



Gävle
KOMMUN

Kommunplan

med årsbudget 2022
och utblick 2023–2025

Innehållsförteckning

1	Beslutsförslag	4
2	Utdrag ur protokoll från Kommunfullmäktiges sammanträde 2021-11-22	5
3	Organisationsbild Gävle kommunkoncern	6
4	STRATEGISK PLAN	7
4.1	Politisk huvudskrivelse för valperioden.....	7
4.2	Ledningsfilosofi	9
4.3	Kommunövergripande mål.....	10
4.4	Finansiella mål	16
4.5	Förvaltningens plan.....	19
5	ÅRSPLAN	21
5.1	Kommunkoncernens fokus 2022	22
5.2	Omvärld	24
5.3	Budgetmodell och kalkylförutsättningar	28
5.4	Finansiering av verksamheterna	29
5.5	Finansiell analys sammanställd redovisning.....	32
5.6	Finansiell analys av kommunen	34
5.7	Kommunens nämnder	43
5.8	Kommunens bolag.....	54
6	SÅ HÄR ARBETAR VI FÖR ATT NÅ VÅRA MÅL	63
6.1	Agenda 2030.....	63
6.2	Gävle kommuns styrmodell	63
6.3	Strategiska program och planer	65
6.4	God ekonomisk hushållning	66
7	EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR	67
7.1	Koncernbudget	67
7.2	Nämndsöversikt.....	68
7.3	Resultatbudget.....	69
7.4	Balansbudget	70
7.5	Kassaflödesbudget.....	71
7.6	Notförteckning till resultatbudget.....	72
7.7	Notförteckning till balansbudget	78
7.8	Driftbudget	82

7.9	Investeringsbudget 2022-2025	83
7.10	Försäljning av anläggningstillgångar 2022-2025	85
7.11	Exploateringsbudget 2022-2025.....	85
7.12	Stadshuskoncernen.....	88

Bilagor

Bilaga 1: Investeringsplan

Bilaga 2: Pågående exploateringsprojekt

Bilaga 3: Samlade ägardirektiv 2022-2025 inkl ändringar

Bilaga 4: Planerade exploateringsprojekt

1 Beslutsförslag

1. att för finansiering av 2022 års och tidigare års investeringar jämte förmedlade lån till företag inom kommunkoncernen upplåna högst 11 400 mnkr
2. att tidigare lånebeslut upphävs i motsvarande mån
3. att bemyndigande kommunstyrelsen att inom beloppsram på 11 100 mnkr år 2022 utlämna lån eller teckna borgen för kommunens bolag för finansiering av investeringar, leasing, omsättning av tidigare lån samt för löpande rörelsekrediter inom i Kommunplanen angivna kreditramar per bolag
4. att bemyndiga kommunstyrelsen att uppta tillfälliga lån år 2022 inom en beloppsram på 1 000 mnkr
5. att fastställa föreliggande förslag till kommunövergripande mål, indikatorer och uppdrag, samt ägardirektiv (bilaga 3), för nämnder och bolagsstyrelser åren 2022 - 2025
6. att fastställa Gävle Stadshus AB aktieutdelning till 155,2 mnkr från nuvarande 98,6 mnkr.
7. att godkänna förslag till budget för åren 2022 - 2025 för stadshuskoncernens bolag och Gävle Vatten AB enligt de sammanfattande budgetsiffror som finns i tabellerna under avsnitt Bolagsöversikt 7.12.1.
8. att bolagen inom bolagskoncernen omarbetar sina budgetar utifrån beslutad kommunplan och de nya ägardirektiven
9. att fastställa kommunens resultat- och balansbudget för åren 2022 - 2025
10. att fastställa föreslagna driftsramar till kommunens nämnder och styrelse, samt att dessa är skyldiga att inrymma verksamheten inom de tilldelade budgetramarna
11. att bemyndiga kommunstyrelsen att förfoga över centrala anslag för oförutsedda behov, projektmedel mm
12. att fastställa föreslagen reviderad investeringsplan (bilaga 1) och reviderad exploateringsbudget (bilaga 2) för kommunen, inklusive investeringar hos de kommunala bolagen som riktas mot den kommunala skattefinansierade verksamheten för åren 2022-2025.
13. att fastställa föreslagna investeringsramar för affärsinvesteringar avseende bolag inom stadshuskoncernen och Gävle Vatten AB, samt att den operativa beslutsordningen ska gälla inför investeringarnas verkställande inom stadshuskoncernen
14. att fastställa internräntan inom kommunen till 1 %
15. att fastställa räntan för kommunens egen utlåning till Gavlefastigheter Gävle kommun AB till 1%.
16. att bemyndiga ekonomidirektören att inom ram omfördela centrala anslag till nämnderna avseende kompensation för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar
17. 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
18. att nämnder och bolag skall avlämna månads-, delårsrapporter och årsredovisning enligt tidsplaner och anvisningar från Sektor Styrning och stöd
19. att, i den del upprättad kommunplan omfattar även förslag till revisorernas budget, hänskjuta frågan om slutlig beredning av revisorernas budget till kommunfullmäktiges presidium
20. att besluta om nedanstående ändringar i ägardirektiven 2022 för följande bolag:
 - Gävle Stadshus AB - Aktieutdelningen till Gävle kommun skall uppgå till 155,2 mnkr.
 - AB Gavlegårdarnas resultat efter finansiella poster för år 2022 skall uppgå till 100 mnkr.
 - Gavlefastigheter Gävle kommun ABs avkastning efter finansiella poster men före bokslutsdispositioner skall uppgå till 36,1 mnkr varav resultatkravet för kommunala fastigheter skall vara 34,4 mnkr.
 - Gavlefastigheter Gävle kommun AB skall lämna en aktieutdelning på 26,6 mnkr till Gävle Stadshus AB för vidarebefordran till Gävle kommun.
 - Gävle Hamn AB skall lämna en aktieutdelning till Gävle Stadshus på 41,6 mnkr för vidareförmedling till Gävle kommun.
21. att ge Sektor styrning och stöd möjlighet till redaktionella justeringar i Kommunplanen inför beslut i Kommunfullmäktige.



2 Utdrag ur protokoll från Kommunfullmäktiges sammanträde 2021-11-22

3 Organisationsbild Gävle kommunkoncern



4 STRATEGISK PLAN

Den strategiska planen är kommunfullmäktiges viktigaste verktyg för att styra och leda verksamheterna i nämnderna och kommunens bolag. Planen beslutas under första året av en ny mandatperiod. I planen anges den politiska huvudskrivelse som samtidigt utgör ett visionsdokument för Gävle kommun. I planen beskrivs vidare kommunens ledningsfilosofi, kommunövergripande mål samt finansiella mål.

Nämnder och bolag utgår från planen i sin ekonomi- och verksamhetsplanering. Det innebär att alla arbetar för att nå de koncernövergripande målen.

I den strategiska planen redovisar också kommundirektören förvaltningens plan. Där presenteras hur organisationen ska arbeta för att nå de kommunövergripande målen samt de mål som gäller för kommunkoncernens övergripande styrprocesser.

Den strategiska planen följs upp i samband med delårsbokslut och årsredovisning.

4.1 Politisk huvudskrivelse för valperioden



Vi tror på Gävle. Vi växer som kommun och har ett fantastiskt geografiskt läge, vilket vi ska bli ännu bättre på att lyfta fram. Vi ska fokusera på det som är viktigast för Gävle och Gävlebornas utveckling. Tillsammans har vi stor potential att bli en ännu mer attraktiv kommun för människor att leva och verka i.

Gävle har alla möjligheter att bli en företagsvänlig kommun av rang, samtidigt som vi stärker välfärden och fortsätter vara Sverigeledande i omställningen till att bli ett miljömässigt och socialt hållbart samhälle.

Det är mycket som är bra i Gävle, men vi står också inför stora utmaningar. Skolresultaten måste höjas, fler måste ha ett arbete att gå till, integrationen måste gå snabbare och fungera bättre, tryggheten och sammanhållningen måste öka och vi måste bryta segregationen mellan våra stads- och kommundelar.

För att fortsätta arbetet att förbättra resultaten i alla Gävles skolor ska resurserna styras till de skolor och de elever som behöver det mest. Personaltätheten, inte barngrupperna, ska öka i förskolan. Med fler vuxna i förskola och skola ska lärare få fokusera på planering, genomförande och uppföljning av undervisning. Elevhälsans arbete ska stärkas för att barnens och elevernas psykiska ohälsa ska minska.

I Gävle ska alla känna framtidstro och ha förtroende för utvecklingen, såväl i staden som på landsbygden. Vi vet att vi politiskt kan bidra till det. Vi prioriterar ordning och reda i ekonomin. Varje skattekrona ska användas på ett ansvarsfullt sätt. Kommunens alla investeringar ska göras för att stärka välfärden och vår kommun, på både kort och långsikt. De kommunala bolagen ska drivas effektivt med ett ökat fokus på koncernnytta och samhällsnytta.

Vi ska skapa rätt förutsättningar för näringsliv och för företag att etablera sig, växa och utvecklas. Vi ska underlätta för fler att bli företagare. Företagsklimatet ska bli väsentligt bättre genom ännu större förståelse och lyhörddhet för näringslivets behov och önskemål.

Alla som kan jobba ska jobba. Egen försörjning ska alltid vara målet. Vi ska därför ta oss an arbetslösheten med nya grepp och ge människor rätt förutsättningar för såväl framgångsrika studier som för att få arbete. Kompetensförsörjning är en kärnfråga som vi behöver bidra till att lösa, både till kommunens egna verksamheter och för näringslivet.

Arbetsmiljöfrågor och goda arbetsvillkor för våra medarbetare ska stå högt på agendan och kommunens attraktionskraft som arbetsgivare ska fortsätta att öka.

Välfärdstjänsterna i vår kommun ska hålla hög kvalitet och utgå ifrån individuella behov. Vi ska se till att såväl äldre personer som personer med funktionsvariationer får rätt stöd, god omvårdnad, känner trygghet, har stort inflytande i sitt liv och ges förutsättningar att leva ett gott liv. Den förebyggande aspekten ska stärkas i alla våra verksamheter.

Tryggheten i alla våra stads- och kommundelar ska öka. Vi ska tillsammans med civilsamhällets aktörer och näringslivet, bidra till trygghet och utveckling i hela vår kommun. Social oro och segregation ska motverkas med kraft.

Hela kommunen ska leva och utvecklas. Det ska byggas fler bostäder både i stad och på landet. Vi ska bidra till att det är möjligt att både bo, utöva entreprenörskap och leva tryggt även på landsbygden genom hela livet.

Vi vill att gävleborna ska känna tillit till varandra, till demokratin, till samhället och till Gävle kommun. Därför är bättre medborgardialog, dialog med företag, föreningsliv och civilsamhället viktigt. Därför vill vi verka för fler mötesplatser i våra stadsdelar och mer service i våra landsbygder.

Centrumutvecklingen behöver också stärkas. Ett nytt kultur- och bildningscentrum med stadsbibliotek ska utgöra navet som mötesplats i centrum.

Gävle ska fortsätta vara en av Sveriges bästa miljökommuner. Det nya reviderade miljöstrategiska programmet ska fortsatt ta ett helhetsgrepp om miljöfrågorna.

Vi vill se en tydligare framgångskultur i vår kommun. En kultur som vill lyckas, som vågar misslyckas och vågar ta nya tag. En kultur där alla vill och får tänka nytt. Vi vill se en kultur med höga förväntningar och hög tillit. En kultur som ser vikten av helhet och samverkan och en kultur där vi gör varandra bättre. Vi ska ge varandra tio sätt att lyckas, inte tio anledningar till att det inte går. När det vi vill uppnå ändå inte går fullt ut - så får ger vi varandra tio nya möjligheter att nå så långt det bara går. Så bygger vi en kultur som är möjlighetsbaserad och inte problemorienterad.

Vi ska ta ansvar för kommunens utmaningar men också ta vara på våra stora möjligheter. För i förändring föds ny kreativitet. I förändring föds nya idéer. Vi vill tillvarata kraften i både det politiska ledarskapet, i hela vår koncern och i alla medarbetares kompetens där vi alla, i våra olika roller, utövar ett tydligt och tillitsbaserat ledarskap med höga förväntningar på varandra. Så klarar vi välfärdens utmaningar och så gör vi ett bra Gävle ännu bättre!

Åsa Wiklund Lång (S), kommunstyrelsens ordförande
Jörgen Edsvik (S), kommunalråd
Helene Åkerlind (L), kommunalråd
Erik Holmestig (C), kommunalråd
Therese Metz (MP), kommunalråd

4.2 Ledningsfilosofi

Tillitsbaserad styrning

Gävle kommun ska tillämpa en tillitsbaserad styrning och ledning på alla nivåer. Vi definierar tillitsbaserad styrning i enlighet med Tillitsdelegationens definition där kultur och arbetssätt har fokus på verksamhetens syfte och medborgarens behov. Den tillitsbaserade styrningen och ledningen som vi definierar här är en utveckling av den värdegrund Gävle kommunkoncern sedan tidigare tagit fram som fokuserar på uppdraget, kvalitet, bemötande och samarbete.

Varje beslutsnivå verkar aktivt för att stimulera samverkan och helhetsperspektiv, bygga tillitsfulla relationer samt säkerställa att medarbetaren kan, vill och vågar hjälpa medborgaren.

Tillit i en stor organisation med fler än 8 000 medarbetare bygger på att det gemensamma målet är tydligt. Tydliga ramar, verksamhetsnära mål och mandat är en förutsättning. Lust och engagemang i uppdraget och möjligheter att få prova nya metoder likaså.

Tillit - sträva efter att som utgångspunkt välja att lita på dem du samarbetar med och ha positiva förväntningar.

Medborgarfokus - sätt medborgarens upplevelse och kunskap i fokus och försök förstå vad medborgaren sätter värde på.

Helhetssyn - uppmuntra alla i styrkedjan att aktivt och gemensamt ta ansvar för helheten och samverka över gränser.

Handlingsutrymme - delegera handlingsutrymme och välkomna medbestämmande, men var också tydlig kring vem som har mandat att göra vad, och skapa goda förutsättningar för medarbetarna att klara sitt uppdrag.

Stöd - säkerställ ett verksamhetsnära och kvalificerat professionellt, administrativt och psykosocialt stöd i kärnverksamheten.

Kunskap - premiera kunskapsutveckling, lärande och en praktik baserad på vetenskap och beprövad erfarenhet.

Öppenhet - sträva efter öppenhet genom att dela information, välkomna oliktankande och respektera kritik.

Tillit betyder inte fritt valt arbete, utan vi vill förstärka den egna såväl som organisationens kreativitet för att klara uppdraget i en utmanande tid. En kultur och ett ledarskap som främjar en tillitsbaserad organisation ska få en betydligt mer framskjuten roll samtidigt som styrningen via ekonomi, mål- och resultatstyrning ska bli mindre detaljerad och mer möjliggörande. Uppföljning är viktigt för att veta att vi är på rätt väg, men målet och vägen dit är viktigare.

Framgångskultur

Värdegrund är ett samlingsbegrepp för frågor om moral, etik, relationer, demokrati och livsåskådning. Det är ett begrepp som kan användas för att beskriva de värderingar som formar en organisations normer och handlingar. Vi vill sätta mer fokus på den kultur som finns i vår organisation och som påverkar våra medarbetares agerande och mående på jobbet och som är en stor del i hur väl en verksamhet fungerar. Organisationskulturen handlar om vanorna, värderingarna, de oskrivna reglerna och den stämning som råder på arbetsplatsen. Alla bidrar till kulturen i en organisation. Kulturen sitter inte i väggarna. Den sitter i människorna. Det innebär att det alltid går att förändra, förädla, förbättra och utveckla en organisationskultur för att nå ökad kvalitet, trivsel och sammanhållning.

Vi vill se en tydligare framgångskultur i hela vår kommun. En kultur som gör att vi vill lyckas, vågar misslyckas och vågar ta nya tag. En kultur där alla vill och får tänka nytt. Vi vill se en kultur av höga förväntningar och hög tillit i alla delar av kommunen. En kultur som främjar helhet och samverkan och en kultur där vi gör varandra bättre. Vi ska ge varandra tio sätt att lyckas, inte tio anledningar att det inte går. Och om det vi vill uppnå ändå inte går fullt ut, så får ge vi varandra tio nya möjligheter att nå så långt det går. Så bygger vi en kultur som är möjlighetsbaserad och inte problemorienterad.

De förhållningssätt som vi vill ska bidra till denna framgångskultur är:

Möjliggörande

Vi möjliggör och öppnar dörrar för nya idéer. Vi har alltid ett medborgarfokus - gott bemötande och god service möjliggör nya vägar.

Medskapande

Medarbetare, brukare, invånare, civilsamhälle, näringsliv och andra relevanta aktörer är självklart med och bidrar till hela kommunens utveckling.

Medvetenhet

Vi gör medvetna och hållbara val ur ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt perspektiv. Målet är att uppnå god kvalitet i våra verksamheter. Det ska ske inom ramen för en långsiktig hållbar ekonomi och är beroende av tydlig styrning där relevant uppföljning, utvärdering och analys är förutsättningar för att kunna göra välvägd prioriteringar och vägval.

4.3 Kommunövergripande mål

Kommunfullmäktiges mål är koncernövergripande. De kommunövergripande målen kompletteras med finansiella mål. Målen beskrivs mer detaljerat på följande sidor. De fem kommunövergripande målen ger en vision om hur Gävle ska utvecklas på lång sikt.

Nuläget motsvarar det senast kända indikatorvärdet, vilket är antingen från 20201231 eller från 20210831.

Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor

Det kommunövergripande målet Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor bidrar till



Hela kommunkoncernen ska verka för att kompetensnivån hos Gävles invånare höjs och möter arbetsmarknadens krav och behov. Resultaten i grundskolan ska höjas, fler gymnasieelever ska gå vidare till högre studier, fler unga ska ha kunskap om den breda arbetsmarknad som finns i vår närregion och fler vuxna ska få möjligheter till omställning och livslångt lärande. Kommunkoncernen ska gemensamt bidra till insatser som leder till en god kompetensförsörjning.

Alla Gävles skolor ska vara framgångsrika och präglas av studiero, trygghet och fokus på kunskap. Vårt mål är att kraftigt öka andelen elever som tar gymnasieexamen. För att lyckas måste vi satsa på hela utbildningskedjan, från förskola till gymnasium. Likvärdig tillgång till förskoleverksamhet är viktig för alla barn. Målet för barngruppernas storlek i förskolan är de nationella riktmärkena och arbetet för att minska barngruppernas storlek kommer att ske genom både kraftigt utbyggd förskoleverksamhet och anställning av mer personal. Andra vuxenresurser kan med fördel anställas i förskolan för att underlätta pedagogernas arbete.

Lärarna är skolans viktigaste resurs och det ska synas i både lönekuvertet och i de möjligheter till utveckling som erbjuds. För att höja kunskapsresultaten behöver lärarna få fokusera på att planera, genomföra och följa upp undervisningen. Därför måste de avlastas med uppgifter som inte kräver en lärarlegitimation. Därför ska fler vuxna anställas i skolan och arbetsuppgifter ska identifieras som kan utföras av andra yrkesgrupper.

För att klara kunskapsmålen är det också viktigt att eleverna mår bra. Elevhälsoarbetet ska därför förstärkas för att minska den psykiska ohälsan. Vi ska fortsätta arbetet med att bekämpa den negativa skolsegregationen och alltid beakta inkludering och eftersträva elevsammansättningar som ger

positiva kamrateffekter. Barn och unga ska ha tillgång till skolgårdar som främjar lek och rörelse och vi ska investera i mer gröna skolgårdar.

Indikator	Nuläge	Värde 2022	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025
1, Andel elever i åk 9 som är behöriga till nationellt program i gymnasieskolan, andel (%)	84,9%	87,2%	88,5%	90,5%	91%
2, Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, andel (%)	72,25%	74%	76%	77,5%	78,5%
3, Andel elever som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter avslutad gymnasieutbildning	76,4%	78%	79%	80,0%	81%
4, Andel elever som godkänns inom kommunal vuxenutbildning	65,5%	69%	70%	71%	72%
5, Andel av befolkningen med minst treårig eftergymnasial utbildning	26%	29%	29%	29%	29%

Indikator 1-4 nuläge visar utfall per 2020-12-31. Indikator 5 nuläge visar utfall per 2021-08-31

1, Antal elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram dividerat med antal elever som fått eller skulle ha fått betyg i minst ett ämne enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet i årskurs 9. Uppgiften avser elever folkbokförda i kommunen. Uppgiften avser läsår. Källa: SCB och Skolverket.

3, Andel av eleverna folkbokförda i kommunen som erhållit slutbetyg eller motsvarande och som påbörjat studier på universitet/högskola eller börjat arbeta oberoende var arbetet ligger. Även andra utbildningar som berättigar till studiebidrag räknas in som studier. Exempel på detta är KY-utbildningar och komvux. Källa: SCB och Skolverket.

5, Eftergymnasial utbildning utgörs av utbildning som förutsätter gymnasial utbildning. Det handlar oftast om universitetets eller högskoleutbildning. Källa SCB

Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen

Det kommunövergripande målet Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen bidrar till



Vår kommun ska vara en plats där alla ges möjligheter att bidra till vår gemensamma utveckling. Tillit till samhället, en trygg inkomst och meningsfullt arbete och fritid är grunden för en god hälsa. Det behövs fler insatser som underlättar vägen till arbete för fler. Vi ska bli bättre på att skapa sammanhållning och tillit mellan människor och inte minst tillit till kommunens verksamheter. Fler mötesplatser behövs i hela kommunen, som främjar ökad gemenskap.

Våra välfärdstjänster ska hålla hög kvalitet och utgå från individuella behov. Alla stads- och kommundelar ska vara trygga att bo och vistas i och erbjuda goda livsvillkor och attraktiva livsmiljöer

genom hela livet. Därför måste möjligheterna att bo, arbeta, utvecklas och trivas i hela vår kommun bli bättre. Strategiskt förebyggande arbete är viktigt i alla våra verksamheter för att klara välfärden framåt. Tidiga insatser där individens möjligheter stärks är grunden för att ge barn och unga en reell chans till en riktigt bra framtid.

En förutsättning för att få välfärdsverksamheter med hög kvalitet är att vi har rätt utbildade medarbetare som trivs, vill utveckla verksamheterna, som kan och vill arbeta kvar. Såväl ändrad demografi, tillväxt och pensionsavgångar ska mötas. För att lyckas med vår kompetensförsörjning och attrahera fler nya medarbetare, är det av högsta vikt att kommunen även fortsättningsvis uppfattas som en attraktiv arbetsgivare där varje medarbetares engagemang tas tillvara

Indikator	Nuläge	Värde 2022	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025
1, Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen (18-w år)	1,78%	1,91%	1,85%	1,78%	1,72%
2, Självskattat hälsotillstånd	70%	77%	77%	77%	77%
3, Anmälda våldsbrott/100 000 invånare	1096	1100	1110	1120	1130
4, Invånare 16 - 84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	30%	26%	26%	26%	26%
5, Förtroende	Index 40	Index 42	Index 42	Index 44	Index 44

Nuläge mäter utfall per 2020-12-31

2. Andel (%) av invånarna 16-84 år som uppgivit att det egna allmänna hälsotillståndet är bra eller mycket bra. Mäts endast vart fjärde år. Nästa värde blir tillgängligt december 2022. Källa: Folk-hälsomyndigheten, Hälsa på lika villkor (HLV) samt regionala enkäter.

3. Avser summering av: Dödligt våld, Försök till mord eller dråp, Misshandel inkl. grov, Våldtäkt inkl. grov, Grov kvinnofridskränkning, Grov fridskränkning, Olaga förföljelse, Våld mot tjänsteman och Rån inkl. grovt, antal/100 000 inv. Ökat antal anmälningar ger färre mörkertal och en mer rättvisande bild av verkligheten. Kommunen arbetar för att fler utsatta ska anmäla. Källa: Brå

4. Resultatet baseras på data från de fyra befolkningsenkäterna Hälsa på lika villkor (Statens folkhälsoinstitut), Liv & hälsa, Folkhälsa, Hälsoenkät. Mäts vart fjärde år. Nästa värde blir tillgängligt hösten 2022.

5. Ger svar på hur kommunens politiker arbetar för kommunens bästa, hur ansvarstagande kommunens politiker är, hur kommunens högre tjänstemän arbetar för kommunens bästa och hur väl politiska beslut genomförs. Källa: SCB medborgarundersökning

Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle

Det kommunövergripande målet Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle bidrar till



För att uppfattas som en attraktiv kommun för företag och företagsamma människor så behöver Gävle vara en öppen och spännande kommun med hög kvalitet i alla verksamhetsdelar. Med ett gott företagsklimat i Gävle växer våra företag och företagare, fler arbetstillfällen skapas, skattekraften ökar och utanförskapet minskar.

Vi tror på den enskilde entreprenörens förmåga och näringslivets kraft att främja en hållbar tillväxt i vår kommun. Öppenhet och mångfald innebär att Gävle verkar för ett dynamiskt företagsklimat som främjar innovation och entreprenörskap.

Etableringar och investeringar är av stor betydelse för Gävles utveckling.

Den som driver företag i Gävle ska känna att kommunen förstår deras förutsättningar och kommunens service ska utgå från företagens behov. Företagare ska bemötas av effektivitet och bra service i hela kommunens organisation. Synpunkterna från näringslivet ska vi aktivt arbeta med för att nå förbättringar.

De synpunkter som särskilt behöver prioriteras är; attityder till företagande, kompetensbrist, upphandling och bemötande. Vi ska utveckla begreppet Företagsservice till att även gälla mer komplexa ärenden där företagare i dagsläget på egen hand behöver samordna offentliga kontakter.

Betydligt mer mark än idag måste planläggas och möjliggöras för företag. Dialogen och kommunikationen med näringslivet ska stärkas. Kommunen behöver se över arbetssätt, rutiner och regelverk och differentiera dem gentemot små och stora företag, där så behövs och är möjligt.

Trots att Gävle har hög arbetslöshet upplever många företag att det råder brist på kompetent personal. Samarbetet med gymnasieskolans utbildningar, vuxenutbildningen och högskolan ska utvecklas för att förstärka företagens kompetensförsörjning. Skolornas inriktning och yrkesprogram behöver bättre anpassas till efterfrågan på arbetskraft och fler behöver fullföljd gymnasieutbildning.

Indikatorer	Nuläge	Värde 2022	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025
1, NKI, Kommunens service till företag	Index 72	Index 75	Index 75	Index 75	Index 75
2, Nyregistrerade företag	5,44 st	7,2 st	7,2 st	7,2 st	7,2 st
3, Företagsklimat (ranking)	279	högst 100	högst 100	högst 100	högst 100
4, Byggklar mark för verksamhet	18,1 ha	minst 60 ha	minst 60 ha	minst 60 ha	minst 60 ha
5, Arbetslöshet, avvikelse från rikssnittet (procentenheter)	2,3%	högst 1,3 %	högst 1,3 %	högst 1,3 %	högst 1,3 %

Samtliga indikatorer visar utfall per 2020-12-31

1 NKI är ett mått på företagarnas helhetsbetyg av kontakten med kommunerna. Bedömning görs på brandtillsyn, bygglov, markupplåtelse, miljötillsyn och serveringstillstånd. Källa: Utrednings- och statistikkontoret AB och SCB, KKik 34 (Insikten)

2 Antalet nyregistrerade företag per 1000 invånare i kommunen.

3 Näringslivsrelaterad statistik på kommunnivå och enkätundersökningar där tiotusentals företagare och politiker bedömer olika aspekter av det lokala företagsklimatet. Totalt antal kommuner i undersökningen är 290. Målen anger förändring i rankingen.

4 Utbudet av byggklar mark för verksamheter ska fortlöpande uppgå till 60 ha som är fördelade på mark som tillgodoser olika typer av efterfrågan.

5 Indikatorn mäter avvikelsen från genomsnittliga arbetslösheten i riket vid rapporteringstillfället.

En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov

Det kommunövergripande målet **En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov** bidrar till



Gävle är en snabbt växande kommun och vi är en stark nod för nationell infrastruktur. De senaste åren har inflyttningen ökat markant och satt fart på många omvandlingsprojekt i kommunen.

Fortfarande är bostadsbristen ett problem i vår kommun. Den bidrar förutom till risk för avstannande inflyttning till trångboddhet och svårigheter för kapitalsvaga grupper att finna ett eget boende. Bland utmaningarna som en växande kommun för med sig finns också en risk för en växande segregation mellan olika stads- och kommundelar och olika socioekonomiska grupper. Vi ska ta ansvar för bostadsförsörjningen i hela vår kommun.

Genom en innovativ, smart, grön och hållbar samhällsplanering ska vi både bidra till att fler vill bo i vår kommun, att människor känner samhörighet och sammanhållning och att Gävle erbjuder goda livsmiljöer även för kommande generationer.

Vår vision är en tät stad med hållbara förutsättningar för näringslivet, ett klimatsmart transportsystem och upplevelserika centrum, stadsdelar och orter. Centrums gröna stråk och parker är en viktig, omistlig del av stadens utveckling.

Goda livsmiljöer skapar vi när vi planerar för hela samhället även i de mindre byggnationerna. Mötesplatser som skapar sammanhållning, trygghet för alla individer, gröna stråk och parker som främjar hälsa, hållbar infrastruktur ur ett miljömässigt perspektiv och tillgång till kultur, idrott och friluftsliv i det vardagliga livet är hörnstenar som vi beaktar i både de små och de stora processerna.

Indikator	Nuläge	Värde 2022	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025
1, Nettotillskott av bostäder genom ny-,till- och ombyggnad	426 st	Lägst 800	Lägst 800	Lägst 800	Lägst 800
2, Antal hektar byggklar mark till näringslivet inom Gävle kommun	12,6	Lägst 60 ha	Lägst 60 ha	Lägst 60 ha	Lägst 60 ha
3, Gävlebornas uppfattning om att bo och leva i kommunen. Andel (%) som tycker "Mycket bra"		Lägst 40%	Lägst 41%	Lägst 42%	Lägst 43%
4, Andel av motorburen trafik som sker med kollektivtrafik	9,9%	Lägst 26%	Lägst 26%	Lägst 26%	Lägst 26%
5, Antal cyklister vid fasta mätpunkter	3 682	Lägst 8300	Lägst 8300	Lägst 8300	Lägst 8300
6, Antal gående i stadskärnan	1,02%	Lägst 1,81	Lägst 1,81	Lägst 1,81	Lägst 1,81

Nuläge för indikator 1,2,4,5,6 mäter utfall per 2021-08-31. Nuläge för indikator 3 saknas. Fr. o. m. år 2021 utgörs undersökningen av en mer traditionell utformning av enkät, vilket innebär att tidigare NKI-modell slopas. Mätvärden är ej tillgängliga förrän december 2021.

