



Tilläggsbudget
för
Resultat- och driftbudget 2018
samt
Investerings- och
exploateringsbudget
2018-2021

Innehåll

Regeringens budgetproposition 2018 och höständringsbudget för år 2017.....	1
Uppdaterade prognoser.....	2
Skatteprognos.....	2
Pensionsprognos.....	3
Finansiella intäkter och kostnader.....	3
Nämndernas och finansförvaltningens förändrade driframar 2018.....	4
Kommunstyrelse.....	4
Överförmyndarnämnd.....	4
Samhällsbyggnadsnämnd.....	4
Kultur och fritidsnämnd.....	4
Utbildningsnämnd.....	4
Näringsliv och arbetsmarknadsnämnd.....	5
Socialnämnd.....	5
Omvårdnadsnämnd.....	5
Finansförvaltning.....	5
Nämndernas kommunbidrag 2018.....	6
Specifikation av budgeterade medel under finansförvaltningen.....	6
Preliminära driframar för åren 2019-2022.....	7
Förändrade investeringsramar 2018-2021.....	7
Investeringar hos kommunen.....	7
Samhällsbyggnadsnämnd.....	7
Kultur och fritidsnämnd.....	7
Investeringar i exploateringsområden.....	8
Investeringar via Gavlefastigheter i Gävle kommun AB.....	8
Kommunstyrelse.....	8
Utbildningsnämnd.....	8
Socialnämnd.....	8
Investeringar via AB Gavlegårdarna.....	9
Omvårdnadsnämnd.....	9
Förändrad exploateringsbudget 2018-2021.....	9
Bolagens budgetar för åren 2018-2021.....	11
Gävle Stadshus AB.....	12
Gävle Energikoncern.....	12
AB Gavlegårdarna.....	13
Gavlia-koncernen.....	13
Gävle Hamn koncernen.....	14
Gävle Vatten AB.....	14
Kommunkoncernens finansiering.....	15
Kommunövergripande mål i ekonomiperspektivet.....	16
Ekonomiska sammanställningar, kommunen.....	19
Resultatbudget 2018.....	19
Driftbudget 2018.....	20

Specifikation av verksamhetens nettokostnader under finansförvaltningen.....	20
Investeringsbudget 2018-2021	21
Exploateringsbudget 2018-2021	22
Ekonomiska sammanställningar, stadshuskoncernen.....	23
Resultat efter finansiella poster.....	23
Investeringar.....	23
Utdelningar/koncernbidrag, betalningar	24
Finansieringsbehov efter utdelningar/koncernbidrag.....	24
Bilaga 1	Investeringsbudget i detalj
Bilaga 2	Exploateringsbudget i detalj

Regeringens budgetproposition 2018 och höständringsbudget för år 2017

Den 20 september presenterade regeringen 2018 års budgetproposition och 2017 års höständringsbudget. Nedan sammanfattas några av satsningarna som berör kommunerna. Budgetpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för perioden 2018-2020.

- Ökade resurser till välfärden tillförs de generella statsbidragen med 3,5 miljarder 2019 och 7 miljarder från år 2020.
- 425 miljoner införs som bidrag till arbete mot långtidsarbetslöshet, via s.k. extratjänster.
- En miljard riktas till skolområdet för stärkt likvärdighet och kunskapsutveckling år 2018, år 2019 riktas 3,5 miljarder och år 2020 riktas 6 miljarder
- 500 miljoner riktas som en jämlikhetspeng till skolan år 2018.
- 500 miljoner riktas till socioekonomiskt eftersatta kommuner.
- Ytterligare 250 miljoner till förstärkt bemanning inom den sociala barn- och ungdomsvården.
- Stimulansmedel om 350 miljoner införs för att öka motivationen att delta i daglig verksamhet.
- 300 miljoner satsas för gratis simskola och ytterligare 250 miljoner för avgiftsfria aktiviteter för barn under skollov (200 finns redan i år).
- Anslaget för krisberedskap höjs med 100 miljoner till kommunerna.
- Klimatklivet ökas med 800 miljoner år 2018, 1,3 miljarder år 2019 och 2,3 miljarder år 2020–2023.

Tillskott som tillförs som generellt statsbidrag enligt finansieringsprincipen och som får kostnadseffekt för specifik nämnd har fördelats ut som kommunbidrag och beskrivs närmare under respektive nämnd.

Uppdaterade prognoser

Skatteprognos

Den senaste skatteprognosen som är inarbetad i tilläggsbudgeten baseras på Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) cirkulär 17:47 från 28 september. Den nu framtagna prognosen innebär en mindre nedrevidering i jämförelse med prognosen från april som utgjorde underlag för kommunplanens beräkningar.

Skatteunderlagsprognosen är baserad på att ekonomin fortsätter att växa det närmaste året och att den därefter återgår till ett konjunktorellt normalläge under 2019. Det betyder med nödvändighet att tillväxttalen blir betydligt lägre efter 2018. Prognosen på lite längre sikt innehåller dock stor osäkerhet.

En förklarande faktor till den lägre ökningen år 2018 är regeringens förslag om höjt grundavdrag för personer som fyllt 65 år, som kompenseras genom en höjning av anslaget Kommunalekonomisk utjämning med motsvarande belopp.

Tabell. Olika skatteunderlagsprognoser (Gävle)

Procentuell förändring

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016–2021
SKL sept	5,0	3,7	3,1	3,5	3,8	4,0	23,1
SKL aug	4,9	3,6	3,8	3,6	3,5	4,0	23,4
SKL, apr	4,8	3,7	3,7	3,5	3,6	4,0	23,3

Källa;SKL

För Gävle kommun innebär den nya skatteprognosen att skatteintäkterna försämras jämfört med prognosläget i kommunplanen med följande belopp.

Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
	0	-20,2	-21,6	-12,4	-12,9

För Gävle kommun ökar nettointäkterna för generella statsbidrag och de kommunala utjämningssystemen med följande belopp jämfört med prognosläget i kommunplanen:

Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
	0	+24,7	+60,1	+94,2	+92,9

Den positiva förändringen 2018 avser främst statens ovannämnda kompensation för skattebortfall genom höjt grundavdrag för personer över 65 år, men även av en något högre intäkt för tillförda välfärdsbidrag som är baserad på migration. Från år 2019 ökar intäkterna ytterligare genom att staten tillför 3,5 miljarder som generellt bidrag till kommunsektorn och som ökar till 7 miljarder från och med 2020.

Kommunen får en något ökad kostnad till kostnadsutjämningsystemet baserad på det preliminära utfallet som SCB publicerat den 28 september.

Pensionsprognos

Pensionskostnaderna i tilläggsbudgeten är baserad på prognos från KPA per augusti månad. Prognosen har beräknats efter de nya reviderade riktlinjerna för beräkning av pensionsskuld som kommer gälla från och med år 2017 (RIPS 17).

Jämfört med prognosen för pensionskostnader i kommunplanen innebär den nya prognosen följande förändrade totalbelopp.

Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Vht-kostnader	-3,8	+9,9	+1,2	+5,3	+0,6
Finansiell kostn.	-1,3	-8,5	+1,5	-1,8	-5,4
Totalt	-5,1	+1,4	+2,7	+3,5	-4,8

Finansiella intäkter och kostnader

En uppdatering har gjorts av beräkning av kommunens finansnetto till följd av det aktuella låneläget per augusti 2017, verksamhetens nettokostnader, nya skatte- och pensionsprognoser, samt korrigeringar i investeringsbudget. Jämfört med kommunplanen 2018-2021 innebär den nya prognosen följande förändrade totalbelopp

Mnkr	2017	2018	2019	2020	2021
Ränteintäkter	-8,4	-22,2	-27,5	-43,7	-43,7
Räntekostnader	4,7	8,4	26,5	34,9	34,9
Finansnetto	-3,7	-13,8	-1,0	-5,2	-8,8

- Obs i finansnettot ingår även finansiella kostnader för pensioner, se pensionsprognos

Nämndernas och finansförvaltningens förändrade driftramar 2018

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsens kommunbidrag 2018 utökas med 3 764 tkr till totalt 269 887 tkr. Ramen utökas med anledning av att ansvaret för markreserv och tomträtter i balansräkningen överförs från Samhällsbyggnadsnämnden motsvarande 1,9 mnkr samt 0,6 mnkr för tillkommande investering 2017 och 2018, av omfördelning av kostnader för kundtjänst från Utbildningsnämnden med 1,1 mnkr, samt av IT-kostnader med 0,2 mnkr till följd av omfördelning mellan förvaltningar och bolag med ny prismodell för kommunikationskostnader.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarnämndens kommunbidrag 2018 utökas med 3 000 tkr till totalt 11 964 tkr för tillkommande arvodeskostnader avseende ensamkommande barn och ny ersättningsmodell från staten. Beloppet omdisponeras av centralt avsatta medel för ändamålet.

Samhällsbyggnadsnämnd

Samhällsbyggnadsnämndens kommunbidrag 2018 utökas med 35 599 tkr till totalt 281 598 tkr. Ramen utökas med 31,7 mnkr till följd av övertaget ansvar för skolskjutsar enligt beslut i Kommunfullmäktige, med 3,5 mnkr för nytt avtal för fria pensionärsresor inom kollektivtrafiken, med 2,0 mnkr för ökad samordning i samhällsbyggnadsprocessen genom omfördelning av centralt avsatta medel under finansförvaltningen i enlighet med kommunstyrelsens beslut 17ks§43, med 0,2 mnkr till följd av tillkommande investering 2018, samt med 0,6 mnkr avseende diverse indexeffekter.

Ramen sänks med 1,9 mnkr till följd av att ansvaret för markreserven och tomträtter i balansräkningen överförs till kommunstyrelsen. Ramen sänks med ytterligare 0,1 mnkr till följd av omfördelning av IT-kostnader, samt med 0,2 mnkr till följd av uppdaterad exploateringskalkyl.

Kultur och fritidsnämnd

Kultur och fritidsnämndens kommunbidrag 2018 utökas med 2 586 tkr till totalt 342 702 tkr. Förändringen avser utökad ram med 1,8 mnkr genom omdisponering från Utbildningsnämnd för investeringar i skolors idrottslokaler, med 0,6 mnkr till följd av omfördelning av IT-kostnader, samt med 0,1 mnkr avseende tilläggshyror 2017 från Gavlefastigheter som finansieras av centralt avsatta medel för ändamålet.

Utbildningsnämnd

Utbildningsnämndens kommunbidrag 2018 sänks med 56 031 tkr till totalt 2 338 152 tkr. Förändringen avser sänkt ram 31,7 mnkr för överfört ansvar för skolskjutsar till Samhällsbyggnadsnämnden enligt beslut i Kommunfullmäktige, med 19,6 mnkr för volymanpassning till faktiskt utgångsläge 2017, med 5,5 mnkr till följd av att IT-kostnader omfördelas, 1,8 mnkr för omdisponering av hyror till Kultur och fritid till följd av investeringar i skolors idrottssalar, samt med 1,1 mnkr då kundtjänst överförs till kommunstyrelsen. Ramen utökas med 2,3 mnkr avseende tillkommande generella statsbidrag avseende skolverksamhet i enlighet med förslagen i regeringens budgetproposition för 2018, samt med 1,3 mnkr för tilläggshyror 2017 från Gavlefastigheter som finansieras av centralt avsatta medel för ändamålet. Som konsekvens av korrigeringar i

investeringsbudgeten hos Gavlefastigheter utökas nämndens ram med 0,5 mnkr för tillkommande hyror.

Näringsliv och arbetsmarknadsnämnd

Näringsliv och arbetsmarknadsnämndens kommunbidrag 2018 utökas med 61 tkr till totalt 251 267 tkr. Förändringen avser utökad ram för tilläggshyror 2017 från Gavlefastigheter samt omfördelning av IT-kostnader.

Socialnämnd

Socialnämndens kommunbidrag 2018 utökas med 15 566 tkr till totalt 528 478 tkr. Utökningen avser omförelning av centralt avsatta medel för akutboende med 15,0 mnkr. Arbete för att finna alternativa lösningar till nuvarande boende i Hemsta kommer att fortsätta under året. Övriga tillskott avser omfördelning av IT-kostnader med 0,2 mnkr, samt tillskott med 0,2 mnkr via generella statsbidrag enligt förslag i regeringens budgetproposition 2018. Som konsekvens av korrigering i investeringsbudgeten hos Gavlefastigheter utökas ramen dessutom med 0,2 mnkr för tillkommande hyror.

Omvårdnadsnämnd

Omvårdnadsnämndens kommunbidrag 2018 utökas med 1 860 tkr till totalt 1 601 235 tkr med anledning av omfördelade IT-kostnader.

Finansförvaltning

Genom omfördelningar till kommunens nämnder omdisponeras 15,0 mnkr från centralt anslag för akutboende till Socialnämnden, 3,0 mnkr till Överförmyndarnämnden avseende arvodeskostnader för ensamkommande flyktingbarn, 2,0 mnkr till Samhällsbyggnadsnämnden för Gävle växer enligt tidigare beslut i kommunstyrelsen, samt 1,5 mnkr till diverse nämnder avseende avsatta medel för hyreskompensationer.

Osäkerhet råder kring den fortsatta volymutvecklingen inom skola och hemtjänst. En reserv med 15,0 mnkr budgeteras för eventuella volymkorrigeringar 2018.

Anslag för oförutsedda behov till kommunstyrelsens disposition utökas med 1 mnkr till totalt 6 mnkr. För att tillförsäkra att resurser finns att möta en fortsatt expansiv tillväxt i Gävle tillförs 2,0 mnkr till finansförvaltningen för senare fördelning till berörda nämnder.

