



Gävle
KOMMUN

AGNES KULTURHUS

Gävle kommun

Årsredovisning 2024

gavle.se

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande	4
Kommundirektören	6
Året i korthet	7
Till vad går pengarna	8
Var pengarna kommer ifrån.....	8
Förvaltningsberättelse	9
Översikt av verksamhetens utveckling	9
Den kommunala koncernen	15
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	19
Händelser av väsentlig betydelse	25
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	27
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	29
Balanskravsresultatet	84
Väsentliga personalförhållanden	85
Förväntad utveckling	98
Ekonomiska rapporter	99
Ordlista och definitioner	99
Ekonomiska sammanställningar	102
Drift och investeringsredovisning	132
Kommunens nämnder och bolag.....	150
Kommunstyrelsen	151
Utbildningsnämnden.....	153
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden	155
Omvårdnadsnämnden	157
Socialnämnden	158
Kultur och fritidsnämnden	159
Samhällsbyggnadsnämnden.....	161
Jävsnämnden	163
Överförmyndarnämnden	164
Valnämnden	165
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd.....	165
Revisorskollegiet.....	166

Gävle Stadshus AB	167
Gävle Energi AB	168
AB Gavlegårdarna	170
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	172
Gävle Parkeringservice AB	175
Gävle Vatten AB	176

Bilaga 1 – Kommunfullmäktiges ärenden 2024

Bilaga 2 – Nämndernas verksamhetsrapporter

Bilaga 3 – Bolagens verksamhetsrapporter

Kommunstyrelsens ordförande

Omställning till nya förutsättningar, hållbar ekonomi och hållbar kvalitet

Vi har under flera år befunnit oss i en storm av omständigheter som ligger utanför kommunens rådighet; skyhögt inflation, räntehöjningar, ökande pensionskostnader, skenande elpriser, tvärnit på bostadsmarknaden och återhållsamhet med nya investeringar i näringslivet. Det har gjort vår planering och vår budgetering svårare än någonsin men detta visar att vi behöver en grundläggande robusthet för att kunna klara avvikelser. Vi måste också i större utsträckning vända blicken inåt, mot det vi själva kan påverka, för att inte gå vilse i omvärldens nyckfullhet. Förvaltningen har en fortsatt mycket stor roll i att leda arbetet med ett stärkt arbete i gemensam analys och att leda en intern förändringsresa med mer gemensamt ansvarstagande för att se hur det egna beteendet och de egna besluten påverkar helheten. Ett framgångsrikt arbete med detta kommer att ge oss möjlighet att göra nödvändiga framtidsinvesteringar i såväl kärnverksamhet som i nödvändiga investerings- och infrastruktursatsningar.

Kommunen har fram till nu planerat för tillväxt utifrån historiska siffror om befolkningstillväxt på 800–1000 personer årligen och ett näringsliv som behövde nya förutsättningar för att kunna växa. Detta var vår verklighet från 2016 tills alldeles nyligen. Denna historiska tillväxt har inneburit såväl nya bostadsområden, ny verksamhetsmark, nya förskolor, skolor, äldreboenden och nya infrastruktursatsningar. Fantastiska investeringar som kommer att tjäna oss väl under många år framåt. Trots att inbromsning nu är nödvändig så kan vi inte riskera att värdet av statliga investeringar och infrastruktursatsningar i miljardklassen, som görs i och omkring Gävle nu, uteblir eller att vårt samhällsbygge riskeras av klimatförändringar, oro i omvärlden eller att näringslivets utveckling går oss helt förbi. Därför behöver investeringar fortsätta göras, om än i reviderad omfattning och takt. Ansvarsfullt, hållbart i alla perspektiv och i takt med efterfrågan.

Under våren presenterade SCB en påtagligt försämrade befolkningsprognos som kraftigt påverkar kommunens planeringsarbete och en anpassning av lokaler och personal blev med anledning av denna nödvändig. I de verksamheter som drabbas hårdast av de demografiska förändringarna behöver dessa förändringar göras under ordnade former och i tät samverkan med de fackliga parterna. Förändringarna ska också göras

så att vi möjliggör vår politiska ambition om minskade barngrupper under slutet av mandatperioden.

Kompetensförsörjningen har varit i fokus under flera år. Inom välfärden har vi politiskt prioriterat bemanning för att öka kvaliteten och kontinuiteten och för att minska på timvikariebehovet. Den effekt vi eftersträvade har inte uppfyllts. Nu måste vi ta ytterligare krafttag för att nyttja redan befintliga medarbetares fulla kapacitet och kompetens. Det betyder att fler behöver arbeta heltid, att vi måste fokusera än mer på friskfaktorer så att sjuktalen kan minska, att ledarskapet behöver stärkas och arbetsmiljöarbetet behöver intensifieras. Detta gäller i allra högsta grad också för att möta den oro och den upplevda otryggheten som vårt resursmässiga omställningsarbete innebär för kommunens medarbetare.

Men även i de utmanande förutsättningar som råder så har mycket framgångsrikt arbete bedrivits under året. Till exempel så har skolresultaten i Gävle kommun förbättrats. Efter årets sommarskola visade Gävles kommunala grundskolor det bästa resultatet på 13 år.

Vi har fortsatt att utveckla vårt trygghetsarbete, det brottsförebyggande arbetet och implementeringen av den nya socialtjänstlagen som går väl i linje med vår utveckling av sociala insatsgrupper, fältverksamheten, det drogförebyggande arbetet och arbetet mot diskrimineringar och kränkningar.

Vi har arbetat intensivt med service och bemötande och ett möjliggörande förhållningssätt för att det ska vara lätt att vara företagare i Gävle. Vi är på väg men inte framme i hur vi vill uppfattas av företagen. Därför måste arbetet för ett kraftigt förbättrat företagsklimat fortsätta framåt. Fler och växande företag är viktigt för vår framtida tillväxt.

Tillsammans med näringslivet har vi tecknat 78 klimatavtal. Gävle klimatavtal är en lokal omställningsarena där företag, offentliga verksamheter, högskola och föreningar samverkar och utmanar varandra för att tillsammans skapa ett klimatneutralt och attraktivt Gävle.

Tillsammans med invånarna har vi fortsatt vår ytterområdessatsning för att hela kommunen ska få ökad attraktivitet och framtidstro. Stadsdelslyftet i Andersberg har också förblivit politiskt prioriterat.

Tillsammans med föreningslivet och eldsjälar kan vi komma ännu längre i ambitionen att skapa ett

samhälle där alla har rätten att leva precis som man är, fritt, tryggt och med god livskvalitet.

I slutet av året har Agnes kulturhus invigts. En både omdebatterad och efterlängtd investering som kommer att tjäna Gävleborna väl. I tider av oro, desinformation och när demokratin utmanas, är öppna mötesplatser och tillgång till mångsidig bildning och lättillgängliga kulturupplevelser viktigare än någonsin.

Kommunen gick in i 2024 med en Kommunplan och budget som innebar stora krav på anpassningar i nämndernas verksamheter men med ett fokus på att i största möjliga mån bibehålla kvaliteten i kärnverksamheterna. Trots ett arbete med åtgärdsplaner för en ekonomi i balans fick flera nämnder negativa årsresultat innebär att kommunen har utmaningar som kvarstår 2025.

Att framtidens välfärd måste bedrivas på nya sätt och att kommunens roll kommer behöva förändras, det vet vi. Att fler samarbeten med olika aktörer behövs, det vet vi också. Att tänka att allt vi gör idag ska fortsätta med ett ständigt tillskott av nya verksamheter, nya uppgifter och nya uppdrag är inte möjligt. Inte heller är det möjligt att organisering, metoder och arbetssätt ska förbli orörda och att mer pengar och fler medarbetare alltid är svaret. Varken i Sverige eller i Europa finns tillräckligt med arbetskraft för att täcka samhällets och näringslivets alla behov. Det, om något, kräver förändrat arbetssätt. Att inte se och veta vad det nya ska bli, skapar oro och stress hos många. Här har vi ett gemensamt

ansvar att hjälpas åt att konkret göra förflyttningar som är begripliga och väl kommunicerade med såväl medborgare som medarbetare.

Jag vill rikta ett stort tack till alla våra medarbetare. Ni är en stor del av det vi kallar god kvalitet. Ett stort tack också till alla samarbetspartners, näringsliv, föreningsliv, eldsjälar och alla andra som på olika sätt, även i utmanande tider, bidragit till att göra ett bra Gävle ännu bättre!

Åsa Wiklund Lång (S) Kommunstyrelsens ordförande



Kommundirektören

Gävle kommun - en del av världen

Vi befinner oss i ett svårt omvärldsläge som stadigt gått från dåligt till värre. Sverige har kanske det sämsta säkerhetspolitiska läget sedan andra världskriget.

Tittar man på trender i världen är det tyvärr så att allt fler samhällen är uppluckrade och instabila. Antalet demokratier sjunker. Det pågår ett 50-tal väpnade konflikter i världen. Vårt öppna demokratiska samhälle är ingen självklarhet utan något vi tillsammans behöver försvara och stå upp för.

Utifrån ett ekonomiskt perspektiv så är världsekonomin fortfarande god, forskning och utveckling har aldrig varit starkare men själva systemet svagt, och det gör oss sårbara.

Ser man till den ekologiska dimensionen konsumerar vi bra mycket mer än vad jorden tål. Det sättet att leva på, kommer att leda till skeenden vi idag inte vet hur det kommer se ut kopplat till humanitära kriser och samhällets funktionalitet.

Det som händer i världen får effekter på Gävle kommun utifrån både socialt och ekonomiskt perspektiv, oavsett om vi vill eller inte.

Det viktiga samhällsuppdraget

Vi befinner oss i ett läge där gamla sanningar behöver omprövas och nya vägar stakas ut. Vi måste ha spaning på vår omvärld för att kunna hantera det som sker i vår närhet. Vi ska förebygga sådant som vi vet kommer att inträffa men vi måste också lära oss hantera och agera på överraskningar och utveckla vår motståndskraft.

Försvårshögskolan har sammanställt lärdomar från Ukraina med syfte att vi ska ha med oss dessa erfarenheter i arbetet med att utveckla och implementera det svenska totalförsvaret. En av de enskilt viktigaste lärdomarna från kriget i Ukraina med koppling till landets försvarsförmåga är att familjen går först. Jag vågar påstå att den här lärdomen ställer det kommunala uppdraget i ett nytt ljus och ges en helt annan betydelse än hur tongångarna tidigare gått.

Den verksamhet som vi bedriver inom Gävle kommunkoncern är avgörande för att samhället ska fungera, och det gäller alla dagar och under alla förutsättningar. Vår verksamhet, från

räddningstjänst, elförsörjning till barnomsorg och äldreomsorg, är avgörande för att andra i samhället ska kunna och vara beredda att fullgöra sin plikt. Vi är samhällsviktiga. Som anställd i en kommun är man bärare av ett öppet demokratiskt samhälle och det ska vi känna stolthet och respekt för och vi ska värna det.

Kommande år i Gävle kommun

Under 2024 påbörjades omställningsarbetet inom Gävle kommun kopplat till förändrade demografiska förutsättningar. Detta märktes framför allt inom förskolan där kommunen för första gången på många år gjorde större varsel kopplat till arbetsbrist som en effekt av kraftigt minskade barnkullar. Prognosen för kommande år är svår att förutsäga men tydligt är att den ekonomiska pressen på kommunerna kvarstår generellt och inom Gävle kommun i synnerhet.

Vi har minst två år framför oss med minskat ekonomiskt utrymme även om det finns positiva signaler kopplat till ränteläge och sänkt inflationstakt som påverkar så väl medborgare, näringsliv som vår egen organisation i positiv riktning. Vi går in i 2025 med en kommunplan och budget som innebär fortsatt stora krav på revideringar i nämndernas verksamheter men med ett fokus på att i största möjliga mån bibehålla kvaliteten i kärnverksamheterna. Detta samtidigt som den kommunala organisationen i delar behöver bygga upp och stärka sin förmåga kopplat till omvärldsläget.

Katarina Stistrup, tf. kommundirektör



Året i korthet

Några väsentliga händelser



Ökade godsvolymer och fartygstrafik vid **Gävle Hamn**



nya kommun-medborgare

Gröna lån



Sportotekets utlåning ökar



Vinterväghållningen kostade **50 miljoner** mer än budgeterat p.g.a. mycket snö och is.



Felix

fjärrvärmeledningen mellan Gävle och Sandviken

Agnes Kulturhus



Andelen elever med examensbevis ökade till **88%**

Sommar-

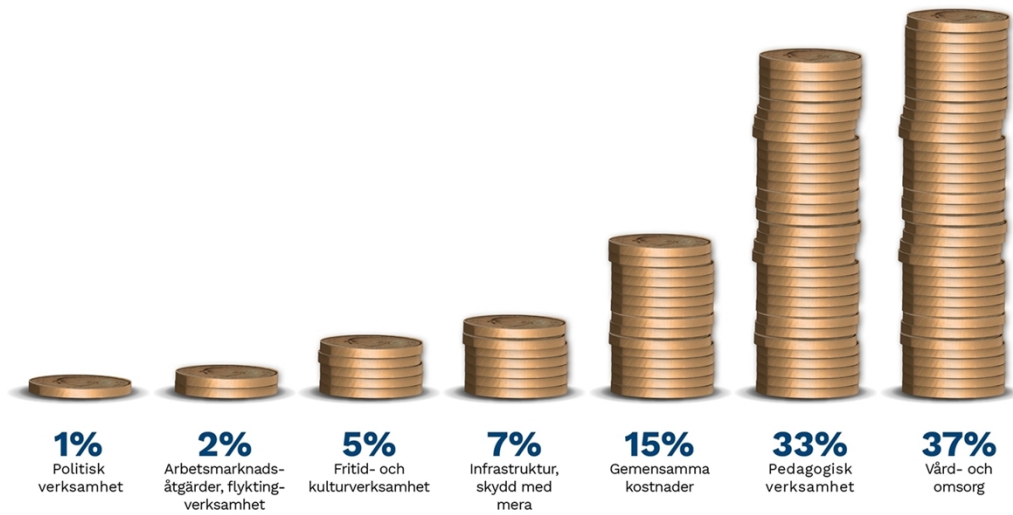
programmet innehöll över **100 gratis** arrangemang



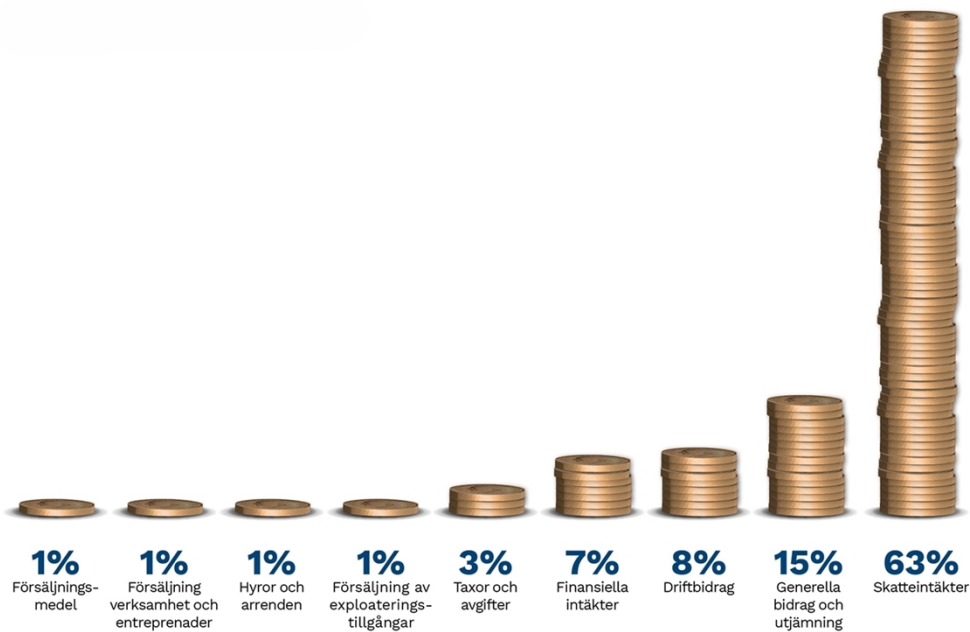
Invigning av mobilitetshuset Magasinet!



Till vad går pengarna



Var pengarna kommer ifrån



Förvaltningsberättelse

Gävle kommuns årsredovisning är upprättad i miljoner kronor (mnkr). I årsredovisningen presenteras föregående års siffror inom parentes.

Översikt av verksamhetens utveckling

Fem år i sammandrag Kommunkoncernen

5 år i sammandrag

Mnkr	2024	2023	2022	2021	2020*
Verksamhetens intäkter	11 836	11 510	11 316	10 908	10 261
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar	-11 903	-11 352	-10 731	-10 763	-9 454
Finansnetto/Skattekostnad/Minoritetsintresse	-249	-193	-55	-88	-86
Extraordinära poster	0	-150	0	-479	0
Årets resultat	-316	-185	530	-422	729
Materiella och immateriella anläggningstillgångar	20 483	20 100	18 866	17 636	16 190
Finansiella anläggningstillgångar	522	505	561	584	706
Omsättningstillgångar	1 678	1 798	1 882	2 094	1 829
Summa tillgångar	22 684	22 403	21 309	20 314	19 534
Eget kapital	8 080	8 397	8 533	8 210	8 776
Långfristiga skulder, avsättningar, minoritetens andel	11 941	10 983	10 131	9 894	8 582
Kortfristiga skulder	2 663	3 023	2 644	2 221	2 176
Summa eget kapital och skulder	22 684	22 403	21 309	20 314	19 534
Nyckeltal:					
Soliditet 1	35,8 %	37,7 %	40,6 %	41,5 %	44,9 %
Soliditet 2 (inklusive pensionsåtagande)	30,7 %	32,6 %	35,4 %	35,6 %	35,4 %
Skuldsättning per invånare, kr	144 041	140 191	126 222	113 152	99 730
Självfinansieringsgrad kommunal verksamhet, årlig	38,0 %	18,0 %	69,0 %	87,0 %	109,6 %
Investeringar, netto	1 833	2 302	2 312	1 935	1 618

* År 2020 är inte finansiell leasing redovisad

Verksamhetsnyckeltal kommunkoncern

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal anställda	8 395	8 688	7 735	8 517	7 666
Antal hyresrätter	14 359	14 236	14 116	14 110	14 064
Antal producerade GWh fjärrvärme	886	807	743	787	687
Vakansgrad (inom kommunala fastigheter)	3,1%	2,6%	1,9%	2,1%	2,0%

Kommentarer

Resultaträkning för koncernen

Mnkr	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Budget 2023
Verksamhetens intäkter	4 368,0	4 901,2	4 273,9	4 883,1
Verksamhetens kostnader	-10 720,8	-11 236,7	-10 320,6	-10 881,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 182,3	-915,9	-1 032,0	-876,5
Verksamhetens nettokostnader	-7 535,1	7 251,3	-7 078,7	-6 874,6
Skatteintäkter	5 999,4	6 000,1	5 945,9	5 820,3
Generella statsbidrag och utjämning	1 468,4	1 448,0	1 291,1	1 278,1
Verksamhetens resultat	-67,3	205,8	158,3	223,8
Finansnetto	-248,7	-305,8	-193,4	-262,4
Resultat efter finansiella poster	-316,0	-100,0	-35,1	-38,6
Extraordinära poster	0,0	0,0	-150,0	0,0
Årets resultat	-316,0	-100,0	-185,1	-38,6

Den kommunala koncernen redovisar en förlust på -316,0 för verksamhetsåret 2024 och resultatet är svagare än tidigare år. Det svaga resultatet kan härledas till primärkommunen samt värdejusteringar i fastigheter i de kommunala bolagen AB Gavlegårdarna och Gävle Parkeringservice AB.

Soliditeten i koncernen är 35,8 procent. Även under år 2024 har investeringsnivåerna i koncernen varit höga och uppgår till 1 668 mnkr och dessa har i stor utsträckning finansierats genom upplåning. Den långfristiga låneskulden har därför ökat med 861 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade 2024-02-19 om en ändrad koncernbudget då Gävle Vatten inkommit

med en ändrad budget efter kommunfullmäktiges beslut om Kommunplan med årsbudget 2024 och utblick för 2025–2027, diarienummer 24KS53.

Den 25 mars 2024 beslutade kommunfullmäktige om ändrad resultatbudget för AB Gavlegårdarna, 24KS121 innebärande att resultat efter finansiella poster ska uppgå till 82 mnkr vilket är en sänkning av resultatet med 18 mnkr från 100 mnkr.

Ovanstående budgeterade resultat är exklusive skattekostnad. Enligt Lag om kommunal bokföring ska bolagsskatter redovisas som verksamhetens kostnader, se not 4, och den uppgick -61,6 (-65,3) mnkr. Ett justerat årets resultat exklusive skatt innebär att årets resultat uppgår till -254,4 (-119,8) mnkr.

Resultat per större resultatenhet

Mnkr	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Budget 2023
Gävle kommun	-129,7	-193,9	-377,6	-291,1
Stadshuskoncernen	123,6	239,9	298,4	407,3
Gävle Vatten	0,0	5,0	-4,1	6,7
Övriga delägda bolag/kommunalförbund	46,3	37,2	56,4	27,2
Elimineringar i sammanställd redovisning	-356,2	-188,2	-158,2	-188,7
Summa	-316,0	-100,0	-185,1	-38,6



Resultatet år 2024 för kommunkoncernen är -316,0 (-185,1) mnkr vilket är 216 mnkr sämre än budgeterat -100 mnkr. *Årets negativa resultat kan främst härledas till ökade pensionskostnader i kommunen med 283,9*, nedskrivning av kommersiella fastigheter på 335 mnkr. Gävle Stadshus-koncernen redovisar en vinst som är lägre än budget vilket förutom nedskrivningar på fastigheter förklaras av ökade räntekostnader i koncernen. Övriga bolag avser Gästrike Vatten, Bomhus Energi AB, Gästrike Ekogas, Gästrike Återvinnare och Gästrike Räddningstjänst och dessa redovisar vinster för år 2024. Gävle Vatten redovisar en förlust på 0,1 mnkr vilken redovisas mot eget kapital.

De koncernmässiga elimineringarna avser främst aktieutdelning mellan Gävle kommun och Gävle Stadshus på -339,3 mnkr, spegelbokning av resultat effekt finansiell leasing på 81,5 mnkr, internvinst exploatering från Gävle kommun till Gävle Stadshuskoncernen på -74,4 mnkr.

Gävle kommunkoncern är inne i ett expansivt skede med en kraftig tillväxt. I allt väsentligt är det investeringarna i infrastruktur, fastigheter och lokaler som svarar för ökningen. Av den totala balansomslutningen svarade anläggningstillgångarna för 93 (92) procent och omsättningstillgångarna för 7 (8) procent.

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

Vid utgången av 2020 stod eget kapital för 43,5 procent och vid utgången av 2024 för 35,6 procent av finansieringen. De senaste 5 åren har balansomslutningen ökat med 3 150 mnkr medan det egna kapitalet minskat med 696 mnkr. Det innebär att den förhållandevis kraftiga tillväxten har utöver eget kapital finansierats med externa lån 1 781 mnkr.

Investeringar, finansiering och likviditet

Koncernens investeringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 1 668 (2 293) mnkr. Inom primärkommunen gick huvuddelen till infrastruktursatsningar och kärnverksamheter inom skola, vård och omsorg. I bolagskoncernen fördelades investeringarna främst på bostäder, skolor, vård- och omsorgsboende, samt kulturhus.