1 Med utgångspunkt för årsskiftet mäts den ackumulerade förändringen i bostadsbeståndet vid varje tertial.

Nettoförändringen mäts i antal bostäder genom ny-, till- och ombyggnad samt rivning.

2 För att möta näringslivets behov erbjuder Gävle kommun fortlöpande mark. Vid varje tertial avläses antalet hektar byggklar mark som kommunen kan erbjuda näringslivet.

5 Antal cyklister som passerat fasta mätpunkter vid givna tidpunkter. Kommunen har ett tre mätpunkter vid cykelvägar i stadskärnan. Mätpunkterna är Gefle teater, Kvarnparken och Centralbron.

6 Antal miljoner gående som passerat någon av åtta mätpunkter i stadskärnan per månad.

Kommunen har åtta mätpunkter i stadskärnans gångstråk. Vid dessa mätpunkter sker en automatisk registrering av passerande gående. Registreringen av dessa mätpunkter avläses vid givna tidpunkter.

En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun

Det kommunövergripande målet En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun bidrar till



Gävle kommun ska vara en hållbar kommun ur såväl socialt, ekologiskt som ekonomiskt perspektiv. Vi måste minska våra verksamheters och Gävlebornas ekologiska fotavtryck för att inte tära på jordens

ändliga resurser.

Gävle är som geografisk plats klimatneutral senast år 2035 och klimatpositiv senast år 2040. Såväl investeringar som verksamhetsnära beslut ska understödja resan mot målet att vara en klimatneutral plats.

Ett mer hållbart vardagsnära transportsystem främjar en god hälsa hos både medborgare och medarbetare. Giftfria miljöer skapar mer hälsosamma miljöer i våra egna verksamheter men också i allas vår närmiljö. Strategisk planering för ekologisk hållbarhet i all vår verksamhet främjar vår ekonomi genom mindre ohälsa och färre miljöskulder. I Gävles välfärdsverksamheter är ekologisk hållbarhet är en integrerad del.

Människors hälsa och välmående förbättras i och nära naturen och vi är beroende av en stark biologisk mångfald. Vi stödjer processer för att skapa fler natur- och vattennära miljöer nära människor. Vi skyddar mer natur och vi skapar möjligheter för invånare och besökare att ta del av den, både i staden och på landsbygden.

Vi ökar ambitionerna på miljö och klimatområdet och fortsätter vara en av Sveriges bästa miljökommuner och visar att den ekologiska omställningen är möjlig genom att ligga i framkant för nya lösningar och arbetssätt. Våra höga ambitioner skapar innovationsmöjligheter både inom välfärdssektorn och näringslivet. Vi blir mer intressanta för etableringar och företag växer här när vi tillsammans bäddar för nya lösningar på de miljö- och klimatutmaningar som hela världen står inför.

Vi visar att en stark välfärd, goda livsmiljöer för alla Gävlebor och ansvar för vår gemensamma planet hänger ihop och är beroende av varandra.

Indikator	Nuläge	Värde 2022	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025
1, Aktuell hållbarhets miljöranking Bästa miljökommun	6	5	5	5	5
2, Utsläpp till luft av växthusgaser	2,89	0,86	0,75	0,64	0,54
3, Vattenförekomster (sjöar och vattendrag) ekologisk och god kemisk status	16%	40%	45%	50%	55%
4, Skyddad natur totalt, andel i %	4,3%	5,1%	5,7%	6,3%	6,9%
5, Uppmätt kvävedioxidhalt vid Södra Kungsgatan 12	99	175 ggr/år	175 ggr/år	175 ggr/år	175 ggr/år
6, Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	423	400	400	400	400

Nuläge mäter utfall per 2021-08-31

1. Målvärdet innebär att kommunen ska fortsätta ligga på topp långsiktigt.

2. Agenda 2030 och i Miljöstrategiska programmet

3. Följs upp i Miljöstrategiska programmet

4. Agenda 2030 och Miljöstrategiska programmet

5. (NO₂ timme) i antal timmar som överstiger 60 µg/m³. Uppföljningen kan ske via SLBs hemsida: Miljö kvalitetsmål | SLB-analys (följs upp i Miljöstrategiska programmet)

6. Agenda 2030 och Miljöstrategiska programmet

4.4 Finansiella mål

Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna

Under en tid av demografiskt kraftigt driven ökning av behov av välfärdstjänster, vilket även innebär investeringsbehov för en växande verksamhet, kombinerat med kraftiga reinvesteringsbehov i befintliga tillgångar och investeringar i en kommun med tillväxt, kommer inte Gävle kommun att lämna så kraftiga ekonomiska resultat som innebär att investeringar kan genomföras med endast egna

medel. Med ett överskottsmål skapas dock förutsättningar för att hantera oväntade kostnader eller minskade intäkter. Därmed undviks kraven på kraftiga och snabba åtgärder som skulle bli nödvändiga om Gävle kommun inte uppfyller kraven på en ekonomi i balans.

Det ekonomiska överskottet över tid är viktigare än resultatet enskilda år. Med målet att över tid redovisa överskott på 1% kan befintlig finansiell stabilitet stödja ett omställningsarbete där kostnadsutvecklingen initialt inte följer intäktsutveckling. Därmed kan kommunens budget och utfall per år understiga målet, men med ambitionen att långsiktigt redovisa resultat enligt mål. När de yttre förutsättningarna ändras, genom intäktsförstärkningar eller lägre kostnadstryck, kan ett högre resultatkrav påverka övriga finansiella mål positivt.

I denna kommunplan planeras för att för respektive år redovisa ett ekonomiskt överskott motsvarande 1% för 2022 samt ökande resultat åren efter. Med historiskt höga resultat kommer målet med marginal överskridas. Detta förutsätter dock att planerade effektiviseringar på drygt 4% under planeringsperioden faller ut.

Indikatorerna bygger på en prognos gällande 2021, där resultatet uppgår till motsvarande 1,5%. Indikatorvärdena motsvarar i princip värdena för föregående kommunplan. Dock är inte eventuell kostnadsbelastning för skyfallet i augusti, som nu har drabbat Gävle vatten, inarbetad i denna resultatutveckling

Vid beräkning av resultatet exkluderas realisationsvinster och -förluster samt exploateringsresultat.

Indikator	Nuläge	Värde 2022	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025
Resultat i procent av skatteintäkter, Skatter, generella bidrag och utjämningsbidrag. Genomsnittligt resultat under senaste åtta åren.	2,91%	2,5%	2,3%	2,1%	2,0%

Nuläget avser bokslut per 2020-12-31.

Resultatet avser kommunens resultat exklusive resultat effekter av exploatering och realisationsvinster/förluster.

Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans

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. Utgångspunkten är 32% utifrån planeringshorisonten när målet sattes inför 2020. Genom att arbeta med en indikator för skuldsättningen per invånare 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.

Gävle kommun står eventuellt inför beslut om försäkring av del av pensionsåtagandet. Detta påverkar inte soliditeten då detta ansvar är beräknat i måttet.

Koncernens soliditet är marginellt stärkt jämfört med kommunplan för 2021. Framst beroende på kraftiga överskott under 2020.

Skuldsättning uttryckt som lån per invånare planeras att stiga relativt kraftigt under perioden. Investeringar sker främst i bolagen. Tex skyfallet i augusti får en resultat effekt och påverkar skuldsättningen. Även investeringsprojekt Fenix inom Gävle energi har tillkommit.

Indikator	Nuläge	Värde 2022	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025
Kommunens soliditet	36,8 %	34,2 %	33,6 %	33,5 %	33,4 %
Kommunens soliditet (inkl GFAB)	29,3 %	28,8 %	28,9 %	29,7 %	30,3 %
Kommunkoncernens soliditet	36,2 %	32,8 %	33,5 %	34,3 %	34,9 %
Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Gävle Energi AB, Bomhus Energi AB, Gävle Hamn AB)	72 954	103 500	111 300	121 900	130 100

Nuläge avser 2021-08-31. Soliditeten avser andel eget kapital av de totala tillgångarna, justerat för förmedlade lån till kommunala bolag samt del av det egna kapitalet som motsvarar ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandet.

Beräkning av soliditet inklusive GFAB är justerad vid jämförelse med föregående års kommunplan.

Skattefinansierade investeringar har långsiktigt en hög självfinansieringsgrad

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 av stora reinvesteringar och kraftig tillväxt av befolkningen ökar investeringsbehoven och självfinansieringsgraden kan under en period vara lägre än 100 %.

Målet anses vara uppfyllt om självfinansieringsgraden i kommunen överstiger 100% och självfinansieringsgraden inklusive skattefinansierade verksamheter inom Gavlefastigheter och AB Gavlegårdarna över en åttaårsperiod överstiger 67%. Med utgångspunkt från historiskt hög egenfinansieringsgrad samt mål om bibehållen soliditet bör självfinansieringsgraden över tid kunna överstiga 67%.

Självfinansieringen per år inom kommunen planeras att överstiga målvärdet under åren efter 2022. Investeringsnivån stiger framför allt inom exploateringsverksamheten, vilken även planeras att ge högre resultat, framförallt under 2023 och 2024.

Självfinansieringsgraden, under senaste åtta åren, planeras att motsvara målnivån om att till 2/3 finansieras med egna medel. Investeringsnivån under perioden uppgår till 1,2 till 1,5 mdr per år.

Indikator	Nuläge	Värde 2022	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025
Självfinansieringsgrad, per år, kommunens egna	184%	60%	115%	133%	112%
Avskrivningars andel av investeringar, kommunens egna	40%	18%	23%	25%	28%
Självfinansieringsgrad, per år, totalt	107%	41%	74%	79%	72%
Självfinansieringsgrad, senaste åtta åren, totalt	89%	69%	69%	68%	67%

Nuläge avser per 2020-12-31. Indikatorerna bygger på prognos för 2021 samt budget 2022-2025

4.5 Förvaltningens plan

I förvaltningens plan redovisas kommundirektörens plan för hur organisationen ska arbeta för att stödja den utvecklingsinriktning som fullmäktige beslutat. Samordningen i en förvaltning ger förutsättningar för hållbar styrning och ledning över tid som har förmåga att realisera de politiska målen inte bara i förvaltningen utan i hela Gävle kommunkoncern samtidigt som Gävle växer och utvecklas.



Göran Arnell, kommundirektör

En förvaltning - en kommunkoncern

Gävle kommun har en gemensam förvaltning med kommundirektören som högsta chef. Förvaltningen delas in i fyra sektorer med stark koppling till kommunens kärnverksamheter och förutsättningar att styra och leda arbetet för bästa resultat: Styrning och stöd Gävle, Utbildning Gävle, Valfärd Gävle och Livsmiljö Gävle. Förvaltningens indelning ska i sin grundstruktur kunna verkställa politiska beslut och nämnders uppdrag oberoende av yttre förändringar som till exempel lagstiftning och mindre förändringar i reglementen eller nämndstruktur.

Kommunsektorns utmaningar för att klara framtidens välfärd, särskilt i en växande kommun där andelen unga och äldre ökar mer än dem i arbetsför ålder, kräver en organisation och arbetssätt som kan hantera snabba förändringar och klarar att vara i ständig utveckling.

En organisering i en förvaltning ger oss möjlighet att utveckla verksamheterna och dra nytta av samordning där det är bästa lösning och samtidigt ge möjlighet till största möjliga fokus på kundnytta, det vill säga en kommuns kärnverksamheter. Utvecklingsområdena måste och ska vara kundperspektiv, verksamhetsutveckling genom digitalisering, kompetensförsörjning och kompetensväxling. Det tillitsbaserade arbetssättet och ett innovativt tänkande blir därför viktiga byggstenar i arbetet och samordningen.

Våra arbetssätt och organisation får därför aldrig bli statisk utan ska vara så robust och samtidigt förändringsbenägen att vi klarar att verkställa alla politiska beslut och möta invånares, företags och andra intressegruppers ökande krav. Vår modell ska vara hållbar över tid och skapa än högre värden för de som nyttjar kommunens tjänster. Det sker genom ständig dialog i fysiska möten och medier; öppet, nyfiket, transparent och värdeskapande. Förvaltningens arbetssätt och kontaktytor ska därmed göra det möjligt att tillvarata alla samhällsaktörers inspel och resurser i samhällsbygget.

Förvaltningens samlade plan redovisas i Kommundirektörens handlingsplan där de fem kommunövergripande målen och de tre övergripande programmen: miljöstrategiskt program, näringslivsprogram och socialt hållbarhetsprogram ger den politiska inriktningen. Målen och

programmen är de samma även för bolagskoncernen varför arbetet med En samlad kommunkoncern ska fullföljas för högsta måluppfyllnad.

Målen är:

1. Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor
2. Påtagligt förbättrat företagsklimat
3. Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen
4. En modern stadsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov
5. En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun

En fortsatt utveckling av förvaltningen och kommunkoncerns samlade resurser och av styr- och stödprocesserna är en förutsättning för att på bästa sätt verkställa övergripande mål och program.

Styrprocesser

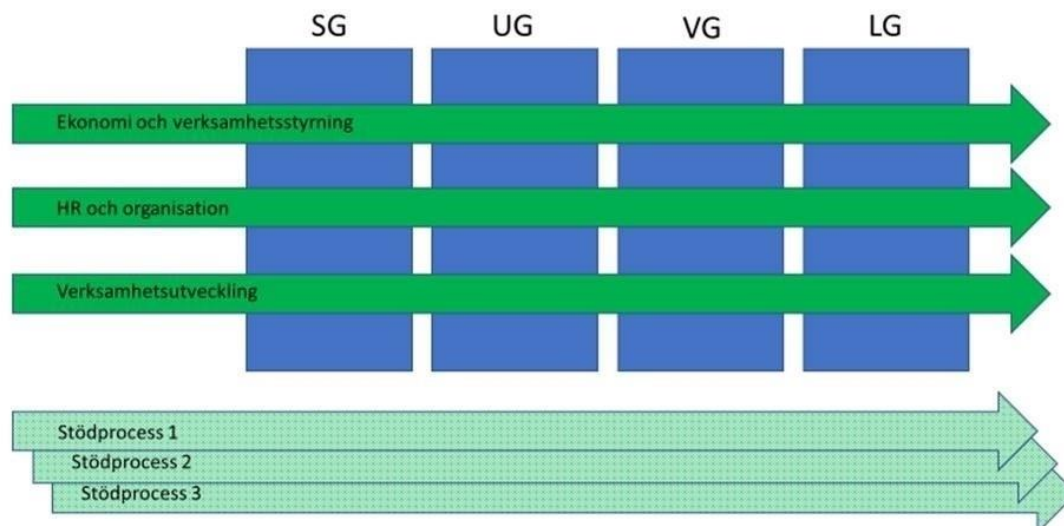
Beskrivning

Vi använder en processinriktad arbetsmodell där förvaltningens arbete genom styr- och stödprocesser ska ge nämnderna förutsättningar att klara sina kärnuppdrag inom de ekonomiska ramar som gäller.

Styrprocesser karaktäriseras av att de leder och styr så att kommunfullmäktiges övergripande mål, program och andra styrdokument kan uppfyllas. De utgår från kommunstyrelsens uppgift att leda, samordna och ha uppsikt över kommunens samlade verksamhet

Vi arbetar i tre styrprocesser; ekonomi- och verksamhetsstyrning, HR och organisation samt verksamhetsutveckling. Styrprocesserna har processansvariga från Styrning och stöd och särskilt utsedda deltagare från sektorerna. De arbetar för en bra utveckling och ett gott resultat ur ett helhetsperspektiv. Olika stödprocesser bidrar till att styrprocesserna kan genomföras och fungera på ett bra sätt. Processarbetet behöver utvecklas ytterligare genom tydligare samordning och helhetssyn i hela förvaltningen.

En förvaltning med ett system för ledning och styrning



Ett gott arbete inom styrprocesserna i samverkan med och kompletterat med övriga berörda medarbetare och chefers arbete kan sammantaget ge oss bra förutsättningar att arbeta med de fem kommunövergripande målen inom givna ramar. Några särskilda mål för styrprocesserna definieras inte i förvaltningens plan. Förvaltningens plan, och därmed inriktning för styr- och stödprocesser redovisas närmare i kommundirektörens handlingsplan med närmare inriktning och mål för förvaltningen 2022.

Stödprocesser

Stödprocesserna är viktiga för att styrprocesserna ska kunna genomföras och fungera på ett bra sätt. Men de är självklart också viktiga för att vi ska klara vår kärnverksamhet, det vill säga leveransen till kommuninvånare, företag och föreningar av vård, skola, omsorg, infrastruktur, bygglov, kultur mm på bästa sätt.

Stödprocesserna måste bli ett stöd där de allra bäst behövs. Ofta finns det delar av styrning och stöd i samma funktion tex inom IT, HR och kommunikation. Ibland finns det förutsättningar att samla förvaltningens stödresurser och ibland fungerar stödprocesser bäst så nära verksamheten som möjligt. Under senare år har vissa stödprocesser samlats; exempelvis löneadministration, fakturahantering, gemensam kundtjänst och nu senast en gemensam bemanningsenhet.

Oavsett var stödprocessen har sin hemvist är det viktigt att stödet utformas på ett effektivt och kvalitativt sätt. Vi måste också vara uppmärksamma på samhällsutvecklingen och ta tillvara på teknikutvecklingens möjligheter. Inom området stödprocesser finns utrymme för ytterligare utveckling både genom att samla resurser, skapa nätverk av kompetenser och genom ytterligare digitalisering.

Fortsatt utveckling av förvaltningens plan

Det samlade dokumentet för genomförande av Förvaltningens plan kompletteras varje år med en handlingsplan, en verksamhetsplan. I planen sätts tydliga mål, årshjul och särskilda uppdrag för styrprocesserna och särskilt utpekade stödprocesser. Här definieras också särskilda utvecklingsområden för de kostnadseffektiviseringar som ska uppfyllas enligt kommunplan 2021 för verksamhetsåren 2021–2023.

Viktiga utvecklingsområden i handlingsplan 2022 skall vara att:

- utveckla förmågan att analysera effekter av planerade och genomförda aktiviteter
- utveckla förvaltnings- och koncernledning för att tydligare utnyttja synergier med matrisorganisationen i styr- och stödprocesser
- fullfölja arbetet med effektivare upphandling och inköp
- tydligare prognosticera befolkningstal och demografi för att optimera lokalbehov
- fullfölja arbetet med verksamhetsutveckling genom digitalisering
- utveckla förvaltningen som attraktiv arbetsgivare i ett vidare begrepp, bland annat vad gäller egen kompetensförsörjning och kompetensutveckling

Att ständigt utveckla förvaltningens plan är nödvändigt för att klara av att på bästa sätt verkställa de politiska besluten med de ekonomiska förutsättningar som ges.

Ambitionen att klara kostnadsutvecklingen på de största kostnadsposterna: hantering av fastigheter, lokaler och infrastruktur, upphandlings- och inköp kompetensförsörjning och kompetensväxling blir även fortsatt avgörande för att klara de ekonomiska utmaningarna och de ökande kraven från kommunens kärnverksamheter och för att bygga förutsättningar för ett växande Gävle.

Utökad samverkan med externa samarbetspartners; företag, region, statliga myndigheter och verk, andra kommuner, organisationer och nätverk är en förutsättning för att klara förvaltningens och kommunkoncernens uppdrag och ska utvecklas.

5 ÅRSPLAN

Årsplanen beskriver vad kommunfullmäktige vill fokusera på under året för att nå de kommunövergripande målen. Årsplanen beskriver också de ekonomiska förutsättningarna för kommunkoncernens verksamheter.

När årsplanen är beslutad ska nämnder och bolagsstyrelser besluta om sina respektive verksamhetsplaner.

5.1 Kommunkoncernens fokus 2022



Åsa Wiklund Lång (S)

Kommunstyrelsens ordförande

Vi satsar oss in i framtiden med en politik för fler jobb, ökad jämlikhet och en framgångsrik grön omställning!

Trots utmanande förutsättningar, så har vi lyckats hålla högt tempo i våra ambitiösa planer för Gävle. Vissa saker har givetvis fått stå tillbaka under pandemin men just för att vi behållit fokus på våra tydliga och långsiktiga mål så har vi inte kommit av oss utan enträget jobbat vidare mot målet om ett starkare och mer robust Gävle. Eftersom pandemin har förstärkt ojämlikheten på såväl individnivå som på samhällsnivå så behövs krafttag. Det är helt nödvändigt för att skapa det jämlika, starka samhälle vi vill se.

Att Gävle är i en expansiv period med fortsatt tillväxt betyder oerhört mycket för att skapa förutsättningar för nya jobb, en stark välfärd, en trygg och attraktiv kommun, bostäder och ännu bättre infrastruktur. Allt detta ska göras på ett sätt som skapar morgondagens hållbara samhälle för både människor, miljön och klimatet. Gävle Stadshuskoncern planerar för investeringar på över 6 miljarder kronor för perioden 2022-2025. Till detta ska alla privata initiativ och investeringar och alla statliga satsningar läggas. För att klara allt detta och möjliggöra den hållbara utveckling vi vill se, tillskapar vi nu det största tillväxt- och utvecklingspaketet i Gävles historia där vi ska återstarta Gävle, dra nytta av den gröna nyindustrialiseringen och de möjligheter den skapar för både jobb, klimat och framtidstro och där vi kraftsamlar för det befintliga näringslivets behov och utveckling. Så kan vi på allvar bryta negativa trender och möjliggöra nya jobb och stärka vår kommuns förutsättningar. Här ska jobben och möjligheterna skapas!

Resultatet i de kommunala grundskolorna har glädjande nog ökat. Det är framför allt andelen elever med behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram som har förbättrats och då främst pojkarnas resultat. Även gymnasieskolan har förbättrat andelen elever som får gymnasieexamen. Den positiva trenden måste nu fortsätta. Fokus ska vara i klassrummet, på aktiva och synliga skolledare som stöttar och utmanar lärare och elever och som har järnkoll på varje enskild elevs resultat. Stärkt elevhälsa och insatser för att stötta elever än mer efter pandemin måste prioriteras. Nu jobbar vi fokuserat vidare från förskolan genom hela utbildningssystemet för att fler barn ska nå sin fulla potential och för att ännu fler ungdomar ska kunna leva sina drömmar och kunna få jobb. För att lyckas med det är en gymnasieexamen den viktigaste garanten.

Att nå målet om fler i jobb, trots stora utmaningar på arbetsmarknaden och trots nedgång i

konjunkturen senaste åren, är helt nödvändigt. Därför har vi moderniserat den lokala arbetsmarknadspolitiken med förstärkt fokus på fler till utbildning och att minska behoven av försörjningsstöd. Nu arbetar vi vidare med både stärkta krav och stärkt samordning med regionen och myndigheter för att lyckas med varje enskild individ. Vi gör nu också en historiskt stor satsning på Vuxenutbildning och Yrkesvux för att utbildning är vägen till jobb och egen försörjning och till en framgångsrik kompetensförsörjning.

Arbetet med ett påtagligt förbättrat företagsklimat sker i alla delar av kommunkoncernen. Inom ramen för Näringslivsprogrammet har vi bland annat arbetat med stärkt näringslivsservice, inrättat ett upphandlingsråd och branschråd för att tillsammans med näringslivet utveckla vårt arbete vidare. Att bli en ännu bättre beställare och en ännu bättre partner och en möjliggörare för stärkt näringsliv är vår absoluta målsättning. Vi arbetar dessutom intensivt vidare med att utveckla kommunens service vid myndighetsutövning och kontakter med företag. Upplevelsen av vårt företagsklimat bygger på både erfarenheter men också på bilder man hör och ser från andra. Vi ska med positiva attityder och praktiska positiva exempel vända trenden och bevisa att vi hela tiden blir bättre. Ett gott klimat för näringslivet är nödvändigt eftersom så många nya jobb skapas av små och medelstora företag.

Arbetet för att möta dagens och framtidens behov av omsorg, för äldre, pågår men det arbetet intensifieras nu ordentligt. På ett abrupt och dramatiskt sätt, har vi alla fått viktiga lärdomar om äldreomsorgens behov av utveckling. Vi stärker nu kvaliteten rejält med mer individuellt anpassad tid för äldre och ett kraftfullt medarbetarpaket som också ska bidra till högre kvalitet och att trygga kompetensförsörjningen. Tillsammans med arbetet för att bli en äldrevänlig kommun sätter vi fokus på äldres behov på riktigt.

Vi är mitt i det största trygghetsarbetet i Gävle någonsin. Allt från trygghetsplaner med fokus på stadsdelarnas yttre miljöer, initiativ som stärker det förebyggande arbetet, stärkt finansiering av fritidsgårdarna till trygghetsskapande insatser genom fler väktare och trygghetskameror på utvalda platser har genomförts. Nu tar vi ytterligare steg med ytterligare finansiering för både befintliga åtgärder men också fler trygghetsplaner och fler aktiviteter och investeringar kopplat till stadsdelslyftet i Andersberg. Trygghet, ökad jämlikhet och fler som klarar sin utbildning och får jobb är vår övergripande målsättning med vårt stadsdelslyft.

Gävle kommun ska vara en klimatneutral plats senast år 2035, För oss är det viktigt att visa hur den gröna omställningen skapar jobb tillsammans med våra ambitiösa företag. Vi vill vara ett gott exempel på hur en kommun både kan leda klimatomställningen, leverera en ännu bättre välfärd och skolor i toppklass. Vi ser att höga miljö- och klimatambitioner skapar konkurrensfördelar för våra företag, när innovationer skapas här som efterfrågas i hela världen.

Det är tillsammans med företagen, engagerade medborgare och civilsamhället som vi klarar klimatomställningen. Tillsammans med andra framgångsrika kommuner lär vi av varandra och skapar nya möjligheter till finansiering genom nätverket Viable Cities. Lika avgörande för vår framtid är att skydda vår natur och den biologiska mångfalden. Det är extra viktigt när kommunen växer. Vi måste skapa samhällen som gör det lätt att göra rätt och där omställningen kan bäras solidariskt. Där det miljösmarta är det bästa och enklaste och där det offentliga är föregångare. Med en ny klimatfärdplan visar vi hur vi kan lyckas. Vår robusthet och motståndskraft vid extremväder och för att möta klimatförändringarna måste också öka. Därför tar vi höjd för ett stärkt arbete och kommande behov av klimatanpassningar.

Covid-19 har så klart starkt påverkat och präglat arbetet i Gävle kommuns verksamheter även under 2021. Denna påverkan kan kvarstå under flera år framåt men återhämtningen tycks gå snabbare. Redan tidigare befann sig Gävle kommun i en situation med ökande volymer och behov inom kärnuppdragen utbildning och omsorg. Med anledning av detta skulle ett stort genomlysningsarbete och omställningsarbete genomföras i våra verksamheter. Pandemins framfart har gjort att detta arbete har behövt skjutas framåt i tiden. Inga nya effektiviseringskrav åläggs nämnderna 2022 men nämnderna förväntas ändå genomföra redan identifierade, planerade och nödvändiga omställningar. Det är helt nödvändigt för att stå väl rustade för den nya demografiska situationen på sikt.

Efter sommaren visar skatteprognosen en mer positiv bild än förväntat. Men trots det finns stora osäkerheter kring de ekonomiska förutsättningarna för kommande år dels avseende verksamhetens finansiering, dels vilka krav som kommer att ställas på den kommunala verksamheten framåt.

Omställningsarbetet måste därför fortgå om än med mycket bättre förutsättningar än tidigare. Det är de långsiktigt riktiga omställnings- och effektiviseringsinsatserna som ska identifieras och prioriteras.

Vi är helt beroende av en framgångsrik kompetensförsörjning i alla våra verksamheter. Verksamheternas kvalitet avgörs i mångt och mycket av medarbetarnas samlade kompetens. Förstärkta kompetensförsörjningsinsatser ska därför prioriteras. Ett nära ledarskap ska motivera och stötta medarbetarnas möjligheter att bli framgångsrika i sina uppdrag. Ett nära ledarskap som visar mod och möjliggörande måste genomsyra alla våra verksamheter. Med medborgarens bästa i fokus ska alla insatser utformas. Och som en professionell arbetsgivare ska vi samtidigt ta ansvar för medarbetarnas arbetsmiljö och möjlighet till utveckling och medbestämmande inom ramen för sin profession. Det får inte finnas ett motsatsförhållande mellan dessa två perspektiv. De båda måste gå hand i hand för att stärka såväl kvaliteten i verksamheten som attraktionskraften till alla kommunens viktiga yrkeskategorier.

Nu ska vi ta tillvara den förändringskraft och kraftsamling i vår egen organisation, ideell sektor och näringsliv och med den ökade digitaliseringen som pandemin skyndat på för att på allvar göra de förändringar som behövs för att göra Gävle till möjligheternas kommun för fler jobb, ökad jämlikhet och en framgångsrik grön omställning och göra Gävle kommun till möjligheternas arbetsgivare.

Därför satsar vi oss in i framtiden.

5.2 Omvärld

Samhällsekonomisk utveckling

Nedan följer utdrag och sammanfattningar av Ekonomirapporten, som Sveriges kommuner och regioner (SKR) presenterade i oktober 2021

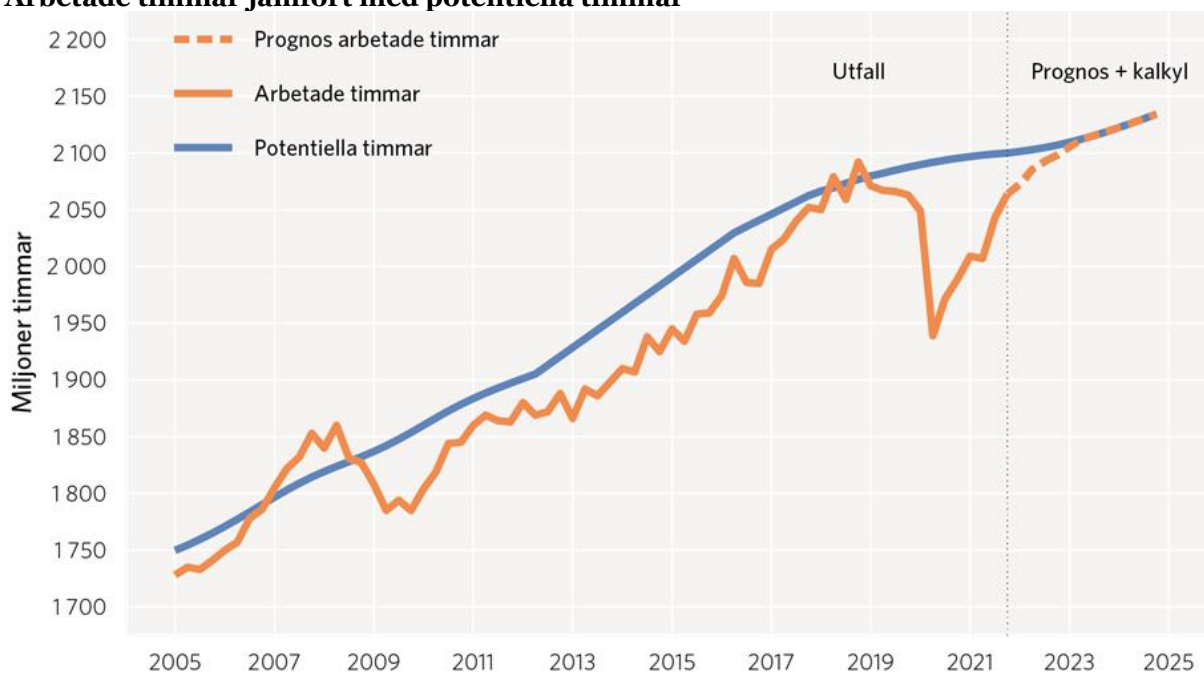
Det råder därmed ingen tvekan om att Sverige fortfarande befinner sig i en lågkonjunktur. Inte förrän i mitten av 2023 antas timgapet i svensk ekonomi slutas, vilket innebär att de faktiskt arbetade timmarna når upp till de potentiellt beräknade timmarna, motsvarande en normalkonjunktur. Det gör att det också är naturligt att vänta sig en tydlig försvagning av arbetsmarknaden. Trots sysselsättningsuppgången efter pandemins första fas ligger antalet arbetade timmar för andra kvartalet i år 2 procent lägre än kvartalet före pandemin.

