

	Flik	Info	Ökad kostnad	Intäkt/Minskad kostna
	Skatt			
	Löner...			
	Vht intäkter och kost...			
	Index			
	Pens			
	intäktsränta			
	kostnadsränta			
	Index			
	Löner... + Netto			
	Skatt			
	Expl tot			
	Nämnder			
	InvRam			
	KS			
	Expl tot			
	Pens			
	Löner...			
	Löner...			
	Index			
	Nämnder			
	Löner...			
	Nämnder			
	Nämnder			
	Nämnder			
	Netto			
	InvRam			
	Inv det			
Ej upppd	AFN			
Ej upppd	Omv			
	Utb			
Ej upppd	FinLease			
	Expl tot			

Ej uppd Expl det
intäktsränta

Förändring

Skatteprognos December 2023

Uppdaterat till senaste PO prognos

Uppdaterat Bokslutsiffror

Uppdaterat KPIF utifrån SKR 23:56

Uppdaterat utifrån prognos december 2023

Uppdaterat utifrån prognos feb 2024

Uppdaterat utifrån prognos feb 2024

Internränta oförändrad utifrån SKR 23:05

Centrala lönededel

Skatteprognos Februari 2024

Uppdaterat med Prognos feb

Uppdaterat avskrivningar och intern ränta

Uppdaterat effekt hyror utifrån utblicken

Reavinst noll 2025 och framöver

Uppdaterat med FU April

Uppdaterat utifrån prognos april 2024

Uppdaterat Löneökning 2025 från 2,1 till 3,1

Uppdaterat Löneökning 2026 och framåt

Uppdaterat KPIF utifrån SKR 24:27

Uppdaterat PO utifrån SKR 24:27

Uppdaterat effekt PO utifrån ovan

Uppdaterat med prognos delår 1

Uppdaterat procentuell besparing

Uppdaterat med centrala lönededel 2024

Uppdatera med prognos för centrala löner

Uppdatera effekter av investeringsbudget juni

Uppdatera effekter av investeringsbudget juni

Uppdatera volymer med RS

Uppdatera volymer med RS

Uppdatera volymer med RS

Uppdatera 2025 och eventuellt kommande år med prognos

Uppdaterat med underlag för beslut i juni

Uppdaterat med underlag för beslut i juni
Uppdatera utdelning

Not

Not2

preliminärt, kan behöva justeras

Måste utreda hur det slår

Behöver revideras för kommande år behöver

GÄVLE KOMMUN

Resultatbudget 2025-2028

Uppdaterad 2024-02-09

Belopp i milj kr	Not	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter	1	1 328,9	1 406,1	1 488,5	1 456,7	1 520,1	1 517,0	1 423,1
Verksamhetens kostnader	1	-8 494,6	-9 344,4	-9 315,5	-9 007,6	-9 207,8	-9 444,5	-9 687,0
Verksamhetens netto- kostnad exkl avskrivning	1	-7 165,7	-7 938,3	-7 827,1	-7 551,0	-7 687,8	-7 927,5	-8 263,9
Av- och nedskrivningar	2	-359,7	-120,6	-118,9	-135,4	-152,6	-166,2	-175,3
Verksamhetens nettokostnad	3	-7 525,4	-8 059,0	-7 946,0	-7 686,4	-7 840,4	-8 093,7	-8 439,2
Skatteintäkter	4	5 945,9	5 999,6	6 009,1	6 265,3	6 508,2	6 780,1	7 056,8
Generella bidrag o utjämn.	5	1 291,1	1 471,3	1 448,0	1 539,7	1 566,4	1 564,8	1 570,7
Verksamhetens resultat		-288,4	-588,1	-488,9	118,7	234,1	251,2	188,3
Finansiella intäkter	6	424,3	628,4	613,5	464,2	522,5	602,1	694,7
Finansiella kostnader	7	-363,5	-307,9	-296,6	-304,1	-342,9	-429,0	-506,3
Resultat före extraordinära poster		-227,6	-267,6	-172,0	278,8	413,8	424,4	376,7
Extraordinära poster		-150,0	-79,7					
ÅRETS RESULTAT		-377,6	-347,3	-172,0	278,8	413,8	424,4	376,7
Varav realisationsvinst o exploateringsresultat		33,9	93,4	161,5	120,6	152,2	128,1	11,6
Resultat exkl reavinst, exploatering o garantiförs.		-411,5	-440,7	-333,5	158,2	261,5	296,3	365,1

Krav på ramanpassning för att
klara ram 2025

0,0

179,1

Årets resultat	-347,3	278,8	413,8	424,4	376,7
Reavinst	-3,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Balansresultat	-351,2	278,8	413,8	424,4	376,7
Resultateffekt som är finansiell leasing					
Extraordinärt					
TRV	150,0				
RUR	-201,2	278,8	413,8	424,4	376,7

Resultatbudget 2025-2028**Inklusive Finansiell leasing**

Belopp i milj kr	Not	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan KP 2024	Diff
Verksamhetens intäkter	1	1 328,9	1 406,1	1 488,5	1 456,7	1 520,1	1 517,0	1 423,1	1 672,6	-215,9
Verksamhetens kostnader	1	-8 494,6	-8 990,2	-8 961,3	-9 007,6	-9 207,8	-9 444,5	-9 687,0	-9 133,5	125,8
Verksamhetens netto- kostnad exkl avskrivning	1	-7 165,7	-7 584,1	-7 472,9	-7 551,0	-7 687,8	-7 927,5	-8 263,9	-7 460,9	-90,1
Av- och nedskrivningar	2	-359,7	-371,8	-370,1	-135,4	-152,6	-166,2	-175,3	-135,5	0,0
	3	-7 525,4	-7 955,9	-7 843,0	-7 686,4	-7 840,4	-8 093,7	-8 439,2	-7 596,3	-90,1
Skatteintäkter	4	5 945,9	5 999,6	6 009,1	6 265,3	6 508,2	6 780,1	7 056,8	6 278,1	-12,8
Generella bidrag o utjämn.	5	1 291,1	1 471,3	1 448,0	1 539,7	1 566,4	1 564,8	1 570,7	1 432,1	107,7
		-288,4	-485,1	-385,9	118,7	234,1	251,2	188,3	113,8	4,8
Finansiella intäkter	6	424,3	628,4	613,5	464,2	522,5	602,1	694,7	489,3	-25,1
Finansiella kostnader	7	-363,5	-432,7	-421,4	-304,1	-342,9	-429,0	-506,3	-306,8	2,7
Resultat före extraordinära poster		-227,6	-289,4	-193,8	278,8	413,8	424,4	376,7	296,4	-17,6
Extraordinära poster		-150,0	-79,7							
ÅRETS RESULTAT		-377,6	-369,1	-193,8	278,8	413,8	424,4	376,7	296,4	-17,6
Varav realisationsvinst o exploateringsresultat		33,9	93,4	161,5	120,6	152,2	128,1	11,6	298,4	-177,7
Resultat exkl reavinst, exploatering o garantiförs.		-411,5	-462,5	-355,4	158,2	261,5	296,3	365,1	-1,9	160,1

179,1

Årets resultat	278,8	413,8	424,4	376,7
Reavinst	0,0	0,0	0,0	0,0
Balansresultat	278,8	413,8	424,4	376,7
Resultateffekt som är finansiell leasing	0,0			
Extraordinärt				
TRV	0,0	0,0	0,0	0,0
RUR	278,8	413,8	424,4	376,7

Årets resultat av skatter och utjämning 2,03% 3,24% 3,55% 4,23%

Årets resultat senaste åtta åren av skatter och utjämning

Finansiell ställning:

Eget Kapital	3 657	3 257	3 415	3 677	3 973	4 338
Procent	50,5%	43,6%	43,8%	45,5%	47,6%	50,3%

Version	2024	2024	2024
Budgetår	2024	2025	2026
Reavinst	0	0	0
Exp int	127 610	159 630	129 303
Exp kost	-0 900	-1 301	-1 202

Notförteckning till resultatbudget, (mnkr)

Verksamhetens intäkter och kostnader

Beslutad kommunplan

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Prognos 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter											
Hyror och arrenden (exkl övergångsbost mm)	94,1	99,2	100,8	102,7	104,7	106,8	88,9	92,0	93,4	95,0	96,6
Riktade statsbidrag	307,4	297,7	298,9	301,1	303,7	304,8	371,1	376,9	380,8	384,9	385,9
Realisationsvinster	29,5	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	93,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Exploateringsintäkter	4,5	91,3	127,6	159,6	129,3	11,6	16,1	239,1	657,0	552,2	116,1
Ersättning från garantiförsäkring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	893,4	914,0	929,3	956,7	979,2	999,9	777,0	796,3	816,1	832,9	853,8
Summa intäkter	1 328,9	1 406,1	1 456,7	1 520,1	1 517,0	1 423,1	1 346,1	1 514,3	1 957,3	1 875,0	1 462,4
Verksamhetens kostnader											
Personalkostnader	-4 137,0	-4 368,2	-4 495,4	-4 658,2	-4 824,3	-4 995,6	-3 966,5	-4 102,7	-4 217,1	-4 312,0	-4 269,2
Pensionskostnader	-582,1	-684,4	-462,7	-443,2	-452,4	-456,4	-357,7	-541,0	-576,9	-444,6	-528,3
Köp av verksamhet (skattefinansierad verks.)	-1 704,2	-1 756,9	-1 800,0	-1 845,9	-1 897,8	-1 952,6	-1 498,5	-1 565,9	-1 595,9	-1 627,6	-1 659,6
Realisationsförluster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploateringskostnader	0,0	-1,8	-7,0	-7,4	-1,2	0,0	-9,8	-43,8	-96,8	-103,6	-28,2
Övriga kostnader	-2 071,3	-2 533,1	-2 242,5	-2 253,2	-2 268,8	-2 282,4	-2 205,0	-2 668,5	-2 604,3	-2 497,9	-2 539,0
Summa kostnader	-8 494,6	-9 344,4	-9 007,6	-9 207,8	-9 444,5	-9 687,0	-8 037,4	-8 921,9	-9 091,0	-8 985,7	-9 024,3
Verksamhetens nettokostnader, exkl avskrivning	-7 165,7	-7 938,3	-7 551,0	-7 687,8	-7 927,5	-8 263,9	-6 691,3	-7 407,5	-7 133,7	-7 110,7	-7 561,9

I verksamhetens nettokostnader redovisas utöver nämndernas verksamhetskostnader diverse gemensamma kostnader under kommunens finansförvaltning.

Arbetsgivaravgifter 2023

Gävle kommun ska som arbetsgivare betala lagstadgade och avtalsmässiga arbetsgivaravgifter och försäkringar. Arbetsgivaravgifterna har beräknats utifrån nu kända förhållanden. Utöver dessa kostnader belastas förvaltningarna med ett kalkylerat personalomkostnadspålägg avseende täckning för avtalspensioner och tillhörande löneskatt.

%	Kommunala avtal	Uppdragstagare
Lagstadgade avgifter	31,42	31,42
Avtalsenliga avgifter	0,13	
Avtalspension	14,20	
Totalt	45,75	31,42

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna i budgetförslaget är beräknad enligt den i redovisningslagen föreskrivna så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsskuld som är intjänad före 1998 lyfts ut ur balansräkningen och redovisas som ansvarsförbindelse. Beräkningen baseras på pensionsavtalet KAP-KR och är beräknad enligt riktlinjer för pensionskuldsberäkning .

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Pensionskostnader:					
Årets utbetalning	-117,3	-124,0	-126,8	-125,1	-123,7
Årets intjänande individuell del	-200,9	-207,9	-215,5	-223,2	-231,1
Pensionsförsäkringsavgifter	-48,1	-31,8	-32,7	-34,3	-32,5
Avgiftsbefrielseförsäkring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt på pensioner mm	-93,4	-90,7	-92,3	-94,6	-95,8
Summa utbetalningar	-459,8	-454,4	-467,4	-477,3	-483,2
Årets nyintjänande, avsättning	-177,1	-3,9	22,3	23,0	24,5
Löneskatt, avsättning	-43,0	-1,0	5,4	5,6	5,9
Finansiell kostnad, avsättning/löneskatt	-96,5	-51,4	-28,3	-36,7	-38,7
Summa avsättningar	-316,6	-56,3	-0,6	-8,2	-8,3
Summa kostnader	-776,4	-510,7	-468,0	-485,4	-491,5
Kostnader exkl finansiell del	-679,9	-459,3	-439,6	-448,7	-452,8

Not 1

Centralt avsatta budgetmedel

I budgeten har medel reserverats under finansförvaltningen för oförutsedda behov mm.

För att möjliggöra en aktiv lönepolitik i kommunen och underlätta lönekorrigeringar i samband med arbetsvärderingar, samt viss reserv för nya löneavtal har centrala löne-medel inkluderat arbetsgivaravgifter reserverats i budgeten motsvarande **0,1 procent** per år.

Tillsammans med de generella lönekomensationer som lagts ut direkt i nämndernas ramar har följande årliga löneökningar i procent i genomsnitt därmed kalkylerats i budgetförslaget.

2021	2022	2023	2024
3,04%	3,03%	3,03 %	3,03 %

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Centralt avsatta medel:					
Kommunfullmäktige, oförutsett	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Till kommunstyrelsens disposition:					
Rent oförutsett	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett 2025-2028	0,0	19,0	28,5	38,0	47,5
Reserv ofördelat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reserv obalanser 2025-2028	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reserv (0,25% besparing nämnder)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0					

Ospecifik intäkt		-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Organisation för verkställande av trafikverk investering		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
GFAB ökade elkostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
GFAB ökad räntekostnad		0,0	20,0	20,0	20,0	20,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dygnsvila Omvårdnad och AFN			0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt delade turer (effekt av dygnsvila)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hyresersättning Strömvalen		3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadssociala åtgärder		16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Totalt		9,0	58,0	67,5	77,0	86,5

Not 2

Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan ska motsvara värdeminskningen på inventarier och anläggningar och har beräknats utifrån befintliga och planerade anskaffningsvärden för fastigheter, anläggningar, fordon, maskiner och inventarier. Avskrivningar görs enligt nominell metod och påbörjas månaden efter att tillgången tagits i bruk.

Not 3

Verksamhetens nettokostnader

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Skattefinansierad verksamhet:					
Kommunstyrelse	-473,4	-418,1	-389,0	-422,2	-546,9
Gemensam nämnd verks.stöd	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Valnämnd	-2,5	-0,4	-3,0	-0,4	-0,4
Överförmyndarnämnd	-15,2	-15,5	-15,9	-16,3	-16,8
Revisorskollegiet	-7,4	-7,7	-7,9	-8,1	-8,4
Samhällsbyggnadsnämnd	-466,5	-409,1	-420,4	-436,8	-444,0
Jävsnämnd	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Kultur- o fritidsnämnd	-413,1	-411,5	-412,2	-416,1	-420,8
Utbildningsnämnd	-2 936,1	-2 860,4	-2 870,9	-2 917,3	-2 969,4
Arbetsmarkn o funktionsrättsnämnd	-1 258,9	-1 223,0	-1 246,3	-1 288,6	-1 332,0
Socialnämnd	-697,1	-630,9	-637,7	-652,3	-665,7
Omvårdnadsnämnd	-1 525,8	-1 477,0	-1 521,2	-1 575,7	-1 605,2
Summa skattefinansierad verksamhet	-7 796,4	-7 454,0	-7 524,8	-7 734,3	-8 009,9
Finansförvaltning:					
Utjämning arbetsgivaravgifter, pers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kalkylerat Po-pålägg pensioner	480,0	320,5	277,8	312,3	323,3
Utgående pensioner och löneskatt	-449,0	-442,4	-455,0	-464,4	-470,3
Avsättning pensioner/löneskatt	-220,0	-4,9	27,7	28,5	30,4
Övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar imateriella anl.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Nedskrivningar materiella anl.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar finansiella anl.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna räntor (intäkt från nämnd)	44,0	48,5	50,9	52,9	52,2
Ers ledningsrätt Gävle Energi	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Oförutsedda behov	-29,9	-137,0	-195,1	-261,4	-331,8
Särskilda lönedel	-4,0	-13,5	-18,3	-23,8	-29,5
Semesterlöneskultsförändring	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Diverse	-80,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansförvaltning	-262,5	-232,4	-315,6	-359,4	-429,3
Verksamhetens nettokostnader	-8 059,0	-7 686,4	-7 840,4	-8 093,7	-8 439,2

Not 4

Skatteintäkter

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Skatt på eget underlag 22:26, preliminärt	6 006,5	6 265,3	6 508,2	6 780,1	7 056,8
Slutavräkning föregående år	-9,0	0,0			
Prognos slutavräkning innevarande år	2,1	0,0			
Summa skatteintäkter	5 999,6	6 265,3	6 508,2	6 780,1	7 056,8

Not 5

Generella statsbidrag och utjämning

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inkomstutjämning	1 017,3	1 101,8	1 161,0	1 198,0	1 245,4
Kostnadsutjämning	-117,0	-96,9	-98,8	-101,1	-103,5
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag/-avgift	316,5	248,2	217,5	181,1	141,9
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Höjd arbetsgivaravgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stb skolmiljarden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	6,2	28,5	28,6	28,7	28,7
Fastighetsavgift utbetalning	248,4	258,1	258,1	258,1	258,1
Justering Fastighetsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Statsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 471,3	1 539,7	1 566,4	1 564,8	1 570,7

Not 6

Finansiella intäkter

	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
Utlåning till bolagen (KVK) (8447)	253,7	283,0	345,3	418,7	504,3
Borgensavgift	2,2	6,9	9,8	17,4	25,9
Utlämnade lån	27,6	30,7	23,9	22,3	20,8
Adm avgift GSAB (8491)	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Swapräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avkastning pensionsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	342,2	140,9	140,9	140,9	140,9
Summa finansiella intäkter	628,4	464,2	522,5	602,1	694,7

Not 7

Finansiella kostnader

	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
Egen upplåning	0,0	0,0	-34,2	-101,9	-167,2
Lån bolagen KVK	-199,0	-240,7	-268,4	-278,4	-288,4
Koncernkonto	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Swapräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader pension	-96,5	-51,4	-28,3	-36,7	-38,7
Bank- och förvaltningskostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-2,4	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Summa finansiella kostnader	-307,9	-304,1	-342,9	-429,0	-506,3

Kommunen fungerar som internbank åt bolagen inom koncernen Gävle kommun. I föreliggande budgetförslag har volymförändringarna av utlåning inom koncernen kalkylerats jämfört med [läge 31/12 2016](#). De förmedlade lånen har även beaktats i den ränteberäkning som redovisas under finansiella intäkter.

Lånen har beräknats utifrån följande ränteantaganden.

	2024	2025	2026	2027	2028
Budgeterad snittränta för nyupplåning	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%

Differens

2023	2024	2025	2026	2027
5,2	7,1	7,4	7,7	8,1
-63,7	-79,2	-81,8	-83,8	-82,1
-63,5	-6,1	-10,0	-10,0	-10,0
-11,6	-147,8	-529,4	-392,5	13,2
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
116,4	117,7	113,2	123,7	125,4
-17,2	-108,3	-500,6	-354,9	54,6
-170,5	-265,5	-278,3	-346,1	-555,1
-224,4	-143,4	114,2	1,5	75,9
-205,7	-191,0	-204,1	-218,4	-238,2
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9,8	42,0	89,8	96,2	26,9
133,7	135,4	361,7	244,7	270,2
-457,2	-422,5	83,3	-222,1	-420,2
-474,4	-530,8	-417,3	-577,0	-365,5

GÄVLE KOMMUN

Balansbudget 2025-2028

2024-06-05

Kontroll mot not BB

Belopp i milj kr 31/12	Not	Bokslut	Prognos	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Kontroll mot not BB				
		2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2023	2024	2025	2026	2027
Tillgångar													
Anläggningstillgångar													
Immateriella/materiella tillgångar	8	6 586,8	6 894,1		7 282,8	7 837,0	8 150,9	8 319,1	724	724	724	724	724
Finansiella tillgångar	9	11 563,3	12 967,6		14 070,5	15 761,6	17 645,0	19 541,2	871	871	871	871	871
Summa anläggningstillg.		18 150,1	19 861,7	6 526,8	21 353,3	23 598,6	25 796,0	27 860,3					
Omsättningstillgångar													
Förråd/lager/exploateringsfast	10	113,7	195,5		209,0	181,4	177,9	182,9	60,3	135	105	74,8	63,2
Kortfristiga fordringar	11	919,8	765,2		692,8	690,7	690,7	690,7	-49	-49	-49	-49	-49
Kortfristiga placeringar	12	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	OK	OK	OK	OK	OK
Kassa och bank		48,7	48,7		48,7	48,7	48,7	141,8					
Summa omsättningstillg.		1 082,2	1 009,4	505,4	950,5	920,8	917,3	1 015,5					
Summa tillgångar		19 232,3	20 871,0	7 032,2	22 303,8	24 519,4	26 713,3	28 875,7					
Eget kapital, avsättningar och skulder													
Eget kapital	13	5 158,8	4 781,2		4 433,9	4 712,7	5 126,5	5 550,8	OK	OK	OK	OK	OK
Årets resultat		-377,6	-347,3		278,8	413,8	424,4	376,7	OK	OK	OK	OK	OK
Summa eget kapital		4 781,2	4 433,9	2 156,6	4 712,7	5 126,5	5 550,8	5 927,5	OK	OK	OK	OK	OK
Skulder													
Avsättningar	14	1 068,8	1 366,6	76,7	1 412,8	1 407,9	1 408,9	1 409,7	212	212	212	212	212
Långfristiga skulder	15	10 993,3	12 397,6	3 802,4	13 500,5	15 191,6	17 075,0	18 971,2	1176	1176	1176	1176	1176
Egna långa lån	15	0,0	97,0	290,7	118,2	249,5	131,6	0,0	OK	OK	OK	OK	OK
Kortfristiga skulder	16	2 389,0	2 575,9	705,8	2 559,5	2 543,9	2 546,9	2 567,3	394	394	394	394	394
Summa skulder		14 451,1	16 437,1	4 875,6	17 591,1	19 392,9	21 162,4	22 948,2					

Belopp i milj kr 31/12	Not	Bokslut	Prognos	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	2023	2024	2025	2026	2027
		2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028					
Summa eget kapital/skulder		19 232,3	20 871,0	7 032,2	22 303,8	24 519,4	26 713,3	28 875,7					

Ansvarsförbindelser:

Pensioner	1 124,5	1 155,0	1 161,2	1 092,4	1 011,6	936,9	867,7	
<i>Soliditet 1</i>	24,9%	21,2%	30,7%	21,1%	20,9%	20,8%	20,5%	0,25
<i>Soliditet 2</i>	28,8%	25,4%	30,8%	27,3%	29,9%	32,8%	35,3%	Gun: Till kommunplan 202
<i>Kassalikviditet</i>	40,5%	31,6%	71,6%	29,0%	29,1%	29,0%	32,4%	
<i>Klarar finansiellt mål att hålla soliditet 2 intakt</i>		<i>Nej</i>	<i>Ja</i>	<i>Ja</i>	<i>Ja</i>	<i>Ja</i>	<i>Ja</i>	

Soliditet 1: Andel eget kapital av de totala tillgångarna.

Soliditet 2: Andel eget kapital av de totala tillgångarna, justerat för förmedlade lån till kommunala bolag samt den del av det egna kapitalet som motsvarar ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandet.

Balansbudget 2025-2028

Inklusive Finansiell leasing

				Bokslut	Prognos	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Kontroll mo	
2028	Belopp i milj kr 31/12	Not	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2023	2024	
Tillgångar												
Anläggningstillgångar												
724	Immateriella/materiella tillgångar	8	6 586,8	7 374,4	0,0	7 763,2	8 317,4	8 631,3	8 799,5	724	724	
871	Finansiella tillgångar	9	11 563,3	12 967,6	0,0	14 070,5	15 761,6	17 645,0	19 541,2	871	871	
	Summa anläggningstillg.		18 150,1	20 342,0	6 526,8	21 833,6	24 079,0	26 276,3	28 340,6			
Omsättningstillgångar												
68,8	Förråd/lager/exploateringsfast	10	113,7	195,5	0,0	209,0	181,4	177,9	182,9	60,3	135	
-49	Kortfristiga fordringar	11	919,8	765,2	0,0	692,8	690,7	690,7	690,7	-49	-49	
OK	Kortfristiga placeringar	12	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	OK	OK	
	Kassa och bank		48,7	48,7	0,0	48,7	48,7	48,7	141,8			
	Summa omsättningstillg.		1 082,2	1 009,4	505,4	950,5	920,8	917,3	1 015,5			
Summa tillgångar			19 232,3	21 351,4	7 032,2	22 784,1	24 999,8	27 193,6	29 356,1			
Eget kapital, avsättningar och skulder												
OK	Eget kapital	13	5 158,8	4 781,2	0,0	4 412,1	4 690,8	5 104,6	5 529,0	####	####	
OK	Årets resultat		-377,6	-369,1	0,0	278,8	413,8	424,4	376,7	-688	OK	
OK	Summa eget kapital		4 781,2	4 412,1	2 156,6	4 690,8	5 104,6	5 529,0	5 905,7			
Skulder												
212	Avsättningar	14	1 068,8	1 366,6	76,7	1 412,8	1 407,9	1 408,9	1 409,7	212	212	
1176	Långfristiga skulder	15	10 993,3	12 879,1	3 802,4	13 982,0	15 673,1	17 556,5	19 452,6	1176	1176	
OK	Egna långa lån	15	0,0	97,0	290,7	118,2	249,5	131,6	0,0	OK	OK	
394	Kortfristiga skulder	16	2 389,0	2 596,6	705,8	2 580,3	2 564,7	2 567,6	2 588,1	394	394	
	Summa skulder		14 451,1	16 939,4	4 875,6	18 093,3	19 895,1	21 664,7	23 450,4			

it not BB FinLeas

2025 2026 2027 2028

724	724	724	724
871	871	871	871

105	74,8	63,2	68,8
-49	-49	-49	-49
OK	OK	OK	OK

####	####	####	####
OK	OK	OK	OK

212	212	212	212
1176	1176	1176	1176
OK	OK	OK	OK
394	394	394	394

Notförteckning till balansbudget, (mnkr)

Not 8 Immateriella/materiella anläggningstillgångar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Immateriella anläggningstillgångar	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Materiella anläggningstillgångar:						
Bokfört värde 1 januari		5 860,6	6 167,9	6 556,6	7 110,8	7 424,7
Årets nettoinvesteringar		469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
Planenliga avskrivningar		-120,6	-135,4	-152,6	-166,2	-175,3
Nedskrivningar pga försäljningar		-41,1	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Övriga nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde 31 december	9 566,9	9 994,8	10 518,9	11 225,8	11 706,0	12 049,4
Ackumulerade avskrivningar	-3 706,3	-3 826,9	-3 962,4	-4 115,0	-4 281,2	-4 456,5
Avrundning/utjämnning						
Bokfört värde 31 december	5 860,6	6 167,9	6 556,6	7 110,8	7 424,7	7 592,9
Bokfört värde 31 december totalt	5 862,4	6 169,7	6 558,4	7 112,6	7 426,5	7 594,7

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aktier och andelar						
Gävle stadshus AB	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0
Svenska Kommun Försäkrings AB	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gästrike Vatten AB	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Gävle Vatten AB	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0
AB Ostkustbanan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunförbundet Gävleborg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga Kommuninvest m fl	40,7	40,7	40,7	40,7	40,7	40,7
Summa aktier och andelar	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2
Långfristiga fordringar						
<i>Förmedlade lån till koncernföretag</i>						
Gävle Stadshus AB	34,9	13,3	13,3	13,3	0,6	0,6
AB Gavlegårdarna	3 310,9	3 432,4	3 670,9	4 160,4	5 002,9	5 845,4
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	2 095,1	2 490,1	2 670,6	2 928,4	3 149,8	3 371,2
Gävle Energi koncern	616,2	1 053,7	1 096,9	1 184,4	1 291,8	1 399,1
Gästrike Återvinnare/Gästrike Ekogas	182,4	182,4	182,4	182,4	182,4	182,4
Gävle Vatten AB/Gästrike Vatten AB	412,4	882,3	1 555,6	2 335,6	3 075,1	3 814,6
Gävle Parkeringsservice	137,3	138,1	144,2	129,0	112,8	96,6

Gävle Hamn AB	1 185,5	1 186,8	1 148,1	1 239,5	1 241,1	1 242,7
<i>Summa förmedlade lån koncernföretag</i>	<i>7 974,7</i>	<i>9 379,0</i>	<i>10 481,9</i>	<i>12 173,0</i>	<i>14 056,5</i>	<i>15 952,6</i>
<i>Övrig utlåning till kommunala bolag</i>						
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	835	834,7	834,7	834,7	834,7	834,7
Gävle Hamn AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energi (förlagslån)	201,8	201,8	201,8	201,8	201,8	201,8
Gävle Vatten AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Summa övrig utlåning koncernföretag</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>
<i>Övrig långfristig utlåning</i>						
Bomhus Folkets Hus	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Norrsundets Folkets Hus	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Läkerol Arena	98,3	98,3	98,3	98,3	98,3	98,3
Kommuninvest i Sverige AB (förlagslån)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Summa övrig utlåning</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar forts.

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Finansiell fordran, stb Hamnled	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran jämkning moms Gavlefastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran jämkning moms Gävle Hamn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran jämkning moms Markbyggarna	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bredbandsutbyggnad GEAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avrundning/utjämnning	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Summa långfristiga fordringar</i>	<i>9 115,4</i>	<i>10 519,8</i>	<i>11 622,6</i>	<i>13 313,7</i>	<i>15 197,1</i>	<i>17 093,2</i>
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>	<i>10 692,6</i>	<i>12 097,0</i>	<i>13 199,8</i>	<i>14 890,9</i>	<i>16 774,3</i>	<i>18 670,4</i>

Not 10 Förråd, lager, exploateringsfastigheter

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Förråd, lager	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Exploateringsfastigheter	49,3	57,5	100,7	103,1	111,3	110,7
Avrundning/utjämnning	-0,1	-0,7	-0,7	-0,7	-0,8	-0,8
<i>Summa förråd, lager, expl.fastigheter</i>	<i>53,4</i>	<i>61,0</i>	<i>104,2</i>	<i>106,6</i>	<i>114,7</i>	<i>114,1</i>

Not 11 Kortfristiga fordringar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunalskatt	229,1	74,5	2,1	0,0	0,0	0,0
Fastighetsavgift	193,8	193,8	193,8	193,8	193,8	193,8
Övriga fordringar	545,6	545,6	545,6	545,6	545,6	545,6
Avrundning/utjämning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kortfristiga fordringar	968,4	813,8	741,4	739,4	739,4	739,4

Not 12 Kortfristiga placeringar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Depositt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 13 Eget kapital

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ingående eget kapital	5 158,8	4 781,2	4 433,9	4 712,7	5 126,5	5 550,8
Årets resultat	-377,6	-347,3	278,8	413,8	424,4	376,7
Summa Eget Kapital	4 781,2	4 433,9	4 712,7	5 126,5	5 550,8	5 927,5

Not 14 Avsättningar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Hamnspår	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deponier	73,1	73,1	73,1	73,10	73,1	73,1
Övriga avsättningar	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0
<i>Avsättning för pensioner och liknande förpliktigheter:</i>						
<i>Ingående avsättning för pensioner</i>		579,8	834,6	879,9	880,3	886,9
<i>Ingående avsättning till särskild löneskatt för pens.</i>		140,6	183,6	184,6	179,2	173,6
<i>Förändring av avsättning pensioner</i>		177,1	3,9	-22,3	-23,0	-24,5
<i>Ränteuppräknings pensioner</i>		77,7	41,3	22,8	29,6	31,2
<i>Förändring av löneskatt</i>		43,0	1,0	-5,4	-5,6	-5,9
Utgående avsättning för pensioner	579,8	834,6	879,9	880,3	886,9	893,6
Utgående avsättning till särskild löneskatt för pens.	140,6	183,6	184,6	179,2	173,6	167,7
Avrundning/utjämning	0,0	0,0		0,0		0,0
Summa avsättningar	856,5	1 154,3	1 200,6	1 195,6	1 196,6	1 197,4

Not 15 Långfristiga skulder

	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Förmedlade lån till kommunala bolag mm	6 150,0	7 554,3	8 657,2	10 348,3	12 231,7	14 127,9
Gävle kommuns egna lån	0,0	97,0	118,2	249,5	131,6	0,0
Investeringsbidrag	45,3	45,3	45,3	45,3	45,3	45,3
Övriga långfristiga skulder	230,3	230,3	230,3	230,3	230,3	230,3
Leasingskuld	3 391,7	3 391,7	3 391,7	3 391,7	3 391,7	3 391,7
Avrundning/utjämnning		0,1		-0,1	-0,1	
Summa långfristiga skulder	9 817,3	11 318,7	12 442,7	14 265,0	16 030,5	17 795,2

Not 16 Kortfristiga skulder

	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kommunalskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsskuld individuell del	117,7	200,9	207,9	215,5	223,2	231,1
Särskild löneskatt på individuell pensionsavgift	40,6	63,5	65,2	67,1	68,9	70,9
Semesterlöneskuld	244,3	249,3	254,3	259,3	264,3	269,3
Periodiserade exploateringsinkomster	0,0	75,7	45,7	15,6	4,0	9,6
Förmedlade certifikat	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Leasingskuld	224,4	224,4	224,4	224,4	224,4	224,4
Övriga kortfristiga skulder	967,7	967,7	967,7	967,7	967,7	967,7
Avrundning/utjämnning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kortfristiga skulder	1 994,7	2 181,6	2 165,2	2 149,6	2 152,6	2 173,0

Notförteckning till resultatbudget, (mnkr)

Verksamhetens intäkter och kostnader

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Verksamhetens intäkter						
Hyror och arrenden (exkl övergångsbost mm)	94,1	99,2	100,8	102,7	104,7	106,8
Riktade statsbidrag	307,4	297,7	298,9	301,1	303,7	304,8
Realisationsvinster	29,5	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploateringsintäkter	4,5	91,3	127,6	159,6	129,3	11,6
Ersättning från garantiförsäkring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	893,4	914,0	929,3	956,7	979,2	999,9
Summa intäkter	1 328,9	1 406,1	1 456,7	1 520,1	1 517,0	1 423,1
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	-4 137,0	-4 368,2	-4 495,4	-4 658,2	-4 824,3	-4 995,6
Pensionskostnader	-582,1	-684,4	-462,7	-443,2	-452,4	-456,4
Köp av verksamhet (skattefinansierad verks.)	-1 704,2	-1 756,9	-1 800,0	-1 845,9	-1 897,8	-1 952,6
Realisationsförluster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploateringskostnader	0,0	-1,8	-7,0	-7,4	-1,2	0,0
Minskad hyr finansiell leasing	0,0	354,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-2 071,3	-2 533,1	-2 242,5	-2 253,2	-2 268,8	-2 282,4
Summa kostnader	-8 494,6	-8 990,2	-9 007,6	-9 207,8	-9 444,5	-9 687,0
Verksamhetens nettokostnader, exkl avskrivning	-7 165,7	-7 584,1	-7 551,0	-7 687,8	-7 927,5	-8 263,9

I verksamhetens nettokostnader redovisas utöver nämndernas verksamhetskostnader diverse gemensamma kostnader under kommunens finansförvaltning.

Arbetsgivaravgifter 2023

Gävle kommun ska som arbetsgivare betala lagstadgade och avtalsmässiga arbetsgivaravgifter och försäkringar. Arbetsgivaravgifterna har beräknats utifrån nu kända förhållanden. Utöver dessa kostnader belastas förvaltningarna med ett kalkylerat personalomkostnadspålägg avseende täckning för avtalspensioner och tillhörande löneskatt.

%	Kommunala avtal	Uppdragstagare
Lagstadgade avgifter	31,42	31,42
Avtalsenliga avgifter	0,13	
Avtalspension	14,20	
Totalt	45,75	31,42

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna i budgetförslaget är beräknad enligt den i redovisningslagen föreskrivna så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionsskuld som är intjänad före 1998 lyfts ut ur balansräkningen och redovisas som ansvarsförbindelse. Beräkningen baseras på pensionsavtalet KAP-KL och är beräknad enligt riktlinjer för pensionskuldsberäkning .

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Pensionskostnader:					
Årets utbetalning	-117,3	-124,0	-126,8	-125,1	-123,7
Årets intjänande individuell del	-200,9	-207,9	-215,5	-223,2	-231,1
Pensionsförsäkringsavgifter	-48,1	-31,8	-32,7	-34,3	-32,5
Avgiftsbefrielseförsäkring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt på pensioner mm	-93,4	-90,7	-92,3	-94,6	-95,8
Summa utbetalningar	-459,8	-454,4	-467,4	-477,3	-483,2
Årets nyintjänande, avsättning	-177,1	-3,9	22,3	23,0	24,5
Löneskatt, avsättning	-43,0	-1,0	5,4	5,6	5,9
Finansiell kostnad, avsättning/löneskatt	-96,5	-51,4	-28,3	-36,7	-38,7
Summa avsättningar	-316,6	-56,3	-0,6	-8,2	-8,3
Summa kostnader	-776,4	-510,7	-468,0	-485,4	-491,5
Kostnader exkl finansiell del	-679,9	-459,3	-439,6	-448,7	-452,8

Not 1

Centralt avsatta budgetmedel

I budgeten har medel reserverats under finansförvaltningen för oförutsedda behov mm.

För att möjliggöra en aktiv lönepolitik i kommunen och underlätta lönekorrigeringar i samband med arbetsvärderingar, samt viss reserv för nya löneavtal har centrala löne-medel inkluderat arbetsgivaravgifter reserverats i budgeten motsvarande **0,1 procent** per år.

Tillsammans med de generella lönekomensationer som lagts ut direkt i nämndernas ramar har följande årliga löneökningar i procent i genomsnitt därmed kalkylerats i budgetförslaget.

2021	2022	2023	2024
3,04%	3,03%	3,03 %	3,03 %

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Centralt avsatta medel:					
Kommunfullmäktige, oförutsett	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Till kommunstyrelsens disposition:					
Rent oförutsett	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett 2025-2028	0,0	19,0	28,5	38,0	47,5
Reserv ofördelat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reserv obalanser 2025-2028	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reserv (0,25% besparing nämnder)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	0					
Ospecifik intäkt		-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Organisation för verkställande av trafikverk investering		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
GFAB ökade elkostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
GFAB ökad räntekostnad		0,0	20,0	20,0	20,0	20,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dygnsvila Omvårdnad och AFN			0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt delade turer (effekt av dygnsvila)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hysesersättning StrömvalLEN		3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadssociala åtgärder		16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
Totalt		9,0	58,0	67,5	77,0	86,5

Not 2

Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan ska motsvara värdeminskningen på inventarier och anläggningar och har beräknats utifrån befintliga och planerade anskaffningsvärden för fastigheter, anläggningar, fordon, maskiner och inventarier. Avskrivningar görs enligt nominell metod och påbörjas månaden efter att tillgången tagits i bruk.

	Prognos	Budget	Budget	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
Avskrivningar enligt plan inventarier och anläggningar	-120,6	-135,4	-152,6	-166,2	-175,3
Avskrivningar som effekt av finansiell leasing	-251,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	-371,8	-135,4	-152,6	-166,2	-175,3

Not 3

Verksamhetens nettokostnader

	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
Skattefinansierad verksamhet:					
Kommunstyrelse	-473,4	-418,1	-389,0	-422,2	-546,9
Gemensam nämnd verks.stöd	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Valnämnd	-2,5	-0,4	-3,0	-0,4	-0,4
Överförmyndarnämnd	-15,2	-15,5	-15,9	-16,3	-16,8
Revisorskollegiet	-7,4	-7,7	-7,9	-8,1	-8,4
Samhällsbyggnadsnämnd	-466,5	-409,1	-420,4	-436,8	-444,0
Jävsnämnd	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Kultur- o fritidsnämnd	-413,1	-411,5	-412,2	-416,1	-420,8
Utbildningsnämnd	-2 936,1	-2 860,4	-2 870,9	-2 917,3	-2 969,4
Arbetsmarkn o funktionsrättsnämnd	-1 258,9	-1 223,0	-1 246,3	-1 288,6	-1 332,0
Socialnämnd	-697,1	-630,9	-637,7	-652,3	-665,7

Omvårdnadsnämnd	-1 525,8	-1 477,0	-1 521,2	-1 575,7	-1 605,2
Summa skattefinansierad verksamhet	-7 796,4	-7 454,0	-7 524,8	-7 734,3	-8 009,9
Finansförvaltning:					
Utjämning arbetsgivaravgifter, pers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kalkylerat Po-pålägg pensioner	480,0	320,5	277,8	312,3	323,3
Utgående pensioner och löneskatt	-449,0	-442,4	-455,0	-464,4	-470,3
Avsättning pensioner/löneskatt	-220,0	-4,9	27,7	28,5	30,4
Övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar imateriella anl.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar materiella anl.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar finansiella anl.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna räntor (intäkt från nämnd)	44,0	48,5	50,9	52,9	52,2
Ers ledningsrätt Gävle Energi	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Oförutsedda behov	-29,9	-137,0	-195,1	-261,4	-331,8
Särskilda löne-medel	-4,0	-13,5	-18,3	-23,8	-29,5
Semesterlöneskultsförändring	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Finansiell leasing	103,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Diverse	-80,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansförvaltning	-159,5	-232,4	-315,6	-359,4	-429,3
Verksamhetens nettokostnader	-7 955,9	-7 686,4	-7 840,4	-8 093,7	-8 439,2

Not 4

Skatteintäkter

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Skatt på eget underlag 22:26, preliminärt	6 006,5	6 265,3	6 508,2	6 780,1	7 056,8
Slutavräkning föregående år	-9,0	0,0			
Prognos slutavräkning innevarande år	2,1	0,0			
Summa skatteintäkter	5 999,6	6 265,3	6 508,2	6 780,1	7 056,8

Not 5

Generella statsbidrag och utjämning

	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Inkomstutjämning	1 017,3	1 101,8	1 161,0	1 198,0	1 245,4
Kostnadsutjämning	-117,0	-96,9	-98,8	-101,1	-103,5
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag/-avgift	316,5	248,2	217,5	181,1	141,9
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Höjd arbetsgivavg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stb skolmiljarden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	6,2	28,5	28,6	28,7	28,7
Fastighetsavgift utbetalning	248,4	258,1	258,1	258,1	258,1
Justering Fastighetsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Statsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 471,3	1 539,7	1 566,4	1 564,8	1 570,7

Not 6

Finansiella intäkter

	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
Utlåning till bolagen (KVK) (8447)	253,7	283,0	345,3	418,7	504,3
Borgensavgift	2,2	6,9	9,8	17,4	25,9
Utlämnade lån	27,6	30,7	23,9	22,3	20,8
Adm avgift GSAB (8491)	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Swapräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avkastning pensionsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	342,2	140,9	140,9	140,9	140,9
Summa finansiella intäkter	628,4	464,2	522,5	602,1	694,7

Not 7

Finansiella kostnader

	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027	2028
Egen upplåning	0,0	0,0	-34,2	-101,9	-167,2
Lån bolagen KVK	-199,0	-240,7	-268,4	-278,4	-288,4
Koncernkonto	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Swapräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader pension	-96,5	-51,4	-28,3	-36,7	-38,7
Bank- och förvaltningskostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasing	-124,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-2,4	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Summa finansiella kostnader	-432,7	-304,1	-342,9	-429,0	-506,3

Kommunen fungerar som internbank åt bolagen inom koncernen Gävle kommun. I föreliggande budgetförslag har volymförändringarna av utlåning inom koncernen kalkylerats jämfört med [läge 31/12 2016](#). De förmedlade lånen har även beaktats i den ränteberäkning som redovisas under finansiella intäkter.

Lånen har beräknats utifrån följande ränteantaganden.

	2024	2025	2026	2027	2028
Budgeterad snittränta för nyupplåning	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%

Notförteckning till balansbudget, (mnkr)

Not 8 Immateriella/materiella anläggningstillgångar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Immateriella anläggningstillgångar	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Materiella anläggningstillgångar:						
Bokfört värde 1 januari		5 860,6	6 648,2	7 037,0	7 591,2	7 905,1
Årets nettoinvesteringar		469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
Planenliga avskrivningar		-120,6	-135,4	-152,6	-166,2	-175,3
Nedskrivningar pga försäljningar		-41,1	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Övriga nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiell leasing		480,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde 31 december	9 566,9	10 475,2	10 999,3	11 706,2	12 186,4	12 529,8
Ackumulerade avskrivningar	-3 706,3	-3 826,9	-3 962,4	-4 115,0	-4 281,2	-4 456,5
Avrundning/utjämnning						
Bokfört värde 31 december	5 860,6	6 648,2	7 037,0	7 591,2	7 905,1	8 073,3
Bokfört värde 31 december totalt	5 862,4	6 650,0	7 038,8	7 593,0	7 906,9	8 075,1

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aktier och andelar						
Gävle stadshus AB	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0	1 441,0
Svenska Kommun Försäkrings AB	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gästrike Vatten AB	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Gävle Vatten AB	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0
AB Ostkustbanan	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunförbundet Gävleborg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga Kommuninvest m fl	40,7	40,7	40,7	40,7	40,7	40,7
Summa aktier och andelar	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2
Långfristiga fordringar						
<i>Förmedlade lån till koncernföretag</i>						
Gävle Stadshus AB	34,9	13,3	13,3	13,3	0,6	0,6
AB Gavlegårdarna	3 310,9	3 432,4	3 670,9	4 160,4	5 002,9	5 845,4
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	2 095,1	2 490,1	2 670,6	2 928,4	3 149,8	3 371,2
Gävle Energi koncern	616,2	1 053,7	1 096,9	1 184,4	1 291,8	1 399,1
Gästrike Återvinnare/Gästrike Ekogas	182,4	182,4	182,4	182,4	182,4	182,4
Gävle Vatten AB/Gästrike Vatten AB	412,4	882,3	1 555,6	2 335,6	3 075,1	3 814,6

Gävle Parkeringsservice	137,3	138,1	144,2	129,0	112,8	96,6
Gävle Hamn AB	1 185,5	1 186,8	1 148,1	1 239,5	1 241,1	1 242,7
<i>Summa förmedlade lån koncernföretag</i>	<i>7 974,7</i>	<i>9 379,0</i>	<i>10 481,9</i>	<i>12 173,0</i>	<i>14 056,5</i>	<i>15 952,6</i>
<i>Övrig utlåning till kommunala bolag</i>						
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	835	834,7	834,7	834,7	834,7	834,7
Gävle Hamn AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energi (förlagslån)	201,8	201,8	201,8	201,8	201,8	201,8
Gävle Vatten AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Summa övrig utlåning koncernföretag</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>	<i>1 036,5</i>
<i>Övrig långfristig utlåning</i>						
Bomhus Folkets Hus	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Norrsundets Folkets Hus	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Läkerol Arena	98,3	98,3	98,3	98,3	98,3	98,3
Kommuninvest i Sverige AB (förlagslån)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Summa övrig utlåning</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>	<i>104,2</i>

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar forts.

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Finansiell fordran, stb Hamnled	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran jämkning moms Gavlefastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran jämkning moms Gävle Hamn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fordran jämkning moms Markbyggarna	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bredbandsutbyggnad GEAB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avrundning/utjämnning	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Summa långfristiga fordringar</i>	<i>9 115,4</i>	<i>10 519,8</i>	<i>11 622,6</i>	<i>13 313,7</i>	<i>15 197,1</i>	<i>17 093,2</i>
Summa finansiella anläggningstillgångar	10 692,6	12 097,0	13 199,8	14 890,9	16 774,3	18 670,4

Not 10 Förråd, lager, exploateringsfastigheter

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Förråd, lager	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2
Exploateringsfastigheter	49,3	57,5	100,7	103,1	111,3	110,7
Avrundning/utjämnning	-0,1	-0,7	-0,7	-0,7	-0,8	-0,8
Summa förråd, lager, expl.fastigheter	53,4	61,0	104,2	106,6	114,7	114,1

Not 11 Kortfristiga fordringar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kommunalskatt	229,1	74,5	2,1	0,0	0,0	0,0
Fastighetsavgift	193,8	193,8	193,8	193,8	193,8	193,8
Övriga fordringar	545,6	545,6	545,6	545,6	545,6	545,6
Avrundning/utjämnning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kortfristiga fordringar	968,4	813,8	741,4	739,4	739,4	739,4

Not 12 Kortfristiga placeringar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Depositt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 13 Eget kapital

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ingående eget kapital	4 846,4	5 157,1	4 788,0	5 066,7	5 480,5	5 904,9
Förändring Finansiell leasing		-21,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	310,7	-347,3	278,8	413,8	424,4	376,7
Avrundning/utjämnning						
Summa Eget Kapital	5 157,1	4 788,0	5 066,7	5 480,5	5 904,9	6 281,6

Not 14 Avsättningar

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Hamnspår	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deponier	73,1	73,1	73,1	73,10	73,1	73,1
Övriga avsättningar	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0
<i>Avsättning för pensioner och liknande förpliktigheter:</i>						
<i>Ingående avsättning för pensioner</i>		579,8	834,6	879,9	880,3	886,9
<i>Ingående avsättning till särskild löneskatt för pens.</i>		140,6	183,6	184,6	179,2	173,6
<i>Förändring av avsättning pensioner</i>		177,1	3,9	-22,3	-23,0	-24,5
<i>Ränteuppräknings pensioner</i>		77,7	41,3	22,8	29,6	31,2
<i>Förändring av löneskatt</i>		43,0	1,0	-5,4	-5,6	-5,9
Utgående avsättning för pensioner	579,8	834,6	879,9	880,3	886,9	893,6
Utgående avsättning till särskild löneskatt för pens.	140,6	183,6	184,6	179,2	173,6	167,7
Avrundning/utjämnning	0,0	0,0		0,0		0,0
Summa avsättningar	856,5	1 154,3	1 200,6	1 195,6	1 196,6	1 197,4

Not 15 Långfristiga skulder

	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Förmedlade lån till kommunala bolag mm	6 150,0	7 554,3	8 657,2	10 348,3	12 231,7	14 127,9
Gävle kommuns egna lån	0,0	97,0	118,2	249,5	131,6	0,0
Investeringsbidrag	45,3	45,3	45,3	45,3	45,3	45,3
Övriga långfristiga skulder	230,3	230,3	230,3	230,3	230,3	230,3
Leasingskuld	3 391,7	3 873,2	3 873,2	3 873,2	3 873,2	3 873,2
Avrundning/utjämnning		0,1		-0,1	-0,1	
Summa långfristiga skulder	9 817,3	11 800,2	12 924,2	14 746,5	16 512,0	18 276,6

Not 16 Kortfristiga skulder

	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kommunalskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsskuld individuell del	117,7	200,9	207,9	215,5	223,2	231,1
Särskild löneskatt på individuell pensionsavgift	40,6	63,5	65,2	67,1	68,9	70,9
Semesterlöneskuld	244,3	249,3	254,3	259,3	264,3	269,3
Periodiserade exploateringsinkomster	0,0	75,7	45,7	15,6	4,0	9,6
Förmedlade certifikat	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Leasingskuld	224,4	245,1	245,1	245,1	245,1	245,1
Övriga kortfristiga skulder	967,7	967,7	967,7	967,7	967,7	967,7
Avrundning/utjämnning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa kortfristiga skulder	1 994,7	2 202,3	2 185,9	2 170,3	2 173,3	2 193,7

Resultaträkning	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Minskad hyra	354 202,0	354 202,0			
Avskrivning	251 193,0	251 193,0			
Räntekostnad	124 843,0	124 843,0			
Resultatpåverkan	-21 834,0	-21 834,0	0,0	0,0	0,0
Balansräkning	2024	2024	2025	2026	2027
Immateriella/materiella tillgångar	480 380,0	480 380,0			
Långfristiga skulder	-481 487,0	-481 487,0			
Kortfristiga skulder	-20 727,0	-20 727,0			
Förändring Eget Kapital (negativt om det minskar)	-21 834,0	-21 834,0			
	0,0	-43 668,0	0,0	0,0	0,0

**Plan
2028**

Justering prognos

2023

0,0

2028

2025 2026 2027 2028

480 380,0 480 380,0 480 380,0 480 380,0

-481 487,0 -481 487,0 -481 487,0 -481 487,0

-20 727,0 -20 727,0 -20 727,0 -20 727,0

0,0 -21 834,0 -21 834,0 -21 834,0

0,0

-21 834,0 0,0 0,0 0,0

Diverse balansräkningsposter att budgetera.

Tkr	Totalt	T o m 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan Senare
-----	--------	---------------	-----------------	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------------

Avser balansräkningsposter som inte budgeteras via andra flikar. Avsättninor och nedskrivningar är även resultatpåverkande.

