

Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning år 2023 för Gävle kommun och de kommunala bolagen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta

att godkänna Årsredovisning 2023 för kommunen och de kommunala bolagen.

att från årets resultat använda 261,9 mnkr från resultatutjämningsreserv.

att negativt balanskravsresultat på 150 mnkr utifrån synnerliga skäl inte skall återställas.

att fastställa aktieutdelningen avseende räkenskapsåret 2023 från Gävle Stadshus AB till 336,3 mnkr.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del

att medge ekonomiavdelningen inom Styrning och stöd att vid behov göra mindre redaktionella rättningar i samt tillgänglighetsanpassa beslutsunderlaget

Ärendet i korthet

Ekonomiavdelningen inom sektor Styrning och stöd har sammanställt årsredovisning för år 2023 för kommunen och kommunkoncernen. Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Till grund för uppföljning av måluppfyllelse, uppdrag och ekonomi ligger Kommunplan 2023.

Gävle kommunkoncerns resultatet för året är -185,1 (530,7) mnkr vilket är 146,5 mnkr sämre än budgeterat -38,6 mnkr. Årets negativa resultat kan främst härledas till ökade pensionskostnader i kommunen med 283,9, nedskrivning av kommersiella fastigheter på 164 mnkr samt ytterligare avsättningar för beräknade kostnader avseende skyfallet 2021 på 150 mnkr. Gävle Stadshus-koncernen redovisar en vinst som är lägre än budget vilket förutom nedskrivningar förklaras av ökade räntekostnader i koncernen. Övriga bolag avser Gästrike Vatten, Bomhus Energi AB, Gästrike Ekogas, Gästrike Återvinnare och Gästrike Räddningstjänst och dessa redovisar vinster för år 2023.

Årets resultat för kommunen uppgår till -377,6 mnkr (310,7) varav -150 mnkr är hänförliga till extraordinära kostnader. Utan dessa redovisar kommunen ett underskott på 227,6 mnkr. Det negativa resultatet beror

Kommunstyrelsen

på nämndernas underskott med 69,9 mnkr (exklusive realisations- och exploateringsresultat). Ytterligare information kring nämndernas resultat redovisas under avsnitt 5.3 Drift och investeringsredovisning. Ett nytt pensionsavtal har påverkat pensionskostnaderna negativt med 102,4 mnkr och inflationen har påverkat pensionskostnaden negativt med 181,5 mnkr. Högre skatteintäkter och generella bidrag och utjämning har varit högre än budgeterat vilket påverkar positivt med ca 100 mnkr.

Exploateringsresultatet för året blev 4,5 mnkr vilket är lägre än budgeterat som var 24,6 mnkr.

Resultatet efter balanskravsutredning uppgår till -411,9 mnkr. Kommunen räknar bort extraordinära kostnader på 150 mnkr i balanskravsutredning. Årets balanskravsresultat blir 0 efter att kommunen använder medel från resultatutjämningsreserven med 261,9 mnkr.

Sedan Kommunplan 2013 tillåts Symfoniorkestern spara överskottsmedel från kommersiella intäkter, i syfte att användas för turnéverksamhet. För 2022 uppgick överskottet till 3 979 000 kr. Under 2023 användes 1 900 000 kr för turné i Storbritannien. Redovisat verksamhetsöverskott under 2023 kan inte härledas till sk kommersiella intäkter. Det ekonomiska utrymmet kvarstår på 2 079 000 kr. Inga gästspel/turnéer är planerade under 2024. Inga medel kommer att beviljas fram till att kommunens ekonomi är balans.

Enligt beslutad kommunplan 2023 skall Gävle stadshus AB lämna utdelning till ägaren med 336,3 mnkr.

Beslutsunderlag

Årsredovisning år 2023 för Gävle kommun och de kommunala bolagen

Bolagens verksamhetsrapporter

Nämndernas verksamhetsrapporter

Kommunfullmäktiges ärenden 2023

Politiska uppdrag sammanfattning

Beslutet ska skickas till

SG Ekonomi



3(3)

Datum 2024-04-08

Diarienummer: 24KS17

Dnr 573108

Kommunstyrelsen

Martin Svaleryd
Ekonomidirektör