SKR:s prognos visar en stark efterfrågetillväxt 2021–2022, med en ökning av BNP på 4,4 respektive 3,6 procent, vilket kommer att lyfta Sverige ur lågkonjunkturen. Ökningen av antalet sysselsatta personer är tydlig, liksom nedgången av frånvaron. SKR räknar därför med att skatteunderlaget ökar med över 4 procent både i år och nästa år

Vändningen i ekonomin har gått snabbt, mycket tack vare stimulanserna i Sverige och vår omvärld och det är lätt att glömma hur djupt fallet i BNP var. Ser man till den sammanlagda BNP-förändringen i Sverige mellan 2019 och 2021 pekar vår prognos på en ökning på 1,5 procent, vilket innebär 0,75 procent per år, något som är mycket lågt i ett historiskt perspektiv. Det gör att det också är naturligt att vänta sig en tydlig försvagning av arbetsmarknaden

Återhämtningen i produktionen har skett med en betydligt lägre relativ arbetsinsats än före krisen. Arbetsproduktiviteten har därmed stigit markant. En minskning av korttidspermitteringar liksom sjunkande frånvaro kommer att öka medelarbetstiden framöver, vilket dämpar uppgången i antalet sysselsatta. Att arbetslösheten ökat sedan krisen slog till innebär också att konkurrensen om jobben blir hårdare. Åtgärder för att få ner långtidsarbetslösheten bland utsatta grupper på arbetsmarknaden blir därför extra viktiga.

Arbetade timmar jämfört med potentiella timmar



Statliga beslut och åtgärder

Den 20 september 2021 presenterade regeringen budgetpropositionen för 2022 och höständringsbudgeten för 2021. Kort sammanfattning av de viktigaste förslagen för kommunernas verksamhet:

- 2,1 miljarder kronor i generella statsbidrag till kommunerna.
- Förstärkt äldreomsorgslyft jämfört med tidigare besked, 1 190 för år 2022 samt 1 490 miljoner kronor 2023. Satsningen omfattar nu 1,7 miljarder kronor respektive år
- Skolmiljarden fortsätter även 2022.
- Statsbidraget för regionalt yrkesvux tillförs 1 540 miljoner kronor 2022.

Den 15 april presenterade regeringen 2021 års ekonomiska vårproposition och Vårändringsbudgeten för 2021. Den ekonomiska vårpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för perioden 2020–2022. Vårändringsbudgeten anger förändringar i årets budget. Nedan sammanfattas några av satsningarna:

- 350 miljoner extra till skolan under 2021.
- Matchningstjänster med mera utökas med 448 miljoner kronor 2021.
- 1,1 miljarder extra under 2021 till vuxenutbildning.
- 180 miljoner kronor till kommunala sommarjobb riktat till unga med socioekonomisk svag bakgrund år 2021

Förutsättningar för Gävle kommun

Förutsättningar för Gävle kommun

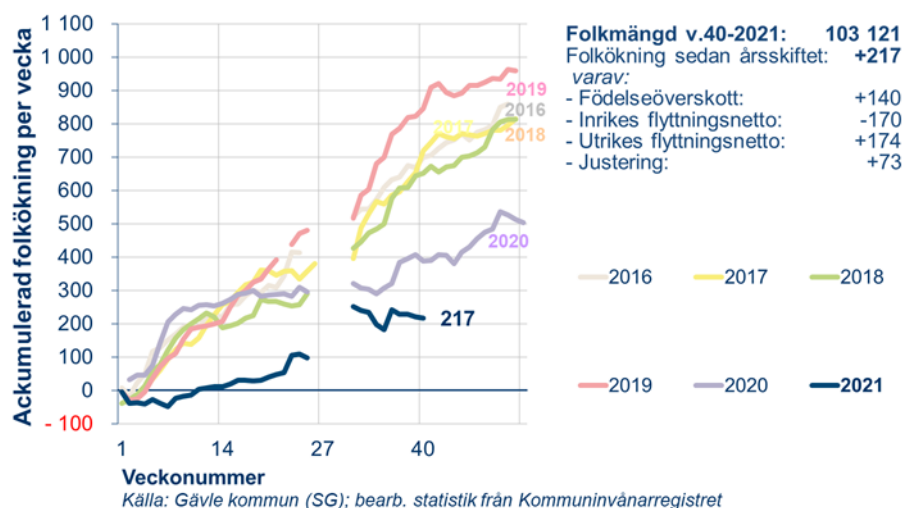
Gävle kommun planerar för att växa. Det innebär att resurser läggs på att bygga ut infrastruktur för fler invånare, skapa förutsättningar för arbete och boende och säkra en god välfärd, med bra skola och

omsorg.

Befolkningsutveckling

Befolkningen uppgår till 103 121 invånare under vecka 40 2021 enligt Kommuninvånarregistret, vilket innebär en ökning med 217 personer sedan årsskiftet eller 315 personer i årstakt. Det innebär att årets befolkningstillväxt blir lägre än på många år.

Folkökning i Gävle kommun



Befolkningsförändringen under innevarande år förklaras främst av en väsentligt ökad inrikes utflyttning, som är drygt tio procent större jämfört med motsvarande period under föregående femårsperiod. Samtidigt är inrikes inflyttning i nivå med tidigare femårsperiod, vilket innebär att inrikes flyttningsnetto uppgår i nuläget till -170 personer. I likhet med föregående år tillämpas distanserad högskoleundervisning även i år, vilket innebär att den vanligtvis stora inflyttningen av studenter uteblir under hösten.

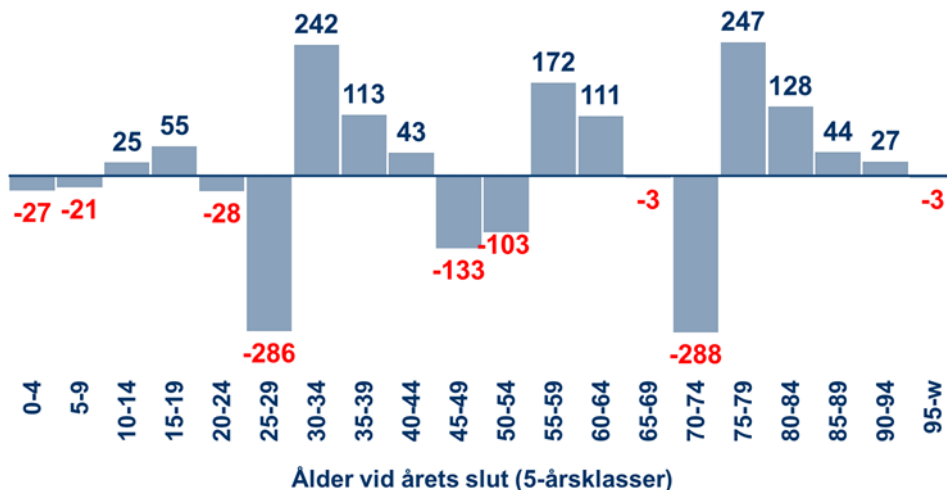
Invandringen är under innevarande år väsentligen mindre jämfört med motsvarande period under föregående femårsperiod. Trots en jämförelsevis något större utvandring uppgår utrikes flyttningsnetto i nuläget till +174 personer.

Antalet födselar är hitintills i nivå jämfört med motsvarande period under föregående femårsperiod, medan antalet dödsfall är något större i motsvarande jämförelse. Födelseöverskottet uppgår i nuläget till +140.

Befolkningsförändringarna påverkar befolkningssammansättningen, exempelvis avseende åldersstrukturen. Detta har betydelse för de kommunala verksamheterna inom exempelvis barnomsorg, skola och äldreomsorg. Antalet invånare i yngre åldersspannet (0-19 år) är något fler jämfört med föregående år, genom ett ökat antal tonåringar. De mest mobila åldersgrupperna (20-29 år) minskar på årsbasis, medan antalet invånare i familjebildande åldrar ökar. Samtidigt ökar antalet invånare i det äldre åldersspannet.

Förändring i antal invånare efter ålder

vecka 40/2021 jämfört med
motsvarande vecka föregående år



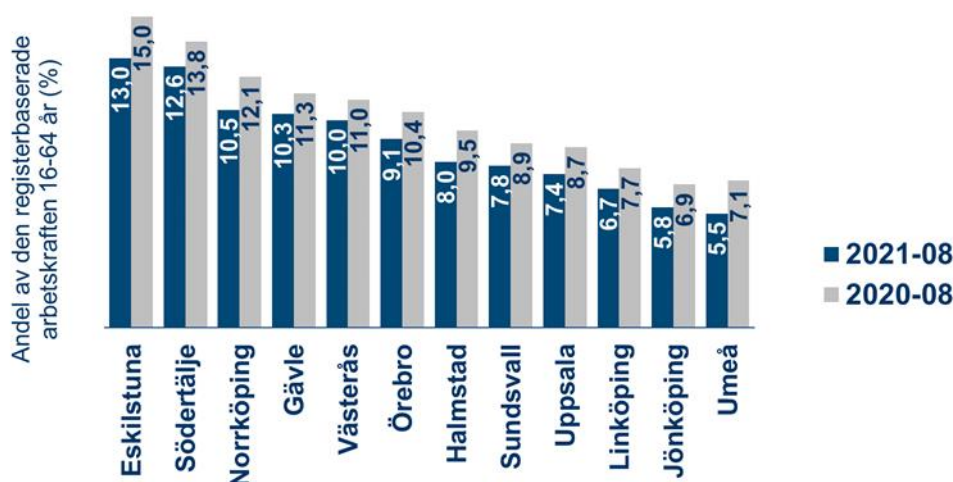
Källa: Gävle kommun (SG); bearb. statistik från Kommuninvånarregistret

Kommunens befolkningsprognos, med ett successivt ökat antal inflyttare per år, förutsätter att rådande bostadsbrist reduceras och bostadsbeståndet tillförs i genomsnitt 800 bostäder per år. Det är dock osäkert om denna förutsättning uppnås i år, då endast 271 bostäder tillförts bostadsbeståndet genom nybyggnation under årets två första kvartal, enligt preliminär statistik från Statistikmyndigheten SCB. Under de fyra senaste kvartalen har dock 802 bostäder påbörjats, varav 157 småhus. Samtidigt påvisar statistiken endast marginella tillskott av bostäder genom ombyggnation.

Sysselsättningsutveckling

Antalet arbetssökande i Gävle kommun uppgick i augusti till 5 351 personer. Det är 554 färre arbetslösa än motsvarande månad föregående år. Under perioden minskade arbetslösheten i Gävle kommun från 11,3 till 10,3 procent av den registerbaserade arbetskraften, samtidigt som den minskade från 9,2 till 7,7 procent i riket. Trots minskningen är skillnaden i arbetslöshet påtaglig mellan rikets kommuner. Exempelvis har Gävle kommun 4,8 procentenheter större arbetslöshet än Umeå kommun.

Arbetslöshet i kommuner "Större städer"



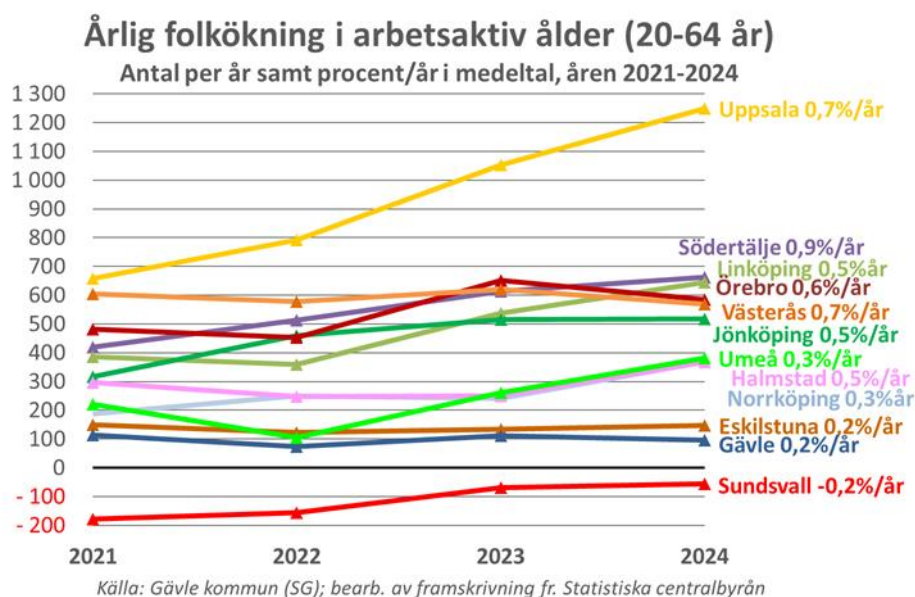
Källa: Gävle kommun (SG), bearb. statistik från Arbetsförmedlingen

Vidare är utmaningarna större för utrikes födda och unga vuxna (18-24 år), med arbetslöshetsnivåer i

Gävle på 27,9 respektive 15,0 procent av den registerbaserade arbetskraften. Långtidsarbetslösheten är hög och ökar i omfattning, vilket är särskilt problematiskt då effekterna av pandemin bedöms vara långsiktiga. I augusti var 2 638 personer långtidsarbetslösa, vilket är 11,9 procent fler jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år.

Med en ökad vaccinationsgrad minskar smittspridningen, sysselsättningen ökar och ekonomin återhämtar sig. Utvecklingen skiljer sig dock bland branscher och regioner. Exempelvis medför klimatförändringarna skärpta krav för exempelvis den energiintensiva stålproduktionen. För att möta det ökade behovet av fossilfri energi krävs utbyggnad av såväl elproduktion som eldistributionsnät. I norra delen av landet (Norrbotten och Västerbotten) genomförs stora investeringar i fossilfri stålproduktion respektive batteritillverkning, men även vindkrafts- och vätgasproduktion. Här är arbetskraftstillväxten låg och arbetslösheten både förhållandevis låg och minskande. För att klara kompetensförsörjningen behöver därför bland annat bostäder byggas och flyttströmmar till denna del av landet öka. Denna utmaning ska ses mot bakgrund av att efterfrågan på utbildad arbetskraft ökar i hela landet.

Sysselsättningsutvecklingen har ett samband med arbetskraftens utveckling. I kommunens prognos beräknas befolkningen i arbetsaktiv ålder (20-64 år) öka från 58 074 invånare år 2020 till 59 970 invånare år 2024, vilken innebär en genomsnittlig ökning med 474 personer per år eller 0,8 procent per år. Samtidigt visar SCB:s befolkningsframskrivningar på väsentligen lägre ökningstal för Gävles del.



Folkökningen för åldersgruppen 20-64 år blir enligt SCB:s beräkningar i genomsnitt endast 100 invånare per år eller 0,2 procent per år för åren 2021-2024. En utvecklingstakt som kommunen delar med exempelvis Umeå, Norrköping och Eskilstuna. Samtidigt ger framskrivningarna en genomsnittlig ökning för perioden med 0,9 procent per år för Södertälje kommun och -0,2 procent per år för Sundsvalls kommun.

5.3 Budgetmodell och kalkylförutsättningar

Ekonomiska ramarna har på tjänstemannanivå räknats fram utifrån känd kostnadsnivå efter analys av det senaste bokslutet. Ekonomiska obalanser, som inte har kunnat identifierats som tillfälliga, mot gällande budget har följt med som grund. För kommande år har intäkter och kostnader därefter indexerats. Hänsyn har även tagits till volymförändringar till följd av beräknade befolkningsförändringar i åldersgrupper som påverkar skol- och äldreomsorgsverksamhet mm.

Ramarna beskriver därmed vad verksamheten med nuvarande servicenivå kommer att kosta under de

närmaste åren. Ramarna överlämnas därefter till den politiska nivån för prioriteringar där avstämning även ska ske mot de framtagna kommunövergripande målen.

De ekonomiska ramarna består för den skattefinansierade verksamheten av ett tilldelat kommunbidrag (anslag) som skall ses som den ersättning kommunfullmäktige tilldelar nämnderna för att bedriva beslutad verksamhet för att uppnå fastlagda mål.

Tilldelning av ramar och avsatta reserver

I de till nämnderna tilldelade ramarna ingår inte ersättning för tillkommande hyror och kapitaltjänstkostnader till följd av investeringar under planperioden. En summa är reserverad under finansförvaltningen som motsvarar de beräknat framtida kostnaderna som är till följd av de planerade investeringarna. Nämnderna tilldelas utökad ramkompensation motsvarande hyra eller kapitaltjänstkostnad när investeringen är färdigställd och kostnaderna för nämnden uppstår.

Reserver har satts av med 30 mnkr per år under planperioden för att hantera volymavvikelser.

Det finns 35 mnkr reserverat på finanssen för att möta de politiska målsättningarna.

Det är avsatt reserver utan specificerat ändamål, till kommunstyrelsens disposition med 15 mnkr per år, varav drygt hälften kalkyleras som bestående kostnader.

Det finns 30 mnkr för år 2022 och kommande år reserverat för osäkerheter i kommande skatteprognoser och med anledning av de kraftiga kostnadsökningarna inom verksamheter styrda av myndighetsbeslut. Av dessa kalkyleras 20 mnkr per år som bestående kostnader.

Följande kalkylförutsättningar har ingått i beräkningarna av de ekonomiska ramarna.

Nämndernas intäkter utöver kommunbidrag har uppräknats med 1,4 procent 2022, 1,8 procent 2023 och 2,0 procent övriga år. För vissa statsbidrag, hyresintäkter mm används dock lägre indextal. Nämnderna kompenserats för ökade lönekostnader med 1,8 - 2,2 procent per år under planperioden.

Inflationskompensationen uppgår till 1,4 procent år 2022, 1,8% 2023, samt med 2,0 procent år 2024 och 2025. För köp av verksamhet har indexerings gjorts utifrån ett snitt av ramkompensationen för personal- respektive övriga kostnader.

Internräntan uppgår till 1,0% för hela planperioden.

För att möjliggöra acceptabla nivåer i kommunens totala resultat har samtliga nämnder ålagt kostnadsreduceringar. Totalt med 32 mnkr 2022 och ytterligare 379 mnkr 2023–2025.

Skatteintäkterna är beräknade efter den senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) från september månad 2021 avseende utvecklingen av skatteunderlaget mm.

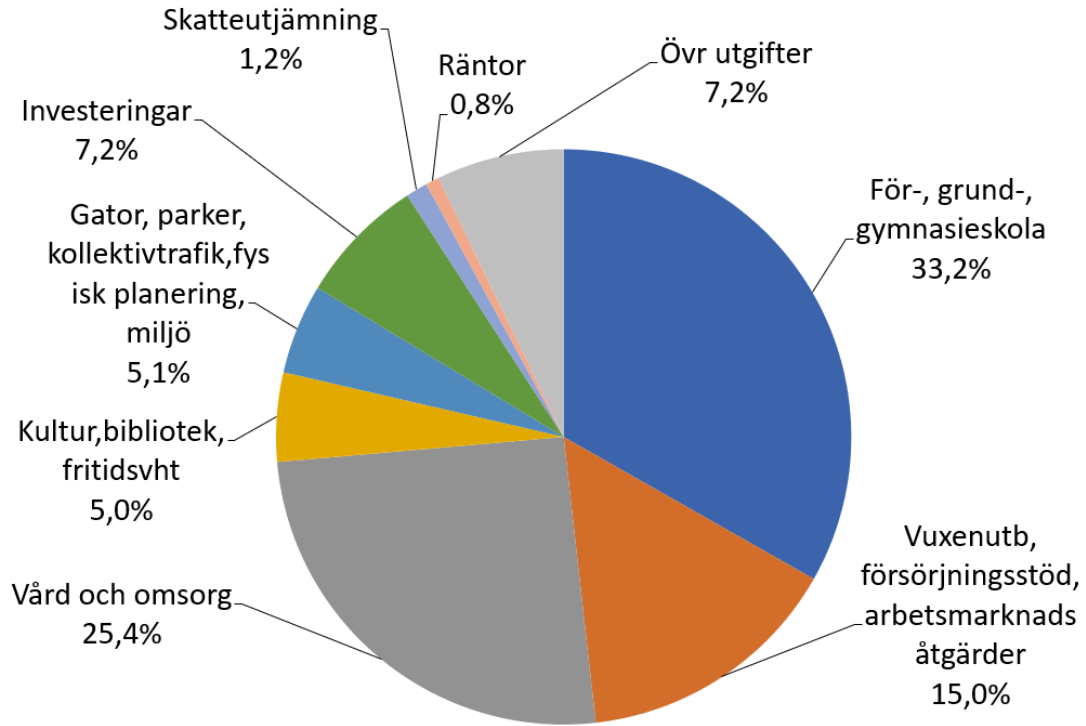
5.4 Finansiering av verksamheterna

Belopp i Mnkr	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Vad går pengarna till?					
För-, grund-, gymnasieskola	2 849	2 970	3 040	3 117	3 208
Vuxenutbildning, arbetsmarknadsåtgärder, försörjnings stöd	1 317	1 341	1 322	1 331	1 350
Vård och omsorg	2 243	2 270	2 339	2 419	2 495
Kultur, bibliotek och fritidsverksamhet	434	448	466	478	480
Gator, parker, kollektivtrafik, fysisk planering o miljö	441	447	463	477	488
Pensionskostnader	383	350	359	381	406

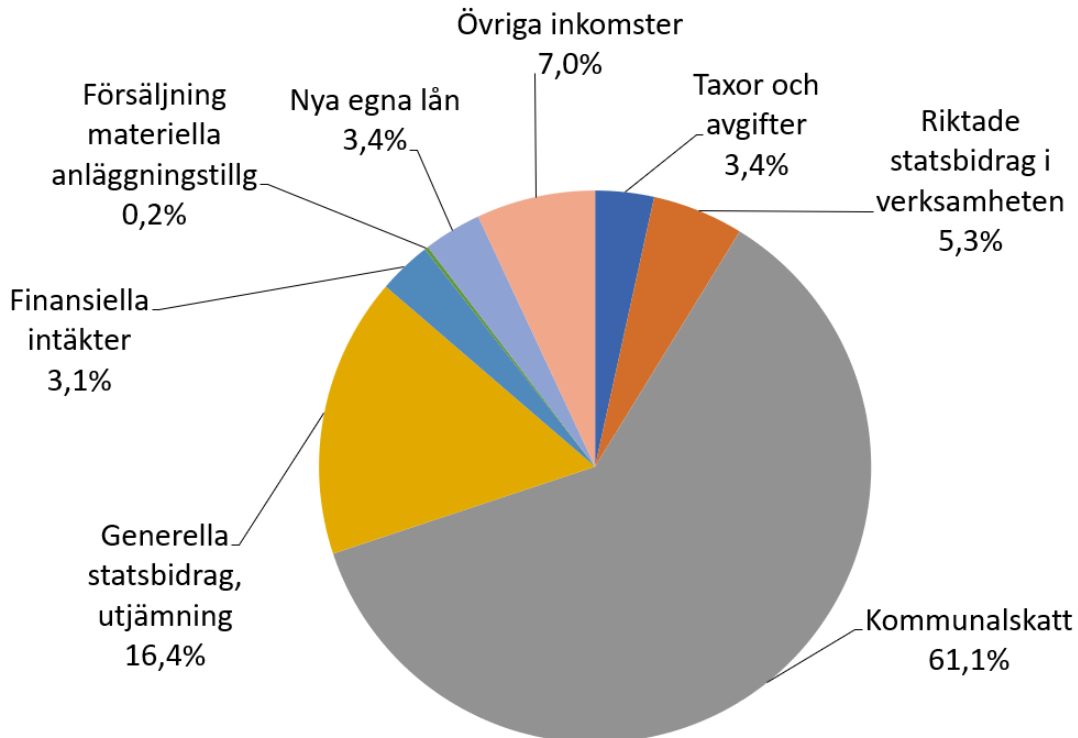
Belopp i Mnkr	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Övrigt	369	373	404	430	457
Avgår interna räntor	-32	-16	-18	-20	-21
Summa verksamhetens kostnader	8 004	8 182	8 375	8 613	8 864
Avgår internt tillförda medel	-163	-150	-166	-198	-230
Kommunalt kostnadsutjämningsystem	87	100	103	107	111
LSS-utjämning	0	9	9	9	10
Finansiella kostnader	50	68	91	126	160
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	483	642	575	597	574
Investering i finansiella anläggningstillgångar					
Förändring i rörelsekapital	165	74	0	0	0
Amortering av egna lån	0	0	224	278	113
Till egen kassa	2	0	0	0	39
Summa utbetalningar	8 628	8 926	9 211	9 532	9 640
Var kommer pengarna från?					
Taxor och avgifter	351	308	315	325	334
Riktade statsbidrag i verksamheten	473	478	485	493	498
Övrigt i verksamheten	654	622	844	933	718
Summa verksamhetens intäkter	1 478	1 407	1 644	1 751	1 550
Kommunalskatt	5 270	5 464	5 663	5 915	6 175
Kommunalt inkomstutjämningsystem	872	995	1 079	1 105	1 167
LSS-utjämning	1	0	0	0	0
Regleringsbidrag mm från staten	306	263	189	189	159
Övriga generella statsbidrag	41	0	0	0	0
Fastighetsavgift	210	209	221	224	224
Finansiella intäkter	207	278	302	308	341
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	45	20	20	20	20
Ny egna lån	198	288	0	0	0
Förändring i rörelsekapital	0	0	94	19	4
Summa inbetalningar	8 628	8 926	9 211	9 532	9 640

Kommunens utgifter återfinns främst inom de prioriterade verksamheterna skola, vård och omsorg mm. Kostnadsökningen under planeringsperioden uppgår för dessa verksamheter till 472 mnkr eller 7,2 procent. De samlade bruttoutgifterna i kommunen år 2022 uppgår till 8,9 miljarder kronor eller cirka 85 126 kronor per invånare. Kommunen satsar sina resurser främst inom de prioriterade områdena. Av de sammanlagda anslagen (kommunbidragen) i driftbudgeten på 6,7 miljarder kronor riktas 83 procent till dessa verksamheter. Den enskilt viktigaste inkomstposten utgörs av den kommunala inkomstskatten som uppgår till 61 procent av kommunens totala inkomster. Detta motsvarar cirka 52 000 kronor per invånare. Inkomster från taxor och avgifter kommer främst från förskole- och omvårdnads verksamhet.

Utgifternas fördelning i budget 2022



Inkomsternas fördelning i budget 2022



5.5 Finansiell analys sammanställd redovisning

Årets resultat

Koncernens budgeterade resultat efter finansiella poster för år 2022 beräknas uppgå till 491,8 mnkr att jämföra resultatprognos för 2021 på 207,3 mnkr. Resultatet för 2021 inkluderar merkostnader för översvämningen i augusti 2021 med knappt 300 mnkr varav 250 mnkr avser reservation i Gävle Vatten.

Mnkr	Budget 2022	Prognos 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Gävle kommun	257,2	244,1	244,5	510,7
Stadshuskoncernen	352,2	347,9	308,0	327,0
Gävle Vatten	35,2	-235,6	15,0	1,2
Övriga bolag	19,1	27,1	35,3	32,1
Elimineringar	-171,9	-176,2	-125,3	-175,8
Summa	491,8	207,3	477,5	695,2

I budget för övriga bolag ingår Gästrike Vatten AB, Gästrike Återvinnare, Gästrike Räddningstjänst och Bomhus Energi AB. I budget 2021 och utfall 2020 ingår Gästrike Ekogas och Svenska kommunförsäkrings AB. De delägda bolagen är konsoliderade efter ägd andel.

Investeringar

Kommunens förvaltningar och bolag har arbetat fram investeringsplaner och följande investeringsnivåer finns nu inarbetade i förslaget till ekonomiska ramar för planeringsperioden 2022–2025.

Belopp i mnkr	2022	2023	2024	2025
Stadshuskoncernen	2 484,3	2 096,1	1 794,3	1 300,8
Gävle Vatten AB	165,5	277,5	560,5	655,5
Bomhus Energi AB	2,5	2,5	2,5	2,5
Gävle Kommun 1)	565,1	532,5	470,8	425,7
Summa	3 217,4	2 908,6	2 828,1	2 384,5

1) Inklusiva anläggningstillgångar från exploatering

Efter investeringsbudgetens upprättande drabbades i augusti hela Gävle kommunen av översvämning samt att Gavlegårdarna drabbades av en stor hyreshusbrand. Det är vid avlämnandet av kommunplanens investeringsbudget inte möjligt att uppskatta vilka effekter dessa två händelser får på kommunkoncernens investeringsverksamhet. Brist på handverksarbetskraft och materialbrist i regionen kan innebära tidsförskjutningar i olika budgeterade projekt.

I ovanstående bolagsinvesteringar ingår 2 994 mnkr i fastigheter med kommunal verksamhet via Gavlia och Gavlegårdarna. Detta avser i huvudsak skolor, kulturfastigheter samt särskilda boenden för äldre och för personer med funktionsnedsättning.

Övriga bostadsinvesteringar hos Gavlegårdarna uppgår till 2 495 mnkr under perioden och består av reinvesteringar, stadsdelsförnyelse och nyproduktion.

För Gavlia uppgår övriga investeringar för perioden till 108 mnkr.

