



Dnr 18KS25-2  
2018-02-02

Magnus Tigerfors  
Telefon 026-17 81 57  
magnus.tigerfors@gavle.se

## **Bilaga 1 - Redovisning av 2017 års investeringsverksamhet med förslag till ombudgetering av investeringsanslag 2018**

### **Investeringsredovisning 2017**

Totalt uppgick kommunens nettoinvesteringsutgifter hos kommunens nämnder under år 2017 till 222,1 mnkr (187,2 mnkr). Dessa investeringar kan delas in i två huvudgrupper:

Nämndernas investeringsverksamhet; investering 178,7 mnkr (165,7 mnkr), med en budgetavvikelse på +74,1 mnkr (+100,1 mnkr).

### **Förslag till ombudgeteringar/omdisponeringar av investeringsanslag**

#### **Skattefinansierad verksamhet, exklusive exploateringsverksamhet**

Den skattefinansierade investeringsverksamheten belastar skattekollektivet och avser investeringar i gator, skolor, äldreboenden etc. De sammantagna budgetöverskotten för investeringar (inklusive fastighetsbolagen) under år 2017 uppgår till +294,8 mnkr.

Till år 2018 föreslås totalt en ombudgetering av kommunens investeringsanslag med 66,5 mnkr, samt med 28 mnkr till senare år enligt av Kommunledningskontoret upprättad specifikation i bifogad bilaga. Samtidigt redovisas ombudgeteringar hos de kommunala fastighetsbolagen riktade mot kommunen. Gavlefastigheter ökar investeringsvolymen med 54,6 mnkr år 2018 och med 136,1 mnkr under senare år. Gavlegårdarna ökar investeringsnivån med 5,4 mnkr senare. Sammantaget kommer därmed investeringsanslagen att utökas med 286,3 mnkr år 2018 eller senare.

Investeringar redovisade under kommunstyrelsen uppgår till 26 mnkr, vilket ger en budgetavvikelse med +25,4 mnkr. Föreslagna ombudgeteringar med 22,9 mnkr avser behov av strategiska markinköp, licenser inom kommunen för system för hantering av balanserad styrning, licenser för webbmodul till platina, utbyte samt nya infarts- och stadstavlur samt för anpassningar vid fortsatt ombyggnation i Stadshuset.

Revisorskollegiets investeringar uppgår till 0 tkr, vilket är 59 tkr lägre än budgeterat.

Samhällsbyggnadsnämndens investeringar uppgår sammantaget till 103,7 mnkr, vilket är 33,9 mnkr lägre än budgeterat. En ombudgetering föreslås med 29,9 mnkr för år 2018. Projekt som ombudgeteras till följd av tidsförskjutningar avser främst arbetet med anslutningar VA-arenden i Norrlandet med 1,9 mnkr, vägar och belysning i Norrlandet i samband med VA-utbyggnaden med 7,1 mnkr, åtgärder husbilsparkering med 1,7 mnkr, Rörebro vid Sätrahöjden med 2 mnkr, projekt för kollektivtrafikutbyggnad (BRT-projektet) med 5,2 mnkr (projektet delfinansierat med statsbidrag om 14,3 mnkr), fortsatt arbete med Avabron med 0,6 mnkr samt diverse investeringar och reinvesteringar om 8,7 mnkr varav en del är beställda 2017 men som inte har inte fakturerats och ombyggnation av Strömmavägen som finansieras via ombudgetering av överskott om 2,8 mnkr.

