

Bilaga 1- Ombudgetering och omdisponering av investeringsanslag från 2025 till 2026 eller senare

Ombudgetering och omdisponering av investeringsanslag hanterar enbart avvikelser av budgeterat medel för år 2025. Syftet är att total beslutad investeringsbudget för ett projekt inte skall förändras som följd av avvikelser från årsbudgeten.

Om upparbetade medel för ett projekt understiger årets budgeterade medel kan bolag och nämnder äska om att föra över ej upparbetad budget till kommande år. Har ett projekts budgeterade medel övertrasserats samt att projektet fortskrider kommande år skall kommande års budgeterade medel justeras ned. Ett enskilt projekts beslutade budget skall således inte utökas som en följd av ombudgetering och omdisponering av investeringsanslagen.

Eventuella utökad behov av investeringsmedel för enskilda projekt skall hanteras enligt normalt förfarande, antingen via den normala budgetprocessen med utblicksarbetet och beredning i finansutskottet innan beslut eller att det bereds som särskilt ärende för beslut.

Kommunens investeringar, exklusive exploatering, år 2025 uppgår till 246,1 mnkr. Detta ger en positiv budgetavvikelse med 112,4 mnkr. Totalt föreslås ombudgeteringar och omdisponeringar som ökar 2026 års investeringsanslag med 54,5 mnkr. Därutöver ombudgeteras 8,4 mnkr av budgetöverskotten till år 2027 eller senare inom planperioden. Totalt föreslås därmed 62,9 mnkr av den positiva budgetavvikelsen om 112,4 mnkr att ombudgeteras och omdisponeras.

Av totalt föreslagen ombudgetering och omdisponering ovan avser 0,4 mkr investeringsmedel hos Socialnämnden, 4,5 mnkr hos Omvårdnadsnämnden, 1,6 mnkr Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden 15,9 mnkr hos Kultur och fritidsnämnden, 40,5 mnkr hos Samhällsbyggnadsnämnden

Ovan ingår omdisponering av investeringsmedel, med 350 tkr, från Samhällsbyggnadsnämnden till Kultur och fritidsnämnden avseende 1% för de investeringsprojekt som genererar medel till konstpotten

För fastighetsbolaget AB Gavlegårdarna föreslås budgeterade investeringsanslag riktade mot kommunal verksamhet 2025 som ej upparbetats ombudgeteras/omdisponeras med 90,1 mnkr till 2026. Därutöver ombudgeteras -2,9 mnkr inom planperioden och 1,6 mnkr till åren därefter, dvs 2030 och senare. Att budgeten reduceras nedåt senare del av planperioden beror på att medel har upparbetats 2025 för projekt vars budget ligger längre fram och kommande budget då reducerats motsvarande det som upparbetats.

Utöver ovan justering av budget ökar budgeten för 2026, jämfört med investeringsbudget beslutad med kommunplan, med 36 mnkr i och med beslut om att utöka investeringsbudgeten för Klintbergsparkens förskola (25KS493). I bifogad bilaga är budget 2026 justerad med det beloppet innan ombudgetering och omdisponering av investeringsanslag från 2025.

För Gavlefastigheter AB föreslås budgeterade investeringsanslag som inte är riktade mot kommunal verksamhet 2025 och som ej upparbetats ombudgeteras/omdisponeras med 1,3 mnkr till 2026 och 0,6 mnkr till 2027.

Inga ombudgeteringar/omdisponering av investeringsanslag föreslås för AB Gavlegårdarna.

Inga ombudgeteringar/omdisponering av investeringsanslag föreslås för Gävle Energi AB.

För Gävle Hamn AB föreslås investeringsanslagen för 2026 utökas med 24,9 mnkr genom ombudgeteringar/omdisponeringar av ej upparbetade investeringsmedel 2025.

För Gävle Vatten AB föreslås investeringsanslagen för 2026 utökas med 43,3 mnkr genom ombudgeteringar/omdisponeringar av ej upparbetade investeringsmedel 2025.

Inga ombudgeteringar/omdisponering av investeringsanslag föreslås för Gävle Parkeringsservice AB.