Av kassaflödesanalysen framgår att den löpande verksamheten inklusive förändringar i rörelsekapital genererade ett kassaflöde som inte varit tillräckligt stort för att finansiera koncernens investeringar. Under året har koncernen ökat sina externa lån hos Kommuninvest med 861 (700)

mnkr.

Årets resultat - Gävle Stadshuskoncern

Årets resultat efter finansnetto uppgick till 162,3 (350,1) mnkr, ett lägre resultat med 187,8 mnkr från föregående år. Rörelseresultatet uppgick till 260,1 (409,4) mnkr. Rörelseresultatet är förbättrat i Gävle Energi-koncernen, Gavlefastigheter och Gävle Hamn medan det försämrats i Gävle Hamn och Gävle Parkeringservice. Från och med år 2021 redovisar koncernen finansiell leasing för kommunala verksamhetslokaler enligt K3s regelverk.

Avkastningskrav enligt ägardirektiv:

Gavlegårdarna skall enligt ägardirektivet uppnå en avkastning på eget kapital på 3,5 procent, utfallet för 2024 blev 2,4 procent. Resultat efter finansiella poster inklusive upplösning av ersättningsreserv uppgick till 59,7 mnkr att jämföra med budget 82,0 mnkr. Direktavkastningen är 3,5 (3,3) procent vilken enligt ägardirektivet ska vara i nivå med marknaden i Gävle.

Gavlefastigheter redovisar ett resultat efter finansiella poster på 60,7 mnkr vilket är 4,3 mnkr bättre än avkastningskravet i ägardirektivet på 56,4 mnkr. Under året har Gavlefastigheter fusionerat med dotterbolagen Gavlia AB och Gavle Drift och Service AB och därmed är Gavlia-koncernen upplöst.

Gävle Parkeringservice redovisade ett resultat efter finansiella poster på -124,4 (-32,3) mnkr att jämföra med ägardirektivets krav på 7,0 mnkr. Resultatet är belastat med nedskrivningar på 125 (36,0) mnkr avseende de ägda mobilitetshusen

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

Årets resultat – Övriga bolag

Resultaten efter finansnetto i de övriga verksamheterna uppgick tillsammans till 53,5 (46,3) mnkr, en resultatförbättring med 7,2 (42,6) mnkr. Resultaten beräknas så att endast ägda andelar av räkenskapsposterna tas med i den sammanställda redovisningen. I övriga verksamheter ingår två kommunalförbund, tre intressebolag samt Gävle Vatten.

Gävle Vatten redovisar en förlust efter finansiella poster på minus -2,6 (-2,0) mnkr. Av årets resultat avser 9,0 (9,0) mnkr årets underuttag. Bolaget har under året investerat 350 mnkr och därmed ökat sina långa skulder med 125 mnkr till 1 073 mnkr. Bolaget har under året minskat gjord avsättningen för ansvar för skador avseende

skyfallet år 2021 med 10 mnkr. Kvarvarande avsättning är 390 mnkr.

Gästrike Återvinnar-koncernen redovisar ett resultat på 4,0 (15,5) mnkr i förhållande till ägd andel. Förbundets totala intäkter har under året ökat med 39,7 (21,7) mnkr. Av förbundets intäkter avser 223,3 (209,9) mnkr taxeintäkter och avgifter från hushållen. Inför år 2024 genomfördes en taxehöjning på 9,4 mnkr i ökade intäkter.

Taxeintäkter utgörs av grundavgifter och hämtningsavgifter. Grundavgifterna skall täcka kostnaderna för återvinningscentraler och administration och lokalkostnader.

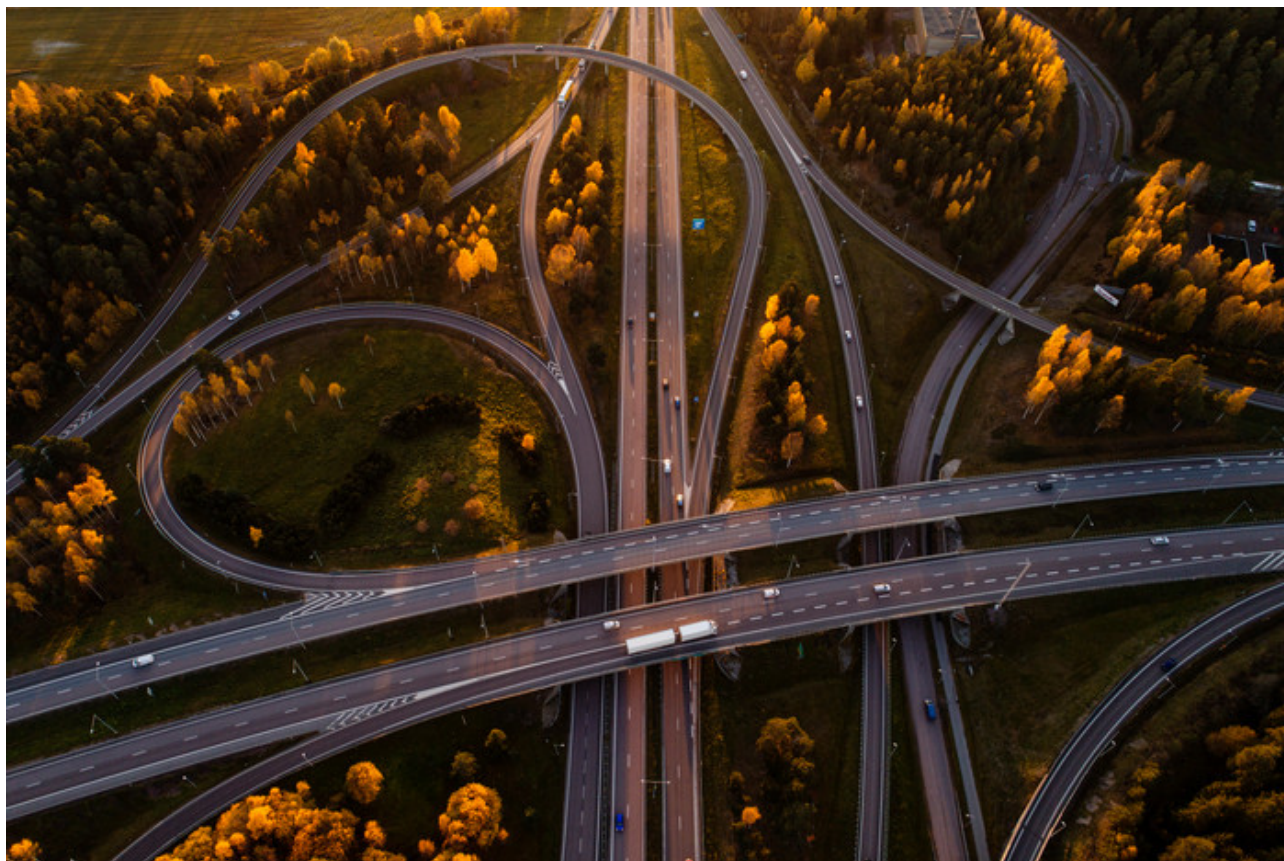
Hämtningsavgifterna avser hushållsavfall, slam och fett ska täcka kostnaderna för insamling av allt avfall.

Gästrike Räddningstjänst redovisar en vinst på 2,0 (7,8) mnkr vilket är bättre än budget. Skillnaden mellan utfall och budget förklaras av

lägre avskrivningar för maskiner och inventarier än budgeterat samt effekter av redovisning av finansiell leasing. Förbundet har erhållit 175,6 (163,6) mnkr i kommunbidrag varav Gävle kommun erlagt 108,5 (100,8) mnkr.

Gästrike Ekogas AB redovisar ett resultat på 1,9 (3,9) mnkr. Bolaget har under året varit beviljat produktionsstöd från Energimyndigheten och Jordbruksverket. Bolagets behandling av substrat och rågasproduktion samt produktion av fordonsgas har ökat något under året. Bolagets soliditet är 28,6 (23,3) procent.

Bomhus Energi AB, som ägs till 50 procent, redovisar en vinst enligt ägd andel på 38,4 (31,3) mnkr. Under året producerades 929 (1 060) Gwh fjärrvärme. Under Gävle Energis ledning har fjärrvärmeledningen till Sandviken tagits i drift under året. Bolagets soliditet uppgår till 52,8 (46,4) procent.



Fem år i sammandrag Kommunen

5 år i sammandrag

Mnkr	2024	2023	2022	2021	2020*
Verksamhetens nettokostnader	-7 834	-7 525	-6 735	-7 014	-5 961
Skatteintäkter och statsbidrag	7 468	7 237	6 942	6 638	6 289
Finansnetto	237	61	104	45	172
Extraordinärt	0	-150	0	-265	0
Årets resultat	-130	-377	311	-596	500
Anläggningstillgångar	19 410	18 150	16 555	15 219	12 648
Omsättningstillgångar	1 128	1 082	1 271	1 561	2 863
Summa tillgångar	20 538	19 232	17 826	16 780	15 510
Eget kapital	4 652	4 781	5 157	4 846	5 696
Långfristiga skulder	13 736	12 062	10 674	10 344	7 885
Kortfristiga skulder	2 150	2 389	1 995	1 589	1 929
Summa eget kapital och skulder	20 538	19 232	17 826	16 780	15 510
Nyckeltal:					
Nettokostnader förändring föregående år	4,1 %	11,7 %	-4,0 %	17,7 %	2,7 %
Skatteintäkter förändring föregående år	3,2 %	4,3 %	4,6 %	5,5 %	4,6 %
Resultat/skatteintäkter	-1,7 %	-5,2 %	4,5 %	-9,0 %	7,9 %
Soliditet 1	22,5 %	24,9 %	28,9 %	28,9 %	36,7 %
Soliditet 2 (inklusive pensionsåtagande, exklusive förmedlade lån)	31,5 %	35,5 %	41,0 %	37,2 %	41,8 %
Invånare vid årets slut	103 838	103 532	103 493	103 136	102 904
Utdebitering, kr	22 :26	22 :26	22 :26	22 :26	22 :26
Skatteunderlag, mnkr, taxeringsår	25 952,1	24 972,6	23 900,3	22 603,5	22 167,2
Skattekraft per invånare, tkr, taxeringsår	249,9	241,3	231,7	219,7	216,4
Förmögenhet per invånare, tkr	44,8	46,2	49,8	47,0	55,3

* År 2020 är inte finansiell leasing redovisad

Verksamhetsnyckeltal kommun

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal anställda	7 402	7 394	6 784	7 054	6 961
Andel med legitimation i grundskola (%)	70,7%	70,7%	69,5%	69,6%	69,3%
Barn/årsarbetare förskola	5,2	5,2	5,3	5,4	5,6
Totalt antal aktiva barn och ungdomar 7-20 år i Gävle/invånare	62,8%	59,8%*	63,3%	58,4%	58,0%
Antal besök Gävle konserthus & symfoniorkester (exklusive restaurangbesök)	56 991	68 323	72 467	92 000	27 130

* Målvärde 2023. Nyckeltalet redovisas i delårsbokslut 1 nästkommande år.

Kommentarer

Årets resultat för primärkommunen uppgår till -129,7 mnkr vilket är bättre i förhållande till budget på -193,8 mnkr. De positiva avvikelserna från budget beror till stor del på tidigt beslut under året från kommunstyrelsen att inte använda centrala reserver, minskade kostnader för förmedlade lån och högre ränteintäkter för desamma. Skatteintäkterna blev också högre än budgeterat. Det som påverkat resultatet negativt är realisationsresultatet som är negativt till följd av flertalet utrangeringar. Detta då flertalet investeringsprojekt avbrutits och därmed resultatförts under året. Nämnderna redovisar också ett negativt resultat. Mer om nämnderna går att läsa under rubriken *5.3.1 Nämndernas resultat*. En djupare analys av kommunens resultat finns att läsa under rubrik *4.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning*.

Anläggningstillgångarna har ökat från föregående år där Agnes kulturhus står för en betydande påverkan.

En ökad avsättning till pensioner har skett från föregående år. En hög inflation och en lågkonjunktur leder till lågt inkomstbasbelopp och högt prisbasbelopp vilket i sin tur tillsammans ger höga pensionskostnader.

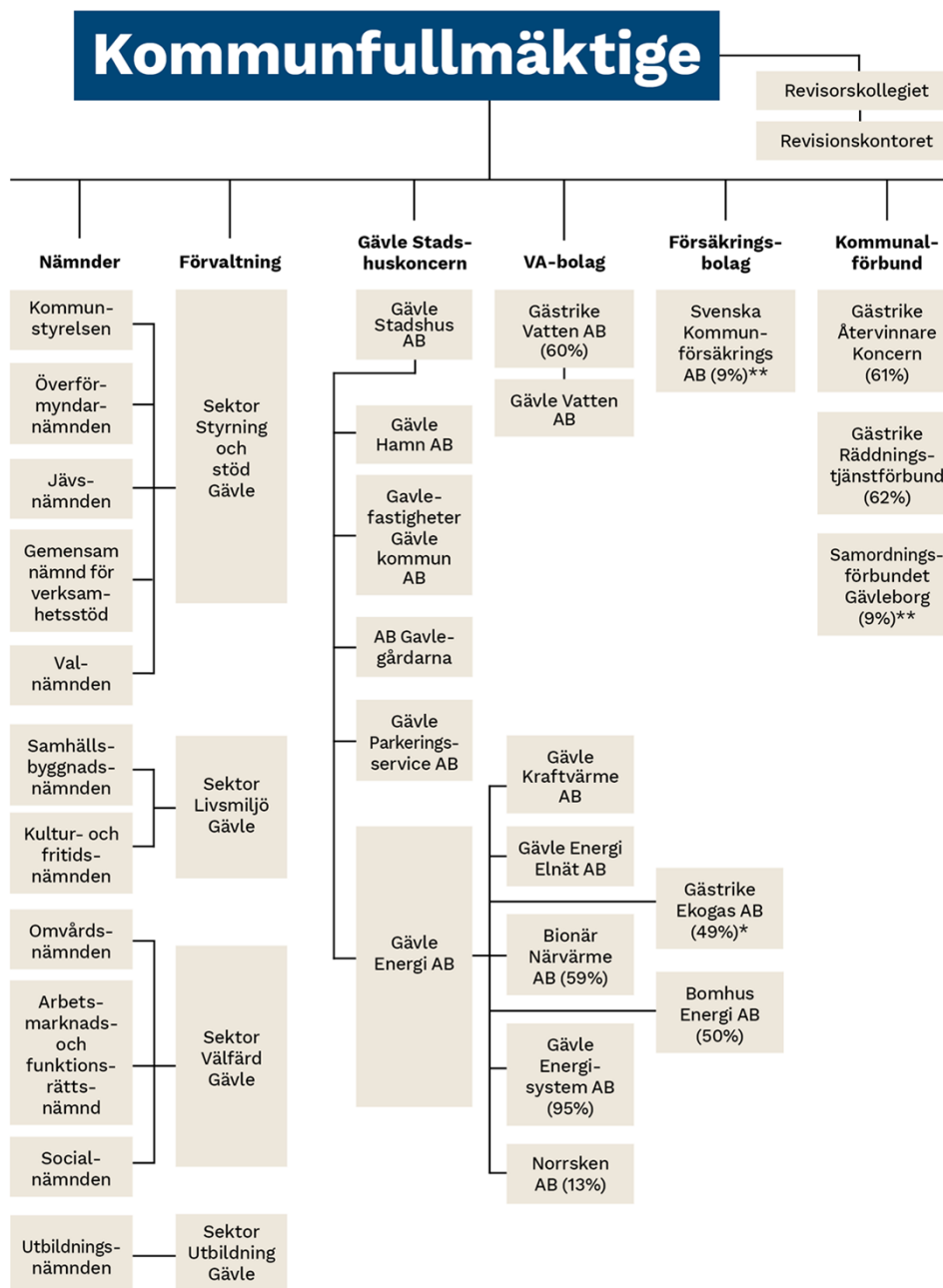
Invånarantalet i Gävle kommun har inte ökat i den takt som var budgeterat vilket ger en negativ påverkan på resultatet. Invånarantalet har ökat med 306 personer under 2024 och prognosen visar fortsatt låg befolkningsökning. Det gör att kommunen måste anpassa verksamheten till de nya rådande förutsättningarna.



Den kommunala koncernen

I detta avsnitt presenteras en organisationsbild över den kommunala koncernen och några korta kommentarer till vad varje nämnd/bolag har för ansvar.

Den kommunala koncernen



Samtliga bolag ägs till 100 procent om inte annat anges.

* Ägs till 51 procent av Gästrikre Återvinnare koncern.

** Ingår ej i den sammanställda redovisningen.

Kommentarer till kommunkoncernens organisation

Nämnd/bolag	Verksamhet
Kommunstyrelsen	Leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet.
Överförmyndarnämnden	Utöva tillsyn över godemän, förvaltare och förmyndare för myndiga personer som inte själv kan ta tillvara sin rätt eller omyndiga barn som missgynnas ekonomiskt eller rättsligt.
Jävsnämnden	Tillsyn, beslut och övrig förekommande myndighetsutövning där samhällsbyggnadsnämnden inte får utöva myndighetsutövning.
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	Samverkan av administrativ art, t ex IT-relaterad, för de kommuner som ingår i nämnden.
Valnämnd	Följa valdistriktsindelningen och verka för att upprätthålla ett högt valdeltagande under goda demokratiska former.
Samhällsbyggnadsnämnden	Kommunal fysisk planering av detaljplaner, strandskydd, geografisk information, allmänna platser, vägar, trafik och fritidsbåtsleder.
Kultur-och fritidsnämnden	Kultur- och fritidsverksamhet. Konserthus, kulturhus, bibliotek, simhallar, kulturskolan med flera
Omvårdnadsnämnden	Vård och omsorg för äldre och personer med funktionsnedsättning utifrån gällande lagstiftning.
Arbetsmarknads-och funktionsrättsnämnden	Kommunal vuxenutbildning, LSS, omsorg, stöd och boende för personer med funktionsnedsättning, arbetsmarknadsinsatser och ekonomiskt bistånd.
Socialnämnden	Individ- och familjeomsorg såsom familjerätt, barn- och ungdomsvård, missbruks- och beroendevård och familjerådgivning.
Utbildningsnämnden	Förskola, fritidshem, grundskola, anpassad grundskola, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola.
Gävle Stadshus AB	Äger och förvaltar aktier och andelar i bolag som verkar inom Gävle kommuns kompetensområde samt övergripande samordna de kommunala bolagens verksamheter.
Gävle Energi-koncernen	Bedriva produktion och distribution samt köp och försäljning av el, värme, kyla, gas, tele- och datakommunikationstjänster. Den 1 januari 2025 genomfördes ett samgående mellan Gävle Energi Elnät AB och Hofors Elverk AB, vilket innebär att från och med det datumet äger Hofors kommunhus AB 10% av aktierna i Gävle Energi Elnät AB..
AB Gavlegårdarna	Allmännyttigt bostadsbolag inom Gävle Kommun som har i uppdrag att bygga och förvalta hyresbostäder i förekommande fall även kommersiella lokaler. Gavlegårdarna äger även kommunala lokalerna avseende vård- och omsorgsboende. Kommunfullmäktige beslutade 2023-10-30 (dnr 23KS357) att under år 2024 fusionera dotterbolagen Hille 2:144 Fastighets AB och Storhagen 57:8 Fastighets AB med moderbolaget. Bolaget förkortas ABG.
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	Bolaget ska främst äga, uppföra och förvalta lokaler för kommunala verksamheter, samt ansvara för kommunens fordon- cykel- och möbelpool. Bolaget förkortas GFAB.
Gävle Hamn AB	Äga och förvalta mark, infrastruktur och magasin i syfte att utveckla industriell verksamhet i och i anslutning till Gävle kommuns hamnområde samt svara för oljehamns- och

Nämnd/bolag	Verksamhet
	kemikalieverksamheten inklusive driften av kajanläggningar. Bolaget förkortas GHAB.
Gävle Parkeringservice AB	Övervakar och bedriver parkeringsverksamhet i enlighet med Gävle kommuns parkeringspolicy samt äga parkeringsanläggningar. Bolaget förkortas GPAB.
VA-bolagen	Avser moderbolaget Gästrike Vatten AB som kommunen äger till 60% och det helägda dotterbolaget Gävle Vatten AB. Gävle Vatten äger och förvaltar den allmänna VA-anläggningen i Gävle kommun
Svenska Kommun Försäkrings AB	Försäkringsrörelse avseende sak, ansvars- och förmögenhetsskada.
Kommunalförbund	Ansvarar för renhållning och räddningstjänst. Förbunden ägs av kommunen i förhållande till kommunens andel av det totala befolkningsunderlaget. Medlemskommunerna i både Gästrike Återvinnare och Gästrike Räddningstjänst är förutom Gävle kommun även Sandviken, Ockelbo, Hofors och Älvkarleby.
Privata utförare	Kommunen använder privata utförare inom främst vård, omsorg och skola.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Omvärldsbeskrivning

Samhällsekonomisk utveckling

Samhällsekonomi

Perioden av hög inflation tycks vara över, både globalt och i Sverige. Den förväntade fasen av sänkta centralbanksräntor har inletts i år och ytterligare sänkningar väntar nästa år. De penningpolitiska lättnaderna väntas dock inte markant stärka global tillväxt på kortare sikt. Konjunkturutvecklingen i omvärlden spretar, med en förväntad uppgång i Europa men nedgång i USA nästa år, och överlag ser de globala tillväxtutsikterna svaga ut. Exportmarknaden väntas inte ge särskilt stora bidrag till att lyfta svensk tillväxt kommande år. Mot slutet av 2024 bedöms konjunkturen i Sverige vända upp. Nästa år tilltar uppgången och BNP-tillväxten växlar då upp mer tydligt. Det sjunkande ränteläget 2024–2025 ger stimulans effekter som i Sverige blir större och kommer snabbare än i omvärlden. Inte minst gynnas svenska hushåll av sjunkande räntor. Inhemsk efterfrågan och framför allt hushållens konsumtion blir den huvudsakliga drivkraften till att stärka BNP-tillväxten. Konjunkturuppgången förutses ge stadig uppgång för antalet arbetade timmar från och med 2025. I hållande stark lönesummetillväxt, samt lägre prisuppgångar i de kommunala verksamheterna än de senaste åren, innebär att en real återhämtning av det kommunala skatteunderlaget inleds 2025.

Extra hög ökning av det reala skatteunderlaget 2025. I år ökar skatteunderlaget svagt, med endast 3,7 procent. Denna svaga ökning beror i hög grad på en marginell ökning av antalet arbetade timmar mellan 2023 och 2024. Detta gör att lönesummans bidrag till skatteunderlagstillväxten 2024 minskar med nästan 1 procentenhet jämfört med 2023. Skatteunderlaget gynnas dock, i likhet med 2023, av en ovanligt stor ökning av pensionsinkomsterna. Detta förklaras framför allt av ökningen av prisbasbeloppet. Starkare BNP-tillväxt nästa år driver gradvis upp antalet arbetade timmar, vilket är en huvudförklaring till uppväxlingen av tillväxten för såväl lönesumman och skatteunderlaget 2025, som beräknas öka nominellt sett med 4,3 procent. Det som har störst betydelse för kommuner och regioner är

kombinationen av intäkter och pris- och löneökningar. Under både 2023 och 2024 har priser och löner ökat snabbare än skatteunderlaget vilket därmed urholkat värdet av intäkterna rejält i kommuner och regioner. Det är första gången under 2000-talet som det reala skatteunderlaget minskar två år i rad. Regionerna har påverkats mer än kommunerna. Deras pris- och löneökningar har enligt Ekonomirapporten oktober 2024 varit större, eftersom pensionsskulden i balansräkningen är betydligt större i regionerna än i kommunerna. Detta har gjort att värdesäkringens slagit igenom betydligt hårdare för regionerna. År 2025 ändras förutsättningarna helt. Pris- och löneökningarna blir negativa (dvs. det blir alltså pris- och löneminskningar) i och med att pensionskostnaderna minskar så kraftigt att de överstiger övriga pris- och löneökningar. Skatteunderlaget ökar också snabbare nominellt sett till följd av tillväxten i ekonomin och fler arbetade timmar. Sammantaget gör detta att skatteunderlaget realt sett stärks med nästan 5 procent 2025, något som troligen aldrig inträffat tidigare.