I den fastställda kommunplanen från juni månad beslutades att budgetera en effektiviseringseffekt på 10 mnkr under 2018 genom skärpta upphandlingar och skärpt avtalstrohet. Underlag för att lägga ut besparingen på nämnder har ännu inte kunnat beräknas.

Nämndernas kommunbidrag 2018

Efter korrigeringar i nämndernas driftramar 2018 uppgår tilldelade kommunbidrag till följande belopp

Belopp i miljoner kr	Budget 2018
Kommunstyrelse	269,9
Gemensam nämnd verksamhetsstöd	0,3
Valnämnd	1,7
Överförmyndarnämnd	12,0
Revisorskollegiet	4,7
Samhällsbyggnadsnämnd	281,6
Jävsnämnd	0,3
Kultur- o fritidsnämnd	342,7
Utbildningsnämnd	2 338,2
Näringslivs o arbetsm.nämnd	251,3
Socialnämnd	528,5
Omvårdnadsnämnd	1 601,2
Summa kommunbidrag	5 632,3

Specifikation av budgeterade medel under finansförvaltningen

Efter korrigeringar av centralt avsatta budgetmedel finns följande resurser för oförutsedda behov mm under finansförvaltningen

Mnkr	Budget 2018
Till Kommunfullmäktiges disposition:	
Rent oförutsett	1,0
Till Kommunstyrelsens disposition:	
Rent oförutsett	6,0
Reserv volymkorrigeringar	15,0
Gävle växer	2,0
Övrig reserv obalanser	2,0
Öppet geodata	4,0
Omställningsarbete centralisering	5,0
Ändrad ersättning ensamkommande	
Ensamkommande flyktingbarn	20,0
Ej utlagda hyreskomp mm	5,7
Dispositioner ur resultatfonder	2,0
Bostadssociala åtgärder	18,0
Effektivare upphandling och inköp	-10,0
Totalt	70,7

Preliminära driftramar för åren 2019-2022

Den nya planeringsperioden för åren 2019-2022 startar redan nu under hösten med utblicksarbete avseende investeringsbehov. I samband med bokslutet sker en analys av bokslutsresultatens effekt på kommande år mm. Enligt tillämplad budgetprocess fastställs preliminära ekonomiska ramar för den nya planeringsperioden i början av mars månad 2018. Nämnderna har därefter tid till i mitten av april månad att lämna synpunkter på de preliminära ramarna inför fastställande av den nya kommunplanen i juni månad.

Med den nuvarande skatteprognosen förbättras kommunens intäkter från skatter, generella bidrag och utjämningsystem med ca 200 mnkr ackumulerat under perioden 2019-2021 jämfört med den kommunplan som fastställdes i juni månad. I den nu gällande kommunplanen har ett effektiviseringskrav inarbetats motsvarande ackumulerat 7,0 procent av nämndernas kommunbidrag under motsvarande tidsperiod, vilket motsvarar ca 404 mnkr år 2021 jämfört med år 2018. Därutöver finns ytterligare effektiviseringskrav på 25 mnkr från och med år 2019 som redovisas centralt under finansförvaltningen. Den ackumulerade summan av effektiviseringar/omstruktureringar under åren 2019-2021 uppgår därmed till ca 935 mnkr. I den kommande planeringsperioden kommer därmed ett nytt ställningstagande att behöva göras kring vilka effektiviseringskrav som ska formuleras för nämnderna, samt vilka resultatnivåer som totalt är acceptabla för kommunen med bibehållen god ekonomisk hushållning.

Det ska dock betonas att skatteprognosen för kommande år är mycket osäker. Detta understryks också av Sveriges Kommuner och Landsting som närmast anger nivåerna efter år 2018 som kalkyler baserad på givna förutsättningar mer än en reell prognos. Det blir därmed nödvändigt att noga följa utvecklingen i kommande skatteprognoser.

Förändrade investeringsramar 2018-2021

En uppdatering har gjorts av kommunens investeringsbudget för planeringsperioden. Totalt utökas investeringsbudgeten inklusive bolagsinvesteringar riktade mot den kommunala verksamheten med 82 mnkr under planeringsperioden. I nedanstående avsnitt redovisas de förändringar under planeringsperioden som ingår i tilläggsbudgeten jämfört med kommunplanen som fastställdes i juni månad. Den totala reviderade investeringsbudgeten på detaljnivå redovisas i bilaga.

Investeringar hos kommunen

Samhällsbyggnadsnämnd

I den beslutade kommunplanen finns ett uppdrag för Gävle Hamn AB att överta ansvaret för reinvesteringar, underhåll och drift av de offentliga kajerna från Samhällsbyggnadsnämnden. Under år 2018 kommer frågan att utredas närmare inför ett övertagande. Med anledning av detta återförs ett reinvesteringsanslag för kajer till Samhällsbyggnadsnämnden med 10 mnkr för år 2018.

Kultur och fritidsnämnd

Vid årsskiftet överförs Gunder Hägg arena till Gavlefastigheter. Under perioden 2018-2021 innebär detta en överföring av investeringsanslag med totalt 4,5 mnkr. Syftet med överlåtelsen är att renodla

ägandet av fastigheter i Gavlehovsområdet. Hindret har tidigare varit svårigheten att frivilligmomsregistrera fastigheten. Förändringar i rutiner, ansvar och uthyrningar har nu möjliggjort en fastighetsöverlåtelse.

Investeringar i exploateringsområden

Investeringar avseende allmän platsmark i exploateringsområden utökas med 75 mnkr under planperioden. Förändringar i exploateringsbudgeten redovisas under eget avsnitt.

Investeringar via Gavlefastigheter i Gävle kommun AB

Kommunstyrelse

Stadshuset är i behov av en omfattande upprustning, bl. a i tak, värmesystem, belysning, ventilation, fasader, hissar samt utvändiga och invändiga ytskikt. En grov uppskattning är att det krävs dryga 60 mnkr exkl. verksamhetsanpassningar. Under oktober månad 2017 har ombyggnadsetapp 2 i östra flygeln slutförts. Det är nu önskvärt att fortsätta upprustning och anpassning av stadshusets äldre kontorsdelar. Huset skulle få en behövlig teknisk uppdatering, bättre förutsättningar att hålla energikraven samt en förbättrad arbetsmiljö. Önskemålet är att få en sammanhållen ombyggnadstid av stadshuset för att kunna använda Rådhuset som evakueringslokaler under ombyggnaden. Budgeterat anslag på 61 mnkr tidigare läggs med start år 2019.

Utbildningsnämnd

10 mnkr budgeteras år 2018 och 2019 för anpassning av skollokaler i Norrsundets skola till förskola. Då anpassningen är slutförd ska Norrsundets fd skola rymma en fyraavdelnings förskola. Fler förskoleavdelningar möjliggör uppsägning och försäljning av Bergbackagårdens förskola som är en mindre enhet om två avdelningar. Avsikten är även att lämna tillfälliga lokaler i Bergby. En större förskoleenhet är mindre sårbar vad gäller personalbemanning och ger även en bättre driftekonomi för verksamheten.

