



# **Delårsrapport 2 2019 för kommunen och de kommunala bolagen**

---

Kommunfullmäktige

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Innehåll .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Omvärld .....</b>	<b>3</b>
2.1	Samhällsekonomisk utveckling .....	3
2.2	Kommunsektorns utveckling .....	4
2.3	Gävle Kommun .....	5
<b>3</b>	<b>Målanalys av kommunövergripande mål .....</b>	<b>6</b>
3.1	Sammanfattning av måluppfyllnad .....	6
3.2	Invånare och kunder .....	6
3.3	Medarbetare .....	12
3.4	Hållbar tillväxt .....	17
3.5	Ekonomi .....	22
<b>4</b>	<b>Uppföljning av politiska uppdrag .....</b>	<b>25</b>
<b>5</b>	<b>Finansiell analys koncernen .....</b>	<b>26</b>
<b>6</b>	<b>Finansiell analys kommunen .....</b>	<b>28</b>
<b>7</b>	<b>Viktiga förhållanden och väsentliga händelser .....</b>	<b>31</b>
<b>8</b>	<b>Ekonomirapporter .....</b>	<b>32</b>
8.1	Redovisningsprinciper .....	32
8.2	Kommunkoncernen - sammanställd redovisning .....	33
8.3	Gävle Kommun .....	37
8.4	Gävle Stadshus-koncernen .....	45
<b>9</b>	<b>Bilaga 1 Personalstatistik .....</b>	<b>50</b>
9.1	Personalstruktur .....	50
9.2	Genomsnittlig sysselsättningsgrad .....	51
9.3	Arbetad tid och frånvaro .....	52

## Bilagor

*Bilaga 1: Politiska uppdrag 190831*

## 1 Innehåll

Delårsrapport 2 2019 är en uppföljning av kommunkoncernens verksamhet avseende perioden januari - augusti 2019. I den sammanställda redovisningen, kommunkoncernen, ingår kommunens nämnder och kommunens helägda bolag, intresseföretag samt kommunalförbund. I den sammanställda redovisningen ingår inga stiftelser.

I helårsrapporten presenteras en omvärldsanalys, målanalys, finansiell analys, viktiga förhållanden för bedömning av utveckling och tillstånd samt en försiktig framtidsbedömning av den samlade kommunala verksamheten.

För närmare fördjupning i respektive verksamhet hänvisas till helårsrapportens ärende i Platina.

### Ärendeförteckning i Platina

Nämnd	Diarienummer 2017	Diarienummer 2018	Diarienummer 2019
Kommunstyrelsens gemensamma dokument	17KS264	18KS270	19KS55
Kommunstyrelsen	17KS265	18KS271	19KS56
Samhällsbyggnadsnämnden	17SBN311	18SBN270	19SBN242
Utbildningsnämnden	17UN157	18UN133	19UN114
Näringslivs- och arbetsmarknadsnämnden	17NAN27	18NAN23	
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden			19AFN67
Kultur- och fritidsnämnden	17KFN72	18KFN162	19KFN132
Socialnämnden	17SON121	18SON109	19SON165
Omvårdnadsnämnden	17ON204	18ON278	19ON201
Valnämnden	17VN3	18VN4	19VN20
Överförmyndarnämnden	17ÖFN16	18ÖFN5	19ÖFN15
Jävsnämnden	17JN9	18JN5	19JN9
Revisorskollegiet	17REK3	18REK11	19REK8
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	17GNV4	18GNV2	19GNV3
Gävle Stadshus-koncernen	17GSAB5	18GSAB4	19GSAB6
Övriga bolag (som ej har platina)	O:\Projekt		

### Förvaltningsberättelse

## 2 Omvärld

### 2.1 Samhällsekonomisk utveckling

SKL, Konjunkturinstitutet och andra prognosmakare, som banker, är överens om att Sveriges ekonomi nu växer långsammare än under de senaste åren. Den ekonomiska tillväxten består i tillväxten i export och inhemsk efterfrågan på varor och tjänster. Då den interna efterfrågan förväntas försvagas, vilket tex ger sig uttryck i lägre bostadsbyggande och lägre investeringstakt i näringslivet, kan man förvänta sig att trycket på att möjliggöra för ytterligare fler att komma i arbete minskar. Skatt på arbetsinkomster är kommunernas viktigaste källa till finansiering.

Uttryckt som BNP prognostiserar KI tillväxten till 1,5% för 2019, men uttryckt per invånare prognostiserar tillväxten till 0,5%. Detta innebär att skatteinkomsterna reallt (inkomst reducerat med inflation) i princip inte kommer att växa mer än motsvarande befolkningsutvecklingen.

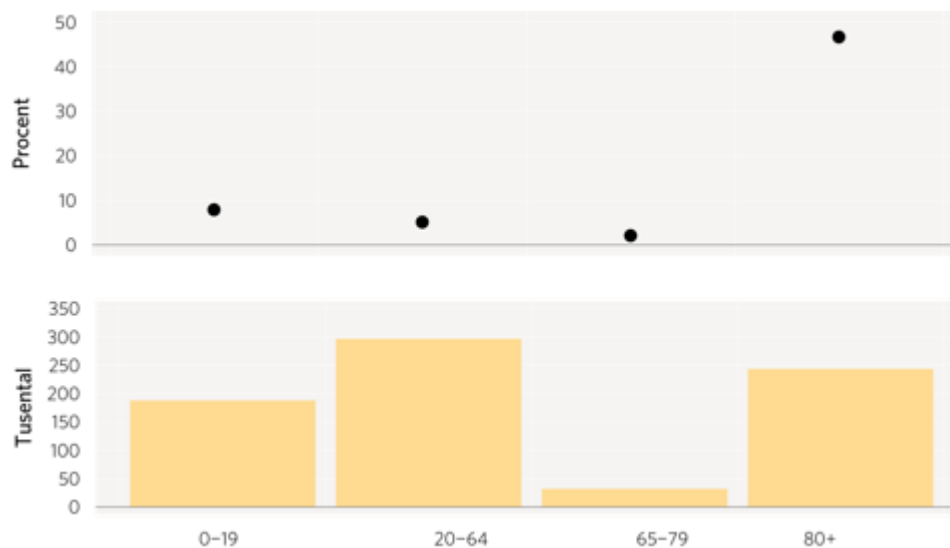
*SKL, Ekonomirapport maj 2019*

*Konjunkturinstitutet; Konjunkturläget mars2019*

## 2.2 Kommunsektorns utveckling

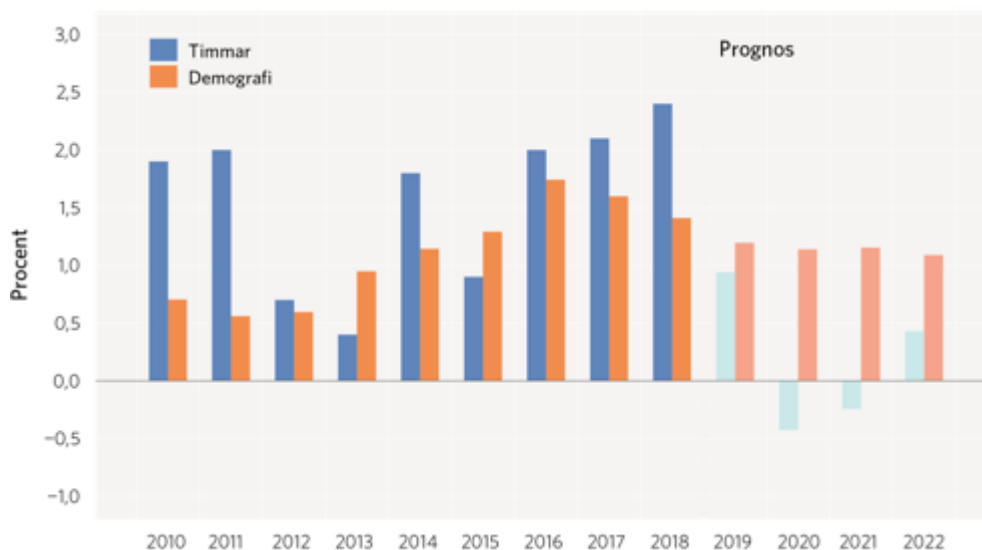
Gävle Kommun speglar väl bilden över kommunsverige. Med utgångspunkten att Gävle kommun utgör 1 procent av kommunsverige så kan beskrivningar och bedömningar av kommunsektorns utveckling och utmaningar ofta överföras till Gävle kommun. Det som beskriver Gävle kommun relativt andra är att det är en stor kommun, som inte växer lika snabbt som snittet och som har en demografisk, social och geografisk situation som inte kräver riktigt lika mycket resurser som snittet. Den ur ett ekonomiskt perspektiv mest utmanande situationen är att det demografiska trycket är hårt och fortsätter så, samtidigt som Sveriges ekonomi (och därmed kommunernas ekonomi) saktar in. SKL redovisar ett behov av resurstillskott fram till 2022 på 38 mdr för sektorn för att hantera det ökade demografiska trycket. Det motsvarar då nära 400 mnkr för Gävle Kommun. Detta med en utveckling där Gävle kommun dessutom skall hantera det nu prognostiserade negativa ekonomiska utfallet under innevarande år.

Den främsta utmaningen framåt beror på förändringen av befolkningens sammansättning. Inom 10 år kommer gruppen som är över 80 år att öka med över 45 procent, barn och unga ökar med cirka 10 procent, medan gruppen i arbetsför ålder ökar med 6 procent. Det ger dels effekten att färre ska försörja fler men också att med oförändrad bemanning (elever per lärare, hemtjänstpersonal per brukare och så vidare) kommer det att krävas fler som arbetar inom kommunerna. Effekten av den demografiska utvecklingen kommer förutom att påverka den ekonomiska utvecklingen också innebära stora utmaningar i att lyckas bemanna verksamheten.



*SKL, Ekonomirapporten maj*

Grafen visar befolkningsutveckling av olika åldersgrupper i Sverige från 2018 till 2028



SKL, Ekonomirapporten maj

Grafen visar på utvecklingen av de demografiska behoven samt förväntad utveckling av kommunernas primära finansiering. De demografiska behoven är summan av hur befolkningen är sammansatt åldersmässigt och hur stora resurser respektive åldersgrupp tar i anspråk inom kommunen.

## 2.3 Gävle Kommun

### Befolkningsutveckling

Enligt Statistiska centralbyrån uppgick befolkningen i Gävle kommun till 101 962 invånare vid utgången av juni månad 2019. Det innebär en folkökning med 507 personer under det första halvåret 2019, vilket är en större ökning jämfört med motsvarande period föregående år (+373).

Folkökningen förklaras av positiva flyttningsnetton mot utlandet och det egna länet. Vidare har ett positivt födelseöverskott bidragit till ökningen. Endast 17 kommuner hade ett större barnafödande än Gävle.

Under det första halvåret flyttade 2 216 personer till Gävle och 1 846 personer från Gävle, vilket innebär ett flyttningsnetto med +370 personer. Kommunen har i likhet med tidigare år ett positivt flyttningsnetto gentemot övriga kommuner i Gävleborgs län (+183). Inflyttarna till Gävle var dock färre än utflyttarna från Gävle, sett i relation till övriga län i riket (-50). Samtidigt var antalet inflyttare från utlandet (immigranter) betydligt fler än antalet utflyttare till utlandet (emigranter) (+237).

Av rikets 290 kommuner ökade 209 i folkmängd under det första halvåret, varav 23 kommuner hade en större antalsmässig folkökning än Gävle kommun. I rangordning efter befolkningsstorlek hamnar Gävle på en 18:e plats bland rikets kommuner.

Gävleregionen (Gästrikedkommunerna och Älvkarleby kommen) ökade med 616 invånare under det första halvåret, och befolkningen uppgick vid utgången av juni till 166 179 invånare. De övriga arbetsmarknadsregionerna i Gävleborgs län ökade sammantaget med 111 invånare. Gävleborgs län ökade med 675 personer och uppgick halvårsskiftet till 287 222 invånare.

### Sysselsättning

I augusti var 4 899 personer i åldersgruppen 16-64 år öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd i Gävle kommun. Det innebär en ökning med 234 personer eller 5,0 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Arbetslösheten uppgick till 9,6 procent av den registerbaserade arbetskraften (16-64 år) i kommunen, vilket kan jämföras med 6,9 procent i

riket. Arbetslösheten var under perioden lika stor hos kvinnorna som bland männen i kommunen. Arbetslösheten bland utrikes födda uppgick till 30,3 procent i kommunen, att jämföra med 19,2 procent i riket. Ungdomsarbetslösheten (åldersgruppen 18-24 år) har minskat jämfört med föregående år och uppgick till 12,3 procent i kommunen, att jämföra med 8,9 procent i riket.

### 3 Målanalys av kommunövergripande mål

#### 3.1 Sammanfattning av måluppfyllnad

##### Kommunövergripande mål 2019

	Invånare och kunder		Medarbetare
Gul	Invånarna har ett stort förtroende för den kommunala verksamheten och ges möjlighet till delaktighet och engagemang	Gul	Framgångsrika medarbetare som bidrar genom ett stort engagemang
Röd	Kompetensnivån hos kommunens befolkning höjs och anpassas till arbetsmarknadens behov och samhällets utveckling	Gul	Gävle kommunkoncern har ett inspirerande och tillitsbaserat ledarskap
Gul	Ett socialt hållbart Gävle där alla människor lever i trygghet och får sina rättigheter respekterade	Gul	Uppnå jämställda och jämlika arbetsvillkor och jämställda löner i kommunkoncernen
	Hållbar tillväxt		Ekonomi
Gul	Ett starkt växande Gävle	Röd	Kommunkoncernens verksamheter bedrivs kostnadseffektivt och inom tilldelade ramar
Röd	Gävle kommun är en av Sveriges bästa företagarkommuner	Grön	Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 2 procent av skatteintäkterna
Gul	Gävle kommun är en av Sveriges bästa miljökommuner	Grön	Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans
Gul	Gävle kommuns verksamheter har effektiva processer med hög kvalitet	Gul	Investeringar bör långsiktigt vara självfinansierade

##### Kommentarer

#### 3.2 Invånare och kunder

##### Invånarna har ett stort förtroende för den kommunala verksamheten och ges möjlighet till delaktighet och engagemang



##### Kommunens verksamheter

Medborgardialoger om stadsdelarna Näringen och om norra Brynäs har genomförts med gott deltagande och stort engagemang. Under resterande delar av 2019 finns fler dialogmöten inplanerade. Det gäller bland annat dialog om framtidens bibliotek där tanken är att Gävle stadsbibliotek ska förvandlas till en ny mötesplats för kultur och lärande. Gävleborna får chansen att vara med och påverka innehållet i huset. Utöver det fortsätter e-petitioner var mycket uppskattade med ett stort inflöde av idéer och förslag från kommuninvånarna.

Inom Utbildningsområdet säger skollagen att varje skolhuvudman ska ha information om och

rutin för klagomål och synpunkter. I samband med att den nya skollagen 2011 infördes inom Utbildning Gävle ett system för hantering av klagomål och synpunkter. Det bygger på att den som har klagomål eller synpunkt i första hand vänder sig till sin förskola och skola, genom lärare och skolledare. Information om detta finns på förskolors och skolors hemsidor. För att få en systematik ska dessa klagomål och synpunkter rapporteras i ett system till huvudmannen. Det systemet har inte fungerat tillräckligt väl. Förskolor och skolor rapporterar i väldigt liten utsträckning de klagomål och synpunkter som de får i verksamheten - oftast är verksamheten inriktad på att lösa problemet. Detta gör att det svårt att använda underlaget på ett systematiskt sätt i analys- och kvalitetsarbete. I samband med att Skolinspektionen och SKL kom med rapporter om klagomålshantering har Utbildning Gävle startat ett arbete med att utveckla systemet. Syftet är att på ett bra sätt bemöta klagomål och synpunkter, så att frågor kan lösas tidigt, nära elever och vårdnadshavare, men också för att mer systematiskt utveckla verksamheterna

Under våren 2019 har information om aktuella händelser i trafik och byggande gjorts mer tillgänglig på Gävle kommuns hemsida. Dels via en så kallad SMART-karta där planerade beläggningsarbeten för gator och gång- och cykelbanor under 2019 är illustrerat samt att mer detaljerad driftinformation lämnas med till exempel datum och beskrivning av planerade åtgärder såsom till exempel beläggning, sand- och grusupptagning, sopning av tennisbanor samt renoveringar som genomförs av Gävle Energi.

Inom kulturområdet har biblioteket arbetat med att få invånarna i Gävle att själva dela med sig av sina upplevelser av biblioteksverksamheten genom att genomföra en Facebook-tävling. Några bidrag kom in och dessa har använts för att skapa nya inlägg på Facebook med dessa berättelser. Denna aktivitet planeras fortsätta under året.

Inom omvårdnadsnämndens ansvarsområde har bl a ett förbättringsarbete inom läkemedelshanteringen, möjlighet till fjärrtillsyn via nattkamera och nyckelfria läs genomförts.