Kommunernas ekonomi – stora resultatskillnader

Det sammantagna resultatet för kommunerna beräknas till 4 miljarder kronor i år. Ett tydligt samband mellan resultat och kommuntyp kan skönjas. I kommunernas egna prognoser räknar 174 kommuner med underskott i år. 2023 hade 69 kommuner underskott. Av dessa 69 är det bara 10 som inte räknar med underskott för andra året i rad 2024. Av de kommuner som ingår i gruppen Landsbygdskommuner är det 75 procent som räknar med underskott i år. Även i gruppen Lågpendlingskommuner är det många som räknar med underskott. De kommuner som väntar underskott i år har generellt sett en hög skattesats. Kommungrupperna Storstäder och Pendlingskommuner nära storstäderna räknar i stället med ett relativt stort genomsnittligt överskott.

(Källa: Ekonomirapporten, okt 2024)

Gävle kommun

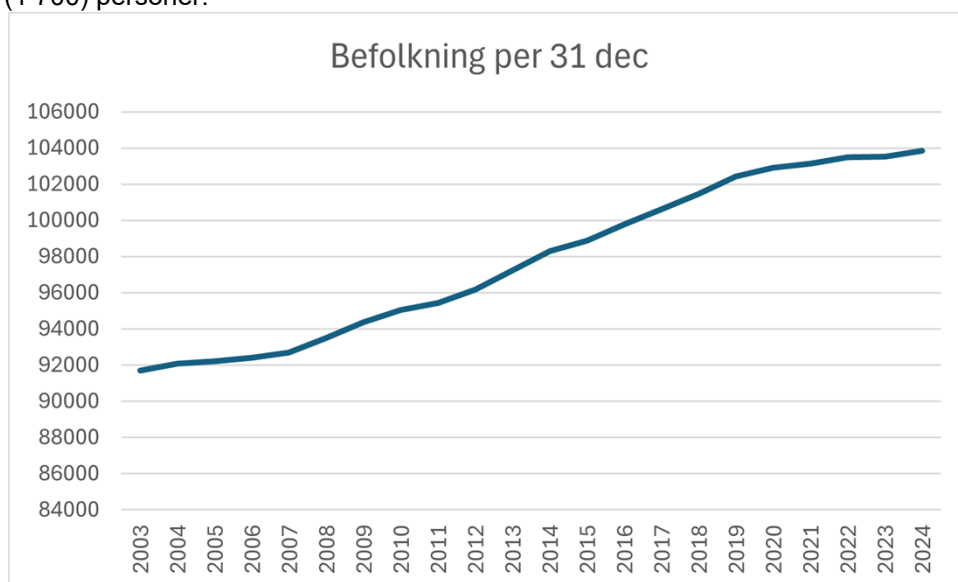
Befolkningsutveckling

Vid slutet av 2024 var 10 587 700 (10 551 700) personer folkbokförda i Sverige. Under året ökade befolkningen med 36 000 personer, vilket är högre än 2023, men ändå ett av de åren med lägst procentuell ökning under 2000-talet. Framst beror ökningen på att knappt 30 000 fler invandrade än vad som utvandrade. Det är ett fortsatt lågt barnafödande i Sverige. Under 2024 föddes 98 500 barn i Sverige, så lågt födelsetal har det inte varit sedan 2002.

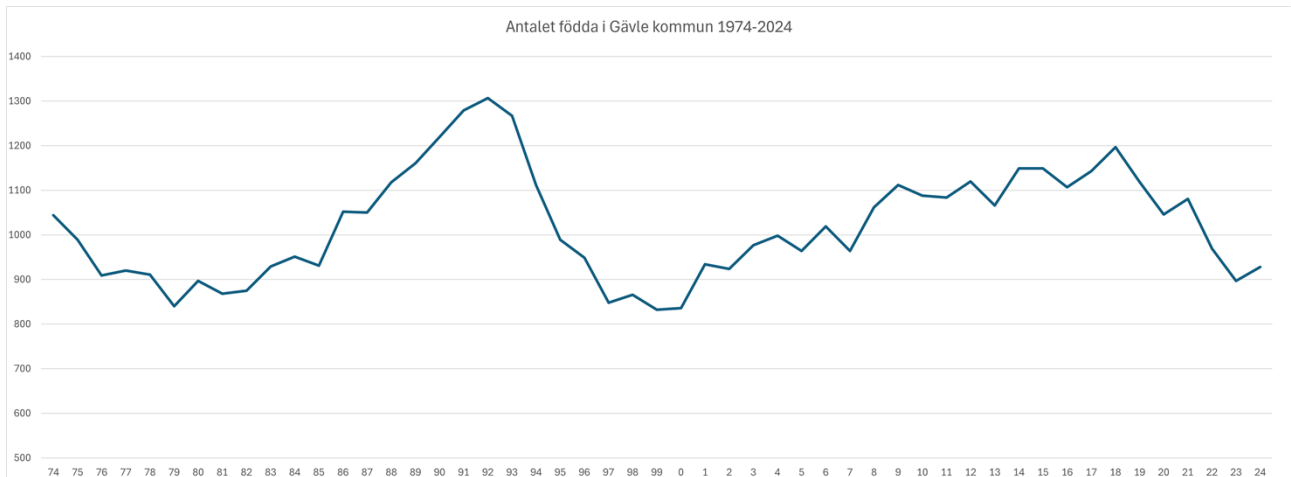
Under 2024 minskade folkmängden i 169 av landets 290 kommuner. Det är färre än 2023 då 193 kommuner hade en folkminskning. Av de nio län som hade en folkminskning under 2024 var den relativa minskningen störst i Blekinge medan den största minskningen i absoluta tal var i Gävleborg, där minskade befolkningen med 1 100 (1 700) personer.

I rangordning efter befolkningsstorlek hamnar Gävle på en 18:e plats bland Sveriges kommuner.

Enligt Statistikmyndigheten SCB uppgick befolkningen i Gävle kommun till 103 848 personer (103 532) invånare vid utgången av december månad 2024. Det innebär en folkökning med 319 (39) personer under helåret 2024, vilket motsvarar en procentuell ökning på 0,3 procent. Ökningen bestod till allra största del av ett invandringsöverskott på 345 personer. Samtidigt så hade kommunen ett negativt födelseöverskott på -58 personer. I övrigt hade kommunen litet flyttningsöverskott på 29 personer. Det positiva flyttningsnettot har gått ner under de senaste åren och den största inflyttningen kommer från Gävleborgs län.



Under helåret föddes 928 (897) barn, vilket är 31 fler barn än motsvarande period föregående år. Grafen nedan visar antalet födda i Gävle kommun mellan åren 1974–2024.



Källa: SCB

Framtiden

Statistiska centralbyråns (SCB) senaste befolkningsframskrivning som presenterades under 2024 visar tydligt hur mycket långsammare befolkningsförändringen är kommande år jämfört med den period vi varit inne i.

Befolkningstillväxten beräknas öka med 2 procent kommande tio år jämfört med 9 procent föregående tioårsperiod. Den långsammare befolkningstillväxten slår främst igenom på gruppen 0–19 åringar, som beräknas minska med över 200 000 personer kommande 10 år. Barn i skolåldern ökade med nästan 19 procent mellan 2013 och 2023, de minskar med 12,5 procent mellan 2023 och 2033.

(Källa; SKRs Ekonomirapport, oktober 2024)

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

Bostadsbyggande och sysselsättning

Bostadsbyggande

Kommunens planberedskap ligger idag på cirka 3 076 (2 193) bostäder varav 425 avser bostäder i småhus.

Under 2024 har 50 bostäder i småhus färdigställts och 158 bostäder i flerbostadshus. Ett nytt

bostadsförsörjningsprogram har antagits av kommunfullmäktige i september. Målen i bostadsförsörjningsprogrammet är att det under 2024 ska färdigställas 115 småhus samt 234 antal bostäder i flerbostadshus.

Sysselsättning

I december 2024 uppgick arbetslösheten i Gävle kommun till 9,7 (9,2) procent. Det är en ökning jämfört med samma tidpunkt i fjol (+0,5 procentenheter). Även i Gävleborgs län stiger arbetslösheten.

Sett till *antalet personer* betyder det att 5 131 av 52 897 invånare i åldern 16 till 65 år i Gävle kommun var inskrivna som arbetssökande (243 fler än i december 2023)

Den nuvarande arbetslöshetsnivån är därmed den högsta sedan februari 2022. Gävle tillhör de kommuner som har högst andel långtidsarbetslösa i hela landet.

I riket som helhet steg arbetslösheten i december 2024 jämfört med året innan (+0,4 procentenheter) och ligger nu på 7,1 procent. 219 av 290 kommuner hade högre arbetslöshet 2024 än 2023.

(Källa Arbetsförmedlingen, dec 2024)

Risakanalys

Kommunkoncernens finansförvaltning

I finansrapporten för tertiäl 3 2024 (Dnr 24ks222) lämnas en utförlig rapport kring kommunkoncernens och kommunens lån och den har behandlats vid Kommunstyrelsens möte den 11 mars 2025.

Totalt har kommunkoncernen långfristiga skulder på 9 303 (8 717) mnkr varav 9 055 (8 219) mnkr är skulder till kreditinstitut, 97 (94) procent. Beviljad kreditram av kommunfullmäktige är 13 650 mnkr, där merparten av kreditramen finns hos Kommuninvest. Totalt har kommunkoncernen 3 489 mnkr kvar att nyttja av beviljad kreditram.

Lånen finansierar de kommunala bolagens investeringsverksamhet. Den kraftiga ökningen av räntan på fasta lån kommer successivt påverka genomsnittsräntan i låneportföljen som i sin tur ligger till grund för de kommunala bolagens finansieringskostnad. Under 2024 har effekterna av Riksbankens höjningar av styrräntan att påverkat bolagens räntekostnader eftersom en del av låneportföljen består av lån knutna till 3-månaders Stibor. Bolagens räntekostnader påverkades också av att fasta lån förföll under 2024 och krävde refinansiering med klart högre ränta. Finansnettot i koncernen för året är -248,7 (-193,4) mnkr vilket innebär en ökad räntekostnad med -55,3 mnkr som en följd av det högre ränteläget.

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

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

Ränterisk

Enligt finanspolicyn har Gävle kommun som målsättning (norm) att skuldportföljens genomsnittliga räntebindningstid skall vara 3 år med en tillåten avvikelse på max +/- 12 månader. Skuldportföljen består av utestående externa lån. Enligt finanspolicyn får maximalt 45 procent av

skuldportföljen ha en räntebindning som understiger 1 år, utfallet är 25 procent per 2024-12-31. För att långsiktigt mäta den finansiella styrkan följs soliditet och skuldsättning per invånare regelbundet upp.

Genom att arbeta med ett tak för skuldsättning per invånare skapas en intern process där varje investering provas noggrant med målsättningen att varje investering skall ha en hög självfinansieringsgrad. Utfallet på totalnivå är motsvarande 144 041 (140 191) kr per invånare men exkluderas skuldsättningen för kommunens affärsverksamhet är skuldsättningen 114 616 (112 754) kr.

Genomsnittlig låneränta uppgick till 2,20 (1,63) procent. Kostnadsökningen på årsbasis vid 1 procentenhets ränteökning, på lån med rörlig ränta och fast ränta som förfaller inom ett år är 14,0 (11,5) mnkr.

Finansieringsrisk

Den genomsnittliga kapitalbindningstiden är 3,3 (3,1) år och 21 (23) procent av lånestocken förfaller inom 12 månader.

Hållbar finansiering

Gröna lån

Totalt har Gävle kommunkoncern 2 985 (2 585) mnkr i gröna lån. Det innebär lån till projekt och åtgärder som främjar omställning till lägre koldioxidutsläpp, klimat-tålig tillväxt och minskad miljöpåverkan. Ramverket för gröna lån uppdelas i följande projekt: miljöåtgärder, vattenhantering, klimatanpassningsåtgärder, gröna byggnader, energieffektiviseringar, avfallshantering, hållbara transporter och förnybar energi.

Gröna lån finansierar bland annat följande investeringar:

- Biogasanläggning i Forsbacka
- Flerbostadshus Sörby Backe
- Flerbostadshus Södra Hemlingby
- Flerbostadshus Godisfabriken
- Felixprojekt, fjärrvärmeledning Gävle-Sandviken
- Hemlingborg avseende skola, förskola, idrottshall
- Skolor och förskolor

Av den totala låneportföljen avser knappt 48 procent hållbar finansiering.

Lån för Social Hållbarhet

Lån för social hållbarhet erbjuds av

Kommuninvest till de kommuner och kommunala bolag som vill utveckla, stärka och synliggöra sina särskilda satsningar för att möta sociala behov och utmaningar. Det sociala ramverket delas upp i följande tre kategorier: boende och boendemiljöer, trygghet, säkerhet och tillgänglighet samt hälsa, utbildning, idrott och kultur.

Under året har tre projekt av Gavlefastigheters investeringar godkänts som lån för social

hållbarhet avseende nedanstående tre projekt:

- Agnes kulturhus
- Hedesunda allaktivitetshus
- Andersbergs idrottshall

Lån för VA-investeringar

Gävle Vatten har fått beviljat 1 900 mnkr för VA-investeringar varav 300 mnkr är nyttjat.

Pensionsmedel

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Total pensionsförpliktelse				
a, Avsättning inklusive särskild löneskatt	1274,5	973,5	1 222,3	916,2
b, Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	1157,2	1 136,5	1 146,0	1 124,6
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	531,8	547,9	531,8	547,9
Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse)	2 963,5	2 657,9	2 900,1	2 588,7
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde	679,6	630,7	616,5	593,7

Pensionsskulderna för kommunen har beräknats enligt avtalet KAP-KL där SKR:s rekommendationer angående RIPS 21 ränta ligger till grund för beräkningen. Den förpliktelse som kommunen har att i framtiden betala ut pension redovisas på två olika sätt, enligt den så kallade "blandmodellen".

De pensionsförpliktelser som har uppstått från och med 1998 och framåt, redovisas löpande under intjänande perioden som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen. Avsättningen vid årsbokslut 2024 uppgick till 1 222,3 mnkr, inklusive särskild löneskatt, vilket är en ökning med 306,1 mnkr mot föregående årsbokslut och 6,22 procentenheter högre än 2023 års ökning. I denna post ingår pensionsförpliktelse för förtroendevalda om totalt 22,3 mnkr. I takt med att denna del sedan utbetalas kommer ingen kostnad att belasta kommunen, eftersom kostnaden redan har redovisats vid tidpunkten för intjänandet.

De pensionsförpliktelser som har uppstått före 1998 har inte löpande redovisats som en kostnad i kommunen. Denna del uppgick till 1 146,0 mnkr, vilket är en ökning med 21,4 mnkr och 14,4

procentenheter högre än 2023 års ökning. Den höga inflationen har påverkat inklusive den skuld som under 2024 fick en basbelopp- och ränteuppräknings om totalt 55,1 mnkr, dvs kostnader som i ett normalt år skulle minska, inte öka. Eftersom intjänandet av dessa pensionsrätter inte har kostnadsförts tidigare, innebär det att 1 146,0 mnkr kommer att belasta kommunen i form av kostnader, i takt med att de betalas ut. Kommunens totala pensionsskuld vid bokslut 2024 uppgår därmed till 2 368,3 mnkr. Finansiella kostnader kopplade till ränte- och basbelopps uppräknings uppgår till 76,1 mnkr och de totala pensionskostnaderna för 2024 uppgår till 724,8 mnkr vilken är en ökning med 20 procent jämfört med föregående år.

Två viktiga parametrar för pensionerna är inkomstbasbelopp och prisbasbelopp.

Inkomstbasbeloppet används för att beräkna vilka individer som har rätt till förmånsbestämd ålderspension. En större höjning av inkomstbasbeloppet ger lägre kostnad för den förmånsbestämda ålderspensionen medan en minskning ger högre kostnader då fler anställda får ta del av förmånen.

Prisbasbeloppet har betydelse för hur mycket intjänade pensionsrätter ska räknas upp. Prisbasbeloppet påverkar också uppräkningslönen som ingår i pensionsunderlaget, vilket är det lönebegrepp som används för att fastställa den förmånsbestämda ålderspensionen.

På grund av hög inflation och lågkonjunktur har 2024 präglats av ett lågt inkomstbasbelopp och högt prisbasbelopp. Sammanlagt har detta lett till väldigt höga pensionskostnader.

Lägre pensionskostnader för 2025–2026

I november fastställde regeringen inkomstbasbeloppet för 2025 till 80 600 kr, en ökning med 5,8 procent (76 200 kr 2024). Den nya gränsen för högre avsättningar blir därmed 50 375 kr/månad (47 625 kr/månad 2024). Ökningen ger därmed lägre

pensioner/pensionsavsättningar och pensionskostnader 2025.

Prisbasbeloppet för 2025 fastställdes i somras till 58 800 kronor vilket är en ökning med 2,6 procent jämfört med 2024 prisbasbelopp (57 300 kronor) som är 6,6 procentenheter lägre än 2024 års ökning. Låg ökning i prisbasbeloppet medför lägre uppräkningslönen i pensionsunderlaget.

Tillsammans med pensionsförpliktelsen som tryggats i pensionsförsäkring på 531,8 mnkr, uppgår åtagandet för kommunen till 2 900,1 mnkr (2 588,7 mnkr).

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



Hållbarhetsaspekter

Gävle kommunkoncern arbetar med hållbarhet utifrån tre olika perspektiv; ekonomiskt, socialt och miljömässigt.

Den ekonomiska aspekten gällande hållbarhet syftar till att säkerställa att kvaliteten på kommunkoncernens kärnverksamhet kan upprätthållas.

För att Gävle ska vara en av de bästa miljökommunerna att leva, verka och vistas i, har kommunen sedan 2013 haft ett miljöstrategiskt program med höga ambitioner:

- Gävle ska vara en klimatneutral kommun senast 2035 för att säkra kommande generationers rätt till goda livsmiljöer och välfärd.
- Alla invånare ska ha tillgång till rent vatten, ren luft och välkomnande naturområden med hög biologisk mångfald.
- Kommunkoncernen ska möjliggöra för invånare och näringsliv att leva miljömässigt hållbart i Gävle.

Under 2018 antog Gävle kommun ett socialt hållbarhetsprogram för att säkerställa att kommunkoncernen arbetar tillsammans för en hållbar framtid för alla som bor och vistas i Gävle – idag och i framtiden. Barn och unga beaktas särskilt i programmet som sträcker sig till 2025.

Socialt hållbarhetsprogram har fyra målområden

med underliggande program mål: trygghet, jämställda och jämlika villkor, delaktighet och inflytande samt icke-diskriminering.

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

De kommunala bolagen inom Gävle Stadshus-koncernen presenterade sitt hållbarhetsarbete i respektive årsredovisning för 2024.

Gävle Stadshus-koncernen har påbörjat sitt arbete med att anpassa sin hållbarhetsredovisning till det nya regelverket CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive). Det nya lagkravet avseende hållbarhetsredovisning som trädde i kraft den 1 juli 2024, innebär att årsredovisningen för GSAB-koncernen som avlämnas avseende år 2025 ska upprättas i enlighet med CSRD. Regelverket CSRD gäller enbart för aktiebolag (ej kommun eller kommunalförbund) och tillämpas initialt bara av bolagen inom GSAB-koncernen.

I början av 2025 presenterade EU kommissionen förslag på lättnadsregler avseende hållbarhetsredovisning i enlighet med CSRD. GSAB-koncernen bevakar utvecklingen inom området.

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunen har stått inför stora ekonomiska utmaningar under året med bland annat minskad befolkning och behov av stora besparingar. För att hantera detta infördes bland annat ett anställningsstopp, som beslutades av kommunstyrelsen den 8 oktober och som gäller fram till den 31 mars 2025.

Kommunens utmanande ekonomiska läge kräver en långsiktigt hållbar organisation. Det ekonomiska läget tillsammans med ett minskande barnantal har gjort att en anpassning av antalet medarbetare inom sektor Utbildning har

genomförts. Hittills har dessa anpassningar berört förskoleverksamheten men förberedelser pågår för att anpassa grundskolan till färre elever.

Under sommaren avslutades avtalen med två LOV-utförare, efter identifierade kvalitetsbrister och misstankar om fusk. Hävningen skedde under sommaren vilket innebar en påtaglig påverkan på hemtjänst i egen regi som fick ta emot 75 nya kunder.

Kommundirektör Göran Arnell gick i pension efter 18 år i tjänst. Tillförordnad kommundirektör är Katarina Stistrup, fram till att ny kommundirektör,

Christina Forsberg, tillträder tjänsten i augusti 2025.

I Gävle Stadshus AB har VD slutat under året och tillförordnad VD är tillsatt. AB Gavlegårdarnas och Gävle Parkeringsservice AB:s verkställande direktörer har slutat under år 2025. Rekryteringar pågår och dessa bolag har under tiden tillförordnande verkställande direktörer.

Gävle Vatten fortsätter utredningen med eventuella skadeståndsanspråk till följd av skadorna efter skyfallet i augusti 2021. Totalt har bolaget under året utbetalat 10 mnkr till två försäkringsbolag samt ersättning för självrisker till kunder.

Investeringsverksamheten under året:

Flera investeringar har genomförts under året varav den största är Agnes kulturhus som öppnade sina dörrar för kommuninvånarna den 6 december. Investeringen uppgick totalt till ca 520 mnkr.

AB Gavlegårdarna har slutfört fastigheterna på Godisfabriken vilket innebär att hyresgäster flyttat in i bostadshuset som kallas Godispalatset och Pralinhuset samt de kommersiella lokalerna i kvarter 5, före detta Läkerolhuset och kvarter 6, före detta Garveriet.

I Södra Hemlingby har AB Gavlegårdarna för sektor Vårldoms räkning uppfört ett gruppboende för vuxna med funktionsvariation. Fastigheten innehåller 6 stycken lägenheter.

Fjärrvärmeledningen mellan Gävle och Sandviken togs i drift och är en viktig miljöinvestering och en betydande satsning för att förbättra energiförsörjningen i regionen genom ett samnyttjande av spillvärme i regionen. Projektet har beviljats stöd på 210 mnkr av Klimatklivet och är ett samarbete mellan Gävle Energi AB, Sandvikens kommun, Bomhus Energi AB och BillerudKorsnäs. Investeringen beräknas bidra till en koldioxidminskning med 46 000 ton co2 per år.

I maj 2024 invigdes mobilitetshuset Magasinet som är beläget i närheten av Centralstationen och är en viktig del av kommunens infrastruktursatsningar. Här finns 400 p-platser samt möjlighet till elbilsladdning.

Kommunfullmäktige har under året fattat beslut om att på sikt öka lönsamheten för mobilitetshuset och Gävle Parkeringsservice AB.

