rätt investeringar ge vissa ökade avskrivnings- och kapitalkostnader men samtidigt ge minskade verksamhets/driftskostnader. Det kan gälla minskade kostnader för underhåll, energi, personal eller logistik. I de fallen kan en högre investering säkerställa minskade driftskostnader.

I föreslagen investeringsbudget ligger totala investeringar över det av Kommunfullmäktige beviljade utrymme 2023 och även 2024. Viktigt att belysa är dock att äskade investeringar inte är detsamma som investeringsutrymmet eftersom många av de investeringar som önskas genomföras skrivs av på olika många år. Det viktiga är att förvaltningen över tid ligger på en avskrivningsnivå som inte påverkar driftbudgeten i för hög utsträckning.

Investeringsutrymmet för 2023 om 21 mkr avser både skattefinansierad och affärsmässig verksamhet. I beslutsunderlaget har detta utrymme delats upp på

verksamheterna för att visa hur stor del av avskrivningsutrymmet så hör till respektive verksamhet i dagsläget.

Beslutsunderlag

- [Tjänsteskrivelse 2022-09-25](#)
- [Investeringsäskanden 2023](#)
- [Protokollsutdrag AU 2022 § 124](#)