



Gävle
KOMMUN



Gävle kommun

Årsredovisning 2022

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande.....	3
Kommundirektören.....	5
Till vad går pengarna.....	8
Översikt av verksamhetens utveckling.....	12
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	18
Händelser av väsentlig betydelse.....	22
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	24
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	26
Balanskravsresultatet	47
Väsentliga personalförhållanden.....	48
Förväntad utveckling.....	61
Ekonomiska rapporter.....	62
Ordlista och definitioner	62
Ekonomiska sammanställningar	65
Drift och investeringsredovisning.....	87
Kommunens nämnder och bolag	102

Bilagor

Bilaga 1: Kommunfullmäktiges ärenden 2022

Bilaga 2: Politiska uppdrag sammanfattning

Bilaga 3: Bolagens verksamhetsrapporter helår 2022

Bilaga 4: Nämndernas verksamhetsrapporter helår 2022

Kommunstyrelsens ordförande

Trots avtagande befolkningsökning så är Gävle i en expansiv period där det behövs stora investeringar för att Gävle ska kunna möta både nuvarande och framtida behov i vår kommun. Helt ny infrastruktur behövs, gammal infrastruktur måste bytas ut och staden behöver klimatsäkras. Att Gävle är i fortsatt tillväxt betyder oerhört mycket för att kunna skapa förutsättningar för fler och nya jobb, en stark välfärd, en trygg, attraktiv och välskött kommun, bostäder och ännu bättre infrastruktur. Det är en enorm balansgång att både klara kortsiktiga behov men att samtidigt lyfta blicken och planera för det Gävle vi vill överlämna till våra barn.

Ett gott klimat för näringslivet är nödvändigt eftersom så många nya jobb skapas av små och medelstora företag. Växande företag och nya företagsetableringar är också en nyckel för att öka antalet arbetstillfällen. Vi arbetar intensivt med att utveckla kommunens service vid myndighetsutövning och i kontakter med företag. Vi har tagit fram en färdplan för näringslivets utveckling som ska hjälpa oss att fokusera och prioritera. Färdplanen för Gävle kommuns näringslivsarbete ger grunden för att kunna arbeta strategiskt och målinriktat, med syftet att stödja det lokala näringslivet och tillgodose de behov som den kommunala organisationen ansvarar för.

Under pandemin har dock mönstren ändrats och tillväxten avtagit. Lägg till detta krig i Ukraina, elkris, skyhögt inflation och räntehöjningar. Den samlade effekten av allt detta kunde inte förutses av någon. Det betyder att den flerårsplan vi beslutade om 2022 måste revideras. Kostnadsökningarna är massiva och skatteintäkterna vikande. Vårt utgångsläge är gott men denna situation är mycket bekymmersam och behöver självklart hanteras. Vi behöver göra svåra avvägningar i budget, utblick och investeringsplan framåt och se till att vi både kort- och långsiktigt tar ansvar.

Det politiska uppdraget är att skapa mesta möjliga medborgarnytta med de resurser vi har. Även under dessa svåra omständigheter så förblir det vårt uppdrag.

Trots utmanande förutsättningar så fortgår våra planer för Gävle. Men pandemin har gjort att utveckling fått stå tillbaka och som i alla kriser så har ojämlikheten på såväl individnivå som på samhällsnivå förstärkts. Nu behövs krafttag för att negativa trender ska brytas. Vi måste lyckas minska klyftorna och skapa en mer jämlik och stark välfärd som kan möta allt mer varierande behov. Det förebyggande perspektivet har haft allt

större fokus i allt fler verksamheter. Så behöver det fortsätta.

En likvärdig förskola och skola är nödvändig för att ge alla barn rätt förutsättningar. Elevernas resultat i de kommunala grundskolorna har 4förbättrats. Den positiva trenden måste nu fortsätta. Detta genom aktiva och synliga skolledare som stöttar och utmanar lärare och elever, och som har järnkoll på varje enskild elevs resultat. Stärkt och tillgänglig elevhälsa för insatser som möter barn och unga efter pandemin och måste prioriteras ytterligare. Medarbetarnas förutsättningar måste stärkas.

Att nå målet om fler i jobb, trots stora utmaningar på arbetsmarknaden och trots nedgång i konjunkturen de senaste åren är helt nödvändigt för oss. Med en reformerad lokal arbetsmarknadspolitik, höga förväntningar, mer individuellt anpassade insatser och förstärkt fokus på att matcha arbetslösa till de lediga jobben genom fler i utbildning ska vi få fler i jobb och minska behoven av försörjningsstöd.

Det utvecklingsarbete som sedan tidigare planerats för äldreomsorgens utveckling måste nu få fullt fokus så att vi kan stärka kvaliteten med ett mer förebyggande, samordnat och individuellt anpassat stöd till äldre. Verksamheternas kvalitet avgörs i mångt och mycket av medarbetarnas förutsättningar och samlade kompetens. Stärkta villkor för medarbetare men också för chefer är därför en viktig del av vår strategi. Vi är helt beroende av en framgångsrik kompetensförsörjning inte bara inom äldreomsorgen utan i alla våra verksamheter. God arbetsmiljö, möjlighet till utveckling och medbestämmande inom ramen för sin profession och jämlika arbetsvillkor är avgörande för att vara en attraktiv arbetsgivare.

Trygghetsfrågorna har ett ständigt fokus i vår kommun. Med en bred palett av insatser har vi arbetat med trygghetsskapande insatser. Vi har inlett aktiviteter och de första investeringarna kopplat till Stadsdelslyftet i Andersberg. Trygghet, ökad jämlikhet och fler som klarar sin utbildning och får jobb är vår övergripande målsättning med vårt stadsdelslyft. Insatser för att bli en kommun fri från våld har fortgått med förebyggande, våldspreventivt arbete inom många områden liksom våra satsningar på kommunala ordningsvakter, fler väktare och trygghetskameror. God samverkan med polisen är en viktig del av vårt trygghetsarbete.

Gävle kommun ska vara en klimatneutral plats

senast år 2035. För oss är det viktigt att möjliggöra den gröna omställningen så att det både skapar nya jobb och bidrar till en mer hållbar värld. Vi vill vara ett gott exempel på hur en kommun kan leda klimatomställningen och vi vill visa att höga miljö- och klimatambitioner skapar konkurrensfördelar. Vi är fortfarande en av Sveriges bästa miljökommuner och under året har vi blivit utvalda till 1 av 100 klimatneutrala städer i Europa i EU- kommissionen, som är ett kvitto på vårt framgångsrika arbete och ger oss nya möjligheter till både mer samverkan och mer extern finansiering, för att kunna höja ribban ytterligare.

Att bygga ett socialt, ekonomiskt och miljömässigt hållbart samhälle är en mycket komplex uppgift. Det kräver så många samordnade insatser, så många delar och så många aktörer som behöver

fungera och ta sitt ansvar samtidigt. Vi har ett stort uppdrag framför oss att klara detta i en utmanande omvärld med en lågkonjunktur för dörren. Politisk stabilitet och brett ansvarstagande är avgörande för att klara detta. Kommunen ska vara en möjliggörare men det är bara tillsammans med andra som det går att lösa hela uppgiften.

Jag vill rikta ett stort tack till alla våra medarbetare. Ni är en stor del av det vi kallar god kvalitet. Nu ska vi utifrån nya lärdomar i en ny tid tillsammans forma det nya normala. Vi ska inte bara gå tillbaka till hur allting var före pandemin, utan göra en nystart tillsammans. Vi ska politiskt ge de förbättrade förutsättningar som vi kan prioritera och råda över.

Ett stort tack också till alla samarbetspartners, näringsliv, föreningsliv och alla andra som på olika sätt bidragit till att göra ett bra Gävle ännu bättre!



Åsa Viklund Lång (S) Kommunstyrelsens ordförande

Kommundirektören

Ännu ett år starkt påverkat av omvärlden

Efter den pandemi som starkt påverkat våra verksamheter de senaste åren, och året 2021 med bland annat skyfall och en större brand fanns en förhoppning om att under 2022 komma tillbaka till att bedriva våra verksamheter under mer normala förhållanden.

Tyvärr drabbades Europa i februari av ett krig som fortfarande pågår med full kraft. Ett fruktansvärt krig som i första hand drabbat invånarna i Ukraina med stort lidande och som i andra hand påverkat både världen, länderna i Europa och Sverige.

Gävle liksom övriga europeiska länder öppnade upp för att snabbt kunna ta emot flyktingar från Ukraina. Boenden och andra stödåtgärder ställdes snabbt i ordning både på kort och lång sikt med en mycket stor välvillighet från Gävles invånare, företag, organisationer och kommunkoncernen. Trycket blev dock aldrig så stort lokalt som först befarats, mycket på grund av det stora arbete som gjordes i Ukrainas närmaste grannländer.

Påverkan på grund av Ukrainakriget

Efterhand under verksamhetsåret påverkades kommunkoncernen, invånare och företag mer och mer av omvärlden. Det var till en början svårt att förstå vilken påverkan det skulle ge på kommunens verksamheter och på kommunens ekonomiska förutsättningar. Materialpriser, energipriser och livsmedelspriser var tydliga tecken som omedelbart slog på ekonomi och verksamheter. I det lite längre perspektivet syntes påverkan av räntenivåer och följer av en mycket hög inflationstakt. Det är påverkansfaktorer som kommer påverka under lång tid, ett exempel kan vara omsättning av kommunkoncernens relativt höga lånenivå som ju påverkas av ränteläget varefter lån omsätts. Men självklart kommer kommunens ekonomi påverkas av högre driftkostnader framåt då redan påbörjade investeringar, som inte varit möjliga att skjuta framåt, drabbats av kostnadsökningar.

Hur detta skulle utvecklas över tid och när samhället skulle kunna se en stabilisering gick inte att förutse under pågående verksamhetsår vilket gjorde att den fortsatta planeringen under verksamhetsåret präglades av stor oförutsägbarhet och försiktighet.

I nästa steg, vilket blev tydligare ju senare in i året vi kom, var påverkan på övriga samhället; direkt och indirekt påverkan på Gävlebor och Gävleföretag vilket bland annat kunde läsas av i varsel, minskat nyföretagande, konkurser och ett

markant minskat byggande. Det var inget utmärkande för Gävle utan en del av utvecklingen i spår av krisen i hela omvärlden. Vad konsekvenserna blir av uteblivna investeringar, ökade driftkostnader, ökade levnadsomkostnader och en möjlig ökning av arbetslöshet går inte att överblicka än, men kommunens verksamheter tar åt sig detta med stort mått av riskplanering och försiktighet.

Utmaningar på kort och lång sikt

Trots den påverkan omvärlden har på Sveriges kommuner finns ett behov av investeringar i framtiden. Bland annat för att klara det uppdrag kommunen har för att upprätthålla kärnuppdragen, vård, skola, omsorg, myndighetsutövande, vatten och avlopp, räddningstjänst, bostadsförsörjning och olika former av infrastruktur tex vägar, el och fjärrvärme.

Det betyder att den framåtriktade planering som finns fortsatt har verkställts under året men där varje investering noga övervägts i tid och omfattning. Exempel på sådana investeringar är bland annat ihopkoppling av fjärrvärmenätet med Sandvikens nät, fortsatt projektering av nytt vattenverk och nytt reningsverk, nya verksamhetsområden för företag och nödvändiga underhållsåtgärder i kommunens fastighetsbestånd som skolor, förskolor, vård och omsorgsboenden osv. Redan påbörjade projekt färdigställs trots en viss grad av högre investeringskostnader på grund av omvärldsfaktorer till exempel Vasaskolans utbyggnad, Kulturhuset Agnes och bostadsområdet Godisfabriken.

En blick framåt

Läget för Sveriges kommuner är antagligen mer oförutsägbart än någonsin varför den fortsatta planeringen kantas av noggranna överväganden. Men vi kan se att det fortsatta arbetet i kommunkoncernen fortsätter i rätt riktning för att tackla de utmaningar vi kan se.

Den största utmaningen är kompetensförsörjning, både vad gäller antal människor och kompetensnivå. Det handlar om en kompetensförsörjning för att klara framtidens behov av medarbetare både i privat och offentlig sektor. Vi ska fortsätta arbetet med att vara en attraktiv kommun och vidareutveckla kompetens i livets alla skeden. Energibristen är en annan faktor som idag är direkt hämmande för tillväxt särskilt som vi på lite längre sikt ser ett utökad behov av el till minst det dubbla. Omställningstakten är snabb och är en given

framgångsfaktor i en industritung och innovativ region som Gävle. En tredje utmaning kommunkoncernen arbetar med är den sociala hållbarheten i form av trygghet och brottsförebyggande arbete. Här kan alla verksamheter bidra.

Jag är tacksam för med vilken energi alla verksamheter och alla medarbetare gått in i att lösa utveckling och utmaningar vi står inför i alla kommunkoncernens viktiga ansvarsområden!

Jag vill också tacka alla parter i samhällsbygget för ett gott samarbete under 2022, företag, föreningar och eldsjälar!



Göran Arnell

Kommundirektör Gävle kommun

Några väsentliga händelser



Gävlebocken
fick en ny plats



Bygget är igång för
Agnes kulturhus



Hamnens nya
containerterminal
invigs



**nya kommun-
medborgare**

ST  LT
NYKTER

kunde åter öppna
upp igen



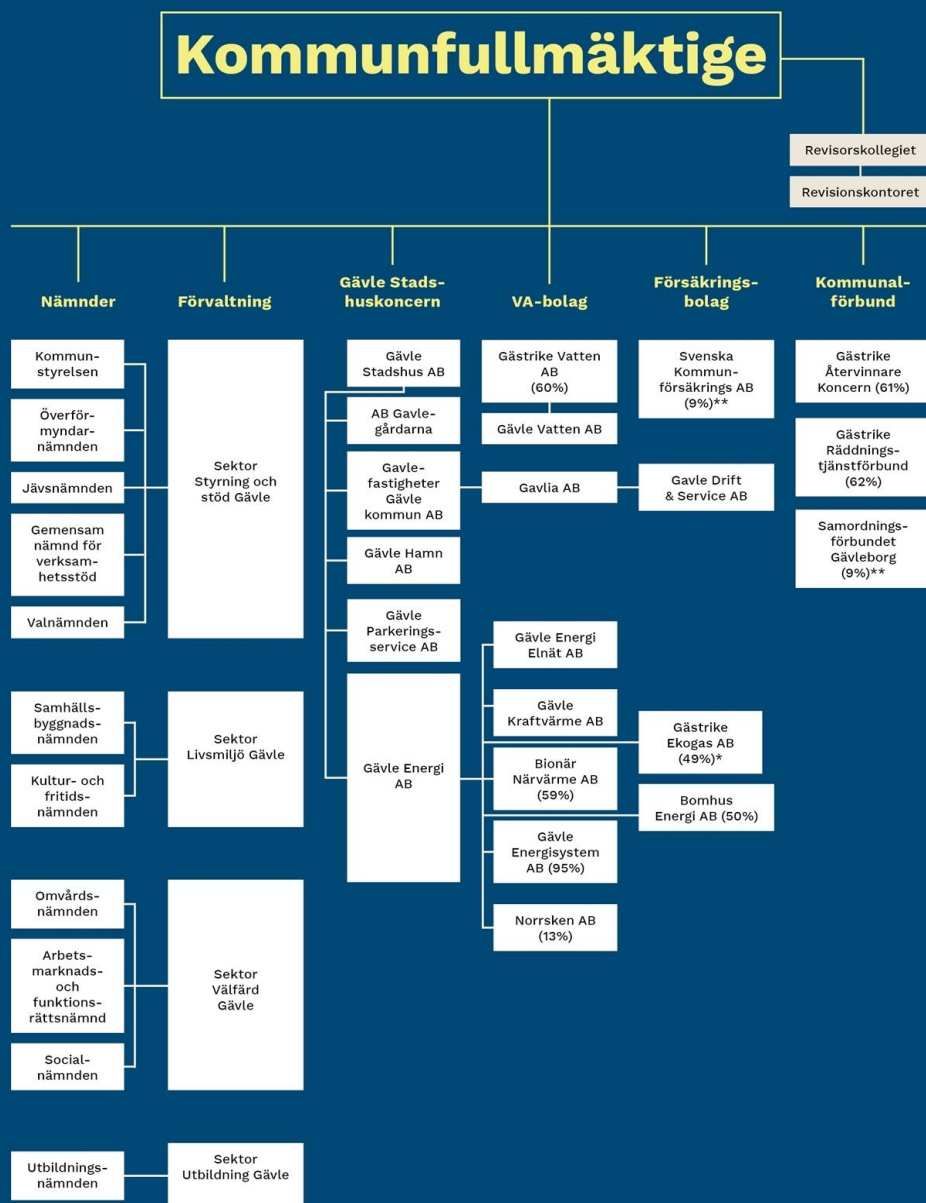
807
bygglov
till bostäder
beviljade

Till vad går pengarna



Illustration: Gävle kommun
Bild: MostPhotos

Den kommunala koncernen



Samtliga bolag ägs till 100 procent om inte annat anges.

* Ägs till 51 procent av Gästrik Återvinnare koncern.

** Ingår ej i den sammanställda redovisningen.

Ovanstående bild åskådliggör Gävle kommunkoncern per 2022-12-31. Från och med den 1 januari 2022 är kommunens ägarandel i Gästrik Räddningstjänst knappt 62 procent mot tidigare drygt 54 procent. I övrigt ingen förändring i koncernstrukturen.

Kommentarer till den legala strukturen

Nämnd/bolag	Verksamhet
Kommunstyrelsen	Leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet.
Överförmyndarnämnden	Utöva tillsyn över godemän, förvaltare och förmyndare för myndiga personer som inte själv kan ta tillvara sin rätt eller omvända barn som missgynnas ekonomiskt eller rättsligt.
Jävsnämnden	Tillsyn, beslut och övrig förekommande myndighetsutövning där samhällsbyggnadsnämnden inte får utöva myndighetsutövning.
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	Samverkan av administrativ art, t ex IT-relaterad, för de kommuner som ingår i nämnden.
Valnämnd	Följa valdistriktsindelningen och verka för att upprätthålla ett högt valdeltagande under goda demokratiska former.
Samhällsbyggnadsnämnden	Kommunal fysisk planering av detaljplaner, strandskydd, geografisk information, allmänna platser, vägar, trafik och fritidsbåtsleder.
Kultur-och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsverksamhet. (Konserthus, bibliotek, simhallar, kulturskolan med flera)
Omvårdnadsnämnden	Vård och omsorg för äldre och funktionsnedsatta personer utifrån gällande lagstiftning.
Arbetsmarknads-och funktionsrättsnämnden	Kommunal vuxenutbildning, LSS, Omsorg, stöd och boende för personer med funktionsnedsättning, arbetsmarknadsinsatser och ekonomiskt bistånd.
Socialnämnden	Individ- och familjeomsorg såsom familjerätt, barn- och ungdomsvård, missbruks- och beroendevård och familjerådgivning.
Utbildningsnämnden	Förskola, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola.
Gävle Stadshus AB	Äger och förvaltar aktier och andelar i bolag som verkar inom Gävle kommuns kompetensområde samt övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter.
Gävle Energi-koncernen	Bedriva produktion och distribution samt köp och försäljning av el, värme, kyla, gas, tele- och datakommunikationstjänster.
AB Gavlegårdarna	Allmännyttigt bostadsbolag inom Gävle Kommun som har i uppdrag att bygga och förvalta hyresbostäder i förekommande fall även kommersiella lokaler. Gavlegårdarna (ABG) äger även kommunala lokalerna avseende vård- och omsorgsboende.
Gavlia-koncernen	Avser främst de rörelsedrivande bolagen Gavlefastigheter Gävle kommun AB (GFAB) och Gävle Drift & Service AB (GDS). Koncernen ska äga, uppföra och förvalta lokaler för kommunala verksamheter, tillhandahålla tjänster inom mark- och utemiljö samt ansvarar för kommunens fordon- cykel- och möbelpool.
Gävle Hamn AB	Äga och förvalta mark, infrastruktur och magasin i syfte att utveckla industriell verksamhet i och i anslutning till Gävle kommuns hamnområde samt svara för oljehamns- och kemikalieverksamheten inklusive driften av kajläggningar. Bolaget förkortas GHAB.
Gävle Parkeringservice AB	Övervakar och bedriver parkeringsverksamhet i enlighet med Gävle kommuns parkeringspolicy samt äga parkeringsanläggningar. Bolaget förkortas GPAB.

Nämnd/bolag	Verksamhet
VA-bolagen	Avser Gästrike Vatten AB och Gävle Vatten AB. Gävle Vatten äger och förvalta den allmänna VA-anläggningen i Gävle kommun
Svenska Kommun Försäkrings AB	Försäkringsrörelse avseende sak, ansvars- och förmögenhetsskada.
Kommunalförbund	Ansvarar för renhållning och räddningstjänst.
Privata utförare	Kommunen använder privata utförare inom främst vård, omsorg och skola. Några av de största utförarna är : Humana Omsorg AB, Vardaga Opalen AB , Internationella Engelska skolan i Sverige AB och Kunskapsskolan i Sverige AB.

Översikt av verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag

Kommunkoncern

Mnkr	2022	2021	2020*	2019*	2018*
Koncernen (mnkr)					
Verksamhetens intäkter	11 316	10 905	10 261	10 030	10 145
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar	-10 741	-11 240	-9 454	-9 454	-9 282
Finansnetto/Skattkostnad/Minoritetsintresse	-55	-95	-86	-106	-144
Årets resultat	519	-430	729	470	719
Materiella och immateriella anläggningstillgångar	19 066	17 636	16 190	15 446	14 618
Finansiella anläggningstillgångar	561	584	706	801	1 204
Omsättningstillgångar	1 882	2 094	2 638	1 829	1 220
Summa tillgångar	21 509	20 314	19 534	18 076	17 042
Eget kapital	8 733	8 210	8 776	8 086	7 747
Långfristiga skulder, Avsättningar, Minoritetens andel	10 131	9 894	8 582	7 866	7 122
Kortfristiga skulder	2 644	2 210	2 176	2 124	2 173
Summa eget kapital och skulder	21 509	20 314	19 534	18 076	17 042
Nyckeltal:					
Soliditet 1	40,6%	41,5%	44,9%	44,7%	45,5%
Soliditet 2 (inklusive pensionsåtagande)	35,4%	35,6%	35,4%	34,2%	33,8%
Skuldsättning per invånare, kr	126 222	113 152	99 730	99 589	94 973
Självfinansieringsgrad kommunal verksamhet, årlig	69%	87,0%	109,6%	92,0%	76,0%
Investeringar, netto	2 312	1 935	1 618	1 672	1 598
* åren 2020–2018 är inte finansiell leasing redovisad.					

Kommun

Mnkr	2022	2021	2020*	2019*	2018*
Verksamhetens nettokostnader	-6 735	-7 014	-5 961	-5 805	-5 785
Skatteintäkter och statsbidrag	6 942	6 638	6 289	6 015	5 802
Finansnetto	104	45	172	106	111
Extraordinärt	0	-265	0	0	0
Årets resultat	311	-596	500	316	128
Anläggningstillgångar	16 555	15 219	12 648	10 926	9 565
Omsättningstillgångar	1 271	1 561	2 863	2 177	2 102
Summa tillgångar	17 826	16 780	15 510	13 103	11 667
Eget kapital	5 157	4 846	5 696	5 207	4 891
Långfristiga skulder	10 674	10 344	7 885	6 068	4 924
Kortfristiga skulder	1 995	1 589	1 929	1 829	1 853
Summa eget kapital och skulder	17 826	16 780	15 510	13 103	11 667
Nyckeltal:					
Nettokostnader förändring föregående år	-4,0%	17,7%	2,7%	0,4%	7,5%
Skatteintäkter förändring föregående år	4,6%	5,5%	4,6%	3,7%	3,4%
Resultat/skatteintäkter	4,5%	-9,0%	7,9%	5,3%	2,2%
Soliditet 1	28,9%	28,9%	36,7%	39,7%	41,9%
Soliditet 2 (inklusive pensionsåtagande, exklusive förmedlade lån)	41,0%	37,2%	41,8%	45,3%	42,1%
Invånare vid årets slut	103 493	103 136	102 904	102 418	101 455
Utdebitering, kr	22:26	22:26	22:26	22:26	22:26
Skatteunderlag mnkr, taxeringsår	23 900,3	22 603,5	22 167,2	21 680,3	21 060,9
Skattekraft per invånare, tkr, taxeringsår	231,7	219,7	216,4	213,7	209,3
Förmögenhet per innevånare tkr	49,8	47,0	55,3	50,8	48,2
<i>*2020 är 40 hyresavtal redovisade som finansiell leasing, åren 2019 och 2018 är inte finansiell leasing redovisad.</i>					

Verksamhetsnyckeltal

Verksamhetsnyckeltal kommunkoncern	2022	2021	2020	2019	2018
Antal anställda vid årets slut	8 770	8 517	8 298	8 222	7 741
Antal hyresrätter	14 116	14 110	14 064	14 036	13 769
Antal producerade GWh fjärrvärme	743	787	687	771	768
Vakansgrad (inom kommunala fastigheter)	1,3%	1,0%	0,9%	1,4%	0,4%

Verksamhetsnyckeltal kommun	2022	2021	2020	2019	2018
Antal anställda	7 823	7 585	7 593	7 558	7 358
Andel med legitimation i grundskola (%)	69,6%	69,8%	70,7%	69,8%	69,8%
Barn/årsarbetare förskola	5,4	5,6	5,3	5,3	5,3
Totalt antal aktiva barn och ungdomar 7–20 år i Gävle/ invånare	59,2%	58,4 %	58,0%	60,4%	60,4%
Antal besök Gävle Konserthus & Symfoniorkester (exkl. restaurangbesök)	72 467	92 000	27 130	96 742	100 004

Kommentarer till 5 år avseende väsentlighet

Mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Budget 2021
Verksamhetens intäkter	4 374,0	4 063,4	4 266,5	3 989,4
Verksamhetens kostnader	-9 883,6	-9 521,7	-9 932,4	-9 057,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-857,6	-827,8	-828,7	-814,1
Verksamhetens nettokostnader	-6 367,2	-6 286,1	-6 494,6	-5 881,7
Skatteintäkter	5 600,9	5 464,1	5 279,7	5 104,3
Generella statsbidrag och utjämning	1 340,7	1 358,3	1 358,6	1 361,5
Verksamhetens resultat	574,4	536,3	143,7	584,1
Finansnetto	-55,0	-44,5	-95,2	-106,6
Resultat efter finansiella poster	519,4	491,8	48,5	477,5
Extraordinära poster	0,0	0,0	-479,0	0,0
Årets resultat	519,4	491,8	-430,5	477,5

Ovanstående budgeterade resultat är exklusive skattekostnad. Enligt Lag om kommunal bokföring ska bolagsskatter redovisas som verksamhetens kostnader, se not 4 sid. 71, och den uppgick -90,1 (-122,9) mnkr.

Ett justerat årets resultat exklusive skatt innebär

att årets resultat uppgår till 609,5 (-307,6) mnkr.

För detaljerad beskrivning av nämnderna och de kommunala bolagens måluppföljning och resultat hänvisas till "Kommunens nämnder och bolag" i avsnittet "Ekonomiska rapporter" och de bilagda verksamhetsrapporterna i bilaga 3 och 4.

Mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Budget 2021
Gävle kommun	310,8	257,2	-596,4	244,5
Stadshuskoncernen	380,3	352,2	220,0	308,0
Gävle Vatten	4,3	35,2	18,1	15,0
Övriga bolag	11,7	19,1	40,7	35,3
Elimineringar	-187,7	-171,9	-112,9	-125,3
Summa	519,4	491,8	-430,5	477,5

Resultatet för året uppgår till 519,4 (-430,5) mnkr vilket är 27,6 mnkr bättre än budgeterat 491,8 mnkr. Det negativa resultatet föregående år kan härledas till extraordinära kostnader med anledning av skyfallet den 17–18 augusti 2021 samt delvis lösen av ansvarsförbindelse avseende pensioner. Gävle kommun redovisar ett resultat på 310,7 (-596,4) mnkr medan Gävle Stadshuskoncernen redovisar en vinst på 380,3 (220,0) mnkr. Övriga bolag, förutom kommunalförbundet Gästrikre Återvinnare och Gästrikre Ekogas AB, redovisar vinster.

De koncernmässiga elimineringarna avser främst aktieutdelning mellan Gävle kommun och Gävle Stadshus på 155,2 mnkr, spegelbokning av resultatteffekt finansiell leasing på 4,8 mnkr, internvinst markförsäljning från Gävle kommun till Gävle Stadshuskoncernen på 6,5 mnkr.

Gävle kommunkoncern är inne i ett expansivt skede med en kraftig tillväxt. I allt väsentligt är det investeringarna i infrastruktur, fastigheter och lokaler som svarar för ökningen. Av den totala balansomslutningen svarade anläggningstillgångarna för 91 (90) procent och omsättningstillgångarna för 9 (10) procent.

Finansieringsstrukturen – relationen mellan skulder och avsättningar samt eget kapital har i stort varit oförändrad sett över femårsperioden.

Vid utgången av 2018 stod eget kapital för 45,3 procent och vid utgången av 2022 för 40,6 procent av finansieringen. De senaste 5 åren har balansomslutningen ökat med 4 504 mnkr medan det egna kapitalet ökat med 1 023 mnkr. Det innebär att den förhållandevis kraftiga tillväxten har utöver eget kapital finansierats med externa lån 3 481 mnkr.

Investeringar, finansiering och likviditet

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 2 312 (1 935)

mnkr. Inom primärkommunen gick huvuddelen till infrastruktursatsningar och kärnverksamheter inom skola, vård och omsorg. I bolagskoncernen fördelades investeringarna främst på infrastrukturella hamninvesteringar, privata bostäder, förskolor, bredband, elnät samt fjärrvärme.

Av kassaflödesanalyserna framgår att den löpande verksamheten inklusive förändringar i rörelsekapital genererade ett kassaflöde som inte varit tillräckligt stort för att finansiera koncernens investeringar. Under året har koncernen ökat sin belåning med 122 (391) mnkr.

Årets resultat - Kommun

Årets resultat för kommunen uppgår till 310,7 (-596,4) mnkr. Det positiva resultatet är främst hänförligt till högre skatteintäkter än förväntat på 136,8 mnkr, ersättning för sjuklönekostnader på grund av coronaviruset på 30,6 mnkr samt realisationsresultatet på 92,3 mnkr. Exploateringsresultatet uppgick till -3,2 (106,5) mnkr, vilket avviker från föregående år och beror främst på värdet förändring av mark på -23,8 mnkr och att försäljningar har skjutits framåt i tid. Realisationsresultatet, vilket visar resultatet på försäljningar av mark och tomträtter, uppgick till 92,3 (126,1) mnkr. Resultat exklusive realisations- och exploateringsresultat uppgick till 221,6 (-751,0) mnkr. Resultatet enligt balanskravet uppgår till 218,4 (-646,1) mnkr. Skatteintäkter, generella bidrag och utjämningsbidrag uppgick sammantaget till 6 941,6 (6 638,3) mnkr, vilket är en ökning med 303,3 (349,0) mnkr mot föregående år.

Kommunens nämnder uppvisar ett negativt resultat -9,1 mnkr. I tabellen nedan ingår ej realisations- och exploateringsresultat:



Gävle
KOMMUN

Nämndernas resultat exklusive realisations- och exploateringsresultat (mnkr)	2022	2021
Kommunstyrelsen	-34,2	23,3
Samhällsbyggnadsnämnden	-28,1	-20,4
Kultur- och fritidsnämnden	3,9	1,2
Utbildningsnämnden	45,3	56,5
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	-6,9	1,4
Socialnämnden	-17,4	11,9
Omvårdnadsnämnden	26,8	16,5
Övriga nämnder	1,5	-1,3
Summa	-9,1	89,1

Ytterligare information om nämndernas resultat och avvikelser redovisas under avsnittet drift- och investeringsredovisning.

Finansförvaltningens resultat uppgår till 230,7 mnkr. Även finansförvaltningens resultat kommenteras ytterligare under drift- och investeringsredovisningen.

Årets resultat - Gävle Stadshuskoncern

Årets resultat efter finansnetto uppgick till 470,8 (328,8) mnkr. En förbättring med 142 mnkr från föregående år. Rörelseresultatet uppgick till 454,2 (296,7) mnkr. Rörelseresultatet är förbättrat i Gävle Energi-koncernen, Gavlia-koncernen och Gävle Parkeringservice medan det försämrats i Gävle Hamn och Gavlegårdarna. Från och med år 2021 redovisar koncernen finansiell leasing för kommunala verksamhetslokaler enligt K3s regelverk.

Avkastningskrav enligt ägardirektiv:
AB Gavlegårdarna skall enligt ägardirektivet uppnå en direktavkastning på 3,5 procent, utfallet för 2022 blev 5,5 procent. Resultat efter finansiella poster inklusive avsättning till ersättningsreserv uppgick till 86,8 mnkr att jämföra med budget 100,0 mnkr.

Gavlia-koncernen har ett resultat efter finansiella poster på 116,1 mnkr varav 67,1 mnkr avser finansiell leasing. Bolagets budget för året var 37,8 mnkr att jämföra med utfallet 49,0 mnkr exklusive finansiell leasing. Från och med 2021 redovisas samtliga kommunala verksamhetslokaler enligt K3:s regelverk som finansiell leasing. Föregående år redovisades kontrakt från och med 2017 som finansiell leasing. Den ändrade redovisningen innebär att årsbokslutet för år 2021 räknats om.

Gävle Parkeringservice redovisade ett resultat efter finansiella poster på 7,1 (7,1) mnkr att

jämföra med ägardirektivets krav på 7,0 mnkr.

Gävle Energi och Gävle Hamn redovisar i likhet med föregående år resultat som uppfyller kraven i ägardirektiven.

Årets resultat – Övriga bolag

Resultaten efter finansnetto i de övriga verksamheterna uppgick tillsammans till 20,6 (63,2) mnkr, en resultatförändring med 42,6 (100,4) mnkr. Resultaten beräknas så att endast ägda andelar av räkenskapsposterna tas med i den sammanställda redovisningen. I övriga verksamheter ingår två kommunalförbund, tre intressebolag samt Gävle Vatten.

Gävle Vatten redovisar en vinst efter finansiella poster på 5,3 mnkr att jämföra med förra årets resultat på 22,6 mnkr. Av årets resultat avser 9,0 (18,1) mnkr årets överuttag. Bolaget har 755 mnkr i långfristiga skulder. En förändring av räntan med +/-1procent innebär en förändring av kostnader på +/- 4 mnkr.