Inom Gävle Vatten pågår stora investeringsprojekt som kommer att pågå under flera kommande år. Dessa är främst:

- Utveckling av avloppsrening för Gävle och ett nytt avloppsreningsverk i Gävle och åtgärder på nuvarande reningsverk Duvbacken
- Trygg dricksvattenförsörjning genom mer dricksvatten – samverkan mellan Gävle och Älvkarleby kommuner
- Bättre dricksvattenkvalitet genom utökad rening av PFAS-ämnen vid två vattenverk i Gävle

Under 2024 fanns 150 mnkr i budget för trafikplats Tolvforsskogen. Denna medfinansiering till Trafikverket är dock framflyttad i tid.

Tolvforsskogen etapp 1 befinner sig i ett tidigt detaljplaneskede där målet är att möjliggöra byggklar verksamhetsmark. Utvecklingen av området påverkas bland annat av Trafikverkets projekt för ny dragning av Ostkustbanan, Norra stambanan och Bergslagsbanan samt ombyggnaden av trafikplats Gävle norra. Trafikverkets nya dragning av Ostkustbanan är också anledningen till projektet med ledningsomläggning där både Gävle kommun, Gävle Vatten och Gävle Energi är involverade. Projektet befinner sig i ett planeringskede och större delen av genomförandet kommer att ske om något år. Även projektet "Gävle västra" med ett nytt stationsläge vid Gävle sjukhus befinner sig fortfarande i ett detaljplanearbete.

Övriga organisatoriska händelser:

Kommunfullmäktige beslutade 23 september 2024 om att bedriva elnätshandel i ett gemensamt elnätbolag tillsammans med Hofors kommunhus AB via Gävle Energi Elnät AB. Det innebär att från 1 januari 2025 äger Hofors kommunhus 10 procent av aktierna i Gävle Energi Elnät AB som samtidigt förvärvar samtliga aktier i Hofors Elverk AB.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Gävle kommuns styrmodell

En politiskt styrd organisation

Gävle kommun är en politiskt styrd organisation vars högsta beslutande organ är kommunfullmäktige. Under kommunfullmäktige finns kommunstyrelsen och de ytterligare nämnder som fullgör kommunens uppgifter. I kommunkoncernen finns även fem helägda och två delägda bolag. Utöver bolagen finns fyra kommunalförbund.

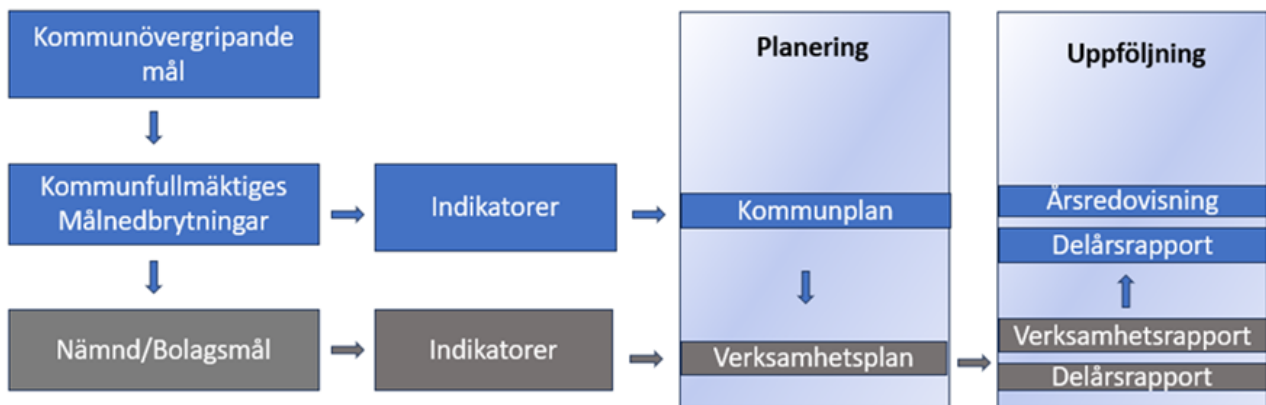
Enligt regeringsformen är syftet med kommunal verksamhet att trygga rätten till bostäder och utbildning samt verka för social omsorg, trygghet, sysselsättning och för goda förutsättningar för hälsa. Kommunen är även ansvarig för den service som har stor betydelse för samhällets funktionalitet såsom infrastruktur, vatten- och avfallshantering samt tillsyn av miljöfarlig

verksamhet och livsmedelshantering.

Kommunen styrs, förutom av regeringsformen, även av kommunallagen som ger stort utrymme för självstyre. Detta innebär att kommunen har rätt att själv bestämma på vilket sätt arbetsuppgifter ska organiseras och hur resurser ska fördelas. Kommunens verksamheter erbjuder tjänster och service till människor, företag och organisationer. Det resultat som levereras till de som nyttjar tjänsterna och servicen, har betydelse för tilliten till kommunkoncernen.

Kommunfullmäktige fastställer nämndernas verksamhetsområden, dess uppgifter och dess inbördes förhållanden och arbetsformer i reglementen. Kommunfullmäktige beslutar också om reglemente för kommunens revisorer.

Gävle kommuns styrmodell



Kommunfullmäktiges mål är koncernövergripande och gäller för mandatperioden. Styrmodellen ska bidra till att skapa en helhetsbild och en röd tråd från kommunfullmäktiges mål ner till det dagliga arbetet i verksamheterna.

Kommunövergripande mål

Gävle kommun har 5 kommunövergripande mål. De kommunövergripande målen kompletteras med finansiella mål. Kommunfullmäktige har beslutat om målnedbrytningar som gäller för nämnderna och bolagen.

Kommunfullmäktiges målnedbrytningar

I samband med Kommunplan 2024 (dnr 23KS40) har kommunfullmäktige beslutat om ett antal målnedbrytningar som ska gälla för kommunens nämnder och bolag och som ska brytas ned i respektive verksamhetsplan.

Kommunfullmäktiges indikatorer

Kommunfullmäktiges indikatorer är olika typer av nyckeltal/mätetal. Indikatorerna används vid uppföljningen av de kommunövergripande målen. För de målnedbrytningar som saknar indikatorer

beskrivs det hur målet ska följas upp. Varje indikator har ägarskap hos någon/några av kommunens förvaltningar eller bolag, som även är ansvariga för att indikatorn följs upp och analyseras. Indikatorerna är möjliga att mäta och beslutas alltid politiskt. Parallellt med de kommunövergripande målen och målnedbrytningarna har Gävle kommun tre strategiska program inom miljö, social hållbarhet och näringsliv samt en översiktsplan för det växande Gävle. Såväl Kommunplanen som de strategiska programmen har beslutats av kommunfullmäktige varför måluppfyllelsen ska bedömas utifrån dessa dokument sammantaget. Nämnderna och bolagens målnedbrytningar baseras på kommunfullmäktiges målnedbrytningar. Nämnd och bolagsstyrelse ansvarar också för att uppföljningen omfattar ansvarsområden enligt reglemente, bolagsordning

och ägardirektiv för att säkerställa nämnds och bolagsstyrelses ansvar för verksamheten. Detta inkluderar även verksamhet som utförs av privata utförare där nämnd och bolagsstyrelse är huvudman. Kommunkoncernens rapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige utgår från Kommunplanen. Gävle kommun har en beslutad framgångskultur, där medarbetare ska våga testa nytt genom den tillitsbaserade styrningen, vilken grundas på tre förhållningssätt. Dessa är möjliggörande, medskapande och medvetenhet. Inom kommunkoncernen finns utöver förvaltningen ett antal bolag och kommunalförbund. Dessa styrs också av Kommunplanen, men behöver också följa reglementen, bolagsordningar och förbundsordningar.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska varje kommun ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och även i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. Det vill säga god ekonomisk hushållning ska prägla hela den kommunala koncernen. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och ett längre tidsperspektiv.

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan löpande kostnader och intäkter. Verksamhetens nettokostnader bör därför inte öka i snabbare takt än skatteintäkter och statsbidrag. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion.

En ekonomi i balans samt en väl fungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet är nödvändiga förutsättningar för att kommunen ska kunna leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av en för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet ska beslutas lokalt av varje kommun, utifrån lokalt rådande förutsättningar.

Det är kommunfullmäktiges uppgift att besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. På Kommunfullmäktiges sammanträde i juni 2024 beslutades den nya *Riktlinjen för god ekonomisk hushållning i Gävle Kommun*. Riktlinjerna avser den politiska styrningen över ekonomin främst på lång sikt och har som syfte att ange ramar för vad som är god ekonomisk hushållning i Gävle kommun samt vilka grundantaganden som utgör basen för god ekonomisk hushållning som man politiskt måste beakta i samband med varje årsbudgetprocess.

God ekonomisk hushållning i Gävle kommun, enligt beslutade riktlinjer, bygger på fyra grundantaganden:

1. Generationsperspektivet
2. Verksamhetsfokus
3. Finansiella mål är en politisk bedömning
4. Transparens och medborgarperspektiv

För att förstärka Gävle kommuns ekonomistyrning föreslås i riktlinjen ett nytt nyckeltal för kommunens ekonomi: *stark finansiell ställning*. Syftet med det valda nyckeltalet är att bland annat

att undvika att kommunens egna kapital förändras på ett sådant sätt att generationsperspektivet sätts ur spel. Gävle kommuns definition av stark finansiell ställning är om justerat eget kapital som andel av skatter och bidrag överstiger 50 procent.

Nedan följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning i Gävle kommunkoncern och Gävle kommun. Därefter följer en analys av den kommunala koncernens ekonomiska ställning. Kommunfullmäktige fastställer årligen, i samband med budgetbeslutet för kommande år, kommunens mål för en god ekonomisk hushållning. Inom kommunkoncernen finns gemensamma prioriterade målområden för både för finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning. För bolagen anges målsättningarna i ägardirektivet. Både för de helägda bolagen och för kommunen anges finansiella mål kopplat till resultat och soliditet. Kommunfullmäktiges prioriterade målområden riktar sig både till den kommunala organisationen och till de kommunala bolagen. Bolagen kan utfärda ytterligare egna riktlinjer och mål för finansiell planering. Respektive styrelse har ett självständigt ansvar för bolagets finansiella verksamheter och risker.

Analys av kommunens resultat

Årets resultat blev -129,7 mnkr som kan jämföras med 2023 års resultat på -377,6 mnkr. 2023 fanns en extraordinär post på -150,0 mnkr så med hänsyn till denne var resultatet -227,6 mnkr. För år 2023 visade nämnderna en avvikelse mot budget på -107,0 mnkr. Motsvarande siffra för 2024 är -38,6 (inklusive realisationsresultat och exploateringsresultat) vilket innebär att en förbättring skett gällande nämndernas möjlighet att följa budget. Med en kraftig negativ prognos redan tidigt under året vidtogs åtgärder där samtliga nämnder såg över vad som kunde göras för att nå ett bättre resultat. De tre välfärdsnämnderna (Omvårdnadsnämnden, Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden samt Socialnämnden) visar tillsammans med Samhällsbyggnadsnämnden fortsatt på stora underskott medan Utbildningsnämnden visat positiva avvikelser båda åren.

Nämnder

Utbildningsnämndens positiva avvikelse beror på ca 400 färre antal barn/elever än budgeterat i framför allt förskolan och på gymnasieskolan. Budgeten bygger på befolkningsprognosen. Då

denna varit osäker för Gävle kommun skiljer sig utfall och prognos när det gäller befolkningen.

Omvårdnadsnämnden visar en negativ avvikelse på -9,7 mnkr år 2024, att jämföra med -33,7 mnkr för år 2023. En fortsatt negativ avvikelse men en klar positiv förbättring från föregående år.

Nämnden tog ett beslut om besparingar i början av året vilket gett vissa effekter på innevarande år men främst på kommande år. Hemtjänst och hälso- och sjukvård är de verksamheter som fortsatt har negativa avvikelser där stora delar handlar om planering och schemaläggning vilket det fortsatt arbetas med.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden visar en negativ avvikelse på -58,8 mnkr, att jämföra med -9,6 mnkr föregående år. Den största negativa avvikelsen återfinns inom Boende LSS där avvikelserna beror på individuella lösningar och dubbelbemanning till följd av komplexa ärenden. Under slutet av 2024 startades en ny gruppboende och initialt har läget varit utmanande och krävt dubbelbemanning dygnet runt. De påbörjade besparingarna under 2024 beräknas ge effekter på 2025.

Socialnämnden visar en negativ avvikelse på -60,4 mnkr för år 2024, att jämföra med -48,4 mnkr föregående år. Avvikelsen kan framför allt kopplas till höga kostnader för externa placeringar. Arbete med hemtagningar inleddes efter beslut i februari och under hösten har det gett effekter på kostnaderna. Nämnden har haft budget i balans från och med september och framåt vilket ger positiva effekter inför 2025.

Samhällsbyggnadsnämnden visar en negativ avvikelse på -44,4 mnkr år 2024, att jämföra med -51,4 mnkr föregående år. Den största anledningen till avvikelsen är vinterväghållningen där avvikelsen är -49,6 mnkr. Kostnaden för vinterväghållningen har ökat med 10% från föregående år. Den stora kostnaden har gått till bortforsling av snö där kostnaden uppgått till 27,5 mnkr vilket kan jämföras med föregående år då kostnaden var 21,3 mnkr, dvs en ökning på 29 procent. Samhällsbyggnadsnämnden har även realisationsförluster till följd av utrangeringar, se mer under resultatanalys.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningen har ett negativt resultat men en positiv avvikelse från budget då det var budgeterat med ett större underskott i kommunen. Centralt avsatta medel har använts i mindre grad och även att medfinansieringen till Trafikverket blev lägre ger en positiv avvikelse.

Skatteintäkterna är lägre medan generella bidrag högre vilket sammantaget ger en positiv effekt. Finansiell leasing har en negativ effekt på resultatet där årets påverkan är ca 7 mnkr högre än föregående år.

Resultatanalys

- **Skatteintäkter:** Högre totala skatteintäkter 2024 än 2023 samt även högre i förhållande till årets budget där skatteintäkterna är lägre men generella bidrag och utjämning är högre vilket sammantaget ger en positiv effekt.
- **Finansnetto:** 2024 års finansnetto är 236,6 mnkr medan 60,8 mnkr föregående år. Årets positiva avvikelse mot budget beror på en tillfällig beslutad högre utdelning från Gävle Stadshus AB, men även minskade kostnader för förmedlade lån samtidigt som ränteintäkterna för dessa lån har ökat.
- **Realisationsresultat:** För 2024 redovisas ett negativt realisationsresultat till följd av flertalet utrangeringar. Flertalet investeringsprojekt som inte blev av har utrangerats och därmed resultatförts under året vilket lett till ett negativt realisationsresultat.

Balansanalys

- **Avsättningar:** Ökning av avsättningar för pensioner har skett 2023 till 2024. Detta beror på en hög inflation och låg konjunktur vilket i sin tur lett till ett lågt inkomstbasbelopp och ett högt prisbasbelopp. Detta ger tillsammans höga pensionskostnader och därmed höga avsättningar.
- **Finansiell leasing:** Redovisning av finansiell leasing påverkar både resultat- och balansräkningen. Tillgångssidan liksom skuldsidan har påverkats. Under 2024 har Agnes kulturhus tagits i drift och därmed tagits upp i leasingredovisningen vilket får en påverkan på balansräkningen.
- **Långfristiga skulder:** Externa lån har ökat under året. Det är de kommunala bolagen som lånat upp under 2024. Gävle energi AB har lånat upp 450 mnkr, Gavlefastigheter Gävle kommun AB 150 mnkr och Gävle Vatten AB 100 mnkr. AB Gavlegårdarna har däremot minskat skulden med 100 mnkr, vilket lett till amortering av externt lån.

Målanalys av kommunövergripande mål

Kommunen har 21 målnedbrytningar. Den övergripande målanalysen visar att målet är uppnått på 2 av målnedbrytningarna, 17 är nära att uppnås men uppfylls inte helt samt att 2 har stor avvikelse mot målet.

Kommunen uppfyller 1 av de 4 finansiella målen för 2024, 1 av de finansiella målen är nära att uppnås men uppfylls inte helt och 2 av de finansiella målen har stor avvikelse mot målet.

Kommunövergripande mål, översikt





Bedömning av indikator

De flesta indikatorer har i stället för ett målvärde en önskad riktning (öka/minska), några av indikatorerna har ett faktiskt målvärde. Ett fåtal av indikatorerna har varken ett målvärde eller en önskad riktning och avser endast att följa utvecklingen och därför görs inte någon bedömning av statusen på dessa indikatorer.

Är målvärdet på indikatorn öka/minska görs en bedömning kopplat till nuläget i kommunplanen 2024. Nuläget i kommunplan 2024 används som basvärde. Saknas nuläge i kommunplanen 2024 används utfall för tertiäl 2 2024 som basvärde i de fall det finns.




Är målvärdet ett faktiskt värde görs bedömningen av utfallet kopplat till det målvärdet.

Förklaring av indikatorernas färger:

-  Målvärdet är uppnått,
-  Målvärdet är nära att uppnås men uppfylls inte helt
-  Utfallet har stor avvikelse mot målvärdet
-  Utfall saknas eller utvecklingen går inte att bedöma

Senaste utfall redovisas för varje indikator och används vid bedömning för status av indikator.

Tolkning av färger i målanalys

	Målet är uppnått
	Målet är nära att uppnås men uppfylls inte helt
	Stor avvikelse mot målet

Kommunövergripande mål med tillhörande målnedbrytningar	
◆	Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor
◆	<i>Gävles skolor ska ge alla barn och elever en utbildning av hög kvalitet, vara likvärdiga och kompensera för olika bakgrund och förutsättningar</i>
◆	<i>Tryggheten och närvaron i skolan skall öka</i>
◆	<i>Arbetsmarknadens behov ska än mer styra vägledning till och innehåll i utbildningar</i>
●	<i>Utbildningskedjan ska leda till att fler kommer i arbete</i>
◆	Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen
●	<i>Barn och ungas livssituation ska förbättras i alla stads- och kommundelar</i>
◆	<i>Samhället ska möta psykisk ohälsa, kriminalitet och missbruk med en bredd av tidiga förebyggande insatser</i>
◆	<i>Gävle ska bli en mer äldrevänlig kommun</i>
◆	<i>Personer med funktionsnedsättning ska ha större inflytande över frågor som berör dem</i>
◆	<i>Gävle kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare</i>
◆	Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle
◆	<i>Bättre förutsättningar ska skapa möjligheter för fler företag att etablera sig i Gävle</i>
◆	<i>Service, kommunikation och återkoppling ska förbättras inom hela kommunkoncernen</i>
◆	<i>Kommunkoncernen ska samverka mer med näringslivet för en bättre kompetensförsörjning</i>
◆	<i>Kommunkoncernen ska vara en attraktiv avtalspart som främjar sund konkurrens</i>
◆	En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov
◆	<i>Samhällsplaneringen bidrar till ökad trygghet och minskad segregation i kommunens alla stadsdelar och orter.</i>
◆	<i>Gävle kommun arbetar för en hållbar och robust tillgång till vatten och energi.</i>
◆	<i>Samhällsplaneringen ska ge invånarna tillgång till bostäder enligt den efterfrågan som finns och ska bidra till ett hållbart, innovativt byggande med god arkitektonisk kvalitet.</i>
◆	<i>Samhällsplaneringen ska utgå ifrån att bygga ett robust samhälle som klarar ett förändrat klimat</i>
◆	En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun
■	<i>Luftkvaliteten ska förbättras och klimatutsläppen minska i takt med Gävle kommuns ansvar enligt Parisavtalet</i>
◆	<i>Gävle kommun ska underlätta och bidra till medborgarnas och näringslivets omställning till fossilfria och hållbara transporter.</i>
■	<i>Biologisk mångfald i såväl vatten som på land ska stärkas.</i>
◆	<i>Samhället ska utgå ifrån cirkulär resurshantering.</i>
Finansiella mål	
■	God ekonomisk hushållning
●	Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna
■	Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans
◆	Skattefinansierade investeringar har långsiktigt en hög självfinansieringsgrad

Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor



Gävles skolor ska ge alla barn och elever en utbildning av hög kvalitet, vara likvärdiga och kompensera för olika bakgrund och förutsättningar



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Ett arbete med att ta fram och visualisera data och statistik i Power BI har genomförts under året, vilket möjliggör relevanta bakgrundsfaktorer kopplat till utbildning. Kommunstyrelsen har beviljats statsbidrag för romsk inkludering och de planerade insatserna syftar till att förbättra romska ungdomars möjligheter i skolan och öka förutsättningar för vidare studier.

Kommunstyrelsen stödjer modersmållärare i nationella minoritetsspråk samt Utbildning Gävle i sitt arbete med att komma igång med förskola på finska.

Samhällsbyggnadsnämnden

Gävle kommuns riktlinjer "Vår plats för barn och unga" gällande storlek, kvalitet och innehåll för friytor inom skola och förskola ger stöd så att tillräckliga och lämpliga friytor för barn och elever avsätts i detaljplanen som sedan säkerställs i bygglovsprövningen.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden erbjuder simundervisning till elever från förskoleklass till och med årskurs fyra med syfte att elever ska bli godkända i simundervisningen i årskurs fyra. Läsår 2023/2024 togs 3076 elever från förskoleklass, årskurs 2, 3 och 4 emot för simundervisning. 1903 elever klarade målen. 1173 elever klarade inte målen varav 367 elever hade bristande vattenvana. God vattenvana är en viktig grundförutsättning för att kunna lära sig att

simma. Kultur- och fritidsnämnden genomför aktiviteter inom Kulturtrappan enligt plan, bland annat på Gävle Konstcentrum och på biblioteket där personalen upplever ökat intresse från förskolor att besöka biblioteket. Ett samarbete med Utbildning Gävle pågår med *Kulturfritids* via Kulturskolan och det planeras för en konferens med fokus på estetiska läroprocesser. Kulturtrappans styrgrupp planerar även utbildningsdagar under läsåret 2024/2025 för kommunens praktisk-estetiska lärare. Genom det påbörjade arbetet med kulturdriven utveckling (utvecklingsområde i verksamhetsplanen) är förhoppningen att kunna nå ännu fler barn och unga, skapa delaktighet och medinflytande kring kulturlivet. Utöver konserter inom Kulturtrappan har Gävle Konserthus och Gävle Symfoniorkester ett stort antal program direkt riktade mot barn och unga. Kultur- och fritidsnämnden erbjuder simundervisning till elever från förskoleklass till och med årskurs 4.

Socialnämnden

Sociala insatsgruppen syftar till att förebygga kriminalitet och social utsatthet bland unga genom samordnade och individanpassade åtgärder. Under året har utbildning och implementering av SAVRY, evidensbaserad bedömningsmetod genomförts. Genom att forma individanpassade insatser så strävar SIG efter att skapa en tryggare och mer inkluderande miljö för unga som befinner sig i riskzonen för en kriminell miljö. SIG har arbetat med 23 ärenden under året och 17 av

dessa pågår fortsatt.

Insatsmodellen SSPF (socialtjänst, skola, polis och fritid) är ett samarbete mellan parterna med målgruppen ungdomar. I Gävle är målsättningen med SSPF att parterna samordnat ger insatser innan ett barn eller ungdom gör debut i kriminalitet. Målet har varit att SSPF-koordinatörerna ska arbeta med 12 individer under 2024. Resultatet visar att under året har arbetet bedrivits enligt plan genom att 13 ungdomar fått stöd via insatsen

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden genomför årligen en föräldraenkät i syfte att vårdnadshavare med barn i pedagogisk omsorg ges möjlighet att återkoppla hur de upplever verksamheterna och arbetet som bedrivs i dessa. Föräldraenkät 2024 rörande pedagogisk omsorg påvisade att vårdnadshavare med barn i pedagogisk omsorg generellt är mycket nöjda med verksamheten. Svarefrekvensen för enkäten 2024 var sammantaget 70 procent, en klar förbättring i jämförelse med tidigare år.