Inom bolagssektorn kan nämnas att Gävle Hamn har arbetat med att intensifiera informationen, kunskapen och marknadsföringen kring hamnens betydelse och verksamhet. Detta har gjorts genom aktivitet på hemsida, sociala medier och publika medier som artiklar i tryckta tidningar och nättidningar, radio och TV. En utställning om Gävle hamns vikt som arbetsgivare, roll för regionens ekonomi och miljöpåverkan togs fram i slutet på förra året och har under första tertial ambulerat runt på olika centrala platser i regionen. Gavlegårdarna arbetar med hyresgästinflytande på olika sätt och har också genomfört återkommande bosociala aktiviteter.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Nöjd inflytandeindex	—	index 41		
2 Medborgardeltagande, utveckling	—	77 %		
3 Fråga via e-post som får svar inom 2 arbetsdagar	—	90 %		
4 Förtroende	—	index 41		

## Kompetensnivån hos kommunens befolkning höjs och anpassas till arbetsmarknadens behov och samhällets utveckling



### Kommunens verksamheter

I den analys som förskolan gjort utifrån kvalitetsfaktorer och verksamhetens utveckling har bland annat lyfts fram behovet att stärka en organisation som stöder måluppfyllelsen och målet

”Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor”. Eftersom personalens utbildning är en viktig kvalitetsfaktor har diskussionen fokuserat kring hur förskollärarens arbetsuppgifter och arbetstider på bästa sätt stöder barnens lärande och utveckling. Det kan bland annat handla om att förskollärare i större utsträckning ska arbeta när flertalet barn är i verksamheten och då undervisningen i förskolan sker. Det kan innebära att förskollärare behöver fördelas jämnare på förskolorna, eftersom det börja märkas att antalet minskar på vissa förskolor. En annan del av organisationsdiskussionen är hur man i ytterområdena kan organisera verksamheten tillsammans med grundskolan, både vad gäller effektivitet kring öppning och stängning av förskola och fritidshem, men också samverkan kring skolledning samt administrativa och andra resurser. Detsamma gäller den fortsatta inriktningen med större förskoleenheter för bättre kvalitativa förutsättningar för verksamheten.

En annan del av analysen pekar på att fokus på lärandeuppdraget kanske inte alltid är så stor som man tror i förskolan. Därför görs en betydande satsning att implementera undervisningsbegreppet, som är nytt i förskolans läroplan, i hela verksamheten. Förskolan behöver också utveckla uppföljningen av barnens lärande. I förskolan följs inte det enskilda barnets lärande upp, utan hur förskolan arbetar med barnens lärande och utveckling. Utifrån förändringar i skollagen blir kartläggningsmaterial i svenska, svenska som andraspråk och matematik obligatoriska att använda i förskoleklass. Förskolan vill kunna använda sig av detta material för att kunna följa upp barnens lärande i förskoleklass och på lågstadiet. Detta för att kunna förbättra förskolans analys av sitt utvecklingsarbete och därmed förbättra de åtgärder som behövs för att utveckla arbetet. Förskolan har aktivt tagit del av kartläggningsmaterialen och en dialog förs hur återföringen till förskolan skulle kunna hanteras.

Betygsresultaten för grundskolan är fortfarande preliminära. Till årsredovisningen blir det möjligt att göra jämförelser med riket både vad gäller nationella prov och betyg. De preliminära resultaten i de kommunala grundskolorna är lägre än föregående år, pojkarnas resultat har sjunkit i både årskurs 6 och 9. Elevernas frånvaro är en faktor som behöver belysas ytterligare, 15 procent av eleverna i årskurs 9 hade en frånvaro på över 20 procent.

Analysen av resultat, den sammanfattande rapporten från kartläggningarna (kulturstudien) och kartläggningarna för respektive skola som gjorts under läsåret 2018/2019 ligger som grund för fortsatt utvecklingsarbete inom grundskoleutbildningen. Utgångspunkten är fyra utvecklingsområden från kartläggningsarbetet. Ett omtag har gjort vad gäller det systematiska kvalitetsarbetet (SKA), men utifrån kartläggningarna behöver vi fundera ytterligare på vad som är skillnaden mellan SKA och systematiskt kvalitetsutvecklingsarbete (SKUtA). Vad innebär processkvalitet och hur kan vi utveckla och följa upp den? Arbete med att förtydliga roller och ansvar startade redan under våren, efter den första omgången av kartläggningar. En grupp skolledare har i uppdrag att titta på olika personalkategorier, till exempel elevcoach, utvecklingsledare för att hitta gemensamma uppdragsbeskrivningar. Arbete sker också kring förutsättningarna för kollegialt lärande på både pedagog och skolledarnivå - hur ska vi organisera oss på bästa sätt för att mötas och lära av varandra.

Analysen av kunskapsresultaten visar att kunskapsresultaten sjunkit i både årskurs 6 och årskurs 9. Pojkarnas resultat är fortsatt lägre än flickornas. Vi kan också se att meritvärde och behörighet i åk 6 inte utvecklas under årskurs 7-9. Det är framför allt matematik, engelska och svenska som andraspråk som eleverna inte når godkända betyg i. I ämnet matematik har stora insatser gjorts genom åren, men har inte givit den effekt som eftersträvas. Inriktningen på arbete nu ska vara att undersöka undervisningen och dess processkvalitet. När det gäller engelska handlar det om flera delar, som att många nyanlända elever inte når godkända betyg, men också att vi inte ser att elevernas ökade exponering för engelska ger genomslag i undervisning och betyg. Insatser som planeras är exempelvis nybörjarengelska med intensivfart i samarbete med gymnasiets IM-program och även här undersöka processkvaliteten i undervisningen. I svenska som andraspråk kan vi bland annat se stora skillnader i bedömningar, vilket behöver hanteras.

Grundskoleutbildningens fokus på kraftigt förbättrade resultat har stärkts ytterligare, bland annat genom att ta fram resultat på individnivå för alla elever i årskurs 7-9 som riskerar att inte nå målen; frånvaro och vilka elever som är nyanlända kopplas till resultatet på individnivå. Arbetet sker inom alla rektorsområden och skolor, men också gemensamt i rektorsgruppen.



Gemensamma analysfrågor har tagits fram och ska användas av varje lärare, arbetslag, skolenhet, rektorsområde och gemensamt för skolformen. Alla resultat finns tillgängliga för hela rektorsgruppen och ska stödja det kollegiala lärandet. Goda exempel sprids i samma kanal, det kan vara exempel på bra analyser, flera typer av uppföljningar, åtgärder av olika slag.

Även resultaten på gymnasieskolan är preliminära. Resultaten för de kommunala gymnasieskolorna är lägre både vad gäller behöriga till högskola och andelen med examen. Precis som i grundskolan är det i ämnena matematik, engelska och svenska som andraspråk som eleverna inte når godkända betyg. Frånvaro påverkar också resultaten. Gymnasieskolorna har implementerat genomförandet av kartläggningar (kulturstudie) i två grupper. Syftet med kulturstudien är att ta fram underlag och en analys som ger insikter och verktyg för att åstadkomma bestående effekter för att kunna förbättra måluppfyllelsen.

Det är främst inom tre områden som gymnasieskolan kommer att rikta sitt utvecklingsarbete. *Fler elever ska nå gymnasieexamen.* I analysen har skolorna bland annat tittat på vilka kurser som sticker ut vad gäller elever som inte får godkända betyg. Åtgärderna handlar både om att arbeta med elevernas motivation, men också stärka arbetet med extra anpassningar och särskilt stöd. En del i detta i gymnasieskolan handlar om att stärka arbetet med att utveckla stödinsatser i undervisningen för eleverna. I de gemensamma resultatdialogerna som ska genomföras under hösten ska yrkesprogram möta varandra, de högskoleförberedande programmen möter varandra och IM-programmen möter gymnasieskolan. Syftet är att lyfta analyserna till en gemensam nivå, dela goda exempel och utmana varandra.

*Elevhälsans arbete i gymnasieskolan ska ses över.* Arbetet har startat och görs i samklang med det uppdrag som finns att se över hela elevhälsans arbete. Stöd tas även av extern kompetens. Kvalitetsgranskningen som Skolinspektionen gjorde på Borgarskolan används som stöd för utvecklingen i hela gymnasieskolan. Att gymnasieskolan går in i Gävlemodellen kommer att stärka arbetet med trygghet och studiero, detsamma gäller arbetet med trygghetsplan.

*Ny organisation för introduktionsprogrammen (IM).* Från halvårsskiftet 2019 har riksdagen beslutat om förändringar för introduktionsprogrammen. Gävle har ändrat sin organisation utifrån det. Syftet att eleverna, så fort som möjligt, ska bli behöriga till ett nationellt program är ytterligare förstärkt. Utifrån detta ställs helt andra krav på utbildningen, vilket också påverkar organisationen hos andra program. Ett arbete behöver göras för att hela organisationen ska bli införstådd med och stödja förändringarna. Det kan både handla om en snabbare genomströmning på IM-programmen, men också att ge elever tillräckligt stöd för att klara sitt nationella program. Det är i matematik, engelska och svenska som andraspråk som eleverna inte når godkända betyg. Ett gemensamt arbete ska starta mellan grundskolan och IM-programmen kring dessa ämnen, med bland annat nybörjarkurser i engelska.

I samband med detta arbete fortsätter gymnasieskolan att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet där rektor leder och utvecklar arbetet för att identifiera och analysera eventuella avvikelser i lärares betygsättning. Detta i syfte att säkerställa en likvärdig bedömning.

Skolinspektionen har under första kvartalet 2019 genomfört tillsyn och kvalitetsgranskning av Gävle kommuns skolverksamheter. I Skolinspektionens återföring till Gävle kommun konstaterade man att som huvudman är Gävle kommun aktiv och drivande, verkar aktivt för likvärdighet och har mod att förändra. Skolinspektionen konstaterar också att ett ordentligt omtag gjorts i det systematiska kvalitetsarbetet och att strukturen utgår från de statliga målen. De ser också att ett utvecklingsarbete har startat kring elevhälsan, dels för att få en större samsyn dels för att arbete i större utsträckning ska vara hälsofrämjande och förebyggande. Skolinspektionen lyfte också fram att organisationen inom Utbildning Gävle är samstämmig i sin bild av verksamheten, från personal till politisk ledning - en till stora delar väl fungerade styrkedja.

För att utveckla likvärdigheten i förskola och skola pågår flera insatser. En styrgrupp för elevhälsans arbete med uppdrag att bland annat skapa en gemensam målbild för skola och elevhälsa, tydliggöra och öka kunskapen om uppdragen, utveckla en gemensam struktur för det hälsofrämjande och förebyggande arbetet. Elevhälsan har under året förstärkts med tre kuratorer och en skolsköterska. En styrgrupp för övergångar mellan verksamheterna har också tillsatts. Uppdraget är bland annat att ta fram en handlingsplan för verksamheterna, ansvara för

och organisera överlämningsmöten, skapa en struktur för överlämningar inklusive de fristående verksamheterna. Skolverket har i uppdrag från regeringen att stödja kommuner som tagit emot många nyanlända barn och elever och som har stora utmaningar i samband med detta. Målet är att öka likvärdigheten inom och mellan kommunens skolor och att höja kunskapsresultaten. Gävle kommun är en av de kommuner som bjudits in att delta i arbetet. Inom de riktade insatserna ska en kartläggning göras för att identifiera vilka insatser som krävs för att stärka kommunens arbete med att öka kvalitén på mottagande och utbildning av nyanlända barn och elever, kartläggningen görs under hösten 2019.

Biblioteket har arbetat med så kallad uppsökande verksamhet mot personal inom vård och omsorg, för att öka kännedomen om bibliotekets tjänster för personer med särskilda behov av tillgängliga medier. Genom Lokala naturvårdssatsningen (LONA) har naturstigen i Hemlingby rustats upp och försetts med pedagogiska stationer om Sverige och Gävles natur. Ett utbildningsmaterial har tagits fram tillsammans med SISU Idrottsutbildarna/Gävleborg gällande jämställdhet och likabehandling och även anpassats till den målgrupp som är yngre än 12 år.

Alla berörda verksamheter inom Valfärd Gävle samarbetar med skolans verksamheter, utifrån uppdrag och förutsättningar, med syfte att verka för att barn fullföljer sin skolgång. Regelbunden samverkan finns med Utbildning Gävle. BIG har ett utarbetat utbildningspaket till personal i skolan. Fältgruppen utvidgar sin målgrupp och kommer, under året, utveckla samarbetet med gymnasieskolorna. Familjestödet kopplas ofta in i fall där det uppstår problem i relationen mellan familj och skola. Sedan hösten 2016 är delar av verksamheten samlokaliseras med Arbetsmarknadsenheten, SFI och Arbetsförmedlingen i samarbetsformen "Ung i utveckling" med syfte att minska arbetslösheten. Från och med april 2018 arbetar hela teamet för unga vuxna vid Försörjningsstödsenhet Arbete/Unga vuxna i denna samarbetsform. Samtliga familjehemsplacerade barn i grundskolan deltar i SkolFam, som syftar till att ge stöd åt alla barn att klara sin skolgång. Även de barn som bor på Akutboendet har fått aktivt stöd, men då genom Röda Korset, som bidrar med läxhjälp. Samtliga enheter rapporterar framgång kring målsättningen att bidra till en god skolgång.

En av arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens huvudsakliga uppgifter är att förflytta individer till egen försörjning. Detta uppdrag bedrivs inom flera av nämndens verksamheter som Arbetsmarknadsenheten, Vuxenutbildning i samverkan andra verksamheter inom framförallt Gävle kommun, Region Gävleborg och Arbetsförmedlingen. Nämnden samverkar med Arbetsförmedlingen i syfte att ta fram en tydligare modell för nyanlända med kort utbildningsbakgrund. Modellen syftar till exempel till att erbjuda eleverna språkundervisning först för att ge förutsättningar till arbete och integration. En kartläggning av gruppen unga vuxna i åldern 20-24 år för att se över och planera särskilda insatser i samverkan med andra aktörer har påbörjats.

Gävle Energis aktiva deltagande på Playday (sportlovsaktiviteter på Gavlerinken) bidrar till att flera barn får möjligheten att experimentera kring energi och på så sätt intressera sig för energibranschen. Studiebesök har anordnats, i första hand på Johannes kraftvärmeverk, för att sprida kunskapen om förnybar energiproduktion. Energipedagogen stöttar lärarna i ämnesområdet, genom att undervisa i vissa lektioner. Projektet Klimatsmart start är Gävle Energis samarbete med Prolympia årskurs 1 till 9. Det går ut på att ge elever och lärare en större förståelse för klimatutmaningarna med energi, vatten och avfall. Med ökad kunskap kan elever och lärare fatta medvetna beslut i sin vardag till fördel för klimatet och vår yttre miljö.

Alla studenter har fått boende i Gävle kommun, utan att bostadsgarantin behövt aktiveras. Det beror på att det har byggts många nya studentbostäder de senaste åren. Något nytt avtal med Högskolan är inte tecknat. Dialog är initierad och delvis genomförd.

### **Analys av indikatorerna**

Utfall för indikatorerna Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett nationellt program på gymnasieskola samt Andel elever som godkänns inom SFI-undervisningen fås i årsredovisningen. För årskurs 9 i Gävles kommunala skolor är resultatet något lägre än föregående år, målet kommer inte att nås.

Utbildningsnivån för eftergymnasial utbildning är något högre än tidigare mätningar (25 jmf

med 24 procent (mät datum april 2019)) samtidigt har nivån i riket höjts i motsvarande grad (från 27 till 28 procent), bedömningen är att målet inte uppnås. För indikatorn andelen elever som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter avslutad gymnasieskola är snittet i riket 75,4 procent jämfört med Gävles 68,5 procent. Det innebär att Gävle finns på den understa fjärdedelen. Detta trots en ökning från föregående år då 66,9 procent av ungdomarna arbetade eller studerade 2 år efter avslutad gymnasieexamen. Andelen har ökat med fyra procentenheter de två senaste åren. Det är framför allt andelen elever som är etablerade på arbetsmarknaden som drar ner resultatet, där ligger Gävle långt under riket (29,6 jämfört med 36 procent).

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Andel elever i årskurs 9 som är behörig till ett nationellt program på gymnasieskolan	—	100 %	Större avvikelse	Uppnås ej
2 Andel av befolkningen med minst treårig eftergymnasial utbildning	25 %	27 %	■	Uppnås ej
3 Andel elever som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter avslutad gymnasieutbildning	68,5 %	70 %	■	Uppnås ej
4 Andel elever som godkänns inom SFI-undervisningen.	—	74 %	—	

## Ett socialt hållbart Gävle där alla människor lever i trygghet och får sina rättigheter respekterade



### Kommunens verksamheter

Arbetet med det sociala arbetet är ett långsiktigt åtagande och kommunkoncernens verksamheter arbetar aktivt för att uppnå de olika programmålen i programmet. Under andra tertialen 2019 har arbetet runt programmet fortsatt implementeras. Tidiga och förebyggande insatser ska främja goda uppväxtvillkor för barn och unga boende i Gävle kommun. Utöver de insatser som bedrivs sedan tidigare, fortsätter arbetet med utveckling av ett preventivt projekt inom ramen för hedersrelaterat våld kopplat till familjecentralen i Sättra. Utbildningen "Första hjälpen psykisk hälsa" har erbjudits delar inom kommunkoncernen. Enligt socialstyrelsens nationella riktlinjer Utvärdering av vård vid depression och ångest påvisas att mer än var tredje kvinna och var fjärde man insjuknar någon gång i livet av depression. Det noteras att av de som insjuknar i ungdomsåren så har flertalet svårt att genomföra utbildning och få en egen försörjning. Sett till hur medborgarna skattar sitt hälsotillstånd och tillståndet för psykisk hälsa är det av stor vikt att fortsätta samordna och utveckla insatser inom området psykisk hälsa och faktorer som påverkar hälsotillståndet.