Ett omfattande arbete pågår för att klargöra spill- och dagvattennätets utformning och kapacitet som en del i utredningen om ansvarsfrågan avseende skyfallet i augusti 2021.

Gästrike Återvinnar-koncernen redovisar en förlust på -12,8 (4,2) mnkr i förhållande till ägd andel. Ingen nedskrivning i moderbolagets aktieinnehav i Gästrike Ekogas AB är genomförd fastän bolaget redovisar en total förlust på 3,5 mnkr efter finansiella poster. Förbundets totala intäkter har under året ökat med 23,6 mnkr. Av förbundets intäkter avser 185,6 (170,7) mnkr taxeintäkter och avgifter från hushållen vilket. Inför år 2022 genomfördes en genomsnittlig taxehöjning på 2,5 procent vilket motsvarar 4,5 mnkr. Taxeintäkter utgörs av grundavgifter och hämtningsavgifter. Grundavgifterna skall täcka kostnaderna för återvinningscentraler och

kontorsledning. Hämtningsavgifterna avseende hushållsavfall, slam och fett ska täcka kostnaderna för insamling av allt avfall.

Gästrike Räddningstjänst redovisar en vinst på 2,1 (2,6) mnkr. Ny förbundsordning gäller sedan 2022 där förändringen avser huskostnadsfördelningen ska ske mellan anslutna kommuner. Under hösten 2022 genomförde Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, en tillsyn för att bedöma förbundets arbete enligt lagen och skydd mot olyckor. Granskningen visar att förbundet genomför för få brandtillsyner. Under 2023 kommer förbundet att åtgärda den påvisade bristen. Förbundet har erhållit 142 mnkr i kommunbidrag varav Gävle erlagt 87,5 mnkr.

Gästrike Ekogas AB redovisar en total förlust på -3,5 (-6,0) mnkr varav -2,8 (-4,9) mnkr belastar Gävle kommunkoncern. Bolaget har under året varit beviljat produktionsstöd från Jordbruksverket och Energimyndigheten. Under våren 2023 kommer Energimyndigheten ta ställning till om bidraget betraktas som otillbörligt statsstöd eller ej. Det innebär att risk finns att bolaget kan krävas på återbetalning. Den eventuellt återbetalningspliktiga delen av bidraget ingår inte

bolagets redovisade resultat. Bolagets behandling av substrat och rågasproduktion har under året ökat. Bolagets soliditet är 19,3 (7,0) procent. Under året har bolaget erhållit det sedan tidigare beslutade aktieägartillskottet från Gästrikre Återvinnare på 20,4 mnkr.

Bomhus Energi AB, som ägs till 50 procent, redovisar en vinst enligt ägd andel på 24,1 (36,7) mnkr. Bolaget har producerat 1 109 (1 120) GWh el utöver hetvatten för fjärrvärme och processånga. Bolagets soliditet uppgår till 40,7 (51,8) procent. Styrelsen beslutade i december 2022 att bolaget ska upphöra med skatt i kommission från och med årets räkenskapsår. Bolaget kommer därmed att betala bolagsskatt och föregående årets bokslut har med anledning av detta omräknats då en avsättning för uppskjutna skatter har gjorts med 220 mnkr. Beslutet innebär även att det egna kapitalet minskat med lika mycket vilket återspeglas i bolagets soliditet.

Svenska Kommun Försäkrings AB ingår inte längre i den sammanställda redovisningen då kommunens ägande minskat till 9 procent efter en riktad nyemission i försäkringsbolaget.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsbeskrivning

Samhällsekonomisk utveckling

Det ekonomiska klimatet har försämrats under 2022, vilket får stor påverkan framåt på alla delar av samhällsekonomin, inklusive kommuner och regioner. Den höga inflationen har tvingat världens centralbanker till snabba och kraftfulla räntehöjningar. Utvecklingen har bidragit till ett sämre ekonomiskt klimat, annalkande lågkonjunktur och ökad osäkerhet. Sektorns förutsättningar är utmanande. Skatteunderlaget håller uppe relativt väl i nominella termer, men kraftigt stigande kostnader gör att det reala skatteunderlaget urholkas rejält och medför minskad köpkraft för sektorn. Vi får gå tillbaka långt i tiden för motsvarande utveckling.

Återhämtning efter pandemin och annalkande lågkonjunktur

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Nästa år kommer varken USA eller Europa att agera draglok för världsekonomin. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ till - växt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd. SKR antar i den samhällsekonomiska prognosen att centralbankerna kommer att vinna kampen mot den höga inflationen genom ytterligare räntehöjningar i början av 2023. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år, något som får betydande konsekvenser för samhällsekonomin. För Sverige är det ändå betryggande med två positiva utgångslägen: en hög sysselsättning och starka offentliga finanser.

Kommunsektorns utveckling

Efter flera år med starka resultat väntar nu svårare år med osäkerhet om konjunkturen och höga pensionskostnader. Skatteunderlaget ökar i relativt god takt, men urholkas av prisökningarna. Kommunerna försöker bromsa kostnadsutvecklingen redan i år, och nästa år väntar såväl generella effektiviseringskrav som

riktade åtgärder inom flera verksamheter. Resultaten faller och flera kommuner budgeterar med underskott med hänvisning till resultatutjämnning eller synnerliga skäl nästa år. Resultatet i kommunerna 2023 beräknas till 8 miljarder kronor inklusive 3,5 miljarder i kompensation för höga elpriser. Det är lägre än på många år och motsvarar bara 1,1 procent av skatter och statsbidrag. Det innebär att ett stort antal kommuner kommer att redovisa underskott. Pensionskostnaderna fortsätter att öka ytterligare 2024. Då krävs åtgärder motsvarande 19 miljarder för att klara ett resultat på 2 procent av skatter och generella statsbidrag, som har använts som en tumregel för god ekonomisk hushållning för sektorn sammantaget

För att hantera situationen vidtar kommuner och regioner olika åtgärder som anpassas utifrån de lokala utmaningarna, behoven och förutsättningarna. Det handlar bland annat om att effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd med hjälp av förebyggande arbete. Det krävs också nya arbetssätt, bland annat genom att nyttja digital teknik, stärka arbetsmiljön och skapa förutsättningar för fler att arbeta längre och heltid.

Källa Ekonomirapporten, december 2022 (skr.se)

Gävle kommun

Befolkningsutveckling

Enligt Statistikmyndigheten SCB uppgick befolkningen i Gävle kommun till 103 493 invånare vid utgången av december månad 2022. Det innebär en folkökning med 357 (232) personer under helåret 2022, vilket är en något större ökning jämfört med motsvarande period föregående år.

Av rikets 290 kommuner ökade 159 i folkmängd under helåret, varav 50 kommuner hade en större antalsmässig folkökning än Gävle kommun. I rangordning efter befolkningsstorlek hamnar Gävle på en 18:e plats bland rikets kommuner.

Antalet barn och unga (0–19 år) minskade med 160 invånare, medan antalet unga-äldre (65–79 år) ökade med 36 invånare och äldre-äldre (80+ år) ökade med 228 invånare. Samtidigt ökade befolkningen i arbetsför ålder (20–64 år) med 253 invånare.

Under helåret föddes 969 barn, vilket är ett lägre födelsetal än motsvarande period föregående år (1 081). Under helåret flyttade 4 818 (4 605 år 2021) personer till Gävle och 4483 (4 541 år 2021) personer från Gävle, vilket innebär ett flyttningsnetto med +335 personer (+64 år 2021). Kommunen har i likhet med tidigare år ett positivt flyttningsnetto gentemot övriga kommuner i Gävleborgs län +332 (+53 år 2021). Flyttningsnettot mot övriga Sverige uppgick till -159 (-282 år 2021). Samtidigt uppgick utrikes flyttningsnetto till +162 (+293 år 2021).

I avsnittet riskanalys informerar kommunkoncernen om de risker som har identifierats kopplat till demografiska faktorer och hur de ska hanteras.

Infrastruktur, sysselsättning och bostadsbyggande

Den ekonomiska utvecklingen med ökade byggkostnader, hög inflation och stigande räntor har medfört en stark inbromsning av bostadsbyggandet. Exempelvis har AB Gavlegårdarna pausat flera byggprojekt på grund av det höga kostnadsläget.

Enligt beräkningar utifrån bygglovsdata har 474 färdigställda bostäder tillförts bostadsbeståndet under helåret (netto). Därutöver visar beräkningarna att 259 bostäder påbörjades (men inte än färdigställda under året), samt att 103 bostäder beviljades bygglov (men inte än påbörjade under året). Uppgifterna är preliminära beräkningar av kommunens bygglovsdata och

viss eftersläpning i inrapportering föreligger.

Sysselsättningen hos arbetsställen belägna i kommunen ökade med 2 424 sysselsatta (15–74 år), mellan år 2020 och år 2022 (Källa: SCB, BAS). Enbart under år 2022 uppgick ökningen till 1435 sysselsatta.

Antalet lediga jobb som arbetsgivare anmält till Arbetsförmedlingen uppgick i Gävle kommun till 1470 i december 2022, vilket är 337 färre än för tolv månader sedan. Samtidigt uppgick antal berörda om varsel om uppsägning i Gävleborgs län till 311 personer, vilket är 358 personer färre än för tolv månader sedan.

I december var 4 775 personer i åldersgruppen 16–64 år öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd. Det innebär en minskning med 269 personer eller 5,3 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Arbetslösheten uppgick till 9,1 procent av den registerbaserade arbetskraften (16–64 år) i kommunen, vilket kan jämföras med 6,5 procent i riket. Arbetslösheten var under perioden lägre hos kvinnorna (8,9 procent), jämfört med männen i kommunen (9,3 procent). Arbetslösheten bland utrikes födda har minskat jämfört med föregående år och uppgick till 23,4 procent i kommunen, att jämföra med 15,7 procent i riket. Ungdomsarbetslösheten (åldersgruppen 18–24 år) har minskat jämfört med föregående år och uppgick till 11,5 procent i kommunen, att jämföra med 7,7 procent i riket.

Riskanalys

Kommunkoncernens finansförvaltning

Finansrapport tertial 3 2022 (Dnr 22ks208) lämnas en utförlig rapport kring kommunkoncernen och kommunens lån. Finansrapporten har behandlats vid Kommunstyrelsens möte i februari 2023.

Totalt har kommunkoncernen långfristiga skulder på 7 319 (7 064) mnkr vilket innebär att upplåningen ökat med 255 mnkr. I denna beräkning är delägda bolag beräknade till 100 procent. Beviljad kreditram av kommunfullmäktige är 11,4 mnkr, där merparten av kreditramen finns hos Kommuninvest. Totalt har kommunkoncernen 2 488 mnkr kvar att nyttja av beviljad kreditram.

Lånen finansierar de kommunala bolagens investeringsverksamhet. Den dramatiska ökningen av räntan på fasta lån kommer succesivt påverka genomsnittsräntan i låneportföljen som i sin tur ligger till grund för de kommunala bolagens finansieringskostnad. Under 2023 kommer effekterna av Riksbankens höjningar av styrräntan att påverka bolagens kostnadsmassa eftersom en del av låneportföljen består av lån knutna till 3-månaders Stibor eller är längre lån som förfaller under 2023.

Den av Kommunfullmäktige antagna modellen för administrativa avgifter i Gävle kommun, KF beslut 2019-10-29, Dnr 19KS233-2, innehåller riktlinjer för kommunkoncernens hantering av marknadsmässiga borgens- och utlåningsavgifter som stämmer överens med lagstiftning och EU:s statsstödsregler.

Genom EU:s statsstödsregler avses alla insatser av ekonomisk art som snedvrider eller hotar att snedvrider konkurrensen genom att gynna eller ge en ekonomisk fördel för ett visst företag eller en viss produktion. Dessa regler omfattar inte enbart de kommunala bostadsaktiebolagen, utan innefattar även annan verksamhet som bedrivs av kommunala företag på en konkurrensutsatt marknad.

Från och med 2022-05-01 omfattas även Gavlefastigheter och Gävle Parkeringsservice AB av ovanstående metodik. Detta innebär att finansieringskostnaden för dessa två kommunala bolag ökar.

Ränterisk

Enligt finanspolicyn har Gävle kommun som

målsättning (norm) att skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid skall vara 3 år med en tillåten avvikelse på max +/- 12 månader. Skuldportföljen består av utestående externa lån. Enligt finanspolicyn får maximalt 45 procent av skuldportföljen ha en räntebindning som understiger 1 år, utfallet är 31 procent per 2022-12-31. För att långsiktigt mäta den finansiella styrkan följs soliditet och skuldsättning per invånare regelbundet upp.

Genom att arbeta med ett tak för skuldsättning per invånare skapas en intern process där varje investering provas noggrant med målsättningen att varje investering skall ha en hög självfinansieringsgrad. Utfallet på totalnivå är motsvarande 126 222 kr per invånare men exkluderas skuldsättningen för kommunens affärsverksamhet är skuldsättningen 101 003 kr.

Genomsnittlig låneränta uppgick till 0,74 (0,52) procent. Kostnadsökningen på årsbasis vid 1 procentenhets ränteökning, på lån med rörlig ränta och fast ränta som förfaller inom ett år är 8 (8) mnkr.

Finansieringsrisk

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 2,7 (2,9) år och 26 (30) procent av lånestocken förfaller inom 12 månader.

Hållbar finansiering

Totalt har Gävle kommunkoncern 1 625 (1010) mnkr i gröna lån. Det innebär lån till projekt och åtgärder som främjar omställning till lägre koldioxidutsläpp, klimattålig tillväxt och minskad miljöpåverkan. Under hösten 2022 har ytterligare 575 mnkr godkänts med hållbar finansiering avseende Hemlingborg i södra Hemlingby.

Lånen avser följande investeringar:

- 160 mnkr, AB Gavlegårdarna, Flerbostadshus Sörby backe
- 130 mnkr, Gästrike Ekogas, Biogasanläggning i Forsbacka
- 340 mnkr, Gävle Energi AB, Felixprojekt, fjärrvärmeledning Gävle-Sandviken
- 340 mnkr, AB Gavlegårdarna, Godisfabriken
- 260 mnkr, GFAB och ABG, div projekt.
- 395 mnkr, AB Gavlegårdarna, Bostäder södra Hemlingby

Av den totala låneportföljen avser knappt 25 procent hållbar finansiering.

Pensionsmedel

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<u>Pensionsförpliktelse</u>				
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen				
a, Avsättning inklusive särskild löneskatt	778,4	745,5	720,4	687,0
b, Ansvarförbindelse inklusive särskild löneskatt	1 129,3	1 196,8	1 117,6	1 183,1
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	531,8	514,2	531,8	514,2
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse)	2 439,5	2 456,5	2 369,8	2 384,3
<u>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</u>				
Totalt pensionsförsäkringskapital	565,4	578,8	565,4	578,8
a, Varav överskottsmedel	-	-	-	-
Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-	-	-
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	565,4	578,8	565,4	578,8
<u>Finansiering</u>				
Återlånade medel	1 874,1	1 877,7	1 804,4	1 805,5
Konsolideringsgrad	23,18%	23,56%	23,86%	24,28%

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande uppgående till 2 439,5 (2 456,5) mnkr. Åtagandet för kommunen uppgår till 2 369,8 (2 384,3) mnkr.

Återlånade medel för kommunkoncern uppgår till 1 874,1 (1 877,7) mnkr.

Pensionsförpliktelsen redovisas sedan 1998 enligt den s k blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarförbindelse uppgår till 1 129,3 (1 196,8) mnkr för kommunkoncernen.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Upplysningar om förpliktelsen finns i not 24 och not 29.

Hållbarhetsaspekter

Gävle kommunkoncern arbetar med hållbarhet

utifrån tre olika perspektiv, ekonomiskt, socialt och miljömässigt.

Den ekonomiska aspekten gällande hållbarhet syftar till att säkerställa att kvaliteten på kommunkoncernens kärnverksamhet kan upprätthållas. Kommunkoncernen har även tagit fram ett socialt hållbarhetsprogram som sträcker sig över mandatperioden 2019-2023. Programmet antogs i december 2018 av kommunfullmäktige.

Miljöstrategiskt program 2.0 beslutades av kommunfullmäktige den 30 mars 2020.

De kommunala bolagen presenterar sitt hållbarhetsarbete i respektive årsredovisning för 2022.

Gävle kommun upprättar årligen ett socialt hållbarhetsboksut samt ett miljöboksut där uppföljning av de strategiska programmen görs. Ytterligare information kring kommunens hållbarhetsarbete finns även under målanalysen "En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun"

Händelser av väsentlig betydelse

Omvärldsfaktorer 2022

Året präglades internationellt av en återstart efter pandemin. I kombination med kriget i Ukraina har det bidragit till en internationell materialbrist, energibrist och därpå följande kostnadsökningar, vilka kommer att påverka kommunens ekonomi mer följande år.

Sverige tog emot drygt 50 000 ansökningar från ukrainare enligt masskyddsdirektivet. Gävle kommun blev anvisade av Migrationsverket att ta emot 226 personer, av vilket det under 2022 anlände 111 personer.

Arbetsmarknaden lokalt i Gävle har präglats av en återhämning under 2022, vilket innebär minskad arbetslöshet främst inom servicesektorn.

Kommunplan år 2023

Kommunfullmäktige fattade i december 2022 beslut om en kommunplan inklusive budget för år 2023, med utblick åren 2024-2026, med ett resultat som förutsätter att gjorda avsättningar i resultatutjämningsfonden kommer att tas i anspråk i kombination med att fortsatt finansiering till Trafikverket inte kommer att beaktas vid beräkningen av balanskravsresultat. Det finansiella målet om bibehållen soliditet för koncernen kommer inte att nås förrän efter beslutad period.

Covid-19 - statlig ersättning

I februari återinförde regeringen tillfällig ersättning för sjuklönekostnader på grund av coronaviruset för perioden 1 december 2021 till 31 mars 2022. Ersättningen intäktsfördes 2022 och uppgick till totalt 30,6 mnkr för Gävle Kommun.

Medfinansierings- och samverkansavtal med Trafikverket

Stora förändringar i Gävles infrastruktur, avseende gator och vägar pågår. Det har sin grund i planerna för Gävle växer. Kommunfullmäktige har under året beslutat om medfinansiering till Trafikverket för Spångersleden, 48 mnkr, samt Tolvforsskogen, 12 mnkr.

Exploateringsresultatet

Årets exploateringsresultat blev negativt med 3,1 mnkr, vilket resulterade i en stor avvikelse mot budget. Orsaken till detta är att större exploateringsprojekt blivit framskjuten tid och att det gjordes en nedskrivning på 23,3 mnkr.

Askdeponin vid Forsbacka Miljöcentrum

I samband med försäljningen av Gästrike Avfallshantering AB till Prezero Recycling AB

2002-04-01 åtog sig ett dotterbolag till Gästrike Återvinnare, GÅ Utveckling AB, att ha fortsatt ansvar för den f.d. askdeponin fram till att den beslutats sluttäckt. Under 2019 påbörjades diskussioner med Gästrike Avfallshantering AB och Länsstyrelsen om vilka åtgärder som krävs för att ett sådant beslut ska kunna fattas. Under 2022 har Länsstyrelsen kommit med ett beslut om att bristerna i sluttäckningen av deponin ska vara åtgärdade och klara innan slutet av år 2024. Med anledning av beslutet har bolaget bokat upp en avsättning i bokslutet med 20 mnkr som motsvarar den kostnadskalkyl som är framtagen. Kostnaderna för sluttäckning kommer slutligen att tas av de ägarkommunerna som ägde Gästrike Återvinnare vid försäljningstidpunkten, för Gävle kommuns del beräknas kostnaden bli 12 mnkr.

Investeringar i verksamhetslokaler

Under året har byggnationen av ett nytt kultur- och bildningscenter, Agnes kulturhus, påbörjats. Beräknad investeringskostnad är 435 mnkr.

I södra Hemlingby pågår byggnationen av förskola, skola, idrottshall samt ett vård- och omsorgsboende. Förskolan är tagen i drift i början av 2023. Samlingsnamnet på byggnaderna är Hemlingborg.

Ombyggnation av Vasaskolan pågår. Två nya byggnader, ett naturvetarhus och en ny skolrestaurang med eget tillagningskök byggs. Totalt ökar skolans kapacitet till 1 500 elever. De nya lokalerna kommer att tas i anspråk hösten 2023.

Nyproduktion av bostadslägenheter

Byggmaterialbrist, kraftigt ökade kostnader för byggmaterial, skenande elpriser, hög inflationstakt och höjda räntekostnader har på olika sätt givit upphov till en riskexponering som under våren 2022 tvingade AB Gavlegårdarna att pausa fem planerade nybyggnationsprojekt i ett läge där igångsättningstillstånd annars skulle ha efterfrågats.

Störningar och osäkerheter har även påverkat pågående nybyggnationsprojekt i Södra Hemlingby och på Godisfabriken. De kraftigt ökade byggkostnaderna i kombination med ökat avkastningskrav har resulterat en nedskrivning av pågående byggprojekt på Godisfabriken med 72,5 mnkr.

Invigning av Containerhamnen

Gävle Hamn har under året invigt den nya containerterminalen, den historiskt största enskilda investeringen i hamnens historia. Med den nya containerterminalens kapacitet ökas

volymen från 250 000 TEU till 600 000 TEU. Utöver byggnation av kaj har även investerats i nya kranar som är 125 meter höga. Containerterminalen är nu den tredje största i Sverige.

Laddstation för lastbilar

Energimyndigheten har beviljat Gävle Energi 12 mnkr i ekonomiskt stöd för att bland annat bygga laddstationer för tunga godstransporter utanför Gävle hamn. Stödet innebär ett stort steg i

miljöriktningen för att få tung trafik fossilfri.

Transitledning till Sandviken

I april togs beslut i Gävle Stadshus AB och Sandvikens Stadshus AB om igångsättningstillstånd för Gävle Energi att starta projektet med att knyta samman fjärrvärmenäten i Sandviken och Gävle. Ledningen beräknas vara i kommersiell drift i november 2024. Gästrike Vatten samförädlar samtidigt råvattenledning mellan Gävle och Forsbacka.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Gävle kommuns styrmodell

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

Kommunfullmäktige fastställer nämndernas verksamhetsområden, dess uppgifter och dess inbördes förhållanden och arbetsformer i reglementen. Kommunen kan också upprätta nämnder tillsammans med andra kommuner eller regioner, s.k. gemensamma nämnder. I dessa fall antas nämndens reglemente av fullmäktige i alla medverkande kommuner.

Kommunen har fem kommunövergripande mål, som löper över mandatperioden. Samtliga mål

följs upp i avsnittet kring målanalys av kommunövergripande mål.

Inför varje år får nämnder och bolag riktade politiska uppdrag som ska genomföras under året. Hur det har gått kommenteras under respektive nämnd och bolag i denna delårsrapport.

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





Gävle
KOMMUN

Planering och uppföljning inom Gävle kommun

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en kommunplan. I kommunplanen fastställs budget och kommunens övergripande mål och indikatorer. Utifrån kommunplanen ska nämnderna ange vilka egna mål som de vill prioritera i sina respektive verksamhetsplaner.

Kommunkoncernen följer sedan upp mål och budget tre gånger per år. Det görs i delårsrapport 1 per april, delårsrapport 2 per augusti och årsredovisningen per december.

Delårsrapporterna innehåller uppföljning och analys av kommunfullmäktiges mål, ekonomiskt utfall samt helårsprognos.

Nämnder och bolag upprättar verksamhetsrapporter vid delåren och helåret. Verksamhetsrapporterna innehåller uppföljning och analys av kommunfullmäktiges mål, ekonomiskt utfall samt helårsprognos. Alla ansvariga nämnder och styrelser ska ta ställning till om det finns åtgärdsbehov i förhållande till delårsrapporten. Dessa beslutas i nämnder och bolag. Verksamhetsrapporterna ligger till grund för delårsrapporter och årsredovisning som upprättas av kommunstyrelsen. Delårsrapporterna och årsredovisningen fastställs av kommunfullmäktige.

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

Översiktsplan Gävle kommun år 2030

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

Miljöstrategiska programmet

Under många år har ambitionen varit att Gävle ska vara en av landets bästa miljökommuner att

leva, verka och vistas i. Gävles första miljöstrategiska program antogs av kommunfullmäktige 2013 och arbetet med miljöfrågor har pågått sedan dess. Under 2020 uppdaterades programmet och kommunen har under de senaste åren placerat sig i toppen av Aktuell hållbarhets kommunranking.

Sociala hållbarhetsprogrammet

Gävle ska vara jämställt, jämlikt och en plats där alla människors rättigheter respekteras. Oavsett behov och förutsättningar ges lika möjligheter till en livsmiljö där alla kan utvecklas, tillgodogöra sig kunskap, ha en god hälsa och där alla kan vara delaktiga i samhällsutvecklingen.

Näringslivsprogrammet

Näringslivsprogrammet är framtaget i samverkan mellan näringslivet, myndigheter och Gävle kommun i syfte att stärka det lokala näringslivet. En revidering av Näringslivsprogrammet har beslutats av kommunfullmäktige i september 2021.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Detta görs genom att leda och samordna mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi. Kommunstyrelsen svarar för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder, kommunala bolag samt kommunalförbund.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har även uppsiktsplikt över den interna kontrollen hos bolag och nämnder. Varje nämnd och bolag upprättar årligen en internkontrollplan som följs upp i en internkontrollrapport, med fokus på risker mot måluppfyllelsen och ekonomi.

Kommunstyrelsen gör årligen en samlad utvärdering av den interna kontrollen, utifrån bolagen och nämndernas arbete, som beslutas året efter i maj eller juni. Under året har även ett utvecklingsarbete startat för att uppdatera riktlinjerna för intern kontroll. Ett arbete som kommer att fortsätta under 2022 och implementeras i kommunkoncernen.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Målanalys av kommunövergripande mål

Den övergripande målanalysen visar att kommunen har uppfyllt alla kommunövergripande målen till viss del. Några av de övergripande indikatorerna klarar inte kommunen att uppfylla

varför den övergripande analysen blir att kommunen endast uppfyller målen till viss del.

Kommunen uppfyller alla de finansiella målen för 2022.

Kommunövergripande mål, översikt

Kommunövergripande mål	
◆	Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor
◆	Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen
◆	Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle
◆	En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov
◆	En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun
Finansiella mål	
●	Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna
●	Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans
●	Skattefinansierade investeringar har långsiktigt en hög självfinansieringsgrad

Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor



Kommunens verksamheter

Alla utbildningsnämndens verksamheter har ett starkt fokus på kraftigt förbättrade resultat. Inom grund- och gymnasieskolan fortsätter skolorna att ha individkoll på alla elever och har det som utgångspunkt för riktade åtgärder.

Enligt årets föräldraenkät för förskolan upplever föräldrarna att förskolans arbete med normer och värden fungerar bra. Föräldrar upplever i lägre utsträckning nöjdhet med informationen kring barnets utveckling. En bidragande orsak till detta är pandemin, enligt följdfrågor i enkäten. Under hösten 2022 har lärplattformen Unikum implementerats i förskolan. I Unikum ska den pedagogiska dokumentationen göras och delas med vårdnadshavare. Dokumentationen kopplas också till läroplansmål och planeringar. Detta kan förbättra informationen till vårdnadshavarna om barnens utveckling, men även informationen om aktiviteter och annat som händer på förskolan. Unikum har även införts i grundskolan och sarskolan. Kartläggningar i svenska och matematik i förskoleklass ger ytterligare en bas för analys och utveckling av arbetet inom både förskolan och grundskolan.

Även om pandemin har påverkat förutsättningarna för elevernas lärande, bland annat utifrån elevers och lärares frånvaro och långa perioder av fjärr- och distansundervisning, har resultaten i den kommunala grundskolan förbättrats ytterligare och andelen elever behöriga till ett nationellt program är nu (inklusive sommarskolan) 85,2 procent, den högsta andelen på många år. Sommarskolan har även detta läsår haft en positiv effekt på resultaten med en ökning från 82,1 till 85,2 procent behöriga till ett nationellt program. En analys av resultatet visar att det är påfallande stor skillnad i elevsammansättningen jämfört med föregående läsår. Läsåret 2020/21 var andelen flickor något större än andelen pojkar. Detta läsår är det en tydligt högre andel pojkar. Eftersom pojkarnas resultat försämrats får det en större negativ effekt på totalresultatet än om könsfördelningen hade varit lika.

På nationell nivå har skillnaden i resultat mellan olika grundskolor ökat. År 2000 var skillnaden i meritvärde mellan de högst respektive lägst presterande skolorna drygt 40 poäng. Den skillnaden har sedan ökat kontinuerligt och var år 2016 cirka 65 poäng. Gävle har tvärt emot riket minskat skillnaderna i meritvärde, från en skillnad

på över 100 poäng 2014 till 40 poäng 2022. Under den tidsperioden har utbildningsnämnden fattat aktiva beslut om skolors och rektorsområdets upptagningsområden för att motverka skolsegregationen.

Arbetet med kraftigt förbättrade resultat har fortsatt i gymnasieskolan. Vårterminen avslutades med att erbjuda sommarskola på de tre gymnasieskolorna. Eleverna i årskurs 1 och 2 fokuserade främst på sina gymnasiegemensamma ämnen och en del av eleverna i årskurs 3 förlängde sina kurser. Sommarskolans resultat visar att många elever valde att läsa matematikkurser och flera av eleverna fick E eller högre betyg i kurserna. Resultaten i gymnasieskolan har försämrats något från föregående år. Pandemin har haft störst påverkan på de elever som tog studenten i våras, som under stora delar av sin gymnasietid haft fjärr- och distansundervisning. Det finns dock program som förbättrat sina resultat kraftigt, bland annat Industritekniska, Ventilation och fastighetsprogrammet, Hantverksprogrammet på Polhemsskolan och samhällsvetenskapliga programmet på Borgarskolan. Andra positiva resultat är att andelen gymnasieelever som övergår från introduktionsprogram till nationellt program ökar samt ökad andel elever med behörighet till högskolan på yrkesprogrammen.

Frånvaron inom Utbildning Gävles verksamheter ökade under pandemin och ligger kvar på högre nivåer än innan pandemin. Även den långvariga och komplexa frånvaron har ökat. Insatser för att öka närvaron är högt prioriterat inom alla verksamheter och inom elevhälsan. Bland annat deltar Gävle kommun i Europeiska Socialfondens projekt "Förebygga skolavhopp och hjälpa elever mellan 13–16 år att välja rätt utbildning". Arbetet kommer ske i samverkan med socialnämnden och Region Gävleborg. För att stödja skolorna i deras arbete med att främja närvaro och minska problematisk frånvaro utvecklas flera insatser: gemensamma rutiner för utredning, rapportering och analys av problematisk frånvaro, ett team inrättas med uppdrag att stötta skolenheterna med främst samverkande kontakter, en särskild undervisningsgrupp för elever med långvarig frånvaro och särskilda utmaningar.

Vuxenutbildningen har utvecklat sitt systematiska kvalitetsarbete och fokuserade under året på att förbättra studieresultaten, att minska avhopp och avbrott i studier samt att utveckla inflytande,

tillgänglighet, likvärdighet och samverkan. Det innebär bland annat att nya elever på vuxenutbildningen systematiskt ska träffa en studie- och yrkesvägledare för dokumenterade progressionssamtal: utveckling av språkutvecklande arbetssätt (SKUA); införandet av en e-tjänst för att få syn på orsakerna till avbrott i studierna; införande av tre projekt för att utveckla flexibla lösningar när det gäller organisation, arbetssätt och arbetsformer med utgångspunkt i individens behov och förutsättningar. Verksamheterna ser att insatserna ger verkan för elevernas måluppfyllelse, dock sker förändringen långsamt.

Kommunstyrelsen kan verka både direkt och indirekt för att kompetensnivån hos Gävles invånare höjs och möter arbetsmarknadens krav och behov genom olika initiativ och samverkanslösningar. Det fördjupade och breddade samverkansavtalet med Högskolan kan bidra till att säkra kommunens och concernens framtida kompetensförsörjning.

Samhällsbyggnadsnämnden har bidragit till måluppfyllelsen genom att tillförsäkra tillgång till skolgårdar som främjar lek och rörelse och mer gröna skolgårdar samt väl fungerande infrastruktur för gång, cykel, kollektivtrafik, skolskjuts och trygga platser för hämtning och lämning av skolbarn.

Inom Kultur- och fritidsnämndens område görs för närvarande en stor satsning för att skapa ett nytt Kultur- och bildningscentrum. En prioriterad målgrupp är barn och unga och genom bibliotekens verksamhet skapas en bra grund för folkbildning, läsupplevelser och nyfikenheten att lära. Biblioteksverksamheten bidrar genom bokprat, klassbesök, högläsningssgrupper i samarbete med skolan. Programverksamhet för barn och unga på deras fritid bidrar till en ökad möjlighet till kulturell delaktighet och eget skapande, vilket bidrar till att öka måluppfyllelsen i skolan. Läs- och litteraturfrämjande insatser pågår och planeras. Kulturtrappan kan ses som en kulturgaranti för barn och elever, arbetet leds av en gemensam styrgrupp med Utbildning Gävle. Konserthus och Symfoniorkestern har stegvis återgått till fysiska aktiviteter för barn och unga. Kulturavdelningen har under året initierat ett gemensamt arbete med praos, med mycket lyckat resultat där verksamheterna har tagit emot flera elever under våren. Andelen elever med godkänt betyg i simundervisning visar på en minskning från 58 till 52 procent. En trolig orsak inställd simundervisning under pandemin.

Inom socialnämndens område är samverkan med

skolan stark inom de olika förebyggande verksamheterna, som exempelvis drogsamordnaren och fältgruppen. Målet är att tidigt identifiera barn och unga i utsatt situation för att ge rätt stödinsatser och säkerställa ökad närvaro i skolan. Ett gemensamt arbete för att minska skolfrånvaron pågår mellan öppenvårdsenheten och Utbildning Gävle. Med syfte att i tidigt skede möta barn som är i behov av stöd har Mottagningsenheten under 2022 implementerat ett arbetssätt att koppla kontaktpersoner till de kommunala förskolornas rektorsområden. Syftet har varit att underlätta konsultation, rådgivning och strukturera samverkan.

Gavlefastigheter har deltagit i arbetet med att ta fram kommunövergripande riktlinjer för friytor inom skola och förskola. Till exempel ska utemiljön utformas så att barnen får möjlighet att utveckla sina färdigheter genom lek i trygg miljö. Gavlefastigheter har i samråd med Utbildning Gävle justerat funktionsprogrammet för förskole- och skollokalerna.