Förskola

Vårdnadshavare med barn i förskola i Gävle kommun har haft möjlighet att svara på en enkät kring hur de upplever verksamheterna och arbetet som bedrivs i dessa. Svarefrekvensen var 72 procent, vilket är betydligt högre än svarefrekvensen tidigare år (då den har legat kring 55 procent).

Föräldrarna upplever att förskolans arbete med normer och värden fungerar bra. Föräldrar upplever i lägre utsträckning nöjdhet med informationen kring barnets utveckling. För tre av områdena är värdet högre och för ett indexområde ligger index på samma nivå som 2023. Årets totalresultat är bättre än föregående år (2023). Resultatet är bättre på 10 av 15 frågor.

Årets enkätresultat visar att vårdnadshavarna är mer nöjda med informationen kring barnets utveckling. Fortfarande anger en stor grupp vårdnadshavare att de inte har haft något utvecklingssamtal. Resultatet har dock förbättrats något jämfört med föregående år, men drygt 25 procent av vårdnadshavarna uppger att de inte har haft ett utvecklingssamtal. Frågan behöver kompletteras med ytterligare uppgifter inför kommande enkäter så att det bättre går att analysera utfallet. Relevanta uppgifter som behöver finnas är när barnet började förskolan och ålder på barnet.

Förskoleklass

Verksamheten förskoleklass har goda förutsättningar att bedriva undervisning utifrån parametern andel lärare med pedagogisk högskoleexamen 92,8 procent, vilket är högre än föregående år då det var drygt 89 procent. Personaltätheten i Gävle var 21,4 elever per lärare jämfört med 17,6 elever per lärare i rikssnittet.

Det genomförs årligen en nationell kartläggning i svenska och matematik i förskoleklass, vilka vardera består av fyra delmoment med aktiviteter. Syftet med kartläggningen är att tidigt kunna sätta in stöd till klasser utifrån resultaten som ger en indikation på om eleverna kommer att nå de kriterier som ska uppfyllas senare i svenska och matematik i årskurs 1 och 3. I den årliga kartläggningen i svenska och matematik för eleverna i förskoleklass presterade eleverna något sämre under läsåret 23/24. Det var 66,3 procent av eleverna som bedömdes klara alla fyra aktiviteter i svenska medan motsvarande för matematiken var 70,1 procent.

Fritidshem

Fritidshemmets verksamhet har goda möjligheter för undervisning tack vare en hög andel fritidslärare och fritidspedagoger. Andelen årsarbetare med pedagogisk högskoleexamen i kommunala fritidshem var i Gävle 73% under 2023, vilket är en ökning från föregående år då siffran låg på 66%.

Grundskola

Uppföljning av resultaten i grundskolan har följt plan under läsåret. I januari och september genomfördes resultatdialoger utifrån jul- och junibetygen, och dialogerna från föregående läsår har följts upp. De utmaningar som framkom handlar bland annat om fortsatt arbete med att utveckla bedömarkompetensen, brist på behöriga lärare i framför allt matematik och de naturvetenskapliga ämnena samt hur skapa goda lärmiljöer när man tar emot många nya elever, men också trygghetsfrågor.

Under samtalen lyftes även behovet av stöd för att öka förutsättningarna för elevernas lärande. En fråga som har lyfts på flertalet skolor är särskilt stöd i form av anpassad studiegång, där eleven inte fullföljer ett eller flera ämnen i grundskolan. Det kan då bli svårt att på kort tid läsa in ämnet på gymnasiet.

Insatser som gjorts är exempelvis bättre vikariehantering; rekrytering av legitimerade lärare i matematik och naturorienterade ämnen; extra

stöd i de naturorienterande ämnena; rekrytering av specialpedagoger och speciallärare med inriktning läs- och skrivutveckling; riktat stöd till de elever som saknar behörighet i engelska, matematik samt svenska/svenska som andraspråk; ökad samverkan mellan skola, region och socialtjänst. Insatserna har varit olika utifrån skolornas olika förutsättningar och behov.

Alla skolenheter har individuella planer för eleverna och avstämningar har skett kontinuerligt för att följa upp att åtgärder/aktiviteter ger effekt, annars diskuterades elev och lärare förslag på nya åtgärder/aktiviteter i den individuella planen.

Under året fortsatte det arbete som inleddes 2023 med anpassade studiegångar, där Gävle, särskilt i årskurs 9, ligger betydligt över riksgenomsnittet. Skillnader mellan skolenheter har analyserats och åtgärder har satts in baserat på varje skolas och rektorsområdes unika förutsättningar. Andelen anpassade studiegångar har minskat kraftigt, samtidigt som Gävle fortfarande ligger lägre än riket i andel elever som når betyg i samtliga ämnen.

Efter sommarskolan var behörigheten till gymnasieskolan 86,1, vilket är det bästa resultat för Gävle kommun sedan det nya betygssystemet infördes.

Statistiken efter genomgången sommarskola visar att 87,7 procent av pojkarna uppnådde gymnasiebehörighet. Motsvarande resultat för flickor var 84,3 procent.

Meritvärdet är något lägre, 210,4 vårterminen 2024 jämfört med 212,9 vårterminen 2023.

Behörigheten till yrkesprogram på gymnasieskolan har ökat i Gävle kommun de senaste åren, från 78,7 procent 2017 till 83,2 procent 2024. Resultaten från sommarskolan är dock inte medräknade, inklusive sommarskolan är siffran 86,1 för Gävle kommunala skolor 2024.

Anpassad skola

Samtliga elever i åk 4 fick gymnasiesärskolebevis och 56 procent på nationella programmen blev anställningsbara vilket var en lägre andel än föregående läsår men fortsatt högre än genomsnittet i landet. Orsaken till sänkningen bedöms vara större behov av anpassningar i

elevgruppen samt ökade svårigheter att få ut elever på arbetsplatser.

Genomsnittlig betygspoäng för elever i anpassad gymnasieskola åk 4 var 13,8. Det var en höjning från föregående läsår då genomsnittlig betygspoäng var 12,7.

I kunskapsbedömning i Unikum var det i flertalet ämnen 100 procent av eleverna som bedömdes ha uppnått godtagbara kunskaper.

Gymnasieskola och IM

Uppföljningar av höstens resultatdialoger har genomförts enligt plan. Utvecklingsområden har varit likvärdig bedömning, främja närvaron samt följa upp insatser och åtgärder för att eleverna ska nå sina mål. Alla elever har en individuell studieplan, som har följts upp med eleven under läsåret. Uppföljning har varit på individnivå och gruppnivå vid klasskonferenserna, som genomförts inför utvecklingssamtalen. Rektorerna har arbetat med att ta fram tydliga rutiner kring elevhälsoarbetet på respektive område och där behöver vi fortsätta att arbeta med extra anpassningar och särskilt stöd.

Andelen elever med gymnasieexamen eller yrkesexamen ökade från 87,4% läsåret 2022/2023 till 87,9 procent. Medelbetyg för elever med examen ökade från 14,51 till 14,75 meritpoäng. Även andelen elever med A-E i alla ämnen ökade från 61,4% till 64,4%. Andelen elever på yrkesprogram med grundläggande behörighet till högskola eller universitet minskade några procentenheter från föregående läsår.

Genomströmningen till nationella program från IM-gymnasiet var i samma nivå som föregående läsår, 43 elever blev under läsåret behöriga till nationellt program, Föregående läsår var summan 44 elever. Av årets 43 elever gick 30 år 1 och 13 år 2.

I åk 2 på yrkesintroduktion/ yrkespaket blev samtliga elever anställningsbara efter genomgången utbildning.

På introduktionsprogrammet programinriktat val var 45 elever inskrivna under läsåret. Av dessa blev 10 elever behöriga till nationellt program under läsåret.

Analys av indikatorerna

Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)

Meritvärdet är något lägre, 210,4 vårterminen 2024 jämfört med 212,9 vårterminen 2023.

Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1–9, lägeskommun, andel (%)

Indikatorn beräknas på statistik som årligen

redovisas till Skolverket med ett års fördröjning och siffrorna för 2024 kommer att publiceras vecka 14 2025. Lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne är lägre i Gävle jämfört med riket, som har 72,4. Lärare med legitimation och behörighet i minst ett ämne har i Gävles de senaste åren pendlat mellan knappt 69,8 och 70,7 och värdet för 2023 är högre jämfört med de tre tidigare åren.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	Tertial 2 2024 210,4	Öka	210,4	212,9	
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1–9, lägeskommun, andel (%)	Tertial 3 2024 70,7 %	Öka			69 %

1) Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen). Basvärde i kommunplan 2024: 212,9 (år 2023)

2) Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1–9, lägeskommun, andel (%). Basvärde kommunplan 2024: 69,0% (år 2022)



Tryggheten och närvaron i skolan skall öka



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

En rörelsesatsning har genomförts tillsammans med RF-SISU och Rädda Barnen i syfte att förbättra folkhälsan, välbefinnandet och skolresultaten hos barn och unga i årskurs F-6.

Under 2024 har verksamheten Shanazi hjältar jobbat med befintliga utbildade hjältar. Några har hjälterna utbildat sig i MVP skola, varav en är anställd av Blåklockan och jobbar med Machofabriken tillsammans med Tjejjouren i flera skolor. Flertalet utbildningstillfällen och föreläsningar har genomförts på kommunens skolor och i friskolor, på fritidsgårdar och bland personalgrupper i Gävle kommun.

Ett arbete bedrivs för att öka samt få mer systematik i arbetet med de våldsförebyggande metoderna *Mentorer i våldsprevention* och *Machofabriken* i skolan. Metoderna är framgångsrika, men upplevs av skolverksamheten också tidskrävande. Enheten för social hållbarhet omvärldsbevakar konstant och undersöker goda alternativ. Gävle kommuns samverkansprojekt, "Det handlar om trygghet" med Rädda Barnen (elevhälsa, grundskola, socialtjänst och Barnahus) pågår genom utbildningar om våld riktat till skolpersonal, lektionsupplägg riktat till elever samt utveckling av digitalt samtalsverktyg för svåra samtal med barn. Genom värdeöverföringsmedel finansieras flera olika aktiviteter/projekt för att nå målet. Exempel är *Barn och Unga i Sätra*.

Gävlemodellens arbete är förankrat i verksamheterna (VG, UG, LG) och har den systematik den har, samt att UG:s representant på BIG är processledare och driver arbetet, förankrat i forskning är det som gör det långsiktigt hållbart. I nya handlingsplanen för EKFFV har Gävlemodellen skrivits in som en del i preventionsarbetet med En skola fri från våld.

Säkerhetsenheten verkar för förbättrade resultat i Gävles skolor genom att stötta verksamheterna inom med bland annat utbildningar och vid incidenthantering, bland annat kring hantering av PDV (pågående dödligt våld) och i enskilda händelser.

Samhällsbyggnadsnämnden

Kontinuerlig tillsyn av skolor och förskolor för att uppnå god inomhusmiljö, under våren har tillsyn

gjort gällande UV-skydd på förskolegårdar.

Kultur- och fritidsnämnden

Arbetet med att utveckla fritidsgårdsverksamheten utifrån Public Partners utredning fortsätter och under våren har rekrytering av projektledare för stärkta fritidsgårdar genomförts. Projektet har pågått under sommaren. Via fritidsgårdarna och projektet En aktiv och meningsfull fritid erbjuds Gävles unga aktiviteter under både lov, kvällar och helger. Kultur- och fritidsnämnden arbetar även fram ett friluftskoncept med olika gruppstärkande övningar med koppling mot friluftsliv.

Socialnämnden

Antalet skolor som fältassistenter har jobbat gentemot har reducerats under 2024 till följd av arbetet med öppenvårdsärenden. Arbetet har istället lagts på de skolorna med allra högst social oro. Ett flertal ytterligare skolor har begärt stöd från fältarna vilket inte har kunnat ges. Oaktat detta har fältarbetet utförts under året med tillfredsställande resultat. Samarbetet med skolor kring barn och unga med hög social oro är effektgivande i förhållande till målet att stärka barn och unga deras familjer. Det särskilt riktade Projektet barn och unga Sätra, har genomförts under 2024.

Familjestödet har till följd av omprioriteringar utfört endast en utbildningsinsats Trygga föräldrar, övriga tillfällen har prioriterats bort.

Utbildningsnämnden

Vid läsårsstart 2023/24 påbörjades implementering av Utbildning Gävles nya arbetsgång vid elevfrånvaro. Arbetsgången är gemensam för samtliga skolformer. Under läsåret har arbetet med att förebygga frånvaro och främja närvaro genomförts utifrån den gemensamma arbetsgången. I mars 2024 påbörjades en utvärdering av arbetsgången. Sammanställningen ovan är en del i underlaget till utvärderingen. Det är inte att förvänta att samtliga delar av den nya arbetsgången är fullt ut implementerade redan efter ett knappt läsår. Ett tydligt genomgående resultat var dock att första kontakten med vårdnadshavare, och för gymnasiet myndiga elever, var något som i hög utsträckning genomfördes i samtliga verksamheter.

Gavlefastigheter

Kontinuerliga åtgärder i utomhusmiljön för att främja säkerhet, lek och rörelse på förskole- och skolgårdar. Planenlig årlig uppdatering av lokalfunktionsprogrammet åt Utbildning Gävle.

Analys av indikatorerna

Elevfrånvaro grundskola

Om man jämför läsåret 23/24 med läsåret 22/23, och inte utifrån tertial, så har frånvaron i grundskolan minskat från 11,1 procent till 10,8 procent. Det är marginella skillnader över tid. Generellt sett har frånvaron minskat något i grundskolornas förskoleklass till årskurs 6 medan eleverna på högstadiet har ökat sin frånvaro. Ökningen kan bero på att skolorna strävar efter att minska de anpassade studiegångarna. Enligt flera skolledare förekommer det att även om anpassningen av studiegången tas bort, gör eleverna egna justeringar och väljer att utesluta vissa ämnen.

Ett generellt mönster som identifierats på högstadiet men inte på f-6 är att det varit klart högre frånvaro för flickorna jämfört med pojkarna på våra högstadieskolor. För flickor var den rapporterade frånvaron 12,2 procent, medan den för pojkar var 9,7 procent. Även den oanmälda frånvaron var högre för flickorna, 3,9 procent i jämförelse med pojkarnas 3,1 procent. För f-6 skolorna var det skillnaden mellan könen marginell.

Elevfrånvaro gymnasieskola

Närvaron i gymnasieskolan uppvisar även den en svag förbättring läsåret 2023/2024. Frånvaron har minskat från 14,5 procent till 13,9 procent.

På de nationella programmen har frånvaron minskat från 13,1 procent till 12,7 procent. IM-gymnasiet minskade frånvaron från 32,7 procent till 30,5 procent. Att frånvaron är högre på IM-gymnasiet är förväntat, eftersom flertalet elever där har just frånvaro som största utmaning och

Gävle Parkeringservice AB

Kontinuerligt arbete som bidrar till en säker och trygg trafikmiljö i och omkring Gävles skolor, exempelvis genom övervakning, information och lättillgängliga tillståndslösningar.

anledning till att de inte uppnått gymnasiebehörighet. Frånvaron totalt är något högre för flickor, 14,1 procent mot pojkarnas 13,4 procent. Vad gäller den oanmälda frånvaron är förhållandena omvända, med 3,8 procent för pojkarna och 2,8 procent för flickorna.

Skattning om livet (åk 4), skattning 1–10

Eleverna har svarat på frågan "Om du tänker på hur du har det. Välj den siffra som passar bäst." Medelvärdet från en fråga och frågorna är en skattning mellan 1–10, ju högre siffra desto bättre. Resultatet 8,68 visar att en huvuddel av eleverna i åk 4 skattar att de har det bra.

Skattning om livet (åk 7), skattning 1–10

Eleverna har svarat på frågan "Om du tänker på hur du har det. Välj den siffra som passar bäst." Medelvärdet från en fråga och frågorna är en skattning mellan 1–10, ju högre siffra desto bättre. Resultatet 7,74 visar att en huvuddel av eleverna i åk 7 skattar att de har det bra. Samtidigt är resultatet lägre i åk 7 jämfört med i åk 4, vilket visar att eleverna i åk 7 i mindre utsträckning ser positivt på hur det har det jämfört med eleverna som går i åk 4.

Trygghetsindex föräldrar förskola, skattning 1–10

Indexvärdet består av tre frågor. På två av frågorna finns ingen skillnad i resultat mellan vårdnadshavare till pojkar respektive vårdnadshavare till flickor [AH1] [PL2]. På frågan om barnet trivs på förskolan är vårdnadshavare till flickor är mer positiva i sina svar än vårdnadshavare till pojkar. Målvärdet uppnås.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Elevfrånvaro grundskola	Tertial 2 2024 10,8 % ◆	Minska	10,8 %	9,9 %	
Elevfrånvaro gymnasium	Tertial 2 2024 13,9 % ◆	Minska	13,9 %	13,6 %	
Skattning om livet (åk 4), skattning 1–10	Tertial 2 2024 8,68 —	Öka	8,68		
Skattning om livet (åk 7), skattning 1–10	Tertial 2 2024 7,74 —	Öka	7,74		
Trygghetsindex föräldrar förskola, skattning 1–10	Tertial 2 2024 8,7 ●	Öka	8,7	8,6	

1) Elevfrånvaro grundskola. Basvärde kommunplan 2024: 9,9% (år 2023)

2) Elevfrånvaro gymnasium. Basvärde kommunplan 2024: 13,6% (år 2023)

3) Skattning om livet (åk 4), skattning 1–10. Basvärde kommunplan 2024: saknas

4) Skattning om livet (åk 7), skattning 1–10. Basvärde kommunplan 2024: saknas

5) Trygghetsindex föräldrar förskola, skattning 1–10. Basvärde kommunplan 2024: 8,6 (år 2023)



Arbetsmarknadens behov ska än mer styra vägledning till och innehåll i utbildningar



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Praktiksamordning var en del av chefsdagen, och utgjorde en avspark för var vi står i praktikfrågan. Under året har en kartläggning gjorts över vilka enheter som tar emot praktikanter. Utifrån ovan saknas en sammanhållen bild kring praktikfrågan i kommunen och arbetet med att kartlägga och skapa förståelse för praktikfrågan kommer att fortgå under 2025.

Omvårdnadsnämnden

Omvårdnadsnämnden är en aktiv part i Vård- och omsorgscollege, i samarbete med Utbildningsnämnden.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Vuxenutbildningen genomför "dimensioneringsuppdraget" som innebär att de i

samarbete med andra vuxenutbildningar och gymnasieskolor i Gästrikland säkerställer att de utbildningar som ges bättre matchar behoven hos arbetsgivare. Vuxenutbildningen samverkar även med branscher för att se deras behov nu och framåt.

Samtal förs fortlöpande med arbetsgivare i branschen i syfte att säkerställa APL-platser på yrkesprogram.

Utbildningsnämnden

Åtgärder utifrån behovet att öka andelen platser på yrkesprogram är bland annat inriktningssgaranti och flytt av VO i syfte att skapa utrymme för utökning av berörda program.



Analys av indikatorerna

Gävle kommun ska matcha Skolverkets bedömning av utbud för yrkesprogram

På utbildning Gävles gymnasieskolor erbjuds läsåret 2024/25 i årskurs 1 364 utbildningsplatser på yrkesprogram, vilket är 35,3 procent av det totala antalet utbildningsplatser. Läsåret 2023/24 var 36,7 procent av eleverna på utbildning Gävles gymnasieskolor inskrivna på ett yrkesprogram. Vid en sammanräkning av samtliga kommunala och fristående gymnasieskolor i Gävle och Sandviken ökar andelen elever inskrivna på yrkesprogram till 49 procent. I Skolverkets planeringsunderlag för gymnasial utbildning 2023 görs bedömningen att fördelningen av

utbildningsplatser i Gävleborgs län för att möta arbetsmarknadens behov bör vara 49 procent högskoleförberedande program och 51 procent yrkesprogram.

Gävle kommun ska matcha Skolverkets bedömning av utbud för högskoleförberedande program

24/25 var andelen utbildningsplatser åk 1 högskoleförberedande program 64,7%. Inskrivna elever läsåret 23/24 var på HP 63,3%. Sammanräknat med fristående skolor och Sandviken blir andelen 51%.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Gävle kommun ska matcha Skolverkets bedömning av utbud för yrkesprogram	Tertial 2 2024 35,3 %	51 %		35,3 %	
Gävle kommun ska matcha Skolverkets bedömning av utbud för högskoleförberedande program	Tertial 2 2024 64,7 %	49 %		64,7 %	

- 1) Gävle kommun ska matcha Skolverkets bedömning av utbud för yrkesprogram. Basvärde kommunplan 2024: saknas
 2) Gävle kommun ska matcha Skolverkets bedömning av utbud för högskoleförberedande program. Basvärde kommunplan 2024: saknas

Utbildningskedjan ska leda till att fler kommer i arbete



Målanalys

Kommunens verksamheter

Samhällsbyggnadsnämnden

För att underlätta att allt fler ska komma ut i arbetet har Samhällsbyggnadsnämnden haft sju praktikanter under 2024. Fem stycket läser kvalificerad yrkeshögskoleutbildning till bygglovshandläggare och två läser Samhällsplanerarprogrammet på Gävle högskola.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden tar regelbundet emot praktikanter från årskurs 8 med mål att utbildningskedjan ska leda till att fler kommer i arbete samt synliggöra sektor livsmiljö och möjligheterna till yrken inom kultur.

Agnes Kulturhus har elva bokningsbara studierum i olika storlekar och många olika läsplatser runtom i huset för att bidra till förbättrade resultat i Gävles skolor och som ett svar på ungdomarnas önskemål som inkom innan huset byggdes. Det har blivit tydligt vilket stort behov det funnits – rummen är mycket populära bland ungdomar som kommer för att studera och träffas, och de bokas snabbt upp.

Omvårdnadsnämnden

Vuxenutbildningen utbildar elever inom vårddyrket och har under året startat de utbildningar som var planerat att start. Under 2024 har servicebiträden slutfört särskild utbildning till detta och anställts vid kommunens vård och omsorgsboenden.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd

Vuxenutbildningen har en särskild samordnare som givits uppdrag att under slutet på yrkes- och kombinationsutbildningar matcha ut elever mot arbetsgivare för att eleverna i än högre grad ska nå anställning efter slutförd utbildning.

Vuxenutbildningen ingår dels i ett strategiskt samarbete med strategiska chefer hos bland annat Arbetsförmedlingen, dels ett dagligt operativt utförande samarbete kring enskilda elever. Insatser här är bland annat samarbeten rörande näringslivets behov av kompetens, för att avgöra, starta och genomföra efterfrågade utbildningar.

Utbildningsnämnden

Arbetet med att implementera huvudmannaplanen för studie- och yrkesutbildningen pågår. Samtliga skolor utarbetar nu lokala handlingsplaner för studie- och yrkesvägledningen som kommer att följas upp inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet. Utvecklingsarbetet med branschprao pågår. Målet på sikt är att alla elever ska få tillgång till att söka till 17 olika branschprao, kopplade till program på gymnasiet.

AB Gavlegårdarna

Uppbackade av ett samarbetsavtal med Gavlegårdarna håller ungdomsgårdar och fritidsklubbar sina verksamheter öppna och ger möjligheter att erbjuda barn och ungdomar kreativa och lärande miljöer där det i förekommande fall även erbjuds hjälp med läxläsning.

Gävle Hamn AB

Gävle Hamn AB är i samtal med Utbildningsnämnden för att möjliggöra för elever i årskurs 8 att genomföra sin praktik på bolaget. Genom praktisk arbetslivsorientering (PRAO) kan bolaget presentera sin verksamhet för framtida arbetskraft.

