



# **Delårsrapport 2 2023 för kommunen och de kommunala bolagen**

---

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Innehåll .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>3</b>
2.1	Den kommunala koncernen.....	3
2.2	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	7
2.3	Händelser av väsentlig betydelse .....	10
2.4	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	11
2.5	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	14
2.6	Balanskravsresultatet .....	28
2.7	Förväntad utveckling .....	29
<b>3</b>	<b>Ekonomiska rapporter.....</b>	<b>30</b>
3.1	Noter.....	30
3.2	Ekonomiska sammanställningar .....	32
<b>4</b>	<b>Bilagor .....</b>	<b>53</b>
4.1	Politiska uppdrag sammanfattning .....	53
<b>5</b>	<b>Bilaga 2 Personalstatistik .....</b>	<b>73</b>
5.1	Personalstruktur.....	73
5.2	Obligatorisk sjukredovisning .....	73
5.3	Statistik korttidsbemanning .....	74
5.4	Arbetad tid och frånvaro .....	74
5.5	Rekrytering och personalförsörjning.....	75

## 1 Innehåll

Delårsrapport 2 2023 är en uppföljning av kommunkoncernens verksamhet avseende perioden januari - augusti 2023. I den sammanställda redovisningen, kommunkoncernen, ingår kommunens nämnder och kommunens helägda bolag, intresseföretag samt kommunalförbund. I den sammanställda redovisningen ingår inga stiftelser.

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

För närmare fördjupning i respektive verksamhet hänvisas till delårsrapportens ärende i Platina

### Ärendeförteckning i Platina

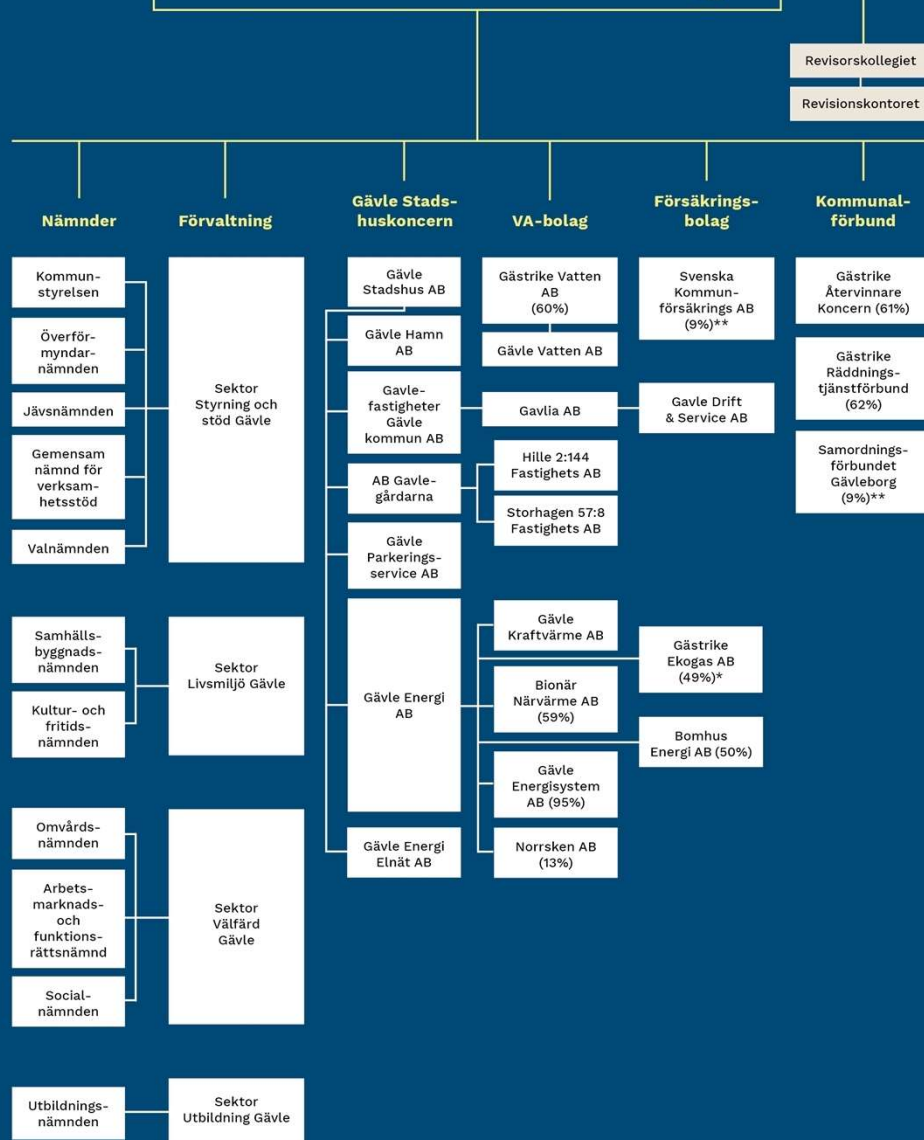
Nämnd	Diarienummer 2020	Diarienummer 2021	Diarienummer 2022	Diarienummer 2023
Kommunstyrelsens gemensamma dokument	20KS17	21KS20	22KS37	23KS33
Kommunstyrelsen	20KS18	21KS21	22KS38	23KS34
Samhällsbyggnadsnämnden	20SBN209	21SBN196	22SBN104	23SBN247
Utbildningsnämnden	20UN120	21UN95	22UN128	23UN99
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	20AFN83	21AFN105	22AFN75	23AFN115
Kultur- och fritidsnämnden	20KFN146	21KFN117	22KFN66	23KFN135
Socialnämnden	20SON190	21SON151	22SON111	23SON123
Omvårdnadsnämnden	20ON227	21ON188	22ON209	23ON222
Valnämnden	20VN9	21VN4	22VN10	23VN2
Överförmyndarnämnden	20ÖFN6	21ÖFN2	22ÖFN1	23ÖFN6
Jävsnämnden	19JN9	21JN2	22JN7	23JN2
Revisorskollegiet	20REK12	21REK5	22REK2	23REK4
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd		21GNV2	22GNV2	23GNV1
Gävle stadshus-koncernen	20GSAB6	21GSAB6	22GSAB12	23GSAB13
Gävle Parkeringservice AB		21GPAB6	22GPAB10	23GPAB6

## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Den kommunala koncernen

Nedanstående bild åskådliggör Gävle kommunkoncern per 2023-08-31.

# Kommunfullmäktige



Samtliga bolag ägs till 100 procent om inte annat anges.

\* Ägs till 51 procent av Gästrike Återvinnare koncern.

\*\* Ingår ej i den sammanställda redovisningen.

## 2.1.1 Periodens resultat - koncernkoncernen

Resultat (mnr)	Utfall 2023 jan-aug	Utfall 2022 jan-aug	Prognos 2023	Budget 2023
Gävle kommun	66,9	582,4	-338,8	-295,6
Gävle Stadshus-koncernen	327,1	317,2	426,6	407,3
Övriga bolag	47,1	99,6	41,4	33,9
Koncernelimineringar	-127,9	-182,2	-188,7	-188,7
<b>Summa</b>	<b>313,2</b>	<b>817,0</b>	<b>-59,5</b>	<b>-43,1</b>

### Förväntad resultatutveckling 2023

Gävle koncernkoncern prognostiserar ett årsresultat som är 16,4 mnr sämre än budget och den resultatförsämringen kan främst härledas till Gävle kommun. Gävle Stadshus lämnar en bättre årsprognos än budget där främst Gavlia-koncernen och Gävle Hamn prognostiserar högre resultat än budget.

Övriga bolag avser kommunalförbunden Gästrike Återvinnare och Gästrike Räddningstjänst samt bolagen Gästrike Vatten AB, Gävle Vatten AB, Bomhus Energi AB och Gästrike Ekogas AB.

Koncernelimineringarna avser aktieutdelningar och internvinster.

### Periodens resultat - Gävle koncernkoncern

#### Gävle kommun

Kommunens resultat kommenteras vid punkt 3.1.2. Periodens resultat Gävle kommun.

#### Gävle Stadshus-koncernen

Ovanstående resultat i GSAB-koncernen är belastat med kostnader för finansiell leasing med 49,2 mnr. Ett justerat resultat exkl. leasing uppgår till 376,3 mnr.

Totalt prognostiserar ett resultat som är 26,4 mnr bättre än budget exkl. finansiell leasing. Gävle Energi och Gavlegårdarnas resultat förväntas bli i nivå med budget, Gävle Hamns resultat förväntas uppgå till 32,1 mnr mot budget 15,1 mnr och Gavlia-koncernen prognostiserar ett resultat som är 9,9 mnr högre än budget. Gävle Parkeringsservice prognostiserar ett resultat på 5,6 mnr vilket är 1,4 mnr lägre än ägardirektivets krav. Eventuella nedskrivningsbehov på tillgångar på grund av rådande ränteläge görs av bolagen i samband med årsbokslutet.

För mera information om resultat och investeringar per bolag hänvisas till verksamhetsrapport för respektive bolag delår 2 2023. Resultat- och balansräkning och kassaflödesanalys för Gävle Stadshuskoncern redovisas vid punkt 4.2.5.

#### Gävle Vatten

Gävle Vatten är ett dotterbolag till Gästrike Vatten vilket Gävle kommun äger till 60%. Resultatet för perioden är -0,1 (23,8) mnr. För helåret beräknas en förlust på -5,8 mnr, vilket är 12,5 mnr under budget. I prognosen ingår inte 6 mnr i elstöd vilket bolaget troligen kommer att erhålla. Reservationen från år 2021 på 250 mnr för eventuella framtida kostnader på grund av skyfallet kvarstår oförändrad och för att säkra bolagets egna kapital erhöill bolaget ett aktieägartillskott från Gävle kommun på 250 mnr.

**Kommunalförbunden** redovisar ett resultat efter ägd andel på 24,1 (1,5) mnr fördelat på Gästrike Räddningstjänst 4,4 (0,3 mnr), Gästrike Återvinnare 19,7 (1,2) mnr.

Gästrike Räddningstjänst prognostiserar ett årsresultat på totalt 15 mnr avseende Gävle kommuns ägarandel. Enligt förbundsordningen ska förbundsledningen i samband med negativ prognos påvisa åtgärder för ett årsresultat i balans.

Förbundet Gästrike Återvinnare redovisar ett resultat som är 11,2 mnr bättre än budget för

perioden och en prognos som är 6,5 mnkr bättre än budget. Sammantaget gör förbundet bedömningen att målen om god ekonomisk hushållning uppfylls och att prognosen är att det kommer att vara uppfyllt vid årsbokslutet också. Verksamheten har arbetat med att göra besparingar både permanenta och tillfälliga nerdragningar, samt även gjort flertalet effektiviseringar som visar sig med både ökade intäkter och minskade kostnader. Koncernen har ett soliditetsmål på 20% och skuldsättningen ska vara under 4,0. Osäkerhet finns om de ekonomiska målen på koncernnivå kommer att uppnås på helåret då höstens prognos innehåller ökad upplåning enligt investeringsplanen.

**Bomhus Energi AB**, delägt till 50%, redovisar ett resultat efter ägd andel på 23,7 (21,3) mnkr och räknar med ett prognostiserat resultat på 30,6 mnkr vilket är bättre än budget.

**Gästrike Ekogas AB** ägs till 51% av Gästrike Återvinnare och 49% av Gävle Energi AB. Bolaget har en verksamhet som går med förlust de senaste åren och per 31 augusti redovisades en total förlust på -1,1 mnkr. Årsprognosen visar på ett underskott på -2,3 mnkr exkl stöd. Bolaget har fått beslut från Energimyndigheten och erhållit produktionsstöd för fordonsgas med 2,8 mnkr för år 2022. Produktionsstödet för år 2023 beräknas uppgå till 5,5 mnkr, men är inte intäktsförda än utifrån risken för överkompensation i jämförelse med naturgasen. Naturgaspriset har sjunkit under året och prognosen ser god ut för att kunna erhålla stödet, frågan är om det blir intäktsfört år 2023 eller år 2024.

Den 7 mars 2023 kom Skatteverket med beslut om att biogasen inte längre får avdrag för koldioxidskatten som branschen enligt tidigare beslut har utgått från ska gälla ända fram till år 2030. Koldioxidskatten uppgår till 3,79 kr/kg fordonsgas. Bolaget har fått betala koldioxidskatt från december 2022 och fram till och med augusti år 2023 uppgår kostnaderna till 5,1 mnkr. Från och med april har ca 75 % av koldioxidskatten vidarefakturerats ut till kund. Under hösten inväntas besked från regeringen huruvida skatten ska fortsätta eller om skattebefrielsen kommer tillbaka.

Bolaget har ansökt om elstöd för företag hos Skatteverket och erhållit beslut i början av september. Totalt kommer bolaget att erhålla ca 1,7 mnkr i elstöd och det är medtaget i prognosen.

### **2.1.2 Periodens resultat - kommunen**

Resultatet för delårsbokslutet per den 31 augusti 2023 är 66,9 mnkr vilket kan jämföras med 582,4 mnkr för samma period föregående år. Nämnderna redovisar ett sämre resultat, -27,4 mnkr, mot samma period föregående år, 187,7 mnkr. Vid exkludering av realisations- och exploateringsresultat är resultatet för nämnderna -56,0 mnkr (88,1 mnkr). Under avsnitt 4.2.4.4.1 lämnas en mer detaljerad information kring nämndernas resultat och prognos.

Finansförvaltningen visar ett resultat på 94,3 mnkr och en prognos på -293,3 mnkr som kan jämföras med budget på -330,2 mnkr. Generellt ligger räntorna högre i år än tidigare men därutöver är den finansiella leasingen en påverkande faktor då räntan som bokats upp i år är större än föregående år då den finansiella leasingen var under pågående process och inte komplett. Även semesterlöneskulden påverkar resultatet liksom en ej periodiserad utdelning som bokfördes i juni. Prognosens avvikelse från budget härrör främst till högre skatteintäkter än budgeterat.

#### **Finansiell leasing**

Kommunens arbete gällande finansiell leasing fast egendom har pågått sedan årsbokslutet 2021. Vid årsbokslutet 2022 var samtliga kontrakt bokade varvid utgående balansen var komplett. Vid delårsbokslutet per 31 augusti 2022 fanns dock inte alla kontrakt upptagna varvid jämförelsesiffrorna mellan året och förra året därmed inte är helt korrekta. Ingen justering är gjorts på utfallet per 31 augusti 2022 då korrekta siffror för jämförelse kommer att finnas vid årets slut.

Årets hittills bokade finansiella leasing påverkar resultatet med 9,5 mnkr.

## 2.1.3 Periodens investeringar - kommunkoncernen

### Investeringar i kommunkoncernen

<i>Investeringar (mnkr)</i>	<b>Utfall 2023 jan-aug</b>	<b>Utfall 2022 jan-aug</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
Gävle kommun	215,1	191,7	523,8	679,3
Gävle Stadshus-koncern	1 075,6	1 079,4	1 684,6	2 100,8
Gävle Vatten AB	119,3	84,6	281,8	346,0
Övriga bolag*	13,1	23,5		
<b>Summa</b>	<b>1 423,1</b>	<b>1 379,2</b>	<b>2 490,2</b>	<b>3 126,1</b>

\*Gävle kommuns investeringar avser bruttoinvesteringar.

\*\* Underlag saknas från övriga bolag avseende prognos och budget.

Gävle kommunkoncern är ur ett investeringsperspektiv i en expansiv period med fokus att bygga för ett framtida Gävle med ökad kapacitet avseende bostäder, näringslivets efterfrågan på verksamhetsmark och infrastruktur. Under året prognostiseras investeringar för cirka 2 490,2 mnkr varav 1 423,1 mnkr är genomfört per 31 augusti. Totalt är de genomförandegraden 73% av årets investeringsbudget. Enligt kommunfullmäktiges investeringsbeslut i juni 2023 så planerar kommunkoncernen investeringar på 9 746 mnkr för perioden 2024–2026 varav 3 431 mnkr planeras inom Gävle Stadshuskoncernen. Andra större planerade investeringar i Gävle Vatten är ett nytt reningsverk och utökad vattenförsörjning utöver exploatering av nya verksamhetsområden. Totalt beräknas Gävle Vatten investera för 2 110 mnkr åren 2024–2026

För att finansiera pågående investeringar har kommunkoncernen till och med 31 augusti ökat nettouplåningen av långfristiga skulder med cirka 144 mnkr samt kortfristiga skulder med 350 mnkr.

Gävle kommunkoncern fortsätter att utöka den hållbara finansieringen med så kallade Gröna lån. Totalt är 2 385 (1 625) mnkr beviljat i gröna lån per 2023-08-31.

Gävle Stadshus-koncerns investeringar med kommentarer framgår under avsnitt 4.2.5.5

## 2.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### 2.2.1 Omvärldsbeskrivning

#### 2.2.1.1 Samhällsekonomisk utveckling

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är, som bekant, de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfällskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik mynnat ut i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förväntas är att arbetsmarknaderna ännu står så starka.

I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men vår bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer att leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar. Fortfarande går det dock inte att utesluta att sysselsättningsgraden blir fortsatt hög, vilket håller emot en försvagning. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser.

För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden på kort sikt över i ett starkare

skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.

Källa; MakroNytt 2/2023 230824 (skr.se)

### **2.2.1.2 Gävle kommun**

#### **Befolkningsutveckling**

Befolkningen i Gävle kommun uppgick till 103 604 invånare under vecka 36 enligt kommuninvånarregistret, vilket innebär en folkökning med 111 personer sedan årsskiftet och 242 personer i årstakt.

En förklaring till den väsentligt lägre befolkningstillväxten är trenden av minskade fruktsamhetstal, inte minst i Gävle kommun. Det medför rekordlåga födelsetal under period av år framöver. Det ackumulerade födelsetalet till och med vecka 36 uppgår till 633 barn, vilket är 139 färre än medelvärdet för åren 2018–2022 avseende motsvarande antal veckor.

Befolkningsutvecklingen kan även avläsas i förändrad befolkningsstruktur, exempelvis befolkningens åldersstruktur. Befolkningen ökar kraftigt i äldre-äldre åldrar och minskar i barn- och unga åldrar, vilket har en stor betydelse för de kommunala verksamheterna.

Personer med födelse land i Europa utom Norden svarar för den största delen av folkökningen på årsbasis (113 personer).

#### **Infrastruktur, sysselsättning och bostadsbyggande**

Gävle kommun är just nu i ett nytt läge med förändrad befolkningsprognos, höga räntor och minskande marknad för bostäder. Det märks genom en inbromsning i byggandet och att flera bostadsprojekt, såväl privata som kommunala, förändrar sina tidplaner och kalkyler eller sätts på paus.

Under 2023 har hittills 326 bostäder möjliggjorts i de detaljplaner som antagits. Prognosen är att det kommer landa på ca 500 bostäder i antagna detaljplaner. Antalet färdigställda bostäder hittills i år är 624 bostäder vilket är ovanligt högt. 132 bostäder har färdigställts i AB Gavlegårdarnas regi i Södra Hemlingby. Två större verksamhetsplaner, Ersbo etapp 4 samt Hemlingby handel, har även antagits under året vilket har tillskapat 96 hektar verksamhetsmark.

### **2.2.2 Riskanalys**

#### **Kommunkoncernens finansförvaltning**

Totalt har kommunkoncernen externa lån på 7 969 mnkr vilket innebär att upplåningen ökat med 550 mnkr under året. I denna beräkning är delägda bolag beräknade till 100%. Beviljad kreditram av kommunfullmäktige är 12 750 tkr. Av låneskulden är 750 mnkr upplåning på certifikat vilket är en kortfristig upplåning.

Lånen finansierar de kommunala bolagens investeringsverksamhet. Den snabba ränteuppgången fortsätter och blir en allt tyngre kostnad att hantera.

Finansrådet inom Gävle kommun ansvarar för hanteringen av den externa skuldportföljen, i enlighet med finanspolicyn som innehåller riktlinjer för kommunkoncernens tillgångs- och skuldhantering.

#### **Borgen**

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. Fundcurve analyserar gällande marknadsförhållanden på uppdrag från Gävle kommun.

#### **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 och räntederivat. Enligt finanspolicyn får maximalt 45 procent av skuldportföljen ha en räntebindning som understiger 1 år, utfallet är 29 % per 2023-08-31. 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 per 2023-08-31 på totalnivå är 130 640 kr men exkluderas skuldsättningen för kommunens affärsverksamhet är skuldsättningen 105 940 kr. Per 2022-12-31 var den totala skuldsättningen 126 222 kr respektive 101 003 kr.

Genomsnittlig låneränta uppgick till 1,48 % (0,60) procent. Kostnadsökningen på årsbasis vid 1 procentenhets ränteökning, på lån med rörlig ränta och fast ränta som förfaller inom ett år är 12 (8) mnkr.

### **Finansieringsrisk**

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 2,8 (3,1) år och 24 (16) procent av lånestocken förfaller inom 12 månader.

### **Hållbar finansiering**

Totalt har Gävle kommunkoncern 2 385 (1 625) mnkr i gröna lån. Det innebär lån till projekt och åtgärder som främjar omställning till lägre koldioxidutsläpp, klimattålig tillväxt och minskad miljöpåverkan. Lånen avser följande investeringar:

- 130 mnkr, AB Gavlegårdarna, Flerbostadshus Sörby backe
- 220 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
- 400 mnkr GFAB, Hemlingborg
- 300 mnkr GFAB, div projekt

Av den totala låneportföljen avser knappt 31 (25) % hållbar finansiering.

## **2.2.3 Pensionsmedel**

Kommunens pensionsåtagande uppgår till 2 063,9 mnkr per 31 augusti 2023.

Pensionsförpliktelsen redovisas enligt den så kallade blandmodellen, där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som en ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen uppgick den 31 augusti 2023 till 1 155,8 mnkr.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

## **2.2.4 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 presenterade sitt hållbarhetsarbete i respektive årsredovisning för 2022.

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

## 2.3 Händelser av väsentlig betydelse

Den samhällsekonomiska utvecklingen med hög inflation har väsentlig påverkan på kommunens ekonomi. Högre kostnader slår hårt mot verksamheterna vilket var en av orsakerna till att nämnderna vid delår 1 prognostiserade stora underskott vid årets slut. Detta ledde till att kommunfullmäktige i juni tog beslut om revidering av budgeten, omföring av kommunbidrag och nya nämndramar för 2023. Tidigare centralt avsatta medel utfördelades till nämnderna och kommunbidraget omfördelades där nämnder som visade en positiv prognos finns minskade medel och nämnder med negativ prognos fick ökade medel. I den reviderade budgeten togs beslut att resultatutjämningsreserven ska användas med 198 700 tkr.

### Samhällsbyggnadsnämnden

Gävle kommun har fått pris av privata byggaktörer som den kommun som har kortast ledtider av alla större kommuner i Sverige när det gäller bygglovs- och detaljplaneprocesser. Priset för kortast ledtider delas ut av privata byggaktörer som tillsammans bildat Initiativet Bygg i Tid, för att uppmärksamma trögheten inom bostadsbyggandet runt om i Sverige och korta ledtiderna för att möjliggöra fler bostäder.

### Kultur- och fritidsnämnden

Trygghetskapande arbete är allt viktigare utifrån en ökad våldsspiral och höjt nationellt säkerhetsläge. Under sommaren hanterade medarbetare inom kommunen en mycket allvarlig situation med vapen inomhus på en öppen fritidsgård i Sätra.

### Socialnämnden

Skjutningen vid fritidsgården Treffan 28 juli påverkade framför allt fältare samt familjestödet som snabbt ställde om resurser för att stödja arbetet lokalt i stadsdelen.

### Utbildningsnämnden

I juni skrev Gävle under ett samverkansområdesavtal med övriga kommuner i Gästrikland samt med Älvkarleby kommun. Kommunerna bildar då en gemensam gymnasieskola med ett gemensamt utbud för elever i Hofors, Gävle, Sandviken, Ockelbo och Älvkarleby. Det innebär att eleverna blir förstahandssökande och att gymnasieutbildningen blir gemensam med likartade villkor. På längre sikt innebär det bättre resursutnyttjande vad gäller både planering och dimensionering av vilka utbildningar som ska erbjudas och i den gemensamma kompetensförsörjningen. I Gävle innefattas de nationella program på gymnasiet, två av introduktionsprogrammen samt idrottsinriktningarna av avtalet.