Analys av indikatorerna

Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till ett nationellt program på gymnasieskolan.

Resultatet i Gävle (elever folkbokförda i kommunen) 84,4 procent har sjunkit sedan föregående år och når inte målvärdet. Även rikets resultat har sjunkit från föregående år och är 85,3 procent. För de kommunala skolorna var sommarskolan betydelsefull och gjorde att andelen elever behöriga till ett nationellt program på gymnasiet ökade från föregående år till 85,2 procent. Resultatet från sommarskolan räknas dock inte med i SCB:s statistik.

Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år.

Andelen elever med examen eller studiebevis (hemkommun) har ökat något sedan föregående år och är nu 73,2 procent. Även rikets resultat har ökat och är 75,2 procent. Målvärdet uppnås nästan.

Andel elever som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter avslutad gymnasieexamen.






Andelen som studerar eller är etablerade på arbetsmarknaden två år efter gymnasieskolan har minskat något till 76,3 procent och når inte målvärdet. I riket har andelen minskat marginellt och är 80,7 procent. Skillnaden mellan Gävle och riket har därmed ökat igen efter ett par år med minskade skillnader.

Andel elever som godkänns inom kommunal vuxenutbildning.

Andelen godkända elever har minskat något sedan föregående år, från 81,5 till

78 procent. Resultatet gäller både elever på grundläggande och gymnasial nivå. Vid en jämförelse är resultatet bättre än för riket för grundläggande nivå, medan det är betydligt sämre på gymnasial nivå. Sammantaget uppnås målvärdet.

Andelen av befolkningen med minst treårig eftergymnasial utbildning har ökat med en procentenhet till 27 procent men når inte målvärdet. Även i riket har andelen ökat och är nu 30 procent. Skillnaden mellan Gävle och riket består därmed.

Indikator	Utfall		Målvärde
1 Andel elever i årskurs 9 som är behörig till ett nationellt program på gymnasieskolan	84,4 %		87,2 %
2 Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år.	73,2 %		74 %
3 Andel elever som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter avslutad gymnasieutbildning	76,3 %		78 %
4 Andel elever som godkänns inom kommunal vuxenutbildning	78 %		69 %
5 Andel av befolkningen med minst treårig eftergymnasial utbildning	27 %		29 %

Om utfall saknas finns inte något nytt värde att tillgå.

Grönt - målvärdet är uppnått.

Gult - målvärdet är nära att uppnås men uppfylls inte helt

Rött - utfallet har stor avvikelse mot målvärdet

Streck - inget utfall finns

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



Kommunens verksamheter

För att alla i Gävle kommun ska känna trygghet är det viktigt med en helhetssyn. Sammanhållning handlar om ett samhälle för alla, ett samhälle där människor känner att de ingår i en gemenskap och har tillit och tilltro till varandra och till välfärden.

Kommunstyrelsen har under året genomfört en rad olika aktiviteter som kopplar till det kommunövergripande målet. Exempel på dessa är ett fortsatt arbete att i samverkan med socialnämnden säkerställa att kommunen bedriver ett aktivt våldspreventivt arbete och antar en strategi för hur Gävle ska bli en kommun helt fri från våld liksom ett fortsatt arbetet med hur Gävle kommun ska organisera sitt långsiktiga alkohol-, drog- och brottsförebyggande arbete. Ett förberedande arbete pågår avseende målsättning, uppdrag och organisering inför att den nya lagstiftningen avseende kommunernas ansvar för det brottsförebyggande arbetet träder i kraft.

Trygghetsskapande åtgärder har fortsatt under året med väktare och ordningsvakter som finns i stadsdelarna årets alla dagar med uppdragsinriktning om att vara synliga, kontaktskapande och säkerhetsingripande. Uppdraget innefattar även att kunna vara första insatspersoner vid brand.

Arbetet med uppdrag stadsdelslyftet i stadsdelen Andersberg har fortsatt under året i syfte att minska segregation genom att främja jämlika villkor inom stadsdelen och mellan Andersberg och närliggande stadsdelar och att stadsdelen ska uppfattas som trygg, trivsamt och attraktiv för människor i Andersberg och i övriga Gävle. En handlingsplan för arbetet med Äldrevänlig kommun är beslutad och anger de kommande årens inriktning för arbetet med att bli en äldrevänlig kommun.

Med anledning av kriget i Ukraina har kommunstyrelsen ansvarat för veckovisa lägesbildsmöten för koncernen avseende övergripande frågor kopplat till en eventuell påverkan på Gävle kommun. Trygghet och säkerhet har tillhandahållits genom aktiv hantering av samhällsstörningar. Under året har kommunkoncernen tillsammans med andra samhällsaktörer, under samordning av kommunstyrelsen, hanterat två "orangea" väderhändelser i form av snöoväder. Kommunstyrelsen har under året samlat kommunkoncernen samt andra relevanta externa aktörer för regelbundna trygghets och

säkerhetsavstämningar med anledning av de våldsdåd som inträffat i kommunen.

Omvårdnadsnämndens verksamheter har generellt erbjudit och fullgjort sitt uppdrag trots de omfattande utmaningar som präglat verksamhetens genomförande i efterdyningarna av pandemin.

Utmaningar och avvikelser finns inom verksamheterna men dessa bör ses i det totala sammanhanget sett till nämndens verksamheter omfattning i antal kunder och medarbetare (både egenregi och externa utförare). En verksamhet utan avvikelser kommer aldrig finnas. Däremot behöver fokus nu vara på att förbättra hanteringen av avvikelser inom delar av verksamheterna så kvalitetsarbetet förbättras. Nämnden har under året (september) svarat på revisionskontorets granskning av nämndernas styrning. Nämnden instämmer med att nämndernas målstyrning och användande av indikatorer behöver utvecklas. En sammantagen bedömning är att målet är *delvis uppfyllt* givet de faktiska aktiviteter och den verksamhet som genomförts 2022.

Inom Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnden är huvuddelen av de planerade aktiviteter genomförda. Det finns överlag stora utmaningar för målgruppen, med en för många individer, lång väg till ett reguljärt arbete. Samtidigt har en stor mängd utvecklingsarbete och nya genomgripande processer och nya arbetssätt genomförts och implementeras under 2023.

Flera av beslutade indikatorer går inte att få utfall för då datauttag omöjliggjorts för helåret, vilket omöjliggör fastställande av utfall eller nya basvärden för utvecklingsindikatorer. Trots detta har ambitioner och målsättning i stort uppnåtts då planerade aktiviteter och utvecklingsarbeten genomförts. Målet anses därför sammanfattningsvis vara delvis uppnått.

Socialnämnden anger en delvis betydande problematik samt utmaningar inom området kopplat till den generella samhällsutvecklingen och utvecklingen i Gävle kommun under 2023. Samtidigt sker många verkningsfulla insatser från nämndens verksamheter. En handlingsplan för att förbättra arbetet externa placeringar är framtagen. Generellt får kunder hjälp inom rimlig tid. Målet bedöms sammantaget vara delvis uppnått.

Samhällsbyggnadsnämnden och Kultur och fritidsnämnden bidrar på många sätt till att skapa trygghet och sammanhållning för medborgarna i

hela kommunen. Genom att möjliggöra en aktiv fritid och främja kultur och bildning bidrar verksamheterna till att skapa trygga mötesplatser, kommunal service såsom badhus, idrottsanläggningar och friluftsområden. Servicen är tillgänglig och jämnt spridd i hela kommunen, inklusive dess ytterområden, idrotten är tillgänglig för alla och medborgarna erbjuds, vid behov, budget- och skuldrådgivning.

En god förvaltning av vår offentliga miljö, med välskötta grönområden, parker, torg, gator och cykelvägar skapar en trygg, säker och hälsosam bebyggd miljö. Det gör också den tillsyn som sker av ovärdade tomter och byggnader, samt en snabb hantering av klottersanering.

Skräpplockning är en viktig aktivitet för ökad trivsel. Kampanjen Skräpplockardagarna ger också bra resultat. För tredje året i rad blev Gävle kommun utnämnd till Årets Håll Sverige Rent kommun.

Biblioteken skapar, förutom öppna mötesplatser, ökad trygghet genom förebyggande arbete och dialoger med skola, socialtjänst och fritidsgårdar. Utbildning inom ramen för trygghetsarbete för fritidsgårdarna har inletts. Barnens kulturstig i Hemlingby är ett exempel på förbättrad tillgänglighet och främjande av rörelse för barn. En satsning på spontanidrott skapar aktiviteter som främjar barn och ungdomar till en aktiv och meningsfull fritid. Limön och naturhamnarna ger möjlighet till god rekreation.

Trygghetsronder genomförs i verksamheterna för att hitta åtgärder för ökad trygghet.

Trygghetsvandringar sker i stadsdelar som utmynnar i trygghetsplaner som löpande följs upp. Gävle Konserthus erbjuder musikevent och större arrangemang inom scenkonstområdet som ger upplevelser av levande musik på högsta professionella och internationella nivå. För att skapa goda relationer mellan föreningslivet och Gävle kommun så gör enheten för konst och kultur regelbundna besök hos avtalsföreningarna. Kulturskolan arbetar med att synlig- och tillgängliggöra verksamheten mer för medborgarna.

Inom utbildningsnämnden är föräldrar med barn i pedagogisk omsorg fortsatt mycket nöjda med verksamheten. Förskolans arbete med normer och värden får högt betyg av föräldrarna. Ett identifierat utvecklingsområde är att tydligare informera om förskolans rutiner kring arbetet med att förbygga och utreda kränkande behandling. Skolinspektionens enkät till vårdnadshavarna i grundskolan angående fritidshemmet visar att verksamheten är en trygg verksamhet som skattats högst av vårdnadshavarna i Gävle kommun. Fritidshemmet har en viktig roll i att

planera och leda rastverksamhet, olika satsningar har i flera fall förbättrat trygghetsresultaten. Gävlemodellen är en strategi med syfte att på systematisk basis kunna arbeta långsiktigt med trygghetsfrågor, studiero och kvalitetsarbete. Skolorna i Gävle arbetar inom ramen för Gävlemodellen, men insatserna utgår från respektive skolas specifika förutsättningar och aktuella behov. Att skolor medverkar i Gävlemodellen är ingen garanti för att mobbning inte kan förekomma på skolan. Men skolor som deltar har bättre förutsättningar, eftersom de känner till vad forskningen rekommenderar och vad lagen kräver. Skolorna får långsiktigt stöd att genomföra enkäter, möjlighet att medverka vid nätverksträffar samt ledningsstöd. Gävlemodellen kan ses som systematiskt kvalitetsarbete utifrån skolans värdegrundsuppdrag.

Samarbetet mellan Gävle kommun, Högskolan i Gävle och Linköpings universitet har fortsatt under året. *Gävlemodellen finns beskriven i boken Motverka mobbning och annan kränkande behandling i skolan.* Boken riktar sig till blivande och verksamma lärare men även till annan personal i olika skolformer som rektorer och skolhuvudmän samt till alla andra som är intresserade av frågor om mobbning i skolan. I boken riktas ett särskilt fokus mot Gävlemodellen. Utbildning Gävles medarbetare har tillsammans med forskare på Högskolan i Gävle medverkat i skrivandet av boken.

Inför den regelbundna tillsynen genomförde Skolinspektion enkäter med elever, personal och vårdnadshavare. I förhållande till rikets totalresultat är resultatet i Gävle bättre för områdena bemötande lärare-elev, inflytande, förhindra kränkningar och elevhälsa. Detta gäller både för årskurs 5 och årskurs 8

Arbetet med Utvecklings-EHT har generellt lett till en positiv utveckling av skolenheternas arbete med främjande och förebyggande processer. Flera steg i riktningen mot ökad systematik har tagits och förändring i tankesättet kring förebyggande och främjande märks. Vid vissa skolenheter börjar fokus under utvecklings-EHT förflyttats så att förebyggande och främjande processer och diskussioner kring dessa väger tyngre än åtgärdande arbete vilket är avsikten. Kuratorer och psykologer deltar i större utsträckning i det förebyggande och främjande arbetet. Det finns fortsatt behov av att utveckla det hälsofrämjande arbetet ytterligare. Förutsättningarna för elevhälsoarbete i stort och utvecklings-EHT varierar mellan skolenheterna. Ett informationsmaterial om elevhälsan har arbetats fram och kommer att användas på alla EHT för att öka kunskapen om elevhälsans

uppdrag lokalt och centralt.

Ett utvecklingsarbete är att uppdatera informationsmaterial till de externa aktörer som elevhälsan mer sällan samverkar med. En ökad förståelse för vad elevhälsoarbete innebär underlättar i den samverkan. Elevhälsan har bland annat börjat använda poddar i det arbetet. Inom den centrala elevhälsan har kuratorerna bildat en arbetsgrupp för att ta fram ett gemensamt underlag kring frågor om våld i kontakten med elever. Detta gäller både vid nya samtal och vid skolsocial kartläggning. Arbetsgruppen tar också fram ett utbildningsmaterial riktat till nya medarbetare inom Utbildning Gävle.

Samverkan mellan Utbildning Gävle och Valfärd Gävle har utvecklats under året, bland annat med fokus på att främja skolnärvaro. Utbildning Gävle deltar även i arbetet kring God och nära vård inom Region Gävleborg, under hösten har bland annat ett antal workshops genomförts.

Elevhälsan har en omfattande samverkan och är drivande i det brottsförebyggande arbetet inom BIG. I ett antal samverkansforum inom Gävle kommun såsom våldspreventivt arbete, förebyggande av våld i nära relationer och tryggare Gävle är elevhälsan en del. Utbildning Gävle och elevhälsan har under senare delen av hösten 2022 deltagit aktivt i arbetet med ökad samverkan och trygghetsåtgärder i Gävle. För Utbildning Gävle är det störst fokus på långsiktiga förebyggande arbetet, samverkan med andra aktörer är i det arbetet en avgörande del.

Inom Gävle energi har under året fokus för kommunikation handlat om att sprida kunskap i olika digitala kanaler och i direkta kundkontakter om hur elmarknaden och elpriset fungerar samt

hur kunden själv kan påverka sin energikostnad.

Förhållningssättet "I kundens/hyresgästens skor" har under året varit vägledande för AB Gavlegårdarna i ambitionen att möta kunder och hyresgäster med hög grad av förståelse för deras behov av trygga, tillgängliga och välskötta livsmiljöer. Indikatorer, målvärden och aktiviteter har i stor utsträckning valts med utgångspunkt i detta förhållningssätt som leder mot det övergripande målet "Vi skapar tillsammans med medborgarna trygga, tillgängliga och välskötta livsmiljöer". Bolagsmålet har koppling till det kommunövergripande målet "Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen".

Gavlefastigheter arbetar förebyggande för att minska skadegörelse och för att förskolorna, grund- och gymnasieskolorna ska upplevas som trygga och snygga. Målsättningen är att sänka skadegörelsekostnaden för varje år. Relationsbyggandet inom Nolla Sabbat är en stor del av arbetet. Med Nolla Sabbat eftersträvas en nollvision. Genom att bygga relationer till både verksamhet, personal och elever så kan bolaget styra arbetet till insatser som skapar delaktighet och engagemang. I både egen regi och genom samverkan med andra aktörer skapar bolaget olika typer av aktiviteter och evenemang. Nolla Sabbat arbetar exempelvis tillsammans med lilla och stora Sätterskolan samt Andersbergsskolan för att öppna upp skollokalerna även efter skoltid så att eleverna ska kunna få hjälp med läxläsning. En aktiv fritid, bra vuxna omkring barnen och samverkan mellan dygnets alla aktörer och människor har varit en stor framgångsfaktor i stadsdelsarbetet.

Analys av indikatorerna

Indikator	Utfall	Målvärde
1 Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel % av befolkningen	—	1,91 %
2 Självskattat hälsotillstånd	—	77 %
3 Anmälda våldsbrott i kommunen, antal/100 000 invånare	—	1 100
4 Invånare 16–84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	31 %	26 %
5 Förtroende	—	index 42

Om utfall saknas finns inte något nytt värde att tillgå.

Grönt - målvärdet är uppnått.

Gult - målvärdet är nära att uppnås men uppfylls inte helt

Rött - utfallet har stor avvikelse mot målvärdet

Streck - inget utfall finns

Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle



Kommunens verksamheter

Gävle kommunkoncern har under 2022 bedrivit ett antal verksamheter och aktiviteter med syfte att direkt eller indirekt bidra till det kommunövergripande målet om ett Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle. En nyckelhändelse som sätter ramarna och skapar förutsättningar att utveckla och effektivisera det fortsatta arbetet på koncernnivå är att kommunfullmäktige under hösten 2021 antog Näringslivsprogram 2021–2025.

På kommunstyrelsens uppdrag har en Färdplan för kommunens näringslivsarbete tagits fram under 2022, som är ett förtydligande av sektor Styrning och stöds roll i genomförandet av näringslivsprogrammet mål och målområden. Det genomförs flera aktiviteter; bland annat har alla de politiska uppdrag inom näringslivsområdet som anges i kommunplanen genomförts eller har kommit långt och slutförs under första delen av 2023. Exempel på politiska uppdrag är genomförandet av en kompetensförsörjningsanalys och att utvärdera näringslivskonsekvensanalyser, som infördes på koncernnivå i januari 2022. Arbetet med att vidareutveckla Företagsservice, utveckla mark för företag, ta fram nya webbsidor för företag och genomföra flera och mer kvalitativa företagsbesök och företagsmöten har skett under verksamhetsåret.

Resultatet för mätningar av nöjd kund-index (NKI) riktad mot Samhällsbyggnadsnämndens företagskunder visar ett gott resultat för de myndighetsområden som ingår i Samhällsbyggnadsnämndens ansvar. Dessa myndighetsområden är Bygg, Mark, Miljö och Livsmedel. Det preliminära NKI-resultatet för 2022 är 72, vilket är en förbättring jämfört med föregående år (2021: NKI 70). NKI mellan 70–80 är, enligt SKR och SBA, ett mycket högt NKI vilket är positivt. NKI uppdateras kontinuerligt under året och ett slutgiltigt resultat för år 2022 presenteras i april 2023. Exempel på aktiviteter och genomföranden inkluderar fokus på att ge en större mängd råd, service och information samt kunnat leverera en mer löpande kontroll. Krögardialogen har fortsatt med syftet att representanter från kommunen och restaurangbranschen gemensamt ska få möjlighet att diskutera tillsyns- och avgiftsfrågor, men även övriga bransch- och näringslivsfrågor med syfte att stödja restaurangbranschen på kort och lång sikt. Löpande företagsbesök har genomförts

tillsammans med Näringslivsenheten. Enheten Livsmedel och Tillstånd genomför en utbildning inom företagsservice med temat tillsyn och tillväxt. Utveckling av e-tjänster inom samtliga verksamheter fortsätter. Bygglövs aktiviteter under 2022 har inkluderat att förstärka företagsteamet under maj till december med en ytterligare handläggare för att minska sårbarheten vid frånvaro och arbetstopp, erbjuda flexibel rådgivning för företagare. Informationen om bygglov på gavle.se för att förenkla för kunden att göra rätt har utvecklats.

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet bidrar både direkt och indirekt till målet "Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle". För företagare, näringsidkare och ideella föreningar som arbetar inom kultur- och fritidssektorn är bemötande och service en viktig framgångsfaktor. Det är viktigt att arbeta möjliggörande genom att stötta utövare inom kultur- och fritidsområdet för att de ska bli medskapande och komplettera det kommunala utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter. Ett varierat utbud med ett gott företagsklimat, som erbjuds både från offentlig och privat sektor, bidrar till en attraktiv kommun. Kultur- och fritidsnämnden arbetar med aktiviteter utifrån Näringslivsprogrammet. Exempelvis verkar Gävle Konserthus för att verksamheten ska ses som en resurs i etablerandet av nya företag i kommunen och länet. Konserthuset anlitar och samverkar kontinuerligt med professionella kulturskapare på högsta internationella nivå vilket ökar kommunens och regionens attraktion. Gävle Konserthus och Gävle Symfoniorkester för en kontinuerlig dialog med privata företag rörande möjliga samarbeten och har etablerat ett samarbete med Näringslivsavdelningen. Vid Gasklockorna har det genomförts TV- produktioner i samarbete med näringslivsenheten för att sätta Gasklockorna och Gävle på kartan, bland annat genom Mästerkocken hösten 2022. Under sommaren har det varit tre festivaler på Gasklockorna som drivits av externa parter, många besökare, även nationellt ifrån. Detta har genererat hotellnätter och restaurangbesök i hela staden. Tillsammans med Länsmuseet, Sveriges Fängelsemuseum, Visit Gävle och Gävle Citysamverkan drivs ett utvecklingsprojekt med namnet Kulturstaden Gävle. Arbetet handlar om att tillsammans stärka Å-rummet i Gävle genom framtagande av en promenadbroschyr samt att arbeta med tematiken Kulturstaden Gävle på olika sätt med fokus på samordning och marknadsföring.

Studie- och yrkesvägledning ska ses som en integrerad del i undervisningen och hela skolans ansvar. Arbetet fortgår utifrån den reviderade huvudmannaplan som utbildningsnämnden beslutat om. Ett konkret exempel på den utveckling som sker inom Utbildning Gävle är Bergby skolas Framtidsval. Bergby har använt tid från elevens val för att införa lektioner i Framtidsval i årskurs 7–9. En studie- och yrkesvägledare och en förstelärare genomför lektionerna, som är uppdelade i tre områden; Utsikt - utbildning, arbetsmarknad, prao och samarbete med arbetslivet. Utifrån ett ökat behov av att utveckla och effektivisera det administrativa arbetet kring prao (praktisk arbetsorientering) och APL (arbetsplatsförlagt lärande), men även övrig praktik som tillhandahålls inom Utbildning Gävle, har en ny praodatabas, www.tillarbeitslivet.nu, införts. Grundskolans studie- och yrkesvägledare har informerats och får utbildning i början av hösten. Planeringen för nästa års prao och tema-prao pågår. Tema-prao var under förra läsåret ett lyckat koncept som fortsätter även under nästa läsåret, exempel är Tjejer i teknik samt Turism- och besöksnäringen. Samarbetet med näringslivsenheten stärks och Utbildning Gävle deltar på näringslivsfrukost och informerar om prao, Temaprao, APL och Trossen. Utbildning Gävle är fortsatt delaktiga i arbetet med att hitta en gemensam lösning i kommunen för all praktikhantering.

De kommunägda bolagen bidrar direkt och indirekt till det kommunövergripande målet. Gävle Energi driver utveckling inom energi- och klimatfrågor och skapar koncernnytta i form av god lönsamhet, ett hållbart samhälle och en ökad konkurrenskraft. Det är en utveckling som är bra för bolaget, kunderna, leverantörerna och Gävle kommun. Gävle Hamn AB ska samverka aktivt och framsynt med hamnens nuvarande och potentiellt framtida intressenter med syftet att utveckla affärssamarbeten, affärsmodeller och partnerskap som styr mot bolagets övergripande mål. Samarbeten ska sökas och utvecklas med andra logistiknav och hubbar, hamnens kunder, transportörer och logistikoperatörer. Gavlia-koncernen bidrar till ett gott företagsklimat i och med att de följer Gävle kommuns upphandlings-

och inköbspolicy. Utöver de grundläggande direktiven i Gävle kommuns upphandlings- och inköbspolicy samarbetar Gavlia-koncernen med bolagen inom kommunkoncernen för att skapa synergieffekter i samordnings- och behovsidentifiering kring inköp och upphandlingar. Inom Gavlia-koncernen pågår arbete med att öka andelen förnyade konkurrensutsättningar, förbättra och förenkla avtalsuppföljning, öka mängden fakturakontroller, bibehålla affärsmässighet vid inköp, förenkla arbetet med förfrågningsunderlag samt hjälpa och stötta presumtiva anbudsgivare. Genom att kontinuerligt söka nya samarbeten med företagare, fastighetsägare och byggherrar bidrar Gävle Parkeringservice AB att skapa bästa möjliga förutsättningar för dessa aktörer att vidareutveckla sina verksamheter och fortsätta skapa tillväxt i Gävle. Bolagen i kommunkoncernen samarbetar sinsemellan och med Näringslivsavdelningens inköps- och upphandlingsenhet för att skapa synergieffekter i samordning och behovsidentifiering kring upphandlingar och inköp.

Analys av indikatorerna

Det är utmanande att analysera indikatorerna i samband med helårsuppföljningen eftersom flera av indikatorerna rapporteras per helår med eftersläpning. Sammantaget utifrån hur indikatorerna är inrapporterade kan det däremot konstateras att kommunen inte uppnår grönt resultat på de, för det övergripande målet, beslutade indikatorerna och dess utfall än vid ett tillfälle.

SRK:s/SBA:s NKI-undersökning för 2022 publiceras i april 2023, men har under de senaste åren uppfyllt eller varit nära att uppfylla indikatorvärdet, därav grönt i utfallet. Svenskt Näringslivs rankinglista rapporterades under hösten och visade på samma resultat som föregående år, som är långt från uppsatt indikatorvärde. Arbetet med mer verksamhetsmark visar på att många nya hektar tillgängliggörs de kommande åren men för 2022 är utfallet på 9 hektar långt ifrån uppsatt indikatorvärde på 60 hektar.



Gävle
KOMMUN

Indikator	Utfall		Målvärde
1 NKI, Kommunens service till företag	index 72		index 75
2 Nyregistrerade företag			7,2 st
3 Företagsklimat (ranking)	plats 271		högst 100
4 Byggklar mark för företagande	9 ha		minst 60 ha
5 Arbetslöshet, avvikelse från rikssnittet (procentenheter)	2,5 %		högst 1,3%

Om utfall saknas finns inte något nytt värde att tillgå.

Grönt - målvärdet är uppnått.

Gult - målvärdet är nära att uppnås men uppfylls inte helt

Rött - utfallet har stor avvikelse mot målvärdet

Streck - inget utfall finns

En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov



Kommunens verksamheter

2022 års samhällsplanering och stadsutveckling i Gävle har påverkats främst av försök att hantera nya omvärldsförutsättningar till följd av corona och krig i Europa. Mycket fokus har legat på förståelse, förberedelse och hantering av förändrade omvärldsförutsättningar inom samhällsbyggnadsområdet i till exempel hur efterfrågan, behov och marknad ser ut för bostäder och verksamheter i Gävle, dialog med samhällsbyggnadsaktörer, möjligheter att underlätta intern samprioritering och ombalansering samt möjliggöra ett stort antal stadsutvecklingsprojekt. Året får sägas kännetecknas av de många satsningar på infrastruktur och energi som påbörjats i Gävle.

Energi

Gävles fördelaktiga läge och satsningar inom energiområdet fortsätter locka och möjliggöra för fler förfrågningar och etableringar. Under året kan uppmärksammas förfrågningar om vindkrafts- och solcellsparker, batterilager och laddinfrastruktur vilka också backas upp av nya styrdokument i Energiplan Gävle kommun och Riktlinjer för laddinfrastruktur. Dessutom kan nämnas ett avtal som möjliggör mer plats till Gävle kraftvärme och ett föravtal med en solcellsaktör som möjliggör arrende för solcellsanläggning på området för Rörbergs fd flygplats. En lokaliseringsstudie för tankställen för förnybara bränslen har levererats och Gävle kommun har lämnat remissvar till Energimarknadsinspektionen kring nya kraftledningar mellan Ersbo-Stackbo och Stackbo-Ångsberg.

Energimyndigheten har bifallit en elektrifieringspilot för Gävle Hamn som omfattar tre laddplatser för lastbilar. Gävle Hamn har också gjort flera energiåtgärder under året, bland annat elanslutning vid energikajen och installation av elanslutning för fartyg vid sligkaj samt tillsammans med Yilport möjliggjort att bulkhamnens kranar nu drivs med el. Gävle Hamn och Gävle Energi utreder tillsammans också förutsättningar för att fånga in koldioxid och möjligheter till ett eventuellt mellanregionalt kluster för CCUS-volymer (Carbon Capture Utilization and Storage)

Tillgång, källa och pris för energi har hos både privatpersoner och företag aktualiserats under sommar och höst vilket lett till stort ökat tryck på energi- och klimatrådgivningens tjänster.

Infrastruktur

Den 13 juni 2022 presenterade infrastrukturministern den nya nationella transportplanen som äntligen gav beslut om satsningar på Ostkustbanan i Gävle. Under perioden 2022–2033 finns 5 684 mnkr, av den totala kostnaden 7 237 mnkr, avsatta till fortsatt planering och genomförande av projekt kopplade till Ostkustbanan inom Gävle kommun. Flytten av bangården på Näringen är fortfarande ofinansierad vilket kommer påverka fortsatt planering och genomförandet i både Näringen och Tolvforsskogen. Däremot accelererade genast samordning och samverkan mellan Gävle kommun, Trafikverket och Region Gävleborg igång för att påbörja genomförandet av de första etapperna av Gävle Västra och Tolvforsskogen.

Under 2022 kan särskilt nämnas att Gävle kommun har

- samordnat med Trafikverket och Region Gävleborg i det så kallade Trafikpusslet där till exempel avsiktsförklaring mellan Trafikverket och Gävle kommun avseende passager E4 har tecknats och medfinansieringsavtal med Trafikverket om utredning av planskild passage vid Gävle Västra har beslutats
- fattat beslut om Förstudie för nytt logistik- och verksamhetsområde i Tolvforsskogen och Program för detaljplan i Tolvforsskogen. Markförvärv för att möjliggöra Trafikplats Tolvforsskogen är genomfört. Beställning av exploateringsprojekt för etapp 1 är beslutat och arbete med underlag kring genomförandestrategiska frågor pågår.
- fortsatt arbeta utifrån beslutat Program för detaljplan Gävle Västra och beställt upphävande av detaljplaner, förvärvat mark inom det framtida stationsområdet samt beställt exploateringsprojekt för etapp 1 för att takta ihop med Trafikverkets tidplan om att fastställa järnvägsplanen till år 2026.
- Gång- och cykelvägar till och inom Hemlingby handelsområde samt längs Furumvägen och Frideborgsvägen har färdigställts liksom ny hållplats Solängsskolan
- Arbete med en remissversion av

Dagvattenpolicy pågår och flera projekt inom klimatanpassningsområdet är igångsatta och planeras vidare.

- Gävle Hamn bygger ny kaj för flytande bulk och ny terminal för hantering av cement
- Gavlefastigheter planerar och installerar solcellsanläggningar på bland annat Brynässkolan, Hemlingborg, Husaren och Lillhagsbadet.

Dessutom har Gävle kommun också beställt upphävande av detaljplaner för att möjliggöra nytt hamnspår, tecknat ett medfinansierings- och samverkansavtal med Trafikverket om kapacitetsförbättringar av väg 76 / Spångersleden samt beslutat om att inte rekommendera Trafikverket att anlägga tågstopp i Hagsta.

Stadsutveckling

Många nya påverkansfaktorer har förändrat beteendet hos såväl människor, företag och offentlig sektor under året vilket inneburit nya förutsättningar inom många områden som inverkar på samhällsplanering och stadsutveckling. Nya handelsmönster, nya arbetssätt, viss materialbrist, förändrade logistikkedjor, ökade energi- och bränslepriser, konkurrens om kompetens och tuffare ekonomiskt klimat är några faktorer som speglar en större osäkerhet och försiktighet hos stadsutvecklingsbranschens aktörer. Det märks även i Gävle och dialog pågår både internt och externt kring hur Gävle kommun tillsammans med andra bättre kan förstå nya förutsättningar och agera smart på både kort och lång sikt.

En del i att bättre förstå efterfrågan och marknad på bostäder och verksamhetsmark lokalt har varit att uppdatera den marknadsanalys som Evidensgruppen levererade i början av året men som nu är aktuell igen i slutet av året tillsammans med WSP:s analys av bostadsmarknaden. Båda analyserna visar ett behov av tillskott på ca 280 nya bostäder per år i Gävle kommande år och kommer att ligga till grund för de nya riktlinjer för bostadsförsörjning som kommer att arbetas fram politiskt under början av 2023. Även marknadsanalys av verksamhetsmark är presenterad och kommer att arbetas vidare med politiskt under 2023.

Planberedskapen för bostäder är i Gävle god. Det finns ca 1700 bostäder i flerbostadshus och knappt 200 bostäder i småhus i färdiga detaljplaner samtidigt som det just nu pågår kommunala och privata initiativ på ytterligare ca 2000 nya bostäder i exploateringsprojekt och detaljplaner.

Behovet av verksamhetsmark i Gävle är bedömt till ca 10 ha per år och här pågår ett flertal exploateringsprojekt för att möta efterfrågan och möjliggöra en förbättrad planberedskap.

Under 2022 har mest fokus varit på att förbereda och möjliggöra planering av Gävle Västra och Tolvforsskogen inför beslut om Ostkustbanans genomförande men följande stadsutvecklingsaktiviteter bör också uppmärksammas:

- Arbete med att skapa en lokal samverkansarena för miljö- och klimatfrågor med fokus på klimatdriven affärsutveckling är påbörjad och ska lanseras under 2023 för att nå såväl kommunens klimatmål som näringslivspolitiska mål.
- I april 2022 undertecknades en avsiktsförklaring mellan Polismyndigheten och Gävle kommun gällande en ny plats för polishus på Västra Kungsbäck.
- Dialog mellan Gävle kommun och Fortifikationsverket om framtida utveckling av Västra Kungsbäck fortgår.
- Förstudie för ny snödeponi pågår som också möjliggör frigörandet av mer verksamhetsmark i Gävle hamn
- Försäljning av kommunal mark till Gävle Vatten AB möjliggör byggnation av det nya reningsverket vid Duvbacken.

Cirka 30 exploateringsprojekt pågår varav följande särskilt kan uppmärksammas under året

- Östra Kungsbäck som möjliggör ca 400 bostäder där markanvisning avslutades i september
- Forsbacka Norra som möjliggör ca 80 ha verksamhetsmark där ett större markförvärv blivit klart under hösten
- Gävle Hamn etapp 2 som möjliggör ca 65 ha verksamhetsmark har startat
- Bönaliden som möjliggör ca 100 småhustomter har startat
- Vuxenutbildningen som möjliggör nya skollokaler på Kungsbäcks IP har startat
- Dessutom har ett utvecklingsarbete med en checklista för hållbar exploatering inletts

Antal ärenden på bygglov ligger på ungefär samma nivå som tidigare år men fokus har flyttats från ny- och ombyggnader till ärenden för solceller och kaminer. Arbete med Agnes kulturhus fortlöper, arbete med styrdokumentet Strategi för naturmark fortgår och en Friluftsplän med tillhörande handlingsplan har beslutats.