Analys av indikatorerna

Utfallet för 2024 är 6,0%. Målvärdet ("minska") uppnås därmed.

1) *Invånare 16–24 som varken arbetar eller studerar andel (%)*. Basvärde kommunplan 2024: 6,4 % (år 2021)

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Invånare 16–24 som varken arbetar eller studerar andel (%)	Tertial 3 2024 6 %	Minska			

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



Barn och ungas livssituation ska förbättras i alla stads- och kommundelar



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

En fritid fri från våld/stärkta fritidsgårdar är ett våldsförebyggande pilotprojekt som syftar till att utbilda och kompetensutveckla arbetslag på fritidsgårdarna i Andersberg, Brynäs och Bomhus i metoden Mentorer i våldsprevention Fritid. Målet är trygga fritidsgårdar med kompetenta vuxna förebilder i varje stadsdel som kan erbjuda meningsfulla aktiviteter för stadsdelens unga. Gävles olika stadsdelsnätverk är ett viktigt forum där stadsdelsnära aktiviteter planeras och samordnas med medborgare, civilsamhälle, kommunala verksamheter och bolag samt näringsliv. Ett arbete har under året genomförts för att tillse styrning/ledning av nätverken för bästa utveckling framåt.

Ett fortsatt framgångsrikt arbete med Våga bry dig har pågått under året. Våga bry dig är ett våldsförebyggande arbete för våld i nära relation oberoende av plats i samarbete med sektorer, polisen och AB Gavlegårdarna.

Ett arbete har pågått under året med att uppmuntra olika aktörer att regelbundet ordna aktiviteter för sverigefinska barn och unga i olika stads- och kommundelar utifrån att Gävle kommun ingår i finskt förvaltningsområde. Utbildningsinsatser erbjuds regelbundet till samtliga sektorer om nationella minoriteter och minoritetslagstiftningen. Både Forsbacka och Bomhus bibliotek erbjuder regelbundet sverigefinskt program. Barnläger har anordnats och det var sverigefinsk prägel på vinterfestivalen med tvåspråkigt barnprogram på Stora scenen. Det har anordnats finsk teater på Stadsbiblioteket. Arbetet med att förbättra medborgares livssituation fortsätter genom Stadsdelslyftet i Andersberg. Andreassalen har tillgängliggjorts som mötesplats och antalet föreningar och

organisationer som anordnar aktiviteter ökar stadigt. Flera fritidsaktiviteter sker i stadsdelen tillsammans med Rädda Barnen, Gefle IF och andra civilsamhällesorganisationer liksom ett arbete med att involvera barn och unga samt seniorer i arbetet med att rusta utemiljön, cv-verkstad på lov mm. Ett fortsatt arbete sker med att fortsätta lyfta ojämlika villkor/möjligheter som att ta sig till skolan, inom samt till och från stadsdelen på ett enkelt och tryggt sätt. Ett arbete tillsammans med Livsmiljö pågår avseende satsning på rumslig tillgänglighet, ökad möjlighet för social interaktion och ökad rörlighet i och mellan stadsdelen genom arbetet med allaktivitetsyta i Andersberg.

Genom arbetet med En kommun fri från våld stärks det våldsförebyggande arbetet i Andersberg bland annat genom samarbete med Shanazi hjältar och Rädda Barnen, implementering av prevention mot könsstympning samt En fritid fri från våld/Stärkta fritidsgårdar. Genom värdeöverföringsmedel har flera olika aktiviteter/projekt finansierats för att nå målet. Exempel är Barn och Unga i Sätra där Välfärd genomför förebyggande insatser, samverkar och arbetar relationsbyggande i etablerande och nya kanaler för att barn och unga ska ges goda och likvärdiga förutsättningar till en trygg barndom och positiva framtidsutsikter. Huvudsaklig inriktning är i stadsdelen Sätra, men delar av insatserna riktas också mot Andersberg.

Aktiv Fritid arbetar med kultur- och fritidsaktiviteter till personer med funktionsnedsättning som bor i antingen grupp- eller servicebostad eller har stöd från det personliga stödet.

BoKvar är samverkan mellan Gävle kommun och AB Gavlegårdarna för att förebygga att hyresgäster förlorar sin lägenhet på grund av

förfallna hyresinbetalningar, vanvård av bostaden eller störning. Arbetet är uppsökande och riktas till samtliga hyresgäster. Fokus är barnfamiljer och personer över 65 år. Målsättningen är att minska antalet betalningsföreläggande, övergångsavtal, hyresskulder samt möjliggöra kvarboende.

Statistik om demografi, boende och socioekonomi har bearbetats och visualiserats på fin geografisk nivå, vilken därefter gjorts tillgänglig i Power BI för kommunkoncernen (bl. a indikatorerna låg ekonomisk standard och upplåtelseform). Denna visualisering har tydliggjort segregationen inom Gävle kommun. Utifrån statistiken påbörjades dialoger mellan planenheten, övergripande planering och enheten för social hållbarhet med syftet att bättre integrera social hållbarhet i planprocessen. Arbetet har fortgått under året med olika fokusområden och innefattar bl a samarbete med akademien kopplat till jämlikt boende.

Stadsdelslyftet genomförde insatser vid EU-valet för att öka valdeltagandet. Utifrån delmålet har även dialoger genomförts med unga tjejer för att möjliggöra inflytande över utemiljön.

Förebyggande medel har använts för att öka tillgången till fritidsaktiviteter samt samverkansgruppen unga tjejer, som sedan hösten träffas kontinuerligt med fokus på aktiv och meningsfull fritid. En arbetsgrupp har bildats för verksamheter i stadsdelen som har aktiviteter eller vill lyfta fler aktiviteter för flickor/kvinnor i stadsdelen. Under året har beslut fattats om en aktivitetsyta i Andersberg. Ett arbete har pågått med framtagande av modell, olika delrapporter samt Högskolans följeforskning av Stadsdelslyftet/Andreassalen. Under året har stort fokus legat på att hitta arbetsformer, få verksamheten att rulla samt relationsbygge för Andreassalen i relation till Mötesplatsen. Fortsatt fokus är att hitta lämpliga och fungerande, långsiktiga samarbetsformer för tillgängliga mötesplatser som minskar segregation. Lärande för hållbar utveckling (LHU) har arrangerat tematiska workshops och kunskapshöjande insatser kring barns och ungas delaktighet och inflytande i frågor som berör dem. Under året bildades ett HBTQI-råd. Ett antal beredningar och sammanträden med HBTQI-rådet har genomförts.

Kommunstyrelsen samordnar uppdraget med kommunala väktare och andra typer av trygghetsinsatser bland annat genom ett gemensamt lägesbildsarbete syftandes till att skapa en bredare och mer komplett lägesbild som respektive aktör sedan kan använda i planeringen av sin egen verksamhet.

Socialnämnden

Insatser har riktats mot skolor med hög social oro. Projektet "Barn och unga Sätra" har genomförts. Utmaningar är att begränsade resurser har lett till att fler skolor har sökt stöd än vad som har kunnat erbjudas. Familjestödet har endast genomfört en utbildningsinsats, då övriga har prioriterats bort. Arbeta med minskad hemlöshet genom Bostad Först. Aktivt arbete har gjorts för att nå bostadslösa men målet är inte uppnått.

Utmaningar är att det är svårt att få kontakt med alla bostadslösa samt att många individer har skulder till AB Gavlegårdarna vilket i sig begränsar möjligheten att få bostad. Därutöver är många bostadslösa inte folkbokförda i Gävle, vilket försvårar insatser.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnden

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden arbetar aktivt för att minska behovet av försörjningsstöd och öka självförsörjning. Under 2024 har 864 personer gått från försörjningsstöd till egen försörjning. Trots en tuffare arbetsmarknad har verksamheten fortsatt utveckla samverkan med näringslivet och vuxenutbildningen.

Arbetet med det Kommunala aktivitetsansvaret har gjort framsteg under året, men även stött på vissa utmaningar. KAA-teamet har ökat deltagandet och förbättrat samverkan, men utmaningar kvarstår kring identifiering av unga utan sysselsättning och informationshantering. Arbetet med att förbättra den digitala informationen fortsätter.

Utbildningsnämnden

Utbildning Gävle genomför årligen en föräldraenkät. Resultatet från 2024 visar att vårdnadshavare med barn i pedagogisk omsorg är mycket nöjda med verksamheten. Som indikator för målområdet används ett indexvärde från föräldraenkäten som vänder sig till vårdnadshavare i förskolan. Indexvärdet 2024 ligger något högre jämfört med föregående år. Svarsfrekvensen var 72 procent, vilket är betydligt högre än svarsfrekvensen tidigare år.

Gävlemodellen är en strategi med syfte att på systematisk basis kunna arbeta långsiktigt med trygghetsfrågor, studiero och kvalitetsarbete. Skolorna i Gävle arbetar inom ramen för Gävlemodellen, men insatserna utgår från respektive skolas specifika förutsättningar och aktuella behov.

Skolklimatindex för grundskolans åk 4–9 är indikator för målområdet trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen. Höstens kartläggning visar att antal mobbade flickor var lägre än antalet mobbade

pojkar på mellanstadiet. Resultatet är bättre i årskurs 4–6 jämfört med 7–9. Trenden över tid är svagt nedåtgående för båda åldersgrupperna. Kartläggningarna under våren och hösten visar att flickor känner sig mindre trygga i skolan och är mer utsatta på nätet.

Utifrån Gävlemodellens arbete mot mobbning har Högskolan i Gävle undersökt varför grundskoleflickor upplever sig själva som offer för mobbning och att identifiera strategier för att komma till rätta med denna fråga. Denna studie syftar till att undersöka hur skolpersonal identifierar fenomenet nätmobbning bland elever i olika könsgrupper (flickor och pojkar) och vilka strategier de tillämpar för att minimera förekomsten av nätmobbning bland elever i grundskolan.

Höstens kartläggning på gymnasieskolan visade att mobbning är mindre vanligt förekommande där än i grundskolan. Resultaten stämmer överens med det som finns på nationell nivå. Gruppen "övriga" avviker signifikant i flertalet frågor och uppvisar genomgående lägre resultat än den grupp som identifierar sig som pojke eller flicka. För att öka tryggheten hos den berörda gruppen behöver fokus läggas på att noggrannare undersöka situationen för de berörda eleverna och huruvida det systematiska arbetet med skolans värdegrund och HBTQI-inkluderande perspektiv behöver stärkas.

Trygghetsteam som har i uppdrag att driva och utveckla det främjande och förebyggande trygghetsarbetet samt att vara ett stöd i kränkingsutredningar. Teamen hanterar också svårare kränkningar på förskolan. Under hösten 2024 har utvecklingen av en version av Gävlemodellen som är anpassad för förskolor påbörjats, med målet att förebygga diskriminering, kränkande behandling och mobbning genom "Fokusgrupp Trygghet". Detta kommer att ligga till grund för en utbildningsinsats där alla medarbetare deltar.

Kultur och fritidsnämnden

Fritid skapar säkra och trygga nätverk runt anläggningarna utifrån barnens och ungdomarnas perspektiv. En trygghetsrond har genomförts på Träffen tillsammans med föreningar där barn och unga mellan 7–20 år samt ledare deltog. Belysningen på Brynäsullen har åtgärdats efter en tidigare trygghetsrond under 2023. Samverkansmöten ordnas för att skapa en rättvis och jämställd fördelning av istider och optimera nyttjandet av ishallarna. Fritid skapar trygga mötesplatser för barn och unga för att öka antalet aktiva. Genom konceptet "Fjärrans Höjdare" kan barn från 12 års ålder bada utan vuxen om de kan visa simkunnighet genom ett simtest. Fritid strävar

efter att alla medarbetare ska gå HBTQI-utbildning för att erbjuda en aktiv fritid på likvärdiga villkor.

Under året har cirka 6,9 miljoner kronor betalats ut i stöd till föreningar med barn- och ungdomsverksamhet. På grund av ökade kostnader för foder och stallströ har ett tillägg på totalt 270 000 kronor betalats ut till ridskoleföreningarna för att sänka trösklarna för deltagande i fritidsaktiviteter och stärka flickors deltagande, samt motverka höga höjningar av deltagaravgifter.

Under våren genomfördes en SPRINT-vecka för att göra Hemlingby spårcentral mer välkomnande, tillgänglig och trygg för besökare. Spårcentralen är inte utformad efter dagens krav och önskemål om tillgänglighet. Många människor kommer i kontakt med djur och natur i området för första gången, och en bra start är viktig för att få en fin upplevelse och vilja komma tillbaka.

Agnes Kulturhus har öppnats och utgör en ny trygg mötesplats för barn och unga.

Barnavdelningen är mycket välbesökt. I huset finns också många andra utrymmen speciellt anpassade för barn och unga, bland annat studierum, en särskild ungdomsavdelning, podd-studios, kreativ verkstad och ateljé. Den väktare som alltid närvarat under husets öppettider är mycket värdefull för tryggheten.

I Forsbacka bruk har det genomförts en större renovering av lokalen Labbis, som är brukets hjärta. Genom satsningen möjliggörs för stiftelsen att utveckla verksamhet som kommer medborgarna till gagn. Ett annat exempel på förbättring av barn och ungas livssituation i alla stads- och kommunal delar är Andreassalen i Andersberg som nu är fullt renoverad och där bland annat Folkteatern genomfört föreställningar. Ett viktigt kulturcentrum för stadsdelen har etablerats och kommer att fortsätta utvecklas med evenemang och samverkan med invånarna. Sommarprogrammet från enheten Konst och kultur fick stor spridning med över 100 gratis kulturevenemang. Programmet innehöll bland annat välbesökta konserter, stadsvandringar och stadsdelsturné med aktiviteter för barn. Att musikpaviljongen i Rådhusplanaden fyllde 100 år uppmärksammades med en hel vecka gratiskonserter för gävleborna. Det fanns något för alla med musik inom olika genrer från folkmusik och barnföreställningar till opera och boogie woogie.

Trygghetsenkät med ungdomskulturrådet, Kulturskolans elevråd, har genomförts och visar att de flesta elever känner sig trygga på Kulturskolan.

För att bidra till att barn och unga ska erbjudas

trygga mötesplatser har det nyktra skolavslutningsevenemanget Stolt och nykter genomförts. Evenemanget har utvecklats i samarbete med fritidsgårdarna för att nå fler och ligga rätt i tiden med kommunikation och utbud. Filmströmmar var HelGe-bibliotekens filmfest i samarbete med Kulturutveckling, Region Gävleborg. Under två veckor erbjöds det filmrelaterade program på biblioteken, det förekom även samarbeten med lokala biografer. Målgruppen var både barn och vuxna. Det var också ett sätt att visa att HelGe-biblioteken också erbjuder film genom den digitala tjänsten Cineasterna. Ett axplock av vad som erbjöds på närbiblioteken är filmvisningar, digital bokfilmcirkel, filmworkshop för barn och visning av Glada Hudik-teaterns senaste film. Kultur har deltagit i det sektorsövergripande arbetet med TSI - tidigt samordnade insatser – med fokus på kommunernas förebyggande roll enligt den nya socialtjänstlagen SOL-25. Genom att arbeta med en meningsfull och aktiv fritid kan negativ utveckling för barn och unga motverkas. Den nya enheten Mötesplatser och unga har fortsatt representera Sektor Livsmiljö i Brottsförebyggarna i Gävle (BIG). Enheten arbetar med våldsförebyggande insatser genom utbildningar, utåtriktad verksamhet och deltar i olika nätverk såsom SSPF där Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid samverkar, ger stöd och tidiga insatser till att förebygga psykisk ohälsa, kriminalitet och missbruk samt motverkar våld. BIG har under 2024 träffat skolledare på nätverksträffar vilket har lett till fler förfrågningar kring insatser från personal på skolor i Gävle.

Samhällsbyggnadsnämnden

Genom aktiva dialoger och praktiska övningar med barn och unga i syfte att inhämta behov och kunskap samt att skapa förståelse för den demokratiska processen har barnperspektivet inarbetats i investeringsprocessen där barn och unga berörs. Enligt gällande rutin används barnchecklistan i processen. Tekniska anläggningar och bygger om samt underhåller lekplatser och

aktivitetsytor årligen enligt beslutad investeringsplan. Verksamheten har deltagit aktivt i Stadsdelslyftet Andersberg och har arbetat fram ett förslag på omvandling och upprustning av delar av parkmarken i syfte att samla fler målgrupper och stärka integrationen. Under 2025 påbörjas ett genomförande av detta. I arbetet med skateutredningen har verksamheten haft en aktiv dialog med barn och unga för att samla in och kartlägga behov och önskemål.


I projektet Hit & Dit har dialoger påbörjats under hösten med barn, unga och föräldrar på skolan Hemlingborg (årskurs 1-3) i syfte att främja hållbara och säkra resor. I dag leder verksamheten två samverkansforum med Gavlefastigheter AB och Utbildning Gävle. Ett forum för strategisk planering i syfte att främja hållbara resor och skapa trygg och säker miljö kring kommunala förskolor och skolor samt ett trafikmöte som syftar till att hantera praktiska frågor i det dagliga så som allmän plats och skolskjuts kring skolor och förskolor.

Gavlefastigheter

Gavlefastigheter ska bidra till att främja rörelse och idrott genom att ha fritids- och idrottsanläggningar i gott skick. Gavlefastigheters målsättning för 2024 var att genomföra fem statusbesiktningar av fritids- och idrottsanläggningar med syfte att genomlysastigheternas underhålls- och utvecklingsbehov. Gavlefastigheter uppnådde inte detta mål för 2024.

Gävle Parkeringservice

Gävle Parkeringservice har en heltäckande parkeringsövervakning i alla delar av Gävle kommun. Bolaget arbetar dagligen med parkeringsövervakning och flytt av fordon i samtliga stadsdelar inom kommunen, vilket medverkar till ordnade trafikförhållanden och att områden blir fria från fordonsvrak och bilar som står trafikfarligt. Det här skapar en förbättrad boendemiljö och trivsel för de som bor i staden.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	Tertial 3 2023 7,6 % 	Minska		7,6 %	8,1 %

1) Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%). Basvärde kommunplan 2024: 8,1% (år 2022). Indikatorn har ett års fördröj.

Samhället ska möta psykisk ohälsa, kriminalitet och missbruk med en bredd av tidiga förebyggande insatser



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen samordnar och utvecklar det våldsförebyggande arbetet i Gävle kommun i samverkan med övriga sektorer, polisen samt Gavlegårdarna. Fokus på arbetet är forskning och omvärldsbevakning, planering, strukturering och samordning av brottsförebyggande aktiviteter. Gävle kommun beviljades stadsbidrag från JÄMY för Shanazi hjältinnor men verksamheten har ej startats upp under året med anledning av anställningsstoppet i Gävle kommun. Under året har BIG haft tre utbildningstillfällen i Mentorer i våldsprevention (MVP) och 16 skolor arbetar med metoden. Machofabriken har genomförts av Fältgruppen tillsammans med skolorna utifrån behov på tre skolor samt att en anpassad version av Machofabriken har genomfört på anpassad grundskola under året. Ett arbete har under året pågått för att öka samt få mer systematik i arbetet med de våldsförebyggande metoderna Mentorer i våldsprevention (MVP) och Machofabriken i skolan. Metoderna är framgångsrika, men upplevs av skolverksamheten också tidskrävande. Gävle kommun har därför övergivit arbetet med MVP och har under året undersökt "Tåget", en våldsförebyggande metod i skolan för barn, föräldrar och personal. "Tåget" avses implementeras under 2025. Metodmaterialet "Det handlar om trygghet" från Rädda Barnen (i samverkan med elevhälsa, grundskola, socialtjänst och Barnahus) har blivit klart under året och lanserades under Barnrättsdagarna. Det har bytt namn och heter nu Snacka Tryggt. Pilotprojektet En fritid fri från våld/Stärkta fritidsgårdar tillsammans med Livsmiljö har bedrivits med syfte att utbilda och kompetensutveckla medarbetare på fritidsgårdarna i Andersberg, Brynäs och Bomhus i metoden Mentorer i våldsprevention Fritid. Målet är trygga fritidsgårdar med kompetenta vuxna förebilder i varje stadsdel, som kan erbjuda meningsfulla aktiviteter för stadsdelens unga. Projekt "Våga bry dig" är ett våldsförebyggande arbete för våld i nära relation oberoende av plats. Våga bry dig sker i samarbete med sektorer, polisen och Gavlegårdarna. Arbetet med att förbättra medborgares livssituation har fortsatt genom Stadsdelslyftet i

Andersberg. Andreassalen finns tillgängliggjord som mötesplats. Fler fritidsaktiviteter sker i stadsdelen tillsammans med Rädda Barnen och andra civilsamhällesorganisationer liksom ett arbete med att involvera barn och unga samt seniorer i arbetet med att rusta utemiljön, CV-verkstad på lov mm. Ett fortsatt arbete har pågått med att fortsätta lyfta ojämlika villkor/möjligheter som att ta sig till skolan, inom samt till och från stadsdelen på ett enkelt och tryggt sätt. Ett fortsatt arbete tillsammans med Livsmiljö har också skett avseende satsning på rumslig tillgänglighet, ökad möjlighet för social interaktion och ökad rörlighet i och mellan stadsdelen genom arbetet med Allaktivitetsyta i Andersberg. Genom arbetet med En kommun fri från våld har det våldsförebyggande arbetet stärkts i Andersberg bland annat genom samarbete med Shanazi hjältar och Rädda Barnen, implementering av prevention mot könsstymning samt En fritid fri från våld/Stärkta fritidsgårdar med metoden MVP Fritid. Projekt prevention könsstymning har genomförts i stadsdelen under året i samverkan med Region Gävleborg. Syftet är att upptäcka och förhindra könsstymning, främst med fokus på kunskapshöjning och interna processer. Arbetet med prevention könsstymning i Sätra fortlöper. Gävle kommun har tillsammans med polisen genomfört en lokal kampanjvecka mot narkotika i Gävle. Kampanjen syftar till att medvetandegöra och få igång ett samtal om narkotikaanvändning och dess konsekvenser för individen och samhället.

En utvärdering av tidigare års trygghetsplaner har genomförts. Utifrån kommunernas ansvar för det brottsförebyggande arbetet har en strategi för Gävle kommuns brottsförebyggande arbete tagits fram. Parallellt med detta arbete har en lägesbild över brottsligheten innehållande en kartläggning av brottsligheten, dess omfattning och konsekvenser tagits fram.

Uppföljning av riktade insatser utifrån statsbidrag för Psykisk ohälsa har gjorts och rapporterats till utskottet för Social hållbarhet. Att utvärdera och analysera effekter av det arbete som gjorts med medlen är nödvändigt för att kunna utveckla arbetet vidare.

Planering för insatser tillsammans med riksorganisationen föreningen "Frisk och Fri" har påbörjats under året genom samarbete med

Region Gävleborg och i samarbete med Utbildning Gävle. Ett utvecklat samarbete med Valfärd med fokus på psykisk ohälsa och suicidprevention har etablerats. Under 2024 samordnade kommunstyrelsen arbetet med att ta fram ett HBTQI-råd.

Ett arbete med att ta fram samt visualisera data och statistik i Power BI där ny data och fakta kopplat till social hållbarhet bidrar till underbyggda val och beslut har pågått under året. Statistik finns lanserat på tema arbete och ekonomi, boende, utbildning och hälsa. Målet är ett visualiseringsverktyg som möjliggör att relevanta bakgrundsfaktorer för jämlikhet kan kombineras med kunskap om utbildning, sysselsättning, bostäder, social omsorg, trygghet och hälsa på en geografisk karta. Statistik om demografi, boende och socioekonomi har bearbetats och visualiserats på fin geografisk nivå, vilken därefter gjorts tillgänglig i Power BI för kommunkoncernen (bl. a indikatorerna låg ekonomisk standard och upplåtelseform).

