

## Sammanträdesprotokoll

### Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum 2017-12-11

#### Plats och tid

Stadshusets Spegelsal, kl. 09:00-17:50

Ajournerades kl. 12.11 – 13.15

#### Paragraf

§§1-38

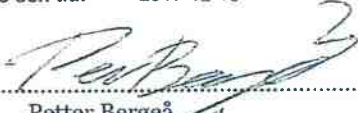
§§ 24 omedelbart justerad

#### Närvarande


Se sidan 2

Justeringens plats och tid: 2017-12-18

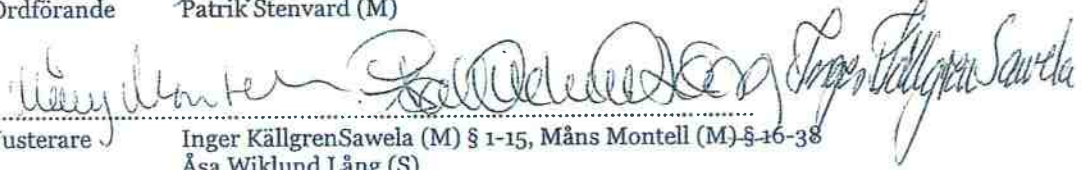
.....  
Sekreterare

  
Petter Bergeå

.....  
Ordförande

  
Patrik Stenvard (M)

.....  
Justerare

  
Inger KällgrenSawela (M) § 1-15, Måns Montell (M) § 16-38  
Åsa Wiklund Lång (S)

### Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

#### Organ

Kommunfullmäktige

#### Sammanträdesdatum

2017-12-11

#### Anslag sätts upp

2017-12-18


#### Anslag tas ned

2018-01-09

#### Förvaringsplats för protokollet

Kommunledningskontoret / Diariet

.....  
Underskrift

  
Petter Bergeå

### §3: Gävle kommuns tilläggsbudget 2018

Delges:  
Samtliga nämnder och bolag.  
Dnr 17KS475

#### Beslut


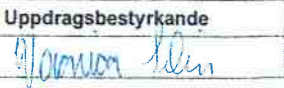
Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag att för finansiering av 2018 års och tidigare års investeringar jämte förmedlade lån till företag inom kommunkoncernen upplåna högst 8 800 miljoner kr, att tidigare års lånebeslut upphävs i motsvarande mån, att bemyndiga kommunstyrelsen att inom en beloppsram på 8 500 miljoner kr 2018 utlåna lån eller teckna borgen för kommunens bolag för finansiering av investeringar, leasing, omsättning av tidigare lån samt för löpande rörelsekrediter inom i tilläggsbudgeten angivna kreditramar per bolag, att bemyndiga kommunstyrelsen att uppta tillfälliga lån 2018 inom en beloppsram på 1 000 miljoner kr, att godkänna förslag till tilläggsbudget för resultat- och driftbudget 2018, samt investerings- och exploateringsbudget 2018-2021, att godkänna förslag till reviderad budget åren 2018-2021 för stadshuskoncernens bolag, samt Gävle Vatten AB, att godkänna överlåtelse av Gunder Hägg Arena till Gavlefastigheter AB tidigt 2018 för bokfört värde plus jämningsbelopp per 31 december 2017, att utöver de 20 mnkr som idag är reserverade för ökade kostnader för ensamkommande barn reservera ytterligare 5 mnkr till Socialnämnden från anslaget under finansförvaltningen för volymkorrigeringar, att uppmana socialnämnden att i samband med delår 1 återkomma med redovisning av aktuell beräkning och effekter av volymförändringar 2018.

#### Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2016-12-14 (§13) att förändra kommunens budget och planeringsprocess så att Kommunplanen inklusive skattesats fastställs av Kommunfullmäktige i juni månad. Vidare beslutades att tekniska justeringar av Kommunplanen kan fastställas i december månad samt att kommunfullmäktige vid ett valår tar nytt beslut i december om Kommunplan tillsammans med tekniska justeringar. Kommunplanen består som tidigare år av ett budgetår som beskriver de slutliga ekonomiska ramarna för nämnderna och avkastningskrav mm för bolagen samt utblicksår för de kommande tre åren som därmed är preliminära då planeringen är rullande.

Kommunplanen för budgetår 2018 med utblick 2019-2021 fastställdes av kommunfullmäktige 2017-06-19 (§3).

Förslag har tagits fram på tilläggsbudget för resultat- och driftbudget 2018 samt för investerings- och exploateringsbudget 2019-2021. Tilläggsbudgeten innehåller även reviderade budgetar för stadshuskoncernens bolag och Gävle Vatten AB för åren 2018-2021.

Justerare	Uppdragsbestyrkande
	

Kommunfullmäktige  
Sammanträdesdatum 2017-12-11

### Inlägg görs av

Inger KällgrenSawela (M), Jörgen Edsvik (S), Åsa Wiklund Lång (S), Gin Akgül Hajo (V), Helene Åkerlind (L), Lars Beckman (M) och Seppo Laine (V).

### Yrkanden

Inger KällgrenSawela (M), Jörgen Edsvik (S), Åsa Wiklund-Lång (S) och Gin Akgül Hajo (V) yrkar bifall till Kommunstyrelsens förslag.


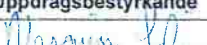
### Särskild protokollsanteckning

Gin Akgül Hajo (V) vill föra följande yttrande till protokollet.

"Vänsterpartiet finner det problematiskt att det framkommer olika signaler från olika förvaltningar, vilket försvårar grunden att fatta beslut på. Vidare anser vi att det är märkligt att man i tilläggsbudgeten frångår planeringen av äldreboendet i Hemlingby."

### Beslutsunderlag

- §222 KS Gävle kommuns tilläggsbudget 2018, dnr 17KS475-5
- Tjänsteskrivelse - Tilläggsbudget för resultat och driftbudget 2018 samt investerings- och exploateringsbudget 2018-2021, dnr 17KS475-1
- Tilläggsbudget 2018 och investeringar 2018-2021, dnr 17KS475-2
- Bilaga 1 - Investeringsbudget i detalj Tilläggsbudget, dnr 17KS475-3
- Bilaga 2 - Tilläggsbudget Exploateringsbudget detalj, dnr 17KS475-4

Justerare	Uppdragsbestyrkande
	



Kommunstyrelsen

## **Tjänsteskrivelse – Tilläggsbudget för resultat- och driftbudget 2018 med investerings- och exploateringsbudget 2018-2021**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

att för finansiering av 2018 års och tidigare års investeringar jämte förmedlade lån till företag inom kommunkoncernen upplåna högst 8 800 miljoner kr.

att tidigare års lånebeslut upphävs i motsvarande mån.

att bemyndiga kommunstyrelsen att inom en beloppsram på 8 500 miljoner kr 2018 utlämna lån eller teckna borgen för kommunens bolag för finansiering av investeringar, leasing, omsättning av tidigare lån samt för löpande rörelsekrediter inom i tilläggsbudgeten angivna kreditramar per bolag.

att bemyndiga kommunstyrelsen att uppta tillfälliga lån 2018 inom en beloppsram på 1 000 miljoner kr.

att godkänna förslag till tilläggsbudget för resultat- och driftbudget 2018, samt investerings- och exploateringsbudget 2018-2021.

att godkänna förslag till reviderad budget åren 2018-2021 för stadshuskoncernens bolag, samt Gävle Vatten AB.