Kultur och fritidsnämndens investeringar 2017 uppgår till 15,9 mnkr, varav 4,3 mnkr avser fastigheter och anläggningar som ägs av kommunen. Budgetöverskottet uppgår till 5,9 mnkr. En ombudgetering föreslås totalt med 6,6 mnkr varav 0,8 mnkr sker genom omdisponering från Gavlefastigheter AB. Budgetöverskottet avser främst förseningar i bibliotekets projekt Meröppet och utbyte av PA-system i Konserthuset med 2,3 mnkr. Dessa anslag ombudgeteras till år 2018. Även projekt för Kylmaskin i ishallen i Valbo har ett överskott gentemot budget med 1,6 mnkr. Finns dock kvarstående arbete med ispist och sarg. För detta ombudgeteras anslaget samt kompletteras med omdisponering från Gavlefastigheter med 2,0 mnkr. Även projekt för utbyte av elarmaturer vid utomhusanläggningar är försenat, varvid 0,7 mnkr ombudgeteras till 2018.

Utbildningsnämndens investeringar uppgår till 20,1 mnkr, vilket är 6,9 mnkr lägre än budgeterat. Budgetöverskottet är främst en följd av att man inte hunnit genomföra investeringar i den omfattning som planerats under 2017, bland annat på grund av att kön för stöd via Inköp Gävleborg medförde att planerad investering av två lastbilar med släp på Borgarskolans fordonsprogram inte hann genomföras. Även investeringar avseende kemikaliefri förskola han inte genomföras då sammanställning av inventering blev klar i slutet av året. Dessa anslag om 4,4 mnkr ombudgeteras till 2018. En ombudgetering om 0,6 mnkr föreslås för planerade men ej gjorda inköp i samband med ombyggnation av Sörbyskolan.

Näringslivs och arbetsmarknadsnämndens investeringar uppgår till 2 mnkr, vilket är 0,1 mnkr lägre än budgeterat. Ingen ombudgetering av överskott sker.

Socialnämndens investeringar uppgår till 1,2 mnkr, vilket är 0,2 mnkr högre än budgeterat. Budgetunderskottet härrör av förskottering av investeringskostnader i nya verksamhetssystemet Treserva vilket det finns budgeterade medel för 2018. För 2018 föreslås överskridandet av investeringsramen för år 2017 belasta år 2018 i form av nedjusterat anslag.

Omvårdnadsnämndens investeringar uppgår till 9,7 mnkr, vilket är 2,2 mnkr lägre än budgeterat, vilket föreslås ombudgeteras till år 2018. Budgetavvikelsen avser investeringar som var planerade att genomföras 2017 men som inte hanns med och därmed planeras att genomföras 2018 samt investeringar som är beställda men som ännu inte är levererade och fakturerade.

För Gavlefastigheter Gävle kommun AB har det inkommit begäran om ett godkännande att få ombudgetera/omdisponera investeringsanslag 2018 med

55,8 mnkr samt med 136,1 mnkr till år 2019 eller senare. Del av medel begärda att ombudgeteras till 2018 kan komma att skjutas till 2019 eller senare i och med budgetarbetet under våren 2018 och i den lyftplan som skall beslutas i juni.

För Kommunstyrelsen har 15,3 mnkr investerats 2017, vilket är 2,7 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet avser allmäns rust i Stadshuset som inte har hunnit slutföras och som fortsätter 2018. För detta föreslås budgetanslagen 2018 öka med 1,7 mnkr.

För Utbildningsnämndens räkning har 173,9 mnkr investerats 2017, vilket är 14,9 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet avser bland annat projekt som inte hunnit slutföras 2017 och som fortsätter in i 2018 samt ett antal projekt som slutredovisats och ger en positiv budgetavvikelse. Budgetanslagen för år 2018 föreslås minskas med -44,8 mnkr. Förändringarna avser främst förskjutning framåt i tiden av arbeten med investeringsprojekt, exempelvis Solängsskolan, Stigslundsskolan och Fridhemsskolan och Tallbackens skola.

För Näringslivs och arbetsmarknadsnämnden har 17,4 mnkr investerats, vilket är 14,9 mnkr lägre än budgeterat. Budgetanslagen för år 2018 föreslås minskas med 1 mnkr och är en följd av förskjutning framåt i tiden av pågående ombyggnation vid Skogmur.