Rörelsesatsningen har genomförs tillsammans med RF-SISU och Rädda Barnen i syfte att förbättra folkhälsan, välbefinnandet och skolresultaten hos barn och unga i årskurs F-6. Ny handlingsplan för En kommun fri från våld (EKFFV) är framtagen med hänsyn tagen till Gävle kommuns strategi för det brottsförebyggande arbetet.

Genom värdeöverföringsmedel har flera projekt finansierats för att nå målet. Exempel är Barn och Unga i Sätra där Valfärd genomför insatser, samverkar och arbetar relationsbyggande i etablerande och nya kanaler för att barn och unga ska ges goda och likvärdiga förutsättningar till en trygg barndom och positiva framtidsutsikter. Kommunstyrelsen har bedrivit ett arbete kopplat till barnkonventionen och barnrätt för att stärka barnrättsperspektivet.

Ett kontinuerligt lägesbildsarbete bedrivs inom och utom Gävle kommunkoncern. Med en skriftlig lägesbild varannan vecka och ett lägesbildsmöte varannan vecka hålls relevanta aktörer uppdaterade om händelseutvecklingen i kommunen. Lägesbilden tjänar som en temperaturmätare på kommunen, möjliggör identifiering av platser och tider där insatser krävs samt underlättar samverkan mellan olika aktörer, och samordning av olika insatser. Psykisk ohälsa, social utsatthet och missbruk finns många gånger med i händelsetyperna som omfattas av lägesbildsarbetet.

Socialnämnden

Sociala insatsgruppen (SIG) har utvecklat sin metodik och arbetat med 23 ärenden, varav 17

fortfarande är aktiva. Insatsmodellen SSPF (skola, socialtjänst, polis och fritid) har gett stöd till 13 ungdomar, vilket överstiger målet om 12. Insatser har riktats mot skolor med hög social oro.

Projektet "Barn och unga Sätra" har genomförts. Utmaningar är att begränsade resurser har lett till att fler skolor har sökt stöd än vad som har kunnat erbjudas. Familjestödet har endast genomfört en utbildningsinsats, då övriga har prioriterats bort. Öppenvården har hanterat fler ärenden jämfört med 2023. Familjestödet har haft kontakt med 800 familjer och mött målet om stöd inom två veckor i 90% av fallen. Arbetet med Shanazi hjältar har fortsatt och expanderats inför 2025.

Arbete med minskad hemlöshet genom Bostad Först. Aktivt arbete har gjorts för att nå bostadslösa men målet är inte uppnått. Utmaningar är att det är svårt att få kontakt med alla bostadslösa samt att många individer har skulder till AB Gavlegårdarna vilket i sig begränsar möjligheten att få bostad. Därutöver är många bostadslösa inte folkbokförda i Gävle, vilket försvårar insatser.

Minskning av externa placeringar till förmån för egna öppenvårdsinsatser; arbetet har uppvisat positivt resultat. Internt effektivt arbete och samverkan inom nämndens verksamheter har möjliggjort att 19 av 28 ungdomar har kunnat tas hem för egna öppenvårdsinsatser.

Omvårdnadsnämnden

ABC-utbildningar har genomförts enligt plan och bidragit till ökad kompetens inom området. Stöddokument för suicidprevention och psykisk ohälsa tas fram och beräknas vara klara hösten 2024. Första hjälpen i psykisk hälsa erbjuds fortsatt till personal inom äldreomsorgen. Demensutbildning för vård- och omsorgspersonal har genomförts, men uppföljning av kunskapsanvändning saknas. Hög personalomsättning gör det svårt att säkerställa att alla har tillräcklig kompetens. Det finns utmaningar i fortsatt finansiering för 2025 då statsbidrag upphört.

Kultur och fritidsnämnden

För att bidra till att barn och unga ska erbjudas trygga mötesplatser har det nyktra skolavslutningsevenemanget Stolt och nykter genomförts. Evenemanget har utvecklats i samarbete med fritidsgårdarna för att nå fler och ligga rätt i tiden med kommunikation och utbud. Kultur har deltagit i det sektorsövergripande arbetet med TSI - tidigt samordnade insatser – med fokus på kommunernas förebyggande roll enligt den nya socialtjänstlagen SOL-25. Genom att arbeta med en meningsfull och aktiv fritid kan

negativ utveckling för barn och unga motverkas. Den nya enheten Mötesplatser och unga har fortsatt representera Sektor Livsmiljö i Brottsförebyggarna i Gävle (BIG). Enheten arbetar med våldsförebyggande insatser genom utbildningar, utåtriktad verksamhet och deltar i olika nätverk såsom SSPF där Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid samverkar, ger stöd och tidiga insatser till att förebygga psykisk ohälsa, kriminalitet och missbruk samt motverkar våld. BIG har under 2024 träffat skolledare på nätverksträffar vilket har lett till fler förfrågningar kring insatser från personal på skolor i Gävle. Arbetet med bibliotekens roll som samhällsviktig verksamhet och trygghetspunkter har fortsatt. Fritid arbetar för att främja aktiva lov för barn och unga i samverkan med föreningar samt kulturskolan och SLS. Badet har öppet 364 dagar per år och ger möjlighet till både träningsaktiviteter i vatten, gym och idrottshall. Det erbjuds även hälsosamma bastusittningar och lokalerna uppmanar till rörelse genom lek. Under sommaren erbjuds även utegym och spontanaktivitet på gräsplanen intill utomhusbassängerna. Fritids medarbetare har utbildats i hot och våld och det planeras en utbildning om att möta dagens ungdomar i spontanidrott för att öka säkerheten och kunskapen om att möta barn och unga i olika situationer.

Utbildningsnämnden

Elevhälsan har en omfattande samverkan och är drivande i det brottsförebyggande arbetet inom BIG. I ett antal samverkansforum inom Gävle kommun såsom våldspreventivt arbete, förebyggande av våld i nära relationer och tryggare Gävle är elevhälsan en del. Utbildning Gävle har utbildat åtta medarbetare till instruktörer i Första hjälpen till psykisk hälsa (MHFA, "mental health first aid"), insatsen fortgår under kommande läsår. Det är en satsning tillsammans med Region Gävleborg för att möta upp behovet av ökad kunskap kring psykisk ohälsa och hur man kan bemöta och hjälpa elever genom att känna igen tecken på psykisk ohälsa. Elevhälsans och Region Gävleborg har under läsåret 2023/24 genomfört samverkansprojektet "När ångest blir ett problem i skolan". Uppdraget har genomförts i form av föreläsningstillfällen för skolpersonal om ämnet psykisk ohälsa. Syftet var bland annat att

öka kunskapen om ångest för att lättare kunna bemöta/hindra uppkomst av psykisk ohälsa. Under läsåret genomfördes femton föreläsningstillfällen inför totalt cirka 600 skolpersonal. Ytterligare en skola har önskat få föreläsningen utanför projektiden, under hösten läsåret 2024/25.

I princip samtliga av kommunens högstadieskolor och gymnasieskolor samverkar med Drogfri skola, socialtjänstens fältpersonal samt polisen

Samhällsbyggnadsnämnden

I uppdraget ingår att säkerställa en standard på skötseln så att upplevelsen av den offentliga miljön upplevs trygg, exempel på kontinuerlig skötsel är klottersanering, ogräsbekämpning, soptömning och skräpplockning.

I investeringsplanen ingår årligen en handlingsplan för belysning för att öka tryggheten i befintlig miljö genom att komplettera med belysning. Här inarbetas behoven som framkommit från trygghetsvandringarna. Bland annat genomfördes åtgärder i Sätra utifrån underlag från trygghetsvandring. Resultatet av trygghetsvandringen i Bomhus kommer att inarbetas i kommande handlingsplaner för 2025 och framåt. Övriga behov som exempelvis färre buskage som inkommer från trygghetsvandringar prioriteras och åtgärdas i ordinarie drift och skötsel eller inkluderas i underhållsplaner. Reinvesteringar görs också årligen för att byta ut både belysningsstolpar och armatur. Den nya energieffektiva belysningen bidrar till en upplevd trygghet.

För att förebygga missbruk av bland annat tobak har nämnden under året genomfört ett större andel kontroller av de verksamheter som säljer tobak. Kontrollen har bland annat fokuserat på att personer under 18 år inte ska få möjlighet till att köpa tobak.

Gavlefastigheter

Gavlefastigheter har ett uppdrag av Utbildning Gävle som innebär skadeförebyggande aktiviteter för att minska skadegörelsen på våra förskolor och skolor. Gavlefastigheter klarar målet 5 kr/kvm.

Analys av indikatorerna

Målet följs inte upp utifrån någon indikator

Gävle ska bli en mer äldrevänlig kommun



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen bedriver ett arbete med civilsamhället, exempelvis Hjärnkoll och Vuxenskolan. Ett gott samarbete finns med de föreningar och organisationer som finns i kommunen. Det visar även alla sociala hållbarhetsbokslut. Ett fortsatt samarbetet har skett med dessa under 2024, och i och med det möjliggjort samtalsgrupper om livet, digitalt stöd till seniorer med mera.

Hjärnkoll fortsätter sina samtalscirklar för män och kvinnor 65+ och för män 70+, i syfte att förebygga psykisk ohälsa. Detta sker i samarbete med Gävle kommun och Region Gävleborg. Under 2025 planeras aktiviteter som dessa utökas till fler (geografiska) områden.

Arbetet med volontärverksamhet har intensifierats under hösten 2024, där även Region Gävleborg ingår. Gävle kommun tillsammans med Region Gävleborg har deltagit på en kunskapshöjande konferens avseende ofrivillig ensamhet och utforskar nu möjligheten att starta en gemensam pilot. Under året genomfördes dialogmöte inklusive workshop inom ramen för arbetet med äldrevänlig kommun där syftet med dialogen var samverkan med Gävles seniorer, samt att synliggöra att vi fortfarande är medlemmar i WHO:s nätverk för äldrevänliga städer och samhällen.

Arbetet med att förbättra medborgares livssituation fortsätter genom Stadsdelslyftet i Andersberg. Andreassalen har tillgängliggjorts som mötesplats och antalet föreningar och organisationer som anordnar aktiviteter ökar stadigt.

Flera fritidsaktiviteter sker i stadsdelen tillsammans med Rädda Barnen, Gefle IF och andra civilsamhällesorganisationer liksom ett arbete med att involvera barn och unga samt seniorer i arbetet med att rusta utemiljön, CV-verkstad på lov mm.

Under året genomfördes en uppföljande enkätundersökning utifrån vissa indikatorer i baslinjemätningen i Äldre vänlig kommun. Resultatet kommer att presenteras under våren 2025.

Inom ramen för Gävle kommuns arbete med kris- och totalförsvarsplaneringen arbetar kommunen aktivt för att skapa en så robust organisation som möjligt, för att kunna möta såväl fredstida kriser

som höjd beredskap. Detta handlar bland annat om att verksamheter ska kontinuitetsplanera och förbereda sin verksamhet för att kunna fortsätta verka under störda förhållanden. Härvid är hemtjänst, särskilda boenden och annan typ av omvårdnad en del av verksamheten där det är viktigt att en grundläggande förmåga finns för att kunna fortsätta bedriva verksamhet under störda förhållanden.

Omvårdnadsnämnden

Stöddokument för suicidprevention och psykisk ohälsa tas fram och beräknas vara klara hösten 2024. Första hjälpen i psykisk hälsa erbjuds fortsatt till personal inom äldreomsorgen.

Demensutbildning för vård- och omsorgspersonal har genomförts, men uppföljning av kunskapsanvändning saknas. Hög personalomsättning gör det svårt att säkerställa att alla har tillräcklig kompetens. Det finns utmaningar i fortsatt finansiering för 2025 då statsbidrag upphört.

Antalet besökare på träffpunkterna har ökat, vilket visar på ökad efterfrågan. Omstruktureringen av två träffpunkter till en har skapat ekonomiska besparingar men samtidigt inneburit en viss oro hos brukarna. Projekt för att motverka ofrivillig ensamhet har startats i samarbete med hemtjänst och vårdboenden. Uppsökande verksamhet för 80-åringar har fungerat enligt plan och gett goda resultat i identifiering av stödbehov.

Utmaningar finns samtidigt: Begränsade resurser gör det svårt att upprätthålla bredden av aktiviteter på träffpunkterna. Det finns även en svårighet att nå isolerade äldre som inte har hemtjänst eller besöker träffpunkter.

39 medarbetare går undersköterskeutbildning via validering, vilket förbättrar kompetensnivån. Språkutbildningar har genomförts på arbetstid, vilket underlättar för personal delta i utbildningen i fråga. Språkombud har utbildats och implementerats i verksamheten för att stödja kollegor. Utmaningar finns samtidigt att frigöra tillräckligt med arbetstid för utbildning utan att det påverkar verksamheten.

Målet om kontinuitet uppfylls trots hög andel hyrsköterskor. Digital signering av läkemedel har implementerats för ökad säkerhet. Samtliga patienter har aktuella vårdplaner, men avslut av inaktuella planer behöver förbättras. 52 % av

kunderna vid vårdboenden har haft läkemedelsgenomgång vilket understiger målsättningar. Utmaningar är framförallt beroende av hyrsköterskor och en hög personalomsättning och beroendet av hyrsköterskor vilket påverkar kontinuitet och kvalitet. Avvikelsehanteringen behöver förbättras, särskilt under semestertider. När det gäller låg andel läkemedelsgenomgångar behöver detta omhändertas gemensamt med avtalsparten Region Gävleborg som svarar för behöriga resurser – läkare - enligt nämnda avtal.

Utbildningsnämnden

Hemlingborg, som är ett Sverigeunikt hus där verksamheter från förskola, vård. och omsorgsboende samverkar och möter varandra i gemensam användning av lokaler och resurser, startade upp 2023. Här möter barn och elever från förskola och skola dagligen äldre som bor på Hemlingborgs vård- och omsorgsboende.

Kultur och fritidsnämnden

Kultur har fortsatt utveckla arbetet med Kultur för äldre med ett stort antal evenemang och aktiviteter, uppskattade insatser som medverkar till en mer äldrevänlig kommun. Kultur har fortsatt utveckla det generationsöverskridande arbetet med kultur för äldre och unga. Goda exempel är föreställningar inom Kulturtrappan som spelats på Hemlingborg för både barn och äldre. Ett annat exempel är Per Fhager-utställningen *Soft Pixels 2* på Gävle Konstcentrum med tillhörande aktiviteter som varit framgångsrikt och lockat både vuxna och unga. Agnes Kulturhus har öppnats som en plats där äldre kan mötas och samlas, ta del av kulturaktiviteter inom ramarna för Kultur för äldre,

författarsamtal, föreläsningar med mera. Biblioteket har fortsatt med digital handledning på stadsbiblioteket, i form av drop in och bokade tillfällen. Under 2024 har några aktiviteter kring virtual reality (VR) ordnats. Biblioteket har även deltagit i samarbete med bland annat Äldrevänlig kommun kring planering av temadagen "Digitalidag". Under 2024 har Andersbergs bibliotek samarbetat med Träffpunkter för seniorer och ordnat kurser för seniorer i grundläggande digital kompetens. Fritid bidrar till en aktiv fritid för pensionärer genom att subventionera tider i bad- och idrottsanläggningar.

Samhällsbyggnadsnämnden

Verksamheten bidrar till att förbättra äldres möjligheter att leva ett hälsosamt och oberoende liv samt att öka äldres delaktighet i samhällsfrågor genom dialoger med Gävle kommuns pensionärsråd. Verksamheten arbetar med aktiviteter utifrån Handlingsplan för Gävle - en äldrevänlig kommun, bland annat genom att skapa fler sittmöjligheter och underhålla de som finns. Under 2024 har cirka 250 tusen kronor investeras i nya sittplatser exempelvis på Brynäs och i centrala Gävle. Längs med Salabanen i Valbo kommer sittplatser att ställas ut i början på 2025. Övriga insatser som främjar en god livsmiljö för äldre är åtgärder enligt handlingsplan för kollektivtrafik samt handlingsplan för trafiksäkerhet och framkomlighet, exempelvis åtgärder som att sänka kantstenar. Den av nämnden framtagna Tekniska handboken säkerställer en standardutformning av allmänna ytor som är tillgänglighetsanpassade.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Kommunen är en bra plats att bo och leva på för 65+, andel (%)	Tertial 3 2024 95,5 %	Öka	99,2 %	97,9 %	

1) Kommunen är en bra plats att bo och leva på för 65+, andel (%). Basvärde kommunplan 2024: 97,9% (år 2023)

Personer med funktionsnedsättning ska ha större inflytande över frågor som berör dem



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Utifrån tidigare års kommunplaneuppdrag vad gäller att kommunstyrelsen ska stärka arbetet med tillgänglighet för alla medborgare och där ett strategiskt arbete för ökad integrering av tillgänglighetsperspektiv i våra verksamheter ska prioriteras, har ett arbete innefattande en genomgång av SKR:s positionspapper "Funktionshinder och delaktighet" samt en prioritering av vad vi först behöver göra genomförts.

Nulägesanalys och identifiering av framgångsfaktorer för Gävle kommuns arbete med tillgänglighet skulle ha påbörjats men uppdraget pausades våren 2024 kopplat till det ekonomiska läget. En identifierad framgångsfaktor är att se över hur arbetet med tillgänglighet följs upp och återrapporteras i kommunkoncernen - allt för att stärka arbetet med tillgänglighet för alla medborgare och ökad integrering av tillgänglighetsperspektiv i våra verksamheter. Genom att arbeta aktivt med ett funktionsrättsperspektiv i utformandet av uppdrag och insatser fungerar det också kompetenshöjande.

Ett flertal aktiviteter har genomförts, exempelvis fokus på en *En aktiv fritid, Rörelsesatsningen, En kommun helt fri från våld* samt i utvecklingen av statistik för social hållbarhet och utvecklad uppföljning i kommunplanemålen 2024.

Utbildning i universell utformning i samhällsplanering har skett under året, riktat till tjänstepersoner, politiker och funktionsrättsrådets föreningar. Fokus var kunskapshöjande information och dialog om kommunens arbete med universell utformning inom samhällsplanering och fysisk miljö och där forskare från Lunds universitet presenterade hur kommuner kan integrera universell utformning i planprocesser och fysiska miljöer.

Inom stadsdelslyftet är intersektionalitet ett viktigt perspektiv, där bland annat tillgänglighet har varit en central del. Vid både renoveringen av idrottshallen och Andreassalen, samt vid möbleringen i Andressalen, har tillgänglighet beaktats för att skapa en miljö som passar människor med olika behov. Det är önskvärt att det pausade förslaget ovan, dvs stärkt arbete med tillgänglighet för alla medborgare, omhändertas

vid en revidering av SHP.

Inom ramen för äldrevänlig kommun har ett antal aktiviteter skett under 2024, samtliga kan ses som långsiktiga arbeten och insatser. Bl a har vi jobbat med förbättring av information och kommunikation i allmänhet samt fysisk aktivitet i synnerhet (resultatet av sprintveckan våren 2024). Vi har även spridit resultatet från IAFC (Erasmus), förverkligat digital tillgång till kulturaktiviteter samt gjort fortsatta insatser för digital inkludering. Inför 2025 har vi ett intensifierat arbete i samarbete med RF Sisu kring "Rörelse hela livet". Förverkligandet av handlingsplan för bostadsförsörjningsriktlinjen omfattar äldre som prioriterad målgrupp. Det finns även andra processer innefattande social hållbarhet i samhällsplaneringen.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnden

Målet att personer med funktionsnedsättning själva ska få avgöra hur mycket de vill och kan arbeta har till stor del uppnåtts. Planeringen sker utifrån individens förmåga och önskemål gällande arbetsplats, arbetsuppgifter och arbetstid. Under 2024 har arbetssamtal genomförts och en ny kartläggnings- och matchningsgrupp har startats för att utveckla placering och byte av plats för nya brukare. En testpilot med uppsökande och motiverande arbetssätt har införts för att öka närvaron vid daglig verksamhet.

Personer med funktionsnedsättning ska ha större inflytande över frågor som berör dem. Under året har en ny verksamhet startats och 81 nya brukare tillkommit. Arbete med delaktighet har skett genom arbetsmöten, enskilda samtal och genomförande av delaktighetsslingor. Brukarundersökning har inte genomförts men en brukarstyrd revision planeras för 2025.

Det finns ett kvalitetssystem för att säkerställa god vård enligt gällande lagstiftning. Under året har flera förbättringsåtgärder genomförts, såsom kompetensutbildningar, digital signering och ökad tydlighet i informationsöverföring. Dock kvarstår vissa brister inom uppföljning av avvikelser och läkemedelsgenomgångar.

Utbildningsnämnden

Ett samarbete mellan Utbildning Gävle och Arbetsmarknad och stöd, "Från Skola till arbete – sammanhållet stöd för unga med

funktionsnedsättning" startade i januari 2024. Arbetet planeras att pågå till sista december 2025. Syftet med projektet är att upprätta och erbjuda målgruppen unga med funktionsnedsättning ett sammanhållet och riktat stöd för att etablera sig på arbetsmarknaden. Utformningen av nybyggnation och renovering av Gävle kommuns förskole- och grundskolelokaler styrs av Övergripande funktionsprogram för Utbildning Gävle. Där fastställs att den fysiska lärmiljön ska vara likvärdig och bidra till att alla barn/elever ska känna sig trygga och välkomna, oavsett funktionsvariation, social eller kulturell bakgrund

Kultur och fritidsnämnden

Varje år arrangeras en deltävling av den nationella tävlingen Funkisfestivalen i Stora Gasklockan av Gävle kommun i samarbete med KF Heros, Medborgarskolan och föreningen Funkisglädje. Funkisfestivalen är en melodifestival för personer över 15 år med funktionsnedsättning. Vinnaren representerar Gävle i en semifinal i Stockholm.

Alla medarbetare inom Konsument Gästrikland har deltagit i fortbildning om att möta personer med neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, ett steg i arbetet mot att personer med funktionsnedsättning ska ha större inflytande över frågor som berör dem.

Ett samarbete med Enheten för daglig verksamhet (EDV) har påbörjats i Agnes Kulturhus, där personer med funktionsnedsättning kommer att utföra vissa arbetsuppgifter med stöd av handledare. De nya kollegorna från EDV bidrar till större delaktighet för personer med funktionsnedsättning och blir också viktiga representanter för Agnes.

Tillgängligheten på Vitgrund har förbättrats med träramper från brygga till vindskydd och dass.

Fritid arbetar kontinuerligt för att skapa och anpassa meningsfull sysselsättning inom friluftslivet och Hemlingbystugan för människor med funktionsnedsättning. I Bynäsvallens ishall har två takskenor med tillhörande sele monterats, vilket främjar konståkningsföreningar och paraidrotten. Selen fungerar även som hjälpmedel för de som aldrig har provat att åka skridskor. Fjärran Högderbadet erbjuder hjälpmedel som specifika omklädningsrum, duschsängar, hissar vid bassängerna, ramp för rullstolar och barnvagnar samt automatisk dörröppning. En ny ramp har byggts vid idrottshallen för säker utrymning. Valbobadet har en undervisningsbassäng med höj- och sänkbart golv. En tillgänglighetsinventering har genomförts på Nynäs IP tillsammans med Parasport Gävlebor, vilket inkluderade konstgräsplan, ishall och sporthall med tillhörande utrymmen som toaletter och omklädningsrum.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden bidrar till att personer med funktionsnedsättning ges ett större inflytande över frågor som berör dem genom kontinuerlig dialog med Gävle kommuns funktionsrättsråd. Den av verksamheten framtagna Tekniska handboken har samrått med Gävle kommuns funktionsrättsråd. Handboken anger en standard för kommunens utformning av offentliga miljöer och säkerställer tillgänglighet. Särskilda insatser som främjar en god livsmiljö är nämndens åtgärder enligt handlingsplan för kollektivtrafik samt handlingsplan för trafiksäkerhet och framkomlighet, exempelvis åtgärder som att sänka kantstenar.

