

Bilaga 1 - Redovisning av 2018 års investeringsverksamhet med förslag till ombudgetering av investeringsanslag 2019

Investeringsredovisning 2018

Totalt uppgick kommunens nettoinvesteringsutgifter hos kommunens nämnder under år 2018 till 197,5 mnkr (222,1 mnkr). Dessa investeringar kan delas in i två huvudgrupper:

Nämndernas investeringsverksamhet; investering 153,4 mnkr (178,7 mnkr), med en budgetavvikelse på +154,2 mnkr (+74,1 mnkr).

Investeringar via kommunens exploateringsverksamhet; investering 44,1 mnkr (43,4 mnkr) med en budgetavvikelse på +58 mnkr (+28,0 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 2018 uppgår till +352,9 mnkr.

Till år 2019 föreslås totalt en ombudgetering av kommunens investeringsanslag med 83,6 mnkr enligt av Kommunledningskontoret upprättad specifikation i bifogad bilaga. Samtidigt redovisas ombudgeteringar hos de kommunala fastighetsbolagen riktade mot kommunen. Gavlefastigheter ökar investeringsvolymen med 153,8 mnkr år 2019 och med 36,3 mnkr under senare år. Gavlegårdarna ökar investeringsnivån med 3,8 mnkr 2019. Sammantaget kommer därmed investeringsanslagen att utökas med 277,5 mnkr år 2018 eller senare.

Investeringar redovisade under kommunstyrelsen uppgår till 4,2 mnkr, vilket ger en budgetavvikelse med +56,1 mnkr. Föreslagna ombudgeteringar med 14,1 mnkr avser behov av strategiska markinköp, licenser för webbmodul till platina, fortsatt utbyte infarts- och stadstavlor samt för anpassningar vid fortsatt ombyggnation i Stadshuset.

Revisorskollegiets investeringar uppgår till 0 tkr, vilket är 60 tkr lägre än budgeterat.

Överförmyndarnämndens investeringar uppgår till 0 tkr, vilket ger en budgetavvikelse med + 80 tkr. Föreslagen ombudgetering av ej nyttjade medel avser försenad uppgradering av IT-systemet Wärna Go.

Samhällsbyggnadsnämndens investeringar uppgår sammantaget till 109,1 mnkr, vilket är 79,5 mnkr lägre än budgeterat. En ombudgetering föreslås med 55,9 mnkr för år 2019. Projekt som ombudgeteras till följd av tidsförskjutningar avser främst arbetet med Avabron med 19,6 mnkr, Kajer med 8,3 mnkr, Infrastruktur Gavlehov med 4 mnkr, projekt för kollektivtrafikutbyggnad (BRT Light) med 3,7 mnkr, Strömmavägen med 2,6 mnkr, arbete med dagvatten och grundvattenskydd med 1,3 mnkr, Valls Hage med 1,2 mnkr samt diverse mindre investeringar med kvarstående arbete om 1,7 mnkr. I den föreslagna ombudgeteringen ingår även en ombudgetering av medel från Å-rummet till Östra Drottninggatan med 13,5 mnkr.

Kultur och fritidsnämndens investeringar 2018 uppgår till 8,1 mnkr. Budgetöverskottet uppgår till 5,7 mnkr. En ombudgetering föreslås med 5,7 mnkr. Budgetöverskottet avser dels kvarstående arbeten och förseningar med bland annat kylmaskin/ispist Valbo ishall och utbyte av belysning utomhusanläggningar och tekniske investeringar i konserthuset. Delar av budgetöverskottet består också av utförda arbeten och inköp av konst där man ännu inte har fakturerats av leverantörerna.

Utbildningsnämndens investeringar uppgår till 20,5 mnkr, vilket är 8,8 mnkr lägre än budgeterat. Budgetöverskottet är främst en följd av att man inte hunnit genomföra investeringar i den omfattning som planerats under 2018, bland annat på grund av att ombyggnationer har förskjutits i tiden. Föreslagen ombudgetering om 3,8 mnkr avser tillkommande inköp vid ombyggnation av Stiglundsskolan vilken har förskjutits i tiden.

Näringslivs och arbetsmarknadsnämndens investeringar uppgår till 1,6 mnkr, vilket är 0,4 mnkr lägre än budgeterat. Överskott föreslås ombudgeteras till 2019 och avser försenade investeringar, främst avseende Jägargatan.

Socialnämndens investeringar uppgår till 1,4 mnkr, vilket är ca 1 mnkr lägre än budgeterat. Budgetunderskottet härrör av förseningar vid införandet av nya verksamhetssystemet Treserva. Överskott om ca 1 mnkr föreslås att ombudgeteras till 2019.

Omvårdnadsnämndens investeringar uppgår till 8,6 mnkr, vilket är 2,6 mnkr lägre än budgeterat, vilket föreslås ombudgeteras till år 2019. Ombudgeterade avser förseningar i införandet av nya verksamhetssystemet Treserva och investeringar gjorda 2018 som ännu inte är levererade och fakturerade.

För Gavlefastigheter Gävle kommun AB har det inkommit begäran om ett godkännande att få ombudgetera/omdisponera investeringsanslag 2019 med 153,8 mnkr samt med 36,3 mnkr till år 2020 eller senare. Del av medel begärda att ombudgeteras till 2019 kan komma att skjutas till 2020 eller senare i och med budgetarbetet under våren 2019 och i den lyftplan som skall beslutas i juni.

För Kommunstyrelsen har 0,8 mnkr investerats 2018, vilket är 2,5 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet avser allmäns rust i Stadshuset som inte har hunnit slutföras och som fortsätter 2019. För detta föreslås budgetanslagen 2019 öka med 1,5 mnkr.