Anläggningstillgångar:

Nedskrivningar av anl.tillgångar: (Obs avser endast nedskrivningar)

Imateriella			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiella				0	0	0	0	0	0	0	0

Aktier och andelar:

Gävle stadshus AB

Svenska Kommun Försäkrings AB

Kommungaranti Skand.Försäkrings AB

X-Trafik AB

Gästrike Vatten AB

Gävle Vatten AB

AB Ostkustbanan

Regionsförbundet Gävleborg

Ovriga Kommuninvest m fl

Summa aktier och andelar

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Långfristiga fordringar

Förmedlade lån till koncernföretag

Gävle Stadshus AB

AB Gavlegårdarna

Gavlefastigheter Gävle kommun AB

Gävle Energi AB

Gästrike Återvinnare

Gävle Vatten AB

Gävle Parkeringsservice

Gävle Hamn AB

Summa förmedlade lån koncernföretag

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Övrig utlåning till kommunala bolag

Gavlefastigheter Gävle kommun AB

Gävle Hamn AB

Gävle Vatten AB

Summa övrig utlåning koncernföretag

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Övrig långfristig utlåning

Bomhus Folkets Hus

Norrsundets Folkets Hus

Läkerol Arena

Gävle Golfklubb

Sjöfartsverket

Tkr	Totalt	T o m 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan Senare
Trafikverket											
Bomhus Energi (förlagslån)											
Kommuninvest i Sverige AB (förlagslån)											
Summa övrig utlåning			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa långfristiga fordringar			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalt nedskrivningar			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Omkalssificeringar exploatering:											
Anläggningstillgångar			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Omsättningstillgångar			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
Avsättningar exkl pensioner:											
Nya avsättningar -			0	0	0	0	0	0	0	0	0
lanspråktaga avsättningar +			0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spec nya avsättningar -:											
Norrlandet											
Hamnspår	0										
Deponier	0										
Vakant	0										
Vakant	0										
Vakant	0										
Övriga avsättningar	0										
Spec lanspråktaga avsättningar +:											
Norrlandet	0	0									
Hamnspår	0	0									
Deponier	-73 106	-73 106									
Vakant	0										
Vakant	0										
Vakant	0										
Övriga avsättningar	0	0									
Långfristiga fordringar											
ökn +, minskning -											
Finansiell fordran, stb Hamnled	0	0									
Fordran jämkning moms Gävlefastigheter	0	0									
Fordran jämkning moms Gävle Hamn	0	0									
Fordran jämkning moms Markbyggarna	0										
Bredbandsutbyggnad GEAB	0										
Övriga långfristiga fordringar	0										
Summa långfristiga fordringar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Långfristiga skulder

kolla anläggningsreskontran, konto 2281

kolla anläggningsreskontran, konto 238*

GÄVLE KOMMUN

Kassaflödesbudget 2025-2028

2024-06-05

Belopp i milj kr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	-347,3	278,8	413,8	424,4	376,7
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet:					
Av- och nedskrivningar	120,6	135,4	152,6	166,2	175,3
Avsättningar	297,8	46,3	-4,9	1,0	0,8
Realisationsvinst	-3,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförlust	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>67,2</i>	<i>460,5</i>	<i>561,5</i>	<i>591,6</i>	<i>552,8</i>
Ökning/minskning förråd/lager/expl.fast.	-81,8	-13,5	27,6	3,5	-5,0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	154,6	72,4	2,1	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	186,9	-16,4	-15,6	2,9	20,4
Kassaflöde från den löpande verks.	327,0	503,0	575,6	598,0	568,2
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anl.tillgångar	-469,0	-544,2	-726,9	-500,2	-363,4
Försäljning av materiella anläggningstillg.	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Investering i finansiella anl.tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillg.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverks.	-424,0	-524,2	-706,9	-480,2	-343,4
Finansieringsverksamheten					

Nyupptagna egna lån	97,0	21,2	131,3	0,0	0,0
Nyupptagna förmedlade lån	1 404,3	1 102,9	1 691,1	1 883,4	1 896,1
Amortering av egna lån	0,0	0,0	0,0	-117,9	-131,6
Amortering av förmedlade lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar	-1 404,3	-1 102,9	-1 691,1	-1 883,4	-1 896,1
Minskning av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverks.	97,0	21,2	131,3	-117,9	-131,6
Årets kassaflöde	0,0	0,0	0,0	0,0	93,1
Likvida medel vid årets början	48,7	48,7	48,7	48,7	48,7
Likvida medel vid årets slut	48,7	48,7	48,7	48,7	141,8

GÄVLE KOMMUN

Upplåning/amortering 2025-2028

2024-06-05

Belopp i milj kr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
TILLFÖRDA MEDEL						
Avskrivningsmedel	120,6	118,9	135,4	152,6	166,2	175,3
Pensionsmedel	297,8	250,4	46,3	-4,9	1,0	0,8
Övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat exkl reavinst	-440,7	-333,5	158,2	261,5	296,3	365,1
Försäljning anläggningstillgångar	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Minskning av kassa/bank	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korta fordringar/skulder	265,8	154,0	86,1	16,6	14,5	14,9
Korta placeringar, försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplåning	1 501,3	1 808,1	1 124,1	1 822,4	1 765,5	1 671,4
Amortering av förmedlade lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa tillförda medel	1 789,9	2 017,9	1 570,0	2 268,2	2 263,6	2 247,4
ANVÄNDA MEDEL						
Nettoinvesteringar, expl	-385,6	-575,2	-467,1	-577,1	-380,1	-351,3



lanspråktaga avsättningar mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Finansiella anl.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Långa skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Utlämnade lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Utlåning till kommunala bolag	-1 404,3	-1 442,7	-1 102,9	-1 691,1	-1 883,4	-1 896,1	
Ökning av kassa/bank	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Korta placeringar, köp	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Korta fordringar/skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Amortering låneskuld	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Summa använda medel	-1 789,9	-2 017,9	-1 570,0	-2 268,2	-2 263,6	-2 247,4	

GÄVLE KOMMUN

**Avstämning av resultatmål
2 procent av skatter bidrag och utjämning
exklusive reavinster/förluster och VA**

2024-06-05

Belopp i milj kr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Årets resultat korrigerat reavinter/förluster o VA	-440,7	158,2	261,5	296,3	365,1
Resultatkrav 2% av skatter bidrag/utjämning	149,4	156,1	161,5	166,9	172,5
Avvikelse	-590,1	2,1	100,0	129,4	192,6

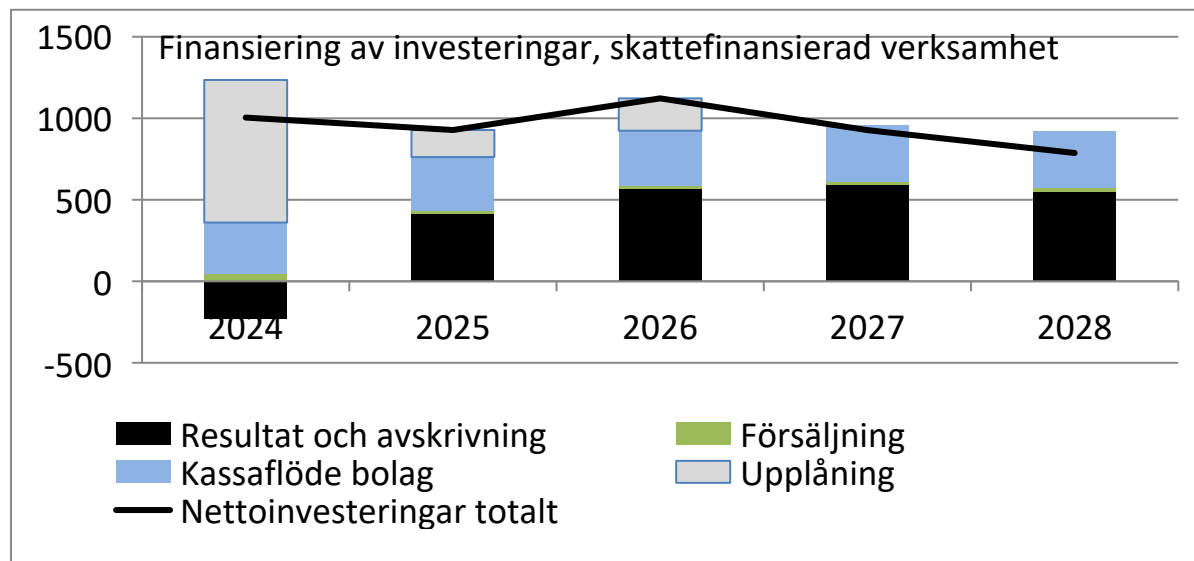
**Egen finansiering av investeringar
Nettoinvesteringar riktade mot kommunens
skattefinansierade verksamhet**

2024-06-05

Belopp i milj kr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoinvesteringar:					
Kommunen	-298,7	-401,4	-497,2	-431,5	-325,5
Exploateringsverksamhet	-170,3	-142,8	-229,7	-68,7	-37,9
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	-503,4	-314,8	-288,3	-341,3	-364,7
AB Gavlegårdarna	-32,0	-69,0	-107,0	-86,0	-59,0
Summa	-1 004,4	-928,0	-1 122,2	-927,5	-787,1
Finansiering:					

Kommunen:					
Resultat exklusive reavinst/förlust	-351,2	278,8	413,8	424,4	376,7
Avskrivningar	120,6	135,4	152,6	166,2	175,3
Försäljning materiella anläggningstillgångar	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Egenfinansiering:					
Gavlefastigheter AB	285,3	296,9	306,5	316,8	316,8
AB Gavlegårdarna	30,0	31,0	31,0	31,0	31,0
Summa	129,7	762,1	923,9	958,4	919,8
Differens	-874,7	-165,8	-198,2	31,0	132,7
Ackumulerad differens	-874,7	-1 040,5	-1 238,7	-1 207,8	-1 075,1
Egen finansiering %	13%	82%	82%	103%	117%
Egen finansiering % ackumulerat	13%	46%	59%	70%	77%

	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoinvesteringar totalt	1004	928	1122	927	787
Resultat och avskrivning	-231	414	566	591	552
Försäljning	45	20	20	20	20
Kassaflöde bolag	315	328	338	348	348
Upplåning	875	166	198		



Definition av finansiella mål:

Verksamhetens nettokostnader, exklusive realisationsvinster/ förluster får långsiktigt inte öka i snabbare takt än intäkterna från skatter, generella bidrag och utjämning.

Förklaring:

Från verksamhetens nettokostnader (resultatnivå 1 i RR) avräknas realisationsvinster och realisationsförluster vid försäljningar av anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Avräkningen inkluderar även exploateringsresultatet som uppstår vid försäljning av exploateringsfastighet (omsättningstillgång).

Exkludera slag 372, 379, 381, 3811,3812, 382, 3821,3822, 384, 3841,3842, 772, 781, 7811,7812,782, 7821,7822,784,7841,7842

Årets resultat exklusive realisationsvinster/förluster ska under planeringsperioden i genomsnitt uppgå till minst 2 procent av skatteintäkter, generella bidrag och utjämning.

Förklaring:

Från årets resultat avräknas realisationsvinster och realisationsförluster vid försäljningar av anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Avräkningen inkluderar även exploateringsresultatet som uppstår vid försäljning av exploateringsfastighet (omsättningstillgång).

Exkludera slag 372, 379, 381, 3811,3812, 382, 3821,3822, 384, 3841,3842, 772, 781, 7811,7812,782, 7821,7822,784,7841,7842

Kommunkoncernen ska eftersträva en långsiktig tillväxt i balans och det

Övergripande målet är att bibehålla kommunkoncernens soliditet. Vid beräkning av kommunens egen soliditet exkluderas förmedlade lån till kommunala bolag och den del av det egna kapitalet som motsvarar ansvarsförbindelse för pensionsåtagande.

Förklaring:

Soliditet 1 avser det traditionella soliditetsmättet Eget kapital/Totalt kapital i balansräkningen.

I soliditet 2 görs justering för förmedlade lån till de kommunala bolagen (ej utlämnade lån), samt för den del av det egna kapitalet som motsvarar ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser.

Kommunkoncernens skuldsättningsnivå bör inte överstiga 100 000 kr per innevånare.

Förklaring:

Skuldsättningsnivån beräknas genom att i den sammanställda redovisningen summera korta och långa skulder, avsättningar samt ansvarsförbindelser för pensioner.

Justering av beräkningen görs genom avdrag i den sammanställda redovisningen för likvida medel, placeringar av pensionsmedel, samt för övriga kortfristiga placeringar och finansiella anläggningstillgångar. Den framräknade "skulden" divideras med antalet totala invånare i kommunen.

Nettoinvesteringar, inklusive investeringar hos kommunala bolag, riktade

Nettoinvesteringar, inklusive investeringar hos kommunala bolag, riktade mot kommunens skattefinansierade verksamhet bör till 100 procent vara självfinansierad sett över en femårsperiod.

Förklaring:

Begreppet självfinansiering är definierat som summan av kommunens resultat och avskrivningar, justerat för realisationsvinster och realisationsförluster vid försäljning av anläggningstillgångar, samt med tillägg för inkomster vid försäljning av anläggningstillgångar. Den framräknade finansieringen ställs i förhållande till investeringsbeloppet, efter avdrag av ev. investeringsbidrag.

För att även ta hänsyn till investeringar via de kommunala bolagen tillförs investeringar hos dessa som är riktade mot kommunen. Till finansieringen tillförs resultaten (exkl. realisationsvinster), avskrivningsbeloppen och eventuella inkomster från försäljningar av anläggningstillgångar som är redovisade under verksamhet riktad mot kommunen.

Resultatmål enligt målvärde för indikator

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Årets resultat exkl reavins/förlust o exploateringsres	162,2	232,3	217,6	17,8	116,8	267,4	-491,0	-57,6	-261,4
Manuell korrigering:								-51,6	716,9
Summa	162,2	232,3	217,6	17,8	116,8	267,4	-491,0	-109,2	455,5
Nedskrivning exploateringsfastigheter:									
Summa efter nedskrivning	162,2	232,3	217,6	17,8	116,8	267,4	-491,0	-109,2	455,5
Skatter, gen. bidrag, utjämning	5 066,8	5 412,8	5 612,4	5 801,8	6 015,4	6 289,3	6 638,3	6 941,6	7 237,0
Målvärde 2 procent	101,3	108,3	112,2	116,0	120,3	125,8	132,8	138,8	144,7
Resultatavvikelse	60,8	124,0	105,4	-98,2	-3,5	141,6	-623,8	-248,0	310,8
Res andel av skatter, gen. bidrag, utjämning	3,2	4,3	3,9	0,3	1,9	4,3	-7,4	-1,6	6,3
År 2023 : Summa 2019 - 2026									1,22
År 2024 : Summa 2020 - 2027									
År 2025 : Summa 2021 - 2028									
2016 - 2023									1,42
2017 - 2024									
2018 - 2025									
2019 - 2026									
2020 - 2027									
2021 - 2028									
Verksamhetens nettokostnader exkl reavinster/förlust									
samt exploateringsresultat	4 990,0	5 266,3	5 470,5	5 894,9	6 004,3	6 193,6	7 174,3	7 103,4	7 559,2
%-förändring per år									6,42%
%-förändring senaste femårsperioden								29,85%	28,23%
Ökning 2028 jmf 2024									
Skatter generella bidrag/utj	5 066,8	5 412,8	5 612,4	5 801,8	6 015,4	6 289,3	6 638,3	6 941,6	7 237,0

%-förändring per år		4,25%
%-förändring senaste femårsperioden	23,68%	24,74%
%-avvikelse i utveckling senaste femårsperioden	-6,17%	-3,50%
Ökning 2028 jmf 2024		

Prognos	Ram				
2024	2025	2026	2027	2028	
-361,0	158,2	261,5	296,3	365,1	
	240	150			
-361,0	398,2	411,5	296,3	365,1	
-361,0	398,2	411,5	296,3	365,1	
7 470,9	7 805,1	8 074,5	8 344,9	8 627,5	
149,4	156,1	161,5	166,9	172,5	
-510,4	242,1	250,0	129,4	192,6	
-4,8	5,1	5,1	3,6	4,2	
1,48					
	1,58				
0,22					
	0,54				
		1,22			
			1,48		
				1,58	
8 152,3	7 807,0	7 992,6	8 221,8	8 450,7	
7,85%	-4,24%	2,38%	2,87%	2,78%	
35,78%	26,05%	11,41%	15,74%	11,79%	
				298	
7 470,9	7 805,1	8 074,5	8 344,9	8 627,5	

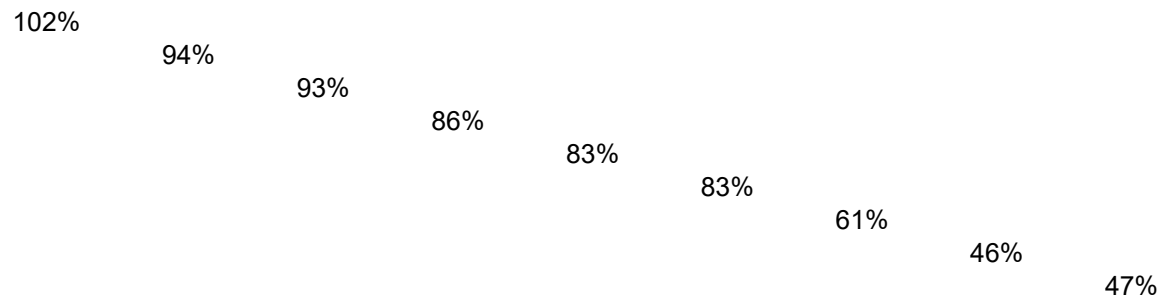
3,23%	4,47%	3,45%	3,35%	3,39%
24,20%	24,10%	21,64%	20,22%	19,21%
-11,58%	-1,95%	10,23%	4,47%	7,42%
				1 157

Avstämning av mål kring självfinansiering av investeringar mot skattefinansierad verksamhet

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	OBS Prel 2023	Prognos 2024	Budget 2025
Skatteintäkter, generella bidrag/utjämning	5 412,8	5 612,4	5 801,8	6 015,4	6 289,3	6 612,3	6 941,6	7 237,0	7 470,9	7 805,1
Investeringar (inkl investeringsbidrag):										
Kommun	-194,8	-217,1	-195,8	-255,1	-753,0	-534,1	-686,2	-593,6	-469,0	-544,2
GFAB	-346,3	-365,3	-337,8	-438,1	-368,9	0,0	0,0	-695,0	-503,4	-314,8
ABG	-50,4	-18,3	-16,5	-7,9	-22,3	0,0	0,0	-54,0	-32,0	-69,0
Summa	-591,5	-600,7	-550,1	-701,1	-1 144,2	-534,1	-686,2	-1 342,6	-1 004,4	-928,0
Finansiering:										
Kommun:										
Resultat exkl revinster/förluster	306,9	251,2	79,7	307,2	384,6	231,5	218,5	-353,5	-351,2	278,8
Avskrivning	105,1	96,1	99,0	101,4	102,1	186,0	331,3	114,2	120,6	135,4
Försäljning (exkl till GFAB,ABG, Vatten, Hamn)	81,6	54,7	52,3	10,3	84,4	55,0	93,4	45,0	45,0	20,0
GFAB:										
Resultat exkl revinster/förluster	6,2	-0,4	4,6	4,6	3,9	0,0	0,0	62,5	53,8	53,4
Avskrivning	93,8	121,5	141,2	172,3	185,9	0,0	0,0	220,9	231,5	243,5
Försäljning	0,0	0,0	0,0	10,3	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
ABG:										
Resultat exkl revinster/förluster	20,8	10,8	23,1	18,7	22,6	0,0	0	6,0	9,0	10,0
Avskrivning	16,5	16,6	20,0	20,8	20,9	0,0	0	21,0	21,0	21,0
Försäljning	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiering	630,9	580,5	419,9	645,6	804,4	472,5	643,2	116,1	129,7	762,1
Kommunen:										
Självfinansieringsgrad	253%	185%	118%	164%	76%	88%	94%	-33%	-40%	80%
Investeringars andel av skatter gen bidr/utj	3,6%	3,9%	3,4%	4,2%	12,0%	8,1%	9,9%	8,2%	6,3%	7,0%
Avskrivningars andel av investeringar	53,9%	44,3%	50,6%	39,7%	13,6%	34,8%	48,3%	19,2%	25,7%	24,9%
Totalnivå:										
Självfinansieringsgrad årlig, koncernnivå	107%	97%	76%	92%	70%	88%	94%	9%	13%	82%
Avskrivningarnas andel av investeringar	36,4%	39,0%	47,3%	42,0%	27,0%	34,8%	48,3%	26,5%	37,2%	43,1%

Totalnivå:

- Ackumulerad 2016-2017
- Ackumulerad 2016-2018
- Ackumulerad 2016-2019
- Ackumulerad 2016-2020
- Ackumulerad 2017-2021
- Ackumulerad 2018-2022
- Ackumulerad 2019-2023
- Ackumulerad 2020-2024
- Ackumulerad 2021-2025
- Ackumulerad 2022-2026
- Ackumulerad 2023-2027
- Ackumulerad 2024-2028



Totalnivå:

- Ackumulerad 2016-2023
- Ackumulerad 2017-2024
- Ackumulerad 2018-2025
- Ackumulerad 2019-2026
- Ackumulerad 2020-2027
- Ackumulerad 2021-2028



Plan	Plan	Plan
2026	2027	2028

8 074,5	8 344,9	8 627,5
---------	---------	---------

-726,9	-500,2	-363,4
-288,3	-341,3	-364,7
-107,0	-86,0	-59,0
-1 122,2	-927,5	-787,1

-4 769,1

Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument
 Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument
 Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument

413,8	424,4	376,7
152,6	166,2	175,3
20,0	20,0	20,0

Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument
 Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument
 Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument

	2016	2017
Resultat	213,6	369,9
Realisation	-15,5	-63
	198,1	306,9

53,4	53,0	53,0
253,1	263,8	263,8
0,0	0,0	0,0

Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument
 Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument
 Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument

10,0	10,0	10,0
21,0	21,0	21,0
0,0	0,0	0,0

Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument
 Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument
 Uppgifter Bokslut från Bokslut måldokument

923,9	958,4	919,8
--------------	--------------	--------------

81%	122%	157%
9,0%	6,0%	4,2%
21,0%	33,2%	48,2%

82%	103%	117%
38,0%	48,6%	58,4%

Lånebehov

			607,3
			630,1
			1 726,3
			2 545,5
51%			2 371,5
	54%		2 508,2
		77%	2 434,2
			1 075,1
60%			
	63%		
		67%	

2018	2019	2020	2021	2022	2023
304,9	127,8	315,9	499,7	596,4	310,7
-53,7	-48,1	-8,7	-126,1	-55,2	-92,2
251,2	79,7	307,2	373,6	541,2	218,5

Nedskrivningar finansiella anl.tillg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna räntor (intäkt från nämnd)	21,0	44,0	48,5	50,9	52,9	52,2	50,2	-1,8
Interna räntor (framtida investeringar)			7,5	14,7	25,0	32,9	9,8	-2,3
Interna räntekostnader (framtida investeringar)			-7,5	-14,7	-25,0	-32,9	-9,8	2,3
Avskrivningar (framtida investeringar)		-3,0	-25,4	-47,5	-69,3	-87,8	-21,4	-4,0
Hyreskostnader (framtida investeringar)		-7,9	-53,6	-80,1	-115,1	-157,5	-69,8	16,2
Minskad investeringsram			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ers ledningsrätt Gävle Energi	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	0,0
Bidrag Sjuklönekostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reaförlust	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Oförutsedda behov	0,0	-19,0	-58,0	-67,5	-77,0	-86,5	-97,5	39,5
Projektmedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Särskilda löne-medel	0,0	-4,0	-13,5	-18,3	-23,8	-29,5	-37,7	24,3
Semesterlöneskultsförändring	-2,9	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	0,0
Diverse	-140,0	-80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansförvaltning	-312,2	-262,5	-232,4	-315,6	-359,4	-429,3		
VERKS. NETTOKOSTNADER	-7 717,6	-8 059,0	-7 686,4	-7 840,4	-8 093,7	-8 439,2		

Avskrivningar och hyreskostnader	-10,9	-79,0	-127,6	-184,4	-245,3
Summa finansförvaltning exkl avskrivning	-259,5	-207,0	-268,1	-290,1	-341,5
Prognos Finans nettokostnad exkl KB	-228,6				

Personalkostnader	
Intäkter (övrigt)	0,0
Personalkostnader	0,0
Personalkostnader	

Internräntor

Justerat då det var ackumulerat i GK24

Justerat då det var ackumulerat i GK24

Intäkter (övrigt)

Intäkter (övrigt)

Personalkostnader

Personalkostnader

Intäkter (övrigt)-kostnader (övrigt)

Ackumulerat från 2025

Utökad hyresersättning

	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Kommunstyrelse	0	-300	-500	-500	-500
Gemensam nämnd verks.stöd	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0
Revisorskollegiet	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	-200	0	0	0	0
Jävsnämnd	0	0	0	0	0
Kultur- o fritidsnämnd	-12 000	-26 500	-30 100	-38 000	-41 900
Utbildningsnämnd	-14 500	-16 500	-31 600	-42 700	-62 500
Arbetsmarkn o funktionsrättsnämnd	-1 400	-2 200	-5 200	-13 200	-21 400
Socialnämnd	-100	-200	-400	-600	-800
Omvårdnadsnämnd	-1 300	-200	-400	-2 400	-3 900
Justering Prognos/Nedjustering plan	28 100	0	0	0	0
Ofördelad Hyresökning/Fastighetstekniska	-6 500	-7 700	-11 900	-17 700	-26 500
Summa Hyresersättning	-7 900	-53 600	-80 100	-115 100	-157 500

Utökad avskrivningskostnad

	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Kommunstyrelse	-1 200	-5 800	-10 700	-13 000	-14 700
Gemensam nämnd verks.stöd	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0
Revisorskollegiet	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	-8 200	-7 900	-16 600	-28 700	-38 100
Jävsnämnd	0	0	0	0	0
Kultur- o fritidsnämnd	-4 400	-5 600	-8 100	-9 400	-10 600
Utbildningsnämnd	-5 500	-4 600	-8 900	-13 100	-17 100
Arbetsmarkn o funktionsrättsnämnd	-300	-400	-800	-1 300	-1 900

Socialnämnd	-100	-200	-500	-900	-1 500
Omvårdnadsnämnd	-1 100	-900	-1 900	-2 900	-3 900
Justering	17 800	0	0	0	0
Summa ersättning avskrivningskostnad	-3 000	-25 400	-47 500	-69 300	-87 800

Utökad räntekostnad

	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Kommunstyrelse	-200	-700	-1 100	-1 200	-1 100
Gemensam nämnd verks.stöd	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0
Revisorskollegiet	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	-3 100	-4 700	-10 300	-19 300	-26 200
Jävsnämnd	0	0	0	0	0
Kultur- o fritidsnämnd	-1 100	-1 300	-1 800	-2 100	-2 400
Utbildningsnämnd	-400	-500	-800	-1 300	-1 700
Arbetsmarkn o funktionsrättsnämnd	-100	-100	-200	-300	-400
Socialnämnd	0	0	-100	-200	-300
Omvårdnadsnämnd	-200	-200	-400	-600	-800
Justering	1 000	0	0	0	0
Summa ersättning räntekostnad	-4 100	-7 500	-14 700	-25 000	-32 900

Summa ersättning kapitaljänstkostnader	-7 100,0	-32 900,0	-62 200,0	-94 300,0	-120 700,0
---	-----------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

Utökad Utökad driftkostnad

	Prognos 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Kommunstyrelse	0	-100	-400	-500	-500
Gemensam nämnd verks.stöd	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	0	0	0	0	0
Revisorskollegiet	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	-700	-1 600	-4 100	-7 900	-10 100
Jävsnämnd	0	0	0	0	0
Kultur- o fritidsnämnd	0	0	0	0	0
Utbildningsnämnd	0	0	0	0	0

Arbetsmarkn o funktionsrättsnämnd	0	0	0	0	0
Socialnämnd	0	0	0	0	0
Omvårdnadsnämnd	0	0	0	0	0
Summa Utökad driftkostnad	-700	-1 700	-4 500	-8 400	-10 600

53 600 80 100 115 100 157 500

Tillkommande per år (fylls i) Datum: 2024-03-22

Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
0	300	200	0	0	0	0	0	0
158	0	0	0	0	0	0	0	0
12 011	26 500	3 600	7 900	3 900	3 800	500	600	300
14 547	16 500	15 100	11 100	19 800	14 700	6 500	1 000	1 100
1 423	2 200	3 000	8 000	8 200	6 600	4 200	2 400	5 200
60	200	200	200	200	200	200	200	200
1 278	200	200	2 000	1 500	200	3 400	2 500	100
17 200								
6 474	7 700	4 200	5 800	8 800	4 700	4 300	4 300	4 300
53 152	53 600	26 500	35 000	42 400	30 200	19 100	11 000	11 200

Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Plan 2032
1 203	5 827	4 928	2 262	1 690	-362	-1 599	-1 700	-1 641
8 246	7 918	8 703	12 066	9 416	5 988	2 595	19	0
4 430	5 616	2 492	1 312	1 158	1 133	1 070	1 070	1 070
5 544	4 633	4 328	4 249	4 012	4 062	3 661	2 145	-1 867
313	400	378	547	608	298	146	150	156

Plan 2033
0
300
11 400
5 100
200
0
4 300
21 300

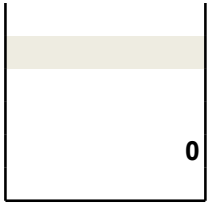
gfab

Plan 2033
-1 600
0
1 070
-4 328
160

1 283
860
-2 555

Plan 2033
-135
0
239
-325
36
176
192
182

Plan 2033
0



**Specifikation av medel upptagna under
finansförvaltningen mm:**

Tkr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Oförutsedda medel:					
Till Kommunfullmäktiges disposition:					
Rent oförutsett					
Till Kommunstyrelsens disposition:					
Rent oförutsett					
Reserv obalanser					
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett 2024					
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett 2025-2028	0	19 000	28 500	38 000	47 500
Reserv ofördelat					
Reserv obalanser 2024					
Reserv obalanser 2025-2028					
Reserv (0,25% besparing nämnder)	0				
Ospecifik intäkt	-10 000				
Organisation för verkställande av trafikverk investering		0	0	0	0
GFAB ökade elkostnader					
GFAB ökad räntekostnad	10 000	20 000	20 000	20 000	20 000

Tkr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Dygnsvila Omvårdnad och AFN	0	0	0	0	0
Övrigt delade turer (effekt av dygnsvila)	0	0	0	0	0
Hysesersättning Strömfallen	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Detaljplanekostnader pågående eller beställda projekt KS/SBN		0	0	0	0
Bostadssociala åtgärder	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Totalt oförutsett	19 000	58 000	67 500	77 000	86 500
Projektmedel:					
Till Kommunstyrelsens disposition:					
Totalt projektmedel	0	0	0	0	0

Tkr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Diverse resultatposter:					
Utjämning arbetsgivaravgifter					
Ersättning ledningsrätt Gävle Energi	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400
Semesterlöneskultsförändring	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Reavinst					
Reaförlust					
Kommungaranti Skand.Försäkrings AB:					
Premie garantiförsäkring					
Återbet premie garantiförsäkring					
Försäkringsersättning					
Diverse kostnader*	80 000	0	0	0	0
Diverse intäkter					

*

Justeringar till prognoser redovisade i delårsrapport, (mnkr):

Utjämning arbetsgivaravgifter, pers	
Kalkylerat Po-pålägg pensioner	-12,7
Utgående pensioner och löneskatt	-1,2
Avsättning pensioner/löneskatt	0,1
Övriga avsättningar	
Nedskrivningar imateriella anl.tillg	
Nedskrivningar materiella anl.tillg	
Nedskrivningar finansiella anl.tillg	
Interna räntor	-6,3
Ers ledningsrätt Gävle Energi	
Garantiförsäkring	
Reavinst	
Reaförlust	

Förklaringar:

Budgetering görs av diverse poster redovisade under finansförvaltningen och som avser verksamhetens nettokostnader. Observera att pensionskostnader redovisas under egen flik. Posterna redovisas med miljontal kr.

Möjlighet finns även att göra korrigeringar av poster för innevarande år för att få prognosen att stämma med den prognos som

Tkr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Oförutsedda behov mm Projektmedel Särskilda löne-medel Semesterlöneskultsförändring Diverse Avskrivningar	-4,0				
		lämnats i samband med delårsrapportering. Justeringsposterna redovisas med miljontal kr.			

Förändring		
2026	2027	2028
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
9 500	9 500	9 500

Förändring		
2026	2027	2028

	Budget	Prognos	2025	2026	2027	2028
	2024	2024				
Prognos Medfinansiering Trafikverket	150 000	150 000				

	150 000	150 000	0	0	0	0
--	---------	---------	---	---	---	---

-440,69

Oförutsedda behov mm
Effekt KB kaptjänst 2022
Effekt KB Hyra KoF

0

Effekt KB Hyra Omv
Effekt KB Hyra UN

	Förändring		
	2026	2027	2028

Sammandrag av verksamhetens nettokostnader

Netto utom ram/obalans

2024-06-05

Belopp i milj kr	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
------------------	----------------	--------------	--------------	--------------

Skattefinansierad verksamhet:

Revisorskollegiet	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam nämnd verks.stöd	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Jävsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur- o fritidsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbildningsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Arb marknad o funktionsrättsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Omvårdnadsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0

Summa skattefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0
---	------------	------------	------------	------------

Hos nämnderna redovisade obalanser som ger krav på anpassning:

Revisorskollegiet				
Kommunstyrelse				
Valnämnd				
Överförmyndarnämnd				
Teknisk nämnd				
Byggnads- o miljönämnd				
Kultur- o fritidsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Barn- o ungdomsnämnd	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Utb. o arbetsmarknadsnämnd	-40,2	-40,2	-40,2	-40,2
Socialnämnd	-62,7	-62,7	-62,7	-62,7

Omvårdnadsnämnd	-30,8	-30,8	-30,8	-30,8
-----------------	-------	-------	-------	-------

Summa	-143,7	-143,7	-143,7	-143,7
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Sammandrag av verksamhetens bruttokostnader

Exkl finansposter och extraordinära poster

Belopp i miljoner kr

	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Skattefinansierad verksamhet:							
Kommunstyrelse	-767,7	-835,9	-794,6	-803,3	-814,4	-835,6	-850,8
Gemensam nämnd verks.stöd	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Valnämnd	-0,4	-4,4	-5,2	-0,4	-4,9	-0,4	-0,4
Överförmyndarnämnd	-13,3	-15,4	-15,5	-15,7	-16,1	-16,6	-17,0
Revisorskollegiet	-8,5	-8,7	-8,7	-8,9	-9,2	-9,4	-9,7
Samhällsbyggnadsnämnd	-508,9	-540,8	-488,5	-485,7	-495,6	-511,4	-521,1
Jävsnämnd	-0,3	-0,3	-0,4	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Kultur- o fritidsnämnd	-491,8	-513,7	-514,4	-513,8	-516,4	-522,3	-528,9
Utbildningsnämnd	-3 186,6	-3 350,9	-3 295,8	-3 278,7	-3 294,2	-3 346,2	-3 405,9
Arb marknad o funktionsrättsnämnd	-1 437,5	-1 494,8	-1 468,8	-1 464,2	-1 493,1	-1 541,9	-1 588,1
Socialnämnd	-770,9	-789,3	-711,3	-724,5	-733,1	-749,7	-765,0
Omvårdnadsnämnd	-1 762,6	-1 817,0	-1 793,9	-1 775,7	-1 831,7	-1 896,7	-1 932,8
Serviceförvaltning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	-8 948,4	-9 371,1	-9 097,3	-9 071,3	-9 209,1	-9 430,7	-9 620,2
Taxefinansierad verksamhet:							
Sotningsväsendet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Vatten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa taxeverk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NÄMNDERNAS							
BRUTTOKOSTNADER	-8 948,4	-9 371,1	-9 097,3	-9 071,3	-9 209,1	-9 430,7	-9 620,2

Sammandrag av verksamhetens kommunbidrag

2024-06-05

Belopp i miljoner kr	KF	Aktuell	Budget	Plan	Plan	Plan
	Budget	Budget				
	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Skattefinansierad verksamhet:						
Kommunstyrelse	558,7	548,1	538,7	541,3	550,3	558,4
Gemensam nämnd verks.stöd	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Valnämnd	2,6	2,6	0,4	3,0	0,4	0,4
Överförmyndarnämnd	15,2	15,2	15,5	15,9	16,3	16,8
Revisorskollegiet	7,5	7,5	7,7	7,9	8,1	8,4
Teknisk nämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Byggnads o miljönämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	405,5	427,1	409,1	420,4	436,8	444,0
Jävsnämnd	0,4	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3
Kultur- o fritidsnämnd	407,9	413,1	411,5	412,2	416,1	420,8
Utbildningsnämnd	2 890,1	2 926,1	2 860,4	2 870,9	2 917,3	2 969,4
Arbetsmarkn o funktionsrättsnär	1 218,3	1 218,7	1 223,0	1 246,3	1 288,6	1 332,0
Socialnämnd	634,6	634,4	630,9	637,7	652,3	665,7
Omvårdnadsnämnd	1 485,4	1 495,1	1 477,0	1 521,2	1 575,7	1 605,2
Summa skattefinansierad verksamhet	7 626,3	7 688,4	7 574,6	7 677,0	7 862,4	8 021,5

GÄVLE KOMMUN
BUDGET 2025 OCH EKONOMISK PLAN 2026-2028
INVESTERINGSVERKSAMHET

2024-06-05

Matriella anläggningstillg. Belopp i milj kr	Bokslut 2023	Ny budget ommunpla 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028		
Skattefinansierad verksamhet:								
Revisorskollegiet	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,4
Kommunstyrelse	-177,5	-52,6	-122,8	-60,4	-90,0	-74,4	-49,4	-274,2
Gemensam nämnd verks.stöd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	-176,3	-140,3	-211,7	-270,3	-348,4	-303,5	-221,0	-1 143,2
Jävsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur- o fritidsnämnd	-34,6	-59,1	-65,6	-32,5	-20,4	-12,8	-17,7	-83,4
Utbildningsnämnd	-34,8	-30,7	-30,7	-22,3	-24,6	-22,0	-21,1	-90,0
Arb marknad o funktionsrättsnä	3,1	-2,6	-3,4	-5,0	-2,9	-7,3	-5,2	-20,4
Socialnämnd	-0,9	-4,3	-1,1	-1,2	-1,2	-1,3	-1,3	-5,0
Omvårdnadsnämnd	-17,6	-9,0	-9,0	-9,6	-9,6	-10,1	-9,7	-39,0
Summa skattefinansierad verksamhet	-438,7	-298,7	-444,4	-401,4	-497,2	-431,5	-325,5	-1 655,6
								314
Exploateringsverksamhet:								
Anläggningstillgångar	-150,7	-170,3	-228,9	-142,8	-229,7	-68,7	-37,9	
Summa exploatering	-150,7	-170,3	-228,9	-142,8	-229,7	-68,7	-37,9	
SUMMA								
INVESTERINGAR	-589,4	-469,0	-673,3	-544,2	-726,9	-500,2	-363,4	544,2
Försäljning av anläggningstillgångar	45,0	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	

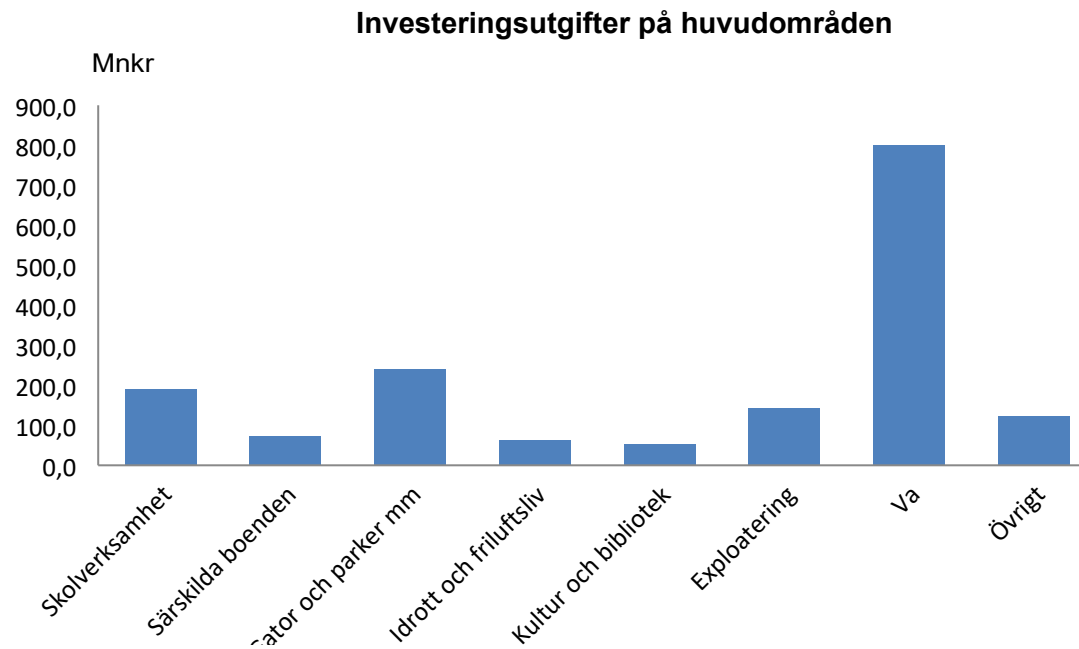
**Investeringar via
kommunala bolag:**

Fastighetsbolag:

Gavlefastigheter	-503,4	-23,2	-314,8	-288,3	-341,3	-364,7	503,4	
AB Gavlegårdarna	-32,0	-4,0	-69,0	-107,0	-86,0	-59,0		
Summa	-535,4	-27,2	-383,8	-395,3	-427,3	-423,7	535,4	383,8
Gävle Vatten AB	-520,0	-800,0	-800,0	-1250,0	-1560,0	-1305,0		

Investeringsutgifter på huvudområden i budget 2025

	Mnkr
Skolverksamhet	189,8
Särskilda boenden	74,0
Gator och parker mm	240,3
Idrott och friluftsliv	64,0
Kultur och bibliotek	53,0
Exploatering	143,0
Va	800,0
Övrigt	123,7
Summa	1 687,8



Gavlefastigheter:	2025	2026	2027	2028	
Kommunstyrelsen:	-4,0	-4,0	0,0	0,0	-8,0
Samhällsbyggnadsnämnd:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbildning:	-167,5	-156,0	-190,0	-204,0	-717,5
Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnd	-3,4	-1,4	-9,4	-4,4	-18,6
Omvårdnad:	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	-1,6
Kultur o Fritid:	-84,5	-61,5	-75,5	-54,9	-276,4
Socialnämnd:	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-4,0
Fastighetstekniska investeringar:	-54,0	-64,0	-65,0	-100,0	-283,0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-314,8	-288,3	-341,3	-364,7	-1 309,1
 AB Gavlegårdarna					
Omvårdnad:	-7,0	-24,0	-9,0	-4,0	-44,0
Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnd:	-62,0	-83,0	-77,0	-55,0	-277,0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-69,0	-107,0	-86,0	-59,0	-321,0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-383,8	-395,3	-427,3	-423,7	-1 630,1

	2024	2025	2026	2027	2028
Kommunen	469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
Kommunala bolag	535,4	383,8	395,3	427,3	423,7
Totalt	1 004,4	928,0	1 122,2	927,5	787,1
 Investeringarnas andel av skatter		12%	14%	11%	9%
Investeringarnas andel av skatter exkl expl		10%	11%	10%	9%

Prognos 2024

Skattefinansierad verksamhet:	374,4
Exploateringsverksamhet:	149,4
Gavlefastigheter	825,1
AB Gavlegårdarna	36,2
	1 385,1

Investeringarnas andel av skatter	19%
Investeringarnas andel av skatter exkl expl	17%

0%
17%
0%
0%
0%
69%
0%
5%
5%
1%
0%
2%

-19%

726,9 500,2 363,4

395,3 427,3 423,7

0,5%
0,0%
44,0%
1,1%
0,1%
17,0%
0,2%
17,4%
80,3%

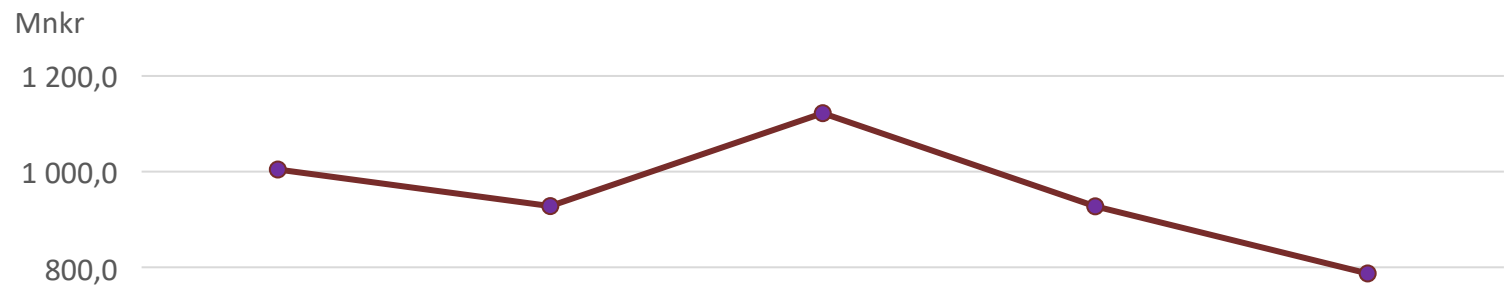
2,7%
17,0%
19,7%

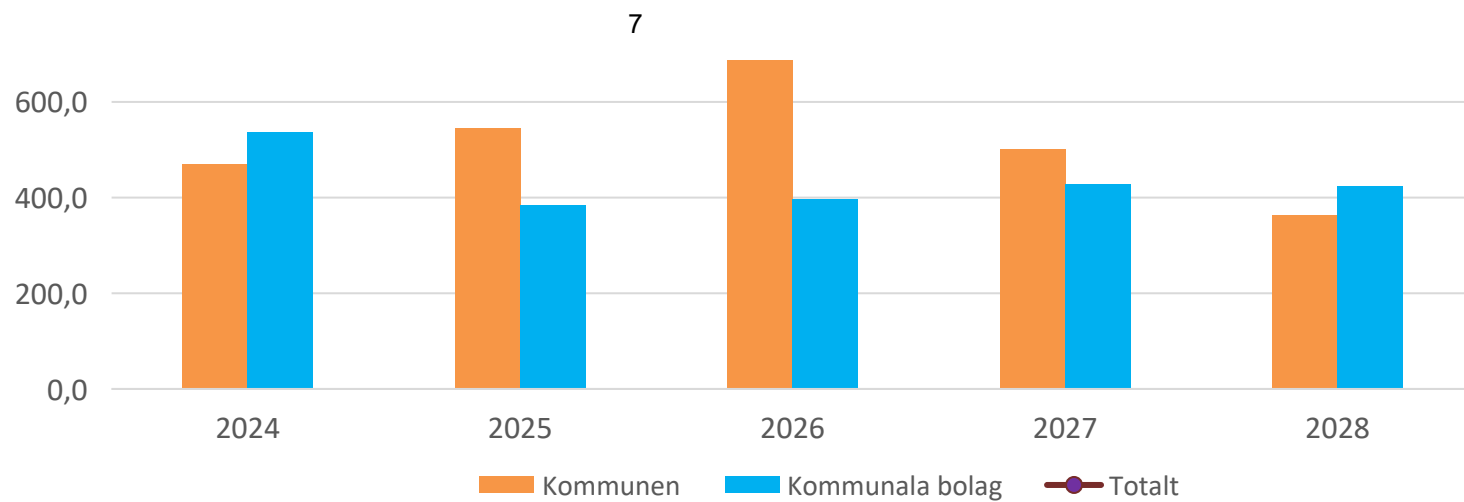
Mnkr

1 200,0

1 000,0

800,0





Investeringar riktade mot kommunens skattefinansierade verksamhet

GÄVLE KOMMUN - INVESTERINGSVERKSAMHET BUDGET 2025 OCH EKONOMISK PLAN 2026-2028

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR											
Kommunstyrelse											
Diverse reinvesteringar inkl reception	IR	Enl Kf	Reinvest				-900	-900	-1 500	-1 500	-900
Versionsupgradering Platina/Nytt ärendehan	IR	Enl Kf	Reinvest	-3 000			-3 000	-3 000			
Inventarier till arbetsplatser	IR	Enl Kf	Ambition				-950	-950			
Integration Kontaktcenter	IR	Enl Kf	Reinvest	-500			-500	-500			
Nytt och förändrat Intranät	IR	Enl Kf	Ambition	-3 000			-3 000	-3 000			
Inköpssystem/E-handel	IR	Enl Kf	Ambition	-1 800				-1 700			
Upphandlingsplan 2.0	IR	Nytt	Ambition						-400		
En robust organisation (Krisberedskap)	IR	Nytt	Ambition						-10 000	-10 000	-10 000
Klimatanpassning EP1	IR	Enl Kf	Ambition						-10 000	-15 000	
Klimatanpassning EP2	IR	Enl Kf	Ambition								
Klimatanpassning EP3	IR	Enl Kf	Ambition								
Övriga strategiska förvärv	IR	Enl Kf	Tillväxt				-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Varav Näringen	IR	Enl Kf	Tillväxt				-20 000	-20 000			
Område för naturreservat	IR	Enl Kf	Tillväxt				-25 000	-25 000		-25 000	-25 000
Investeringar i markreserv mm	IR	Enl Kf	Tillväxt								
IT:											
Kontinuerliga reinvesteringar	IR	Enl Kf	Reinvest					-4 400	-7 200	-8 500	-8 000
Byte accesswitchar	IR	Enl Kf	Reinvest				-3 000				
Nya Datacenterswitchar	IR	Enl Kf	Reinvest				-2 000	-4 000			
Nytt kontogenereringsprogram	IR	Enl Kf	Reinvest								-500
Nya Coreswitchar	IR	Enl Kf	Reinvest						-1 300		
Summa Kommunstyrelse	IR						-88 350	-93 450	-60 400	-90 000	-74 400
Summa Kommunstyrelse	UR						0	0	0	0	0

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Valnämnd											
Summa Valnämnd		IR					0	0	0	0	0
Summa Valnämnd		UR					0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd											
Versionsuppgradering system	IR	Nytt	Reinvest				0	0			
Summa Överförmyndarnämnd		IR					0	0	0	0	0
Summa Överförmyndarnämnd		UR					0	0	0	0	0
Revisorskollegie											
Diverse reinvesteringar mm	IR	Enl Kf	Reinvest				-70	-70	-100	-100	-100
Summa Revisorskollegie		IR					-70	-70	-100	-100	-100
Summa Revisorskollegie		UR					0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd											
Stadsliv och City	IR	Enl Kf			-95 900			-15 500	-27 300	-31 400	-5 500
Magasinsområdet	IR	Enl Kf			-109 300	-6 300		-8 000	-35 000	-30 000	-30 000
Stadsbadet etapp 3	IR	Enl Kf			-18 100	-9 300		-500	-4 300	-4 000	
Stadsdelslyftet Andersberg SBN	IR	Enl Kf			-24 200	-200		-2 000	-11 000	-11 000	
Gång och Cykel	IR	Enl Kf			-71 300			-17 300	-26 600	-9 000	-9 200
Trafik	IR	Enl Kf			-138 000			-14 400	-5 900	-47 300	-33 900
Avabron	IR	Enl Kf			-60 000	-46 300		-13 700			
Offentliga miljöer utanför City	IR	Enl Kf			-300			-300			
Klimatanpassning (tidigare KS)	IR	Enl Kf			-75 000			-10 000	-30 000	-35 000	
Ny snödeponi	IR	Enl Kf			-21 000					-10 000	-11 000
Reinvestering Gata	IR	Enl Kf			-37 000			-4 500	-6 500	-6 500	-6 500
Beläggning	IR	Enl Kf			-239 000			-39 000	-40 000	-40 000	-40 000
Gatu- Park belysning	IR	Enl Kf			-108 000			-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
Kajer	IR	Enl Kf			-474 300			-13 000	-34 000	-54 400	-109 400
Broar	IR	Enl Kf			-100 000			-10 000	-10 000	-20 000	-20 000