Gävle Energi AB:s investeringsbehov uppgår för perioden sammantaget till 1 468 mnkr. De befintliga värme- och elnäten har ett behov av reinvesteringar samtidigt som det krävs en utbyggnad av värme- och elnät för att försörja bland annat nya byggnadsområden. Investeringsvolymen för planeringsperioden uppgår till 311 mnkr avseende elnät och 216 mnkr avseende värmenäten. Även

anläggningar för elproduktion har ett reinvesteringsbehov och uppgår totalt till 302 mnkr under perioden. Det finns även ett fortsatt investeringsbehov i bredband vilket uppgår till 161 mnkr för perioden.

Kommunfullmäktige har tagit beslut att Gävle Energi tillsammans med Sandvikens kommun genomföra projekt Felix som skall koppla samman fjärrvärmenäten i Sandviken och Gävle. Budgeterad investeringskostnad, netto, under perioden är ca 260 mnkr. Projektet har erhållit ca 210 mnkr i statligt bidrag. Projektet har även erhållit 340 mnkr beviljat i så kallade Gröna lån.

För Gävle Hamn AB uppgår investeringsvolymen till 307 mnkr för perioden och avser främst investeringar i kajer, teknisk infrastruktur och en bogserbåt.

Investeringar hos Gävle Vatten AB uppgår totalt till 1 659 mnkr under perioden. Planerade investeringar i exploateringsprojekt beräknas till 115 mnkr för perioden och förnyelseinvesteringar beräknas uppgå till 130 mnkr. I perioden är 725 mnkr budgeterat för nytt reningsverk och 530 mnkr avseende kommunens vattenförsörjning.

Finansiering av nettoinvesteringar

I den av Kommunfullmäktige fastställda investerings- och finansieringsstrategin ingår bl.a. att investeringsnivån inom kommunkoncernen skall anpassas till tillgängliga finansieringsmedel.

Tillgängliga investeringsmedel är avskrivningar, resultat exklusive realisationsvinster, samt försäljning av tillgångar. Anläggningstillgångar som tillförs via exploateringsverksamhet finansieras i huvudsak av exploateringsöverskott som uppkommer i samband med försäljning av tomter. Tillgängliga finansieringsmedel enligt ramförslag uppgår till:

Belopp i mnkr	2022	2023	2024	2025
Stadshuskoncernen	834	855	921	1 067
Gävle Vatten AB	4	-3	-15	-29
Bomhus Energi AB	76	80	80	80
Gävle Kommun	286	657	624	539
Summa	1 199	1 588	1 611	1 658

Kommunens finansieringsstrategi förutsätter att det bland tillgängliga finansieringsmedel kan ingå extern- och alternativ finansiering. Om angivna investeringsplaner skall genomföras krävs följande tillkommande finansiering:

Belopp i mnkr	2022	2023	2024	2025
Stadshuskoncernen	1 650	1 242	873	234
Gävle Vatten AB	162	280	575	684
Bomhus Energi AB	-73	-77	-77	-77
Gävle Kommun	279	-124	-153	-114
Summa	2 018	1 320	1 218	727

Den totala investeringsvolymen i kommunkoncernen under åren 2022–2025 budgeteras till 11 300 mnkr. Självfinansieringen för dessa investeringar uppgår till 6 050 mnkr eller 54 procent. Totalt innebär det att 5 250 mnkr av den planerade investeringsvolymen måste finansieras genom upplåning eller alternativ finansiering.

Kommunkoncernens soliditet uppgick vid utgången av år 2020 till 44,9 procent. Denna beräknas år 2021 att ligga på 42,2 procent och sedan successivt sjunka till 40,1 procent år 2025. Om pensionsåtagandet i form av ansvarsförbindelse frånräknas från det egna kapitalet uppgår den beräknade soliditeten år 2021 till 33,9 procent som därefter stiger och beräknas vara cirka 34,68procent år 2025. Det kommunövergripande målet för kommunkoncernens soliditet för därmed anses bli uppfyllt med budgetförslaget.

Skuldsättning per invånare

Skuldsättningen inom hela kommunkoncernen uppgick vid utgången av år 2020 till 104 735 kr per invånare. I detta belopp ingår långa och korta skulder, med tillägg för ansvarsförpliktelser (pensionsåtaganden), samt med avdrag för likvida medel och placeringar av pensionsmedel samt övriga korta placeringar och långfristiga fordringar.

Kommunkoncernens skuldsättning beräknas under planeringsperioden kraftigt överstiga 100 000 kr per invånare och hamna kring 154 500 kr vid planeringsperiodens slut. Den ökade skuldsättningen beror främst på en hög investeringsvolym inom främst bolagssektorn.

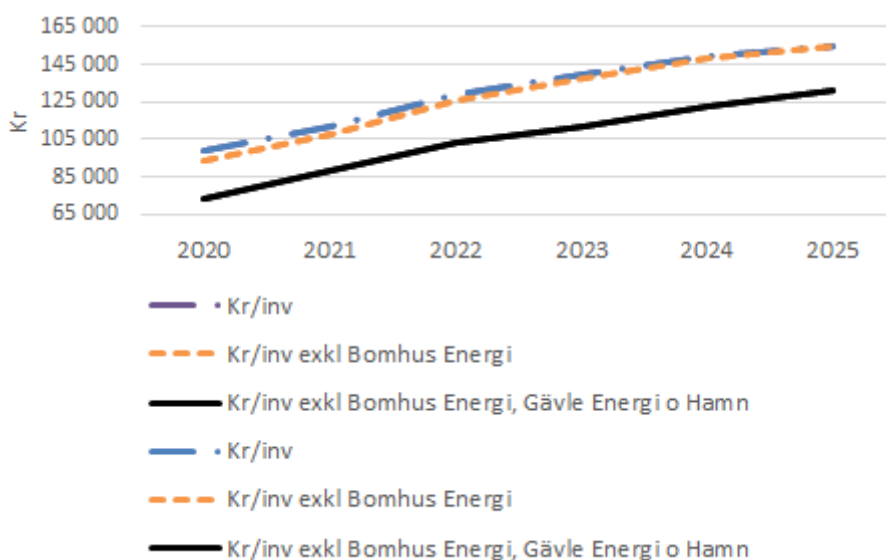
En mindre bidragande orsak till skuldökningen är de investeringar som gjorts i Bomhus Energi. Detta bolag ägs till 50 procent av Gävle Energi. Bolaget finansierar sin verksamhet på egna meriter. Enligt aktiebolagslagens regler redovisas bolaget som andel i intresseföretag i Gävle Energi-koncern. Med de redovisningsregler som gäller för kommunen ska dock bolaget ingå i kommunens sammanställda redovisning motsvarande ägarandelen 50 procent både avseende resultat- och balansräkning.

Frånräknas Bomhus Energis beräknade påverkan på den totala skuldsättningen uppgår kommunkoncernens skuldsättning till ca 153 600 kr per invånare vid utgången av år 2025.

Frånräknas den beräknade påverkan på den totala skuldsättningen som avser Gävle Energi i sin helhet och Gävle Hamn uppgår kommunkoncernens skuldsättning till ca 130 100 kr per invånare vid utgången av år 2025.

Vid en bedömning av skuldsättningsnivån bör också hänsyn tas att en stor del av investeringsvolymen inom bolagssektorn är affärsmässiga och ger framtida intäkter. Detta förhållande medför att det kan finnas motiv att göra en starkare koppling till balansräkningens tillgångar vid bedömningen.

Kommunkoncernens skuldsättning



5.6 Finansiell analys av kommunen

Allmänt

Gävle kommun redovisade för år 2020 ett kraftigt ekonomiskt överskott. Detta främst beroende på kraftig tillfällig finansiering från staten med anledning av Covid-pandemin. 2021 kommer sannolikt innebära ett lågt eller tom negativt resultat med anledning av att kommunen ger Gävle Vatten ett rörelsetillskott på 250 mnkr på grund av kostnader efter skyfallet i augusti 2020. Dessa relativt kraftiga förändringar i resultat och höga planerade och genomförda investeringar påverkar

kommunens finansiella situation. Med denna kommunplan för åren 2022 tom 2025, innehållande fortsatt relativt höga investeringar, når kommunen fortsatt över de finansiella målen och tex soliditeten stärks under perioden.

Gävle kommun har en finansiell profil som kan mäta sig väl med jämförbara kommuner inom R9 enligt rapport som upprättats av KommunForskning i Västsverige (KFi). I rapporten beskrivs var Gävle befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats i förhållande till ett antal jämförbara kommuner de tre senaste åren. De kommuner som ingår i jämförelsen är Eskilstuna, Gävle, Jönköping, Linköping, Norrköping, Södertälje, Uppsala, Västerås och Örebro.

Gävle har i jämförelsen en god långsiktig handlingsberedskap. Gävle har ett stabilt ekonomiskt läge där kommunen har haft sammantagna resultat under de tre senaste åren som ligger över genomsnittet i gruppen. För 2020 hade Gävle kommun högst ekonomiskt resultat. Gävle kommun hade 2020 en soliditet som var fjärde starkast i gruppen och starkare än snittet i kommungruppen. Gävle kommun hade 2020 den högsta skattesatsen och ligger 1,11 kr över genomsnittet. På grund av olika skatteväxlingar i olika län är skattesatserna inte helt jämförbara. Det relativt höga skatteuttaget i Gävle begränsar dock kommunens möjlighet att stärka intäktssidan med skattehöjningar. Jämförelsen redovisar även kommunernas borgensåtagande, i princip borgen för egna bolag. Gävle kommuns åtagande motsvarar 97% av verksamhetens kostnader. Detta är en ökning med 11%-enheter från 2019 och visar på att investeringsnivån och ökande upplåning är hög i kommunens bolag.

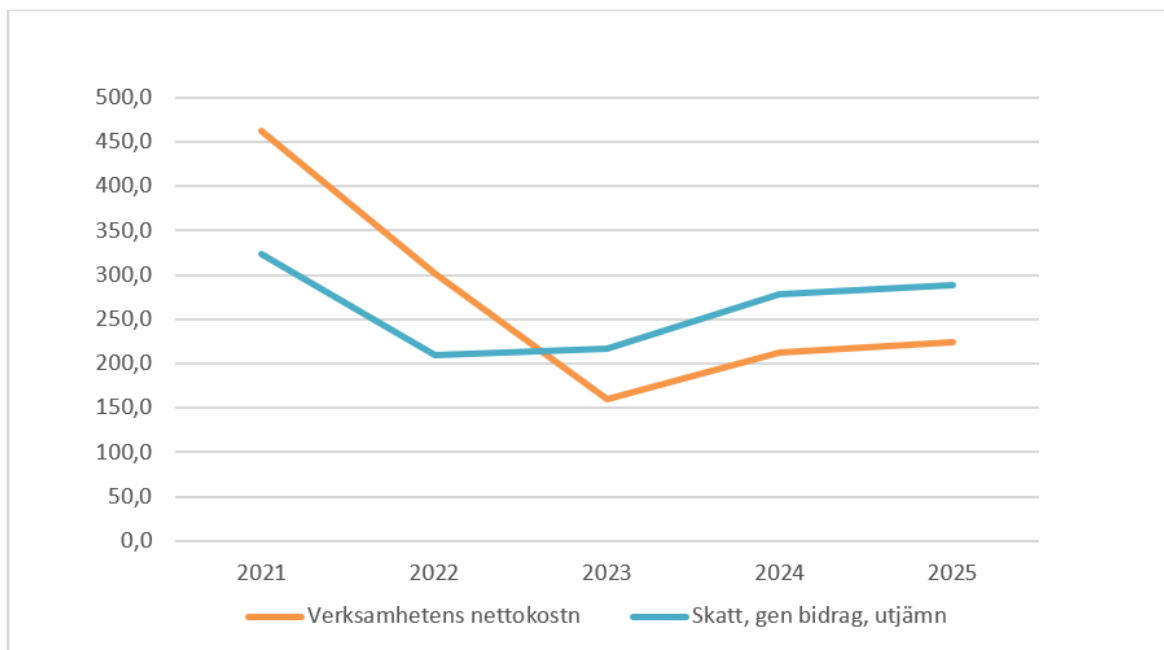
Jämförelsen med kommunerna i R9 visar också på att Gävle kommun har haft den starkaste finansiella situationen senaste åren gällande skattefinansieringen av investeringar. Här skall dock noteras att kommuner organiserar sin verksamhet och sina tillgångar olika. Det är av den anledningen Gävle kommun har ett självfinansieringsmål och soliditetsmål som inbegriper Gavlia-koncernen i kommunens verksamhet. Soliditeten för kommunen inklusive Gavlia är lägre jämfört med kommunens då Gavlia-koncernen är finansierad via aktieägartillskott, lån från kommunen och externa lån.

I grundkalkylen inför budget beräknas hur stora tillskott skolan och omsorgen (hemtjänst och LSS- och omsorgsboenden) kräver vid oförändrat utförande, men högre volymer. Detta uppgår under planeringsperioden till nära 255 mnkr. Detta är dock en minskning med nära 75 mnkr under en fyraårsperiod jämfört med Kommunplanen för 2021-2024, vilket visar på att behoven inte ökar i samma takt som tidigare planerat. Även kostnadsökningar med anledning av löneökningar och övriga prisökningar beräknas. Då utvecklingen av skatteintäkterna, de generella statsbidragen och den kommunala intäkts- och kostnadsutjämnningen beräknas vara svagare än den demografiskt drivna kostnadsutvecklingen krävs anpassningar motsvarande sammanlagt nära 314 mnkr under perioden, vilket även det är lägre krav, motsvarande 141 mnkr, än i gällande kommunplan. Dessa krav är inräknade i de ekonomiska ramarna för nämnderna under åren.

Verksamhetens nettokostnader

Intäkter från skatter, generella bidrag och utjämningsystem beräknas totalt öka med 210 mnkr mellan åren 2021 och 2022, Nettokostnadsökningar till följd av löne- och prisökningar kan för motsvarande tid beräknas till ca 300 mnkr.

Med budgetförslaget ökar skatteintäkterna mer än nettokostnaderna under planperioden fram till 2025. År 2025 kan intäkter för skatter, generella bidrag och utjämningsystem beräknas öka med 990 mnkr jämfört med år 2021 och verksamhetens nettokostnader (exklusive reavinster/–förluster) med 900 mnkr. Det bör dock betonas att prognosen för den senare delen i planeringsperioden är osäker.



Årlig förändring av verksamhetens nettokostnader (exkl. realisationsvinster/förluster) samt intäkter från skatter, generella bidrag och utjämnning.

Pensionskostnadernas utveckling

Kommunens pensionskostnader består av direkta utbetalningar till kommunens pensionärer, individuella pensionsavgifter och pensionsförsäkringar, avsättning för framtida pensionsutbetalningar avseende intjänade pensioner efter år 1998 samt särskild löneskatt på pensionskostnader. Förändringar av pensionsrätter intjänade före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen och belastar således inte balansräkningen.

Under år 2013 träffades överenskommelse om helt avgiftsbestämda pensioner för alla anställda i kommuner, landsting och regioner. Avtalet heter AKAP-KL och omfattar arbetstagare som är födda 1986 och senare. Avgiftsnivåerna är 4,5 procent under det så kallade taket (7,5 inkomstbasbelopp) och 30 procent därutöver. Det redan existerande avtalet KAP-KL gäller enbart för födda 1985 och tidigare.

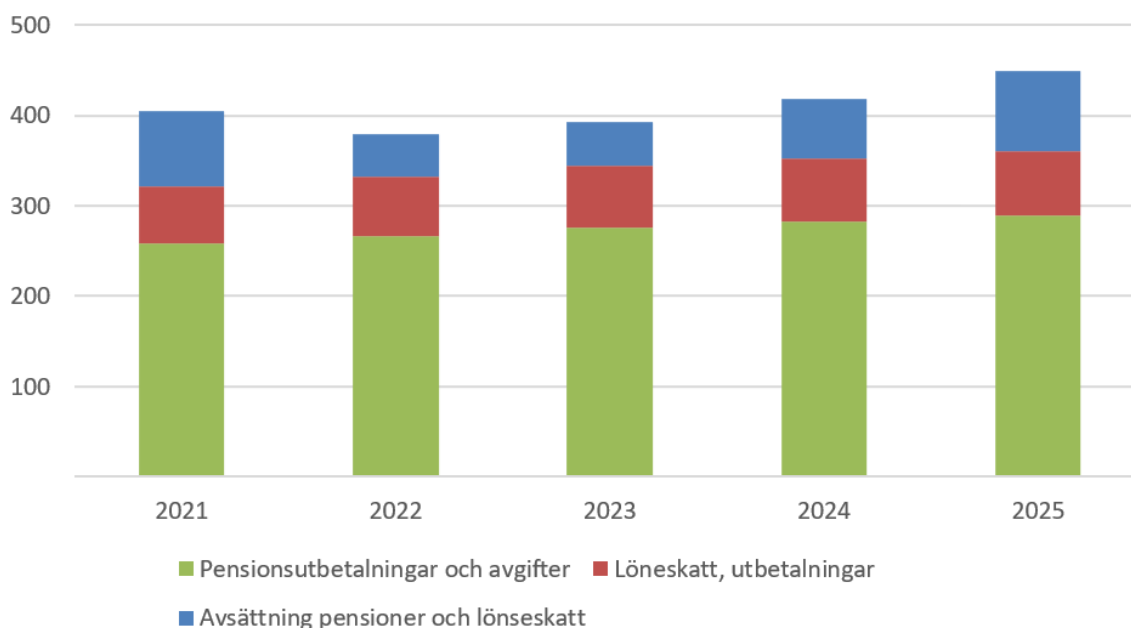
Från år 2015 tillämpar kommunen Omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KL) som är utformat för att kunna tillämpas på förtroendevalda som tillträder ett (eller flera) uppdrag för första gången efter valet 2014 eller senare.

För år 2022 budgeteras pensionskostnaderna inklusive finansiell del till 364 mnkr för att stiga till 432 mnkr år 2025. I den av KPA beräknade förändringen av pensionsåtagandet redovisad som ansvarsförbindelse redovisas en minskning med ca 72 mnkr mellan år 2021 och 2022. Under resterande del av planeringsperioden prognostiseras ansvarsförbindelsen sjunka med ytterligare 171 mnkr. Den totala ansvarsförbindelsen beräknas vid utgången av år 2022 till 1 691 mnkr inklusive löneskatt. Ansvarsförbindelsen motsvarar därmed ca 27 procent av kommunens egna kapital detta år. Ansvarsförbindelsen sjunker nu, till följd av att utbetalningar av intjänade pensionsrätter före år 1998 ökar. Detta belastar kommunens resultat negativt till följd av den tillämpade blandmodellen. Om Kommunfullmäktige beslutar enligt förslag kommer motsvarande 720 mnkr av ansvarsförbindelsen (inkl löneskatt) att kostnadsföras under 2021 genom att ansvaret förs över i extern försäkring. Då skulle förbindelsen minska till under 1 mdr. Därmed skulle också framtida kostnader minska med ungefär samma proportion.

Kommunen får en ökad likviditetsbelastning för pensioner genom ökade pensionsutbetalningar och individuella pensionsavgifter. Dessa beräknas öka (inklusive löneskatt) med ca 10 mnkr mellan år 2021 och 2022 och med 37 mnkr år 2025 jämfört med år 2021.

Kommunen har skapat möjlighet för främst sektorchefer att växla den förmånsbestämda pensionsavsättningen mot en försäkringslösning. För år 2022 beräknas ca 4 mnkr inbetalas i dessa premier. Dessutom beräknas ca 14,5 mnkr utbetalas i premier för pensionsförsäkringar i form av lönevaxling mm.

Pensionskostnadernas utveckling



Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
Avsättning i balansräkningen	684,2	728,4	773,0	834,4	916,9
Ansvarförbindelse	1 762,7	1 691,0	1 632,9	1 578,5	1 519,9
Summa pensionsåtagande	2 447,0	2 419,4	2 405,9	2 412,9	2 436,8

Beräknade pensionsförpliktelser

Skatteintäkter m.m.

Skatteintäktsberäkningen bygger på nuvarande skatt 22,26 kr, samt en genomsnittlig befolkningsökning med 1 176 invånare per år fram till år 2025.

Enligt taxering 2020 uppgick Gävlebornas beskattningsbara inkomster (skatteunderlaget) inkomstår 2019 till ca 22,2 mdkr. Gävlebornas beskattningsbara inkomst per invånare (skattekraften) 2019 prognostiseras uppgå till 224 725 kr, vilket är 96,2 procent av riksgenomsnittet. Skattealkylen grundas på skatterna för inkomstår 2019. Skattemedel för år 2022 beräknas med en prognostiserad ökning för inkomståren 2020, 2021 och 2022.

Enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos för inkomståret 2020 (sep 2021) ökar skatteunderlaget i riket med 2,1 procent. Den aktuella prognosen pekar på att ökningen av skatteunderlaget blir högre 2021 (4,3 procent) och 2022 (4,2 procent). Den procentuella förändringen kommer åren därefter att vara något lägre och ligga på 3,8 procent 2025. Den samhällsekonomiska bilden som beskrivs i omvärldsanalysen ligger till grund för skatteprognosen.

För inkomståren 2020, 2021 och 2022 beräknas skatteunderlaget i Gävle öka med 1,9, 4,2 respektive 5,3 procent. Tillämpningen av SKR:s prognos innebär att Gävle kommun har en fordran på staten för

inkomstår 2020 med 18,7 mnkr (regleras januari 2022). Detta till följd av att de fysiska utbetalningarna av skatteinkomsterna sker utifrån uppräkningsstal som fastställs av regeringen och att dessa avviker från de tillämpade prognoserna.

Sammantaget beräknas Gävle kommuns skatteintäkter till 5 464 mnkr år 2022, vilket är en ökning med 194 mnkr jämfört med prognosen för år 2021 som även innehåller avräkning för inkomstår 2020.

Nettointäkten från de kommunala utjämningssystemen, fastighetsavgift och de generella bidragen beräknas till 1 358 mnkr år 2022, vilket är 57 mnkr högre jämfört med prognosen för år 2021.

I budgetpropositionen hösten 2020 föreslogs och aviserades att anslaget för kommunalekonomisk utjämning för kommunerna skulle ökas med 7 miljarder för 2021. Hälften av detta ligger kvar 2022, dvs 3,5 miljarder kronor.

Den 20 september presenterade regeringen budgetproposition för 2022 och i denna föreslår regeringen att anslaget för kommunalekonomisk utjämning ökas från och med 2022. För kommunerna innebär det en ökning med 2,1 miljarder kronor som ligger kvar efterkommande år.

Finansiella intäkter och kostnader

Kommunens roll som internbank skapar stora flöden genom den förmedling av lån som sker till i huvudsak de kommunala bolagen. De förmedlade lånen och certifikaten till våra bolag uppgick vid årsskiftet 2020/2021 till ca 6 280 mnkr, och kan förväntas stiga till 9 300 mnkr under 2022 och till 13 200 mnkr vid utgången av år 2025 baserat på bolagens finansieringsbehov. Övrig långfristig utlåning var vid årsskiftet 2019/2020 1 327,7 mnkr, främst till kommunala bolag.

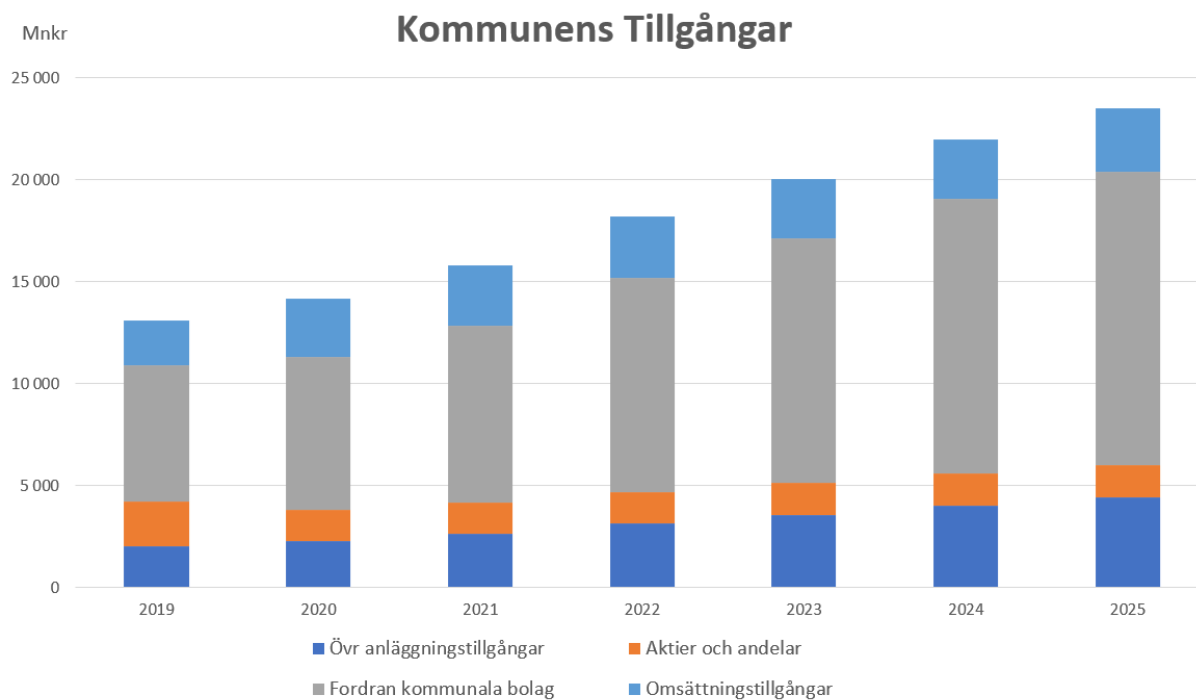
Gävle kommun har ett positivt finansnetto, ca +198 mnkr i bokslut för år 2020. Ett positivt finansnetto har varit ett resultat av en aktiv skuldportföljhantering, samt utdelningar från koncernföretag. För år 2021 förväntas finansnettot uppgå till ca +157 mnkr, inkluderat utdelning från Gävle Stadshus AB med 98,6 mnkr, varav 16 mnkr är vidareförmedlat från AB Gavlegårdarna för att användas till bostadssociala åtgärder.

Finansnettot påverkas även av kommunens eget upplåningsbehov och av det allmänna ränteläget. Räntorna har legat på historiskt låga nivåer och förväntas inte öka något under 2021. För detta år beräknas de kortfristiga räntorna hamna på ca 0,0 procent och de långa på ca 0,70 procent. Under de påföljande åren förväntas de korta räntorna hamna på ca 0,80 procent och de långa på ca 1,30 procent år 2025.

Tillgångar, skulder och eget kapital

Balansräkningen ger en ögonblicksbild av kommunens totala tillgångar, skulder och eget kapital och en samtidig beskrivning av hur de totala tillgångarna finansierats med skulder och eget kapital. Balansomslutningen i kommunen uppgick i bokslut 2020 till 14 190 mnkr. Anläggningstillgångarna uppgick till 11 327 mnkr, varav de materiella/immateriella anläggningstillgångarna utgjorde 2 150 mnkr. Större delen av tillgångarna avser därmed finansiella anläggningstillgångar och då främst förmedlade lån till de kommunala bolagen.

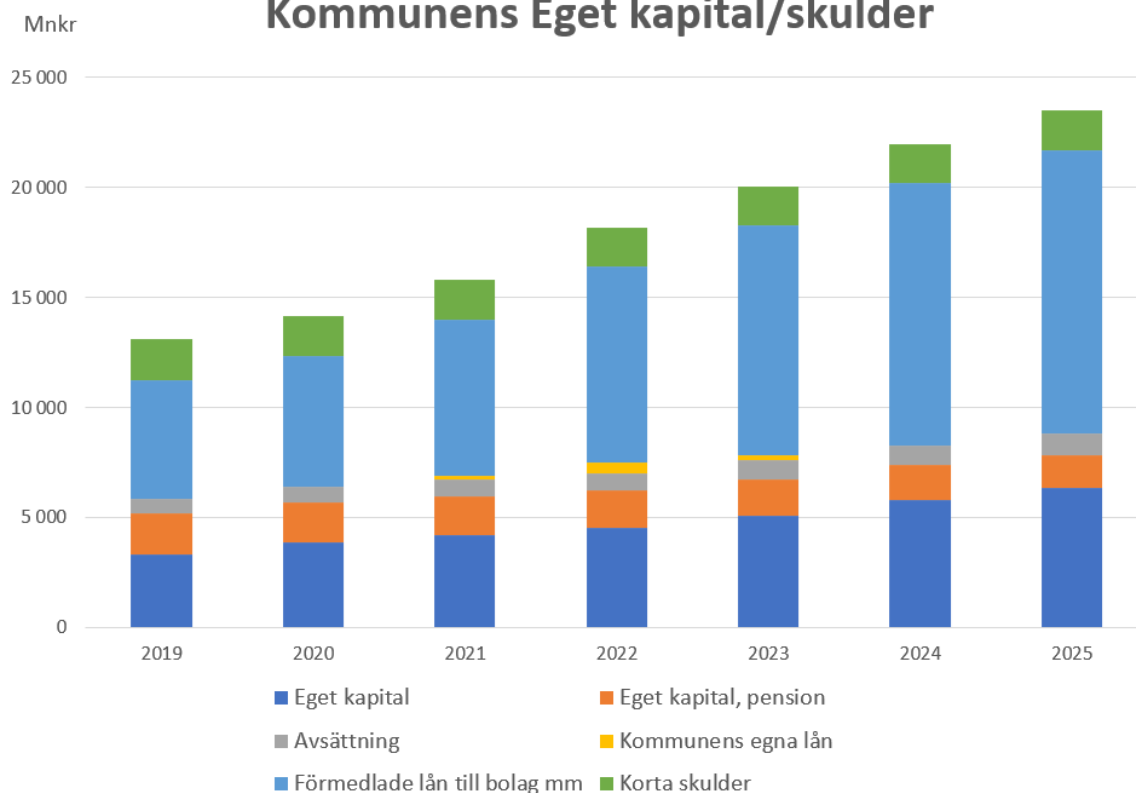
Kommunens anläggningstillgångar beräknas öka med 9 000 mnkr till slutet av år 2025, jmf med bokslut 2020, varav de materiella anläggningstillgångarna ökar med 2 150 mnkr. Ökningen av anläggningstillgångarna består därmed till ca 80 procent av finansiella anläggningstillgångar i form av från kommunen förmedlade lån till de kommunala bolagen.



Kommunens egna kapital uppgick i bokslut 2020 till 5 717 mnkr. Förmögenheten per invånare blev därmed ca 50 600 kr. Det egna kapitalet förväntas fortsätta utvecklas positivt under den kommande planeringsperioden för att vid utgången av år 2025 uppgå till ca 7 375 mnkr.

Kommunens avsättningar och långfristiga skulder beräknas öka med 7 250 mnkr till slutet av år 2025 jämfört med 2020. Kommunen har inte haft några egna lån sedan 2016. Med nuvarande planerad investeringsvolym kan det krävas att kommunen upptar nya egna lån under perioden. Kommunen har en relativt god kassa och möjlighet finns att finansiera del av investeringarna med den tillgången.