Inom området trygghetsskapande åtgärder pågår ett arbete inom ramen för "En kommun fri från våld" och under 2019 har ett förslag till Trygghetsplaner utformats som ska syfta till att

invånarna ska uppleva ökad trygghet. Metodiken kommer bygga på den som Communities that care utvecklats. Två stadsdelar kommer vara pilot i arbetet. Val av stadsdelar har utgått från Gavlegårdarnas centrumförnyelse och arbetet med Trygghetsplanerna görs i nära samverkan med Gavlegårdarna.

Gävle kommun har blivit medlem i WHO för att bli en Äldrevänlig kommun. Arbetet är påbörjat och ska involvera de äldre i kommunen i genomförandet av en baselinemätning inom åtta fokusområden som berör både boende, delaktighet, vård och omsorg och framkomlighet. Således en bred ansats för en förbättrad hälsa.

### Analys av indikatorerna

Den nationella folkhälsoenkäten genomfördes i slutet av 2018 med resultatspridning under våren 2019. Enkätsvaren visar att den självskattade hälsan har minskat något sedan förra mätningen. Vid jämförelse med andra svenska kommuner så går det att se en korrelation med skattningen av god hälsa med utbildningsnivå och ekonomiska förutsättningar. Ex noteras att boende med hög utbildningsnivå och goda ekonomiska förutsättningar, såsom Danderyds- och Täby kommun, också skattar högt hälsotillstånd. Intressant att notera är att boende i ex Falun skattar högre än flera andra kommuner i Norrland

De tidigare genomförda mätningarna via medborgarundersökningarna Trygghet och Avsaknad av tillit till andra, har påvisat tämligen låga värden kopplat till indikatorn. Särskilt låga värden noteras av kvinnor som deltagit i mätningarna och trenden är ungefärligt lika i hela Sverige.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Självskattat hälsotillstånd	—	75 %		
2 Anmälda våldsbrott i kommunen, antal/100 000 inv	—			
3 Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	—			
4 Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	—			
5 Elever i åk 5: Jag känner mig trygg i skolan, andel (%)	—	90 %		

## 3.3 Medarbetare

### Framgångsrika medarbetare som bidrar genom ett stort engagemang



#### Kommunens verksamheter

Inom Gävle kommunkoncern har chefer och ledare fokus på medarbetarnas förutsättningar för att kunna utföra uppdraget på ett professionellt och framgångsrikt sätt genom att inspirera och vara goda förebilder samt utveckla sina medarbetare. Adekvat kompetens för uppdraget, möjlighet till delaktighet och en god arbetsmiljö är viktiga förutsättningar för motiverade och

framgångsrika medarbetare.

Att främja ett hållbart arbetsliv med arbetsförhållanden där krav och resurser är i balans bidrar till att skapa kreativitet, produktivitet och ett framgångsrikt medarbetarskap, vilket i sin tur ger förutsättningar för hållbara arbetsförhållanden för medarbetare, hållbara resurser för organisationen och gör Gävle kommunkoncern till en attraktiv arbetsgivare.

Ett steg i utvecklingen av Gävle kommuns arbetsgivarerbjudande så har egenfinansieringen för kommunens friskvårdsbidrag under våren tagits bort. Värdet av beslutet är att skapa möjlighet för fler medarbetare att utnyttja friskvårdsbidraget och skapa mer likvärdiga villkor för alla medarbetare i Gävle kommun.

I syfte att kvalitetssäkra det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) i Gävle kommun och bidra till fortsatt utveckling av verksamheter har Kommunstyrelsens beslut om ett gemensamt arbetssätt för SAM nu implementerats och inletts via systemstödet SAM i Stratsys. Systemstödet ger förutsättningar för efterlevnad av arbetsmiljölagstiftningen och utgör underlag för Kommunstyrelsen att årligen följa upp arbetsmiljöarbetet.

För att fortsätta stärka kompetensförsörjningen, som är en stor utmaning, pågår utveckling av insatser med tonvikt på introduktion och behålla-/utveckelperspektivet. Introduktion av nyanställda är en betydelsefull del av alla medarbetares "resa" i organisationen, varför Gävle kommun under våren infört ett nytt sätt att introducera nyanställda, ett koncept som är en korsning av e-utbildning och introduktionsdag.

Riktlinje för kompetensförsörjning antagen i Kommunfullmäktige. Ett arbetet har pågått med att utveckla hur Gävle kommun kan arbeta systematiskt med kompetensförsörjning både på kort- och långsikt. Implementering av kompetenssystemet Kompetensen pågår med att fylla det med Gävle kommuns struktur och centrala utbildningar.

I SKL:s nationella genomförandeprojekt "Fler vägar in – breddad rekrytering" har det genomförts en process kring arbetsfördelning i pilotgrupper på Utbildning Gävle där målet är att utforma kompletterande tjänster med kompetenskrav och förutsättningar som möjliggör för en bredare målgrupp att söka.

Utformningen av en kommungemensam bemanningsenhet pågår, där processer, rutiner, system och organisation nu håller på att fastställas. Enheten ska hantera alla sektorerers anställningar som understiger sex månader och kommer organisatoriskt att tillhöra HR-avdelningen inom Styrning och stöd Gävle. Enheten startar upp i oktober.

I syfte att kvalitetssäkra anställningsprocessen i Gävle kommun pågår ett arbete med att ta fram en enhetlig och digitaliserad anställningsprocess.

Under året så har det formulerats nya samt reviderats kommunkoncernövergripande riktlinjer inom områdena kompetensförsörjning, arbetsmiljö- och hälsa, lönebildning, muta och jäv, bisyssla samt representation. Riktlinjerna kommer att implementeras och kommuniceras under året.

### **Analys av indikatorerna**

Det genomförs ingen medarbetarundersökning för året utan den genomförs under våren 2020 istället innehållande de nio HME frågorna samt ett större paket av frågor. Framflyttningen beror delvis på byte av leverantör. Ett resultat av detta är att Gävle kommun inte får fram ett utfall på indikatorerna för året, men det innebär inte att organisationen arbetar med frågorna i sig.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Hållbart medarbetarengagemang (HME)	—	Index 82		
2 Hållbar arbetsbelastning	—			
3 Delaktighet och tillit	—			
4 Aktivt medarbetarskap	—			

## Gävle kommunkoncern har ett inspirerande och tillitsbaserat ledarskap



### Kommunens verksamhet

Ett hållbart chef- och ledarskap utvecklar medarbetarskapet, arbetsmiljön, verksamheten och kommunkoncernen som helhet. Genom att verka i en kommunikativ miljö skapas förutsättningar för ett framgångsrikt ledarskap och för att få en framgångsrik verksamhet behöver chefen vara en ledare.

Ledarskapet innebär att bygga upp och utveckla relationer inom verksamheten. En framgångsfaktor för ett inspirerande och tillitsbaserat ledarskap är att det finns goda förutsättningar för chefs- och ledarskapet. Ett tillämpnings- och stödmaterial för förankring och implementering av tillitsbaserad styrning och ledning i Gävle kommunkoncern är under framtagande.

Under våren genomförs chefsutbildningar inom arbetsrätt och arbetsmiljö samt utbildningen Framtida ledare där nio medarbetare deltar från Gävle kommun och Chefs- och ledarskapsprogrammet med 16 deltagare. Introduktionstillfället "Ny som chef" genomfördes i maj där 15 nya chefer deltog, en ny dag planeras för hösten. Mentorskapsprogrammet startar under september.

Arbetsmiljöverket genomför i september en utbildningssatsning som omfattar samtliga förtroendevalda politiker i kommunkoncernen. Syftet är att tydliggöra förtroendevalda politikernas ansvar i arbetsmiljöfrågor samt stärka kunskaperna om arbetsmiljölagstiftning för organisationen. Under perioden 2019-2022 kommer Arbetsmiljöverket att genomföra en tillsynsinsats avseende organisationers uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbete (SAM). Gävle kommunkoncerns arbetsmiljöpolicy ingår i medarbetarpolicyn och anger de gemensamma ramarna som ska präglade arbetsmiljöarbetet i koncernen.

### Analys av indikatorerna

Det genomförs ingen medarbetarundersökning för året utan den genomförs under våren 2020 istället innehållande de nio HME frågorna samt ett större paket av frågor. Framflyttningen beror delvis på byte av leverantör. Ett resultat av detta är att Gävle kommun inte får fram ett utfall på indikatorerna för året, men det innebär inte att organisationen arbetar med frågorna i sig.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Ledarskap	—	Index 81		

## Uppnå jämställda och jämlika arbetsvillkor och jämställda löner i kommunkoncernen



### Kommunens verksamheter

Målet sätts som uppnått trots att det ännu inte finns utfall på indikatorerna, men processer och aktiviteter pågår och följer uppsatta tidplaner.

Gävle kommun utgår från alla människors lika värde och rättigheter och verkar för jämlika villkor och arbetsplatser fria från diskriminering. Arbetet med jämställdhet och likabehandling fortgår enligt beslutade åtgärder i 2019 års Likabehandlingsplan där bland annat seminarium på temat lika villkor i arbetet planeras.

Gävle kommuns medarbetarpolicy och riktlinjer för lönebildning utgör fundamentet för att lönebildningen ska vara ett styrmedel för verksamhetsutveckling. 2019 års löneöversyn är avslutad efter beslutade prioriteringar baserade på den årliga lönekartläggningen. Disponering av de centralt avsatta medlen i årets löneöversyn fokuserade dels på det likvärdiga arbetet och korrigering i lönestruktur för vissa grupper.

Slutgiltig uppföljning av målet görs i samband med 2019 års lönekartläggning som beräknas vara klart under hösten.

Jämställda villkor mäts genom sammanvägning av nyckeltalen anställningsvillkor, chefsstruktur, ledningsgrupper, föräldraledighet/VAB samt sjukfrånvaro. Resultatet används även för en kommungemensam jämförelse och för utvecklingsarbete.

### Analys av indikatorerna

Mätning av jämställda villkor och jämställda löner har ännu inte genomförts varför ingen analys och utfall kan presenteras utan det görs vid helåret.

Indikatorn jämlika villkor utgår då medarbetarundersökningen inte genomförs under året som tidigare planerat.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Jämställda villkor		Index 4	Ok	Uppnås
2 Jämställda löner			Ok	Uppnås
3 Jämlika villkor		90 Index		

## Personalredovisning

### Personalstruktur

	2019-08-31					
	Årsarbetare		Antal anställda		Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Genomsnittlig ålder
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Tillsvidare
Kvinnor	4 944	424	5 109	456	96,8 %	47,0
Män	1 184	204	1 197	213	98,9 %	45,6
Totalt	6 128	628	6 306	669	97,2 %	46,7

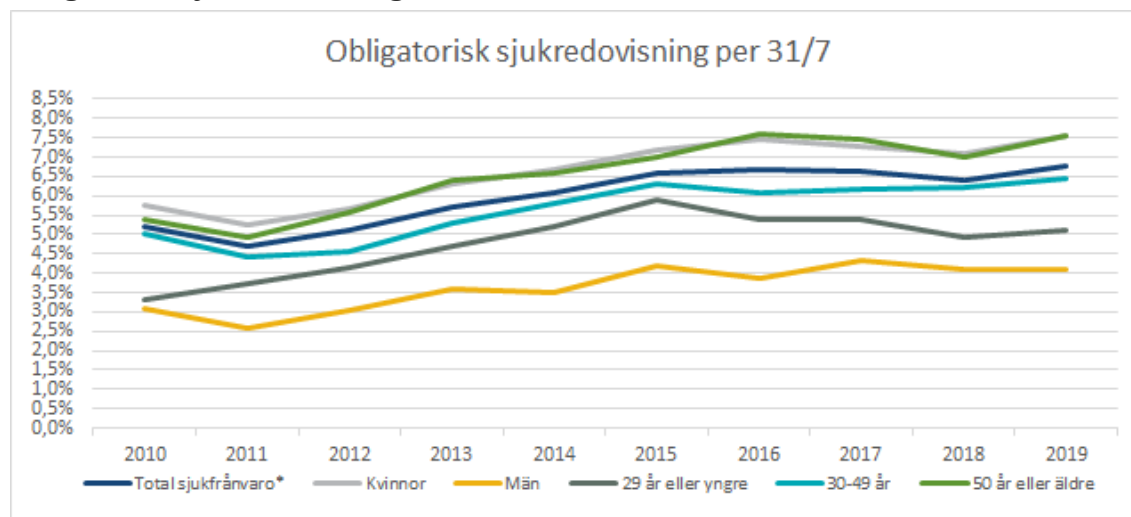
### Analys

Antalet anställda och årsarbetare utgår från Gävle kommun. Totalt antal anställda har minskat

med 403 medarbetare jämför med föregående år. Antalet tillsvidareanställda har ökat med 37 medarbetare och visstidsanställda har minskat antalet medarbetare med 440 personer, vilket främst härrör sig till färre Extratjänster.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för medarbetare i tillsvidareanställning ligger kvar på 97,2 procent vilket är samma nivå som föregående år. Genomsnittlig ålder för medarbetare i Gävle kommun är fortfarande 46,7 år. Männens medelålder sjunker i större takt än kvinnors.

### Obligatorisk sjukredovisning



\*Sjukfrånvarons andel av den ordinarie arbetstiden för samtliga anställda, såväl tillsvidare som visstidsanställda.

### Analys

Utfallet per sista juli visar en total sjukfrånvaron i Gävle kommun om 6,8 procent, vilket är något högre (6,4%) än vid motsvarande period förra året. Det är den högsta nivån på senare tid för kommunen vilket påvisas i diagrammet.

Långtidssjukfrånvaron fortsätter, som de tre senaste åren, att sjunka och ligger nu på 40,6 procent (41,3). Ett aktivt rehabiliteringsarbete bland kommunens chefer kan vara en bidragande orsak till den fortsatta nedåtgången här.

Männens sjukfrånvaro 4,1% är oförändrad mot föregående år medan kvinnors sjukfrånvaro 7,6% visar en ökning (0,5 procentenheter). Riksnittet för männens sjukfrånvaro per sista december 2018 uppgick för män till 4,4% och kvinnor 7,5%. Länet visar liknande värden om män 4,3% och kvinnor 8,0%.

En ökande trend av anställda utan någon sjukfrånvaro fortlöper och antalet för delåret är 3 085 medarbetare, en ökning med 19 medarbetare jämfört med samma period föregående år. Antalet sjukdagar per tillsvidareanställning är 14,2 (14,1) dagar, där antalet dagar för kvinnor är 15,7 och för män 7,2. Jämfört med förra året så har män blivit något friskare medan det är i stort oförändrat för kvinnor.

Arbetet med aktiva satsningar som sker inom det systematiska arbetsmiljöarbetet i Gävle kommun kan sammanfattningsvis vara en bidragande orsak utvecklingen.



## 3.4 Hållbar tillväxt

### Ett starkt växande Gävle



#### Kommunens verksamheter

Under våren 2019 har Gavlefastigheter gjort områdesutredningar i Bomhus, Sättra, Valbo samt Fridhem, Andersberg och Hemlingby och utredning om Norra området pågår. Dessa utredningar ger ett grundligt underlag för framtida investeringsplanering i förhållande till de barn- och elevprognoser som finns för respektive område. Även övriga områden ska utredas under året.

Den fördjupade översiktsplanen för Norra Brynäs är ute på samråd. Planen förväntas antas av Kommunfullmäktige våren/sommaren 2020. Förstudiearbetet gällande Näringen har precis startat och ska pågå 2019 samt 2020. En handlingsplan som beskriver Samhällsbyggnadsnämndens ansvar inom sakområdet kulturmiljö håller på att tas fram. Förutom att beskriva ansvar så ges förslag på hur arbetet ska utvecklas. En resursanalys för portföljerna Exploatering samt övergripande projekt inklusive infrastruktur pågår för att enklare kunna prioritera om resursförstärkning inte är möjligt. En fortsatt dialog kring prioritering av projekten kommer ske under våren.

Genom ett varierat programutbud, med en strävan efter inkludering och att bryta normer, bidrar folkbibliotekens verksamhet till det öppna demokratiska samtalet och stärker genom detta invånarnas möjlighet till delaktighet i samhällslivet. Under perioden har några programpunkter varit; "Huskurage" vilken handlade om förebyggande av våld i nära relationer, Europaparlamentsvalet har lyfts genom en föreläsning med representant från Europaparlamentets kontor i Sverige samt en föreläsning om muslimska feminister.

Integreringen mellan det sociala hållbarhetsprogrammet och nämndens verksamhetsplanering kan göras tydligare och mer systematiskt för kommande år. Organisationen arbetar dock redan systematiskt med uppsökande och förebyggande arbete inom ett flertal områden. Ett exempel är arbetet tillsammans med polisen rörande punktinsatser för att motverka drogkonsumtion och drogförsäljning bland ungdomar. Detta arbete har fortsatt under år 2019. SFI har i samverkan med Arbetsförmedlingen och Arbetsmarknadsenheten börjat arbeta fram en modell för nyanlända med kort utbildningsbakgrund. Modellen syftar till att erbjuda eleverna språkundervisning först för att ge ökade förutsättningar till arbete och integration.

Gävle Hamn deltar i EU-projektet Efficient Flow, som syftar till att effektivisera anlöpsprocessen genom digitalisering och informationsutbyte mellan hamnaktörerna och därigenom öka sjöfartens konkurrenskraft, har fortlöpt under tertialet. Gävle Hamn har format ett Customer Advisory Board med deltagare från några utvalda samarbetspartners inom hamnområdet, med syftet att säkerställa att den digitala lösning som tas fram uppfyller kundernas behov. Huvudsakligt fokus under tertialet har varit på att ta fram underlag för upphandling av mjukvara. I det treåriga projektet deltar Gävle Hamn, Sjöfartsverket, finska Transportstyrelsen, Rauma Hamn och Satakunta Universitet.