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Reinvestering Trafik	IR	Enl Kf			-27 400			-3 000	-5 300	-5 300	-4 600
Muddring av farled	IR	Enl Kf			-10 000					-10 000	
Reinvestering Park	IR	Enl Kf			-28 700			-2 000	-5 300	-5 500	-5 300
Inventarier	IR	Enl Kf			-6 500			-1 000	-1 100	-1 100	-1 100
Reservkraftverk	IR	Enl Kf			-1 300						
Systemstöd	IR	Enl Kf			-4 400				-1 500	-1 400	-500
SBN Maskiner och fordon	IR	Enl Kf			-23 500			-6 000	-3 500	-3 500	-3 500
Oförutsedda kostnader	IR	Enl Kf			-29 500			-4 500	-5 000	-5 000	-5 000
Snödeponi?	IR	Enl Kf									
	IR	Enl Kf									
	IR	Enl Kf									
Summa Samhällsbyggnadsnämnd	IR			0	-1 702 700		0	-182 700	-270 300	-348 400	-303 500
Summa Samhällsbyggnadsnämnd	UR			0	0		0	0	0	0	0
Kultur- o fritidsnämnd		Nytt	Ambition		0						
Fastighetsinvesteringar:											
Kastvallen 2 nya omkl.rum, förråd	IR	Enl Kf			-6 000	-4 363		-1 637			
Hemlingby, ny pistmaskin	IR	Enl Kf			-2 000	-1 700		-300			
Kultur- och bildningscentrum, inventarier	IR	Enl Kf			-35 000	-3 300		-31 700			
Skottes	IR	Enl Kf			-500			-500			
Ismaskin, sarg mm Hedesunda ishall	IR	Enl Kf			-3 273	-3 273					
Nytt biblioteksdatasystem	IR	Enl Kf			-2 000	-600		-1 400			
Stadsdelslyftet Andersberg	IR	Enl Kf			-3 000	-1 600		-1 400			
Agnes Kulturhus, sorteringsverk	IR	Enl Kf			-3 000			-3 000			
Agnes Kulturhus, Mjukvara digitala informations	IR	Enl Kf			-1 000			-1 000			
Testamente Agnes kulturhus	IR	Enl Kf			-1 500			-1 500			
Labbis Ytterområdessatsning	IR	Enl Kf									
Labbis rust och tillgänglighetsanpassning	IR	Enl Kf			-3 500	-364		-3 136			
Nynäs IP, Ny sarg	IR	Enl Kf			-2 000	-1 700		-300			
Utbyte av elarmaturer, utomhusanläggning	IR	Enl Kf			-3 000	-2 900		-100			
Åbyvallen 2 nya omklädningsrum	IR	Enl Kf			-6 000					-6 000	
GTK-hallen, åtgärder fasad	IR	Enl Kf			-5 000						
Snökanon inkl kylanläggning	IR	Enl Kf			-13 700			-3 700	-10 000		

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Gavlehov - Ledskärmar (LED-perimetrar)	IR	Enl Kf			-2 000				-2 000		
Skogmur ridsport, uteridbanor underlag	IR	Enl Kf			-3 500			-3 500			
Bad- och badplatser, toaletter	IR	Enl Kf			-5 000				-5 000		
Gasklockorna, utomhusscen	IR	Enl Kf			-5 000						
Gasklockorna, takförstärkning	IR	Enl Kf									
Redskapsbärare Gavlehov och idrottsarenor	IR	Enl Kf			-1 200				-1 200		
Digitalisering konstsamling	IR	Enl Kf			-1 500					-1 500	
Utbyte belysning	IR	Enl Kf			-4 100			-1 500	-1 500	-1 100	
No-fall sele ishall	IR	Enl Kf			-1 300			-1 300			
Konst 1%regeln från SBN	IR	Enl Kf			-337			-337			
Sarg Testebo ishall	IR	Nytt			-2 000						
Arrangemangsgolv Gavlehov	IR	Nytt			-1 000				-1 000		
Ismaskin Valbo ishall	IR	Nytt			-1 200				-1 200		
Ismaskin Nynäs Ishall	IR	Nytt			-1 200					-1 200	
Bokbuss	IR	Nytt			-2 100						-2 100
Säkerhetsåtgärder Agnes Kulturhus	IR	Nytt			-1 000			-1 000			
Diverse projekt	IR	Enl Kf			-17 700			-2 300	-2 200	-2 200	-2 200
Diverse reinvesteringar mm	IR	Enl Kf			-69 790			-10 490	-8 400	-8 400	-8 500

Summa Kultur- och fritid	IR						0	-70 100	-32 500	-20 400	-12 800
Summa Kultur- och fritid	UR						0	0	0	0	0

Utbildningsnämnd

Diverse reinvesteringar mm	IR	Enl Kf	Reinvest		-132 800		-16 600	-16 600	-16 600	-16 600	-16 600
Nya förskolor och skolor	IR	Enl Kf	Tillväxt		-43 400		-14 100	-14 100	-5 700	-8 000	-5 400

Summa Utbildningsnämnd	IR						-30 700	-30 700	-22 300	-24 600	-22 000
Summa Utbildningsnämnd	UR						0	0	0	0	0

Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnd

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Diverse reinvesteringar mm	IR	Enl Kf	Reinvest				-1 200	-1 200	-1 200	-1 300	-1 300
Utrustning nya utbildningslokaler	IR	Nytt	Reinvest				-2 200				-3 000
Utrustning nya boenden	IR	Enl Kf	Tillväxt					-1 400	-3 800	-1 600	-3 000
Summa AFN (NAN)		IR					-3 400	-2 600	-5 000	-2 900	-7 300
Summa AFN (NAN)		UR					0	0	0	0	0
Socialnämnd											
Diverse reinvesteringar mm	IR	Enl Kf	Reinvest				-2 200	-4 300	-1 200	-1 200	-1 300
Diverse investeringar	IR	Enl Kf					-2 100				
Summa Socialnämnd		IR					-4 300	-4 300	-1 200	-1 200	-1 300
Summa Socialnämnd		UR					0	0	0	0	0
Omvårdnadsnämnd											
Diverse reinvesteringar mm	IR	Enl Kf	Reinvest				-8 200	-8 200	-8 400	-8 400	-8 400
Utrustning nya boenden	IR	Enl Kf	Reinvest				-800	-800	-1 200	-1 200	-1 700
Summa Omvårdnad		IR					-9 000	-9 000	-9 600	-9 600	-10 100
Summa Omvårdnad		UR					0	0	0	0	0
Exploateringsverksamhet											
Överförda anläggningstillgångar	IR	Enl Kf	Tillväxt					-229 000	-143 000	-230 000	-69 000
Summa Exploateringsverksamhet		IR					0	-229 000	-143 000	-230 000	-69 000
Summa Exploateringsverksamhet		UR					0	0	0	0	0
Beräknat ej upparbetat/ombudgeterat											
S:A SKATTEFINANSIERAD											
VERKSAMHET		IR					-135 820	-621 920	-544 400	-727 200	-500 500
Summa		UR					0	0	0	0	0
Summa exklusive exploatering		IR					-135 820	-392 920	-401 400	-497 200	-431 500

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Belopp i tusental kr											
Summa exklusive exploatering		UR					0	0	0	0	0

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget	Ny Budget	Budget	Plan	Plan
							2024	2024	2025	2026	2027
FÖRSÄLJNING MATRIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR:											
Försäljningar anläggningstillgångar							20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
SUMMA FÖRSÄLJNINGAR							20 000	20 000	20 000	20 000	20 000

FINANSIELLA

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR:

Köp aktier och andelar, tillskott (-)

Gävle stadshus AB

Svenska Kommun Försäkrings AB

Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB

X-Trafik AB

Gästrike Vatten AB

Gävle Vatten AB

AB Ostkustbanan

Kommunförbundet SAM

Ovriga Kommuninvest m fl

Summa aktier och andelar

0 0 0 0

SUMMA FINANSIELLA ANL.TILLGÅNGAR

0 0 0 0 0

FÖRSÄLJNINGAR FINANSIELLA**ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR:**

Gävle stadshus AB

Svenska Kommun Försäkrings AB

Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB

X-Trafik AB

Gästrike Vatten AB

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget	Plan	Plan
									2025	2026	2027
Gävle Vatten AB											
AB Ostkustbanan											
Kommunförbundet Gävleborg											
Ovriga Kommuninvest m fl											
SUMMA FÖRSÄLJNINGAR							0	0	0	0	0

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
INVESTERINGAR HOS KOMMUNALA BOLAG											
Gavlefastigheter:											
Kommunstyrelsen:											
Räddningstjänsten ny lokalisering	IR	Enl Kf			0						
Gävle Brandstation, anpassning och renovering	IR	Enl Kf	Reinvest		-8 000				-4 000	-4 000	
Summa Kommunstyrelsen		IR		0	-8 000	0	0	0	-4 000	-4 000	0
Summa Kommunstyrelsen		UR		0	0	0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd:											
	IR	Enl Kf			0						
Förvalningshuset, anpassning hörnlokal	IR	Enl Kf		-3 000	-3 000		-3 000	-3 000			
Summa Samhällsbyggnadsnämnd		IR		-3 000	-3 000	0	-3 000	-3 000	0	0	0
Summa Samhällsbyggnadsnämnd		UR		0	0	0	0	0	0	0	0
Utbildning:											
Brynässkolan, anpassn till åk4-6 inkl ny idrottsh	IR	Enl Kf		-160 000	-146 800	-143 100		-3 700			
Bergby skola et.3, nybyggn idrottshall, bibliotek	IR	Enl Kf		-85 000	-70 600	-69 100		-1 500			
Tallbacken, et.3, rivning B-bågen utbyggnad sk	IR	Enl Kf		-82 000	-69 000	-66 900		-2 100			
Söderslottet, fönsterbyte och dränering	IR	Enl Kf		-4 300	-4 200	-500		-3 700			
Varvaterassens kök (Vikingaskolans kök)	IR	Enl Kf		-5 500	-5 500	-5 300		-200			
Ludvigsbergsskolan, ventilation sista etappen	IR	Enl Kf		-3 000	-3 000	-300		-2 700			
Skräddargården, rivning och återuppbyggnad	IR	Enl Kf		-25 000	-25 000	-22 200		-2 800			
Hemlingborg, ny förskola, skola inkl idrottshall	IR	Enl Kf		-359 000	-359 000	-348 000		-11 000			
Klintbergsparkens förskola, ersättning och utök	IR	Enl Kf		-81 000	-81 000	-11 000		-33 000	-37 000		
Andersbergsskolan allmän rust	IR	Enl Kf		-40 000	-40 000	-28 300		-11 700			
Varva skola ombyggnad till förskola	IR	Enl Kf		-30 000	-30 000	-4 300		-20 700	-5 000		
Vasaskolan allmän rust, nybyggnad	IR	Enl Kf		-351 500	-351 500	-234 000		-75 000	-42 500		
Nynäs Herrgård, anpassa till förskola	IR	Enl Kf		-11 000	-11 000	-600		-10 400			
Fridhemsskolan etapp 1	IR	Enl Kf		-250 000	-110 000	-4 000		-6 000	-60 000	-40 000	
Pingeltorps förskola, köksrust	IR	Enl Kf		-4 000	-7 500				-7 500		

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Stenebergsgården, teknisk rust	IR	Enl Kf		-2 500	-2 500				-2 500		
Åbyggeby skola, ersättning paviljong	IR	Enl Kf		-20 000	-20 000				-8 000	-12 000	
Hagströmsskolan idrottshall, rivning och återu	IR	Enl Kf		-45 000	-45 000	-2 000				-1 000	-27 000
Älvgården förskola	IR	Enl Kf		-4 000	-4 000					-4 000	
Polhemsskolan utbyggnad matsal	IR	Enl Kf		-14 000	-14 000						
Vasa fd kök/matsal ombyggnad till idrottsändan	IR	Enl Kf		-12 000	-12 000						
Vasaskolan estethuset, teknisk rust	IR	Enl Kf		-10 000	-10 000						-10 000
Ytterhamnäs förskola/skola köksrust	IR	Enl Kf		-2 000	-6 000					-6 000	
Borgarskolan huvudbyggnad, ventilaton	IR	Enl Kf		0	-3 000					-3 000	
Sjöängs förskola nybyggnad	IR	Enl Kf		-60 000	-60 000					-60 000	
Markhedens förskola, rivning och återuppbyggr	IR	Enl Kf		-60 000	-70 000						
Sofiedalsskolan låg- och mellanstadie, riva och	IR	Enl Kf		-100 000	-100 000					-25 000	-50 000
Sofiedal mark, Utbildning Gävles del	IR	Enl Kf		-4 000	-4 000						-4 000
Sofiedalsskolan högstadium, byggnad 2-3 värr	IR	Enl Kf		-3 000	-3 000						
Sofiedalsskolan högstadium, byggnad 1, allmär	IR	Enl Kf		-30 000	-30 000						
Polhem P1 omklädningsrum idrott, rivning och i	IR	Enl Kf		-40 000	-40 000						-40 000
Polhem P1, teknisk rust	IR	Enl Kf		-40 000	-40 000						
Andersbergsgården, rivning och återuppbyggnæ	IR	Enl Kf		-45 000	-60 000						-50 000
Sätra ny förskola, ersättning Smultronstället	IR	Enl Kf		-60 000	-70 000						
Vikingaskolan, kök och ombyggnad	IR	Enl Kf		-15 000	-70 000						
Norrullskolan, ombyggnad och ventilation	IR	Enl Kf		-17 000	-17 000						
Tillbyggnad Campus Nynäs inkl ny idrottshall o	IR	Enl Kf		-260 000	-260 000						
Olsbackagården, ersättning av paviljong	IR	Enl Kf		-20 000	-20 000	-200		-800			
Brynäs förskola 1 nybyggnad	IR	Enl Kf		-50 000	-60 000						
Brynäs förskola 2 nybyggnad	IR	Enl Kf		-50 000	-60 000						
Brynäs förskola 3 nybyggnad	IR	Enl Kf		-50 000	-60 000						
Centrala Gävle, ny förskola Hemsta	IR	Enl Kf		-45 000	-55 000						
Gavlehov östra, ny förskola	IR	Enl Kf		-50 000	-60 000						
Björngården, tillbyggnad	IR	Enl Kf		-35 000	-40 000						
Vallbacksgården, rivning paviljong och ersättnir	IR	Enl Kf		-20 000	-20 000						
Böna förskola, utbyggnad	IR	Enl Kf		-20 000	-20 000						
Kungsbäck, ny förskola	IR	Enl Kf		-50 000	-60 000						
Gavlehov västra, ny förskola	IR	Enl Kf		-45 000	-50 000						
Furuvik, ny förskola och skola	IR	Enl Kf		-200 000	-200 000						
Tillbyggnad Campus Nynäs Västertull	IR	Enl Kf		-150 000	-150 000						
Solgläntan, rivning och återuppbyggnad del av	IR	Enl Kf		-30 000	-30 000						

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kultur o Fritid:											
Agnes kulturhus	IR	Enl Kf			-460 000	-298 000		-162 000			
Meröppet närbiblioteken	IR	Enl Kf			-1 500	-100		-1 400			
Testebovallen, nya omkl.rum	IR	Enl Kf			-14 000	-11 600		-2 400			
Konserthuset, kök och lastkaj	IR	Enl Kf			-35 000	-1 000		-34 000			
Valbo ishall	IR	Enl Kf			-42 000	-2 000					
Nya konstgräsplaner, två stycken	IR	Enl Kf			-22 400	-900		-9 500	-12 000		
Valbo ishall, markanläggning och dagvattenhai	IR	Enl Kf			-13 000						-13 000
Sörby IP - Utveckling, utökad verksamhet	IR	Enl Kf			-20 000				-10 000	-10 000	
Konserthuset, akustikåtgärder foajé och restaur	IR	Enl Kf			-1 500			-1 500			
Konserthuset akustikåtgärder Gevaliasalen	IR	Enl Kf			-3 000				-3 000		
Kulturskolan entré och café	IR	Enl Kf			-1 000					-1 000	
Fjärran Höjder, renovera rörelsefogen	IR	Enl Kf			-5 000			-5 000			
Testebovallen kansli/omklädning, rust	IR	Enl Kf			-20 000						-20 000
Hemlingbystugan teknisk rust och vht- Anpassni	IR	Enl Kf			-20 000						-20 000
Trätäkern, flytt av snickeri	IR	Enl Kf			-3 000			-3 000			
Sörby IP, nytt konstgräs inom- och utomhus	IR	Enl Kf			-8 000					-8 000	
Konstgräs utbyte Gavlevallen 2025	IR	Enl Kf			-4 000				-4 000		
Konstgräs utbyte Gavlevallen 2030	IR	Enl Kf			-5 000						
Strömvallen, utbyte konstgräs (fr Gavlevallen)	IR	Enl Kf			-3 000				-3 000		
Gävle teater, grund, tak/fasad, teknisk rust, tillg	IR	Enl Kf			-90 000				-50 000	-40 000	
Testebovallen ny ispist	IR	Enl Kf			-8 000						
Konstgräsplan utbyte Träffen IP	IR	Enl Kf			-4 000						
Konstgräsplan utbyte Nynäs IP	IR	Enl Kf			-4 000						
Mariehov, nytt föreningsförråd	IR	Enl Kf			-6 000						
Måsberget 2 nya omkl.rum	IR	Enl Kf			-3 000						
Testebo IP, utökning av antalet p-platser	IR	Enl Kf			-3 000						
Fjärran höjder 50 meter inomhus mm	IR	Enl Kf			-300 000						
Campus Nynäs cirkuslokal	IR	Enl Kf			-20 000						-20 000
Gävle hov - Gymnastik/dans/cirkus	IR	Enl Kf			-150 000						
BrynäsvalLEN ersätta paviljon	IR	Enl Kf			-25 000						
	IR				0						
	IR				0						
	IR				0						

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Projekt med årsanslag:											
1910012		IR	Enl Kf	Reinvest			-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
1911403		IR	Enl Kf	Reinvest			-400	-400	-400	-400	-400
1910013		IR	Enl Kf	Reinvest			-1 000	-1 000	-600	-600	-600
			IR		0	-1 294 400	-313 600	-2 900	-221 700	-84 500	-61 500
			UR		0						
Socialnämnd:											
		IR	Enl Kf	Reinvest							
Projekt med årsanslag:											
1910001		IR	Enl Kf	Reinvest			-1 900	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
			IR		0	0	-1 900	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
			UR		0						
Fastighetstekniska investeringar:											
		IR	Enl Kf	Reinvest							
		IR	Enl Kf	Reinvest							
1911805		IR	Enl Kf	Reinvest	-3 000	-1 000	-1 000	-1 000			
Projekt med årsanslag:											
		IR	Enl Kf	Reinvest		-26 000		-4 000	-2 000	-2 000	-2 000
		IR	Enl Kf	Ambition		-40 000		-7 000	-4 000	-4 000	-5 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-8 000		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
		IR	Enl Kf	Ambition		-28 000		-4 000	-2 000	-3 000	-3 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-37 000		-5 000	-4 000	-4 000	-4 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-120 000		-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-16 000		-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-145 000		-20 000	-15 000	-15 000	-15 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-25 000		-4 000	-3 000	-3 000	-3 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-22 000		-4 000	-3 000	-2 000	-2 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-13 000		-4 000	-3 000	-3 000	-3 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-22 000		-2 000		-10 000	-10 000
		IR	Enl Kf	Reinvest		-2 000		-2 000			

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05




Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Akustikåtgärder	IR	Enl Kf	Ambition		-1 000			-1 000			
Laddstolpar	IR	Enl Kf	Reinvest		-4 000			-4 000			
	IR	Enl Kf	Reinvest		0						
					0						
Summa fastighetstekn investering		IR		-3 000	-540 000		-1 000	-80 000	-54 000	-64 000	-65 000
Summa fastighetstekn investering		UR		0	0						
Prel ombudgeteringar											
Summa Gavlefastigheter:		IR		-3 518 540	-5 318 000	-1 456 400	-23 200	-503 400	-314 800	-288 300	-341 300
Summa Gavlefastigheter:		UR			0						
AB Gavlegårdarna											
Socialnämnd:											
Omvårdnad:											
	IR	Enl Kf	Tillväxt		0						
VÅBO, ospec (Valbo/Forsbacka/Hagaström)	IR	Enl Kf	Tillväxt	-200 000	-200 000						
	IR	Enl Kf	Tillväxt		0						
	IR	Enl Kf	Tillväxt		0						
Dagverksamhet Hemsta	IR	Enl Kf	Tillväxt	-100 000	-28 000				-3 000	-20 000	-5 000
Projekt med årsanslag:											
Diverse reinvesteringar mm	IR	Enl Kf	Reinvest		-32 000		-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Summa Omvårdnad		IR		-300 000	-260 000		-4 000	-4 000	-7 000	-24 000	-9 000
Summa Omvårdnad		UR			0						
Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnd:											
Gruppboend LSS, Hemlingby	IR	Enl Kf	Tillväxt	-28 000	-20 000			-20 000			
Gruppboend LSS, Ersätta Vinddraget	IR	Enl Kf	Tillväxt	-25 000	-25 000					-12 000	-13 000
Gruppboend LSS, Unga dementa, Ev extern	IR	Enl Kf	Tillväxt		-25 000						
Gruppboend/Gruppboende, demografiskt Järvs	IR	Enl Kf	Tillväxt	-30 000	-30 000				-12 000	-18 000	
Gruppboend LSS, demografiskt Valbo	IR	Enl Kf	Tillväxt	-25 000	-26 000					-10 000	-16 000
Barn och ungdomsboende (Såtra)	IR	Enl Kf	Tillväxt	-22 000	-23 000			-8 000	-15 000		
Gruppboende SoL Hemlingby 6 lgh	IR	Enl Kf	Tillväxt	-25 000							
Gruppboende SoL, Samsjuklighet	IR	Enl Kf	Tillväxt	-25 000	-30 000				-20 000	-10 000	

INVESTERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prio	Krite- rium	Avser	Godkänd Budget	Total Plan	T o m 2023	Budget 2024	Ny Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
KOMMERSIELLA INVESTERINGAR HOS GAVLIA											
Gavlia											
Fordonscentraliseringen (finansiell leasing) GDS					-170 000		-25 000	-25 000	-25 000	-20 000	-20 000
Fordonsinköp interna fordon GDSAB					-24 000		-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Ombyggnad FA:s yta					-4 965	-4 965					
Spolplatta											
Materialfickor (GFAB -->GDS)					-300		-300	-300			
Inventarier Dragonen											
Förvärv Kungsbäck 21:15					-2 000			-2 000			
Sopsugsanläggning vid Godisfabriken					-18 834	-4 567		-14 267			
Summa Gavlia					-220 099	-9 532	-28 300	-44 567	-28 000	-23 000	-23 000
Gävle Parkeringservice AB											
Mobilitetshus Godisfabriken					-100 000	-83 000	-17 000	-17 000			
Mobilitetshus Magasinet					-74 000	-4 000	-70 000	-70 000			
Mobilitetshus Kungsbäck					-71 300					-71 300	
Utbyggnad laddinfrastruktur					-10 000		-3 000	-3 000	-3 000	-2 000	-2 000
Digital plattform					-900		-600	-600			
Parkeringsutrustning/skyltar					-4 600		-700	-700	-600	-600	-600
Summa Gävle					-260 800	-87 000	-91 300	-91 300	-3 600	-73 900	-2 600

3 Gator, parker
 4 Idrott o fril
 7 Övr
 8 Va

 Sänkt
 Flyttat
 Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
-----------	-----------	-----------	-----------	--------

Omr IR

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

7

0	0	0	0	0
0	0	0	0	0




7 7

-100	-100	-100	-100	0
-100	-100	-100	-100	0
0	0	0	0	0

7 7

-5 500	-4 200	-6 500			3	3
					3	3
					3	3
					3	3
-9 200					3	3
-18 500	-16 500	-1 500			3	3
					3	3
					3	3
-6 500	-6 500				3	3
-40 000	-40 000				3	3
-18 000	-18 000				3	3
-82 000	-181 500				3	3
-20 000	-20 000				3	3

3 Gator, parker 7 Övr
 4 Idrott o fril 8 Va

 Sänkt
 Flyttat
 Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
-4 600	-4 600			
-5 300	-5 300			
-1 100	-1 100			
-1 300				
-500	-500			
-3 500	-3 500			
-5 000	-5 000			
-221 000	-306 700	-8 000	0	0
0	0	0	0	0

Omr IR
 3 3
 3 3
 3 3
 3 3
 3 3
 3 3
 3 3
 3 3
3 3

4 4
 4 4
 5 5
 5 5
 4 4
 5 5
 4 4
 5 5
 5 5
 5 5
 4 4
 4 4
 4 4
 4 4
 4 4
 4 4
 4 4

-5 000

3 Gator, parker 7 Övr
 4 Idrott o fril 8 Va

Sänkt
 Flyttat
 Borttaget




Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
				-5 000
-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	
-8 500	-8 500	-8 500	-8 500	
-17 700	-10 700	-10 700	-10 700	-5 000
0	0	0	0	0
-16 600	-16 600	-16 600	-16 600	
-4 500	-5 700			
-21 100	-22 300	-16 600	-16 600	
0	0	0	0	

Omr IR

4 4
 4 4
 4 4
 5 5
 5 5
 4 4
 5 5
 4 4
 4 4
 4 4
 4 4
 4 4
 5 5
 5 5
 4 4
 4 4

1 1
 1 1

3 Gator, parker 7 Övr
4 Idrott o fril 8 Va

 Sänkt
 Flyttat
 Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
-1 400	-1 400	-1 500	-1 500	
-3 000				
-800				
-5 200	-1 400	-1 500	-1 500	
0	0	0	0	
-1 300	-1 400	-1 400	-1 500	
-1 300	-1 400	-1 400	-1 500	
0	0	0	0	
-8 500	-8 500	-8 500	-8 600	
-1 200				
-9 700	-8 500	-8 500	-8 600	
0	0	0	0	
-38 000				
-38 000				
0				
-363 500	-352 000	-47 700	-39 900	-85 000
0	0	0	0	
-325 500	-352 000	-47 700	-39 900	-85 000

Omr IR

2 2

1 1

2 2

7 7

7 7

7 7

7 7

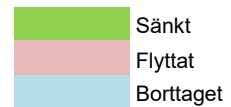
6 6

Plan	Plan	Plan	Plan	
2028	2029	2030	2031	Senare
0	0	0	0	

- 3 Gator, parker
- 4 Idrott o fril

- 7 Övr
- 8 Va

Omr IR



- 3 Gator, parker
- 4 Idrott o fril

- 7 Övr
- 8 Va

- Sänkt
- Flyttat
- Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
-----------	-----------	-----------	-----------	--------

Omr IR

20 000 20 000 20 000 20 000

20 000	20 000	20 000	20 000	
--------	--------	--------	--------	--

0 0 0 0 0

0	0	0	0	0
---	---	---	---	---

24

3 Gator, parker
4 Idrott o fril

7 Övr
8 Va

Sänkt
Flyttat
Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
0	0	0	0	0

Omr IR

3 Gator, parker 7 Övr
 4 Idrott o fril 8 Va

Sänkt
 Flyttat
 Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare	Omr	IR
						1 1
						1 1
-15 000						1 1
				-14 000		1 1
				-12 000		1 1
						1 1
						1 1
						1 1
-70 000						1 1
-25 000						1 1
						1 1
	-3 000					1 1
	-30 000					1 1
						1 1
-40 000						1 1
-10 000						1 1
-35 000	-35 000					1 1
	-70 000					1 1
	-17 000					1 1
		-100 000		-160 000		1 1
				-19 000		1 1
				-60 000		1 1
				-60 000		1 1
				-60 000		1 1
				-55 000		1 1
				-60 000		1 1
				-40 000		1 1
				-20 000		1 1
				-20 000		1 1
				-60 000		1 1
				-50 000		1 1
				-200 000		1 1
				-150 000		1 1
				-30 000		1 1

3 Gator, parker 7 Övr
 4 Idrott o fril 8 Va

Sänkt
 Flyttat
 Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
				-50 000
-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	
-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	
-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	
-204 000	-164 000	-9 000	-109 000	-1 120 000
-3 000				
-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	
-4 400	-1 400	-1 400	-1 400	
-400	-400	-400	-400	
-400	-400	-400	-400	

Omr IR

1 1
 1 1
 1 1
 1 1
 1 1
 1 1
 1 1
 1 1
 1 1

1 1
 1 1
 1 1

7 7
 7 7
 7 7

7 7

2 2

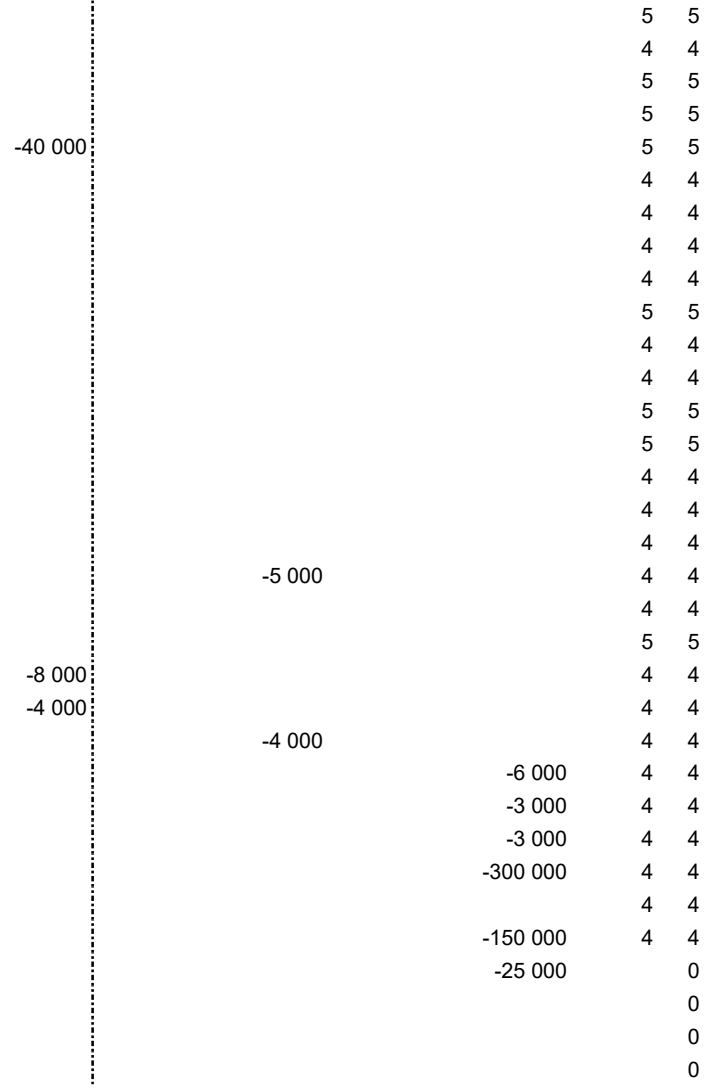
7 7

- 3 Gator, parker
- 4 Idrott o fril
- 7 Övr
- 8 Va

- Sänkt
- Flyttat
- Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
--------------	--------------	--------------	--------------	--------

Omr IR



3 Gator, parker 7 Övr
 4 Idrott o fril 8 Va

Sänkt
 Flyttat
 Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare	Omr	IR
-1 500	-1 500	-1 500	-1 500		4	4
-400	-400	-400	-400		4	4
-1 000	-1 000	-1 000	-1 000		4	4
-54 900	-2 900	-11 900	-2 900	-487 000		
					7	7
-1 000	-1 000	-1 000	-1 000		7	7
-1 000	-1 000	-1 000	-1 000			
					7	7
-30 000					7	7
					7	7
					7	7
-4 000	-4 000	-4 000	-4 000		7	7
-5 000	-5 000	-5 000	-5 000		7	7
-1 000	-1 000	-1 000	-1 000		7	7
-4 000	-4 000	-4 000	-4 000		7	7
-5 000	-5 000	-5 000	-5 000		7	7
-15 000	-15 000	-15 000	-15 000		7	7
-2 000	-2 000	-2 000	-2 000		7	7
-20 000	-20 000	-20 000	-20 000		7	7
-3 000	-3 000	-3 000	-3 000		7	7
-11 000					7	7
					7	7
					7	7
					7	7

3 Gator, parker 7 Övr
 4 Idrott o fril 8 Va

Sänkt
 Flyttat
 Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
-100 000	-59 000	-59 000	-59 000	
-364 700	-228 700	-82 700	-173 700	-1 607 000

Omr IR

7 7
 7 7
 7 7
 7

7

2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2

2 2



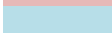
2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2

-200 000

-4 000 -4 000 -4 000 -4 000 -200 000
-4 000 -4 000 -4 000 -4 000 -200 000

-25 000

3 Gator, parker 7 Övr
 4 Idrott o fril 8 Va

 Sänkt
 Flyttat
 Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare
-15 000	-15 000			
				-15 000
				-35 000
-20 000	-15 000			
-5 000	-10 000			
-15 000	-20 000	-15 000		
			-20 000	-15 000
				-35 000
				-35 000
				-35 000
-55 000	-60 000	-15 000	-20 000	-195 000
-59 000	-64 000	-19 000	-24 000	-395 000

Omr IR

2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2
 2 2

-165 000	-131 000	-161 000	-130 000	
-1 083 000	-909 000	-299 000	-64 000	
-57 000	-85 000	-100 000	-86 000	
-1 305 000	-1 125 000	-560 000	-280 000	0
0	0	0	0	0

8 8
 8 8
 8 8

3 Gator, parker
4 Idrott o fril

7 Övr
8 Va

Sänkt
Flyttat
Borttaget

Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031	Senare	Omr	IR
-20 000	-20 000	-20 000	-20 000			
-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	0		
-23 000	-23 000	-23 000	-23 000	0		0
			-300			
-600	-600	-600	-300			
-600	-600	-600	-600	0		0

GÄVLE KOMMUN
BUDGET 2025 OCH EKONOMISK PLAN 2026-2028
INVESTERINGSVERKSAMHET - UTOM RAM

2024-06-05

Matriella anläggningstillg.	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
Belopp i milj kr	2024	2025	2026	2027	2028
Skattefinansierad verksamhet:					
Revisorskollegiet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam nämnd verks.stöd					
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd					
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jävsnämnd					
Kultur- o fritidsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbildningsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arb marknad o funktionsrättsnär	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omvårdnadsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa skattefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Investeringar via kommunala bolag:

Fastighetsbolag:

Gavlefastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
AB Gavlegårdarna	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Vatten AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

GÄVLE KOMMUN
BUDGET 2025 OCH EKONOMISK PLAN 2026-2028
EXPLOATERINGSVERKSAMHET

2024-06-05

Belopp i milj kr	Totalt	Tot 2025-2028	Red t o m 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Senare
Inkomster	3 201,3	428,1	540,6	127,6	159,6	129,3	11,6	2 232,6
Utgifter	-2 890,5	-548,1	-910,4	-193,3	-239,5	-77,9	-37,4	-1 432,0
Nettoexploatering	310,8	-120,0	-369,8	-65,7	-79,9	51,4	-25,8	800,6

Effekter i
balansräkningen:

<i>Anläggningstillgångar</i>	0,0							
Investeringar		479,0	743,3	142,8	229,7	68,7	37,9	999,8
Omklassificeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Omsättningstillgångar:</i>								
Kassaförändring		-120,0	-309,7	-65,7	-79,9	51,4	-25,8	800,6
Exploateringsfastigheter		73,5	95,8	48,6	7,4	13,1	4,4	-169,3
Summa tillgångar		432,5	529,5	125,6	157,2	133,1	16,6	1 631,0
Exploateringsresultat (eget kapital)		261,9	352,4	53,1	88,3	114,5	6,0	1 554,5
Exploateringsersättning	231,3	148,0	83,3	67,5	61,3	13,6	5,6	0,0
Summa eget kapital/skulder		410,0	435,7	120,6	149,7	128,1	11,6	1 554,5
Justering Exploateringsfastigheter för not			-3,3	-5,4	-5,0	-4,9	-5,0	
			134,5	104,8	74,8	63,2	68,8	0,0

-3700

-3700

Beläggningsinvesteringar

-300	-300
-400	-400
-18300	-18300

0

-4503 -2797 -2797

 -2422 -2422 -2000

-2215 -713 -713
-165 -3235 -3235
 -7982 -7982 -6025

-37245 -23825 -23825 -20460
 -2125 -2125 -3840

-953

-953

-3751	-21494	-21494	-20000
-------	--------	--------	--------

Norrskensg: IR	Enl Kf	Reinv.	-40792	-1208	-1208	
Östers försk IR	Enl Kf	Reinv.	-30217	-283	-283	
Paviljonger IR	Enl Kf	Tillväxt	-24156	-3593	-3593	
Björngårder IR	Ny nivå	Tillväxt				
Klintbergsgår IR	Enl Kf	Tillväxt	-71			-15000
Sjöängs förs IR	Ny nivå	Tillväxt	-3251	-1874	-1874	
Hemlingby, IR	Enl Kf	Tillväxt	-745	-2000	-2000	-17255

Sörbygårde IR	Enl Kf	Tillväxt	-18525	-24475	-24475	
Almgården, IR	Enl Kf	Tillväxt	-2489	-18644	-18644	-18879
Bergby skol IR	Ny nivå	Ambition				
Fridhemssk IR	Enl Kf	Tillväxt				
Tallbackens IR	Enl Kf	Tillväxt	-14267	-19734	-19734	
Tallbacken, IR	Enl Kf	Tillväxt	-655	-211	-211	-34134
Strömsbro s IR	Enl Kf	Reinv.	-5007	-50993	-50993	
Sjöängsskol IR	Enl Kf	Reinv.	-1148	-13052	-13052	
Nynäs åk 7- IR	Enl Kf	Tillväxt	-24932	-120068	-120068	-25000
Paviljong Ny IR	Enl Kf	Tillväxt	-3789			
Centrala Gä IR	Enl Kf	Tillväxt				
Solängsskol IR	Enl Kf	Reinv.	-24623	-86534	-86534	-28843
Stigslundssl IR	Enl Kf	Reinv.	-88792	-26208	-26208	
Sörbyskolar IR	Enl Kf	Reinv.	-181031	-69	-69	
Staffanssko IR	Ny nivå	Effektiv.				-1000
Forsbacka ç IR	Enl Kf	Reinv.	-1644	-6851	-6851	
Ludvigsberg IR	Enl Kf	Reinv.	-2785	-9215	-9215	
Anpassa Nc IR	Enl Kf	Tillväxt	-2323	-1500	-1500	
Vallbackssk IR	Enl Kf	Tillväxt	-15074	-726	-726	
Vallbackssk IR	Enl Kf	Ambition	-35945	-389	-389	
Vikingaskol IR	Enl Kf	Reinv.	-131	-5869	-5869	
Sofiedalssk IR	Enl Kf	Reinv.	-2348	-26852	-26852	
Norrtullskol IR	Enl Kf	Reinv.				
Vasaskolan IR	Ny nivå	Reinv.	-671	-807	-807	
Lilla Bönan, IR	Enl Kf	Reinv.	-10238	-499	-499	
Brynässkol IR	Ny nivå	Reinv.				-80000
Brynäs, ny f IR	Enl Kf	Tillväxt				
Hagatröms IR	Ny nivå	Ambition				
Nya skollok IR	Ny nivå	Tillväxt				
Björke och 1 IR	Ny nivå	Effektiv.	-315	-14685	-14685	-1000
Gavlehov ös IR	Nytt	Tillväxt				
Älvgården ft IR	Nytt	Reinv.				
Masurgårde IR	Enl Kf	Reinv.				-4000
Tallbo särsk IR	Enl Kf	Reinv.			-4000	
Borgar- och UR	Nytt	Tillväxt				
Pukslagargé UR	Nytt	Tillväxt				

Sofiedalssk: UR	Nytt	Reinv.			
Kungsback, UR	Nytt	Tillväxt			
Andersberg: UR	Nytt	Reinv.			
Andersberg: UR	Nytt	Tillväxt			
Sätra ny för: UR	Nytt	Reinv.			
Tummelisaç UR	Nytt	Reinv.			
Polhem P1, UR	Nytt	Reinv.			
Polhem idro UR	Nytt	Reinv.			
Furuvik, ny i UR	Nytt	Tillväxt			
Sätra ny sk: UR	Nytt	Reinv.			
Brynäs, nya UR	Nytt	Tillväxt			
Hagaström, UR	Nytt	Tillväxt			
Ulvsäterssk: UR	Nytt	Reinv.			-7000
Gavlehov vä UR	Nytt	Tillväxt			

-6000	-6000	-5500
0	0	0
-1000	-1000	-1000
-436339	-440339	-225111

Gavlehov, n IR	Enl Kf	Reinv.				-4000
Gavlehov, fl IR	Enl Kf	Reinv.				-2000
Valbo sport IR	Enl Kf	Reinv.	-81508	-5492	-5492	
Fjärran Höjc IR	Enl Kf	Reinv.	-292	-4708	-4708	
Kylmaskin F IR	Enl Kf	Reinv.	-2377	-2923	-2923	
Nynäs inne IR	Ny nivå	Effektiv.		-1000	-1000	-2000
Gavlehov, tr IR	Ny nivå	Ambition	-381	-4448	-4448	
Gunder Hää IR	Enl Kf	Ambition	-9708	-676	-676	
Träffen allm IR	Ny nivå	Reinv.	-320			-38680
Gästhamn, t IR	Enl Kf	Ambition	-12375	-2195	-2195	
Nynäs IP, n IR	Enl Kf	Reinv.		-618	-618	
Kultur- och I IR	Enl Kf	Ambition	-36			-1964
Konserthus IR	Enl Kf	Effektiv.	-9234			
Kylmaskin T IR	Enl Kf	Reinv.	-5933	-117	-117	
Gavlehov s IR	Enl Kf	Ambition	-200000			
Nynäs IP or IR	Nytt	Reinv.	-299	-7785	-7785	
Nynäs kons IR	Enl Kf	Reinv.				-3000
Treffen, nytt IR	Enl Kf	Reinv.	-2323	-50	-50	
Hedesunda IR	Enl Kf	Ambition				-22000
Fjärran Höjc UR	Nytt	Ambition				-3000
Sjömanskyr UR	Ny nivå	Reinv.	-235			
Sörby IP, ny UR	Nytt	Reinv.				
Nya konstgr UR		Ambition				
Mariehov, n UR		Reinv.				
Måsberget 2 UR		Ambition				
Hagström I UR		Ambition				

Testebovall UR		Ambition		
Hagström UR		Ambition		
Konserthus, UR	Nytt	Reinv.		-2300
Konstcentru UR	Nytt	Ambition		
Testebo IP, UR	Nytt	Ambition		
Konserthuel UR	Nytt	Ambition		

-1100	-1100	-1100
-500	-500	-500

-11700	-166	-11534	-11534
--------	------	--------	--------

Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Senare
685,0	652,8	133,5	552,2
-635,1	-202,0	-121,8	-89,4
49,9	450,7	11,7	462,8

Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Senare
-557,4	-493,2	-4,2	-540,6
441,8	-37,4	43,8	52,1
-115,6	-530,6	39,6	-488,6

Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
656 987	552 168	116 072
-96 751	-103 602	-28 150
560 236	448 566	87 922

Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
-529 377	-392 538	13 231
89 763	96 216	26 948
-439 614	-296 322	40 179

0

-2000 -2000 -2000 -2100 -2200 -2200

-6025 -6150 -8300 -8400 -8400 -8400

-17350 -16600 -17920 -23100 -23600 -24000
-15800 0 -15480

-17249

-25000

-34929

-115000 -59875

-120000 -80000

-35000 -50000
-50000 -100000 -50000

-47000

-23000 -20000

-118522 -17000

-70000

-43000

-23000

-200000 -300000 -200000

-20000 -23000
-4000

-4000

-25000 -25000

-2000
-20000
-22000
-40000
-80000
-45000
-45000
-30000
-39000
-45000
-13000
-30000
-200000
-45000
-30000
-43000

-5500 -5500 -5500 -5500 -5500 -5500
-4000 -4000 -4000 -4000 -4000 -4000
-1000 -1000 -1000 -1000 -1000 -1000

4

-199000 -199000

4

4

-1500

-29765

5

-8000

-6000

-3000

-35000

4

-7000 4
-1500 4
-1000 5
-3000 5

-15000

-1100 -1100 -1100 -1100 -1100 -1100
-500 -500 -500 -500 -500 -500

**GÄVLE KOMMUN - EXPLOATERINGSVERKSAMHET
BUDGET 2025 OCH EKONOMISK PLAN 2026-2028**

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

	Total	T o m	Budget	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan	
Belopp i tusental kr	invest	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028	Senare

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Senare
----------------------	-----------------	---------------	----------------	-----------------	----------------	--------------	--------------	--------------	--------

EXPLOATERINGSVERKSAMHET:

B =Bostadsexpl N= Näringslivsexpl

G= Genomförandeskede, P= Planeringsskede

Skoglundshöjden

B G

Anläggningstillgångar	7 860	601	681	681	5 511	1 067	0	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	7 853	0	0	0	6 053	1 800	0	0	0
Nettoexploatering	-7	-601	-681	-681	542	733	0	0	0

Campus Nynäs

B G

Anläggningstillgångar	9 486	0	60	60	30	0	0	0	9 396
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	4 935	0	0	0	0	0	0	0	4 935
Nettoexploatering	-4 551	0	-60	-60	-30	0	0	0	-4 461

Engesberg, seniorboende

B G

Anläggningstillgångar	16 872	15 172	1 700	1 700	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	1 249	1 249	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	14 400	14 400	0	0	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	-3 721	-2 021	-1 700	-1 700	0	0	0	0	0

Syndicus

B G

Anläggningstillgångar	1 495	0	12	12	1 465	18	0	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	1 181	0	12	12	1 151	18	0	0	0
Nettoexploatering	-314	0	0	0	-314	0	0	0	0

Påvel Ågerman

B G

Anläggningstillgångar	3 175	40	5	5	5	5	3 120	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	2 570	0	0	0	0	0	2 570	0	0
Nettoexploatering	-605	-40	-5	-5	-5	-5	2 570	0	0

Gävle strand etapp 2

B G

Anläggningstillgångar	139 676	127 473	750	750	495	5 492	5 466	0	0
Omsättningstillgångar	32 426	29 833	2 000	2 000	0	448	144	0	0

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Senare
<i>Inkomster</i>	208 080	139 600	0	0	0	43 700	24 780	0	0
Nettoexploatering	35 979	-17 706	-2 750	-2 750	-495	37 760	19 170	0	0
Gävle Strand etapp 3									
<i>Anläggningstillgångar</i>	9 110	9 110	0	0	0	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	12 591	12 591	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	-21 701	-21 701	0	0	0	0	0	0	0
Gävle Bro									
<i>Anläggningstillgångar</i>	4 697	4 340	225	225	132	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	2 692	2 642	50	50	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	22 751	16 751	0	0	6 000	0	0	0	0
Nettoexploatering	15 362	9 769	-275	-275	5 868	0	0	0	0
Duvbacken									
<i>Anläggningstillgångar</i>	14 304	438	400	400	7 980	5 486	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	1	1	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	2 412	0	0	0	1 000	1 412	0	0	0
Nettoexploatering	-11 893	-439	-400	-400	-6 980	-4 074	0	0	0
Sundgrens Åkeri									
<i>Anläggningstillgångar</i>	1 956	664	1 165	1 165	127	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	1 169	1 069	100	100	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	-2 125	-733	-1 265	-1 265	-127	0	0	0	0
Forsby									
<i>Anläggningstillgångar</i>	798	0	48	48	102	648	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	800	0	0	0	0	800	0	0	0
Nettoexploatering	2	0	-48	-48	-102	152	0	0	0
Södra Hemlingby handel etapp 4									
<i>Anläggningstillgångar</i>	28 090	3 620	1 260	1 260	17 105	5 995	55	55	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	500	0	500	500	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	74 700	0	0	0	0	0	32 000	42 700	0

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Senare
Nettoexploatering	46 110	-3 620	-1 760	-1 760	-17 105	-5 995	31 945	42 645	0
Gavlehov Östra									
<i>Anläggningstillgångar</i>	53 642	3 640	180	180	0	0	0	0	49 822
<i>Omsättningstillgångar</i>	5 221	471	0	0	0	0	0	0	4 750
<i>Inkomster</i>	106 685	0	0	0	0	0	0	0	106 685
Nettoexploatering	47 822	-4 111	-180	-180	0	0	0	0	52 113
Gavlehov Västra									
<i>Anläggningstillgångar</i>	44 369	6 708	17 995	17 995	19 391	220	55	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	111	11	100	100	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	72 200	0	0	0	3 000	28 900	40 300	0	0
Nettoexploatering	27 720	-6 719	-18 095	-18 095	-16 470	28 680	40 245	0	0
Hemlingby bost. etapp 1									
<i>Anläggningstillgångar</i>	59 239	56 017	410	410	2 732	80	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	9 729	9 729	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	126 671	120 971	0	0	5 700	0	0	0	0
Nettoexploatering	57 703	55 225	-410	-410	2 968	-80	0	0	0
Tallharen (kulturmiljö Norrlandet)									
<i>Anläggningstillgångar</i>	493	53	48	48	12	380	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	602	2	0	0	0	600	0	0	0
<i>Inkomster</i>	3 600	0	0	0	0	3 600	0	0	0
Nettoexploatering	2 505	-55	-48	-48	-12	2 620	0	0	0
Vuxenutbildning Kungsbäck									
<i>Anläggningstillgångar</i>	26 062	42	390	390	520	2 820	22 290	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	6 000	0	0	0	0	0	6 000	0	0
Nettoexploatering	-20 062	-42	-390	-390	-520	-2 820	-16 290	0	0
Aria									
<i>Anläggningstillgångar</i>	2 487	353	66	66	2 068	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	3 803	3 803	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	9 417	9 350	67	67	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	3 127	5 194	1	1	-2 068	0	0	0	0

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Senare
Baggarevarvet									
B G									
Anläggningstillgångar	12 332	316	436	436	2 340	8 760	480	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	4 920	0	3 420	3 420	750	750	0	0	0
Nettoexploatering	-7 412	-316	2 984	2 984	-1 590	-8 010	-480	0	0
Wennbergs									
B G									
Anläggningstillgångar	1 891	41	1 850	1 850	0	0	0	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	11 350	11 000	350	350	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	9 459	10 959	-1 500	-1 500	0	0	0	0	0
Åsbyggeby- Finntä									
B P									
Anläggningstillgångar	380	0	0	0	0	0	380	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	576	0	0	0	0	0	576	0	0
Nettoexploatering	196	0	0	0	-30	-30	60	0	0
Fredriksskans etapp 2									
I G									
Anläggningstillgångar	135 912	96	600	600	1 770	39 317	89 788	4 269	72
Omsättningstillgångar	130 272	0	0	0	100	65 486	43 340	21 346	0
Inkomster	325 000	0	0	0	0	0	100 000	100 000	125 000
Nettoexploatering	58 816	-96	-600	-600	-1 870	-104 803	-33 128	74 385	124 928
Kv Harven									
B P									
Anläggningstillgångar	9 100	0	0	0	500	550	8 000	50	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	3 500	0	0	0	0	0	3 500	0	0
Nettoexploatering	-5 600	0	0	0	-650	-715	-6 900	-65	0
Planmyrstigen									
B G									
Anläggningstillgångar	33 872	8 972	21 700	21 700	1 100	50	2 050	0	0
Omsättningstillgångar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomster	67 000	0	0	0	0	33 500	33 500	0	0
Nettoexploatering	33 128	-8 972	-21 700	-21 700	-1 100	33 450	31 450	0	0

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Senare
<i>Anläggningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KBC									
	I	P							
<i>Anläggningstillgångar</i>	9 652	6 622	20	20	3 010	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	2 125	0	0	0	2 125	0	0	0	0
Nettoexploatering	-7 527	-6 622	-20	-20	-885	0	0	0	0
Västra Kungsbäck, etapp 2									
	I	G							
<i>Anläggningstillgångar</i>	44 835	295	600	600	18 400	25 140	200	100	100
<i>Omsättningstillgångar</i>	2 000	0	0	0	1 000	1 000	0	0	0
<i>Inkomster</i>	118 800	0	0	0	0	0	6 800	47 000	65 000
Nettoexploatering	71 965	-295	-600	-600	-19 400	-26 140	6 600	46 900	64 900
Södra Hamnpiren									
	B	P							
<i>Anläggningstillgångar</i>	472	472	0	0	0	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	-472	-472	0	0	0	0	0	0	0
Godisfabriken									
	B	G							
<i>Anläggningstillgångar</i>	320 241	133 351	52 315	52 315	66 975	7 900	0	0	59 700
<i>Omsättningstillgångar</i>	390	390	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	198 012	12	0	0	79 000	79 000	0	0	40 000
Nettoexploatering	-122 619	-133 339	-52 315	-52 315	12 025	71 100	0	0	-19 700
Järvstaglântan etapp 2									
	B	G							
<i>Anläggningstillgångar</i>	2 777	0	225	225	2 552	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	2 777	0	225	225	2 552	0	0	0	0
Nettoexploatering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tolvforsskogen etapp 1									
	I	G							
<i>Anläggningstillgångar</i>	791 755	0	500	500	7 255	11 875	67 600	117 475	587 050