Gävle kommun är delaktiga i flera forsknings-sammanhang kopplat till stadsplanering och här kan nämnas bland annat företagsdoktorander inom forskarskolan Future Proof Cities, följeforskning kring projekt Hemlingborg och Stadsdelslyftet i Andersberg.

Effektivisering, optimering och balansering

I samband med en tajtare kommunal ekonomi, ökad konkurrens om kompetens och krav på snabbare och smartare optimering och ombalansering av resurser och satsningar har utvecklingsarbete pågått för att bygga upp en portfölj inom kommunstyrelsens samhällsbyggnadsansvar kallad Helhetsportfölj Utbyggnad. Sektorchefer från Livsmiljö och Styrning och stöd har i början av året beslutat om portföljstrukturen och det gränssnitt och arbetssätt som finns mellan sektorerna för att verksamheten inom samhällsbyggnadsprocessen ska kunna drivas så smart och effektivt som möjligt och kunna leverera målstyrt resultat med kvalitet. Implementering av nytt arbetssätt i portföljens process, styrning, ansvar och hantering har påbörjats för att köras i skarpt läge från och med 1 jan 2023. Processer och arbetssätt inom Helhetsportfölj Utbyggnad kompletteras också av *det PM för tillämpning av intern försäljning av mark och redovisning av tillgångar* som har beslutats i början av året.

För att även kommunkoncernen ska öka sin samsyn, samverkan och samprioritering har kommundirektören under året initierat ett internt arbete om en Utbyggnadsplan som ska fungera som Gävle kommunkoncerns samordnade bebyggelseutveckling i tid och rum. Arbetet har förberetts under 2022 och kommer att starta upp under 2023.

Digitaliseringen inom bygglovsprocessen, upphandling av ny GIS-plattform, fortsatt utveckling, användning och analys genom PowerBI, är ytterligare effektiviseringsåtgärder som nått framgång under året.

Analys av indikatorerna

Planberedskapen är fortsatt god men under året har planer innehållande endast ett 20-tal bostäder antagits. Flera större bostadsplaner pågår dock som kommer antas under 2023. Antalet färdigställda bostäder under året är 510.

Det finns 9 ha ledig och byggklar mark för verksamheter. Under 2022 har noll ha ledig och byggklar mark sålts. Pågående projekt som kommer generera mer verksamhetsmark är: Ersbo etapp 4 ca 87 ha, Västra Kungsbäck Etapp 2 ca 8 ha, Södra Hemlingby handel Etapp 4 ca 9 ha. Fredriksskans etapp 2 ca 65 ha, Forsbacka Norra ca 130 ha. En försäljning om ca 0,5 ha pågår vid Gävle bro och bedöms genomföras Q1 2023. (Kommentarer till T3 rapportering: Anledningen till att tillgänglig mark för försäljning minskat mellan T1 och T3, från 12,9 ha till 9 ha, utan att något sålts är att mark omklassats under arbetet med ny detaljplan i Forsbacka Norra.)

Antalet gående i centrum har under år 2022 ökat med 26 procent jämfört med år 2021. I snitt registrerades 1,4 miljoner gående per månad. Det är en fin ökning men är inte uppe på nivån innan pandemin, då gående i centrum låg på 1,5 miljoner i snitt per månad. Målvärdet på 1,8 miljoner gående nås inte.

Cykeltrafiken vid de tre mätpunkterna Norra Kungsgatan, Kvarnparken och Centralbron har ökat med 24,6 procent jämfört med år 2021. Ökningen bedöms bero på ökat resande till följd av att restriktionerna för covid-19 har tagits bort. Mätaren vid Centralbron har inte fungerat tillfredsställande under 2022.

Kollektivtrafikresandet har påbörjat en återhämtning jämfört mot föregående år och ligger nu på 18,4 procent. Indikatorn är dock långt från målvärdet på 32 procent

Årets resultat i SCB:s medborgarundersökning visar höga betyg på Gävle som en bra plats att bo och leva på. Sammanlagt resultat är 91,3 procent (där 63,2 procent sätter betyget bra och 28,2 procent som mycket bra). Jämförelse med 2021 års siffror för Gävle är 92 procent och 2022 års siffror för rikssnittet är 92,4 procent. Som jämförelse kan också medianvärdet för kommungruppen Större städer (källa SKR) vara intressant som uppgick till 93,9 procent år 2021 och 94 procent år 2022. Sammantaget motiverar dessa resultat och jämförelser en förändring i målvärde till 94 procent inför år 2023. (Från och med 2021 år har SCB:s medborgarundersökning en annan utformning vilket påverkar möjligheten till jämförelse från tidigare årsresultat.)



Gävle
KOMMUN

Indikator	Utfall		Målvärde
1 Nettotillskott av bostäder genom ny-,till- och ombyggnad	510 st		Lägst 800 st
2 Antal hektar byggklar mark till näringslivet inom Gävle kommun	9ha		Lägst 60 ha
3, Gävlebornas uppfattning om att bo och leva i kommunen. Andel (%) som tycker "Ganska bra" eller "Mycket bra"	91,3%		Lägst 72%
4 Andel av motorburen trafik som sker med kollektivtrafik	18,4 %		Lägst 32 %
5 Antal cyklister vid fasta mätpunkter	4 978		Lägst 9 100
6 Antal gående i stadskärnan	1,4 %		Lägst 1,88 %

Om utfall saknas finns inte något nytt värde att tillgå.

Grönt - målvärdet är uppnått.

Gult - målvärdet är nära att uppnås men uppfylls inte helt

Rött - utfallet har stor avvikelse mot målvärdet

Streck - inget utfall finns

En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun



Kommunens verksamheter

Gävle är en av Sveriges bästa miljökommuner genom en femte plats i 2022 års miljöranking. Gävle tog återigen hem guldmedaljen i bästa Håll Sverige rent kommun.

Under 2022 har arbete för att uppnå miljömålen i det miljöstrategiska programmet och dess handlingsplaner varit fullt igång i sektorer, bolag och förbund. Gävle kommuns miljöbokslut 2021 fastställdes i Kommunfullmäktige 220523. Utifrån miljöbokslutet har programgruppen för Miljöstrategiska programmet samverkat, initierat åtgärder och planerat samverkansåtgärder inför nästa år.

Arbetet med att söka externa medel för att få ökade resurser till arbetet med att uppnå målen har givit resultat, först Viable cities och Global goals for cities (Agenda 2030) där kommunen beviljades finansiering, samt för enskilda åtgärder som att starta upp arbetet med koldioxidlagring CCS. Dessutom blev Gävle en av sju svenska städer som valdes ut till EU:s storsatsning på 100 klimatneutrala städer 2030, Net zero cities. Som en av de 100 städerna som ska gå före och visa vägen i att bli smarta och klimatneutrala städer får vi tillgång till expertis och support. Det öppnar också upp för extra finansieringsmöjligheter, innovation, lärande och nätverkande för att stödja arbetet för ett klimatneutralt Gävle.

Nedan följer exempel på åtgärder som har genomförts eller påbörjats under året:

- I Gävle Energi är klimatfrågan drivande i miljöarbetet och utveckling av energitjänster har genomförts under året, samt att fordonsflottan fortsatt ska drivas genom el, gas eller HVO och bolaget har på så sätt kommit en lång bit på vägen mot att bli ett helt fossilfritt företag. Under 2022 har 96 procent av drivmedlen i fordon varit förnybara, vilket når upp till det högt satta målvärdet. Att utfallet är så bra beror framför allt på att medarbetarna som tankar fordonen tar stort ansvar och gör aktiva val när de tankar.
- Livsmiljö har moderniserat och utökat belysningen, men trots det har den totala energiförbrukningen minskat med 4 procent per ljuspunkt till och med oktober. En extrasatsning har gjort kopplat till energibesparandeåtgärder med utbyte till LED-belysning. Arbetet

pågår med att energieffektivisera idrottsanläggningar såväl genom investeringar som kompetenshöjande insatser. Alla anläggningar ska också sopsortera. I år har 14 hamnar i Sverige tilldelats utmärkelsen Blå Flagg* och Gävle Gästhamn är en av landets fritidsbåtshamnar som kunde hissa Blå Flagg i somras. Blå Flagg är en internationell miljöutmärkelse för fritidsbåtshamnar och stränder som finns i 50 länder.

- Under 2022 utförde Gavlefastigheter en pilot för minskad klimatpåverkan i ett byggprojekt som ett steg i arbetet mot målet om klimatneutral 2035. Bolaget använder ett eget gränsvärde i max kg CO₂e/m² som omfattar klimatpåverkan från projektets byggskede. Bolaget har både ett miljöråd och ett energiråd för att arbeta med miljöfrågorna.
- Valfärd har fortsatt arbetet med miljöåtgärder som till exempel möbelpoolen, bilar som byts ut till elbil, matsvinnsmätningar, digitalisering av verksamheter och arbetssätt, vilket indirekt bedöms komma ge olika positiva effekter på transporter och pappershantering, mindre användning av plast osv.
- Utbildning Gävle har fortsatt arbetet med Lärande för hållbar utveckling LHU och det finns ett integrerat hållbarhetstänk i alla ämnen. Hållbarhetsombuden har utbildat medarbetare gällande innebörden av LHU kopplat till skolans handlingsplan. Några exempel på aktiviteter som genomförts under året är skräpplockning, matsvinnsmätning och plantering av skolträdgårdar.
- Några exempel på Gävle Hamns arbete är att Energimyndigheten har bifallit en så kallad elektrifieringspilot i anslutning till hamnområdet, vilken omfattar etablering av tre laddningsplatser för lastbilar under 2023. Projektet genomförs i samverkan mellan Gävle Hamn AB och Gävle Energi AB och är i linje med det regionala elektrifieringslöftet Dalarna-Gävleborg. Med stöd av Klimatklivet har Gävle Hamn AB även genomfört omfattande åtgärder för att förstärka elnätet så att Yilport kan konvertera bulkhamnens kranar till el.







- Under 2022–2023 pågår ett projekt där Gävle Hamn AB tillsammans med Gävle Energi AB och med stöd av Energimyndigheten utreder förutsättningarna för infångning av koldioxid från rökgaserna vid de kraftvärmepannor som ägs eller delägs av Gävle Energi AB, mellanlagring i hamnen samt utlastning till fartyg för transport till slutförvar. Installation av anläggningen för elanslutning av fartyg vid energikajen färdigställdes under hösten och anläggningen kommer att öppnas för testanlöp under 2023.
- Gävle Parkeringservice har under året utvecklat fem nya mobila tjänster. Bland annat har Briggen uppdaterats med nya cykelfaciliteter så som cykelställ, mekstation med verktyg och cykelpump. Även cykelboxarna har uppdaterats och marknadsförts, samtliga cykelboxar är numera uthyrda. I Briggen har ett samarbete startats med PostNord och nu finns det leveransboxar för paket vilka har en hög användningsgrad. Under våren har bolaget utvecklat erbjudandet Gröna Mobilitetsköp. Totalt har 176 laddplatser installerats, varav 132 i mobilitetshuset Pralinen. I och med detta är Pralinen norra Sveriges största laddhub för elbilar.
- Arbetet med projektet Global goals for cities fortgår och under maj hade Gävle kommunbesök från de 19 deltagande länderna i projektet. Resultatet hittills är ökad samverkan mellan näringslivsarbete, social hållbarhet och miljöfrågor i Gävle kommuns verksamhet.
- Arbete med checklista för hållbar exploatering i tidiga skeden har inletts. Inledande planeringsarbete kring riktlinjer för markanvisningar samt förstudie för en strategi för hållbar exploatering genomförs.
- The Great Electric Day: Kommunen ordnade en elfordonsdag för att uppmärksamma omställningen av fordonsflottan mot ökad elektrifiering
- Kommunen påbörjade ett samarbete med appen Svalna för att minska medborgares konsumtionsutsläpp
- Näringslivssamverkan mellan Gävle och Sandvikens kommun gällande Hållbart företagande
- Energiplanen har varit på remiss och färdigställdes inför beslut
- Gästrike klimatavtal: Inom ramen för Viable Cities-samarbetet förbereder Gävle att starta ett lokalt klimatavtal med näringsliv, akademi och civilsamhällsaktörer. En arbetsgrupp med representanter från Näringslivsavdelningen och Övergripande planering är skapad. Även politiska företrädare har aktiverats genom diskussionsmöten om hur vi bäst går vidare med att etablera en samverkansarena för miljö- och klimatfrågor.
- Riktlinjer för laddinfrastruktur antogs i Kommunfullmäktige. Vid Gävle Bro kommer en laddplats för tunga fordon byggas. Avsiktsförklaring färdig gällande Ersbo etapp 4 och byggande av fossilfri fordons gas.
- Arbetet med genomförande av förslag till åtgärder i förstudien Ökad cirkularitet i Gävle fortgår. Bland annat Återbruk av byggnadsmaterial från rivning och ombyggnationer och den digitala Smarta kartan Gävle www.smartakartan.se/gavle, en digital plattform som gör det lätt att hyra, dela, byta, laga, låna, återanvända, ge och få i Gävle. Även en fördjupad förstudie "Återbruksgalleria/plats i centrala Gävle" med målet är att ta fram konkret förslag för genomförande av en sådan fysisk mötesplats i Gävle, har genomförts.
- Pilotprojekt "Ombyggnation av Vasaskolan - Återbruk av byggmaterial och rivningsavfall i lärande på Polhemsskolan" pågår och detta öppnade upp för möjligheten att bygg-, rivningsprocessen och det avfall som genereras kan bli en del i undervisningen för elever från Polhemsskolan, ett samarbete mellan Sehed Bygg, Hifab, Gavlefastigheter och Gävle kommun.
- Arbetet med att ta fram en kommungemensam Agenda 2030-utbildning har fortsatt och kommunicerats i kommunkoncernen
- Arbete med vatten och klimatanpassning har fortsatt under 2022, med kartläggning analys och planering. Samt ett arbete med förstudie inkl. litteraturstudie och omvärldsbevakning för en Grön-blå plan, en TÖP till ÖP, en handlingsplan för Gävle kommun för biologisk mångfald och vatten, där till exempel arbete med invasiva arter kommer att ingå.
- Strategi för skydd av naturmark är påbörjad
- Styrande dokument för kemikalier färdigställt

Analys av indikatorerna

Koldioxidutsläppen har minskat sedan 2017 men inte alls i den takt som krävs för att nå noll år 2030. Vattenförekomster med god ekologisk och kemisk status har ökat från 16 procent 2020 till 26 procent 2022, vilket är ett steg i rätt riktning, men ytterligare förbättringar krävs för att uppnå målet, som är 100 procent. Avfallsmängden har minskat från 428 kg 2021 till 421 kg 2022 vilket visar att trenden går åt rätt håll, men det krävs en större minskning för att nå målet med 20 procent

minskning till 2025.

Andelen skyddad natur är 4,4 procent 2022, vilket är samma nivå som 2021 och bedöms därför som röd i år eftersom det är lägre än snittet i Sveriges ekokommuner och långt under kommuner med hög andel skyddad natur. För kvävedioxidhalt är mätpunkten flyttad till Staketgatan och för 2022 visar den att värdet för kvävedioxid har överskridits 202 ggr och det är 175 ggr som värdet max får överskridas.

Indikator	Utfall		Målvärde
1 Aktuell hållbarhets miljöranking Bästa miljökommun	5		5
2 Utsläpp till luft av växthusgaser (ton CO2-ekv/invånare)	2,67		0,86
3 Vattenförekomster (sjöar och vattendrag) ekologisk och god kemisk status	26 %		40 %
4 Skyddad natur totalt	4,4 %		
5 Uppmätt kvävedioxidhalt vid Staketgatan	202		175 ggr/år
6 Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	421		400

Om utfall saknas finns inte något nytt värde att tillgå.

Grönt - målvärdet är uppnått.

Gult - målvärdet är nära att uppnås men uppfylls inte helt

Rött - utfallet har stor avvikelse mot målvärdet

Streck - inget utfall finns

Målanalys av finansiella mål

Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna



Den ekonomiska planeringen sker med utgångspunkt från hur stora intäkter kommunen förväntas få samt vilket ekonomiskt överskott som är önskvärt och lämpligt. Målet avser ett överskott på 1 procent under en åttaårsperiod. Bedömningen är att målet nås.

Kommunens verksamheter

För år 2022 är budget beslutad med ett överskott på 58,6 mnkr för kommunen (exklusive resultat effekter av exploaterings- och realisationsvinster). Utfallet är ett överskott på 221,6 mnkr. Även 2021 visade ett högre överskott än budgeterat då resultatet redovisades exklusive genomförd försäkringslösning avseende pensioner, samt exklusive kostnadsbelastningen för skyfallet 2021. Därmed är överskottet på årsbasis, men också över åtta år, bättre än vad som är planerat och över det långsiktiga målet.

Nämnderna redovisar sammantaget en ekonomi med ett mindre underskott på 9,1 mnkr. Utbildningsnämnden och Omvårdnadsnämnden redovisar överskott medan Samhällsbyggnadsnämnden, Kommunstyrelsen (exklusive realisationsvinster och resultat av exploatering) och Socialnämnden redovisar underskott. Samhällsbyggnadsnämnden belastas främst av höga kostnader för halkbekämpning och snöröjning. För Kommunstyrelsen utgör underskottet av en belastning av


kommunfullmäktige beslutad medfinansiering till Trafikverket gällande Spängersleden. Därmed är underskottet isolerat för 2022 och inte strukturellt. Socialnämnden har högre kostnader för placeringar av vuxna, ungdomar och barn än vad som budgeterats.

Inom centrala och externa poster är det främst den statliga ersättningen beräknad på höga sjuklönekostnader på 30,6 mnkr som ger en högre finansiering och att skatteintäkterna (inklusive utjämnung och bidrag) överstiger budget med 136,8 mnkr. Detta innebär att resultatet i kommunen överstiger budget.

Analys av indikatorerna

Under år 2021 ändrades redovisningen av finansiell leasing och redovisningen har utvecklats under 2022. Detta påverkar främst kommunens redovisning av materiella anläggningstillgångar och långfristiga skulder. Men redovisningen innebar även en resultat effekt på 13 mnkr för 2021 och ytterligare 15,2 mnkr för 2022. Dessa effekter är inte medräknade i nyckeltalet.

Vid utgången av år 2021 var överskottet 3,0 procent som ett snitt för de senaste åtta åren, vilket översteg budget och målet. Överskottet under år 2022 uppgår till 3,2 procent, vilket innebär att det långsiktiga överskottet kvarstår på 3,0 procent.

Indikator	Status	Utfall	Målvärde
1 Resultat i procent av skatteintäkter, Skatter, generella bidrag och utjämnung. Genomsnittligt resultat under senaste åtta åren		3 %	2,5 %

Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans



Soliditet är ett nyckeltal som används för att mäta den finansiella styrkan i ett långsiktigt perspektiv och ett mått på hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditetens absoluta nivå och förändring är beroende av ökningen i tillgångsmassan i balansräkningen och den förändring som tillförs det egna kapitalet genom årets resultat. Det övergripande målet är att bibehålla kommunkoncernens soliditet. Genom att arbeta med en indikator för skuldsättningen per invånare skapas ett medvetande om risknivån. Kommunens och de kommunala bolagens finansiella risk ökar med en högre skuldsättningsgrad. Vid en räntehöjning ökar de årliga kostnaderna och vid en finansiell oro på kapitalmarknaderna ökar riskerna för högre finansieringskostnader vid hög skuldsättningsnivå, vilket minskar utrymmet för annan verksamhet eller sänker resultaten och soliditeten

Målet uppnås om kommunkoncernens soliditet över tid bibehålls eller överstiger 32 procent. Kommunkoncernens soliditet uppgår per 31 december 2022 till 35,4 procent, varför målet nås.

Kommunens verksamheter

Gävle kommun, Gävle Stadshus-koncern och Gävle Vatten AB investerade sammantaget under 2022 för 2,3 mdr, vilket är nära 1 mdr mindre än ursprunglig budget. Alla bolagen och kommunen redovisar lägre investeringar än budget. Det beror bland annat på pausade bostadsbyggnationer med anledning av den kraftiga prisökningen inom bygg och att påbörjade projekt, tex fjärrvärmeledning till Sandviken, blev förskjutna i tid.

Analys av indikatorerna

Kommunplanen innebär en expansiv investeringsplan. Alla verksamheter lånefinansierar delvis denna utbyggnad. Därmed påverkas nyckeltalen som ger information om det övergripande målet om bibehållen soliditet. Kommunens behov av verksamhetslokaler säkerställs av Gavlefastigheter Gävle kommun AB

(Gavlefastigheter) och till del av AB Gavlegårdarna (Gavlegårdarna). Med anledning av detta beräknas även soliditeten inkl. dessa verksamheter.

Långsiktiga utblicken (Kommunplanen 2022-2025) bygger på att soliditeten i skattefinansierad verksamhet och i koncernen skall bibehållas på nuvarande nivå, även om den planeras att sjunka något under 2022. Med ett utfall med en resultatnivå i paritet med budgeterad nivå men med en lägre investeringsnivå blir utfallet att soliditeten på koncernnivå i princip bibehålls från 2021.

På koncernnivå påverkas eget kapital och tillgångarna marginellt av fullständig redovisning av finansiell leasing. Då redovisning av finansiell leasing främst innebär att Gävle kommuns tillgångar ökar och den ökningen är större än posten finansiell leasing är i Gavlefastigheter påverkas soliditetsmåten för indikatorerna kommunens soliditet samt kommunens soliditet inklusive Gavlefastigheter. Trots att Kommunens egna investeringar var lägre än den egna finansieringen (genom resultat, avskrivningar och försäljningar) så sjunker soliditeten för kommunen från 47,1 procent till 41 procent. Kommunens soliditet inklusive Gavlefastigheter sjunker från 31,2 procent till 26,8 procent. Beräknat exklusive finansiell leasing har soliditeten förstärkts för Gävle kommun, även inklusive genomförda investeringar och egenfinansieringen i Gavlefastigheter.

Trots den positiva utvecklingen av soliditeten fortsätter skuldsättningen, uttryckt som skuld i kommunen, Gavlefastigheter och Gavlegårdarna, att stiga. Beräknat per invånare har skulden ökat med drygt 12 000 kr, eller nära 14 procent under året. Det betyder att egenfinansieringen av investeringar är god men samtidigt relativt hög då belåningen ökar, till sin helhet och uttryckt per invånare.

Indikator	Status	Utfall	Målvärde
1 Kommunens soliditet	●	40,1 %	34,2 %
2 Kommunens soliditet (inkl GFAB)	◆	26,8 %	28,8 %
3 Kommunkoncernens soliditet	●	35,4 %	32,8 %
4 Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Gävle Energi AB, Bomhus Energi AB, Gävle Hamn AB	●	101 003	103 500

Skattefinansierade investeringar har långsiktigt en hög självfinansieringsgrad



Gävle kommun har en ambitiös investeringsplan. Detta för att möta den egna verksamhetens behov av verksamhetslokaler, men även för att möjliggöra för bostadsbyggande och etablering av företagande. Målet anses vara uppfyllt om självfinansieringsgraden i kommunen överstiger 100 procent och självfinansieringsgraden inklusive skattefinansierade verksamheter inom Gavlefastigheter och Gavlegårdarna över en åttaårsperiod överstiger 67 procent. Med utgångspunkt från historiskt hög egenfinansieringsgrad samt mål om bibehållen soliditet bör självfinansieringsgraden över tid kunna överstiga 67 procent.

Motivet till ett skarpare krav på självfinansiering av investeringar inom den skattefinansierade verksamheten, är att dessa investeringar normalt inte ger någon avkastning. En lånefinansiering av dessa investeringar innebär på sikt en ökad finansiell belastning. En lånefinansiering av denna sektor tar resurser från verksamheterna och på sikt begränsar detta utvecklingen inom kommunen. Vid bedömning av investeringsvolymen ska dock hänsyn kunna tas till investeringarnas inriktning, till exempel om dessa innebär kostnadsbesparingar, aktuellt konjunkturläge samt styrkan i kommunens balansräkning. I investeringar inkluderas de kommunala bolagens investeringar som är riktade mot kommunens skattefinansierade verksamhet.

Kommunens verksamheter och analys av indikatorer

Årets resultat för kommunen, inklusive realisationsvinster och exploateringsresultat,

uppgår till 432,4 mnkr, något överstigande budget. Gavlefastigheter och Gavlegårdarna lämnar överskott hänförlig till kommunal verksamhet med lite drygt budgeterade nivåer.

Investeringsverksamheten som är hänförlig till kommunal verksamhet når upp till budgeterad nivå. Gavlefastigheter når en investeringsnivå på drygt 100 mnkr mindre än budgetera. Detta redovisat exklusive effekter av finansiell leasing.

Självfinansieringen i kommunen påverkas av finansiell leasing, då både investeringsnivån och avskrivningar adderas med dessa finansiella poster. Till detta kommer också en mindre resultatpåverkande post. För 2022 redovisas indikatorn exklusive finansiell leasing.

Avskrivningarnas andel av investeringar uppgår till 29 procent. Det innebär att verksamheten behöver lämna ett ekonomiskt överskott eller sälja andra tillgångar för att inte investeringarna skall behöva finansieras med lånade medel. Målet nås pga. att investeringsnivån inte når upp till budgeterad nivå.

Summerat för all kommunal verksamhet är självfinansieringen för år 2022 relativt hög, vilket även påverka den långsiktiga indikatorn. Med hänsyn till den höga nivån på självfinansiering under senare år överstiger indikatorn fortsatt det långsiktiga målet om 67 procent. Den långsiktiga självfinansieringen uppgår till 89 (94) procent. Det är en minskning från föregående år.

Inklusive finansiell leasing skulle utfallet vara 87 procent. Detta på grund av olika redovisningsregelverk för kommunen och bolagen. Målen är i kommunplan 2022 redovisas exklusive finansiell leasing.

Indikator	Status	Utfall	Målvärde
1 Självfinansieringsgrad, per år, kommunens egna		121 %	60 %
2 Avskrivningars andel av investeringar, kommunens egna		29 %	18 %
3 Självfinansieringsgrad, per år, totalt		69 %	41 %
4 Självfinansieringsgrad, senaste åtta åren, totalt		89 %	69 %

Balanskravsresultatet

Balanskravsutredning (mnkr)	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	310,7	-590,9	489,2
Samtliga realisationsvinster (-)	92,3	55,2	126,1
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (+)	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (+)	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper (-/+)	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper (+/-)	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	218,4	-646,1	363,1
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (-)	149,0	0,0	321,7
Användning av medel från resultatutjämningsreserv (+)	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	69,4	-646,1	41,4

Kommentar till årets balanskravsutredning:

- Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 218,4 mnkr. Årets resultat har då justerats med realisationsvinster -92,3 mnkr. Realisationsvinsterna hänför sig till försäljning av materiella anläggningstillgångar.
- Resultatet innehåller inga orealiserade vinster eller förluster i värdepapper,

eftersom kommunen ej innehar tillgångar av den arten.

- Årets avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR) uppgår till 149,0 mnkr. Beräkningsgrunden är årets resultat efter balanskravsjustering reducerat ned till 1 procent av summan av skatt och generella bidrag, det vill säga 69,4 mnkr.

Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisning

Personalstruktur Gävle kommun

2022-12-31						
Indelning	Årsarbetare	Årsarbetare	Antal anställda	Antal anställda	Genomsnittlig sysselsättningsgrad (%)	Genomsnittlig ålder
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Tillsvidare
Kvinnor	5 068	236	5 632	469	97,4	46,8
Män	1 386	94	1 540	182	98,9	44,8
Totalt	6 454	330	7 172	651	97,7	46,4

Analys

Antalet tillsvidareanställda i Gävle kommuns förvaltning har ökat med 197 medarbetare samtidigt som antalet visstidsanställda har minskat med 417 medarbetare. Samtidigt har antalet timanställda ökat. Tre orsaker till det är att vi tillsatt tjänster som varit vakanta, att nya funktioner byggts upp inom Sektor styrning och stöd samt att ett stort antal visstidsanställningar konverterades till tillsvidareanställningar p.g.a. förändringar i LAS konverteringsregler. I enlighet med det har antalet årsarbetare även stigit för både män och kvinnor.

Välfärd Gävle har 50 fler tillsvidareanställda 2022 jämfört med 2021, Livsmiljö Gävle har ökat med 29 tillsvidareanställda, Styrning och stöd Gävle har ökat med 61 tillsvidareanställda och på

Utbildning Gävle har antalet tillsvidareanställda ökat med 70 personer jämfört med 2021. Mönstren vad gäller personalstruktur är stabila över tid, framför allt för Utbildning Gävle och Välfärd Gävle. För Styrning och stöd Gävle beror den relativt stora utökningen av medarbetare framför allt på nya enheter och tjänster.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är oförändrad för kvinnor och har ökat för män med 0,1 procent. Det innebär att sysselsättningsgraden ökat marginellt. Den totala sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda är mycket hög och ökar något till 97,7 procent.

Den genomsnittliga åldern för Gävle kommuns anställda ligger i princip still och minskar med 0,2 år till 46,4 år.

Personalstruktur Gävle Stadshus-koncern

2022-12-31	Årsarbetare	Årsarbetare	Antal anställda	Antal anställda
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kvinnor	196	9,6	208	14
Män	419	9,6	432	19
Totalt	615	19,2	640	33

Analys

Antal tillsvidareanställda är detsamma som för år 2021, nämligen 640 personer, men efter omräkning till tillsvidareanställda årsarbetare har

det antalet ökat något. Förklaringen är att sysselsättningsgraden stigit något.

Obligatorisk sjukredovisning

Procent	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Total sjukfrånvaro*	6,9	6,8	7,5	6,0	6,6	6,9	7,1	6,8	5,8
-varav långtidssjukfrånvaro**	50	48,9	45,8	56,5	39,1	40,0	40,5	37,0	35,0
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,7	7,6	8,4	6,8	7,3	7,6	7,8	7,4	7,0
Sjukfrånvaro för män	4,3	4,2	4,2	3,3	4,3	4,6	4,4	4,4	3,9
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	5,1	5,1	5,8	4,1	5,3	5,3	5,5	5,9	5,5
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30–49 år	6,3	6,3	7,1	5,6	6,4	6,5	6,5	6,4	6,1
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	8,1	7,9	8,4	7,0	7,2	7,7	8,0	7,3	6,8

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

**Den del av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Analys

Gävle kommuns förvaltning hade för år 2022 en sjukfrånvaro på 6,9 procent vilket är 0,1 procent högre än för 2021. Årets två första och två sista månader har en högre sjukfrånvaro än övriga månader. I november och december pågick en allmän virus-spridning i samhället som kan tänkas förklara de förhöjda nivåerna då.

Långtidssjukfrånvaron har också en negativ trend de två senaste åren, men är lägre än för 2019. Sjukfrånvaron ökade marginellt för både kvinnor och män.

Rehabiliteringssamordnaren fortsatte sitt arbete med att stödja chefer och HR i både efterhjälpande och hälsofrämjande arbete.

Sjukfrånvaron skiljer sig mycket mellan olika verksamhetsgrenar och mellan förvaltningens sektorer. Sektorerna Livsmiljö och Styrning och stöd har en låg sjukfrånvaro med 4,5 procent respektive 3,2 procent. Kvinnor har en något

högre sjukfrånvaro än män även i dessa sektorer. Den stora utmaningen för förvaltningen ligger i sektor Vårld och sektor Utbildning där sjukfrånvaron är 8,7 procent respektive 6,9 procent. För sektor Vårld skiljer sjuktalen mycket mellan kvinnor och män där kvinnors sjukfrånvaro är 9,3 procent och männens var 5,6 procent. Utbildning Gävle har ett liknande mönster där kvinnors sjukfrånvaro var 7,5 procent medan männens var 4,7 procent.

För de relativt sett få medarbetare som har möjlighet att jobba på distans påverkas sjukfrånvaron nedåt, sannolikt genom att vara sjuknärvarande i hemmet.

Strukturen för Gävle kommuns sjukfrånvaro följer det nationella mönstret med högst sjukfrånvaro i verksamhetsområden inom vård, omsorg och förskola.

Gävle Energi-koncernen

Obligatorisk sjukredovisning (procent)	2022	2021	2020	2019	2018
Total sjukfrånvaro*	2,2	2	2,1	2,0	2,2
- varav långtidssjukfrånvaro**	5,0	0,7	0,8	0,6	0,3
Sjukfrånvaro för kvinnor	2,9	3,0	3,3	2,0	3,7
Sjukfrånvaro för män	1,5	1,7	1,9	1,4	1,5
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	9,0	5,6	5,3	3,4	2,9
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30–49 år	3,3	1,9	2,5	2,5	2,0
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	2,8	1,7	1,4	1,8	2,3

Analys

Sjukfrånvaron har ökat något det senaste året men håller sig på en låg konstant nivå genom åren. Det kan bero på att Gävle Energi AB har

många medarbetare som har möjlighet att arbeta hemifrån men också tack vare en välmående personal med bra ledarskap.

AB Gavlegårdarna

Obligatorisk sjukredovisning (procent)	2022	2021	2020	2019	2018
Total sjukfrånvaro*	3,48	3,77	4,25	4,2	4,2
- varav långtidssjukfrånvaro**	1,06	1,16	1,89	0,9	3,9
Sjukfrånvaro för kvinnor	5,26	5,74	5,56	7,8	7,2
Sjukfrånvaro för män	2,53	2,73	3,67	3,2	2,9
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	4,97	4,1	4,85	4,1	2,7
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30–49 år	3,6	3,78	3,4	2,2	5,5
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	3,00	3,66	4,93	4,8	3,5

Analys

Den totala sjukfrånvaron har minskat något från föregående år. Kvinnor har över tid högre sjukfrånvaro än män men det är också bland kvinnorna långtidssjukskrivning förekommer. Detta är något som Gavlegårdarna avser att titta

närmare på under kommande år.

Att notera är också att de yngre har en högre sjukfrånvaro än övriga åldersgrupper. Detta följer trenden i samhället i stort.