Kommunens Eget kapital/skulder



Skuldernas och det egna kapitalets utveckling

Vid bedömning av kommunens balansräkning ska hänsyn tas till det pensionsåtagande som ligger utanför balansräkningen i form av en ansvarsförbindelse som motsvarar ca 28 procent av kommunens egna kapital år 2022.

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 finansieringskostnader om kommunen tecknar borgen eller lånar upp kapital på marknaden och sedan vidareutlånar detta kapital till kommunens bolag. För år 2022 föreslås kreditramen för förmedlade lån eller borgen till totalt 11 100 mnkr med nedanstående fördelning:

Företag	2022 Mnkr	2021 Mnkr
Gävle Stadshus AB	850	950
AB Gavlegårdarna	3 900	3 700
Gävle Energi AB1)	925	1 170
Bionär Närvärme AB (59 %)	0	0
Gävle Hamn AB	1 500	1 500
Gavlefastigheter Gävle kommun AB1)	2 100	1 745
Gävle Drift och Service AB	20	50
Gävle Parkeringsservice AB	170	170
Gävle Vatten AB 1)	1 000	900
Gästrike Vatten AB (70 %)	150	150
Gästrike Räddningstjänstförbund	0	0

Företag	2022 Mnkr	2021 Mnkr
Gästrike Återvinnare (61 %)	140	140
Gästrike Ekogas AB2)	150	150
Ej fördelat	195	175
Summa	11 100	10 800

1. *Exklusive utlämnade lån från Gävle kommun*
2. *Gästrik Ekogas AB ägs av Gävle Energi AB 49 % och Gästrik Återvinnare 51 %.*

Investeringar och finansiering

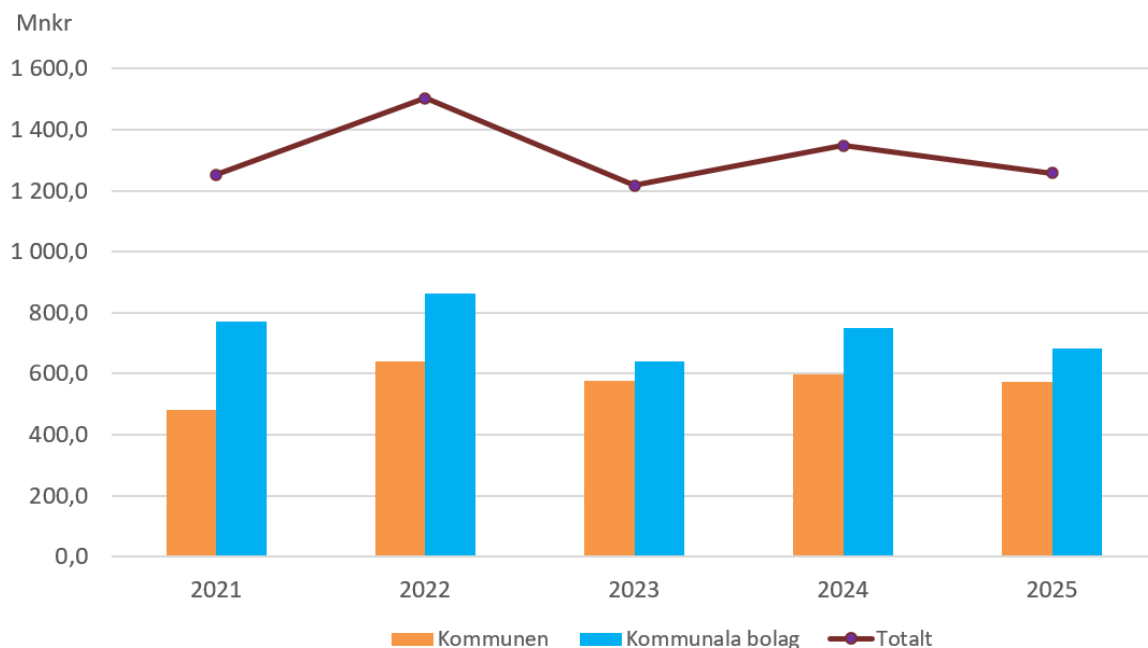
Gävle Kommun har för närvarande en mycket hög investeringsvolym. Dels för att möta ett ökat behov till följd av en befolkningstillväxt, dels fastighetstekniska upprustningar. Utöver det planeras även för infrastruktur och ett nytt Kultur och bildningscenter.

Kommunen behöver med anledning av detta uppnå ett positivt kassaflöde från den löpande verksamheten genom resultatöverskott som bidrar till en hög självfinansiering av dessa investeringar. Den nu beräknade resultatnivån räcker inte till självfinansiering under planperioden, vilket innebär en ökad lånefinansiering inom kommunkoncernen under de kommande åren och där de finansiella kostnaderna direkt eller indirekt via hyror, ökar.

Kassaflödesbudgeten visar årets kassaflöde med uppdelning på löpande verksamhet, investeringsverksamhet, respektive finansieringsverksamhet.

Ett positivt kassaflöde med 2 670 mnkr beräknas från den löpande verksamheten under perioden 2022 - 2025. Detta kan användas till att finansiera planerade investeringar i materiella anläggningstillgångar om 2 390 mnkr under motsvarande period. I kommunens budget är det främst infrastrukturinvesteringarna som är mest framträdande, både ordinarie investeringar som redovisas hos Samhällsbyggnadsnämnden och investeringar som görs i allmän platsmark i samband med exploatering av mark för bostadsbyggande och näringslivets behov. Dessa uppgår sammantaget till ca 1 650 mnkr under perioden 2022 - 2025. Även om den planerade investeringsplanen kan komma att kräva upptag av nya lån beräknas den löpande verksamheten i kommunen klara investeringsverksamheten utan att kommunen skall ha några lån vid planeringsperiodens slut. Ett likviditetsöverskott uppstår hos kommunen som tillsammans med den ingående kassan från 2020 kan beräknas till ca 1 740 mnkr år 2025.

En likviditetssupplemennt hos kommunen möjliggörs då en stor del av investeringar som riktar sig mot kommunens verksamheter sker via de kommunala fastighetsbolagen. Under åren 2021 - 2025 uppgår dessa investeringar sammantaget till 3 700 mnkr. Om hänsyn även tas till dessa, samt det kassaflöde som skapas hos bolagens verksamhetsgrenar riktade mot kommunen uppnås inte egenfinansiering av investeringar. Egenfinansieringsgraden för hela perioden kan med denna definition beräknas till ca 62 procent, vilket innebär att ca 2,5 miljarder kronor måste lånefinansieras inom koncernen.



Investeringar riktade mot kommunens skattefinansierade verksamhet

Likviditet

Likviditet visar på kommunens kortfristiga betalningsförmåga. De löpande utgifterna betalas i första hand av våra skatteinkomster, avgifter med mera eller av andra omsättningstillgångar. Kassalikviditet är ett mått på förhållandet mellan kommunens omsättningsbara tillgångar och de kortfristiga skulderna. I bokslut för år 2020 uppgick kassalikviditeten till 148,1 procent. För år 2022 är denna likviditet beräknad till ca 165 procent.

En kassalikviditet som understiger 100 procent innebär att de kortfristiga skulderna överstiger omsättningstillgångarna. Kommunens likviditet är tillräcklig i förhållande till betalningsströmmarna. Kommunen kan även använda hela kommunkoncernens likviditetsreserv genom internbankens koncernkontosystem. Dessutom kompletteras den egna likviditeten med en disponibel likviditet i form av kreditlinor och andra lånelöften. Kommunens betalningsberedskap på kort sikt får därmed anses vara mycket god.

Känslighetsanalys

Kommunens resultat är utsatt för påverkan från omvärlden. En känslighetsanalys som visar förändringar i ett antal storheter ger följande riskexponering för år 2022.

- Ökade löner med en procentenhet - motsvarar ca 40 mnkr inklusive arbetsgivaravgifter.
- Prisförändringar för varor och tjänster med en procentenhet - motsvarar ca 38 mnkr.
- Räntekostnadsförändring med en procentenhet – motsvarar ca 90 mnkr i kommunkoncernen om samtliga lån sätts om under året.
- Skatteunderlagsförändring med en procentenhet - motsvarar ca 65 mnkr.
- Invånarförändring med 100 personer – motsvarar ca 5,6 mnkr för skatter och bidrag.

5.7 Kommunens nämnder

Kommunstyrelsen

Nämndens ansvarsområden

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för;

- att besluten som fattas av kommunfullmäktige genomförs, följs upp och utvärderas.
- Gävle kommuns ekonomi.
- utvecklingen av Gävle.

Politiska uppdrag

Kommunstyrelsen ska inom ramen för sitt uppdrag att leda, styra, samordna och följa upp så ska kommunstyrelsen leda ett genomgripande förändringsarbete för att effektivisera, stärka analysförmågan och förstärka kommunens gemensamma styr- och stödprocesser så att övriga nämnder kan fokusera på sina kärnuppdrag och nå högre kvalitet i sina verksamheter. Inom ramen för kommunstyrelsen leds arbetet med de kommunövergripande målen och de strategiska programmen. Kommunstyrelsen ska ytterligare stärka och samordna arbetet och den externa kommunikationen kopplat till alla våra strategiska program.

Att planera för att Gävle ska växa hållbart ur alla hållbarhetsperspektiv är en nödvändighet för vår attraktionskraft och för våra möjligheter att nå våra högt ställda mål. Att planera för befintligt näringslivs behov och för fler etableringar är också avgörande för vår attraktionskraft. När vi nu växer så är det extra viktigt att möjliggöra mer byggklar mark för såväl omflyttningar och nyetableringar och för såväl små som stora företag. Kommunstyrelsen ska fortsätta utveckla arbetet med att säkerställa att Gävle kommun är en attraktiv arbetsgivare med medarbetares hälsa, kompetens och förutsättningar att genomföra sina viktiga uppdrag med högsta kvalitet och resultat i fokus. Som ansvarig för arbetsgivarpolitiken ska kommunstyrelsen i tät samverkan med övriga sektorer och nämnder säkerställa att de politiska målsättningarna inom området verkställs. Goda villkor för medarbetarna ska borge för hög kvalitet i det nära arbetet med medborgaren och ska bidra till en framgångsrik kompetensförsörjning.

1. Kommunstyrelsen uppdras att fullfölja nödvändiga och identifierade effektiviseringsåtgärder.
2. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att inom ramen för Förvaltningens plan genomföra ett pilotprojekt för effektivare inköp och upphandling inom sektor Valfärd och sektor Utbildning som ska resultera i kostnadsminskningar på 10 mnkr per sektor 2022 utöver redan liggande beting kopplat till Förvaltningens plan.
3. Kommunstyrelsen ska avsätta resurs för att kunna söka och samordna extern finansiering som kan stärka kommunens identifierade utvecklingsområden och mål. För ändamålet tillförs 0,7mnkr.
4. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att stärka kommunens beredskaps- och kriskommunikation. För uppdraget tillförs 0,7 mnkr.
5. Kommunstyrelsen uppdras att förstärka arbetet med ett genomförande av det Sociala hållbarhetsprogrammet. Särskilt prioriterat är arbete för att uppnå ökad integration, mer jämlika förutsättningar, förbättrad folkhälsa, stärkt medborgardialog samt ökad upplevd trygghet i utvalda stadsdelar. För ändamålet avsätts 7,0 mnkr årligen.
6. Kommunstyrelsen uppdras att fortsätta och förstärka "Stadsdelslyftet" genom ett fokuserat och kommunövergripande arbetssätt för att på kort och lång sikt bryta socioekonomiska utmaningar i stadsdelen Andersberg. Arbetet ska ha ett inkluderande synsätt med fler inslag av medborgardialog och ska rikta sig till medborgare i alla åldrar. För satsningen avsätts 2 mnkr årligen.
7. Kommunstyrelsen uppdras att i samverkan med Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden forma en testverksamhet i Andersberg för utökad samhällsinformation, information om möjligheter till studier, arbetsmarknadsinsatser, föreningsmöjligheter eller andra insatser som ökar integrationen. Utifrån vilket koncept som föreslås fattas följdbeslut om organisationsform och finansiering.

8. Kommunstyrelsen uppdras att stärka arbetet med tillgänglighet för alla medborgare. Under året ska ett strategiskt arbete för ökad integrering av tillgänglighetsperspektiv i våra verksamheter prioriteras.
9. Kommunstyrelsen uppdras att ta fram metoder för hur kommunen kan förstärka arbetet för medborgarnas insyn och delaktighet i de kommunala processerna. Uppdraget innefattar en omvärldsbevakning och utredning om hur kommunala råd eller andra medborgarforum kan bidra framåt.
10. Kommunstyrelsen uppdras att utvärdera Ytterområdessatsningen och återkomma med förslag på utveckling.
11. Kommunstyrelsen uppdras att utreda förutsättningarna för och möjliggöra närarbetsplatser i våra ytterområden, i samverkan med näringslivet.
12. Kommunstyrelsen uppdras att ta fram en kompetensförsörjnings analys tillsammans med andra offentliga aktörer och näringslivet för kommunens geografiska område på kort och lång sikt som kan ligga till grund för dimensionering av platser i såväl gymnasieskolan som vuxenutbildningen.
13. Kommunstyrelsen ska fortsätta leda och samordna arbetet med bemanning och kompetensförsörjning på ett sätt som ökar kommunens attraktivitet som arbetsgivare, säkerställer att betydligt fler medarbetare i Gävle kommun erbjuds trygga anställningsvillkor och att andelen tim- och korttidsvikarier tydligt minskar. Den statliga finansieringen för ändamålet ska säkras. Samverkan mellan övriga sektorer och kommunstyrelsens HR-enheter ska stärkas så att alla tillsammans planerar för att bidra till de politiska målsättningarna. En gemensam genomförandestrategi med kvantitativa delmål ska tas fram under Q1.
14. Kommunstyrelsen uppdras att tillsammans med Omvårdnadsnämnden säkerställa att Äldreomsorgslyftet genomförs i sin helhet. All statlig finansiering ska nyttjas. Parallellt ska det utredas hur utbildningsinsatser för såväl sjuksköterskor och specialistsjuksköterskor kan möjliggöras.
15. Kommunstyrelsen ges uppdrag att tillsammans med Omvårdnadsnämnden och Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden avskaffa ofrivilliga delade turer inför år 2023 inom respektive nämnds ansvarområde. Uppdraget ska inledas med en analys som belyser konsekvenser, möjligheter och utmaningar. Nämnderna ska gemensamt ta fram en handlingsplan utifrån analysen som beskriver hur genomförandet ska ske. Uppdraget ska samordnas med pågående uppdrag kopplade till framgångsrik kompetensförsörjning och kompetensutveckling för äldreomsorgen samt med "Använd Kompetensen Rätt" (AKR). Förutsättningar för ett gott medarbetar- och ledarskap ska präglade genomförandet och arbetet ska resultera i för kunden/brukare mer individuellt anpassade insatser och högre kvalitet.
16. Kommunstyrelsen uppdras att genomföra en särskild lönekartläggning för medarbetare som idag innehar trygghetsanställning inom Gävle kommun för att säkerställa likvärdiga lönenivåer med andra jämförbara kommuner. Dessa medarbetare ska såväl organisatoriskt som på andra sätt inkluderas i det ordinarie arbetet för goda arbetsvillkor och bra arbetsmiljö för medarbetare. För att möta de politiska målsättningarna på medarbetarområdet reserveras 20 mnkr under Kommunstyrelsens finansförvaltning.
17. Kommunstyrelsen uppdras att leda arbetet med att utveckla fler boendelösningar för äldre.
18. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att undersöka möjligheter och skapa förutsättningar för ett fortsatt arbete med regelförenkling för det lokala näringslivet.
19. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att följa och utvärdera införandet av näringslivskonsekvensanalys som ska införas i alla relevanta beslut inom Gävle kommun.
20. Kommunstyrelsen uppdras att i samverkan med hela kommunkoncernen ta fram en samordnad klimatanpassningsplan med förslag på nödvändiga åtgärder på kort och lång sikt kopplat till klimatförändringar, extremväder och en stad som växer. Investeringsramen tillförs 100 miljoner kr under planperioden i ett första skede.
21. Kommunstyrelsen ges tillsammans med Samhällsbyggnadsnämnden i fortsatt uppdrag att bidra till en mer attraktiv och grön centrumutveckling. Handeln i centrum ska stärkas och åtgärder ska genomföras för att förbättra luftkvaliteten, öka möjligheten till hållbart resande och stärka besöksupplevelsen i centrum. Samverkan med näringslivet är central. Som ett led i detta arbete ska

Centrumplanen aktualiseras och vidareutvecklas. Samordning ska ske med förstärkning av kajer i Gavleån och utvecklingen av de kajnära områdena.

22. Kommunstyrelsen uppdras att i samverkan med Samhällsbyggnadsnämnden påbörja arbetet med fördjupningstema för kommunens gröna och blå ytor. Uppdraget innefattar att kartlägga, identifiera och visa på behov av åtgärder för såväl skog, stadsnära natur, biologisk mångfald, relevant klimatanpassning samt de strategiska vattenfrågorna såsom att förstärka tillgången på dricksvatten och tekniskt vatten, identifiera och minska antalet förorenade vattendrag, förstärka arbetet med effektiv och klimatsäker dagvattenhantering, kartlägga behov av fiskvägar- och andra biologiska mångfaldsfrågor. Strategiarbetet ska leda till samsyn och samordning av kommunens grönyte- och vattenarbete, dess utmaningar och behov av åtgärder oavsett ansvarig aktör.

23. Kommunstyrelsen tillförs 12 mnkr årligen för stärkt planerings-, vatten-, miljö- och klimatarbete.

Nämndens ram

Kommunstyrelsen	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	436,0	431,7	429,6	428,3
Investeringsram*	118,8	104,6	110,3	105,4
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden har det politiska ansvaret för verksamheter inom;

- arbetsmarknad
- vuxenutbildning
- daglig verksamhet (EDV=enheten för daglig verksamhet)
- stöd och service till personer med funktionsnedsättning och deras anhöriga
- försörjningsstöd

Politiska uppdrag

Det övergripande målet för nämndens arbete är att alla som kan jobba, ska jobba. Därför ska målet vara så få personer i behov av försörjningsstöd som möjligt. Insatser riktade till studier och arbete ska alltid prioriteras och samverkan inom kommunkoncernen, med näringslivet och med myndigheter ska stärkas för att rätt insatser med avsedd effekt ska kunna säkerställas för varje individ på väg mot jobb. För personer med funktionsvariationer är målet att ge fler möjligheter till ett utvecklande arbetsliv, inflytande, en trygg boendemiljö och en meningsfull fritid.

1. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att fullfölja nödvändiga och identifierade effektiviseringsåtgärder.

2. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att utveckla och utöka formerna för att öka antalet platser på Vuxenutbildningen för att bidra till en mer framgångsrik kompetensförsörjning. För ändamålet tillförs nämnden 7 mnkr.

3. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att möta den statliga finansieringen för utökade platser inom Yrkesvux med utbildningar som efterfrågas av arbetsmarknaden. För ändamålet finns 15 mnkr årligen reserverade under Kommunstyrelsens finansförvaltning som kan äskas när medfinansieringsnivån kan fastställas.

4. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att intensifiera arbetet med personer som står långt ifrån arbetsmarknaden i tät samverkan med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och

andra relevanta aktörer för att rätt insats och stöd ska kunna ges till individen. Målet om minskade försörjningsstödskostnader kvarstår.

5. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ges i uppdrag att tillsammans med Kommunstyrelsen avskaffa ofrivilliga delade turer inför 2023. Uppdraget ska inledas med en analys som belyser konsekvenser, möjligheter och utmaningar. Nämnderna ska gemensamt ta fram en handlingsplan utifrån analysen som beskriver hur genomförandet ska ske. Uppdraget ska samordnas med pågående uppdrag kopplade till framgångsrik kompetensförsörjning och kompetensutveckling för äldreomsorgen samt med ”Använd Kompetensen Rätt” (AKR). Förutsättningar för ett gott medarbetar- och ledarskap ska präglade genomförandet och arbetet ska resultera i mer individuellt anpassade insatser och högre kvalitet för brukaren/ kunden. För detta finns medel avsatta under Kommunstyrelsens finansförvaltning som kan äskas när handlingsplan och finansieringsbehov återrapporteras.

6. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att fortsätta utveckla och öka inflytandet och egenmakten för personer med hjälp- och omsorgsbehov. Målet är stort inflytande över de insatser som utförs och erbjuds, ökade valmöjligheter inom daglig verksamhet både när det gäller innehåll och arbetstider och samverkan samt samplanering mellan boende och daglig verksamhet med målet att använda tillgängliga resurser bättre.

7. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att i samarbete med civilsamhället fortsätta utveckla metoder för ett mer flexibelt lärande inom SFI. Undervisningen behöver bli mer digital och med olika starttider under hela året och med bättre möjligheter att kombinera studier och praktik och att komplettera med just det som saknas för att individen ska komma vidare.

Nämndens ram

Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	1 047,1	1 021,6	1 022,3	1 025,8
Investeringsram*	27,3	55,2	234,5	205,1
*varav via Kommunala fastighetsbolag	25,4	52,4	227,9	200,9

Socialnämnden

Nämndens ansvarsområden

Socialnämnden har det politiska ansvaret för kommunens verksamheter inom socialtjänst, vilket omfattar bland annat;

- uppgifter och uppdrag enligt socialtjänstlagen
- budget- och skuldrådgivning
- familjerätt
- familjerådgivning
- serveringstillstånd för restauranger
- lotteritillstånd

Politiska uppdrag

Socialnämndens verksamhet ska ha som mål att bidra till social hållbarhet i samhället och för individer på såväl kort som lång sikt. Det förebyggande perspektivet ska präglade alla insatser. Det behandlande och myndighetsbaserade arbetet ska bygga på evidens och lagkrav. All verksamhet och alla insatser ska utformas så att bästa möjliga effekt kan uppnås inom tilldelade ramar. Även myndighetsbeslut måste prövas utifrån denna princip. Personer och ärenden med mer komplex

problematik bör i större utsträckning mötas av våra mest erfarna och kvalificerade medarbetare. Därför måste förutsättningarna och arbetsvillkoren stärkas. Därför bör en mer medveten och träffsäker personalplanering möjliggöras.

1. Socialnämnden uppdras att fullfölja nödvändiga och identifierade effektiviseringsåtgärder.
2. Socialnämnden uppdras att fortsätta arbetet med att vidareutveckla sitt arbete för att minska placeringskostnader för såväl barn som vuxna och att arbeta för fler egna öppenvårdsinsatser och utveckling av processer och organisering av arbetet inom utredningsenheterna.
3. Socialnämnden uppdras att identifiera åtgärder för att förbättra villkoren och förutsättningarna för stärkt kvalitet, mer framgångsrik kompetensförsörjning och förbättrad arbetsmiljö i särskilt hårt belastade yrkesgrupper med mer komplexa uppdrag.
4. Socialnämnden uppdras att ta fram en strategi för såväl det förebyggande sociala arbetet som det missbruksbehandlande arbetet.
5. Socialnämnden uppdras att arbeta vidare med insatser kopplade till barn och ungas hälsa och möjligheter att nå höjda skolresultat.
6. Socialnämnden uppdras att utreda hur första linjens socialtjänst kan formeras på stadsdelsnivå för att nå särskilt prioriterade grupper. Ett pilot koncept ska tas fram i Andersberg.
7. Socialnämnden uppdras att utreda hur fler individer med psykisk ohälsa och/eller missbruk i behov av eget boende kan ges de stödjande insatser varje individ behöver för att möjliggöra att fler klarar av att få och att bibehålla eget boende.

Nämndens ram

Socialnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	568,6	567,5	566,5	566,3
Investeringsram*	2,0	2,1	2,1	2,1
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,9	1,0	1,0	1,0

Omvårdnadsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Omvårdnadsnämnden har ansvaret för verksamheter som omfattar bland annat;

- stöd och omsorg till äldre
- förebyggande verksamhet
- hemtjänst och hemsjukvård

Politiska uppdrag

Att människor lever längre är en stor framgång samhället. För att klara situationen med en växande åldrande befolkning så behöver fler Gävlebor vara friska och få förutsättningar att leva ett gott liv längre. Gävle kommun ska arbeta mer förebyggande och med fler olika boendelösningar för att främja äldre personers oberoende längre. Samverkan kring god och nära vård med Regionen ska stärkas liksom samverkan med ideell sektor.

1. Omvårdnadsnämnden uppdras att fullfölja nödvändiga och identifierade effektiviseringsåtgärder.
2. Omvårdnadsnämnden uppdras att tillsammans med Kommunstyrelsen fortsätta arbetet med bemanning och kompetensförsörjning på ett sätt som ökar kommunens attraktivitet som arbetsgivare, säkerställer att betydligt fler medarbetare i Gävle kommun erbjuds trygga anställningsvillkor och att

andelen tim- och korttidsvikarier tydligt minskar. Den statliga finansieringen för ändamålet ska säkras. Samverkan med kommunstyrelsens HR-enheter ska stärkas så att alla tillsammans planerar för att bidra till de politiska målsättningarna. En gemensam genomförandestrategi med kvantitativa delmål under året ska tas fram under Q1.

3. Omvårdnadsnämnden uppdras att tillsammans med Kommunstyrelsen avskaffa ofrivilliga delade turer inför 2023. Uppdraget ska inledas med en analys som belyser konsekvenser, möjligheter och utmaningar. Nämnderna ska gemensamt ta fram en handlingsplan utifrån analysen som beskriver hur genomförandet ska ske. Uppdraget ska samordnas med pågående uppdrag kopplade till framgångsrik kompetensförsörjning och kompetensutveckling för äldreomsorgen samt med "Använd Kompetensen Rätt" (AKR). Förutsättningar för ett gott medarbetar- och ledarskap ska präglade genomförandet och arbetet ska resultera i mer individuellt anpassade insatser och högre kvalitet för brukaren/ kunden. För detta finns medel avsatta under Kommunstyrelsens finansförvaltning som kan äskas när handlingsplan och finansieringsbehov kan återrapporteras.

4. Omvårdnadsnämnden uppdras att i samverkan med Kommunstyrelsen säkerställa att Äldreomsorgslyftet genomförs så att all statlig finansiering kan nyttjas. Parallellt ska det utredas hur utbildningsinsatser för såväl sjuksköterskor som specialistsjuksköterskor kan möjliggöras.

5. Omvårdnadsnämnden uppdras att aktivt arbeta för att Gävle kommun i nära samverkan med Region Gävleborg utveckla arbetet med god och nära vård. Ett särskilt fokus bör läggas på förebyggande insatser som stärker den äldre att bibehålla god hälsa. Utöver förebyggande arbete ska en mer tillgänglig, närmare vård, tillsammans med nya arbetssätt och utökad samverkan, innebära att resurserna inom vård och omsorg kan användas bättre och därmed räcka till fler.

6. Omvårdnadsnämnden uppdras att delta i arbetet med att utveckla fler boendelösningar för äldre.

7. Omvårdnadsnämnden uppdras att utreda stärkt samverkan med föreningsliv/ideell sektor kring träffpunkter för äldre.

Nämndens ram

Omvårdnadsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	1 356,0	1 413,2	1 478,2	1 539,3
Investeringsram*	70,1	36,9	12,4	115,6
*varav via Kommunala fastighetsbolag	61,2	24,2	4,2	104,2

Kultur och fritidsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Nämnden har det politiska ansvaret för kommunens kultur- och fritidsaktiviteter, vilket omfattar bland annat;

- badanläggningar och friluftsbad
- symfoniorkester och konserthus
- folkbiblioteken
- kulturskolan
- konsthall och offentlig konst
- budget- och skuldrådgivning
- ärenden inom nämndens verksamhetsområde om stöd och bidrag till föreningar och andra organisationer

Politiska uppdrag

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter bidrar till att göra Gävle kommun till en attraktiv kommun

att leva i. Den ska ge främst barn och ungdomar men även vuxna möjligheter till en stimulerande och aktiv fritid, nya möten, nya tankar och nya intressen. Nämnden ska verka för att stärka jämlikheten och jämställdheten. Kulturlivet ska stärkas för fler och de demokratiska forumen fortsätta att utvecklas i dialog med Gävleborna. Kultur- och fritidsnämnden ska fortsätta stärka föreningslivets förutsättningar och öka samverkan med föreningslivet mot mer utvecklade samarbetsavtal.

1. Kultur och fritidsnämndens uppdras möta ökningen av barn och unga i kommunen och deras behov meningsfull och aktiv fritid. För ändamålet tillförs nämnden 2 mnkr årligen.
2. Kultur och fritidsnämnden uppdras att fortsätta låta fritidsgårdarna gemensamt med varandra planera och samordna sitt öppethållande över sommaren, via finansiering från statliga sommarlovsmedel.
3. Kultur och fritidsnämnden uppdras att i samverkan med föreningslivet revidera det idrottspolitiska programmet Hållbar idrott.
4. Kultur och fritidsnämnden uppdras att fortsätta prioritera arbetet med ökad föreningssamverkan och mer flexibla idrotts- och kulturlokaler. Målet är att stärka föreningslivets möjligheter att bidra och att tillgängliggöra lokalerna mer för aktörerna.

Nämndens ram

Kultur- och fritidsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	351,6	349,5	347,3	345,7
Investeringsram*	281,7	190,6	14,3	62,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	228,8	177,3	3,9	44,4

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Samhällsbyggnadsnämnden har det politiska ansvaret för verksamheter inom;

- mark och vatten
- allmänna platser, vägar och trafik
- fastigheter och byggnadsväsende
- miljö- och hälsoskydd
- den kommunala lantmäterimyndigheten som organisatoriskt tillhör samhällsbyggnadsnämnden

Politiska uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden ska planera för och möjliggöra den hållbara tillväxt som vår kommun vill uppnå. Samtidigt ska man bidra till ökad social och miljömässig hållbarhet och bidra till att vår kommun är en välskött, attraktiv och tillgänglig kommun. Den möjliggörande och serviceinriktade inställningen ska prägla all myndighetsutövning och ska resultera i fler beviljanden. I en stad som ska växa hållbart måste nämndens resurser stärkas. Det hållbara resandet ska öka, målen ska nås och en strategi för vad som krävs för detta för såväl cykel som kollektivtrafik ska tas fram. Hållbart resande ska kommuniceras och integreras tydligare i hela samhällsbyggnadsprocessen.

1. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att fullfölja nödvändiga och identifierade effektiviseringsåtgärder.
2. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att stärka resurserna för arbete kopplat till planering, klimat/miljö och hållbart resande. För ändamålet tillförs 5 mnkr årligen.
3. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att genomföra och utvärdera prov med cykelgator under 2022 med syfte att skapa snabbare vägar för cyklister. Fler säkra och direkta möjligheter mellan målpunkter

för cykling ska också möjliggöras.

4. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att skapa en tryggare trafiklösning inklusive tryggare busshållplats vid korsningen till Vinddraget på Skogmursvägen. För uppdraget tillförs 4 mnkr i investeringsram.

5. Samhällsbyggnadsnämnden ges i fortsatt uppdrag att tillsammans med Kommunstyrelsen bidra till en mer attraktiv och grön centrumutveckling. Handeln i centrum ska stärkas och åtgärder ska genomföras för att förbättra luftkvaliteten, öka möjligheten till hållbart resande och stärka besöksupplevelsen i centrum. Samverkan med näringslivet är central. Som ett led i detta arbete ska Centrumplanen aktualiseras och vidareutvecklas. Samordning ska ske med förstärkning av kajer vid Gavleån och utvecklingen av de kajnära områdena.

6. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att i samverkan med Kommunstyrelsen påbörja arbetet med fördjupningstema för kommunens gröna och blå ytor. Uppdraget innefattar att kartlägga, identifiera och visa på behov av åtgärder för såväl skog, stadsnära natur, biologisk mångfald, relevant klimatanpassning samt de strategiska vattenfrågorna såsom att förstärka tillgången på dricksvatten och tekniskt vatten, identifiera och minska antalet förorenade vattendrag, förstärka arbetet med effektiv och klimatsäker dagvattenhantering, kartlägga behov av fiskvägar- och andra biologiska mångfaldsfrågor. Strategiarbetet ska leda till samsyn och samordning av kommunens grönyte- och vattenarbete, dess utmaningar och behov av åtgärder oavsett ansvarig aktör.

7. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att tydligt kommunicera och erbjuda Gävleborna nya smartare och mer hållbara resvägar under byggnationen av Agnes kulturhus. Gång, cykel och kollektivtrafik ska ges bästa förutsättningar och genomfartstrafik ledas om för minskad trängsel. För arbetet kan tillfälliga medel sökas från Kommunstyrelsen.

8. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att prioritera utredning av plats för uppförande av ett säkert centralt cykelparkeringshus/modul som uppförs av Gävle Parkeringsservice. Målet är att parkeringen är på plats år 2022.

9. Samhällsbyggnadsnämnden ges i uppdrag att revidera riktlinjer för att möjliggöra elevresor för gymnasieungdomar med funktionsnedsättningar. För ändamålet tillförs 1,5 mnkr årligen.

Nämndens ram

Samhällsbyggnadsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	323,6	326,4	332,8	338,5
Investeringsram*	211,9	111,3	110,7	112,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	31,4	0,0	0,0	0,0

Utbildningsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Utbildningsnämnden ansvarar för frågor som rör;

- förskola
- pedagogisk omsorg
- förskoleklass
- grundskola och grundsärskola
- fritidshem
- gymnasieskola och gymnasiesärskola

Politiska uppdrag

Arbetet för kraftigt höjda resultat ska fortsätta med ett än starkare fokus. Målsättningen med nämndens arbete ska vara en stark utbildningskedja från förskola till gymnasieskola där alla barn ska nå sin fulla potential. Medarbetare med rätt kompetens och förutsättningar är viktigt för att lyckas. Trygghet och höga förväntningar ska prägla all verksamhet. Elevhälsoarbetet ska stärkas och elevhälsans kompetenser ska användas på ett mer förebyggande och hälsofrämjande sätt. Samverkan med Socialnämnd och regionens barn-och familjehälsa och barn-och ungdomspsykiatri måste fortsätta stärkas. Insatser för att stärka barn och ungdomars inflytande över sin skolgång och vardag ska genomföras. Fler möjligheter för elever att komma ikapp och nå ännu längre i sin kunskapsutveckling efter pandemin ska möjliggöras.

1. Utbildningsnämnden uppdras att i samverkan med kommunstyrelsen fortsätta arbetet med framgångsrik bemanning, kompetensförsörjning och breddad rekrytering för Gävles förskolor och skolor på ett sätt som ökar kommunens attraktivitet som arbetsgivare. Fler medarbetare i Gävle kommun ska erbjudas trygga anställningsvillkor och andelen tim- och korttidsvikarier ska tydligt minska till förmån för fler tillsvidareanställningar. För att möjliggöra bättre villkor och förutsättningar för alla medarbetare i skolsystemet så ska samverkan stärkas mellan nämndens medarbetaransvar och kommunstyrelsens arbetsgivaransvar. En gemensam genomförandestrategi med kvantitativa delmål under året ska tas fram under kvartal 1.
2. Utbildningsnämnden uppdras att analysera och ta fram förslag på hur kommunen kan bli en än mer attraktiv arbetsgivare för alla yrkesgrupper inom förskola, skola och fritidshem, särskilt i de rektorsområden där kompetensförsörjningen är särskilt utmanande.
3. Utbildningsnämnden uppdras att analysera och beskriva vilka åtgärder nämnden behöver arbeta med för att förbättra barn och ungas psykiska hälsa och skolresultat med anledning av pandemin och dess effekter och hur samverkan med Socialnämnden och Regionen kan stärkas.

Nämndens ram

Utbildningsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	2 590,1	2 622,6	2 649,6	2 696,5
Investeringsram*	485,0	381,4	506,1	315,1
*varav via Kommunala fastighetsbolag	448,1	338,3	468,5	288,0

Överförmyndarnämnden

Nämndens ansvarsområden

Överförmyndarnämnden ansvarar för;

- tillsyn över förmyndares, förvaltares och gode mäns uppdrag.

Politiska uppdrag

Kostnaderna för utbetalning av arvoden till gode män och förvaltare har ökat i takt med att invånarantalet i kommunen ökar och därmed också antalet personer som har behov av hjälp med godmanskap och förvaltarskap. Ett stort analys- och utvecklingsarbete har gjorts inom ramen för Överförmyndarnämnden. Införandet av ett mer modernt och ändamålsenligt ärendehanteringssystem och nya behovsanalyser har resulterat i såväl personalförstärkningar som framtagande av nya rutiner och arbetssätt. För att säkra att nämnden kan klara sin myndighetsutövning på ett bra sätt framåt utökas nämndens ram med 2,9 mnkr

Nämndens ram

Överförmyndarnämnden mnkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunbidrag	14,0	14,1	14,1	14,2
Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Valnämnden

Nämndens ansvarsområden

Valnämnden ansvarar för;

- genomförandet av allmänna val till riksdag, region- och kommunfullmäktige.
- att det finns lokaler att rösta i.
- att anställa röstmottagare som räknar den första preliminära rösträkningen i vallokalerna på valnatten och rapporterar resultatet.

Politiska uppdrag

2022 är det val till riksdag, kommun- och regionfullmäktige. För att tillse genomförandet av de allmänna valen och för att arbeta riktat för ett ökat valdeltagande främst i områden med historiskt lågt valdeltagande tillförs nämnden medel i form av både kommunbidrag och riktade statsbidrag till en ny nivå om 5,5 mnkr 2022.

Nämndens ram

Valnämnden mnkr	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunbidrag	3,0	0,4	2,6	0,4
Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Jävsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Jävsnämnden ansvarar för;

- tillsyn, beslut och övrig myndighetsutövning i ärenden där samhällsbyggnadsnämnden normalt har ansvaret, men inte kan på grund av jäv.

Politiska uppdrag

Nämnden har inga politiska uppdrag.

Nämnden ram

Jävsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	0,4	0,4	0,4	0,4
Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Nämndens ansvarsområden

Nämnden ansvarar för samverkan av administrativ, ofta IT-relaterad art, för de kommuner som ingår i den gemensamma nämnden. De kommuner som ingår är: Gävle, Sandviken, Ockelbo och Hofors.

Politiska uppdrag

Nämnden har inga politiska uppdrag.

Nämndens ram

Gemensam nämnd för verksamhetsstöden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	0,1	0,1	0,1	0,1
Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Revisorskollegiet

Nämndens ansvarsområden

Den kommunala revisionen är lagstadgad och granskar den verksamhet som finns i kommunen samt provar ansvarstagandet. Revisorerna granskar, bedömer och uttalar sig i den årliga revisionsberättelsen om kommunens;

- räkenskaper och medelförvaltning
- redovisning och verksamhetens resultat
- styrelsens och nämndernas förvaltning så att fullmäktige kan bedöma om styrelsen och nämnderna kan ges fortsatt förtroende

Politiska uppdrag

Nämnden har inga politiska uppdrag.

Nämndens ram

Revisorskollegiet	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2022	2023	2024	2025
Kommunbidrag	5,3	5,4	5,5	5,6
Investeringsram*	0,1	0,1	0,1	0,1
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Finansförvaltning

Funktion

Inom finansförvaltningen budgeteras och redovisas intäkter och kostnader som inte är direkt hänförliga till en nämnd eller kommunstyrelsen. Främst utgörs det av skatteintäkter, arbetsgivaravgifter och pensioner. Den av kommunen upprättade internbanken för förmedling av lån till kommunen bolag ryms också inom finansförvaltningen.

Utöver tilldelade ramar och behov av ramanpassning för nämnderna reserveras ett samlat utrymme under finansförvaltningen för att hantera osäkerheter. Utrymme för politiska satsningar budgeteras till 15,0 mnkr för 2022 och samma belopp per år under resterande år under planperioden. Drygt hälften av dessa utrymmen kalkyleras vara strukturella, dvs motsvara behov som består åren framåt.

Då osäkerheterna är stora i volymprognoserna budgeteras reserver om 30 mnkr per år för åren 2022 till 2025. Med anledning av osäkra skatteprognoser och kostnadsutvecklingen i verksamheter som är styrda av myndighetsbeslut reserveras 30 mnkr per år under planperioden. Av dessa kalkyleras 20 mnkr per år som bestående kostnader.

För att möta de politiska målsättningarna finns det 35 mnkr reserverat på finansens.

För att möjliggöra tillgång till öppet geodata budgeteras fortsatt en resurs med 1,3 mnkr per år.

Med anledning av ändrade förutsättningar i syfte att öka utnyttjandet av friskvård, där egenfinansieringen har tagits bort, reserveras ytterligare 1 mnkr per år.

För tillkommande hyror och kapitaltjänstkostnader till följd av investeringar under planperioden är det avsatt 57 mnkr 2022. Beloppet ökar till ackumulerat 263 mnkr i slutet av perioden. Nämnderna tilldelas utökad ramkompensation från de avsatta medlen motsvarande hyra eller kapitaltjänstkostnad när investeringen är färdigställd och kostnaderna för nämnden uppstår.

Inom finansförvaltningen finns också Bostadssociala medel som är reglerade att användas till inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar som främjar integration och social sammanhållning eller som tillgodoser bostadsbehovet för personer för vilka kommunen har ett särskilt ansvar (5§ 1p. lagen om allmännyttiga bostadsaktiebolag, AKBL). Budgeterade medel för 2022 är 16 mnkr.

5.8 Kommunens bolag

Ägardirektiv och ekonomi för de kommunala bolagen

I följande avsnitt redovisas utdrag ur bolagens ägardirektiv samt ekonomi. Redovisade utdrag avser att gälla från och med 2022. Ägardirektiv samt underlag på förändringar sedan tidigare beslut finns redovisade som bilagor till denna kommunplan.

Gävle Stadshus AB

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenliga med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

Bolagets syfte är genom att samordna ägaransvaret för de bolag som ingår i den kommunala bolagskoncernen åstadkomma en optimal användning av gemensamma resurser.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Bolaget skall totalt lämna en aktieutdelning på totalt 155,2 mnkr till Gävle kommun. Erhållen aktieutdelning från AB Gavlegårdarna, 16 mnkr, skall utdelas till ägaren Gävle Kommun för

användning till bostadssociala åtgärder inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar, 4 mnkr till Gävle kommuns verksamhetskostnader att användas till nytta för digitalisering/utveckling av öppna data till nytta för hela kommunkoncernen enligt närmare beslut av kommunstyrelsen. Gävle Hamn skall lämna en utdelning på 41,6 mnkr avseende 11,6 mnkr kommunens kostnader till Trafikverket avseende elektrifiering av järnvägen till hamnen och kompensation för ändrad lånestruktur samt 30 mnkr som avkastning på bolagets eget kapital. Gävle Parkeringservice AB skall bidra med 5 mnkr som ersättning för ändrad taxekonstruktion avseende nyttjanderättsavtal gällande parkeringsverksamhet. Gavlefastigheter Gävle kommun AB skall bidra med 26,6 mnkr varav 11,2 mnkr avser kompensation för ändrad lånestruktur och 15,4 avser justering av prissättning av hyror till Gävle kommun.

Gävle Parkeringservice skall bidra med avser 5 mnkr som ersättning för ändrad taxekonstruktion nyttjanderättsavtal parkeringsverksamhet. Resterande 62 mnkr avser avkastning på de likvida medel Gävle kommun tillskjutet Gävle Stadshus AB.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat efter finansiella poster exkl koncernbidrag/utdelning från dotterbolag	-11,5	-11,2	-10,6	-12,2	-14,4	-15,7
Koncernbidrag/utdelning dotterbolag	102,6	102,6	206,1	206,1	206,1	206,1
Utdelning till ägaren	-93,6	-98,6	-156,8	-156,8	-156,8	-156,8
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-2,5	38,1	38,7	37,1	34,9	33,6
Balansomslutning	2889,8	3004,7	3078,8	3402,9	3386,9	3530,9
Eget kapital	2003,1	2075,7	2230,9	2384,9	2537,1	2688,2
Avkastning på eget kapital %	2,9%	3,5%	7,1%	6,6%	6,1%	5,7%
Avkastning på totalt kapital %	3,4%	3,4%	6,6%	6,2%	5,9%	5,8%
Soliditet %	69,8%	69,6%	73,0%	70,5%	75,4%	76,6%

Gävle Energi AB

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen. Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenliga med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

- Bolaget ska, med helhetssyn på ekonomi, service och miljö tillgodose behovet av produkter och tjänster hos olika kundkategorier utifrån en affärsmässig grund. (med undantag från de kommunalrättsliga principerna på det sätt det kommer till uttryck i 7 kapitlet ellagen)
- Bolagets verksamhet ska vara att med hög leveranssäkerhet, bedriva produktion,

distribution, köp, försäljning och handel med el, värme, biogas, kyla och tele- och datakommunikation samt därmed förenlig verksamhet.

- Bolaget ska medverka till utveckling inom verksamhetsområdet så att kommunens och regionens utveckling och konkurrenskraft stärks.
- Bolaget ska sträva efter en samverkan med andra aktörer regionalt såväl som nationellt.
- Den kommunala verksamheten såväl i förvaltningsform som i bolagsform ska präglas av samma helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommunen och bolaget ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse.
- Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Mätbara mål ska finnas som genom årsredovisningen följs upp årligen.
- Bolaget ska ha konkurrenskraftiga taxor och avgifter i förhållande till jämförbara kommuner.
- Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Resultat efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar men före bokslutsdispositioner ska minst vara 144 mnkr, varav minst 115 mnkr lämnas i utdelning/koncernbidrag till moderbolaget.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat efter finansiella poster	208,0	207,7	196,0	205,0	207,0	201,7
Koncernbidrag/utdelning	-115,9	-123,3	-115,9	-115,9	-115,9	-115,9
Nettoinvesteringar exkl försäljning	-234,2	-71,0	-500,2	-632,5	-214,4	-203,5
Finansieringsbehov	-5,5	141,1	-287,8	-408,9	22,9	115,7
Balansomslutning	3 092,6	2 916,6	3 250,1	3 696,2	3 707,5	6 617,8
Eget kapital	1 517,8	1 592,7	1 672,8	1 700,6	1 775,9	1 845,3
Avkastning på eget kapital %	14,0%	13,4%	12,1%	12,3%	11,9%	11,1%
Avkastning på totalt kapital %	7,2%	7,3%	6,7%	6,4%	6,1%	6,0%
Soliditet %	49,1%	53,4%	50,5%	46,0%	47,9%	51,0%

AB Gavlegårdarna

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

- Bolaget ska utifrån affärsmässiga principer utveckla och förvalta ett bostadsbestånd som tillgodoser de boendes och bostadssökandes olika krav beträffande standard, storlek, utformning, läge, service och hyresnivåer.
- Bolaget skall ge förutsättningar för medinflytande för hyresgästerna i angelägenheter som berör boendet samt skapa förutsättningar för gemenskap, grannsamverkan och medverkan i brottsförebyggande åtgärder.

- Verksamheten syftar till att utveckla och förädla såväl nya som befintliga bostäder och bostadsområden. Det kan ske genom om-, till- eller nybyggnation, samt genom förvärv, byte eller försäljning av fastigheter, allt i syfte att erbjuda ett brett utbud av bostäder.
- Inriktningen vid nyproduktion är att öka utbudet av hyresrätt i stadsdelar och områden där andra associationsformer dominerar, medan avyttringar bör ske i områden och stadsdelar där hyresrätten är dominerande.
- Bolaget ska säkerställa attraktiva bostäder med hög tillgänglighet för alla boendegrupper. Särskild vikt ska läggas vid att utveckla boendet för kundgrupperna äldre, unga samt personer med funktionsnedsättning.
- Bolaget ska eftersträva att erbjuda alla sina hyresgäster goda boendesociala miljöer.
- Bolaget ska medvetet och aktivt arbeta för att motverka segregation i boendet.
- Den kommunala verksamheten såväl i förvaltningsform som i bolagsform ska präglas av samma helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommunen och bolaget ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse. Bolaget ska, i god samverkan med framför allt Omvårdnadsnämnden och Socialnämnden, arbeta med bostadssociala frågor för svaga grupper på bostadsmarknaden.
- Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Mätbara mål ska finnas som genom årsredovisningen följs upp årligen.
- Genom kostnadseffektiv fastighetsförvaltning ska företaget erbjuda kunder attraktiva och prisvärda bostäder.
- Hyressättningen för den kommunala verksamheten skall vara baserad på affärsmässiga principer.
- Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut.
- Vid kommunens upphandlingar av bostadsförsörjningsåtgärder äger bolaget rätt att inlämna anbud.
- Bolaget ska totalt nyproducera 750 lägenheter på fem år med start år 2021 i Gävle kommun

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Bolaget ska bedriva sin verksamhet på affärsmässiga principer och sträva efter en ekonomisk utveckling som ger förutsättningar för en långsiktig ekonomisk stabilitet och att bolaget kan genomföra investeringar utan ägartillskott.

De definierade målen är avkastning på eget kapital. Bolaget ska ha en långsiktig avkastning på bokfört eget kapital med lägst 3,5%.

Bolagets långsiktiga direktavkastning ska vara på samma nivå som övriga långsiktiga fastighetsägare har på bostadsmarknaden i Gävle.

Kommunfullmäktiges långsiktiga krav för ekonomisk stabilitet och avkastning ska utgöra utgångspunkt för bolagets ekonomiska planering och verksamhetsplanering. Bolaget ska uppnå verksamhetskrav och verksamhetsmål inom ramen för dessa långsiktiga krav.

Resultat efter finansiella poster för år 2022 beräknas bli 100 miljoner kronor exklusive eventuella värdejusteringar.

Marknadsvärdet av fastighetsbeståndet ska vara ett genomsnitt av värdet vid årets ingång respektive utgång.

Utdelning till moderbolaget för vidarebefordran till Gävle kommun ska uppgå till 16 mnkr och användas till bostadssociala åtgärder inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar. Där till ska utdelning ske med ett belopp motsvarande statslåneräntan med tillägg om en procentenhet, beräknat på kontant tillskjutet aktiekapital.

Utdelningskravet gäller under förutsättning att gällande lagstiftning så tillåter med hänsyn taget till bolagets resultatnivå etc.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat efter finansiella poster	134,2	90,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Koncernbidrag/utdelning	-16,4	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5
Investeringar	-410,2	-644,0	-873,0	-671,0	-745,0	-533,0
Investeringsbidrag	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-81,8	-369,5	-584,5	-382,5	-438,3	-208,6
Balansomslutning	5 347,0	5 437,0	5 725,0	6 727,0	7 328,0	7 740,0
Eget kapital	2 230,0	2 303,0	2 404,0	2 504,0	2 604,0	2 704,0
Avkastning på eget kapital %	5,9%	3,9%	4,2%	4,0%	3,9%	3,7%
Avkastning på totalt kapital %	4,0%	3,9%	4,2%	4,0%	3,9%	3,7%
Soliditet %	44,4%	42,7%	42,8%	40,0%	36,9%	35,7%
Direktavkastning % (driftnetto/marknadsv fastigheter)	4,5%	3,3%	3,4%	3,4%	3,6%	3,8%

Gavlefastigheter Gävle kommun AB inkl dotterbolag

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen. Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenliga med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

- Bolaget ska tillhandahålla ändamålsenliga, attraktiva och prisvärda lokaler för kommunala verksamheter. Därutöver ska bolaget ansvara för drift och skötsel av övriga fastigheter ägda av kommunen där förvaltningsavtal upprättats. Det kommersiella lokal innehavet ska inte drivas i konkurrens med övriga lokaluthyrare och kontinuerligt anpassas och avvecklas så långt möjligt
- Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut
- Bolaget ska ha konkurrenskraftiga taxor och avgifter i förhållande till jämförbara kommuner.
- Hyressättningen för den kommunala verksamheten ska vara baserad på den prissättningsmodell som kommunen beslutat att tillämpa.
- Hyressättningen av GFAB ägda kommersiella lokaler ska baseras på marknadsmässig prissättning.
- Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Mätbara mål ska finnas som genom årsredovisningen följs upp årligen.
- Bolaget ska utifrån hyresgästens behov driva utveckling av och kunna erbjuda facility managementtjänster.
- Genom sitt dotterbolag, Gävle Drift & Service AB, ska bolaget även bedriva uthyrnings- och samordningsverksamhet beträffande fordon, cyklar och möbler som används inom kommunkoncernen samt därmed förenlig verksamhet.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Bolaget skall lämna 26,6 mnkr i aktieutdelning till Gävle Stadshus för vidarebefordran till Gävle kommun avseende 11,2 mnkr i ändrad lånestruktur och 15,4 mnkr i ändrad prissättning av hyror till Gävle kommun.

Kravet på bolagets avkastning efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar, men före bokslutsdispositioner 36,1 mnkr varav resultatkravet för de kommunala fastigheterna är 34,4 mnkr.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat efter finansiella poster	0,5	12,4	37,8	32,4	37,9	37,8
Koncernbidrag/utdelning	0,0	0,0	-26,6	-26,6	-26,6	-26,6
Investeringar	-385,2	-594,8	-871,3	-685,5	-735,4	-482,5
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktieutdelning	0,0	0,0	26,6	26,6	26,6	26,6
Finansieringsbehov	-170,4	-384,6	-651,0	-446,5	-480,7	-217,8
Balansomslutning	3 812,0	4 208,9	4 871,1	5 323,5	5 815,4	6 044,4
Eget kapital	1 226,9	1 239,2	1 250,4	1 256,3	1 267,6	1 278,7
Avkastning på eget kapital %	0,0 %	0,7 %	3,0 %	2,6 %	3,0 %	3,0 %
Avkastning på totalt kapital %	2,8 %	3,3 %	1,4 %	1,1 %	1,2 %	1,2 %
Soliditet %	32,2 %	29,4 %	25,7 %	23,6 %	21,8 %	21,2 %

Gävle Hamn AB

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenliga med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

- Gävle Hamn utgör ett viktigt gods- och logistiknav för hela Mellansverige. Gävle Hamn skall vara det självklara godsnavet för sjötransporter i vår region och därigenom skapa förutsättningar för tillväxt, sysselsättning och hållbar utveckling i vår region.
- Gävle Hamn AB ska ha en ledande roll i utvecklingen av Gävleregionen som ett regionalt logistiskt centrum. Gävle Hamns utveckling ska medverka till att regionens behov av effektiv hamnkapacitet kan tillgodoses i ett långt perspektiv. Det ska ske i lämpliga former av samverkan med andra intressenter och myndigheter.
- Bolaget skall i nära samverkan med Gävle kommun, regionala organ och statliga myndigheter verka för en infrastruktur som ger god tillgänglighet till hamnområdet.
- Bolaget skall aktivt medverka i utbyggnaden av landinfrastruktur och logistiklösningar som syftar till att utveckla tillgängligheten till hamnens verksamhet. Infrastruktur, verksamhet och organisation ska utvecklas i takt med EU:s förändring, den snabba utvecklingen i Östersjöregionen samt transportmarknadens krav. Bolagets verksamhet skall bygga på sunda ekonomiska kalkyler.

- Bolaget har uppdraget att tillse att hamnordningen efterlevs.
- Bolaget ska utöva tillsyn och trafikkoordinering inom hamnområdet och tillse att fartygstrafiken följer sjövägsregler och i övrigt respekterar regler om säkerhet och ordning inom farleder och hamnområdet.
- Bolaget överlåter ansvaret för driften terminalverksamheterna till en privat operatör. Villkoren för överlåtelsen regleras i ett långsiktigt koncessionsavtal.
- Bolaget har en strategisk roll när det gäller att aktivt påverka och skapa förutsättningar för framgångsrik terminalverksamhet. Gävle Hamn AB skall medverka till kostnadseffektiva, konkurrenskraftiga, tillförlitliga och säkra hamn- och logistiktjänster för att möjliggöra fortsatt tillväxt. Tillgängligheten i terminalerna skall garanteras på en icke-diskriminerande grund.
- Bolaget skall själva, och i samverkan med andra kommunala verksamheter aktivt skapa förutsättningar för hamnrelaterade nyetableringar både innanför och utanför nuvarande hamnområde.
- Bolagets utveckling skall ske med långsiktighet och uthållighet.
- Bolaget skall säkerställa en stabil ekonomisk utveckling, med en för branschen tillfredsställande soliditet, för att skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt agerande.
- Bolaget ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling genom att i alla verksamheter bedriva ett integrerat och proaktivt hållbarhetsarbete i enlighet med Gävle kommuns miljöstrategiska program som syftar till att uppnå de lokala miljömålen och minimera negativ miljöpåverkan.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Bolaget skall besluta om en aktieutdelning på 41,6 mnkr till Gävle Stadshus för vidareförmedling till Gävle kommun på årsstämman år 2022.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat efter finansiella poster	67,0	47,6	16,7	18,5	21,0	23,2
Koncernbidrag/utdelning	-21,6	-11,6	-41,6	-41,6	-11,6	-11,6
Investeringar	182,3	77,5	153,1	45,5	98,9	9,9
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktieutdelning	11,6	11,6	41,6	41,6	11,6	11,6
Finansieringsbehov	-84,3	25,6	-109,2	0,4	-20,5	70,7
Balansomslutning	1614,6	1667,3	1732,2	1685,6	1724,9	1677,4
Eget kapital	186,1	222,1	197,2	174,1	183,5	195,1
Avkastning på eget kapital %	20,1%	12,5%	4,7%	5,6%	6,1%	6,6%
Avkastning på totalt kapital %	5,0%	3,7%	1,9%	2,0%	2,1%	2,3%
Soliditet %	20,6%	22,8%	20,5%	19,7%	19,8%	21,1%

Gävle Parkeringservice AB

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen. Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

Bolaget skall äga, förvärva, uppföra och förvalta mobilitetsanläggningar för bilar och cyklar, dels i övrigt övervaka och bedriva parkeringsverksamhet i parkeringsanläggningar för fordon samt bedriva därmed förenlig verksamhet i enlighet med Gävle kommuns parkeringspolicy. Bolaget skall i mobilitetshuset Pralinen, som kommer att byggas på Godisfabriken, även tillhandahålla utrymme för bostadsområdets sopsug

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Kravet på bolagets avkastning efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar, men före bokslutsdispositioner är 7,0 mnkr varav 5 mnkr skall lämnas i aktieutdelning till Gävle Stadshus AB för vidareförmedling till Gävle kommun.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat efter finansiella poster	-7,7	6,2	7,0	7,0	7,0	7,0
Investeringar	-12,3	-78,7	-86,7	-70,6	-0,6	-71,9
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-9,1	-70,0	-56,7	-41,3	8,3	-27,5
Balansomslutning	77,9	154,9	238,6	305,5	299,2	364,2
Eget kapital	22,6	23,8	25,8	27,8	29,8	31,8
Avkastning på totalt kapital %	neg	4,1%	3,4%	2,8%	2,9%	2,6%
Soliditet %	32,0%	16,9%	11,8%	9,9%	10,7%	9,4%

Gästrike Vatten AB

Ägare och organisation

Gästrike Vatten AB, nedan kallat bolaget, är ett kommunalt aktiebolag som ägs av Gävle kommun 60 %, Hofors kommun 10 %, Ockelbo kommun 10 %, Älvkarleby kommun 10 % samt Östhammars kommun 10%, nedan kallade ägarkommuner. Gästrike Vatten AB är moderbolag och äger de fyra dotterbolagen Gävle Vatten AB, Hofors Vatten AB, Ockelbo Vatten AB och Älvkarleby Vatten AB till 100 %. Dotterbolagen är ägare och huvudman för VA-kollektivet i den kommun vars namn bolaget bär.

Kommunens direktivrätt

Det ankommer på Gästrike Vattens styrelse och verkställande direktör att följa utfärdade direktiv om de ej står i strid mot tvingande bestämmelser i vattentjänstlagen, aktiebolagslagen eller annan lag eller författning.

Bolagets verksamhet och inriktning

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärd som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget skall i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna.

Övergripande inriktning

Bolaget skall tillhandahålla, driva och utveckla vatten- och avloppsförsörjning för bostadshus eller annan bebyggelse inom respektive dotterbolags verksamhetsområde för den allmänna anläggningen. Bolaget ska verka för att va-verksamheten tillför respektive ägarkommun positiva miljövärden. Vid utförande av, i dotterbolagen beslutade investeringar och reinvesteringar, samt i drift, ska miljöaspekter beaktas i syfte att få en hållbar utveckling.

Bolaget skall utföra de förändringar i verksamheten som beslutas av respektive ägarkommuns kommunfullmäktige vad det gäller allmänna bestämmelser för användandet av anläggningen (ABVA), taxa samt verksamhetsområden.

Verksamhetens inriktning

Bolaget ska för respektive dotterbolag:

- Upprätthålla och utveckla den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i respektive ägarkommun för hög försörjningstrygghet och dricksvattenkvalitet samt låg påverkan på miljön, inklusive övergödning.
- Anlägga och driva de anordningar som behövs för att respektive ägarkommun ska kunna fullgöra sin skyldighet att ordna vatten- och avloppsförsörjning för viss befintlig eller blivande bebyggelse i ett större sammanhang med hänsyn till miljö och hälsa.

Bolaget får ej bedriva verksamhet eller vidtaga åtgärd som inte är förenlig med kommunal kompetens och vattentjänstlagen. Bolaget skall endast bedriva verksamhet som är till nytta för respektive ägarkommuns VA-kollektiv. Så kallad sidoordnad verksamhet får endast ske om det inte sker på bekostnad av respektive VA-kollektiv och om det inte inkräktar på verksamheten i allmänhet.

