



Pressinfo årsboks slut 2023

Åsa Wiklund Lång (S), kommunstyrelsens ordförande

Martin Svaleryd, ekonomidirektör

2023- ett år när Sveriges ekonomi fick pyspunka

- Hög inflation
- Kraftigt ökade pensionskostnader
- Höga prisökningar i verksamheterna
- Skatteunderlaget minskade med över 2 procent och fortsätter minska med ca 0,5 procent år 2024
- Underskott över 30 miljarder kronor i kommuner och regioner
- Mer än hälften av kommunerna anger att de har underskott inom äldreomsorg och individ- och familjeomsorg
- Flera statsbidrag till äldreomsorgen upphör nästa år-den utökade kostnadskostymen som de riktade bidragen tillåtit behöver anpassas när medlen tas bort helt efter 2024.

Gävle kommunkoncern

Resultat efter skatt	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Gävle kommun	-377,6	-291,1	310,7
Gävle Stadshus AB	298,4	407,3	380,3
Övriga bolag och förbund	52,4	33,9	16,0
Koncernelimineringar	-133	-188,7	-97,5
Resultat före skatt	-159,8	-38,6	609,5
Justering för bolagens skattekostnad	-52,2	0,0	-90,1
Resultat efter skatt	-212,0	-38,6	519,4

Jämförelsestörande poster Gävle kommunkoncern

- Nedskrivningar 122 mnkr
- Brand i hyresfastighet i Sätra 5 mnkr
- Beräknade kostnader Gävle Vatten 150 mnkr
- Finansiella kostnader, ökning vid jmf med 2022 138 mnkr

Resultat justerat för jämförelsestörande poster:

Redovisad förlust 2023	-212,0 mnkr
Jämförelsestörande poster	<u>+415,0 mnkr</u>
Justerat resultat 2023	+ 203 mnkr

Årets resultat kommunen, nyckeltal



- Årets resultat -377,6 mnkr, varav:
 - 150,0 extraordinära kostnader (utfall för 2021 skyfall)
 - 227,6 kommunens resultat
- Soliditet: 24,9% (28,9%) minskning 4 procentenheter
- Stark finansiell ställning: 50,5 (58,2) minskning 7,7 procentenheter

Viktiga påverkande poster

- **Pensionskostnader**- nytt pensionsavtal samt inflationskostnader för pensionsåtagandet blev 283,6 mnkr
- Personalkostnader- en ökning med 606,6 mnkr(13,4%) (inkl pensionskostnader)
- Lägre realisationsvinster

Resultat 2023 för Gävle kommun



	Utfall 2023	Budget 2023
Gävle kommun, varav:	-377,6	-295,6
Extraordinära kostnader (skyfall)	-150,0	0
Nämnderna	-99,7	0
Finansförvaltningen (exkl.skyfall)	-162,2	-330,2
Realisationsvinster	29,8	10,0
Exploateringsresultat	4,5	24,6

Resultat 2023



Post	Kommun 2023	Kommun 2022	Ökning+/ minskning-
Verksamhetens intäkter	1 328,90	1 401,50	-72,60
Verksamhetens kostnader	-8 494,60	-7 805,30	689,30
Avskrivningar och nedskrivningar	-359,7	-331,3	28,40
Verksamhetens nettokostnader	-7 525,40	-6 735,10	790,30
Skatteintäkter	5 945,90	5 600,90	345,00
Generella statsbidrag och utjämning	1 291,10	1 340,70	-49,60
Verksamhetens resultat	-288,4	206,5	-494,90
Finansiella intäkter	424,3	288	136,30
Finansiella kostnader	-363,5	-183,8	179,70
Extraordinära poster	-150	0	150,00
Årets resultat	-377,6	310,7	-688,30

Resultat 2023 per nämnd i kommunen (exkl. realisations- och exploateringsresultat)



Nämnd	Resultat
Kommunstyrelsen	+21,7
Samhällsbyggnadsnämnden	-51,4
Kultur och fritidsnämnden	+1,1
Utbildningsnämnden	+18,2
Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnden	-9,6
Socialnämnden	-48,4
Omvårdnadsnämnden	-33,7
Övriga nämnder	+2,3
Total	-99,7

- Lägre bemanning och återhållsamhet inom projekt och orogram /KS)
- Höga kostnader för snö och halkbekämpning (SBN).
- Högre kostnader än plan pga. externa placeringar och personal (AFN).
 - Höga personalkostnader inom hemtjänst egen regi, vård- och omsorgsboende i egen regi samt hälso- och sjukvård (ON).
- Fler och dyrare externa placeringar än budgeterat och merkostnader på grund av tillfälligt inhyrd personal(SN).

