

## 4.4 Finansiella mål

### Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans

Det övergripande målet är att bibehålla kommunkoncernens soliditet. Utgångspunkten är 32% utifrån planeringshorisonten när målet sattes inför 2020.

Indikator	Nuläge	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025	Värde 2026
Kommunens soliditet	36,8 %	48,9 %	50,9 %	56,2 %	58,6 %
Kommunens soliditet (inkl GFAB)	32,3 %	28,5 %	28,2 %	29,3 %	30,2 %
Kommunkoncernens soliditet	34,9 %	30,1 %	30,7 %	31,1 %	31,0 %
Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Gävle Energi AB, Bomhus Energi AB, Gävle Hamn AB)	96 563	115 483	129 837	141 401	153 247

*Koncernens soliditet är beräknad som summan av eget kapital exkl minoritetsandel i förhållande till balansslutning med tillägg av ansvarsförbindelse för pensionsåtagande.  
Kommunkoncernens skuldsättning avser summa skulder och ansvarsförbindelser för pensioner med avdrag för likvida medel, kortfristiga placeringar och långfristiga fordringar i förhållande till prognostiserad folkmängd.*

### Skattefinansierade investeringar har långsiktigt en hög självfinansieringsgrad

Indikator	Nuläge	Värde 2023	Värde 2024	Värde 2025	Värde 2026
Självfinansieringsgrad, per år, kommunens egna	62%	-27%	64%	127%	132%
Avskrivningars andel av investeringar, kommunens egna	18,6%	16,4%	13,3%	25,5%	40,7%
Självfinansieringsgrad, per år, totalt	42%	5%	54%	77%	78%
Självfinansieringsgrad, senaste åtta åren, totalt	71%	56%	52%	52%	54%

*Nuläge avser prognos för 2022 i grundkalkylen.  
Självfinansieringsgrad totalt avser kommunal verksamhet inklusive AB Gavlegårdarna och Gavlefastigheter Gävle kommun AB beräknad som resultat exklusive realisationsresultat, planenliga avskrivningar och försäljning av materiella anläggningstillgångar i förhållande till årets investeringar.*

## 6 EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR

### 6.12 Koncernbudget

#### Resultaträkning Gävle kommunkoncern

<i>Mnkr</i>	Not	Budget 2023	Prognos 2022	Budget 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	1	4 883,1		4 063,4	4 269,8
Verksamhetens kostnader	2	-10 881,2		-9 521,7	-9 926,9
Avskrivningar och nedskrivningar		-876,5		-827,8	-837,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-6 874,6</b>		<b>-6 286,1</b>	<b>-6 494,1</b>
Skatteintäkter		5 820,3		5 464,1	5 279,7
Generella statsbidrag och utjämnning		1 278,1		1 358,3	1 358,6
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>223,8</b>		<b>536,3</b>	<b>144,2</b>
Finansiella intäkter		29,6		52,4	19,4
Finansiella kostnader		-292		-96,9	-107,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-38,6</b>	<b>585,2</b>	<b>491,8</b>	<b>56,1</b>
<b>Extraordinära poster</b>					<b>-479,0</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-38,6</b>	<b>585,2</b>	<b>491,8</b>	<b>-422,9</b>

Den sammanställda budgeten avser Gävle kommun, Gävle Stadshus-koncern, Gävle Vatten, Gästrike Vatten, Bomhus Energi AB, Gästrike Räddningstjänst, Gästrike Återvinnare, Gästrike Ekogas AB.

Underlag till lämnad prognos år 2022 är lämnade månadsrapporter för november månad.

Gästrike Räddningstjänst ägarandel är ändrad till 61,59% från 54,41% från och med år 2022. Lämnad budget från Gästrike Återvinnare-koncernen har inte beaktat kostnader för ansvarsförbindelsen avseende soptippen i Forsbacka.

## Balansräkning Gävle kommunkoncern

	Budget 2023	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-12-31
Anläggningstillgångar	23 236,8	18 923,2	18 007,2
Omsättningstillgångar	2 751,2	2 275,9	2 086,9
<b>Summa tillgångar</b>	<b>25 988,0</b>	<b>21 199,1</b>	<b>20 094,1</b>
Eget Kapital	8 888,7	9 168,7	8 347,6
Minoritetens andel	46,5	46,5	46,5
Avsättningar	1 692,4	1 903,5	1 776,5
Långfristiga skulder	12 648,5	7 927,2	7 746,9
Kortfristiga skulder	2 711,9	2 153,2	2 176,6
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>25 988,0</b>	<b>21 199,1</b>	<b>20 094,1</b>

## Resultat per bolag

	Budget 2023	Prognos 2022	Budget 2022	Utfall 2021
Gävle kommun	-291,1	291,1	257,2	244,5
Gävle Stadshus-koncern	407,3	432,0	352,2	308,0
Gävle Vatten	6,7	29,7	32,5	15,0
Övriga bolag	27,2	4,3	19,1	32,1
Elimineringar	-188,7	-171,9	-171,9	-175,8
<b>Summa</b>	<b>-38,6</b>	<b>585,2</b>	<b>489,1</b>	<b>423,8</b>

## Not 1 Verksamhetens intäkter

	Budget 2023	Budget 2022	Utfall 2021
Hyror och arrenden	92,0	101,5	97,7
Riktade statsbidrag	380,8	363,8	356,7
Realisationsvinster	10,0	10,0	10,0
Exploateringsintäkter	239,1	148,3	173,4
Övriga intäkter	4 161,2	3 467,7	3 351,6
<b>Summa</b>	<b>4 883,1</b>	<b>4 091,3</b>	<b>3 989,4</b>

## Not 2 Verksamhetens kostnader

	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Utfall 2021</b>
Personalkostnader inkl pensionskostnader	-5 390,8	-5 125,0	-4 897,3
Köp av verksamhet	-1 565,9	-1 406,5	-1 344,5
Realisationsförlust	0,0	0,0	0,0
Exploateringskostnader	-43,8	-3,6	-30,7
Övriga kostnader	-3 880,7	-2 722,1	-2 784,6
<b>Summa</b>	<b>-10 881,2</b>	<b>-9 257,2</b>	<b>-9 057,1</b>