

Tjänsteutlåtande

Budget- och kvalitetsenhet

Mohammed Khoban

Datum 2018-12-28

Dnr KS 2018/0326

Till Kommunfullmäktige

Finansiering av Sverigeförhandlingen gällande medfinansiering av Roslagsbanans förlängning till T-centralen via Odenplan

Beslutsförslag

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta att

- 1- Godkänna finansiering av olika typer av kostnader för Sverigeförhandlingen gällande Roslagsbanans förlängning till T-centralen via Odenplan.
- 2- Huvudprinciper är att berörda kostnader inkl. medfinansiering finansieras i första hand av kommande intäkter i form av värdeökningar.
- 3- Investeringar i samband med Sverigeförhandlingen ska ingå i kommunens investeringsbudget som beslutas årligen.
- 4- Avrapportering ska ske minst två gånger per år (delårsbokslut och årsredovisning) genom uppdatering av bifogade tabell och ska beaktas vid budgetprocessen för kommande år.
- 5- Medfinansiering på 418 Mkr ska resultatföras under 17 år och totalt motsvarar beloppet för värdeökning (10 Mkr varje år under 2018-2021, 20 Mkr varje år under 2022-2025, 30 Mkr varje år under 2026-2028, 33 Mkr under 2029 samt 35 Mkr under 2030-2034). Genomsnittet blir 24,6 Mkr varje år.
- 6- Beloppet på 10 Mkr för år 2018 finansieras av årets resultat och 10 Mkr för 2019 ska finansieras av posten oförutsedd i resultatbudgeten. För 2020 och framöver ska finansiering beaktas i kommunens budget.

Bakgrund

Österåker ingår, tillsammans med Stockholms läns landsting, Stockholms stad, Huddinge, Vallentuna, Täby och Solna, i Sverigeförhandlingen för förbättrad kollektivtrafik och ökad tillgänglighet i Stockholmsregionen. För kommunens del innebär det ökad tillgänglighet till och från kommunen när Roslagsbanan förlängs till Stockholm City via Odenplan. Österåkers kommun åtar sig att bygga 7020 bostäder fram till 2035 i kollektivtrafiknära lägen i Åkersberga och längs Roslagsbanan. Arbetet med Roslagsbanans förlängning startar senast 2026 och kan öppnas för trafik 2038.

Österåkers del av finansiering beräknas till 418 miljoner kronor. Utöver medfinansieringen på 418 miljoner kronor åtar sig kommunen en riskavsättning på högst 39 miljoner kronor om en fördyring uppstår samt och en förskottering på 105 miljoner kronor som återbetalas från staten.

Kommunfullmäktige har godkänt (KF § 5:8, 2017-06-19) upprättande av avtal med Sverigeförhandlingen gällande medfinansiering av Roslagsbanan förlängning till T-centralen via Odenplan.

Regeringen har beslutat (2018- 06-04) att godkänna avtalen om finansiering och medfinansiering om ökad tillgänglighet i storstäderna och ökat bostadsbyggande i enlighet med Sverigeförhandlingen.

Kommunen har haft för avsikt att hantera bidrag till utbyggnaden av Roslagsbanan till T-centralen via Odenplan inom ramen för exploateringsredovisningen. Av regeringens proposition 2016/17:45, Värdeåterföring vid satsningar på transportinfrastruktur, framgår att kommunerna inom ramen för exploateringsavtal får förhandla om medfinansieringsersättning. Ersättningen ska användas för att finansiera den infrastruktur som ger värdeökningen på marken som exploateringsavtalet avser. Detta stämmer överens med Kommunfullmäktiges beslut (KF § 5:8, 2017-06-19) och har redovisats vid delårsbokslutet per augusti 2018.

I budgetmaterial för 2019 och plan 2020-21 har finansiering av Sverigeförhandlingen uppmärksammats så att en tydligare lösning kan bli aktuell med hänsyn till revisorernas synpunkter inför delårsbokslutet 2018. Kommunstyrelsen har fått i uppdrag utveckla finansiering av utgifter avseende Sverigeförhandlingen både på kort och på lång sikt. Detta ska rapporteras till nästkommande Kommunfullmäktiges sammanträde (KF § 8:4 2018-11-19)

Sverigeförhandlingen kommer att leda till ökat bostadsbyggande från ungefär 6 000 bostäder (tidigare plan under 15 år) till cirka 7 000 bostäder t.o.m. år 2035. Detta innebär en ökning med cirka 1 000 bostäder under 15 år (i snitt knappt 70 bostäder per år ytterligare.)

Förslag för finansiering

Som framgår av beslutsunderlaget (19.e juni 2017) kommer principer för värdeåterföring att tas fram och avtal kommer att tecknas med exploatörer i detaljplaneprojekt avseende medfinansiering. Detta innebär att kostnader för medfinansiering ska ske via exploatörer till följd av värdeökningar som **huvudprincip**.