### **Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige beslutade 2016-12-14 (§13) att förändra kommunens budget och planeringsprocess så att Kommunplanen inklusive skattesats fastställs av Kommunfullmäktige i juni månad. Vidare beslutades att tekniska justeringar av Kommunplanen kan fastställas i december månad samt att kommunfullmäktige vid ett valår tar nytt beslut i december om Kommunplan tillsammans med tekniska justeringar. Kommunplanen består som tidigare år av ett budgetår som beskriver de slutliga ekonomiska ramarna för nämnderna och avkastningskrav mm för bolagen samt utblicksår för de kommande tre åren som därmed är preliminära då planeringen är rullande.

Kommunplanen för budgetår 2018 med utblick 2019-2021 fastställdes av kommunfullmäktige 2017-06-19 (§3).

Förslag har tagits fram på tilläggsbudget för resultat- och driftbudget 2018

samt för investerings- och exploateringsbudget 2019-2021. Tilläggsbudgeten innehåller även reviderade budgetar för stadshuskoncernens bolag och Gävle Vatten AB för åren 2018-2021.

**Beslutsunderlag**

Tilläggsbudget för Resultat- och driftbudget 2018 samt Investerings- och exploateringsbudget 2018-2021 med bilagor.

**Expedieras till**

Samtliga nämnder och stadshuskoncernens bolag samt Gästrike Vatten AB

*Anders Larsson*  
Budgetchef

GÄVLE KOMMUN  
Kommunledningskontoret  
2017-11-14  
Dnr 17KS475-2



**Gävle**  
KOMMUN

***Tilläggsbudget***  
***för***  
***Resultat- och driftbudget 2018***  
***samt***  
**Investerings- och exploate-**  
**ringsbudget**  
**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 drifttramar 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 drifttramar 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 konjunkturellt 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 utjämningsystemen 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 skolans 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 skolans 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 omföring 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 driftamar 2018 uppgår tilldelade kommunbidrag till följande be-  
lopp

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
<b>Summa kommunbidrag</b>	<b>5 632,3</b>

## 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 disposit- ion:	
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
<b>Totalt</b>	<b>70,7</b>

## 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 tillämpad 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 reinvesteringanslag 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 till 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 mnr under åren 2018-2021, vilket är 216 mnr lägre än vad som redovisas i kommunplanen från juni månad.

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

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

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

Investeringsvolymen för Gävle Hamn har utökats med 96 mnr till totalt 471 mnr, 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 mnr under planeringsperioden och uppgår till 1 281 mnr.

För Gävle Vatten AB redovisas en nedjusterad investeringsbudget med ca 575 mnr 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 mnr med ett tillkommande finansieringsbehov på 677 mnr.

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	-1365
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
Resultat efter skatt	-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 mkr 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 <sup>1)</sup>	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 <sup>1)</sup>	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 <sup>2)</sup>	150	150
Ej fördelat	210	200
<b>Summa</b>	<b>8 500</b>	<b>8 400</b>

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 mkr, vilket totalt ger ett lånetak på 8 800 mkr (8 700 mkr). För att ha handlingsfrihet till fördelningen mellan långa och korta lån bör kommunfullmäktiges bemyndigande omfatta ett belopp på 1 000 mkr 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 utjämning, 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 utjämnings	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 utjämnings, 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	86 631	97 700	97 900



Indikator	Utfall 2016	Målvärde 2017	Målvärde 2018
skuldsätt- ningsnivå (kr/inv) exkl Bom- hus energi			
5 Kommun- koncernens skuldsätt- ningsnivå (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 femårspe- riod

### 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 Självfinan- sierings- grad, per år	107 %	minst 79 %	minst 57 %
2 Självfi- nansierings- grad, över en rullande femårspe- riod,	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
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-5 410,6</b>	<b>-5 743,0</b>	<b>-5 704,3</b>
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
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>241,6</b>	<b>181,6</b>	<b>211,0</b>
Extraordinära poster			
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>241,6</b>	<b>181,6</b>	<b>211,0</b>
Varav realisationsvinst o exploateringsresultat	126,1	109,8	142,4
<b>Resultat exkl reavinst, exploatering o garantiförs.</b>	<b>115,6</b>	<b>71,8</b>	<b>68,6</b>
<i>Årets resultats andel (exkl reavinster och exploaterings- resultat) av</i>			
<i>skatteintäkterna</i>	2,1%	1,2%	1,2%
<i>Klarar finansiellt mål 2%</i>		Nej	Nej



## Driftbudget 2018

Nämnd/Styrelse	Intäkt	Kostnad	Netto	Kommun Bidrag	Årets Resultat
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>					
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
<b>Delsumma</b>	<b>1 580,7</b>	<b>-7 070,6</b>	<b>-5 489,9</b>	<b>5 632,3</b>	<b>142,4</b>
Finansförvaltning	235,6	-449,9	-214,4		
<i>Avgår</i>					
Interna intäkter och kostnader	-528,1	528,1			
<b>Summa verksamhetens</b>					
<b>Nettokostnad</b>	<b>1 288,2</b>	<b>-6 992,5</b>	<b>-5 704,3</b>		

## Specifikation av verksamhetens nettokostnader under finansförvaltningen

Belopp i milj kr	Bokslut	Prognos	Budget
	2016	2017	2018
<b>Finansförvaltning:</b>			
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
Semesterlöneskultsförändring	-7,9	-4,6	-4,5
Diverse	21,4	20,3	1,0
<b>Summa finansförvaltning</b>	<b>-128,7</b>	<b>-90,5</b>	<b>-214,4</b>

## Investeringsbudget 2018-2021

Matriella anläggningstillg. Belopp i milj kr	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 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
<b>Summa nämnder</b>	<b>-240,3</b>	<b>-188,2</b>	<b>-192,9</b>	<b>-188,0</b>
<i>Exploateringsverksamhet:</i>				
Anläggningstillgångar	-100,9	-149,7	-132,4	-80,3
<b>Summa exploatering</b>	<b>-100,9</b>	<b>-149,7</b>	<b>-132,4</b>	<b>-80,3</b>
<b>SUMMA INVESTERINGAR</b>	<b>-341,2</b>	<b>-337,9</b>	<b>-325,3</b>	<b>-268,4</b>
Försäljning av anläggningstillgångar	20,0	20,0	20,0	20,0
<i>Investeringar via kommunala bolag:</i>				
<i>Fastighetsbolag:</i>				
Gavlefastigheter	-483,4	-425,9	-428,5	-522,2
AB Gavlegårdarna	-18,5	-5,5	-2,0	-82,0
<b>Summa</b>	<b>-501,9</b>	<b>-431,4</b>	<b>-430,5</b>	<b>-604,2</b>
Gävle Vatten AB	-75,4	-247,5	-303,0	-435,3

## Exploateringsbudget 2018-2021

Belopp i milj kr	Tot 2018-2021	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 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
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-155,9</b>	<b>18,0</b>	<b>-73,3</b>	<b>-12,1</b>	<b>-10,5</b>	<b>204,7</b>