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Senare
Omsättningstillgångar	1 000	0	0	0	0	750	250	0	0
Inkomster	1 306 000	0	0	0	0	0	0	0	1 306 000
Nettoexploatering	513 245	0	-500	-500	-7 255	-12 625	-67 850	-117 475	718 950
Storsand		B G							
<i>Anläggningstillgångar</i>	3 607	3 388	99	99	120	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	247	247	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	10 900	10 900	0	0	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	7 046	7 265	-99	-99	-120	0	0	0	0
Järvstaglantan		B G							
<i>Anläggningstillgångar</i>	1 202	777	10	10	415	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	1 426	0	0	0	1 426	0	0	0	0
Nettoexploatering	224	-777	-10	-10	1 011	0	0	0	0
Rörberg		I P							
<i>Anläggningstillgångar</i>	361	361	0	0	0	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	20 868	10 924	1 782	1 782	2 473	2 473	1 208	1 208	800
<i>Inkomster</i>	355 189	5 189	0	0	0	0	0	0	350 000
Nettoexploatering	333 960	-6 096	-1 782	-1 782	-2 473	-2 473	-1 208	-1 208	349 200
Ersbo etapp 4		I G							
<i>Anläggningstillgångar</i>	161 954	5 692	19 091	19 091	58 206	56 601	16 383	481	5 500
<i>Omsättningstillgångar</i>	105 314	2 157	25 150	25 150	70 565	3 798	1 582	2 062	0
<i>Inkomster</i>	494 726	0	0	0	57 151	126 605	52 721	68 734	189 515
Nettoexploatering	227 458	-7 849	-44 241	-44 241	-71 620	66 206	34 756	66 191	184 015
Herakles		B G							
<i>Anläggningstillgångar</i>	16 687	744	1 070	1 070	484	14 389	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	5 465	0	0	0	0	5 465	0	0	0
Nettoexploatering	-11 222	-744	-1 070	-1 070	-484	-8 924	0	0	0
Östra Kungsbäck		B P							
<i>Anläggningstillgångar</i>	823	523	300	300	0	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	317	317	0	0	0	0	0	0	0

EXPLOATERINGSBUDGET I DETALJ

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Total invest	T o m 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Senare
Nettoexploatering	-25 000	0	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	0
Kommande exploateringar									
<i>Anläggningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Inkomster</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoexploatering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa Totalt:									
<i>Anläggningstillgångar</i>	1 719 131	468 057	150 694	150 694	228 920	204 487	343 317	172 963	855 668
<i>Omsättningstillgångar</i>	428 420	94 819	49 732	49 732	74 138	74 259	51 024	34 716	10 550
<i>Inkomster</i>	1 580 808	437 420	9 810	9 810	167 028	326 300	316 006	314 434	2 443 535
Nettoexploatering	-566 744	-124 835	-190 616	-190 616	-136 289	46 663	-77 751	106 740	1 577 317

BUDGET 2025 OCH EKONOMISK PLAN 2026-2028

Investeringar och Finansiering i kommunkoncernen

Kommentarer

	Totalt	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoinvesteringar:						
Kommun	2 603,6	469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
Gävle Stadshus	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energi	1 662,4	458,2	343,5	283,3	288,7	288,7
Bomhus Energi	16,0	4,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Gavlegårdarna	3 956,0	409,0	497,0	778,0	1 136,0	1 136,0
Gavlefastigheter	2 589,2	663,0	429,3	516,3	490,3	490,3
Gävle Parkering	57,1	19,4	25,9	4,6	3,6	3,6
Gävle Hamn	474,1	83,8	45,4	175,1	84,9	84,9
Gävle Vatten	3 730,0	520,0	740,0	850,0	810,0	810,0
Total	15 088,4	2 626,4	2 628,3	3 337,2	3 316,7	3 179,9
Stadshuskoncernen	8 738,8	1 633,4	1 341,1	1 757,3	2 003,5	2 003,5
Gävle Vatten AB	3 730,0	520,0	740,0	850,0	810,0	810,0
Bomhus Energi AB	16,0	4,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Gävle kommun	2 603,6	469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
Total	15 088,4	2 626,4	2 628,3	3 337,2	3 316,7	3 179,9
Egenfinansiering:						
Kommun:						
Resultat exkl reavinst/förlust	1 142,4	-351,2	278,8	413,8	424,4	376,7
Avskrivning	750,2	120,6	135,4	152,6	166,2	175,3
Försäljning	125,0	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Gävle Stadshus:						
Resultat exkl reavinst/förlust	-167,7	-27,9	-32,5	-33,7	-36,8	-36,8
Avskrivning	0,0					
Koncernbidrag/utdelning	247,5	49,5	49,5	49,5	49,5	49,5
Aktieägartillskott, erhållet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktieägartillskott, lämnat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0					

	Totalt	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gävle Energi:						
Resultat exkl reavinst/förlust/Bomhus	884,4	199,2	205,3	170,8	154,5	154,5
Avskrivning	829,0	154,7	161,9	167,7	172,3	172,3
Koncernbidrag/utdelning	-784,2	-316,8	-116,8	-116,8	-116,8	-116,8
Aktieägartillskott Ekogas	0,0					
Andel intresseföretag/aktieutdelning	-133,1	-23,8	-26,1	-25,9	-28,6	-28,6
Försäljning	76,0	0,0	76,0	0,0	0,0	0,0
Har lagt till Andel i intresseföretag + Erhållen utdelning						
Bomhus Energi:						
Resultat exkl reavinst/förlust	127,6	22,9	25,3	26,4	26,4	26,4
Avskrivning	205,6	41,0	41,1	41,2	41,2	41,2
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gavlegårdarna:						
Resultat exkl reavinst/förlust	300,0	100,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Avskrivning	1 204,0	204,0	225,0	255,0	260,0	260,0
Koncernbidrag/utdelning	-82,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag inkomst	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gavliakoncernen						
Resultat exkl reavinst/förlust	283,0	56,9	56,6	56,7	56,4	56,4
Avskrivning	1 344,7	249,3	261,3	270,9	281,6	281,6
Utdelning	-191,0	-38,2	-38,2	-38,2	-38,2	-38,2
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering	-154,5	-30,9	-30,9	-30,9	-30,9	-30,9
Gävle Parkeringservice AB						
Resultat exkl reavinst/förlust	35,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Avskrivning	30,3	5,1	6,3	6,3	6,3	6,3
Koncernbidrag/utdelning	-25,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Parkeringsköp,	57,5	11,5	11,5	11,5	11,5	11,5
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	Total	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gävle Hamn AB						
Resultat exkl reavinst/förlust	117,2	28,8	27,6	22,2	19,3	19,3
Avskrivning	360,2	67,8	68,1	73,1	75,6	75,6
Koncernbidrag/utdelning	-60,5	-14,1	-11,6	-11,6	-11,6	-11,6
Aktieägartillskott	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Tillfällig utdelning 2022 och 2023 + 2,5mnkr 2024

Gävle Vatten:						
Resultat exkl reavinst/förlust/per intäkt	55,3	9,6	24,2	18,5	1,5	1,5
Avskrivning	272,5	40,5	42,5	51,5	69,0	69,0
Inkomst anläggningsavgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktieägartillskott	0,0					

Total	6 848,9	589,1	1 495,9	1 586,0	1 608,3	1 569,6
--------------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Stadshuskoncernen	4 325	691	959	893	890	890
Gävle Vatten AB	328	50	67	70	70	70
Bomhus Energi AB	333	64	66	68	68	68
Gävle kommun	2 018	-186	434	586	611	572
Total	7 003	620	1 527	1 617	1 639	1 601

Finansieringsbehov

Kommun	586,0	654,6	109,9	140,4	-110,4	-208,5
Gävle Stadshus	-79,8	-21,6	-17,0	-15,8	-12,7	-12,7
Gävle Energi	782,9	437,4	43,2	87,6	107,3	107,3
Bomhus Energi	-317,2	-60,0	-63,4	-64,6	-64,6	-64,6
Gavlegårdarna	2 534,5	121,5	238,5	489,5	842,5	842,5
Gavlefastigheter	1 276,1	395,0	180,5	257,8	221,4	221,4
Gävle Parkeringservice	-40,7	0,8	6,1	-15,2	-16,2	-16,2
Gävle Hamn	57,2	1,3	-38,7	91,4	1,6	1,6
Gävle Vatten	3 402,2	469,9	673,3	780,0	739,5	739,5
Total	8 201,1	1 998,9	1 132,4	1 751,1	1 708,4	1 610,3

Stadshuskoncernen	4 530	934	413	895	1 144	1 144
Gävle Vatten AB	3 402	470	673	780	740	740

	Totalt	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Bomhus Energi AB	-317	-60	-63	-65	-65	-65
Gävle kommun	586	655	110	140	-110	-209
Total	8 201	1 999	1 132	1 751	1 708	1 610

Egenfinansieringsgrad:

Stadshuskoncernen	49%	42%	72%	51%	44%	44%
Gävle Vatten AB	9%	10%	9%	8%	9%	9%
Bomhus Energi AB	2083%	1599%	2215%	2253%	2253%	2253%
Gävle kommun	77%	-40%	80%	81%	122%	157%
Total	46%	24%	58%	48%	49%	50%

**Egenfinansiering
avseende skattefinansierad
verksamhet:**

Gavlegårdarna:

Resultat exkl reavinst/förlust	9,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Avskrivning	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0	21,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa Gavlegårdarna	30,0	31,0	31,0	31,0	31,0	31,0

Inga nya siffror rapporterade 2022-06-15

Gavlefastigheter:

Resultat exkl reavinst/förlust	53,8	53,4	53,4	53,0	53,0	53,0
Avskrivning	231,5	243,5	253,1	263,8	263,8	263,8
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa Gavlefastigheter	285,3	296,9	306,5	316,8	316,8	316,8

Inga nya siffror rapporterade 2022-06-15
Bör ha högre resultat pga ny hyresmodell**Underlag Kommunplan**

<i>Totalt Resultat exkl reavinst/förlust</i>	15,4	610,0	698,3	669,3	621,6	
--	------	-------	-------	-------	-------	--

Gävle Kommun	-351,2	278,8	413,8	424,4	376,7	
--------------	--------	-------	-------	-------	-------	--

	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
Totalt	2024	2025	2026	2027	2028
Gävle Stadshus	-27,9	-32,5	-33,7	-36,8	-36,8
Gävle Energi	199,2	205,3	170,8	154,5	154,5
Gavlegårdarna	100,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Gavlefastigheter	56,9	56,6	56,7	56,4	56,4
Gävle Parkeringservice	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Gävle Hamn	28,8	27,6	22,2	19,3	19,3
Gävle Vatten	9,6	24,2	18,5	1,5	1,5
	22,4	617,0	705,3	676,3	628,6
	364,0	314,0	273,0	250,4	250,4

F

F

F
F
F
F
F

F
F
F

ng från budgetfilen

F

F
F
F
F
F

0,512229
6 078,6

F
F
F
F
F
F
F
F
F
F

F
F

F
F
F

F
F
F
F
F

F

F

F

F

F
F
F
F
F
F
F
F
F
F

KS	Kommunstyrelsen	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	538,7	541,3	550,3	558,4
	Investeringsram*	64,4	94,0	74,4	49,4
	*varav via Kommunala fastighetsbolag	4,0	4,0	0,0	0,0

Verks	Gemensam nämnd för verksamhetsstöden	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	0,1	0,1	0,1	0,1
	Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
	*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Val	Valnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	0,4	3,0	0,4	0,4
	Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
	*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Över	Överförmyndarnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	15,5	15,9	16,3	16,8
	Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
	*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Samh	Samhällsbyggnadsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	409,1	420,4	436,8	444,0

Investeringsram*	270,3	348,4	303,5	221,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Jäv	Jävsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	0,3	0,3	0,3	0,3
	Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
	*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Kult	Kultur- och fritidsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	411,5	412,2	416,1	420,8
	Investeringsram*	117,0	81,9	88,3	72,6
	*varav via Kommunala fastighetsbolag	84,5	61,5	75,5	54,9

Utb	Utbildningsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	2 860,4	2 870,9	2 917,3	2 969,4
	Investeringsram*	189,8	180,6	212,0	225,1
	*varav via Kommunala fastighetsbolag	167,5	156,0	190,0	204,0

AFN	Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
	mnkr	2025	2026	2027	2028
	Kommunbidrag	1 223,0	1 246,3	1 288,6	1 332,0
	Investeringsram*	70,4	87,3	93,7	64,6
	*varav via Kommunala fastighetsbolag	65,4	84,4	86,4	59,4

Soc	Socialnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
-----	----------------------	---------------	-------------	-------------	-------------

mnkr	2025	2026	2027	2028
Kommunbidrag	630,9	637,7	652,3	665,7
Investeringsram*	2,2	2,2	2,3	2,3
*varav via Kommunala fastighetsbolag	1,0	1,0	1,0	1,0

Omv

Omvårdnadsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2025	2026	2027	2028
Kommunbidrag	1 477,0	1 521,2	1 575,7	1 605,2
Investeringsram*	17,0	34,0	19,5	14,1
*varav via Kommunala fastighetsbolag	7,4	24,4	9,4	4,4

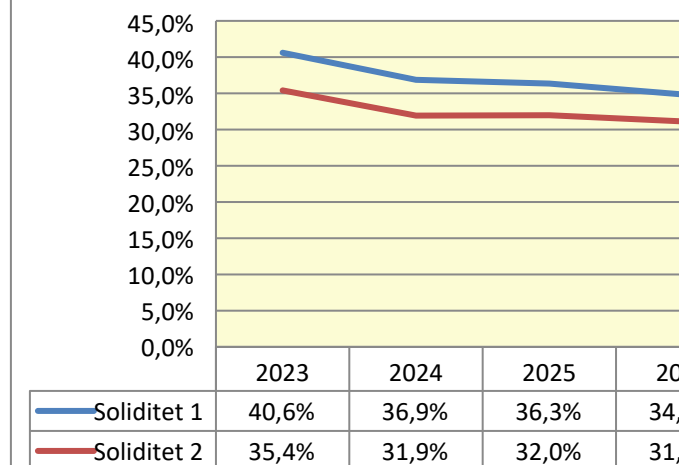
Revisorkollegiet	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2025	2026	2027	2028
Kommunbidrag	7,7	7,9	8,1	8,4
Investeringsram*	0,1	0,1	0,1	0,1
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Totalt				
Kommunbidrag	7 574,6	7 677,0	7 862,4	8 021,5
Investeringsram*	731,2	828,5	793,8	649,2
*varav via Kommunala fastighetsbolag	329,8	331,3	362,3	323,7

Beräkning av kommunkoncernens soliditet

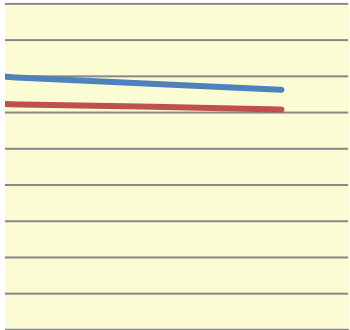
	Bokslut 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Eget kapital/Skulder						
Eget kapital, exkl minoritetsandel	8 732,9	8 620,0	9 088,5	9 476,4	10 035,2	10 546,4
Minoritetsandelar	46,8	46,8	46,8	46,8	46,8	46,8
Avsättningar	1 995,0	2 292,8	2 339,0	2 334,1	2 335,1	2 335,9
Långa/kosrta skulder	10 733,9	12 422,1	13 529,8	15 336,6	17 105,1	18 890,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	21 508,6	23 381,7	25 004,2	27 194,0	29 522,3	31 819,2
Pensionsåtagande	1 117,6	1 155,0	1 092,4	1 011,6	936,9	867,7
Pensionsåtagande Räddningstjänst						
Soliditet 1	40,6%	36,9%	36,3%	34,8%	34,0%	33,1%
Soliditet 2	35,4%	31,9%	32,0%	31,1%	30,8%	30,4%
Resultat:						
Gävle kommun		-347,3	278,8	413,8	424,4	376,7
Stadshuskoncernen		357,0	307,0	266,0	243,4	243,4
Bomhus Energi		22,9	25,3	26,4	26,4	26,4
Gävle Vatten		9,6	24,2	18,5	1,5	1,5
Summa		42,3	635,4	724,7	695,7	648,0
Beräknat elimineringar		-155,2	-166,8	-336,8	-136,9	-136,8
Justerat resultat		-112,9	468,6	387,9	558,8	511,2
		2024	2025	2026	2027	2028
Gavlegårdarna		16	16	16	16	16
Hamnen ränta		11,6	11,6	11,6	11,6	11,6
Hamnen		30	30	0	0	0
GSAB		50,4	62	262	62,1	62

Kommunkoncernens soliditet



GFAB hyreskompensation	27	27	27	27	27
GFAB ränta	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2
GPAB	5	5	5	5	5
Öppna Data	4	4	4	4	4
Totalt	155,2	166,8	336,8	136,9	136,8

oliditet



	2026	2027	2028
	34,8%	34,0%	33,1%
	30,1%	30,8%	30,4%

TOTALT SAMTLIGA NÄMNDER

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	1 584 170	1 528 074	1 533 354	1 533 368	1 552 110	1 590 380	1 622 430	1 650 973
<i>Personalkostnader</i>	-4 213 082	-4 540 804	-4 839 179	-4 685 020	-4 797 420	-4 912 593	-5 107 852	-5 284 380
<i>Övriga kostnader</i>	-4 089 314	-4 291 763	-4 416 104	-4 324 679	-4 170 815	-4 198 770	-4 227 132	-4 248 385
<i>Avskrivning</i>	-116 216	-115 841	-117 636	-103 111	-110 032	-105 143	-96 925	-87 475
Summa kostnader	-8 418 612	-8 948 408	-9 372 920	-9 112 810	-9 078 267	-9 216 505	-9 431 908	-9 620 239
Verksamhetens resultat	-6 834 442	-7 420 335	-7 839 566	-7 579 442	-7 526 156	-7 626 125	-7 809 478	-7 969 266
Intern ränta	-20 034	-21 027	-50 259	-46 836	-48 458	-50 904	-52 938	-52 215
Resultat före kommunbidrag	-6 854 476	-7 441 361	-7 889 825	-7 626 278	-7 574 614	-7 677 029	-7 862 417	-8 021 481
Kommunbidrag	6 814 513	7 341 105	7 688 402	7 626 278	7 574 614	7 677 029	7 862 417	8 021 481
RESULTAT EFTER K-BIDRAG	-39 963	-100 256	-201 423	0	0	0	0	0
-realisationsvinst	91 919	29 514	3 900	10 000	0	0	0	0
-realisationsförlust	-63	0	0	0	0	0	0	0
-exploateringsöverskott	22 462	4 471	91 309	167 028	127 610	159 630	129 303	11576
-exploateringsunderskott	-1 677	0	-1 819	-15 481	-6 988	-7 387	-1 202	0
ÅRETS RESULTAT	72 678	-66 271	-108 033	161 547	120 622	152 243	128 101	11 576

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	-439 229	-446 857	-298 670	-444 370	-401 400	-497 200	-431 500	-325 500
Exploateringsverksamhet	76 189	-185 606	-86 917	-130 874	-65 687	-79 859	51 356	-25 802
Försäljning:								
Matriell anläggningstillg	91 919	45 000	45 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000

1 628 563

1 710 396

1 679 720

5 280

7,78%
4,95%
-0,32%

Kommunbidrag

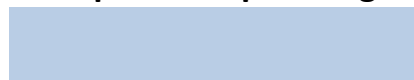
	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Prognos
mnkr	2024	2025	2026	2027	2028	2025
Kommunstyrelsen	558,7	538,7	541,3	550,3	558,4	-17,2
Valnämnden	2,6	0,4	3,0	0,4	0,4	0,1
Överförmyndarnämnden	15,2	15,5	15,9	16,3	16,8	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	405,5	409,1	420,4	436,8	444,0	-39,4
Jävsnämnden	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	0,1
Kultur- och fritidsnämnden	407,9	411,5	412,2	416,1	420,8	0,0
Utbildningsnämnden	2 890,1	2 860,4	2 870,9	2 917,3	2 969,4	-10,0
Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden	1 218,3	1 223,0	1 246,3	1 288,6	1 332,0	-40,2
Socialnämnden	634,6	630,9	637,7	652,3	665,7	-62,7
Omvårdnadsnämnden	1 485,4	1 477,0	1 521,2	1 575,7	1 605,2	-30,8
Revisorkollegiet	7,5	7,7	7,9	8,1	8,4	
Totalt	7 626,2	7 574,5	7 676,9	7 862,3	8 021,4	-200,1

Nedjusterat Kommunbidrag

	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2025	2026	2027	2028
Kommunstyrelsen	5,4	5,5	5,6	5,6
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Överförmyndarnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	4,2	4,3	4,4	4,5
Jävsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Kultur- och fritidsnämnden	4,1	4,1	4,2	4,2
Utbildningsnämnden	28,9	29,0	29,5	30,0
Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden	12,3	12,6	13,0	13,4
Socialnämnden	6,4	6,4	6,6	6,7

Omvårdnadsnämnden	14,9	15,4	15,9	16,2
Revisorkollegiet	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	76,2	77,2	79,2	80,8

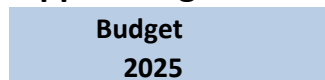
Krav på ramanpassning



-4,0
0,0
0,0
39,4
0,0
0,0
10,0
40,2
62,7
30,8
0,0

179,1

Uppräkning löner



Budget
2025

-6,6
-0,1
-0,1
-4,5
0,0
-5,8
-56,0
-24,3
-10,5
-27,0
-0,1

-135,1

Fördelade
Kommunbidrag

548

Indexering av budget

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Grundindex:											
Taxor o avg skola/förskola	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010			
Vårdavgifter äldreomsorg	1,014	1,050	1,023	1,016	1,019	1,020	1,020				
Statsbidrag maxtaxa mm, stb o avg	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000			
Statsbidrag, kunskapslyft	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000			
Statsbidrag, flyktingverksamhet mm	1,014	1,050	1,023	1,016	1,019	1,020	1,020				
Statsbidrag, arbetsmarknadsåtg	1,021	1,020	1,034	1,0293	1,0295	1,0315	1,0320				
Statsbidrag, symfoniorkester	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000				
Hyror KLK	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000				
Hyror Gävle Hamn	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000				
Hyror/arrenden mm	1,014	1,050	1,023	1,016	1,019	1,020	1,020				
Kollektivtrafikintäkter	1,014	1,050	1,023	1,016	1,019	1,020	1,020				
Övriga intäkter	1,014	1,050	1,023	1,016	1,019	1,020	1,020				
Personalkostnader	1,022	1,021	1,032	1,0293	1,0295	1,0315	1,0320				
Personalkostnader Tekn	1,022	1,021	1,032	1,0293	1,0295	1,0315	1,0320				
Personalkostnader KOF	1,021	1,020	1,033	1,0293	1,0295	1,0315	1,0320				
Personalkostnader, UTB	1,022	1,020	1,033	1,0293	1,0295	1,0315	1,0320				
Personalkostnader, NAN	1,021	1,020	1,034	1,0293	1,0295	1,0315	1,0320				
Personalkostnader, Soc	1,021	1,020	1,032	1,0293	1,0295	1,0315	1,0320				
Personalkostnader, omvårdnad	1,021	1,020	1,034	1,0293	1,0295	1,0315	1,0320				
Personalkostnader, centralt	1,001	1,010	1,008	1,0030	1,0010	1,0010	1,0010				
Köp av tjänster, Omvårdnad	1,019	1,036	1,036	1,0274	1,0271	1,0288	1,0291				
Köp av tjänster KoF	1,020	1,037	1,035	1,0269	1,0267	1,0284	1,0287				
Köp av tjänster, KLK/Tekniska	1,018	1,040	1,032	1,0241	1,0248	1,0263	1,0265				
Köp av tjänster, Utbildning	1,020	1,036	1,035	1,0274	1,0271	1,0288	1,0291				
Köp av tjänster övr nämnder	1,020	1,036	1,035	1,0274	1,0271	1,0288	1,0291				
Lokalkostnader KLK	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010				
Övriga kostnader	1,071	1,060	1,017	1,016	1,019	1,020	1,020				
Avskrivning	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010				
Internränta	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010	1,010				

Index

Internräntenivå tidigare%	1,00	1,25	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
Internräntenivå gällande %	1,00	1,25	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50

Balansräkningsenheter:

1,0266

Intäkter			1,020	1,020	1,020	1,020	1,020
Personalkostnader			1,04	1,04	1,04	1,04	1,04
Övriga kostnader			1,020	1,020	1,020	1,020	1,020
Avskrivning			1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Internränta			1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Kommunbidrag			1,010	1,010	1,010	1,010	1,010
Kommunlåneränta tidigare %	3,00	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50
Kommunlåneränta gällande %	3,00	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50

Räntenivåer:

2023 2024 2025 2026 2027 2028

Kort ränta	0,00	0,20	0,40	0,60	0,80	0,80
Lång ränta	0,70	0,90	1,00	1,20	1,30	1,30

Används ej längre, bar
Används ej längre, bar

Snittränta nyupplåning	0,00	0,56	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Ränta kassalikviditet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avkastning pensionsfond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Texter att uppdatera i materialet:

Aktuellt startår: **2025**

Resultatbudget 2025-2028

Kassaflödesbudget 2025-2028

Balansbudget 2025-2028

Upplåning/amortering 2025-2028

BUDGET 2025 OCH EKONOMISK PLAN 2026-2028

Kommunplan 2025-2028

Index

Kommunplan 2025-2028

Skattefinansierade nämnder:

Förändringar jmf med plan 2024-2027

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

Prisnivå 2023 resp 2024

Prel ramanpassn. resultat 2023

Korrigerig av ramanpassning

Prel ramanpassn. resultat 2024

Invest t o m 2023

Centrala löne medel 2019

Invest 2024

Centrala löne medel 2020

Invest 2025

Invest 2026

Invest 2027

Invest 2028

Balansräkningsenheter:

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2024 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

Förändringar jmf med plan 2024-2027

Index

Senare

Sida 4

ra en ränta, Rad57
ra en ränta, Rad57

Index

REVISORSKOLLEGIET

uppdaterad: 2024-02-12 Grundkalkyl

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	1 185	1 244	0	-19	1 254	1 253	1 274	1 298	1 324	1 351
<i>Personalkostnader</i>	-4 430	-4 521	0	-1 839	-6 506	-6 565	-6 696	-6 894	-7 111	-7 338
<i>Köp av verksamhet</i>	-747	-774	0	-350	-1 151	-1 163	-1 182	-1 214	-1 249	-1 286
<i>Övriga kostnader</i>	-950	-3 184	0	2 225	-1 014	-982	-1 030	-1 049	-1 070	-1 081
<i>Avskrivning</i>	-20	0	0		0	-29	-17	0	0	0
Summa kostnader	-6 147	-8 479	0	36	-8 670	-8 739	-8 925	-9 157	-9 430	-9 705
Verksamhetens resultat	-4 962	-7 235	0	17	-7 416	-7 485	-7 651	-7 859	-8 106	-8 354
Intern ränta	0	0			0	-1	-1	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-4 962	-7 235	0	17	-7 416	-7 486	-7 652	-7 859	-8 106	-8 354
Kommunbidrag	5 352	7 281			7 486	7 486	7 652	7 859	8 106	8 354
ÅRETS RESULTAT	390	46	0	17	70	0	0	0	0	0
Inkluderar krav på ramanpassningar					0		0			

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	-61	-70		-70	-70	-100	-100	-100	-100

REVISORSKOLLEGIET		Förändringar jmf med bokslut			2023	
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter (prisnivå 2023)		Intäkter Justering utifrån budgetförslag Korr nivå till budget 2024 -19	(prisnivå 2024)			
Summa intäkter	0	-19	0	0	0	0
Personalkostnader		Personalkostnader Justering utifrån budgetförslag Korr nivå till budget 2024 PO-pålägg -1 839				
Summa personalkostnader	0	-1 839	0	0	0	0
Köp av verksamhet		Köp av verksamhet Justering utifrån budgetförslag Korr nivå till budget 2024 -350				
Summa köp av verksamhet	0	-350	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

REVISORSKOLLEGIET

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Övriga kostnader	(prisnivå 2023)	Övriga kostnader	(prisnivå 2024)			
		Justering utifrån budgetförslag Korr nivå till budget 2024	2 225			
		Prel ramanpassn. resultat 2023	0			
		Korrigerig av ramanpassning	495			
		Prel ramanpassn. resultat 2024	-495	0		
Summa övriga kostnader	0	2 225	0	0	0	0
TOTALT	0	17	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enligt plan 2024-2028	-17	-17	-17	-6	-5
	Korr nivå till budget 2022	0				
	Aktiverat 2022					
	Invest t o m 2023					

Summa avskrivning totalt		-17	-17	-17	-6	-5
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enligt plan 2024-2028	-1	-1	-1	0	0
	Korr nivå till budget 2022	0				
	Invest t o m 2023					
Summa intern ränta totalt		-1	-1	-1	0	0

REVISORSKOLLEGIET

Sammanfattning av investeringsplan

KORRIGERINGAR INVESTERINGAR						
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Spec av investeringsobjekt:			(Anges i löpande prisnivå)			
Investeringar inom ram från detaljredovisning		-70	-100	-100	-100	-100
Summa nettoinvestering		-70	-100	-100	-100	-100

REVISORSKOLLEGIET

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

2025

2026

2027

2028

(Anges i löpande pris och med
ackumulerade värden)

Summa nettokostnad

0

0

0

0

Ökad satsning, bemanning för att klara detaljplaner, bygglov o byggklar mark	-10000	-10000	-10000	-10000
Bygglov, mål att färdigställa 800 lägenheter per år kräver upp mot 1 200 bygglov per år.				
Detaljplaner. Behov att öka takten på att revidera detaljplaner genom ändrad lagstiftning mm.				
Hållbart resande. Tillsvidaretjänst för att möjliggöra ett fortsatt arbete med attitydpåverkan. Tidigare MSP				
Miljöbalken. Resurs under två år för att komma ikapp i "kontrollager"		-1500		
Kommunikatör. Ökat antal exploaterings- och investeringsprojekt ger ökat behov av information.				
Öppen data och digital förnyelse. Behov av två GIS-ingenjörer				
Ambulerande arkivarie				
Skolskjutsar. Skolplikt för sexåringar. Höjda priser på skolkort	-1450	-1450	-1450	-1450
Trafiksimuleringsprogram. Årlig licenskostnad	-100	-100	-100	-100
Leasing av offentliga toaletter	-550	-550	-550	-550

Färdtjänst. Ökad volym	-800	-800	-800	-800
Mätning av luftkvalitet i centrala staden. Tidigare finansiering via MSP	-250	-250	-250	-250

	-13150	-14650	-13150	-13150
--	--------	--------	--------	--------

KOMMUNSTYRELSE

uppdaterad: 2019-01-08

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<i>Hyror</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övr intäkter</i>	255 833	279 371	277 386	256 956	277 811	286 694	292 562	298 400
Summa intäkter	255 833	279 371	277 386	256 956	277 811	286 694	292 562	298 400
<i>Personalkostnader</i>	-259 307	-292 264	-312 377	-288 320	-307 939	-316 306	-328 482	-338 534
<i>Köp av verksamhet</i>	-87 622	-100 932	-111 519	-101 661	-114 210	-117 036	-120 108	-123 291
<i>Lokaler för uthyrning</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga kostnader</i>	-416 279	-367 844	-406 794	-413 738	-382 302	-383 911	-385 724	-387 368
<i>Avskrivning</i>	-6 756	-6 690	-7 017	-6 402	-5 793	-4 569	-2 501	-1 616
Summa kostnader	-769 964	-767 730	-837 708	-810 121	-810 243	-821 823	-836 816	-850 809
Verksamhetens resultat	-514 131	-488 359	-560 322	-553 165	-532 432	-535 128	-544 254	-552 409
Intern ränta	-2 089	-2 972	-6 443	-5 535	-6 298	-6 164	-6 077	-6 025
Resultat före kommunbidrag	-516 220	-491 331	-566 765	-558 700	-538 730	-541 292	-550 331	-558 434
Kommunbidrag	458 499	513 297	548 067	558 701	538 730	541 292	550 331	558 434
RESULTAT EFTER K-BIDRAG	-57 721	21 966	-18 698	0	0	0	0	0
-realisationsvinst	91 919	29 514	3 900	10 000	0	0	0	0
-realisationsförlust	-63	0	0	0	0	0	0	0
-exploateringsöverskott	22 462	4 471	91 309	167 028	127 610	159 630	129 303	11 576
-exploateringsunderskott	-1 677	0	-1 819	-15 481	-6 988	-7 387	-1 202	0
ÅRETS RESULTAT	54 920	55 951	74 691	161 547	120 622	152 243	128 101	11 576
Resultatkorrigering enl Kf		0						
Utfall efter korrigering	241 681	55 951						
Inkluderar krav på ramanpassningar			0		-4 011			

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	-58 033	-177 524	-52 600	-122 800	-60 400	-90 000	-74 400	-49 400

Fastighetsförsäljning	91 919	45 000	45 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Summa nettoexploatering	76 189	-185 606	-86 917	-130 874	-65 687	-79 859	51 356	-25 802
Överförda anl.tillgångar (expl)	-75 971	-150 694	-170 329	-228 920	-142 751	-229 672	-68 654	-37 937

Index Uppräkning

2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
12 848	6 390	4 587	5 559	5,00%	2,30%	1,60%	1,90%
-5 911	-9 939	-9 252	-9 690	2,05%	3,23%	2,93%	2,95%
-4 092	-3 607	-2 823	-2 973	4,02%	3,16%	2,41%	2,48%
-24 824	-6 499	-6 143	-7 329	6,00%	1,70%	1,60%	1,90%
-34 827	-20 045	-18 218	-19 992				
-21 979	-13 655	-13 631	-14 433				

Drifrbudget B8
 vht bint kost D47
 Netto E7
 not rb E13
Balansbudget f14
 total h24
 inmatning I34

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

uppdaterad: 2024-05-14

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	62 841	57 195	-1 900	0	56 567	52 301	56 472	58 564	59 736	60 930
<i>Personalkostnader</i>	-200 313	-225 693	0	-9 380	-242 358	-225 811	-239 957	-244 302	-253 090	-261 189
<i>Köp av verksamhet</i>	-87 622	-100 932	0	-7 400	-111 519	-101 661	-114 210	-117 036	-120 108	-123 291
<i>Övriga kostnader</i>	-287 213	-221 670	400	-32 104	-257 135	-273 913	-231 264	-230 004	-228 739	-227 242
<i>Avskrivning</i>	-4 323	-4 477			-4 569	-4 229	-3 566	-2 389	-2 058	-1 616
Summa kostnader	-579 471	-552 772	400	-48 884	-615 581	-605 614	-588 997	-593 731	-603 996	-613 339
Verksamhetens resultat	-516 630	-495 577	-1 500	-48 884	-559 014	-553 313	-532 525	-535 167	-544 260	-552 409
Intern ränta	-2 006	-2 869			-6 291	-5 388	-6 205	-6 126	-6 071	-6 025
Resultat före kommunbidrag	-518 636	-498 446	-1 500	-48 884	-565 305	-558 701	-538 730	-541 293	-550 331	-558 434
Kommunbidrag	458 499	513 297			548 067	558 701	538 730	541 293	550 331	558 434
RESULTAT EFTER K-BIDRAG	-60 137	14 851	-1 500	-48 884	-17 239	0	0	0	0	0
-realisationsvinst	91 919	29 514			3 900	10 000	0	0	0	0
-realisationsförlust	-63				0	0	0	0	0	0
-exploateringsintäkt	22 462	4 471			91 309	167 028	127 610	159 630	129 303	11 576
-exploateringskostnad	-1 677				-1 819	-15 481	-6 988	-7 387	-1 202	0
ÅRETS RESULTAT	52 504	48 836	-1 500	-48 884	76 151	161 547	120 622	152 243	128 101	11 576
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	52 504	48 836								

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

-4 011

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	-47 166	-169 224		-44 200	-114 400	-51 900	-81 500	-65 900	-40 900
Fastighetsförsäljning	91 919	45 000		45 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000

Summa nettoexploatering	76 189	-185 606	-86 917	-130 874	-65 687	-79 859	51 356	-25 802
Överförda anl.tillgångar (expl)	-75 971	-150 694	-170 329	-228 920	-142 751	-229 672	-68 654	-37 937

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Årliga förändringar jmf med bokslut

2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	(prisnivå 2023)			(prisnivå 2024)			
Övr intäkter	Övr intäkter						
Tvistemål	-1 000	Bostadssociala åtgärder 2023					
Avveckling FPX	-500						
Eu bidrag	-400						
Summa intäkter	-1 900		0	0	0	0	0
Personalkostnader	Personalkostnader						
		PO-pålägg	-4 200	9 300	2 700	-1 000	
	TA24ks§14	Bemanningsenheten centraliseras	-5 500				
	TA24ks§14	Bemanningspool UG centraliseras	-2 500				
	TA23ks§26	Bemanningspool för UG jan-sept	4 000				
		Centrala löne-medel 2023	-580				
		Centrala löne-medel 2024	-600	-200			
Summa personalkostnader	0		-9 380	9 100	2 700	-1 000	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr för o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Årliga förändringar jmf med bokslut

2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)		Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Köp av verksamhet	(prisnivå 2023)		Köp av verksamhet		(prisnivå 2024)			
			Tillskott Räddningstjänst	-7 400				
Summa köp av verksamhet		0		-7 400	0	0	0	0
Övriga kostnader			Övriga kostnader					
EU bidrag		400	Bostadssociala åtgärder 2023					
			Utökade hyreskostnader GFAB					
	19KS135		Fin SKL samlat system socialtjänst	200				
			Avgift till SKR					
			Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	1 500				
			Hyrehöjning över index 2024 GFAB	-1 100				
	TA 2023	TA23ks§9	Modul Stratsys	620	-310			
			Stratsys årsavgift SKA	-120				
			Kultur för äldre	500				
			Hyreskostnader Rådhuset	-3 000				
			Facklig tid	-2 000				
			Friskvård	-1 500				
			Städkostnader	-800				
			Politisk verksamhet Arvoden	-6 000				
			Sanering cisterner Magasinsområdet	-20 000	20 000			
		TA24ks§14	Sanering cisterner utförs av SAM, överför	20 000	-20 000			
			ÖP: Organisation TRV , förstudiekostnader	-27 500				
			ÖP: Organisation TRV , förstudiekostnader	31 700				
			Ökade kostnader Friskvård	1 000				
	TA 2023	TA23ks§44	Öppet GeoData	1 300				

TA 2023	TA23ks§57	Drift Limöcafe	100				
	23ks§142	Rivning Silo	-7 500	7 500			
	TA24ks§14	Avtal Rörberg, omföres från Sam	-110				
		Hyreskompensation 2023	477				
Elit, fritt Wifi, avtal facklig tid, höj avgift kommunala vigslar, pro		Nedjustering	10 000				
		Omfördelning ram	-8 000				
Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2	-7 700				
		Prognos T1+T2 (av engångskaraktär)	-21 250				
		Nedjusterat k-bidrag 2,0%					
		Nedjusterat k-bidrag 1,25% / år	7 079				

	Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år		5 435	5 462	5 554	5 637
	Prel ramanpassn. resultat 2023	0				
	Korrigerig av ramanpassning		20 900			
	Prel ramanpassn. resultat 2024		-4 011			
Summa övriga kostnader	400	-32 104	29 513	5 462	5 554	5 637
TOTALT	-1 500	-48 884	38 613	8 162	4 554	5 637

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enl plan 2024 - 2027	-4 558	-3 555	-2 378	-2 047	-1 605
	Invest t o m 2023					
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023					
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-153				
	Ers kapitaltjänst nya invest 2024	-11	-11	-11	-11	-11
	Justering kapitaltjänst invest 2020	153				
Summa avskrivning totalt		-4 569	-3 566	-2 389	-2 058	-1 616
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enl plan 2024 - 2027	-6 288	-6 202	-6 123	-6 068	-6 022
	Invest t o m 2023					
Innan beslutad kommunplan	Komp ränta 2023					
Efter beslutad kommunplan	Komp ränta 2023 helårseffekt	-13				
	Ers ränta nya invest 2024	-3	-3	-3	-3	-3
	Justering ränta nvest 2020	13				
Summa intern ränta totalt		-6 291	-6 205	-6 126	-6 071	-6 025

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		(Anges i löpande prisnivå)			
Spec av investeringsobjekt: Investeringar inom ram från detaljredovisning	-85 050	-51 900	-81 500	-65 900	-40 900
Justering Prognos	40 850				
Summa nettoinvestering	-44 200	-51 900	-81 500	-65 900	-40 900

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Sammanfattning av investeringsplan

KORRIGERINGAR FASTIGHETSFÖRSÄLJNINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		(Anges i löpande prisnivå)			
Spec av objekt: Fastighetsförsäljningar div					
Tomträtter mm					
Div	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Summa fastighetsförsäljning	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000

Bokslut

2023

Beräknat resultat för resp år anges

Realisationsvinst	29 514 (anges med positivt belopp)	3 900	0	0	0	0
Realisationsförlust	0 (anges med negativt belopp)					

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Redovisning av all exploateringsverksamhet

EXPLOATERINGSVERKSAMHET (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Spec av exploateringsobjekt: Prel ram	-86 917	-65 687	-79 859	51 356	-25 802
		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoexploatering	-86 917	-65 687	-79 859	51 356	-25 802
Avgår anläggningstillgångar: (Anges med positiva värden) Diverse prel ram	170 329	142 751	229 672	68 654	37 937
Summa anläggningstillgångar	170 329	142 751	229 672	68 654	37 937

Bokslut

2023

Beräknat resultat för resp år anges

Exploateringsintäkt	4 471 (anges med positivt belopp)	91 309	127 610	159 630	129 303	11 576
Exploateringskostnad	0 (anges med negativt belopp)	-1 819	-6 988	-7 387	-1 202	0

KOMMUNSTYRELSE (exkl IT)

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

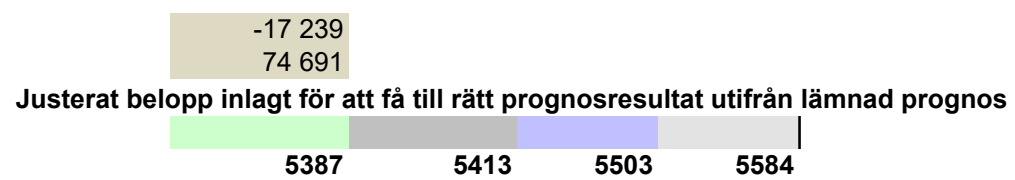
	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Index Uppräkning

		2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	
63 326	62 841	837	1 073	1 171	1 195	1,60%	1,90%	2,00%	2,00%	
-181 179	-200 313	-6 605	-7 079	-7 696	-8 099	2,93%	2,95%	3,15%	3,20%	12,67%
-76 512	-87 622	-2 453	-2 827	-3 072	-3 183	2,41%	2,48%	2,62%	2,65%	15,19%
-211 792	-287 213	-4 383	-4 394	-4 600	-4 575	1,60%	1,90%	2,00%	2,00%	-22,82%
-4 436	-4 323									
		-13 440	-14 299	-15 368	-15 857	2,28%	2,41%	2,54%	2,59%	
		-12 603	-13 226	-14 196	-14 662	2,37%	2,47%	2,61%	2,65%	

Justering mellan SG och UG, 830 2023, 210 2024 och 520 2025 bestående

Avser 2023



Avser beräknat överskott 2019 som inte skall reducera kommunbidrag, befintliga ej tillfälliga kostnader

1,00% **1,00%** **1,00%** **1,00%**

KOMMUNSTYRELSE (IT)

uppdaterad: 2024-02-12

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<i>Hyror</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övr intäkter</i>	192 992	222 176	220 819	204 654	221 339	228 130	232 826	237 470
Summa intäkter	192 992	222 176	220 819	204 654	221 339	228 130	232 826	237 470
<i>Personalkostnader</i>	-58 994	-66 571	-70 020	-62 509	-67 981	-72 005	-75 392	-77 344
<i>Köp av verksamhet</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Lokaler för uthyrning, avtal</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga kostnader</i>	-129 066	-146 174	-149 659	-139 825	-151 038	-153 907	-156 985	-160 125
<i>Avskrivning</i>	-2 433	-2 213	-2 448	-2 173	-2 227	-2 180	-443	0
Summa kostnader	-190 493	-214 958	-222 127	-204 507	-221 246	-228 092	-232 820	-237 470
Verksamhetens resultat	2 499	7 218	-1 307	147	93	38	6	0
Intern ränta	-83	-103	-152	-147	-93	-38	-6	0
Resultat före kommunbidrag	2 416	7 115	-1 459	0	0	0	0	0
Kommunbidrag	0	0	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	2 416	7 115	-1 459	0	0	0	0	0

-realisationsvinst

-realisationsförlust

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	-10 867	-8 300	-8 400	-8 400	-8 500	-8 500	-8 500	-8 500

KOMMUNSTYRELSE (IT)

KORRIGERINGAR DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
		(Anges i löpande prisnivå)				
Hyror						
Kapitaltjänstkostnader			0	0	0	0
Summa hyror		0	0	0	0	0
Övr intäkter						
IT-avd		227 286	230 923	235 310	240 016	244 817
IT-avd intäktskorrigering för nollresultat		-6 467	-9 584	-7 180	-7 190	-7 347
Ersättning tvist	-1 800					
Summa intäkter		220 819	221 339	228 130	232 826	237470
Personalkostnader						
IT-avd		-68 720	-70 781	-72 905	-75 092	-77 344
	PO-pålägg	-1 300	2 800	900	-300	
Summa personalkostnader		-70 020	-67 981	-72 005	-75 392	-77 344

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

KOMMUNSTYRELSE (IT)

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)		2007	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	(prisnivå 2007)		(Anges i löpande prisnivå)				
Köp av verksamhet							
IT- AVD			0	0	0	0	0
Summa köp av verksamhet		0	0	0	0	0	0
Lokalkostnader ägda							
Summa lokalkostnader		0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader							
IT-avd			-148 659	-151 038	-153 907	-156 985	-160 125
Justering utifrån verksamhetens prognoser			Prognos T1				
			-1 000				-1 459
Summa övriga kostnader		0	-149 659	-151 038	-153 907	-156 985	-160 125
TOTALT		0	1 141	2 320	2 218	449	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

KOMMUNSTYRELSE (IT)

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Avskrivning	(Anges i löpande prisnivå)				
Enligt plan 2015-2018					
Lokaler					
Invest t o m 2023					
Invest 2024					
Invest 2025					
Invest 2026					
Invest 2027					
Invest 2028					
Tillk beredning					
Summa lokaler	0	0	0	0	0
Enligt plan 2018-2021					
IT-Service	-2 448	-2 227	-2 180	-443	0
Invest t o m 2023					
Innan beslutad kommunplan		Komp kaptjänst 2024			
Efter beslutad kommunplan		Komp kaptjänst 2024 helårseffekt			
		Ers kapitaltjänst nya invest 2025	0	0	0
		Justering kapitaltjänst invest 2020	0		
Summa IT	-2 448	-2 227	-2 180	-443	0
Enligt plan 2015-2018					
Stadshusservice					
Invest t o m 2023					
Invest 2024					
Invest 2025					
Invest 2026					
Invest 2027					
Invest 2028					
Summa Stadshusservice	0	0	0	0	0
Summa avskrivning totalt	-2 448	-2 227	-2 180	-443	0

KOMMUNSTYRELSE (IT)

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intern ränta Enligt plan 2018-2021		(Anges i löpande prisnivå)			
Lokaler Invest t o m 2023 Invest 2024 Invest 2025 Invest 2026 Invest 2027 Invest 2028 Tillk beredning					
Summa lokaler	0	0	0	0	0
Enligt plan 2018-2021	-152	-93	-38	-6	0
IT-Service Invest t o m 2023 Invest 2024 Invest 2025 Invest 2026 Invest 2027 Invest 2028 Tillk beredning					
Summa IT	-152	-93	-38	-6	0
Enligt plan 2015-2018					
Stadshusservice Invest t o m 2023 Invest 2024 Invest 2025 Invest 2026 Invest 2027 Invest 2028					
Summa Stadshusservice	0	0	0	0	0
Summa intern ränta totalt	-152	-93	-38	-6	0

KOMMUNSTYRELSE (IT)

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		(Anges i löpande prisnivå)			
Spec av investeringsobjekt:					
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-8 400	-8 500	-8 500	-8 500	-8 500
Summa nettoinvestering	-8 400	-8 500	-8 500	-8 500	-8 500

KOMMUNSTYRELSE (IT)

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

8

12,84%

13,26%

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

uppdaterad: 2024-02-12

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Personalkostnader</i>	0	0	0	0	0	-103	-101	-104	-107	-111
<i>Övriga kostnader</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Avskrivning</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	0	0	0	0	0	-103	-101	-104	-107	-111
Verksamhetens resultat	0	0	0	0	0	-103	-101	-104	-107	-111
Intern ränta	0	0			0	0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	0	0	0	0	0	-103	-101	-104	-107	-111
Kommunbidrag	100	100			103	103	101	104	107	111
ÅRETS RESULTAT	100	100	0	0	103	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	100	100								

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

0

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0	0

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Förändringar jmf med bokslut 2023				
		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter	(prisnivå 2023) Intäkter		(prisnivå 2024)			
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	Personalkostnader					
	Justering utifrån budgetförslag		-98			
Justering utifrån verksamhetens prognoser						
Summa personalkostnader	0	0	-98	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Förändringar jmf med bokslut 2023				
		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Övriga kostnader	(prisnivå 2023) Övriga kostnader		(prisnivå 2024)			
		Prognos T1+T2				
		Prel ramanpassn. resultat 2023	0			
		Korrigerig av ramanpassning	0			
		Prel ramanpassn. resultat 2024		0		
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
TOTALT	0	0	-98	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**Sammanfattning av investeringsplan**

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2006
Spec av investeringsobjekt:		(Anges i löpande prisnivå)			
Investeringar inom ram från detaljredovisning					
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd**Förändringar jmf med grundkalkyl****ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN**

(Belopp i tusental kr)

2025 **2026** **2027** **2028**(Anges i löpande pris och med
ackumulerade värden)**Summa nettokostnad****0** **0** **0** **0**

Justerat belopp inlagt för att få till rätt prognosresultat utifrån lämnad prognos

VALNÄMND

uppdaterad: 2024-02-12

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Summa intäkter	2 874	0	0	1 900	1 900	2 576	0	1 967	0
<i>Personalkostnader</i>	-3 468	-100	0	-2 839	-2 942	-3 653	-106	-3 182	-113
<i>Övriga kostnader</i>	-2 028	-284	0	-1 188	-1 477	-1 532	-293	-1 748	-305
<i>Avskrivning</i>	-8	0			0	0	0	0	0
Summa kostnader	-5 504	-384	0	-4 027	-4 419	-5 186	-400	-4 931	-418
Verksamhetens resultat	-2 630	-384	0	-2 127	-2 519	-2 610	-400	-2 964	-418
Intern ränta	0	0			0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-2 630	-384	0	-2 127	-2 519	-2 610	-400	-2 964	-418
Kommunbidrag	3 013	393			2 610	2 610	400	2 964	418
ÅRETS RESULTAT	383	9	0	-2 127	91	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf	0	0							
Utfall efter korrigering	383	9							

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

0

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Summa nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0

VALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Förändringar jmf med bokslut 2023			
		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Intäkter	(prisnivå 2023)		(prisnivå 2024)		
	Intäkter				
	Ers för förhandsröstning m.m. EU	1 900	-1 900		
	Ers för förhandsröstning m.m.Allm			1 900	-1 900
	Statsbidrag				
	Ramkorrigering				
Summa intäkter	0	1 900	-1 900	1 900	-1 900
Personalkostnader					
	Personalkostnader				
	Allmänna val			-2 900	2 900
	EU-val	-2 839	2 839		
	Ramkorrigering				
	PO-pålägg				
Summa personalkostnader	0	-2 839	2 839	-2 900	2 900

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

VALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
	(prisnivå 2023)			(prisnivå 2024)		
Övriga kostnader		Övriga kostnader				
		Allmänna val			-1 400	1 400
		EU-val	-1 188	1 188		
		Extra tillskott valår				
Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2				
		Prel ramanpassn. resultat 2023	0			
		Korrigerig av ramanpassning				
		Prel ramanpassn. resultat 2024		0		
Summa övriga kostnader	0		-1 188	1 188	-1 400	1 400
TOTALT	0		-2 127	2 127	-2 400	2 400

