

Investeringar bruttoutgifter per nämnd

I tabellen nedan framgår inkomster, utgifter och budgetavvikelse fördelat per nämnd.

Mnkr Nämnd	Nämndens budget inklusive budgetjusteringar		Nämndens utfall exklusive resultatdispositioner		Budgetavvikelse
	Inkomster	Utgifter	Inkomster	Utgifter	Netto
Kommunstyrelsen	0,0	-2,0	0,0	-2,1	-0,1
Revisorskollegiet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Servicenämnden	0,0	-1,7	0,0	-1,8	-0,1
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stadsdelsnämnderna	0,0	-410,5	7,0	-347,4	70,2
Arbetsmarknadsnämnden	0,0	-7,0	0,0	-3,9	3,1
Exploateringsnämnden	700,0	-4 139,7	1 456,9	-4 520,4	376,2
Fastighetsnämnden	0,0	-1 391,9	18,0	-947,4	462,5
Idrottsnämnden	0,0	-56,1	0,0	-50,7	5,4
Kulturnämnden: kulturförvaltning	0,0	-34,6	0,0	-20,0	14,6
Kulturnämnden: stadsarkivet	0,0	-1,0	0,0	-0,9	0,1
Kyrkogårdsnämnden	0,0	-191,4	1,0	-147,6	44,7
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0,0	-1,3	0,0	-1,4	-0,1
Socialnämnden	0,0	-7,0	0,0	-6,6	0,4
Stadsbyggnadsnämnden	0,0	-3,0	0,0	-2,6	0,4
Trafiknämnden	73,6	-1 354,7	123,3	-1 296,3	108,1
Utbildningsnämnden	0,0	-129,4	5,0	-138,0	-3,6
Äldrenämnden	0,0	-12,7	0,0	-11,3	1,4
Överförmyndarnämnden	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,1
TOTALT	773,6	-7 744,1	1 611,2	-7 498,3	1 083,4

Årsutfallet för investeringar är 1 083,4 mnkr lägre än budgeterat. Rättningar till följd av RKR:s rekommendationer innebär en justering som påverkar stadens totala resultat gällande investeringar med 591 mnkr. Denna förändring påverkar exploateringsnämnden, fastighetsnämnden, trafiknämnden och kyrkogårdsnämnden.

Investeringsutgifternas avvikelse jämfört med budget beror i många fall på tidsförskjutning av investeringsprojekt, vars genomförandetid sträcker sig över flera kalenderår. Projektens utfall kommer att kunna mätas först i samband med avslut och slutredovisning. Finansiellt innebär en viss förskjutning en lägre belastning innevarande år.

Nedan följer en redogörelse från nämnder med stor investeringsverksamhet.

Nämnder med avvikelser

Exploateringsnämnden

Exploateringsnämnden redovisar 376,2 mnkr lägre nettoutgifter än budget. I utfallet ingår omklassificering av vissa investeringsutgifter till driftkostnader vilket ger minskade utgifter om 508,8 mnkr. Exkluderas omföringen redovisas ett underskott på 132,6 mnkr till följd av högre utgifter som inte fullt ut kompenseras av högre investeringsinkomster. De högre utgifterna och inkomsterna förklaras av högre takt i investeringsverksamheten än planerat. Nämnden prognostiserade i tertialrapport 2 en ökad omslutning med 900 mnkr.

Exploateringsinkomsterna, som utgörs av bokförda värden från markförsäljningar i samband med exploatering, uppgick till 84,5 mnkr, och innebär en avvikelse med 115,5 mnkr jämfört med budget. Överskottet inom investeringsbudgeten, exploateringsinkomsterna inräknat, uppgår därmed till 260,7 mnkr. Exkluderas omföringen redovisas ett underskott om 248,1 mnkr.