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
<b>Summa tillgångar</b>	<b>388,3</b>	<b>132,4</b>	<b>72,5</b>	<b>119,7</b>	<b>63,8</b>	<b>210,9</b>
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
<b>Summa eget kap/skulder</b>	<b>388,3</b>	<b>132,4</b>	<b>72,5</b>	<b>119,7</b>	<b>63,8</b>	<b>210,9</b>

# 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 &amp; Service AB</i>	13,2	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
<i>varav Gävle Parkeringsservice 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
<b>Summa koncernen</b>	<b>366,1</b>	<b>261,7</b>	<b>440,9</b>	<b>221,8</b>	<b>443,1</b>	<b>218,4</b>

## 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 &amp; Service AB</i>	-7,3	-9,3	-2,3	-2,9	0,0	0,0
<i>varav Gävle Parkeringsservice 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
<b>Summa koncernen</b>	<b>-1 090,3</b>	<b>-1 387,6</b>	<b>-1 619,6</b>	<b>-1 334,5</b>	<b>-1 237,1</b>	<b>-1 190,7</b>



## 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
<b>Summa koncernen</b>	<b>-20,0</b>	<b>-20,0</b>	<b>-46,0</b>	<b>-46,0</b>	<b>-46,0</b>	<b>-46,0</b>

## 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
<b>Summa koncernen</b>	<b>122,1</b>	<b>424,3</b>	<b>452,6</b>	<b>521,0</b>	<b>47,9</b>	<b>405,1</b>

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ -  
TILLÄGGSBUDGET

GÄVLE KOMMUN  
Kommunledningskontoret  
2017-11-14  
Dnr 17KS05-3

Bilaga I

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>INVESTERINGAR:</b>											
<b>Skattefinansierad verksamhet:</b>											
<b>Kommunstyrelse</b>											
Diverse reinvesteringar mm			-1 060	-1 060	-780	-800	-820	-840	-860	-880	-890
Balanserad styrning licenser mm	-759	-759	-1 241	-1 241							
Medborgarportal	-500	-500	-80	-80							
Licenser Platina/Meetings			-600	-600							
i-pads till KF			-250	-250							
Anpassningar i samband med rust	-1 566	-1 566	-5 434	-5 434							
Utbyte samt nya infarts- o stadstavlör			-5 000	-5 000							
Investeringar i markreserv mm			-29 915	-29 915	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000
Versionsuppgrädering Platina					-250						
Versionsuppgrädering Agresso					-500						
IT:											
It-investeringar			-7 800	-7 800	-7 900	-8 000	-8 100	-8 200	-8 300	-8 400	-8 500
<b>Summa Kommunstyrelse</b>	<b>-2 825</b>	<b>-51 380</b>	<b>-51 380</b>	<b>-51 380</b>	<b>-37 430</b>	<b>-36 800</b>	<b>-36 920</b>	<b>-37 040</b>	<b>-37 160</b>	<b>-37 280</b>	<b>-37 390</b>
<b>Valnämnd</b>											
IT-stöd för valadministration			-75	-75							
<b>Summa Valnämnd</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>	<b>-75</b>							
<b>Överförmyndarnämnd</b>											
Versionsuppgrädering system					-80						
<b>Summa Överförmyndarnämnd</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>							

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Revisorskollegie</b>											
Diverse reinvesteringar mm			-59	-59	-60	-61	-62	-63	-64	-65	-66
<b>Summa Revisorskollegie</b>			<b>-59</b>	<b>-59</b>	<b>-60</b>	<b>-61</b>	<b>-62</b>	<b>-63</b>	<b>-64</b>	<b>-65</b>	<b>-66</b>
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>											
<b>Stadsliv och city</b>											
Stadsliv och city	-83 400						-16 500	-16 500	-16 500	-16 800	-17 100
Offentliga miljöer	-5 660										
Timmermansgatan	-1 122	-122	-1 660	-1 660	-2 000	-2 000					
A-rummet	-42 000		-6 000	-6 000	-36 000						
Lekutvecklingsplan	-7 000		-3 000	-3 500	-2 250	-1 250					
Parkmark	-4 960		-1 960	-1 960	-1 500	-1 500					
Valls Håge	-3 996	-566	-430	-430	-1 000	-2 000					
Centrumplan/stadsförnyelse	-27 077	-12 077				-15 000					
Centrumhallplats	-26 500		-22 500	-22 500	-4 000						
Börsplan, etapp 2	-910		-910	-910							
Offentliga toaletter	-4 000		-4 000	-4 000							
Åtgärder husbilsparering	-2 150		-2 150	-2 150							
<b>Delsumma stadsliv och city</b>	<b>-208 775</b>	<b>-12 765</b>	<b>-43 110</b>	<b>-43 110</b>	<b>-47 750</b>	<b>-21 750</b>	<b>-16 500</b>	<b>-16 500</b>	<b>-16 500</b>	<b>-16 800</b>	<b>-17 100</b>
<b>Gång och cykel</b>											
Gång och cykelvägar	-26 800						-5 300	-5 300	-5 300	-5 400	-5 500
GC N.Abyggeby	-2 500				-500	-2 000					
GC Nygatan	-7 316	-6 216	-1 100	-1 100							
GC Västerbågen	-9 672	-8 832	-840	-840							
Framkomlighet Stigslund, Forsby, Hille	-1 023	-23	-1 000	-1 000							
Cykelvägvisning	-2 000		-2 000	-2 000							
Säkra skolvägar	-31 500				-7 500	-24 000					
Cykelparkeering plan	-1 000		-500	-500	-500						

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Miljöstrategiskt program	-50 000						-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
GC Gustavsgatan	-5 500		-500	-500	-5 000						
Cykelvägar	-15 000				-8 000	-7 000					
<b>Delsumma gång och cykel</b>	<b>-152 311</b>	<b>-15 071</b>	<b>-5 940</b>	<b>-5 940</b>	<b>-21 500</b>	<b>-33 000</b>	<b>-15 300</b>	<b>-15 300</b>	<b>-15 300</b>	<b>-15 300</b>	<b>-15 500</b>
<b>Trafik</b>											
Trafikinvesteringar	-141 500						-14 000	-25 200	-25 200	-25 700	-26 200
Avatron	-25 000		-2 000	-2 000	-23 000						
Grundvattenskydd/dagvatten	-4 500		-500	-500	-4 000						
Trafiksäkerhetsåtgärder	-3 000		-1 080	-1 000	-1 000	-1 000					
Gatu-parkbelysning	-3 900		-1 500	-1 500	-900	-1 500					
Parkeringsåtgärder (pendlerparkering)	-2 500		-1 000	-1 000	-500	-2 000					
Trafikanordningar	-4 500		-1 500	-1 500	-1 500	-2 000					
Staketgatan	-1 500		-1 500	-1 500							
Infrastruktur Gavlehov	-41 799	-32 399	-3 600	-3 600	-5 800						
Definiansiering Cirkplats Sprängersleden	-9 000						-9 000				
<b>Delsumma trafik</b>	<b>-237 199</b>	<b>-32 399</b>	<b>-11 100</b>	<b>-11 100</b>	<b>-36 700</b>	<b>-20 500</b>	<b>-34 200</b>	<b>-25 200</b>	<b>-25 200</b>	<b>-25 700</b>	<b>-26 200</b>
<b>Kollektivtrafik</b>											
Kollektivtrafik	-15 200							-3 000	-3 000	-3 100	-3 100
Framkomlighet kollektivtrafik (MSP)	-3 000		-1 000	-1 000		-2 000					
BRT Light, linje 2	-22 280	-1 280	-7 000	-7 000	-14 000						
Stadsmiljöbatal, stb	12 250					12 250					
<b>Delsumma kollektivtrafik</b>	<b>-28 230</b>	<b>-1 280</b>	<b>-8 000</b>	<b>-8 000</b>	<b>-14 000</b>	<b>10 250</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 100</b>	<b>-3 100</b>
<b>Offentliga miljöer utanför city</b>											
Offentliga miljöer	-6 000						-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Natur	-6 300		-800	-800	-1 000	-4 500					
VA-Norrlandet, vägar belysning mm	-28 611	-17 551	-9 300	-9 300	-1 760						
Ansl VA arrenden Norrlandet	-2 996	-426	-2 570	-2 570							
<b>Delsumma offentl miljöer utanför city</b>	<b>-43 907</b>	<b>-17 977</b>	<b>-12 670</b>	<b>-12 670</b>	<b>-2 760</b>	<b>-5 500</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>



Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Reinvesteringar</b>											
Reinvesteringar	-22 700						-4 500	-4 500	-4 500	-4 600	-4 600
Dagvattenproblem	-1 800		-800	-800	-500						
Gatu-parkbelysning	-6 703	-703	-4 000	-4 000	-1 000						
Gatualléer	-2 800		-800	-800	-1 000						
Trafiksignaler	-5 000		-1 000	-1 000	-2 000						
Kvarnbron	-15 000		-15 000	-15 000							
Rörbro Sättrahöjden	-2 000		-2 000	-2 000							
Broar	-50 000						-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	
Kaj Gästhamn	-12 000		-12 000	-12 000							
Kajer	-10 000				-10 000						
Beläggningsinvesteringar (komponent)	-120 000		-15 000	-15 000	-15 000		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
<b>Delsumma reinvesteringar</b>	<b>-248 003</b>	<b>-703</b>	<b>-50 600</b>	<b>-50 600</b>	<b>-29 500</b>	<b>-19 500</b>	<b>-29 500</b>	<b>-29 500</b>	<b>-29 500</b>	<b>-29 600</b>	<b>-29 600</b>
<b>Investeringsreserv</b>											
Investeringsreserv	-22 700						-4 500	-4 500	-4 500	-4 600	-4 600
Utredningskostnader	-6 200		-2 200	-2 200	-2 000						
Oförutsedda utgifter	-14 000		-2 500	-2 500	-3 500						
Inventarier	-8 799		-1 479	-1 479	-980		-1 020	-1 040	-1 060	-1 100	-1 120
Hemlingby GC-vägar							-10 000				
<b>Delsumma investeringsreserv</b>	<b>-51 699</b>		<b>-6 179</b>	<b>-6 179</b>	<b>-6 480</b>	<b>-11 000</b>	<b>-15 520</b>	<b>-5 540</b>	<b>-5 560</b>	<b>-5 700</b>	<b>-5 720</b>
<b>Summa Samhällsbyggnadsnämnd</b>	<b>-970 123</b>	<b>-80 194</b>	<b>-137 599</b>	<b>-137 599</b>	<b>-158 690</b>	<b>-101 000</b>	<b>-115 020</b>	<b>-96 040</b>	<b>-96 060</b>	<b>-97 300</b>	<b>-98 220</b>
<b>Kultur- o fritidsnämnd</b>											
<b>Fastighetsinvesteringar:</b>											
Gunder Hägg stadion, ny entré	-1 500	-128	-1 372	-1 372							
Kylmaskin/fispest Valbo	-5 300	-129	-5 171	-5 171							

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Abyvallen 2 nya omklädningsrum	-3 000										-3 000
Valbo ishall 2 nya omkl rum	-3 300						-3 300				
Kastvallen 2 nya omkl.rum, förråd	-4 000						-4 000				
<b>Projekt med årsanslag:</b>											
Diverse projekt			-2 453	-2 453	-1 300	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 100	-2 200
<b>Summa fastighetsinvesteringar</b>	<b>-17 100</b>	<b>-257</b>	<b>-8 996</b>	<b>-8 996</b>	<b>-1 300</b>	<b>-2 000</b>	<b>-9 300</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>-5 100</b>	<b>-2 200</b>
Övrigt:											
Inventarier nya Gavlehov (sport)		-33	-4 968	-4 968							
Utbyte av elarmaturer, utomhusanlägg.		-2 215	-2 860	-2 860							
Diverse reinvesteringar mm			-6 356	-6 356	-5 925	-6 025	-6 025	-6 025	-6 150	-8 300	-8 400
Snökanon inkl kylanläggning								-4 000			
<b>Summa Kultur- och fritid</b>	<b>-22 451</b>	<b>-257</b>	<b>-23 180</b>	<b>-23 180</b>	<b>-7 225</b>	<b>-8 025</b>	<b>-15 325</b>	<b>-12 025</b>	<b>-8 150</b>	<b>-13 400</b>	<b>-10 600</b>
<b>Utbildningsnämnd</b>											
Diverse reinvesteringar mm			-23 825	-23 825	-20 460	-17 350	-16 600	-17 920	-23 100	-23 600	-24 000
Nya förskolor och skolor			-3 125	-3 125	-3 840	-15 800		-15 480			
<b>Summa Utbildningsnämnd</b>	<b>-26 950</b>	<b>-26 950</b>	<b>-26 950</b>	<b>-26 950</b>	<b>-24 300</b>	<b>-33 150</b>	<b>-16 600</b>	<b>-33 400</b>	<b>-23 100</b>	<b>-23 600</b>	<b>-24 000</b>
<b>Näringsliv och arbetsmarknadsnämnd</b>											
Diverse reinvesteringar mm			-1 111	-1 111	-1 000	-1 000	-1 000	-1 100	-1 140	-1 160	-1 180
Teknik vuxenutbildning			-1 000	-1 000							
<b>Summa Näringsliv och arbetsmarknadsnämnd</b>	<b>-2 111</b>	<b>-2 111</b>	<b>-2 111</b>	<b>-2 111</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 100</b>	<b>-1 140</b>	<b>-1 160</b>	<b>-1 180</b>
<b>Socialnämnd</b>											
Diverse reinvesteringar mm			-480	-480	-1 000	-1 020	-1 040	-1 060	-1 080	-1 100	-1 120
Inventarier mm ny organisation			-500	-500							
Treserva verksamhetssystem					-1 500						
<b>Summa Socialnämnd</b>	<b>-980</b>	<b>-980</b>	<b>-980</b>	<b>-980</b>	<b>-2 500</b>	<b>-1 020</b>	<b>-1 040</b>	<b>-1 060</b>	<b>-1 080</b>	<b>-1 100</b>	<b>-1 120</b>