#### Analys av indikatorerna

Befolkningen uppgick till 102 224 invånare under vecka 36 enligt Kommuninvånarregistret, vilket är en ökning med 769 personer sedan senaste årsskiftet. Samtidigt är det 1 044 fler personer än vid motsvarande tidpunkt föregående år. Det är en indikation på att målvärdet i det närmaste kommer att uppnås under innevarande år.

Enligt statistik baserad på bygglovsdata har endast 97 bostäder har färdigställts under årets två första tertialet. Under motsvarande period har samtidigt 393 bostäder påbörjats och 317 bostäder beviljats bygglov. Det innebär att målvärdet om minst 800 nya bostäder inte kommer att uppnås. Mot bakgrund av den byggnationsvolym som har påbörjats under de två föregående åren, är bedömningen att den färdigställda nybyggnationen i bästa fall når upp till 250 bostäder innan årsslutet.

PTS kartlägger tillgången till bredband som en del av ett regeringsuppdrag. Uppdraget handlar om att kartlägga tillgången till it-infrastruktur och att följa upp regeringens bredbandsmål. Ett av bredbandsmålen är att minst 95 procent av alla hushåll och företag i Sverige bör ha tillgång till uppkopplingar på minst 100 Mbit/s år 2020. Den senaste datan visar tillgången till bredband i oktober 2018. Uppgifterna uppdateras varje år, vanligtvis i andra halvan av mars.

I augusti var 4 899 personer i åldersgruppen 16-64 år öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd i Gävle kommun. Det innebär en ökning med 234 personer jämfört med motsvarande period föregående år. Arbetslösheten uppgick till 9,6 procent av den registerbaserade arbetskraften (16-64 år) i kommunen, vilket kan jämföras med 6,9 procent i riket. Arbetslösheten var under perioden lika stor hos kvinnorna som bland männen i kommunen. Arbetslösheten bland utrikes födda har ökat jämfört med föregående år och uppgick till 30,3 procent i kommunen, att jämföra med 19,2 procent i riket. Ungdomsarbetslösheten (åldersgruppen 18-24 år) har minskat jämfört med föregående år och uppgick till 12,3 procent i kommunen, att jämföra med 8,9 procent i riket.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Befolkningsökning	769 st	 minst 1 000 st		Uppnås
2 Bostadsbyggande	97 st	 minst 800 st		Uppnås ej
3 Tillgång till 100 Mbit/s bredband bland hushållen		 minst 90 %	Ok	Uppnås
4 Arbetslöshet, avvikelse från rikssnittet (procentenheter)	högst 2,7 %	 högst 1,8 %		Uppnås ej

## Gävle kommun är en av Sveriges bästa företagarkommuner



### Kommunens verksamheter

Näringslivsenheten arbetar sedan 2018 enligt det kommunövergripande styrdokumentet Näringslivsprogrammet (2018-2020) Enhetens verksamhetsplanering bygger på Näringslivsprogrammets delmål och aktiviteter genomförs för att uppfylla de tre övergripande målen samt de delmål som enheten ansvarar för:

2. Dialog och samverkan
4. Ökad kunskap och inspiration
5. Ökad kompetens och integration
7. Fler innovationer och branscher i utveckling

Exempel på genomförda aktiviteter under tertial 2 2019 för att nå delmål är:

Interna och externa näringslivsdialogmöten, Starta eget-utbildningar, Näringslivsfrukostar, Branschdagar för IT-branschen samt besöksnäringen med fokus samverkan och kompetensförsörjning, Affärsutvecklingsutbildning, workshop Gävle innovation Hub.

### Analys av indikatorerna

**NKI:** Gävle kommuns NKI-resultat har en positiv utveckling och ökade inom samtliga områden 2018. Under 2019 utökas mätningarna då även Upphandling kommer att mätas.

**Nyregistrerade företag:** Angiven period jan-juni 2019 enligt Nyföretagarbarometern. På totalen ökar antalet nyregistrerade bolag i Gävle kommun med jämförbar period 2018 med

2,3%.

Bolagsformerna EF/HB/KD ökar och AB minskar.






Ökad samverkan med nyföretagaraktörer (Nyföretagarcentrum, Almi, Movexum, Drivhuset och Ung Företagsamhet) samt att fortsätta bedriva kostnadsfria Starta eget-utbildningar och rådgivningar är framgångsfaktorer för att öka antalet nyregisterade företag i Gävle kommun.

**Företagsklimat:** Gävle kommuns företagsklimat har, enligt Svenskt näringslivs klimatränkning, försämrats de senaste åren (rapport släpps den 24/9). Genom att jobba aktivt med fler företagsbesök, interna utbildningsinsatser inom service och bemötande, utveckla kommunens företagservice samt bildandet av en ny näringslivsavdelning bör vi kunna vända den negativa "trenden" med ett försämrat företagsklimat.

**Byggklar mark:** En större markförsäljning (124 ha) genomfördes under första delen av 2019. Ej byggklar mark 33 ha.

**Arbetslöshet, avvikelse från rikssnittet:** För perioden har arbetslösheten legat på 9,5% i Gävle kommun och 6,8% för riket.

Näringslivsenheten samverkar med Arbetsförmedlingen, utbildningsväsendet och näringslivet genom ett antal forum (Kompetenscentrum Gävle, Branschdagar, DUA m.fl) för att minska den mismatch som råder mellan näringslivets behov och den kompetensbrist som finns hos våra arbetssökande.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 NKI, Kommunens service till företag	index 70	index 73		
2 Nyregistrerade företag	5,2 st	6,8 st		
3 Företagsklimat (ranking)		högst 200		
4 Byggklar mark för företagande	12,1 ha	minst 60 ha		
5 Arbetslöshet, avvikelse från rikssnittet (procentenheter)	2,7 %	högst 1,8		

## Gävle kommun är en av Sveriges bästa miljökommuner



### Nämndens/bolagets verksamheter

Gävle kommun blev i april rankande som Sveriges tredje bästa miljökommun av tidningen Aktuell Hållbarhet som varje år rankar Sveriges kommuner.

På sektor styrning och stöd pågår just nu ett arbete med att projektleda revideringen av det miljöstrategiska programmet, tillsammans med övriga sektorer och bolag samt förbund. Planen är att Gävle kommunkoncern ska ha kommit fram till ett nytt styrande program som ska beslutas politiskt i KF i slutet februari 2020. Under våren har temagrupper tagit fram förslag på mål, indikatorer och åtgärder etc. och under hösten genomförs bland annat workshops och remiss för att samla in synpunkter.

Under det första tertialet togs miljöbokslutet för 2018 fram och det visar att fortsatt fokus behöver läggas på externt arbete: transporter, minska energianvändningen och våra avfallsmängder. Vi behöver också fortsätta lägga fokus på att förbättra vår ekologiska och kemiska status i våra vattendrag.

Under det andra tertialet har vi jobbat med att upphandla konsulter som ska ta fram förslag på en klimatfärdplan, samt att planera arbetet med vatten och biologisk mångfald. Framtagande av en ny kretsloppsplan är påbörjat och där är Gästrikre Återvinnare projektledare och styrning och stöd projektspansor.

Exempel på andra aktiviteter som styrning och stöd har genomfört under tertial 2:

- Gävle kommunkoncern har lämnat synpunkter på regionens Energi och klimatstrategi.
- Arbetet med hållbart näringsliv fortsätter - företag antar utmaningar som tex att bli cykelvänlig arbetsplats och att ställa om till förnybara drivmedel.
- U23 EM var ett av Gävles hållbara event och klimatberäknas.
- Energi och klimatrådgivare har medverkat på trafikantveckla, solelsseminarium etc.
- Miljökrav i upphandlingar har ställts, som tex i sjukvårdsmaterial och tvätt av arbetskläder. Workshops om uppföljning av miljökrav i upphandling har genomförts.

### Analys av indikatorerna

Andel fordon som kan drivas med i huvudsak fossilfria drivmedel är ca 75% inom Gävle Kommunkoncern, vilket visar en ökning i enlighet med målet. Leasingavtalen gör att utbytestakten är begränsad. Vissa avvikelser har genomförts då har det leasats nya dieselfordon pga av specifika anledningar som tex att fordonet används i ytterområden, men i huvudsak har nya fordon som leasats varit fordon som kan drivas på fossilfritt drivmedel som biogas, el, HVO eller etanol.





Resultat från undersökning på nöjt medborgarindex(NMI) visar på ett NMI index på 64 (40 betyder godkänt, 55 betyder nöjd och 75 betyder mycket nöjd).


Ingen ny statusklassning har genomförts i år för våra vattendrag, vi ligger kvar på 25% för god ekologisk och kemisk status i våra vattendrag, men målet är 100% vattendrag med god ekologisk och kemisk status.

Enligt Östra Sveriges Luftvårdsförbund beräknas 9 st kommunala gator ligga inom Övre Utvärderingströskel (ÖUT) för PM10 avseende dygnsmedelvärden, d.v.s. riskerar att överskrida miljökvalitetsnormen (MKN). Det gäller Norra och Södra Kungsgatan, delar av Staketgatan, Södra Skeppsbron, Kaserngatan, Strömsbrovägen, Österbågen, Spängersleden och Atlasgatan.

För kvävedioxid (NO2) beräknas 13 gator ligga inom Övre Utvärderingströskel (ÖUT) avseende dygnsmedelvärden, d.v.s. riskerar att överskrida miljökvalitetsnormen (MKN). Det gäller Norra och Södra Kungsgatan, delar av Staketgatan, Nygatan, Centralgränd, Norra Strandgatan, Stora Esplanadgatan, Brunngatan, Fältskärsleden, Kaserngatan, Strömsbrovägen, Österbågen och Atlasgatan.

År 2018 var avfallsmängden per person 523 kg enligt Gästrikre Återvinnarens mätningar på regionnivå. Det är en minskning med 10 kg per person jämfört med 2017, och en minskning med 2,5 % sedan år 2011, då motsvarande mängd var 536 kg. Minskningen går alltså långsamt. Det är en fortsatt utmaning med den ökade konsumtionstakten, och den miljöpåverkan det medför både i produktion och distribution nationellt och globalt.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
2 Andel fordon som drivs med förnybara drivmedel	75 %	 75 %		Uppnås
3 NMI-miljöindex	59	 index 64		Uppnås delvis
4 Vattenkvalitet i sjöar och vattendrag	25 %	 75 %		Uppnås ej
Gator som inte uppfyller miljökvalitetsnor	9 st	 2 st		Uppnås ej

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
m				
6 Avfallsmängd per person	523 kg	 450 kg		Uppnås ej

## Gävle kommuns verksamheter har effektiva processer med hög kvalitet



Gävle kommun bedriver ett aktivt förbättringsarbete och I och med införande av ny förvaltningsorganisation (FOG) kommer processer att genomlysas och effektiviseras löpande under året som en naturlig del i omorganisationen. Tre viktiga styrprocesser har fastställts och där har tvärssektoriella grupper bildats för gemensamt arbete.

I den nya sektorn Livsmiljö Gävle pågår ett arbete med att införa ett processorienterat arbetssätt. Ett omfattande arbete har genomförts dels för att höja kompetensen kring ett processorienterat arbetssätt men också med att kartlägga både Kultur- och fritidsnämnden och Samhällsbyggnadsnämndens processer på flera olika nivåer. Sex huvudprocesser är beslutade av Livsmiljöns sektorchef; att utveckla och bygga kommunal mark, att möjliggöra byggande, att förvalta kommunal mark, att bedriva tillsyn och kontroll, att främja förutsättningarna för en aktiv fritid samt att främja bildning och utveckla ett rikt kulturliv.

För att utveckla och säkerställa en effektiv och gemensam resursplanering har grundskoleutbildningen i samarbete med Stratsys implementerat ett verktyg för resursplanering. Verktöget stöder skolledarna i sitt komplexa uppdrag med att tydligare synliggöra behovet av kompetens enligt timplanen och utifrån lärarnas legitimation. I verktöget kopplas även de ekonomiska förutsättningarna in och ger då skolledare och medarbetare en god bild av resurser i förhållande till behov. Ytterligare utbildningsinsatser i verktöget genomförs under 2019.

Förvaltningen använder ett standardiserat och gemensamt underlag (Power BI) för uppföljning av grundskolans och gymnasieskolans resultat och värdegrundsarbete. Materialet som är tillgängligt för skolledare och förvaltningsledning ger en ökad kontroll av och förståelse av den egna verksamheten och underlättar jämförelser mellan skolor och områden

För att möta framtidens utmaningar och dagens krav är det av största vikt att Valfärd Gävles verksamheter bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete i vardagen. Konkret innebär det att Valfärd Gävles medarbetare har ett kunskapsbaserat arbetssätt med utgångspunkt i vetenskap och beprövad erfarenhet. Ett systematiskt kvalitetsarbete förutsätter både ett aktivt förebyggande arbete och uppföljning av den verksamhet som bedrivits. I en organisation med ett tillsämbaserat förhållningssätt måste en stor del av den uppföljning som sker vara i form av egenkontroll, det vill säga verksamhetens uppföljning av det egna arbetet.

Ambitionen är att ett nytt gemensamt ledningssystem inom Valfärd Gävle, vilket är en förutsättning för denna uppföljning, ska säkerställa att denna uppföljning ska ske under 2019. Det är i nuläget dock inte klart om detta ledningssystem kommer vara driftsatt innan årets utgång. Huvudsyftet med egenkontrollen är att ge chefer på olika nivåer instrument för att själva säkerställa att den egna verksamheten följer de rutiner och riktlinjer som styr verksamheten. Ett ytterligare syfte är att ge omvårdnadsnämnden underlag för att följa upp att verksamheterna följer de rutiner och riktlinjer som styr desamma


Genom att ständigt utveckla och effektivisera processerna i Gävle Energis samtliga verksamheter ges förutsättningar att skapa en långsiktig hållbar utveckling. Att hålla en hög kvalitet på levererade tjänster och produkter ska vara en självklarhet. Inom verksamheterna görs mätningar som visar att kvaliteten är hög och processerna är effektiva. Under årets första åtta månader har processutvecklingsarbetet fortsatt med syftet att förbättra och effektivisera processer utifrån kundperspektivet.

Genom uppmuntran utvecklas förbättringsarbetet kontinuerligt i syfte att ytterligare öka delaktigheten hos medarbetarna samt för att förbättra och effektivisera arbetssätt och

arbetsmiljö. Syftet är att entusiasmera medarbetarna med målet att effektivisera processer, arbetssätt, arbetsmiljö och ökad kundnöjdhet. Genom ständiga förbättringar av verksamheten kan Gavlia-koncernen ge kunder och hyresgäster lokaler och lösningar som är optimalt anpassade för respektive verksamhet. Därigenom underlättas för dessa verksamheter att etableras och utvecklas på bästa möjliga sätt. Det aktiva förbättringsarbetet initierades i hela Gavlia-koncernen under 2016.

### Analys av indikatorerna

Vid delår 2 2019 är det för få nämnder och bolags som har rapporterat ett utfall på indikatorerna. Det går därför inte att göra någon analys av den kommunövergripande indikatorn.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Andel uppnådda målvärden på verksamheternas indikatorer		85 %	Mindre avvikelse	Uppnås delvis

## 3.5 Ekonomi

### Kommunkoncernens verksamheter bedrivs kostnadseffektivt och inom tilldelade ramar



Målet kan inte bedömas på utfall per august. Målet bedöms på helårsbasis med prognosen som underlag för att bedöma kostnadsutveckling och skatteutveckling i indikatorerna. Bedömningen för helåret är att målet inte uppnås. Dock visar indikatorerna på att utvecklingen isolerat för året är positiv.

#### Kommunens verksamheter

Målet följs upp mot mål om hur nettokostnaderna respektive skatter, generella bidrag och utjämnings utvecklas. Dessa två mått visar på vikten av att följa det samlade resultatet men också på vikten av att justera verksamhetens nettokostnader när skatteintäkterna inte följer lagd plan. Prognosen för skatter, generella bidrag och utjämnings är att de kommer att i princip följa budget.

Ett flertal nämnder bedömer i denna rapportering att helårsprognosen kommer att visa negativa resultat. Det gäller Socialnämnden, Omvårdnadsnämnden, Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden. Även Valnämnden prognostiserar ett mindre negativt utfall. Dessa nämnders samlade prognostiserade resultatutfall uppgår till - 112 mnkr. Det är relativt kraftiga avvikelser från tilldelade ramar. Det arbete som pågår för att kortsiktigt ge ett bättre ekonomiskt utfall har från före sommaren till nu inneburit att det samlade ekonomiska utfallet förväntas bli 57 mnkr bättre än prognos i juni.



#### Analys av indikatorerna

I helårsprognosen ökar verksamhetens nettokostnader jämfört med föregående år med 3,1 procent, jämfört med 3,6 procent för skatteintäkter, generella bidrag och utjämnings. Det är en positiv differens. I nettokostnaden finns dock en försäkringsintäkt på nära 54 mnkr, vilket innebär att övrig nettokostnadsökningen är närmare 240 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 4,1%.

Gällande utvecklingen av skatter, generella bidrag och följer utvecklingen lagd budget.