### AB Gavlegårdarna

Den mest dramatiska händelsen i AB Gavlegårdarna är branden i radhusen på Blåbärsvägen 2 i stadsdelen Sätra. Av hittills okänd anledning uppstod en brand på utsidan av radhusen som gav upphov till ett mycket snabbt brandförlopp som tvingade räddningstjänst och polis att utrymma ytterligare 4 adresser. Inga personer kom till skada av branden men tolv lägenheter på Blåbärsvägen 2 totalförstördes och brandbekämpningen gav angränsande tolv lägenheter på Blåbärsvägen 4 så pass stora vattenskador att lägenheterna bedöms som obeboeliga för en längre tid framöver.

Den första juni flyttade de första hyresgästerna in i AB Gavlegårdarnas nybyggda hus i Södra Hemlingby. Det är totalt 132 nya lägenheter som tillskapats på Grafikergatan. Uthyrningen av de nya lägenheterna har gått som förväntat och husen på Grafikergatan fortsätter nu att fyllas på med förväntansfulla hyresgäster.

### **Gavlia-koncernen**

Hemlingborg - Förskola, skola inklusive idrottshall är färdigställt under året. Total investeringskostnad 367 mnkr.

Skräddargårdens förskola är överlämnad till kommunens verksamhet. Byggnaden certifieras med Miljöbyggnad Silver. För det krävs mer av byggnaden än att bara följa lagkrav – bland annat måste solskyddet, ljudmiljön och ventilationen vara mycket bättre.

### **Gävle Vatten**

Gävle Vatten fortsätter det omfattande arbetet med att utreda teknisk funktion och ansvar avseende regresskrav inkomna efter skador från Skyfallet 2021.

Under perioden har väderförhållandena påverkat verksamheten. I början av sommaren ledde värmen till en mycket hög dricksvattenförbrukning som översteg både tillgången till råvatten och produktionskapaciteten i vattenverken. Datumbevattning respektive bevattningsförbud infördes vilket resulterade i en sänkning i förbrukningen. Senare under sommaren har stora regnmängder regionalt och lokalt påverkat både nivåer i åar och vårt VA-system negativt.

## **2.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

### **2.4.1 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.



### 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.

## 2.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

### 2.5.1 Målanalys av kommunövergripande mål

#### 2.5.1.1 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

#### 2.5.1.2 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, dock är resultatet bättre än föregående år. Lärplattformen Unikum har införts i förskolan och skolan. I Unikum görs den pedagogiska dokumentationen och delas med vårdnadshavare. Dokumentationen kopplas också till läroplansmål och planeringar. Detta har förbättrat informationen till vårdnadshavarna om barnens utveckling, men även informationen om aktiviteter och annat som händer på förskolan. Kartläggningar i svenska och matematik i förskoleklass ger ytterligare en bas för analys och utveckling av arbetet inom både förskolan och grundskolan.

Nationell statistik från våren 2023 på riksnivå kommer att publiceras i slutet av september. Jämförelser och analyser med Gävles resultat kommer att finnas med i årsredovisningen. Den preliminära statistiken för gymnasiebehörighet i årskurs 9 var vid terminsslutet 82,9 procent för Gävles kommunala skolor. Efter genomgången sommarskola fick ytterligare 11 elever gymnasiebehörighet. Det innebär att andelen elever med gymnasiebehörighet ökade från 82,9 till 84,4, ett något lägre resultat än föregående år. I dagsläget sker ingen rapportering till SCB av betygsresultatet efter genomförd sommarskola. Det resultat som kommer att finnas i den officiella statistiken är den som är inrapporterad direkt vid terminsslutet. Sommarskolan ger eleverna möjlighet till 50 timmars extra studier i ett eller flera ämnen och elever i årskurs 9 erbjuds prövning, vilket flera elever klarade.

Andelen elever som uppnått kunskapskraven i samtliga ämnen har sjunkit något och ligger nu på 65,9 procent jämfört med 66,4 procent 2022. En starkt bidragande orsak till att den låga

andelen elever som uppnått målen i samtliga ämnen är den höga andelen elever med anpassad studiegång i Gävle, 9,5 procent för läsåret 2022/2023, vilket är dubbelt så högt som andelen elever med anpassad studiegång i riket (4,5 procent). Resultat analyseras vidare i huvudmannens resultatdialoger med skolorna.

Arbetet med kraftigt förbättrade resultat har fortsatt i gymnasieskolan. Andelen elever med gymnasieexamen eller yrkesexamen ökar efter föregående års nedgång. Medelbetyg för elever med examen visar en svagt sjunkande trend men skillnaderna är små över tid. Andelen elever på yrkesprogram med grundläggande behörighet till högskola eller universitet minskar. Från läsåret 2023 ska behörighetsgivande kurser ingå i samtliga yrkeselevers studieplan, men det finns möjlighet att välja bort dessa kurser. Insatser behöver göras för att säkerställa att elever är medvetna om möjligheten och konsekvenserna vid eventuellt bortval. Resultaten i matematik fortsätter att vara en utmaning. Andelen elever som når minst E i matematik 1 är drygt 85 procent, vilket är oförändrat från föregående läsår. Insatser är exempelvis att Vasaskolan har erbjudit elever på naturvetenskapliga programmet, med svaga förkunskaper i matematik, en preparandkurs i ämnet. Kursen har tagits väl emot av elever och andelen elever som uppnår minst E har ökat något. Försök har även gjorts med ett tvåläraarsystem i matematik. Det har ännu inte gett några mätbara effekter.

I Gävle kommun har ett arbete med att erbjuda ledning och stimulans för särskilt begåvade och högpresterande elever utgått från Skolverkets stödmaterial *Särskilt begåvade elever*. Under vårterminen 2023 har en handlingsplan färdigställts. I handlingsplanen presenteras aktiviteter med syfte att öka kunskap i organisationen om särskilt begåvade elever. I handlingsplanen ingår också aktiviteter med fokus på att möta behovet av extra utmaningar hos särskilt begåvade elever inom ramen för differentierad undervisning. Ett ökat fokus på differentierad undervisning förväntas också inverka positivt på måluppfyllelsen för elever med utmaningar att nå målen och öka måluppfyllelsen. Implementeringen av aktiviteterna har påbörjats hösten 2023.

Vuxenutbildningen har utvecklat sitt systematiska kvalitetsarbete och fokuserar under året på att minska avhopp och avbrott i studier, att erbjuda ett större utbud av yrkesutbildningar för personer som ska växla yrkeskarriär samt att stärka koppling och samverkan med högskolan, näringslivet och Arbetsförmedlingen. Elevavhoppet inom Vuxenutbildningen i Gävle ligger på en låg nivå jämfört med riket 2022. Avhoppet har minskat något under året, framför allt för elever som går grundläggande kurser och yrkesutbildningar. På gymnasiala kurser är avbrotten fortfarande relativt höga. Under våren har verksamheten undersökt orsakerna till avbrott genom att ringa upp elever. Utifrån rapporten kommer åtgärder att planeras. Antalet yrkesutbildningar som startat är något färre än föregående år, men antalet utbildningsplatser har ökat. En upphandling av externa utbildningsanordnare inom el, industri och bygg har påbörjats. Flera projekt och samarbeten med Arbetsförmedlingen pågår. Samarbete med näringslivet sker via Semaforen och i flera olika kanaler i yrkesutbildningarna.

Kommunstyrelsen verkar främst indirekt för att kompetensnivån hos Gävles invånare höjs och möter arbetsmarknadens krav och behov genom olika initiativ och samverkanslösningar vad gäller näringslivssamarbeten, digitalisering och översyn av administrativa processer. Tillsammans med övriga kommunkoncernen bidrar kommunstyrelsen gemensamt till insatser som leder till en god kompetensförsörjning. Det fördjupade och breddade samverkansavtalet med Högskolan kan bidra till att säkra kommunens och näringslivets behov av kompetens och stärka högskolans forskning och utbildning.

Samhällsbyggnadsnämnden har bidragit till måluppfyllelsen genom att tillförsäkra tillgång till skolgårdar som främjar lek och rörelse och mer gröna skolgårdar samt med 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 på Agnes kulturhus. En prioriterad målgrupp är barn och unga och genom bibliotekens verksamhet skapas en bra grund för folkbildning, läsoplevelser 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. Två olika läskampanjer genomförs årligen - kring högläsning och läsande förebilder. Kulturtrappan kan ses som en kulturgaranti för barn och elever, arbetet leds av en gemensam styrgrupp med Utbildning Gävle, Konserthuset, Symfoniorkestern och Kulturskolan med bland annat El sistema bidrar på olika sätt. Simundervisning erbjuds elever i fjärde klass och andelen elever med godkända kunskaper har ökat något till 52,6 procent.

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. Mottagningsenheten inleder i större utsträckning än föregående år utredningar utifrån skolproblematik. Familjestödet har intensifierat informationsinsatser till alla skolor i kommunen.

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. Utgångspunkten är att ha gårdar som är en kreativ och stimulerande plats för lärande och lek.

### **Analys av indikatorerna**

För 2023 finns inga kommunövergripande indikatorer.

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



### **Kommunens verksamheter**

#### **Kommunstyrelsen**

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. Ett fortsatt arbete pågår med att säkerställa att Gävle kommun ska bli en kommun helt fri från våld och bedriva ett aktivt brottspreventivt arbete. Målsättning och organisering med anledning av den ny lagstiftning om kommunernas ansvar för det brottsförebyggande arbetet fortlöper. Via bland annat Shanazi hjältar och hjältinnor utbildas flickor och pojkar kring hedersrelaterat våld och förtryck, jämställdhet, demokrati och mänskliga rättigheter med uppdrag att vara positiva förebilder bland sina jämnåriga. Gävle mot narkotika har under året genomförts i syfte att medvetandegöra invånare i Gävle kommun samt få igång ett samtal om narkotikaanvändning och dess konsekvenser för individen och samhället. Tre steg för ett bättre Gävle vilket innefattar inkluderande bemötande, jämlikhet och icke-diskriminering är en diplomering i rättighetsbaserat arbetssätt som tagits fram under året i syfte att åstadkomma ett långsiktigt och hållbart arbete för jämställdhet, jämlikhet, mångfald och inkludering inom våra kommunala verksamheter. En kunskapshöjande utbildning avseende HBTQI-kompetent bemötande i kommunala verksamheter har tagits fram för medarbetare i Gävle kommun. Syftet med utbildningen är att förbättra bemötandet för HBTQI-personer som berörs av våra kommunala verksamheter eller som arbetar i Gävle kommun. Ett fortsatt arbete sker i stadsdelen Andersberg med 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 testverksamhet utformas i stadsdelen för utökad samhällsinformation, information om möjligheter till studier, arbetsmarknadsinsatser, föreningsmöjligheter eller andra insatser som ökar integrationen. En mötesplats för alla i åldern 0–100 invigdes i stadsdelen i juni och står nu öppen för alla aktörer i Andersberg att nyttja. Arbetet pågår för fullt med civilsamhället och andra aktörer samt boende i stadsdelen för att mötesplatsen ska nå sin fulla potential som plats. Arbetet med att bli en äldrevänlig kommun



följs på olika sätt av kommunkoncernens olika sektorer och bolag både på aktivitet- och strategisknivå. En äldrelots finns rekryterad enligt önskemål från seniorerna som arbetare brett ute i verksamheterna för seniorerna. Ett arbete med att tillgängliggöra statistik för att Gävle kommun ska uppnå målsättningarna i Socialt hållbarhetsprogram pågår i syfte att tillhandahålla statistik på detaljerad geografisk nivå för att identifiera behov kopplat till plats, tillgängliga diskrimineringsgrunder och socioekonomi vilket gör att man på ett enkelt och tydligt sätt kan se statistik kopplat till social hållbarhet geografiskt över Gävle kommun vilket underlättar både planeringen av arbetet rätt från början och att upptäcka nya mönster som underlag till insatser. Ett arbete har under året bedrivits med att samla kommunkoncernen samt andra relevanta aktörer för regelbundna trygghets- och säkerhetsavstämningar med anledning av de våldsdåd som inträffat i kommunen i syfte att dela lägesbild och samordna insatser som vidtagits med anledning av de våldsdåd som skett.

### **Utbildningsnämnden**

Inom Utbildning Gävles mål om en trygg och förebyggande förskola och skola genomförs årligen inom den pedagogiska verksamheten en föräldraenkät. Resultatet från 2023 visar att vårdnadshavare med barn i pedagogisk omsorg generellt är mycket nöjda med verksamheten. På frågan om vi tryggt kan lämna vårt barn har vårdnadshavare med barn inom den pedagogiska omsorgen skattas ett högt resultat. Som indikator för målområdet inom förskoleområdet används ett indexvärde från föräldraenkäten som vänder sig till vårdnadshavare i förskolan. Indexvärdet ligger något högre jämfört med föregående år. På frågan "*jag upplever att det är tydligt att kränkande behandling inte accepteras på förskolan*" instämmer 80 procent av vårdnadshavarna helt och hållet eller ganska bra. Det är en förbättring jämfört med föregående år. Gävlemodellen är en strategi med syfte att på systematisk basis kunna arbeta långsiktigt med trygghetsfrågor, studiero och kvalitetsarbete. När årets resultat sammanställs visar statistiken att det finns vissa skillnader i resultat mellan könen. Sammanställningen visar att flickorna har ett högre resultat jämfört med pojkar utom för frågan om trivsel på fritidshemmet där resultatet ligger på samma nivå. Inom elevhälsan har en elevhälsoplan arbetats fram i syfte att bidra till likvärdighet mellan kommunens skolor. Elevhälsoarbetet på alla skolor ska innefatta de tre delarna hälsofrämjande arbete, förebyggande arbete och åtgärdande arbete. Arbetet med Utvecklings-EHT har generellt lett till en positiv utveckling av skolenheternas arbete med främjande och förebyggande processer. Samverkan mellan Utbildning Gävle och Valfärd Gävle arbetades fram under 2022 med bland annat fokus på att främja skolnärvaro inom kommunerna samt inom Region Gävleborg. Under vårterminen har ett Centralt närvaroteam skapats. Teamet kommer verka både på strategisk och operativ nivå mot grund- och gymnasieskola. I det strategiska uppdraget ingår att stötta skolor och skolledare i arbetet med problematisk frånvaro. I det operativa uppdraget ingår ansvar för enskilda elever där skolorna inte lyckats bryta frånvaron hos eleverna. Det centrala närvaroteamet kommer också att bemanna en särskild undervisningsgrupp som erbjuder individanpassad undervisning för elever med stora utmaningar. Utbildning Gävle har under 2023 gjort en satsning och anställt en trygghets- och säkerhetsutvecklare. I en rapport konstateras att samverkan mellan skola, socialtjänst på olika nivåer samt polisen redan är initierad i Gävle kommun. Därför är förslaget att börja arbeta enligt en SSPF, samverkan skola, socialtjänst, polis och fritid.

### **Samhällsbyggnadsnämnden**

En löpande förvaltning av den kommunala marken sker för att öka trygghetsaspekterna då en välskött offentlig miljö ofta upplevs som trygg och skapar en aktiv fritid för kommuninvånarna. Förvaltning av grönområden, parker, torg, gator och cykelvägar är något som kommuninvånarna engageras av och är något som berör alla som bor och verkar i kommunen. Samhällsbyggnadsnämnden deltar i framtagande av trygghetsplaner i Gävles stadsdelar.

### **Kultur och fritids nämnden**

Genom att möjliggöra en aktiv fritid och främja kultur och bildning i hela kommunen och inte bara i staden skapas trygghet, trygga mötesplatser och sammanhållning för kommuninvånare i hela kommunen. I det idrottspolitiska programmet fastslås att kommunen ska stärka förutsättningarna för att idrotten ska vara tillgänglig för alla, En ny version av det Idrottspolitiska programmet är beslutat med den idrottspolitiska visionen en aktiv och hållbar fritid. Programmet

presenteras i tre målområden: möjliggöra utövande och en aktiv livsstil, inkluderande och utvecklande miljöer, attraktiva och inspirerande platser. Utredningen att identifiera hållbara drift- och samverkansformer av kommunala idrottsanläggningar som är resurseffektiva och samtidigt främjar en aktiv fritid och ett rikt föreningsliv har antagits under året. Fritid har arbetat med LONA-projektet som ett led i att förbättra tillgängligheten och främja rörelse för barn i rekreations- och motionsområden. Fler spontanidrottsytor har tillgängliggjorts under året.

I biblioteksprogrammet uttrycks en rad områden som alla folkbiblioteken gemensamt arbetar för att uppfylla, det handlar ytterst om demokrati och fri åsiktsbildning och att tillhandahålla resurser för alla invånare med fokus på de i bibliotekslagen prioriterade målgrupperna och att vara den självklara platsen för läsning och litteratur. Bibliotekens programverksamhet erbjuder ett brett utbud av aktiviteter för alla åldrar, digital handledning för äldre och digitalt prova på och skapande för yngre och att motverka digitalt utanförskap. Kultur för äldre arrangeras via olika typer av aktiviteter inom ramen för en äldrevänlig kommun. Flertalet sommarprogram har genomförts där många varit kostnadsfria för att nå ut till fler med den kultur som arrangeras. Kommunens föreningsdrivna fritidsgårdar bedriver verksamhet året runt för att barn och unga ska erbjudas en god livsmiljö. Utbildning sker till fritidsgårdarna i och med den ökade våldsspiral som vi skett i Gävle kommun. En regional samordnare tillsammans med övriga kommuner i länet finns för att skapa gemensamma aktiviteter för länets barn och unga. Kulturskolan har under våren bedrivit en omfattande stadsdelsverksamhet i områden med socioekonomiska utmaningar samt i ytterområden.

### **Omvårdnadsnämnden**

Inom uppdraget att Gävle kommun ska bli en mer äldrevänlig kommun bedriver omvårdnadsnämnden en rad arbeten. Under året har det skett en utveckling av de uppsökande samtalen riktat mot äldre på olika sätt via till exempel samtal på flera språk, digitala samtal, informationsmässor, digital hemsida utformas. Via utveckling av träffpunktsverksamheterna förebyggs ofrivillig ensamhet. Nämnden ska säkerställa att alla med omsorgsbehov ska få en fast omsorgskontakt som känner till den enskildes behov vilket uppnås då detta kan erbjudas inom 14 dagar. Målet att rätt form av korttidsboenden och korttidsplatser finns tillgängliga vilket bedöms vara uppfyllt. En äldrelots finns organiserad inom förebyggande verksamheten och som arbetar uppsökande och utåtriktat och aktiverar samarbeten. Omvårdnadsnämnden ska möjliggöra kvarboende och kompetens- och språkhöjande insatser i arbete med att bli en mer äldrevänlig kommun.

### **Socialnämnden**

Utifrån barns rätt till trygga uppväxtvillkor har en kampanj genomförts under året för att fler ska vilja bli familjehem, kontaktfamilj eller kontaktperson för de barn och unga som behöver det. Förebyggandeenheterna har intensifierat arbetet med att utveckla olika typer av gruppverksamhet till föräldrar.

Ett förberedande arbete har pågått under året för att starta upp Sociala insatsgrupper och med start under hösten. För gruppen unga vuxna förbereds ambulerande motivationsteamet för ett arbete med kriminella ungdomar över 18 år för att få dem att lämna kriminaliteten.

Fältgruppens insatsmodell SSPF har förberetts under året. SSPF står för samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritid för att tillsammans med den unge själv och vårdnadshavare förebygga att barn och ungdomar hamnar i kriminalitet, missbruk eller annat destruktivt beteende. Förebyggandeenheten utvecklar nya kontaktvägar för barn och unga via anonym chatt innehållande information, råd och stöd för barn som har föräldrar med beroendeproblematik, psykisk ohälsa eller separationskonflikt.

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. Samverkan mellan Nolla Sabbat och kommunens verksamheter är en stor del av arbetet. Genom att samarbeta med både verksamhet, personal och elever så kan bolaget styra arbetet till insatser som skapar delaktighet och engagemang tillsammans med olika aktörer i sakfrågan. Föreläsningar på skolor för elever och föräldrar om konsekvenser av skadegörelse, likväl som stöttning av aktiviteter och evenemang samt samtal med elever till följd av skadegörelse är en prioritet i det förebyggande arbetet. Flertalet aktiviteter är kopplade till skolloven då skolan är en stor trygghetsfaktor för många barn och för

att kunna fylla loven med positiva möjligheter till aktivitet. Fotboll har varit en viktig del i många stadsdelar och Nolla sabbat stöttar det tidigare konceptet för nattfotboll. Samverkan sker med vaktmästare, föreningar och fritidsgård vilket gör att flera som har barnen i sin vardag arbetar för samma mål; att barn och unga ska må bra och ta bra beslut.

### **Gavlegårdarna**

Att känna sig trygg där man bor är ett grundläggande behov och att skapa upplevelsen av trygghet i boendet bygger på många olika faktorer. I Gavlegårdarnas trygghetsarbete eftersträvas väl fungerande samarbeten med andra aktörer och ett aktivt och omfattande bostadssocialt arbete som i grunden kan bli avgörande för om ett bostadsområde hamnar på polisens lista över utsatta områden eller inte. Det handlar om att som bostadsbolag ta initiativ och att ta en ledande roll för att få ett tryggare Gävle. Ambitionen är att "Alla ska kunna känna sig trygga där de bor". Utfallet i årets kundundersökning på indikatorn *Trygghet*, visar på en positiv tendens där målvärdet uppnås och speglar ett resultat som ligger över branschmedelvärdet. Värt att notera är att tryggheten i våra bostadsområden ökat trots att den dramatiska händelsen med skjutning inne på fritidsgården Treffan inträffade under perioden då kundundersökningen pågick. Under 2023 pågår en mängd aktiviteter för att förstärka tryggheten och livsmiljön ytterligare. Bland annat genomförs en bolagsgemensam *Utemiljödag* med fokus på att öka tryggheten i källare i bostadshus på stadsdelen Brynäs.

### **Analys av indikatorerna**

För 2023 finns inga kommunövergripande indikatorer.

## **2.5.1.4 Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle**



### **Kommunens verksamheter**

Gävle kommunkoncern bedriver, under rapporteringsperioden, verksamheter och aktiviteter med syfte att direkt eller indirekt bidra till det kommunövergripande målet om ett Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle. Gävles näringslivsprogram 2021–2025, som beslutades av kommunfullmäktige hösten 2021, sätter ramarna och skapar förutsättningar att utveckla och effektivisera det fortsatta arbetet på koncernnivå.

På kommunstyrelsens uppdrag togs en treårig Färdplan för kommunens näringslivsarbete fram under 2022, som är ett förtydligande av sektor Styrning och stöds roll i genomförandet av näringslivsprogrammet mål och målområden. Det genomförs flera aktiviteter på sektorn. I enlighet med kommunplanens inriktning inom det övergripande målet Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle har fokus under året bland annat varit på att tillgängliggöra mer verksamhetsmark, förbättra möjligheterna att etablera och växa i Gävle samt öka fokus på kompetensförsörjningsarbetet. Under året har bland annat utbildningen Service till företag arrangerats och IT-branschrådet kommit i gång. Det utvecklingsarbete som skett under året slår igenom inom olika områden under tertiäl 3, då införs bland annat den nya utvecklade etableringsfunktionen, försäljning av ny verksamhetsmark påbörjas, fortsatt utveckling av samverkan mellan kommun och näringsliv inom det brottsförebyggande området samt näringslivsfokus inom kommunens upphandling. Preliminärt utfall för NUI (nöjd upphandlings-index), baserat på svar inkomna till och med 24 augusti, visar en fortsatt ökad nöjdhet med inköp och upphandling. NUI ökar för andra året i rad, med ett preliminärt NUI på 67 (2022: NUI 64; 2021 NUI 62), vilket därmed placerar resultatet i den högre delen av godkänt-skalan. NUI/NKI mellan 62–69 motsvarar "godkänt". 70 eller högre bedöms vara ett "högt resultat".

Resultatet för mätningar av nöjd kund-index (NKI) riktad mot Samhällsbyggnadsnämndens företagskunder visar ett högt resultat. Utfallet per den 11 september 2023 visar ett genomsnittligt NKI på 72, vilket är samma NKI som uppnåddes 2022. Utfallen för serviceområdena tillgänglighet och effektivitet har utfall på 73 respektive 75. För att förbättra

effektiviteten så kommer fokus vara på att få in kompletta ärenden, där tydligare information på hemsidan samt e-tjänster underlättar kundernas möjlighet att lämna in kompletta ärenden. Information om processen och nämndens handläggningstider samt möjligheter för kunden att följa sitt ärende via e-tjänster kommer också förbättra upplevelsen för kunderna. Ett löpande arbete med klarspråk pågår inom nämndens verksamheter. Bygglov arbetar med att ta fram en handlingsplan för aktiviteter som ska bidra till måluppfyllelse. Gävle kommun har fått pris av privata byggaktörer som den kommun som har kortast ledtider av alla större kommuner i Sverige när det gäller bygglovs- och detaljplaneprocesser.

