

Kommunstyrelsen

## **Tjänsteskrivelse - Investerings- och exploateringsbudget 2027–2030**

### **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

Att fastställa föreslagen investeringsbudget för 2027 med plan 2028–2030 (bilaga 2), inklusive investeringar hos de kommunala bolagen som riktas mot den kommunala skattefinansierade verksamheten

Att fastställa föreslagen exploateringsbudget (bilaga 3) för kommunen

Att, utifrån föreslagen exploateringsbudget, fastställa budgeterat exploateringsresultat för 2027 till 87,2 mnkr, inkluderat de direkta kostnaderna

Att fastställa föreslagna investeringsramar (bilaga 2) för kommersiella investeringar avseende bolag Gavlefastigheter AB, AB Gavlegårdarna, Gävle Energi AB, Gävle Parkeringsservice AB, Gävle Hamn AB och Gävle Vatten AB, samt att den operativa beslutsordningen ska gälla inför investeringarnas verkställande inom stadshuskoncernen

Att under Kommunstyrelsen budgetera 80 mnkr, fördelat med 40 mnkr för 2027 och 40 mnkr för 2028, avseende verksamhetslokal för egen regi. Verksamhetslokal för egen regi omfattar verksamhet som idag bedrivs under Samhällsbyggnadsnämnden samt Kommunstyrelsen.

### **Ärendet i korthet**

Kommunplan med årsbudget 2027 och planeringsperiod 2028–2030 beslutas enligt plan av Kommunfullmäktige i november månad. För att säkerställa en god framförhållning för planering av investeringsverksamheten kommer exploaterings- och investeringsbudgeten för 2027 med planeringsperiod för 2028–2030 att beslutas i Kommunfullmäktige i juni. Underlag till investeringsbudgeten har delgivits Finansutskottet i mars och april.

I underlagen redovisas investeringsbehoven per nämnd för åren 2026–2030 enligt den nämndsorganisation som träder i kraft från 1 januari 2027. Bilaga 2 visar dock en uppställning av investeringarna även för 2026 utifrån den nämndsorganisation som träder i kraft 2027. Bilaga 2 innebär dock ingen förändrad investeringsbudget inom nämndsorganisationen för 2026 för de nämnder som påverkas av den nya nämndsorganisationen vid årsskiftet, eftersom beslutet avser åren 2027–2030.

Kommunstyrelsen

Exploatering- och investeringsverksamheten i Gävle kommun har en omfattande investeringsredovisning. För exploatering ingår också driftredovisning samt intäktsredovisning.

Exploateringsverksamheten har för avsikt att vara självfinansierad, vilket innebär att inkomsterna ska överstiga utgifterna. Varje exploateringsprojekt ska följas upp med ett exploateringsnetto. Ett positivt exploateringsnetto motsvarar en finansieringsgrad på över 100 procent. Ett exploateringsnetto kan vara negativt om detta beslutats i projektets ursprungliga totalbudget.

#### **Beslutsunderlag**

Bilaga 1 – Beskrivning av större förändringar i investerings och exploateringsplanen

Bilaga 2 – Investeringsbudget 2027–2030

Bilaga 3 – Exploateringsbudget i detalj 2027–2030, pågående projekt

#### **Beslutet ska skickas till**

Kommunens nämnder

Gavlefastigheter Gävle kommun AB

AB Gavlegårdarna

Gävle Vatten AB

Gävle Energi AB

Gävle Hamn AB

Gävle Parkeringsservice AB

*Martin Svaleryd*  
*Ekonomidirektör*



3(3)

Datum 2026-06-01

Diarienummer: 26KS24

Dnr 26KS24-1

Kommunstyrelsen