15 mnkr budgeteras år 2018 och 2019 för anpassningar av Trödje och Björke skolor. Den 22 mars 2017 fattade Utbildningsnämnden beslut om att fr o m höstterminen 2017 avveckla verksamheterna i åk 4-6 i Björke och Trödje skola och flytta dessa verksamheter till Milbo skola, (dnr 16KS90). Förvaltningen fick uppdraget att ersätta förskoleplatserna i Björke respektive Trödje då paviljongerna avetableras. I och med borttagandet av paviljongerna krävs viss anpassning av skollokalerna för de yngre förskolebarnen. Åtgärder behöver påbörjas under 2018 för att avslutas under 2019 då paviljongerna flyttas och det temporära bygglov för paviljonguppställningen löper ut.

Socialnämnd

För att klara en god arbetsmiljö och ett gott inomhusklimat krävs utbyte av ventilationsaggregat samt installation av styr- och reglerutrustning i kv Klockstapeln. Inomhusklimatet är ett problem och utredningar visar behovet av föreslagna tekniska åtgärder. Åtgärderna ses som prioriterade hos fastighetsägaren Gavlefastigheter. Erforderliga åtgärder bedöms kosta drygt 11 mnkr. I en första etapp föreslås prioritera ventilationsåtgärder och uppsättning av akustiktak i kontorsutrymmen. Övrigt investeringsbehov lyfts i det ordinarie Utblicksarbetet avseende planperioden 2019-2023.

Investeringsanslagen utökas med 4,7 mnkr år 2018.

Investeringar via AB Gavlegårdarna

Omvårdnadsnämnd

Takåtgärder har utförts etappvis på Furugårdens vård- och omsorgsboende i Valbo. Åtgärder är standardhöjande och skall därmed klassas och hanteras som investering. Åtgärderna bör utföras under år 2018 då Omvårdnad har möjligheter att klara evakueringslägenheter för de äldre inom Bergmästargårdens vård- och omsorgsboende på Brynäs. Investeringsanslagen utökas med 8,0 mnkr år 2018.

Beräknade utgiften för gruppboenden i kv Sågbocken och Gävle Strand har nedjusterats med 1,7 mnkr. Gruppboende i södra Hemlingby med beräknad utgift på 18 mnkr senareläggs utanför planperioden.

Start av nytt äldreboende i södra Hemlingby förskjuts ett år med beräknad byggstart 2021, varvid 80 mnkr jämfört med kommunplanen hamnar utanför planperioden.

Förändrad exploateringsbudget 2018-2021

En uppdatering har gjorts av planeringsperiodens exploateringsbudget. Totalt är nu de beräknade utgifterna under perioden 2018-2021 ca 66 mnkr högre än tidigare budgeterat. Investeringar i anläggningstillgångar på allmän platsmark ökar med 75 mnkr och utgifter på kvartersmark avseende tomter för försäljning minskar därmed med 9 mnkr. Inkomster från främst tomtförsäljningar minskar med ca 15 mnkr. Totalt innebär detta att nettoutgifterna under planeringsperioden ökar med ca 81 mnkr. Exploateringsresultatet försämras med ca 20 mnkr

Totalt ger exploateringsverksamheten ett negativt kassaflöde med 78 mnkr under planeringsperioden. Kommunens anläggningstillgångar ökar med 463 mnkr. Det redovisade exploateringsresultatet uppgår till +312 mnkr (resultat i resultatbudgeten). Detta innebär att ca 67 procent av de tillkommande anläggningstillgångarna har kunnat finansieras med försäljningsinkomster.

Större förändringar under planeringsperioden jämfört med den i juni fastställda kommunplanen avser främst följande exploateringsområden/etapper. En detaljerad beskrivning av exploateringsbudgeten finns i bilaga.

Ersbo etapp 3 Syd; Nettoutgifterna ökar med ca 85 mnkr. Detta främst till följd av 62 mnkr lägre försäljningsinkomster, i huvudsak att inkomster förskjutits under senare delen av planeringsperioden. Men även av ökade utgifter för kommunal gata under år 2018.

Gävle Strand etapp 3; Nettoutgifterna ökar med 23 mnkr, varav utgifterna till anläggningstillgångar i allmän platsmark ökar med 42 mnkr och i kvartersmark (tomter till försäljning) minskar med 19 mnkr. 16 mnkr av de ökade utgifterna för anläggningstillgångar avser kommunal gata och. I övrigt avser förändringen i huvudsak ändrad fördelning av gemensamma utgifter mellan anläggningstillgångar och omsättningstillgångar från och med år 2019. De gemensamma utgifterna i form av projekteringstid och oförutsett ökar med ca 7 mnkr. Etappen är mycket framtung där ca 240 mnkr

beräknats upparbetats t o m år 2021. Försäljning beräknas kunna påbörjas 2021 med en beräknad inkomst med ca 27 mnkr detta år.

Gävle Strand etapp 2: Den ökade nettoutgiften för etapp 3 kan mötas av en förbättring av kassaflödet under planeringsperioden för etapp 2 med ca 21 mnkr. Förbättringen avser dock främst inkomster som förskjutits från 2017.

Hemlingby bostäder etapp 1: Nettoutgifterna ökar med ca 13 mnkr avseende anläggningstillgångar på allmän platsmark. För delfinansiering av cirkulationsplats Sprängersleden har 9,0 mnkr lagts in i kalkylen och för gc-väg ca 7 mnkr. I den ordinarie investeringsbudgeten hos Samhällsbyggnadsnämnden finns 9,0 mnkr respektive 10,0 mnkr inarbetad i kommunplanen. För försäljningsinkomster har 10 mnkr förskjutits från 2018 till 2019. Det bör observeras att Sprängersleden för aktuell sträcka är statlig och därför kommer medfinansiering att sökas via Länstransportplanen. Då kommunen inte är ägare av trafiksträckan bör investeringen ses som bidrag till infrastrukturell investering enligt lagen om vissa kommunala befogenheter. Ett sådant bidrag kan redovisas i kommunens balansräkning och upplösas med årliga enhetliga belopp under högst 25 år.

Bolagens budgetar för åren 2018-2021

Bolag inom Stadshuskoncernen avlämnar sina slutliga budgetförslag för perioden 2018-2021 inom beslutade ägardirektiv och avkastningskrav till moderbolaget Stadshus AB under hösten, för att inarbetas i kommunens tilläggsbudget.

Investeringsvolymen inom stadshuskoncernen uppgår till 5 218 mnkr under åren 2018-2021, vilket är 216 mnkr lägre än vad som redovisas i kommunplanen från juni månad.