Trafiknämnden

Trafiknämnden har en positiv avvikelse om 108,1 mnkr vilket främst beror på att flera projekt inom Grönare Stockholm etapp 4 inte hunnit påbörja genomförandefasen samt att nämnden erhållit mer bidragsinkomster än budgeterat. Utöver detta har vissa investeringsutgifter förts om till driftkostnader vilket påverkar överskottet med 46,2 mnkr.

Fastighetsnämnden

Fastighetsnämnden har en positiv avvikelse om 462,5 mnkr vilket främst beror på att projekt försenats alternativt inte blivit av. Till exempel har nämnden förvärvat färre bostadsrätter än planerat och upprustningarna av Eriksdalshallen och Vällingby simhall har försenats. Vidare har tält över fotbollsplaner inte genomförts eftersom lösningen i ett tidigt skede inte bedömdes som ändamålsenlig. Utöver detta har vissa investeringsutgifter förts om till driftkostnader vilket påverkar överskottet med 35,9 mnkr.

Kyrkogårdsnämnden

Kyrkogårdsnämnden har en positiv avvikelse om 44,7 mnkr. Detta beror dels på försening i framtagande av detaljplan för byggande av ceremonibyggnaden på Strandkyrkogården och de nya askgravarna på Skogskyrkogården och Räcksta kistgravar är försenade men förvaltningen räknar med att de kommer kunna färdigställas enligt tidplan under 2023. Utöver detta har vissa investeringsutgifter förts om till driftkostnader vilket påverkar överskottet med 15,3 mnkr.

Medfinansiering

För att kunna genomföra angelägna satsningar på väg- och spårtrafiken i Stockholm är staden medfinansierad i ett antal stora statliga och regionala infrastrukturprojekt. Utbetalningarna 2022 uppgår till cirka 770 mnkr och avser i huvudsak medfinansiering av utbyggd tunnelbana i enlighet med Stockholmsöverenskommelsen och bussterminalen vid Slussen. Avseende Stockholmsöverenskommelsen inkluderar utbetalningarna även en tidigareläggning av utbetalningar för att möjliggöra en tidigare projektstart. Detta förskott ska återbetalas när staden fullgjort sitt bostadsåtagande, dock senast 2040. De totala utbetalningarna år 2022 är cirka 700 mnkr lägre än budget för år 2022, främst beroende på förskjutningar inom Tvärbana Norr, bussterminalen vid Slussen och Stockholmsöverenskommelsen till kommande år.

En förutsättning för medfinansiering är att den sker med egna medel. Utbetalningar finansieras ur tidigare avsättningar i bokslut. Utbetalningar tas mot tidigare avsättningar och kostnadsförs inte. I enlighet med god redovisningssed har aktiverade belopp värderas genom indexuppräkningsmetoden till det belopp som på balansdagen förväntas betalas ut i enlighet med avtalet. Beloppen har

diskonterats till nuvärde med en diskonteringsränta som motsvarar stadens internränta.

Avsättningar avseende Tvärbana Norr och Stockholmsöverenskommelsen har, i samband med årsbokslutet, utökats med hänsyn till förväntad indexreglering.

Under 2022 har staden och regionen tillsammans beslutat om och genomfört en oberoende analys av bussterminalen vid Slussen samt en reviderad bedömning av slutkostnadsprognos för projektet. Enligt den överenskommelse som träffades den 2 juli 2014 avseende finansiering av bussterminallösning vid Slussen mellan Region Stockholm, Stockholms stad, Nacka kommun och Värmdö kommun (Dnr E2014-01756) ska fördringar finansieras med 60 procent av Region Stockholm och 40 procent av staden. (KF 2015-04-20). Analysen som genomförts anger att en rimlig avsättning baseras på en trolig slutkostnad på 5 700 mnkr vilket motiverar att stadens avsättning för bussterminalen vid Slussen utökas med 1 050 mnkr. Avvikelse, jämfört med tidigare prognoser, beror främst på omfattningsförändring, underskattande av projektets komplexitet samt riskutfall.