Representanter från Livsmiljö Gävle deltar vid möten och dialogform som finns med vikt på företagsfrågor, till exempel möten som anordnas av företagarna i Gävle och Visita.

Kommunstyrelsen anordnar utbildningar inom Service till Företag, där ingår metoderna från Tillväxt och tillsyn. Handläggare inom Livsmiljö Gävle deltar på dessa utbildningar. I samarbete med Näringslivsavdelningen har en intern arbetsgrupp skapats som kommer att arbeta tillsammans inom näringslivsprogrammens områden.

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. Fritid har under året varit delaktig i samråd tillsammans med Näringslivsavdelningen och Tekniska angående ny friluftskaktör vid Smörnäs. Gävle Konserthus verkar 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 har fört en kontinuerlig dialog med privata företag rörande möjliga samarbeten. Information om Gävle Symfoniorkesterns verksamhet ska ses som en resurs i etablerandet av nya företag i kommunen och länet. Konserthus och Gasklockorna för en kontinuerlig dialog om hur man bättre kan tillmötesgå konferenskunder och skapa en tydligare samverkan mellan de båda arenorna. Tv-produktioner i samarbete med näringslivsenheten för att sätta Gasklockorna och Gävle på kartan kommer även fortsatt att ske bland annat genom Mästerkocken, där förarbetet redan är inlett. Under sommaren genomfördes Gefle Metal på Gasklockorna vilket drevs av externa parter. Festivalen hade många besökare, även nationellt ifrån, vilket har genererat hotellnätter och restaurangbesök i hela staden. Tillsammans med Länsmuseum, Sveriges Fängelsemuseum, Visit Gävle och Gävle Citysamverkan drivs fortsatt utvecklingsprojektet Kulturstaden Gävle. Arbetet handlar om att tillsammans stärka Å-rummet i Gävle samt att arbeta med tematiken Kulturstaden Gävle på olika sätt med fokus på samordning och marknadsföring. Ett lyckat arrangemang inom ramen för projektet var utställningen Ikoner med Glada Hudik-teatern där evenemang tillsammans med näringslivet genomfördes.

Utbildningsnämnden: I och med dimensioneringen av gymnasieskolan kommer vikten av studie- och yrkesvägledning att öka, såväl på individuell som på generell nivå. I underlag för dimensioneringen av gymnasieskolan synliggörs behovet av att redan i tidiga årskurser tydliggöra olika utbildningsvägars koppling till arbetslivet. Målet med vägledningen ska bli vara att eleven erhåller valkompetens för att kunna göra medvetna val utifrån arbetslivets kompetensförsörjningsbehov. Ett utvecklingsarbete pågår med att undersöka möjligheterna att ersätta den traditionella PRAO med branschprao. På sikt är målet att alla elever ska få tillgång att söka till 18 olika branschprao under sina två veckors prao. Syftet med branschprao kopplade till gymnasieprogram är att ge elever en tydligare bild av hur gymnasieprogrammen förbereder för kommande arbetsliv. Målet är, i linje med den kommande dimensioneringen av gymnasieskolan att elever ska välja gymnasieprogram utifrån en medvetenhet om arbetsmarknadens behov av kompetensförsörjning. Uppföljning av tidigare genomförda branschprao tyder på att antalet sökande till berörda gymnasieprogram ökar och att antalet felval tenderar att minska. Att samla fler prao-elever under samma vecka skapar också större möjligheter för berörda företag att erbjuda en meningsfull praoperiod.

Ung företagsamhet: Läsåret 23/24 erbjuds samtliga elever inom gymnasieskolan möjlighet att läsa kursen entreprenörskap, antingen som fördjupningskurs eller inom det individuella valet. Totalt 266 elever av 1851 (åk 2 och 3) har valt att läsa kursen under läsåret. Företag som drivs inom ramen för Ung företagsamhet redovisas i årsredovisning och följs upp i delår 1 och 2 2024. Såväl grundskolan som gymnasieskolan använder sig av undervisningsmaterial från Ung företagsamhet. Trossen startade läsåret 2011/2012 och är ett samarbetsprojekt mellan skolan och näringslivet. Ett företag knyts till en skolklass för ett samarbete i klass 7–9. Upplägget består av ett lektionsbesök under höstterminen med presentation av företaget samt ett företagsbesök under vårterminen. I dagsläget finns en svårighet i att hitta företag som är villiga att delta i samarbetet. Inför läsåret 23/24 finns företag till alla blivande årskurs 8 men inte till årskurs 9 och 7. Projektet pausas därför för årskurs 7 och årskurs 9 under läsåret med möjlighet till nystart till läsåret 24/25.

Som ett led i arbetet med att höja status på yrkesprogrammen har hotell- och turismprogrammet samt restaurang- och livsmedelsprogrammet på Polhemsskolan ansökt om att bli certifierade som kvalitetssäkrade utbildningar inom besöksnäringens branschorgan Visita.

Ansökningsförfarandet har pågått sedan vårterminen 2022 och i maj 2023 fattade Visitas certifieringsnämnd beslut om att godkänna båda programmen som certifierade utbildningar. I samband med certifieringsprocessen har kontakterna med branschföreträdare utvecklats och stärkts.

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 såväl som allmänhet, med syftet att stärka varumärke och utveckla affärssamarbeten, affärsmodeller och partnerskap. Gavlia-koncernen bidrar till ett gott företagsklimat i och med att de följer Gävle kommuns upphandlings- och inköspolicy. Utöver de grundläggande direktiven i Gävle kommuns upphandlings- och inköspolicy 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**

Inom Gävle kommunkoncern har det skett ett antal verksamheter, aktiviteter, projekt och händelser med syfte att direkt eller indirekt bidra till ett påtagligt förbättrat företagsklimat. Arbetet utgår från Kommunplanens övergripande mål och utvecklas inom ramen för Gävles Näringslivsprogram, där det framgår att "alla sektorer och bolag inom kommunkoncernen ansvar för att bryta ned programmet i sina verksamhetsplaner och ta fram aktiviteter som bidrar till målet om ett förbättrat företagsklimat".

Programmets fyra målområden, framtagna i samverkan med näringslivet, är vad som krävs för att Gävle ska vara en företagsplats där företag kan växa och utvecklas, dit nya företag lockas och där nya företag startas. Varje målområde utvärderas genom mätetal, så att vi ser om vi förbättras över tid.

Viktiga indikatorer i näringslivsprogrammet är utfallen i NKI- och NUI-undersökningarna samt betygen inom olika delområden i enkäten om lokalt företagsklimat. Beslutad målsättning är att nå NKI och NUI 70 eller högre inom alla delområden samt ett betyg på utvalda delfrågor i enkät om lokalt företagsklimat på minst 3,4 under näringslivsprogrammets programperiod (2021–2025).

Inom ramen för kundnöjdhetsmätningarna (NKI och NUI) ligger resultatet vid detta rapporteringstillfälle i snitt antingen en bit över (NKI 72) eller strax under (NUI 67) målsättning, men när det gäller attitydmätning (delfrågor enkät lokalt företagsklimat) ligger vårens utfall på fortsatt mycket låga nivåer. Visserligen går betygen för näringslivsprogrammet utvalda delfrågor i enkäten lokalt företagsklimat uppåt - vissa i paritet med målvärde - men överlag i mycket liten grad och från låg nivå. Hela kommunkoncernen måste bidra i alla sina kontakter och myndighetsutövning och service om företagets betyg ska öka till godtagbara nivåer innan programperioden slutar.

Sammanfattningsvis har kommunkoncernen under rapporteringsperioden nått delar av de målvärden som anges av kommunfullmäktige i Gävles näringslivsprogram, medans flera indikatorer behöver förbättras för att uppnå beslutade resultat.

### **2.5.1.5 En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov**



#### **Kommunens verksamheter**

Under årets första delar fortsätter Gävle kommun att påverkas av oroliga tider och tuffa ekonomiska omvärldsförutsättningar. Inom samhällsplaneringsområdet är detta mycket kännbart. Svag valuta, ökade priser, höga räntor, osäker materialtillgång, höga transportkostnader, konkurrens om marknadsandelar och oroligt säkerhetsläge förändrar spelplanen för såväl Gävle kommun, de olika samhällsbyggnadsaktörerna och de som lever och verkar i Gävle.

I detta läge behöver Gävle kommun ta ansvar för att hantera, balansera och prioritera satsningar och utveckling i Gävle genom att lyhört anpassa efter marknad, eget ekonomiskt utrymme och snabbt föränderliga omvärldsförutsättningar.

Utifrån rådande omvärldsförutsättningar, nedskrivna befolkningsprognos och minskat marknadsdjup för bostäder i Gävle har flera aktörer i bostadsprojekt signalerat att de ser över sin kalkyl och tidplan och ibland också möjligheten att avsluta sina projekt i förtid. Det märks också en tydlig ärendenedgång i antalet nyinkomna bygglov samt nybyggnadskartor och kartutdrag under året.

Under våren har analys av marknadsdjupet på bostäder givit att marknaden i Gävle kommande år "tål" cirka 280 nya bostäder per år. Det har givit att remissförslaget för de nya Riktlinjerna för bostadsförsörjning i Gävle föreslår en årlig bostadstakt på cirka 300 bostäder. Skillnaden mellan vad marknaden efterfrågar och vad pågående projekt kan och kommer att leverera är väldigt stor! Det innebär en stor risk för Gävle kommun som anläggare av allmän plats i pågående projekt och de efterföljande driftbehoven på allmän plats. Men det innebär också en risk för de bostadsprojekt som kommer att leverera ut bostäder och konkurrera med varandra på en väldigt liten marknad. Under vår och sommar har dialog med aktörer i pågående projekt påbörjats för att tillsammans se över status och aktörers egna önskemål kring leverans, tid, kalkyl och möjligheter framåt. Denna kartläggning kommer ligga till grund för Gävle kommuns eget prioriteringsarbete som behöver göras framåt.

Sammanfattningsvis kan sägas att arbetet hittills i år haft fokus på att omforma och anpassa såväl pågående som kommande stadsutvecklingsprojekt i såväl arbetssätt, som leveranser, tidplaner och kalkyler. Tuff prioritering och balansering kommer krävas framåt för att Gävle kommun ska kunna hantera ekonomiska satsningar med efterföljande drift och samtidigt möjliggöra objekt och utveckling som kommunen kräver och har behov av och samtidigt efterfrågas av marknaden.

#### **Stadsutveckling**

Trots att många pågående projekt påverkas av snabbt föränderliga omvärldsförutsättningar fortgår ändå arbete med flera större och långsiktiga stadsutvecklingsprojekt kopplade främst till statens satsningar på infrastruktur och hållbara stadsdelar i Gävle. Beställningar är gjorda

under vår och sommar av exploateringsprojekt Tolvforsskogen etapp 1 och Program för detaljplan Nyhamn samtidigt som exploateringsprojekt Gävle Västra fortgår. För att matcha upp kommunens hållbarhetsambitioner i dessa större projekt görs ett hållbarhetsprogram för Nyhamn och hållbarhetsprinciper för Tolvforsskogen.

Södra Hemlingby handel etapp 4 och Ersbo etapp 4 är några exempel på projekt som visar på hur Gävle utvecklas inom handel och näringsliv. Ersbo etapp 4 färdigställs för att möjliggöra försäljning av verksamhetsmark i etapper redan från hösten 2023 men den mesta försäljningen kan ske under 2024.

Högt ställda klimatmål och samtidigt dyra byggkalkyler kräver bland annat förändrade arbetssätt och en strategi för hållbar exploatering är därför under framtagande som ska bidra till tydlighet och stöd i att utveckla Gävle än mer hållbart och klimatneutralt. I arbetet med att Gävle ska bli klimatneutralt till år 2030 har projektbeställning beslutats och arbete påbörjats inom samverkansarenan Gävle Klimatavtal som samlar offentlig sektor, akademi, förenings- och näringsliv för att med gemensamma krafter bidra till ett klimatneutralt, attraktivt och konkurrenskraftigt Gävle. Ett arbete pågår också med att utreda en minsta grönyte-kvot för innerstaden samt att ta fram en grön-blå handlingsplan för att nå målet om Robusta ekosystem i det miljöstrategiska programmet.

För att framtidssäkra viktiga kommunala funktioner kan som exempel nämnas att exploateringsprojekt Duvbackens reningsverk där nu totalentreprenad är upphandlad samt byggprojektet och inflyttningsprojektet för Agnes kulturhus och utveckling av Vasaskolan pågår. Hemlingborg har färdigställts inför höstens terminsstart och AB Gavlegårdarna kunsakar kring hur dagens och framtidens beteendemönster matchar med önskemål om befintliga och nya boendelösningar. Dessutom pågår ett gemensamt arbete under rubriken Bostad först mellan AB Gavlegårdarna och Valfärd Gävle. Avabron i Strömsbro byggs om och Gavleåns centrala kajer åtgärdas. Trygghetsskapande åtgärder har gjorts på Åbyvallen och Andersbergs sporthall.

Hittills under 2023 har 326 nya bostäder möjliggjorts i antagna detaljplaner och 624 nya bostäder har färdigställts. Dessutom möjliggörs ca 96 ha verksamhetsmark i de antagna detaljplanerna för Ersbo etapp 4 och Södra Hemlingby handel. Det återstår att se hur marknaden tar emot dessa.

### **Infrastruktur**

Fortsatt arbete sker i Trafikpusslet med bland annat förhandlingar mellan Gävle kommun, Region Gävleborg och Trafikverket. En Kollektivtrafikstrategi för Gävle kommun har varit på samråd under sommaren och kommer att revideras efter inkomna synpunkter inför beslut under hösten.

Gävle Hamn fortsätter framtidssäkra och utveckla kajer och spår liksom att implementera Time Slot Gävle som världsunik kösystem som möjliggör eco-driving.

### **Klimatanpassning**

Ovädret Hans i augusti 2023 ställde återigen Gävle på prov och flera förbättringar kunde märkas på grund av de åtgärder som genomförts sedan tusenårsregnet i augusti 2021 även om fler åtgärder kvarstår att göra. En del i förbättringsarbetet är att kommunfullmäktige antog en uppdaterad Dagvattenpolicy för Gävle kommun i juni och att ett arbete med förstudie för att utveckla en ny snödeponi och utveckla den nuvarande pågår. Dessutom pågår VA-utbyggnad i bland annat Åbyggeby, ledningsförbättringar i Forsby och beslut om utökning av verksamhetsområde har fattats för Lund i Valbo och flera enskilda fastigheter.

### **Energi**

Efterfrågan på energirådgivning hos energirådgivaren och energitjänster hos Gävle Energi är fortsatt höga. Gavlefastigheter AB och Gävle Energi samverkar för solcellsanläggning på Hemlingborg och solcellsanläggningar har driftsatts på Brynässkolan och Bergby skola. Gävle kommuns Energiplan är på väg att färdigställas och kompletteringar pågår kring bland annat beskrivningar om utmaningarna kring effekt och kapacitet lokalt för att kunna erbjuda grön omställning.

### Styrdokument

Viktiga styrdokument som Riktlinjer för exploateringsavtal och Revidering av Riktlinjer för markanvisning har skrivits fram under perioden. Arbete pågår också med, det för mandatperioden nya lagkravet, om att varje kommun ska ha en Planeringsstrategi. Även en Vattentjänstplan är under framtagande liksom en Markstrategi och en Masshanteringsstrategi. Arbete pågår också med att skriva fram nya Riktlinjer för bostadsförsörjning som just nu är ute på samråd. Viktiga delar att få respons på är om volymmåttet på 300 producerade bostäder per år är rimligt samt vilken typ av handlingsplan som krävs för att arbeta vidare internt med bostadsförsörjningens olika delar inom kommunkoncernen.

### Analys av indikatorerna

För 2023 finns inga kommunövergripande indikatorer.

## 2.5.1.6 En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun



### Kommunens verksamheter

Under den första delen av 2023 har arbete för att uppnå miljömålen i det miljöstrategiska programmet och dess handlingsplaner varit fullt igång i sektorer, bolag och förbund. Gävle kommuns miljöbokslut 2022 fastställdes i Kommunfullmäktige i maj och innehåller cirka 50 indikatorer som visar om målen är på väg att nås, beskrivning av åtgärder som genomförts under året för att bidra till måluppfyllelse, samt målanalys.

Arbetet med Klimatfärdplanen har utökats och under våren har ett stort arbete med Klimatinvesteringsplan, Hållbara Vardag samt Gävle Klimatavtal genomförts, som ett led i arbetet med Viable cities och Net zero cities (Gävle är en av sju svenska städer som valdes ut till EU:s storsatsning på 100 klimatneutrala städer 2030, Net zero cities. Samt en av 23 svenska städer som ingår i innovationsprogrammet Viable cities.

### Nedan följer exempel på åtgärder som har genomförts eller påbörjats:

- För Gävle Energi är klimatfrågan drivande i miljöarbetet som har fortsatt under 2023 och bolagets agerande ska genom samverkan med andra aktörer leda till att minska användandet av fossila bränslen till förmån för förnybara energikällor. Ett mål är också att bidra till utökad volym förnybar energiproduktion i regionen och miljö- och klimatkraven ger i dag öppningar för nya affärs- och utvecklingsmöjligheter.
- Livsmiljö har till exempel arbetat med att ställa miljökrav i entreprenadupphandling och fortsatt driva arbetet med hållbart resande.
- Utbildning Gävle har fortsatt arbetet med Lärande för hållbar utveckling LHU och det finns ett integrerat hållbarhetstänk i alla ämnen. Solängsskolan har hissat Grön flagg.
- Gävle Hamn AB arbetar tillsammans med Gävle Energi AB och med stöd av Energimyndigheten, med att utreda 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. Projektet tittar även på möjligheterna till ett framtida regionalt kluster för så kallade CCUS-volymer (Carbon Capture Utilization and Storage) med hamnen som ett mellansvenskt nav för detta.
- Gävle klimatavtal: Inom ramen för Viable Cities-samarbetet förbereder Gävle att starta ett lokalt klimatavtal med näringsliv, akademi och civilsamhällesaktörer. Arbetet har påbörjats och flera företag har redan tackat ja till att delta.
- 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 2023, med kartläggning analys och planering. Samt ett arbete med Grön-blå plan och Grönnytekvot.

### **Analys av indikatorerna**

#### **Alla indikatorer som berör detta mål finns i Miljöbokslut 2022, för det Miljöstrategiska programmet.**

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.

## **2.5.2 Målanalys av finansiella mål**

### **2.5.2.1 Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna**



Målet kan inte bedömas på det ekonomiska utfallet per augusti. Bedömning av målet görs utifrån prognostiserat årsresultat. Målet avser ett överskott under en åttaårsperiod. Bedömningen är att målet nås. Reviderad budget i juni 2023 ger att resultatet skall uppgå till -330 mnkr för år 2023. Vilket innebär att årets resultat är budgeterat så att det långsiktiga målet belastas. Dock innebär reviderad budget att strukturella underskott i nämnderna hanterades. Varför förutsättningarna framåt för resultatnivåer i linje med det långsiktiga målet förbättrades.



#### **Kommunens verksamheter**

För 2023 är budget beslutad med ett underskott på 330 mnkr för kommunen (exklusive resultateffekter av exploaterings- och realisationsvinster). Per sista augusti prognostiseras ett underskott på närmare 380 mnkr på årsbasis. Överskottet över åtta år belastas därmed kraftigt och sänker överskottet från ett snitt vid utgången av 2022 på 3% till nu prognostiserat 1,8%.


Trots reviderad budget prognostiserar tre nämnder underskott på närmare -80 mnkr. Det är främsta orsaken till att årsprognos för kommunen är sämre än budget.

### Analys av indikatorerna

Kortsiktigt förväntas nyckeltalet per 20231231 uppgå till 1,9%. Med nuvarande prognos uppnås inte detta utan förväntas uppgå till 1,8%. Långsiktiga målvärdet nås dock.

Indikator	Status	Utfall	Prognos Helår	Målvärde
1 Resultat i procent av skatteintäkter, Skatter, generella bidrag och utjämnning. Genomsnittligt resultat under senaste åtta åren			 Uppnås ej	1,9 %

### 2.5.2.2 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. Indikatorerna sammanställs med utgångspunkt från bokslutet per augusti. Bedömning och därmed prognos görs utifrån prognostiserade investerings- och resultatnivåer i koncernen per 31 december 2023.

#### Kommunens verksamheter

Enligt upprättade prognoser kommer Gävle kommun, Gävle Stadshus-koncern och Gävle Vatten AB sammantaget under 2023 att investera för 2,5 miljarder kronor. Budgeterad volym är drygt 3,1 miljarder kronor.

Under senaste året har investeringsbudgeten varit under analys och påverkats av kostnadsökningar och löpande beslut där omprioriteringar har lett till att investeringar skjuts fram i tiden. Effekten blir att budgeten uppdateras men också att investeringsvolymerna medvetet inte nås.

Gällande investeringsplan innebär fortsatt en expansiv plan. Alla verksamheter kommer att till del lånefinansiera 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 (GFAB) och till del av AB Gavlegårdarna (ABG). Med anledning av detta beräknas även soliditeten inkl. dessa verksamheter.

#### Analys av indikatorerna

Soliditetsmålen angivna som indikatorer kommer att nås, dvs bibehållas. Detta också med hänsyn till att soliditeten stärktes relativt kraftigt under perioden 2018 till 2021. Skuldsättningen uttryckt som skuld i kommunen, GFAB och ABG kommer dock fortsätta att stiga.

Indikator 1. Per 31 augusti redovisar kommunen ett resultat på 66,9 mnkr och en årsprognos på minus 338,9 mnkr. Vilket innebär att soliditeten sjunker. Budgeterad investeringsnivå på 679,3 mnkr kommer inte att upparbetas utan prognostiseras till 523,8 mnkr. Vilket bidrar till att den

svaga finansieringen inte samtidigt innebär att verksamheten framåt skall finansiera en fullt utförd investeringsplan. Indikatorn för kommunens soliditet är i målvärdet beräknat exklusive finansiell leasing. From 2023 redovisar Gävle kommun alla hyreskontrakt som innebär ett finansiellt åtagande. Därmed lämnas ingen statusbeskrivning på indikatorn.

Indikator 2, visar tillgångar och eget kapital i kommunen, GFAB samt den del av ABG som avser kommunal verksamhet. Nyckeltalet påverkas av redovisning av finansiell leasing, där redovisningseffekten är olika i kommunen och i GFAB. Genom att utfallet per 31 augusti understiger det korta målvärdet så förväntas även målvärdet underskridas vid årsslutet med anledning av förväntad resultatförsämring i kommunen under resterande del av året.

Indikator 3, Utfallet för koncernens soliditet 31 augusti 35,5 procent. Med en avslutning på året där koncernens resultat prognostiseras att sjunka med drygt 370 mnkr och investeringarna under resterande del av året uppgår till ca 850 mnkr, så sjunker soliditeten till endast strax över 32 procent. Målet beräknas att uppnås.

Per sista augusti uppgår skuldsättningen, exklusive rent näringsbetingade verksamheter, till närmare 106 000 kr per invånare. Med löpande justeringar av investeringsverksamheten förväntas inte värdet enligt senaste kommunplan uppfyllas. Marginalen till drygt 115 000 kronor per invånare motsvarar en ytterligare upplåning på drygt 1,3 miljarder kronor.

Indikator	Status	Utfall	Prognos Helår	Målvärde
1 Kommunens soliditet	—	39,8 %		48,9 %
2 Kommunens soliditet (inkl GFAB)	■	27,2 %	■ Uppnås ej	28,5 %
3 Kommunkoncernens soliditet	●	35,5 %	● Uppnås	30,1 %
4 Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Gävle Energi AB, Bomhus Energi AB, Gävle Hamn AB	●	105 640	● Uppnås	115 483

### 2.5.2.3 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.








Målet för helåret är att målet delvis nås. Bedömning av självfinansieringen för helåret, där självfinansieringen det enskilda året inom kommunen skall överstiga 100 procent, förväntas inte uppfyllas. Prognosen är minus 45 procent. Det långsiktiga målet om 67 procent självfinansiering av skattefinansierade investeringar prognostiseras att upprätthållas.

### Kommunens verksamheter och analys av indikatorer

Årets resultat för kommunen, inklusive realisationsvinster och exploateringsresultat, prognostiseras till minus 366,8 mnkr. Detta är nära 47 mnkr lägre än ursprunglig budget för året och drygt 33 mnkr lägre än budget beslutad i juni 2023. Gavlefastigheter och Gavlegårdarna lämnar överskott hänförlig till kommunal verksamhet med lite drygt budgeterade nivåer. Investeringsverksamheten som är hänförlig till kommunal verksamhet når inte upp till budgeterad nivå. Gavlefastigheter når en investeringsnivå på nära 100 mnkr mindre än budgeterat. Detta redovisat exklusive effekter av finansiell leasing.