För Utbildningsnämndens räkning har 194,3 mnkr investerats 2018, vilket är 111,3 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet avser främst projekt som inte hunnit slutföras 2018 och som fortsätter in i 2019. Budgetanslagen för år 2019 föreslås utökas med 79,3 mnkr, samt att 36,3 mnkr ombudgeteras till 2020 eller senare. Förändringarna avser främst förskjutning framåt i tiden av arbeten med investeringsprojekt, exempelvis Nynässkolan, Solängsskolan, Ludvigsbergsskolan och Sörbygårdens förskola.

För Näringslivs och arbetsmarknadsnämnden har 26,2 mnkr investerats, vilket är 12,5 mnkr lägre än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen avser Lindängens dagcenter och Skogmur som fortskrider 2019. Ytterligare medel om 6 mnkr krävs för renovering och anpassning av Skogmur. För 2019 föreslås budgetanslaget utökas med 18,5 mnkr där medel utöver överskott tas från överskott i andra projekt.

För Omvårdnadsnämnden har 14,2 mnkr investerats 2018, vilket är 1,2 mnkr högre än budgeterat. Ombyggnationen vid kv Bråbänken är blev färdigställd under 2018 men några mindre

reinvesteringsprojekt hans inte med. För 2019 föreslås budgetanslaget utökas med 0,2 mnkr där medel utöver överskott tas från överskott i andra projekt.

För Kultur och fritidsnämnden har 74,6 mnkr investerats 2018, vilket är 7,5 mnkr mer än budgeterat. Borträknar man investeringsprojektet Valbobadet har 16,1 mnkr investerats, vilket är 24,9 lägre än budget. Den positiva budgetavvikelsen består främst av förseningar och förskjutningar i diverse projekt, bland annat toaletter och staket Gavlehov, Kylmaskin Hedesunda, omklädningsrum Nynäs IP, Gästhavn och utbyte av väggar på Fjärran Höjder.

Totalt föreslås 2019 års budgetanslag riktade mot Kultur- och fritidsnämnden utökas med 24,5 mnkr och avser främst återstående arbeten eller återstående garantitid för diverse projekt. I det utökade anslaget är inte investeringsprojektet Valbobadet beaktat, vilket kommer att tas upp i ett eget ärende.

För Socialnämnden har 0,7 mnkr investerats, vilket är 5,4 mnkr lägre än budget. Budgetavvikelsen är en följd av försening av vid renovering av Klockstapeln. För 2019 föreslås budgetanslaget utökas med 4,5 mnkr.

För fastighetstekniska investeringar hos Gavlefastigheter AB som är riktade mot kommunal verksamhet har 27,9 mnkr investerats, vilket är 43 mnkr lägre än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen består främst av förseningar och förskjutningar i diverse projekt. Totalt föreslås 2018 års budgetanslag utökas med 25,6 mnkr.

För Omvårdnadsnämndens räkning har AB Gavlegårdarna investerat 16,5 mnkr under år 2018, vilket är 0,1 mnkr mindre än budgeterat. För 2019 behöver det tillskjutas 3,7 mnkr för att färdigställa kv Sågbocken och Gävle Strand, vilket innebär en utökning 2019 med 3,7 mnkr jämfört med överskottet 2018. Budgetanslaget föreslås utökas med 3,8 mnkr 2019.

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 44,1 mnkr år 2018. Budget för 2018 var 102,7 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse med 58 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 2020-2023 i juni, som då även inkluderar effekter på lyftplanen för 2019.

Taxefinansierad verksamhet

Gävle Vatten AB har under år 2018 investerat för 58,1 mnkr, vilket är 49,7 mnkr lägre än budget. Den positiva budgetavvikelsen avser exploateringsverksamhet 16,6 mnkr, förnyelseinvesteringar 4,8 mnkr samt diverse nyinvesteringar 28,4 mnkr. Planerade nyinvesteringar avseende bland annat reservkraft och barriärer har inte hunnits genomföras i den takt man planerade 2018 och kommer att fortgå eller påbörjas 2019. Även exploateringsverksamhet i Gavlehov och Sälgsjön fortlöper in på 2019. Gävle Vatten föreslår nu en sammanlagd ombudgetering med 6,7 mnkr till år 2019, vars totala investeringsnivå därefter uppgår till 142,2 mnkr.

Sammanfattning

Totalt föreslås ombudgeteringar och omdisponeringar med 83,6 mnkr i kommunens investeringsbudget år 2019.

Dessutom tillkommer senareläggningar i lyftplaner till år 2020 eller senare, för fleråriga projekt med 58,1 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 141,7 mnkr år 2019 eller senare. Dessa ombudgeteringar finansieras i sin helhet av budgetöverskotten år 2018.

För investeringar riktade mot den kommunala verksamheten men redovisade hos de kommunala fastighetsbolagen Gavlefastigheter och Gavlegårdarna föreslås 194 mnkr ombudgeteras år 2019 eller senare. Ombudgeteringarna finansieras i sin helhet av det sammantagna budgetöverskottet år 2018.

Totalt innebär förslaget att 2019 års bruttoinvesteringar i kommunen kommer i budget att uppgå till 425,9 mnkr inklusive exploateringsverksamhet och 285 mnkr exklusive exploateringsverksamhet. 2019 års investeringar i de kommunala fastighetsbolagen riktade mot kommunen budgeteras till 625 mnkr.

En ny översyn med korrigeringar i lyftplanerna för fleråriga investeringsprojekten sker i juni månad i samband med att ny investeringsplan för åren 2020-2023 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 2018.

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 igångsättningstillstånd för enskilda investeringsprojekt.

Kommunledningskontoret föreslår följande förändringar av investeringsanslag genom ombudgeteringar/omdisponeringar per nämnd med effekt på den av kommunfullmäktige fastställda investeringsbudgeten för år 2019.