Gavlia-koncern

Obligatorisk sjukredovisning (procent)	2022	2021	2020	2019	2018
Total sjukfrånvaro*	4,7	2,5	3,5	4,8	4,8
- varav långtidssjukfrånvaro**	56,9	32,5	34,9	40,5	40,6
Sjukfrånvaro för kvinnor	9,0	3,4	4,3	5,8	8,5
Sjukfrånvaro för män	2,1	1,9	3,1	4,3	3,0
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	3,4	2,3	4,4	5,8	2,5
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30–49 år	4,6	1,5	2,0	1,8	5,4
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	5,0	3,5	3,8	7,1	4,9

Analys

Sjukfrånvaron är högre 2022 i jämförelse med såväl 2021 som 2020. En förklaring är att koncernen under pandemin hade en lägre sjukfrånvaro jämfört med tidigare år. Flera medarbetare arbetade hemifrån under 2020 och 2021 vilket kan ha bidragit till de lägre sjuktalen tillsammans med de smittskyddsåtgärder som

vidtogs inom verksamheten i samband med pandemin. Nu har verksamheten återgått till arbetsplatsen i större utsträckning vilket kan påverka att fler smittats av såväl Covid 19 som andra sjukdomar. Den största ökningen är dock kopplad till långtidssjukfrånvaro för gruppen kvinnor varav en mindre del är arbetsrelaterad.

Gävle Hamn AB

Obligatorisk sjukredovisning (procent)	2022	2021	2020	2019	2018
Total sjukfrånvaro*	1,5	1,5	0,4	1,9	1,5
- varav långtidssjukfrånvaro**	11,9	52	0	61	2,5
Sjukfrånvaro för kvinnor	0,7	0,3	0,5	0,8	0,7
Sjukfrånvaro för män	2,1	2,0	0,3	2,4	1,8
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	0,2	0	0	0,7	0,7
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30–49 år	1,9	2,1	0,5	2,6	2,3
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	0,7	0,2	0,1	0,7	0,5

Analys

Gävle Hamn AB:s totala sjukfrånvaro är 1,5 procent.

Gävle Parkeringservice AB

Obligatorisk sjukredovisning (procent)	2022	2021	2020
Total sjukfrånvaro*	1,9	2,1	2,8
- varav långtidssjukfrånvaro**	29,2	0	0
Sjukfrånvaro för kvinnor	1,2	1,6	1,5
Sjukfrånvaro för män	2,9	2,4	3,7
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	0	1,4	2,8
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30–49 år	2,2	1,1	2,7
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	1,3	5,4	2,9

Analys

Den totala sjukfrånvaron har sedan föregående år sjunkit från 2,1 procent till 1,9 procent 2022. Av dessa 1,9 procent utgör ca 0,6 procent (29,2

procent) långtidssjukfrånvaro, jämfört med sjukfrånvaron under 2021 som utgjordes helt och hållet av korttidsfrånvaro.

Genomsnittlig ålder och åldersfördelning

Analys

2022-12-31		
Genomsnittlig ålder	Tillsvidare	Visstid
Kvinnor	46,8	39,1
Män	44,8	35
Totalt	46,4	37,6

Genomsnittlig ålder och åldersfördelning

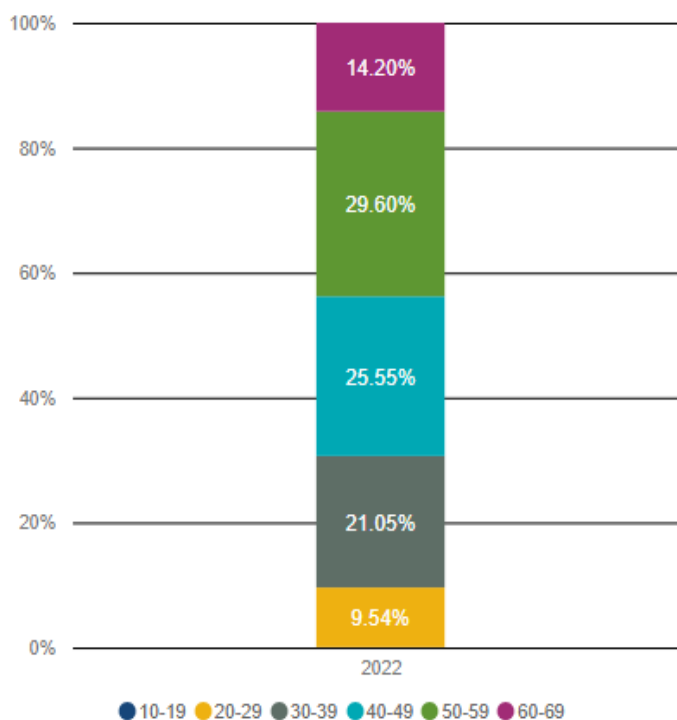
Den genomsnittliga åldern hos Gävle kommuns medarbetare fortsätter att minska marginellt jämfört med 2021. Strukturen är i stort sett oförändrad över tid. Vissa befattningar har högre medelålder än andra, flera inom vård och omsorg. De tidsbegränsat anställda har en betydligt lägre genomsnittlig ålder.

Åldersstrukturen för tillsvidareanställda skiljer mellan sektorerna där Valfärd Gävle har den högsta medelåldern med 46,9 år och Sektor

Livsmiljö och sektor Styrning och stöd har lägst medelålder med 45,3 respektive 45,1 år i genomsnitt. Utbildning Gävle ligger ungefär på genomsnittet med 46,2 år. Livsmiljö har en större andel av sina medarbetare i gruppen 20–39 år än snittet för Gävle kommun (36,3 procent jämfört med kommunens 30,6 procent) och detsamma gäller för Styrning stöd som har 33 procent i det åldersintervallet. Valfärd Gävle har som jämförelse 29,1 procent av sina medarbetare i de två yngsta åldersspannen.

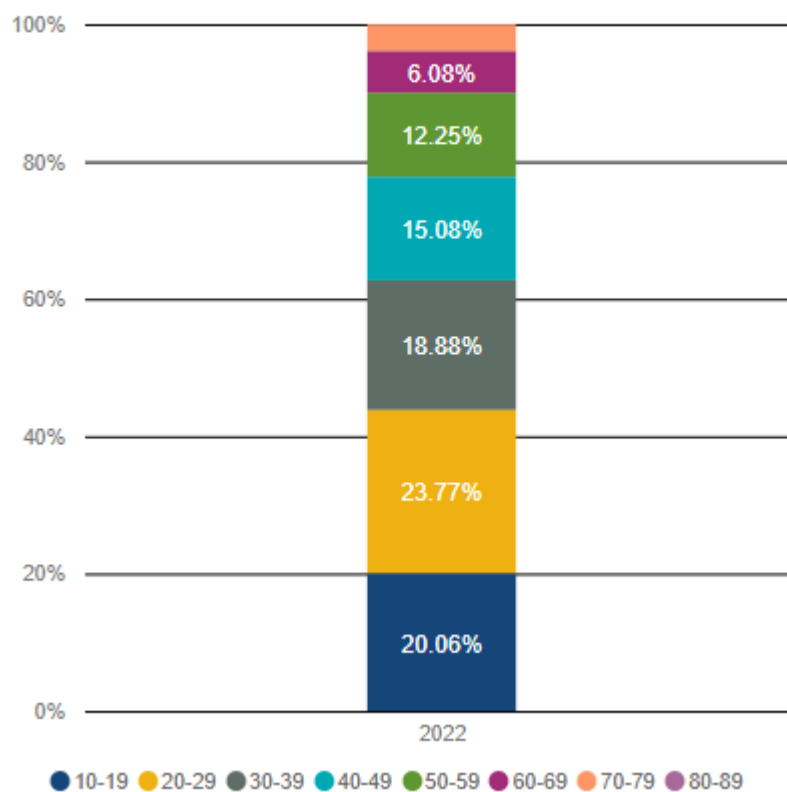
Åldersfördelning för tillsvidareanställda i Gävle kommun:

Åldersfördelning %



Åldersfördelning för visstidsanställda i Gävle kommun:

Åldersfördelning %



Den genomsnittliga åldern fortsätter att minska bland de tidsbegränsat anställda. Genomsnittlig ålder sjunker från 41,3 år 2021 till 37,6 år för 2022. Andelen medarbetare ökar i alla

ålderskategorier upp till 49 år medan andelen medarbetare i spannet 60–69 år minskar kraftigt från 7,1 procent till 6,1 procent. Däremot finns ytterligare 3,8 procent som är mellan 70–79 år.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Gävle kommun 2022-12-31

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Tills vidare	Visstid	Totalt
Kvinnor	97,4	65,0	93,3
Män	98,9	52,5	88,6
Totalt	97,7	60,7	92,2

Analys

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden är oförändrad för kvinnor på 97,4 procent medan vi ser en marginell ökning av männens sysselsättningsgrad från 98,8 procent till 98,9 procent. Det innebär att skillnaden mellan kvinnornas och männens sysselsättningsgrad ökat marginellt till 1,5 procent. Som helhet ligger siffrorna i linje med heltidsbeslutet som innebär att erbjuda medarbetare att arbeta heltid och minska skillnaderna mellan könen.

Det finns skillnader mellan sektorerna där Vårdförvaltningen i Gävle har lägst sysselsättningsgrad på 95,9 procent och Styrning och stöd har högst sysselsättningsgrad på 99,6 procent. Utbildningsförvaltningen i Gävle har en sysselsättningsgrad på 99,1 procent

och Livsmiljö 98,8 procent. Inom sektor Vårdförvaltningen har vi de lägsta sysselsättningsgraderna inom kontor Boende och kontor Stöd i hemmet.

Sysselsättningsgrad, visstidsanställda:

För de med visstidsanställning har sysselsättningsgraden sjunkit till 60,7 procent och den är högre för kvinnor än för män. En stor del av de visstidsanställda är timvikarier och har då en sysselsättningsgrad på noll procent vilket påverkar utfallet för visstidsanställda.

Sysselsättningsgraden för visstidsanställda har minskat jämfört med 2021. En orsak till det är att antalet arbetsdagar utförda av timvikarier ökat.

Fördelning i procent av totalt antal tidsbegränsat anställda med intervaller i tjänstgöringsgrad:

Antal anställda i %					
Kön	0%	<75%	75–100%	100%	Totalt
Kvinna	19,90%	4,24%	5,54%	36,92%	63,95%
Man	17,35%	1,88%	1,78%	15,95%	36,05%
Totalt	37,25%	6,12%	7,33%	52,87%	100,00%

En stor andel av de visstidsanställda, ungefär en tredjedel, är timvikarier utan tjänstgöringsgrad. En majoritet av de visstidsanställda har en tjänstgöringsgrad på 100 procent (timvikarier

borräknade). I gruppen ingår även pensionerade medarbetare som inte önskar arbeta heltid utan hoppar in och jobbar extra.

Gävle Energi-koncernen 2022-12-31

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Tillsvidare
Kvinnor	93
Män	99
Totalt	97

AB Gavlegårdarna 2022-12-31

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Tillsvidare
Kvinnor	97
Män	99,6
Totalt	99

Analys

När det gäller antalet anställda och årsarbetare har det inte ändrats särskilt mycket och det finns ingen avsikt framåt avseende personalstrukturen.

De flesta arbetar heltid och de som har deltid har själva valt det och är anpassat efter verksamhetens behov.

Gavlia-koncern 2022-12-31

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Tillsvidare
Kvinnor	100
Män	99,3
Totalt	99,6

Analys

Koncernen har under perioden haft 128,9 tillsvidareanställda årsarbetare i verksamheten fördelat på 148 individer. Motsvarande siffra för visstidsanställda är 10,2 årsarbetare fördelat på 24 individer. Antalet anställningar under året uppgår totalt till 172. Koncernen sysselsätter på

tillsvidareanställningar fler män än kvinnor, 60 procent respektive 40 procent, vilket förklaras av att flera yrken inom verksamheten är mansdominerade. Sysselsättningsgraden är hög och det skiljer endast 2,4 år i genomsnittlig ålder mellan könen.

Gävle Hamn AB 2022-12-31

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Tillsvidare
Kvinnor	100
Män	97,4
Totalt	98,2

Gävle Parkeringservice AB 2022-12-31

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Tillsvidare
Kvinnor	91,3
Män	100
Totalt	96,6

Analys

En av de kvinnliga medarbetarna har en deltidstjänst.

I övrigt har samtliga medarbetare heltidstjänster.

Arbetad tid och frånvaro

	Totalt	Kvinnor	Män
Nettoarbetstid	78,6	76,7	85,0
Sjukdom	6,9	7,7	4,3
Barnledighet	3,0	3,5	1,4
Semester/Ferier	7,7	8,0	6,6
Studier	0,7	0,8	0,5
Övrig frånvaro	3,3	3,4	1,2

Analys

Den arbetade tiden minskar till 78,6 procent från 79,1 procent för år 2021. Sjukfrånvaro, semester och ferier ökar något som frånvaroorsak samtidigt som barnledighet minskar något. I övrigt syns små förändringar i frånvaromönstret jämfört med tidigare år. En del av minskningen av sysselsättningsgraden beror på att ett stort antal visstidsanställda jobbar enbart ett fåtal pass per månad.

Totalt sett var Gävle kommuns medarbetare frånvarande 594 838 dagar och av dessa står kvinnor för 498 806 dagar och männen 96 031

dagar. Uttaget av semesterdagar för 2022 var 214 803 dagar fördelat på 172 544 dagar för kvinnor och 42 259 dagar för män. Skillnaden i frånvaro är stor mellan förvaltningens olika sektorer. Livsmiljö har störst andel nettoarbetstid och minst total frånvaro där den arbetade tiden uppgick till hela 86,2 procent. Näst högst har Styrning och stöd som ligger på 81,6 procent följt av Utbildning Gävle som har 79,5 procent arbetad tid. Lägst nettoarbetstid och högst frånvaro har Valfärd Gävle som har en arbetad tid på 74,7 procent.

Rekrytering och personalförsörjning

Nyttillsättning	Kön	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Tillsvidare	Kvinnor	696	543	463
	Män	263	208	137
	Totalt	959	751	600
Visstid	Kvinnor	836	856	810
	Män	463	506	417
	Totalt	1 299	1 362	1 227
Totalt	Kvinnor	1 532	1 399	1 273
	Män	726	714	554
	Totalt	2 258	2 113	1 827
Avgångar				
Avgångar	Kön	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Tillsvidare	Kvinnor	650	610	486
	Män	191	155	97
	Totalt	841	765	583
Visstid	Kvinnor	824	827	649
	Män	464	468	355
	Totalt	1 288	1 295	1 004
Totalt	Kvinnor	1 474	1 437	1 135
	Män	655	623	452
	Totalt	2 129	2 060	1 587
- varav pension	Totalt	149	160	140
- varav ÖK-SAP	Totalt	0	0	1

Analys

Personalomsättningen för tillsvidareanställda ökade 2022 jämfört med 2021 till en ny högstanivå för både avgångar och nyttillsättningar. Ökningen från år 2021 motsvarade 28 procent för nyttillsättningar och lite drygt 10 procent för avgångar. En stor andel av ökningen nyttillsatta består av konverteringar på grund av nya LAS-regler. För tillsvidareanställda var den totala personalomsättningen för 2022 11,8 procent, definierat som antalet avgångar jämfört med totalt antal tillsvidareanställda.

Det skedde vissa förändringar vad gäller personalomsättningen för visstidsanställda 2022 jämfört med 2021. Antalet nyttillsatta visstidsanställda sjönk med knappt 5 procent eller 63 personer, jämfört med föregående år. Även här

har förändringarna med de nya LAS-reglerna att göra. Under pandemins första år (2020) var trenden att rörligheten minskade på arbetsmarknaden, vilket även syntes i Gävle kommuns personalomsättning det året. De två åren efter det har sett en högre personalomsättning, sannolikt en effekt av detta. När allt summeras är totalsumman 2022, dvs. antalet avgångar och nyttillsättningar, 127 personer högre än för 2021.

Personalomsättningen skiljer sig en del mellan förvaltningens fyra sektorer. Högst personalomsättning har sektor Styrning och stöd med 20,5 procent följt av Välfärd Gävle med 12,3 procent. Lägst personalomsättning har Utbildning Gävle med stabila 9,9 procent medan Livsmiljö har en svagt ökande personalomsättning på 11,8

procent, främst inom specialistbefattningar. Det finns flera orsaker till att Styrning och stöd har högst personalomsättning, bland annat att medarbetare i specialistfunktioner och med specialistkompetenser är eftertraktade på arbetsmarknaden. Detta gäller även för Livsmiljö Gävles del.

Att få fler medarbetare att utvecklas i arbetet och välja att stanna kvar i sina anställningar, och därigenom också minska den höga personalomsättningen, är viktigt för arbetsgivararbetet framåt. Det är en viktig del av kompetensförsörjningsarbetet men också för att höja kvalitet och kontinuitet i våra tjänster som ska levereras till medborgaren.

Förväntad utveckling

Finansiell utveckling 2023

Inför 2023 påverkas den ekonomiska planeringen främst av stigande priser, vilket påverkar både pensionskostnader som övriga kostnader. Upprättad koncernbudget för år 2023 visar ett underskott på 38 mnkr varav -291 mnkr avser kommunen och 407 mnkr Gävle Stadshuskoncern. Det innebär att kommunens långsiktiga mål om ett överskott på 1 procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämningskommande år påverkas. Med ett överskott per 31 december 2022 på 3 procent bibehålls resultatnivån över målvärdet, men kommer med den ekonomiska planen för åren 2023–2026 att sjunka till nära 1 procent.

Kommunkoncernens soliditet per 31 december 2022 uppgick till 35,4 procent och beräknas under år 2023 att sjunka till 30,1 procent. Den ekonomiska planen förutsätter att effektiviseringar genomförs i kommunens verksamheter motsvarande 1 procent av nämndernas nettokostnader, årligen. Detta för att kommunen på sikt skall lämna överskott och kunna stärka självfinansieringen av investeringsverksamheten. Det övergripande målet är att bibehålla kommunkoncernens soliditet på över 32 procent, vilket inte kommer att nås under perioden 2023–2026.

Balansomslutningen beräknas att öka med 4,4 mdkr från 21,5 mdkr till 26,0 mdkr om koncernens beslutade investeringsbudget genomförs enligt planerad tidplan. Det innebär

även ett ökat lånebehov i kommunkoncernen.

Skuldsättningen uttryckt som lån per invånare planeras att stiga relativt kraftigt under kommande grund av den höga investeringstakten i kommunkoncernen. Målvärdet för skuldsättningsnivå per invånare exklusive Gävle Energi, Bomhus Energi och Gävle Hamn är kommande år 115 483 kr att jämföra med årets utfall på 101 003 kr.

Staten har inte fattat några beslut riktat till kommunsektorn för att undvika stora kostnadsökningar eller för att stärka finansieringen. Genom beslut om elstöd är det dock sannolikt att även kommuner och kommunala bolag kommer att erhålla statligt stöd.

Insamling av förpackningen - nytt kommunalt ansvar

Riksdagen har fattat beslut om att insamlingen av förpackningar ska vara ett kommunalt ansvar. Syftet är att öka sorteringen och återvinningen av material. Ansvaret för insamlingen kommer gå över till kommunerna från och med 1 januari 2024. Detta innebär en stor utbyggnad av nuvarande insamlingssystem som beräknas pågå fram till år 2027. För flerbostad så finns det delvis ett bra utbyggt system men för villor så har Gästrike återvinnare idag inget system och behöver därmed fatta ett beslut för ägarkommunerna. Ett projekt är uppstartat och beräknas pågå fram till 2027.

Ekonomiska rapporter

Ordlista och definitioner

Aktieägartillskott

Syftet med ett aktieägartillskott är i regel att förbättra ett bolags finansiella ställning. Aktieägarna kan till exempel lämna tillskott för att undvika en situation med kapitalbrist. Det finns två olika former av tillskott: ovillkorat aktieägartillskott och villkorat aktieägartillskott. Ett ovillkorat aktieägartillskott lämnas utan krav på återbetalning. Ett villkorat tillskott innebär vanligen att tillskottet skall återbetalas när bolagets fria egna kapital medger det.

Anläggningstillgångar

Tillgångar för stadigvarande bruk som uppdelas i immateriella, materiella och finansiella tillgångar.

Ansvarsförbindelse

Ansvarsförbindelse innebär ett åtagande att fullgöra en viss ekonomisk förpliktelse, exempelvis pensionsåtagandet, och ska redovisas till det belopp som motsvarar en välgrundad uppskattning av åtagandet.

Avskrivning

Anskaffningskostnaden för anläggningstillgångar fördelas över flera redovisningsperioder utifrån tillgångens nyttjandeperiod.

Aktualiseringsgrad

Underlaget för beräkningen av pensionsförpliktelser jämfört med en uppdaterad personakt för anställningar med avseende på pensionsgrundande anställningar.

Balanskravet

Enligt kommunallagen (2017:725) skall budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Vid beräkning av balanskravet ska realisationsvinster och realisationsförluster, liksom realiserade vinster och förluster i värdepapper avräknas årets resultat. En balanskravsutredning genomförs varje år i årsredovisningen för att fastställa om balanskravet är uppfyllt. Ett negativt resultat måste kompenseras med ett överskott inom tre år.

Fusion av aktiebolag

Fusion av helägt dotterbolag innebär att ett dotterbolags samtliga tillgångar och skulder tas över av sitt moderbolag. Samtidigt upplöses dotterbolaget utan likvidation.

God ekonomisk hushållning

Innebär att kommunens fastställda finansiella-och verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt. En väsentlig utgångspunkt är att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar.

Kassaflödesanalys

Visar in- och utbetalningar uppdelat på den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten. Finansiell leasing genererar ej likvidpåverkande transaktioner.

Kommunalt uppdragsföretag

Annan juridisk person till vilken kommunen med stöd av kommunallagen överlämnat en kommunal angelägenhet.

- Där det finns ett avtal mellan kommunen och producenten om att denna ska bedriva kommunal verksamhet eller delverksamhet av större omfattning.

- Där kommunen har ett huvudansvar för att tjänsterna erbjuds kommunmedborgarna.

- Där verksamheten annars skulle ha utförts i egen regi. Till entreprenader räknas inte verksamhet som köps av annan kommun. Friskolor definieras inte som kommunal entreprenad även om de har kommunal finansiering eftersom de tillkommer genom avtal med staten. I nämnders och styrelser verksamhetsberättelser har vissa uppgifter lämnats kring omfattningen av kommunala uppdragsföretag. Nämnders och styrelser köp av huvudverksamhet sker främst inom omvårdnads- och socialnämnden.

K3

Är ett redovisningsregelverk från 2014 som omfattar större företag, det vill säga över 50 anställda i genomsnitt, över 40 miljoner kronor i balansomslutning och över 80 miljoner i omsättning.

Kommunbidrag

Respektive nämnds del av kommunens skatteintäkter och statsbidrag.

Komponentavskrivningar

K3-regelverket kräver att ett företags

anläggningstillgång som har betydande delar med väsentligt skilda nyttjandeperioder ska delas upp på komponenter och varje komponent skall skrivas av var för sig över nyttjandeperioden. Kommunen ska också tillämpa komponentavskrivning. Det finns reglerat i RKR:s rekommendation R4.

Kortfristig

Fordringar eller skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Leasing

Leasing är ett sätt att finansiera ett företags maskiner, inventarier, fordon och lokaler. Det finns två former av leasing, finansiell och operationell. Finansiell leasing innebär att leasetagaren betalar en avgift till en leasegivare för att få nyttja en tillgång, och att leasetagaren även är ansvarig för denna tillgång under leasingperioden. Operationell leasing definieras som en leasing som inte är finansiell, vilket oftast innebär att den part som hyr ut fortfarande har ansvar för tillgången.

Leasingavgiften beräknas utifrån finansiella parametrar såsom varans pris, avtalets löptid, restvärde efter löptidens utgång, ränta, försäkringskostnad m m. Ofta förenas avtalet i ett finansiellt leaseavtal med ett villkor om att leasetagaren ska få köpa egendomen vid periodens utgång. Hyra och återköpspris beräknas efter detta.

Likvidation i aktiebolag

Likvidation kan ske frivilligt eller genom tvång. En frivillig likvidation sker vanligtvis när ägarna inte längre vill bedriva verksamheten. En frivillig likvidation beslutas av bolagsstämman. Likvidation kan ske tvångsmässigt exempelvis i det fallet att aktiekapitalet understiger det registrerade, eller om styrelsen inte är registrerad inom den tid som stadgas i årsredovisningslagen (1995:1554). Vid en likvidation utser bolagsverket eller domstol en eller flera likvidatorer som ska genomföra likvidationen. Likvidatorns uppgift är att omvandla bolagets tillgångar till pengar och betala dess skulder. Eventuellt överskott delas sedan ut till delägarna.

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt. Relationen mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

LOV

Lagen om valfrihetssystem (2008:962). Är ett regelverk som beskriver hur valfrihet kan

möjliggöras genom att erbjuda alternativa leverantörer att leverera välfärdstjänster inom vissa områden.

Långfristig

Fordringar eller skulder som förfaller till betalning senare än ett år från balansdagen.

Nuvärdeberäkning

Nuvärde är det beräknade värdet av en investerings framtida kassaflöde, diskonterat med hänsyn till en given kalkylräntesats. Beräkningen används exempelvis för att fastställa en investerings lönsamhet

NKI

Nöjd kundindex, är ett index som mäter hur nöjda kunderna är med det företag/den kommun de har kontakt med.

Proforma

Tidigare periods räkenskaper som omräknats för att få jämförbarhet mellan perioderna. Ändrade redovisningsprinciper är en anledning till att proforma upprättas.

R9-kommuner

Jämförelsenätverk av större mellansvenska kommuner där följande kommuner ingår: Eskilstuna, Gävle, Jönköping, Linköping, Norrköping, Uppsala, Västerås, Södertälje och Örebro. Genomsnittet för R9-kommunerna används som jämförelsegrund på flera ställen i årsredovisningen.

RKR

Rådet för kommunal redovisning, är ett normgivande organ som har som huvuduppgift att främja och utveckla god redovisningssed i kommuner, regioner och kommunalförbund i enlighet med lagen om kommunal redovisning.

RUR – resultatutjämningsreserv

I kommunallagen (2017:725) finns en möjlighet att reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv, RUR. Denna reserv kan sedan användas i balanskravsutredningen för att jämna ut intäkter över en konjunkturcykel.

Självfinansieringsgrad

Visar kommunens/koncernens kapacitet att generera medel internt för att finansiera sina anläggningstillgångar.

Skattefinansierad verksamhet

Verksamhet vars kostnader huvudsakligen finansieras via kommunalskatten.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden är ett mått på relationen mellan skulder och eget kapital. Beskriver hur kommunens skuldsida och betalningsstyrka utvecklas. Motsats till soliditet.

Soliditet I

Andel eget kapital av de totala tillgångarna. Mäter kommunens betalningsförmåga och uthållighet på längre sikt.

Soliditet II

Justerad för förmedlade lån till kommunala bolag

samt den del av det egna kapitalet som motsvarar ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandet

Taxefinansierad verksamhet

Verksamhet vars kostnader finansieras av taxor och avgifter från de som nyttjar tjänsterna, exempelvis vatten och avlopp.

TEU

TEU är ett mått på hur många containrar med längd 20 fot (6,10 meter), bredd 8 fot (2,44 meter), höjd 8,6 fot (2,59 meter) ett fartyg kan lasta eller vilken volym som passerar igenom en hamn.

Ekonomiska sammanställningar

Gävle kommunkoncern - Resultaträkning

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021 *Proforma	Kommun 2021
Verksamhetens intäkter	3, 11	4 374,0	4 266,5	1 401,5	1 407,7	1 407,7
Verksamhetens kostnader	4, 11, 31	-9 883,6	-9 932,4	-7 805,3	-8 110,5	-8 300,9
Avskrivningar och nedskrivningar	5, 11	-857,6	-828,7	-331,3	-311,4	-186,0
Verksamhetens nettokostnader		-6 367,2	-6 494,6	-6 735,1	-7 014,2	-7 079,2
Skatteintäkter	6	5 600,9	5 279,7	5 600,9	5 279,7	5 279,7
Generella statsbidrag och utjämning	7, 11	1 340,7	1 358,6	1 340,7	1 358,6	1 358,6
Verksamhetens resultat		574,4	143,7	206,5	-375,9	-440,9
Finansiella intäkter	8	38,4	19,4	288,0	194,3	194,3
Finansiella kostnader	9	-93,4	-114,6	-183,8	-149,3	-78,8
Resultat efter finansiella poster		519,4	48,5	310,7	-330,9	-325,4
Extraordinära poster	10	0,0	-479,0	-	-265,5	-265,5
Årets resultat		519,4	-430,5	310,7	-596,4	-590,9
<i>Varav hänförligt till minoriteten</i>		1,9	2,1			
<i>Varav hänförligt till Gävle kommunkoncern</i>		517,5	-432,6			
<i>*Proforma 2021 avser fullständig redovisning av finansiell leasing</i>						

Gävle kommunkoncern - Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021 *Proforma	Kommun 2021
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella tillgångar	12	3,4	6,4	1,8	5,4	5,4
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	12 675,2	12 287,3	5 661,3	5 325,6	3 657,5
Maskiner och inventarier	14	3 812,7	3 718,1	199,3	164,0	164,0
Pågående nyanläggningar	15	2 574,4	1 624,4	-	-	-
Finansiella anläggningstillgångar	16, 17	560,8	584,2	10 692,6	9 724,3	9 724,3
Summa anläggningstillgångar		19 626,5	18 220,4	16 555,0	15 219,3	13 551,2
Omsättningstillgångar						
Förråd och lager		55,5	50,6	4,2	4,1	4,1
Exploateringsverksamhet	18	49,3	79,3	49,3	79,3	79,3
Kortfristiga fordringar	19	1 543,0	1 233,0	992,8	752,5	752,3
Kortfristiga placeringar	20	0,9	0,9	-	-	-
Kassa och Bank	21	233,4	729,9	224,3	724,9	724,9
Summa omsättningstillgångar		1 882,1	2 093,7	1 270,6	1 560,8	1 560,6
SUMMA TILLGÅNGAR		21 508,6	20 314,1	17 825,6	16 780,1	15 111,8
EGET KAPITAL, AVSTÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	22	8 209,6	8 776,3	4 846,4	5 442,8	5 695,7
Justeringsposter eget kapital		3,9	-136,2			
Periodens resultat		519,4	-430,5	310,7	-596,4	-590,9
Summa Eget kapital		8 732,9	8 209,6	5 157,1	4 846,4	5 104,8
Minoritetsintresse	23	46,8	46,5			
Avsättningar för pensioner och liknande	24	778,4	745,5	720,4	687,0	687,0
Andra avsättningar	25	1 216,6	1 131,1	136,1	79,4	79,4
Summa avsättningar		1 995,0	1 876,6	856,5	766,4	766,4
Långfristiga skulder	26, 31	8 089,5	7 971,5	9 817,3	9 578,1	7 778,5
Kortfristiga skulder	27, 31	2 644,4	2 209,9	1 994,7	1 589,2	1 462,1
Summa skulder		10 733,9	10 181,4	11 812,0	11 167,3	9 240,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		21 508,6	20 314,1	17 825,6	16 780,1	15 111,8
<i>*Proforma 2021 avser fullständig redovisning av finansiell leasing</i>						

Gävle kommunkoncern - Kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	<i>Not</i>	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Resultat efter finansiella poster		519,4	-430,5	310,7	-596,4
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>					
Av- och nedskrivningar	5	871,3	837,0	105,2	96,9
Förändringar av avsättningar	24, 25	146,7	593,4	90,1	79,0
Realisations- och exploateringsresultat	3, 4, 11	-99,4	-39,8	-92,2	-55,2
Resultatpåverkan av leasing		0,8	0,0	15,2	18,8
Övriga ej likvidpåverkande poster		-8,3	1,7	-11,9	-1,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		1 430,5	961,8	417,1	-458,3
Ökning (-)/minskning (+) lager/expl. fastigheter	18	25,3	19,5	29,9	19,3
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		-388,2	-337,9	-240,4	437,3
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		516,6	-1,9	388,3	-481,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 584,2	641,5	594,9	-483,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar (-)	12	-1,0	-0,2	-	-0,2
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	13-15	-2 312,1	-1 935,1	-353,6	-250,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	13-15	112,4	76,7	93,4	56,0
Investeringar i finansiella tillgångar (-)	16, 17	-7,8	-19,5	-1 062,0	-6 920,5
Avyttring/minskning av finansiella tillg. (+)	16, 17	5,5	-10,9	93,7	6 373,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 203,0	-1 889,0	-1 228,5	-741,8
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Förändring av lån	26	119,8	390,8	128,9	371,5
Förutbetalt investeringsbidrag		4,1	8,3	4,1	8,3
Utbetald utdelning		-1,6	-8,3		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		122,3	390,8	133,0	379,8
Periodens kassaflöde					
		-496,5	-856,7	-500,6	-845,5
Likvida medel vid årets början		730,8	1 587,5	724,9	1 570,4
Likvida medel vid periodens slut	21	234,3	730,8	224,3	724,9

Noter

NOT 1. REDOVISNINGSPRINCIPER

Lagar och normgivning

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer (LKBR) från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR). Undantag redovisas under Avvikelse från redovisningsprinciper. Redovisningen för kommunens bolag upprättas i enlighet med Årsredovisningslagen och även enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR2012:1. Koncernföretagens redovisningsprinciper är justerade till de kommunala regelverken före konsolidering.

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna är upprättad enligt rekommendation RKR R16 Sammanställda räkenskaper och i den ingår kommunens förvaltningar, kommunalförbund, Gävle Stadshuskoncernen och Gävle Vatten AB samt intressebolag i vilka kommunen har en röstandel om minst 20 procent. Kommunkoncernens ägarandelar framgår av förvaltningsberättelsen, avsnitt den kommunala koncernen.

De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt förvärvsmetoden eller med proportionell konsolidering.

Med förvärvsmetoden menas att förvärvat eget kapital elimineras, vilket innebär att endast intjänat kapital efter förvärvet räknas in i kommunkoncernens egna kapital. Om aktiernas anskaffningsvärde överstiger värdet av nettotillgångarna redovisas skillnaden som koncernmässig goodwill.

Proportionell konsolidering innebär att delägda bolag intas i den sammanställda redovisningen i proportion till ägd andel. Koncerninterna transaktioner såsom intäkter och kostnader, fordringar och skulder samt internvinster elimineras i sin helhet.

Periodisering av inkomster och utgifter har gjorts enligt god redovisningssed. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. I balansräkningen uppdelas de obeskattade reserverna i en del som uppskjuten skatt under avsättningar och en del under eget kapital.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter redovisas i enlighet med rekommendation RKR

R2. Det innebär att skatteintäkten redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänas av den skattskyldige. Periodisering görs baserat på Sveriges Kommuner och Regioner (SKR:s) decemberprognos.