För Omvårdnadsnämnden har 56,4 mnkr investerats 2017, vilket är 11,1 mnkr lägre än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen avser ombyggnation vid kv Bråbänken som inte har slutförts 2018 och som fortsätter 2018. Ytterligare medel om 1,8 mnkr krävs för att anpassa lokalerna för Natt och larms verksamhet. Åtgärderna möjliggör en samlokalisering med övriga administrativa enheter inom Omvårdnad Gävle och är ekonomiskt lönsam då det ges möjlighet att lämna inhyrda lokaler i Hemsta. För 2018 föreslås budgetanslaget utökas med 12,8 mnkr där medel utöver överskott tas från överskott i andra projekt.

För Kultur och fritidsnämnden har 59,5 mnkr investerats, vilket är 79,9 mnkr lägre än budgeterat.

Den positiva budgetavvikelsen består främst av förseningar och förskjutningar i diverse projekt, bland annat rust av Valbo Sportcentrum, Gästhamn och utbyte av väggar i Fjällan Höjder. Rust av Valbo Sporthall står för lejonparten där investeringskostnaden för 2017 uppgår till 20,7 mnkr vilket är 63,4 mnkr lägre än budgeterat och är en följd av förseningar. Totalt föreslås 2018 års budgetanslag riktade mot Kultur- och fritidsnämnden utökas med 51,3 mnkr och avser främst återstående arbeten eller återstående garantitid för diverse projekt. I det utökade anslaget ingår också ökade kostnader för Gunder Hägg stadion och omklädningsrum Nynäs IP. I de ökade kostnaderna 2018 ingår även nya investeringsbehov i form av toaletter och staket vid Gavlehov samt ridåvägg i Nynäs innebandyhall. Ridåväggen behövs av arbetsmiljöskäl för att möjliggöra avdelning av hallen, då omlokalisering av årskurs 7-9 från Solängen till Nynäs har lett till ökad nyttjandegrad, och ge en bättre ljudmiljö.

För Socialnämnden har 0,4 mnkr investerats, vilket är 0,5 mnkr lägre än budget. För 2018 föreslås budgetanslaget utökas med 0,5 mnkr.

För fastighetstekniska investeringar hos Gavlefastigheter AB som är riktade mot kommunal verksamhet har 24 mnkr investerats, vilket är 51,2 mnkr lägre än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen består främst av förseningar och

förskjutningar i diverse projekt. Totalt föreslås 2018 års budgetanslag utökas med 35,3 mnkr.

För Omvårdnadsnämndens räkning har AB Gavlegårdarna investerat 18,9 mnkr under år 2017, vilket är 8,1 mnkr mindre än budgeterat. Budgetavvikelsen avser främst gruppboende kvarter Sågbocken, byte av tak på Furugården samt gruppboende på Gävle Strand. Budgetanslaget föreslås senare utökas med 5,4 mnkr.

### **Exploateringsverksamhet**

I kommunens investeringar ingår även de anläggningstillgångar som tillförs kommunen genom exploateringsverksamhet. Dessa anläggningstillgångar i form av gator, parker etc. finansieras i huvudsak genom inkomster vid försäljning av exploaterade bostads- och industri- och handelstomter. Sammantaget uppgår dessa anläggningstillgångar till 43,5 mnkr år 2017. Av denna summa avser 14,9 mnkr Lindbacka Västra där infrastruktur byggts ut under året och beräknas slutföras under 2018. Andra större investeringar kopplade till bostadsexploatering avser Hemlingby bostäder med 7,3 mnkr. Utbyggnaden är här något försenad. Försäljning av tomtmark och byggande av bostäder beräknas påbörjas under 2018. Investeringar i Gavlehov uppgår till 6,2 mnkr avseende utredningar och planläggning. Inköp av mark, samt investering i gata har skjutits till 2018. Investeringar för näringslivet avser främst Ersboområdet med 5,7 mnkr.