Avskrivningarnas andel av investeringar uppgår per sista augusti till 34 procent. Prognosen är att nivån är 22 procent vid årets slut. Det innebär att då verksamheten förväntas lämna ett negativt resultat behöver investeringarna finansieras med lånade medel. Målet nås pga. att investeringsnivån inte når upp till budgeterad nivå.

Summerat för all kommunal verksamhet är självfinansieringen för år 2023 prognostiserad till 4 procent. 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 71 procent. Det är en minskning från föregående år från 83 procent.

Indikator	Status	Utfall	Prognos Helår	Målvärde
1 Självfinansieringsgrad, per år, kommunens egna		61 %	 Uppnås ej	-27 %
2 Avskrivningars andel av investeringar, kommunens egna		34 %	 Uppnås	16,4 %
3 Självfinansieringsgrad, per år, totalt		44 %	 Uppnås ej	5 %
4 Självfinansieringsgrad, senaste åtta åren, totalt		83 %		56 %

## 2.6 Balanskravsresultatet

Huruvida kommunen klarar balanskravet utreds i årsredovisningen.

Följande indikationer ges i delår per 31 augusti:

- Resultatet per den 31 augusti efter balanskravsjusteringar uppgår till 38,9 mnkr
- Det prognostiserade resultatet per den 31 december efter balanskravsjusteringar uppgår till -366,8 mnkr

I den reviderade budgeten för 2023 som antogs i juni 2023 budgeterades det för en användning

av RUR (resultatutjämningsreserv) med 198,7 mkr för att nå ett noll-resultat enligt balanskravsutredningen.

## **2.7 Förväntad utveckling**

### **2.7.1 Kommunen**

Gävle kommun befinner sig i en mycket utmanande verksamhets- och ekonomisk situation. Kraftigt ökade kostnader genom prisökningar har inneburit att ekonomin inte är i balans. Relativt stora omstruktureringar krävs, om inte finansieringen av verksamheten stärks.

En förändrad demografisk situation där antalet barn kommer att minska mot tidigare kraftigt ökat innebär att verksamheten behöver förändra sin planering från att ge fler en god skolgång till att planera för en effektiv och god verksamhet om och när antalet elever minskar. Som många kommuner i Sverige möter är det en mer utmanande social situation i samhället där fler barn, unga och vuxna omfattas av beslut om kommunala åtgärder. Inom omsorgen ökar vårdtyngden.

Efter Covid-19-pandemin minskade antalet invånare som sökte och beviljades omsorg. Antalet förväntas dock öka då antalet äldre ökar och samtidigt kräver omsorgstagarna med sina behov mer av kommunens service och omsorg. Ökade behov inom det sociala området och inom omsorgen ställer dessutom stora krav på verksamheten att kunna rekrytera kvalificerad personal. En utmaning som kommer att fortgå och långsiktigt är en av de mest påtagliga utmaningarna för Gävle kommun som hela sektorn.

### **2.7.2 Kommunkoncernen**

#### **Gävle Energi AB**

Energikrisen i Europa som följd av kriget i Ukraina har inneburit att tillgången till trädbränslen minskat och priserna ökat. Anledningen till den minskade tillgången och ökande priserna är att europeiska uppköpare köper trädbränslen för att ersätta fossila där så är möjligt. En sannolik konsekvens av prisökningarna för bränslen är att fjärrvärmeprierna i Sverige kommer att öka under slutet av 2023 och under 2024 i större utsträckning än tidigare år.

Gävle Energi har även svårt att vid rekrytering av personal hitta rätt kompetens för koncernens verksamhet.

#### **AB Gavlegårdarna**

De två största ekonomiska orosmolnen för Gavlegårdarna är dels en ökad vakansgrad (outhyrda lägenheter), dels ökade räntekostnader. Prognosen just nu är att snitträntan kommer att öka med 0,3 procentenheter per år de närmaste åren. Givet dagens räntebärandeskuld för bolaget så innebär det att räntekostnaderna kommer att stiga med drygt 10 mkr varje år. En avgörande faktor för att Gavlegårdarna ska kunna klara de framtida ökade räntekostnaderna är att den förhandlade hyreshöjningen varje år motsvarar minst den årliga pris- och räntekostnadsökningen på bolagets drift- och finansnetto.

I dagsläget, givet den nuvarande kostnadsbilden på materialpriser och höga räntenivåer, ser Gavlegårdarna ingen lönsamhet att genomföra något nyproduktionsprojekt. Gavlegårdarna gör emellertid tertiälvís en detaljerad analys för att undersöka om lönsamhetsförutsättningarna har förändrats vilket skulle kunna öppna för möjligheter att starta nyproduktionsprojekt.

#### **Gavlia-koncernen**

När Gävle kommun växer är koncernen med och bidrar med fler platser i skolor och förskolor, både vad gäller utbyggnad av befintliga fastigheter såväl som nyproduktion. Under senare tid ser Gavlia att tillväxten och befolkningsprognoserna har förändrats liksom den ekonomiska situationen för kommunen, vilket naturligtvis kan komma att påverka behovet och genomförande av planerade investeringar under de närmaste åren.

### **Gävle Vatten**

Gävle Vatten står inför stora investeringar kommande år, där tyngdpunkten ligger på nyinvestering genom nytt reningsverk för Gävle samt mer vatten genom samverkan med Älvkarleby i ny vattenförsörjningsanläggning i Mon samt ökad beredning i Valbo och Sättra vattenverk. Detta kommer att innebära successivt ökande kapitalkostnader under ramperioden. För att få intäkter i balans med de ökande kostnaderna kommer årliga taxejusteringar att krävas.

### **Kommunalförbundet Gästrikre Återvinnare**

Från och med 1 januari 2024 kommer kommunerna att ta över insamlingsansvaret för förpackningar från producenterna. En investeringsplan för införandet av fastighetsnära insamling är beslutad och kommer påverka förbundets soliditet kraftigt.

Gästrikre Återvinnares helägda dotterbolag GÅ Utveckling AB har ansvar för att slutföra sluttäckningen av en askcellsdeponi ute i Forsbacka. Slutsättningen kommer att påbörjas under hösten 2023 och vara klar i början av 2024.

### **Gästrikre Räddningstjänst**

Skärpta regler gällande dygnsvila träder i kraft 1 oktober 2023. Förbundet arbetar med att ta fram nya schema för medarbetare som omfattas och de beräknas träda i kraft senast 1 februari 2024.

## **3 Ekonomiska rapporter**

### **3.1 Noter**

#### **Not 1 Redovisningsprinciper**

Kommunens delårsrapport är upprättad i enlighet med Lagen (2018–597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). För en mera detaljerad beskrivning hänvisas till Gävle kommuns årsredovisning för 2022.

#### **Not 2 Säsongsvariation som har påverkat verksamheten**

Kommunens verksamheter varierar över året i omfattning och inriktning. Det gör att kostnader och intäkter varierar under ett år, men på liknande sätt år från år. Kommunstyrelsen och nämnderna tar i arbetet med budget och prognos hänsyn till sådana variationer. Väderpåverkan är något som påverkar kommunens kostnader utifrån säsong, tex snöhantering och halkbekämpning.

Semesterlöneskulden är en del som är säsongspåverkande. I delårsbokslutet har semesterlöneskuldens säsongsvariation en resultatpåverkande effekt. Under vårmånaderna byggs semesterlöneskulden upp och semesteruttaget är stort under sommaren och bidrar till en minskad semestereskuld som åter byggs upp genom nytt intjänade resten av året.

### Not 3 Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag

Bidrag	2023-08-31
Statsbidrag: Stöd pga krig i Ukraina	1 286
Statsbidrag: Utökad bemanning sjuksköterskor särskilda boenden	1 984
<b>Totalt</b>	<b>3 270</b>

### Not 4 Jämförelsestörande poster

#### Gävle kommunkoncern

Jämförelsestörande poster kommer av händelser eller transaktioner som förekommer sällan och är viktiga att informera om vid jämförelse med andra redovisningsperioder. I kommunkoncernens resultat ingår realisationsvinster med 29,1 mnkr och realisationsförluster med 6,3 mnkr. Därutöver har resultatet belastats med 2,4 mnkr i kostnader avseende branden av en radhuslänga på Blåbärsvägen i stadsdelen Sätra.

#### Gävle kommun

Jämförelsestörande poster kommer av händelser eller transaktioner som förekommer sällan och är viktiga att informera om vid jämförelse med andra redovisningsperioder. Jämförelsestörande intäktsposter på 29,5 mnkr utgörs av realisationsresultat 28,0 mnkr, exploatering 0,6 mnkr samt rättning av finansiell leasing avseende 2022 0,9 mnkr

## 3.2 Ekonomiska sammanställningar

### 3.2.1 Gävle kommunkoncern - Resultaträkning

<i>Belopp i mnkr</i>	Not	2023-08-31	2022-08-31	2022-12-31
Verksamhetens intäkter		2 887,5	2 945,3	4 374,0
Verksamhetens kostnader	2	-6 685,0	-6 202,9	-9 883,6
Avskrivningar och nedskrivningar		-555,4	-526,3	-857,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-4 352,9</b>	<b>-3 783,9</b>	<b>-6 367,2</b>
Skatteintäkter		3 951,0	3 739,9	5 600,9
Generella statsbidrag och utjämning	3	860,1	877,0	1 340,7
<b>Verksamhetens resultat</b>	4	<b>458,2</b>	<b>833,0</b>	<b>574,4</b>
Finansiella intäkter		49,3	21,2	38,4
Finansiella kostnader		-194,3	-47,2	-93,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>313,2</b>	<b>807,0</b>	<b>519,4</b>
Extraordinära poster		0,0	0,0	
<b>Periodens resultat</b>		<b>313,2</b>	<b>807,0</b>	<b>519,4</b>
<i>Varav hänförligt till minoriteten</i>		<i>1,4</i>	<i>1,6</i>	<i>1,9</i>
<i>Varav hänförligt till Gävle kommunkoncern</i>		<i>311,8</i>	<i>815,4</i>	<i>517,5</i>



### 3.2.2 Gävle kommunkoncern - Balansräkning

<i>Belopp i mnkr</i>	2023-08-31	2022-08-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella tillgångar	2,7	3,5	3,4
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Mark. byggnader och tekniska anläggningar	13 173,3	12 172,5	12 675,2
Maskiner och inventarier	3 772,8	3 626,2	3 812,7
Pågående nyanläggningar	2 998,4	2 532,9	2 574,4
Finansiella anläggningstillgångar	641,4	588,0	560,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>20 588,6</b>	<b>18 923,1</b>	<b>19 626,5</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd och lager	64,4	60,6	55,5
Exploateringsverksamhet	76,9	80,5	49,3
Kortfristiga fordringar	1 378,9	1 494,8	1 543,0
Kortfristiga placeringar	0,9	0,9	0,9
Kassa och Bank	80,7	639,1	233,4
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 601,8</b>	<b>2 275,9</b>	<b>1 882,1</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>22 190,4</b>	<b>21 199,0</b>	<b>21 508,6</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSTÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	8 732,9	8 347,6	8 209,6
Justeringsposter eget kapital	-1,6	4,7	3,9
Periodens resultat	313,2	817,0	519,4
<b>Summa Eget kapital</b>	<b>9 044,5</b>	<b>9 169,3</b>	<b>8 732,9</b>
<b>Minoritetsintresse</b>	<b>46,6</b>	<b>45,9</b>	<b>46,8</b>
Avsättningar för pensioner och liknande	968,8	780,4	778,4
Andra avsättningar	1 223,9	1 123,1	1 216,6
<b>Summa avsättningar</b>	<b>2 192,7</b>	<b>1 903,5</b>	<b>1 995,0</b>
Långfristiga skulder	8 233,4	7 927,2	8 089,5
Kortfristiga skulder	2 673,2	2 153,1	2 644,4
<b>Summa skulder</b>	<b>10 906,6</b>	<b>10 080,3</b>	<b>10 733,9</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>22 190,4</b>	<b>21 199,0</b>	<b>21 508,6</b>

### 3.2.3 Gävle kommunkoncern - Kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	2023-01-01--2023-08-31	2022-01-01--2022-08-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
Resultat efter finansiella poster	313,2	817,0
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Av- och nedskrivningar	555,5	529,7
Förändringar av avsättningar	165,9	113,9
Realisations- och exploateringsresultat	-22,8	-90,2
Övriga ej likvidpåverkande poster	-63,3	16,2
Betald skatt	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>948,5</b>	<b>1386,6</b>
Ökning (-)/minskning (+) lager/exploateringsfastigheter	-36,8	-11,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	34,1	-264,3
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	239,1	-22,4
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>1 184,9</b>	<b>1 088,8</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	-1 423,5	-1 459,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	30,9	103,4
Ökning (-)/minskning (+) av finansiella tillgångar	-36,4	-1,9
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-1 429,0</b>	<b>-1 357,8</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Förändring av lån	94,9	177,6
Förutbetalt investeringsbidrag	-1,9	1,9
Erhållet investeringsbidrag	0,0	0,3
Utbetald utdelning	-1,6	-1,6
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>91,4</b>	<b>178,2</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-152,7</b>	<b>-90,8</b>
Likvida medel vid årets början	233,4	729,9
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>80,7</b>	<b>639,1</b>

### 3.2.4 Gävle Kommun

#### 3.2.4.1 Resultaträkning

(mnkr)	Utfall 2308	Utfall 2208	Ursprungl ig budget 2023	Revidera d budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	824,2	944,1	1 433,6	1 199,7	1 445,4	1 401,5
Verksamhetens kostnader <sup>2</sup>	-5 419,4	-5 101,1	-8 841,5	-8 696,5	-8 946,3	-7 805,3
- varav jämförelsestörande poster <sup>4</sup>	29,5	51,6	205,4	34,6	38,9	-3,8
Avskrivningar	-225,4	-73,4	-112,3	-114,9	-113,3	-331,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4 820,6</b>	<b>-4 230,4</b>	<b>-7 520,2</b>	<b>-7 611,7</b>	<b>-7 614,2</b>	<b>-6 735,1</b>
Skatteintäkter	3 951,0	3 739,8	5 861,9	5 856,3	5 915,5	5 600,9
Gen. statsbidrag och utjämning <sup>3</sup>	860,1	887,0	1 236,5	1 280,4	1 280,4	1 340,7
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-9,5</b>	<b>396,4</b>	<b>-421,8</b>	<b>-475,0</b>	<b>-418,3</b>	<b>206,5</b>
Finansiella intäkter	334,0	229,6	310,8	372,4	317,6	288,0
Finansiella kostnader	-257,6	-43,6	-180,1	-193,0	-238,1	-183,8
- varav jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>66,9</b>	<b>582,4</b>	<b>-291,1</b>	<b>-295,6</b>	<b>-338,8</b>	<b>310,7</b>
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>66,9</b>	<b>582,4</b>	<b>-291,1</b>	<b>-295,6</b>	<b>-338,8</b>	<b>310,7</b>
- varav exploatering	0,6	16,2	195,4	24,6	10,9	-3,1
- varav realisationsresultat	28,0	83,4	10,0	10,0	28,0	92,3
<b>Summa exkl. realisationsresultat och exploatering</b>	<b>38,3</b>	<b>482,8</b>	<b>-496,5</b>	<b>-330,2</b>	<b>-377,7</b>	<b>221,5</b>
<b>AVSTÄMNING BALANSKRAV</b>						
<b>Årets resultat</b>	<b>66,9</b>	<b>582,4</b>	<b>-291,1</b>	<b>-295,6</b>	<b>-338,8</b>	<b>310,7</b>
Realisationsresultat	28,0	83,4	10,0	10,0	28,0	92,3
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>38,9</b>	<b>499,0</b>	<b>-301,1</b>	<b>-305,6</b>	<b>-366,8</b>	<b>218,4</b>
Medel till/från Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	-198,7	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>38,9</b>	<b>499,0</b>	<b>-301,1</b>	<b>-106,9</b>	<b>-366,8</b>	<b>218,4</b>

<sup>2-4</sup> avser hänvisning till punkt 3.1 Noter

### 3.2.4.2 Balansräkning

<i>(mnkr)</i>	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Utfall 2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	1,1	2,3	1,8
Materiella anläggningstillgångar			
<i>Mark, byggnader, och tekniska anläggningar</i>	5 940,1	3 767,4	5 661,3
<i>Maskiner och inventarier</i>	207,2	176,2	199,3
Finansiella anläggningstillgångar	11 297,8	10 313,1	10 692,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>17 446,2</b>	<b>14 259,0</b>	<b>16 555,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd lager	3,8	4,0	4,2
Exploateringsfastigheter	76,9	80,5	49,3
Kortfristiga fordringar	988,9	1 110,0	992,8
Kassa och bank	42,7	611,4	224,3
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 112,3</b>	<b>1 805,9</b>	<b>1 270,6</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>18 558,5</b>	<b>16 064,9</b>	<b>17 825,6</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	5 157,1	5 104,8	4 846,4
Periodens resultat	66,9	582,4	310,7
<b>Summa eget kapital</b>	<b>5 224,0</b>	<b>5 687,2</b>	<b>5 157,1</b>
<b>Skulder och avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande	908,1	717,0	720,4
Andra avsättningar	153,0	123,9	136,1
Långfristiga skulder	10 229,4	7 933,2	9 817,3
Kortfristiga skulder	2 044,0	1 603,6	1 994,7
<b>Summa skulder och avsättningar</b>	<b>13 334,5</b>	<b>10 377,7</b>	<b>12 668,5</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>18 558,5</b>	<b>16 064,9</b>	<b>17 825,6</b>

### 3.2.4.3 Kassaflödesanalys

#### Kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	Utfall 2308	Utfall 2208	Bokslut 2022
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Resultat efter finansiella poster	66,9	582,4	310,7
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Av- och nedskrivningar	74,6	73,4	105,2
Avsättningar	204,6	74,5	90,1
Realisationsresultat	-28,5	-83,5	-92,2
Resultatpåverkan av leasing	9,5	0,0	15,2
Övriga ej likvidpåverkande poster	-1,9	-1,5	-11,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>325,2</b>	<b>645,3</b>	<b>417,1</b>
Ökning (-)/minskning (+) förråd/lager/exploateringsfastigheter	-27,2	-1,1	29,9
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	3,9	-357,6	-240,4
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	46,4	138,8	388,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>348,3</b>	<b>425,4</b>	<b>594,9</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar (-)	0,0	0,0	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	-215,1	-191,7	-353,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	29,1	84,6	93,4
Investering i finansiella anläggningstillgångar (-)	-666,4	-649,9	-1 062,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar (+)	61,2	61,0	93,7
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-791,2</b>	<b>-696,0</b>	<b>-1 228,5</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Nyupptagna lån (+)/Amortering av lån (-)	261,3	156,6	128,9
Företbetalda investeringsbidrag	0,0	0,5	4,1
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>261,3</b>	<b>157,1</b>	<b>133,0</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-181,6</b>	<b>-113,5</b>	<b>-500,6</b>
Likvida medel vid årets början	224,3	724,9	724,9
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>42,7</b>	<b>611,4</b>	<b>224,3</b>

### 3.2.4.4 Nämndernas resultat

<i>(mnkr)</i>	Utfall 2308	Utfall 2208	Prognos 2023	Ursprungl ig budget 2023	Revidera d budget 2023
<b>Skattefinansierad verksamhet:</b>					
Kommunstyrelsen	52,9	92,5	30,5	205,4	34,6
- varav kommunstyrelsen	24,3	-7,1	-8,4	0,0	0,0
- varav exploateringsresultat	0,6	16,2	10,9	195,4	24,6
- varav realisationsresultat	28,0	83,4	28,0	10,0	10,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-8,4	6,2	-20,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	4,9	10,5	-0,5	0,0	0,0
Utbildningsnämnden	12,3	63,0	0,0	0,0	0,0
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	-18,0	3,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnden	-33,6	-2,4	-32,0	0,0	0,0
Omvårdnadsnämnden	-40,2	10,3	-25,0	0,0	0,0
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	3,8	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	1,4	-0,1	1,4	0,0	0,0
Jävsnämnden	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Revisorskollegiet	1,1	0,7	0,0	0,0	0,0
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>-27,4</b>	<b>187,7</b>	<b>-45,5</b>	<b>205,4</b>	<b>34,6</b>
Finansförvaltning	94,3	394,8	-293,3	-496,5	-330,2
- varav realisationsresultat	28,0	0,0	28,0	10,0	10,0
<b>Summa</b>	<b>66,9</b>	<b>582,5</b>	<b>-338,8</b>	<b>-291,1</b>	<b>-295,6</b>
Realisations- och exploateringsresultat	28,6	99,6	38,9	205,4	34,6
<b>Summa exkl. realisations- och exploateringsresultat</b>	<b>38,3</b>	<b>482,9</b>	<b>-377,7</b>	<b>-496,5</b>	<b>-330,2</b>
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>38,9</b>	<b>499,1</b>	<b>-366,8</b>	<b>-301,1</b>	<b>-305,6</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	198,7
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>38,9</b>	<b>499,1</b>	<b>-366,8</b>	<b>-301,1</b>	<b>-106,9</b>

## **Kommentarer till nämndernas resultat och prognos**

### **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsens totala resultat för perioden uppgår till 52,9 mnkr, i jämförelse med periodens budget på 24,3 mnkr innebär det en positiv avvikelse på 28,6 mnkr. Den kommunbidragsfinansierade verksamheten redovisar ett positivt resultat vilket beror på högre intäkter, lägre personalkostnader och en positiv avvikelse på Miljöstrategiska programmet och Sociala hållbarhetsprogrammet. Även den uppdragsfinansierade verksamheten (IT) redovisar ett positivt resultat. Här är högre intäkter till följd av volymökningar en bidragande orsak liksom lägre personalkostnader till följd av vakanser.

Realisationsresultatet hos markreserven redovisar också ett positivt resultat till följd av försäljningar av råmark till bland annat Gävle Vatten AB för kommande nytt reningsverk men även tomträtter till privatpersoner.

Kommunstyrelsens årsprognos visar ett resultat på 30,5 mnkr (Delår 1: 97,3 mnkr). Orsaken till den positiva prognosen är främst högre intäkter, lägre personalkostnader samt pausade aktiviteter för projekt och utveckling. Prognos gällande exploatering och markreserven, se avsnitt 4.2.4.8

### **Samhällsbyggnadsnämnden**

Samhällsbyggnadsnämndens totala resultat för perioden uppgår till -8,4 mnkr, i jämförelse med periodens budget på 0,2 mnkr innebär det en negativ avvikelse på -8,6 mnkr. Vinterväghållningen är den verksamhet som starkt påverkar resultatet. Vid exkludering av vinterväghållningen visar resultatet 8,2 mnkr vilket är bättre än periodens budget.

Samhällsbyggnadsnämndens årsprognos visar ett resultat på -20,0 mnkr (Delår 1: -22,1 mnkr). Exkluderas vinterväghållningen visar prognosen -2,9 mnkr vilket inkluderar den beslutade handlingsplanen. De negativt påverkande faktorerna på prognosen är lägre intäkter på bygglov och kart och mät, lägre intäkter för platsupplåtelse, fortsatta kostnader till följd av skyfallet i augusti 2021, högre bostadsanpassningsbidrag samt ökade skolskjutskostnader till följd av ökat antal elever med behov av skolskjuts. De positivt påverkande faktorerna på prognosen är ökade arrendeintäkter, lägre kostnader till följd av inköpsstopp för konsulter, kurser med mera samt att i handlingsplanen skjuta på ambitioner och dra ner på åtgärder till absolut nödvändigaste vilket minskar driftkostnaderna.

### **Kultur- och fritidsnämnden**

Kultur- och fritidsnämndens totala resultat för perioden uppgår till 4,9 mnkr, i jämförelse med periodens budget på 0,3 mnkr innebär det en positiv avvikelse på 4,6 mnkr.

Kultur- och fritidsnämndens årsprognos visar ett resultat på -0,5 mnkr (Delår 1: -3,2 mnkr). De negativt påverkande faktorerna på prognosen är verksamheten på Gasklockorna som påverkas negativt av konjunkturläget samt högre hyror än budgeterat. De positivt påverkande faktorerna på prognosen är bland annat bidrag som ej nyttjades 2022 som fördes om till 2023, aktivt arbetande för minskande av elkostnaden, reducerat utbud på biblioteket gällande medieanslaget och inköpsstopp för konsulter, kurser med mera.