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m				Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
		2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018							
<b>Omvårdnadsnämnd</b>												
Diverse reinvesteringar mm		-9 992	-9 992	-6 400	-6 800	-6 600	-7 300	-7 500	-7 700	-8 200		
Utrustning nya boenden		-1 887	-1 887	-600	-300	-300		-3 000				
Verksamhetsystem				-2 000								
<b>Summa Omvårdnad</b>		-11 879	-11 879	-9 000	-7 100	-6 900	-7 300	-10 500	-7 700	-8 200		
<b>Exploateringsverksamhet</b>												
Överförda anläggningstillgångar		-71 500	-69 661	-100 886	-149 730	-132 383	-80 329					
<b>Summa Exploateringsverksamhet</b>		-71 500	-69 661	-100 886	-149 730	-132 383	-80 329					
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>		-325 713	-325 713	-341 171	-337 886	-325 250	-268 357	-177 254	-181 605	-180 776		
<b>Summa exklusive exploatering</b>		-254 213	-254 213	-240 285	-188 156	-192 867	-188 028	-177 254	-181 605	-180 776		
<b>INVESTERINGAR HOS KOMMUNALA BOLAG</b>												
<b>Gav/efästigheter:</b>												
Kommunstyrelsen					-20 000	-20 000	-21 000					
Stadshuset allmän rust	-61 000											
Stadshuset allmän rust etapp 2, plan1-3	-18 001	-18 001	-18 001									
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	-79 001	-18 001	-18 001		-20 000	-20 000	-21 000					
<b>Samhällsbyggnadsnämnd</b>												
Förvaltningshuset anpassning och ombyggnad	-8 000				-8 000							
<b>Summa Samhällsbyggnadsnämnd</b>	-8 000				-8 000							

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Utbildning:</b>											
Mårdängen tillbyggnad	-19 402	-18 402	-1 000	-1 000							
Sofledsgården tillbyggnad	-16 149	-15 473	-676	-676							
Norrskensgården, ersättning och utökning	-45 000		-30 000	-30 000	-15 000						
Klintbergsgården, ersättning och utökning	-45 000							-45 000			
Ny förskola centrala Gävle	-35 000								-20 000		-15 000
Ny förskola i Kallbå	-35 000					-35 000					
Sjöängsskolan, Ny f-åk3, tvåparallellig skola	-85 000					-45 000	-40 000				
Ny förskola/skola i Hemmingby inkl gymn sal	-220 000						-85 000	-135 000			
Östers förskola ersättning o utökning	-34 000	-24 995	-9 005	-9 005							
Ers befintliga förskolor Andersbergsgården	-35 000										-35 000
Sörbygårdens förskola nyprod	-43 000	-47			-25 000	-17 953					
Om/tillbyggnad Almgården	-35 012	-649				-20 000	-14 363				
Svangårdens förskola tak mm	-8 801	-8 637	-164	-164							
Trödje/Björke anpassning	-15 000				-5 000	-10 000					
Bergby skola etapp 3, gymnastik nybygg	-25 000								-25 000		
Fridhemsskolan allmän upprustning av kök	-13 000				-13 000						
Fridhemsskolan allmän upprustning	-50 000										
Talbackens skola etapp 2	-45 000	-16			-24 984	-20 000			-30 000		-20 000
Talbacken etapp 3, rivning B-bågen utbyggnad	-75 000						-35 000	-40 000			
Strömsbro skola, rivning och nybyggnad	-40 000										
Sjöängsskolan (f-6 skola o markarb)	-9 214	-8 804	-410	-410							
Sjöängsskolan, vent, allm upprustn. Gymnastik	-10 113	-113			-10 000						
Program central skola	-167 600		-17 600	-17 600	-100 000	-50 000					
Paviljong Nynäsområdet	-2 400		-2 400	-2 400							
Solängsskolan, allmän upprustning	-150 000	-98			-50 000	-99 902					
Stigslundsskolan om och nybyggnad	-115 000	-599	-26 500	-26 500	-87 901						
Sörbyskolan, allmän upprustning	-175 344	-98 041	-77 303	-77 303							
Staffansskolan etapp 3	-3 500				-3 500						
Forsbacka gymnastik+omkl, vent o rust	-7 800		-200	-200							
Ludvigsbergsskolan kökskrav	-10 668	-10 468	-200	-200							
Ludvigsbergsskolan, tak o vent på flyglarna	-12 000		-10 000	-10 000	-2 000						



Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anpass Norrunds skola till frsk	-3 000		-3 000	-3 000							
Anpassa Norrunds skola till frsk etapp 2	-10 000				-6 000	-4 000					
Staffansskolan, anpassning LoM	-15 801	-15 460	-341	-341							
Vallbacksskolan Högstadium	-90 500	-88 628	-1 872	-1 872							
Vallbacksskolan, idrottshall	-39 500	-32 568	-6 932	-6 932							
Vallbacksskolan, omb gymn till klassrum	-15 500				-15 500						
Vikingskolan, vent	-6 000		-6 000	-6 000							
Sofiedalskolan, drän, dagvatten, ute,kök	-15 000				-15 000						
Sofiedalskolas köksinvestering	-4 000				-4 000						
Nortullskolan, omb och ventilation	-17 000									-17 000	
Vasaskolan allmän rust, nybyggnad	-300 000	-50					-79 950	-100 000	-120 000		
Vasaskolan, akuta åtgärder	-3 000	-2 891	-109	-109							
Paviljonger skolor mm	-23 288	-22 788	-500	-500							
Guldsmedsvägen frsk,kök,tillb och VVS	-7 801	-7 409	-392	-392							
Lilla Bönan, köksåtgärder	-5 000		-5 000	-5 000							
Brynässkolan	-130 000						-65 000	-65 000			
<b>Projekt med årsanslag:</b>											
Verksamhets- o handikappanpassning			-8 500	-8 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500
Kök, tillagning myndighetskrav			-1 375	-1 375	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Skolköksutrustning			-1 421	-1 421	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Anpassning el och datanät			-2 500	-2 500							
Atg. Bullriga miljöer förskola			-743	-743							
Anpassning flytt fr Skyttein till P4		-14	-176	-176							
Högström flytt paviljong			-43	-43							
<b>Summa Utbildning</b>	<b>-2 268 391</b>	<b>-355 148</b>	<b>-214 162</b>	<b>-214 162</b>	<b>-383 385</b>	<b>-360 155</b>	<b>-329 813</b>	<b>-395 500</b>	<b>-205 500</b>	<b>-97 500</b>	<b>-10 500</b>
<b>Näringsliv o arbetsmarknad:</b>											
Skogmur, anpassning och ventilation	-50 000		-16 000	-16 000	-34 000						
Eriksberg, vent och värme	-7 399	-7 001	-398	-398							
Lindängens dagcenter, VVS värme	-17 300	-6	-14 994	-14 994	-2 300						
Sättrahöjdens DC, kompletterande byggnad	-4 296	-3 996	-300	-300							