Indikatorerna visar på en positiv balans. Följer man hur utvecklingen ser ut senaste fem åren så har nettokostnadsutvecklingen varit kraftigare än utvecklingen av skatter, bidrag och utjämnings. Därmed uppfylls inte målet om att kommunens verksamhet bedrivs kostnadseffektivt och inom

tilldelade ramar.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Verksamhetens nettokostnader, förändring jämfört med föregående år	3,1 %	 högst 3,4 %	Ok	Uppnås
2 Skatter, generella bidrag och utjämnning, förändring jämfört med föregående år	3,6 %	 3,4 %	Ok	Uppnås

## Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 2 procent av skatteintäkterna





### Kommunens verksamheter

Budget för 2019 fastställdes utan att resultatet för året skulle ge ett överskott enligt det övergripande målet om 2 procent. Istället budgeterades med ett överskott på 1 procent. Det kunde göras utifrån att tidigare år givit kraftiga överskott och därmed en möjlighet till en längre period för att anpassa verksamheten till de ekonomiska förutsättningarna. Enligt kommunplan 2019 skall det ekonomiska målet om överskott nås under år 2020. Genom tillkommande beslut visar nu gällande budget ett överskott på 0,5%

Genom de stora underskotten inom socialnämnden, omvårdnadsnämnden, arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden och kostnaderna för vinterväghållning, samt att övrig verksamhet inte redovisar motsvarande höga överskott, nås inte det övergripande målet om 2 procent överskott för innevarande år. Dock bidrar de tidigare höga ekonomiska resultaten till att vi under en åttaårsperiod, inklusive årets prognostiserade låga resultat, når upp till och över det ekonomiska målet.

### Analys av indikatorerna

Över tid har kommunens ekonomi kunnat ge ett överskott, som också överstiger det översiktliga målet. Däremot indikerar det prognostiserade utfallet under 2019 att behovet av verksamhetsanpassning för kommande år är stort.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Årets resultat i procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämnning	0,5 %	 minst 0,5 %	Ok	Uppnås
2 Genomsnittligt resultat under en åtta-års period	2,4 %	 minst 2,5	Mindre avvikelse	Uppnås ej

## Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans



### Kommunens verksamheter

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. Genom att arbeta med ett tak för skuldsättningen per invånare skapas en intern process där varje investering prövas noggrant med den uttalade målsättningen att varje investering ska vara självfinansierad, vilket i sin tur ställer krav på ett stabilt kassaflöde från de olika verksamheterna. Motivet med att sätta ett lånetak är att minska kommunens och de kommunala bolagens finansiella risk med en alltför hög skuldsättningsgrad. Det övergripande målet är att bibehålla kommunkoncernens soliditet. Målet är endast kommunövergripande och bryts inte ned i kommunens verksamheter.

Målet bedöms att uppfyllas för helåret. Detta då soliditeten i koncernen förmodligen inte kommer att sänkas genom storleken på lånebehovet för innevarande år samt att senaste årens minskning av skuldsättning skapar en relativt hög marginal till fastställd målsättning.

### Analys av indikatorerna

Vid ingången av 2019 överstiger kommunkoncernens soliditet målvärdet. Det egna kapitalet i koncernen ökade med drygt 700 mnkr under 2018 och tillgångsmassan med nära 700 mnkr. Fram till augusti 2019 har det egna kapitalet ökat med över 500 mnkr, medan tillgångarna har ökat med över 1,2 mdr. Det har inneburit ett stort behov av extern finansiering, men egenfinansieringen är fortsatt över 40% och därmed bibehålls soliditeten. Gällande kommunens soliditet har den positiva utvecklingen fortsatt, även om utvecklingen inte helt följer målsättningen om konstant förbättring av soliditeten. Det är främst det lägre resultat i kommunen som innebär att soliditeten inte förstärkts enligt planen.

Kommunkoncernens skuldsättningsnivå, uttryckt som kronor per invånare, uppgick vid årets början till 94 711 kr. Per sista augusti uppgår skulderna till 96 032. Utvecklingen kommer att fortsätta under resterande del av året, varför skulden kommer att fortsätta att öka. Koncernens soliditet har stärkts under ett flertal år. Resultaten har varit höga och finansierat en stor del av gjorda investeringar. I befintlig planering skall koncernen investera för cirka 2 mdr per år under kommande år. Det kommer inte att kunna självfinansieras, varför belåningen uttryckt som kronor per invånare kommer att stiga. Denna ökade belåning behöver mötas av fortsatt höga resultat för att soliditeten ska behållas på nuvarande nivå.

Indikator	Utfall		Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Kommunens soliditet	44,9 %		minst 45,2 %	Mindre avvikelse	Uppnås ej
2 Kommunkoncernens soliditet	34,4 %		minst 31 %	Ok	Uppnås
3 Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv)	96 032		108 100	Ok	Uppnås
4 Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Gävle Energi AB, Bomhus Energi AB, Gävle Hamn AB	73 600		79 800	Ok	Uppnås



## Investeringar bör långsiktigt vara självfinansierade





### Kommunens verksamheter

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 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. Målet är endast kommunövergripande och bryts inte ned i kommunens verksamheter. De senaste årens beslutade budgetar har inneburit att planerade investeringar inte ryms inom ett positivt kassaflöde utan extern upplåning. De ekonomiska resultaten de senaste fem åren, i kommun och i koncern, har dock överstigit budget samtidigt som genomförda investeringar inte nått upp till planerade volymer. Därför har den finansiella situationen under de senaste fem åren (tom 2018) inneburit att genomförda investeringar till 93 procent har finansierats av egna medel. Utvecklingen under 2019 prognostiseras till en bibehållen situation. Det har dock samtidigt inneburit en förbättrad soliditet i koncernen.

I gällande planer för nyinvesteringar kommande år uppgår självfinansieringen endast till mellan 50 och 60 procent. Det beror på att investeringsplanerna uppgår till mellan 700 och 900 mnkr per år. Det skulle kräva resultatförbättringar på upp emot 500 mnkr på årsbasis för att klara en snabb egen finansiering av investeringarna.

### Analys av indikatorerna

Den relativt höga självfinansieringen har ett utfall över en femårsperiod, som med marginal överstiger målvärdet uttryckt i Kommunplan. Däremot uppgår självfinansieringen inte riktigt till den långsiktiga målsättningen om 100 procent självfinansiering över en femårsperiod. Isolerat för 2019 uppgår finansieringen till 110% per sista augusti och prognostiseras till uppskattningsvis 80 procent för helåret, vilket innebär behov av extern finansiering. Långsiktigt innebär årets nivå på egenfinansiering att det långsiktiga måttet bibehålls från föregående år, och sjunker inte till nivån som är satt som mål på 76%.

Indikator	Utfall	Målvärde	Status	Prognos Helår
1 Självfinansieringsgrad, per år	110 %	 minst 63 %	Ok	Uppnås
2 Självfinansieringsgrad, över en rullande femårsperiod,	107 %	 minst 76 % senaste fem år	Ok	Uppnås

## 4 Uppföljning av politiska uppdrag

Under 2019 är 65 uppdrag ställda till kommunens nämnder och bolag. Återrapporteringen av dessa finns i rapporten Politiska uppdrag som finns som en bilaga till den här rapporten.

## 5 Finansiell analys koncernen

I Gävle kommunkoncern ingår alla nämnder, helägda och delägda bolag och kommunalförbund.

### Periodens resultat - Gävle kommunkoncern

Resultat efter skatt (mnkr)	Utfall 2019 Jan – Augusti	Utfall 2018 Jan – Augusti
Gävle kommun	371,4	215,9
Gävle Stadshus-koncernen	229,8	606,3
Gävle Vatten AB	0,0	0,0
Övriga bolag	-20,8	37,7
Koncernelimineringar	-62,5	-72,5
<b>Summa</b>	<b>517,9</b>	<b>787,4</b>

För perioden januari - augusti uppgår resultatet efter skatt till 517,9 (787,4) mnkr. Koncernen har en ackumulerad reaförlust på -0,4 mnkr att jämföra med föregående år då realisationsvinsterna uppgift till 455,9 mnkr på grund av försäljning av hyresfastigheter, exploateringsresultat 172,8 (28,7). Korrigerat för dessa jämförelser är resultatet 343,3 mnkr att jämföra med motsvarande period föregående period 302,8 vilket är ca 40,5 mnkr högre än föregående delårsresultat.

#### Gävle kommun

Se kommentar vid punkt 6 finansiell analys Gävle kommun.

#### Gävle Stadshuskoncern

	2019-08-31	2018-08-31	Budget 2019	Prognos 2019
Periodens resultat efter skatt	229,8	606,3	236,5	290,2
Reaförlust +, Reavinst - avyttring materiella anl tillg	+12,6	-417,3	+12,6	+12,6
<b>Justerat resultat</b>	<b>230,4</b>	<b>189,0</b>	<b>249,1</b>	<b>302,8</b>

Gävle Stadshuskoncern redovisar ett resultat för perioden på 229,8 mnkr per 2018-08-31 att jämföra med resultat föregående år 606,3 mnkr. I fjolårets resultat ingår en reavinst på 417,3 mnkr avseende sålt fastighetsbestånd i AB Gavlefastigheter.

Helårsprognosen för Gävle Stadshuskoncern uppgår till 236,5 mnkr jämfört med budgeterat resultat på 290,2 mnkr. Samtliga koncernbolag förutom Gävle Parkeringservice AB prognostiserar årsresultat som är bättre än budget.

Årets prognos för investeringar inom Gävle Stadshuskoncernen uppgår till 1 542,0 mnkr jämfört med budget, efter ombudgeteringar, på 1 542,0 mnkr. Utfall investeringar per 2019-08-31 uppgår till 886,8 mnkr vilket innebär att 58% av prognosen och 54% av budget är upparbetad. För kalenderåret 2018 uppgick stadshuskoncernens totala investeringar till 1 313,2 mnkr.

För mera information om resultat och investeringar per bolag hänvisas till Verksamhetsrapport för respektive bolag delår 2 2019

Resultat- balansräkning och kassaflödesanalys för Gävle Stadshuskoncern redovisas vid punkt 8.4.

#### Gävle Vatten

Gävle Vatten AB är ett helägt dotterbolag till Gästrike Vatten AB vilket Gävle kommun äger till

60 %. Resultatet för perioden är 0,0 (0,0) mnkr och prognosen för 2019 vilket är lika med budget. Perioden redovisar ett underuttag om 20,4 (11,0) mnkr. Det bokförda underuttaget innebär att en fordran på taxekollektivet som motsvarar 46,2% av det egna kapitalet är redovisad. Utredning pågår om fordran är uttaxeringsbar devis eller i sin helhet på taxekollektivet. Bolaget inväntar svar från Bokföringsnämnden för avstämning att fordran redovisas korrekt. Ett annat alternativ kan vara att kostnadsföra fordran vilket i så fall minskar det egna kapitalet med motsvarande belopp.

Kommunfullmäktige beslutade 2019-06-17 om taxeökningar för perioden 2020-2022 och bolaget bedöms ha en ekonomi i balans i slutet av planperioden.

För mera information om resultat och investeringar hänvisas till Verksamhetsrapport för nämnder och bolag delår 2 2019.

### Övriga verksamheter

Övriga verksamheters resultat före skatt uppgick till -42,7 (8,7) mnkr. I övriga verksamheter ingår kommunalförbund, försäkringsbolag och delägda bolag.

**Kommunalförbunden** redovisar ett resultat efter ägd andel på -6,3 (-4,4) mnkr. Gästrike Återvinnare redovisar en förlust på -3,6 mnkr, Gästrike Räddningstjänst -4,0 mnkr och Inköp Gävleborg 1,3 mnkr i vinst. Gästrike Återvinnares ursprungliga verksamhet redovisar en förlust på 0,1 mnkr vilket delvis beror på ökade kostnader för förbränningen av restavfall och merparten av förlusten kan härledas till det negativa resultatet i Gästrike Ekogas AB. Den taxefinansierade verksamheten redovisar en förlust på 2,7 mnkr medan den kommersiella verksamheten redovisar en vinst på 2,6 mnkr.

Gästrikedrägnings tjänsts negativa resultat beror främst på högre pensionskostnader än budgeterat. Driftkostnaderna är 1,5 mnkr högre än motsvarande period föregående år.

**Försäkringsbolagen** redovisar ett resultat på -26,9 (13,1) mnkr enligt ägd andel. Svenska kommunförsäkrings AB redovisar en vinst på 10,9 mnkr och Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB redovisar en förlust på 37,9 mnkr varav 39 mnkr avser skadeutbetalning till Gävle kommun. Kommunfullmäktige beslutade den 28 maj 2018, Dnr 18KS241, att utifrån föreliggande affärsmässiga förutsättningar avveckla Gävle kommuns ägande i Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB i bolaget genom likvidation eller försäljning. Avslut av bolaget pågår enligt plan och beräknas slutföras under 2019. Det positiva resultatet i Svenska kommunförsäkring härrör från ett lågt skadeutfall i kombination med positiv utveckling av bolagets finansiella placeringar vilket motsvarar 8 mnkr av den redovisade resultatet efter ägd andel.

**Bomhus Energi AB**, delägt till 50%, redovisar ett resultat bättre än budget. Periodens resultat 17,9 mnkr att jämföra med budget helår 2019 på 23,8 mnkr. Årsprognos för 2019 uppgår till 24,7 mnkr.

**Gästrikedrägnings AB** startade 2018 produktionsanläggningen och redovisar under perioden ett underskott på 8,6 mnkr efter ägd andel. Bolagets totala förlust uppgår till 10,9 mnkr. Resultatet är i nivå med budget. Bolaget har begärt aktieägartillskott på totalt 40 mnkr från ägarna Gävle Energi och Gästrikedrägnings Återvinnare. Intäkter för fordonsgas och biogas är högre än budget. Leveranser till två större kunder är i uppstartskede.

**Övriga innehav som** Gävle kommun äger avser mindre aktieinnehav som inte ingår i den sammanställda redovisningen då de på grund av sin storlek inte behöver ingå i den sammanställda redovisningen. Dessa juridiska personer är: Ostkustbanan AB, Visit HälsinglandGästrikland AB, Företagshälsovårdsnämnd, Valfärd-Hjälpmedel-RegNetnämnd, Stifelsen Fonden för mindre arbetarbostäder och Stifelsen Fonden för större arbetarbostäder.

### Upplåning

Total låneskuld per 2019-08-31 förmedlat genom kommunens internbank är 5 925,7 mnkr jämfört med 5 466,7 vid bokslut 2018. Kommunkoncernen har totalt ökat sina externa lån med totalt 459 mnkr. AB Gavlegårdarna har ökat sina lån med 250 mnkr i netto, Gävle Energi AB har ökat sina lån med 150 mnkr, Gavliakoncernen har ökat sina lån med 105 mnkr. Gävle Stadshus har minskat sina lån med 1,0 mnkr i netto, Gävle Hamn har minskat sina lån med 50 mnkr

Gästrike Återvinnare har minskat sina lån med 10 mnkr. . Av de långfristiga skulderna avser 330 mnkr "Gröna lån" vilket beviljas investeringar som främjar omställning till lägre koldioxidutsläpp, klimattålig tillväxt och minskad miljöpåverkan.

Gävle kommunkoncern ligger rätt enligt finanspolicyn på alla nyckeltal. Det är fortfarande fördelaktigt att välja kort kapitalbindning då marginalerna har varit låga och eftersom kommunkoncernen har hög likviditet är det bra att kunna lösa lån på kort sikt.

Gävle kommunkoncern har 11 ränteswappar uppgående till 850 (950) mnkr i derivat som består av ränteswappar där kommunen erhåller 3 månaders stiborränta och betalar en fast ränta med olika löptider. Derivat är ett alternativ till fasträntelån men ger möjlighet att flexibelt och kostnadseffektivt ändra räntebindning i skuldportföljen.

Kommunkoncernens resultat påverkas mycket av förändringar i räntekostnaden. En känslighetsanalys visar att vid en kostnadsökningen på årsbasis vid 1 procentenhets ränteökning på lån med rörlig ränta eller för lån som omsätts inom ett år är 2,1 mnkr.

Kommunkoncernen har ett plussaldo på 507,7 (203,2) mnkr på koncernkontot per 2019-08-31 och nyttjat ingenting av den för koncernkontot totala checkkrediten mot banken på 300 mnkr. Gävle kommuns saldo på koncernvalutakontot är 588,2 (621,2) mnkr per 2019-08-31.

För mer information om upplåning och placering se Finansrapport tertial 2 2019 (19KS12).

## 6 Finansiell analys kommunen

### Allmänt

Jämförelsesiffror inom parentes avser motsvarande period föregående år. Inför 2019 har en större omorganisation genomförts inom Gävle kommuns nämnder och förvaltningar. Jämförelsesiffrorna är framtagna utifrån 2019 års organisation. Jämförelsesiffrorna för arbetsmarknad- och funktionsrättsnämnden, socialnämnden och omvårdnadsnämnden ska ses med viss försiktighet. Siffrorna stämmer totalt, men fel i fördelningen dem emellan kan förekomma, främst avseende interna intäkter.

### Intäkter

De viktigaste intäktskällorna för kommunen är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsystem. De totala nettointäkterna för dessa beräknas i prognos för helåret 2019 uppgå till 6 012,3 (5 801,8) mnkr, vilket är -2,1 mnkr mindre än budgeterat.

Skatteintäkterna är den dominerande intäktskällan och är helt avgörande för verksamhetens finansiering. Storleken på skatteintäkterna är beroende dels av nivån på skattesatsen, dels av skatteunderlaget efter taxering av invånarnas inkomster. Skattesatsen i kommunen uppgår 2018 till 22,26 kr.