Lägre investeringsvolym avser främst Gavlegårdarna med 183 mnkr, varav ca 92 mnkr avser senareläggning av investeringar i äldreboende och gruppboenden riktade mot kommunen. Utgifterna för stadsförnyelse är nedjusterad med 154 mnkr, medan investeringsvolymen för nyinvesteringar har räknats upp med ca 50 mnkr samt diverse reinvesteringar med ca 10 mnkr. Den totala investeringsvolymen under planeringsperioden uppgår till 2 687 mnkr

För Gävle Energikoncern ökar investeringsvolymen med totalt 32 mnkr jämfört med kommunplanen från juni månad och uppgår totalt till 678 mnkr för perioden 2018-2021. Del i den ökade investeringsvolymen är investeringskostnad planerad för 2017 som har skjutits fram till 2018 avseende kyla, 5 mnkr, och bionär, 4 mnkr. För GavleNet ökar investeringsvolymen med 10,6 mnkr och avser exploatering och förtätning. Investeringar avseende värme har justerats ned 2 mnkr och investeringar i övrigt ökar med 14,2 mnkr.

Investeringsvolymen hos Gavliakoncernen har utökats med 83 mnkr och uppgår till totalt 2 103 mnkr. Investeringar riktade mot den kommunala verksamheten har utökats med 95 mnkr, se tidigare avsnitt.

Investeringsvolymen för Gävle Hamn har utökats med 96 mnkr till totalt 471 mnkr, vilket främst avser teknik-infrastruktur, järnväg till containerterminal och ny containerterminal.

Med de redovisade investeringsvolymerna och bolagens resultatutveckling mm har stadshuskoncernens finansieringsbehov sjunkit med 391 mnkr under planeringsperioden och uppgår till 1 281 mnkr.

För Gävle Vatten AB redovisas en nedjusterad investeringsbudget med ca 575 mnkr under perioden 2018-2021 och avser främst senareläggning av åtgärder för säkra vattenuttag och åtgärder i Duvbackens avloppsreningsverk. Den totala investeringsvolymen under åren 2018-2021 uppgår till 917 mnkr med ett tillkommande finansieringsbehov på 677 mnkr.

Bolagens budgetar redovisas i följande avsnitt.

Gävle Stadshus AB

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Resultat efter finansiella poster	-25,1	-22,9	-20,8	-19,6	-19,8	-24,6
Koncernbidrag/utdelning dotterbolag	118,3	75,5	101,5	101,5	101,5	101,5
Erhållet aktieägartillskott	200,0	300,0				
Utgivet aktieägartillskott	-200,0	-200,0				
Utdelning till ägaren	-20,0	-20,0	-46,0	-46,0	-46,0	-46,0
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar av anläggningstillgångar	21,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	94,7	32,6	34,7	35,9	35,7	30,9
Balansomslutning	2 392,4	2 375,2	2 539,3	2 537,3	2 537,3	2 537,3
Eget kapital	1 279,1	1 641,9	1 645,6	1 650,0	1 654,3	1 655,8
Avkastning på eget kapital %	3,0%	2,5%	3,5%	3,6%	3,6%	3,3%
Avkastning på totalt kapital %	2,9%	2,7%	3,6%	3,6%	3,6%	3,6%
Soliditet %	53,9%	64,2%	65,8%	66,6%	66,9%	67,1%

Gävle Energikoncern

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Resultat efter finansiella poster	175,3	179,0	168,2	162,4	153,7	152,0
Koncernbidrag/utdelning	-107,9	-65,0	-85,0	-85,0	-85,0	-85,0
Investeringar	-243,6	-260,9	-262,0	-135,9	-143,3	-136,5
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-28,5	-3,0	-29,4	81,9	65,1	62,5
Balansomslutning	2 273,8	2 375,1	2 478,5	2 478,4	2 512,9	2 546,0
Eget kapital	1 200,5	1 282,1	1 327,9	1 369,1	1 403,5	1 436,6
Avkastning på eget kapital %	14,9%	14,4%	12,9%	12,0%	11,1%	10,7%
Avkastning på totalt kapital %	8,9%	8,5%	7,6%	7,2%	6,7%	6,6%
Soliditet %	52,8%	54,0%	53,6%	55,2%	55,9%	56,4%

AB Gavlegårdarna

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Resultat efter finansiella poster	86,1	82,2	280,0	63,4	288,3	61,0
Koncernbidrag/utdelning	-10,4	-10,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5
Investeringar-investeringsbidrag	-417,9	-533,0	-531,0	-463,0	-612,0	-447,0
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	0,0	439,0	0,0	439,0	0,0
Finansieringsbehov	-167,2	-283,2	139,3	-223,8	74,7	-191,3
Balansomslutning	4 429,0	4 788,0	4 912,0	5 183,0	5 380,0	5 616,0
Eget kapital	1 570,0	1 641,0	1 905,0	1 952,0	2 223,0	2 268,0
Avkastning på eget kapital %	3,4%	3,0%	7,0%	2,5%	6,6%	2,3%
Avkastning på totalt kapital %	5,5%	5,1%	15,7%	3,3%	13,7%	2,7%
Soliditet %	35,7%	34,5%	39,0%	37,9%	41,5%	40,6%
Direktavkastning % (driftnetto/marknadsinv fastigheter)	4,6%	4,2%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%

Gavlia-koncernen

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Resultat efter finansiella poster	25,5	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
Aktieägartillskott	200,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	-379,7	-530,2	-602,5	-474,6	-458,5	-567,2
Försäljningar av anläggningstillgångar	129,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-129,3	-200,6	-454,5	-309,2	-280,0	-373,6
Balansomslutning	2 916,0	3 420,8	3 923,8	4 230,7	4 497,4	4 681,7
Eget kapital	723,0	929,7	936,4	943,1	949,9	759,2
Avkastning på eget kapital %	2,0%	0,5%	0,7%	0,7%	0,7%	0,9%
Avkastning på totalt kapital %	1,9%	1,6%	1,7%	1,9%	2,0%	2,2%
Soliditet %	24,8%	27,2%	23,9%	22,3%	21,1%	16,2%

Gävle Hamn koncernen

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Resultat efter finansiella poster	104,3	16,7	6,8	8,9	14,2	23,3
Koncernbidrag/utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	-49,1	-41,5	-208,1	-176,5	-23,3	-21,6
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	108,2	29,9	-142,7	-105,8	56,6	66,4
Balansomslutning	1 316,8	1 313,5	1 465,6	1 583,9	1 553,8	1 530,9
Eget kapital	272,0	285,0	290,3	297,3	308,3	326,5
Avkastning på eget kapital %	38,3%	5,9%	2,3%	3,0%	4,6%	7,1%
Avkastning på totalt kapital %	9,7%	3,0%	2,0%	2,3%	2,7%	3,3%
Soliditet	20,7%	21,7%	19,8%	18,8%	19,8%	21,3%