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

VALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 0

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 0		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Avskrivning		Invest t o m 2023	0	0	0	0
Efter beslutad kommunplan		Komp kaptjänst 2023 helårseffekt				
		Ers kapitaltjänst nya invest 2024				

Intern ränta	Justering kapitaltjänst invest 2020				
	Invest t o m 2023	0	0	0	0

VALNÄMND**Sammanfattning av investeringsplan**

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Spec av investeringsobjekt:				
	(Anges i löpande prisnivå)			
Investeringar inom ram från detaljredovisning	0	0	0	0
Summa nettoinvestering	0	0	0	0

VALNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2019	2020	2021
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)		
Summa nettokostnad	0	0	0

Plan 2028

0
-116
-311
0
-428

-428

0

-428

428

0

Index uppräknig

41	1,60%	41
-107	2,93%	
-25	1,60%	
-90	2,26%	-117

-76

Beräkning av kommunbidrag:

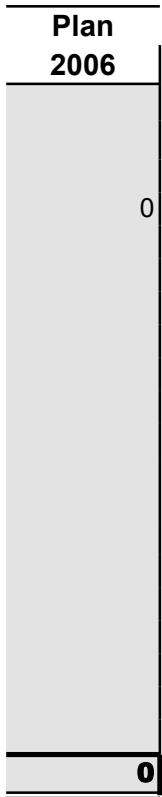
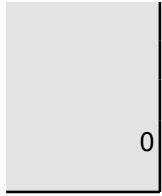
2024	2025	2026	2027
393	393		
101,6%	101,9%	102,0%	102,0%
399	407	415	423

bee

Plan 2028

0

Plan 2028
0
0



2022
0

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

uppdaterad: 2024-02-12

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	277	219	0	0	224	298	228	232	237	241
<i>Personalkostnader</i>	-4 528	-3 558	0	-70	-3 743	-4 966	-3 698	-3 765	-3 894	-4 019
<i>Köp av verksamhet</i>	-7 891	-9 700	0	0	-10 038	-8 463	-10 313	-10 592	-10 897	-11 214
<i>Övriga kostnader</i>	-1 322	-33	0	-1 600	-1 634	-2 046	-1 660	-1 691	-1 725	-1 760
<i>Avskrivning</i>	0	0	0	0	0	-34	-34	-34	-34	-35
Summa kostnader	-13 741	-13 291	0	-1 670	-15 415	-15 509	-15 705	-16 082	-16 550	-17 027
Verksamhetens resultat	-13 464	-13 072	0	-1 670	-15 191	-15 212	-15 477	-15 850	-16 314	-16 785
Intern ränta	0	-1			-1	-1	-1	-1	-1	-1
Resultat före kommunbidrag	-13 464	-13 073	0	-1 670	-15 192	-15 213	-15 478	-15 851	-16 315	-16 786
Kommunbidrag	14 018	14 676			15 213	15 213	15 478	15 851	16 315	16 786
ÅRETS RESULTAT	554	1 603	0	-1 670	21	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	554	1 603								

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

0

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0	0

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Förändringar jmf med bokslut 2023				
		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter (prisnivå 2023)	Intäkter		(prinsnivå	2024)		
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	Personalkostnader					
	PO-pålägg	-70	150	40	-10	
Summa personalkostnader	0	-70	150	40	-10	0
Köp av verksamhet	Köp av verksamhet					
	Prognos 2019					
Summa köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 1999

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
(prisnivå 2023)				(prisnivå 2024)			
Övriga kostnader		Övriga kostnader Tillskott					
Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2	-1 600				
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 0,5% / år	0				
		Nedjusterat k-bidrag 1,0-2,0% / år					
		Prel ramanpassn. resultat 2023	0				
		Korrigerig av ramanpassning					
		Prel ramanpassn. resultat 2024		0			
Summa övriga kostnader	0		-1 600	0	0	0	0
TOTALT	0		-1 670	150	40	-10	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)	2024	2025	2026	2027	2028
Spec av investeringsobjekt:	(Anges i löpande prisnivå)				
Investeringar inom ram från detaljredovisning	0	0	0	0	0
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

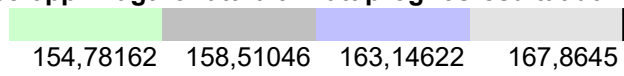
ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Index Uppräkning

	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
	5	4	4	4	1,60%	1,90%	2,00%	2,00%
	-145	-108	-110	-114	2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
	-204	-249	-256	-263	2,41%	2,48%	2,62%	2,65%
	-33	-27	-27	-28	1,60%	1,90%	2,00%	2,00%
-310	-382	-384	-393	-404				
	-377	-380	-389	-401				

Justerat belopp inlagt för att få till rätt prognosresultat utifrån lämnad prognos

Avser beräknat överskott 2019 som inte skall reducera kommunbidrag, befintliga ej tillfälliga kostnader

1,00% 1,00% 1,00% 1,00%

5

2,67% -414

-409

TEKNISK NÄMND, FASTIGHETER O LOKALER

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Intäkter			(Anges i löpande prisnivå prisnivå)				
Hyror mm							
Resultatkorrigering tillkommande hyror mm							
Arrende Furuvik							
Gasverk etapp III							
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader							
Diverse							
Korr enl bok 05							
Summa personalkostnader	0	0	0	0	0	0	0

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2002 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

TEKNISK NÄMND, FASTIGHETER O LOKALER

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)	2024	2025	2026	2027	2028
Övriga kostnader	(Anges i löpande prisnivå)				

Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2002 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

TEKNISK NÄMND, FASTIGHETER O LOKALER

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)	2024	2025	2026	2027	2028
Avskrivning	(Anges i löpande prisnivå)				

Summa avskrivningar	0	0	0	0	0

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2002 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

TEKNISK NÄMND, FASTIGHETER O LOKALER

SPEC DRIFT

(Belopp i tusental kr)	2024	2025	2026	2027	2028
Internränta	(Anges i löpande prisnivå)				
Summa internränta	0	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0	0

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2002 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

TEKNISK NÄMND, FASTIGHETER O LOKALER

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR	Total	2024	2025	2026	2027	2028	Senare
(Belopp i tusental kr)							
Spec av investeringsobjekt inom ram, se detaljinvest:							

Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0	0	0

TEKNISK NÄMND, FASTIGHETER O LOKALER

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC BOLAGSINVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Total	2024	2025	2026	2027	2028	Senare
Spec av investeringsobjekt inom ram, se detaljinvest:			(Anges i löpande prisnivå)				
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0	0	0

§

TEKNISK NÄMND, Övrig verksamhet

uppdaterad: 2014-01-14

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<i>Hyror Gävle hamn</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Markhyror/arrenden</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Kollektivtrafik</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga intäkter</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Personalkostnader</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Köp av verksamhet</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga kostnader</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Avskrivning</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens resultat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ränta	0	0			0	0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunbidrag	0	0			0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- varav avskrivn bolagsinv.					0	0	0	0	0	0
Inkluderar krav på ramanpassningar					0	0	0			
Resultatutjämningsfond 31/12										

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0	0
Bolagsinvesteringar	0	0		0	0	0	0	0	0

2

Summa nettoinvestering

-49 432

0

0

0

0

0

0

0

TEKNISK NÄMND, Övrig verksamhet		Förändringar jmf med bokslut					2023	
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028		
(prisnivå 2023) Hyror Gävle Hamn/Lagerhus			(prisnivå 2024)					
Summa intäkter Gävle hamn	0	0	0	0	0	0	0	0
Markhyror/arrenden								
Summa intäkter hyror/arrenden	0	0	0	0	0	0	0	0
Kollektivtrafik								
Summa intäkter kollektivtrafik	0	0	0	0	0	0	0	0
Övriga intäkter								
Summa övriga intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

TEKNISK NÄMND, Övrig verksamhet

Förändringar jmf med bokslut

2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
(prisnivå 2023)				(prisnivå 2024)			
Personalkostnader		Personalkostnader					
Summa personalkostnader	0	Summa personalkostnader	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet		Köp av verksamhet					
Summa köp av verksamhet	0	Summa köp av verksamhet	0	0	0	0	0
Övriga kostnader		Övriga kostnader					

		Nedjusterat k-bidrag 1,25% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,5% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år					
		Prel ramanpassn. resultat 2023	0				
		Korrigerig av ramanpassning					
		Prel ramanpassn. resultat 2024		0			
Summa övriga kostnader	0		0	0	0	0	0
TOTALT	0		0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

TEKNISK NÄMND, Övrig verksamhet

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Avskrivning	Avskrivning					
	Gävle Hamn:					
	Total avskrivning					
	Summa avskrivning hamn	0	0	0	0	0
	Enl plan 2015-2018					0
	Övrigt:					
	Invest t o m 2023					
	Nya investeringar					
	Exploatering					
	Delårsrapport 2 2015					
	Summa avskrivning övrigt	0	0	0	0	0
Summa avskrivning totalt		0	0	0	0	0
Intern ränta	Intern ränta					
	Gävle Hamn:					
	Total intern ränta					
	Summa intern ränta hamn	0	0	0	0	0
	Enl plan 2015-2018					0
	Övrigt:					
	Invest t o m 2023					
	Nya investeringar					
	Exploatering					
	Delårsrapport 2 2015					
	Summa intern ränta övrigt	0	0	0	0	0
Summa intern ränta totalt		0	0	0	0	0

TEKNISK NÄMND, Övrig verksamhet

Totala investeringar

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Spec av investeringsobjekt: (- anger ökade investeringar, + anger minskade investeringar)		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

TEKNISK NÄMND, Övrig verksamhet

Totala investeringar

BOLAGSINVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Spec av investeringsobjekt: (- anger ökade investeringar, + anger minskade investeringar)		(Anges i löpande prisnivå)			
Hamninvesteringar					
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

TEKNISK NÄMND, Övrig verksamhet

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande pris och med			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

MARKBYGGARNA**SPEC DRIFT**

(Belopp i tusental kr)

		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter		(Anges i löpande prisnivå)				
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader						
Summa personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader						
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2002 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

MARKBYGGARNA

SPEC DRIFT (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	(Anges i löpande prisnivå)				
Avskrivning					
Invest t o m 2023					
Invest 2024					
Invest 2025					
Invest 2026					
Invest 2027					
Invest 2028					
Summa avskrivning	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter					
Summa finansiella intäkter	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader					
Bokfört per aug					
Summa finansiella kostnader	0	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0	0

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2024 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

MARKBYGGARNA

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)	2024	2025	2026	2027	2028
		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMND

uppdaterad: 2014-02-13

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	29 455	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Personalkostnader</i>	-44 320	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Köp av verksamhet</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga kostnader</i>	-16 832	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Avskrivning</i>	-264	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	-61 416	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens resultat	-31 961	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern ränta	-35	0			0	0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-31 996	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunbidrag	31 377	0			0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-619	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkluderar krav på ramanpassningar Resultatfond 31/12					0	0	0			

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	-279	0		0	0	0	0	0	0

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Förändringar jmf med bokslut 2023				
		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Intäkter (prisnivå 2023)	Intäkter		(prisnivå 2024)			
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	Personalkostnader					
Summa personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Köp av verksamhet	Köp av verksamhet					
Summa köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enl plan 2015-2018 Delårsrapport 2 2015					0
	Att korrigera:					
	Invest t o m 2023					
	Invest 2024					
	Invest 2025					
	Invest 2026					
	Invest 2027					
	Invest 2028					
Summa avskrivning totalt		0	0	0	0	0
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enl plan 2015-2018 Prognos 2 2014					0
	Att korrigera:					
	Invest t o m 2023					
	Invest 2024					
	Invest 2025					
	Invest 2026					
	Invest 2027					
	Invest 2028					
Summa intern ränta totalt		0	0	0	0	0

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Spec av investeringsobjekt:		(Anges i löpande prisnivå)			
Ramanpassning					
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

BYGGNADS- OCH MILJÖNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Samhällsbyggnadsnämnd

uppdaterad:

2024-05-14

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<i>Hyror Gävle hamn</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Markhyror/arrenden</i>	28 366	28 872	0	0	29 536	28 935	30 009	30 579	31 190	31 814
<i>Kollektivtrafik</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga intäkter</i>	84 255	80 569	0	0	82 422	90 503	83 741	85 332	87 039	88 779
Summa intäkter	112 621	109 441	0	0	111 958	119 437	113 749	115 911	118 229	120 594
<i>Personalkostnader</i>	-140 599	-158 071	0	-3 932	-167 134	-155 501	-165 436	-168 197	-174 370	-179 950
<i>Köp av verksamhet</i>	-121 846	-144 055	0	0	-148 604	-130 753	-152 190	-155 956	-160 050	-164 291
<i>Övriga kostnader</i>	-142 293	-146 025	0	-15 618	-164 126	-146 380	-107 024	-107 092	-109 534	-109 608
<i>Avskrivning</i>	-54 787	-60 745	0	0	-60 904	-55 824	-61 035	-64 358	-67 475	-67 249
Summa kostnader	-459 525	-508 896	0	-19 550	-540 769	-488 459	-485 685	-495 603	-511 429	-521 099
Verksamhetens resultat	-346 904	-399 455	0	-19 550	-428 811	-369 021	-371 935	-379 692	-393 200	-400 505
Intern ränta	-11 838	-15 023			-37 732	-36 520	-37 199	-40 733	-43 604	-43 465
Resultat före kommunbidrag	-358 742	-414 478	0	-19 550	-466 542	-405 541	-409 134	-420 425	-436 804	-443 970
Kommunbidrag	330 676	363 119			427 146	405 541	409 134	420 425	436 804	443 970
ÅRETS RESULTAT	-28 066	-51 359	0	-19 550	-39 396	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	-28 066	-51 359								

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

39 396

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Nettoinvestering	-150 719	-176 300		-140 300	-211 700	-270 300	-348 400	-303 500	-221 000

Bolagsinvesteringar		0		0	0	0	0	0	0
Summa nettoinvestering	-150 719	-176 300		-140 300	-211 700	-270 300	-348 400	-303 500	-221 000

Samhällsbyggnadsnämnd		Förändringar jmf med bokslut					2023	
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
(prisnivå 2023) Hyror Gävle Hamn/Lagerhus		Hyror Gävle Hamn/Lagerhus		(prisnivå 2024)				
Summa intäkter Gävle hamn	0	Summa intäkter Gävle hamn	0	0	0	0	0	
Markhyror/arrenden		Markhyror/arrenden						
Summa intäkter hyror/arrenden	0	Summa intäkter hyror/arrende	0	0	0	0	0	
Kollektivtrafik		Kollektivtrafik						
Summa intäkter kollektivtrafik	0	Summa intäkter kollektivtrafik	0	0	0	0	0	
Övriga intäkter		Övriga intäkter						
Summa övriga intäkter	0	Summa övriga intäkter	0	0	0	0	0	

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Samhällsbyggnadsnämnd		Förändringar jmf med bokslut			2023	
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
(prisnivå 2023)			(prisnivå 2024)			
Personalkostnader	Personalkostnader					
	PO-pålägg	-3 000	6 600	2 000	-800	
	TA 24ks§14 Centralisering bemanningseenheten till S	28				
	Centrala löne-medel 2023	-360				
	Centrala löne-medel 2024	-600	-200			
Summa personalkostnader	0	-3 932	6 400	2 000	-800	0
Köp av verksamhet	Köp av verksamhet					
	Höga kostnader vinter					
Summa köp av verksamhet	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	Övriga kostnader					
	Drift exploatering	-1 183	-1 540	-1 381	-918	-350
	Drift investeringar enl utblick	-1 600	-900	-2 500	-3 800	-2 200
	Hyra Strömvallen till KFN		970			
	Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	700				
	Ökade kostnader Skolskjuts	-5 200				
	Inflationskostnader 2023	-11 000				
	Detaljplanekostnader exploatering	-3 500				

		Detaljplanekostnader exploatering 2023	3 500				
		Detaljplanekostnader ny Snödeponi	-1 000	-500	1 500		
		Hyrehöjning över index 2024 GFAB	-600				
		Avskrivning som inaktiverats 2020-09	-500				
	TA24ks§14	Sanering Cistern från SG	-20 000	20 000			
	TA24ks§14	Avtal Rörberg överfört till SG	110				
	vakanser, våghållning effektiv, klottersanering till skadeförebe	Nedjustering	5 000				
		Omfördelning ram	-2 000				
		Prognos T1	16 500				
	Justering utifrån verksamhetens prognoser	Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år		4 160	4 279	4 434	4 514
		Nedjusterat k-bidrag 1,25% / år	5 154				
		Prel ramanpassn. resultat 2023	51 359				
		Korrigering av ramanpassning	-51 359	-2 800			
		Prel ramanpassn. resultat 2024	39 396				
	Summa övriga kostnader	0	-15 618	58 787	1 899	-284	1 964
	TOTALT	0	-19 550	65 187	3 899	-1 084	1 964

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Samhällsbyggnadsnämnd		Total kostnad				
SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Avskrivning	Avskrivning					
	Enl plan 2024 - 2027	-59 916	-59 219	-58 366	-58 101	-56 702
	Invest t o m 2023					
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023					
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-701				
	Ers kapitaltjänst nya invest 2024	-203	-203	-203	-203	-203
	Justering kapitaltjänst invest 2020	701				
	Summa avskrivning	-60 119	-59 422	-58 569	-58 304	-56 905
	Enl plan 2024-2028 exploatering					
	Exploatering	-785	-2 398	-5 789	-9 171	-10 344
	Avgår periodiserat investeringsbidrag					
	Summa avskrivning exploatering	-785	-2 398	-5 789	-9 171	-10 344
	Summa avskrivning totalt	-60 904	-61 820	-64 358	-67 475	-67 249
Intern ränta	Intern ränta					
	Enl plan 2024-2028	-36 861	-35 372	-33 902	-32 446	-31 011
	Invest t o m 2023					
Innan beslutad kommunplan	Komp ränta 2023					
Efter beslutad kommunplan	Komp ränta 2023 helårseffekt	-198				
	Ers ränta nya invest 2024	-41	-41	-41	-41	-41
	Justering ränta invest 2020	198				
	Summa intern ränta	-36 902	-35 413	-33 943	-32 487	-31 052
	Exploatering	-830	-2 615	-6 790	-11 117	-12 412

Summa intern ränta exploatering	-830	-2 615	-6 790	-11 117	-12 412
Summa intern ränta totalt	-37 732	-38 029	-40 733	-43 604	-43 465

Samhällsbyggnadsnämnd	Totala investeringar				
SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Spec av investeringsobjekt: (- anger ökade investeringar, + anger minskade investeringar)			(Anges i löpande prisnivå)		
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-182 700	-270 300	-348 400	-303 500	-221 000
Justering Prognos	42 400				
Summa nettoinvestering	-140 300	-270 300	-348 400	-303 500	-221 000

Samhällsbyggnadsnämnd	Totala investeringar				
BOLAGSINVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Spec av investeringsobjekt: (- anger ökade investeringar, + anger minskade investeringar)			(Anges i löpande prisnivå)		
Hamninvesteringar					
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

Samhällsbyggnadsnämnd

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026	2027	2028
	(Anges med total per år)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Index uppräknig

0	0,00%	
463	1,60%	
0	1,60%	
1 448	1,60%	
1 911	1,60%	
-4 548	2,93%	12,43%
-3 154	2,41%	18,23%
-2 342	1,60%	2,62%
-10 045	2,06%	
-8 134	2,20%	

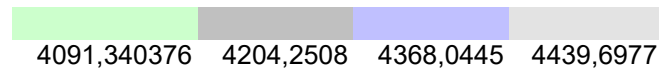
Belysning kb 2 mnkr bara 2022

Hämtas från drift fliken i budgetfilen för exploatering

OBS! Uppdatera Prognos 2024 (gult fält) med budget föregående beslutad budget för år 2024 vid upprättande av ny grundkalkyl.

-39 396

Justerat belopp inlagt för att få till rätt prognosresultat utifrån lämnad prognos



1,00%

1,00%

1,00%

1,00%

-1 613

Jävsnämnd

uppdaterad: 2024-02-12

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Personalkostnader</i>	-109	-109	0	0	-113	-109	-116	-119	-123	-127
<i>Övriga kostnader</i>	-152	-158	0	0	-161	-267	-163	-166	-170	-173
<i>Avskrivning</i>	0	0			0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	-261	-267	0	0	-273	-376	-279	-286	-293	-300
Verksamhetens resultat	-261	-267	0	0	-273	-376	-279	-286	-293	-300
Intern ränta	0	0			0	0	0	0	0	0
Resultat före kommunbidrag	-261	-267	0	0	-273	-376	-279	-286	-293	-300
Kommunbidrag	353	371			376	376	279	286	293	300
ÅRETS RESULTAT	92	104	0	0	102	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	64	104								

Inkluderar krav på ramanpassningar

0

0

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	0	0		0	0	0	0	0	0

Jävsnämnd

Förändringar jmf med bokslut

2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Förändringar jmf med bokslut					2023	
		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028		
Intäkter	(prisnivå 2023) Intäkter		(prisnivå 2024)					
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	Personalkostnader							
Summa personalkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Jävsnämnd

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023 (prisnivå 2023)	Förändringar jmf med bokslut 2023				
		Prognos 2024	Budget 2025 (prisnivå 2024)	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Övriga kostnader						
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

Jävsnämnd**Sammanfattning av investeringsplan**

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2006
Spec av investeringsobjekt:		(Anges i löpande prisnivå)			
Investeringar inom ram från detaljredovisning					
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

Jävsnämnd**Förändringar jmf med grundkalkyl****ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN**

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

Index uppräknig

0	0,00%
-3	2,93%
-4	1,60%

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

uppdaterad: 2024-05-14

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<i>Regionsbidrag Symfiorkester</i>	20 899	21 346	0	0	21 346	20 899	21 346	21 346	21 346	21 346
<i>Hyror och arrenden</i>	15 575	15 711	0	0	16 072	16 730	16 330	16 640	16 973	17 312
<i>Övriga intäkter</i>	72 968	65 665	0	-800	66 375	71 888	67 437	68 719	70 093	71 495
Summa intäkter	109 442	102 722	0	-800	103 794	109 517	105 113	106 704	108 412	110 153
<i>Personalkostnader</i>	-179 798	-191 140	0	-3 323	-200 719	-197 563	-198 562	-201 877	-209 220	-215 915
<i>Köp av verksamhet</i>	-34	-56	0	0	-58	-36	-59	-61	-63	-65
<i>Övriga kostnader</i>	-269 278	-284 175	0	-7 434	-296 440	-302 274	-300 260	-301 684	-303 309	-304 827
<i>Avskrivning</i>	-14 911	-16 383			-16 448	-14 560	-14 889	-12 771	-9 716	-8 125
Summa kostnader	-464 021	-491 754	0	-10 757	-513 665	-514 434	-513 771	-516 393	-522 307	-528 931
Verksamhetens resultat	-354 579	-389 032	0	-11 557	-409 871	-404 918	-408 658	-409 688	-413 895	-418 778
Intern ränta	-1 790	-1 640			-3 251	-2 936	-2 862	-2 519	-2 241	-2 020
Resultat före kommunbidrag	-356 369	-390 672	0	-11 557	-413 122	-407 853	-411 519	-412 207	-416 136	-420 798
Kommunbidrag	360 297	391 797			413 122	407 853	411 519	412 207	416 136	420 798
ÅRETS RESULTAT	3 928	1 125	0	-11 557	0	0	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf										
Utfall efter korrigering	3 928	1 125								
Inkluderar krav på ramanpassningar					0		0			

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
--	-----------------	-----------------	--	-----------------	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------

Summa nettoinvestering	-23 615	-34 613		-59 100	-65 600	-32 500	-20 400	-12 800	-17 700
-------------------------------	----------------	----------------	--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)		Förändringar jmf med bokslut 2023				
		Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
(prisnivå 2023)			(prisnivå 2024)			
Bidrag lst/stat, symfoniorkester		Bidrag lst/stat, symf.				
Summa statsbidrag symfoniorkester	0		0	0	0	0
Hyror och arrendesintäkter		Hyror och arrendesintäkter				
Summa hyresintäkter	0		0	0	0	0
Övriga intäkter		Övriga intäkter				
		Statsbidrag kulturskola	-800			
		Bostadssociala 2022				
Summa övriga intäkter	0		-800	0	0	0
Personalkostnader		Personalkostnader				
		PO-pålägg	-3 600	7 900	2 400	-900
		Statsbidrag kulturskola	800			
	24ks§14	Bemanningsenheten till SG	137			
		Centrala löne-medel 2023	-460			
		Centrala löne-medel 2024	-200	-100		
Summa personalkostnader	0		-3 323	7 800	2 400	-900

Köp av verksamhet								
Summa köp av verksamhet								

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Övriga kostnader	(prisnivå 2023)		(prisnivå 2024)			
	Övriga kostnader					
	Sparbeting, förvaltningens plan KP202	800				
	Hyrehöjning över index 2024 GFAB	-8 200				
	Bostadssociala 2022					
	Utökade hyreskostnader GFAB					
	Hyra Treffen fritidsgård	-760				
	Valbo SPC justering KB från UN		-1 650			
	Hyra Fridhemsskolans gymnastikhall	350				
	Hyra Strömullen från SBN		-970			
	Symfoniorkestern turne England	1 900				
	TA24ks§14 Hyra Hille bibliotek till UG	82				
	TA23ks§77 Driftkostnad Strömullen	900				
	Rapatac och öppethållande fritidsgårda	-1 850				
	Kultur för äldre	-500				
	Nedjustering ram (poltisk prio)	2 000				
	Hyreskomp helårseffekt 2023	-3 092				
	Hyreskompensation	-579				
	Omfördelning ram	-3 500				

Justering utifrån verksamhetens prognoser	Prognos T1+T2		-149				
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,25% / år	5 164				
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år		4 128	4 135	4 175	4 222
		Prel ramanpassn. resultat 2023	0				
		Korrigering av ramanpassning		-600			
	Prel ramanpassn. resultat 2024		0				
Summa övriga kostnader	0	-7 434	908	4 135	4 175	4 222	
TOTALT	0	-11 557	8 708	6 535	3 275	4 222	

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enl plan 2024 - 2027	-16 335	-14 776	-12 658	-9 603	-8 012
	Invest t o m 2023					
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023					
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-1 375				
	Ers kapitaltjänst nya invest 2024	-113	-113	-113	-113	-113
	Justering kapitaltjänst invest 2020	1 375				
Summa avskrivning totalt		-16 448	-14 889	-12 771	-9 716	-8 125
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisnivå)			
	Enl plan 2024 - 2027	-3 232	-2 843	-2 500	-2 222	-2 001
	Invest t o m 2023					
	Ers ränta nya invest 2024	-19	-19	-19	-19	-19
	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-110				
	Justering kapitaltjänst invest 2021	110				
Summa intern ränta totalt		-3 251	-2 862	-2 519	-2 241	-2 020

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
		(Anges i löpande prisnivå)			
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-70 100	-32 500	-20 400	-12 800	-17 700
Justering Prognos	11 000				
Summa nettoinvestering	-59 100	-32 500	-20 400	-12 800	-17 700

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

2025

2026

2027

2028

(Anges i löpande pris och med
ackumulerade värden)

Summa nettokostnad

0

0

0

0

Index upprä

0

268

1 150

1 418

-5 779

-1

-4 836

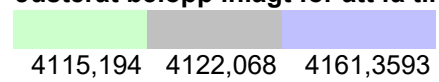
-10 616

-9 198

Totalt 1,6 mnkr upphörs, borttag

Totalt 1,6 mnkr upphörs, borttag

Sommarlovsaktiviteter. Enl beslut 23ks§58
enl beslut ks 23ks§79

Justerat belopp inlagt för att få til

Ökade kommersiella intäkter

1,00% **1,00%** **1,00%**

UTBILDNINGSNÄMND

uppdaterad:

2024-05-14

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026
<i>Taxor o avgifter</i>	77 231	81 191	0	-529	81 474	77 798	79 175	77 598
<i>Statsbidrag maxtaxa</i>	19 914	19 625	0	0	19 625	19 914	19 625	19 625
<i>Statsbidrag, övriga</i>	160 970	173 691	0	7 000	184 686	179 564	187 395	190 955
<i>Övriga intäkter</i>	131 731	127 677	0	-38	130 575	129 280	133 198	135 951
Summa intäkter	389 846	402 184	0	6 433	416 360	406 555	419 393	424 130
<i>Personalkostnader</i>	-1 722 726	-1 852 450	0	-38 301	-1 951 429	-1 913 156	-1 918 628	-1 942 311
<i>Köp av verksamhet</i>	-502 340	-530 680	0	-5 600	-554 970	-552 636	-558 245	-570 813
<i>Övriga kostnader</i>	-714 401	-783 816	0	-27 080	-824 220	-815 358	-785 341	-768 114
<i>Avskrivning</i>	-17 673	-19 679	0		-20 284	-14 654	-16 485	-12 971
Summa kostnader	-2 957 140	-3 186 625	0	-70 981	-3 350 903	-3 295 804	-3 278 699	-3 294 209
Verksamhetens resultat	-2 567 294	-2 784 441	0	-64 548	-2 934 543	-2 889 249	-2 859 306	-2 870 079
Intern ränta	-572	-698			-1 552	-853	-1 126	-792
Resultat före kommunbidrag	-2 567 866	-2 785 139	0	-64 548	-2 936 095	-2 890 102	-2 860 432	-2 870 871
Kommunbidrag	2 613 212	2 803 314			2 926 093	2 890 102	2 860 432	2 870 871
ÅRETS RESULTAT	45 346	18 175	0	-64 548	-10 002	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf								
Utfall efter korrigering	45 346	18 175						
Inkluderar krav på ramanpassningar					0		10 002	
INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Bokslut 2023			Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026

Summa nettoinvestering

-26 538

-34 827

2

-30 700

-30 700

-22 300

-24 600

UTBILDNINGSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026
	(prisnivå 2023)			(prisnivå 2024	
Taxor/avgifter skola/förskola		Taxor/avgifter skola/förskola			
		Förskola	-1 065	-2 141	-548
		Ped.omsorg	-100	-191	-15
		Grundskola	-57	-115	-642
		Förskoleklass	376	-440	-645
		Fritidshem	226	-193	-464
		Grundsärskola	90	-2	-9
Summa Taxor/avgifter	0		-529	-3 083	-2 322
Statsbidrag maxtaxa		Statsbidrag maxtaxa			
Summa statsbidrag maxtaxa mm	0		0	0	0
Statsbidrag, övriga		Statsbidrag, övriga			
		Statbidrag, assylsökande	0	-242	0
		Utökat statsbidrag	7 000		
Summa statsbidrag övriga	0		7 000	-242	0
Övriga intäkter		Övriga intäkter			
		Gymnasieskola	-36	489	200
		Gymnasiesärskola	-3	36	14

		4			
Summa övriga intäkter	0		-38	525	215

UTBILDNINGSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026
Personalkostnader		Personalkostnader			
		Förskola	5 594	11 247	2 880
		Ped.omsorg	455	872	66
		Grundskola	275	557	3 102
		Förskoleklass	-1 373	1 606	2 354
		Fritidshem	-692	594	1 423
		Grundsärskola	-3 087	54	300
		Gymnasieskola	285	-3 910	-1 602
		Gymnasiesärskola	28	-395	-157
		PO-pålägg	-35 200	77 200	22 700
		Effekt friskola PO-pålägg			
	TA 24ks§14	Bemanningsenheten till SG	1 815		
	TA 24ks§14	UG Pool till SG	2 500		
		Centrala löne-medel 2023	-7 200		
		Centrala löne-medel 2024	-1 700	-500	
Summa personalkostnader	0		-38 301	87 325	31 065
Köp av verksamhet		Köp av verksamhet			
		Friskoleeffekt PO	-5 600	11 600	2 400
		Friskoleers centr löne-medel 2020			
		Friskoleers centr löne-medel 2021			
Summa köp av verksamhet	0		-5 600	11 600	2 400

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

UTBILDNINGSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026
	(prisnivå 2023)		(prisnivå	2024
Övriga kostnader	Övriga kostnader			
	Förskola	1 392	2 798	716
	Ped.omsorg	465	893	68
	Grundskola	167	340	1 892
	Förskoleklass	-565	661	968
	Fritidshem	-250	215	514
	Lokaltillskott	-317	2 164	1 963
	Grundsärskola	-509	9	49
	Gymnasieskola	184	-2 525	-1 035
	Gymnasieskola, lokaltillskott	31	-432	-177
	Gymnasiesärskola	9	-127	-51
	Volymförändring 2023/2024		4 117	
	Lokaltillskott enl ovan	317	-2 164	-1 963
	Utökade hyreskostnader GFAB			
	Hyrehöjning över index 2024 GFAB	-24 200		
	Valbo SPC överföring KB till KFN		1 650	
	Hyra Treffan fritidsgård	760		
	Hyra Fridhemsskolan och Hemlingby skola	5 070		
	Stratsys årsavgift SKA	120		
	Modul Stratsys	-620	310	
	Omställning Förskola	-10 000	10 000	
SKR 21:34	Nationella prov	1 300		
SKR 21:34	Extra studietid och utökad lovskola			
SKR 21:34	Allsidig social sammansättning		300	
SKR 21:34	Deltagande i förskola	-400		
SKR 21:34/22:40	Gemensamt skolval	900	800	
SKR 21:34/22:40	Skolor med konfessionell inriktning			
SKR 21:34/22:40	Grundläggande behörighet yrkesprogram	-600	-1 150	400
SKR 21:34/23:40	Ämnesbetyg, implementering		200	
SKR 21:34	Prövning av gymnasial utbildning			
SKR 21:34	Planering etc. gymnasial utbildning			
SKR 21:51/22:40/23:40	Utökad undervisningstid	0	-2 100	
SKR 23:40	Statistik om skolväsendet inkl ekonomisk re	-300		
SKR 23:40	Digitala och centralt rättade nationella prov	-1 100	800	700
SKR 23:40	Stärkta Skolbibliotek		-2 000	-2 000

	TA24ks§14	Hyra Hillebibliotek från KoF	-82		
		Nedjustering (strukturella förändringar)	5 000		
		Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	6 000		
		Hyreskomp helårseffekt 2023	-26 762		
		Hyreskompensation 2024	-6 092		
<hr/>					
Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2	-6 200		
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år	29 202	28 888	29 007
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år			
		Nedjusterat k-bidrag 1,5% / år			
		Prel ramanpassn. resultat 2023	0		
		Korrigering av ramanpassning		-2 400	
		Prel ramanpassn. resultat 2024		10 002	
Summa övriga kostnader	0		-27 080	51 247	31 052
TOTALT	0		-71 548	147 615	62 410

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2024 anges med -100 i kolumn 2024.

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2024 anges med -100 i kolumn 2024 och +100 i kolumn 2025.

UTBILDNINGSNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)	
	Enl plan 2024 - 2027	-18 918	-15 119	-11 605
	Invest t o m 2023			
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023			
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-3 874		
	Ers kapitaltjänst nya invest 2024	-1 366	-1 366	-1 366
	Justering kapitaltjänst invest 2021	3 874		
Summa avskrivning totalt		-20 284	-16 485	-12 971
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisnivå)	
	Enl plan 2016-2019	-1 361	-935	-601
	Invest t o m 2023			
	Komp kaptjänst 2023			
	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-239		
	Ers ränta nya invest 2024	-191	-191	-191
	Justering kapitaltjänst invest 2021	239		
Summa intern ränta totalt		-1 552	-1 126	-792

UTBILDNINGSNÄMND

Sammanfattning av inves

INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026
Spec av investeringsobjekt:		(Anges i löpande prisniv	
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-30 700	-22 300	-24 600
Summa nettoinvestering	-30 700	-22 300	-24 600

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026
	(Anges i löpande pris och n ackumulerade värden)	
Summa nettokostnad	0	0

11 820

UTBILDNINGSNÄMND

Följande färgade fält skall fyllas i

Spec nyckeltal förskola:

Förskola

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------	------

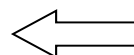
Förskola

Antal inv 1-5 år	5 724	5 564	5 352	5 215	5 183	5 124	5 124
Beräknad daghemsfrekvens	89%	91%	94%	94%	94%	94%	94%
Justering Beräknad daghemsfrekvens		2,50%	2,50%	0,15%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal daghemsp,snitt exkl asylsök	5 114	5 065	5 005	4 886	4 855	4 800	4 800
Förändring i antal per år, exkl asyl		-49	-60	-120	-31	-55	0
Förändring i antal per år asylsökande		-3	0	0	0	0	0
Förändring i snitt/år total		-52	-60	-120	-31	-55	0

Genomsnitt inskrivna exkl asylsök 1-5 år	5 114	5 065	Helårssnitt enl UN:s beräkning				
Genomsnitt inskrivna asylsökande 1-5 år	3	0	0	0	0	0	0
Statsbidrag för asylsökande 1-5 år, tkr	65,3	65,3	65,3	Ange bedömd utveckling för asylsökande			
- varav tot antal inskrivna i friskola	430,0	447,0	Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida				

Bruttokostnad tkr, förskola

avgår ers andra kommuner	801 266	868 936
avgår interna ers	-2 785	-2 087
avgår gemensamt fördelat	-720	-989
avgår kapitaltjänst	-33 928	-44 878
avgår kapitaltjänst	-2 024	-37 447
Summa	761 809	783 535
spec:		
personal	540 069	572 377
lokaler	93 774	65 572
övrigt	127 966	145 586



Uppgifter från räkenskapsammandrag (flik drift), interna ersättningar hämtas från angiven intern intäkt och anges även under intäkter , ers andra kommuner hämtas från flik Ped vht.

Kostnad/snitt plats, tkr	80%	119,1	123,8	127,9
- personal		84,4	90,4	94,0
- lokaler		14,7	10,4	10,5
- övrigt		20,0	23,0	23,4



Beräknad snittkostnad per styck i kalkylen. Angiven procentsats anger hur stor andel av den totala styckekostnaden som ingår i redovisningen.

Intäkt tkr, förskola

avgår driftbidraf fr staten	95 745	100 845		
avgår stb asylsökande	-11 642	-8 023	(maxtaxa och kvalitetshöjande enl redov i bokslut)	Aktivitet 1850 (i
avgår ers andra kommuner	-196	0	(genomsnitt inskrivna * stbnivå)	
avgår interna intäkter	-2 785	-2 087		
avgår interna intäkter	-720	-989		

summa		80 402	89 746	¹²				
intäkt/snitt plats ,tkr	100%	15,7	17,7	17,9				
Förändring statsbidrag asylsökande Prisnivå 2023 resp 2024			-196	0	0	0	0	0
Nettoförändring, förskola, tkr (inkl stb asyl)			5 318	6 548	13 164	3 371	6 055	0

UTBILDNINGSNÄMND**Spec nyckeltal förskola:****Pedagogisk omsorg**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Pedagogisk omsorg							
Antal inv 1-5 år	5 724	5 564	5 352	5 215	5 183	5 124	5 124
Beräknad familjedaghemsfrekvens	4%	4%	4%	4%	4%	4%	4%
Justering Beräknad familjedaghemsfrekvens		-0,60%	0,00%	-0,20%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal platser, snitt	241	214	206	190	189	187	187
Förändring i antal per år		-27	-8	-16	-1	-2	0
Förändring i snitt/år		-27	-8	-16	-1	-2	0

Genomsnitt inskrivna

241

214

Helårssnitt enl UN:s beräkning

- varav tot antal inskrivna i friskola

145

122

Bruttokostn tkr, pedagogisk omsorg**33 370****31 226**

avgår interna ers

-7

-5

avgår gemensamt fördelat

-834

-1018

avgår kapitaltjänst

0

-1

Summa**32 529****30 202**

spec:

personal

14 930

14 317

lokaler

819

905

övrigt

16 780

14 980

Kostnad/snitt plats, tkr

80%

108,0

112,9

116,1

- personal

49,6

53,5

55,7

- lokaler

2,7

3,4

3,4

- övrigt

55,7

56,0

57,0

Intäkt tkr, pedagogisk omsorg**2 917****2 840**

Avgår interna ers

-7

-5

avgår driftbidraf fr staten

-250

-250

(maxtaxa och kvalitetshöjande enl redov i bokslut)

summa**2 660****2 585**

intäkt/snitt plats ,tkr

100%

11,0

12,1

12,2

Nettoförändring, pedagogisk omsorg, tkr	2 722	¹⁴	848	1 628	124	222	0
--	--------------	---------------	------------	--------------	------------	------------	----------

UTBILDNINGSNÄMND

Spec nyckeltal grundskola:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antal inv 7-15 år	10 791	10 803	10 798	10 788	10 734	10 625	10 625
Beräknad grundskolefrekvens	98%	98%	98%	98%	98%	98%	98%
Justering beräknad grundskolefrekvens		-0,10%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal elever egna, snitt	10 605	10 592	10 587	10 578	10 525	10 418	10 418
Förändring i antal per år, exkl assylsökande		-13	-5	-10	-53	-107	0
Förändring i antal per år, assylsökande		-2	0	0	0	0	0
Förändring i snitt/år		-15	-5	-10	-53	-107	0
Faktiskt antal 15/10, hemkommun, SCB							
Genomsnitt, exkl assylsökande	10 605	10 592		Helårssnitt enl UN:s beräkning			
Genomsnitt, assylsökande	24	22	22	22	22	22	22
Statsbidrag assylsökande, tkr	104,8	104,8	104,8	Ange bedömd utveckling för assylsökande			
- varav tot frikoleelever	2 403	2 286		Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida			
Bruttokostnad tkr	1 244 787	1 467 262					
avgår ers från andra kommuner	-5 321	-4 343					
avgår interna ers	-653	-543					
avgår gemensamt fördelat	-54 539	-66 519					
avgår kapitaltjänst	-11 832	-106 603					
Summa	1 172 442	1 289 254					
spec:							
personal	655 769	747 143					
lokaler	91 021	76 117					
övrigt	425 652	465 994					
Kostnad/elev, tkr	80%	88,2	97,2	100,1			
- personal		49,4	56,3	58,6			
- lokaler		6,9	5,7	5,8			
- övrigt		32,0	35,1	35,7			
Intäkt, tkr	134 606	134 559					
avgår interna intäkter	-653	-543					
avgår stb assylsökande	-2 515	-2 306	(genomsnitt inskrivna * stbnivå)				
avgår ers från andra kommuner	-5 321	-4 343					
summa	126 117	127 367					

intäkt/elev ,tkr	100%	11,9	12,0	12,1				
Förändring statsbidrag asylsökande Prisnivå 2023 resp 2024			-210	0	0	0	0	0
Nettoförändring, grundskola, tkr (inkl stb asyl)			1 068	413	837	4 661	9 392	0

UTBILDNINGSNÄMND**Spec nyckeltal förskoleklass:**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antal inv 6 år	1 160	1 174	1 220	1 166	1 087	1 135	1 135
Beräknad sexårsfrekvens	100%	97%	97%	97%	97%	97%	97%
Justering beräknad sexårsfrekvens		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal i verksamhet , snitt	1 157	1 141	1 186	1 133	1 057	1 103	1 103
Förändring i antal per år, exkl assylsökande		-16	45	-52	-76	46	0
Förändring i antal per år, assylsökande		0	0	0	0	0	0
Förändring i snitt/år		-16	45	-52	-76	46	0

Faktiskt genomsnitt, exkl assylsökande	1 157	1 141	Helårssnitt enl UN:s beräkning				
Faktiskt genomsnitt, assylsökande	3	3	3	3	3	3	3
Statsbidrag assylsökande, tkr	53,4	53,4	53,4	Ange bedömd utveckling för assylsökande			
- varav tot inskrivna i friskola	80	78	Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida				

Bruttokostnad tkr	72 936	81 683
avg ers andra kommuner	-164	-205
avgår interna ers	-18	-15
avgår gemensamt fördelat	-3 117	-4 283
avgår kapitaltjänst	-51	-22
Summa	69 586	77 158

spec:		
personal	39 402	42 329
lokaler	14 397	17 024
övrigt	15 787	17 805

Kostnad/plats, tkr	80%	48,0	54,0	55,6
- personal		27,2	29,6	30,8
- lokaler		9,9	11,9	12,1
- övrigt		10,9	12,5	12,7

Intäkt, tkr	9 579	9 936	
avgår interna intäkter	-18	-15	
avgår ers fr andra kommuner	-164	-205	

avgår driftbidraf fr staten		0	0	18	(maxtaxa och kvalitetshöjande enl redov i bokslut)
avgår stb assylsökande		-160	-160		(genomsnitt inskrivna * stbnivå)
summa		9 237	9 556		
intäkt/plats ,tkr	100%	8,0	8,4	8,4	
Förändring statsbidrag asylsökande			0	0	0
Prisnivå 2023 resp 2024					
Nettoförändring, sexårsverks, tkr 8inkl stb asyl)			730	-2 101	2 459
					3 603
					-2 181
					0

UTBILDNINGSNÄMND

Spec nyckeltal fritidshem/fritidsklubb:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antal inv 6-9 år	4 685	4 683	4 738	4 710	4 634	4 594	4 594
Beräknad andel inskr av hela gruppen 6-12 år	74%	74%					
Beräknad frekvens 6-9 år	104,0%	104%	104%	104%	104%	104%	104%
Justering		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal i verksamhet 6-9 år, snitt	4 873	4 894	4 951	4 922	4 842	4 801	4 801
Antal inv 10-12 år	3 645	3 607	3 581	3 565	3 547	3 552	3 552
Beräknad andel inskr av hela gruppen 6-12 år	29%	29%					
Beräknad frekvens 10-12 år	52%	53%	53%	53%	53%	53%	53%
Justering		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal i verksamhet 10-12 år, snitt	1 906	1 918	1 904	1 895	1 886	1 889	1 889
Summa teoretiskt antal 6-12 år	6 779	6 811	6 855	6 818	6 728	6 689	6 689
Förändring i antal per år, exkl assylsökande		32	44	-38	-90	-38	0
Förändring i antal per år, assylsökande		0	0	0	0	0	0
Förändring i snitt/år		32	44	-38	-90	-38	0

Andel av inv 6-12 år	79%	80%					
Faktiskt genomsnitt, exkl assylsökande	6 585	6 613					
Faktiskt genomsnitt, assylsökande	0	0	0	0	0	0	0
Stasbidrag assylsökande							
-varav tot friskoleelever	1 031	942					

Helårssnitt enl UN:s beräkning
Ange bedömd utveckling för assylsökande
Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida

Bruttokostnad tkr	199 263	218 773				
avgår interna ers	-48	-39				
avgår ers fr andra kommuner	-722	-654				
avgår gemensamt fördelat	-8 448	-11 384				
avgår kapitaltjänst	-37	-144				
Summa	190 008	206 552				
spec:						
personal	117 747	125 792				
lokaler	29 068	34 242				
övrigt	43 193	46 518				
Kostnad/plats, tkr	80%	23,1	25,0	25,8		
- personal		14,3	15,2	15,8		
- lokaler		3,5	4,1	4,2		

- övrigt		5,2	5,6	20	5,7		
Intäkt, tkr		42 142	46 100				
avgår interna intäkter		-48	-39				
avgår ers fr andra kommuner		-722	-654				
avgår driftbidrag fr staten		-8 023	-11 642			(maxtaxa och kvalitetshöjande enl redov i bokslut)	
summa		33 350	33 765				
intäkt/plats ,tkr	100%	5,1	5,1		5,2		
Förändring statsbidrag asylsökande Prisnivå 2023 resp 2024				0	0	0	0
Nettoförändring, Fritidshem/-klubb, tkr				-639	-902	773	1 852
						790	0

UTBILDNINGSNÄMND

Spec nyckeltal grundskola:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antal inv 7-15 år	10 791	10 803	10 798	10 788	10 734	10 625	10 625
Beräknad grundskolefrekvens	1,71%	1,82%	1,92%	1,92%	1,92%	1,92%	1,92%
Justering beräknad grundskolefrekvens		0,00%	0,10%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal elever egna	185	197	208	208	206	204	204
Förändring i antal per år		12	11	0	-1	-2	0
Förändring i snitt/år		12	11	0	-1	-2	0
Genomsnitt, antal inskrivna -varav tot friskoleelever	185 0	197 3					
							Helårssnitt enl UN:s beräkning
Bruttokostnad tkr	86 082	99 246					
avgår ers från andra kommuner	-4 896	-6 860					
avgår interna ers	-171	-5					
avgår gemensamt fördelat	-3 911	-5 445					
avgår kapitaltjänst	-446	-962					
Summa	76 658	85 974					
spec:							
personal	61 212	68 253					
lokaler	5 834	6 220					
övrigt	9 612	11 501					
Kostnad/elev, tkr	80%	331,5	349,1	361,4			
- personal		264,7	277,2	288,2			
- lokaler		25,2	25,3	25,7			
- övrigt		41,6	46,7	47,5			
Intäkt, tkr	6 789	8 513					
avgår interna intäkter	-171	-5					
avgår ers från andra kommuner	-4 896	-6 860					
summa	1 722	1 648					
intäkt/elev, tkr	100%	9,3	8,4	8,4			
Prisnivå 2023 resp 2024							
Nettoförändring, grundskola, tkr		-4 089	-3 781	66	367	739	0

UTBILDNINGSNÄMND

Följande färgade fält skall fyllas i

Spec nyckeltal gymnasieskola:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antal inv 16-19 år	4 839	4 807	4 801	4 897	4 935	4 964	4 964
Beräknad gymnasiefrekvens	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
Justering beräknad gymnasiefrekvens		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal elever egna, genomsnitt	3 625	3 620	3 615	3 687	3 716	3 738	3 738
Förändring i antal per år, exkl assylsökande		-5	-5	73	29	21	0
Förändring i antal per år, assylsökande		1	0	-2	0	0	0
Förändring i snitt/år		-4	-5	71	29	21	0

Faktiskt genomsnitt, exkl assylsökande	3 625	3 620					
Faktiskt genomsnitt, assylsökande	1	2	2	0	0	0	0
Statsbidrag assylsökande, tkr	119,1	119,1	119,1				
-varav tot friskoleelever	791	819					

Helårssnitt enl UN:s beräkning
 Ange bedömd utveckling för assylsökande
 Kolla gällande stb på migrationsverkets hemsida

Bruttokostnad tkr	506 484	550 914
avgår ers andra kommuner	-57 027	-61 400
avgår interna ers	-4 701	-1 445
avgår gemensamt fördelat	-17 406	-23 280
avgår kapitaltjänst	-4 087	-36 799
Summa	423 263	427 990
spec:		
personal	231 853	241 340
lokaler	52 811	27 283
övrigt	138 599	159 367

← Uppgifter från räkenskapssammandrag

Kostnad/elev, tkr	80%	93,4	94,5	97,4
- personal		51,2	53,3	55,4
- lokaler		11,7	6,0	6,1
- övrigt		30,6	35,2	35,8

← Beräknad snittkostnad per styck i kalkylen. Angiven procentsats anger hur stor andel av den totala styckekostnaden som ingår i redovisningen.

