

Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Investerings- och exploateringsbudget 2025–2028

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

att fastställa föreslagen investeringsplan (bilaga 2) och exploateringsbudget (bilaga 3) för kommunen, inklusive investeringar hos de kommunala bolagen som riktas mot den kommunala skattefinansierade verksamheten

att fastställa ursprunglig totalbudget för exploateringsprojekt enligt bilaga 3

att, utifrån föreslagen exploateringsbudget, fastställa exploateringsresultatet för år 2025 till 120,8 mnkr

att bemyndiga Kommunstyrelsen att medge igångsättningstillstånd för projekt med statsbidrag eller liknande, samt att ålägga Kommunstyrelsen att till Kommunfullmäktige rapportera om vidtagna åtgärder och samtidigt hemställa om medelsanvisning

att investeringsobjekt överstigande 25 mnkr inte får igångsättas utan Kommunstyrelsens medgivande

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

Ärendet i korthet

Beslut om Kommunplan med årsbudget 2025 och plan 2026–2028 fattas i år av Kommunfullmäktige i november månad. För att säkerställa en god framförhållning för planering av investeringsverksamheten kommer investerings- och exploateringsbudgeten för 2025 med plan för 2026–2028 att beslutas i Kommunfullmäktige i juni. Underlaget till investeringsbudget har beretts i Finansutskottet under mars och april.

I beslut av kommunplan med årsbudget, som fattas av Kommunfullmäktige i november, kommer den beslutade investeringsbudgeten att justeras utifrån uppdaterade exploateringskalkyler och tidsplaner avseende byggnation.

Kommunstyrelsen

Exploatering- och investeringsverksamheten i Gävle kommun har en omfattande investeringsredovisning. För exploatering ingår också driftredovisning samt intäktsredovisning. Nettoexploateringen påvisar om exploateringsverksamheten är finansierad av skattekollektivet, eller till fullo av exploateringsintäkter från tomtförsäljning, eller exploateringsersättning och medfinansieringsersättning.

För att utveckla kommunens investeringsredovisning och möjliggöra redovisning enligt 10 kap.2§ LKBR, samt skapa bättre möjlighet för Kommunfullmäktige att få överskådlig information om avvikelser, behövs ett retroaktivt beslut och dokumentation för varje enskilt pågående exploateringsprojekts ursprunglig totalbudget.

För investeringsredovisning under Samhällsbyggnadsnämnden (SBN) behöver budgeten fattas på en mer detaljerad nivå än föregående år. Här har budgeten fördelats mellan olika kategorier som ger nämnden en ram per kategori. Inom denna ram fattar sedan SBN budgetbeslut per projekt.

Beslutsunderlag

Bilaga 1 – Beskrivning av större förändringar i investerings- och exploateringsplanen

Bilaga 2 – Investeringsplan 2025–2028

Bilaga 3 – Exploateringsbudget i detalj, pågående projekt

Beslutet ska skickas till

Kommunens nämnder

Gavlefastigheter Gävle kommun AB

AB Gavlegårdarna

Gästrike Vatten AB

Gävle Energi AB

Gävle Hamn AB

Gävle Parkeringservice AB

Martin Svaleryd
Ekonomidirektör