Datum 2026-10-20

Diarienummer: 26KS71

Dnr 26KS71-3

Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Delårsrapport 2 år 2026 med årsprognos för kommunen och de kommunala bolagen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Delårsrapport 2 2026 för kommunen och de kommunala bolagen.

att Socialnämndens beslutade delårsrapport biläggs ärendet separat

att de nämnder som har prognostiserade underskott verkställer sina åtgärdsplaner för budget i balans

Ärendet i korthet

Delårsrapport 2 2026 omfattar perioden januari–augusti och ger en samlad bild av kommunens och kommunkoncernens verksamhet, resultat och ekonomiska ställning.

Rapporten innehåller bland annat uppföljning och analys av ekonomiskt resultat och helårsprognos, investeringar, kommunövergripande mål och god ekonomisk hushållning. Den beskriver även viktiga förhållanden och händelser som påverkat verksamheten under perioden samt förväntad utveckling framåt.

Gävle kommunkoncern redovisar ett resultat för perioden på 679,6 mnkr och prognostiserar ett resultat för helåret på 545,3 mnkr, jämfört med budgeterade 570,8 mnkr. Primärkommunen redovisar ett resultat på 371,4 mnkr och en helårsprognos på 250,5 mnkr, jämfört med budgeterade 314,3 mnkr.

Gävle Stadshus-koncernens resultatbudget har för år 2026 korrigerats på grund av ett räknefel. Korrekt resultatbudget ska vara 383,9 mnkr. (sid 40 i kommunplan 2026). Korrigeringen ändrar inte kraven eller förutsättningarna för ingående bolag eller tidigare analyser utan jämförelser och analys har i praktiken utgått från 383,9 mnkr.

Investeringsnivån i kommunkoncernen är fortsatt hög. Helårsprognosen uppgår till 2 653,9 mnkr, jämfört med en budget på 3 351,6 mnkr. En

Kommunstyrelsen

stor del av investeringarna är kopplade till vatten- och avloppsverksamheten samt andra större infrastruktursatsningar.

Kommunens mål om stark finansiell ställning bedöms uppnås.

Uppföljningen av de kommunövergripande målen visar att 3 av 21 målnedbrytningar bedöms vara uppnådda, 16 nära att uppnås och 2 har stor avvikelse mot målet.

Socialnämndens delårsrapport

Socialnämnden återremitterat sektorns förslag till delårsrapport vid sitt möte 24 september och hade därför inte fattat beslut om sin rapport när kommunens sammanställda delårsrapport färdigställdes.

Socialnämndens måluppfyllelse ingår därför inte i kommunens sammanställda måluppfyllelseanalys. Nämndens ekonomiska utfall och prognos ingår däremot i den ekonomiska redovisningen.

Socialnämndens beslutade delårsrapport per 22 oktober biläggs ärendet separat.

Den samlade bedömningen av kommunens måluppfyllelse ska därmed läsas med beaktande av denna avgränsning.

Beslutsunderlag
Delårsrapport 2 år 2026 med årsprognos för kommunen och de kommunala bolagen

Verksamhetsrapport delår 2 Socialnämnden

Beslutet ska skickas till
SG ekonomi

Martin Svaleryd

Ekonomidirektör