Ekonomiska mål

Bolaget skall finansiera sin verksamhet med de avgifter som betalas till dotterbolagen.

Bolaget skall förvalta respektive VA-kollektivs pengar på bästa sätt, och i enlighet med vattentjänstlagen eller den lag som träder i dess ställe.

Bolaget skall inte lämna någon utdelning till ägaren på insatt aktiekapital.

Bolaget skall i största möjliga mån verka för att samordna sin verksamhet med ägarkommunerna och inom koncernen så att så effektivt resursutnyttjande som möjligt åstadkomes.

Gävle Vatten AB

Syfte med bolagets verksamhet

Separata ägardirektiv för Gävle Vatten AB saknas. Enligt beslut i Gävle kommunfullmäktige 2008-12-15 (Dnr 08KS510) ska tillämpliga delar av ägardirektiv för Gästrike Vatten AB även gälla för bolagets dotterbolag.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Det finns inga resultat och utdelningskrav för bolaget då det inte är förenligt med lagen om allmänna vattentjänster. (LAV).

Belopp i Mnkr	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Resultat efter finansiella poster	-1,2	-235,6	36,5	33,0	24,2	14,2
Investeringar	232,9	271,4	165,5	277,5	560,5	655,5
Försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-261,3	-534,4	-161,8	-280,1	-575,1	-684,1
Balansomslutning	962,0	1 198,7	1 396,8	1 676,9	2 252,1	2 936,2
Eget kapital	62,7	0,1	85,0	85,0	85,0	85,0
Avkastning på eget kapital	neg	neg	43,0%	38,9%	28,5%	16,7%
Avkastning på totalt kapital	0,4%	neg	3,1%	2,6%	1,8%	1,3%

6 SÅ HÄR ARBETAR VI FÖR ATT NÅ VÅRA MÅL

En politiskt styrd organisation

Gävle kommun är en politiskt styrd organisation vars högsta beslutande organ är kommunfullmäktige. Under kommunfullmäktige finns kommunstyrelsen och de ytterligare nämnder som fullgör kommunens uppgifter. I kommunkoncernen finns även fem helägda och två delägda bolag. Utöver bolagen finns fyra kommunalförbund.

Enligt regeringsformen är syftet med kommunal verksamhet att trygga rätten till bostäder och utbildning samt verka för social omsorg, trygghet, sysselsättning och för goda förutsättningar för hälsa. Kommunen är även ansvarig för den service som har stor betydelse för samhällets funktionalitet såsom infrastruktur, vatten- och avfallshantering samt tillsyn av miljöfarlig verksamhet och livsmedelshantering.

Kommunen styrs, förutom av regeringsformen, även av kommunallagen som ger stort utrymme för självstyre. Detta innebär att kommunen har rätt att själv bestämma på vilket sätt arbetsuppgifter ska organiseras och hur resurser ska fördelas.

Kommunens verksamheter erbjuder tjänster och service till människor, företag och organisationer. Det resultat som levereras till de som nyttjar tjänsterna och servicen, har betydelse för tilliten till kommunkoncernen.

Kommunfullmäktige fastställer nämndernas verksamhetsområden, dess uppgifter och dess inbördes förhållanden och arbetsformer i reglementen. Kommunfullmäktige beslutar också om reglemente för kommunens revisorer.

6.1 Agenda 2030

Agenda 2030 antogs 2015 av FN:s generalförsamling och innebär att alla medlemsländer i FN har förbundit sig att arbeta för att uppnå en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar värld till år 2030.

De 17 målen i Agenda 2030 handlar om att skapa anständiga och hållbara levnadsförhållanden och levnadsvillkor för alla världens människor. Eftersom förutsättningarna för att nå de 17 målen är lokala, medan målen är globala, blir varje lands utmaningar och styrkor unika. Det som sker på den lokala nivån är centralt för genomförandet av agendan.

6.2 Gävle kommuns styrmodell

Styrmodellen för Gävle kommun består av ett antal mål, program och principer som alla har beslutats av kommunfullmäktige.

2018 inrättades fem kommunövergripande mål, som löper över mandatperioden. Dessa mål rör allt från förbättrade skolresultat och förbättrat företagsklimat till en trygg och hållbar kommun. Samtliga mål är utförligt beskrivna i avsnitt 4.3 i denna kommunplan.

I samband med att de kommunövergripande målen beslutades, infördes också en ny vision om en framgångskultur inom Gävle kommun. Framgångskulturen, där medarbetare ska våga testa nytt genom den tillitsbaserade styrningen, grundas på tre förhållningssätt. Dessa är möjliggörande, medskapande och medvetenhet och finns preciserade i avsnitt 4.2.

Varje kommunplan innehåller förutom budget ett antal politiska uppdrag som nämnder och bolag ska uppnå under kommande år. Uppdragen för 2022 finns angivna i avsnitt 5.7.

Parallellt med de kommunövergripande målen, och de politiska uppdragen, har Gävle kommun också tre strategiska program inom miljö, social hållbarhet och näringsliv samt en översiktsplan för det växande Gävle. Dessa beskrivs ytterligare i avsnitt 6.3

Inom kommunkoncernen finns utöver förvaltningen också ett antal bolag och kommunalförbund. Dessa styrs dels av kommunplanen, men behöver också följa reglementen, bolagsordningar och förbundsordningar. Läs mer i avsnitt 5.8.



6.3 Strategiska program och planer

Översiktsplan Gävle kommun år 2030

Gävle växer och år 2030 beräknas staden ha 120 000 invånare. En fortsatt positiv befolkningsökning och samhällsutveckling innebär stora möjligheter och utmaningar för kommunens framtida utveckling. I översiktsplanen som antogs av kommunfullmäktige 2017 redovisar kommunen sin viljeinriktning för hur mark- och vattenanvändningen ska ledas i en hållbar riktning fram till 2030, och med utblick mot 2050.

Översiktsplanen har tre övergripande mål och ett befolkningsmål, som talar om vad Gävle kommun vill uppnå och hur vi ska agera för att nå dit:

- Gävle - en av Sveriges bästa miljökommuner, där tillväxt leds i hållbar riktning.
- Attraktiva livsmiljöer i stad och på landsbygd.
- Gävle kommun - en tillväxtmotor i regionen.
- 120 000 invånare i Gävle kommun år 2030.

Miljöstrategiska programmet

Under många år har ambitionen varit att Gävle ska vara en av landets bästa miljökommuner att leva, verka och vistas i. Gävles första miljöstrategiska program antogs av kommunfullmäktige 2013, och arbetet med miljöfrågor har pågått sedan dess. De senaste fyra åren har Gävle placerat sig topp tre i Aktuell hållbarhets kommunranking.

2020 antog kommunfullmäktige ett reviderat miljöstrategiskt program med tre övergripande mål:

- Gävle kommun ska vara en klimatneutral kommun senast 2035 för att säkra kommande generationers rätt till goda livsmiljöer och välfärd.
- Alla invånare ska ha tillgång till rent vatten, ren luft och välkomnande naturområden med hög biologisk mångfald.
- Gävle kommunkoncern ska möjliggöra för invånare och näringsliv att leva miljömässigt hållbart i Gävle.

Sociala hållbarhetsprogrammet

Gävle ska vara jämställt, jämlikt och en plats där alla människors rättigheter respekteras. Oavsett behov och förutsättningar ges lika möjligheter till en livsmiljö där alla kan utvecklas, tillgodogöra sig kunskap, ha en god hälsa och där alla kan vara delaktiga i samhällsutvecklingen. Det förutsätter tillit, respekt för mångfalden och alla människors lika värde. Ett aktivt arbete med social hållbarhet skapar ett samhälle som är tryggt, förändringsbenäget, tål påfrestningar och ett samhälle där ingen person missgynnas strukturellt.

Gävle kommuns sociala hållbarhetsprogram antogs av kommunfullmäktige 2019 och har tagits fram för att säkerställa att kommunkoncernen arbetar tillsammans för en hållbar framtid för alla som bor och vistas i vår kommun, och där särskild hänsyn tas till barn och unga.

Programmets fyra målområden är:

- Trygghet
- Jämställda och jämlika villkor
- Delaktighet och inflytande
- Icke-diskriminering

Näringslivsprogrammet

Näringslivsprogrammet är framtaget i samverkan mellan näringslivet, myndigheter och Gävle kommun i syfte att stärka det lokala näringslivet. En revidering av näringslivsprogrammet inleddes

2019, och ett uppdaterat program kommer att föreslås för kommunfullmäktige 2021.

I samband med revideringen har Gävle kommun, efter dialogmöten med det lokala näringslivet, lagt fokus på sex fokusområden under 2020:

- Utveckla kommunens näringslivsservice
- Utveckla kommunens kommunikation och information kring företagsfrågor
- Strukturerade näringslivs- och branschdialoger
- Bilda kompetensförsörjningsråd
- Bilda ett upphandlingsråd
- Byggklar mark för lokala företag och nyetableringar

6.4 God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt 3 övergripande finansiella mål. Utgångspunkten för de finansiella målen är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som de konsumerar.

Enligt kommunallagen ska kommuner och regioner i samband med budgeten ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska följas upp i förvaltningsberättelsen i årsredovisning och delårsbokslut. Revisorerna ska göra en bedömning om resultaten i årsbokslut och delårsrapport är förenliga med beslutade finansiella mål.

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.” Så uttrycks denna grundläggande princip i 11 kap 1 § kommunallagen. I samma paragraf anges att fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna bör enligt förarbetena även innehålla en uttolkning av vad god ekonomisk hushållning betyder för kommunen/regionen och hur den mer konkret kan uppnås. God hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet ska beslutas lokalt av varje kommun och region, utifrån lokalt rådande förutsättningar.

7 EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR

7.1 Koncernbudget

Mnkr	Not	Budget 2022	Prognos 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	1	4 063,4		3 989,4	3 971,9
Verksamhetens kostnader	2	-9 521,7		-9 057,0	-8 588,6
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-827,8		-814,1	-802,7
Verksamhetens nettokostnader		-6 286,1		-5 881,7	-5 419,4
Skatteintäkter		5 464,1		5 104,3	5 021,9
Generella statsbidrag och utjämning		1 358,3		1 361,5	1 267,4
Verksamhetens resultat		536,3		584,1	869,9
Finansiella intäkter		52,4		48,3	32,0
Finansiella kostnader		-96,9		-154,9	-118,2
Resultat efter finansiella poster		491,8	207,3	477,5	783,7

Den sammanställda budgeten avser Gävle kommun, Gävle Stadshus-koncern, Gävle Vatten, Gästrikre Vatten, Bomhus Energi AB, Gästrikre Räddningstjänst, Gästrikre Återvinnare. Undantag från konsolidering är Gästrikre Ekogas AB och Svenska kommunförsäkring AB som i budgetsammanhang betraktas som ett mindre bolag då bolagets omsättning understiger 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag enligt RKR R 16 Sammanställda räkenskaper där möjlighet finns att undanta mindre bolag. I utfallet 2020 och budget 2021 ingår Svenska kommunförsäkrings AB då den ägda andelen uppgift till 27% men från och med maj 2021 är ägarandelen 9% och ingår därför inte i prognosen för 2021.

Gästrikre Återvinnare redovisar en preliminär budget till kommunen som kommer att beslutas i december 2021 av förbundets styrelse. Även denna budget redovisas exklusive Gästrikre Ekogas AB.

Bomhus Energi AB redovisar en preliminär budget som beslutas av styrelsen i december 2021.

Gästrikre Räddningstjänst ägarandel är oförändrad i budgeten. Diskussioner pågår i ägarkretsen angående ändrade fördelningstal från och med 2022.

Resultat per bolag:

Mnkr	Budget 2022	Prognos 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Gävle kommun	257,2	244,1	244,5	510,7
Stadshuskoncernen	352,2	347,9	308,0	327,0
Gävle Vatten	35,2	-235,6	15,0	1,2
Övriga bolag	19,1	27,1	35,3	32,1
Elimineringar	-171,9	-176,2	-125,3	-175,8
Summa	491,8	207,3	477,5	695,2

Not 1 Verksamhetens intäkter

	Budget 2022	Budget 2021	Utfall 2020
Hyror och arrenden	101,5	97,7	137,9
Riktade statsbidrag	363,8	356,7	374,8
Realisationsvinster	10,0	10,0	75,2
Exploateringsintäkter	148,3	173,4	109,8
Övriga intäkter	3 467,7	3 351,6	3 274,2
Summa	4 091,3	3 989,4	3 971,9

Not 2 Verksamhetens kostnader

	Budget 2022	Budget 2021	Utfall 2020
Personalkostnader inkl pensionskostnader	-5 125,0	-4 897,3	-4 711,9
Köp av verksamhet	-1 406,5	-1 344,5	-1 479,1
Realisationsförlust			-0,5
Exploateringskostnader	-3,6	-30,7	-3,3
Övriga kostnader	-2 722,1	-2 784,6	-2 393,8
Summa	-9 257,2	-9 057,1	-8 588,6

7.2 Nämndsöversikt

Driftramar

Belopp i Mnkr	KF Budget 2021	Aktuell Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	388,2	396,6	436,0	431,7	429,6	428,3
Gem nämnd verksamhetsstöd	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Valnämnd	0,3	0,3	3,0	0,4	2,6	0,4
Överförmyndarnämnd	10,9	10,9	14,0	14,1	14,1	14,2
Revisorskollegiet	4,9	4,9	5,3	5,4	5,5	5,6
Samhällsbyggnadsnämnd	315,8	319,3	323,6	326,4	332,8	338,5
Jävsnämnd	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Kultur- o fritidsnämnd	339,4	347,8	351,6	349,5	347,3	345,7
Utbildningsnämnd	2 499,3	2 526,8	2 590,1	2 622,6	2 649,6	2 696,5
Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd	994,7	1 023,3	1 047,1	1 021,6	1 022,3	1 025,8
Socialnämnd	448,6	556,6	568,6	567,5	566,5	566,3
Omvårdnadsnämnd	1 296,5	1 338,0	1 356,0	1 413,2	1 478,2	1 539,3
Summa	6 299,0	6 524,0	6 695,8	6 752,6	6 849,0	6 961,0

7.3 Resultatbudget

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2020	Prognos 2021	Kf Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	1	1 444,9	1 478,9	1 425,0	1 407,5	1 644,1	1 751,4	1 550,1
Verksamhetens kostnader	1	-7 319,1	-7 902,7	-7 685,1	-8 066,2	-8 243,2	-8 466,8	-8 706,3
Avskrivningar	2	-102,0	-101,7	-106,2	-116,2	-131,7	-146,2	-157,8
Verksamhetens nettokostnader	3	-5 976,2	-6 525,5	-6 366,3	-6 775,0	-6 730,8	-6 861,6	-7 314,0
Skatteintäkter	4	5 021,9	5 270,0	5 104,3	5 464,1	5 662,8	5 915,1	6 175,3
Generella bidrag och utjämning	5	1 267,4	1 342,3	1 361,5	1 358,3	1 376,1	1 401,8	1 429,9
Verksamhetens resultat		313,1	86,8	99,5	47,4	308,0	455,3	291,2
Finansiella intäkter	6	302,0	207,0	253,1	278,1	302,1	307,9	340,8
Finansiella kostnader	7	-104,4	-49,6	-108,1	-68,3	-90,8	-125,6	-160,1
Resultat före extraordinära poster		510,7	244,1	244,5	257,2	519,4	637,6	471,9
Extraordinära poster								
ÅRETS RESULTAT		510,7	244,1	244,5	257,2	519,4	637,6	471,9
Varav realisationsvinster/förluster och exploateringsresultat		232,6	145,9	152,8	198,6	402,6	484,6	255,6
Resultat exklusive reavinst/förlust och exploateringsresultat		278,1	98,2	91,7	58,6	116,8	153,0	216,3
Årets resultat* som andel av skatteintäkter, generella bidrag/utjämning		4,4%	1,5%	1,4%	0,9%	1,7%	2,1%	2,8%

Resultatbudgetens uppgift är att beskriva och förklara det årliga ekonomiska resultatet av kommunens verksamhet. Resultatbudgeten redovisar samtliga intäkter och kostnader samt hur det egna kapitalet förändras under budgetåret. Verksamhetens nettokostnad hämtas från kommunens driftbudget i internredovisningen och redovisas exklusive internränta och övriga interna transaktioner. Resultat

före extraordinära poster beskriver resultatet sedan skatteintäkter och kommunal utjämning samt finansnetto ställts mot kostnaden för den egentliga verksamheten. Årets resultat visar förändringen av det egna kapitalet under året.

7.4 Balansbudget

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Tillgångar							
Anläggningstillgångar							
Immateriella/materiella anläggningstillgångar	8	2 150,3	2 508,6	3 024,1	3 457,7	3 898,4	4 304,3
Finansiella anläggningstillgångar	9	9 177,1	10 352,9	12 166,3	13 687,7	15 173,5	16 117,5
Summa anläggningstillgång		11 327,4	12 861,5	15 190,4	17 145,5	19 071,9	20 421,7
Omsättningstillgång							
Förråd/lager/exploatering sfast.	10	102,6	84,6	85,2	99,2	100,2	97,4
Kortfristiga fordringar	11	1 189,7	1 313,2	1 342,5	1 244,6	1 234,4	1 243,9
Kassa och bank		1 570,4	1 570,4	1 570,4	1 570,4	1 585,8	1 737,8
Summa omsättningstillgång		2 862,7	2 968,2	2 998,1	2 914,2	2 920,4	3 079,1
Summa tillgångar		14 190,1	15 829,7	18 188,5	20 059,6	21 992,3	23 500,9
Eget kapital avsättning och skulder							
Eget kapital	12	5 206,5	5 717,2	5 961,3	6 218,6	6 737,9	7 375,6
Årets resultat		510,7	244,1	257,2	519,4	637,6	471,9
Summa eget kapital		5 717,2	5 691,3	6 218,6	6 737,9	7 375,6	7 847,5
Avsättningar för pensioner och övriga avsättningar	13	687,5	768,8	812,8	857,4	918,8	1 001,3
Långfristiga skulder	14	5 921,8	7 097,6	8 911,0	10 432,4	11 918,2	12 862,2
Egna långa lån		0,0	197,8	486,4	262,4	0	0,0
Kortfristiga skulder	15	1 863,6	1 804,4	1 759,8	1 769,4	1 779,6	1 789,9
Summa avsättningar och skulder		8 472,9	9 868,4	11 970,0	13 321,7	14 616,7	15 653,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		14 190,1	15 829,7	18 188,5	20 059,6	21 992,3	23 500,9

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ansvarsförpliktelse:							
Pensioner		1 841,4		1 691,0	1 632,9	1 578,5	1 519,9
Soliditet 1		40,3%	37,7%	33,2%	33,6%	33,5%	33,4%
Soliditet 2		49,0%	50,1	50,8%	55,1%	59,7%	61,5%
Kassalikviditet		148,1%	159,8%	165,5%	159,1%	158,5%	166,6%

Soliditet 1: Andel eget kapital av de totala tillgångarna.

Soliditet 2: Andel eget kapital av de totala tillgångarna justerat för förmedlade lån till kommunala bolag samt den del av det egna kapitalet som motsvarar ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandet.

Balansbudgeten visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Balansbudgeten visar värdet av kommunens samtliga tillgångar (kapitalanskaffningen) och hur dessa har finansierats, externt med skulder och internt med avsättningar och eget kapital (kapitalanskaffningen). Inom linjen under rubriken Ansvarsförpliktelse redovisas t o m 1997 intjänade pensionsförpliktelser till personalen.

7.5 Kassaflödesbudget

Belopp i Mnkr	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	244,1	257,2	519,4	637,6	471,9
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>					
Av- och nedskrivningar	101,7	116,2	131,7	146,2	157,8
Avsättningar	81,1	44,1	44,6	61,4	82,4
Realisationsvinst	-20,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital	406,9	407,6	685,7	835,2	702,2
Förändring i rörelsekapital					
Ökning/minskning förråd/lager/expl.fastigheter	18,0	-0,6	-14,0	-1,0	2,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-123,5	-29,3	97,9	10,2	-9,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-59,2	-44,6	9,6	10,2	10,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten	242,1	333,1	779,3	854,7	705,7

Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anl tillgångar	-485,0	-641,7	-575,3	-596,8	-573,7
Försäljning av materiella anl tillgångar	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-440,0	-621,7	-555,3	-576,8	-553,7
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna egna lån	197,8	288,6	0,0	0,0	0,0
Nyupptagna förmedlade lån	1 175,8	1 813,4	1 521,4	1 485,8	943,9
Amortering av egna lån	0,0	0,0	-224,0	-262,4	0,0
Ökning av långfristiga fordringar	-1 175,8	-1 813,4	-1 521,4	-1 485,8	-943,9
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	197,8	288,6	-224,0	-262,4	0,0
Årets kassaflöde	0,0	0,0	0,0	15,4	152,0
Likvida medel vid årets början	1 570,4	1 570,4	1 570,4	1 570,4	1 585,8
Likvida medel vid årets slut	1 570,4	1 570,4	1 570,4	1 585,8	1 737,8

Kassaflödesbudgeten beskriver kommunens betalningsflöden i den löpande verksamheten, respektive investerings- och finansieringsverksamheten. Kassaflödesbudgeten ger en helhetsbild av verksamheten där både intern och extern finansiering redovisas, det vill säga i vilken utsträckning medel genereras internt respektive genom upplåning.

7.6 Notförteckning till resultatbudget

Not 1. Verksamhetens intäkter och kostnader

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter						
Hyror och arrenden (exkl övergångsbost mm)	85,1	88,3	91,4	95,2	99,3	103,2
Riktade statsbidrag	375,2	370,9	376,9	383,0	389,3	392,5
Realisationsvinster	74,0	20,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Exploateringsintäkter	109,8	160,3	196,5	408,7	483,5	256,3
Övriga intäkter	800,7	839,4	732,7	747,2	769,2	788,2
Summa intäkter	1 444,9	1 478,9	1 407,5	1 644,1	1 751,4	1 550,1

Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	-3 706,9	-3 859,7	-3 974,1	-4 083,2	-4 206,3	-4 330,7
Pensionskostnader	-331,8	-397,7	-365,7	-375,0	-397,7	-423,1
Köp av verksamhet (skattefinansierad verks.)	-1 333,9	-1 390,8	-1 437,9	-1 504,7	-1 574,1	-1 638,1
Realisationsförlust	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploateringskostnader	-3,3	-34,4	-7,8	-16,0	-8,9	-10,6
Övriga kostnader	-1 942,8	-2 220,1	-2 280,7	-2 264,2	-2 279,8	-2 303,7
Summa kostnader	-7 319,1	-7 902,7	-8 066,2	-8 243,2	-8 466,8	-8 706,3
Verksamhetens nettokostnader, exkl avskrivningar	-5 874,2	-6 423,8	-6 658,8	-6 599,1	-6 715,4	-7 156,2

I verksamhetens nettokostnader redovisas utöver nämndernas verksamhetskostnader diverse gemensamma kostnader under kommunens finansförvaltning.

Arbetsgivaravgifter 2022

Gävle kommun ska som arbetsgivare betala lagstadgade och avtalsmässiga arbetsgivaravgifter och försäkringar. Arbetsgivaravgifterna har beräknats utifrån nu kända förhållanden. Utöver dessa kostnader belastas förvaltningarna med ett kalkylerat personalomkostnadspålägg avseende täckning för avtalspensioner och tillhörande löneskatt.

%	Kommunala avtal	Uppdragstagare
Lagstadgade avgifter	31,42	31,42
Avtalsenliga avgifter	0,13	
Avtalspension	8,20	
Totalt	39,75	31,42

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna i budgetförslaget är beräknad enligt den i redovisningslagen föreskrivna så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsskuld som är intjänad före 1998 lyfts ut ur balansräkningen och redovisas som ansvarsförbindelse. Beräkningen baseras på pensionsavtalet KAP-KL och är beräknad enligt riktlinjer för pensionsskultsberäkning.

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Pensionskostnader:					
Årets utbetalning	-109,5	-112,4	-117,1	-118,3	-120,2
Årets intjänande, individuella del	-131,9	-135,8	-139,5	-143,7	-148,0
Pensionsförsäkringsavgifter	-17,0	-18,5	-19,5	-20,5	-21,0
Löneskatt på pensioner mm	-63,2	-65,5	-68,0	-69,7	-71,5
Summa utbetalningar	-321,6	-332,2	-344,2	-352,2	-360,7

Årets ny intjänande, avsättning	-58,5	-24,1	-21,9	-33,6	-47,2
Löneskatt, avsättning	-14,2	-5,9	-5,3	-8,2	-11,5
Finansiell kostnad, avsättning/löneskatt	-10,4	-17,6	-21,7	-24,4	-29,5
Summa avsättningar	-83,1	-47,6	-48,9	-66,2	-88,2
Summa kostnader	-404,7	-379,8	-393,0	-418,4	-448,9
Kostnader exklusive finansiell del	-394,3	-362,2	-371,4	-394,0	-419,4

Centralt avsatta budgetmedel

I budgeten har medel reserverats under finansförvaltningen för oförutsedda behov mm.

För att möjliggöra en aktiv lönepolitik i kommunen och underlätta lönekorrigeringar i samband med arbetsvärderingar, samt viss reserv för nya löneavtal har centrala lönemedel inkluderat arbetsgivaravgifter reserverats i budgeten motsvarande 0,1 procent per år.

	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Centralt avsatta medel:				
Oförutsett Kommunfullmäktige	1,0	1,0	1,0	1,0
Till kommunstyrelsens disposition:				
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett	15,0	22,5	30,0	37,5
Reserv, ofördelat	35,0	35,0	35,0	35,0
Reserv obalanser	30,0	50,0	70,0	90,0
Öppet geo data	1,3	1,3	1,3	1,3
Friskvård	1,0	1,0	1,0	1,0
Reserv för volymkorrigeringar	30,0	30,0	30,0	30,0
Bostadssociala åtgärder	16,0	16,0	16,0	16,0
Totalt	129,3	156,8	184,3	211,8

Not 2. Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan ska motsvara värdeminskningen på inventarier och anläggningar och har beräknats utifrån befintliga och planerade anskaffningsvärden för fastigheter, anläggningar, fordon, maskiner och inventarier. Avskrivningar görs enligt nominell metod och påbörjas månaden efter att tillgången tagits i bruk.

Not 3. Verksamhetens nettokostnader

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Skattefinansierad verksamhet:					
Kommunstyrelse	-224,6	-237,4	-29,0	55,0	-172,6
Gemensam nämnd verksamhetsstöd	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Valnämnd	-0,4	-3,0	-0,4	-2,6	-0,4
Överförmyndarnämnd	-12,9	-14,0	-14,1	-14,1	-14,2
Revisorskollegiet	-4,9	-5,3	-5,4	-5,5	-5,6
Samhällsbyggnadsnämnd	-333,0	-323,6	-326,4	-332,8	-338,5
Jävsnämnd	-0,2	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Kultur- o fritidsnämnd	-348,1	-351,6	-349,5	-347,3	-345,7
Utbildningsnämnd	-2 498,7	-2 590,1	-2 622,6	-2 649,6	-2 696,5
Arbetsmarknad o funktionsrättsnämnd	-1 028,3	-1 047,1	-1 021,6	-1 022,3	-1 025,8
Socialnämnd	-596,5	-568,6	-567,5	-566,5	-566,3
Omvårdnadsnämnd	-1 353,1	-1 356,0	-1 413,2	-1 478,2	-1 539,3
Summa skattefinansierad verksamhet	-6 400,7	-6 497,2	-6 350,0	-6 364,4	-6 705,4
Finansförvaltning:					
Kalkylerat Po-pålägg, pensioner	242,7	249,9	256,8	264,6	272,3
Utgående pensioner och löneskatt	-309,9	-320,1	-331,6	-339,2	-347,7
Avsättning pensioner/löneskatt	-72,7	-30,0	-27,2	-41,7	-58,7
Interna räntor	32,4	16,2	18,0	19,8	20,9
Ers ledningsrätt Gävle Energi	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Oförutsedda behov, hyreskostn framtida invest mm	-131,2	-186,3	-285,1	-384,5	-474,7
Särskilda lönemedel	0,0	-4,0	-8,1	-12,5	-17,1
Semesterlöneskuld förändring	-4,7	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Diverse	129,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansförvaltning	-112,4	-277,8	-380,8	-497,2	-608,6
Verksamhetens nettokostnader	-6 513,2	-6 775,0	-6 730,8	-6 861,6	-7 314,0

Not 4. Skatteintäkter

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Skatt på eget underlag 22:26, preliminärt	5 143,8	5 444,3	5 662,8	5 915,1	6 175,3
Slutavräkning, föregående år	18,7	0,0			
Prognos slutavräkning innevarande år	107,5	19,7			
Summa skatteintäkter	5 270,0	5 464,1	5 662,8	5 915,1	6 175,3

Not 5. Generella statsbidrag och utjämning

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Inkomstutjämning	872,0	995,3	1 079,0	1 104,8	1 167,2
Kostnadsutjämning	-87,2	-100,0	-103,0	-106,7	-110,7
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag/-avgift	305,7	262,8	188,8	188,9	158,7
Stb migration					
LSS-utjämning	1,1	-9,2	-9,3	-9,5	-9,6
Fastighetsavgift utbetalning	193,7	199,9	211,1	214,7	214,7
Fastighetsavgift tillägg	16,0	9,5	9,5	9,5	9,5
Statsbidrag tillskott	40,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 342,3	1 358,3	1 376,1	1 401,8	1 429,9

Not 6. Finansiella intäkter

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Förmedlade lån inom koncernen	34,3	45,8	67,9	99,9	129,4
Provision förmedlade lån	35,4	40,8	44,2	49,5	54,6
Utlämnade lån	30,5	28,3	26,7	25,1	23,5
Övriga finansiella intäkter	106,7	163,3	163,3	133,3	133,3
Summa finansiella intäkter	207,0	278,1	302,1	307,9	340,8

Not 7. Finansiella kostnader

	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Egen upplåning	-2,7	-2,8	0,0	0,0	0,0
Förmedlade lån inom koncernen	-34,3	-45,8	-67,9	-99,9	-129,4
Koncernkonto	-1,0	-1,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader pension	-10,4	-17,6	-21,7	-24,4	-29,5
Bank- och förvaltningskostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Summa finansiella kostnader	-49,6	-68,3	-90,8	-125,6	-160,1

Kommunen fungerar som internbank åt bolagen inom koncernen Gävle kommun. I föreliggande budgetförslag har volymförändringarna av utlåning inom koncernen kalkylerats jämfört med läge 31/12 2020. De förmedlade lånen har även beaktats i den ränteberäkning som redovisas under finansiella intäkter. Lånen har beräknats med följande ränteantaganden.