Värdeökningar kommer att börja ge effekt från 2022 och fortsätter under tiden och år 2035 kommer att landa på 418 Mkr. Utbetalning av medfinansiering på 418 Mkr kommer att ske under 2017-2033 samt återbetalningen på 105 Mkr kommer att göras år 2035. Riktlinjer för värdeåterföring i Sverigeförhandlingen som ett separat ärende hanteras vid Kommunstyrelsen 2019-01-07.

Tjänsteutlåtande

Österåkers kommun hanterar medfinansieringen enligt nedan:

- A- 10 Mkr varje år under 2018-2021
- B- 20 Mkr varje år under 2022-2025
- C- 30 Mkr varje år under 2026-2028
- D- 33 Mkr under år 2029
- E- 35 Mkr varje år under 2030-2034.

På detta sätt kommer kommunens kostnader att matcha värdeåterföringen under 2025 och sedan följer resten av kostnader beloppet för värdeåterföring under 2026- 2034. Detta innebär att både kostnader och intäkter täcker varandra under 17 år och genomsnittet per år blir 24,6 Mkr.

Förvaltningens slutsatser

Det är viktigt att följa huvudprincipen dvs. att kostnader för medfinansiering ska ske via exploatörer till följd av värdeökningar under tiden.

Vissa omvärldsfaktorer är inte kända för perioden 2019-2035. Genom den bifogade tabellen har förvaltningen fångat faktorer som påverkar kommunens finansieringsplan bland annat vid budgetsammanhang. Av den bifogade tabellen framgår:

- A- Kommunens kostnader på 418 Mkr enligt avtalet som fördelas under 17 år
- B- Intäkter i form av värdeökning på motsvarande belopp som börjar fr.o.m. 2022
- C- Övriga driftkostnader ska finansieras inom tilldelade ramen eller exploateringsredovisning för respektive år
- D- Investeringar fr.o.m. 2022 som omfattar både inkomster och utgifter som ska ingå i tilldelade ramar för respektive år
- E- Likviditetsplan i samband med projektet Sverigeförhandling

En del uppgifter ska uppdateras under tiden utifrån nya faktorer. Det är viktigt att tabellen uppdateras **minst två gånger per år** (delårsbokslutet till KF och årsredovisning). Dessa uppgifter ska bevakas under budgetprocessen. I budgetsammanhang ska ekonomiska konsekvenser som påverkar drift och investering samt likviditet beaktas.

Fr.o.m. år 2018 ska 10 Mkr resultatföras och finansieras av årets resultat enligt budgeten som är 22 Mkr. För 2019 sker finansieringen genom posten oförutsedd som finns i budgeten för 2019.

Bilaga

Tabellen av kostnader och intäkter för Sverigeförhandling och dess finansiering för perioden 2018-2035.



Kommundirektör
Staffan Erlandsson



Budget- och kvalitetschef
Mohammed Khoban

Sammanställning av kostnader och intäkter för Sverigesförhandling och dess finansiering

År	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Totalt
Drift																			
Intäkter																			
Värdeåterföring * B					30	30	30	30	30	30	30	33	35	35	35	35	35		418 0
Summa intäkter	0	0	0	0	30	30	30	30	30	30	30	33	35	35	35	35	35	0	418
Kostnader																			
Medfinansiering B C D	-10	-10	-10	-10	-20	-20	-20	-20	-30	-30	-30	-33	-35	-35	-35	-35	-35		-418 0 0 0
Summa kostnader	-10	-10	-10	-10	-20	-20	-20	-20	-30	-30	-30	-33	-35	-35	-35	-35	-35	0	-418
Netto	-10	-10	-10	-10	10	10	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investering **																			
Inkomster					12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	168
Utgifter					-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-65	-910
Netto		0	0	0	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-742

Likviditetsmässigt					30	30	30	30	30	-29	-29	-43	-85	-113	-113	-111	0	105	-418
										30	30	33	35	35	35	35	35	0	418

Medfinansiering	-10	-10	-10	-10	-20	-20	-20	-20	-30	-30	-30	-33	-35	-35	-35	-35	-35		-418
-----------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	--	------

Ansvar för kostnadsförändring 39 Mkr

Kommentarer
* Medfinansieringsbidrag enligt Österåkers modell
*** Svårt att säga idag. Har antagit att kommunen inom Sverigesförhandlingsområdet i framtiden kommer att göra investeringar som är 50 % av dagens investeringsbudget. Utöver detta belopp tillkommer investeringar där exploatörer via

Helhetsperspektiv

Matchningsprincip
Transparant

Säkerare kalkyler
Slutredovisning