Övriga intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer kommunen tillgodo och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. RKR R2 Redovisning av intäkter tillämpas. Rekommendationen innebär att statsbidrag till anläggningstillgångar tas upp som förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över respektive anläggnings nyttjandeperiod.

Kostnader

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning utifrån beräknad nyttjandeperiod baserad på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. Tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten skrivs inte av.

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas:

- Goodwill 5–10 år
- Immateriella tillgångar 3–10 år
- Byggnader, mark och tekniska anläggningar 10–80 år
- Fordon, maskiner och inventarier 3–20 år

Omprövning av nyttjandeperiod sker om det finns omständigheter som pekar på ett behov, till exempel verksamhetsförändringar, tekniskskiften och organisationsförändringar.

Avskrivningsmetod

Linjär avskrivning tillämpas. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk. Gränsdragning mellan kostnad och investering: Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till ett halvt basbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar.

Såväl bolagen som kommunen använder komponentavskrivning som avskrivningsmetod. Det innebär att en anläggningstillgång som har betydande delar med väsentligt skilda nyttjandeperioder skall delas upp på komponenter och varje komponent skall skrivas av var för sig

över nyttjandeperioden. På kommunen tillämpas metoden på investeringar gjorda 2016 och senare.

Lånekostnader

Lånekostnader redovisas enligt huvudregeln vilket innebär att lånekostnaderna belastar resultatet för den period som de hänförs till.

Säkringsredovisning

Gävle kommun och Gävle Stadshus AB uppfyller villkoren försäkringsredovisning. Det innebär att RKR:s rekommendation nr 7 Redovisning av finansiella tillgångar och skulder samt RKR:s rekommendation nr 8 Redovisning av derivat och säkringsredovisning tillämpas.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster spärredovisas i not 11 till resultaträkningen. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar samt kostnader och intäkter vid tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärde med tillägg för värdehöjande investeringar efter avdrag för planmässiga avskrivningar och gjorda nedskrivningar. Omklassificering av statsbidrag och anslutningsavgifter till investeringar från och med 2010 innebär att anskaffningsvärde och ackumulerade avskrivningar för anläggningstillgångar ökat och att en motsvarande skuld redovisas bland långfristiga skulder. Rekommendation RKR R5 Leasing tillämpas för redovisning av hyres- och leasingavtal.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar är poster i balansräkning vars innehav är långsiktigt. Poster som omfattas är andelar i koncernföretag, andelar i intresseföretag, andra långfristiga värdepappersinnehav och andra långfristiga fordringar.

Omsättningstillgångar

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, det vill säga, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande

verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

Anskaffningsvärdet har fastställts genom tillämpning av först-in, först-ut-metoden (FIFU).

Fordringar

Fordringar med förfallodag mer än tolv månader efter balansdagen redovisas som anläggningstillgångar, övriga som omsättningstillgångar. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Avsättningar

Avsättning är en skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp.

Deponi

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelseerna.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS21.

Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen beräknas enligt försäkringstekniska grunder.

Kommunen redovisar i enlighet med de revideringar RKR gjort i rekommendation 10 Pensioner.

Avvikelse från redovisningsprinciper

RKR R16 Sammanställda räkenskaper

Huvudmetoden innebär att varje enskilt koncernföretag konsolideras var för sig. En alternativ regel tillåter att civilrättsliga underkoncerner konsolideras, vilket görs beträffande Gävle Stadshuskoncernen och koncernen Gästrike Återvinnare. Kommunens stiftelser ingår från och med 2010 inte i sammanställda räkenskaper på grund av ringa inverkan.

RKR R1 Bokföring och arkivering

Kommunen har ej till fullo anpassat redovisning till RKR R1 Bokföring och arkivering. Systemdokumentation är under utarbetande och till stor del färdigställd, men avsnitt återstår att upprätta.

Övriga upplysningar

Lag om insyn i vissa finansiella förbindelser

Avstämning har skett i enlighet med transparensdirektivet Lag (2005:590) om insyn i vissa finansiella förbindelser mm, som ställer krav på öppen och separat redovisning i offentliga

företag. Resultatet från avstämningen visar att inget av företagen i Gävle kommun omfattas av lagkraven.

Bomhus Energis styrelse har beslutat att bolaget

NOT 2. UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Finansiell leasing:

Bedömning av huruvida ett avtal betraktas som operationell eller finansiell leasing har i kommunen gjorts utifrån de kriterier som angivits i RKR R5. Avgörande för klassificeringen är i vilken omfattning ekonomiska risker och fördelar enligt en helhetsbedömning finns hos leasegivaren eller leasetagaren. Vikt har dessutom lagts vid definitionen "Specialutförande på objektet" enligt RKR Idéskrift Redovisning av leasing- och hyresavtal, december 2020. Om tillgången är av sådan speciell karaktär att enbart leasetagaren kan använda tillgången utan att väsentliga ändringar görs, exempelvis badhus, äldreboenden, skolor mm, betraktas avtalet som finansiellt.

Bedömning av avtal för fast egendom, dvs hyresavtal, har gjorts för samtliga lokaler som Gävle kommun nyttjar. Ett metoddokument har upprättats där principer för värdering redovisas. Införandet av en fullständig redovisning av leasing för fast egendom har givit följande konsekvenser: ingående värdeökning tillgångar 3 180 mnkr, ingående värdeökning skuld 3 479 mnkr samt

från och med år 2022 ska vara ett eget skattesubjekt. Det innebär att bolaget uppbokat en uppskjuten skatteskuld på 207,8 mnkr och eget kapital har minskat med motsvarande.

ingående värde på eget kapital på minskning 299 mnkr. Årets resultateffekt är - 15,2 mnkr.

Avsättningar:

En avsättning redovisas i balansräkningen när kommunkoncernen eller kommunen har en legal eller informell förpliktelse som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att regleras åtaganden och en tillförlitlig uppskattning av beloppen kan göras. Avsättningen tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen är avsedd för.

År 2021 har avsättning skett för beräknade kostnader för skyfallet i augusti 2021 samt i koncernen för den stora höghusbranden som skedde i oktober på Norra Fiskargatan 1A.

Beräknade kvarstående kostnader för skyfallet bedöms till 387,6 mnkr varav 250 mnkr avser avsättning i Gävle Vatten.

Beräknade kostnader i AB Gavlegårdarna för höghusbranden efter erhållen försäkringsersättning uppgår till 11,1 mnkr

NOT 3. VERKSAMHETENS INTÄKTER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Försäljning	2 432,2	2 278,2	72,4	48,7
Taxor och avgifter	675,3	642,1	277,1	266,9
Hyror och arrenden	135,0	129,3	135,0	129,3
Bidrag och kostnadsersättning från Staten	663,5	649,3	663,5	649,3
Bidrag och gåvor från privata aktörer	6,6	2,7	6,6	2,7
EU-bidrag	8,7	4,0	8,7	4,0
Övriga bidrag	4,6	6,7	4,7	6,7
Försäljning av verksamheter och entreprenader	118,7	111,4	118,7	111,4
Försäljning exploatering	22,5	133,3	22,5	133,3
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	92,4	55,5	92,3	55,4
Övriga verksamhetsintäkter	214,5	254,0	-	-
Summa verksamhetens intäkter	4 374,0	4 266,5	1 401,5	1 407,7

NOT 4. VERKSAMHETENS KOSTNADER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Löner och sociala avgifter	-4 499,5	-4 444,5	-3 888,8	-3 843,1
Pensionskostnader	-459,4	-1 162,4	-405,1	-1 110,8
Lämnade bidrag	-381,7	-296,5	-381,7	-296,5
Köp av verksamheter och entreprenader	-1 649,7	-1 556,7	-1 649,7	-1 556,7
Hyreskostnader och övriga fastighetskostnader	-203,8	-114,0	-619,4	-556,8
Inköp av material och varor	-1 850,6	-1 551,4	-194,1	-154,7
<i>varav: värdeförändring exploatering</i>	-	-	-23,8	-
Inköp av tjänster	-664,7	-568,0	-664,7	-568,0
Bokfört värde vid försäljning exploatering	-1,8	-23,7	-1,8	-23,7
Realisationsresultat vid försäljning och avyttring av anläggningstillgångar	-	-0,2	-	-0,2
Övriga kostnader	-82,3	-92,1	-	-
Bolagsskatt	-90,1	-122,9	-	-
Summa verksamhetens kostnader	-9 883,6	-9 932,4	-7 805,3	-8 110,5

NOT 5. AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Avskrivning immateriella tillgångar	-4,0	-3,1	-3,6	-2,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-489,6	-445,8	-281,7	-266,6
<i>varav: avskrivning finansiell leasing fast egendom</i>	-13,6	-13,6	-222,2	-211,6
Avskrivning maskiner och inventarier	-320,3	-310,5	-46,0	-42,8
<i>varav: avskrivning finansiell leasing lös egendom</i>	-	-	-3,8	-2,9
Nedskrivningar	-43,7	-69,3	-	-
Återförda nedskrivningar				
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-857,6	-828,7	-331,3	-311,4

NOT 6. SKATTEINTÄKTER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Preliminär kommunalskatt	5 447,3	5 143,8	5 447,3	5 143,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	120,8	18,4	120,8	18,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	32,8	117,5	32,8	117,5
Summa skatteintäkter	5 600,9	5 279,7	5 600,9	5 279,7

NOT 7. GENERELLA STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Fastighetsavgifter	222,5	213,8	222,5	213,8
LSS-utjämning	-8,2	1,1	-8,2	1,1
Inkomstutjämningsbidrag	915,3	872,0	915,3	872,0
Kostnadsutjämning	-97,7	-87,2	-97,7	-87,2
Regleringsbidrag	284,8	305,7	284,8	305,7
Införandebidrag				
Bidrag för en god vård och omsorg av äldre personer	-	40,9	-	40,9
Bidrag till kommunsektorn för att stärka välfärden				
Bidrag Skolmiljarden	13,7	12,3	13,7	12,3
Tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina	2,3	-	2,3	-
Tillfälligt stöd för ökade kostnader för finansiering	2,1	-	2,1	-
Bidrag för utökad bemanning på särskilda boenden	5,9	-	5,9	-
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 340,7	1 358,6	1 340,7	1 358,6

NOT 8. FINANSIELLA INTÄKTER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Ränteintäkter från koncernföretag	-	-	121,5	93,3
Ränteintäkter	18,3	2,8	5,0	4,9
Ränteintäkt från finansiella anläggningstillgångar	13,8	16,6	-	-
Resultat från andelar i koncernföretag	-	-	155,2	93,6
Resultat från aktier och andelar	6,3	-	6,3	2,5
Summa finansiella intäkter	38,4	19,4	288,0	194,3

NOT 9. FINANSIELLA KOSTNADER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Räntekostnader lån	-64,8	-34,4	-50,8	-33,6
Räntekostnader pensionsskuld	-18,1	-10,9	-17,2	-10,3
Räntekostnader finansiell leasing	-8,7	-8,8	-103,7	-102,9
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	-1,8	-60,5	-12,1	-2,5
Summa finansiella kostnader	-93,4	-114,6	-183,8	-149,3

NOT 10. EXTRAORDINÄRA POSTER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Skyfall augusti 2021	-	-416,2	-	-265,5
Brand i hyreshus	-	-62,8	-	-
Summa extraordinära kostnader		-479,0	-	-265,5

NOT 11. JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	-72,5	-40,0	-	-
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	99,4	92,3	92,3	55,2
Exploateringsresultat	20,7	104,9	20,7	104,9
Värdeförändring exploatering	-23,8	-	-23,8	-
Utdelning Kommuninvest	6,3	2,5	6,3	2,5
Kostnader skyfall	0	-416,2	-	-
Förändring avsättning skyfall	88,6			
Kostnader brand hyreshus	-66,3	-62,8	-	-
Pensionslösning för pensionsförmåner som är intjänade före 1998 inkl. löneskatt	-	-716,9	-	-716,9
Medfinansiering till Trafikverket	-61,3	-	-61,3	-
Kompletteringspremier för värdesäkring av de inlösta/försäkrade förmånerna premier innan 1998 (inkl. särskild löneskatt)	-38,0	-	-38,0	-
Summa jämförelsestörande poster	-46,9	-1 036,2	-3,8	-554,3

NOT 12. IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Redovisat värde vid årets början	6,4	10,5	5,4	7,2
Årets investeringar	2,8	0,2	-	0,2
Omklassificering	-1,8	-	-	-
Årets avskrivningar	-4,0	-3,1	-3,6	-2,0
Ändring av koncernens sammansättning	-	-1,2	-	-
Redovisat värde vid årets slut	3,4	6,4	1,8	5,4
Varav goodwill				
Anskaffningsvärde	26,9	26,9	-	-
Ackumulerade avskrivningar	-26,9	-26,9	-	-
Redovisat värde goodwill	0,0	0,0		
Anskaffningsvärde	63,3	62,2	24,1	24,1
Ackumulerade avskrivningar	-59,9	-55,8	-22,3	-18,7
Redovisat värde	3,4	6,4	1,8	5,4

NOT 13. MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Redovisat värde vid årets början	12 084,8	11 185,4	2 144,8	1 997,3
Årets investeringar	805,8	1 398,4	279,9	202,7
Överföring från annan kategori	106,7	0,2	9,1	0,2
Avyttringar och utrangeringar	-72,4	-35,0	-0,4	-0,6
Årets avskrivningar	-489,6	-445,8	-59,5	-54,8
Årets nedskrivningar	-	-21,0	-	-
Återförd avskrivning på grund av försäljning	51,0	2,6	-	-
Redovisat värde vid årets slut	12 486,3	12 084,8	2 373,9	2 144,8
Finansiell leasing				
Redovisat värde vid årets början	202,5	216,1	3 180,8	3 122,7
Årets investeringar	-	-	328,8	269,7
Årets avskrivningar	-13,6	-13,6	-222,2	-211,6
Redovisat värde vid årets slut	188,9	202,5	3 287,4	3 180,8
Redovisat värde totalt	12 675,2	12 287,3	5 661,3	5 325,6
Anskaffningsvärden	19 535,9	18 623,4	8 716,7	8 099,2
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-6 860,7	-6 336,1	-3 055,4	-2 773,6
Redovisat värde	12 675,2	12 287,3	5 661,3	5 325,6
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	39	41	31	30

NOT 14. MASKINER OCH INVENTARIER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Redovisat värde vid årets början	3 707,5	3 691,0	153,3	145,7
Årets investeringar	293,9	105,7	73,6	47,8
Gåva	0,5	-	0,5	-
Omklassificering	126,6	248,9	-	-
Avyttringar och utrangeringar	-7,9	-18,6	-175,8	-6,3
Årets avskrivning	-320,3	-310,5	-42,1	-33,9
Årets nedskrivning	-2,3	-9,0	-	-
Återförd avskrivning på grund av utrangering	-	-	175,1	-
Redovisat värde vid årets slut	3 798,0	3 707,5	184,6	153,3
Finansiell leasing				
Redovisat värde vid årets början	10,6	8,1	10,6	8,2
Årets investeringar	7,9	5,4	7,9	5,4
Omklassificering	-	-	-	-
Årets avskrivning	-3,8	-2,9	-3,8	-2,9
Redovisar värde vid årets slut	14,7	10,6	14,7	10,7
Redovisat värde totalt	3 812,7	3 718,1	199,3	164,0
Anskaffningsvärden	9 552,6	9 126,6	850,2	944,1
Ackumulerade av- och nedskrivningar	-5 739,9	-5 408,5	-650,9	-780,1
Redovisat värde	3 812,7	3 718,1	199,3	164,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	30	29	19	25

NOT 15. PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Redovisat värde vid årets början	1 624,4	1 294,7	-	-
Årets investeringar	1 918,1	1 688,0	-	-
Erhållet bidrag	-0,3	-26,0	-	-
Nedskrivningar	-72,5	-	-	-
Överföring till annan kategori	-895,3	-1 332,3	-	-
Redovisat värde vid årets slut	2 574,4	1 624,4	-	-

NOT 16. AKTIER OCH ANDELAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Koncernbolag:				
Gävle Stadshus AB	-	-	1 441,0	1 441,0
Gästrike Vatten	0,3	0,3	3,0	3,0
Gävle Vatten	-	-	85,0	85,0
Svenska Kommunförsäkrings AB	7,5	7,5	7,5	7,5
Summa koncernbolag	7,8	7,8	1 536,5	1 536,5
Övriga aktier och andelar:				
Kommuninvest	40,5	32,7	40,5	32,7
Andra aktier och andelar	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa övriga aktier och andelar	40,7	32,9	40,7	32,9
Summa aktier och andelar	48,5	40,7	1 577,2	1 569,4

NOT 17. LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Förmedlade lån till koncernföretag	-	-	7 974,7	6 920,6
Övrig utlåning till koncernföretag	-	-	1 036,5	1 127,6
Lån Bomhus Energi AB	102,2	132,3	-	-
Lån Gästrike Ekogas	33,9	25,8	-	-
Lån Gästrike Återvinnare AB	19,0	16,9	-	-
Lån Brynäs AB	98,3	100,8	98,3	100,8
Lån Bomhus Folkets Hus	5,9	5,9	5,9	5,9
Obligationer och andra värdepapper	3,7	3,7	-	-
Uppskjuten skattefordran	4,9	5,8	-	-
Övriga långfristiga fordringar	244,4	252,3	-	-
Summa långfristiga fordringar	512,3	543,5	9 115,4	8 154,9
Summa aktier och andelar	48,5	40,7	1 577,2	1 569,4
Summa långfristiga fordringar	512,3	543,5	9 115,4	8 154,9
Summa finansiella anläggningstillgångar	560,8	584,2	10 692,6	9 724,3

NOT 18. EXPLOATERINGSFASTIGHETER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Redovisar värde vid årets början	79,3	99,7	79,3	99,7
Årets investeringar	4,8	3,5	4,8	3,5
Omklassificering till anläggningstillgång	-9,1	-	-9,1	-
Försäljning av exploateringsfastigheter	-1,8	-23,9	-1,8	-23,9
Värdeförändring	-23,9	-	-23,9	-
Redovisar värde vid årets slut	49,3	79,3	49,3	79,3

NOT 19. KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Kortfristiga kundfordringar	244,2	257,3	47,0	67,8
Kortfristiga fordringar koncernföretag	-	-	3,8	2,2
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	946,6	733,1	558,6	390,0
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader koncernföretag	-	-	75,7	77,6
Övriga kortfristiga fordringar	352,2	242,6	211,9	123,7
Övriga kortfristiga fordringar koncernföretag	-	-	95,8	91,2
Summa kortfristiga fordringar	1 543,0	1 233,0	992,8	752,5

NOT 20. KORTFRISTIGA PLACERINGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Övriga kortfristiga placeringar	0,9	0,9	-	-
Summa kortfristiga placeringar	0,9	0,9	-	-

NOT 21. KASSA OCH BANK

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Kassa	1,7	1,6	1,8	1,6
Bank och plusgiro	231,7	728,3	222,5	723,3
Summa kassa och bank	233,4	729,9	224,3	724,9

NOT 22. EGET KAPITAL

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	8 209,6	8 776,3	4 846,4	5 442,9
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>			321,7	321,7
Ändrat bokslut hos koncernföretag	5,8	-134,1		
Minoritetens andel av årets resultat	-1,9	-2,1		
Årets resultat	519,4	-430,5	310,7	-596,5
Utgående eget kapital	8 732,9	8 209,6	5 157,1	4 846,4

NOT 23. MINORITETETENS ANDEL AV ÅRETS RESULTAT

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Ingående balans	46,5	52,7	-	-
Minoritetens del av årets resultat	1,9	2,1	-	-
Utbetald aktieutdelning	-1,6	-8,3	-	-
Summa minoritetens andel av årets resultat	46,8	46,5	-	-

NOT 24. AVSATT TILL PENSIONER OCH LIKNANDE AVSÄTTNINGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Avsatt vid årets början	745,5	659,5	687,0	603,1
Nya förpliktelser under året	51,0	90,9	46,9	86,8
<i>varav nyintjänad pension</i>	39,8	56,3	33,9	53,4
<i>varav ränte- och basbeloppsuppräknig</i>	14,7	8,3	13,8	8,3
<i>varav ändring av livslängdsantagande</i>	0,0	25,9	0,0	25,3
<i>varav övrig förändring</i>	-3,5	-2,3	-0,8	-0,2
Årets utbetalningar	-23,6	-21,4	-20,0	-19,3
Förändring av löneskatt	5,5	16,5	6,5	16,4
Summa avsatt till pensioner	778,4	745,5	720,4	687,0
<i>Aktualiseringsgrad</i>	-	-	96 %	96 %
Särskild avtalspension och visstidspension				
Särskild avtals-/ålderspension	32,5	35,8	4,2	5,9
Förmånsbestämd ålderspension	544,7	514,6	524,5	494,7
Pension enligt PA_KL	46,6	46,0	45,4	46
Pension till efterlevande	5,8	6,3	5,7	6,3
Summa pensioner	629,6	602,7	579,8	552,9
Särskild löneskatt	148,8	142,8	140,6	134,1
Summa avsatt till pensioner	778,4	745,5	720,4	687,0

NOT 25. ANDRA AVSÄTTNINGAR

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Uppskjuten skatteskuld				
Redovisat värde vid årets början	613,1	462,1	-	-
Ändring redovisningsprincip	-	110,5	-	-
Uppskjuten skattekostnad/skatteintäkt	36,1	40,5	-	-
Utgående avsättning för uppskjuten skatteskuld	649,2	613,1		
Beräknade skadeståndsanspråk i VA-verksamheten				
Redovisat värde vid årets början	0,8	1,1	-	-
lanspråktaga avsättningar	0	-0,3	-	-
Outnyttjade belopp som återförts/nya avsättningar	1,0			
Utgående avsättningar i VA-verksamheten	1,8	0,8		
Övriga avsättningar				
Återställande av deponi	85,3	72,7	73,1	72,7
Medfinansiering Trafikverket	61,2	-	61,2	-
Avsättning skyfall 2021	260,3	348,9	1,8	3,7
Avsättning brand	158,2	91,9		
Övriga avsättningar	0,6	3,7	-	3,0
Utgående övriga avsättningar	565,6	517,2	136,1	79,4
Summa andra avsättningar	1 216,6	1 131,1	136,1	79,4

NOT 26. LÅNGFRISTIGA SKULDER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Skulder till kreditinstitut	6 919,0	6 864,0	6 150,0	6 095,0
Förutbetalda intäkt anslutningsavgifter VA	329,9	314,7	-	-
<i>återstående antal år (vägt snitt)</i>	38	39	-	-
Skuld avseende framtida VA-investeringar	12,7	16,3	-	-
Förutbetalda intäkt erhållna investeringsbidrag	198,5	200,7	45,3	43,5
Leasingskuld	223,5	227,2	3 391,7	3 283,1
Övriga långfristiga skulder	137,1	152,7	0,2	-
Skuld koncernvalutakonto, långfristigt	268,8	195,9	230,1	156,5
Summa långfristiga skulder	8 089,5	7 971,5	9 817,3	9 578,1

Framtida VA-investeringar avser 13,7 (16,1) mnkr för att åtgärda brister i vattenkvaliteten på Åbyvallen och 6,2 (7,4) mnkr säkerställande av vattenförsörjning Gävle

NOT 27. KORTFRISTIGA SKULDER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Skulder till kreditinstitut	412,3	211,2	400,0	200,0
Leverantörsskulder	756,8	418,8	294,3	97,3
Leverantörsskulder koncernföretag	-	-	40,2	9,6
Moms och punktskatter	-	-	2,0	0,4
Personalens skatter, avgifter och avdrag	-	-	139,3	135,6
Upplupna löner	-	-	20,5	22,1
Semester och övertidsskuld	-	-	244,3	265,9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	442,7	446,7	574,5	596,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter koncernföretag	-	-	3,6	13,0
Upplupna räntekostnader	27,3	-	25,6	16,0
Lönerelaterade skulder	474,0	474,9	-	-
Leasingskuld	13,4	12,9	224,4	207,1
Skatteskulder	48,8	50,5	-	-
Överskott VA-kollektivet	9,1	-	-	-
Övriga kortfristiga skulder	460,0	594,9	26,0	25,5
Summa kortfristiga skulder	2 644,4	2 209,9	1 994,7	1 589,2

NOT 28. PANTER OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGA SÄKERHETER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Fastighetsinteckningar	157,6	158,2	-	-
Företagsinteckningar	25,0	25,0	-	-
Moderbolagsgaranti	150,0	-	-	-
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	182,6	183,2		

NOT 29. PENSIONS FÖRPLIKTELSE

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
<i>Ej skuldförda pensionsförpliktelser:</i>				
Ingående ansvarsförpliktelser pensioner	963,2	1 490,0	952,1	1 481,9
Årets förändring	-51,7	-526,8	-52,7	-529,8
Summa pensionsförpliktelser	911,5	963,2	899,4	952,1
Löneskatt	217,8	233,6	218,2	231,0
Utgående ansvarsförpliktade pensioner	1 129,3	1 196,8	1 117,6	1 183,1

NOT 30. ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Likvidgaranti	3,5	3,5	3,5	3,5
Borgensåtaganden				
Gävle Stadshus AB	769,0	769,0	769,0	769,0
Gävle Energi AB	9,5	10,0	9,5	10,0
AB Gavlegårdarna	1,9	1,9		
Gävle Energisystem AB	35,0	35,0	-	-
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	1,4	3,8	1,4	1,6
Gästrike Ekogas AB	76,5	73,5	-	-
Ramavtal billeasing	32,5	45,2	32,5	45,2
Utgående borgensåtaganden	925,8	938,4	812,4	825,8
Andra ansvarsförbindelser	27,9	27,9	-	-
Summa övriga ansvarsförpliktelser inklusive likvidgaranti	957,2	969,8	815,9	829,3

Kommunal borgen för Kommuninvest i Sverige AB

Gävle kommun ingick 1993 solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförpliktelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförpliktelse. Enligt regressavtalet ska

ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvests ekonomiska förening. Vid uppskattning av den finansiella effekten av Gävle kommuns ansvar enligt borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357,1 mnkr och totala tillgångar till 537 006,7 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 7 273,2 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 7 274,5 mnkr.

NOT 31. LEASING

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Finansiell leasing				
Fast egendom				
Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år				
Totala minimileaseavgifter	286,9	309,0	4 631,6	4 392,0
Framtida finansiella kostnader	-61,7	-70,9	-1 030,5	-912,6
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	225,2	238,1	3 601,1	3 479,4
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	13,4	12,9	219,7	204,0
Senare än 1 år men inom 5 år	59,1	56,8	885,8	859,6
Senare än 5 år	152,7	168,4	2 495,6	2 415,8
Totala minimileaseavgifter	225,2	238,1	3 601,1	3 479,4
Lös egendom:				
Finansiella leasingavtal vars avtalstid överstiger 3 år				
Totala minimileaseavgifter	51,6	50,5	15,3	11,2
Framtida finansiella kostnader	-1,0	-1,0	-0,4	-0,4
Nuvärdet av minimileaseavgifterna	50,6	49,5	14,9	10,8
Nuvärdet av minimileaseavgifterna förfaller enligt följande:				
Inom 1 år	15,6	12,3	4,7	3,1
Senare än 1 år men inom 5 år	35,0	37,2	10,2	7,7
Senare än 5 år				
Totala minimileaseavgifter	50,6	49,5	14,9	10,8
Leasingkostnader, operationella				
Framtida minimileasingavgifter förfaller enligt följande:				
Fast egendom:				
Koncerninterna leasegivare:				
Inom 1 år	-	-	12,0	11,7
Senare än 1 år men inom 5 år	-	-	41,4	38,9
Senare än 5 år	-	-	15,2	16,8
Summa koncerninterna leasegivare			68,6	67,4

Externa leasegivare:				
Inom 1 år	88,2	85,6	0,5	0,5
Senare än 1 år men inom 5 år	7,0	4,3	-	0,5
Senare än 5 år	0,9	1,1	-	-
Summa externa leasegivare	96,1	91,0	0,5	1,0
TOTAL FAST EGENDOM	96,1	91,0	69,1	68,4
Lös egendom:				
Inom 1 år	63,7	58,1	56,0	49,4
Senare än 1 år men inom 5 år	47,8	58,3	44,8	54,7
Senare än 5 år	1,1	1,4		
TOTAL LÖS EGENDOM	112,6	117,8	100,8	104,1

NOT 32. SÄRLAGSTIFTNING

Särredovisning har upprättats enligt följande:

Lagen om vissa kommunala befogenheter (2009:47) ellagen (1997:857), fjärrvärmelagen (2008:263), Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag lagen om vissa allmänna vattentjänster (2006:412), Miljöbalken (1998:808) och Renhållningsförordningen (1998:902)

Särredovisningarna finns tillgängliga hos:

Gävle kommun – lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter
Gävle Energi AB - ellagen (1997:857), fjärrvärmelagen (2008:263)
AB Gavlegårdarna – Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag
Gästrike Återvinnare - Miljöbalken (1998:808) och Renhållningsförordningen (1998:902)

NOT 33. UPPLYSNING OM KOSTNADER FÖR RÄKENSKAPSREVISION

Mnkr	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	1,2	1,3	0,9	1,1
Auktoriserad revisor	1,4	1,3	-	-
Förtroendevalda revisorer	1,1	1,1	0,1	0,1
Total kostnad för räkenskapsrevision	3,7	3,7	1,0	1,2
Kostnader för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	5,0	4,6	4,7	4,3
Förtroendevalda revisorer	0,5	0,5	0,5	0,5
Total kostnad för övrig revision	5,5	5,1	5,2	4,8
Total kostnad för revisionen	9,2	8,8	6,2	6,0

Sammanställning koncernen

Koncernen 2022	GK	GSAB	GEAB	ABG	Gavlia	GHAB	GPAB	Konc.elim	GSAB summa
Resultaträkning									
Intäkter	1 401,6	3,6	1 523,4	1 251,1	573,1	178,1	38,7	-347,1	3 220,9
Kostnader	-7 805,3	-6,7	-1 117,6	-879,5	-426,7	-59,8	-28,2	252,7	-2 265,8
Av- och nedskrivn	-331,3	0,0	-152,7	-245,7	-73,5	-64,3	-2,1	37,4	-500,9
Nettokostnader	-6 735,0	-3,1	253,1	125,9	72,9	54,0	8,4	-57,0	454,2
Skatteintäkter mm	6 941,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	104,2	162,1	20,1	-39,6	43,2	-15,1	-1,3	-152,7	16,7
Resultat efter finans	310,8	159,0	273,2	86,3	116,1	38,9	7,1	-209,7	470,9
Bokslutsdispositioner	0,0	34,9	-55,0	-15,7	46,0	-13,1	-4,3	7,2	0,0
Skatt/Minoritet	0,0	-5,5	-30,4	-20,6	-35,8	-5,3	-0,6	7,6	-90,6
Årets resultat	310,8	188,4	187,8	50,0	126,3	20,5	2,2	-194,9	380,3
Balansräkning									
Immatr/materiella tillgångar	5 862,5	0,0	2 182,5	6 084,8	2 416,3	1 603,7	214,8	-792,2	11 709,9
Finansiella tillgångar-	10 692,6	2 854,7	489,3	0,5	2 245,5	0,0	1,1	-2 029,4	3 561,7
Övr omsättningstillg	1 046,3	60,4	613,0	191,7	256,3	30,2	13,7	-47,2	1 118,1
Placeringar/likvida medel	224,3	0,7	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9
Summa tillgångar	17 825,7	2 915,8	3 284,8	6 277,2	4 918,1	1 633,9	229,6	-2 868,8	16 390,6
Eget kapital/Minoritet	5 157,1	2 060,4	1 576,0	2 277,4	1 544,8	185,4	24,9	-2 518,6	5 150,3
Obeskattade reserver	0,0	18,8	0,0	75,0	0,0	194,5	3,1	-291,4	0,0
Avsättningar	856,6	0,0	315,7	250,8	138,2	30,1	0,0	76,2	811,0
Långfristiga skulder	9 817,3	803,9	818,0	3 310,9	2 954,7	1 185,5	175,4	-28,1	9 220,3
Kortfristiga skulder	1 994,7	32,7	575,1	363,1	280,4	38,4	26,2	-106,9	1 209,0
Summa EK och skulder	17 825,7	2 915,8	3 284,8	6 277,2	4 918,1	1 633,9	229,6	-2 868,7	16 390,6
Koncerninterna engagemang 2022	GK	GSAB	GEAB	ABG	Gavlia	GHAB	GPAB	Konc.elim	GSAB summa
Försäljning, säljare	73,4	3,6	284,6	129,7	677,3	6,5	2,4	-256,0	848,1
Försäljning, köpare	-948,0	-5,4	-30,8	-346,1	-106,8	-8,6	-6,9	256,0	-248,6
Lån, givare	8 677,4		98,4		31,9			0,0	130,3
Lån, mottagare	199,2	-34,9	-818,0	-3 310,9	-2 929,8	-1 185,4	-137,3	0,0	-8 416,3
Ägartillskott, givna								0,0	0,0
Ägartillskott, mottagna								0,0	0,0
KC-bidrag, givna		-30,0	-55,0	-0,4		-16,0	-5,0	0,0	-106,4
KC-bidrag, mottagna		60,4			46,0			0,0	106,4
Utdelning, givna		-166,8	-60,0	0,0	-38,2	-41,6	-5,0	144,8	-166,8
Utdelning, mottagna	166,8	144,8						-144,8	0,0
Borgen, givare	1 069,0								0,0
Borgen, mottagare		-769,0	-150,0						-919,0

Koncernen 2022	Bomhus Energi	Gästrike Ekogas 49%	VA-bolagen	GÅ-koncern	Gästrike Rädning	Konc. elim
Resultaträkning						
Intäkter	214,5	22,9	312,1	174,8	98,0	-1 070,8
Kostnader	-138,3	-18,2	-269,6	-172,6	-89,1	875,2
Av- och nedskrivn	-41,2	-5,9	-32,9	-14,3	-6,1	74,9
Nettokostnader	35,0	-1,2	9,6	-12,1	2,8	0,0
Skatteintäkter mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	-7,5	-0,6	-4,1	-0,7	-0,6	-162,2
Resultat efter finans	27,5	-1,8	5,5	-12,8	2,2	0,0
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt/Minoritet	-3,4	0,1	-1,2	0,0	0,0	95,1
Årets resultat	24,1	-1,7	4,3	-12,8	2,2	95,1
Balansräkning						
Immater/materiella tillgångar	613,6	67,9	1 118,9	118,9	24,2	-450,1
Finansiella tillgångar-	0,0	0,6	4,2	0,6	0,0	-13 698,8
Övr omsättningstillg	62,8	4,3	0,0	29,9	0,0	-701,7
Placeringar/likvida medel	7,3	0,0	30,1	0,9	58,7	0,0
Summa tillgångar	683,7	72,8	1 153,2	150,3	82,9	-14 850,6
Eget kapital/Minoritet	278,3	14,1	88,1	25,3	18,0	-1 951,5
Obeskattade reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar	103,9	0,0	251,8	12,2	45,5	-86,0
Långfristiga skulder	204,4	46,7	756,4	82,8	0,0	-12 038,4
Kortfristiga skulder	97,1	12,0	56,9	30,0	19,4	-774,7
Summa EK och skulder	683,7	72,8	1 153,2	150,3	82,9	-14 850,6
Försäljning, säljare	40,3	13,7	146,6	45,0	91,4	-1 258,5
Försäljning, köpare	0,4	-14,1	-29,8	-14,3	-4,1	1 258,5
Lån, givare			7,7		53,5	-8 868,9
Lån, mottagare	-102,2	-76,4	-420,1	-53,1	0,0	8 868,9
Ägartillskott, givna						0,0
Ägartillskott, mottagna						0,0
KC-bidrag, givna						106,4
KC-bidrag, mottagna						-106,4
Utdelning, givna						166,8
Utdelning, mottagna						-166,8
Borgen, givare						-1 069,0
Borgen, mottagare		-150,0				1 069,0

GK - Gävle kommun
GSAB - Gävle stadshus AB
GEAB - Gävle Energi AB
ABG - AB Gavlegårdarna
GHAB - Gävle Hamn

GPAB - Gävle Parkeringsservice
Konc. elim - Koncernjustering
VA-bolagen - Vattenbolagen
GÅ-koncern - Gästrikre återvinnare

Drift och investeringsredovisning

Nämndernas resultat

Förkortningar förklaras under tabell

Mnkr	Intäkter			Kostnader			Netto			Budget-avvikelse	
	Redov	Budget	2021	Redov	Budget	2021	Redov	Budget	2021	2022	2021
KS 1	213,1	209,2	213,5	-705,9	-667,8	-595,4	-492,8	-458,6	-381,9	-34,2	21,4
KS 2	114,9	206,5	188,3	-25,7	-7,8	-23,9	89,2	198,7	164,4	-109,5	17,3
SBN	112,6	108,8	105,5	-471,4	-439,5	-451,3	-358,8	-330,7	-345,8	-28,1	-20,4
KFN	109,4	91,9	70,8	-465,8	-452,2	-418,7	-356,4	-360,3	-347,9	3,9	1,2
UN	389,8	364,7	378,1	-2957,7	-2977,9	-2848,6	-2567,9	-2613,2	-2470,5	45,3	56,5
AFN	239,2	231,7	280,1	-1321,3	-1306,9	-1302,1	-1082,1	-1075,2	-1022,0	-6,9	1,4
SON	72,7	65,1	73,2	-659,3	-634,1	-619,9	-586,6	-569,0	-546,7	-17,6	11,9
ON	283,2	243,0	227,4	-1609,7	-1596,3	-1549,1	-1326,5	-1353,3	-1321,7	26,8	16,5
GNV	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0	0,0	-0,1	0,0	0,1	0,1
VN	2,9	2,4	0,0	-5,5	-5,4	-0,3	-2,6	-3,0	-0,3	0,4	0,0
ÖFN	0,3	0,1	0,2	-13,7	-14,1	-12,6	-13,4	-14,0	-12,4	0,6	-1,5
JN	0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,4	-0,3	-0,3	-0,4	-0,3	0,1	0,1
REK	1,2	1,1	1,1	-6,2	-6,5	-5,9	-5,0	-5,4	-4,8	0,4	0,1
Summa nämnder	1539,3	1524,5	1538,2	-8242,5	-8109,0	-7828,1	-6703,2	-6584,5	-6289,9	-118,7	104,6
FIN	286,7	267,5	308,8	-318,6	-459,5	-1047,8	-31,9	-192,0	-739,0	160,1	-666,5
Summa total	1826,0	1792,0	1847,0	-8561,1	-8568,5	-8875,8	-6735,1	-6776,5	-7028,9	41,4	-561,9
Justering poster*	-16,1			16,1			0,0		14,7		
Summa verksam heten	1809,9			-8545,0			-6735,1		-7014,2		

* justering poster ej hänförliga till verksamhetens kostnader och intäkter i resultaträkningen.