	2021	2022	2023	2024	2025
Kort ränta	0,00%	0,20%	0,40%	0,60%	0,80%
Lång ränta	0,70%	0,90%	1,00%	1,20%	1,30%
Budgeterad snittränta för nyupplåning	0,56%	0,76%	0,88%	1,08%	1,20%

7.7 Notförteckning till balansbudget

Not 8. Immateriella/materiella anläggningstillgångar

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Immateriella anläggningstillgångar	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3
Materiella anläggningstillgångar:						
Bokfört värde 1 januari		2 143,0	2 501,3	3 016,8	3 450,4	3 891,1
Årets nettoinvesteringar		483,1	641,7	575,3	596,8	573,7
Planenliga avskrivningar		-99,8	-116,2	-131,7	-146,2	-157,8
Nedskrivningar pga försäljningar		-25,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Övriga nedskrivningar						
Omklassificering						
Anskaffningsvärde 31 december	4 035,8	4 493,9	5 125,6	5 690,9	6 277,7	6 841,4
Akkumulerade avskrivningar	-1 892,8	-1 992,6	-2 108,8	-2 240,5	-2 386,6	-2 544,4
Avrundning/utjämning						
Bokfört värde 31 december	2 143,0	2 501,3	3 016,8	3 450,4	3 891,1	4 297,0
Bokfört värde 31 december totalt	2 150,3	2 508,6	3 024,1	3 457,7	3 898,4	4 304,3

Not 9. Finansiella anläggningstillgångar

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Aktier och andelar						
Gävle Stadshus AB	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0
Svenska Kommun Försäkrings AB	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB	0	0	0	0	0	0
Gästrike Vatten AB	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Gävle Vatten AB	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0
Övriga Kommuninvest m fl	32,9	32,9	32,9	32,9	32,9	32,9
Summa aktier och andelar	1 569,4	1 569,4	1 569,4	1 569,4	1 569,4	1 569,4
Långfristiga fordringar						
<i>Förmedlade lån till koncernföretag</i>						
<i>Gävle Stadshus AB</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
AB Gavlegårdarna	2 750,0	3 113,5	3 698,0	4 080,5	4 518,8	4 727,4

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	1 045,0	1 429,5	2 080,3	2 526,6	3 017,1	3 234,7
Gävle Energikoncern	600,0	451,3	731,6	1 133,1	1 102,7	979,6
Gästrike Återvinnare/Gästrike Ekogas	140,0	140,0	140,0	140,0	140,0	140,0
Gävle Vatten AB/Gästrik Vatten AB	560,0	1 094,3	1 256,2	1 536,4	2 111,6	2 795,7
Gävle Parkeringservice AB	0,0	70,0	126,7	168,0	159,7	187,2
Gävle Hamn AB	1 185,0	1 157,2	1 236,4	1 206,0	1 226,5	1 155,8
<i>Summa förmedlade lån koncernföretag</i>	<i>6 280,0</i>	<i>7 455,8</i>	<i>9 269,2</i>	<i>10 790,6</i>	<i>12 276,4</i>	<i>13 220,4</i>
<i>Övrig utlåning till kommunala bolag</i>						
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	896,6	896,6	896,6	896,6	896,6	896,6
Gävle Energi (förlagslån)	322,2	322,2	322,2	322,2	322,2	322,2
<i>Summa övrig utlåning koncernföretag</i>	<i>1 218,8</i>	<i>1 218,8</i>	<i>1 218,8</i>	<i>1 218,8</i>	<i>1 218,8</i>	<i>1 218,8</i>
<i>Övrig långfristig utlåning</i>						
Bomhus Folkets Hus	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Läkerol Arena	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
Kommuninvest i Sverige AB (förlagslån)						
<i>Summa övrig utlåning</i>	<i>108,9</i>	<i>108,9</i>	<i>108,9</i>	<i>108,9</i>	<i>108,9</i>	<i>108,9</i>
Summa långfristiga fordringar	7 607,7	8 783,5	10 596,9	12 118,3	13 604,1	14 548,1
Summa finansiella anläggningstillgångar	9 177,1	10 352,9	12 166,3	13 687,7	15 173,5	16 117,5

Not 10. Förråd, lager, exploateringsfastigheter

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Förråd, lager	2,9	5,8	5,8	5,8	5,8	5,8
Exploateringsfastigheter	99,7	79,2	79,8	93,8	94,8	92,0
Avrundning/utjämnings		-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Summa förråd, lager, expl-fastigheter	102,6	84,6	85,2	99,2	100,2	97,4

Not 11. Kortfristiga fordringar

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunalskatt	0,0	107,5	127,2	19,7	0,0	0,0
Fastighetsavgift	121,3	137,4	146,9	156,4	166,0	175,5
Övriga fordringar	1 068,4	1 068,4	1 068,4	1 068,4	1 068,4	1 068,4
Summa kortfristiga fordringar	1 189,7	1 313,2	1 342,5	1 244,6	1 234,4	1 243,9

Not 12. Eget kapital

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Ingående eget kapital	5 206,5	5 717,2	5 961,3	6 218,6	6 737,9	7 375,6
Årets resultat	510,7	244,1	257,2	519,4	637,6	471,9
Summa Eget Kapital	5 717,2	5 961,3	6 218,6	6 737,9	7 375,6	7 847,5

Not 13. Avsättningar

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Hamnspår	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deponier	84,4	84,4	84,4	84,4	84,4	84,4
<i>Avsättning för pensioner o liknande förpliktelse</i>						
Ingående avsättning för pensioner		485,4	552,3	590,6	629,9	683,2
Ingående avsättning till särskild löneskatt för pensioner		117,7	131,9	137,8	143,1	151,2
Förändring av avsättning pensioner		58,5	24,1	21,9	33,6	47,2
Ränteuppräknig pensioner		8,4	14,2	17,4	19,7	23,8
Förändring av löneskatt		14,2	5,9	5,3	8,2	11,5
Utgående avsättning för pensioner	485,4	552,3	590,6	629,9	683,2	754,2
Utgående avsättning till särskild löneskatt för pens.	117,7	131,9	137,8	143,1	151,2	162,7
Summa avsättningar	687,5	768,6	812,8	857,4	918,8	1 001,3

Not 14. Långfristiga skulder

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Förmedlade lån till kommunala bolag	5 880,0	7 055,8	8 869,2	10 390,6	11 876,4	12 820,4
Gävle kommuns egna lån	0,0	197,8	486,4	262,4	0,0	0,0
Investeringsbidrag	36,3	36,3	36,3	36,3	36,3	36,3
Övriga långfristiga skulder	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
Summa långfristiga skulder	5 921,8	7 295,4	9 397,4	10 694,8	11 918,2	12 862,2

Not 15. Kortfristiga skulder

	Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunalskatt	141,5	54,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsskuld individuell del	112,1	131,9	135,8	139,5	143,7	148,0
Särskild löneskatt på individuell pensionsavgift	26,7	30,1	31,0	31,9	32,9	34,0
Semesterlöneskuld	252,8	257,5	262,5	267,5	272,5	277,5
Periodiserade exploateringsinkomster	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Förmedlade certifikat	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Övriga kortfristiga skulder	930,4	930,4	930,4	930,4	930,4	930,4
Summa kortfristiga skulder	1 863,6	1 804,4	1 759,8	1 769,4	1 779,6	1 789,9

7.8 Driftbudget

Driftbudget 2022

Belopp mnkr

Nämnd/Styrelse	Intäkt	Kostnad	Netto	Kommun- bidrag	Årets resultat
Revisorskollegiet	1,2	-6,4	-5,3	5,3	0,0
Kommunstyrelse	243,2	-679,1	-435,9	435,9	0,0
Kommunstyrelse reavinst/- förlust	206,5	-7,8	198,6	0,0	198,6
Gemensam nämnd verksamhetsstöd	0,0	-0,1	-0,1	0,1	0,0
Valnämnd	2,4	-5,4	-3,0	3,0	0,0
Överförmyndarnämnd	0,2	-14,2	-14,0	14,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	109,7	-433,3	-323,6	323,6	0,0
Jävsnämnd	0,0	-0,4	-0,4	0,4	0,0
Kultur- och fritidsnämnd	87,3	-438,9	-351,6	351,6	0,0
Utbildningsnämnd	355,7	-2 945,8	-2 590,1	2 590,1	0,0
Arbetsmarknad o funktionsrättsnämnd	293,1	-1 340,1	-1 047,1	1 047,1	0,0
Socialnämnd	75,6	-644,2	-568,6	568,6	0,0
Omvårdnadsnämnd	266,6	-1 622,7	-1 356,1	1 356,1	0,0
Delsumma	1 641,5	-8 138,6	-6 497,2	6 695,8	198,6
Finansförvaltning	267,5	-545,4	-277,8		
Avgår					
Interna intäkter och kostnader	-501,6	501,6			
Summa verksamhetens nettokostnad	1 407,5	-8 182,4	-6 775,0		

Verksamhetens nettokostnad

Inklusive planenliga avskrivningar och pensionsavsättningar men exklusive realisationsvinster och exploateringsresultat uppgår verksamhetens nettokostnader till 6 973 mnkr år 2022 (6 775 mnkr inklusive realisationsvinster mm), vilket är en ökning med 172 mnkr eller 2,5 procent jämfört med prognos för år 2021.

Den genomsnittliga ökningstakten för verksamhetens nettokostnader (exklusive realisationsvinster/förluster och exploateringsresultat) har under den senaste femårsperioden till och med 2020 varit 244 mnkr per år. Takten på våra kostnadsökningar har stigit under de senaste åren och sammanfaller med en för våra mått kraftig befolkningsökning och i övrigt ett ökat demografiskt tryck genom befolkningsammansättningen, men även av ambitionshöjningar.

Löne- och prisnivåerna förväntas fortsatt vara relativt låga men långsamt ökande till följd av det rådande konjunktur- och arbetsmarknadsläget. För att uppnå budgeterat årsresultat ställs krav på rationaliseringar/omstruktureringar hos kommunens nämnder. I övrigt påverkas även kostnadsutvecklingen i bruttotermier av strukturella förändringar. Detta kan till exempel vara nivån på

verksamheter finansierade med riktade statsbidrag eller liknande.

7.9 Investeringsbudget 2022-2025

Sammandrag av nämndernas investeringsplaner

Belopp i mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Revisorskollegiet	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kommunstyrelse	-88,0	-85,4	-118,8	-104,6	-110,3	-105,4
Samhällsbyggnadsnämnd	-171,6	-206,7	-180,5	-111,3	-110,7	-112,0
Kultur- och fritidsnämnd	-13,8	-35,0	-52,9	-13,3	-10,4	-17,6
Utbildningsnämnd	-32,8	-33,6	-36,8	-43,2	-37,6	-27,1
Arbetsmarknad o funktionsrättsnämnd	-1,2	-2,4	-1,9	-2,8	-6,6	-4,2
Socialnämnd	-0,4	-10,5	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Omvårdnadsnämnd	-8,2	-12,4	-8,9	-12,7	-8,2	-11,4
Summa skattefinansierad verksamhet	-316,0	-386,0	-401,0	-289,0	-284,9	-278,9
Exploateringsverksamhet						
Anläggningstillgångar	-103,1	-97,1	-240,7	-286,3	-311,9	-294,8
Summa exploatering	-103,1	-97,1	-240,7	-286,3	-311,9	-294,8
SUMMA NETTOINVESTERING	-419,2	-483,1	-641,7	-575,3	-596,8	-573,7

Investeringar

Den totala investeringsvolymen under planperioden 2022–2025 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till 1 254 mnkr exklusive investeringar i exploateringsområden. Ungefär fyrtio procent avser investeringar i infrastruktur och tjugofem procent avser investeringar i markreserv. Planerade investeringar i kultur och fritidsverksamhet uppgår till ca 94 mnkr för perioden I övrigt består kommunens investeringar i huvudsak av inventarier, IT, maskiner med mera.

Utöver detta sker investeringar via de kommunala fastighetsbolag som riktar sig mot den kommunala verksamheten. Ungefär sextiofem procent av investeringarna via de kommunala bolagen under planperioden är inom utbildningsnämnden och avser bland annat fortsatt upprustning och tillbyggnad av förskolor och skolor och uppgår under planeringsperioden till ca 1 920 mnkr. Investeringar om 455 mnkr via det kommunala fastighetsbolaget Gavlefastigheter AB avser fastigheter och anläggningar för att möta Kultur- och fritidsnämndens behov. Den största posten där avser ny-byggnation av bibliotek med 370 mnkr. Under planperioden är det också budgeterat med ca 300 mnkr för att möta behovet av nya särskilda boenden, gruppboenden och gruppboenden. Resterande belopp avser främst upprustning, anpassning och åtgärder på anläggningar och fastigheter.

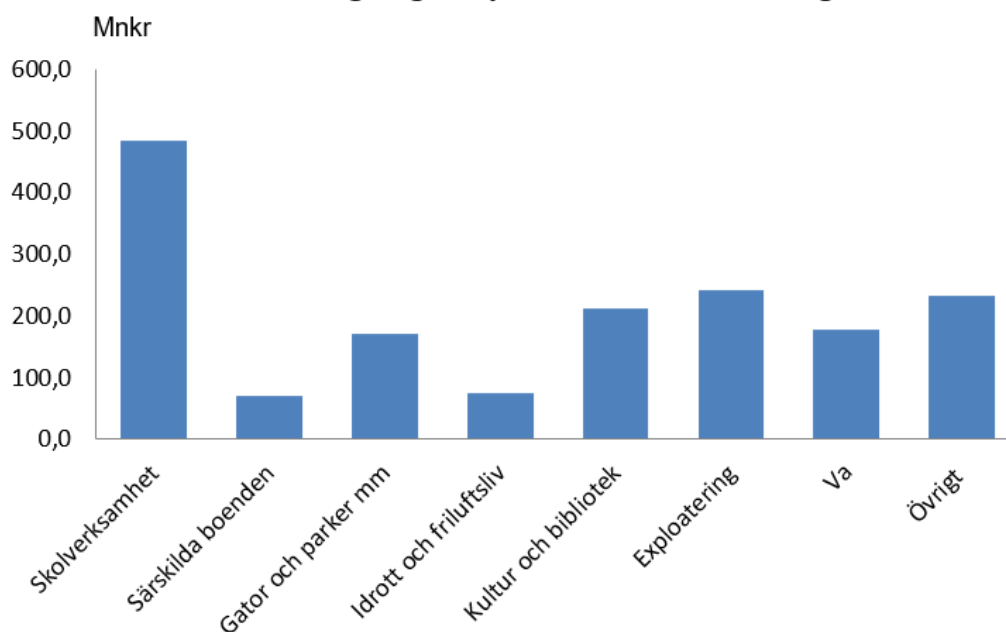
För att säkerställa en bra framförhållning för planering av investeringsverksamheten beslutas investeringsbudgeten för 2022 med plan för 2023-2025 i kommunfullmäktige i juni. Kommunplanen

innehåller några förändringar avseende investeringar jämfört med den i juni beslutade investeringsbudgeten

- Ny central högstadieskola med planerad byggstart 2022 har förskjuten byggstart till 2025 i Kommunplanen.
- Skräddargårdens förskola har efter sättningar i mark akut evakuerats och bedömningen är att det bästa alternativet är att riva och bygga nytt. Investeringen var inte känd i tidigare plan och är nu inarbetad för åren 2022-2023.
- Högbergsgårdens förskola har också stängts och evakuerats efter att man funnit PCB i mark och runt fönster. I samband med att förskolan är stängd för sanering kommer man att passa på att göra reinvesteringar som behovsmässigt ligger i närtid. Investeringen var inte känd i tidigare plan och är nu inarbetad för 2022
- Planerad investering av kök och lastkaj vid Konserthuset har utökats med 20 mnkr. Projektet har blivit dyrare dels på grund av ökade kostnader för projektet men också att marken har sjunkit med krav på åtgärder.
- Planerad investering avseende nya omklädningsrum på Testebovallen har tidigare lagts i kommunplan till 2022.
- I samband med att Kommunstyrelsen uppdras att i samverkan med hela kommunkoncernen ta fram en samordnad klimatanpassningsplan med förslag på nödvändiga åtgärder på kort och lång sikt kopplat till klimatförändringar, extremväder och en stad som växer har 100 mnkr tillförts till investeringsplanen för planperioden.
- Inom stadsdelslyftet har det i investeringsplanen tillkommit en satsning på trygghetsskapande åtgärder och att Andersbergs idrottshall, idrottsytor samt omkringliggande friytor och parkmark rustas och omdanas. Totalt tillförs 25,5 mnkr i investeringsmedel 2022.
- Rondell och anslutningsväg vid Skogmursvägen planeras 2022. Investeringen var inte känd i tidigare plan.

Kommunen har under flera år varit i en fas med omfattande exploateringsverksamhet. Exploatering av bostads- och industritomter medför även en utbyggnad av tillhörande infrastruktur i form av anläggningstillgångar som kommer att vara kvar i kommunens ägo. Sammantaget ingår i investeringsplanen en investeringsvolym på 1 134 mnkr under åren 2022–2025 till följd av exploateringar. En närmare beskrivning av exploateringsverksamheten sker under egen rubrik.

Investeringsutgifter på huvudområden i budget 2022



7.10 Försäljning av anläggningstillgångar 2022-2025

Belopp i Mnkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Fastighetsförsäljningar	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Realisationsvinster	74,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0

Kommunens försäljningar av anläggningstillgångar särredovisas och bokförs per objekt. Realisationsvinster respektive förluster redovisas i resultatet i samband med försäljning.

7.11 Exploateringsbudget 2022-2025

Belopp i Mnkr	Totalt under perioden	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Inkomster pågående projekt	1 171,0	196,5	408,7	394,5	171,3
Utgifter pågående projekt	-846,5	-240	-267,2	-191,7	-147,6
Inkomster planerade projekt	174	0	0	89	85
Utgifter pågående projekt	-343,3	-9,1	-49,2	-130	-155
Nettoexploatering	155,2	-52,6	92,3	161,8	-46,3
Effekter i balansräkningen:					
Tillkommande anläggningstillgångar	1133,7	240,7	286,3	311,9	294,8
Kassaförändring	155,2	-52,6	92,3	161,8	-46,3
Exploateringsfastigheter	12,7	0,6	14,0	0,9	-2,8
Summa tillgångar	1301,6	188,7	392,6	474,6	245,7
Exploateringsresultat (eget kapital)	1 301,6	188,7	392,6	474,6	245,7
Inkomster att periodisera	0	0	0	0	0
Summa eget kapital/skulder	1 301,6	188,7	392,6	474,6	245,7

Med exploateringsverksamhet avses åtgärder som syftar till att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostads- och industriändamål. I de fall avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet skall denna klassificeras och värderas om omsättningstillgång. Gator, parkmark, belysning med mera som kommer att finnas kvar i kommunens ägo och betjänar exploateringsområdena redovisas som anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. Under senare år har exploateringsverksamheten varit omfattande i kommunen, vilket är ett uttryck för marknadens efterfrågan.

2022 års exploateringsutgifter uppgår till 249,1 mnkr. 240,7 mnkr avser egna anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. 8,4 mnkr av utgifterna avser åtgärder på tomter till försäljning och redovisas som omsättningstillgång i balansräkningen. Inkomster från tomtförsäljning för år 2022 budgeterade till 168,6 mnkr och inkomster avseende exploateringsersättning är budgeterade till 27,9 mnkr.

Inom stadsdelen **Norra Brynäs**, där fördjupad översiktsplan antogs kvartal 2 2020, pågår planering och genomförande av tre olika bostadsprojekt:

1.) Projekt Godisfabriken avser omvandling av området där Läkerolfabriken tidigare var placerad. Det är ett projekt initierat av AB Gavlegårdarna. Samarbete mellan kommunen och AB Gavlegårdarna avseende genomförande av de allmänna ytorna är reglerat i ett exploateringsavtal. Projektet ska ge både hyres- och bostadsrätter, totalt ca 750 bostäder. Bostadsbyggandet är i gång och delvis har inflyttning skett. Uppförande av parkeringshus är påbörjat 2021. Gävle kommun har ingen intäkt från försålda byggrätter. Planerad målgång för projektet förskjutet till 2026.

2.) Södra Hamnpiren. Kommunägd mark. Arbete med detaljplan för ändamålen bostäder, icke störande verksamhet, rekreationsstråk samt stor aktiv park i läget närmast havet, pågår. Mellan 320–350 bostäder med i huvudsak upplåtelseformen bostadsrätt planeras. Planerad målgång för projektet 2025.

Kvarteret Harven. Ingår i beslutat projekt enligt ovan. Avser exploatering av privatägd mark, cirka 50 st bostäder. Detaljplan pågår.

3.) Baggarevarvet. Gäller exploatering av privat mark. Detaljplanen förväntas vara klar i början av 2022.

Inom **Norra Brynäs** pågår planering för ytterligare två genomföranden:

1.) Duvbacken. Exploateringsprojektet för kommunens nya reningsverk startades under 2021 och inkluderar intilliggande allmän plats så som gator och en ny gc-väg till T-udden.

2.) Södra Skeppsbron. Under 2021 har en förstudie påbörjats. Ett genomförande enligt inriktning i fördjupad översiktsplan kräver ytterligare förarbeten och ett nästa steg är att under år 2022 påbörja förprojektering.

Norrlandet

Exploateringsprojektet Planmyrastigen har pausats på grund av överklagad detaljplan och förhoppningsvis kan kommunen fortsätta under 2022 med vägar och infrastruktur att byggas. Här planerar fyra entreprenörer att bygga ca 160 bostäder.

I projektet för kulturmiljöplaner pågår det detaljplanering av Tallharen antagande under kvartal 3 2022 och ytterligare 3 tomter för småhusbyggande.

Gavlehov

Inom exploateringsprojektet Gavlehov Västra etapp 1 och 2 kommer kommunen att planlägga områden för blandad bebyggelse som innebär ca 650 bostäder, kommersiella byggnader och 1-2 förskolor. Flera fastighetsägare är inblandade i exploateringsprojektet. Byggnation av allmänplatsmark beräknas ske under hösten 2022.

Inom exploateringsprojektet Gavlehov Östra pågår detaljplanen för ca 450 bostäder. Detaljplanen beräknas beslutas under kvartal 4 2022 där ett helt nytt bostadsområde kommer att byggas av Veidekke entreprenad med en blandad bebyggelse av radhus, lamellhus och några punkthus. Dessutom byggs en förskola och ett särkiltboende i området. Fotbollsplan och basebollplan kommer att finnas kvar mot hamnleden.

Gävle strand

På Gävle strand etapp 2 har en ny markanvisning genomförts. Gävle strand etapp 3 förväntas starta under 2023.

Övriga områden

Hemlingby bostäder etapp 1, är ett pågående projekt där flerfamiljshus, villor och ett kombinerat vård-

och omsorgsboende tillsammans med skola byggs. Försäljning av tomter är påbörjad.

Detaljplanearbetet för Östra Kungsbäck pågår. Marken inom området ägs av kommunen samt en privat aktör. Där ges förutsättningar för 500-700 nya bostäder, förskola samt kontor.

Verksamhetsmark

För Ersbo syd Etapp 4 pågår detaljplanering där beslut om detaljplan förväntas komma i juni 2022 för Ca: 90 Ha. Markområdet är stort och kommunen kommer att bygga ut området i 2 etapper. Norra etappen (etapp 1) kommer att gå igång med utbyggnad av vägar och övrig infrastruktur under augusti 2022. Färdig mark för försäljning beräknas till kvartal 4 2023 som avser etapp1, omfattar ca 40 Ha. Etapp söder (etapp 2) kommer att starta parallellt med den norra etappen. Etapp 2 omfattar ca 50 Ha och planeras vara klar för försäljning under kvartal 4 2024.

Västra Kungsbäck etapp 2 är ett kommande verksamhetsområde mellan E4 och Mackmyra Whisky. Avsikten är att erbjuda mark för främst lättare verksamheter så som utbildning, kontor och lättare handel som enligt plan skall vara till försäljning under slutet av 2022.

Hemlingby handel etapp 4 har 2021 beställts och detaljplanearbetet pågår planen kommer att vinna lagakraft kvartal 4 2022 och färdigutbyggd infrastruktur under Q4 2023 Ca: 7 Ha mark till försäljning Kvartal 4 2023 – kvartal 1 2024.

Exploateringsprojektet för kommunens nya Kultur- och bildningscenter avser den allmänna platsen i närheten av den nya byggnaden.

Framtida projekt

I Tolvforsskogen pågår en förstudie för en helt ny logistikpark. I förstudien genomförs samtidigt ett program för detaljplan. Logistikparken planeras för att bli ett storskaligt verksamhetsområde på ca 1000 Ha. Tolvforsskogen kommer att utvecklas under många år och etapper, målsättningen idag är att ha en första etapp säljbar mark mellan 2025-2040. Innan säljbar mark påbörjas den första detaljplanen mellan år 2022-2023, från fjärde kvartalet 2023 kan infrastruktur påbörjas att byggas ut. En eller två helt nya trafikplatser kommer att behövas till Logistikparken från väg E4.

På Näringen planeras en av Gävle kommuns största stadsomvandlingar genom tiderna. Dagens verksamhetsområde är tänkt att omvandlas till en blandad stadsdel med 6000 nya bostäder och utrymme för 450 000m² bruttoarea verksamheter. I den blandade stadsdelen ska också kommunal service, kulturutbud och utrymmen för rekreation med mera finnas. Tidplanen ger att det 2025 finns en färdig detaljplan för blandade funktioner inom det geografiska området som ligger både närmast de östra utbyggda delarna av staden och havet.

7.12 Stadshuskoncernen

Bolagsöversikt stadshuskoncernen

Resultat efter finansiella poster

	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gävle Stadshus AB*	-11,5	-11,2	-10,6	-12,2	-14,4	-15,7
Gävle Energi-koncern	208,0	207,7	196,0	205,0	207,0	201,7
AB Gavlegårdarna	134,2	90,0	100,0	100,0	100,0	100,0
<i>varav ursprunglig verksamhet</i>	<i>111,5</i>	<i>73,7</i>	<i>88,2</i>	<i>89,3</i>	<i>87,6</i>	<i>92,2</i>
<i>varav kommunal verksamhet</i>	<i>22,7</i>	<i>16,3</i>	<i>11,8</i>	<i>10,7</i>	<i>12,4</i>	<i>7,8</i>
Gavlia-koncernen	0,5	12,3	39,6	34,2	39,6	39,6
<i>varav kommunala verksamhetslokaler</i>	<i>3,9</i>	<i>6,0</i>	<i>36,3</i>	<i>31,0</i>	<i>36,4</i>	<i>36,4</i>
<i>varav övriga lokaler</i>	<i>0,2</i>	<i>0,6</i>	<i>1,5</i>	<i>1,4</i>	<i>1,4</i>	<i>1,4</i>
<i>varav Gavle Drift och Service AB</i>	<i>-3,6</i>	<i>5,7</i>	<i>1,8</i>	<i>1,8</i>	<i>1,8</i>	<i>1,8</i>
Gävle Hamn AB	67,0	47,6	16,7	18,5	21,0	23,2
Gävle Parkeringservice AB	-7,7	6,2	7,0	7,0	7,0	7,0
Summa Gävle Stadshuskoncernen	390,5	352,6	348,7	352,5	360,2	355,8

*)exkl utdelning från dotterbolag

Investeringar

	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gävle Stadshus AB*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energi-koncern	234,2	71,0	500,2	632,5	214,4	203,5
AB Gavlegårdarna	410,1	644,0	873,0	671,0	745,0	533,0
<i>varav ursprunglig verksamhet</i>	<i>155,6</i>	<i>228,0</i>	<i>145,0</i>	<i>140,0</i>	<i>180,0</i>	<i>170,0</i>
<i>varav nyinvesteringar</i>	<i>232,2</i>	<i>320,0</i>	<i>659,0</i>	<i>491,0</i>	<i>451,0</i>	<i>259,0</i>
<i>varav kommunal verksamhet</i>	<i>22,3</i>	<i>96,0</i>	<i>69,0</i>	<i>40,0</i>	<i>114,0</i>	<i>104,0</i>
Gavlia-koncernen	385,2	594,8	871,3	685,6	735,4	482,5
<i>varav kommunala verksamhetslokaler</i>	<i>352,7</i>	<i>571,8</i>	<i>832,8</i>	<i>661,9</i>	<i>712,4</i>	<i>459,5</i>
<i>varav övriga lokaler</i>	<i>11,6</i>	<i>8,5</i>	<i>15,5</i>	<i>0,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>varav Gavle Drift och Service AB</i>	<i>20,9</i>	<i>14,5</i>	<i>23,0</i>	<i>23,0</i>	<i>23,0</i>	<i>23,0</i>
Gävle Hamn AB	182,3	77,5	153,1	45,5	98,9	9,9
Gävle Parkeringservice AB	12,3	78,7	86,7	61,6	0,6	71,9
Summa Gävle Stadshuskoncernen	1 224,1	1 466,0	2 484,3	2 096,2	1 794,3	1 300,8

Försäljning av anläggningstillgångar

	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gävle Stadshus AB*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energi-koncern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	82,0
AB Gavlegårdarna	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gavlia-koncernen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn AB	0,0	2,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Parkeringservice AB	19	5	25	13	0	35,5
Summa Gävle Stadshuskoncernen	19,0	7,2	25,0	13,0	0,0	117,5

Utdelningar netto till Gävle kommun, betalningar

	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gävle Stadshus AB*	49,5	49,5	49,5	49,5	49,5	49,5
Gävle Energi-koncern	-115,0	-115,0	-115,0	-115,0	-115,0	-115,0
AB Gavlegårdarna	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5
Gavlia-koncernen	0,0	0,0	-26,6	-26,6	-26,6	-26,6
Gävle Hamn AB	-11,6	-11,6	-41,6	-41,6	-11,6	-11,6
Gävle Parkeringservice AB	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Summa Gävle Stadshuskoncernen	-93,6	-98,6	-155,2	-155,2	-125,2	-125,2

Finansieringsbehov enligt budget

	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gävle Stadshus AB*	-2,5	38,3	38,9	37,3	35,1	33,8
Gävle Energi-koncern	-5,5	148,7	-287,8	-408,9	22,9	115,7
AB Gavlegårdarna	-81,8	-369,5	-584,5	-382,5	-438,3	-208,6
Gavlia-koncernen	-170,4	-380,8	-651,0	-446,6	-480,6	-217,8
Gävle Hamn AB	-84,3	25,6	-109,2	0,4	-20,5	70,7
Gävle Parkeringservice AB	9,1	-70	-56,7	-41,3	8,3	-27,5
Summa Gävle Stadshuskoncernen	-335,4	-607,7	-1 650,3	-1 241,6	-873,1	-233,7