Gävle Vatten AB

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Periodiserade anläggningsavgifter	16,2	19,5	12,6	11,0	11,3	19,1
Periodiserad intäkt via investeringsfond	0,4	2,4	3,4	3,4	3,4	3,4
Överuttag-/underuttag+	-3,5	13,4	32,4	18,8	-0,5	-29,6
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,5	0,3	0,6	0,6	0,5
<i>Resultat efter skatt</i>	-0,6	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Investeringar	-121,6	-121,6	-63,9	-179,5	-268,0	-405,3
Finansieringsbehov	-41,9	14,8	-33,8	-154,6	-220,5	-267,9
Balansomslutning	557,3	638,5	677,3	829,0	1 057,0	1 411,8
Eget kapital	44,1	44,2	44,2	43,7	43,2	42,7
Investeringsfond	33,1	30,8	27,4	24,1	20,7	17,4
Skuld till taxekollektivet	29,2	15,8	-16,6	-35,4	-34,9	-5,3
Avkastning på eget kapital %		0,1%	0,0%	0,1%	0,2%	0,0%
Avkastning på totalt kapital %	-0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Soliditet %	7,9%	6,9%	6,5%	5,3%	4,1%	3,0%
Taxehöjning i % bruksavgift			0,0%	22,0%	22,0%	22,0%
Taxehöjning i % anslutningsavgift + index			0,0%	10,0%	10,0%	-10,0%

Kommunkoncernens finansiering

Kommunen har ett finansiellt engagemang i Gävle Stadshuskoncern. Motivet för detta är att åstadkomma en så fördelaktig finansiering som möjligt för hela kommunkoncernen. Eftersom kommunen har den högsta kreditvärdigheten uppnås de lägsta finansieringskostnaderna om kommunen tecknar borgen eller lånar upp kapital på marknaden och sedan vidareutlånar detta kapital till kommunens bolag. För år 2018 föreslås kreditramen för förmedlade lån eller borgen till totalt 8 660 mnkr med nedanstående fördelning.

Företag	2018 Mnkr	2017 Mnkr
Gävle Stadshus AB	1 000	1 000
AB Gavlegårdarna	3 100	3 100
Gävle Energi AB	680	540
Bionär Närvärme AB (59 %)	40	70
Gävle Kraftvärme AB	0	110
Gävle Hamn AB ¹⁾	1 100	1 200
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	1 250	1 250
Gavle Drift & Service AB	30	30
Gävle Flygplats AB	5	5
Gävle Parkeringsservice AB	75	75
Gävle Vatten AB ¹⁾	500	450
Gästrike Vatten AB (70 %)	150	20
Gästrike Räddningstjänstförbund	0	0
Gästrike Återvinnare (61 %)	135	125
Gästrike Återvinnare fastighets AB (61 %)	70	70
Gästrike Återvinnare Utveckling AB (61 %)	5	5
Gästrike Eko Gas AB ²⁾	150	150
Ej fördelat	210	200
Summa	8 500	8 400

1) *Exklusive utlämnade lån från Gävle kommun*

2) *Gästrike Eko Gas AB ägs av Gävle Energi AB 49 % och Gästrike Återvinnare 51 %.*

Utöver ovanstående tillkommer kommunens egen upplåning upp till 300 mnkr, vilket totalt ger ett lånetak på 8 800 mnkr (8 700 mnkr). För att ha handlingsfrihet till fördelningen mellan långa och korta lån bör kommunfullmäktiges bemyndigande omfatta ett belopp på 1 000 mnkr för korta krediter.

Kommunövergripande mål i ekonomiperspektivet

Effekten av förslagen i tilläggsbudgeten är att även målvärdena för år 2018 för de kommunövergripande målen i ekonomiperspektivet förändras. Målvärden för indikatorer som hämtas från resultatutveckling för åren 2019-2021 kan dock inte ingå i målbeskrivningen. De ändrade ekonomiska förutsättningarna för åren 2019-2021 genom regeringens budgetproposition 2018 mm har inte prövats. Det är därmed inte klarlagt om dessa ska användas som resultatförbättring eller ligga till grund för förändringar i nämndernas preliminära ramtilldelning. Detta innebär att värdena för dessa indikatorer ligger kvar från kommunplanen.

Kommunkoncernens verksamheter bedrivs kostnadseffektivt och inom tilldelade ramar

Beskrivning

Kostnadskontroll är kanske den viktigaste variabeln för att uppnå planerade resultat. För kommunens verksamheter innebär det att nettokostnaderna på sikt inte kan öka snabbare än kommunens skatteintäkter. Nämnder och bolag ska i sina verksamhetsplaner formulera verksamhetsmål med innebörden effektivt resursutnyttjande samt indikatorer inom underhåll av anläggningstillgångar, lokaleffektivitet i kommunala lokaler och kostnadseffektivitet. Indikatorerna ska vara möjliga att följa upp löpande under året, dock minst vid delårsrapporter.

Indikator	Utfall 2016	Målvärde 2017	Målvärde 2018
1 Verksamhetens nettokostnader, förändring jämfört med föregående år	5,6 %	högst 4,4 %	högst 5,9 %
2 Skatter, generella bidrag och utjämningsbidrag, förändring jämfört med föregående år	6,8 %	3,7 %	4,0 %

Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 2 procent av skatteintäkterna

Beskrivning

Under goda tider med bra tillväxt i kommunsektorns skatteunderlag, får kommunerna normalt positiva skatteavräkningar och motsvarande negativa avräkningar i dåliga tider. För att undvika krav på att tvärbromsa vid sämre tider bör kommunen åstadkomma ett överskott under goda tider. Överskott tryggar ett långsiktigt politiskt handlingsutrymme, möjliggör nya satsningar och säkerställer utveckling och tillväxt. Genom att skapa ett överskott i kommunens totala verksamhet skapas förutsättningar för att klara våra framtida pensionsåtaganden och att göra nyinvesteringar utöver rena reinvesteringar. Handlingsutrymmet ökar och ger förutsättningar för en långsiktig planering. Vid beräkning av resultatet exkluderas realisationsvinster och -förluster.

För att målet ska nås är det viktigt att nämnder håller beslutad budget och att bolagen klarar sina resultatkrav.

Indikator	Utfall 2016	Målvärde 2017	Målvärde 2018
1 Årets resultat i procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämnning	4,2 %	minst 2,1 %	minst 1,2 %
2 Genomsnittligt resultat under en åtta-års period	2,2 %	minst 2,2 % innevarande år, tre år framåt och fyra år bakåt	minst 2,5 % innevarande år, tre år framåt och fyra år bakåt

1 För att värdesäkra vårt pensionsåtagande som även redovisas som ansvarsförbindelse behövs ett positivt resultat som motsvarar cirka 1 procent av våra skatter och bidrag. För att klara våra reinvesteringar inflationsuppräknat och även skapa handlingsutrymme för bland annat nyinvesteringar behövs ett överskott i den löpande verksamheten motsvarande ca 125-150 procent av våra avskrivningskostnader vilket sammantaget ger ett behov av ett positivt resultat som motsvarar ca 1 procent av våra skatter och bidrag.

2 Genomsnittligt resultat i procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämnning, under en period av fyra år bakåt, innevarande år och tre år framåt.

Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans

Beskrivning

Soliditet är ett nyckeltal som används för att mäta den finansiella styrkan i ett långsiktigt perspektiv och ett mått på hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditetens absoluta nivå och förändring är beroende av ökningen i tillgångsmassan i balansräkningen och den förändring som tillförs det egna kapitalet genom årets resultat.

Det övergripande målet är att bibehålla kommunkoncernens soliditet.

Genom att arbeta med en indikator för skuldsättningen per innevånare skapas ett medvetande om risknivån. Kommunens och de kommunala bolagens finansiella risk ökar med en högre skuldsättningsgrad. Vid en räntehöjning ökar de årliga kostnaderna och vid en finansiell oro på kapitalmarknaderna ökar riskerna för högre finansieringskostnader vid hög skuldsättningsnivå, vilket minskar utrymmet för annan verksamhet eller sänker resultaten och soliditeten.

Indikator	Utfall 2016	Målvärde 2017	Målvärde 2018
1 Kommunens soliditet	38,7 %	minst 40,1 %	minst 43,9 %
2 Kommunkoncernens soliditet	28,5 %	minst 26,8 %	minst 29,9 %
3 Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv)	92 610	103 100	102 600
4 Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Bomhus energi	86 631	97 700	97 900

Indikator	Utfall 2016	Målvärde 2017	Målvärde 2018
5 Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Gävle Energi AB, Bomhus Energi AB, Gävle Hamn AB	68 417	75 200	75 600

1-2 Mäts i samband med kommunkoncernens årsbokslut. Vid beräkning av kommunens soliditet exkluderas förmedlade lån till kommunala bolag och den del av det egna kapitalet som motsvarar ansvarsförbindelse för pensionsåtagande.

Investeringar bör till 100 procent vara självfinansierad sett över en femårsperiod

Beskrivning

Motivet till ett skarpare krav på självfinansiering av investeringar inom den skattefinansierade verksamheten är att dessa investeringar normalt inte ger någon avkastning. En lånefinansiering av dessa investeringar innebär på sikt en ökad finansiell belastning. En lånefinansiering av denna sektor tar resurser från verksamheterna och på sikt begränsar detta utvecklingen inom kommunen. Vid bedömning av investeringsvolymen ska dock hänsyn kunna tas till investeringarnas inriktning, till exempel om dessa innebär kostnadsbesparingar, aktuellt konjunkturläge, samt styrkan i kommunens balansräkning. I investeringar inkluderas de kommunala bolagens investeringar som är riktade mot kommunens skattefinansierade verksamhet. I en period stora reinvesteringar och kraftig tillväxt av befolkningen ökar investeringsbehoven och självfinansieringsgraden kan under en period vara lägre än 100 %.

Indikator	Utfall 2016	Målvärde 2017	Målvärde 2018
1 Självfinansieringsgrad, per år	107 %	minst 79 %	minst 57 %
2 Självfinansieringsgrad, över en rullande femårsperiod,	92 %	minst 80 % senaste fem år	minst 75 % senaste fem år

1-2 Självfinansieringsgrad mäts med hur stor andel av nettoinvesteringarna som finansieras via resultat exklusive realisationsvinster med tillägg av avskrivningar och försäljningsinkomster.

Ekonomiska sammanställningar, kommunen

Resultatbudget 2018

Belopp i milj kr	Budget 2017	Budget 2018	Rev. Budget 2018
Verksamhetens intäkter	1 181,2	1 250,9	1 288,2
Verksamhetens kostnader	-6 494,9	-6 896,9	-6 895,7
Av- och nedskrivningar	-96,9	-97,0	-96,8
Verksamhetens nettokostnad	-5 410,6	-5 743,0	-5 704,3
Skatteintäkter	4 704,9	4 884,4	4 864,1
Generella bidrag o utjämn.	847,4	937,4	962,1
Finansiella intäkter	191,3	225,9	203,7
Finansiella kostnader	-117,4	-123,0	-114,6
Resultat före extraordinära poster	241,6	181,6	211,0
Extraordinära poster			
ÅRETS RESULTAT	241,6	181,6	211,0
Varav realisationsvinst o exploateringsresultat	126,1	109,8	142,4
Resultat exkl reavinst, exploatering o garantiförs.	115,6	71,8	68,6
<i>Årets resultats andel (exkl reavinster och exploateringsresultat) av skatteintäkterna</i>	<i>2,1%</i>	<i>1,2%</i>	<i>1,2%</i>
<i>Klarar finansiellt mål 2%</i>		<i>Nej</i>	<i>Nej</i>

Driftbudget 2018

Nämnd/Styrelse	Intäkt	Kostnad	Netto	Kommun Bidrag	Årets Resultat
Skattefinansierad verksamhet					

Revisorskollegiet	1,4	-6,0	-47	4,7	0,0
Kommunstyrelse	213,5	-483,4	-269,9	269,9	0,0
Kommunstyrelse reavinst/-förlust	163,7	-21,3	142,4	0,0	142,4
Gemensam nämnd verks.stöd	0,2	-0,5	-0,3	0,3	0,0
Valnämnd	1,6	-3,3	-1,7	1,7	0,0
Överförmyndarnämnd	11,0	-23,0	-12,0	12,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	95,2	-376,8	-281,6	281,6	0,0
Jävsnämnd	0,0	-0,3	-0,3	0,3	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	83,8	-426,5	-342,7	342,7	0,0
Utbildningsnämnd	347,1	-2 685,3	-2 338,2	2 338,2	0,0
Näringsliv- o arb.markn.nämnd	132,3	-383,6	-251,3	251,3	0,0
Socialnämnd	207,0	-735,5	-528,5	528,5	0,0
Omvårdnadsnämnd	324,0	-1 925,3	-1 601,2	1 601,2	0,0
Delsumma	1 580,7	-7 070,6	-5 489,9	5 632,3	142,4
Finansförvaltning	235,6	-449,9	-214,4		
<i>Avgår</i>					
Interna intäkter och kostnader	-528,1	528,1			
Summa verksamhetens					
Nettokostnad	1 288,2	-6 992,5	-5 704,3		

Specifikation av verksamhetens nettokostnader under finansförvaltningen

Belopp i milj kr	Bokslut	Prognos	Budget
	2016	2017	2018
Finansförvaltning:			
Utjämning arbetsgivaravgifter, pers	3,5	0,0	0,0
Kalkylerat Po-pålägg pensioner	162,2	170,1	201,7
Utgående pensioner och löneskatt	-276,7	-289,4	-305,8
Avsättning pensioner/löneskatt	-33,9	-19,4	-25,0
Nedskrivningar materiella anl.tillg	-14,8	0,0	0,0
Interna räntor	41,7	28,5	32,5
Ers ledningsrätt Gävle Energi	1,4	1,5	1,5
Garantiförsäkring	-16,0	23,6	-16,0
Oförutsedda behov mm	-9,7	-21,0	-70,7
Särskilda lönededel	0,0	0,0	-28,9
Semesterlöneskuld förändring	-7,9	-4,6	-4,5
Diverse	21,4	20,3	1,0
Summa finansförvaltning	-128,7	-90,5	-214,4