Intäkt, tkr	87 091	87 619				
avgår interna intäkter	-4 701	-1 445				
avgår ers fr andra kommuner	-57 027	-61 400				
avgår stb assylsökande	-119	-238	(genomsnitt inskrivna * stbnivå)			
summa	25 244	24 536				
intäkt/elev ,tkr	100%	7,0	6,8	6,9		

Förändring statsbidrag asylsökande		119	0	-238	0	0	0
------------------------------------	--	-----	---	------	---	---	---

Prisnivå 2023 resp 2024

Nettoförändring, gymnasieskola, tkr	470	464	-6 617	-2 614	-1 926	0
--	------------	------------	---------------	---------------	---------------	----------

UTBILDNINGSNÄMND**Spec nyckeltal gymnasiesärskola:**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antal inv 16-19 år	4 839	4 807	4 801	4 897	4 935	4 964	4 964
Beräknad gymnasiefrekvens	1,55%	1,54%	1,54%	1,54%	1,54%	1,54%	1,54%
		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Teoretiskt antal elever egna, genomsnitt	75	74	74	75	76	76	76
Förändring i antal per år		-1	0	1	1	0	0
Förändring i snitt/år		-1	0	1	1	0	0

Faktiskt genomsnitt	75	74
---------------------	----	----

Bruttokostnad tkr

	35 449	37 804
avgår ers andra kommuner	-4 306	-4 078
avgår interna ers	-74	-5
avgår gemensamt fördelat	-1 501	-1 991
avgår kapitaltjänst	-159	-237
Summa	29 409	31 493

spec:

personal	22 372	23 686
lokaler	3 623	4 216
övrigt	3 414	3 591

Kostnad/elev, tkr	80%	313,7	340,5	352,1
- personal		238,6	256,1	266,3
- lokaler		38,6	45,6	46,4
- övrigt		36,4	38,8	39,5

Intäkt, tkr

	6 195	5 857		
avgår interna intäkter	-74	-5		
avgår ers fr andra kommuner	-4 306	-4 078		
summa	1 815	1 774		
intäkt/elev ,tkr	100%	24,2	24,0	24,5

0

Nettoförändring, gymnasiesärskola, tkr	316	34	-486	-194	-143	0
---	------------	-----------	-------------	-------------	-------------	----------

TOTAL NETTOFÖRÄNDRING	5 897	1 524	11 824	11 170	12 948	0
NETTOFÖRÄNDRING I TIDIGARE PLAN	-6 030			Avser uppgifter i KF-budget 2023		
NETTOFÖRÄNDRING I NUVARANDE PLAN	-1 402	4 706		Avser uppgifter i KF-budget 2024		
NETTOFÖRÄNDRING JMF TIDIGARE PLAN	11 926					
NETTOFÖRÄNDRING JMF NUVARANDE PLAN	7 299	-3 182				

Beräkning av volymdifferenser :

2024-06-05

Plan 2027	Plan 2028
76 180	76 942
19 625	19 625
194 774	198 670
138 837	141 614
429 418	436 852
-2 002 148	-2 066 217
-586 247	-603 306
-748 085	-730 706
-9 705	-5 678
-3 346 184	-3 405 907
-2 916 767	-2 969 055
-543	-385
-2 917 310	-2 969 440
2 917 310	2 969 440
0	0

Plan 2027	Plan 2028
----------------------	----------------------

-22 000

-21 100

2023

	Plan 2027	Plan 2028
)		
	-985	0
	-26	0
	-1 293	0
	391	0
	-198	0
	-18	0
	-2 129	0
	0	0
	0	0
	0	0
	148	0
	11	0

158	0

2023

Plan 2027	Plan 2028
5 173	0
119	0
6 250	0
-1 425	0
607	0
604	0
-1 181	0
-116	0
-8 800	
1 231	0
900	
900	0

2023

Plan 2027	Plan 2028
)	
1 287	0
122	0
3 812	0
-586	0
219	0
864	0
99	0
-762	0
-131	0
-37	0
-864	0

29 491	30 025
33 515	30 025
33 675	30 025

	Plan 2027	Plan 2028
(a)	-8 339	-4 312
	-1 366	-1 366
	-9 705	-5 678
(a)	-352	-194
	-191	-191
	-543	-385

Budgeteringsplan

	Plan 2027	Plan 2028
(a)	-22 000	-21 100
	-22 000	-21 100

Indkalkyl

	2027	2028
ned		
	0	0

]

maxtaxa) och 1830 (kvalitetshä

kompleterat me

]

]

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

uppdaterad: 2024-02-12

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Statsbidrag</i>	19 573	8 053	0	0	8 134	19 966	8 215	8 297	8 380
<i>Stb vuxenutbildning</i>	52 596	57 852	-14 000	0	43 852	52 596	43 852	43 852	43 852
<i>Stb flyktingmottagning</i>	20 279	9 420	0	0	9 637	21 783	9 791	9 977	10 176
<i>Stb arbetsmarknadsåtg</i>	112 995	109 897	0	0	113 618	119 135	116 942	120 391	124 184
<i>Övriga intäkter</i>	33 714	59 021	0	384	60 762	37 108	62 464	64 394	66 794
Summa intäkter	239 157	244 243	-14 000	384	236 003	250 588	241 263	246 912	253 386
<i>Personalkostnader</i>	-722 712	-807 752	0	-30 569	-865 673	-831 745	-871 924	-899 816	-945 211
<i>Köp av verksamhet</i>	-215 849	-231 616	0	0	-239 695	-231 574	-246 257	-252 918	-260 274
<i>Övriga kostnader</i>	-381 639	-396 977	0	15 472	-388 254	-404 525	-344 909	-339 321	-335 382
<i>Avskrivning</i>	-1 087	-1 202	0	0	-1 185	-967	-1 105	-1 070	-1 034
Summa kostnader	-1 321 288	-1 437 547	0	-15 098	-1 494 807	-1 468 810	-1 464 195	-1 493 125	-1 541 902
Verksamhetens resultat	-1 082 131	-1 193 304	-14 000	-14 714	-1 258 804	-1 218 222	-1 222 932	-1 246 214	-1 288 516
Intern ränta	-37	-72			-141	-103	-112	-85	-58
Resultat före kommunbidrag	-1 082 168	-1 193 376	-14 000	-14 714	-1 258 945	-1 218 325	-1 223 044	-1 246 299	-1 288 574
Kommunbidrag	1 075 242	1 183 746			1 218 721	1 218 325	1 223 044	1 246 299	1 288 574
ÅRETS RESULTAT	-6 925	-9 630	-14 000	-14 714	-40 225	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf									
Utfall efter korrigering	-32 576	-9 630							
Inkluderar krav på ramanpassningar					0		40 225		

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut	Bokslut		Prognos	Budget	Budget	Plan	Plan
--	---------	---------	--	---------	--------	--------	------	------

	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027
Summa nettoinvestering	-2 501	3 079	-2 600	-3 400	-5 000	-2 900	-7 300

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Statsbidrag (prisnivå 2023)		Statsbidrag		(prinsnivå 2024)		
Summa stb	0		0	0	0	0
Statsbidrag, vuxenutbildning	-14 000	Statsbidrag, vuxenutbildning				
Summa stb vuxenutbildning	-14 000		0	0	0	0
Statsbidrag, flyktingverksamhet		Stb, flyktingverksamhet				
Summa stb flyktingverksamhet	0		0	0	0	0
Statsbidrag, arbetsmarknadsåtg.		Stb, arbetsmarknadsåtg.				
Summa stb arbetsmarknadsåtg	0		0	0	0	0
Intäkter, ej spec statsbidrag		Intäkter, ej spec statsbidrag				
		Daglig verksamhet	49	49	49	49
		Gruppbofastad/servicebofastad	334	669	669	1 003
		Bostadssociala 2022				
Summa intäkter ej spec stb	0		384	718	718	1 053

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
	(prisnivå	2023)		(prisnivå	2024)
Personalkostnader			Personalkostnader				
			Daglig verksamhet	-1 270	-1 270	-1 270	-1 270
			Volym pers assistans 9:2	-700	0	0	0
			Gruppbostad/servicebostad	-8 476	-14 803	-11 578	-10 730
			PO-pålägg	-15 600	34 700	10 800	-3 600
		TA24ks§14	Centralisering av bemanningsenheten	387			
			Centrala löne-medel 2023	-4 410			
			Centrala löne-medel 2024	-500	-100		
Summa personalkostnader		0		-30 569	18 527	-2 048	-15 601
Köp av verksamhet			Köp av verksamhet				
Summa köp av verksamhet		0		0	0	0	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND**Förändringar jmf med bokslut****2023**

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Övriga kostnader						
		Övriga kostnader				
		Daglig verksamhet	-770	-770	-770	-770
		Volymförändring SFB (LSS)				
		Grubbostad Hyra	-969	-1 765	-1 506	-1 736
		Gruppbostad Övr	-380	-640	-462	-332
		Volymförändring 2023/2024		-2 201		
		Bostadssociala 2022				
		Försörjningsstöd	-6 000			
		Kostnaden för beredskapstjänster förs ut	20 000			
		Försörjningsstöd, ökade kostnader				
		Hyrehöjning över index 2024 GFAB	-4 800			
	SKR 21:34/22:	Stärkt rätt till assistans (utg.omr. 9 avsnitt)	1 800	1 900	1 900	
	SKR23:40	Förstärkning av SFI	-300	-200		
		Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	2 200			

Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2	-10 700			
		Nedjusterat k-bidrag 1,25% / år	15 390			
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år		12 329	12 566	12 995
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år				
Generellt tillförda medel pga ingående underskott						
		Prel ramanpassn. resultat 2023	21 658			
		Korrigerigering av ramanpassning	-21 658	-100		
		Prel ramanpassn. resultat 2024		40 225		
Summa övriga kostnader	0		15 472	48 777	11 727	10 156
TOTALT	-14 000		-14 714	68 022	10 397	-4 392

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2024 - 2027	-1 185	-1 105	-1 070	-1 034
	Invest t o m 2023				
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023				
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-265			
	Ers kapitaltjänst nya invest 2024	0	0	0	0
	Justering kapitaltjänst invest 2021	265			
Summa avskrivning totalt		-1 185	-1 105	-1 070	-1 034
	Enl plan 2016-2019	-141	-112	-85	-58
	Att korrigera:				
	Invest t o m 2023				
	Komp kaptjänst 2023				
	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-18			
	Ers ränta nya invest 2024	0	0	0	0
	Justering kapitaltjänst invest 2021	18			
Summa intern ränta totalt		-141	-112	-85	-58

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Spec av investeringsobjekt: Investeringar inom ram från detaljredovisning	-2 600	-5 000	-2 900	-7 300
		(Anges i löpande prisnivå)		
Summa nettoinvestering	-2 600	-5 000	-2 900	-7 300

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026	2027
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)		
Summa nettokostnad	0	0	0

ARBETSMARKNADS och FUNKTIONSRÄTTSNÄMND

Följande färgade fält skall fyllas i

Spec nyckeltal daglig verksamhet:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
antal personer, genomsnitt	470	486	496	506	516	526	536
Beräknat nettotillskott antal		10	10	10	10	10	10
Förändring i snitt/år		16	10	10	10	10	10
Faktiskt antal			Enl ÅR Näringsliv				
antal i snitt	470	486					
Bruttokostnad tkr	89 413		Uppgifter från RS				
avgår ers andra kommuner	-116						
avgår interna ers	-11						
avgår gemensamt fördelat							
avgår kapitaltjänst			(från bokslut)				
Summa	89 286	0					
spec:							
personal	55 702		(från bokslut)				
övrigt	33 584	0					
Kostnad/brukare, tkr	100%	190,0	197,9	204,0			
- personal		118,5	122,1	127,0			
- övrigt		71,5	75,7	77,0			
Intäkt, tkr	2 279						
avgår interna intäkter	-11						
avgår ers fr andra kommuner	-116						
summa	2 152	0					
intäkt/brukare ,tkr	100%	4,6	4,8	4,9			
Prisnivå 2023 resp 2024							
Nettoförändring, daglig verksamhet, tkr		-3 089	-1 991	-1 991	-1 991	-1 991	-1 991

Spec nyckeltal SFB ers till FK första 20 tim/vecka:

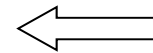
Inte aktuellt längre

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------	------

Beräknad volymförändring per år i %		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Antal timmar		166 591	166 591	166 591	166 591	166 591	166 591
Beräknat nettotillskott i timmar per år		0	0	0	0	0	0
Beräknat antal timmar	166 591	0					

Bruttokostnad tkr (slag 4538)

48 478



Uppgifter från bokslut ansv1= 7 slag 4538

Fastställd ers kr/tim

291

295,4

Uppgifter från cirkulär SKL:s hemsida

0

Nettoförändring, LASS första 20 tim, tkr		0	0	0	0	0	0
---	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Spec nyckeltal peronlig assistans LSS 9:2 (ej SFB):

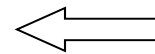
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------	------

Egna utförare:

Beräknad volymförändring per år i %		3,8%	1,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Antal utförda timmar		74 982	76 257	76 257	76 257	76 257	76 257
Beräknat nettotillskott i timmar per år		2 745	1 275	0	0	0	0

Utförda timmar

72 237



Uppgifter från Omvårdnad (Ankaret)

Tillskott/tim

315

325

333

Uppgifter från cirkulär SKL:s hemsida

Fastställd ers kr/tim

34

34

34

349

359

367

Nettoförändring LSS 9:2 (egna utförare), tkr	-985	-468	0	0	0	0
---	-------------	-------------	----------	----------	----------	----------

Spec nyckeltal peronlig assistans LSS 9:2 (ej SFB):

Externa utförare:

Beräknad volymförändring per år i %	-2,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Antal beviljade timmar	69 731	70 428	70 428	70 428	70 428	70 428
Beräknat nettotillskott i timmar per år	-1 423	697	0	0	0	0

Beviljade timmar	71 154
------------------	--------

Ers kr/tim	315	325	333
------------	-----	-----	-----

Nettoförändring LSS 9:2 (externa utförare), tkr	463	-232	0	0	0	0
--	------------	-------------	----------	----------	----------	----------

TOTAL NETTOFÖRÄNDRING	-3 612	-2 691	-1 991	-1 991	-1 991	-1 991
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

NETTOFÖRÄNDRING I TIDIGARE PLANER	-1 640	Avser uppgifter i KF-budget 2023				
NETTOFÖRÄNDRING I NUVARANDE PLAN	-1 488	-2 614	Avser uppgifter i KF-budget 2024			

NETTOFÖRÄNDRING JMF TIDIGARE PLANER	-1 972					
NETTOFÖRÄNDRING JMF TIDIGARE PLANER	-2 124	-77				

Underlag för beräkning av schablonkostnad/dygn (LSS)

Kr/plats		Grupp- bostad	Service- bostad	Barn- boende
Intäkter, tkr:				
Hyra		77	0	0
Stb moms på hyra	18%	35		0
Stb moms köpt plats	6%			

Vårdavgift	0	0	0
Summa	112	0	0

Kostnader, tkr:

Personal	-1 151	-372	-2 150
Hyra	-192	-11	-173
Köp av verksamhet			
Övrigt	-36	-8	-119
Summa	-1 379	-391	-2 442

Spec hyra (schablon):

Boende	6	8	4
Yta	500	70	300
Kr/kvm	2 300	1 300	2 300

Bruttokostnad/dygn, kr	-3 777	-1 072	-6 689
Nettokostnad/dygn, kr	-3 166	-1 072	-6 689

Beräkning av effekter för gruppboende och seviceboende enligt boendeplan

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------

Gruppboende:

Schablon dygnskostnad brutto , kr		-3 777				
-----------------------------------	--	--------	--	--	--	--

Fördelningsnyckel:

Intäkter	-0,08
Personal	0,83
Hyra	0,14
Övrigt	0,03

Faktiskt tillkommande platser 2023

0

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2023

0,00

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024
Tillkommande helårspl. Boendepl. budgetår 2024
 Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2024

6	6
3,00	6,00

// Hämtas från beslutad budget året innan, motsvarande cell
 // Hämtas från beslutad budget året innan, motsvarande cell

-7 603

Tillkommande helårssnitt från 2023

0,0

Tillkommande platser boendeplan budgetår

6	6	6	12	6
6	6	6	6	6

Antal månader startåret

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2025

3,00 6,00 6,00 9,00 9,00

Nettokostnad boendeplan budgetår 2025

-3 801 -7 603 -7 603 -11 404 -11 404

Korrigerig ramdifferens budgetår 2023/2024

7 603

Summa slutlig nettokostn. per år enl boendepl. budgetår 2025**-3 801 0 -7 603 -11 404 -11 404**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------

Servicebostad:**Schablon dygnskostnad brutto, kr****-1 072**

Fördelningsnyckel:

Intäkter	0,00
Personal	0,95
Hyra	0,03
Övrigt	0,02

Faktiskt tillkommande platser 2023**1****Faktiskt tillkommande helårsplatser 2023****1,00****Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024****23 1****Tillkommande helårspl. Boendepl, budgetår 2024****11,50 12,00**

Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2024

-4 695

Tillkommande helårssnitt från 2023

0,0

Tillkommande platser boendeplan budgetår

1	1	1	1	1
6	6	6	6	6

Antal månader startåret

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår

0,50 1,00 1,00 1,00 1,00

Nettokostnad boendeplan budgetår

-196 -391 -391 -391 -391

Korrigerig ramdifferens budgetår 2023/2024

8 608

Summa slutlig nettokostn. per år enl boendepl. budgetår 2025	-196	8 217	-391	-391	-391
---	-------------	--------------	-------------	-------------	-------------

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------

Barnboenden:

Schablon dygnskostnad brutto, kr -6 689

Fördelningsnyckel:

Intäkter	0,00
Personal	0,88
Hyra	0,07
Övrigt	0,05

Faktiskt tillkommande platser 2023

1

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2023

0,25

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024

0

3

Tillkommande helårspl. Boendepl. budgetår 2024

0,75

1,50

Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2024

-3 662

Tillkommande helårssnitt från 2023

1

Tillkommande platser boendeplan budgetår

3

4

0

0

0

Antal månader startåret

6

6

6

6

6

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår

2,25

3,50

2,00

0,00

0,00

Nettokostnad boendeplan budgetår

-5 493

-8 545

-4 883

0

0

Korrigerig ramdifferens budgetår 2023/2024

-610

Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2025	-5 493	-9 156	-4 883	0	0
--	---------------	---------------	---------------	----------	----------

Antal genomsnittsplatser i tidigare KF-budgetar:

2023

2024

Obs antalsuppgifterna läggs in manuellt från tidigare planer

Daglig verksamhet

373

396

2024-06-05			
Plan			
2028	Index uppräknig		
8 464	200	1,00%	
43 852	0	0,00%	
10 380	349	1,60%	
124 184	3 485	2,93%	
69 263	594	1,60%	
256 143	4 627	1,85%	
-988 994	-24 329	2,93%	11,77%
-267 761	-6 339	2,74%	7,30%
-330 675	-6 472	1,60%	4,02%
-669			
-1 588 100	-37 140	2,53%	
-1 331 957	-32 514	2,67%	
-37			
-1 331 994			
1 331 994			
0			

Plan

EDV: Personalkostnad
Hyresökning komvux 12%

2028 |
-5 200

Plan 2028
0
0
0
0
49 1 003
1 053

Plan 2028
-1 270
0
-10 730
-12 001
0

Plan 2028
-770
-1 736
-332
-40 225

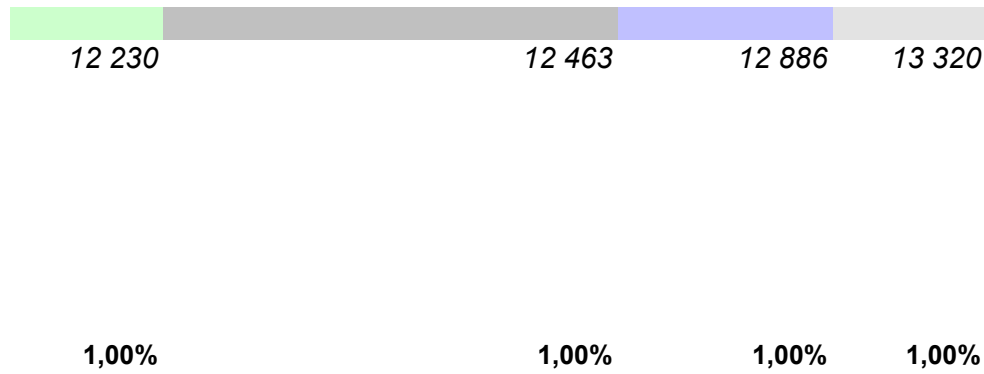
Uppdrag i KP

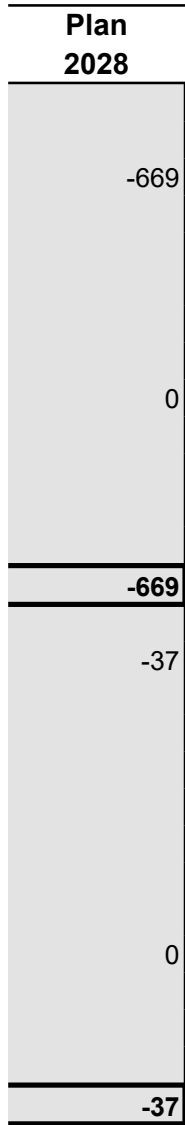
Var 28 mnkr, tar bort då de ingår i de 70 mnkr

-40 225

Justerat belopp inlagt för att få till rätt prognosresultat utifrån lämnad prognos

13 436
10 597
-351





Plan 2028
-5 200
-5 200

2028
0

voluymökningar i daglig verksamhet och ökat behov av barnboendeplaster

SFB ökar igen



II E:F (Tillkommande platser boendeplan nedan budgetår)

II E:F (Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår nedan)

Summa nettoinvestering	-1 420	-855		-4 300	-1 100	-1 200	-1 200	-1 300	-1 300
-------------------------------	---------------	-------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

SOCIALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut 2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Innehållna medel/hyror (prisnivå 2023)		Innehållna medel/hyror (prisnivå 2024)					
Summa innehållna medel/hyror	0		0	0	0	0	0
Statsbidr, migrationsverket Stb psykisk hälsa	-11000	Statsbidr, migrationsverket					
Statsbidr, migrationsverket	-11 000		0	0	0	0	0
Övriga intäkter		Övriga intäkter					
		Bostadssociala medel 2022					
Summa övriga intäkter	0		0	0	0	0	0
Personalkostnader		Personalkostnader					
		PO-pålägg	-6 800	14 900	4 500	-1 700	
	TA24ks§14	Bemanningsenheten till SG	247				

		Centrala lönemedel 2023	-530				
		Centrala lönemedel 2024					
Summa personalkostnader	0		-7 083	14 900	4 500	-1 700	0

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

SOCIALNÄMND

Förändringar jmf med bokslut

2023

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
(prisnivå 2023)				(prisnivå 2024)			
Köp av verksamhet		Köp av verksamhet					
Summa köp av verksamhet	0		0	0	0	0	0
Övriga kostnader		Övriga kostnader					
		Volymökn LASS. Kostnadsansvar första 20 timmar	0	0	0	0	0
		Tillkommande hyra GFAB					
		Bostadssociala medel 2022					
		Hyrehöjning över index 2024	-2 900				
		Sparbeting, förvaltningens plan KP202	1 000				
		Ökade kostnader placeringar 2022					
	SKR 22:40	Skyddat boende för våldsutsatta barn c	-1 700				
		Ria skall finansieras via bostadssociala	5 000				
Justering utifrån verksamhetens prognoser		Prognos T1+T2	3 100				
Generellt tillförda medel pga ingående underskott							

		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år		6 373	6 443	6 593	6 729
		Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år					
		Nedjusterat k-bidrag 1,25% / år	8 043				
		Prel ramanpassn. resultat 2023	59 647				
		Korrigerig av ramanpassning	-59 647	300			
		Prel ramanpassn. resultat 2024		62 709			
Summa övriga kostnader	0		12 543	69 383	6 443	6 593	6 729
TOTALT	0		5 460	84 283	10 943	4 893	6 729

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

SOCIALNÄMND

Total kostnad

SPEC DRIFT		Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Avskrivning	Avskrivning			(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2024 - 2027	-749	-713	-539	-406	-210
	Invest t o m 2023					
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023					
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-67				
	Ers kapitaltjänst nya invest 2024	0	0	0	0	0
	Justering kapitaltjänst invest 2020	67				
Summa avskrivning totalt		-749	-713	-539	-406	-210
Intern ränta	Intern ränta			(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2024 - 2027	-69	-50	-35	-23	-15
	Invest t o m 2023					
	Komp kaptjänst 2023					
	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-6				
	Ers ränta nya invest 2024	0	0	0	0	0

Justering kapitaltjänst invest 2020	6				
Summa intern ränta totalt	-69	-50	-35	-23	-15

SOCIALNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

SPEC INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Spec av investeringsobjekt: Investeringar inom ram från detaljredovisning	-4 300	-1 200	-1 200	-1 300	-1 300
		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering	-4 300	-1 200	-1 200	-1 300	-1 300

SOCIALNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande pris och med ackumulerade värden)			
Summa nettokostnad	0	0	0	0

SOCIALNÄMND

Nedan ej uppdaterat// 2016-12-19 Används ej, ligger under AFN 2019-03-29 MT

Spec nyckeltal LASS ers till FK första 20 tim/vecka:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Beräknad volymförändring per år i %		5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%
Antal timmar		0	0	0	0	0	0
Beräknat nettotillskott i timmar per år		0	0	0	0	0	0
Beräknat antal timmar	0	0					
Bruttokostnad tkr (slag 4538)	0						
Fastställd ers kr/tim	247	252					
Personalkostnader, centralt							
Nettoförändring, LASS första 20 tim, tkr		0	0	0	0	0	0
TOTAL NETTOFÖRÄNDRING		0	0	0	0	0	0
TOT NETTOFÖRÄNDR TIDIG. PLAN		0	0	0	0	0	0
NETTOFÖRÄNDR JMF TIDIGARE PLAN		0	0	0	0	0	0

Uppgifter från bokslut ansv 75x slag 4538

Uppgifter från cirkulär SKL:s hemsida

Index uppräknig

	468	1,60%	
	265	1,60%	
	496	1,60%	
	1 229	1,60%	
11,54%	-10 500	2,93%	13,05%
	-6 863	2,74%	27,09%
	-1 615	1,60%	6,28%
	-18 978	2,67%	
	-17 749	2,80%	

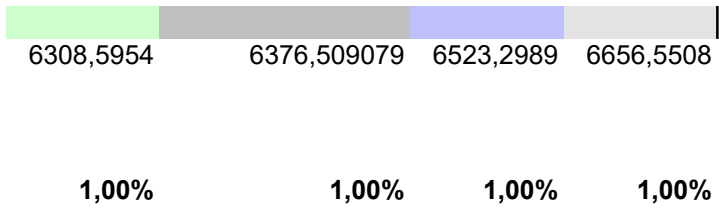
Bokslut
Personalkostnader

104 243 104 475 104 674

Kolla om det går att ta bort

-62 709

Justerat belopp inlagt för att få till rätt prognosresultat utifrån lämnad prognos



OMVÅRDNADSNÄMND

uppdaterad:

2024-02-12

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Korr 2023	Tillk 2024	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
<i>Bostads/lokalhyror</i>	46 984	49 559	0	2 880	53 579	54 012	54 436	55 470	56 580
<i>Vårdavgifter äldre</i>	91 383	101 648	0	1 705	105 691	100 622	110 034	117 905	124 465
<i>Övriga intäkter</i>	144 871	136 261	-6 300	0	132 950	154 753	135 077	137 644	140 397
Summa intäkter	283 238	287 468	-6 300	4 585	292 220	309 388	299 548	311 020	321 441
<i>Personalkostnader</i>	-794 384	-873 290	0	-49 349	-952 340	-924 363	-952 342	-991 948	-1 045 232
<i>Köp av verksamhet</i>	-489 456	-534 131	0	20 252	-533 160	-499 384	-555 062	-570 076	-586 466
<i>Övriga kostnader</i>	-316 212	-344 753	0	30 178	-320 436	-360 256	-258 360	-260 809	-258 992
<i>Avskrivning</i>	-9 315	-10 395	0	0	-11 049	-9 938	-9 961	-8 831	-6 053
Summa kostnader	-1 609 368	-1 762 569	0	1 081	-1 816 985	-1 793 941	-1 775 724	-1 831 665	-1 896 743
Verksamhetens resultat	-1 326 130	-1 475 101	-6 300	5 666	-1 524 765	-1 484 553	-1 476 177	-1 520 646	-1 575 302
Intern ränta	-367	-581			-1 070	-831	-809	-575	-391
Resultat före kommunbidrag	-1 326 497	-1 475 682	-6 300	5 666	-1 525 835	-1 485 384	-1 476 986	-1 521 221	-1 575 693
Kommunbidrag	1 353 281	1 441 934			1 495 055	1 485 384	1 476 986	1 521 221	1 575 693
ÅRETS RESULTAT	26 784	-33 748	-6 300	5 666	-30 780	0	0	0	0
Resultatkorrigering enl Kf									
Utfall efter korrigering	26 784	-33 748							
Inkluderar krav på ramanpassningar					-1		30 780		

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023		Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
--	-----------------	-----------------	--	-----------------	----------------	----------------	--------------	--------------

Summa nettoinvestering	-11 345	-17 637		-9 000	-9 000	-9 600	-9 600	-10 100
-------------------------------	----------------	----------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

OMVÅRDNADSNÄMND		Förändringar jmf med bokslut				2023
KORRIGERINGAR DRIFT	Bokslut		Prognos	Budget	Plan	Plan
(Belopp i tusental kr)	2023		2024	2025	2026	2027
	(prisnivå 2023)		(prisnivå	2024)		
Intäkter bostads-/lokalhyror		Intäkter bostads-/lokalhyror				
		Gruppboende/serviceboende	0	0	0	0
		Äldreboenden	2 880	0	0	0
Summa bostads-/lokalhyror	0		2 880	0	0	0
Vårdavgifter äldre		Vårdavgifter äldre				
		Volymförändring hemhjänt	938	2 611	5 583	3 978
		Äldreboende	767	0	0	0
		Effekt hemtjänst äldreboende	0	0	0	0
Summa vårdavgifter äldre	0		1 705	2 611	5 583	3 978
Övriga intäkter		Övriga intäkter				
Stb prestationsersättning	-6 300					

		Bostadssociala medel 2022				
Summa övriga intäkter	-6 300		0	0	0	0
Personalkostnader		Personalkostnader				
Halvår volymför. Hemtjänst		Volymförändring hemtjänst	-3 860	-10 737	-22 965	-16 363
		Grupp-/serv.boende funktionsh.	0	0	0	0
		Äldreboende	-27 195	0	0	0
		Effekt hemtjänst avs äldreboende	0	0	0	0
		PO-pålägg	-17 200	38 100	12 100	-3 800
	TA24ks§14	Bemanningsenheten till SG	2 886			
		Centrala lönedel 2023	-2 980			
		Centrala lönedel 2024	-1 000	-300		
Summa personalkostnader	0		-49 349	27 063	-10 865	-20 163

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

OMVÅRDNADSNÄMND		Förändringar jmf med bokslut				2023	
KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)		Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	
	(prisnivå 2023)			(prisnivå 2024)			
Köp av verksamhet		Köp av verksamhet					
		Äldreboende köp av platser	20 252	0	0	0	
		Ramkorrigering äldreboende		-7 112			
Summa köp av verksamhet		0	20 252	-7 112	0	0	
Övriga kostnader		Övriga kostnader					
Halvår volymför. Hemtjänst		Volymförändring hemtjänst	-2 182	-6 070	-12 982	-9 250	
		Gr.boende funkt.hindr Hyra	0	0	0	0	
		Gr.boende funkt.hindr Övr	0	0	0	0	
		Ramkorrigering gruppboende		0			
		Äldreboende Hyra	0	0	0	0	
		Äldreboende Övr	-3 098	0	0	0	
		Volymförändring 2023/2024		-173			
		Hyrehöjning över index 2024	-7 200				
	SKR 21:34/22:	Stöd till Äldreomsorg	-27 100	27 100			
		Bostadssociala medel 2022					
		Sparbeting, förvaltningens plan KP2021	2 800				
	Nedjustering 2	Effekt bemanningshandbok	10 000				
	Nedjustering 2	Uppsägning, omförhandling av boendeplats	10 000				
		Trygghetsvårdar från Bostadssociala	-1 940				

		Hyreskomp helårseffekt 2023 Hyreskompensation	-10 235 0			
		Prognos T1+T2	40 300			
		Nedjusterat k-bidrag 1,0% / år Nedjusterat k-bidrag 1,25% / år Nedjusterat k-bidrag 2,0% / år	18 834	14 908	15 357	15 911
		Prel ramanpassn. resultat 2023	37 192			
		Korrigerig av ramanpassning	-37 193	-400		
		Prel ramanpassn. resultat 2024		30 780		
Summa övriga kostnader	0		30 178	66 145	2 375	6 661
TOTALT	-6 300		3 961	86 096	-8 490	-13 502

En tillkommande kostnad med 100 tkr fr o m år 2007 anges med -100 i kolumn 2007

En tillkommande kostnad med 100 tkr för enbart år 2007 anges med -100 i kolumn 2007 och +100 i kolumn 2008.

OMVÅRDNADSNÄMND

(Belopp i tusental kr)

		Total kostnad			
		2024	2025	2026	2027
Avskrivning	Avskrivning		(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2024 - 2027	-10 989	-9 901	-8 771	-5 993
	Invest t o m 2023				
Innan beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023				
Efter beslutad kommunplan	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-1 159			
	Ers kapitaltjänst nya invest 2024	-60	-60	-60	-60
	Justering kapitaltjänst invest 2020	1 159			
Summa avskrivning totalt		-11 049	-9 961	-8 831	-6 053
Intern ränta	Intern ränta		(Anges i löpande prisnivå)		
	Enl plan 2018-2021	-1 064	-803	-569	-385
	Prognos 2 2018				
	Att korrigera:				
	Invest t o m 2023				
	Komp kaptjänst 2023				
	Komp kaptjänst 2023 helårseffekt	-97			
	Ers ränta nya invest 2024	-6	-6	-6	-6
	Justering kapitaltjänst invest 2021	97			
Summa intern ränta totalt		-1 070	-809	-575	-391

OMVÅRDNADSNÄMND

Sammanfattning av investeringsplan

INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Spec av investeringsobjekt:		(Anges i löpande prisnivå)		
Investeringar inom ram från detaljredovisning	-9 000	-9 600	-9 600	-10 100
Summa nettoinvestering	-9 000	-9 600	-9 600	-10 100

OMVÅRDNADSNÄMND

Förändringar jmf med grundkalkyl

ÖVRIGT EJ INLAGT I GRUNDKALKYLEN

(Belopp i tusental kr)

2025

2026

2027

(Anges i löpande prisnivå och med ackumulerade värden)

Summa nettokostnad	0	0	0
--------------------	---	---	---

OMVÅRDNADSNÄMND

Spec nyckeltal stöd i ordinärt boende:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Antal inv 80 -år	5 925	6 183	6 577	6 941	7 329	7 605	7 605
Antal timmar/inv	137	137	137	137	137	137	137
Justering antal timmar		-30 000	-75 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Beräknat antal timmar	809 092	814 282	823 170	847 893	900 771	938 446	938 446
Förändring i antal tim per år		5 190	8 888	24 723	52 878	37 675	0
Förändring timmar %/år		0,6%	1,1%	3,0%	6,2%	4,2%	0,0%
Förändring i snitt/år		5 190	8 888	24 723	52 878	37 675	0

Antal utförda timmar

809 092

Inkluderar tim med anhöriganställda

Bruttokostnad hemtjänst, tkr

513 960

avgår interna ers

-1 969

avgår försäljning vht (se intäkt)

-138

avgår kapitaltjänst

Summa

511 853 0

Kostnad/tim, kr

100% 632,6 658,3 679,8

- personal, andel

64% 404,9 416,9 434,3

- övrigt, andel

36% 227,7 241,4 245,5

Beräknad snittkostnad per styck i kalkylen. Angiven procentsats anger hur stor andel av den totala styckekostnaden som ingår i redovisningen.

Intäkt taxor mm hemtj, tkr

79 673

avgår förs vht

-138

summa

79 535 0

Uppgifter från räkenskapsammandrag
Hemtj i ordinärt boende

intäkt/ time , kr

100% 98,3 103,2 105,6

Prisnivå 2023 resp 2024

Nettoförändring, tkr

-2 881 -5 104 -14 197 -30 364 -21 634 0

TOTAL NETTOFÖRÄNDRING	-2 881	-5 104	-14 197	-30 364	-21 634	0
NETTOFÖRÄNDRING I TIDIGARE PLAN	-25					Avser uppgifter i KF-budget 2023
NETTOFÖRÄNDRING I NUVARANDE PLAN	-2 880	-4 932				Avser uppgifter i KF-budget 2024
NETTOFÖRÄNDRING JMF TIDIGARE PLAN	-2 856					
NETTOFÖRÄNDRING JMF NUVARANDE PLAN	-1	-172				

Underlag för beräkning av schablonkostnad/dygn (SoL)

Kr/plats	Grupp-boende	Service-boende	Barn-boende	Köpt äldre-plats	
					Uppdaterad 2019-09-23
Intäkter, tkr:					
Hyra	75	0	0	0	
Stb moms på hyra	18% 35			31	
Stb moms köpt plats	6%				47
Vårdavgift	0	0	0	0	21
Summa	110	0	31	68	
Kostnader, tkr:					
Personal	-725	-350	-1 950		
Hyra	-192	-11	-173		
Köp av verksamhet					-779
Övrigt	-50	-10	-50		
Summa	-967	-371	-2 173	-779	
Spec hyra (schablon):					
Boende	6	8	4		
Yta	500	70	300		
Kr/kvm	2 300	1 300	2 300		
Bruttokostnad/dygn, kr	-2 648	-1 017	-5 952	-2 134	
Nettokostnad/dygn, kr	-2 048	-1 017	-5 782	-1 763	

Underlag för beräkning av hemtjänsteffekt/dygn avseende boendeplatser

	Antal tim/plats	Kostnad/ tim, kr	Tkr/plats	
Personalkostnad	500	415	-208	Ej uppdaterad// MT 2019-09-17
Vårdavgift			50	
Bruttokostnad/dygn, kr			-568	
Nettokostnad/dygn, kr			-432	

Beräkning av effekter för gruppboende och seviceboende enligt boendeplan

//Skall över till /

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------

Gruppboenden:

Schablon dygnskostnad brutto , kr

-2 648

Fördelningsnyckel:

Intäkter	-0,11
Personal	0,75
Hyra	0,20
Övrigt	0,05

Faktiskt tillkommande platser 2023

0

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2023

0,00

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024

0

0

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024

0,00

0,00

Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2024

0

Tillkommande helårssnitt från 2023

0,0

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2025

0

0

0

0

0

Antal månader startåret

6

6

6

6

6

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2025

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Nettokostnad boendeplan budgetår 2025

0

0

0

0

0

Korrigerig ramdifferens budgetår 2023/2024

0

Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2025**0****0****0****0****0**

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------

Serviceboenden:

//Skall över till /

Schablon dygnskostnad brutto, kr

-1 017

Fördelningsnyckel:

Intäkter	0,00
Personal	0,94
Hyra	0,03
Övrigt	0,03

Faktiskt tillkommande platser 2023

0

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2023

0,00

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024

0

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024

0,00

Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2024

0

Tillkommande helårssnitt från 2023

0,0

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2025

0

Antal månader startåret

6

Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2025

0,00

Nettokostnad boendeplan budgetår 2025

0

Korrigerig ramdifferens budgetår 2023/2024

0

Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2025

0

0

0

0

0

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------

Barnboenden:

Schablon dygnskostnad brutto, kr

-5 952

Fördelningsnyckel:

Intäkter	-0,01
Personal	0,90
Hyra	0,08
Övrigt	0,02

Faktiskt tillkommande platser 2023

Faktiskt tillkommande helårsplatser 2023

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024
 Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024
 Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2024

Tillkommande helårssnitt från 2023
 Tillkommande platser boendeplan budgetår 2025
 Antal månader startåret
 Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2025
 Nettokostnad boendeplan budgetår 2025
 Korrigering ramdifferens budgetår 2023/2024

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0

Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2025 0 0 0 0 0

Beräkning för äldreboenden enligt boendeplan

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
--	------	------	------	------	------	------

Köp av plats

Schablon dygnskostnad brutto, kr -2 134
 Effekt hemtjänst, dygnskostnad brutto, kr 0

Vid beräkning av hemtjänsteffekt ange "1"

Fördelningsnyckel:	Boende	Hemtjänst
Intäkter, hyra, stb	-0,060	
Intäkter, vårdavgift	-0,027	-0,24
Personal		1,00
Köp av verksamhet	1,000	

Faktiskt tillkommande platser 2023
 Faktiskt tillkommande helårsplatser 2023

24
10,00

Tillkommande platser boendeplan budgetår 2024
 Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2024
 Ramkompensation tkr boendeplan budgetår 2024

0	-40
14,00	-40,00

28 447

Tot antal platser vid årets ingång enl senaste boendeplan	1185	1 175	1 175	1 175	1 175
Andel av inv 80 år och äldre	0,19	0,18	0,17	0,16	0,15
Tillkommande helårssnitt från 2023	14				
Tillkommande platser boendeplan budgetår 2025	-40	0	0	0	0
Antal månader startåret	12	6	6	6	6
Korrigerig helårsplatser					
Ålvkarlebyeffekt bedömd helår					
Tillkommande helårsplatser boendeplan budgetår 2025	-26,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nettokostnad boendeplan budgetår 2025	18 491	0	0	0	0
Korrigerig ramdifferens budgetår 2024		-7 112			
Summa slutlig nettokostnad per år enligt boendeplan budgetår 2025	18 491	-7 112	0	0	0

Äldreboenden eget

Akkumulerad kostnad	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Namn:	Hemlingborg					
Brutto kr/dygn och plats:	-1 581					
Netto kr/dygn och plats:	-1 299					
Antal platser totalt	60	Per år:				
Antal månader i drift, snitt		30	60	60	60	60
		3	12	12	12	12
		Tkr/plats				
Intäkter:						
Hysesintäkter	78	585	4 680	4 680	4 680	4 680
Statsbidrag, moms	18%	0	0	0	0	0
Vårdavgifter	25	188	1 500	1 500	1 500	1 500
Summa intäkter		773	6 180	6 180	6 180	6 180
Kostnader:						
Personalkostnader	-518	-3 885	-31 080	-31 080	-31 080	-31 080
Hyra	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-59	-443	-3 540	-3 540	-3 540	-3 540
Summa kostnader		-4 328	-34 620	-34 620	-34 620	-34 620
Nettokostnad ackumulerat		-3 555	-28 440	-28 440	-28 440	-28 440

Spec lokaler:

Kvm yta	
Kr/kvm, hyra	
andel av yta, boende	75%

Akkumulerad kostnad	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Effekt hemtjänst						
	Kr/plats	Tkr/plats				
Vid beräkning ange "1"	<input type="text" value="0"/>					
Vårdavgift	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Nettokostnad ackumulerat	0	0	0	0	0	0

Äldreboenden eget

Akkumulerad kostnad	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Namn:	<input type="text"/>					
Brutto kr/dygn:	-28 767					
Netto kr/dygn:	-24 795					
Antal platser totalt	<input type="text" value="1"/>	Per år:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Antal månader i drift, snitt	Ange platsantal		<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>
	Tkr/plats					
Intäkter:						
Hysesintäkter	<input type="text" value="50"/>	0	0	0	0	0
Statsbidrag, moms	<input type="text" value="18%"/> 1 350	0	0	0	0	0
Vårdavgifter	<input type="text" value="50"/>	0	0	0	0	0
Summa intäkter		0	0	0	0	0
Kostnader:						
Personalkostnader	<input type="text" value="-430"/>	0	0	0	0	0
Hyra	-10 000	0	0	0	0	0

Övriga kostnader	<input type="text" value="-70"/>	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader		0	0	0	0	0	0

Nettokostnad ackumulerat		0	0	0	0	0	0
---------------------------------	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Spec lokaler:

Kvm yta	<input type="text" value="5 000"/>
Kr/kvm, hyra	<input type="text" value="2 000"/>
andel av yta, boende	<input type="text" value="75%"/>

Ackumulerad kostnad	2023	2024	2025	2026	2027	2028
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Effekt hemtjänst**Kr/plats Tkr/plats**

Vid beräkning ange "1"	<input type="text" value="1"/>						
Vårdavgift	137	-50	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-568	207	0	0	0	0	0

Nettokostnad ackumulerat	0	0	0	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Äldreboenden eget

Ackumulerad kostnad	2023	2024	2025	2026	2027	2028
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Namn:	<input type="text"/>
-------	----------------------

Brutto kr/dygn:	-28 767
-----------------	----------------

Netto kr/dygn:	-24 795
----------------	----------------

Antal platser totalt	<input type="text" value="1"/>	Per år:	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>
Antal månader i drift, snitt	Ange platsantal		<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>	<input type="text" value="12"/>

Tkr/plats**Intäkter:**

Hysesintäkter	<input type="text" value="50"/>	0	0	0	0	0	0
Statsbidrag, moms	<input type="text" value="18%"/>	<input type="text" value="1 350"/>	0	0	0	0	0
Vårdavgifter	<input type="text" value="50"/>	0	0	0	0	0	0

Summa intäkter		0	0	0	0	0	0
Kostnader:							
Personalkostnader	-430	0	0	0	0	0	0
Hyra	-10 000	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-70	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader		0	0	0	0	0	0
Nettokostnad ackumulerat		0	0	0	0	0	0

Spec lokaler:

Kvm yta	5 000
Kr/kvm, hyra	2 000
andel av yta, boende	75%

Ackumulerad kostnad	2023	2024	2025	2026	2027	2028
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Effekt hemtjänst**Kr/dygn Tkr/plats**

Vid beräkning ange "1"	1						
Vårdavgift	137	-50	0	0	0	0	0
Personalkostnader	-568	207	0	0	0	0	0
Nettokostnad ackumulerat			0	0	0	0	0

2024-06-05

**Plan
2028**

57 711
126 954
143 205
327 870

-1 078 680
-603 532
-246 709
-3 893
-1 932 814

-1 604 944

-268

-1 605 212

1 605 212

0

**Plan
2028**

-9 700

Plan 2028
0 0
0
0 0 0
0

0
0 0 0 0
0

Plan 2028
0
0
0
0
0
0

16 212
16 212
16 212

2028
-3 833
-60
-3 893
-262
-6
-268

Plan 2028
-9 700
-9 700

2028

A vertical grey bar representing the year 2028. The bar is positioned on the left side of the page and is labeled with the year '2028' at its top. The bar is a solid grey color and is outlined with a thin black border.

0

]

]

]

]

AFN

AFN

Observera forr

0
0

0

SERVICEFÖRVALTNING

uppdaterad:

Grundkalkyl

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Personalkostnader</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga kostnader</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Avskrivning</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultatkorrigeringspost								
Verksamhetens resultat	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultat efter finansnetto	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära poster				0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0	0	0	0
Eget kapital 31/12	31 947	0	0		0	0	0	0
Kommunlån 31/12	-1 117	0	0		0	0	0	0

Genomsnittlig årlig prishöjning fr o m 2007 i %

Genomsnittlig årlig prisökn av övr. kostnader fr o m 2007 i %

Genomsnittlig årlig löneökningökning fr o m 2007 i %

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	-5 495	0	0	0	0	0	0	0

SERVICEFÖRVALTNING**SPEC DRIFT**

(Belopp i tusental kr)

		2024	2025	2026	2027	2028
Intäkter		(Anges i löpande prisnivå)				
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader						
Summa personalkostnader	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader						
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2024 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

SERVICEFÖRVALTNING**SPEC DRIFT**

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande prisnivå)				
Avskrivning					
Summa avskrivning	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter					
Summa finansiella intäkter	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader					
Summa finansiella kostnader	0	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0	0

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2024 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

SERVICEFÖRVALTNING**Förändringar jmf med plan 2024-2027****SPEC INVESTERINGAR**

(Belopp i tusental kr)

2024**2025****2026****2027****2028**

(Anges i löpande prisnivå)

Summa nettoinvestering**0****0****0****0****0**

SOTNINGSVÄSENDET

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter								
<i>Personalkostnader</i>								
<i>Övriga kostnader</i>								
<i>Avskrivning</i>								
Summa kostnader								
Resultatkorrigeringspost								
Verksamhetens resultat	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter								
kostnader								
Resultat efter finansnetto	0	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära poster								
ÅRETS RESULTAT	0	0	0	0	0	0	0	0

Eget kapital 31/12

Kommunlån 31/12

Genomsnittlig årlig taxehöjning anges fr o m 2001 i %

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	0							

SOTNINGSVÄSENDET

Förändringar jmf med plan 2024-2027

KORRIGERINGAR DRIFT						
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Intäkter		(Anges i löpande prisnivå)				
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader						
Summa personalkostnader	0	0	0	0	0	0

SOTNINGSVÄSENDET

Förändringar jmf med plan 2024-2027

KORRIGERINGAR DRIFT						
(Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
Övriga kostnader		(Anges i löpande prisnivå)				
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
TOTALT		0	0	0	0	0

SOTNINGSVÄSENDET

Förändringar jmf med plan 2024-2027

KORRIGERINGAR INVESTERINGAR					
(Belopp i tusental kr)		2025	2026	2027	2028
		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering		0	0	0	0

GÄVLE VATTEN

uppdaterad: 2004-09-16 Grundkalkyl

RESULTATBUDGET (Belopp i tusental kr)

2024-06-05

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Kf-Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa intäkter	87 427	0	0	0	0	0	0	0
<i>Personalkostnader</i>	-20 412	0	0	0	0	0	0	0
<i>Övriga driftkostnader</i>	-36 796	0	0	0	0	0	0	0
<i>Större underhåll</i>	-22 929	0	0	0	0	0	0	0
<i>Avskrivning</i>	-10 748	0	0	0	0	0	0	0
Summa kostnader	-90 886	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens resultat	-3 459	0	0	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter	40	0	0	0	0	0	0	0
kostnader	-3 319	0	0	0	0	0	0	0
Resultat efter finansnetto	-6 738	0	0	0	0	0	0	0
Extraordinära poster					0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-6 738	0	0	0	0	0	0	0

Eget kapital inkl invest.fond 31/	22 085		0	0	0	0	0	0
Kommunlån 31/12	78 778		0	0	0	0	0	0
Brukningavgift kr/m3 (typhus A)								
Genomsnittlig årlig taxehöjning anges fr o m 2008 i %								
Soliditet	17%							

INVESTERINGSBUDGET (Belopp i tusental kr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa nettoinvestering	-19 159	-8 110	0	0	0	0	0	0

GÄVLE VATTEN**SPEC DRIFT**

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027	2028
Intäkter	(Anges i löpande prisnivå)				
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader					
Summa personalkostnader	0	0	0	0	0
Övriga kostnader					
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0
Större underhåll					

Summa underhållsinvesteringar	0	0	0	0	0
--------------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------

Anm. Belopp anges för samtliga berörda år. Ex) En tillkommande kostnad med 100 tkr 2024 anges med -100 tkr i amtliga kolumner.

GÄVLE VATTEN**SPEC DRIFT**

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027	2028
	(Anges i löpande prisnivå)				
Avskrivning					
Summa avskrivning	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter					
Summa finansiella intäkter	0	0	0	0	0
Finansiella kostnader					
Summa finansiella kostnader	0	0	0	0	0
TOTALT	0	0	0	0	0

GÄVLE VATTEN**INVESTERINGAR**

(Belopp i tusental kr)

	2024	2025	2026	2027	2028
		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering	0	0	0	0	0

GÄVLE HAMN

Förändringar jmf med plan 2024-2027

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
		(Anges i löpande prisnivå)				
Intäkter						
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
Personalkostnader						
Summa personalkostnader	0	0	0	0	0	0

GÄVLE HAMN

Förändringar jmf med plan 2024-2027

KORRIGERINGAR DRIFT (Belopp i tusental kr)		2024	2025	2026	2027	2028
		(Anges i löpande prisnivå)				
Övriga kostnader						
Summa övriga kostnader	0	0	0	0	0	0
TOTALT		0	0	0	0	0

GÄVLE HAMN

Förändringar jmf med plan 2024-2027

KORRIGERINGAR INVESTERINGAR (Belopp i tusental kr)		2025	2026	2027	2028
		(Anges i löpande prisnivå)			
Summa nettoinvestering		0	0	0	0

Gävle kommun - Ramar 2025-2028 , förändrade kommunbidrag
jmf med aktuell budget 2024

OBS! Ej uppdaterad!

Mnkr	2025	2026	2027	2028	
Kommunstyrelse					
Kapitaltjänstkostnader	-1,1	-2,3	-2,7	-3,2	F
Effektivisering	-5,4	-10,9	-16,5	-22,1	F
Övrigt	-2,8	6,5	21,4	35,7	F
Summa Kommunstyrelse	-9,3	-6,8	2,3	10,4	
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd					
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0	F
Summa Gem.nämnd för verksamh.stöd	0,0	0,0	0,0	0,0	
Valnämnd					
Övrigt	-0,1	0,1	-0,1	-0,1	F
Allmänna val/EU-val	-2,1	0,3	-2,1	-2,1	F
Kapitaltjänstkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	F
Summa Valnämnd	-2,2	0,4	-2,2	-2,2	

Överförmyndarnämnd

**Gävle kommun - Ramar 2025-2028 , förändrade kommunbidrag
jmf med aktuell budget 2024**

OBS! Ej uppdaterad!

Mnkr	2025	2026	2027	2028	
Övrigt	0,3	0,6	1,1	1,6	F
Effektivisering	0,0	0,0	0,0	0,0	F
Summa Överförmyndarnämnd	0,3	0,6	1,1	1,6	
Revisorskollegiet					
Övrigt	0,2	0,4	0,6	0,9	F
Summa Revisorskollegiet	0,2	0,4	0,6	0,9	
Samhällsbyggnadsnämnd					
Kapitaltjänst inkl exploatering	-0,4	12,7	18,7	18,4	F
Tillkommande drift exploatering	1,5	2,9	3,8	4,2	F
Tillkommande drift övr investeringar	0,9	3,4	7,2	9,4	F
Effektivisering	-4,2	-8,4	-12,9	-17,4	F
Övrigt	-15,9	-17,3	-7,2	2,3	F
Summa Samhällsbyggnadsnämnd	-18,0	-6,7	9,7	16,8	
Jävsnämnd					
Övrigt	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
Summa Jävsnämnd	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	
Kultur o fritidsnämnd					

**Gävle kommun - Ramar 2025-2028 , förändrade kommunbidrag
jmf med aktuell budget 2024**

OBS! Ej uppdaterad!