### **Utbildningsnämnden**

Utbildningsnämndens totala resultat för perioden uppgår till 12,3 mnkr, i jämförelse med periodens budget på 5,9 mnkr innebär det en positiv avvikelse på 6,4 mnkr. Ökade intäkter i form av driftsbidrag och statsbidrag bidrar till det positiva resultatet. Även kostnader för köp av verksamhet avviker positivt medan ökade kostnader för personal påverkar negativt. Kostnader för material och tjänster avviker positivt vilket indikerar på att inbromsning har skett.

Utbildningsnämndens årsprognos visar ett resultat på 0,0 mnkr (Delår 1: -20,0 mnkr). Utbildningsnämnden tilldelades ett ramtillskott vid beslut om reviderad budget i juni 2023. Detta tillsammans med högre statsbidrag än beräknat prognostiseras nu ett nollresultat. Till följd av ökade statsbidrag ökar även personalkostnaderna vilket visar ett negativt resultat på denna post. Under hösten 2023 minskas även elevantalet inom både förskolan och gymnasieskolan

vilket leder till minskade personalkostnader.

#### **Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden**

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens totala resultat för perioden uppgår till -18,0 mnkr, i jämförelse med periodens budget på -2,6 mnkr innebär det en negativ avvikelse på 15,4 mnkr.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämndens årsprognos visar ett resultat på 0,0 mnkr (Delår 1: -81,0 mnkr). I och med ramtillskottet som beslutade vid revidering av budget i juni 2023, prognostiseras nu ett nollresultat. Arbete med effektiviseringsåtgärder pågår.

#### **Socialnämnden**

Socialnämndens totala resultat för perioden uppgår till -33,6 mnkr, i jämförelse med periodens budget på -1,3 mnkr innebär det en negativ avvikelse på 32,3 mnkr. Avvikelsen från budget beror till största delen på flera externa placeringar där ökningen ser ut att fortgå samt tillfälligt inhyrd personal.

Socialnämndens årsprognos visar ett resultat på -32,0 mnkr (Delår 1: -14,0 mnkr). Trots det ramtillskott som beslutades vid revideringen av budget i juni 2023 prognostiserar nämnden ett kraftigt underskott vilket också ökat sedan delår 1. Orsaken är en fortsatt ökning av antalet externa placeringar av ungdomar samt att problematiken uppfattas som komplexa vilket inneburit ökade kostnader. Även ökning av antalet timmar inom öppenvården påverkar.

#### **Omvårdnadsnämnden**

Omvårdnadsnämndens totala resultat för perioden uppgår till -40,2 mnkr, i jämförelse med periodens budget på -6,1 mnkr innebär det en negativ avvikelse på 34,1 mnkr. De största avvikelserna finns inom hemtjänsten i egen regi, vård- och omsorgsboende i egen regi samt hälso- och sjukvård. Avvikelserna har till stor del att göra med höga personalkostnader till följd av överanställningar för att klara bemanningsbehov och kvalitetskrav.

Omvårdnadsnämndens årsprognos visar ett resultat på -25 mnkr (Delår 1: -20,0 mnkr). Trots det ramtillskott som beslutades vid revideringen av budget i juni 2023 prognostiserar nämnden ett kraftigt underskott vilket också har ökat sedan delår 1. Orsaken är främst på grund av ökat behov av bemanningssköterskor. Prognosen är osäker då effekterna av 11 timmars dygnsvila är oklara i dagsläget.

#### **Övriga nämnder**

Övriga nämnder håller i stort budget och prognostiserar ett överskott på tillsammans 1,5 mnkr



### 3.2.4.5 Driftsredovisning

(mnkr)	Intäkter	Kostnader	Netto	Kommunbidrag	Resultat
Kommunstyrelsen	182,5	-472,5	<b>-290,0</b>	342,9	<b>52,9</b>
Samhällsbyggnadsnämnden	74,6	-325	<b>-250,4</b>	242,0	<b>-8,4</b>
Kultur -och fritidsnämnden	63,5	-319,7	<b>-256,2</b>	261,1	<b>4,9</b>
Utbildningsnämnden	261,9	-2 114,4	<b>-1 852,5</b>	1 864,8	<b>12,3</b>
Arbetsmarknads -och funktionsrättsnämnden	147,6	-952,8	<b>-805,2</b>	787,2	<b>-18,0</b>
Socialnämnden	53,6	-501,4	<b>-447,8</b>	414,2	<b>-33,6</b>
Omvårdnadsnämnden	160,0	-1 158,8	<b>-998,8</b>	958,6	<b>-40,2</b>
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	0,0	0,0	<b>0,0</b>	0,1	<b>0,1</b>
Valnämnden	0,0	-0,2	<b>-0,2</b>	0,2	<b>0,0</b>
Överförmyndarnämnden	0,1	-8,5	<b>-8,4</b>	9,8	<b>1,4</b>
Jävsnämnden	0,0	-0,1	<b>-0,1</b>	0,2	<b>0,1</b>
Revisorskollegiet	0,8	-4,6	<b>-3,8</b>	4,9	<b>1,1</b>
<b>Summa</b>	<b>944,6</b>	<b>-5 858,0</b>	<b>-4 913,4</b>	<b>4 886,0</b>	<b>-27,4</b>

### 3.2.4.6 Resultat finansförvaltningen

<i>Belopp i mnkr</i>	Utfall 2308	Utfall 2208	Ursprung lig budget 2023	Revider ad budget 2023	Prognos 2023	Bokslut 2022
<b>Intäkter</b>						
Internräntor	0,0	10,6	26,8	20,5	20,5	31,5
Övrigt	268,4	185,5	386,9	381,4	386,4	288,5
<b>Summa intäkter</b>	<b>268,4</b>	<b>196,1</b>	<b>413,7</b>	<b>401,9</b>	<b>406,9</b>	<b>320,0</b>
<b>Kostnader</b>						
Personalkostnader	-204,7	-86,1	-570,9	-559,6	-556,1	-1 115,8
Utlagda kommunbidrag	-4 886,0	-4 490,5	-7 064,5	-7 318,4	-7 336,0	-6 539,0
Övrigt	12,8	-38,1	-498,3	-171,0	-104,6	3,1
<b>Summa kostnader</b>	<b>-5 077,9</b>	<b>-4 614,7</b>	<b>-8 133,7</b>	<b>-8 049,0</b>	<b>-7 996,7</b>	<b>-7 651,7</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-4 809,5</b>	<b>-4 418,6</b>	<b>-7 720,0</b>	<b>-7 647,1</b>	<b>-7 589,8</b>	<b>-7 331,7</b>
Skatteintäkter	3 951,0	3 739,9	5 820,3	5 856,3	5 915,5	5 279,7
Generella bidrag och utj.	860,1	887,0	1 278,1	1 280,4	1 280,4	1 346,3
Finansiella intäkter	347,7	229,5	304,6	372,4	338,7	194,0
Finansiella kostnader	-255,0	-43,0	-179,5	-192,2	-238,1	-78,3
<b>Resultat efter skatter och finans</b>	<b>94,3</b>	<b>394,8</b>	<b>-496,5</b>	<b>-330,2</b>	<b>-293,3</b>	<b>-590,0</b>
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>94,3</b>	<b>394,8</b>	<b>-496,5</b>	<b>-330,2</b>	<b>-293,3</b>	<b>-590,0</b>

### 3.2.4.7 Investeringar per nämnd

(mnkr)	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Prognos 2023	Ursprunglig budget 2023	Reviderad budget 2023
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>					
Kommunstyrelsen	32,2	49,1	112,3	178,5	177,5
Samhällsbyggnadsnämnden	67,6	74,0	172,1	208,4	176,3
Kultur- och fritidsnämnden	7,0	11,3	34,6	71,6	34,6
Utbildningsnämnden	14,5	14,8	30,4	34,8	34,8
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	2,7	1,7	2,8	2,8	2,8
Socialnämnden	0,7	0,9	4,1	4,1	4,1
Omvårdnadsnämnden	16,5	2,7	18,0	15,2	12,7
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jävsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revisionskollegiet	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Summa skattefinansierad verksamhet</b>	<b>141,2</b>	<b>154,6</b>	<b>374,4</b>	<b>515,5</b>	<b>442,9</b>
Exploateringsverksamhet	72,1	37,1	149,4	265,0	236,4
<b>Summa investeringar</b>	<b>213,3</b>	<b>191,7</b>	<b>523,8</b>	<b>780,5</b>	<b>679,3</b>
Erhållna investeringsbidrag	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0

### Kommentarer till investeringar per nämnd

Investeringarna för perioden uppgår till 213,3 mnkr. Inga investeringsbidrag är erhållna. För helåret prognostiseras investeringarna att uppgå till 523,8 mnkr, vilket är en positiv avvikelse med 155,5 mnkr gentemot budgeterat belopp. Avvikelserna mot budget återfinns inom Kommunstyrelsens investeringar och exploateringsverksamhet, samt inom samhällsbyggnadsnämnden, utbildningsnämnden samt omvårdnadsnämnden. Kommunstyrelsens avvikelse beror till stor del på lägre IT-investeringar än budgeterat.

När det gäller exploateringsverksamheten samt markreserven se avsnitt 4.2.4.8 nedan för kommentarer.

För samhällsbyggnadsnämnden beror avvikelsen främst på att stora delar av årets medel för Magasinområdet flyttas framåt, grundvattenskyddsåtgärder för Köpis flyttas då kostnadsfördelning mellan nämnd och Gästrike Vatten inte är klar, GC Norra Åbyggeby måste flyttas fram då markåtkomstfrågan inte är löst, och att medel önskas återlämnas för Stadsdelslyftet i väntan på att förstudien blir klar.

Utfallet för investeringar är högre på Omvårdnadsnämnden än budgeterat vilket är en följd av att gemensamma utrymmen på Hemlingborg ligger på Omvårdnadsnämnden men tillhör både omvårdnads- och utbildningsnämndens verksamheter.

### 3.2.4.8 Exploateringsverksamhet

<i>Exploatering (mnr)</i>	<b>Utfall 2308</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Budgetavvikelse 2023</b>
Försäljningsintäkter	0,08	29,1	3,7	-25,4
Exploateringsersättning	0,5	0	7,6	7,6
Anläggningstillgångar	-72	-236	-149	87
Tomt	-28	-106	-30	76
Driftkostnader	-24,5	-25,9	-42	-16,1
<b>Nettoexploatering</b>	<b>-124</b>	<b>-339</b>	<b>-210</b>	<b>129</b>
Exploateringsresultat	0,6	24,6	10,9	-13,7

#### **Kommentar till budget, utfall och prognos exploateringsresultat**

Exploateringsresultatet har för jan-aug 2023 ett utfall på 0,6 mnr. Försäljning som skett under perioden är kompletterande mark vid Hemlingby bostäder för 0,8 mnr, samt exploateringsersättning för exploateringsområdet Sätra, Trindan Skrillan 0,5 mnr.

Exploateringsresultatet ger utifrån förutsättningarna beskrivet nedan en budgetavvikelse på -13,7 mnr, eftersom prognosen visar på ett utfall om 10,9 mnr, mot budgeten på 24,6 mnr.

Budgetavvikelsen mellan prognos och årsbudget för exploateringsresultatet -13,7 mnr beror på följande:

*Försäljning tomtmark, budgetavvikelse -25,4 mnr:*

- Vid Gävle bro har aktörens tidplan förskjutits. Prognosen gällande försäljning av sista delen i området flyttas fram till 2024, dvs -6 mnr i avvikelse mot budget.
- Vid Ersbo etapp 4 ändras intäktsprognoisen, då exploateringsresultatet redovisas först när köpebrev överlämnats, dvs -10 mnr.
- Vid Södra Hemlingby Handel etapp 4 har tidplanen förskjutits för tillträde av marken, vilket ger en avvikelse på -3,2 mnr.
- Vid Duvbacken har mark sålts till Gävle Vatten AB. Då det är Gävle Vatten AB som är exploatör har intäkten för markförsäljningen redovisats som en intäkt hos markreserven, vilket ger en negativ avvikelse på -6 mnr för exploateringsverksamheten, men en positiv avvikelse för markreserven.

*Kostnad såld tomt, budgetavvikelse 4,2 mnr*

Anskaffningskostnader för de exploateringsområden som var tänkta att säljas under 2023 var 4,6 mnr i budget. Prognosen är att endast 0,4 mnr kostnadsförs i samband med försäljning.

*Exploateringsersättning, budgetavvikelse 7,6 mnr*

- Till Baggarevarvet prognostiserar kommunen att fakturera exploatören en ersättning på 3,4 mnr enligt avtalad tidplan för fakturering under 2023.
- Wennbergs prognostiserar 0,4 mnr i exploateringsersättning under 2023 för kommunens andel av exploateringsavtalet.
- För exploateringsområdet Järvstaglantan bör man under 2023 ha upparbetat ca 0,2 mnr som ska faktureras exploatören som exploateringsersättning.
- För exploateringsområdet Sätra, Trindan Skrillan bör man under 2023 ha upparbetat ca 2,8 mnr som enligt avtal ska faktureras exploatören som exploateringsersättning. Man har redan erhållit 0,5 mnr.
- Exploateringsområdet Lund är under färdigställande under 2023 och enligt avtal ska exploateringsersättning erhållas enligt plan med 0,7 mnr.

#### **Kommentar till budget, utfall och prognos driftkostnader**

Driftkostnaderna har för jan-aug 2023 ett utfall på 24,5 mnr. Utifrån förutsättningarna beskrivet

nedan redovisas en budgetavvikelse på -16,1 mnkr, eftersom man förväntar sig ett utfall på 42 mnkr, medan budgeten är 25,9 mnkr.

Följande större avvikelser ger ca -16,1 mnkr i budgetavvikelse

- Under 2022 tecknades ett medfinansierings- och samverkansavtal, stängsling och plankorsningsåtgärder längs spår 80 på Brynäs i Gävle med Trafikverket, Dnr 17KS65, vilket avser en direktkostnad för Gävle kommun, dvs investering i statlig infrastruktur med ca -18,5 mnkr för exploateringsområdet Godis.
- Detaljplanen för S. Hamnpiren har skjutits på framtiden och detaljplanekostnaden på 1,7 mnkr under 2023 skjuts på framtiden.
- Detaljplanen för Ersbo etapp 4 har fördyrats med -1,8 mnkr under 2023. Man har i huvudsak fått projektera om gata och tomtmark flera gånger på grund av ändrade höjder på området. Grundvattnet ligger högt, vilket ställer till stora problem vid höjdsättning.
- Detaljplanen för vuxenutbildningen Kungsbäck prognostiseras med lägre detaljplanekostnader än budgeterat för 2023, 1,7 mnkr. Det har tagits ett omtag för vuxenutbildningen under vår/sommar där man har analyserat vuxenutbildningens behov av lokalytor. Det arbetet har påverkat tidplanen för detaljplanen och utredningar kopplade till densamma.
- Detaljplanen Fredriksskans etapp 2 är delvis framflyttad till 2024, detta beror delvis på vakanser under 2023. Årsavvikelsen hamnar därmed på ca 1,3 mnkr.

#### **Kommentarer till avvikelser för anläggningstillgångar**

**Exploateringsverksamhetens investeringar** i anläggningstillgångar uppgår till 72 mnkr för perioden. Årsbudget uppgår till 236 mnkr och årsprognos 149 mnkr, med en budgetavvikelse med 87 mnkr.

Budgetavvikelsen på 87 mnkr beror främst på:

- Gavlehov Västra 2,2 mnkr, vilket beror på att marknadsläget skjuter på genomförandet.
- Södra Hamnpiren 2 mnkr, vilket beror på att exploateringsprojektet är pausat i väntan på beslut.
- Fredriksskans etapp 2, 1,5 mnkr, vilket beror delvis på vakanser av projektledare under 2023
- Ersbo etapp 3, 1,8 mnkr, vilket beror på att projektet är på väg att avslutas.
- Ersbo etapp 4, 50,5 mnkr, vilket beror på att delar av genomförandet är framskjutet.
- Södra Hemlingby Handel etapp 4, 10 mnkr. Avvikelsen beror på att den tänkta köparen av området inte tecknade marköverlåtelseavtal, vilket resulterade i att utbyggnad av allmän plats skjuts på framtiden.
- Arla 1,8 mnkr. Detaljplanen är överklagad, vilket resulterar i budgeten för utbyggnad av allmän plats inte kan nyttjas under 2023.
- Duvbacken 10,9 mnkr. Senareläggning av byggnation rekreativstråk som ett resultat av paus i Södra Hamnpiren.

#### **Kommentarer till avvikelser för omsättningstillgångar (tomter)**

**Exploateringsverksamhetens investeringar på tomtmark** uppgår till 28 mnkr för perioden. Årsbudget uppgår till 106 mnkr och årsprognos 30 mnkr, med en avvikelse med 76 mnkr.

Budgetavvikelsen på 76 mnkr beror främst på:

- Vid Ersbo etapp 4 är avvikelsen 73 mnkr, vilket beror på att genomförandet är framflyttat.

#### **Kommentarer till avvikelser för nettoexploatering**

För perioden jan-aug redovisas exploateringsverksamhetens försäljningsintäkter, exploateringsersättning och utgifter med en nettoexploatering på -124 mnkr, dvs exploateringsverksamheten är inte självfinansierad. Nettoexploateringsbudgeten för 2023 är inte självfinansierad med -339 mnkr. Prognosen är att exploateringsverksamheten inte ska vara

självfinansierad med -210 mnkr.

Exploateringsverksamheten är en verksamhet som pågår under många år. Verksamheten ska, över tid, finansiera sig själv, förutom i de exploateringsområden där Gävle kommun har beslutat med exploateringsavtal att skattemedel till viss del ska finansiera allmän platsmark.

<b>Markförsäljning (mnkr)</b>	<b>Utfall 2308</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Budgetavvikelse 2023</b>
Försäljningssumma	28,6	20	28,6	8,7
Bokfört värde	-0,6	-10	0,6	9,4
<b>Realisationsresultat</b>	<b>28</b>	<b>10</b>	<b>28</b>	<b>18</b>
Verksamhetskostnader/intäkter	-2	-2,4	-5,3	-2,9

### Markreserven

**Realisationsresultatet hos markreserven** avser de intäkter som kommunen erhåller vid råmarkförsäljning minskat med försäljningsomkostnaderna (inkluderat bokfört värde i markreserven).

**Markreservens** realisationsresultat för perioden jan-aug uppgår till 28 mnkr. Årsprognosen uppgår till 28 mnkr i jämförelse med årsbudget 10 mnkr, vilket ger en budgetavvikelse på 18 mnkr.

Under perioden har det sålts råmark samt tomträtter för 28,6 mnkr.

- Priset för tomträtter, med omfattande byggrätter, har värderats av extern värderingsman och uppgick till 19,7 mnkr. Övriga tomträtter, sålda till privatpersoner, är avsedda för småhus och försäljningen uppgår sammanlagt till ca 3 mnkr.
- För att möjliggöra ett nytt reningsverk har Gävle Vatten AB förvärvat mark av Gävle kommun för 6 mnkr. Gävle Vatten AB är exploatör vid exploateringsområdet Duvbacken.

Kostnaderna (försäljningsomkostnaderna inkluderat bokfört värde i markreserven) uppgår till ca 0,6 mnkr.

I dagsläget prognostiseras inga fler intäkter än vad kommunen under perioden redan har sålt.

**Markreservens verksamhetskostnader och intäkter** uppgår till 2 mnkr för perioden jan-aug. Årsprognosen uppgår till -5,3 mnkr i jämförelse med budget -2,9 mnkr, vilket ger en budgetavvikelse på -2,9 mnkr.

- Under 2023 prognostiseras markreserven belastas med en kostnad på ca -2,5 mnkr för del av rivningen av Silon enligt Dnr: 23KS311
- Övriga kostnader, bland annat lantmäteriförrättningar, konsultkostnader, straffavgifter i samband med markförsäljning, markbyten, markinköp eller fastighetsreglering, samt högre internränta än budget uppskattas bli ca -0,6 mnkr.
- Markreserven erhåller även markinträngsersättning med 0,2 mnkr.

<b>Markinköp (mnkr)</b>	<b>Utfall 2308</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Budgetavvikelse 2023</b>
Inköpssumma	-30	-111	-51	60

Investering i markreserven uppgår till 30 mnkr för perioden, i jämförelse med årsbudget på 111 mnkr. Budgetavvikelsen beräknas bli 60 mnkr, vilket beror på följande:

- Under 2023 har samtal förts med markägare gällande strategiska markförvärv för utveckling av verksamhetsmark som följer kommunens översiktsplan. Med hänvisning till kommunens besparingsåtgärder för 2023 pausades förhandlingarna. Planen är att återuppta förhandlingarna under 2024. Detta innebär att 40 mnkr skjuts på framtiden.

Under 2023 planeras däremot mindre strategiska markförvärv samt inlösen av allmän plats inom nya detaljplaner för ca 20 mnkr.

- Budget för Naringen är 20 mnkr under 2023 för strategiska markinköp. Prognosen för 2023 är 0 mnkr vilket ger en årsavvikelse på 20 mnkr. Avvikelsen beror på att kommunen inväntar svar på hemställan till regeringen gällande "Naringenavtalet".
- Strategiska markinköp vid Tolvforsskogen är utfört enligt budget.

### 3.2.5 Gävle Stadshus-koncernen

#### 3.2.5.1 Gävle Stadshus koncernresultaträkning

<i>Belopp i mnkr</i>	<b>2 023 -01-01-- 2023-08-31</b>	<b>2 022 -01-01-- 2022-08-31</b>	<b>Helår 2022</b>
<b>Nettoomsättning</b>	2 128,6	2 173,3	3 220,8
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Personalkostnader	-336,6	-324,2	-496,7
Övriga externa kostnader	-1 160,8	-1 067,9	-1 791,5
Av- och nedskrivningar	-308,4	-384,6	-500,8
Intäkter från andelar i intresseföretag	23,9	21,3	22,4
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-1 781,9</b>	<b>-1 755,4</b>	<b>-2 766,6</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>346,7</b>	<b>417,9</b>	<b>454,2</b>
Ränteintäkter	96,0	14,9	125,4
Räntekostnader	-128,1	-62,7	-108,8
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>	<b>-32,1</b>	<b>-47,8</b>	<b>16,6</b>
<b>Resultat efter finansnetto</b>	<b>314,6</b>	<b>370,1</b>	<b>470,8</b>
Skatter	12,5	1,1	-90,5
<b>Periodens resultat</b>	<b>327,1</b>	<b>371,2</b>	<b>380,3</b>

### 3.2.5.2 Gävle Stadshus koncernbalansräkning

<i>Belopp i mkr</i>	<b>2023-08-31</b>	<b>2022-08-31</b>	<b>Helår 2022</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	1,2	0,8	1,1
Materiella anläggningstillgångar	12 088,8	12 487,5	11 708,8
Finansiella anläggningstillgångar	3 858,9	2 262,6	3 561,7
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>15 948,9</b>	<b>14 750,9</b>	<b>15 271,6</b>
Varulager	38,0	34,4	30,9
Kortfristiga fordringar	770,4	734,4	1 089,2
Kassa och bank	25,1	0,8	0,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>833,5</b>	<b>769,6</b>	<b>1 121,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>16 782,4</b>	<b>15 520,5</b>	<b>16 392,6</b>
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>			
Eget kapital	5 264,3	4 886,1	5 105,5
Minoritetsintresse	46,6	45,9	46,8
Avsättningar	799,0	762,4	811,1
Långfristiga skulder	9 720,3	8 876,8	9 220,2
Kortfristiga skulder	952,2	949,3	1 209,0
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>16 782,4</b>	<b>15 520,5</b>	<b>16 392,6</b>



### 3.2.5.3 Gävle Stadshus koncernkassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	2023-01-01-- 2023-08-31	2022-01-01-- 2022-08-31
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>		
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>487,5</b>	<b>417,9</b>
Ränteintäkter	18,6	14,9
Räntekostnader	-128,1	-62,7
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	337,2	410,6
Betald skatt	-0,6	1,1
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>714,6</b>	<b>781,8</b>
Ökning (-)/minskning (+) varulager	-7,1	-8,9
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	285,4	27,2
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-261,3	-79,6
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>731,6</b>	<b>720,5</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	-1 075,9	-1 159,5
Erhållna investeringsbidrag (+)	2,3	0,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	1,6	18,3
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-1 072,0</b>	<b>-1 140,9</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>		
Erhållen utdelning	7,5	7,5
Utbetald utdelning	-168,4	-156,8
Nettoförändring långfristiga skulder	500,1	566,7
Förändring övriga långfristiga fordringar	25,4	3,1
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>364,6</b>	<b>420,5</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>24,2</b>	<b>0,1</b>
Likvida medel vid årets början	0,9	0,7
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>25,1</b>	<b>0,8</b>
<b><i>Ej likvidpåverkande poster:</i></b>		
Avskrivningar	395,4	393,0
Nedskrivning och utranering materiella anläggningstillgångar		
Rearesultat av aktier och materiella anläggningstillgångar	-1,8	-6,4
Resultatandel Bomhus Energi AB	-23,9	-21,3
Nedskrivning aktier i intresseföretag		
Avsättningar regnoväder 18 aug		47,4
Upplösning reservation skadestånd	-32,5	
Övriga poster		-2,1
<b>SUMMA</b>	<b>337,2</b>	<b>410,6</b>

### 3.2.5.4 Gävle Stadshuskoncernen - Omsättning och resultat per bolag

(mnkr)	Omsättning 230101- 230831	Omsättning 220101- 220831	Resultat 230101- 230831	Resultat 220101- 220831	Prognos helår 2023	Budget 2023
<b>Moderbolag</b>						
Gävle Stadshus AB	2,5	2,4	-9,7	-5,8	-17,8	-17,8
<b>Dotterbolag</b>						
Gävle Energi-koncern	962,4	914,3	178,5	161,5	244,0	243,1
AB Gavlegårdarna	860,8	847,3	104,8	137,0	100,0	100,0
<i>varav ursprunglig verksamhet</i>			103,5	124,3	94,0	94,0
<i>varav kommunens verksamhetslokaler</i>			1,3	11,6	6,0	6,0
Gavlia-koncernen	392,0	460,8	45,0	46,9	66,3	56,4
<i>kommunens verksamhetslokaler</i>				42,9	62,5	53,4
<i>övriga lokaler</i>				0,7	1,7	1,2
<i>Gävle Drift&amp;Service</i>				3,3	1,8	1,8
Gävle Hamn-koncern	132,6	117,8	28,2	26,3	32,1	15,1
Gävle Parkeringsservice AB	29,0	24,3	3,6	5,3	5,6	7,0
Koncernelimineringar	-250,7	-171,9	-23,3	0,0	-3,6	-3,6
<b>Total</b>	<b>2 128,6</b>	<b>2 195,0</b>	<b>327,1</b>	<b>371,2</b>	<b>426,6</b>	<b>400,2</b>

#### Kommentarer till bolagens resultat och prognos

Gävle Energi Elnät AB är nybildat men bedriver ännu ingen verksamhet.