Investeringsbudget 2018-2021

Matriella anläggningstillg.	Budget	Plan	Plan	Plan
Belopp i milj kr	2018	2019	2020	2021

Revisorskollegiet	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kommunstyrelse	-37,4	-36,8	-36,9	-37,0
Gemensam nämnd verks.stöd	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-0,1	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	-158,7	-101,0	-115,0	-96,0
Jävsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur- o fritidsnämnd	-7,2	-8,0	-15,3	-12,0
Utbildningsnämnd	-24,3	-33,2	-16,6	-33,4
Näringsliv o arbetsm.nämnd	-1,0	-1,0	-1,0	-1,1
Socialnämnd	-2,5	-1,0	-1,0	-1,1
Omvårdnadsnämnd	-9,0	-7,1	-6,9	-7,3
Summa nämnder	-240,3	-188,2	-192,9	-188,0
Exploateringsverksamhet:				
Anläggningstillgångar	-100,9	-149,7	-132,4	-80,3
Summa exploatering	-100,9	-149,7	-132,4	-80,3
SUMMA				
INVESTERINGAR	-341,2	-337,9	-325,3	-268,4
Försäljning av anläggningstillgångar	20,0	20,0	20,0	20,0
Investeringar via kommunala bolag:				
<i>Fastighetsbolag:</i>				
Gavlefastigheter	-483,4	-425,9	-428,5	-522,2
AB Gavlegårdarna	-18,5	-5,5	-2,0	-82,0
Summa	-501,9	-431,4	-430,5	-604,2
Gävle Vatten AB	-75,4	-247,5	-303,0	-435,3

Exploateringsbudget 2018-2021

	Tot	Budget	Plan	Plan	Plan	
Belopp i milj kr	2018-2021	2018	2019	2020	2021	Senare

Inkomster	445,0	153,7	89,9	126,2	75,2	302,3
Utgifter	-523,0	-135,7	-163,3	-138,3	-85,7	-97,6

Nettoexploatering	-155,9	18,0	-73,3	-12,1	-10,5	204,7
--------------------------	---------------	-------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Effekter i
balansräkningen:

Anläggningstillgångar	463,3	100,9	149,7	132,4	80,3	80,4
-----------------------	-------	-------	-------	-------	------	------

Omsättningstillgångar:

Kassaförändring	-77,9	18,0	-73,3	-12,1	-10,5	204,7
-----------------	-------	------	-------	-------	-------	-------

Exploateringsfastigheter	3,0	13,5	-3,9	-0,6	-6,0	-74,2
--------------------------	-----	------	------	------	------	-------

Summa tillgångar	388,3	132,4	72,5	119,7	63,8	210,9
-------------------------	--------------	--------------	-------------	--------------	-------------	--------------

Exploateringsresultat (eget
kapital)

	312,0	132,4	66,6	49,3	63,8	210,9
--	-------	-------	------	------	------	-------

Inkomster att periodisera mm	76,3	0,0	5,9	70,4	0,0	0,0
------------------------------	------	-----	-----	------	-----	-----

Summa eget kap/skulder	388,3	132,4	72,5	119,7	63,8	210,9
-------------------------------	--------------	--------------	-------------	--------------	-------------	--------------

Ekonomiska sammanställningar, stadshuskoncernen

Resultat efter finansiella poster

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Progn. 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Gävle Stadshus AB	-25,1	-22,9	-20,8	-19,6	-19,8	-24,6
Gävle Energikoncern	175,3	179,0	168,2	162,4	153,7	152,0
AB Gavlegårdarna	86,1	82,2	280,0	63,4	288,3	61,0
<i>varav ursprunglig verksamhet</i>	65,2	64,2	270,3	55,4	279,5	54,0
<i>varav kommunens lokaler</i>	20,9	18,0	9,7	8,0	8,8	6,9
Gavlia-koncernen	25,5	6,7	6,7	6,7	6,7	6,7
<i>varav övriga lokaler</i>	8,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>varav kommunens lokaler</i>	6,2	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
<i>varav Gävle Drift & Service AB</i>	13,2	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
<i>varav Gävle Parkeringservice AB</i>	1,4	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
<i>varav Gävle Flygplats AB</i>	-3,7	-2,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn AB	104,3	16,7	6,8	8,9	14,2	23,3
Summa koncernen	366,1	261,7	440,9	221,8	443,1	218,4

Investeringar

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Progn. 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Gävle Stadshus AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energikoncern	-243,6	-260,9	-262,0	-135,9	-143,3	-136,5
AB Gavlegårdarna	-417,9	-533,0	-547,0	-547,5	-612,0	-447,0
<i>varav ursprunglig verksamhet</i>	-209,2	-212,0	-202,0	-178,0	-160,0	-130,0
<i>varav nyinvesteringar</i>	-160,7	-296,7	-326,5	-364,0	-450,0	-235,0
<i>varav kommunens lokaler</i>	-48,1	-24,3	-18,5	-5,5	-2,0	-82,0
Gavlia-koncernen	-379,7	-530,2	-602,5	-474,6	-458,5	-567,2
<i>varav övriga lokaler</i>	-29,0	-72,5	-76,1	-0,0	-30,0	-0,0
<i>varav kommunens lokaler</i>	-342,0	-546,8	-483,4	-425,9	-428,5	-522,2
<i>varav Gävle Drift & Service AB</i>	-7,3	-9,3	-2,3	-2,9	0,0	0,0
<i>varav Gävle Parkeringservice AB</i>	-1,4	-41,2	-40,7	-45,8	0,0	-45,0
<i>varav Gävle Flygplats AB</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn AB	-49,1	-41,5	-208,1	-176,5	-23,3	-21,6
Summa koncernen	-1 090,3	-1 387,6	-1 619,6	-1 334,5	-1 237,1	-1 190,7

Utdelningar/koncernbidrag, betalningar

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Progn. 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Gävle Stadshus AB	98,3	55,5	55,5	55,5	55,5	46,0
Gävle Energikoncern	-107,9	-65,0	-85,0	-85,0	-85,0	-85,0
AB Gavlegårdarna	-10,4	-10,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5
Gavlia-koncernen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa koncernen	-20,0	-20,0	-46,0	-46,0	-46,0	-46,0

Finansieringsbehov efter utdelningar/koncernbidrag

Belopp i Mnkr	Bokslut 2016	Progn. 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Gävle Stadshus AB	-94,7	-32,6	-34,7	-35,9	-35,7	-30,9
Gävle Energikoncern	28,5	3,0	29,4	-81,9	-65,1	-62,5
AB Gavlegårdarna	167,2	283,2	-139,3	223,8	-74,7	191,3
Gavlia-koncernen	129,3	200,6	454,5	309,2	280,0	373,6
Gävle Hamn AB	-108,2	-29,9	142,7	105,8	-56,6	-66,4
Summa koncernen	122,1	424,3	452,6	521,0	47,9	405,1