Balanskravsresultat 2023



	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	-377,6
Samtliga realisationsvinster (4,5+29,8)	34,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-411,9
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	261,9
Årets balanskravsresultat	0

Resultatutjämningsreserven efter bokslut 2022= 470,7 mnkr

Användning bokslut 2023 = 261,9 mnkr

Saldo vid ingång 2024 = 208,8 mnkr

Finansförvaltning

	2023 Utfall	2023 Budget
Finansförvaltning	-312,2	-330,2

Varav:

+100,3 mnkr Högre skatteintäkter än budgeterat

+90,5 mnkr Lägre avsättning för medfinansiering Trafikverket

-17,2 mnkr Ej budgeterat leasingredovisning

-20 mnkr Högre pensionskostnader

-150 mnkr Ersättningsbidrag för skyfall 2021

Realisationsvinster och exploateringsresultat

	Mnkr	2023	2022
Resultat Gävle kommun		-377,6	+310,8
Exklusive realisations- och exploateringsresultat		-411,9	+221,6
Realisationsvinster		+29,8	+92,3
Exploateringsresultat		+4,5	-3,2

Fastighetsförsäljningar uppgick 2023 till 30,3 (92,9) mnkr. Av dessa avser 6,6 (14,4) mnkr råmark från markreserven och 23,7 (78,5) mnkr tomträtter. Försäljning av maskiner och inventarier uppgick till 0,4 (0,7) mnkr. Realisationsvinsten för 2023 blev 29,8 (92,3) mnkr. Avvikelse mot budget beror på att budgeten lagts på samma nivå som tidigare år, då försäljningar varierar mellan åren.

Exploateringsresultatet avser resultatet av tomtförsäljning samt exploateringsersättning och medfinansieringsersättning. Årets budget var ett exploateringsresultat på 24,6 mnkr (188,6), men utfallet landade på endast 4,5 mnkr (20,7).

Investeringar Gävle kommun



Mnkr	Utfall 2023	Budget 2023
Kommunstyrelsen	36,5	177,5
<i>varav KS exploateringsverksamhet</i>	<i>33,1</i>	<i>115,0</i>
Samhällsbyggnadsnämnden	22,9	176,3
Kultur- och fritidsnämnden	14,6	34,6
Utbildningsnämnden	29,8	34,8
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	3,1	2,8
Socialnämnd	0,9	4,1
Omvårdnadsnämnd	17,6	12,7
Övriga nämnder	0,0	0,1
Summa färdigställda projekt	125,4	442,9
Pågående projekt	234,7	
Investeringsprojekt	360,1	



Gävle Stadshus AB



Resultat efter finansiella poster	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Gävle Stadshus	-16,9	-17,8	-8,2
Gävle Energi	250,5	243,1	273,2
AB Gavlegårdarna	58,4	100,0	86,3
Gavlia-koncernen	100,1	56,4	116,1
Gävle Hamn	34,0	15,1	38,9
Gävle Parkeringservice	-32,3	7,0	7,0
Elimineringar	-43,8	3,5	-42,5
Summa Gävle Stadshus	350,0	407,3	470,8

Koncernen kommer år 2024 att lämna 339,3 mnkr i utdelning till Gävle kommun enligt ägardirektiv. Utdelningen inkluderar 16 mnkr till bostadssociala ändamål.



Investeringar kommunala bolag



	Utfall 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Gävle Energi- koncern	453	518	279
AB Gavlegårdarna	405	695	644
Gavlia-koncernen	721	940	631
Gävle Hamn	64	129	124
Gävle Parkeringservice	70	90	76
Gävle Vatten	215	346	152
Summa	1 928	2 718	1 902

Svensk ekonomi 2024

- Inflation och räntor sjunker i år – både i Sverige och globalt
- Svag global tillväxt i år, och ännu lägre svensk BNP-tillväxt
- Fortsatt nedgång för antalet sysselsatta i Sverige 2024
- Mycket svag skatteunderlagsökning 2024 följs av återhämtning 2025