Den genomsnittliga skattesatsen i riket ligger på 20,70 kr, Gävle ligger därmed 1,56 kr över riket. Enligt taxering 2018 uppgick skattekraften per invånare till 209,3 tkr, vilket utgjorde 97 % av rikets medelskattekraft.

Verksamhetens intäkter består i huvudsak av driftbidrag, främst riktade statsbidrag. I övrigt består intäkterna av avgifter och taxor, bland annat för vård och omsorg, förskola och fritidshem, hyresintäkter från särskilda boenden för äldreboenden och gruppboenden mm, samt ersättningar från andra kommuner, däribland de interkommunala ersättningarna för elever. I prognos 2019 bedöms verksamhetens intäkter till totalt 1 421,6 (1 362,5) mnkr.

### Nettokostnader

Kostnadsanpassning är ett absolut krav för att undvika underskott i verksamheten. Det är viktigt att kostnaderna inte ökar i högre takt än skatteintäkterna. Nettokostnaderna beräknas för 2019 öka med 185 (418,0) mnkr, ökningen för skatter och generella statsbidrag beräknas till 210,5 (202,6) mnkr. Denna prognostiserade positiva differens för 2019 skall ställas mot att nettokostnadsökningen var kraftig under 2018.

### Resultat och jämförelsestörande poster

Resultatet per augusti uppgår till 371,4 (215,9) mnkr. Prognostiserat resultat för 2019 är 234,4 (127,8) mnkr. I resultaten ingår jämförelsestörande poster som för prognos 2019 uppgår till 264,9 (133,7) mnkr. Prognosens jämförelsestörande poster utgörs av exploateringsresultat +195,0 mnkr, realisationsvinster +10 mnkr, försäkringsersättning från Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB +53,9 mnkr samt återbetalning från Gästrik Räddningstjänstförbund +6,0 mnkr. Exklusive realisationsvinster och exploatering uppgår helårsprognosen till 29,4 mnkr, vilket är -2,2 mnkr lägre än det budgeterade 31,6 mnkr.

De största prognostiserade budgetavvikelserna noteras för arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden -38,6 mnkr, socialnämnden -41,5 mnkr och omvårdnadsnämnden -26,0 mnkr.

Helårsprognosens avvikelser mot budget, exklusive exploatering och realisationsvinster, redovisas nedan (mnkr):

Kommunstyrelsen	34,7
Samhällsbyggnadsnämnden	-5,0
Kultur- och fritidsnämnden	5,7
Utbildningsnämnden	5,8
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	-38,6
Socialnämnden	-41,5
Omvårdnadsnämnden	-26,0
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	0,3
Valnämnden	-0,4
Överförmyndarnämnden	0,5
Jävsnämnden	0,0
Revisorskollegiet	0,0
SUMMA NÄMNDER	-64,5
Finansförvaltningen	93,9
SUMMA KOMMUNEN	29,4

Nedan följer korta kommentarer till helårsprognosen och till resultatet för perioden januari-augusti 2019. Ytterligare analys och kommentarer återfinns under respektive nämnd i "Verksamhetsrapporter för nämnder och bolag".

#### Kommunstyrelsen

Resultatet för perioden januari – augusti, exklusive realisationsvinster och exploateringsresultat uppgår till 21,1 (17,2) mnkr, helårsprognosen uppgår till 34,7 (5,4) mnkr. Av det prognostiserade resultatet hänför sig 27,0 mnkr till en budgeterad avsättning för trafikleden Spängersleden. Bedömningen är att utbyggnad av trafikleden ej kommer att ske inom överskådlig framtid, varför någon avsättning ej kommer att göras. Det prognostiserade resultatet fördelar sig på kommunbidragsfinansierad verksamhet 5,5 mnkr och uppdragsfinansierad verksamhet (IT) 2,2 mnkr.

Exploateringsresultatet för perioden uppgår till 172,8 (28,7) mnkr, årsprognosen uppgår till 195,0 (62,0) mnkr. Den största försäljningen avser Ersbo Sydväst, Microsoftförsäljningen.

Realisationsresultatet avseende försäljning av mark uppgår till 4,8 (41,7) mnkr. Årsprognosen uppgår till 10,0 (48,1) mnkr.

Prognosen för investeringar uppgår till 154,8 mnkr, varav 92,3 mnkr avser exploateringsverksamhet, inköp markreserv 55,0 mnkr och övrigt 7,5 mnkr. Investeringsbidrag

beräknas inflyta med 2,5 mnkr.

### **Samhällsbyggnadsnämnden**

Resultatet för perioden januari-augusti uppgår till 1,6 (-9,4) mnkr, helårsprognosen uppgår till -5,0 (-24,4) mnkr. Ett underskott gentemot budget beräknas vad gäller vinterväghållning, avskrivningar och skolskjutsar. Anledningen till det befarade underskottet på -1,0 mnkr för skolskjutsar är en ny lag att det är obligatoriskt att gå i förskoleklass, vilket ålägger kommunerna att ombesörja skolskjuts för dessa barn. För konsultkostnader och klotteranering visar prognosen lägre kostnader på +2,4 mnkr. Personalkostnaderna prognostiseras understiga budget med +2,5 mnkr på grund av vakanta tjänster. Intäkterna för nämnden, bland annat för verksamheterna för skog, detaljplanering och bygglov, prognostiseras att överstiga budget med +3,4 mnkr vilket beror på stora etableringar under året.

Prognosen för investeringar till 146,2 mnkr att jämföra med budget 154,7 mnkr. Investeringsbidrag beräknas inflyta med 0,4 mnkr.

### **Kultur- och fritidsnämnden**

Resultatet för perioden januari-augusti uppgår till 2,3 (6,0) mnkr. Helårsprognosen uppgår till 5,7 (10,5) mnkr. Bland avvikelser märks hyra för Valbobadet, +2,5 mnkr, där helårskompensation har erhållits men hyra betalas först när badet är färdigrenoverat. Konserthuset beräknas få ett överskott på +2,7 mnkr huvudsakligen beroende på ett ej budgeterat bidrag från Kulturrådet avseende ökade kostnader för arbetsgivaravgifter för musiker har erhållits. För Gavlehov beräknas däremot ett underskott, -1,0 mnkr, vilket beror på lägre hyresintäkter från Gefle IF när laget nu spelar i en lägre division än tidigare. Vakanser och allmän återhållsamhet beräknas ge ett överskott på +1,5 mnkr inom enheten verksamhetsstöd.

### **Utbildningsnämnden**

Utbildningsnämndens resultat per augusti är 2,7 (59,3) mnkr, helårsprognosen uppgår till 5,8 (30,9) mnkr. Personalkostnaderna beräknas ge ett överskott och efter elevavläsningen per augusti månad kommer nämndens verksamheter jobba med att möjliggöra ytterligare effektiviseringar. Avslag från migrationsverket på asylansökningar avseende 2018 väntas medföra ett underskott med -5,3 mnkr, driftbidragen ligger dock högre än budgeterat. Även för interkommunala ersättningar mellan kommuner beräknas ett underskott. Måltidskostnader har varit högre än budgeterat under året, men verksamheterna förväntas kunna hantera detta inom given budget.

### **Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden**

Resultatet för perioden januari-augusti uppgår till -31,5 (-16,2) mnkr, helårsprognosen uppgår till -38,6 mnkr. Jämförelsetal för 2018 är framtaget enligt organisation 2019, viss osäkerhet finns avseende fördelningen mellan de tre nämnder vars verksamhet handhas av Sektor Valfärd.

För försörjningsstöd prognostiseras ett underskott med -33,0 mnkr. Antalet hushåll med bedömt behov av försörjningsstöd har på kort tid ökat från 1450 till 1700. Vad gäller arbetsmarknadsåtgärder har riksdagens beslut om extratjänsternas upphörande och förändringar när det gäller Arbetsförmedlingens framtid gjort det svårt att göra en prognos. I dagsläget bedöms arbetsmarknadsenheten överskrida budget med -2,5 mnkr med anledning av förändringarna.

För personlig assistans genomförd i egen regi beräknas ett underskott med -9,0 mnkr. Ett arbete är inlett för att optimera personalplaneringen. Inom Boende och stöd ska schemalaggningsenheten utvecklas, prognosen för år -4,0 mnkr.

Ett ökat behov av tilldelning av tid för personlig assistans medför ett underskott med -3,0 mnkr, för tilldelning av hemtjänst inom nämndens verksamhetsområde beräknas underskottet uppgå till -2,1 mnkr.

Omflyttningar inom grupp- och serviceboenden beräknas ge en lägre kostnad med +3,0 mnkr.

Ett effektiviseringsarbete inom aktivitet och sysselsättning beräknas ge lägre personalkostnader +9,5 mnkr.

### **Socialnämnden**

Resultat för perioden januari-augusti uppgår till -38,5 (-13,5) mnkr, helårsprognosen uppgår till -41,5 mnkr. Jämförelsetal för 2018 är framtaget enligt organisation 2019, viss osäkerhet finns avseende fördelningen mellan de tre nämnder vars verksamhet handhas av Sektor Velfärd.

I prognosen kan följande avvikelser noteras: Utredningsenheten Ungdom prognostiserar ett underskott med -29,0 mnkr. De externa placeringarna har ökat markant under de senaste månaderna. I oktober 2018 fanns det cirka 35 placeringar på en månad, fr o m februari 2019 uppgår de till cirka 55.

För familjehem beräknas ett underskott gentemot budget med -12 mnkr. Öppenvården vuxen samt Öppenvårdsenheten barn och familj förväntas tillsammans ge ett överskott +3,7 mnkr.

### **Omvårdnadsnämnden**

Resultatet för perioden januari-augusti uppgår till -23,6 (-16,7) mnkr, helårsprognosen uppgår till -26,0 mnkr. Jämförelsetal för 2018 är framtaget enligt organisation 2019, viss osäkerhet finns avseende fördelningen mellan de tre nämnder vars verksamhet handhas av Sektor Velfärd.

Underskottet i prognosen kan huvudsakligen hänföras till ett ökat behov av utförda timmar inom av hemtjänsten, -21,6 mnkr. Ersättning till Region Gävleborg, för patienter som blir kvar på sjukhuset trots att de bedöms som utskrivningsklara, beräknas ge ett underskott med -4,0 mnkr.

### **Finansförvaltningen**

Resultatet för perioden januari-augusti uppgår till 257,0 mnkr (126,4) mnkr. Helårsprognosen uppgår till 93,9 (49,8) mnkr, vilket är 62,3 mnkr högre än budgeterat resultat. Inom finansförvaltningen hanteras skatter och generella bidrag, budgeterade medel för oförutsedda behov, pensionskostnader, semesterlöneskuld, finansiella intäkter och kostnader mm. Skatteintäkterna beräknas bli -1,0 mnkr lägre än budgeterat, för de generella statsbidragen och den kommunala skatteutjämningen beräknas ett underskott gentemot budget på -1,1 mnkr. Finansnetto prognostiseras bli -6,6 mnkr sämre än budgeterat. Detta inkluderar intern ränta. Bland övriga avvikelser inom finansförvaltningen märks lägre kostnader för pensioner, +14,9 mnkr samt ej budgeterad försäkringsersättning från Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB +53,9 mnkr.

### **Realisations- och exploateringsresultat**

Realisationsresultatet uppgår för perioden till 4,8 (41,0) mnkr. Prognosen för 2019 visar på ett resultat med 10,0 (48,1) mnkr i jämförelse med årsbudget 10,0 mnkr. Exploateringsresultatet för perioden är 172,8 (28,7) mnkr. Utfallet för 2019 prognostiseras till 195,0 (62,0) mnkr, att jämföras med årsbudget 207,6 mnkr.

### **Investeringar**

Investeringar för perioden uppgår till 131,5 (26,5) mnkr, varav 37,6 (23,7) mnkr kan hänföras till exploateringsverksamheten. Prognosen för helåret för samtliga investeringar uppgår till 359,4 (197,8) mnkr, vilket är 46,4 mnkr lägre än budgeterat. För investeringar inom exploateringsverksamheten beräknas ett utfall på 92,3 (44,1) mnkr, vilket är 30,1 mnkr lägre än budgeterat. Investeringsbidrag har influtit med 0,0 (5,8) mnkr, helårsprognosen är 2,9 mnkr att jämföra med budget 2,5 mnkr.

### **Avstämning mot balanskrav**

Vid beräkningen av huruvida kommunen klarar balanskravet ska realisationsvinster avräknas årets resultat. Det prognostiserade resultatet 234,4 mnkr inkluderar realisationsvinster med 10,0 (48,1) mnkr. Resultat enligt balanskravet uppgår därmed till 224,4 (79,7) mnkr. Kommunen klarar balanskravet.

## **7 Viktiga förhållanden och väsentliga händelser**

Under perioden jan-aug 2019 har framförallt sektor velfärd arbetat för att ha en ekonomi i

balans och samtidigt möta det kommande demografiska problemet i kommunen.

Kommunen har sålt ett stort verksamhetsområde till Microsoft.

## 8 Ekonomirapporter

### 8.1 Redovisningsprinciper

Kommunens delårsrapport är upprättad i enlighet med Lagen (2018-597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). För en mera detaljerad beskrivning hänvisas till Gävle kommuns årsredovisning för 2018. Den anpassning som är gjord i upprättad delårsrapport är att de medel som innehas för att generera avkastning värderats till verkligt värde vilket tillämpas i Svenska Kommunförsäkrings AB och Kommungaranti Skandinavien AB. Justering av anskaffningsvärden på anläggningstillgångar har även nedjusterats med 36,2 mnkr enligt den nu gällande lagen, LKBR; avseende beräkning av anskaffningsvärde av anläggningstillgångar.

Följande undantag finns:

*RKR R 16 Sammanställda räkenskaper*

För att ge en mer rättvisande bild redovisas det delägda kommunala försäkringsbolaget Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB utifrån faktiskt ägd substans i stället för proportionell ägarandel.

*RKR R1 Bokföring och arkivering*

Kommunen har inte anpassat redovisningen till RKR R1 Bokföring och arkivering. Arbete pågår med framtagande av systemdokumentation med behandlingshistorik. .

*RKR R 5 Redovisning av leasing*

I den sammanställda redovisningen har RKR 13.2 Redovisning av hyresavtal/leasingavtal endast till fullo tillämpats i Gävle kommun och i koncernbolaget Gävle Drift & Service AB. I övriga bolag uppgår leasingavtal endast till mindre belopp och därför har inte anvisningen tillämpats. Anvisningen kommer att tillämpas i sin helhet i kommande årsbokslut.



## 8.2 Kommunkoncernen - sammanställd redovisning

### Gävle kommunkoncern - Resultaträkning

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>2019-01-01- 2019-08-31</b>	<b>2018-01-01- 2018-08-31</b>	<b>Helår 2018</b>
Verksamhetens intäkter	2 719,6	2 953,6	4 343,2
Verksamhetens kostnader	-5 701,7	-5 534,5	-8 534,8
Av- och nedskrivningar	-487,6	-484,7	-746,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 469,7</b>	<b>-3 065,6</b>	<b>-4 938,3</b>
Skatteintäkter	3 347,7	3 242,6	4 862,4
Generella statsbidrag och utjämning	662	620,4	939,4
Finansnetto	-24,3	-9,0	-106,2
<b>Resultat efter skatteintäkter och finansnetto</b>	<b>515,7</b>	<b>788,4</b>	<b>757,3</b>
Skatter	2,2	-1,0	-38,4
<b>Periodens resultat</b>	<b>517,9</b>	<b>787,4</b>	<b>718,9</b>
<b>Varav minoritetens andel</b>	<b>1,6</b>	<b>0,7</b>	<b>1,1</b>

## Gävle kommunkoncern - Balansräkning

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>Helår 2018</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella tillgångar	14,8	19,8	17,9
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10 700,7	9 438,3	9 913,3
Maskiner och inventarier	2 774,8	3 317,2	3 485
Pågående nyanläggningar	1 609,5	1 475,4	1 164,5
Finansiella anläggningstillgångar	849,7	1 231,6	1 203,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>15 949,5</b>	<b>15 482,3</b>	<b>15 784,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd och lager	38,1	31,1	31,6
Exploateringsverksamhet	80,5	64,8	68,9
Kortfristiga fordringar	931,9	885,6	724,9
Kassa och Bank	1 256,3	521,4	394,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>2 306,8</b>	<b>1 502,9</b>	<b>1 220,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>18 256,3</b>	<b>16 985,2</b>	<b>17 004,5</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSTÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	7 706,3	7 029,8	6 990,7
Periodens resultat	517,9	787,4	718,9
<b>Summa Eget kapital</b>	<b>8 224,2</b>	<b>7 817,2</b>	<b>7 709,6</b>
<b>Minoritetsintresse</b>	<b>48,1</b>	<b>45,8</b>	<b>46,5</b>
Avsättningar för pensioner och liknande	604,1	534,6	547,2
Andra avsättningar	597,3	595,4	591,2
<b>Summa avsättningar</b>	<b>1 201,4</b>	<b>1 130,0</b>	<b>1 138,4</b>
Långfristiga skulder	6 592,5	5 962,8	5 937,5
Kortfristiga skulder	2 190,1	2 029,4	2 172,5
<b>Summa skulder</b>	<b>8 782,6</b>	<b>7 992,2</b>	<b>8 110,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>18 256,3</b>	<b>16 985,2</b>	<b>17 004,5</b>