KS 1- Kommunstyrelsen exklusive realisations- och exploateringsresultat

KS 2- Kommunstyrelsen realisations- och exploateringsresultat

SBN- Samhällsbyggnadsnämnden

KFN- Kultur- och fritidsnämnden

UN- Utbildningsnämnden

AFN- Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden

SON- Socialnämnden

ON- Omvårdnadsnämnden

GNV- Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

VN- Valnämnden

ÖFN- Överförmyndarnämnden

JN- Jävsnämnden

REK- Revisionskollegiet

FIN- Finansförvaltningen

Kommunstyrelsen

Beslut har under året tagits att medfinansiering till Trafikverket ska göras avseende infrastruktur. Beloppet uppgår totalt till 60,0 mnkr, vilket ger ett underskott -48,6 mnkr avseende enheten Mark och exploatering. Större positiva avvikelser är personalkostnader, 10,5 mnkr, huvudsakligen på grund av vakanser samt projekt och övergripande program 11,5 mnkr. HR-avdelningen uppvisar ett underskott -5,4 mnkr, där kompetensenhetens resultat utgör en större del. Även kommunövergripande personalkostnader såsom fackliga kostnader och friskvårdsbidrag har ett negativt resultat -5,1 mnkr.

Avvikelseerna hänförliga till realisations- och exploateringsresultat kommenteras under exploateringsverksamheten och försäljning av anläggningstillgångar.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens resultat är huvudsakligen hänförligt till vinterväghållningen, -20,5 mnkr. Vädret har varit mycket varierande, vilket lett till höga kostnader för halkbekämpning. Tekniska avdelningen exklusive vinterväghållning uppvisar ett resultat på -7,5 mnkr, vilket bland annat innehåller ett underskott -5,1 mnkr för skolskjutsar. Det beror på höjda drivmedelspriser samt ett ökat antal beviljade busskort och taxiresor. I övrigt består resultatet av positiva avvikelser i form av arrendavgifter, intäkter för detaljplane- och lantmäteriuppdrag, skogsdrift och markinträng. Negativa avvikelser finns bestående av lågt reseantal med kollektivtrafiken, lägre tomträtsintäkter på grund av försäljning av mark till bostadsrättsföreningar, samt en uppsägning från Microsoft avseende platsupplåtelse.

Kultur- och fritidsnämnden

Resultatet fördelar sig enligt följande på nämndens avdelningar: Verksamhetsstöd 2,7 mnkr, bibliotek 1,0 mnkr, konserthus och symfoniorkester 3,1 mnkr, fritidsavdelning -2,8 mnkr och kulturavdelning 0 mnkr. Restriktioner i samband med pandemin har påverkats nämndens resultat även under 2022, främst i form av minskade intäkter. Konserthuset har noterat ett ökat antal besökare under hösten. Ökade hyres- och fastighetskostnader har påverkat fritidsavdelningens resultat.

Utbildningsnämnden

Intäkterna överstiger budget med 25,1 mnkr. En stor avvikelse är högre erhållna statsbidrag än budgeterat, cirka 14,5 mnkr. Det innefattar även internersättning för bidraget Skolmiljarden. För

övriga kostnadsersättningar från staten och offentliga organ, däribland etablerings- och asylersättningar samt diverse bidrag från Arbetsförmedlingen, uppvisas ett överskott 6,4 mnkr. I övrigt har gåvor från donationsfonder, momsersättning samt EU-bidrag varit högre än budgeterat. Kostnaderna uppvisar ett överskott gentemot budget med 20,2 mnkr.

Personalkostnaderna avviker med 10,4 mnkr. Det beror på ökat frånvaro under årets första månader, samt att arbetsgivaravgifter blivit lägre än vad som budgeterats. Köp av verksamhet avviker med 25,0 mnkr, medan övrigt material och tjänster blivit 12,9 mnkr högre än budgeterat.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden

De största negativa avvikelserna finns inom boende LSS egen regi, -8,1 mnkr, samt personlig assistans egen regi, -1,5 mnkr. Sjukfrånvaron var hög under pandemins fjärde våg i början av 2022, vilket resulterade i höga personalkostnader i form av ett ökat vikariebehov. Minskat statsbidrag för sommarjobb ger en negativ effekt, -1,9 mnkr. Ekonomiskt bistånd avviker med 14,7 mnkr. Detta har varit möjligt på grund av ett budgettillskott under åren 2021–2022, medel som nämnden inte kommer att ha tillgång till under 2023. Övriga positiva avvikelser återfinns inom förebyggande insatser och aktiviteter, EDV och träffpunkter, 2,9 mnkr, samt inom Vuxenutbildningen, 12,0 mnkr. Avvikelsen på Vuxenutbildningen beror på att endast 3,0 mnkr av de från kommunstyrelsens tilldelade medlen på 15,0 mnkr har nyttjats.

Ett generellt besparingskrav i form av effektiviseringsåtgärder har ej uppnåtts, vilket givit ett underskott -11,9 mnkr.

Socialnämnden

Negativa avvikelser visar utredningsenheterna vuxen, -9,6 mnkr, barn, -9,1 mnkr och ungdom-16,4 mnkr. Det beror huvudsakligen på fler externa placeringar än budgeterat och merkostnader på grund av tillfälligt inhyrd personal. Placeringar av ungdom i kriminalitet eller med psykisk ohälsa har ökat. Enheten för våld i nära relationer har ett överskott 3,1 mnkr. Familje- och jourhem har inte kunnat rekryteras i planerad omfattning, dessutom har ersättningar för skyddat boende erhållits från staten. De negativa utfallen för utredningsenheterna täcks till viss del av centrala medel som ej fördelats i budgeten, -13,1 mnkr.

Omvårdnadsnämnden

De största negativa avvikelserna inom

omvårdnadsnämndens verksamheter finns inom hemsjukvård -4,4 mnkr och vård- och omsorgsboende i egen regi, -24,7 mnkr. Till stor del har dessa avvikelser att göra med en hög sjukfrånvaro under dec 2021 – feb 2022, pandemins fjärde våg. Den största positiva avvikelserna finns inom myndighetsfunktionen till följd av mindre utförd hemtjänst än planerat 31,7 mnkr. All beviljad tid har ej kunnat utföras under

pandemin, dessutom har volymökningen varit lägre än förväntat under året. För hemtjänst i egen regi är resultatet 6,1 mnkr beroende på att man kunnat ta del av statsbidrag för äldreomsorg. Köp av platser på vård- och omsorgsboenden uppvisar ett positivt resultat 7,5 mnkr, det har funnits lediga platser hos externa utförare. Statsbidraget god och nära vård ger en avvikelse på 6,0 mnkr.

Finansförvaltningens resultat

Mnkr	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
Intäkter	286,7	267,5	19,2	307,7
Kostnader				
Personalkostnader	-367,7	-357,5	-10,2	-1 115,9
Övrigt	48,5	-100,5	149,0	68,1
Summa kostnader	-319,2	-458,0	138,8	-1 047,8
Verksamhetens nettokostnader	-32,5	-190,5	158,0	-740,1
Skatteintäkter	5 600,9	5 464,1	136,8	5 279,7
Generella bidrag och utjämningsar	1 340,7	1 358,3	-17,6	1 358,6
Utlagda kommunbidrag	-6 783,1	-6 783,1	0,0	-6 539,0
Finansiella intäkter	287,7	278,2	9,5	194,0
Finansiella kostnader	-183,0	-68,4	-114,6	-148,8
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	230,7	58,6	172,1	-595,6
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	-250,0
Resultat efter extraordinära poster	230,7	58,6	172,1	-845,6

Finansförvaltningens resultat uppgår till 230,7 mnkr.

Årets skatteintäkter uppgick till 136,8 mnkr mer än budgeterat. Generella bidrag och utjämningsar gav dock ett negativt utfall gentemot budget med 17,6, vilket resulterade i att det totala utfallet för skatteintäkter och generella bidrag och utjämningsar för 2022 blev 119,2 mnkr högre än budgeterat.

I februari återinförde regeringen tillfällig ersättning för sjuklönekostnader på grund av coronaviruset för perioden 1 december 2021 till 31 mars 2022. Ersättningen för hela perioden skall redovisas

som intäkt 2022 och uppgick till totalt 30,6 mnkr för Gävle Kommun.

Resultatpåverkan av förändringen av semesterlöneskulden blev för 2022 en positiv avvikelse gentemot budget med 26,6 mnkr.

Omprövning gällande ersättning för mervärdesskatt har medfört ytterligare ersättning för mervärdesskatt för tidigare år med 13,6 mnkr. Denna intäkt var ej budgeterad.

Kostnadseffekten för årets leasingredovisning uppgick till -15,2 mnkr. Denna kostnad var ej budgeterad.

Nämndernas investeringar

Investeringsredovisning (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Erhållna investeringsbidrag
Kommunstyrelsen	58,0	171,4	113,4	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	154,3	203,0	52,3	3,6
Kultur- och fritidsnämnden	23,6	40,2	17,1	0,5
Utbildningsnämnden	26,6	36,8	10,2	0,0
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	2,5	2,4	- 0,1	0,0
Socialnämnden	1,4	5,6	4,2	0,0
Omvårdnadsnämnden	11,3	13,9	2,6	0,0
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Jävsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Revisionskollegiet	0,1	0,1	0,1	0,0
Summa investeringar per nämnd	277,8	473,4	199,7	4,1
Exploateringsverksamhet	76,2	154,8	78,6	0,0
Varav Trafik och Parker				
Stadsliv och city	19,2	29,0	9,8	0,0
Gång och cykel	14,8	45,2	30,4	3,6
Trafik	40,3	38,1	-2,2	0
Kollektivtrafik	3	4,7	1,7	0
Offentliga miljöer utanför city	0,5	1,0	0,5	0
Delsumma Trafik och Parker	77,8	118	40,2	3,6
<i>Varav Fastighetsinvesteringar</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Varav investeringar i markreserv</i>	<i>46,8</i>	<i>139,0</i>	<i>92,2</i>	<i>0</i>
Summa investeringar	354,0	628,2	278,3	4,1
Finansiell leasing	336,7	0	-336,7	0

Nämndernas investeringsverksamhet

Årets investeringar för nämnderna uppgick till 277,8 (164,2) mnkr med en budgetavvikelse på 199,7 mnkr. Av investeringarna avser 46,8 (3,1) mnkr markinköp.

Av årets budgetanslag har 56 procent upparbetats. Bland budgetavvikelserna kan nämnas kommunstyrelsens planerade markinköp som inte har kunnat slutföras under året, och som flyttas fram till kommande år. Avvikelsen för samhällsbyggnadsnämnden beror till stor del på att Avabron, Bolougnerbadet etapp 3, Magasinområdet samt kajrenoveringar har skjutits fram. Kultur- och fritidsnämndens avvikelse förklaras av att flera projekt är försenade, bland

annat Agnes kulturhus. Avvikelser för övriga nämnder beror på förseningar och framflyttade investeringar till kommande år.

Exploateringsverksamhetens investeringar

Investeringar uppgick till 76,2 (86,3) mnkr mot årets budget på 154,8 mnkr. Negativ avvikelse på 78,6 (48,0) mnkr. Avvikelsen beror på att förväntat markinköp flyttats fram i tid till kommande år.

Finansiell leasing

Finansiell leasing uppgick till 336,7 (275,2) mnkr.

Försäljning av anläggningstillgångar

Försäljning av materiella anläggningstillgångar (mnr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse
Fastighetsförsäljningar	92,9	20,0	72,9
<i>varav råmark från markreserv</i>	14,4	0,0	14,4
<i>varav tomträtter</i>	78,5	0,0	78,5
<i>varav övrigt</i>	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	0,7	0,0	0,7
Summa anläggningstillgångar	93,6	20,0	73,6
Redovisade realisationsvinster/förluster	92,3	10,0	82,3

Fastighetsförsäljningar uppgick 2022 till 92,9 (56,1) mnr. Av dessa avser 14,4 (14,2) mnr råmark från markreserven och 78,5 (41,9) mnr tomträtter. Försäljning av maskiner och inventarier

uppgick till 0,7 (0,0) mnr. Realisationsvinsten för 2022 blev 92,3 (55,2) mnr. Avvikelse mot budget beror på att budgeten lagts på samma nivå som tidigare år, då försäljningar varierar mellan åren.

Exploateringsverksamheten

(mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Prognos 2022	Avvikelse
Inkomster	22,5	196,5	-174	19,3	3,2
Utgifter	-80,9	-200,5	119,6	-97,4	16,5
Nettoexploatering	-58,4	-4	-54,4	-78,1	19,7
Effekter i balansräkningen					
Anläggningstillgångar					
Investeringar	76,2	154,8	-78,6	77,8	-1,6
Omsättningstillgångar					
Kassaförändring	-58,4	-4	-54,4	-78,1	19,7
Upparbetade exploateringsfastigheter	4,7	45,7	-41	19,6	-15,1
Värdeförändring	-23,8	0	0	0	0
Försäljning tomter	-1,8	-7,8	-6	-2,8	-1
Effekter i resultaträkningen					
Värdeförändring	-23,8	0	0	0	0
Exploateringsresultat	20,7	188,6	-167,9	16,7	4
Justerat exploateringsresultat	-3,1				

Med exploateringsverksamhet avses åtgärder som syftar till att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostads- och näringslivsändamål. I de fall avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet klassificeras och värderas marken som omsättningstillgång. Tillgångar som kommer att ägas av kommunen klassificeras som anläggningstillgång och ingår i investeringsredovisningen. Anläggningstillgångar i form av gator, parker etc. finansieras i huvudsak genom inkomster vid försäljning av exploaterade bostads-, industri- och handelstomter.

Exploateringsverksamheten redovisar ett negativt kassaflöde -58,4 (39,9) mnkr för året. Negativ budgetavvikelse på -54,4 mnkr beror på att projekt har dragit ut på tiden, vissa projekt har skjutits framåt.

De sålda tomterna hade ett bokfört värde på 1,7 (23,7) mnkr vilket gav en positiv resultateffekt på

20,7 (104,9) mnkr.

Justerat exploateringsresultat uppgår till - 3,1 mnkr, vilket inkluderar nedskrivningen som har gjorts vid årsbokslutet.

Resultatet blev betydligt lägre än budget vilket till stor del beror på att Gävle Strand etapp 2 och Gavlehov Västra har blivit framskjutet i tid. Försäljningar som skett under året är Hemlingby bostäder, Storsand, Arla och Engesberg samt industrimark vid Gävle Bro och Ersbo.

Avvikelsen mellan prognos och årsbudget för försäljning (- 177,2 mnkr) beror främst på att försäljningar har skjutits framåt för Gävle Strand etapp 2 - 23 mnkr, försäljning för Gavlehov Östra - 28 mnkr och Gavlehov Västra - 25 mnkr , vilka samtliga förväntas inkomma 2023. Samt Planmyrstigen på - 67 mnkr som beräknas inkomma 2023. Även exploateringsersättningen avviker med -16 mnkr som beror på Östra

Kungsbäck som beräknas få in ersättningen under 2023 och 2024. Övriga 12 mnkr som avviker från budget avser expl. ersättning för Duvbacken - 4 mnkr, framskjutet till 2023 expl. ersättning för Baggarevarvet - 5 mnkr framskjutet till 2023 och 2024.

Avvikelsen för anläggningstillgångar mellan årsbudget och årsprognos 154,8 mnkr -77,8 mnkr = 77 mnkr. Beror främst på att Planmyrstigen har dragit ned prognosen med 20 mnkr dels skjutit fram utgifter till 2023 men även dragit ned prognosen totalt med ca 10 mnkr. Även Gavelhov Västra p.g.a. tvist och etappindelning. Samt

Gavlehov Östra har dragit ned prognos pga. att arbetet har blivit pausat eftersom de inväntar resultat av en utredning som Gävle Vatten arbetar med. Nystartade projektet Forsbacka har dragit ner prognosen för 2022 med 12,7 mnkr på grund av att arbetet inte har skett i den takt man trott. Ersbo etapp 4 har skjutit kostnader framåt i tiden, ca 10 mnkr. Utöver det så är det fler mindre projekt som har skjutit kostnader framåt i tiden.

Avvikelsen mellan tomters årsbudget och årsprognos på 26 mnkr beror främst på att Ersbo etapp 4 har skjutit kostnader framåt även för tomterna.

Större pågående exploateringsprojekt

Planmyrastigen (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Prognos 2022	Avvikelse
Inkomster	0	67,4	-67,4	0	0
Anläggningstillgångar	3,9	21,9	18	4	0,1
Tomt	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	-3,9	45,5	-49,4	-4	0,1
Exploateringsresultat	0	67,4	-67,4	0	0

Kommentar

Avvikelsen mellan budget och utfall 2022 gällande inkomsterna beror på att detaljplanen blev överklagad vilket fördröjde framfarten i projektet.

Det ledde även till att utgifterna blev lägre än budget. Projektet har därmed blivit framskjutet i tid.

Godisfabriken (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Prognos 2022	Avvikelse	Totalt utfall 2022	Total Budget juni 2022
Inkomster	0,0	0,0	0,0	0	0	0	77
Anläggningstillgångar	38,2	29,8	-8,4	37,9	0,3	135	156,5
Tomt	0,0	0,0	0,0	0	0	0,4	0,4
Nettoexploatering	-38,2	-29,8	-8,4	-37,9	0,3	-135,4	-79,9

Kommentar

Avvikelsen mellan budget och utfall 2022 beror till stor del på höjda priser dels pga. inflationen men även andra omvärldsfaktorer. Avvikelse beror även på att projektet har dragit ut i tid vilket gör att det behöver genomföras provisoriska åtgärder på gata som sedan ska ersättas av permanenta

åtgärder, vilket ger högre kostnader. Framfarten i projekten avseende andra parter påverkar även kommunens framfart.



Gävle
KOMMUN

Hemlingby bostäder etapp 1 (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Totalt utfall per 2022	Total budget juni 2022
Inkomster	6,2	7,8	-1,6	125,6	126,2
Anläggningstillgångar	0,3	2,6	2,3	43,4	59,1
Tomt	0	0,0	0,0	8,6	9,7
Nettoexploatering	5,9	5,2	0,7	73,5	57,4
Exploateringsresultat	5,4	7,8	-1,6	120	116,5

Kommentar

Exploateringsprojektet Hemlingby bostäder etapp 1 är i sluttampen av projekttiden. Resterande del av tomterna beräknas säljas under 2023, den del av tomten som ligger kvar som tomt, kommer att gå över resultatet i samband med att de sista

tomterna säljs. I och med att det bokförda värdet för tomterna beräknas schabloniserat vid en försäljning regleras det först när alla tomter är sålda. Det leder dock till ett snedvridet exploateringsresultat årsvis.

Ersbo etapp 4 (mnkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Avvikelse	Prognos 2022	Avvikelse	Totalt utfall per 2022	Total budget juni 2022
Inkomster	0	0	0	0	0	0	435
Anläggningstillgångar	3,5	18,1	14,6	5,5	2	5,7	149,1
Tomt	2,2	30,4	28,2	7,5	5,3	2,2	168,6
Nettoexploatering	-5,7	-48,5	42,8	-13	7,3	-7,9	117,3

Kommentar

Avvikelserna beror på att detaljplanen har blivit försenad vilket gör att utgifterna har skjutits fram i tid.

Kommunkoncernens investeringar

Investeringar Gävle kommunkoncern	Utfall 2022	Utfall 2021
Gävle kommun	353,6	250,6
Gävle Energi AB	279,3	221,1
AB Gavlegårdarna:	668,7	593,3
<i>varav ursprunglig verksamhet inkl investeringsbidrag</i>	612,6	519,1
<i>varav kommunal verksamhet</i>	56,1	74,2
Gavlia-koncernen	631,1	509,0
<i>varav kommunens verksamhetslokaler</i>	608,2	492,2
<i>varav övriga investeringar</i>	22,8	16,8
Gävle Hamn AB	118,4	61,1
Gävle Parkeringservice AB	76,1	72,5
Summa investeringar inom Gävle Stadshus AB	1 773,5	1 457,0
Övriga bolag inom Gävle kommunkoncern*:		
Gävle Vatten	152,3	189,6
Gästrike Vatten AB	1,0	1,0
Gästrike Återvinnare*	23,2	20,8
Gästrike Räddningstjänst*	2,9	7,9
Gästrike Ekogas*	0,7	2,1
Bomhus Energi AB	6,0	1,6
Summa investeringar inom övriga bolag i kom.konc	186,1	223,4
*enligt ägd andel		
Summa investeringar	2 312,2	1 932,1

Gävle kommuns investeringar redovisas exkl finansiell leasing. Totala investeringar inklusive finansiell leasing är 690,3 mnkr. Kommunens investeringsbudget för året är 419,2 (483,1) mnkr exkl finansiell leasing. Under året har Vasaskolan fått laboratorieutrustning för 0,5 mnkr i gåva från Gestrinska donationsfonden.

Bolagen tillhörande Gävle Stadshus-koncernen har investerat för 1 773,5 (1 457,0) mnkr. Koncernens investeringsbudget var 2 484,3 mnkr vilket är 71 (68) procent av budget. Koncernens nettoresultat är 423,6 (423,6) mnkr vilket innebär att årets investeringar finansierats med 21 (15) procent av eget kapital. Under året har AB Gavlegårdarna pausat igångsättanden av nyinvesteringar på grund av

det ökande kostnadsläget. Inom koncernen har även projekt försenats på grund av materialbrist som en effekt av Ukraina-kriget och pandemin.

Gävle Energi har under året investerat för 279,3 mnkr att jämföra med budget 500,2 (235,7) mnkr. Investeringarna avser främst transitleddning till Sandviken, elnät och värmeproduktion. Utfallet för året är lägre än budget vilket framförallt beror på omprioriteringar samt senareläggning av flera projektet hos Energiproduktion, bland andra bränslelagerytan vid Johannes kraftvärmeverk, samt att Elnät har förseningar i flera projekt, bland annat på grund av avbrutna upphandlingar. Investeringen i transitleddning till Sandviken följer enligt plan.



Gävle
KOMMUN

Gavlegårdarna har under året investerat för 668,7 mnkr att jämföra med budget 873,0 (862,0) mnkr. De främsta skälen till det lägre utfallet beror dels på den sänkta investeringstakten som en konsekvens av bolagets beslut att pausa all nybyggnation som inte redan är startade (ca 80 mnkr), dels på att utfallet av reinvesteringar blev lägre än beräknat på grund av resursbrist kopplat till att entreprenörsföretag var upptagna med återställande av skyfallsskador i Gävle (ca 70 mnkr) och dels på tidsförskjutningar i betalningsplanerna Godisfabriken ifrån 2022 till 2023 (ca 70 mnkr).

Under året har stam- och ytskiktrenovering på Skolvägen i Valbo, Radonåtgärder Styrmansgatan/Riggargatan och ombyggnad av lokaler till bostäder på Hamiltongatan slutförts. Total investeringskostnad är 116,4 mnkr för dessa objekt. Bolaget har under året investerat 1 74,3 mnkr avseende hyresbostäder. Större pågående projekt är vård- och omsorgsboende och hyresbostäder i Södra Hemlingby, hyresbostäder och kommersiella lokaler i Godisfabriken.

Gavlefastigheter investerar i kommunala verksamhetslokaler och tyngdpunkten är för närvarande ny förskola, skola och idrottshall i södra Hemlingby (Hemlingborg) med en total budget på 360 mnkr, Nytt kultur- och bildningscentrum med 370 mnkr i budget samt Vasaskolan med budget 351,5 mnkr.

Under året har Brynässkolan inklusive idrottshall för 146 mnkr, Allaktivitetshusen i Bergby och Hedesunda för 119,6 mnkr samt Tallbacken etapp 3 och allmän rust av Träffen i Sätra.

Gävle Hamn investeringsbudget för år 2022

uppgick till 130,1 varav bolaget upparbetade 124,1 mnkr. Under året har man färdigställt investering i ny containerkaj. Större pågående investering är Kemikaj 1.

Gävle Parkeringservice har under året investerat för 161,7 mnkr att jämföra med budget 257,0 mnkr. Investeringarna avser mobiltetshuset vid Godisfabriken och på Culinar.

Gävle Vattens investerings- och exploateringsbehov är stort till följd av ökade krav, utbyggnad till nya anslutningar för att möta efterfrågad tillväxt samt för att skapa ökad redundans. Omfattande åtgärder ligger i den långsiktiga investeringsplanen främst genom utökad rening på vattenverk, byggandet av ett kompletterande vattenverk tillsammans med Älvkarleby och byggandet av ett nytt reningsverk. Ytterligare åtgärder kommer dock att behöva vidtas för att inom en 10-årsperiod öka kapaciteten och höja kvaliteten. Det krävs även utbyggnad och anpassning av distributionsnätet. Parallellt pågår arbete med att ta fram underhålls- och förnyelseplaner för dagens anläggningar och ledningsnät, så kallad reinvesteringar. Totalt är 143,8 mnkr upparbetat i nytt reningsverk, 55,7 mnkr i vattenförsörjning Älvkarleby. 18,4 mnkr i kompletterande vatten och 66,9 mnkr i nytt polersteg.

Gästrike Återvinnare har under året främst investerat i sopbilar samt ombyggnad av omlastningsytor. Investeringen i sopbilar är försenad pga. omvärldsfaktorer så dessa investeringar kommer även att pågå 2023.

Gästrike Räddningstjänst har under året främst investerat i ombyggnation av höjdfordon.

Koncernens investeringsredovisning

Pågående investeringar med en investeringskostnad över 25 mnkr i Gävle Stadshus-koncern

Objekt	Ursprunglig budget	Budget inkl tilläggsanslag	Prognos	Upparbetat 2022-12-31
Gävle Energi kommersiella investeringar	254,0	254,0	254,0	124,9
Bostadsinvesteringar	1 074,3	1 074,3	1 131,0	895,8
Vård- omsorgsboende	200,0	200,0	215,0	152,2
Kommersiella lokaler Godisfabriken	173,8	173,8	201,2	115,8
Verksamhetslokaler	36,0	65,0	69,1	59,8
Grundskolor	385,0	384,0	382,8	310,0
Gymnasieskolor	300,0	351,5	351,5	97,8
Mobilitetshus	257,0	262,0	249,0	161,7
Kultur och Bildningscentrum	370,0	435,0	438,0	138,3
Kaj-investeringar	28,0	104,5	107,0	78,3
Summa	3 078,1	3 304,1	3 398,6	2 134,6

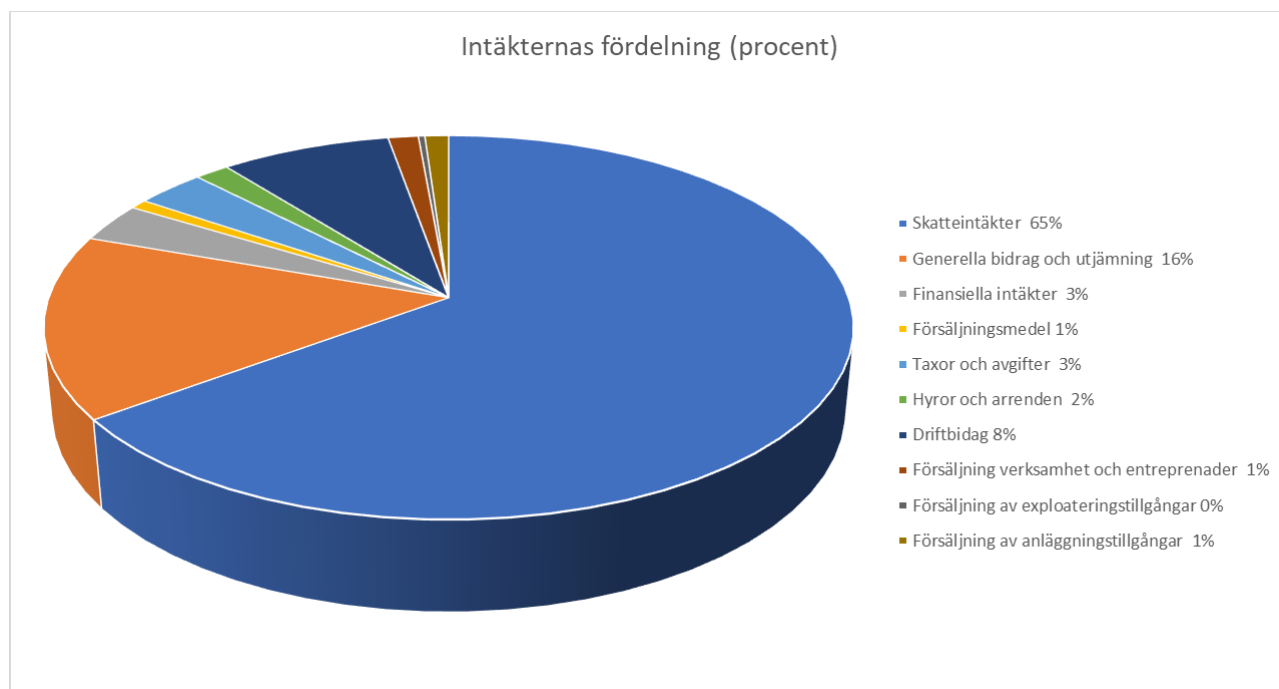
Kommunen är i en investeringsperiod med fokus att skapa en stark välfärd, en trygg och attraktiv kommun och en ännu bättre infrastruktur. Investeringarna i de kommunala bolagen riktar sig mot bostäder och kommunal verksamhet i form av tillbyggnad av förskolor och skolor samt byggnation av ett nytt kulturcentrum. Gävle Stadshus-koncernen står inför en expansiv

investeringsperiod med kommande investeringar på 7 062 mnkr för planeringsperioden 2023–2026. AB Gavlegårdarna skall nyproducera 750 lägenheter på fem år med startår 2021 i Gävle kommun. Där utöver är det i planperioden budgeterat för nya särskilda boenden, gruppboenden och gruppboenden.