Mnkr	2025	2026	2027	2028	
Kapitaltjänstkostnader	-1,9	-4,4	-7,7	-9,6	F
Effektivisering	-4,1	-8,3	-12,4	-16,7	F
Övrigt	4,5	11,8	23,2	33,9	F
Summa Kultur o fritid	-1,6	-0,9	3,0	7,7	
Utbildningsnämnd					
Volymförändring 2023/2024	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1	F
Volymförändringar 2025-2028	-9,7	-18,9	-31,0	-31,0	F
Kapitaltjänst mm	-4,2	-8,1	-11,6	-15,8	F
Effektivisering	-28,9	-57,9	-87,4	-117,4	F
Övrigt	-18,8	33,7	125,3	211,6	F
Summa Utbildning	-65,7	-55,2	-8,8	43,3	

**Gävle kommun - Ramar 2025-2028 , förändrade kommunbidrag
jmf med aktuell budget 2024**

OBS! Ej uppdaterad!

Mnkr	2025	2026	2027	2028	
Arbetsmarknad o funktionsrättsnämnd					
Volymförändring daglig verks/pers assistans	2,0	4,0	6,0	8,0	F
Volymförändring 2023/2024	2,2	2,2	2,2	2,2	F
Grupp-/servicebostad funktionsnedsatta	16,5	29,4	41,2	53,0	F
Tillkommande hyror investeringar	2,2	2,2	2,2	2,2	F
Kapitaltjänst mm	-0,1	-0,2	-0,2	-0,6	F
Effektivisering	-12,3	-24,9	-37,9	-51,3	F
Övrigt	-6,2	14,8	56,4	99,8	F
S:a Arb marknad och funktionsrätt	4,3	27,6	69,9	113,3	
Socialnämnd					
Tillkommande hyror investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	F
Kapitaltjänst mm	-0,1	-0,2	-0,4	-0,6	F
Effektivisering	-6,4	-12,8	-19,4	-26,1	F
Övrigt	2,9	16,3	37,7	58,0	F
Summa Social	-3,6	3,2	17,9	31,2	
Omvårdnadsnämnd					
Volymförändring hemtjänst	14,2	44,6	66,2	66,2	F

**Gävle kommun - Ramar 2025-2028 , förändrade kommunbidrag
jmf med aktuell budget 2024**

OBS! Ej uppdaterad!

Mnkr	2025	2026	2027	2028	
Volymförändring 2023/2024	0,2	0,2	0,2	0,2	F
Grupp-/serviceboende funktionsnedsatta	0,0	0,0	0,0	0,0	F
Resurstillskott äldreboenden	7,1	7,1	7,1	7,1	F
Tillkommande hyror investeringar övr	0,0	0,0	0,0	0,0	F
Kapitaltjänst mm	-1,3	-2,7	-5,7	-8,0	F
Effektivisering	-14,9	-30,3	-46,2	-62,4	F
Övrigt	-23,3	7,3	59,0	107,0	F
Summa Omvårdnadsnämnd	-18,1	26,2	80,6	110,2	
SUMMA TOTALT	-113,8	-11,4	174,0	333,1	

**Spec av kommunbidragsförändringar
jmf med aktuell budget 2024**

					KP2024
					2025
Volymförändringar inkl boendeplan	28,4	35,0	46,6	48,6	-8,3
Kapitaltjänst, hyror och drift (invest.)*	-4,5	3,3	3,6	-3,6	1,5
Anslag jmf med 2024, TA, politisk prio mm	-2,1	0,3	-2,1	-2,1	-2,1
Effektivisering	-76,2	-153,5	-232,6	-313,4	-75,7
Övriga förändringar	-59,3	103,5	358,6	603,6	-51,7
Summa	-113,8	-11,4	174,0	333,1	-136,3

*Exklusive tillkommande kapitaltjänst och hyror för investeringar inom plan

Kommunbidrag	7 574,6	7 677,0	7 862,4	8 021,5	
	1,01%	2,00%	2,96%	3,91%	2,47%

40		
825		
240	TRV	
410	Löne och prisökningar (inkl PO)	150 mnkr PO
50	EI kostnader GFAB	
25	TRV org	
20	Ränta GFAB	
40	Särskilda lönedel	

36,7
-6,0
0,0
-0,5
-7,7
22,5

Kommunplan 2025-2028

2024-06-05

Kapitaltjänstkostnader	Bokslut 2023		Prognos 2024		Budget 2025		Plan 2026		Plan 2027		Plan 2028	
	Ränta	Avskr	Ränta	Avskr	Ränta	Avskr	Ränta	Avskr	Ränta	Avskr	Ränta	Avskr
Kommunstyrelse	-2 972	-6 690	-6 443	-7 017	-6 298	-5 793	-6 164	-4 569	-6 077	-2 501	-6 025	-1 616
Gemensam nämnd verks.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförmyndarnämnd	-1	0	-1	0	-1	-34	-1	-34	-1	-34	-1	-35
Revisorskollegiet	0	0	0	0	-1	-17	0	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	-15 023	-60 745	-37 732	-60 904	-37 199	-61 035	-40 733	-64 358	-43 604	-67 475	-43 465	-67 249
Jävsnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kultur- o fritidsnämnd	-1 640	-16 383	-3 251	-16 448	-2 862	-14 889	-2 519	-12 771	-2 241	-9 716	-2 020	-8 125
Utbildningsnämnd	-698	-19 679	-1 552	-20 284	-1 126	-16 485	-792	-12 971	-543	-9 705	-385	-5 678
Arb markn o funktionsrättsnämnd	-72	-1 202	-141	-1 185	-112	-1 105	-85	-1 070	-58	-1 034	-37	-669
Socialnämnd	-40	-747	-69	-749	-50	-713	-35	-539	-23	-406	-15	-210
Omvårdnadsnämnd	-581	-10 395	-1 070	-11 049	-809	-9 961	-575	-8 831	-391	-6 053	-268	-3 893
Delsumma	-21 027	-115 841	-50 259	-117 636	-48 458	-110 032	-50 904	-105 143	-52 938	-96 925	-52 215	-87 475
Gävle Vatten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Delsumma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Diverse ombudgeteringar					0	0			0	0		0
Delsumma			0	0	0	0			0	0		0
Summa totalt	-21 027	-115 841	-50 259	-117 636	-48 458	-110 032	-50 904	-105 143	-52 938	-96 925	-52 215	-87 475

Andel av investeringar
som inte beräknas bli upp
arbetade budgetåret, se div
ombudgeteringar

Andel: 0%

Nedskrivningar anl.tillg:

PENSIONER

Pensionskostnaderna i budgetförslaget är beräknade enligt den s k blandmodellen. Blandmodellen innebär bl a att pensionsskulden som är intjänad före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.

2024-06-05

Belopp i tusental kr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
Årets utbetalningar av pensioner	117 323	122 923	124 047	126 784	125 137	123 707	(Summa pensionsutbetalningar i pensionskuldsutveckl
Årets intjänande individuell del	200 926	197 896	207 905	215 537	223 200	231 134	
Pensionsförsäkringsavgifter mm	34 072	36 284	17 763	18 229	19 339	17 506	IPR + Utfall konto 5711 på finans
Pensionsförsäkring löneväxling	14 000	14 000	14 000	14 500	15 000	15 000	utfall konto 5711 exkl finans
Avgiftsbefr.förs 0,12% av lön	0	0	0	0	0	0	
Summa	366 321	371 103	363 715	375 049	382 676	387 347	
Löneskatt	93 440	94 505	90 671	92 328	94 577	95 804	
Summa inklusive löneskatt	459 761	465 607	454 385	467 378	477 253	483 151	
Omställningsstöd							
Arbetsgivaravgift	0	0	0	0	0	0	
Avgår löneväxling hos förvaltningar	-17 396	-17 396	-17 396	-18 018	-18 639	-18 639	
Avgår avgiftsbefrielsepremie	0	0	0	0	0	0	
Avgår fakturerat förvaltningar							
Avgifter för administration mm	2 000	2 000	2 000	2 100	2 100	2 100	
Summa ingående i nettokostnader	444 364	450 211	438 989	451 460	460 714	466 612	-5 375 22 248
Årets nyintjänande, avsättning	177 150	140 323	3 950	-22 318	-22 965	-24 453	(Rörelsens kostnader i pensionskuldsutvecklingsfil
Löneskatt, avsättning	42 977	34 042	958	-5 414	-5 571	-5 932	
Finansiell kostnad, avsättning	77 665	76 034	41 348	22 792	29 559	31 160	(Finansiella kostnader i pensionskuldsutvecklingsfil

Finansiell kostnad,löneskatt avsättn	18 841	18 446	10 031	5 529	7 171	7 559
SUMMA RESULTATPÅVERKANDE POSTER	760 997	719 057	495 276	452 049	468 908	474 946
			-265 721	-43 227	16 859	6 038

Ansvarsförbindelse pensioner

intjänade före 1998 (inkl löneskatt)	1 154 973	1 161 215	1 092 402	1 011 582	936 879	867 708
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------

-224 694

-62 571 -80 820 -74 703 -69 172

Underlag för beräkningar:

Individuell avg 2023:

114 069 Att inbetala mars

Avgiftsbefrielseförsäkring 2023:

0

Netto ers fr förv - adm 2023:

Löneskatt 2023:

27 673

Prel-/slutskatt avs löneskatt tax 2022:

-1 873 (skatteskuld anges med positivt värde)

Kolla boksl

Balansräkning:

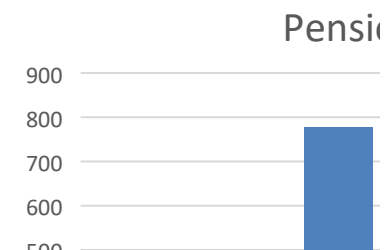
	2024	2025	2026	2027	2028
Kortfristig skuld:					
Individuell avgift	200 926	207 905	215 537	223 200	231 134
Löneskatt individuell avgift	48 745	50 438	52 289	54 148	56 073
Prel.skatt	-3 600				

Procentandelar:

Individuell pensionsavgift:	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%	6,30%
Avgiftsbefrielseförsäkring:	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Löneskatt:	24,26%	24,26%	24,26%	24,26%	24,26%
Arbetsgivaravg omställningsstöd	31,42%	31,42%	31,42%	31,42%	31,42%

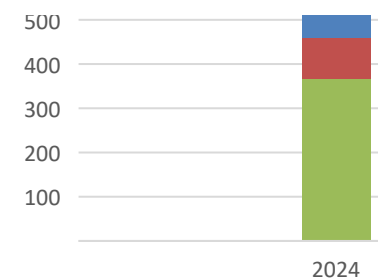
Pensionskostnadernas utveckling

	2024	2025	2026	2027	2028
Avsättning pensioner och löneskatt	316 632	56 287	589	8 194	8 334
Pensionsutbetalningar och avgifter	366 321	363 715	375 049	382 676	387 347
Löneskatt, utbetalningar	93 440	90 671	92 328	94 577	95 804



Mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
Avsättning i balansräkningen	1 018,2	1 064,5	1 059,5	1 060,5	1 061,3
Ansvarsförbindelse	1 155,0	1 092,4	1 011,6	936,9	867,7
Summa pensionsåtagande	2 173,2	2 156,9	2 071,1	1 997,4	1 929,0

Pensionsförsäkringsavgifter mm	2024	2025	2026	2027	2028
IPR	30 072	14 763	15 229	16 339	14 506
Estimerat utifrån bokat tidigare år på 5711 finans	4 000	3 000	3 000	3 000	3 000
	34 072	17 763	18 229	19 339	17 506



■ Pensionsutbetalningar och avgifter

reckningsfilen)

Netto E35

Netto E35

Netto E35

len)

Netto E36/Upplåning D10

Netto E36/Upplåning D10

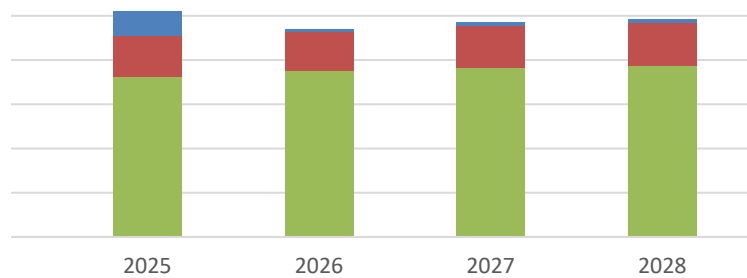
filen)

Kostnadsränta D14/Upplåning D10

Kostnadsränta D14

utsunderlag föregående år för prel, uppdatera med slutlig i mars/april

onskostnadernas utveckling



gifter ■ Löneskatt, utbetalningar ■ Avsättning pensioner och löneskatt

Sammandrag av verksamhetens lönekostnader o arbetsgivaravg

Belopp i tusental kr	Prognos						Budget								
	Lön	Arb.avg	Totalt	Lön	Arb.avg	Totalt	Lön	Arb.avg	Totalt	Lön	Arb.avg	Totalt	Lön	Arb.avg	Totalt
	2024	2024	2024	2025	2025	2025	2026	2026	2026	2027	2027	2027	2028	2028	2028
Skattefinansierad verksamhet:															
Kommunstyrelse	-205 874	-97 132	-303 006	-211 215	-87 485	-298 700	-219 437	-87 380	-306 817	-226 749	-91 879	-318 628	-233 687	-94 690	-328 378
Gemensam nämnd verks.stöd	0	0	0	-69	-29	-98	-72	-29	-101	-74	-30	-104	-76	-31	-107
Valnämnd	-1 939	-915	-2 854	-73	-30	-103	-2 208	-879	-3 087	-78	-32	-109	-80	-33	-113
Överförmyndarnämnd	-2 467	-1 164	-3 631	-2 536	-1 051	-3 587	-2 612	-1 040	-3 652	-2 688	-1 089	-3 777	-2 774	-1 124	-3 898
Revisionskollegiet	-4 288	-2 023	-6 311	-4 593	-1 902	-6 495	-4 782	-1 904	-6 687	-4 908	-1 989	-6 897	-5 066	-2 053	-7 118
Samhällsbyggnadsnämnd	-110 151	-51 969	-162 120	-113 473	-47 000	-160 473	-116 687	-46 465	-163 151	-120 366	-48 772	-169 139	-124 218	-50 333	-174 551
Jävsnämnd	-74	-35	-109	-79	-33	-112	-83	-33	-116	-85	-34	-119	-88	-35	-123
Kultur- o fritidsnämnd	-132 286	-62 412	-194 698	-136 194	-56 412	-192 605	-140 052	-55 769	-195 821	-144 423	-58 520	-202 943	-149 044	-60 393	-209 437
Utbildningsnämnd	-1 286 103	-606 783	-1 892 886	-1 315 987	-545 082	-1 861 069	-1 347 476	-536 565	-1 884 042	-1 382 069	-560 014	-1 942 083	-1 426 295	-577 935	-2 004 230
Arb marknad o funktinsrättsnämnd	-570 528	-269 175	-839 702	-598 053	-247 714	-845 767	-624 246	-248 575	-872 821	-652 473	-264 382	-916 855	-682 696	-276 628	-959 324
Socialnämnd	-247 940	-116 978	-364 918	-255 067	-105 649	-360 716	-262 288	-104 443	-366 732	-270 485	-109 601	-380 086	-279 141	-113 108	-392 249
Omvårdnadsnämnd	-627 646	-296 124	-923 770	-653 211	-270 560	-923 771	-688 163	-274 027	-962 190	-721 517	-292 359	-1 013 875	-744 605	-301 714	-1 046 319
Löneväxling	14 000	3 396	17 396	14 000	3 396	17 396	14 500	3 518	18 018	15 000	3 639	18 639	15 000	3 639	18 639
Särskilda löne-medel	0	0	0	-9 531	-3 948	-13 478	-13 113	-5 221	-18 334	-16 944	-6 866	-23 810	-21 027	-8 520	-29 547
Summa skattefinansierad verksamhet	-3 175 295	-1 501 313	-4 676 608	-3 286 082	-1 363 497	-4 649 579	-3 406 720	-1 358 812	-4 765 532	-3 527 860	-1 431 928	-4 959 787	-3 653 798	-1 482 958	-5 136 756
Taxefinansierad verksamhet:															
Sotningsväsende	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Va-verk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hamnstyrelse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa taxeverk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa totalt	-3 175 295	-1 501 313	-4 676 608	-3 286 082	-1 363 497	-4 649 579	-3 406 720	-1 358 812	-4 765 532	-3 527 860	-1 431 928	-4 959 787	-3 653 798	-1 482 958	-5 136 756
Sätt "x" om fördelat	X														
Arbetsgivaravg lag+avtal		-997 678			-1 032 487			-1 070 391			-1 108 454			-1 148 023	
Kp-del		-500 426			-328 608			-286 164			-321 035			-332 496	
Total		-1 498 104			-1 361 095			-1 356 556			-1 429 489			-1 480 519	
PO-pålägg i procent		47,18%			41,42%			39,82%			40,52%			40,52%	

- varav arbetsgivaravg		31,42%		31,42%		31,42%		31,42%		31,42%		31,42%		31,42%	
- varav KP-del		15,76%		10,00%		8,40%		9,10%		9,10%		9,10%		9,10%	
Löneskatt		24,26%		24,26%		24,26%		24,26%		24,26%		24,26%		24,26%	
Korr för faktiskt KP-del i red		0,35%		0,35%		0,35%		0,35%		0,35%		0,35%		0,35%	
Tillägg skatt på löneväxling samt KP-del		7 717		8 105		8 406		8 709		9 149					
Lärarlöner inkl friskolor ca	1 066 000	502 939	1 568 939	1 097 181	454 452	1 551 633	1 129 547	449 786	1 579 333	1 165 128	472 110	1 637 238	1 202 412	487 217	1 689 630
Med indexökning															
Tillskott %	0,0%			0,0%			0,0%			0,0%			0,0%		
Tillskott, tkr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Andel av totlön exkl särskilda	0,00%			0,00%			0,00%			0,00%			0,00%		
Lärarlöner kommun	917 482 (budget2024)														
Friskolor ca (Utb nämnd)	148 299 (budget2024)														
Tot avrundat	1 066 000														
Statistik 2016, UG	Hemkom	Enskilda	Andel enskilda %	Ej klart											
Förskola	5 065	447	8,8%												
Förskoleklass	1 141	78	6,8%												
Grundskola	10 592	2 286	21,6%												
Gymnasieskola	3 620	819	22,6%												
Totalt	20 418	3 630	17,8%												
Löneutveckling i beräkning:	KLAR 20200318			Andel per avtalsområde utifrån nedanstående uppgifter i budget											
	Klart			Uppgifterna om lönenivå uppdateras utifrån efterfrågad bedömning från HR-avdelningen (förhandlingschefen)											
	2024			2025			2026			2027			2028		
	andel			andel			andel			andel			andel		
Nivå 1/4:	kommunal			kommunal			kommunal			kommunal			kommunal		
Kommunal (1/5)	27%		3,30%	27%		2,80%	27%		3,00%	27%		3,20%	27%	3,20%	
Lärare	36%		3,30%			2,80%			3,00%			3,20%		3,20%	
Värdförbund	2%		3,30%			2,80%			3,00%			3,20%		3,20%	

Övriga	35%	3,30%	2,80%	3,00%	3,20%	3,20%
Snitt:		3,30%	2,80%	3,00%	3,20%	3,20%
Centrala medel (exkl lärare)		0,77%	0,30%	0,10%	0,10%	0,10%
Tot snitt		4,07%	3,10%	3,10%	3,30%	3,30%
Årskostnad:						
Kommunal			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Lärare			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Vårdförbund			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Övriga			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Snitt:			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Centrala medel			0,42%	0,15%	0,10%	0,10%
Tot snitt			3,34%	3,10%	3,25%	3,30%
Årskostnad enl SKL:						
Timplön konjunkturlönestat		3,90%	3,50%	3,30%	3,30%	3,00%
Arbetskraftkostnader PKV		3,90%	3,40%	3,30%	3,30%	3,00%
Andel avtal per förvaltning:						
	Kommunal	Lärare	Vårdförb.	Övriga		
Samhällsbyggnadsnämnd	6,7%	0,0%	0,0%	93,3%		
Kultur o fritidsnämnd	16,2%	11,8%	0,0%	72,0%		
Utbildningsnämnd	17,0%	66,8%	1,3%	14,9%		
Näringslivs o arbetsmarknad	56,1%	15,6%	1,3%	27,0%		
Socialnämnd	3,1%	0,7%	0,0%	96,1%		
Omvårdnadsnämnd	61,4%	0,0%	8,0%	30,6%		
Övriga	3,6%	7,3%	0,9%	88,2%		
Årskostnad per förvaltning:						
Samhällsbyggnadsnämnd			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Kultur och fritidsnämnd			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Utbildningsnämnd			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Näringsliv o arbetsmarknad			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Socialnämnd			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%
Omvårdnadsnämnd			2,93%	2,95%	3,15%	3,20%

PO-uppdaterat:		2024	2025	2026	2027	2028
2024-05-22	PO GK2024	45,75%	40,50%	39,50%	39,50%	39,50%

Cirkulär 23:56 (exkl PO-effekt)

Skatteintäkter mm

Uppdaterad 2023-10-06

2024-06-05

Belopp i milj kronor	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	2029	2030	2031
Skatt på eget underlag 22:26	5 837,6	6 006,5	6 265,3	6 508,2	6 780,1	7 056,8	7 289,6	7 558,7	7 833,6
Inkomstutjämning	927,8	1 017,3	1 101,8	1 161,0	1 198,0	1 245,4	1 284,6	1 331,4	1 363,3
Kostnadsutjämning	-114,0	-117,0	-96,9	-98,8	-101,1	-103,5	-105,9	-108,3	-110,6
Införandebidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag/-avgift	241,5	316,5	248,2	217,5	181,1	141,9	109,0	70,6	31,4
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Höjd arbetsgivavg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stb skolmiljarden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	-6,2	6,2	28,5	28,6	28,7	28,7	28,8	28,8	28,8
Fastighetsavgift utbetalning	232,2	248,4	258,1	258,1	258,1	258,1	258,1	258,1	258,1
Justering Fastighetsavgift Stb	9,9								
Statsbidrag									
Reglering 2022	26,9								
Reglering 2023	81,4	-9,0							
Reglering 2024		2,1	0,0						
Reglering 2025			0,0						
Summa	7 237,1	7 470,9	7 805,1	8 074,5	8 344,9	8 627,5	8 864,2	9 139,3	9 404,7

Enligt tilläggsbudget 2024-2027

Differens

Uppräknning av skatteunderlag

Uppräkn i tilläggsbudg 2024-27

Differens

Skatteavräkning inkomstår:

2022	147,7
2023	81,4

Balansräkning:**Fordringar/skulder**

Fordringar på staten, skatt	229,1	74,5	2,1	0,0	0,0	
Skulder till staten, skatt		0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>Slutavräkning: År</i>		2022	2023	2024	2025	2026
<i>Slutavräkning: fordran</i>		147,7	72,4	2,1	0,0	
<i>Slutavräkning: skuld</i>		0,0	0,0	0,0	0,0	

Periodiserad fastighetsavg:	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Fordringar på staten	193,8	193,8	193,8	193,8	193,8	193,8
Skuld till staten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Skattealkylen 2018-2022 är beräknad utifrån kommunförbundets prognos för uppräknings av skatteunderlag, inkomst- och kostnadsutjämnings ()

Antal inv i kalkylen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Beräknat 1/11 året innan	103 409	103 581	104 002	104 243	104 475	104 674
Årlig förändring		172	421	241	232	199
Skattesatser	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26	22,26
Förändring Skatteunderlag		53,7	265,8	242,9	271,9	276,7
Förändring Gen. Stb och utj		190,0	68,4	26,6	-1,5	5,9

Nettointäkt utjämning mm	1 465,1	1 511,2	1 537,8	1 536,2	1 542,0	(Nettointäkten från de kommu
Förändring Nettointäkt		46,1	26,6	-1,6	5,8	
Skattekraft, kr/inv	260,5	270,6	280,5	291,5	302,9	
Skattekraft i procent av rikets	96,2%	95,6%	95,4%	95,5%	95,6%	

Senaste värdena innan uppdatering

(Uppdaters manuellt innan skatteprognos uppdateras)

Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
6 006,5	6 262,7	6 507,6	6 759,8	7 016,0
1 017,3	1 082,1	1 121,9	1 156,3	1 202,9
-117,0	-119,0	-121,3	-124,1	-126,9
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
316,5	247,9	216,3	179,6	140,4
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6,2	6,3	6,3	6,3	6,3
248,4	258,1	258,1	258,1	258,1
-10,7				
-6,5	0,0			
	0,0			
7 460,7	7 738,1	7 988,8	8 236,0	8 496,8

Avser siffror från 2024-04

233,8 334,2 269,5 270,4 282,6

Förändring jmf med tidigare skatteunderlagsprognos

Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
0,0	2,7	0,6	20,3	40,8
0,0	19,7	39,1	41,7	42,5
0,0	22,0	22,5	23,0	23,4
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,4	1,2	1,5	1,6
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	22,3	22,3	22,4	22,4
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0		
0,0	0,0	0,0		
0,0	0,0	0,0		
0,0	0,0	0,0		
1,7	0,0	0,0	0,0	0,0
8,5	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10,2	67,0	85,8	108,9	130,7

Budget 20

Prognos 2024
6 005,9
1 006,1
-116,1
0,0
317,5
0,0
0,0
0,0
0,0
0,0
6,1
234,4
0,0
3,1
7 457,0

Analys av utjämningsystemen, fastighetsavgift och de generella bidragen)

2024 antagen av KF i dec 2023

Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
6 278,1	6 533,6	6 778,5	6 995,6
1 062,5	1 102,8	1 146,7	1 186,2
-118,2	-120,6	-123,0	-125,7
0,0	0,0	0,0	0,0
247,3	214,4	177,3	143,7
0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	
6,1	6,1	6,1	6,2
234,4	234,4	234,4	234,4
7 710,2	7 970,7	8 220,0	8 440,2

Förändring senast inlagda skatteprognos jämfört med Budget 2024 antagen av KF i dec 2023

Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
0,5	-12,8	-25,4	1,6	61,2
11,2	39,3	58,2	51,3	59,2
-0,9	21,3	21,8	22,0	22,3
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-1,1	0,9	3,1	3,8	-1,8
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,1	22,4	22,5	22,5	22,6
14,0	23,7	23,7	23,7	23,7
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-9,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2,1	0,0	0,0	0,0	0,0
-3,1	0,0	0,0	0,0	0,0
13,8	94,9	103,8	124,9	187,2

INTÄKTSRÄNTOR

2024-06-05

Belopp i milj kr	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ränta kassalikviditet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillkommande kassalikviditet		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 F
Dröjesmålsräntor		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Adm avgift GSAB (8491)		2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Gavlefastigheter (8442)	10,0	20,0	24,0	18,0	17,0	16,0
Utlåning Brynäs Arena AB (8449)	4,3	4,1	4,0	4,0	4,0	3,9
Gävle Vatten		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn förskottering farled		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 F
Gävle Hamn förskottering mm järnväg		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 F
GEAB förlagslån (8442)	4,3	3,5	2,7	1,9	1,3	0,9
Kommuninvest		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 F
Övriga ränteintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig utlåning (8449)	8,9	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Utdelning mm	136,8	136,8	136,8	136,8	136,8	136,8
Politisk prioritering Utdelning	30,0	202,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgensavgift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utlåning till bolagen (KVK) (8447)	220,0	234,0	226,0	228,0	230,0	240,0
Ny upplåning koncern	15,1	19,7	57,0	117,3	188,7	264,3 F
Borgensavgift	1,9	2,2	6,9	9,8	17,4	25,9 F
Swapräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avkastning pensionsfond		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 F
Återbäring Kommuninvest	0,0	4,1	4,0	4,0	4,0	4,0

Utdelning

GEAB
ABG
GSAB
GPAB
Gävle Hamn, ränta
Gävle Hamn, Avkas
GFAB, hyra
GFAB, ränta

Matcha kostnadsri
Borgensavgift nec

Belopp i milj kr	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Prognos 2024		-1,3				
Summa	431,4	628,4	464,2	522,5	602,1	694,7

Borgensavgift

0,45% 0,45% 0,45% 0,45% 0,45%

obs ???

Nyupplåning Kommunala bolag

32,0 1 404,3 1 102,9 1 691,1 1 883,4 1 896,1 F

44,1

Avräkning av redan upptagna/amort lån
som ingår i basberäkning

Nyupplåning utlämnade lån

0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 F

Avsättning till pensionsfond 31/12

0,0 0,0 0,0 0,0 0,0

(Rad 36 fylls i manuellt)

Belopp i milj kr	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
------------------	-----------------	-----------------	----------------	--------------	--------------	--------------

Spec förmedlade lån:

Gävle Stadshus AB	-21,6	0,0	0,0	-12,7	0,0	F
AB Gavlegårdarna	121,5	238,5	489,5	842,5	842,5	F
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	395,0	180,5	257,8	221,4	221,4	F
Gävle Energi koncern	437,4	43,2	87,6	107,3	107,3	F
Gästrike Återvinnare/Gästrike Ekogas	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Gävle Parkeringservice	0,8	6,1	-15,2	-16,2	-16,2	F
Gävle Vatten AB/Gästrik Vatten AB	469,9	673,3	780,0	739,5	739,5	F
Gävle Hamn AB	1,3	-38,7	91,4	1,6	1,6	F
Summa	1 404,3	1 102,9	1 691,1	1 883,4	1 896,1	

Kolla upp

Spec utlämnade lån:

Inom sammanställd redovisning:

Gavlefastigheter Gävle kommun AB

Gävle Hamn AB

Gävle Vatten AB

Gävle Energi (förlagslån)

Delsumma:

0,0 0,0 0,0 0,0 0,0

Extern:

Bomhus Folkets Hus

Norrsundets Folkets Hus

Läkerol Arena

Gävle Golfklubb

Sjöfartsverket

Trafikverket

Kommuninvest i Sverige AB (förlagslån)

Delsumma:

0,0 0,0 0,0 0,0 0,0

Belopp i milj kr	Bokslut 2023	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summa		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Spec externt upptagna lån:

Gävle Stadshus AB

Bomhus Energi AB

Summa

	-60,0	-63,4	-64,6	-64,6	-64,6
	<u>-60,0</u>	<u>-63,4</u>	<u>-64,6</u>	<u>-64,6</u>	<u>-64,6</u>

Mottagna 2023	Lämnade 2023	Mottagna 2024	Lämnade 2024	Mottagna 2025	Lämnade 2025	Mottagna 2026	Lämnade 2026	Mottagna 2027	Lämnade 2027
216,3	-166,8	386,3	-336,8	186,3	-136,8	0	0	0	0
115	-34	115	-34	115	-34				
16,5	-16	16,5	-16	16,5	-16				
0	-32	0	-32	0	-32				
5	-5	5	-5	5	-5				
11,6	-11,6	11,6	-11,6	11,6	-11,6				
30	-30	0	0	0	0				
27	-27	27	-27	27	-27				
11,2	-11,2	11,2	-11,2	11,2	-11,2				
		200	-200						

änta

dan multiplicerat med Nyuppläning kommunala bolag

Mottagna	Lämnade	Mottagna	Lämnade	Mottagna	Lämnade	Mottagna	Lämnade	Mottagna	Lämnade
2023	2023	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027

111,8 187,09659

KOSTNADSRÄNTOR

2024-06-05

Belopp i milj kr	Bokslut	Prognos	Budget	Plan	Plan	Plan			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028			
Egen upplåning		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Extern portfölj (8525)	110,0	175,0	175,0	185,0	195,0	205,0			
Koncernkonto (8523)	55,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0			
Övrigt (8529, 857, 8573, 8574))	1,1	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0			
Förvaltningskostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Finansiella kostnader pension, avsättning	57,0	77,7	41,3	22,8	29,6	31,2	F		
Finansiella kostnader pension, löneskatt	13,8	18,8	10,0	5,5	7,2	7,6	F		
Swapräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Avgår kreditivränta		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Avgår kreditivränta, ny hamndel		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	F		
Avgår kreditivränta, inseglingränta		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	F		
Prognos 2024		0,4							
Nyupplåning/Amortering:							Antagande ej upparb invest mm(andel):		
							Kommun	Expl	Bolag
2024		24,0	48,0	48,0	48,0	48,0	0,3	0,3	0,3
2025			17,7	35,4	35,4	35,4	0,3	0,3	0,2
2026				34,2	68,4	68,4	0,1	0,1	0,1
2027					33,5	66,9	0,1	0,1	0,1
2028						31,9	0,1	0,1	0,1
Summa	236,9	307,9	304,1	342,9	429,0	506,3			

Obs kontrollera antaganden om ej upparb investeringar i formler

Finansiell leasing	124,8				
Summa inkl finansiell leasing	432,7				

Beräknad nyupplåning, mnkr	1501,3	1124,1	1822,4	1765,5	1671,4 F
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-----------------

Räntenivåer:	2024	2025	2026	2027	2028
--------------	------	------	------	------	------

Kort ränta	0,20	0,40	0,60	0,80	0,80
------------	------	------	------	------	------

Lång ränta	0,90	1,00	1,20	1,30	1,30
------------	------	------	------	------	------

Används ej längre

Används ej längre

Budgeterad snittränta för nyupplåning	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00
---------------------------------------	------	------	------	------	------

4

Upplåningsbehov	1501	1124	1822	1766	1671
-----------------	------	------	------	------	------

Att föra över i kalkyl	1501	1124	1822	1766	1671
------------------------	------	------	------	------	------

(Belopp på rad för upplåningsbehov kopieras in på rad "Att föra över i kalkyl" som special med värden.)

KOSTNADSRÄNTOR

Belopp i milj kr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Egen upplåning	0,0	0,0	34,2	101,9	167,2
Lån bolagen KVK	199,0	240,7	268,4	278,4	288,4
Koncernkonto	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Övriga finansiella kostnader	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Swapräntor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bank- och förvaltningskostnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader pension	96,5	51,4	28,3	36,7	38,7
Avgår kreditivränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Prognos 2024	0,4				
Summa	307,9	304,1	342,9	429,0	506,3

Cell 10,23	240,7	268,4	278,4
	0,0	0,0	0,0

288,4
0,0

Resbud F25

Underlag för beräkning av externa intäkter och kostnader i resultatbudgeten

Om aktuella värden är uppdaterade sätt "x" i kolumn D:

x

brutto

Resultaträkning - bokslut 2023

mkr nämnder %

VERKSAMHETENS INTÄKTER

Enligt bokslut	1 328,9		
Avgår finansförvaltning, externt:			
Ledningsrätt	-1,4		
Div övrigt, bl a AFA, anstöd, förs	-5,6		
Reavinst (utöver nedanstående ks)	0,0		

Ta fram externa intäkter från senaste bokslut under finansförvaltningen (ej skatter och fina). Kvar bli nu externa intäkter som finns redovisade (delsumma i kolumn c). Detta jämförs med de redovisade enligt det senaste bokslutet i vår delsumma kolumn E framgår hur stor andel hos nämnderna som är att betrakta som exte

Delsumma	1 321,9	1 562,1	84,6%
-----------------	----------------	----------------	--------------

Avgår korrigeringar:

reavinster exploateringar	-34,0	-34,0	
Stb skola/förskola	-89,2	-89,2	
Stb vuxenutbildning	-57,9	-57,9	
Stb flyktingverksamhet	-9,4	-9,4	
Stb arbetsmarknadsåtgärder	-109,9	-109,9	
KS IT mm		-222,2	
Särskilda utvecklingsinsatser/samv/bostads		-14,5	(manuell inrapport)

Korrigerig görs för externa poster i nämndetiden. Detta gäller realisationsvinster, div stb automatiskt från grundkalkylen.

KS IT samt Särskilda utvecklingsmedel ingår grundkalkylen, men är interna och avräknas därmed.

Efter dessa korrigeringar framgår det i kolum

Summa totalt intäkter	1 021,5	1 025,0	99,7%
------------------------------	----------------	----------------	--------------

VERKSAMHETENS KOSTNADER (exkl avskrivning)

Enligt bokslut	-8 494,6		
varav personalkostn exkl pens mm.	-4 137,0	91,0%	(av grundkalkyl) exkl 5116,563,571-575

personal enl. grundkalkyl

-4 543,7

Kommunplan 2025-2028

INTÄKTER	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	KP 2024 2025
Nämnder/taxeverk		1 628,6	1 679,7	1 750,0	1 751,7	1 662,5	1 896,8
Avgår:							
Reavinst expl		-95,2	-127,6	-159,6	-129,3	-11,6	-336,3
Stb skola/förskola		-212,4	-215,2	-218,9	-222,8	-226,8	-223,3
Stb vuxenutbildning		-43,9	-43,9	-43,9	-43,9	-43,9	-52,6
Stb flyktingverksamhet		-9,6	-9,8	-10,0	-10,2	-10,4	-22,2
Stb arbetsmarknadsåtgärder		-113,6	-116,9	-120,4	-124,2	-124,2	-121,9
Stb Soc		-30,6	-31,1	-31,7	-32,3	-33,0	-16,9
Markbyggarna		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Särskilda utv insatser mm (obs manuellt)							
KS IT mm		-220,8	-221,3	-228,1	-232,8	-237,5	-206,6
Delsumma		902,4	913,8	937,4	956,3	975,3	916,9
Avgår interna poster		-3,1	-3,1	-3,2	-3,3	-3,3	-19,0
Tillkommer							
Reavinst expl		95,2	127,6	159,6	129,3	11,6	336,3
Stb skola/förskola		212,4	215,2	218,9	222,8	226,8	223,3
Stb vuxenutbildning		43,9	43,9	43,9	43,9	43,9	52,6
Stb flyktingverksamhet		9,6	9,8	10,0	10,2	10,4	22,2
Stb arbetsmarknadsåtgärder		113,6	116,9	120,4	124,2	124,2	121,9
Stb Soc		30,6	31,1	31,7	32,3	33,0	16,9
Markbyggarna		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tillkommer finansförv							
Div intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ers ledningsrätt Gävle Energi		1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Garantiförsäkring		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SUMMA	1 000,9	1 406,1	1 456,7	1 520,1	1 517,0	1 423,1	1 672,6

Obs! Dessa poster avräknas inte om detta redar
kolumn C eller G.

KOSTNADER	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	
Nämnder/taxeverk		-9 374,7	-9 085,3	-9 223,9	-9 433,1	-9 620,2	-9 038,2
Avgår:							
Avskrivningar		120,6	135,4	152,6	166,2	175,3	135,5
Internt		3,1	3,1	3,2	3,3	3,3	19,0
KP-del		480,0	320,5	277,8	312,3	323,3	282,7
Tillkommer:							
Utg pensioner		-449,0	-442,4	-455,0	-464,4	-470,3	-443,4
Avsättningar (pensioner)		-220,0	-4,9	27,7	28,5	30,4	-2,4
Verksamhetspott löner		-4,0	-13,5	-18,3	-23,8	-29,5	-37,7
Oförutsett		-19,0	-111,6	-147,6	-192,1	-174,3	exkl avskrivningar und
Projekt		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Semesterlöneskultsförändring		-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Div kostnader		80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering		43,6	195,9	180,6	163,5	80,0	16,4
Verksamhetens kostnader	-4 999,8	-9 344,4	-9 007,6	-9 207,8	-9 444,5	-9 687,0	-9 133,5
Avskrivning	-90,4	-120,6	-135,4	-152,6	-166,2	-175,3	-135,5
Intäkter	1 000,9	1 406,1	1 456,7	1 520,1	1 517,0	1 423,1	1 672,6
Summa vht netto	-4 089,3	-8 059,0	-7 686,4	-7 840,4	-8 093,7	-8 439,2	-7 596,3
Kontroll mot flik "Resbud":		OK	OK	OK	OK	OK	

...tet, Räkna bort externa intäkter
...ansiella intäkter).
...sade under kommunens nämnder
...le totala intäkter som finns
...grundkalkyl (delsumma i kolumn d).
...I av det totala intäkterna redovisade
...erna.



0,0 reavinst

5 588,8

4 903,3 div anställningsstöd
308,3 Försäkringsers mm
377,2 Diverse finans

ernas redovisning som kan variera över
atsbidrag etc. Uppgifterna hämtas

i nämndernas intäktsredovisning i
;

mn D "Summa totala intäkter" hur stor

från Agresso avseende 2023

jan-apr	1 380 796 791,2
maj-aug	1 340 245 890,9

sep-dec 1 411 709 578,1
4 132 752,3

**KP 2024
2024**

-217,1	1 710,4	81,8
208,7	-177,0	-81,8
8,1	-219,4	-7,0
8,7	-52,6	-8,7
12,4	-21,8	-12,1
5,0	-119,1	-5,5
-14,2	-16,6	14,1
0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0
-14,7	-204,7	16,2
-3,1	899,2	-3,2
15,9	-18,7	-15,6
-208,7	177,0	81,8
-8,1	219,4	7,0
-8,7	52,6	8,7
-12,4	21,8	12,1
-5,0	119,1	5,5
14,2	16,6	-14,1
0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0
0,0	1,4	0,0
0,0	0,0	0,0
-215,9	1 488,5	82,4

-47,0	0,52%	-9 128,3	246,4	2,70%
0,0	-0,02%	118,9	-1,7	1,45%
-15,9	-83,55%	18,7	15,6	-83,43%
37,8	13,38%	439,0	-41,0	9,34%
1,0	-0,22%	-453,6	-4,6	-1,02%
-2,5	102,23%	-174,4	45,7	26,19%
24,3	-64,28%	-33,8	-29,8	-88,18%
-51,3	85,07%	-74,1	-55,1	-74,36%
0,0		0,0	0,0	
0,0	0,00%	-5,0	0,0	0,00%
0,0		150,0	70,0	-46,67%
179,5	1094,99%	-172,9	-216,6	-125,22%
125,8		-9 315,5	28,8	
0,0		-118,9	1,7	1,45%
-215,9		1 488,5	82,4	-5,54%
-90,1		-7 946,0	113,0	

Finansiering av verksamheterna

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028			
Vad går pengarna till?								
För-, grund-, gymnasieskola	3 352	3 301	3 336	3 404	3 488	186		
Vuxenutbildn, arbetsmarknåtg, försörjningsstöd	1 495	1 467	1 499	1 557	1 612	145		
Vård och omsorg	2 607	2 503	2 569	2 652	2 705	203	534	7,3%
Kultur, bibliotek och fritidsverksamhet	517	550	559	574	586	36		
Gator, parker, kollektivtrafik, fysisk planering och miljö	579	536	564	603	629	93		
Pensionskostnader	669	447	427	436	440	-7		
Övrigt	289	387	457	438	455	67		
Avgår interna räntor	-44	-48	-51	-53	-52	-4		
Summa verksamhetens bruttokostnader	9 465	9 143	9 360	9 611	9 862	719		
Avgår internt tillförda medel	-415	-182	-148	-167	-176			
Kommunalt kostnadsutjämningsystem	117	97	99	101	103			
LSS-utjämning	0	0	0	0	0			
Regleringsavgift till staten	0	0	0	0	0			
Finansiella kostnader	308	304	343	429	506			
Investering i materiella anläggningstillgångar	469	544	727	500	363			
Finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0			
Förändring i rörelsekapital	0	0	0	0	0			
Amortering av egna lån	0	0	0	118	132			
Till egen kassa	0	0	0	0	93			
Summa utbetalningar	9 944	9 907	10 381	10 592	10 884			
Var kommer pengarna från?								
Taxor och avgifter	308	312	320	326	333			
Riktade statsbidrag i verksamheten	432	438	446	455	460			
Övrigt i verksamheten	667	707	754	736	631			
Summa verksamhetens intäkter	1 406	1 457	1 520	1 517	1 423			

Kommunalskatt	6 000	6 265	6 508	6 780	7 057
Kommunalt inkomstutjämningsystem	1 017	1 102	1 161	1 198	1 245
LSS-utjämning	6	29	29	29	29
Regleringsbidrag mm från staten	316	248	217	181	142
Strukturbidrag från staten	0	0	0	0	0
Övriga generella statsbidrag	0	0	0	0	0
Fastighetsavgift	248	258	258	258	258
Finansiella intäkter	628	464	523	602	695
Försäljning av materiella anläggningstillg.	45	20	20	20	20
Finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Förändring i rörelsekapital	260	43	14	6	15
Nya egna lån	97	21	131	0	0
Från egen kassa	0	0	0	0	0
Summa inbetalningar	10 024	9 907	10 381	10 592	10 884

Bruttoutgift kr/inv (exkl internt tillfört)
Befolkningsprogn 1/1
Befolkningsprogn 31/12

95 142
104 002
104 243

Uträkning av taxor/avg

	taxor/avg	tot ext.intäkt nämnder exkl reavinst	
Bokslut 2023			
slag 31,32 externt	296,5	1 287,9	
Korrigeringar:			
Gävle Vatten	0,0	0	
Riktade statsbidrag		-440,8	
Delsumma	296,5	847,1	
Korrigeringar för 2023			
volym bo	-0,5	-0,5	
volym äo	0,9	0,9	
Summa	296,9	847,5	35,0%

Bruttokostnader	9 944 431	9 906 507
Antal inv snitt	103 792	104 123
Utbetalning per inv	95 811	95 142
Egna skatteinkomster	5 999 558	6 265 325
Skatt per inv	57 804	60 172

2831
1304
1992
437
409
359
272
-36

DRIFTBUDGET

Nämnd/Styrelse

2025

Intäkt

Kostnad Netto

Kommun Årets

Bidrag Resultat

Skattefinansierad verksamhet

Revisorskollegiet	1,3	-8,9	-7,7	7,7	0,0		
Kommunstyrelse	277,8	-816,5	-538,7	538,7	0,0		
Kommunstyrelse reavinst/-förlust	127,6	-7,0	120,6	0,0	120,6		
Gemensam nämnd verks.stöd	0,0	-0,1	-0,1	0,1	0,0		
Valnämnd	0,0	-0,4	-0,4	0,4	0,0		
Överförmyndarnämnd	0,2	-15,7	-15,5	15,5	0,0		
Samhällsbyggnadsnämnd	113,7	-522,9	-409,1	409,1	0,0		
Jävsnämnd	0,0	-0,3	-0,3	0,3	0,0		
Kultur- och fritidsnämnd	105,1	-516,6	-411,5	411,5	0,0		
Utbildningsnämnd	419,4	-3 279,8	-2 860,4	2 860,4	0,0		
Arb markn o funktionsrättsnämnd	241,3	-1 464,3	-1 223,0	1 223,0	0,0		
Socialnämnd	93,7	-724,6	-630,9	630,9	0,0		
Omvårdnadsnämnd	299,5	-1 776,5	-1 477,0	1 477,0	0,0	6 191,3	82%

Taxefinansierad verksamhet

Gävle Vatten	0,0	0,0	0,0		0,0		
--------------	-----	-----	-----	--	-----	--	--

Delsumma**1 679,7 -9 133,7 -7 454,0 7 574,6 120,6**

Finansförvaltning

370,4 -602,8 -232,4

Avgår

Interna intäkter och kostnader

-593,4 593,4

Summa verksamhetens**Nettokostnad****1 456,7 -9 143,1 -7 686,4**

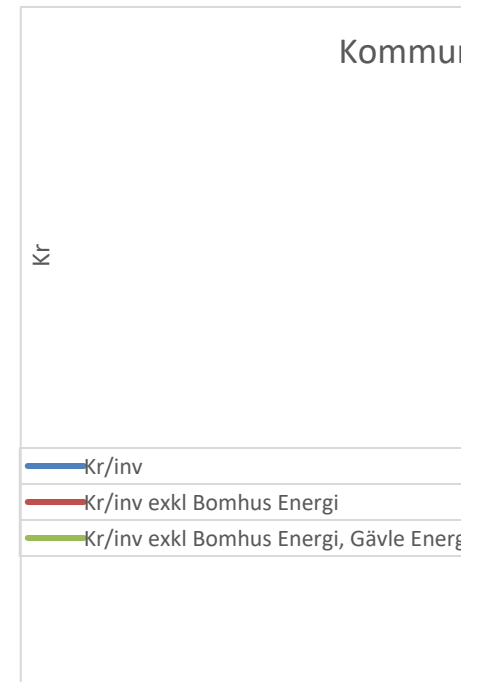
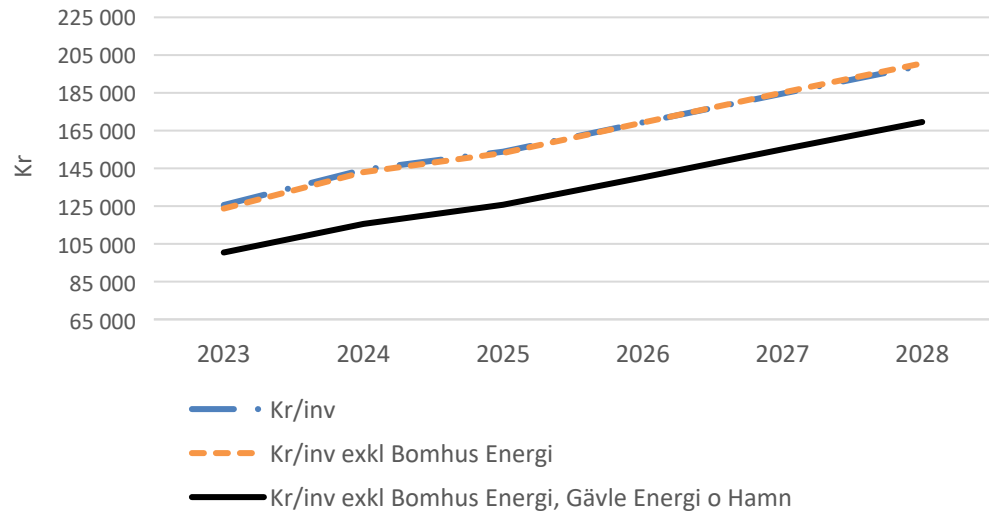
Beräkning av kommunens skuldsättning per inv.