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ersättning för B-bågen	-2 000				-2 000						
<b>Projekt med årsanslag:</b>											
Anpassningar, datanät, larm			-600	-600	-600	-600	-600	-600	-615	-630	-645
<b>Summa Näringsliv och arbetsmarknad</b>	<b>-80 995</b>	<b>-11 003</b>	<b>-32 292</b>	<b>-32 292</b>	<b>-36 900</b>	<b>-2 600</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>-615</b>	<b>-630</b>	<b>-645</b>
<b>Omvårdnad:</b>											
Kv Bråbänken, förvärv och anpassning	-67 500		-67 500	-67 500							
<b>Projekt med årsanslag:</b>											
Diverse reinvesteringar mm			-700	-700	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200
<b>Summa Omvårdnad</b>	<b>-67 500</b>		<b>-68 200</b>	<b>-68 200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>
<b>Kultur o Fritid:</b>											
Konserthuset, Scengolv i podier Gevallsalen	-8 056	-28	-8 028	-8 028							
Gavlehov sport-, friidrotts-, träningshall	-200 000	-185 406	-14 594	-14 594							
Gavlehov, nytt konstgräs	-4 000						-4 000				
Gavlehov, flytt konstgräs	-2 000						-2 000				
Gunder Hägg stadion, omi allvådersbanor	-2 500		-2 500	-2 500							
Gunder Hägg anpassningar	-2 000		-2 000	-2 000							
Kylmaskin Hedesunda	-5 300		-5 300	-5 300							
Kylmaskin Testebovallen o curlinghallen	-7 605	-5 935	-1 670	-1 670							
Sörby IP, konstgräs ute	-5 051	-4 391	-660	-660							
Träffen allmän rust	-32 000						-32 000				
Träffen, nytt konstgräs	-3 000		-3 000	-3 000							
Valbo sportcentrum, allmän rust inkl bad	-87 000	-2 953	-84 047	-84 047							
Gefle Vapen lokal sorteringsmaskin	-4 442	-3 742	-700	-700							
Gefle Vapen, bokmagasin	-5 000										
Gefle Vapen, hiss i entrén	-4 000									-5 000	
Gävle teater, utbyte stolar	-3 005	-1 859	-1 146	-1 146							-4 000
Nynäs IP omklädningsrum etapp 3	-3 183	-183			-3 000						
Nynäs IP, nytt golv	-1 000		-1 000	-1 000							
Konserthuset, elarbeten	-1 000		-1 000	-1 000							
Flärran Höjder, utbyte väggar	-5 000		-5 000	-5 000							

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gästhamn	-14 601	-2 921	-11 680	-11 680							
<b>Projekt med årsanslag:</b>											
Verksamhetsanpassningar Fritid			-1 850	-1 850	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
Verksamhetsanpassningar Kultur			-572	-572	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Fjärtran Höjder, fastighetstekniska åtgärder			-1 000	-1 000	-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400
Tillgänglighetsanpassning och arbetsmiljö			-400	-400	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Badanläggningar			-1 700	-1 700	-3 000	-3 000	-41 000	-3 000	-3 000	-12 000	-3 000
<b>Summa Kultur o fritid</b>	<b>-399 749</b>	<b>-207 418</b>	<b>-138 047</b>	<b>-138 047</b>	<b>-15 800</b>	<b>-3 000</b>	<b>-41 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-12 000</b>	<b>-3 000</b>
<b>Socialtjänst:</b>											
Hemslagården, ombyggnad kök o vvs	-5 000							-5 000			
Klockstapeln vett, kyla mm etapp 1	-4 700				-4 700						
<b>Projekt med årsanslag:</b>											
Diverse reinvesteringar mm	-9 700		-900	-900	-900	-900	-900	-900	-920	-940	-960
<b>Summa Socialtjänst</b>	<b>-9 700</b>		<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-5 600</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>	<b>-5 900</b>	<b>-920</b>	<b>-940</b>	<b>-960</b>
<b>Fastighetstekniska investeringar:</b>											
Rådhuset, anpassning ny verksamhet	-49 738	262							-50 000		
Räddningstjänsten ny lokalisering	-140 000							-60 000	-80 000		
Skyddsrumsåtgärder	-5 000				-5 000						
WiFi accesspunkter	-11 532	-4 000	-5 000	-5 000	-2 532						
Silvanum, fasader	-3 000								-3 000		
Arkiv, ombyggnad enl nya lagkrav	-2 000		-2 000	-2 000							
Verksamhetslokaler inkl möbelpool	-5 600		-5 600	-5 600							
<b>Projekt med årsanslag:</b>											
VVS- reinvesteringar			-4 785	-4 785	-5 000	-5 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Energieffektivisering			-12 372	-12 372	-8 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Myndighetskrav/handikappanpassning			-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Skadeförebyggande åtgärder			-5 783	-5 783	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Föreläggande fettavskiljare			-1 629	-1 629	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Bredbandsuppkoppling för fastighetsdrift			-3 334	-3 334							

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Byte av kvicksilverlampor/armaturer			-500								
IT-dragningar nyinvesteringar			-4 540	-4 540							
Markanläggningar, utemiljöer			-3 446	-3 446	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Förvaltningslokaler anpassningar			-3 894	-3 894	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Oförutsett index mm			-15 000	-15 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Takåtgärder			-4 146	-4 146	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Bullerprojekt inomhusmiljö, ålgårdskrav			-2 156	-2 156	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
<b>Summa fastighetstekniska investeringar</b>	<b>-216 870</b>	<b>-3 738</b>	<b>-75 185</b>	<b>-75 185</b>	<b>-41 532</b>	<b>-31 000</b>	<b>-36 000</b>	<b>-96 000</b>	<b>-169 000</b>	<b>-36 000</b>	<b>-36 000</b>
<b>Summa Gavlefastigheter:</b>											
<b>Fleråriga projekt</b>	<b>-3 130 200</b>	<b>-578 293</b>	<b>-461 722</b>	<b>-461 722</b>	<b>-438 217</b>	<b>-379 655</b>	<b>-377 313</b>	<b>-471 000</b>	<b>-328 000</b>	<b>-96 000</b>	<b>0</b>
<b>Projekt med årsanslag</b>			<b>-85 065</b>	<b>-85 065</b>	<b>-45 200</b>	<b>-46 200</b>	<b>-51 200</b>	<b>-51 200</b>	<b>-51 235</b>	<b>-51 270</b>	<b>-51 305</b>
<b>Totalt</b>	<b>-3 130 200</b>	<b>-578 293</b>	<b>-546 787</b>	<b>-546 787</b>	<b>-483 417</b>	<b>-425 855</b>	<b>-428 513</b>	<b>-522 200</b>	<b>-379 235</b>	<b>-147 270</b>	<b>-51 305</b>
<b>AB Gavlegårdarna</b>											
<b>Omvårdnad</b>											
Nytt särskilt boende, 80 lgh Södra hemlingby								-80 000	-80 000	-20 000	
Gävle strand 6 lgh		-6 306	-8 000	-7 000	-1 000						
Kv Sägbocken gruppboende		-14 300	-4 000	-3 300	-7 500	-3 500					
Nya Hemlingby, gruppboende 6 lgh		-18 000								-18 000	
Furugårdens tak, hus DoE		-9 000	-2 000	-1 000	-8 000						
<b>Projekt med årsanslag</b>											
Div reinvesteringar mm			-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Ombyggnad hemtjänstlokal, Valbo			-4 000	-4 000							
Accesspunkter Omv Wifi			-7 000	-7 000							
<b>Summa Omvårdnad</b>	<b>-235 606</b>	<b>-6 306</b>	<b>-27 000</b>	<b>-24 300</b>	<b>-18 500</b>	<b>-5 500</b>	<b>-2 000</b>	<b>-82 000</b>	<b>-82 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-2 000</b>
<b>Summa Gavlegårdarna:</b>											
<b>Fleråriga projekt</b>	<b>-235 606</b>	<b>-6 306</b>	<b>-14 000</b>	<b>-11 300</b>	<b>-16 500</b>	<b>-3 500</b>	<b>0</b>	<b>-80 000</b>	<b>-80 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>0</b>
<b>Projekt med årsanslag</b>			<b>-13 000</b>	<b>-13 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 000</b>
<b>Totalt</b>	<b>-235 606</b>	<b>-6 306</b>	<b>-27 000</b>	<b>-24 300</b>	<b>-18 500</b>	<b>-5 500</b>	<b>-2 000</b>	<b>-82 000</b>	<b>-82 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-2 000</b>



Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<i>Taxefinansierade investeringar</i>											
<i>Gävle Vatten AB</i>											
	-208 704	-205 104	-23 200	-3 600	-34 900	-25 000	-75 000	-59 300	-49 750	-43 000	-51 000
Exploatering Norrlandet			-82 800	-64 600	-8 500	-49 000	-30 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Exploatering övrigt			-41 400	-17 500	-8 500	-49 000	-30 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Förnyelseinvesteringar			-74 800	-58 400	-32 000	-173 500	-198 000	-351 000	-641 000	-410 000	-213 000
Nyinvesteringar											
<b>Summa Gävle Vatten</b>			<b>-222 200</b>	<b>-144 100</b>	<b>-75 400</b>	<b>-247 500</b>	<b>-303 000</b>	<b>-435 300</b>	<b>-715 750</b>	<b>-478 000</b>	<b>-289 000</b>

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

Bilaga 2

Belopp i tusental kr	Total		Tom		Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan	Senare
	invest	2016	2017	2017	2018	2017	2018	2019	2020	2021	
<b>EXPLOATERINGSVERKSAMHET:</b>											
B = Bostadsexploatering											
N = Näringslivsexploatering											
G = Genomförandeskede											
P = Planeringskede											
<b>Ytterligare småhusområden</b>	<b>B G</b>										
Anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	10 648	3 648	3 000	3 000	1 000	3 000	1 000	1 000	1 000	1 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-10 648</b>	<b>-3 648</b>	<b>-3 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>
<b>Lindbacka etapp 2</b>	<b>B G</b>										
Anläggningstillgångar	7 543	7 133	410	410	0	410	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	220	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	21 561	21 561	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>13 798</b>	<b>14 197</b>	<b>-410</b>	<b>-410</b>	<b>0</b>	<b>-410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lindbacka Västra</b>	<b>B P</b>										
Anläggningstillgångar	24 485	2 403	16 229	15 352	5 180	15 352	1 550	1 550	0	0	0
Omsättningstillgångar	4 447	3 233	1 778	907	307	907	0	0	0	0	0
Inkomster	27 197	0	0	0	16 365	0	8 000	8 000	2 832	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-1 735</b>	<b>-5 636</b>	<b>-18 007</b>	<b>-16 259</b>	<b>10 878</b>	<b>-16 259</b>	<b>6 450</b>	<b>6 450</b>	<b>2 832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Västerbacken</b>	<b>B G</b>										
Anläggningstillgångar	17 270	15 850	1 420	1 420	0	1 420	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	8 052	8 052	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	26 669	26 669	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>1 347</b>	<b>2 767</b>	<b>-1 420</b>	<b>-1 420</b>	<b>0</b>	<b>-1 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Belopp i tusental kr	Total		T o m		Budget		Prognos		Budget		Plan		Plan		Plan	
	invest	2016	2016	Budget	2017	Budget	2017	Budget	2018	Budget	2019	2020	2021	2021	2021	Senare
<b>B G</b>																
<b>Gävle strand etapp 2</b>																
Anläggningstillgångar	130 601	111 220	406	340	5 772	7 878	5 390	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	29 823	21 181	2 152	5 408	1 818	1 417	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	193 780	119 689	46 446	19 911	48 18	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>33 356</b>	<b>-12 712</b>	<b>43 888</b>	<b>14 163</b>	<b>40 590</b>	<b>-3 295</b>	<b>-5 390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B P</b>																
<b>Gävle Strand etapp 3</b>																
Anläggningstillgångar	275 730	6 121	605	605	537	51 403	56 290	80 329	80 446							
Omsättningstillgångar	62 623	7 771	9 508	9 508	17 458	4 305	3 652	3 053	16 875							
Inkomster	185 448	0	0	0	0	0	0	27 168	158 280							
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-152 905</b>	<b>-13 892</b>	<b>-10 113</b>	<b>-10 113</b>	<b>-17 995</b>	<b>-55 708</b>	<b>-59 942</b>	<b>-56 214</b>	<b>60 959</b>							
<b>I G</b>																
<b>Gävle Bro</b>																
Anläggningstillgångar	4 275	4 225	2 010	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	2 368	2 241	0	0	127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	9 868	5 616	5 800	34	4 218	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>3 225</b>	<b>-850</b>	<b>3 790</b>	<b>-16</b>	<b>4 091</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Östra Storhagen</b>																
Anläggningstillgångar	3 570	2 686	340	20	682	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	2 694	2 694	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	5 460	4 360	2 100	1 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-804</b>	<b>-1 202</b>	<b>1 760</b>	<b>1 080</b>	<b>-682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Parkvägen</b>																
Anläggningstillgångar	8 496	6 355	303	313	1 827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	8 112	3 934	4 178	4 178	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	13 229	13 229	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-3 379</b>	<b>2 938</b>	<b>-4 481</b>	<b>-4 491</b>	<b>-1 827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Belopp, i tusental kr	Total invest	T o m	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Senare
<b>Kv. Runstenen (OKQ8)</b>										
	<b>B P</b>									
Anläggningstillgångar	1 369	277	221	0	1 092	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	5 845	3 487	1 329	2 150	208	0	0	0	0	0
Inkomster	15 475	15 475	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>8 262</b>	<b>11 712</b>	<b>-1 550</b>	<b>-2 150</b>	<b>-1 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hemlingby bost. etapp 1</b>										
	<b>B G</b>									
Anläggningstillgångar	69 133	12 519	16 000	11 932	15 671	5 800	23 210	0	0	0
Omsättningstillgångar	2 460	1 084	800	828	549	0	0	0	0	0
Inkomster	120 000	0	0	0	10 000	45 000	25 000	40 000	40 000	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>48 407</b>	<b>-13 603</b>	<b>-16 800</b>	<b>-12 760</b>	<b>-6 220</b>	<b>39 200</b>	<b>1 790</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>
<b>Oförutsett Näringslivet</b>										
	<b>I G</b>									
Anläggningstillgångar	33	33	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	5 212	2 12	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-5 245</b>	<b>-245</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>0</b>
<b>Campus N. Kungsbäck</b>										
	<b>B G</b>									
Anläggningstillgångar	9 616	7 176	2 440	2 440	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	2 798	2 798	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	14 864	6 864	2 000	2 000	3 000	3 000	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>2 450</b>	<b>-3 110</b>	<b>-440</b>	<b>-440</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S. Hemlingby etapp 3</b>										
	<b>I G</b>									
Anläggningstillgångar	43 870	38 520	200	300	5 050	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	2 491	2 491	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	49 070	37 070	12 000	12 000	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>2 709</b>	<b>-3 941</b>	<b>11 800</b>	<b>11 700</b>	<b>-5 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Belopp i tusental kr	Total invest	T o m	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Senare
<b>Hedesunda</b>										
I G										
Anläggningsstillgångar	1 917	1 717	200	200	0	0	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	2 842	2 842	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	1 750	1 750	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-3 009</b>	<b>-2 809</b>	<b>-200</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Valbo volym</b>										
I G										
Anläggningsstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	6 922	6 902	220	0	0	20	0	0	0	0
Inkomster	4 500	0	4 500	0	0	4 500	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-6 422</b>	<b>-6 902</b>	<b>4 280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S. Fredriksskans</b>										
I G										
Anläggningsstillgångar	786	786	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	7 203	7 173	10	0	10	10	10	0	0	0
Inkomster	14 016	2 016	0	0	2 000	2 000	2 000	0	6 000	6 000
<b>Nettoexploatering</b>	<b>6 027</b>	<b>-5 943</b>	<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>1 990</b>	<b>1 990</b>	<b>1 990</b>	<b>0</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
<b>Ersbo etapp 1</b>										
I G										
Anläggningsstillgångar	47 284	36 153	4 680	8 069	2 094	11	957	0	0	0
Omsättningsstillgångar	3 869	3 624	0	210	35	0	0	0	0	0
Inkomster	68 144	54 208	11 500	11 505	2 431	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>16 991</b>	<b>14 431</b>	<b>6 820</b>	<b>3 226</b>	<b>302</b>	<b>-11</b>	<b>-957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ersbo etapp 3 Syd</b>										
I P										
Anläggningsstillgångar	50 217	1 901	6 466	8 235	26 674	13 407	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	22 063	349	1 616	3 515	11 513	5 786	300	300	300	300
Inkomster	96 000	0	0	0	4 000	8 000	8 000	8 000	8 000	68 000
<b>Nettoexploatering</b>	<b>23 720</b>	<b>-2 250</b>	<b>-8 082</b>	<b>-11 750</b>	<b>-34 187</b>	<b>-11 193</b>	<b>7 700</b>	<b>7 700</b>	<b>8 000</b>	<b>67 700</b>