Finansiering av kommunens verksamheter

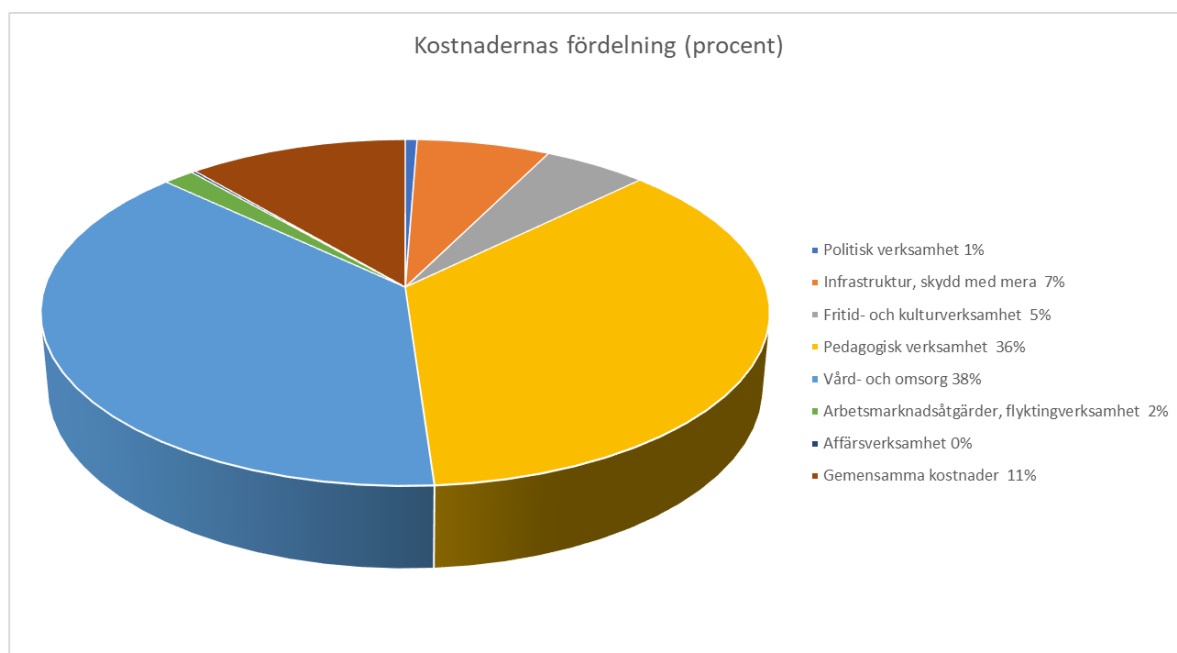
Intäkternas fördelning

Mnkr	2022
Skatteintäkter	5 600,9
Generella bidrag och utjämning	1 340,7
Finansiella intäkter	288,0
Försäljningsmedel	72,4
Taxor och avgifter	277,1
Hyror och arrenden	135,0
Driftbidrag	683,4
Försäljning verksamhet och entreprenader	118,7
Försäljning av exploateringstillgångar	22,5
Försäljning av anläggningstillgångar	92,4
Summa	8 631,1



Kostnadernas fördelning

Mnkr	2022
Politisk verksamhet	-52,4
Infrastruktur, skydd med mera	-568,0
Fritid- och kulturverksamhet	-443,5
Pedagogisk verksamhet	-3 005,8
Vård- och omsorg	-3 163,9
Arbetsmarknadsåtgärder, flyktingverksamhet	-133,7
Affärsverksamhet	-20,6
Gemensamma kostnader	-932,5
Summa	-8 320,4



Kostnad för den kommunala service/invånare

Kr	2022
Politisk verksamhet	506
Infrastruktur, skydd med mera	5 488
Fritid- och kulturverksamhet	4 285
Pedagogisk verksamhet	29 044
Vård- och omsorg	30 571
Arbetsmarknadsåtgärder, flyktingverksamhet	1 292
Affärsverksamhet	199
Gemensamma kostnader	9 010
Summa	80 396

Kommunens nämnder och bolag

I denna del av årsredovisningen presenteras Gävle kommuns nämnders och större kommunala bolags måluppföljning, resultat och nyckeltal.

För en mera detaljerad beskrivning hänvisas till respektive verksamhetsrapport som bifogas som bilagor till denna årsredovisning.

Kommunstyrelsen

Ordförande och förvaltningschef

Åsa Viklund Lång, ordförande

Katarina Stistrup, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor	🟢 Uppnått
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	🟢 Uppnått
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle	🟡 Delvis uppnått
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommandegenerationers behov	🟡 Delvis uppnått
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun	🟡 Delvis uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Bemanningsenheten - som haft stora utmaningar under en längre tid har fortfarande utmaningar. En extern genomlysning av kommunens bemanningsprocessen genomfördes under hösten. Rapporten ger genomgripande förslag till förändringar och ett analysarbete för vilka delar kommunen avser att gå vidare med. Denna analys görs tillsammans med övriga sektorer.

Kombinationen av hemarbete och kontorsarbete

kräver noggranna överväganden för att kunna fungera i flertalet olika arbetssituationer.

Det har varit svårt att rekrytera vissa specialistfunktioner inom t ex IT och ingenjörer inom exploatering. Under året har ett byte av sektorchef gjorts till följd av pensionsavgång.

Arbetet med valets genomförande på ett rättssäkert sätt har varit ett stort fokus under hösten för främst administrativa avdelningen.

Utbildningsnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Daniel Olsson, ordförande
Thomas Hartikainen, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor	➔ Delvis uppnått
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	➔ Delvis uppnått
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle	➔ Delvis uppnått
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov	➔ Delvis uppnått
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun	➔ Delvis uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

- Alla verksamheter har haft ett starkt fokus på kraftigt förbättrade resultat. Förskolan har fokuserat på bland annat språk- och matematikutveckling. Inom grund- och gymnasieskolan fortsätter skolorna att ha individkoll på alla elever och har det som utgångspunkt för riktade åtgärder. Även om pandemin har påverkat förutsättningarna för elevernas lärande bland annat utifrån elevers och lärares frånvaro och långa perioder av fjärr- och distansundervisning har resultaten i grundskolan förbättrats ytterligare och andelen elever behöriga till ett nationellt program är nu (inklusive sommarskolan) 85,2 procent. Resultaten på gymnasieskolan har försämrats något, men det finns program som förbättrat sina resultat kraftigt. Pandemin har haft störst påverkan på de elever som tog studenten i våras, de har under stora delar av sin gymnasietid haft fjärr- och distansundervisning.
- Gävlemodellen är en strategi med syfte att på systematisk basis kunna arbeta långsiktigt med trygghetsfrågor, studiero och kvalitetsarbete. Skolverkets nationella undersökning (353) visade att 8,1 procent av eleverna på mellan- och högstadiet var mobbade när undersökningen genomfördes. I Gävle är motsvarande siffra 5,4 procent i oktober 2022. Kartläggningarna i Gävlemodellen har pågått sedan 2012, därför finns solida data att följa över tid. Det systematiska arbetet har gett effekt, skolorna i Gävle har över tid lägre andel mobbade elever.
- Befolkningsprognosen våren 2022 visar en fortsatt svagare befolkningsutveckling, framför allt för barn inom förskolan. Den tidigare prognostiserade kraftiga ökningen av barn i förskolan kommer på kort sikt innebära en minskning av antalet barn. Alla nämnder har fått i uppdrag att se över investeringar. Gavlefastigheter har tillsammans med Utbildning Gävle analyserat behoven och utifrån analysen föreslagit ändringar av den kort- och långsiktiga lokalförsköningen.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Helena Englund, ordförande

Magnus Höijer, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor	➔ Delvis uppnått
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	➔ Delvis uppnått
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ska stödja individer med psykiska funktionshinder så dessa ges förutsättningar till ett självständigt liv och meningsfull sysselsättning	➡ Uppnått
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ska säkerställa individer som är beviljade daglig verksamhet enl. LSS ges stöd och förutsättningar till ett självständigt liv och meningsfull sysselsättning.	➡ Uppnått
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle	
Ett klimatneutralt Gävle 2035	➡ Uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Pandemins fjärde våg påverkade nämndens verksamheter i inledning av 2022. Detta medförde höga sjukskrivningstal och stor belastning på de personella resurserna. Verksamheter som delvis varit begränsade har successivt öppnat upp, men viss påverkan finns fortfarande som en följd av kvarvarande rekommendationer från myndigheter.

Arbetet med ett förbättrat arbete med hälso- och sjukvårdsfrågorna fortgår inom nämnden. Syftet är att höja kvaliteten, tydliggöra ansvar och minska sårbarheten. Inom nämnden kommer ett särskilt hälso- och sjukvårdskontor att inrättas våren

2023.

Vuxenutbildningen har ökat takten i utvecklingsarbetet och i ännu högre utsträckning möta behoven av olika typer av yrkesutbildningar.

En utvärdering av hur verksamheterna inom nämndens ansvarsområde har hanterat pandemin har genomförts under 2022.

Trots en osäker omvärld och en begynnande lågkonjunktur minskade antalet försörjningsstödstagare i Gävle kommun under 2022.

Omvårdnadsnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Eva Älander, ordförande
Magnus Höijer, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	➔ Delvis uppnått
Ett klimatneutralt Gävle 2035	➔ Uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Pandemins fjärde våg påverkade nämndens verksamheter i inledning av 2022 som framkommer av delårsrapporten. Detta medförde höga sjukskrivningstal och stor belastning på de personella resurserna.

Arbetet med ett förbättrat arbete med hälso- och sjukvårdsfrågorna fortgår inom sektorn. Syftet är att höja kvaliteten, tydliggöra ansvar och minska sårbarheten. Ett nytt hälso- och sjukvårdskontor kommer inrättas från 1 april 2023 som samlar legitimerad personal.

En utvärdering av hur verksamheterna inom nämndens ansvarsområde har hanterat pandemin har genomförts med extern konsult, som rapporterats till nämnden under hösten 2023.

En extern analys har gjorts av kommunens centrala bemanningsarbete, ett väsentligt område för t ex äldreomsorgen. Rapporten visar på flera utmaningar att hantera för kommunen och för nämnden är frågan om hur verksamheterna ska minska andelen visstidsanställda ett fokusområde framåt.

Socialnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Martina Kyngäs, ordförande
Magnus Höijer, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor	➔ Delvis uppnått
Barn och unga fullföljer sin skolgång (Skolfam)	➔ Uppnått
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	➔ Delvis uppnått
Ett klimatneutralt Gävle 2035	➔ Uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Verksamheterna har arbetat med att rekrytera nyckelpersonal utifrån de något förbättrade budgetförutsättningarna för 2022. Rekryteringsläget är dock svårt, en utmaning som delas med många andra kommuner i länet och landet.

Se rapportering av uppdragen för mer specifika lägesbilder av väsentliga delar av nämndens pågående utvecklingsarbeten.

Kriget i Ukraina har medfört att nämndens verksamheter har ökat beredskapen för att hantera en ökad flyktingmottagning, och det finns

nu en organiserad flyktingmottagning med boendelösningar, men de tilldelade talen från Länsstyrelsen är långt ifrån uppnådda.

En utvärdering av hur verksamheterna inom nämndens ansvarsområde har hanterade pandemin har genomförts med extern konsult och rapporterats under hösten 2022.

Under senhösten 2022 hanterade flera av nämndens verksamheter frågor av akut karaktär utifrån gängrelaterad brottslighet där åtgärder sattes in i samverkan med andra nämnder och bolag.

Kultur och fritidsnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Helene Börjesson, ordförande
Eva Jackson, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor	➔ Delvis uppnått
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	➡ Uppnått
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle	➡ Uppnått
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov	➡ Uppnått
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun	➡ Uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Kris och säkerhet

Oroligheter i närområdet

Höstens oroligheter i närområdet med bl a ett antal skjutningar i bostadsområden har lett till ökade resurser från Kommunstyrelsen till fritidsgårdsverksamhet och lovaktiviteter. Resursplaneringen har gjorts i samverkan med sektorer, bolag och polismyndighet.

Covid-19

Kultur-och fritidslivet har öppnat upp igen efter pandemin. Genom att fler, både vana och ovana friluftsutövare, har vistats i kommunens natur- och friluftsområden under Friluftslivets år har det ökat intresset för friluftsliv och lett till ett ökat engagemang för natur och miljöfrågor i stort.

Prisförändringar

Ett flertal omvärldsfaktorer bidrar till osäkerhet, komponentbrist och leveransproblem vilket visat sig genom prisökningar på exempelvis drivmedel, el, energi, och byggmaterial. Detta leder till svårigheter att göra en säker budgetprognos framför allt för de kalla månaderna. Det finns risk för negativ ekonomisk påverkan på drift och investeringsprojekt.

Kriget i Ukraina

Flyktingkoordineringsuppdraget har gått från att ha varit planerande till att bli mer operativt och mötesstrukturer har därför anpassats efter läget. Kriget i Ukraina har också inneburit en ökad oro hos medarbetare.

Skyfallet

Årsdagen för skyfallet natten mot den 18 augusti 2021 uppmärksammades i media både lokalt och nationellt.

Agnes kulturhus

Det viktigaste utvecklingsprojektet är Agnes kulturhus. Det gäller såväl basverksamhet som nya verksamhetsområden och samverkan. Kompetensutveckling för medarbetare behövs inom flera områden.

Barn och unga

Stadsdelslyftet i Andersberg är ett viktigt och prioriterat arbete där verksamheten hoppas kunna lyfta in kulturperspektivet genom en satsning på Kulturcentrum för barn och unga.

En kultur- och fritidssamordnare är anställd som arbetar med att intensifiera arbetet med en meningsfull och aktiv fritid för alla Gävles barn och unga.

Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Anders Ekman, ordförande
Eva Jackson, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor	🟢 Uppnått
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen	🟢 Uppnått
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle	🟡 Delvis uppnått
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov	🟡 Delvis uppnått
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun	🔴 Ej uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Kris och säkerhet

Elenergi

Nämnden har löpande moderniserat belysningspunkter, vilket har gett ett tydligt resultat med minskad energiförbrukning samt ekonomisk besparing.

Prisförändringar

Ett flertal omvärldsfaktorer bidrar till osäkerhet, komponentbrist och leveransproblem vilket visat sig genom prisökningar på exempelvis drivmedel, el, energi, och byggmaterial. Detta leder till svårigheter att göra en säker budgetprognos framför allt för de kalla månaderna. Det finns risk för negativ ekonomisk påverkan på drift och investeringsprojekt.

Kriget i Ukraina

Flyktingkoordineringsuppdraget har gått från att ha varit planerande till att bli mer operativt och mötesstrukturer har därför anpassats efter läget. Kriget i Ukraina har också inneburit en ökad oro hos medarbetare.

Skyfallet

Årsdagen för skyfallet natten mot den 18 augusti

2021 uppmärksammades i media både lokalt och nationellt.

Demonstration

Den 21 augusti hölls en demonstration som hade polisens tillstånd för en så kallad allmän sammankomst. Detta krävde särskilda förberedelser och insatser. I och med att det fanns en risk för oro i samband med demonstrationen så deltog Livsmiljö Gävle i det förberedande samordningsarbetet mellan sektorer, bolag och blåljusmyndigheter däribland främst med polisen.

Covid-19

Samhället har öppnat upp igen efter pandemin.

Mobilitet

Beredningen av ärenden kopplat till hantering av elsparkcyklar har varit omfattande och försvarats av ett otydligt rättsläge. Från 1 september 2022 har två nya regler som berör alla som använder elsparkcyklar trätt i kraft:

- Körförbud på gångbanor och trottoarer.
- Parkeringsförbud på gång-, cykelbanor och trottoarer

Jävsnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Anneli Törnblom, ordförande
Katarina Stistrup, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Jävsnämndens handläggning ska ske på ett målinriktat sätt där transparens och likabehandling är ledord	➤ Uppnått
Att förebygga jävssituationer där samhällsbyggnadsnämnden uppträder som part	➔ Delvis uppnått
Verksamheter som handlägger ärenden på Jävsnämndens uppdrag har effektiva processer och ett högt kvalitetsmedvetande	➔ Delvis uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Nämndens verksamhetsområde och uppdrag från kommunfullmäktige är begränsat. Kostnaderna är förknippade med nämndsadministration och

administrativt stöd. Om nämndens uppdrag inte förändras på något väsentligt vis är riskerna för kostnadsökningar små.

Överförmyndarnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Hampus Forsmark, ordförande
Katarina Stistrup, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Överförmyndarnämndens tillsyn av ställföreträdarens uppdrag ska bedrivas effektivt och med hög kvalitet	➤ Uppnått
Huvudmän, ställföreträdare, allmänhet och andra aktörer känner stort förtroende för nämndens verksamhet och upplever att de får ett bra bemötande, tillgänglighet och professionell tjänsteutövning	➤ Uppnått
Överförmyndarnämnden ska arbeta aktivt och effektivt för att rekrytera lämpliga uppdragstagare till varje ställföreträdaruppdrag	➔ Delvis uppnått
Överförmyndarnämnden ska ha tillräckliga resurser för att kunna bedriva en kvalitativ verksamhet med hänsyn till lagstiftningens krav samt nämndens mål avseende verksamheten	➔ Delvis uppnått
Överförmyndarnämnden ska arbeta aktivt för att digitalisera verksamheten	➔ Delvis uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

- Målet om att alla årsräkningar skulle ha granskats före den 30 september och ökade kvaliteten i granskningsmetoden uppfylldes.
- Nämnden införde utbildningar av ställföreträdare i egen regi och införde även fördjupningsutbildningar
- Nämnden införde en ny e-tjänst för digital redovisning och bokföring vilken på sikt innebär förutsättningar för fullständig digital omställning. (För nyproducerat material)

Valnämnden

Ordförande och förvaltningschef

Roger Persson, ordförande
Katarina Stistrup, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Att genomföra valet till riksdag, kommun- och regionfullmäktige år 2022 på ett rättssäkert sätt	➤ Uppnått
Att verka för ett ökat valdeltagande	➔ Delvis uppnått

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Under året har valnämndens kansli haft ett intensivt arbete med att slutföra planering av och därefter genomföra samt slutligen utvärdera

genomförandet av val till riksdag, kommun- och regionfullmäktige den 11 september 2022.



Gävle
KOMMUN

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Ordförande och förvaltningschef

Åsa Viklund Lång, ordförande
Katarina Stistrup, sektorchef

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Verksamheten i nämnden har varit sparsam i vänta på en diskussion om framtida inriktning och verksamhet rörande samverkan inom

verksamhetsstöd mellan berörda kommuner. Ett antal pågående samarbeten inom nämndens verksamhetsområde drivs vidare enligt plan.

Revisorskollegiet

Ordförande och förvaltningschef

Eva-Karin Hamilton, ordförande
Gunilla Beckman Ljung, Revisionschef

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

- Under första halvåret av 2022 har tre förtroendevalda revisorer lämnat sina uppdrag. Detta för att vara valbara till kommunfullmäktige nästa mandatperiod. Tre nya förtroendevalda revisorer har utsetts av kommunfullmäktige.
- Enligt POG-kommitténs förslag beslutade kommunfullmäktige i juni att utöka antalet förtroendevalda från 7 till 9 revisorer. Revisorerna har därefter utarbetat ett nytt förslag till reglemente. Detta beslutades i augusti och överlämnades till kommunfullmäktige för beslut i september 2022. Förslaget tydliggör även köp av stödfunktioner av kommunstyrelsen, kommunalt bolag och externt.
- Rekrytering av en yrkesrevisor har skett och denne påbörjade sin anställning 1 februari 2022.

Gävle Stadshus AB

Ordförande: Åsa Viklund Lång
Verkställande direktör: Göran Arnell

Ägardirektiv

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

Avkastningskravet att lämna en aktieutdelning till

Gävle kommun på 155,2 mnkr är uppfyllt. Av aktieutdelningen avser 16 mnkr vidareförmedlad aktieutdelning från AB Gavlegårdarna för användning till bostadssociala åtgärder inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Bolaget har ingen egen verksamhet. Övergripande uppföljning av dotterbolagens måluppföljning vid tertial och årsbokslut.	🟢 Uppnått
Bolaget svarar för GSAB-koncernens ekonomiska optimering	🟢 Uppnått
Bolaget ska samordna ägarrollen i bolagskoncernen så att de gemensamma resurserna används på ett optimalt sätt.	🟢 Uppnått
Bolaget ska utforma ägardirektiv till dotterbolagen som gör det möjligt för dessa att utforma mål för att bidra till att uppfylla de kommunövergripande målen samt målen för verksamhetens inriktning inom perspektivet	🟢 Uppnått

Nyckeltal för Gävle Stadshus AB

(mnkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	3,6	3,5	3,4	3,3	3,2
Resultat efter finansiella poster	159,0	99,4	91,1	71,7	63,9
Bruttoinvesteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soliditet %	71,2	70,1	69,3	68,2	62,9
Balansomslutning	2 915,8	2 893,4	2 889,8	2 870,9	2 550,7

Gävle Energi AB



Ordförande: Matilda Sundquist Boox
Verkställande direktör: Håkan Jönsson

Verksamhet

I koncernen ingår moderbolaget Gävle Energi AB, det helägda dotterbolaget Gävle Kraftvärme AB och dotterbolagen Gävle Energisystem AB (95 procent) och Bionär Närvarme AB (59 procent).

Bolaget äger även 50 procent av Bomhus Energi AB, 49 procent av Gästrike Ekogas AB samt 12,8 procent av Norrskan AB.

Ägardirektiv

Bolagets syfte är att med hög leveranssäkerhet erbjuda produkter och tjänster inom värme, el och kommunikationsnät. Bolaget ska med helhetssyn på ekonomi, service och miljö tillgodose behovet av produkter och tjänster hos olika kundkategorier.

Bolaget ska därutöver medverka till kompetensutveckling inom verksamhetsområdet så att kommunens utveckling och konkurrenskraft stärks. För bolaget gäller de kommunala principerna på det sätt dessa kommer till uttryck i 7 kap Ellagen.

Bolaget ska samverka med såväl regionala som nationella aktörer.

Bolagen i koncernen har bedrivit sin verksamhet inom de ramar som lagts fast i respektive bolagsordning. Koncernens verksamhet har vidare bedrivits i enlighet med ägardirektiven. Måluppfyllelsen bedöms som god. Enligt lämnat ägardirektiv ska resultat efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar men före bokslutsdispositioner och skatt uppgå till minst 144 mnkr. Resultatet uppgår till 273 mnkr.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Vår kundrelation	🟢 Uppnått
Våra medarbetare	🟢 Uppnått
Vårda och utveckla varumärket	🟢 Uppnått
Samverkan och påverkan för ett attraktivt näringsliv	🟢 Uppnått
Utveckla konkurrenskraftiga tjänster och produkter	🟢 Uppnått
Tillgänglighet - drift - och leveranssäkerhet	🟢 Uppnått
Effektiva processer	🟡 Delvis uppnått
Klimatfrågan är drivkraften för vårt miljöarbete	🟢 Uppnått
Gävle Energi AB ska nå en tillfredställande lönsamhet utifrån ägarens direktiv	🟢 Uppnått

Nyckeltal för Gävle Energi AB

<i>(mnkr)</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	1 523,4	1 334,2	1 125,0	1 182,0	1 171,0
Resultat efter finansiella poster	273,2	231,2	208,0	195,0	190,0
Bruttoinvesteringar	279,0	240,1	256,9	214,3	287,1
Soliditet %	48,0	50,0	49,0	47,0	56,0
Avkastning totalt kapital %	9,0	7,7	7,2	7,3	8,3
Balansomslutning	3 285	3 057	3 093	3 110	2 528
Avskrivningar	152,7	155,2	159,8	165,9	179,5
Medelantalet anställda	236	235	229	221	219

AB Gavlegårdarna



Ordförande: Ahmed Amin
Verkställande direktör: Cathrine Holgersson

Ägardirektiv

AB Gavlegårdarnas primära uppdrag är att tillskapa och förvalta bostäder för alla. Krav ställs på att balans mellan affärsmässighet och samhällsnytta ska säkerställas. AB Gavlegårdarna ser detta som ett rimligt krav och ser affärsmässigheten som en förutsättning för att uppbära samhällsnyttan.

Bolagets bostadssociala ansvar enligt

ägardirektivet har en väsentlig del i den löpande verksamheten. Målet är att öka tryggheten hos de boende genom att engagera dem i olika typer av aktiviteter som bolaget bedriver tillsammans med andra aktörer.

Bolaget uppfyller kravet i ägardirektivet att lämna en aktieutdelning på 16 mnkr avseende bostadssociala ändamål.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Vi skapar tillsammans med medborgarna trygga, tillgängliga och välskötta livsmiljöer	➔ Delvis uppnått
Med inspirerande ledarskap och framgångsrika medarbetare når vi Gavlegårdarnas mål	➔ Uppnått
Gavlegårdarna gör ett växande Gävle bättre	➔ Delvis uppnått
Vi använder företagets resurser effektivt för att utveckla Gävle	➔ Delvis uppnått

Nyckeltal för AB Gavlegårdarna

(mnkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	1 251,1	1 270,3	1 122,6	1 084,8	1 072,9
Resultat efter finansiella poster	128,7	128,5	134,2	92,4	491,7
Bruttoinvesteringar	668,7	630,2	410,2	318,0	535,4
Soliditet %	38,3	42,5	44,4	42,6	42,9
Avkastning totalt kapital %	2,8	2,1	4,0	2,8	2,1
Balansomslutning	6 277,2	5 809,8	5 346,5	5 086,0	4 944,8
Avskrivningar	245,6	211,5	183,4	176,4	165,9
Medelantalet anställda	212	210	209	208	203

Gavlefastigheter Gävle kommun AB



Ordförande: Lena Säfström
Verkställande direktör: Per-Arne Vahlund

Ägardirektiv

Bolaget ska tillhandahålla ändamålsenliga, attraktiva och prisvärda lokaler för kommunala verksamheter. Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut. Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Mätbara mål ska finnas som genom årsredovisningen följs upp årligen. GAVLIA består av moderbolaget Gavlefastigheter

i Gävle kommun AB med dotterbolaget Gavlia AB och dotterdotterbolaget Gavle Drift & Service AB.

Bolagen i koncernen har bedrivit sin verksamhet inom de ramar som lagts fast i respektive bolagsordning. Koncernens verksamhet har vidare bedrivits i enlighet med ägardirektiven. Måluppfyllelsen bedöms som god.

Gavlefastigheter Gävle kommun AB har lämnat aktieutdelning på 26,6 mnkr enligt ägardirektivet.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor - Utveckla en tjänsteportfölj med efterfrågade fastighetsnära tjänster i samarbete med sektorerna utifrån ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt perspektiv	🟢 Uppnått
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor . Utveckla gröna skolgårdar som främjar lek och rörelse	🟡 Delvis uppnått
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen - Ett långsiktigt skadeförebyggande arbete i våra skolor, vidareutveckla projektet Nolla Sabbet med nolltolerans	🔴 Ej uppnått
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen - En attraktiv, jämställd och utvecklande verksamhet med tillitsbaserat ledarskap och med utgångspunkt i vårt värdegrundsarbete	🟢 Uppnått
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle - Vi ska bidra till ett gott företagsklimat i Gävle genom avtalstrohet avseende våra ramavtal och vi upphandlar i enlighet med Gävle kommuns inköspolicy	🟢 Uppnått
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle - Ett utvecklat samarbete med skolväsendet och arbetsmarknadsinstanser och därigenom möjliggöra för studenter och arbetssökande att lyckas med sin utbildning och komma in på arbetsmarknaden	🟢 Uppnått
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov - Verka för att våra fastigheter och byggnader klarar framtidens klimat- och miljökrav	🟢 Uppnått
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov - Planera och utveckla allaktivitetsplatser inom bolagets fastighetsbestånd och som är hållbara ur ett socialt och ekologiskt perspektiv	🟡 Delvis uppnått
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun - Minska våra fastigheters och byggnaders klimat- och miljöpåverkan	🟡 Delvis uppnått
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun - Fossilfri fordonsflotta	🟢 Uppnått
Effektiv resursanvändning för hållbara och konkurrenskraftiga hyror och tjänster	🟢 Uppnått

Nyckeltal för Gavlefastigheter Gävle kommun AB

<i>(mnkr)</i>	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	573,1	512,5	603,7	686,3	688,2
Resultat efter finansiella poster	116,1	-4,7	31,7	6,3	5,9
Bruttoinvesteringar	631,1	505,0	392,1	485,9	439,2
Soliditet %	31,0	33,0	32,0	34,0	27,0
Avkastning totalt kapital %	3,0	1,0	2,0	1,0	1,0
Balansomslutning	4 918,1	4 402,8	3 776,0	3 653,5	3 402,4
Avskrivningar	49,7	80,5	192,5	165,4	173,1
Medelantalet anställda	139	142	168	171	174

Gävle Hamn AB



Ordförande: Lars Öberg
Verkställande direktör: Fredrik Svanbom

Ägardirektiv

Gävle Hamn AB ansvarar för planering och säkerställande av hamnens övergripande långsiktiga infrastrukturutveckling. Gävle Hamn AB:s ägardirektiv beskriver att Gävle hamn skall utgöra det självklara godsnavet för sjötransporter i regionen och därmed skapa förutsättningar för tillväxt, sysselsättning och hållbar utveckling i regionen. Den nya containerterminalen har invigts och tagits i drift vilket skapat mer än den dubbla kapaciteten och en högre produktivitet. En av hamnens största och viktigaste investeringar någonsin. Investeringen kommer att skapa ökad konkurrenskraft främst för regionens

exportintensiva industri. Upprustning av kaj 1 har påbörjats under året, en nödvändighet för att säkerställa anlop vid kajen. Bolagets fortsatta arbete med hållbarhetsfrågorna har präglat året som gått, exempelvis investeringar i elinfrastruktur för att säkerställa fossilfri godshantering, kajel för att fartygen ska kunna driva sina motorer med el i stället för fossilt bränsle när de ligger vid kaj. Arbetet inom energioptimerat hamnkluster genomförs enligt plan.

Bolaget har lämnat utdelning på 41,6 mnkr enligt ägardirektivet.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Medarbetare	🟢 Uppnått
Säkerhet	🟡 Delvis uppnått
Samverkan	🟢 Uppnått
Effektiva interna processer	🟢 Uppnått
Tillgänglig infrastruktur	🟢 Uppnått
Effektiva gemensamma hamnprocesser	🟢 Uppnått
Omvärldsbevakning	🟢 Uppnått
Hållbarhet	🟡 Delvis uppnått
Lönsamhet och affärsmässighet	🟢 Uppnått

Nyckeltal för Gävle Hamn AB

(mnkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	178,1	195,9	195,9	148,2	141,2
Resultat efter finansiella poster	38,9	53,4	67,0	13,4	12,0
Bruttoinvesteringar	124,4	69,2	186,3	310,2	45,7
Soliditet %	20,8	23,2	20,8	20,0	21,8
Avkastning totalt kapital %	3,3	4,2	4,9	2,0	2,4
Balansomslutning	1 633,9	1 565,5	1 614,6	1 529,0	1 351,0
Avskrivningar	64,3	63,5	52,6	51,5	53,0
Medelantalet anställda	31	29	31	29	29

Gävle Parkeringservice AB



Ordförande: Åsa Viklund Lång
VD: Stefan Carlbaum Jonsson

Ägardirektiv

Bolaget skall äga, förvärva, uppföra och förvalta mobilitetsanläggningar för bilar och cyklar, dels i övrigt övervaka och bedriva parkeringsverksamhet i parkeringsanläggningar för fordon samt bedriva därmed förenlig verksamhet i enlighet med Gävle kommuns parkeringspolicy.

Bolagen har bedrivit sin verksamhet inom de ramar som lagts fast i bolagsordningen. Vidare har verksamheten bedrivits i enlighet med ägardirektiven.

Avkastningskravet att lämna en aktieutdelning till Gävle Stadshus AB på 5 mnkr är uppfyllt.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Genom ett aktivt samarbete med verksamhet och fastighetsägare nås en ordnad trafiksituation runt våra skolmiljöer	➤ Uppnått
Med en hög tillgänglighet kan bolaget vidareutveckla verksamheten utifrån ett kundfokus	➤ Uppnått
Tillsammans med det lokala näringslivet bidrar GPAB till att parkering skapar förutsättningar för tillväxt i Gävle kommun	➤ Uppnått
Tillsammans med byggherrar, fastighetsägare och Gävle kommunkoncern skapa hållbara parkeringslösningar anpassade till framtidens mobilitet	➤ Uppnått
Öka medvetenheten om parkeringens möjligheter att bidra till en hållbar och klimatsmart stadsutveckling	➤ Uppnått

Nyckeltal för Gävle Parkeringservice AB

(mnkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	38,7	34,1	29,6	32,5	29,6
Resultat efter finansiella poster	7,1	7,1	-7,7	-0,3	-0,1
Bruttoinvesteringar	76,1	72,5	12,2	4,5	0,0
Soliditet %	11,9	20,6	32,0	7,1	6,1
Avkastning totalt kapital %	3,7	4,9	neg	neg	neg
Balansomslutning	229,6	149,1	77,9	72,8	70,1
Avskrivningar	2,1	2,3	2,4	2,4	1,3
Medelantalet anställda	15	14	13	12	12

Gävle Vatten AB



Ordförande: Erik Holmestig
Verkställande direktör: Lena Bladh

Ägardirektiv:

Separat ägardirektiv saknas för Gävle Vatten AB. Enligt beslut i Gävle kommunfullmäktige ska bolaget tillämpliga delar av ägardirektivet för Gästrik Vatten AB gälla för bolaget.

Enligt bolagsordningen för bolaget är syftet att tillhandahålla anläggningar för allmänna vattentjänster samt tillsammans med

moderbolaget Gästrik Vatten AB säkerställa en långsiktigt hållbar VA-verksamhet, inom ramen för den kommunala kompetensen och principerna som gäller för kommunal verksamhet.

Gävle kommun äger 60% av Gästrik Vatten och har genom ett aktieägaravtal ett bestämmande inflytande över Gävle Vatten.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Stort förtroende för våra VA-tjänster	🟢 Uppnått
Gävle Vatten har en långsiktigt hållbar VA-försörjning	🟡 Delvis uppnått
Ekonomi i balans	🟡 Delvis uppnått

Nyckeltal för Gävle Vatten AB

(mnkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Omsättning	236,6	463,5	183,4	158,4	175,7
Resultat efter finansiella poster	14,4	22,6	1,5	34,3	0,0
Bruttoinvesteringar	151,9	189,6	232,9	62,0	60,0
Soliditet %	7,5	8,0	65,5	2,5	6,7
Balansomslutning	1 137,1	1 007,0	965,6	655,5	649,0
Avskrivningar	31,4	29,2	27,2	24,7	24,0
Medelantalet anställda	0	0	0	0	0