## Gävle kommunkoncern - Kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>2019-01-01--2019-08-31</b>	<b>2018-01-01--2018-08-31</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Resultat efter finansiella poster	517,9	788,4
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Av- och nedskrivningar	495	484,7
Förändringar av avsättningar	56,8	38,1
Realisations- och exploateringsresultat	0,4	-455,9
Övriga ej likvidpåverkande poster	10,3	-5,1
Betald skatt	5,7	0,5
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>1086,1</b>	<b>850,7</b>
Ökning (-)/minskning (+) lager/exploateringsfastigheter	-18,0	-4,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-207	-266,7
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	17,5	-253,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>878,6</b>	<b>326,4</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar (-)	-1,0	-0,2
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	-1 030,8	-974,6
Utbetalning till statlig infrastruktur		
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	17,3	48,4
Försäljning av dotterbolagsaktier, AB Gavlegårdarna (+)	0,0	5 640,0
Ökning (-)/minskning (+) av finansiella tillgångar	370,0	2,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-644,5</b>	<b>4 715,8</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Förändring av lån	630,1	36,7
Förutbetalt investeringsbidrag	-1,0	4,9
Utbetald utdelning	-1,8	-0,9
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>627,3</b>	<b>40,7</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>861,4</b>	<b>5082,9</b>
Likvida medel vid årets början	393,9	513,5
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>1255,3</b>	<b>5596,4</b>

## Gävle kommunkoncern-Investeringar

### Gävle kommunkoncern - Investeringar

<i>Investeringar (mnkr)</i>	<b>Utfall 2019 Jan – aug</b>	<b>Utfall 2018 Jan – aug</b>	<b>Prognos 2019 Jan – dec</b>	<b>Budget 2019 Jan – dec</b>
Gävle kommun	131,3	98,6	359,4	405,8
Gävle Stadshus-koncernen	840,6	830,1	1 542,0	1 630,0
Gävle Vatten AB	39,3	27,5	82,5	92,5
Övriga bolag	20,6	18,5		
<b>Summa</b>	<b>1 031,8</b>	<b>974,7</b>	<b>1 983,9</b>	<b>2 128,3</b>

*Sammanställd investeringsprognos och investeringsbudget för övriga bolag är ej upprättad.*

## 8.3 Gävle Kommun

### Gävle kommun - resultaträkning

#### Resultaträkning

<b>RESULTATRÄKNING (mnkr)</b>	<b>Utfall 1908</b>	<b>Utfall 1808</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>	<b>Bokslut 2018</b>
Verksamhetens intäkter	1 029,3	869,7	1 427,9	1 421,6	1 362,5
Verksamhetens kostnader	-4 716,8	-4 564,2	-7 189,0	-7 197,5	-7 048,3
<i>Varav jämförelsestörande poster</i>	<i>210,5</i>	<i>85,7</i>	<i>217,6</i>	<i>264,9</i>	<i>133,7</i>
Avskrivningar	-68,0	-66,1	-102,3	-99,0	-99,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 755,5</b>	<b>-3 760,6</b>	<b>-5 863,4</b>	<b>-5 874,9</b>	<b>-5 784,8</b>
Skatteintäkter	3 347,7	3 242,6	5 020,3	5 019,3	4 862,4
Gen statsbidrag och utjämning	662,0	620,4	994,0	993,0	939,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>254,2</b>	<b>102,4</b>	<b>150,9</b>	<b>137,4</b>	<b>17,0</b>
Finansiella intäkter	149,6	149,8	202,9	193,6	192,6
Finansiella kostnader	-32,4	-36,3	-104,6	-96,6	-81,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>371,4</b>	<b>215,9</b>	<b>249,2</b>	<b>234,4</b>	<b>127,8</b>
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat/</b>	<b>371,4</b>	<b>215,9</b>	<b>249,2</b>	<b>234,4</b>	<b>127,8</b>
<i>- varav exploatering</i>	<i>172,8</i>	<i>28,7</i>	<i>207,6</i>	<i>195,0</i>	<i>62,0</i>
<i>- varav reavinster</i>	<i>4,8</i>	<i>41,0</i>	<i>10,0</i>	<i>10,0</i>	<i>48,1</i>
<b>SUMMA exkl realisationsvinster och exploatering</b>	<b>193,8</b>	<b>146,2</b>	<b>31,6</b>	<b>29,4</b>	<b>17,7</b>
<b>AVSTÄMNING BALANSKRAV</b>					
<b>Årets resultat</b>	<b>371,4</b>	<b>215,9</b>	<b>249,2</b>	<b>234,4</b>	<b>127,8</b>
<i>Realisationsvinster</i>	<i>4,8</i>	<i>41,0</i>	<i>10,0</i>	<i>10,0</i>	<i>48,1</i>
<b>Årets resultat exkl realisationsvinster</b>	<b>366,6</b>	<b>174,9</b>	<b>239,2</b>	<b>224,4</b>	<b>79,7</b>

## Gävle kommun - balansräkning

### Balansräkning

<i>Belopp i (mnkr)</i>	<b>Utfall 2019-08-31</b>	<b>Utfall 2018-08-31</b>	<b>Utfall 2018-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella tillgångar	9,6	11,6	11,1
Materiella tillgångar			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	1 677,9	1 546,1	1 604,5
<i>Maskiner och inventarier</i>	142,9	143,8	151,5
Finansiella anläggningstillgångar	8 757,3	7 778,8	7 797,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>10 587,7</b>	<b>9 480,3</b>	<b>9 564,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd lager	0,6	0,5	0,6
Exploateringsfastigheter	80,5	64,8	68,9
Kortfristiga fordringar	1 294,5	1 613,9	1 721,6
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	618,4	381,9	311,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 994,0</b>	<b>2 061,1</b>	<b>2 102,3</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>12 581,7</b>	<b>11 541,4</b>	<b>11 667,2</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	4 890,6	4 762,8	4 762,8
Periodens resultat	371,4	215,9	127,8
<b>Summa Eget kapital</b>	<b>5 262,0</b>	<b>4 978,7</b>	<b>4 890,6</b>
Skulder			
Avsättningar	672,2	569,6	593,1
Långfristiga skulder	4 992,6	4 301,0	4 330,6
Kortfristiga skulder	1 654,9	1 692,1	1 852,9
Summa skulder	7 319,7	6 562,7	6 776,6
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>12 581,7</b>	<b>11 541,4</b>	<b>11 667,2</b>

## Gävle kommun - kassaflödesanalys

### Kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Utfall 1908</b>	<b>Utfall 1808</b>	<b>Bokslut 2018</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Resultat efter finansiella poster	371,4	215,9	127,8
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Av- och nedskrivningar	68,0	66,1	97,4
Avsättningar	79,2	35,6	59,2
Realisationsresultat	-4,8	-41	-48,1
Övriga ej likvidpåverkande poster	0,0	0,1	0,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>513,8</b>	<b>276,7</b>	<b>236,3</b>
Ökning (-)/minskning (+) lager/exploateringsfastigheter	-11,6	-2,7	-7
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	428,0	-159,9	-267,5
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-199,1	-122,6	38,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>731,1</b>	<b>-8,5</b>	<b>0,1</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar (-)	-1,0	-0,2	-1,8
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	-130,3	-98,4	-195,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	4,8	44,7	52,3
Investering i finansiella tillgångar (-)	-980,0	0,0	-359,2
Ökning (-)/minskning (+) av finansiella tillgångar	20,5	5,3	345,5
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-1 086,0</b>	<b>-48,6</b>	<b>-159,0</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Nyupptagna lån (+)/Amortering av lån (-)	663,1	-0,5	22,9
Förutbetalda investeringsbidrag	-1,0	4,9	12,6
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>662,1</b>	<b>4,4</b>	<b>35,5</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>307,2</b>	<b>-52,7</b>	<b>-123,4</b>
Likvida medel vid årets början	311,2	434,6	434,6
Likvida medel vid periodens slut	618,4	381,9	311,2

## Gävle kommun - nämndernas resultat

<b>NÄMND - Mnr</b>	<b>Utfall 1908</b>	<b>Utfall 1808</b>	<b>Prognos 2019</b>	<b>Budget 2019</b>
Kommunstyrelsen	198,7	86,9	239,7	217,6
<i>varav kommunstyrelsen</i>	<i>21,1</i>	<i>17,2</i>	<i>34,7</i>	<i>0,0</i>
<i>varav Exploateringsresultat</i>	<i>172,8</i>	<i>28,7</i>	<i>195,0</i>	<i>207,6</i>
<i>varav Realisationsvinst</i>	<i>4,8</i>	<i>41,0</i>	<i>10,0</i>	<i>10,0</i>
Samhällsbyggnadsnämnden	1,6	-9,4	-5,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	2,3	6,0	5,7	0,0
<i>Utbildningsnämnden</i>	<i>2,7</i>	<i>59,3</i>	<i>5,8</i>	<i>0,0</i>
Arbetsmarknads- o funktionsrättsnämnden	-31,5	-16,2	-38,6	0,0
Socialnämnden	-38,5	-13,5	-41,5	0,0
Omvårdnadsnämnden	-23,6	-27,2	-26,0	0,0
<i>Gemensam nämnd för verksamhetsstöd</i>	<i>0,2</i>	<i>-0,2</i>	<i>0,3</i>	<i>0,0</i>
Valnämnden	-0,6	2,8	-0,4	0,0
Överförmyndarnämnden	2,2	0,2	0,5	0,0
Jävsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Revisorskollegiet	0,9	0,9	0,0	0,0
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>114,4</b>	<b>89,6</b>	<b>140,5</b>	<b>217,6</b>
Finansförvaltning	257,0	126,4	93,9	31,6
<b>SUMMA</b>	<b>371,4</b>	<b>216,0</b>	<b>234,4</b>	<b>249,2</b>
Realisationsvinster och exploateringsresultat	177,6	69,7	205,0	217,6
<b>SUMMA exkl realisationsvinster och exploatering</b>	<b>193,8</b>	<b>146,3</b>	<b>29,4</b>	<b>31,6</b>
Balanskrav: Resultat exklusive reavinster	366,6	175,0	224,4	239,2



### Gävle kommun - nämndernas intäkter och kostnader

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Intäkter</b>	<b>Kostnader</b>	<b>Netto</b>	<b>Kommunbidrag</b>	<b>Resultat</b>
Kommunstyrelse	330,1	-372,0	-41,9	240,6	198,7
Samhällsbyggnadsnämnden	71,9	-266,7	-194,8	196,4	1,6
Kultur- och fritidsnämnden	68,2	-303,4	-235,2	237,5	2,3
Utbildningsnämnden	235,4	-1 825,5	-1 590,1	1 592,8	2,7
Arbetsmarknads-och funktionsrättsnämnden	251,7	-824,8	-573,1	541,6	-31,5
Socialnämnden	41,3	-368,0	-326,7	288,2	-38,5
Omvårdnadsnämnden	85,9	-943,9	-858,0	834,4	-23,6
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2
Valnämnden	2,2	-3,9	-1,7	1,1	-0,6
Överförmyndarnämnden	0,5	-5,8	-5,3	7,5	2,2
Jävsnämnden	0,0	-0,2	-0,2	0,2	0,0
Revisorskollegiet	0,8	-3,2	-2,4	3,3	0,9
<b>Summa</b>	<b>1 088,0</b>	<b>-4 917,4</b>	<b>-3 829,4</b>	<b>3 943,8</b>	<b>114,4</b>

### Gävle kommun - resultat Finansförvaltningen

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Utfall 1908</b>	<b>Utfall 1808</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>	<b>Bokslut 2018</b>
<i>Intäkter</i>					
Internräntor	20,4	19,7	39,3	33,9	29,7
Övrigt	196,5	137,4	208,7	264,9	207,7
<b>Summa intäkter</b>	<b>216,9</b>	<b>157,1</b>	<b>248,0</b>	<b>298,8</b>	<b>237,4</b>
<i>Kostnader</i>					
Personalkostnader	-131,6	-184,6	-366,3	-351,4	-367,0
Utlagda kommunbidrag	-3 943,9	-3 799,3	-5 914,8	-5 914,9	-5 701,4
Övrigt	-11,6	-23,4	-47,9	-47,9	-31,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>-4 087,1</b>	<b>-4 007,3</b>	<b>-6 329,0</b>	<b>-6 314,2</b>	<b>-6 100,0</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-3 870,2</b>	<b>-3 850,2</b>	<b>-6 081,0</b>	<b>-6 015,4</b>	<b>-5 862,6</b>
Skatteintäkter	3 347,7	3 242,6	5 020,3	5 019,3	4 862,4
Generella bidrag och utj.	662,0	620,4	994,1	993,0	939,4
Finansiella intäkter	149,5	149,7	202,9	193,6	192,3
Finansiella kostnader	-32,0	-36,1	-104,7	-96,6	-81,7
<b>Resultat efter skatter och finans</b>	<b>257,0</b>	<b>126,4</b>	<b>31,6</b>	<b>93,9</b>	<b>49,8</b>
Extraordinära poster					
<b>Årets resultat</b>	<b>257,0</b>	<b>126,4</b>	<b>31,6</b>	<b>93,9</b>	<b>49,8</b>

### Gävle kommun - investeringar per nämnd

<i>Investeringar (mnkr)</i>	<b>Redovisat 2019-08-31</b>	<b>Redovisat 2018-08-31</b>	<b>Prognos 2019-12-31</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>				
Kommunstyrelsen	21,9	2,7	62,0	66,0
Samhällsbyggnadsnämnden	48,2	53,2	146,2	154,7
Kultur- och fritidsnämnden	9,7	1,8	17,1	17,1
Utbildningsnämnden	10,4	8,9	28,3	31,9
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	0,6	0,6	1,7	1,7
Socialnämnden	0,4	0,0	2,3	2,3
Omvårdnadsnämnden	2,6	7,7	9,4	9,4
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,1	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>
Jävsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Revisionskollegiet	0,1	0,0	0,1	0,1
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>93,9</b>	<b>75,0</b>	<b>267,1</b>	<b>283,4</b>
Exploateringsverksamhet	37,6	23,7	92,3	122,4
<b>Summa investeringar</b>	<b>131,5</b>	<b>26,5</b>	<b>359,4</b>	<b>405,8</b>
Erhållna investeringsbidrag	0,0	5,8	2,9	2,5

## Gävle kommun - exploateringsverksamhet

<b>Totalt exploateringsområden</b>	<b>Anläggningstillgång</b>	<b>Tomt</b>	<b>Försäljningsinkomst</b>	<b>Investeringsbidrag</b>	<b>Nettoexploatering</b>	<b>Expl-resultat</b>
Budget 2019	-122,3	-56,7	226,0	2,5	49,5	207,6
Redovisat 201908	-37,5	-16,8	177,9	0,0	123,6	172,7
Prognos 2019	-92,3	-44,1	212,1	2,5	78,2	195,0
Budgetavvikelse 2019	30,0	12,6	-13,9	0,0	28,7	-12,6

Belopp i mnkr, utgifter- och inkomster+

<b>Markförsäljning</b>	<b>Försäljningssumma</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Realisationsresultat</b>
Budget 2019	20,0	-10,0	10,0
Redovisat 201908	4,8	0,0	4,8
Prognos 2019	20,0	-10,0	10,0
Budgetavvikelse 2019	0,0	0,0	0,0

Belopp i mnkr, försäljning +, bokfört värde-

<b>Markinköp</b>	<b>Inköpssumma</b>
Budget 2019	-55,0
Redovisat 201908	-20,4
Prognos 2019	-55,0
Budgetavvikelse 2019	0,0

Belopp i mnkr, inköp-

## 8.4 Gävle Stadshus-koncernen

### Gävle Stadshus-koncernen - resultaträkning

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>2019-01-01-- 2019-08-31</b>	<b>2018-01-01-- 2018-08-31</b>	<b>Helår 2018</b>
<b>Nettoomsättning</b>	1 907,4	2 316,8	3 294,4
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Personalkostnader	-304,0	-294,5	-449,1
Övriga externa kostnader	-946,6	-978,5	-1497,5
Av- och nedskrivningar	-360,1	-359,7	-549,8
Intäkter från andelar i intresseföretag	12,6	8,5	8,9
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-1598,1</b>	<b>-1624,2</b>	<b>-2487,5</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>309,3</b>	<b>692,6</b>	<b>806,9</b>
Resultatkoncernföretag och intresseföretag			
Ränteintäkter	3,3	3,5	5,6
Räntekostnader	-85,0	-90,6	-134,1
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>	<b>-81,7</b>	<b>-87,1</b>	<b>-128,5</b>
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>227,6</b>	<b>605,5</b>	<b>678,4</b>
Skatter	2,2	0,8	-42,1
<b>Periodens resultat</b>	<b>229,8</b>	<b>606,3</b>	<b>636,3</b>

### Gävle Stadshus-koncernen - balansräkning

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-08-31</b>	<b>Helår 2018</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	3,1	5,8	4,6
Materiella anläggningstillgångar	11 726,6	10 986,3	11 269,6
Finansiella anläggningstillgångar	407,0	414,8	402
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>12 136,7</b>	<b>11 406,9</b>	<b>11 676,2</b>
Varulager	19,8	16,0	14,0
Kortfristiga fordringar	476,9	444,3	419,5
Kassa och bank	1,1	2,3	2,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>497,8</b>	<b>462,6</b>	<b>435,8</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>12 634,5</b>	<b>11 869,5</b>	<b>12 112,0</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>			
Eget kapital	4 272,9	3 767	3 797,1
Minoritetsintresse	<b>48,1</b>	<b>45,8</b>	<b>46,5</b>
Avsättningar	366,8	361,3	356,9
Långfristiga skulder	6 866,0	6 173,8	6 197,9
Kortfristiga skulder	1 080,7	1 521,6	1 713,6
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>12 634,5</b>	<b>11 869,5</b>	<b>12 112,0</b>

### Gävle Stadshus-koncernen - kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>2019-01-01-- 2019-08-31</b>	<b>2018-01-01-- 2018-12-31</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>309,3</b>	<b>389,7</b>
Resultat koncern- och intresseföretag	<b>0,0</b>	<b>417,3</b>
Ränteintäkter	3,3	5,5
Räntekostnader	-85,0	-134,2
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	365,7	124,8
Betald skatt	8,2	-38,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>601,5</b>	<b>764,2</b>
Ökning (-)/minskning (+) varulager	-5,8	-1,0
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-57,4	96,5
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-632,9	-23,5
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-94,6</b>	<b>836,2</b>

<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar (-)	0,0	
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	-840,6	-1 313,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	12,3	12,1
Försäljning av dotterbolagsaktier, AB Gavlegårdarna	0,0	564,0
Investeringar i intressebolag		
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-828,3</b>	<b>-737,1</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Erhållen utdelning	7,5	7,5
Utbetald utdelning	-53,9	-46,9
Nettoförändring långfristiga skulder	668,0	-68,5
Erhållet aktieägartillskott från Gävle kommun	300,0	0,0
Förändring övriga långfristiga fordringar	0,0	7,3
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>921,6</b>	<b>-100,6</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,5</b>
Likvida medel vid årets början	2,3	3,8
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>1,0</b>	<b>2,3</b>
<b><i>Ej likvidpåverkande poster:</i></b>		
Avskrivningar	360,0	549,8
Rearesultat av aktier och materiella anläggningstillgångar	13,0	-419,6
Resultatandel Bomhus Energi AB	-18,0	-14,0
Övriga poster	10,7	8,6
<b>SUMMA</b>	<b>365,7</b>	<b>124,8</b>

## Gävle Stadshus-koncernen- Investeringar och balansomslutning per bolag

Gävle Parkeringsservice redovisas för 2018 som en del av Gavlia-koncernen.