### 3.2.5.5 Gävle Stadshuskoncernen - Investeringar och balansomslutning per bolag

(mnr)	Investering 230101- 230831	Investering 220101- 220831	Prognos 2023	Budget 2023	Balansom slutn 2023-08- 31	Balansom slutn 2022-08- 31
<b>Moderbolag</b>						
Gävle Stadshus AB	0,0	0,0	0,0	0,0	2 889,5	2 867,4
<b>Dotterbolag</b>						
Gävle Energi- koncernen	260,0	140,6	489,8	518,2	3 257,3	3 106,2
AB Gavlegårdarna	264,9	411,6	423,8	424,0	6 469,7	6 232,2
Gavlia-koncernen	526,0	400,9	626,6	939,6	5 254,6	4 419,1
Gävle Hamn AB	33,6	83,2	75,1	129,0	1 616,5	1 596,7
Gävle Parkeringservice AB	41,1	43,1	69,3	90,0	264,9	192,3
Elimineringar					-2 970,1	-2 893,4
<b>Total</b>	<b>1 125,6</b>	<b>1 079,4</b>	<b>1 684,6</b>	<b>2 100,8</b>	<b>16 782,4</b>	<b>15 520,5</b>

#### Kommentarer till GSAB- bolagens investeringar och balansomslutning

##### Gävle Energi-koncernen:

Koncernens investeringsbudget är 518 mnr och årsprognosen är 490 mnr, en sänkning med 28 mnr. Av årets investeringar avser 185 mnr transitledningen till Sandviken, Felix samt affärsområde elnät 69 mnr.

##### AB Gavlegårdarna:

Bolagets ursprungliga investeringsbudget var 695 mnr men har ändrats till 424 mnr vilket är lika som prognosen för 2023. Det främsta skälet till den sänkta investeringstakten är bolagets beslut i våras att pausa all nybyggnation som inte redan är startad. Under året har även beslut tagits att Vård- och omsorgsboendet i Hemlingborg ska ägas av Gavlefastigheter och förhyras av bolaget så den investeringen kommer i årsbokslutet redovisas av Gavlefastigheter. Arbete med återställning av branden på Öster är slutförd och inflyttning i lägenheterna pågår. Återställande efter branden på Blåbärsvägen i Sättra pågår.

##### GAVLIA-koncernen:

Koncernen har upparbetat knappt 530 mnr i investeringar. Större pågående objekt är Kulturhus Agnes 215 mnr och Vasaskolan 170 mnr. Dessa objekt har tillsammans en total budget på 787 mnr.

Bland större avslutade investeringar finns Hemlingborg förskola och skola och idrottshall på 360 mnr, renovering av Förvaltningshuset 72 mnr och Skraddargården 19 mnr.

##### Gävle Hamn AB:

Bolagets investeringsbudget är 129 mnr och årsprognosen är 75 mnr. Den lägre investeringsbudgeten beror främst på tidsförskjutningar i projekten. Större pågående investering är ombyggnad av kemikaj 1 samt järnväg till containerterminalen.

##### Gävle Parkeringservice AB:

Bolagets investeringsbudget är 90 mnr, prognos 70 mnr. Mobilitetshus Pralinen är

färdigbyggt och invigd och investering pågår av mobilitetshuset Magasinet.

### 3.2.5.6 Gävle Stadshuskoncernen - Redovisning investeringar över 25 mnkr

Objekt	Ursprunglig budget, KF	Reviderad budget KF	Prognos	Upparbetat 2023-08-31
<b>Gävle Energi AB</b>				
Felix Transitledning	254,0	254,0	254,4	238,5
<b>AB Gavlegårdarna</b>				
Renovering Forsbacka	61,1	76,0	76,0	68,5
Stam- och Ytskikt Bergby och Norrsundet	28,7	36,5	36,5	36,5
Sätra, Jökelvägen 2–22 och Grästensvägen 1-17, 23-29	175,8	171,0	171,0	171,0
Vård- och omsorgsboende Södra Hemlingby	200,0	230,4	230,4	152,4
Stam- och Ytskikt Skolvägen Valbo	42,0	40,0	40,0	40,0
Radonåtgärder Brynäs	27,4	28,7	28,7	28,7
Ombyggnad Hamiltongatan	45,5	47,7	47,7	47,7
Godisfabriken kv 1 och kv 3	408,0	550,0	550,0	460,6
Godisfabriken kv 5 och 6	173,8	201,0	201,1	170,1
Bostäder Södra Hemlingby	387,0	405,0	405,0	348,1
Godisfabriken kv 4	42,5	54,0	54,4	36,5
Södra Hemlingby Gruppboende SOL	29,2	29,8	29,8	14,2
<b>Gavlia-koncernen</b>				
Nytt Kultur- och Bildningscentrum	370,0	435,0	441,7	214,7
Hemlingby ny förskola, skola och idrott	360,0	359,0	349,2	359,3
Sopsugen Godisfabriken	26,0	26,0	25,0	11,7
Vasaskolan	320,0	351,5	351,5	170,3
Förvaltningshuset anpassning och ombyggnad	36,0	67,0	71,8	71,8
Klinbergsgårdens förskola	45,0	78,0	81,0	5,5
Andersbergsskolan, rust	25,0	40,0	40,0	6,5
Skräddargården	25,0	25,0	25,0	19,3
<b>Gävle Hamn AB</b>				
Kemikaj 1	107,0	110,0	28,0	21,7
<b>Gävle Parkeringservice AB</b>				
Mobilitetshus Godisfabriken	112,0	142,0	125,2	125,2
Mobilitetshus Magasinet	112,0	119,0	119,0	76,1
<b>Summa investeringar över 25 mnkr</b>	<b>3 413,0</b>	<b>3 876,6</b>	<b>3 782,4</b>	<b>2 894,9</b>






## 4 Bilagor

### 4.1 Politiska uppdrag sammanfattning

- Grön = Genomfört och klart till och med 2023-08-31
- Gul = Påbörjat och kommer att slutföras innan året är slut 2023.
- Röd = Ej påbörjat, eller kommer inte genomföras innan året är slut 2023.
- Streck- kommer inte kunna genomföras på grund av ... förklaring





Politiska uppdrag		Uppföljning uppdrag
1. Kommunstyrelsen uppdras att säkerställa en tydligare beredningsprocess med tydliga ekonomiska underlag för kommunkoncernens och våra övriga intressebolags totala investeringsvolym. Även eventuella behov av medfinansieringslösningar med staten ska ingå.	◆	Investeringsplanen för åren 2024-2027 beslutades av Kommunfullmäktige i juni 2023. Med anledning av den kraftiga kostnadsutvecklingen och därmed ekonomisk utmaningar för kommunen innebar beredningen ett särskilt fokus på möjligheten att prioritera bland och skjuta på investeringar. Inför beslut gavs nämnder och bolag särskilt uppdrag att redovisa dess konsekvenser.  Det pågår ett arbete med "portföljstyrning" inom främst investeringar inom samhällsbyggnadsprocessen. Detta för att säkerställa att alla tänkta perspektiv på initiativ och investeringar beaktas i beslut och genomförande. Detta skall senare utvidgas till en dels långsiktig ekonomisk plan för kommunen samt dels en utvecklad portföljstyrning av koncernens investeringsverksamhet.
2. Kommunstyrelsen ska utarbeta förslag på hur våra stora omvandlingsprojekt ska ledas och finansieras och hur externa aktörer kan bli en del av lösningen.	◆	En uppdragsbeskrivning är under framtagande som kommer beskriva hur detta uppdrag ska genomföras. Ett tidigare arbete har gjorts för delar av uppdraget och ska inom arbetet med uppdragsbeskrivningen bedöma vad av detta som går att återanvända och utgå ifrån. Konsultstöd kommer tas in för att utreda och ta fram förslag på organisation, finansiering och hur en extern aktör kan vara en del av lösningen.
3. Kommunstyrelsen ska tydliggöra hur resurserna till de samlade infrastruktur - och omvandlingsprojekten inklusive samhällsbyggnadsnämndens infrastrukturprojekt påverkas av varandra resursmässigt, såväl personellt som ekonomiskt. Föreslå organisation och resursfördelning av de medel som tillförs kommunstyrelsen för tillväxt.	◆	Implementering av Helhetsportfölj utbyggnad pågår. Många delar är på plats men arbete kvarstår med att utveckla och säkra processer i de portföljer som är igång samt starta upp återstående utpekade portföljer (miljö, planering och infrastruktur. Arbeta pågår med att säkra den ekonomiska styrningen i portföljen och att få den att passa ihop tidsmässigt med ordinarie årshjul för ekonomiskt arbete.
4. Kommunstyrelsen ska säkerställa att den ekonomiska uppföljning i alla nämnder och styrelser redovisas på likvärdigt sätt så att uppföljningen i såväl delar som helhet blir tydlig.	◆	Pågående arbete med utvecklad styrmodell berör samarbetsformer, dialogformer och strukturella former för vad som skall planeras, följas upp och beslutas. I detta arbete kan utvecklad form för ekonomisk uppföljning bli aktuell. Detta kommer sannolikt inte ske under 2023.
5. Kommunstyrelsen ska belysa hur		Uppdraget har stark koppling till uppdrag 14






Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
<p>kommunens förvaltningsorganisation påverkar möjligheten till insyn, ansvarstagande och uppföljning för nämnderna. Tillitsstyrningen ska definieras tydligare på alla nivåer i organisationen.</p>	<p>om styrmodell för kommunen och det är inte helt enkelt att dra skarpa gränser mellan dessa. Detta är ett uppdrag dras det ofta referenser till i många olika sammanhang och man skulle kunna göra tolkningen att det ska lösa "allt". Från ledningshåll är det viktigt att i detta delår signalera att det finns en del uppenbara risker kopplat till en spretig förväntan på vad som ska levereras. När det refereras till uppdraget så kan man få en bild av att det ska leverera allt från en genomlysning och utvärdering av förvaltningsorganisationen till skarpa förslag på omorganisering. Uppdraget som sådant relevant men man behöver titta på det ur olika perspektiv och förstå omfattningen av det. Arbetet med att hantera kommunens ekonomiska läge har gjort att delar av uppdraget tvingats nedprioriteras. Det som med säkerhet kommer att levereras under 2023 är delar i vad som kan betraktas som en "bottenplatta" för hur man ska kunna säkerställa insyn, ansvarstagande och uppföljning. Det handlar i mångt och mycket att få principer och regelverk på plats. Uppdraget kommer att leverera förslag på nya reglementen som betydligt skarpare definierar "en förvaltnings" varande och icke-varande utifrån vad en förvaltning skulle ge för effekt. Det handlar också om att definiera vad Kommunstyrelsens uppsiktsplikt över andra nämnder innebär och vad den inte innebär samt förslag till beslut som Kommunfullmäktige bör fatta om vilka processer som måste vara kammungemensamma. Detta kan tyckas som "små" frågor i sammanhanget men avsaknaden av dessa får stora konsekvenser och leder till dåliga arbetsprocesser. För att Gävle kommun ska kunna styras och arbeta effektivt så behöver det vara tydligt vilken rådgivning ett nämnd har över sektorns organisation och vad som behöver vara gemensamt. Förvaltningens förslag är att man ser denna fråga som långsiktig så att arbetet kan fortsätta under kommande år.</p>
<p>6. Kommunstyrelsen ska genomlysna vilka råd, samråd och nätverk som kommunen driver eller är delaktiga i. I genomlysningen skall bedömd nytta och ekonomiskt utfall redovisas. Förslag på förändringar ska föreslås.</p>	<p>Arbetet med uppdraget har planerats och viss genomlysning har skett. Uppdraget har behövt nedprioriteras i avsaknad av resurser för dess genomförande.</p>
<p>7. Kommunstyrelsen ska uppdatera sponsringspolicyn för att gå i linje med de kommunövergripande målen. En inventering och rapport ska göras av kommunkoncernens samtliga projektmedel, föreningsstöd och sponsringsformer.</p>	<p>Under delår 2 har informationsinhämtning från kommunkoncernens bolag samt från jämförbara kommuner inhämtas. En rapport och förslag till politiska beslut beräknas kunna ges i slutet av 2023.</p>
<p>8. Kommunstyrelsen ska förstärka det trygghetsskapande och</p>	<p>Uppdraget kommer inkluderas i arbetet med ny lagstiftning avseende kommunernas ansvar för</p>







Politiska uppdrag		Uppföljning uppdrag
brottsförebyggande arbetet tillsammans med Gävles företag.		det brottsförebyggande arbetet.
9. Kommunstyrelsen uppdras att beställa en djupanalys av extern part av kommunens sjukfrånvaro där åtgärder och handlingsplan ska tas fram på kort o lång sikt.		Arbetet är igång och delrapporterat i AGU och CSG. <b>Analysen</b> har fokuserat på samband mellan sjuk-& hälsotal utifrån sektor, befattning, lönenivåer, svårighetsgrad i arbetet, utbildningsnivå, MAU-resultat, antal medarbetare, om chef gått ledarprogram samt antal bedömda friskfaktorer hos medarbetarna. Utifrån analysresultaten arbetas det nu med handlingsplanen.
10. Kommunstyrelsen uppdras inrätta ett klimat och miljödialogforum för näringsliv, föreningsliv och akademi.		Arbetet med att inrätta ett klimat och miljödialogforum är uppstartat. Projektbeställning för Gävle klimatavtal godkändes av SBU i augusti 2023. Projektet genomförs genom att samla offentlig sektor, akademi, förenings- och näringslivet i en lokal samverkansarena för klimatdriven affärs- och verksamhetsutveckling. Arenan kommer bygga på medlemmarnas engagemang och vilja att arbeta för ett klimatneutralt samhälle samt ett projektledningsteam som agerar draglok och administratörer. Det praktiska arbetet kommer bedrivas inom fokusområden med arbetsgrupper som bygger spetskompetens samt via en rad utmaningar Projektet och implementeringen fokuserar Initialt två fokusområden <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bygg och anläggning</li> <li>• Transport och mobilitet</li> </ul>
11. Kommunstyrelsen uppdras att utreda en minsta grönyte- kvot för innerstaden.		Arbetet med att ta fram minsta grönyteknot för innerstaden är uppstartat och slutleverans är beräknat till årsskiftet 2023/ 2024. Detta uppdrag samordnas med att titta på nuläge och framtida behov av plan och arbetssätt för grön/ blå frågor. Konsulthjälp är upphandlad för att stötta i framdriften. Flera WS kommer att genomföras under hösten för dessa frågor med deltagare från kommunkoncernen. Arbetet är förankrat i BI-portföljen för att säkerställa resurser till arbetet.
12. Kommunstyrelsen uppdras att ta fram en färdplan tillsammans med Lantbrukarnas Riksförbund och livsmedelsproducenter hur vi kan nå mer lokal matproduktion.		Arbetet har planerats men inte aktiverats. Målsättningen är att påbörja uppdraget under hösten enligt den plan för genomförande som är framtagen.
13. Kommunstyrelsen uppdras att personellt förstärka arbetet med landsbygdsutveckling. Ytterområdessatsningen ska också tillföras 1 mnkr att ansöka enligt särskilt beslut.		Under året har på grund av det ekonomiska läget de tillförda medlen om 1 Mkr dragits tillbaka vilket innebär oförändrad budget från 2022, i dialog med politisk styrgrupp har överenskommit att inte utöka satsningen personellt utan en prioritering bland befintliga uppgifter har genomförts. Inom ramen för befintlig budget har en prioritering av med

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
<p>14. Kommunstyrelsen uppdras att ta fram en ny styrmodell som inkluderar hur de strategiska programmen blir en mer tydlig del av styrningen. I uppdraget ska också ingå att minska administration och ytterligare regelverk i samband med myndighetsutövning.</p>	<p>gjorts så att 0,5 Mkr riktas specifikt till satsningar på ungdomar.</p> <p>Pågående arbete med utvecklad styrmodell berör samarbetsformer, dialogformer och strukturella former för vad som skall planeras, följas upp och beslutas.</p> <p>Med anledning av det ekonomiska läget har första halvåret under 2023 ägnats åt innevarande års medelstilldelning samt mål och uppdrag. Vilket har inneburit nytt beslut om ramar för nämnderna. Detta har starkt påverkat både politisk majoritet samt förvaltningsorganisationen. Uppdraget om ny styrmodell har därför inte pågått med planerad hastighet,</p> <p>Processen för beslut om kommunplan, vilken normalt sker med beslut i kommunfullmäktige i november för kommande år, blir därmed också mer komprimerad. I den processen finns inte utrymme för större förändringar av styrmodell.</p> <p>Ett arbete pågår för att i kommunplan 2024 konkretisera hur majoriteten ser på mål och indikatorer för att förtydliga vad som eftersträvas av nämnder och bolag.</p>
<p>15. Kommunstyrelsen uppdras att i samverkan med Samhällsbyggnadsnämnden tillämpa och förankra en kultur i enlighet med Tillväxt och tillsyns ambitioner. Där servicen utgår ifrån kundens behov och intressen och där hela lagutrymmet tillämpas. Uppdraget omfattar också att använda digitaliseringen som verktyg i utvecklingen av rådgivning, vägledning och information inom myndighetsutövningen. Ett klarspråksperspektiv behöver genomsyra arbetet.</p>	<p>Arbetet drivs enligt framtagna plan för genomförande.</p> <p>För att förbättra effektiviteten så kommer fokus på LG vara på att få in kompletta ärenden, detta sparar tid redan från början. En tydligare information på hemsidan samt e-tjänster underlättar kundernas möjlighet att lämna in kompletta ärenden. Information om processen och LG:s handläggningstider samt möjligheter för kunden att följa sitt ärende via e-tjänst kommer också förbättra upplevelsen för kunderna.</p> <p>Ett löpande arbete med klarspråk inom enheterna på LG fortsätter med kommunikationsfunktionen. Kommunstyrelsen anordnar utbildningar inom Service till Företag, där ingår metoderna från Tillväxt och tillsyn. Handläggare inom nämnden deltar på dessa utbildningar.</p> <p>Avstämning med LG påvisar att uppdraget genomförs enligt tidplan och avstämning mellan LG och SG sker vid behov.</p>
<p>16. Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnadsnämnden ges i uppdrag att utreda en eventuell omorganisation och sammanslagning av resurser som arbetar med markförvaltning, markförsäljning och utveckling av kommunal mark.</p>	<p>Arbetet är påbörjat och ett utkast på en uppdragsplan är framtagna med nytta och mål enligt nedan.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nyttan med resultatet är att landa i en beslutad ordning för vilka avdelningar/resurser som ska arbeta med dessa frågor.</li> <li>- Målet med uppdraget är att ge ett beslutsunderlag till Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnadsnämnden kring ansvarsfördelning och eventuellt beslut om</li> </ul>



Politiska uppdrag		Uppföljning uppdrag
		<p>omorganisation/sammanslagning av resurser.</p> <p>Tre alternativ på väg framåt är identifierat och kommer utredas vidare. Inriktning kommer efterfrågas och val av inriktning avgör hur omfattande och tidskrävande fortsatt arbete kommer innebära.</p>
<p>17. Kommunstyrelsen uppdras att tillsammans med Samhällsbyggnadsnämnden föra dialog med näringslivsorganisationer för att se om det finns lärdomar att göra från hanteringen av pandemin samt om det finns behov och önskemål av förenklingar för näringslivet som går att genomföra inom lagens ramar men inte gjorts tidigare.</p>		<p>Arbetet drivs enligt framtagen plan för genomförande.</p> <p>För att förbättra effektiviteten så kommer fokus på LG vara på att få in kompletta ärenden, detta sparar tid redan från början. En tydligare information på hemsidan samt e-tjänster underlättar kundernas möjlighet att lämna in kompletta ärenden.</p> <p>Information om processen och LG:s handläggningstider samt möjligheter för kunden att följa sitt ärende via e-tjänst kommer också förbättra upplevelsen för kunderna.</p> <p>Ett löpande arbete med klarspråk inom enheterna på LG fortsätter med kommunikationsfunktionen. I samarbete med Näringslivsavdelningen har en intern arbetsgrupp skapats som kommer att arbeta tillsammans inom näringslivsprogrammens områden.</p> <p>Avstämning med LG påvisar att uppdraget genomförs enligt tidplan och avstämning mellan LG och SG sker vid behov.</p>
<p>1. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att säkerställa att Vuxenutbildningens koppling och samverkan med Högskolan, näringslivet och Arbetsförmedlingen stärks.</p>		<p>Ingen dialog med högskolan har förts gällande VFU (verksamhetsförlagd utbildning) men är inplanerad senare under hösten.</p> <p>Vuxenutbildningen är synlig på Högskolan i Gävle i olika sammanhang.</p> <p>Flera projekt och samarbeten med Arbetsförmedlingen inom ramen för överenskommelsen med denna:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Stöd till anställning efter kombinationsutbildning</li> <li>2. AIS (Arbetsintegrerad svenska)</li> <li>3, Trappstegsutbildningen</li> <li>4. Utökning målgrupp orienteringskurser</li> <li>5. Stegvis utbildning till arbete (servicebiträden)</li> <li>6. Säkra att elever slutför akademikerspåret</li> </ol> <p>Samarbete med näringslivet sker via Semaforen och i flera olika kanaler i bl a befintliga yrkesutbildning</p>
<p>2. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att undersöka om och hur kompletterande aktörer kan bidra till undervisningen, främst inom SFI.</p>		<p>Uppdraget föreslås skjutas till 2024 på grund av knappa utredningsresurser och att ekonomiska förutsättningar saknas för att köpa in externt stöd.</p>
<p>3. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att förstärka insatserna så att elevavhoppen inom vuxenutbildningen</p>		<p>Elevavhoppen inom Vuxenutbildningen i Gävle ligger på en låg nivå jämfört med riket 2022. Målsättningen är att avhopp ska minska ytterligare. Utifrån basvärde 2022 på 17%</p>



Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
minskar.	avhopp märks en liten förbättring under perioden fram till delår 2 2023. Förbättringen härleds till elever som går grundläggande kurser och yrkesutbildningar. På gymnasiala kurser är avbrotten fortfarande relativt höga. Den största andelen avbrott på gymnasiala kurser är avbrott på grund av inaktivitet definierat av vuxenutbildningens förordning. Under våren har verksamheten undersökt orsakerna till dessa avbrott genom att ringa upp elever och fråga om dessa. Rapporten har delgivits i form av ett utkast och åtgärder kommer att planeras under hösten 2023.
4. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att mer beakta unga med demens med boende, aktiviteter och stöd. 	I verksamhetsområdet BoS/LSS har inget aktivt arbete med frågan bedrivits under delåret, då det inte finns något boende med specifik inriktning och specifik kompetens för målgruppen unga med demens.
5. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att utreda behovet av och hur en BoDa-verksamhet ( kombinerat boende och dagverksamhet för personer inom LSS) ska kunna införas. 	<b>Aktiviteter/status</b> För att bemöta specifika behov bör även gruppboendestäder byggas i lantlig miljö där det även finns möjlighet till daglig verksamhet. Det är av stor vikt att skapa en trygg anpassad inne- och utemiljö för kunder med behov av till exempel begränsade stimuli eller som har ett beteende som begränsar möjligheten att bo i en traditionell gruppboendestad. Boenden bör också placeras i en miljö som ger förutsättningar för den enskilde att delta aktivt i samhällslivet d.v.s. i tillgänglighetsanpassade miljöer såsom asfalterade gångbanor, närhet till allmänna kommunikationer osv. I dag finns en verksamhet i extern regi i Valbo med så kallad BoDa-inriktning. Det är en verksamhet där Boende och Daglig verksamhet samordnas för fyra kunder med mycket omfattande behov, enligt 9 § 9 p. och 9 § 10 p. LSS. Valfärd Gävle fortsätter att utreda ett eventuellt ytterligare behov av BoDa, utöver redan befintlig verksamhet.
1. Socialnämnden uppdras ta fram en handlingsplan för att fler ska vilja bli familjehem, kontaktfamilj eller kontaktperson för de barn och unga som behöver det. 	Handlingsplanen är framtagen och etablerad, vilket uppdraget syftar till.
2. Socialnämnden uppdras att möjliggöra förstärkta familjestödsutbildningar och andra stödjande insatser till familjer. 	Förebyggandeenheterna fortsätter utveckla gruppverksamhet till föräldrar i 7 olika insatsformer: ABC, Föräldraskap i Sverige, Trygga föräldrar, Pappagrupp i Sätra, Trygghetscirkeln, BIFF (barn i föräldrars fokus) samt Childrens program. Under 2023 har arbetet intensifierats.
3. Socialnämnden uppdras att införa fler förebyggande insatser för barn 7-15 år. 	Den handlingsplan som tagits fram under 2022 av sektorn följs i här relevanta delar. Förebyggandeenheten utvecklar ny kontaktväg för barn och unga via anonym chatt. Den innehåller information, råd och stöd för barn som har föräldrar med beroendeproblematik,

Politiska uppdrag		Uppföljning uppdrag
		psykisk ohälsa eller separationskonflikt.
4. Socialnämnden uppdras att stärka det förebyggande arbetet med till exempel fler fältassistenter, införa någon form av första linjens socialtjänst, sociala team eller sociala insatsgrupper som finns närmare barn, familjer och skola och är enklare att komma i kontakt med och som gör mer uppsökande verksamhet. För stärkta förebyggande insatser finns 5 mnkr att ansöka från kommunstyrelsens finansförvaltning genom särskilda beslut.		Ett förberedelsearbete för att starta upp Sociala insatsgrupper är uppfyllt och rekrytering av medarbetare pågår under augusti och september. Start av sociala insatsgruppen sker hösten 2023. Planeringsarbete för uppstart och ett nytt flexibelt arbetssätt har pågått under våren. Förstärkt samverkan mellan utredningsenhet Ungdom och öppenvården har pågått under delår 2. För Unga Vuxna-gruppen förbereds ambulering motivationsteamet att med arbeta med kriminella ungdomar över 18 år för att få dem att lämna kriminaliteten. Fältgruppens insatsmodell SSPF har förberetts, koordinator är utsedd, styrgrupp tillsatt. Inom kort kommer de första ungdomarna med dess familjer involveras. Målet är att ha 5 ungdomar aktuella vid årsskiftet. I övrigt har Förebyggande ytterligare arbetat för att göra verksamheten mer tillgänglig: lokal i Sätra och Andersberg, Informations- och dialogträffar i stadsdelar, prioriterad samverkan med vissa skolor och fritidsgårdar. Familjestödet har i samverkan med barnhälsovården testat arbetsmodellen Barnsäkert med mål att tidigt identifiera barnfamiljer med psykosociala risker.
5. Socialnämnden uppdras att införa en fritidspeng till barn i utsatthet.		Invänta den nationella utredningen innan vi går vidare på åtgärd.
6. Socialnämnden uppdras att ta fram en handlingsplan för hur metoden "Bostad först" kan införas i Gävle kommun, i syfte att minska hemlösheten.		Boendeenheten har tillsammans med Gavlegårdarna tagit fram ett koncept för Bostad Först. Tillsammans har de tagit fram riktlinjer samt deltagit i kompetensutveckling.
1. Omvårdnadsnämnden uppdras att utreda hur fler träffpunkter för seniorer i samverkan med ideell sektor eller medpensionärsorganisationerna kan möjliggöras		Träffpunktsverksamheterna har täta samarbeten med föreningsliv och pensionärsorganisationer. Planerar aktiviteter tillsammans. Dessutom pågår ett projekt med att utveckla digitala träffpunkter.
2. Omvårdnadsnämnden uppdras att utveckla de uppsökande samtalen till äldre.		Utveckling av de uppsökande samtalen sker på flera plan: samtal på flera språk, ökat samarbete med övriga medarbetare för att utveckla samtalen, digitala samtal i större utsträckning, informations mäsas där även 65+ bjuds in, utvärderande aktiviteter för att utveckla de uppsökande samtalen till äldre. Inom kontor Förebyggande har även en äldrelots tillsatts som arbetar uppsökande och utåtriktad och aktiverar nödvändigt samarbete, Digital hemsida utformas. Dessutom förebyggs ofrivillig ensamhet via utveckling av träffpunktsverksamheterna. Utbildning om psykisk hälsa och suicidprevention fortgår och har under året utökats.
3. Omvårdnadsnämnden uppdras att säkerställa att alla med omsorgsbehov		Alla kunder har en fast omsorgskontakt. 1 juli ändrades bestämmelserna i socialtjänstlagen

Politiska uppdrag		Uppföljning uppdrag
ska få en fast omsorgskontakt som känner till den enskildes behov och håller samman olika vård- och omsorgsinsatser.		så att den som är fast omsorgskontakt måste vara undersköterska. Fast omsorgskontakt deltar vid teamträffar och vid SIP. Då alla kunder får en fast omsorgskontakt inom 14 dagar från inflytt på vård- och omsorgsboende anses målet som uppfyllt.
4. Omvårdnadsnämnden uppdras att möjliggöra fler insatser mot den psykiska ohälsan hos äldre.	◆	Ett arbete inom sektorn pågår. Slutrapporteras delår 3.
5. Omvårdnadsnämnden uppdras att ta fram en behovs- och handlingsplan för hur bemanningen inom demensvården ska öka.	◆	Utifrån beslut i april sker detta uppdrags genomförande med stöd av extern konsult under 2023.
6. Omvårdnadsnämnden uppdras att utöka utbildningsinsatserna kring demens och vård i livets slutskede.	◆	Utifrån beslut i april sker detta uppdrags genomförande med stöd av extern konsult under 2023.
7. Omvårdnadsnämnden uppdras att säkerställa att rätt form av korttidsplatser/ korttidsboenden finns tillgängliga.	●	Utifrån att korttidsplatserna inte varit fullbelagda bedöms antalet vara rimligt i förhållande till behovet och målet anses därmed som uppfyllt.
8. Omvårdnadsnämnden uppdras att göra en översyn av regelverket för privata respektive kommunala utförare för att säkerställa att krav och regelverk är likvärdiga.	◆	Nämnden beslutade vid delår 1 om uppdrag till sektorn för att se över regelverket.
1. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att möjliggöra fler spontanaktivitetsytor.	◆	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>Fritid kommer under året 2023 att arbeta för möjliggörande av fler spontanaktivitetsytor. Detta genom att utföra en förstudie, innefattande en utredning om bästa möjliga förutsättningar för spontanaktivitet vid idrotts-, motions- och friluftsområden samt i befintliga anläggningar och allmänna ytor. Utredningen sker i samverkan med Tekniska där den befintliga lek och aktivitetsstrategin kommer att tas i beaktning. Utifrån förstudien kommer en handlingsplan tas fram som beskriver hur fler spontanaktivitetsytor ska tas fram.</p> <p><b>Delår 2</b></p> <p>Uppdraget att möjliggöra fler spontanaktivitetsytor påbörjades i april 2023 och förväntas vara klart under tertiäl tre 2023. Utredningen genomförs i samverkan med avdelning Tekniska. En aktiv och hållbar Fritid – Gävle kommuns idrottspolitiska program samt Lek och aktivitetsstrategin tas i beaktning i arbetet. Målet med uppdraget är att följande ska ha genomförts:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• kartläggning av Fritids befintliga aktivitetsytor för spontan rörelse</li> <li>• analys av trender i andra kommuner, identifierade behov i kommunen och Gävle kommuns invånares efterfrågan gällande ytor för spontan aktivitet och rörelse</li> <li>• förslag på handlingsplan som belyser</li> </ul>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>hur fler aktivitetsytor för spontan rörelse ska tas fram och vilken nämnd som ansvarar för ytan</p> <p>Kartläggningen består av att lokalisera Fritids aktivitetsytor och sedan synliggöra ytorna på en karta, som möjliggör att se Fritids ytor och Tekniskas ytor tillsammans och utifrån den göra en behovsanalys.</p> <p>En omvärldsbevakning är påbörjad och utifrån den kommer en analys av trender att genomföras. Efterfrågan i kommunen identifieras utifrån en enkät som Tekniska har skickat ut där Gävle kommuns invånare har märkt ut platser och aktiviteter på en karta som de efterfrågar i kommunen.</p> <p>Utifrån förstudien kommer en handlingsplan tas fram som beskriver hur fler aktivitetsytor ska möjliggöras inom Gävle kommun. Handlingsplanen ska beskriva fördelningen mellan Samhällsbyggnadsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden och vilken verksamhet som har ansvar för vilken del inom Livsmiljö.</p>
<p>2. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att utöka konceptet fritidsbank för gratis utlåning av sport-, aktivitets och fritidsutrustning. Fritidsbanken ska även möjliggöra för personer med funktionsvariation att få en mer givande fritid. För konceptet finns 500.000 kronor avsatta under kommunstyrelsens finansförvaltning att ansöka genom särskilt beslut.</p>	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>Fritid kommer under 2023 att utöka konceptet för utlåning av sport- och friluftsutrustning samt öka möjligheterna till en aktiv fritid för personer med funktionsvariationer. Arbetet kommer att utgå från den tidigare utredningen "Tillgängliggöra utlåning av sport- och friluftsutrustning i Gävle kommun". Med utgångspunkt i utredningen kommer en handlingsplan att tas fram som visar hur konceptet för utlåning av sport- och friluftsutrustning kan utvecklas. Ett första steg handlar om att etablera en strategisk, hållbar och anpassad lokal för verksamhetens ändamål. Ett andra steg belyser hur konceptet för utlåning av sport- och friluftsutrustning kan utvecklas och användas på bästa sätt i Gävle kommun. Det sista steget i utvecklingsarbetet med verksamheten blir att utreda var behovet av eventuella mindre filialer kan behövas och efterfrågas. Det kommer även att genomföras en omvärldsbevakning om att utöka utbudet med anpassat material och utrustning för utlåning som bidrar till ökade möjligheter till en aktiv fritid för personer med funktionsvariationer.</p> <p><b>Delår 2</b></p> <p>Syftet med uppdraget är att i ett kortsiktigt första skede få fler medborgare att känna till verksamheten, besöka den och att fler utlån ska ske. Det långsiktiga syftet är att verksamheten på ett hållbart sätt ska växa och ge utrymme till ett större och mer välsorterat sortiment. Det ska också finnas utrymme att utveckla samverkansformer både internt och</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>med externa aktörer.</p> <p>Eftersom merparten av verksamhetens tillväxt sker genom återbruk av medborgares inlämnade utrustning har uppdraget haft starkt fokus på att marknadsföra verksamheten genom en mängd olika kanaler. Utlåningsmomentet har digitaliserats och verksamheten har blivit mer mobil. En kartläggning över inköpsbehov av anpassad utrustning för personer med funktionsnedsättning har gjorts.</p> <p>Möjligheterna att samverka med andra aktörer har undersökts djupare och strategier och rutiner som kommer hjälpa verksamheten efter uppdragstidens slut har tagits fram.</p>
<p>3. Kultur-och fritidsnämnden uppdras att genomföra en utredning hur förlängd snösäsongs i Hemlingby ska kunna möjliggöras. </p>	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>Fritid kommer under 2023 genomföra en förstudie för att få fram ett underlag om tänkbara lösningar som är applicerbara för att förlänga snösäsongen i Hemlingby Friluftsområde. Förstudien kommer innefatta en omvärldsbevakning av likvärdiga konstsnöanläggningar samt se över vilka olika tekniska lösningar som finns på marknaden. Detta kommer ske parallellt med pågående vattenförsörjningsprojekt för området. Detta eftersom konstsnö är en förutsättning för förlängd snösäsongs. Förstudien beräknas vara klar tredje kvartalet 2023 och redovisas därefter.</p> <p><b>Delår 2</b></p> <p>Fritid har påbörjat en förstudie om hur en förlängd snösäsongs i Hemlingby ska kunna möjliggöras. Syftet med förstudien är att genom omvärldsbevakning lyfta vilka olika tekniska lösningar som finns och ge förslag på eventuella åtgärder och investeringar som möjliggör en förlängd snösäsongs. Eftersom konstsnö är en förutsättning för en förlängd snösäsongs i Hemlingby genomförs förstudien också parallellt med det pågående vattenförsörjningsprojektet för området.</p> <p>Förstudiens fokus är i dagsläget att genom omvärldsbevakning av liknande anläggningar samt forskning få en tydlig bild av olika möjligheter och förutsättningar som finns för att uppnå en förlängd snösäsongs. En del i arbetet har också varit dialogsamtal med kunniga personer inom området för utförsåkning och längdskidåkning. Ett möte har hållits tillsammans med en representant från Svenska skidförbundet som informerade om förbundets syn på hur en verksamhet som Hemlingby friluftsområde kan förlänga sin säsong.</p> <p>Förstudiens nästa steg blir att ha dialoger tillsammans med Gästriklands skidförbundet samt lokala föreningar som är aktiva i</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	Hemlingby. I detta steg kommer de olika förslagen att vägas mot varandra och sedan visa en tydlig inriktning att arbeta vidare med.
4. Kultur- och fritidsnämnden uppdras permanenta satsningen med kultur för äldre. För satsningen finns 500.000 kronor avsatta under kommunstyrelsens finansförvaltning att ansöka genom särskilt beslut. 	Under våren genomfördes aktiviteter som planerat. Projektet är mycket uppskattat. På grund av sparkrav och nya ramar minskas den totala budgeten med 300 tkr under året, det vill säga från 500 tkr till 200 tkr. Detta gör att höstens aktiviteter blir få och projektet kan inte genomföras som planerat.
1. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att ta fram ett åtgärdsprogram för att klara målen om ren och frisk luft i innerstaden ska tas fram. 	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>Under 2022 presenterade Tekniska ett åtgärdsprogram för skolor med förslag på åtgärder så som miljözon, dubbdäcksförbud och sänkta hastighetsgränser. Tekniska föreslår en sammanställning av allt tidigare framtaget material och förslag på åtgärder som hittills tagits fram och presenterar det för den nya nämnden kvartal 1 2023 för att få vidare riktning i vilka åtgärder som ska planeras och aktiveras. I arbetet med Gatuutvecklingsplanen för innerstaden kommer hastigheterna att analyseras och förslag ges och där kan åtgärdsprogrammets behov vägas in, med särskilt fokus på Södra Kungsgatan, Rådhusplanaden och Staketgatan.</p> <p><b>Delår 2</b></p> <p>Tidigare framtagna åtgärdsprogram redovisades för nämnden våren 2023. Uppdraget med en sammanställning av åtgärdsprogrammen och en föreslagen handlingsplan pågår och planeras att redovisas för nämnden innan årsskiftet för beslut om genomförande.</p>
2. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att införa ett trafikledningssystem och parkeringsledningssystem för att minska genomfartstrafiken genom innerstaden och förbättra möjligheterna till snabb parkering. 	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>Utredningen om att införa ett intelligent transportsystem med variabla meddelandeskyltar (VMS eller restidsskyltar) i Gävle kommun levererades november 2022. Resultatet av utredningen visar att det är få städer som genomfört ett motsvarande system samt att nyttan med restidsskyltar förutsätter framför allt fler dedikerade filer för kollektivtrafik, behov av mer trängsel generellt samt eventuellt införande av miljözoner för att ge någon effekt. I inledande arbete med Gatuutvecklingsplanen ingår att analysera bland annat parkeringsutbud och angöringar i innerstaden och tillhörande simuleringar. Utifrån gatuutvecklingsplanens analys samt resultatet av utredningen för restidsskyltar planerar Tekniska att arbeta med behov och åtgärder och föreslå en plan för genomförande av eventuellt parkeringsledningssystem (skyltar med information). Arbetet samordnas med privata aktörer och Gävle parkeringsservice AB. Parallellt pågår översyn</p>



Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>av Parkeringspolicyn som ett led i att öka framkomligheten i innerstaden och kommer vara en del i arbetet med parkeringsledningssystem. I detta arbete ingår också att se över pendlarparkeringar. Genomförande 2024.</p> <p><b>Delår 2</b> Arbetet med gatuutvecklingsplan och parkeringspolicy pågår och förväntas levereras vid årsskiftet. Utifrån resultatet görs sedan en bedömning om befintligt parkeringsledningssystem behöver uppdateras eller ej.</p>
<p>3. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att vidta åtgärder för förbättrade cykelmöjligheter i syfte att dubblera cykelresandet. Utökade investeringar ska förberedas och föreslås. Kostnadseffektiva lösningar som fler cykelgator och cykelstråk ska prioriteras. För satsningen finns 2 miljoner kronor under kommunstyrelsens finansförvaltning att ansöka i särskilt beslut.</p>	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>Enligt investeringsplan ligger 8 gång- och cykelprojekt för genomförande 2023. Ytterligare 7 projekt för genomförande 2023 innehåller tillgänglighetsökande insatser för cykel. Tekniska föreslår enligt investeringsplan att inleda 5 nya förstudier och arbeta vidare med 4 pågående förstudier för gång- och cykel 2023.</p> <p>I arbetet med Gatuutvecklingsplanen kommer ett stort fokus vara på cykelns framkomlighet i Gävles innerstad.</p> <p>Under 2023 analyserar Tekniska resultat och åtgärdsförslag från Kommunvelometern och Cyklistvelometern och vad som kan appliceras i Gävle.</p> <p>Utöver Gatuutvecklingsplan samt förstudier och genomförandeprojekt enligt investeringsplanen föreslår Tekniska att under 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-genomföra en ny resvaneundersökning</li> <li>-analysera utvärderingen av test av cykelgata och presentera förslag på permanent åtgärd för nämnd. Eventuellt föreslå ytterligare test av cykelgata på ny sträcka</li> <li>-uppdatera Cykelvägvisningsplan</li> <li>-införa mobilitetshubbar</li> <li>-genomföra Vintercyklisten 2023/24</li> </ul> <p><b>Delår 2</b></p> <p>Förstudier och genomförande av cykelinvesteringar genomförs enligt plan ovan. Samarbetet med GPAB har resulterat i ett cykelgarage vid station. Under hösten kommer resultat från Kommunvelometern att levereras och analyseras.</p> <p>På grund av en redan begränsad driftsbudget och det nya ekonomiska läget så genomförs inte resvaneundersökningen i år. Ytterligare test av cykelgata har bortprioriterats av samma anledning samt att vi inväntar resultat av gatuutvecklingsplanen.</p>



Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>Mobilitetshubbar är införda samt att Vintercyklisten kommer att genomföras 2023/2024.</p>
<p>4. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att göra en utredning med tillhörande strategi för att nå målet om dubblerat resande med kollektivtrafik. Åtgärder ska föreslås för att göra kollektivtrafiken tryggare, snabbare och mer prisvärd. Särskild utredning ska genomföras för att utöka de fria pensionärsresorna till att även innefatta helger och kvällar, samt att möjliggöra kostnadsfri kollektivtrafik på helger och skollov till barn och unga.</p>	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>Tekniska arbetar med att ta fram en Kollektivtrafikstrategi, i ett första steg har nämnden bidragit och levererat i Regionens arbete med en första linjenätsanalys. I nästa steg kommer effekterna av föreslagen linjedragning att utredas och vilka åtgärder som behövs för att uppnå ett dubblerat resande med kollektivtrafik. Föreslagna åtgärder på kort sikt inom kommunens ansvarsområde kommer att sammanställas i en handlingsplan för investeringar. Samt att i arbetet med Gatuutvecklingsplanen lyfta kollektivtrafikens behov och åtgärder utifrån gatuutrymmets möjligheter och se vilka effekterna kan bli på kollektivtrafikens framkomlighet.</p> <p>I arbetet med Kollektivtrafikstrategin analyseras vad resenärer uppfattar som trygghet vid resa med kollektivtrafik och relationen till den fysiska miljön kring hållplatser.</p> <p>Utöver Kollektivtrafikstrategin och Gatuutvecklingsplanen planerar Tekniska med att utreda följande 2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-En första analys/utredning av Bussprio-signaler och dess effekter och nytta.</li> <li>-Resvaneundersökning.</li> <li>-Kostnadsfri kollektivtrafik på helger och skollov till barn och unga (uppdatera äldre utredning), kostnad och effekter.</li> <li>-Fria pensionärsresor även för helger och kvällar, kostnad och effekter.</li> </ul> <p><b>Delår 2</b></p> <p>Kollektivtrafiksstrategin har varit på samråd och kommer att lyftas politiskt under hösten 2023. Parallellt pågår arbetet med handlingsplan för åtgärder kopplat till strategin som förväntas levereras vid årsskiftet. Utredning om kostnadsfri kollektivtrafik på helger och skollov till barn och unga har presenterats för nämnd under delår 2. Utifrån besparingskrav finns inte möjligheten att jobba vidare med fria pensionärsresor eller kostnadsfria resor för barn och ungdomar. Utredning om bussprio-signaler planeras till hösten 2023.</p>
<p>5. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att planlägga och förbereda för 3 nya naturreservat.</p>	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>Vid årsskiftet 2022/23 levereras del 1 av Strategi för skydd av naturmark. Den förväntas vägleda hur kommunen kan arbeta med olika typer av skydd för att bevara naturvärden och säkerställa tätortsnära rekreation. Efter denna leverans föreslås att vidare utreda förslag till</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>lämpliga platser för att inrätta naturreservat baserat på värden, nytta, kostnader och övriga konsekvenser. I denna utredning ska även en analys göras av redan inrättade naturreservat och deras standard och driftskonsekvenser. Förslag på lämpliga naturreservat med dess sammantagna nytta och effekter presenteras för samhällsbyggnadsnämnden kvartal 4 2023.</p> <p><b>Delår 2</b></p> <p>En uppdatering av strategi för bildande av naturreservat pågår samt ett framtagande av underhållsplan för befintliga naturreservat. Strategin innehåller förslag på tre nya naturreservat som planeras att lyftas till politik enligt plan ovan.</p>
<p>6. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att utveckla samverkan och omvärldsbevakning genom till exempel dialog med Stockholm Business alliance, se över Näringslivets regelnämnds lista över efterfrågade regelförenklingar samt hämta erfarenheter från ekonomistyrningsverket.</p>	<p>Utifrån NKI-resultatet för helåret 2022 och efter dialog med SBA så framgår det att både företag och privatpersoner är väldigt nöjda med det bemötande och kompetens som finns inom sektorn. Det framgår även att det som sektorn bör fokusera på är effektivitet.</p> <p>För att förbättra effektiviteten så kommer fokus vara på att få in kompletta ärenden, detta sparar tid redan från början. En tydligare information på hemsidan samt e-tjänster underlättar kundernas möjlighet att lämna in kompletta ärenden.</p> <p>Information om processen och våra handläggningstider samt möjligheter för kunden att följa sitt ärende via e-tjänst kommer också förbättra upplevelsen för kunderna.</p> <p>Ett löpande arbete med klarspråk inom enheterna fortsätter med kommunikationsfunktionen.</p>
<p>7. Samhällsbyggnadsnämnden och Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda en eventuell omorganisation och sammanslagning av resurser som arbetar med markförvaltning, markförsäljning och utveckling av kommunal mark.</p>	<p><b>Plan för genomförande</b></p> <p>För att utreda en eventuell organisationsförändring kommer en styrgrupp med representation från berörda sektorer att tillsättas med uppdrag att ge förslag på hur en eventuell organisationsförändring skulle se ut och hur omfattande den behöver vara för att lösa ut uppdraget.</p> <p><b>Delår 2</b></p> <p>Arbete pågår.</p>
<p>8. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att i samverkan med Kommunstyrelsen tillämpa och förankra en kultur i enlighet med Tillväxt och tillsyns ambitioner. Där servicen utgår ifrån kundens behov och intressen och där hela lagutrymmet tillämpas. Uppdraget omfattar också att använda digitaliseringen som verktyg i utvecklingen av rådgivning, vägledning och information inom myndighetsutövningen. Ett klarspråksperspektiv behöver genomgå arbetet.</p>	<p>Utifrån NKI-resultatet för helåret 2022 och efter dialog med SBA så framgår det att både företag och privatpersoner är väldigt nöjda med det bemötande och kompetens som finns inom sektorn. Det framgår även att det som sektorn bör fokusera på är effektivitet.</p> <p>För att förbättra effektiviteten så kommer fokus vara på att få in kompletta ärenden, detta sparar tid redan från början. En tydligare information på hemsidan samt e-tjänster underlättar kundernas möjlighet att lämna in kompletta ärenden.</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>Information om processen och våra handläggningstider samt möjligheter för kunden att följa sitt ärende via e-tjänst kommer också förbättra upplevelsen för kunderna.</p> <p>Ett löpande arbete med klarspråk inom enheterna fortsätter med kommunikationsfunktionen.</p> <p>Kommunstyrelsen anordnar utbildningar inom Service till Företag, där ingår metoderna från Tillväxt och tillsyn. Handläggare inom nämnden deltar på dessa utbildningar.</p>
<p>9. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att tillsammans med Kommunstyrelsen föra dialog med näringslivsorganisationer för att se om det finns lärdomar att göra från hanteringen av pandemin samt om det finns behov och önskemål av förenklingar för näringslivet som går att genomföra inom lagens ramar men inte gjorts tidigare.</p>	<p>Utifrån NKI-resultatet för helåret 2022 och efter dialog med SBA så framgår det att både företag och privatpersoner är väldigt nöjda med det bemötande och kompetens som finns inom sektorn. Det framgår även att det som sektorn bör fokusera på är effektivitet.</p> <p>För att förbättra effektiviteten så kommer fokus vara på att få in kompletta ärenden, detta sparar tid redan från början. En tydligare information på hemsidan samt e-tjänster underlättar kundernas möjlighet att lämna in kompletta ärenden.</p> <p>Information om processen och våra handläggningstider samt möjligheter för kunden att följa sitt ärende via e-tjänst kommer också förbättra upplevelsen för kunderna.</p> <p>Ett löpande arbete med klarspråk inom enheterna fortsätter med kommunikationsfunktionen.</p> <p>I samarbete med Näringslivsavdelningen har en intern arbetsgrupp skapats som kommer att arbeta tillsammans inom näringslivsprogrammens områden.</p>
<p>1. Utbildningsnämnden ska säkerställa att skolor åk F-3 i ska behållas i våra ytterområden.</p>	<p>Utbildningsnämnden har i 2023 års lokalförsörjningsplan fattat beslut om att nuvarande organisation för skolorna med förskoleklass till årskurs 3 ska bibehållas.</p> <p>Elevantalet i de lägre åldrarna ökar något 2023 och 2024, därefter minskar elevantalet enligt befolkningsprognoserna och ligger under dagens nivåer hela prognosperioden (till 2034).</p> <p>Över tid kan uppdraget bli utmanande att hantera inom utbildningsnämndens ram.</p>
<p>2. Utbildningsnämnden ska säkerställa att fler insatser sker för elever med hög skolfrånvaro och där eleverna riskerar att inte nå målen.</p>	<p>Frånvaro, oavsett anledning, är i sig en riskfaktor för ytterligare frånvaro. Att reagera på tidig frånvaro är ett ansvar som alla inom skolan delar.</p> <p>Utbildning Gävle har under våren 2023 infört nya rutiner för att motverka hög elevfrånvaro. Rutinerna är gemensamma för alla verksamheter i Utbildning Gävle och tar sikte på att tidigt uppmärksamma och efter behov utreda frånvaro. Det övergripande syftet är att</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>förbygga frånvaro, analysera orsaker till frånvaro och initiera närvarofrämjande åtgärder. Arbetet involverar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mentor som kontakter och följer upp med elev/vårdnadshavare.</li> <li>• Biträdande rektor och Elevhälsoteamets (EHT) personal som anmäler till huvudman, utreder och följer upp med åtgärder.</li> <li>• Rektor och Centrala närvaroteamet som arbetar med fortsatta insatser, utökad utredning och uppföljning.</li> </ul> <p>Samverkan sker också med Välfärd Gävle och Region Gävleborg.</p> <p>Det Centrala närvaroteamet har tagits fram under våren 2023 och omfattar hela grundskolan, gymnasiet och anpassad gymnasieskola. Centrala närvaroteamet har i uppdrag att stötta biträdande rektor, arbetslaget och EHT i arbetet med att göra en fördjupad kartläggning och analysera en elevs frånvaro efter att tidigare insatser i det närvarofrämjande arbetet inte gett önskat resultat. Centrala närvaroteamet kan även genomföra tidsbestämda insatser under pågående ärende samt föreslå insatser utifrån analys och i samråd med skolan och hemmet hjälpa till med upprättandet av en skolnärmandeplan. Centrala närvaroteamet kan hjälpa till med att samordna insatserna men det är alltid rektor/biträdande rektor som har huvudansvaret för elevärendet..</p> <p>I förskolan har en handlingsplan för att hantera oanmäld frånvaro tagits fram. Handlingsplanen implementeras i verksamheten tillsammans med de aktiviteter som ska genomföras i samband med barns oanmälda frånvaro. Förskolans insatser för att främja närvaron hos barnen lyfts fram i överlämningen till skolorna vid övergången till förskoleklass.</p> <p>På Lillhagsskolan 7-9 pågår projektet Främja ungas närvaro (FUN), ett projekt utifrån den beviljade ansökan från Europeiska socialfonden ESF+ (se också Delår 2, 3.2). I projektet arbetar skolan systematiskt för att stärka eleverna handlingskompetens och framtidstro i syfte att öka motivationen till skolarbete, vilket i förlängningen förebygger skolfrånvaro. Projektet har inspirerats av "Framtidsvalet", en tidigare beprövad metod i Gävle där elevhälsan systematiskt kombinerar trygghetsarbete med studie- och yrkesvägledningsfrågor.</p>
<p>3. Utbildningsnämnden uppdras att utöka läxhjälp och lovskola till stöd för fler elever. Utökning ska i ske med goda arbetsförutsättningar för lärarna, för att de ska ha rätt återhämtning</p>	<p>Obligatorisk lovskola för årskurs 8 och 9 regleras i skollagen. Sedan höstterminen 2022 regleras även att alla elever i årskurs 4-9 i grundskolan ska erbjudas två timmars utökad studietid varje vecka, den tiden används bland</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
<p>under läsåret.</p>	<p>annat till extra stöd och läxhjälp. Frivilligt anordnad lovskola finns inom alla rektorsområden på grundskolan och på gymnasieskolan. Utökning av lovskola och läxhjälp (anpassad grundskola) sker utifrån elevernas och skolornas behov.</p> <p>Grundskolans sommarskola har vänt sig till elever i årskurs 8 och 9 och pågick mellan 13 – 23 juni. Syftet var att ge elever möjlighet att utveckla sina förmågor och färdigheter för att nå kunskapskraven där det saknades efter skolavslutningen. Efter genomgången sommarskola fick ytterligare 11 elever gymnasiebehörighet. Det innebär att andelen elever med gymnasiebehörighet ökade till 84,4 procent.</p> <p>Villkor för ersättning till lärare som arbetar i lovskolan finns reglerat i HÖK21. .</p>
<p>4. Utbildningsnämnden uppdras att tillse till att alla barn- och unga ska ha god tillgång till elevhälsan. Vi vill stärka och utveckla en modern och mer förebyggande elevhälsa med fler kompetenser och ökad tillgänglighet.</p>	<p>Elevhälsa (se även 3.2) har identifierats som ett viktigt område för att nå Gävle kommuns prioriterade mål om Kraftigt förbättrade resultat. En elevhälsoplan har arbetats fram i syfte att bidra till likvärdighet mellan kommunens skolor. Planen är ett stöd för skolledning, pedagogisk personal och elevhälsopersonal inom skolan, men kan också ge stöd och vägledning till vårdnadshavare om skolans elevhälsoarbete.</p> <p>Elevhälsoarbetet på alla skolor ska innefatta de tre delarna hälsofrämjande arbete, förebyggande arbete och åtgärdande arbete. Hälsofrämjande arbete sker i organisation och i grupp och kan handla om lärmiljöer, förutsättningar som gynnar hälsa och ledning och stimulans. Förebyggande arbete sker i organisation och grupp och syftar till att undanröja risker och möjliga hinder för inläring och hälsa. Åtgärdande arbete sker mot individer och i grupper och syftar exempelvis till att ge särskilt stöd och utreda kränkningar.</p> <p>Sedan 2020/21 har verksamheterna haft tillgång till Utvecklings-EHT (elevhälsoteam), som är en gemensam modell för ett mer samlat och kvalitativt elevhälsofrämjande och förebyggande arbete. Syftet med Utvecklings-EHT är att skapa större likvärdighet i kommuns verksamheter genom att använda elevhälsan och den pedagogiska kompetensen i ett gemensamt systematiskt hälsofrämjande och förebyggande arbete på organisations-, grupp- och individnivå.</p> <p>Arbetet med Utvecklings-EHT har generellt lett till en positiv utveckling av skolenheternas arbete med främjande och förebyggande processer. Vid vissa skolenheter börjar fokus under utvecklings-EHT förflyttats så att</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>förebyggande och främjande processer och diskussioner kring dessa väger tyngre än åtgärdande arbete, vilket är avsikten. Elevhälsans professioner deltar i större utsträckning i det förebyggande och främjande arbetet. Det finns dock fortsatt behov av att utveckla det hälsofrämjande arbetet ytterligare. Förutsättningarna för elevhälsoarbete i stort och utvecklings-EHT varierar mellan skolenheterna.</p> <p><i>Centrala elevhälsan</i></p> <p>Elevhälsan har en central organisation med medarbetare som arbetar både centralt och vid enskilda skolenheter. Centrala elevhälsan har en nära samverkan med skolledare och det lokala elevhälsoarbetet som sker på de enskilda skolenheterna.</p> <p>Skolsköterskorna och kuratorerna deltar regelbundet på elevhälsoteam; på grundskolan i trygghetsteamet och på gymnasiet i arbetet med Gävlemodellen. Arbetsmaterial kring livsstilsvanor är upprättat och används i undervisning både på individ- och gruppnivå. Bland annat arbetar skolsköterskorna och skolläkarna aktivt för att främja psykisk och fysisk hälsa genom hälsosamtal, gruppundervisning kring livsstilsfrågor och genom att delta på elevhälsomöten och möten med vårdnadshavare och elever. Skolsköterskorna arbetar utifrån nationellt vaccinationsprogram.</p> <p>Skolpsykologerna har under de senaste åren fått allt fler ansökningar och under läsåret 22/23 inkom 180 ansökningar, vilket går att jämföra med året innan där det var det 152. Utifrån ansökningarna bidrar skolpsykologerna med handledning, konsultation samt fortbildning. Samtliga insatser är riktade emot skolpersonal.</p> <p>Skolkuratorerna har ett arbete på olika nivåer, individ, grupp och organisation. De är ofta nyckelpersoner i olika mötesformer och i samverkansfrågor. De har ofta en central roll i frånvaroutredningar, skolsociala kartläggningar samt trygghetsarbetet på skolan.</p> <p>Specialpedagogerna bidrar med sin kompetens i olika bedömningar i exempelvis språkförskolor, specialförskolor, anpassad skola och autismgrupper. De deltar även i olika samverkansgrupper med exempelvis BUP, HAB och logopedmottagningen likaväl som att de samordnar nätverk gällande läs- och skrivproblematik, NPF, syn- och hörselnedsättningar. Även specialpedagogerna har handledningar, konsultation, fortbildning av personal samt arbete med Lotsen. Lotsen är en insats för barn och elever i åldrarna 4-8 som har svårigheter inom två eller flera områden när det gäller uppmärksamhet, aktivitetsnivå,</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
	<p>impulsivitet, motorik, socialt samspel eller kommunikation där extra bedömningar görs för att kunna ge barnet/eleven adekvat stöd och eventuella anpassningar.</p>
<p>5. Utbildningsnämnden ska säkerställa att elever på alla gymnasieprogram ska kunna starta företag inom Ung Företagssamhet.</p>	<p>Förutsättningarna för att genomföra uppdraget finns för elever i de kommunala gymnasieskolorna . Alla elever i årskurs 2 eller 3 i de kommunala gymnasieskolorna kan läsa kursen entreprenörskap, antingen som valbar kurs eller som individuellt val. Eleverna som väljer att starta ett företag inom ramarna för Ung Företagssamhet har då möjlighet att dra nytta av det arbetet i sin undervisning i den kursen.</p> <p>Läsåret 2022/23 drev 331 elever UF-företag på någon av de kommunala skolorna i Gävle. Av dem var det 297 elever som fick ett intyg i UF-företagande efter året med Ung Företagssamhet. Effekterna av projektet på andel elever som når examen kommer att följas upp efter läsåret 2023/24.</p>
<p>6. Utbildningsnämnden uppdras att genomföra en genomlysning för att säkerställa att utbudet av annan pedagogisk omsorg möter föräldrars behov, att informationen är tydlig att annan omsorgsmöjlighet finns, att det är lätt och tydligt hur man väljer och hur man startar nya familjedaghem och hur kommunen kan arbeta för att rekrytera nya dagbarnvårdare om behovet finns.</p>	<p>Genomlysning av informationen på gavle.se är genomförd och förtydligad, gäller både kommunal och fristående pedagogisk omsorg. Klickbara länkar finns som underlättar sökning av information. Detsamma gäller informationen kring tillvägagångssättet för nya fristående verksamhet som önskar etablera sin verksamhet i Gävle kommun.</p> <p>Rekryteringsbehovet av dagbarnvårdare har setts över, och för närvarande finns inget behov då efterfrågan av pedagogisk personal i såväl kommunal som privat regi har minskat. Om rekryteringsbehov av dagbarnvårdare ändå skulle uppstå finns uppdaterade rutiner, men vi har också sett att intresset för att arbeta inom denna befattning har varit lågt. .</p>
<p>7. Utbildningsnämnden uppdras att säkerställa att de pedagogiska luncherna i förskolan återinförs. De är en viktig del av barnens lärande.</p>	<p>Utbildningsnämnden har i kommunplanen fått i uppdrag att säkerställa att de pedagogiska luncherna i förskolan återinförs.</p> <p>Ett förtydligande av vad pedagogisk lunch innebär har gjorts och hänsyn har därmed tagits till de arbetsmiljökrav som gäller utifrån definitionen av pedagogiska luncher.</p> <p>Den årliga kostnaden för pedagogiska luncher beräknas till ca 3-3,5 mnkr.</p> <p>Pedagogiska luncher i förskolan planeras för verkställighet från oktober och en miljon kronor är budgeterat för resterande del av året (oktober-december).</p>

Politiska uppdrag	Uppföljning uppdrag
<p>8. Utbildningsnämnden ska utifrån säkerställt behov, anställa fler lärare, speciallärare och specialpedagoger och växla upp arbetet med breddad rekrytering och till exempel fler lärarassistenter för att frigöra tid för lärarna till undervisningen.</p>	<p style="text-align: center;"></p> <p>Rekrytering av lärare är ett ständigt pågående arbete inom Utbildning Gävle, skollagen reglerar legitimationskraven och därmed anställningsformerna för lärare. Utmaningen som delas med övriga riket är tillgången till legitimerade lärare, särskilt speciallärare och specialpedagoger. Utbildning Gävle har under 2022 tagit fram en kompetensförsörjningsplan. Syftet med denna är att kartlägga nuläget i sektorn och identifiera kommande kompetensbehov, samt visa på åtgärder och arbetssätt för att möta kompetensbehovet på kort och lång sikt. Kompetensförsörjningsplanen är ett levande dokument och revideras årligen.</p> <p>Uppdraget kring breddad rekrytering är pågående och görs i samarbete med sektor Styrning och stöd. Det är av stor vikt att legitimerade förskollärare och lärare får ägna större del av sin arbetstid till undervisning. Detta kan ske genom att anställa lärarassistenter och andra kompletterande kompetenser. Utbildningsnämnden har avsatt medel under tre år (2022-2024) för att kunna säkerställa en långsiktighet i arbetet med kompletterande kompetenser, vilket kommer att ge verksamheterna bättre, mer långsiktiga förutsättningar i arbetet framåt.</p> <p>Förskolan har tagit fram en bemanningshandbok som beskriver rammar och rutiner för personalplanering, schemaläggning och bemanning i förskolan. Handboken tydliggör förskolans gemensamma bemanningsprocess vilka befattningar och roller som finns i förskolan och hur ansvarsfördelningen mellan dessa ser ut. Handboken innehåller också riktlinjer för schemaläggning och planering så vi använder kompetensen på rätt sätt i förskolan</p>
<p>9. Utbildningsnämnden ska säkerställa att alla barn möts av svensktalande personal och de medarbetare som behöver ska ges tillgång till utökad språkutbildning.</p>	<p style="text-align: center;"></p> <p>Uppdraget gäller främst vikarier och hanteras tillsammans med sektor Styrning och stöd fram tills en ny hantering för korttidsbemanning implementerats.</p>
<p>10. Utbildningsnämnden uppdras att införa en rutin för hur arbetskläder löpande ska tillhandahållas medarbetare inom förskola och förskoleklass.</p>	<p style="text-align: center;"></p> <p>Uppdraget gäller medarbetare inom förskola och fritidshem. En rutin för hur arbetskläder löpande ska tillhandahållas medarbetare inom förskola och fritidshem har tagits fram. Rutinen innebär att arbetskläder köps in successivt och en anpassning har skett till rådande ekonomiskt läge.</p>



## 5 Bilaga 2 Personalstatistik

### 5.1 Personalstruktur

2023-08-31						
	Årsarbetare		Antal anställda		Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Genomsnittlig ålder
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Tillsvidare
Kvinnor	5 218	513	5 610	1 216	97,6	46,7
Män	1 465	201	1 586	666	98,8	44,6
Totalt	6 683	714	7 196	1 882	97,8	46,3

#### Analys

Antal tillsvidareanställda i Gävle kommun ökar med 563 personer jämfört med samma tidsperiod i följande samtidigt som antalet visstidsanställda ökat med 486 personer. Till viss del förklaras detta av den ganska höga personalomsättningen (8,4% jan-aug), eftersom även "omsatta medarbetare" räknas med av systemet men antalet anställda har definitivt ökat. När de visstidsanställda räknas om till antal årsarbetare är det nästan oförändrat jämfört med 2022. Genomsnittlig ålder har inte heller ändrat sig nämnvärt. Jämfört med samma tidsperiod förra året så har den genomsnittliga sysselsättningsgraden ökat med 0,1 procent och det är kvinnor som står för ökningen.

### 5.2 Obligatorisk sjukredovisning

Angivet i procent	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Total sjukfrånvaro *	6,7	7,0	6,7	7,7	6,1	6	6,9	5,9	5,7
-varav långtidssjukfrånvaro **	57,6	50,3	50,1	48,3	57,6	57,4	59	62,3	57,4
Sjukfrånvaro för kvinnor	7,4	7,8	7,4	8,7	6,9	6,7	7,6	6,6	6,4
Sjukfrånvaro för män	4	4,4	4	4,2	3,3	3,5	4	3,1	3,1
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 29 år eller yngre	5,6	4,8	4,8	5,6	3,8	4	5,1	4,2	3,8
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 30-49 år	5,7	6,5	6,0	7	5,7	5,6	6	5,2	5,3
Sjukfrånvaro i åldersgruppen 50 år eller äldre	7,9	8,3	7,9	9,1	7,2	6,9	8,3	7,2	6,5

## Analys

Sjukfrånvaron minskar något hittills under 2023 jämfört med samma period förra året.

Sjukfrånvaron minskar för både kvinnor och män och för alla åldersgrupper utom de yngsta, som har en negativ utveckling jämfört med åren före. Sjukfrånvaron minskar i de två stora sektorerna Utbildning Gävle och Valfärd Gävle men ökar i Livsmiljö Gävle och Styrning och stöd.

Vi ser också en ökande trend för långtidssjukfrånvaron, som nu utgör 57,6% av all sjukfrånvaro.

Under 2023 har en både djup och bred analys av sjuk- och friskfrånvaro gjorts i syfte att ta ett mer samlat grepp och skapa en långsiktig handlingsplan för att förbättra situationen.

## 5.3 Statistik korttidsbemanning

Beställning per 2023-08-31					
	Antal	Arbetstid	Tillsatta	Servicegrad	Heltidstjänster
Gävle Kommun	71071	896 844	63 053	94 %	679
Livsmiljö Gävle	1836	28 405	1 555	94 %	22
Styrning och stöd	643	6 839	596	99 %	5
Utbildning Gävle	22827	303 887	20 563	93 %	230
Valfärd Gävle	45765	557 712	40 339	94 %	423

## Analys

Även om antalet beställningar av timvikarier ökade något jämfört med förra året, så minskade den sammanlagda arbetstiden de utförde.

Den minskade arbetstiden av timvikarier motsvarar totalt 24 färre heltidstjänster. Enbart inom Valfärd Gävle skedde en i sammanhanget liten ökning.

Bemanningsläget under sommaren fungerade bättre än förra året och servicegraden på totalen är också hela 5 procent högre än förra året.

## 5.4 Arbetad tid och frånvaro

	Totalt	Kvinnor	Män
Nettoarbetstid	78,4	76,7	83,8
Sjukdom	6,1	6,9	3,6
Barnledighet	2,7	3,1	1,4
Semester/ferier	9,5	9,9	8,2
Studier	0,5	0,5	0,4
Övrig frånvaro	2,8	2,9	2,6

## Analys

Nettoarbetstiden ökar med knappt 1 procent från 2022. Främsta orsaken till det är att av sjukfrånvaron minskat med lika mycket men även att uttaget av semesterdagar ökar från 8,8 till 9,5 procent.

Det är ganska stora skillnader mellan sektorerna, till stor del på grund av den ojämnt fördelade sjukfrånvaron. De tre största frånvaroorsakerna oavsett sektor är alltså semester, sjukdom och vård av barn/föräldraledighet.

## 5.5 Rekrytering och personalförsörjning

Nyttillsättning	Kön	2023-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Tillsvidare	Kvinnor	596	492	281
	Män	200	169	111
	Totalt	796	661	392
Visstid	Kvinnor	686	694	741
	Män	353	388	439
	Totalt	1039	1082	1180
Totalt	Kvinnor	1282	1140	980
	Män	553	536	531
	Totalt	1835	1676	1511

Avgångar	Kön	2023-08-31	2022-08-31	2021-08-31
Tillsvidare	Kvinnor	470	478	463
	Män	133	136	117
	Totalt	603	614	580
Visstid	Kvinnor	639	442	651
	Män	335	191	384
	Totalt	974	633	1035
Totalt	Kvinnor	1109	890	1103
	Män	468	316	495
	Totalt	1577	1206	1598
- Varav pension	Totalt	96	118	129
- Varav ÖK-SAP	Totalt	0	0	0

### Analys

Personalomsättningen fortsätter att ligga på en hög nivå och är nu uppe i 8,4 procent för årets åtta första månader. Hittills i år har 603 personer tillsvidareanställts och av dessa är ungefär hälften interna rekryteringar. Den interna rörligheten fortsätter alltså också att vara hög vilket är positivt att så många tar möjligheten att prova andra befattningar inom organisationen. Fram till sista augusti så har totalt 1577 medarbetare anställts vid Gävle kommun.

Anställningarna per månad följer tidigare års mönster. Flest nya tillsvidareanställda finns förstas inom Vårdförvaltningen Gävle och Utbildning Gävle, men relativt sett är personalomsättningen högst på Styrning och stöd med en personalomsättning på 14,5 procent så här långt på året. Personalomsättningen beräknas genom att dividera antalet personer med tillsvidareanställning som slutat under perioden med totalt antal tillsvidareanställda för samma period.