Koncernen	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Summa skulder						
Långfristiga skulder	8 089,5	9 530,9	10 591,5	12 349,3	14 050,2	15 750,2
Kortfristiga skulder	2 644,4	2 831,3	2 814,9	2 799,3	2 802,3	2 822,7
Avsättningar	1 995,0	2 292,8	2 339,0	2 334,1	2 335,1	2 335,9
Ansvarsförbindelse pensioner	1 117,6	1 148,0	1 085,5	1 004,6	929,9	860,8
Summa	13 846,5	15 803,0	16 830,9	18 487,4	20 117,6	21 769,5
Avgår						
Kassa/bank	-233,4	-233,4	-233,4	-233,4	-233,4	-326,5
Korta placeringar	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Långfristiga fordringar	-560,8	-560,9	-560,8	-560,8	-560,8	-560,8
Summa	-795,1	-795,2	-795,1	-795,1	-795,1	-888,2
Summa skuldsättning	13 051,4	15 007,8	16 035,8	17 692,3	19 322,5	20 881,3
Antal invånare	103 753	104 002	104 243	104 475	104 674	104 674
Skuldsättning kronor per invånare	125 581	144 303	153 831	169 344	184 596	199 488
Avs+Ack lång+kort-likv Bomhus Energi	197,1	137,1	73,7	9,1	-55,5	-120,1
Skuldsättning kr/inv exkl Bomhus Energi	123 682	142 984	153 124	169 257	185 126	200 636
Avs+Ack lång+kort-likv Gävle Energi konc	1 189,0	1 626,4	1 669,6	1 757,2	1 864,5	1 971,9
Avs+Ack lång+kort-likv Gävle Hamn konc	1 223,9	1 225,2	1 186,5	1 277,9	1 279,5	1 281,1
Skuldsättning kr/inv exkl Bomhus-, Gävle Energi, Gävle Hamn	100 425	115 565	125 725	140 206	155 090	169 559
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Kr/inv	125 581	144 303	153 831	169 344	184 596	199 488
Kr/inv exkl Bomhus Energi	123 682	142 984	153 124	169 257	185 126	200 636
Kr/inv exkl Bomhus Energi, Gävle Energi o Hamn	100 425	115 565	125 725	140 206	155 090	169 559

(inkl korta placeringen av pensionsmedel)
(Inkl plac av pensionsmedel i Kommunförs)

Skuldtak

100 000 100 000 100 000 100 000 100 000 100 000



Skuldsättningsnivån beräknas genom att i den sammanställda redovisningen summera korta och långa skulder, avsättningar samt ansvarsförbindelser för pensioner. Justering av beräkningen görs genom avdrag i den sammanställda redovisningen för likvida medel,

placeringar av pensionsmedel, samt för övriga kortfristiga placeringar och långfristiga fordringar.

nkoncernens skuldsättning

225 000
205 000
185 000
165 000
145 000
125 000
105 000
85 000
65 000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	125 581	144 303	153 831	169 344	184 596	199 488
	123 682	142 984	153 124	169 257	185 126	200 636
gi o Hamn	100 425	115 565	125 725	140 206	155 090	169 559

gi o Hamn

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Övr anläggningstillgångar	5 966,7	7 561,7	7 868,9	8 257,7	8 811,9	9 125,8	9 294,0
Aktier och andelar	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2	1 577,2
Fordran kommunala bolag	9 011,2	9 011,2	10 415,5	11 518,4	13 209,5	15 092,9	16 989,1
Omsättningstillgångar	1 270,5	1 082,2	1 009,4	950,5	920,8	917,3	1 015,5
Summa	17 825,6	19 232,3	20 871,0	22 303,8	24 519,4	26 713,3	28 875,7

Eget kapital	4 039,5	3 656,7	3 278,9	3 620,3	4 114,9	4 613,9	5 059,8
Eget kapital, pension	1 117,6	1 124,5	1 155,0	1 092,4	1 011,6	936,9	867,7
Avsättning	856,5	1 068,8	1 366,6	1 412,8	1 407,9	1 408,9	1 409,7
Kommunens egna lån	0,0	0,0	97,0	118,2	249,5	131,6	0,0
Förmedlade lån till bolag mm	9 817,3	10 993,3	12 397,6	13 500,5	15 191,6	17 075,0	18 971,2
Korta skulder	1 994,7	2 389,0	2 575,9	2 559,5	2 543,9	2 546,9	2 567,3
Summa	17 825,6	19 232,3	20 871,0	22 303,8	24 519,4	26 713,3	28 875,7

Ansvarsförbindelse pens	1 117,6	1 126,6	1 155,0	1 092,4	1 011,6	936,9	867,7
Förmedlade lån till bolag							

Soliditet I	28,9%	24,9%	21,2%	21,1%	20,9%	20,8%	20,5%
Soliditet II	34,6%	28,0%	24,6%	26,5%	29,0%	31,9%	34,3%

Skuldsättningsgrad i kommunkoncernen:

Tak	125 897	125 581	144 303	153 831	169 344	184 596	199 488
	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000

Gavlia-koncernen							
Balansomslutning			3710,6	3910,6	4536,3	5177,2	5304,9
Eget kapital			931	937,1	943,2	949,5	956

Summa tillgångar GK+Gavle			24 581,6	26 214,4	29 055,7	31 890,5	34 180,6
---------------------------	--	--	----------	----------	----------	----------	----------

Eliminering skulder förmedlade	-2456,9	-2650,8	-3270,4	-3905	-4026,3
Justerad balansomslutning	<u>22 124,7</u>	<u>23 563,6</u>	<u>25 785,3</u>	<u>27 985,5</u>	<u>30 154,3</u>
Eget kapital GK+Gavlia exkl pension	4 209,9	4 557,4	5 058,1	5 563,4	6 015,8
Soliditet 1	19,0%	19,3%	19,6%	19,9%	20,0%

6998,50

Verksamhetens bruttokostnader inkl avskrivningar

Utfall/progn exkl reavinst/förlust o extraord

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens nettokostn	4 990,0	5 266,3	5 470,5	5 894,9	6 004,3	6 193,6	7 174,3	7 103,4
-varav VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-varav avskrivningar	92,0	105,1	96,1	99,0	101,4	170,3	311,4	331,3
- därav VA-verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-varav avsättning pensioner/löneskatt	8,4	34,4	8,3	46,4	40,3	34,8	73,6	16,4
-varav taxor och avgifter (slag 31,32)	243,3	236,8	244,0	253,7	269,6	281,4	266,9	277,1
-varav kommunbidrag								
-därav indexeffekter								
-centrala lönedel								
Skatt, gen bidrag, utjämn	5 066,8	5 412,8	5 612,4	5 801,8	6 015,4	6 289,3	6 638,3	6 941,6
Finansnetto	85,4	85,8	75,7	110,9	105,7	171,7	45,0	104,2
Årets resultat exkl reavinst/förluster och VA-verksamhet	162,2	232,3	217,6	17,8	116,8	267,4	-491,0	-57,6
2% av skatter o bidrag/utj	101,3	108,3	112,2	116,0	120,3	125,8	132,8	138,8
Ansvarsförbindelse pensioner		2086,3	2 033,7	1 951,4	1 889,1	1 841,4	1 183,1	1 117,6
Investeringar (inkl investeringsbidrag):								
Skattefinansierad verksamhet	130,5	187,2	223,7	185,0	255,1	339,9	250,6	354,0
Taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa		187,2	223,7	185,0	255,1	339,9	250,6	354,0
Finansiell leasing (bara info, ej med i beräkningar)						0,0	292,2	336,7
Hos Kommunala bolag	389,9	390,3	365,8	353,6	446,0	391,2	566,4	664,3
Försäljning av tillgångar			57,7	53,6	10,6	85,9	56,1	93,6
Realisationsvinst/förlust			53,7	48,1	8,7	74,5	55,2	92,3
Exploateringsinkomst (försäljning)			46,1	65,9	207,1	109,8	133,3	22,5

Kommunbidrag

Kommunbidrag
Årlig förändring

Redovisning av nettokostn andel av skatter mm: (exkl VA-verksamhet)

96,7% 95,4% 95,8% 99,9% 98,1% 95,8% 103,4% 97,6%

Redovisning av återstående skattemedel efter avdrag av vht-netto o finansnetto (exkl reavinster/förluster, VA-verksamhet, avskrivningar)

	2020	2021	2022
Vht nettokostnader och finansnetto exkl VA-verks, avskrivning	5 851,6	6 817,9	6 667,9
Skatter, bidrag/utj	6 289,3	6 638,3	6 941,6
%-andel	93,0%	102,7%	96,1%
Återstår av skatt mm efter verksamhetens nettokostnader	437,7	-179,6	273,7
Reinvesteringar			273,7
Reinvesteringar ej finansierade			-57,6
Pensionsåtaganden			0,0
Pensionsåtaganden ej finansierade			0,0
Nyinvesteringar etc			0,0

Årlig förändring exkl reavinster/förluster och VA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verksamhetens nettokostn	204,2	424,4	109,4	189,3	980,7	-70,9
Skatt, gen bidrag, utjämn	199,6	189,4	213,6	273,9	349,0	303,3
Finansnetto	-10,1	35,2	-5,2	66,0	-126,7	59,2
Årets resultat	217,6	17,8	116,8	267,4	-491,0	-57,6
Avvikelse från god ekonomisk hushållning 2%	105,4	-98,2	-3,5	141,6	-623,8	-196,4

Finansiering av investeringar

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoinvesteringar tot hos kommun	187,2	223,7	185,0	255,1	339,9	250,6	354,0
Nettoinvesteringar inkl hos bolag	577,5	589,5	538,5	701,1	731,1	817,0	1 018,3
Skattefinansierad verksamhet	187,2	223,7	185,0	255,1	339,9	250,6	354,0
Taxefinansierad verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hos kommunala bolag	390,3	365,8	353,6	446,0	391,2	566,4	664,3
Finansiering:							
Årets resultat (exkl revinster/förluster)					267,4	-491,0	-57,6
Avskrivningar					170,3	311,4	331,3
Exploateringsinkomst					109,8	133,3	22,5
Försäljning av anläggningstillgångar					85,9	56,1	93,6
Lån					0,0	240,8	0,0

Ackumulerade förändringar

Skatter mm
Kommunbidrag, pris o löner
Kommunbidrag, övrigt
Centrala lönededel
Övrigt
Summa vht nettokostnad och finansnetto

Pensionskostnader inkl ansvarsförbindelse

Avsättning pensioner och löneskatt
Löneskatt, utbetalningar
Pensionsutbetalningar och -avgifter

Utgifternas fördelning

För-, grund-, gymnasieskola
Vuxenutb, försörjningsstöd, arbetsmarknadsåtgärder
Vård och omsorg
Kultur, bibliotek, fritidsvht
Gator, parker, kollektivtrafik, fysisk planering, miljö
Investeringar
Skatteutjämning
Räntor
Övr utgifter

Summa

Inkomsternas fördelning

Taxor och avgifter
Riktade statsbidrag i verksamheten
Kommunalskatt
Generella statsbidrag, utjämning
Finansiella intäkter
Försäljning materiella anläggningstillg
Nya egna lån
Övriga inkomster

Summa

Målavstämning

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Resultat >2%								
Målnivå	101,3	108,3	112,2	116,0	120,3	125,8	132,8	138,8
Utfall	162,2	232,3	217,6	17,8	116,8	267,4	-491,0	-57,6

Diff	60,8	124,0	105,4	-98,2	-3,5	141,6	-623,8	-196,4
Ack diff senaste femårsperiod					-3,5	138,1	-485,7	-682,1

Prel	8 854,3	9 465,0	9 143,1	9 360,5	9 610,7	9 862,3
	Prognos		Ram			
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	7 559,2	8 152,3	7 807,0	7 992,6	8 221,8	8 450,7
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	359,7	120,6	135,4	152,6	166,2	175,3
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	127,1	220,0	4,9	-27,7	-28,5	-30,4
	296,5	307,6	311,6	319,8	326,4	333,0
		7 688,4	7 574,6	7 677,0	7 862,4	8 021,5
			-59,3	103,5	358,6	603,6
		4,0	13,5	18,3	23,8	29,5
	7 237,0	7 470,9	7 805,1	8 074,5	8 344,9	8 627,5
	60,8	320,5	160,1	179,7	173,1	188,4
	-261,4	-361,0	158,2	261,5	296,3	365,1
	144,7	149,4	156,1	161,5	166,9	172,5
	1 126,6	1 155,0	1 092,4	1 011,6	936,9	867,7
	593,6	469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	593,6	469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
	336,7					
	749,0	535,4	383,8	395,3	427,3	423,7
	45,0	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0
	29,8	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	11,5	91,3	127,6	159,6	129,3	11,6

Aktuell

	2019	2020	2021
Verksamhetens nettokostn	5 805,2	5 961,3	7 014,2
Relisation anläggning	8,7	74,5	55,2
Realisation fin anläggning	0	51,6	0
Exploateringsresultat	199	106,5	104,9
Nedskrivningar	-2	-0,3	0
Värdeförändring exploatering	-6,6	0	0
	6 004,3	6 193,6	7 174,3
		5976,2	7079,2
		-14,9	-65,0
Finansiella intäkter	192	302	194,3
Finansiella kostnader	-86,3	-130,3	-149,3
Finansnetto	105,7	171,7	45
		302	194,3
		-104,4	-78,8

Budget	Ram				
	2024	2025	2026	2027	2028
	7 688,4	7 574,6	7 677,0	7 862,4	8 021,5
		-113,8	102,4	185,4	159,1

2023	2024	2025	2026	2027	2028
99,5%	107,5%	98,3%	97,1%	96,5%	95,9%

2023	2024	2025	2026	2027	2028
7 138,7	7 711,2	7 511,5	7 660,3	7 882,4	8 087,1
7 237,0	7 470,9	7 805,1	8 074,5	8 344,9	8 627,5
98,6%	103,2%	96,2%	94,9%	94,5%	93,7%
98,3	-240,4	293,6	414,2	462,5	540,4
98,3	-240,4	135,4	152,6	166,2	175,3
-261,4	-361,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
-9,0	-28,3	0,0	0,0	0,0	0,0
0,0	0,0	158,2	261,5	296,3	365,1

375,8
1 156,6

2023	2024	2025	2026	2027	2028
455,8	593,1	-345,3	185,6	229,1	229,0
295,4	233,9	334,2	269,5	270,4	282,6
-43,4	259,7	-160,4	19,5	-6,5	15,3
-261,4	-361,0	158,2	261,5	296,3	365,1
-406,1	-510,4	2,1	100,0	129,4	192,6

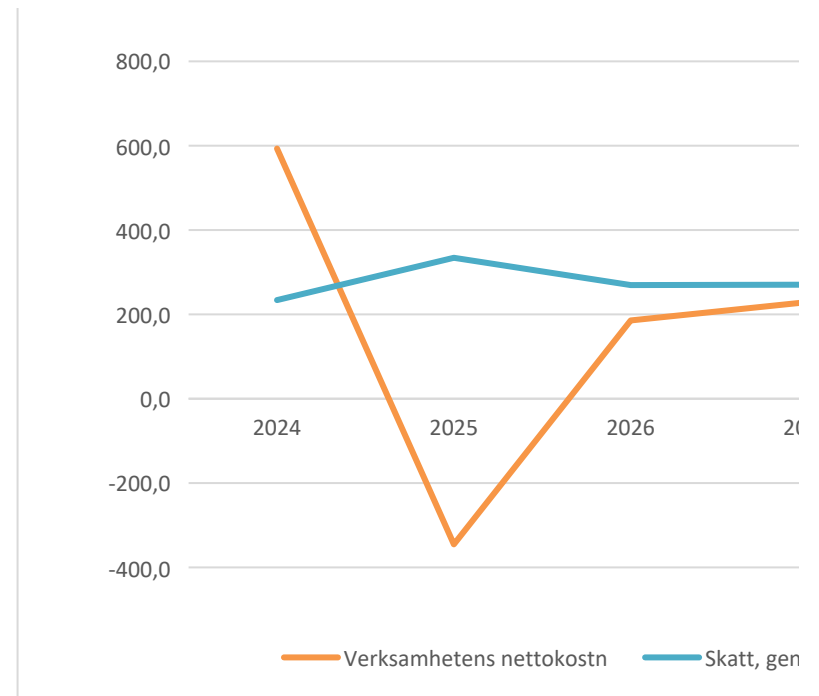
-4,24% 2,38% 2,87% 2,78% 0,95%

-2,42%

2023	2024	2025	2026	2027	2028
593,6	469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
1 342,6	1 004,4	928,0	1 122,2	927,5	787,1
593,6	469,0	544,2	726,9	500,2	363,4
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
749,0	535,4	383,8	395,3	427,3	423,7
-261,4	-361,0	158,2	261,5	296,3	365,1
359,7	120,6	135,4	152,6	166,2	175,3
11,5	91,3	127,6	159,6	129,3	11,6
45,0	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0
438,8	573,0	103,0	133,1	0,0	0,0

2025	2026	2027	2028
414,8	625,5	874,0	1 156,6
-59,3	103,5	358,6	603,6
-54,4	-114,8	-184,5	-270,5
9,5	14,3	19,8	25,5
0,0	0,0	23,0	71,8
-185,0	-18,9	216,8	430,5

2024	2025	2026	2027	2028
316,6	56,3	0,6	8,2	8,3
93,4	90,7	92,3	94,6	95,8
366,3	363,7	375,0	382,7	387,3



2024	2025	2026	2027	2028
3 352	3 301	3 336	3 404	3 488
1 495	1 467	1 499	1 557	1 612
2 607	2 503	2 569	2 652	2 705
517	550	559	574	586
579	536	564	603	629
469	544	727	500	363
117	97	99	101	103
308	304	343	429	506
500	605	686	771	891
9 944	9 907	10 381	10 592	10 884

2024	2025	2026	2027	2028
308	312	320	326	333
432	438	446	455	460
6 000	6 265	6 508	6 780	7 057
1 588	1 637	1 665	1 666	1 674
628	464	523	602	695
45	20	20	20	20
97	21	131	0	0
927	749	768	742	646
10 024	9 907	10 381	10 592	10 884

2023

144,7
-261,4

-406,1

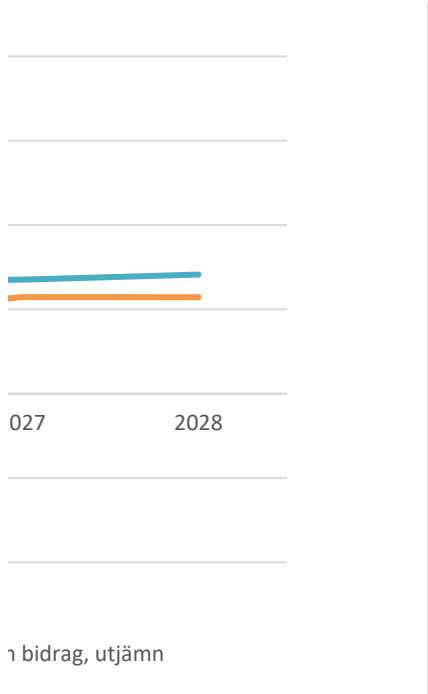
-1088,2

	2022	2023	2020	2021	2022
	7 014,2	7 525,4	24,26%	24,26%	24,26%
	92,3	29,8			
	0	0	27,972	59,22	13,2
	20,7	4,5	6,786007	14,36677	3,20232
	0	-0,1	34,75801	73,58677	16,40232
	-23,8	-0,4			
	7 103,4	7 559,2			

	288	424,3
	-183,8	-363,5
	104,2	60,8

332,8652





027

2028

1 bidrag, utjämn

Känslighetsanalys

Förändring skatteunderlag med en krona

mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
	324	338	350	362	375

Förändring antal invånare med 100 personer (förutsatt befintlig befolkningsstruktur):

mnkr	2024	2025	2026	2027	2028
	5,8	6,0	6,2	6,5	6,7

Ökade driftkostnader som följd av investeringar och exploatering:

Tkr	2024	2025	2026	2027	2028
Investering	700	1 600	4 100	7 900	10 100
exploatering	-727	-2 266	-3 647	-4 564	-4 914
Totalt	-27	-666	454	3 336	5 186

Förändring skattesats:

1,00%

	2025	2026	2027	2028
Ökade skatteintäkter (mnkr):	-281,46	-292,37	-304,59	-317,02

Förändring skattesats:

0,50%

	2025	2026	2027	2028
Ökade skatteintäkter (mnkr):	-140,73	-146,19	-152,29	-158,51

Förmögenhet per invånare (EK/inv)

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	49 722	45 972	42 534	45 108	48 975	53 030

Ansvarsförbindelsens storlek i jämförelse med Eget Kapital:

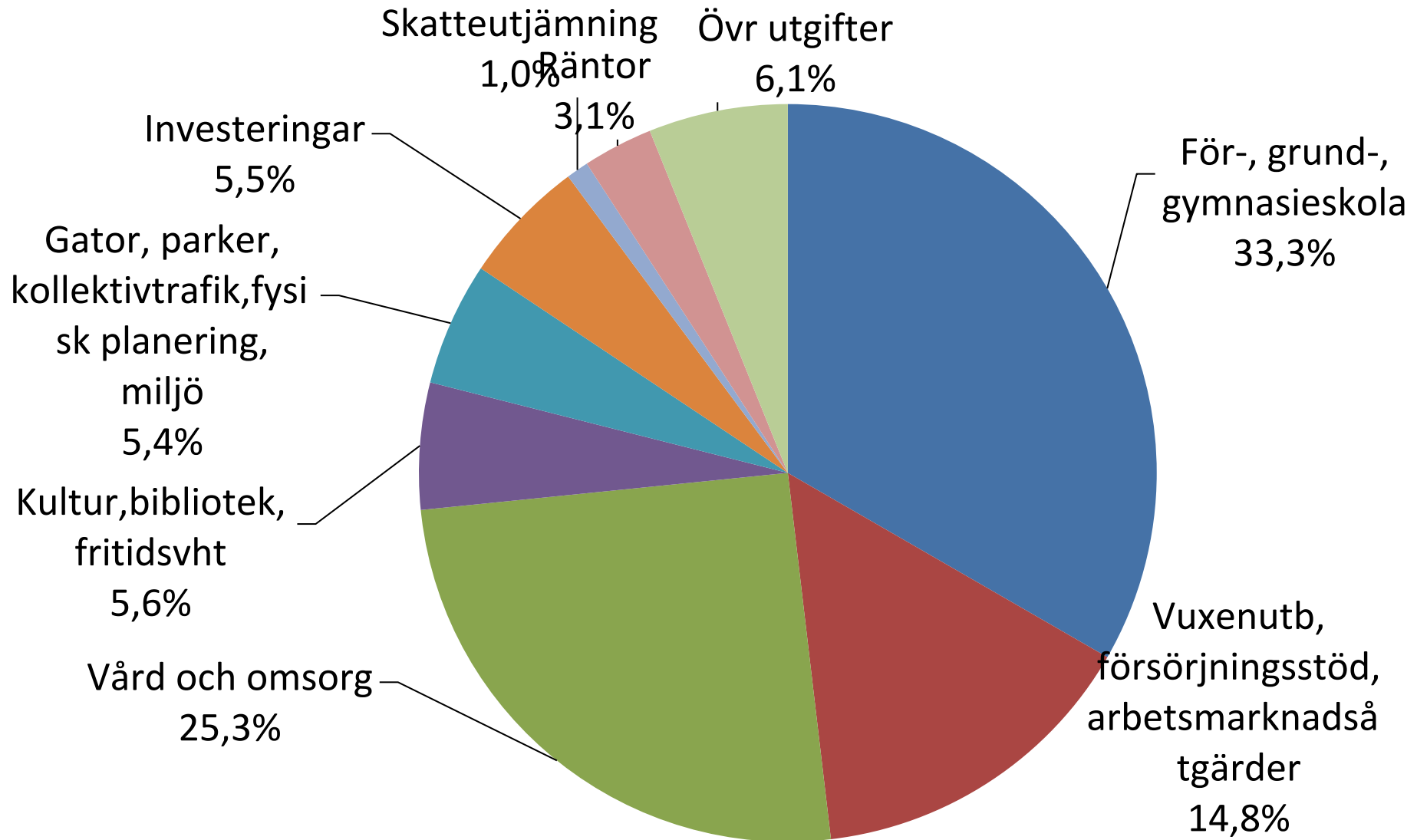
2023	2024	2025	2026	2027	2028
23,52%	26,05%	23,18%	19,73%	16,88%	14,64%

Förändring skatteunderlag med en krona

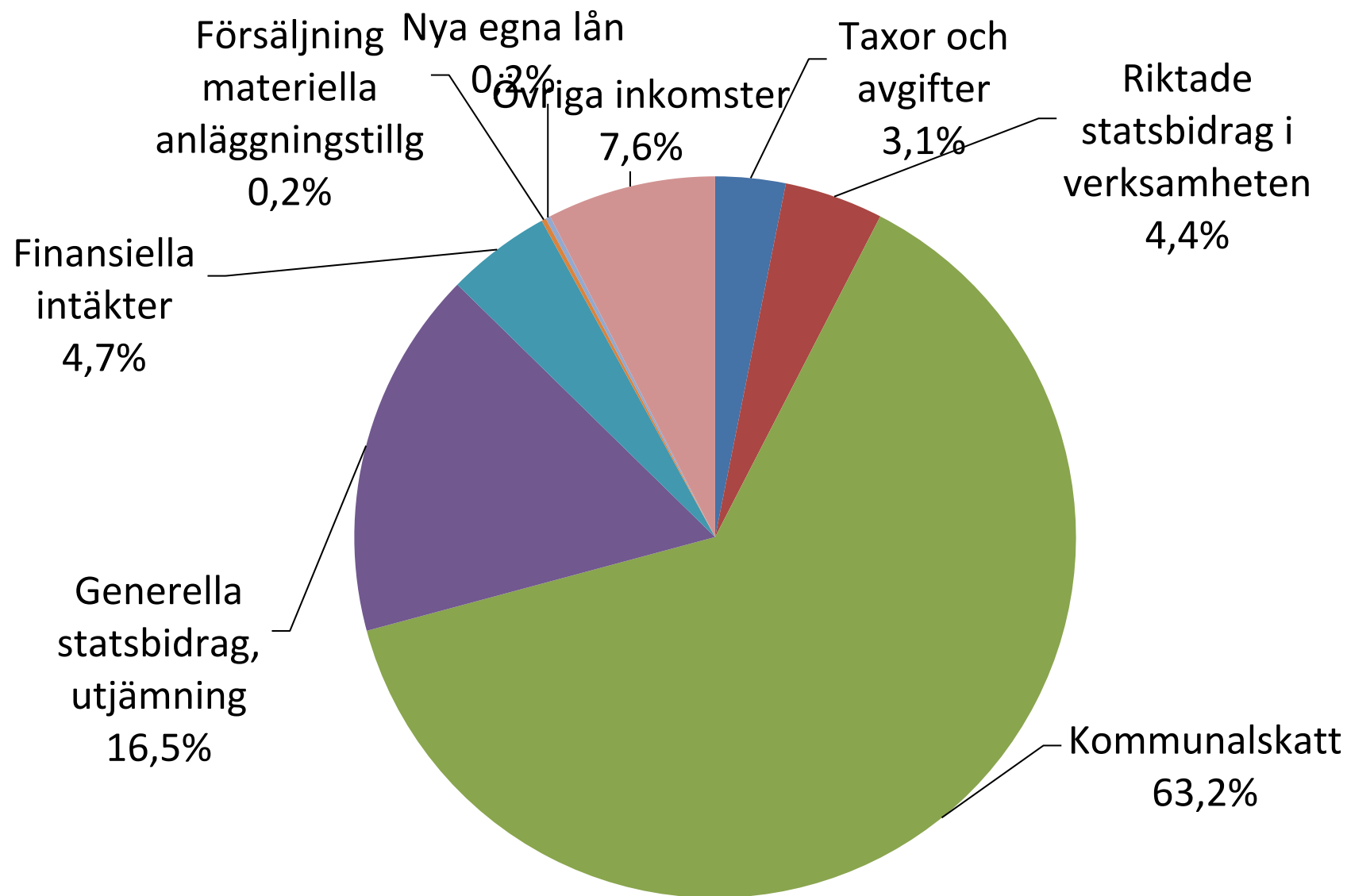
1 kr

mnkr	2024	2025	2026	2027	2028	
	324	338	350	362	375	33775,54
	269,5	281,5	292,4	304,6	317,0	
	269,8	281,5	292,4	304,6	317,0	

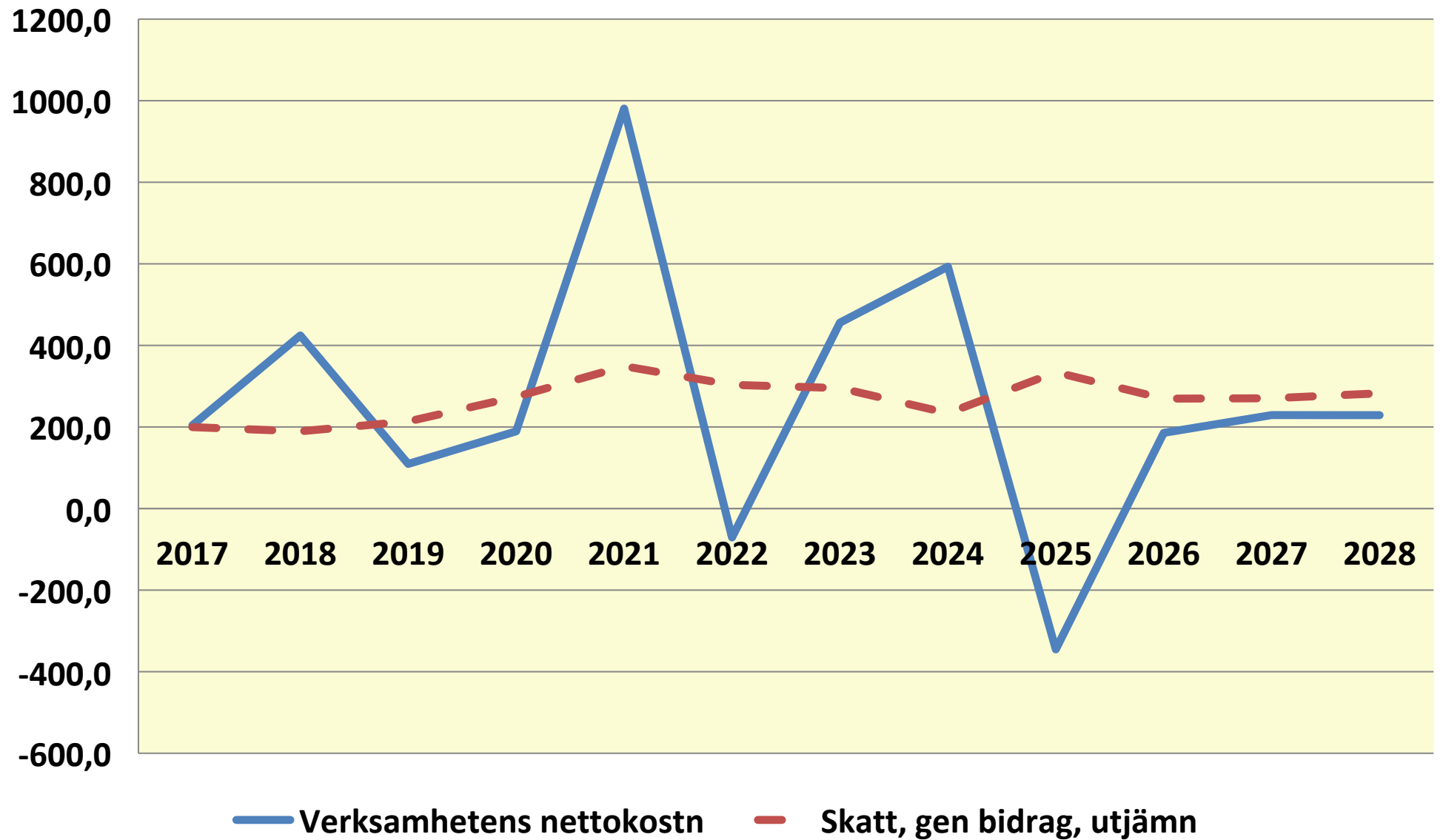
Utgifternas fördelning i budget 2019



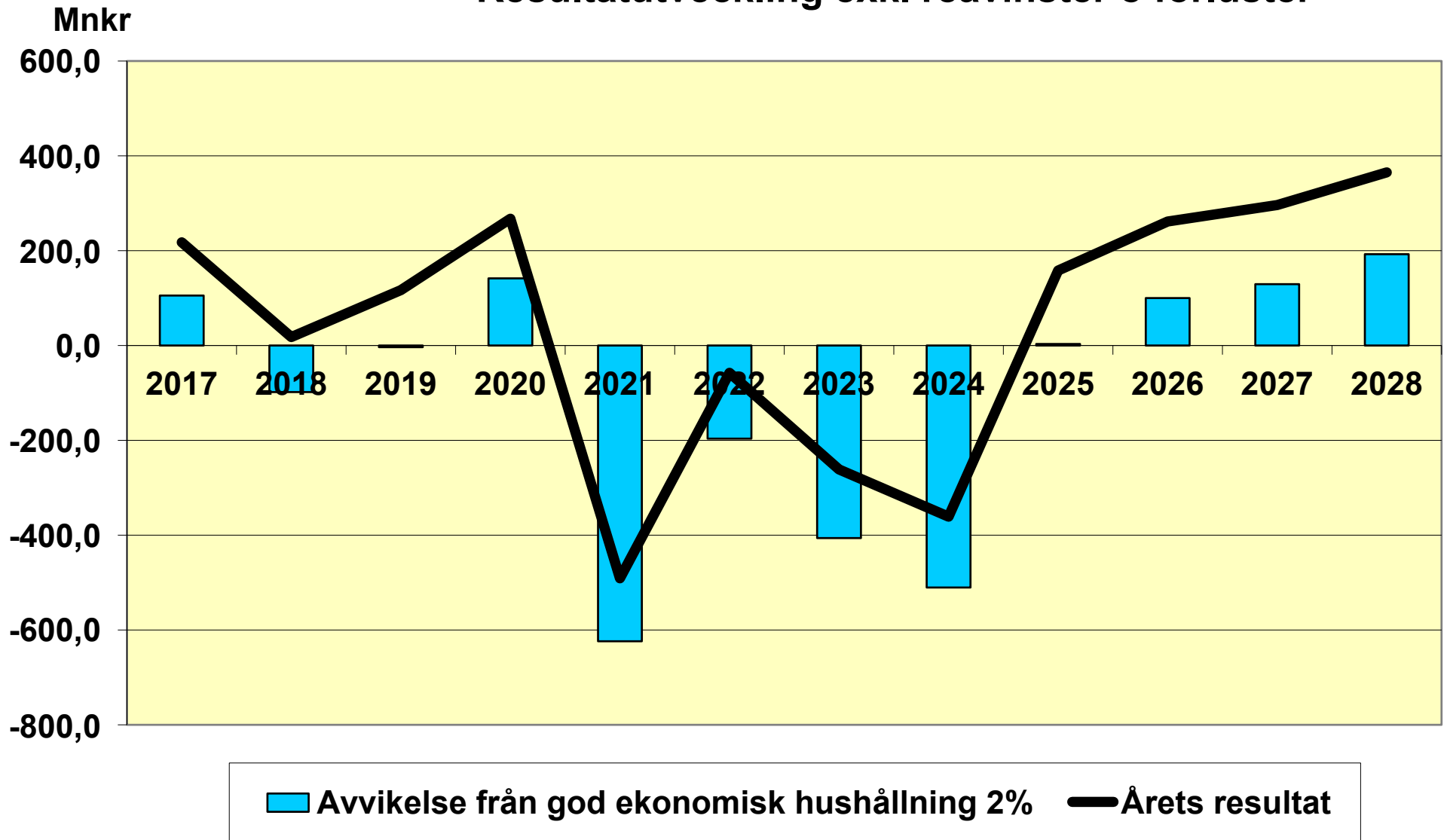
Inkomsternas fördelning i budget 2019



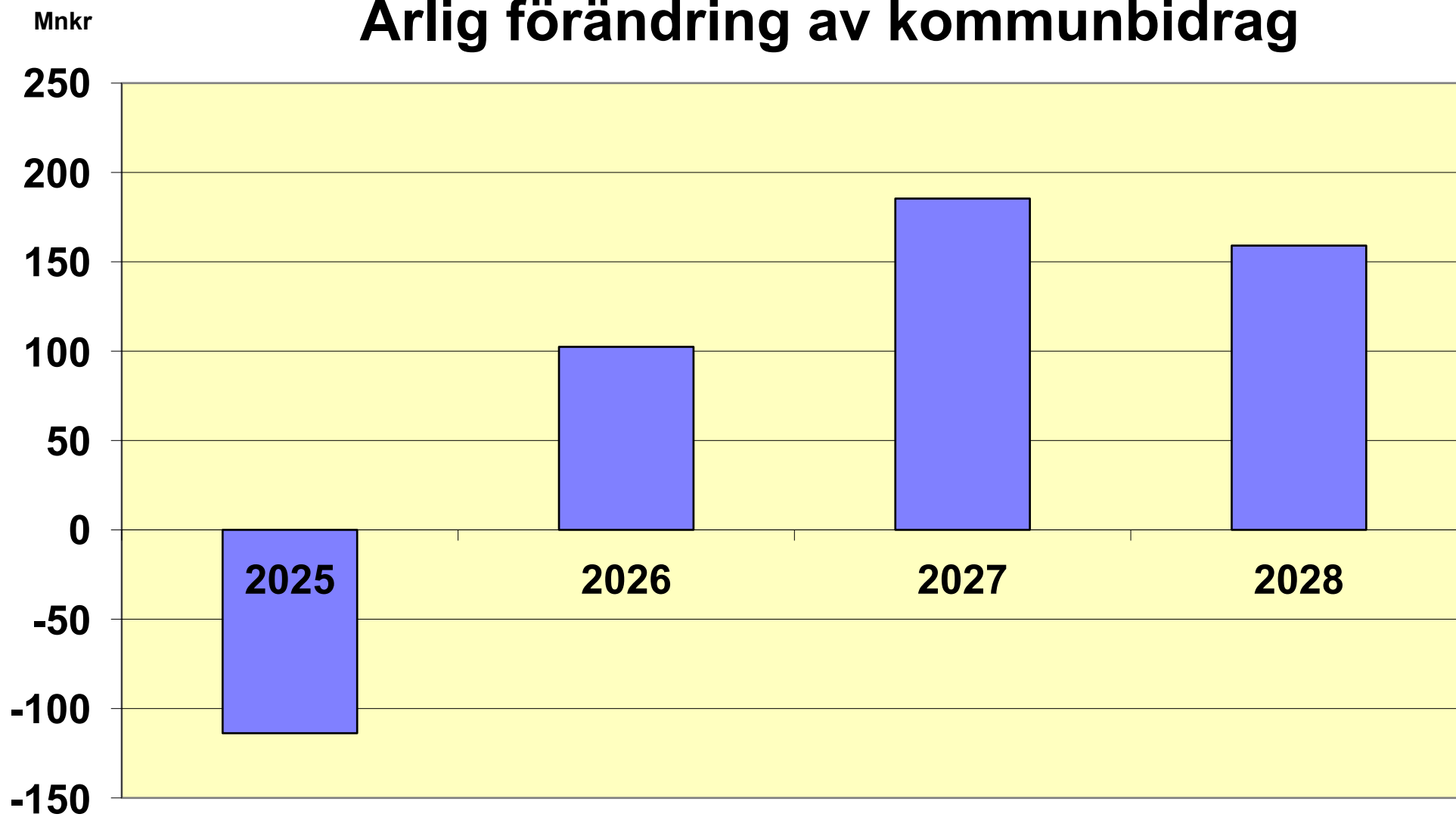
Årlig förändring (exkl reavinster/förluster), mnkr



Resultatutveckling exkl reavinster o förluster

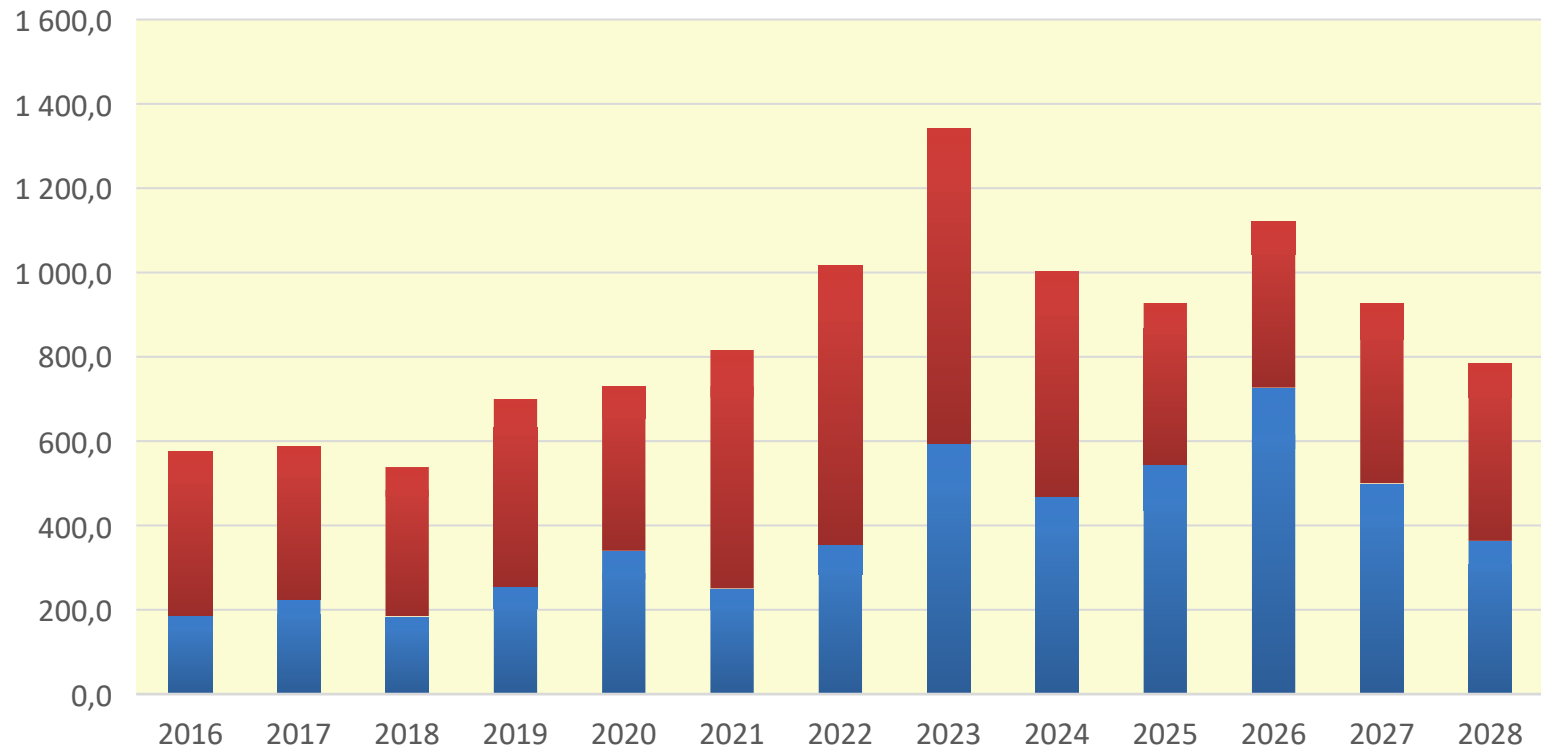


Årlig förändring av kommunbidrag



Skattefinansierade investeringar

Mnkr



■ Skattefinansierad verksamhet

■ Hos kommunala bolag

Mnkr

35 000

30 000

25 000

20 000

15 000

10 000

5 000

0

Kommunens Tillgångar

2022

2023

2024

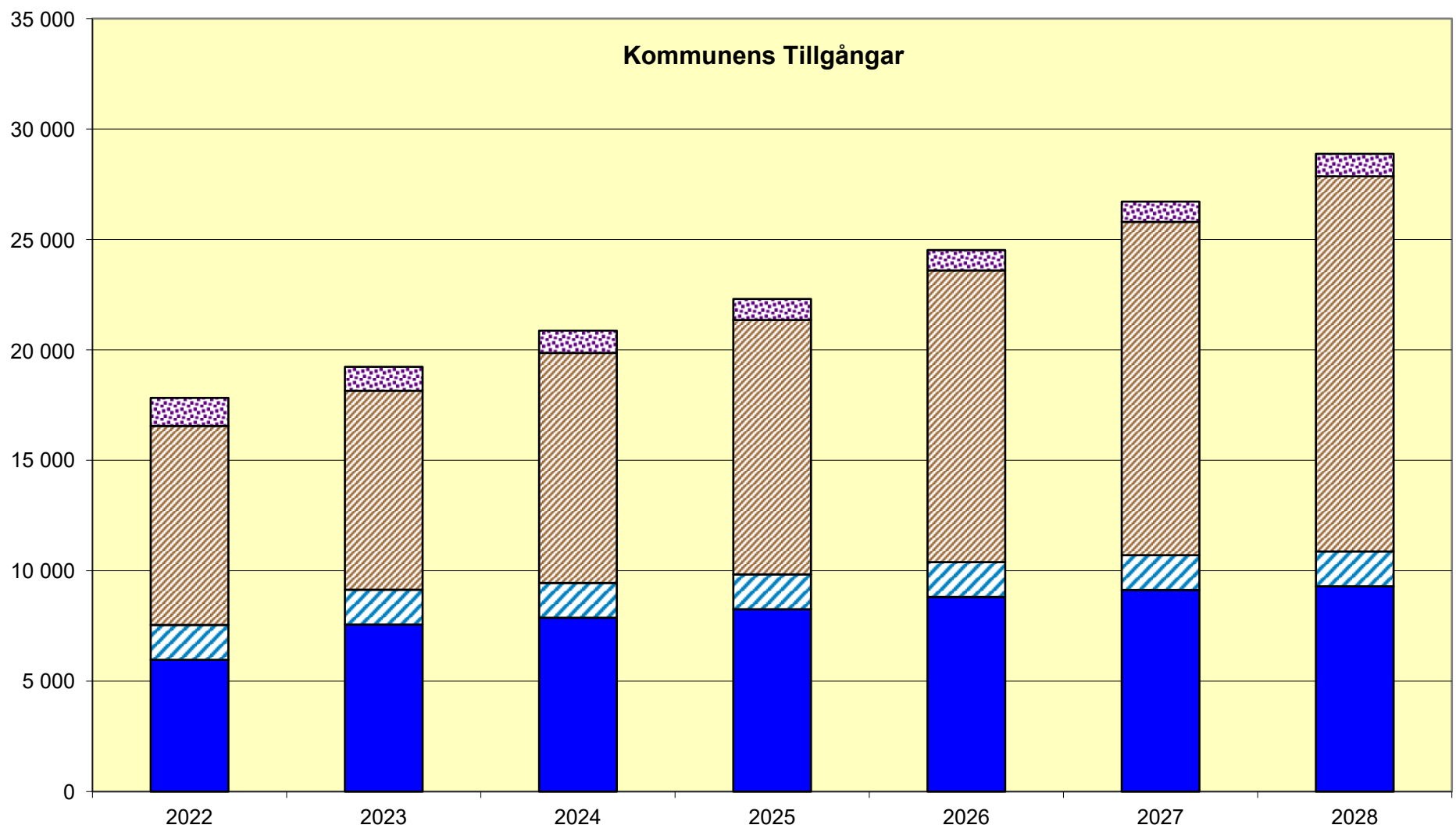
2025

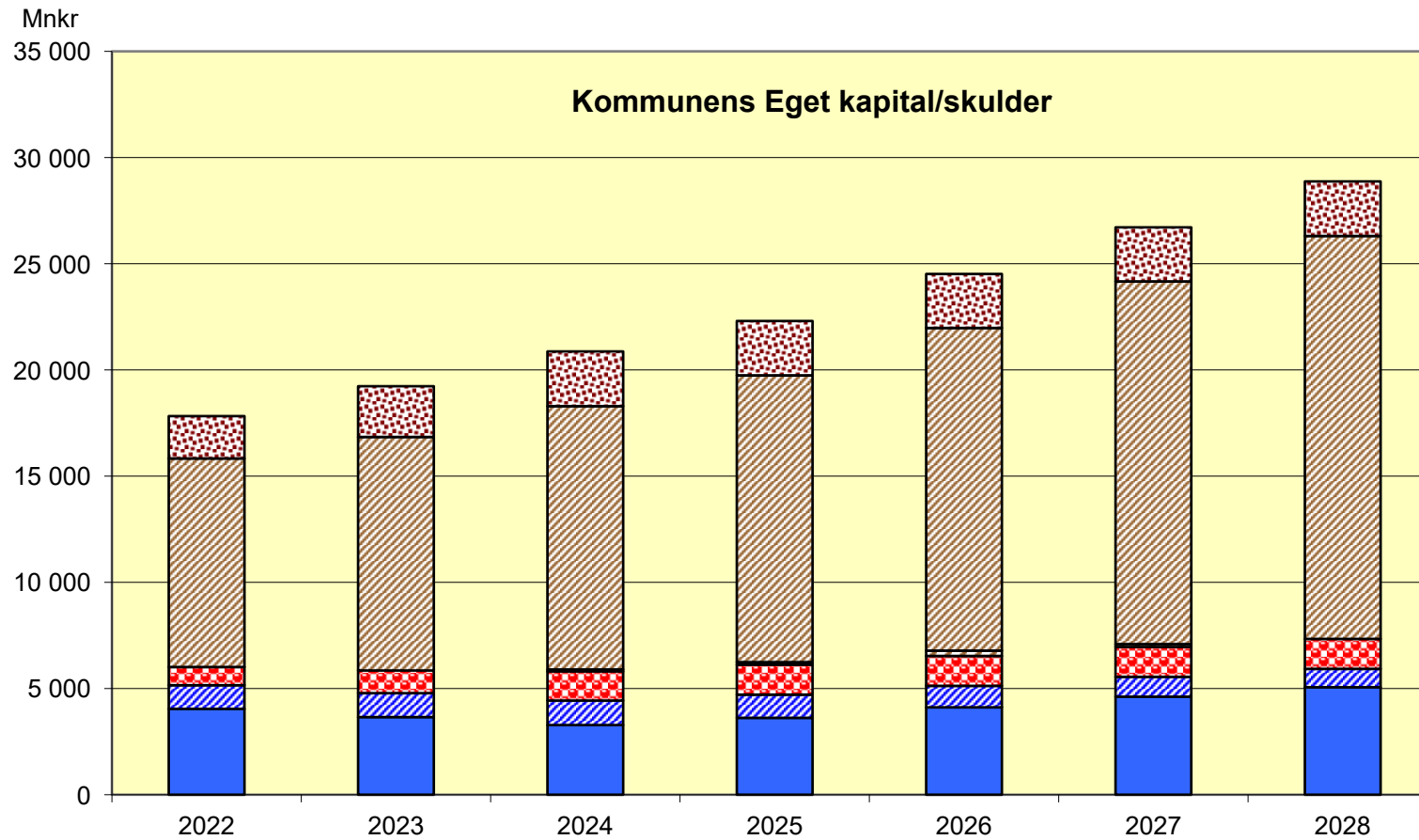
2026

2027

2028

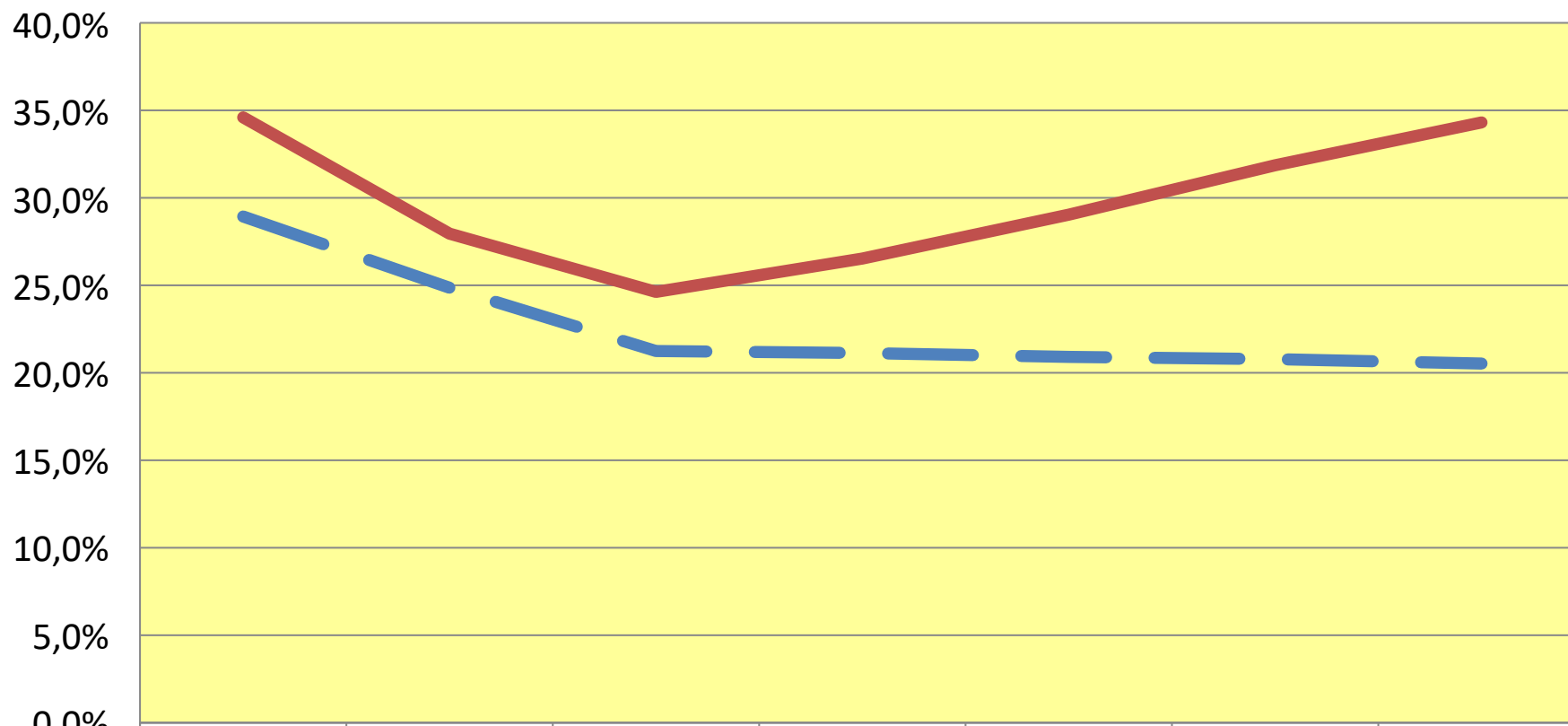
■ Omsättningstillgångar ■ Fordran kommunala bolag ■ Aktier och andelar ■ Övr anläggningstillgångar







Korta skulder
 Förmedlade lån till bolag mm
 Kommunens egna lån
 Avsättning
 Eget kapital, pension
 Eget kapital

Kommunens soliditet



 Soliditet I	28,9%	24,9%	21,2%	21,1%	20,9%	20,8%	20,5%
 Soliditet II	34,6%	28,0%	24,6%	26,5%	29,0%	31,9%	34,3%

Kr per inv