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>Investering 2019-01-01- -2019-08- 31</b>	<b>Investering 2018-01-01- -2018-08- 31</b>	<b>Progno s 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Balansom slutn 2019-08- 31</b>	<b>Balansom slutn 2018-08- 31</b>
<b>Moderbolag</b>						
Gävle Stadshus AB	0,0	0,0	0,0	0,0	2 832,7	2 533,0
<b>Dotterbolag</b>						
Gävle Energi- koncernen	120,0	170,3	212,8	267,0	2 549,4	2 377,3
AB Gavlegårdarna	249,1	363,7	467,0	432,5	5 047,8	4 837,3
Gavlia-koncernen	302,0	260,3	527,0	583,6	3 623,0	3 302,3
Gävle Hamn AB	213,5	35,8	322,1	335,0	1 380,3	1 347,9
Gävle Parkeringsservice AB	2,2	0,0	13,1	11,9	69,9	0,0
Elimineringar					-2 868,6	-2 528,2
<b>Total</b>	<b>886,8</b>	<b>830,1</b>	<b>1 542,0</b>	<b>1 630,0</b>	<b>12 634,5</b>	<b>11 869,6</b>



### Gävle Stadshus-koncernen omsättning och resultat per bolag

Belopp i mnkr	Omsättning 2019-01-01--2019-08-31	Omsättning 2018-01-01--2018-08-31	Resultat 2019-01-01--2019-08-31	Resultat 2018-01-01--2018-08-31	Prognos helår 2019
<b>Moderbolag</b>					
Gävle Stadshus AB	2,2	2,1	75,8	69,2	-14,6
<b>Dotterbolag</b>					
Gävle Energi-koncern	751,8	727,6	131,8	114,0	188,0
AB Gavlegårdarna	718,1	737,6	79,8	484,5	99,8
<i>varav ursprunglig verksamhet</i>			67,6	467,8	86,6
<i>varav kommunens verksamhetslokaler</i>			12,2	16,7	13,2
Gavlia-koncernen	456,9	452,5	18,7	6,0	6,6
<i>övriga lokaler</i>			1,9	2,8	2,0
<i>kommunens verksamhetslokaler</i>			16,7	2,5	4,3
<i>Gävle Drift&amp;Service</i>			2,0	-0,3	2,2
<i>Gävle Parkeringsservice AB</i>			-1,9	0,9	0,0
<i>Gävle Flygplats AB</i>	0,0		0,0		
Gävle Hamn-koncern	101,7	98	22,2	13,6	11,0
Gävle Parkeringsservice AB	20,9	0,0	-2,0		-0,6
Koncernelimineringar	-144,2	-139,1	-96,5	-81,0	
<b>Total</b>	<b>1907,4</b>	<b>1878,7</b>	<b>229,8</b>	<b>606,3</b>	<b>290,2</b>

*Gävle Stadshus AB prognos 2019 redovisas exkl utdelningar från dotterbolag*

*Gavlia-koncernens resultat inkluderar Gävle Parkeringsservice tom 2019-04-30 då bolaget såldes till Gävle Stadshus AB.*

*Gävle Parkeringsservice omsättning 2018 ingår i Gavlia-koncernen.*

## 9 Bilaga 1 Personalstatistik

### 9.1 Personalstruktur

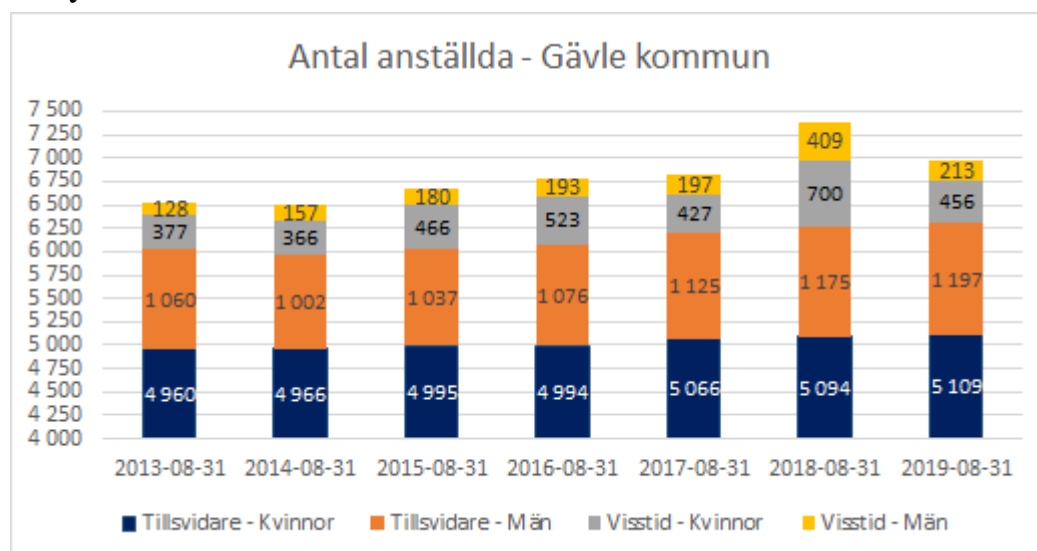
#### Årsarbetare

	2019-08-31			2018-08-31			2017-08-31		
Årsarbetare	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Tillsvidare	4 944	1 184	6 128	4 929	1 163	6 092	4 893	1 112	6 005
Visstid	424	204	628	655	386	1 041	394	183	577
Totalt	5 368	1 388	6 756	5 584	1 549	7 133	5 287	1 295	6 582

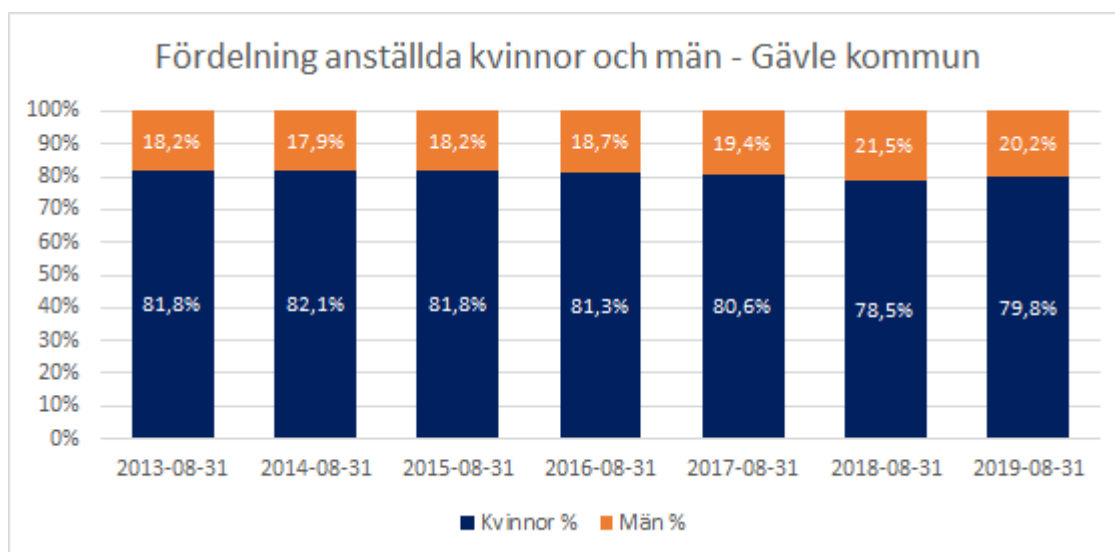
#### Antal anställda

	2019-08-31			2018-08-31			2017-08-31		
Antal anställda	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Tillsvidare	5 109	1 197	6 306	5 094	1 175	6 269	5 066	1 125	6 191
Visstid	456	213	669	700	409	1 109	427	197	624
Totalt	5 565	1 410	6 975	5 794	1 584	7 378	5 493	1 322	6 815

#### Analys

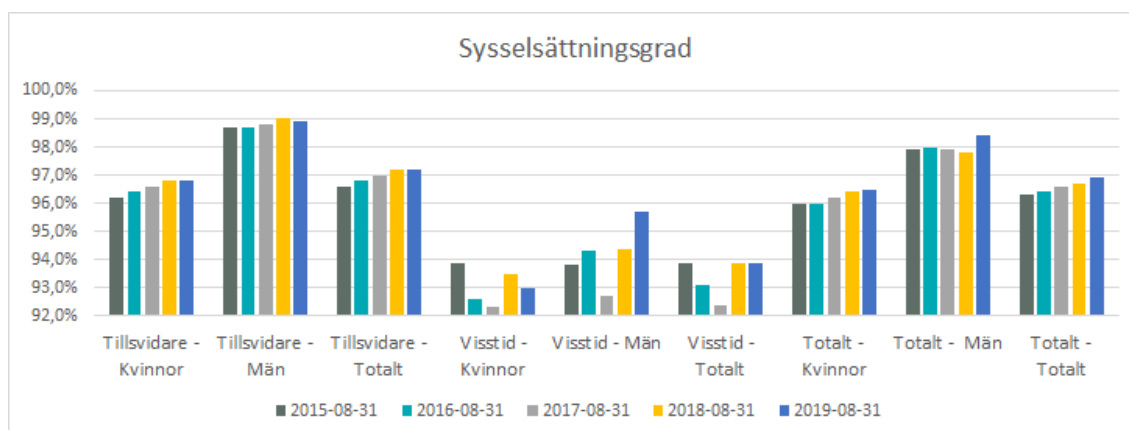


Antalet anställda i Gävle kommun har i jämförelse med föregående år minskat med 403, och antalet årsarbetare har minskat med 376. Minskningen avser visstidsanställningar och främst Extratjänster, antalet tillsvidareanställningar har ökat med 37 medarbetare. Tre sektorer ökar antalet tillsvidare anställda medan Livsmiljö Gävle är oförändrat.



Könsfördelningen har efter fjolårets toppnivå minskat till 20,2% män vilket fortfarande en trendökning som pågått under de senaste åren. Den sektor med flest kvinnor är Valfärd Gävle medan de mindre sektorerna har mer jämnlik könsfördelning.

## 9.2 Genomsnittlig sysselsättningsgrad



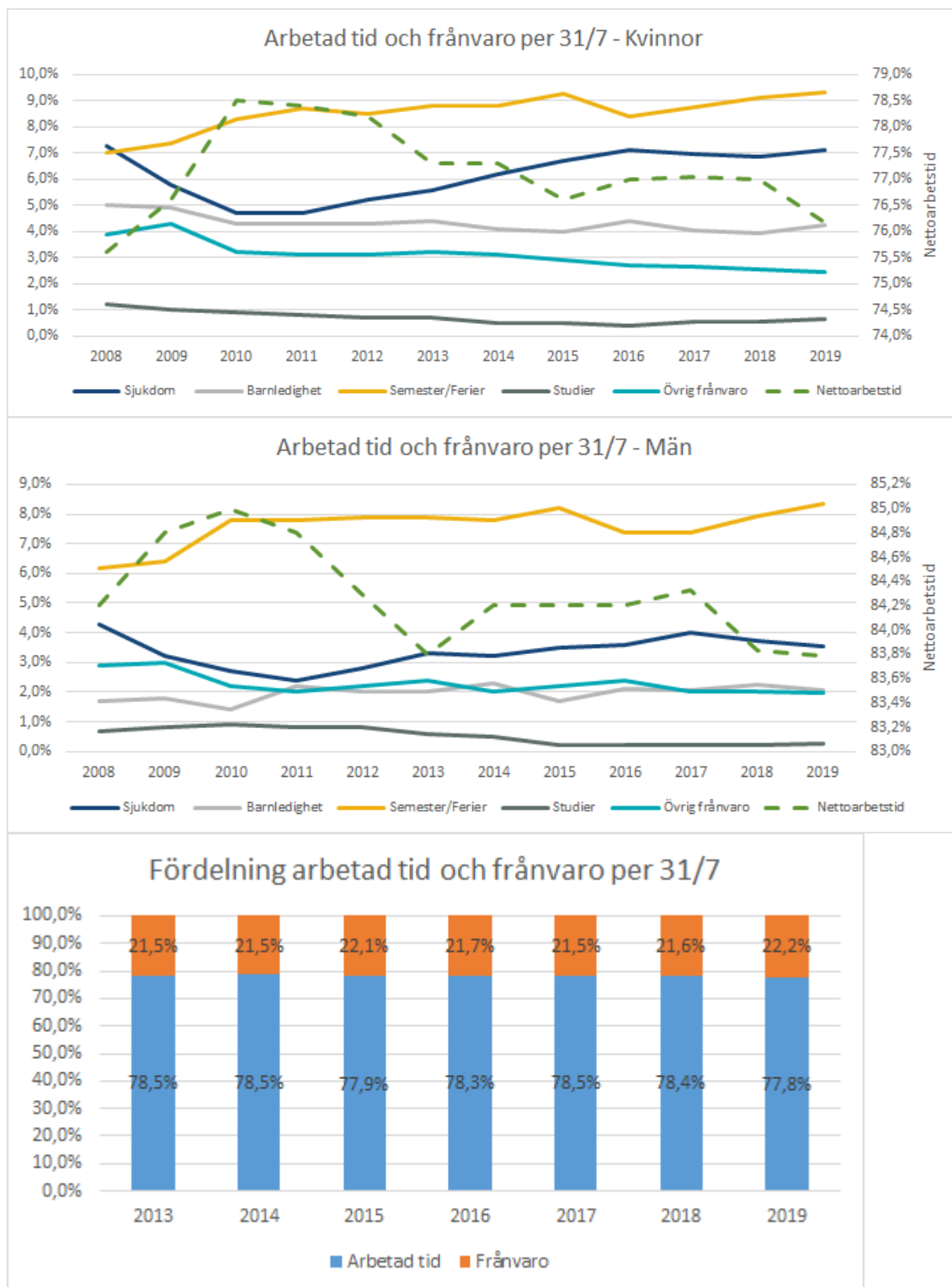
### Analys

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har i jämförelse med motsvarande period föregående år ökat med 0,2 procentenheter till 96,9 procent. Den ökade sysselsättningsgraden avser främst män i visstidsanställning.

Andelen medarbetare som arbetar heltid 100 procent uppgår till 86,8% och jämfört med föregående år ses en ökning med 0,1 procentenheter. Andelen medarbetare i deltidsanställning med sysselsättningsgrad 75-99 procent uppgår till 10,3% en ökning med 0,5 procentenheter och sysselsättningsgrad 0-75 procent uppgår till 2,9% en minskning med 0,6 procentenheter.

Den högre genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda i jämförelse med visstidsanställda beror på att de omfattas av heltidsbeslutet till skillnad mot visstidsanställda.

### 9.3 Arbetad tid och frånvaro



#### Analys

Den totala arbetade tiden har jämfört med motsvarande period föregående år minskat med 0,6 procentenheter till 77,8 procent. Minskningen avser främst kvinnor -0,8 procentenheter medan mäns nettoarbetstid är oförändrad.

Den minskade arbetstiden förändras dels av ett ökat uttag av semester på samtliga sektorer med ett större semesteruttag av män. Semesteruttaget är det högsta 9,1% sedan 2015 vilket har största påverkan på den totala frånvaron.

Vidare ses ett ökat uttag av barnledighet på nästintill alla sektorer bland kvinnor, där mäns uttag istället sjunkit något.

Sjukfrånvaron har ökat med 0,2 procentenheter och avser främst kvinnor medan män har sjunkit något. Ledighet för studier och övrig frånvaro ligger kvar på samma nivå som föregående period.