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Senare
<b>I G</b>									
<b>V. Kungsback</b>									
Anläggningstillgångar	45 003	44 063	0	0	940	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	12 951	12 951	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	77 414	7 414	0	0	0	0	0	0	70 000
<b>Nettoexploatering</b>	<b>19 460</b>	<b>--50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 000</b>
<b>B G</b>									
<b>Kv Mumman</b>									
Anläggningstillgångar	2 700	0	2 540	1 190	0	1 510	0	0	0
Omsättningstillgångar	2 059	2 059	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	23 943	23 943	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>19 184</b>	<b>21 884</b>	<b>-2 540</b>	<b>-1 190</b>	<b>0</b>	<b>-1 510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I G</b>									
<b>Kustbevakningen</b>									
Anläggningstillgångar	1 290	1 230	20	60	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	3 897	3 897	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	400	400	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-4 787</b>	<b>-4 727</b>	<b>-20</b>	<b>-60</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B G</b>									
<b>Andersberg</b>									
Anläggningstillgångar	13	13	660	0	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-13</b>	<b>-13</b>	<b>-660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B G</b>									
<b>Prästskogen</b>									
Anläggningstillgångar	2 903	2 881	22	22	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	4 800	4 800	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>1 897</b>	<b>1 919</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Belopp i tusental kr	Total		T o m		Budget		Prognos		Budget		Plan		Plan		Senare		
	invest		2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021	2021	2020	2019	2018	2017	2017	2016	2015
<b>B P</b>																	
Gavlehov Södra																	
Anläggningsstillgångar	92 145		1 593	7 973	13 228	16 054	30 910	30 360	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	247		21	5 200	0	226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	91 300		0	4 400	4 400	39 000	7 500	40 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-1 092</b>		<b>-1 614</b>	<b>-8 773</b>	<b>-8 828</b>	<b>22 720</b>	<b>-23 410</b>	<b>10 040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B G</b>																	
Engesvik																	
Anläggningsstillgångar	3 395		25	3 370	3 370	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	1 441		11	1 430	1 430	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	10 500		0	11 000	0	10 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>5 664</b>		<b>-36</b>	<b>6 200</b>	<b>-4 800</b>	<b>10 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I G</b>																	
Kv Tullnären																	
Anläggningsstillgångar	1 438		218	440	0	1 220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	440		0	0	440	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	13 500		0	12 000	13 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>11 622</b>		<b>-218</b>	<b>11 560</b>	<b>13 060</b>	<b>-1 220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B G</b>																	
Klockgjutarparken																	
Anläggningsstillgångar	5 401		1	650	650	4 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	12 250		12 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>6 849</b>		<b>12 249</b>	<b>-650</b>	<b>-650</b>	<b>-4 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B P</b>																	
Läkeroifomten																	
Anläggningsstillgångar	55 430		0	2 310	2 310	10 330	26 620	16 170	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	285		0	0	0	285	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	45 000		0	0	0	0	0	45 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-10 715</b>		<b>0</b>	<b>-2 310</b>	<b>-2 310</b>	<b>-10 615</b>	<b>-26 620</b>	<b>28 830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m		Budget 2017	Prognos 2017	Budget 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Senare
		2016	2017							
<b>Kungsback student- o hyresbostäder B P</b>										
Anläggningstillgångar	10 888	0	1 540	1 540	533	8 815	0	0	0	0
Omsättningsstillgångar	237	0	0	237	0	0	0	0	0	0
Inkomster	19 825	0	0	15 000	4 825	0	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>8 700</b>	<b>0</b>	<b>-1 540</b>	<b>-1 540</b>	<b>14 230</b>	<b>-3 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skeppsbyggaren B P</b>										
Anläggningstillgångar	1 916	0	44	44	40	1 826	6	0	0	0
Omsättningsstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	1 105	0	0	0	0	1 105	0	0	0	0
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-811</b>	<b>0</b>	<b>-44</b>	<b>-44</b>	<b>-40</b>	<b>-721</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa Totalt:</b>										
Anläggningstillgångar	918 716	305 282	71 499	69 661	100 886	149 730	132 383	80 329	80 446	80 446
Omsättningsstillgångar	212 250	102 876	32 221	32 573	34 773	13 538	5 962	5 353	17 175	17 175
Inkomster	1 167 068	357 314	1 117 466	62 450	153 694	89 930	126 232	75 168	302 280	302 280
<b>Nettoexploatering</b>	<b>36 101</b>	<b>-50 844</b>	<b>8 026</b>	<b>-39 784</b>	<b>18 035</b>	<b>-73 338</b>	<b>-12 113</b>	<b>-10 514</b>	<b>-204 659</b>	<b>-204 659</b>