Exploateringsutfallet för investeringar i allmän platsmark är 28,0 mnkr lägre än budgeterat. Avvikelsen avser främst Hemlingby bostäder med 8,7 mnkr, Ersbo syd med 6,1 mnkr, Campus N. Kungsbäck med 2,4 mnkr och Gävle Bro med 2,0 mnkr. Budgetöverskotten under året kan förväntas bli upparbetade under år 2018 eller senare.

En reviderad exploateringsbudget fastställs i samband med beslut om Kommunplan för perioden 2019-2022 i juni, som då även inkluderar effekter på lyftplanen för 2018.

### **Taxefinansierad verksamhet**

Gävle Vatten AB har under år 2017 investerat för 78,5 mnkr, vilket är 143,7 mnkr lägre än budget. Avvikelsen avser exploateringsverksamhet, Förnyelseinvesteringar, Reservvattenförsörjning, Skyddsbarriärer och VÄG (Trygga rätt till säkra vattenuttag). Planerade förnyelseinvesteringar och projekt för reservvattenförsörjning har inte hunnits genomföras i den takt man planerade 2017 och kommer att fortgå 2018. För genomförandet av VÄG inväntar man politiskt beslut under 2018. Gävle Vatten föreslår nu en sammanlagd ombudgetering med 32,5 mnkr till år 2018, vars totala investeringsnivå därefter uppgår till 107,9 mnkr. Utöver detta ombudgeteras 78,5 mnkr till år 2019 eller senare.

## Sammanfattning

Totalt föreslås ombudgeteringar och omdisponeringar med 66,5 mnkr i kommunens investeringsbudget år 2018.

Dessutom tillkommer senareläggningar i lyftplaner till år 2019 eller senare, för fleråriga projekt med 28,0 mnkr. Detta avser främst beräknad senareläggning av planerade investeringar i exploateringsområden som finns angivna i den nu gällande investeringsplanen. Sammantaget innebär detta att investeringsbudgeten utökas med 94,5 mnkr år 2018 eller senare. Dessa ombudgeteringar finansieras i sin helhet av budgetöverskotten år 2017.

För investeringar riktade mot den kommunala verksamheten men redovisade hos de kommunala fastighetsbolagen Gavlefastigheter och Gavlegårdarna föreslås 197,3 mnkr ombudgeteras år 2018 eller senare. Ombudgeteringarna finansieras i sin helhet av det sammantagna budgetöverskottet år 2017.

Totalt innebär förslaget att 2018 års bruttoinvesteringar i kommunen kommer i budget att uppgå till 410,6 mnkr inklusive exploateringsverksamhet och 309,6 mnkr exklusive exploateringsverksamhet. 2018 års investeringar i de kommunala fastighetsbolagen riktade mot kommunen budgeteras till 557,7 mnkr.

En ny översyn med korrigeringar i lyftplanerna för fleråriga investeringsprojekten sker i juni månad i samband med att ny investeringsplan för åren 2019-2022 fastställs. Det är väsentligt att de lyftplaner som då anges är realistiska även avseende innevarande år. Detta inte minst med anledning av de stora budgetavvikelser som redovisas för år 2017.

Den planerade investeringsvolymen är fortfarande väldigt hög. Detta kräver att kommunen kan vidmakthålla ett bra kassaflöde från den löpande verksamheten, eller från försäljningsinkomster, så att de finansiella målsättningarna om en hög självfinansieringsgrad kan uppnås. Det finns anledning att noga följa den ekonomiska utvecklingen i kommunen och göra bedömningar kring möjligheterna att genomföra nya investeringsprojekt. Denna möjlighet finns bland annat i samband med att Kommunstyrelsen ger igångsättningsstillstånd för enskilda investeringsprojekt.

Kommunledningskontoret föreslår följande förändringar av investeringsanslag genom ombudgeteringar/omdisponeringar per nämnd med effekt på den av kommunfullmäktige fastställda investeringsbudgeten för år 2018.

*Magnus Tigerfors*  
Controller  
KLK Ekonomiavdelningen