Analys av indikatorerna

Målet följs inte upp utifrån någon indikator



Gävle kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Kommunens attraktivitet som arbetsgivare börjar inifrån och bygger på vår strategi för kompetensförsörjning och dess fyra delområden. Årets verksamhet har inriktats på att förbättra förutsättningarna och upplevelsen för fler interna målgrupper än tidigare. Det handlar till exempel om hur vi kan förbättra vårt erbjudande till unga, medelålders och äldre medarbetare samt hur vi kan skapa bättre förutsättningar för timvikarier. Viktiga satsningar under året, som alla hänger ihop med kompetensförsörjningsstrategin var arbetet med förbättrad praktiksamordning och att kommunen som arbetsgivare tar emot flera människor på olika former av praktik. En klimakteriesatsning-knappt 2400 av kommunens anställda kvinnor befinner sig i åldersspannet då klimakteriet brukar inträffa. De flesta känner obehag under denna period och det speglas också i vissa av målgruppens svar i Medarbetarundersökningen, förhöjd sjukfrånvaro m.m. Under året har planer för en klimakteriesatsning tagits fram i syfte att förbättra förutsättningarna för denna stora målgrupp. Kommunikation- ett av chefernas viktigaste verktyg. Under 2024 påbörjades ett arbete med att integrera internkommunikation i samtliga HR-processer. Arbetet har lett till en process för hur vi ska kommunicera HR-arbetet till både chefer och medarbetare. För att ta reda på mer om vad chefernas upplevda behov av stöd från HR- och kommunikationsfunktionerna är behöver arbetet med vad som ger trygga chefer med rätt förutsättningar fortsätta. Som en del i det ska det därför undersökas hur stödet kan bli ännu effektivare och tydligare utifrån chefernas upplevda behov. I det här ligger också aspekter som har med pålitliga underlag vad gäller ledning och styrning att göra. Resultatet av detta börjar implementeras under 2025. Sambandsanalys mellan kompetensförsörjningsarbetet och resultatet av den årliga uppföljningen - vad den sa om hur effektiva vi är i arbetsmiljöarbetet. Att agera på insikter. Tidigare gjord analys av sjukfrånvaron kartlade sambanden med en rad andra parametrar såsom ledarskap, friskfaktorer, arbetsförhållanden m.m. Under året koncentrerades därför insatserna på att satsa på dessa identifierade områden som visat sig sänka sjukfrånvaron: marknadsföring av

ledarskapsprogrammen till första och andra linjens chefer, hälsopulsarbetet som rehabsamordnarna gör, steglösa sjukskrivningar m.m. Fortsatt utveckling av bemanningshanteringen, t.ex. genom att söka ESF-finansiering för att kompetensutveckla timvikarier på Valfärd. ESF beviljade treårsprojektet 3,1 mnkr, som drar igång tidigt 2025 med bl.a. förstärkt introduktionsutbildning för nyanställda timvikarier samt tillgång till en språkutvecklingsplattform i yrkessvenska, inriktad på bl.a. äldreomsorg. Kartläggning av hur vi jobbar med vårt varumärke som arbetsgivare och plats - vad som fungerar bra och vad som behöver förbättras. I förlängningen på detta har också nya externa samarbeten etablerats. Fördjupat samarbete mellan ekonomi- och HR-funktioner för att utveckla och kvalitetssäkra datafångst och datapresentation. Detta betyder mycket för att kunna effektivisera exempelvis personalplanering, schemaläggning, bemanning och budgetarbete. Upphandlingsförberedelser inför nya HR-system och fortsatt kvalitetsarbete med olika stödprocesser - i synnerhet löneutbetalningsprocessen.

Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnden

Verksamheten arbetar med att säkerställa kvalitet inom vården genom fastställda rutiner och processer. Brister som tidigare identifierats, såsom avvikelser och läkemedelshantering, åtgärdas genom förbättrad introduktion, utbildning och digital signering. Indikatorerna visar att arbetet går framåt, även om vissa mål delvis uppnås.

Omvårdnadsnämnden

39 medarbetare går undersköterskeutbildning via validering, vilket förbättrar kompetensnivån. Språkutbildningar har genomförts på arbetstid, vilket underlättar för personal delta i utbildningen i fråga. Språkbud har utbildats och implementerats i verksamheten för att stödja kollegor. Utmaningar finns samtidigt att frigöra tillräckligt med arbetstid för utbildning utan att det påverkar verksamheten. Nämnden har uppnått förbättringar i kontinuitet kring patientvård, men vissa brister kvarstår, särskilt inom läkemedelshantering och uppföljning av avvikelser. Målet för läkemedelsgenomgångar har inte nåtts, men arbetet pågår för att hantera identifierade utmaningar.

Kultur och fritidsnämnden

Fritid erbjuder bra introduktion, en god arbetsmiljö, goda utvecklingsmöjligheter samt ett tillitsbaserat och engagerat ledarskap och medarbetarskap. Bland annat genom att skapa en standardiserad och enhetlig uthyrning över hela verksamheten för att få en effektivare hantering internt och externt. Rutiner och checklistor vid introduktion för nyanställda är upprättade.

Egenkontrollprogram för djur i Hemlingby friluftsområde, motionsspår och naturhamnar samt rutiner för babysimsverksamhet, sommarsimskola, stöd, investeringar och nyttjandegrad är framtagna. Arbeta pågår med nya egenkontrollprogram för bland annat Gästrikeleden och utegym.

Kompetenshöjande insatser gällande säkerhet och trygghet har genomförts, aktiviteter kopplade till Handlingsplan för skydd och beredskap inom Gävle bibliotek. Utbildningen består av ett utbildningspaket i form av kunskapshöjande insatser samt workshop där verksamhetens personal fick öva krishantering på ett fiktivt men realistiskt scenario.

Budget- och skuldrådgivarna har deltagit i årlig nationell konferens för att upprätthålla kompetens om ny lagstiftning på området samt för att omvärldsbevaka.

Omorganisation av biblioteksverksamheten där Stadsbibliotek och Närbibliotek slagits samman till en gemensam enhet Gävle bibliotek bidrar till ökad sammanhållning och effektivare arbetssätt med bättre möjligheter att använda gemensamma resurser. Den nya biblioteksenheten har under 2024 arbetat med att införa samma arbetstider i alla verksamheter.

Under året har Konst och kultur tagit emot tre praktikanter som studerar vid universitet och högskola, inom kommunikation, kulturentreprenörskap och informationsdesign och rumslig gestaltning. Praktikanterna har deltagit i det dagliga arbetet samt ansvarat för och representerat enheten i mindre projekt. Genom att tillgängliggöra enheten som praktikplats påvisas en variation av professioner inom kulturbranschen. Detta leder även till nya kontakter och nätverk för både praktikanterna och medarbetarna.

Samhällsbyggnadsnämnden

Under året har HR introducerat chefer inom Livsmiljö hur det systematiska arbetsmiljöarbetet ska genomföras i det dagliga arbetet, samt hur det nya tillvägagångssättet för årlig uppföljning går till. Under våren har HR startat upp Chefsdialog som är ett mötesforum för alla chefer inom Livsmiljö. Ett forum som syftar till kompetenshöjning inom vissa teman, utbyta erfarenhet, få inspiration och

lära av varandra. Temat för 2024 är kommunikativt ledarskap. Hösten 2024 startar HR upp utvecklingsarbetet med att ta emot praktikanter, genom att påbörja en kartläggning inom sektorn, samt utveckla och säkerställa att sektorn ger en god och likartad introduktion. Målet och aktiviteterna går i linje med Gävle Kommuns kompetensförsörjningsstrategi.

Gavlefastigheter i Gävle kommun AB

Under året har verksamhetsövergången av Gavle Drift & Service till Gavlefastigheter verkställts och samtliga medarbetare har sedan 2024-05-01 sin anställning i Gavlefastigheter. Arbetet med att säkerställa nya gränssnitt mellan olika funktioner och tillhörande arbetsuppgifter har under hösten pågått inom avdelningarna. Aktiviteter har även genomförts för att skapa och stärka en gemensam företagskultur inom Gavlefastigheter när två bolag blivit ett med bolagets värderingar i fokus. I samband med sammanslagningen av bolagen har ett nytt samverkansavtal tagits fram och som har undertecknats av parterna. En ny gemensam form för arbetsplatsträffarna har även implementeras i syfte att likrikta och förbättra kvaliteten på desamma. Under året har ett ledarskapsprogram tagits fram för bolagets samtliga ledningsfunktioner.

Gävle Hamn AB

Gävle Hamn AB bygger sitt medarbetarskap på bolagets värdegrund och har som mål att vara en attraktiv arbetsgivare. Genom att ge medarbetare och ledare möjlighet att utvecklas och växa, strävar företaget efter att skapa engagerade och motiverade medarbetare som bidrar till att uppnå verksamhetens övergripande mål. Företaget arbetar aktivt för en hållbar arbetsmiljö genom att agera strategiskt och ansvarsfullt för att säkerställa långsiktig kompetensförsörjning samt erbjuda en positiv och stödjande arbetsplats. För att främja dialog och motivation håller Gävle Hamn AB regelbundna medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar samt samverkans- och ledningsmöten. Detta skapar en tydlig förståelse för medarbetarnas roller i verksamheten och stärker deras engagemang. Under medarbetarsamtalen tas individuella utvecklingsplaner fram, vilket bland annat säkerställer att medarbetarna har rätt kompetens för att möta arbetsuppgifternas krav. Under hösten har Gävle Hamn AB genomfört en omfattande medarbetarundersökning. Resultaten var väldigt bra och bolaget kommer att analysera och jobba vidare med resultatet under 2025. Resultatet kommer att utgöra en viktig grund för att vidareutveckla företaget som en attraktiv arbetsgivare och stödja medarbetarnas fortsatta

utveckling.

AB Gavlegårdarna

AB Gavlegårdarnas vision lyder Känn dig hemma och handlar om människors bostad och om huset, gården, kvarteret, bostadsområdet och staden Gävle där bostaden finns. Det är där goda livsmiljöer ska skapas, där hyresgäster och Gävlebor kan trivas och känna sig trygga. Samma förhållningssätt gäller också i arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare. Gavlegårdarna ska vara en arbetsplats där befintliga, men också nya, medarbetare trivs, utvecklas och vill stanna kvar. Organisationens ledare och chefer har nyckelpositioner i arbetet med att möta en ny generation, präglad av bland annat digitalisering och klimatinsikt, som också har nya förväntningar kring sitt arbetsliv. Kompetensutveckling kommer att vara i fokus framöver för att säkerställa att bolaget kan fortsätta att utvecklas i rätt riktning och bland årets förflyttningsuppdrag återfanns uppdraget Program för kompetensutveckling för detta ändamål. För att lyckas sker återkommande mätningar av medarbetarnas arbetsmiljö, engagemang i jobbet och allmänt förtroende för Gavlegårdarna som arbetsgivare. Mätresultaten delges cheferna i linjeorganisationen, nedbrutet på respektive enhet/avdelning och sedan vidtas åtgärder för att säkerställa att de viktiga delar som

präglar en bra arbetsplats behålls över tid.

Analys av indikatorerna

Indikatorn eNPS, employee Net Promoter Score, är ett mått på om medarbetare kan rekommendera Gävle kommun som arbetsgivare till andra. De som svarar 4 eller i synnerhet 5 kan ses som *ambassadörer*, de som svarar 3 är *passivt nöjda* och de som svarar 1 eller 2 kan kategoriseras som *kritiker*. De närmare 7 000 medarbetarnas upplevelse av Gävle kommun som arbetsgivare (eNPS) är avgörande för attraktiviteten. Människor som är missnöjda med något tenderar att prata om den saken med ett större antal människor än vad de gör om saker de är nöjda med. Ett dåligt rykte sprider sig alltså fortare än ett gott rykte. Trenden är nedåtgående sedan flera år där andelen kritiker, det vill säga de som svarat 1 eller 2, har ökat relativt sett mest.

Indikatorn för sjukfrånvaro nådde inte upp till målet. En delförklaring till det är sannolikt en ovanligt stor virusspridning i samhället på senhösten. Sjukfrånvaron för månaderna fram till hösten låg nämligen i linje med målsättningen. Jämfört med andra jämförbara kommuner står sig Gävles sjukfrånvaro sig relativt bra, men fortsätter att vara ojämnt fördelad mellan verksamheterna.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
NPS, Net Promoter Score, från Medarbetarundersökningen ("Jag kan rekommendera andra att arbeta i Gävle kommun") skattning 1-5.	Tertial 3 2024 3,57	Öka			3,77
Sjukfrånvaro totalt bland tillsvidareanställda, kommun, andel (%)	Tertial 3 2024 7,3 %	Minska	6,7 %	7,1 %	

1) NPS, Net Promoter Score, från Medarbetarundersökningen ("Jag kan rekommendera andra att arbeta i Gävle kommun") skattning

1-5. Basvärde kommunplan 2024: 3,77 (år 2022)

2) Sjukfrånvaro totalt bland tillsvidareanställda, kommun, andel (%) Basvärde kommunplan 2024: 7,1 (år 2023)

Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle



Kommunens verksamheter

Utöver det som rapporteras under målnedbrytningar samt i de enskilda nämndernas tertialrapportering kan följande övergripande tilläggas.

Gävle kommunkoncern har under 2024 bedrivit ett antal verksamheter och aktiviteter med syfte att direkt eller indirekt bidra till det kommunövergripande målet om ett Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle. En nyckelhändelse som sätter ramar och skapar förutsättningar att utveckla och effektivisera arbetet på koncernnivå är att kommunfullmäktige hösten 2021 antog Näringslivsprogram 2021–2025. I Gävle kommun har alla nämnder och bolag inom kommunkoncernen ansvar för att bryta ned programmet i sina verksamhetsplaner och ta fram aktiviteter som bidrar till målet om ett förbättrat företagsklimat. Arbetet koordineras genom kommundirektörens ledningsgrupp. Kommunstyrelsen har, enligt reglementet, ett särskilt ansvar för näringslivsfrågor samt utövar styrning, ledning och uppföljning av kommunens näringslivsprogram.

På kommunstyrelsens uppdrag har en Färdplan för kommunens näringslivsarbete tagits fram under 2022. Det är ett treårigt dokument som förtydligar sektor Styrning och stöds roll i genomförandet av näringslivsprogramets mål och målområden. I enlighet med näringslivsprogram, färdplan och kommunplanens inriktning inom det övergripande målet Påtagligt förbättrat företagsklimat har fokusområden inom kommunstyrelsens verksamhetsområde bland annat varit att tillgängliggöra mer verksamhetsmark, förbättra möjligheterna för företag att etablera och växa i Gävle samt ökade insatser och resurser inom kompetensförsörjningsområdet. Exempel på

genomförande är uppstart av IT-branschråd, beslut om en utvecklad etableringsfunktion. Utöver dessa utpekade fokusområden finns även satsningar på fler företagsbesök, Företagsservice (en väg in), Gävle klimatavtal och det brottsförebyggande arbetet i samverkan med Polis och näringsliv.

Inom ramen för kommunstyrelsens, nämnder och förbund har ett NKI/NUI-råd bildats för att gemensamt arbeta med kundnöjdhet (Nöjd Kund-Index och Nöjd UpphandlingsIndex) inom de myndighets- och serviceområden som finns utpekade i de nationella NKI- och NUI-mätningarna. Syftet med rådet är att utbyta erfarenhet kring hur verksamheterna arbetar med NKI- och NUI-resultat och med förbättringsarbete.

Kommunstyrelsen och samhällsbyggnadsnämnden har genom sektorerna Styrning och stöd och Livsmiljö Gävle samverkat i olika utvecklings- och verksamhetsfrågor. Exempelvis har Bygg och Miljö och Näringslivsavdelningen samarbetat genom att löpande skapa forum för dialog och diskussion. Under försommaren 2024 kontaktades kommundirektör, näringslivsdirektör och sektorchef på Livsmiljö Gävle av ett antal företagare inom byggsektorn. Syftet var att förmedla synpunkter till kommunen som framför allt berör service, bemötande och förståelse för företagares vardag. För att få en djupare förståelse bjöd Gävle kommun in till dialog. Dialoger, i olika former, med företagen har skett både med kommundirektör, sektorchef och näringslivsdirektör samt ansvariga chefer inom berörda verksamheter. Dialogerna har varit väldigt givande med många bra synpunkter och inspel som tas med i det ständiga arbetet att förbättra kundnöjdheten.

Bättre förutsättningar ska skapa möjligheter för fler företag att etablera sig i Gävle



Målanalys

Kommunens verksamheter

Beslut har tagits om att inrätta en tvärsektorieell etableringsfunktion och funktionen har implementerats och startat under 2024. Den leds av etableringschef, en ny roll i organisationen. Syftet är att tidigt belysa möjligheter och utmaningar med etableringsförfrågningar, utifrån de kommunala ansvarsområdena. Detta för att kunna ge tydligare och snabbare svar till företagare och etableringsförfrågningar.

Etableringsfunktionen har också till uppgift att analysera inkomna förfrågningar för att bedöma om kommunen behöver agera proaktivt inom något område för att skapa bättre förutsättningar för etableringar.

Arbetet med att ta fram verksamhetsmark för näringslivets behov har fortsatt under verksamhetsåret. Under 2024 har åtta tomter i Ersbo syd släppts till marknaden, varav två har sålts och flera är under försäljning. Under hösten och vintern 2024/2025 kommer resterande tomter i den första etappen (totalt 45 hektar) att släppas till försäljning. Trots lågkonjunktur har det under året varit ett stort intresse för kommunal verksamhetsmark, utifrån de antalet förfrågningar som kommer in. Det går däremot inte att jämföra med 2023 då det inkom väldigt många förfrågningar. Inom SBA-samarbetet har vi sett samma trend. Först när resterande markområden läggs ut på marknaden kan dock en tydligare analys göras kring hur efterfrågan de facto ser ut.

De prognosticerade intäkterna för såld kommunal verksamhetsmark har minskat rejält jämfört med ursprunglig budget. Det finns två huvudanledningar till det. Projekten har fått revidera intäktsprognoser utifrån försenade tidplaner. Bedömningarna av intäkter är också mer konservativa med tanke på konjunktur och sannolikt minskad efterfrågan.

Utöver Ersbo pågår arbete på flera platser i kommunen med att möjliggöra etableringar. Ytterligare mark i Hemlingby för extern handel har detaljplanelagts och lades ut på markanvisning under andra tertialet. I Västra Kungsbäck

fortsätter exploateringsprojektet och detsamma gäller i både Forsbacka och Tolvforssskogen. I Fredrikskans pågår en inriktningsförändring genom att på längre sikt utveckla mark söder om Bönavägen, i direkt anslutning till hamnområdet, istället för norr om Bönavägen.

Sedan våren 2024 finns det e-tjänster för samtliga ärendetyper inom bygglov. Cirka hälften av ärendena har inkommit via e-tjänsterna. Kundnöjdheten har varit väldigt hög, 90 procent av kunderna svarade att man är Nöjd eller Mycket nöjd med e-tjänsten avseende bygglov, marklov och rivningslov. Genom denna digitalisering så har det blivit lättare för kunder att göra rätt från början vilket bidrar till snabbare handläggningstider. Detta och att kunderna kan följa sitt bygglov har bidragit till en ökad kundnöjdhet.

För att ytterligare öka kundnöjdheten kommer en serviceguide för att utveckla råd, service och information gällande bygglov att tas fram. Handläggarna från samtliga enheter inom Bygg och miljö har även under våren deltagit på den utbildning som Kommunstyrelsen anordnar gällande Service till Företag, där ingår metoderna från Tillväxt och tillsyn. Det pågick under 2024 också givande dialoger med ett antal företagare, genom ett näringslivsinitiativ, som bland annat lyft behovet av ökad råd och service, samt förståelse för företagets vardag. De synpunkter och inspel som kom fram under dialogerna tas med i arbetet att förbättra för kommunens kunder.

Under september presenterades årets ledtidsindex, ett index som mäter hur effektivt kommunerna hanterar plan- och bygglovsprocessen. Gävle kommun kom på en andra plats i kategorin stora städer. Tittar man bara på ledtider kommer Gävle kommun på en delad första plats med Västerås. Bakom mätningen står Bygg i Tid, Byggföretagen och Fastighetsägarna.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Nystartade företag, antal/ 1000 inv, 16–64 år	Tertial 2 2024 7,9	Öka	7,9		9,4
Såld verksamhetsmark (hektar)	Tertial 3 2024 2		1,1	0	

1) Nystartade företag, antal/ 1000 inv, 16–64 år. Basvärde kommunplan 2024: 9,4 (år 2022)

2) Såld verksamhetsmark (hektar). Basvärde kommunplan 2024: 0. Denna följs men har inte något målvärde.



Service, kommunikation och återkoppling ska förbättras inom hela kommunkoncernen



Målanalys

Kommunens verksamheter

Gävle kommunkoncern har under det andra tertialet arbetat på olika sätt för att stärka och utveckla service, kommunikation och återkoppling.

Företagsservice är kommunens tjänst för en väg in till kommunen för alla företagarfrågor. Fokus har fortsatt varit att på olika sätt informera om Företagsservice till företag, tex på frukostmöten, företagsbesök, via digitala tavlor i Stadshusets reception och nyhetsbrev. Näringslivsenheten och Kundjänstenheten arbetar gemensamt för att skapa en bra Företagsservice tillsammans med den övriga kommunorganisationen. Utvärdering som kom i slutet av 2023 visar på en stor nöjdhet med första linjens svar inklusive snabb återkoppling men att det finns synpunkter och önskemål på att stärka återkoppling utifrån ett förvaltningsperspektiv.

Vi har genom sammanställning och uppföljning av indikatorer från näringslivsprogrammet under det andra tertialet noterat att Gävle kommun från programperiodens start (2021) och till slutet av augusti har haft en förbättring inom ca 70 % av de indikatorer som finns beslutade. Inom vissa området ser vi en långsiktig och försiktigt uppåtgående trend, vilket är positivt. Det finns fortsatt utvecklingsbehov inom de flesta områden samt vissa områden där kraftiga förbättringar krävs för att upp nå politiskt beslutade målvärden.

Gävle kommun har inrättat ett internt NKI/NUI-råd för att samordna förbättringsarbetet inom uppdraget service till företag, rådet har träffats regelbundet och fortsätter träffas framöver. Rådet består av verksamhetsansvariga för delområdena inom NKI och NUI. Under slutet av 2024 har rådet utökats ytterligen när näringslivsdirektören också anslutit som ordinarie rådsdeltagare.

Nämnderna, genom sina sektorer, samarbetar löpande för att skapa forum för dialog och diskussion. Detta har under 2024 varit avgränsat till olika sakfrågor, geografiska områden eller specifika verksamheter. Det har utvecklats under verksamhetsåret. Till exempel har sektorerna Styrning och stöd och Livsmiljö Gävle genomfört gemensamma flera företagsbesök och en företagsträff/dialog, det sistnämnda för att ta in synpunkter inför upphandlingen av Rådhusetorget.

Bolagen Gävle Energi och Gavlegårdarna anger att de arbetar aktivt inom området och bedömer att de har bidragit till att förbättra service, kommunikation och återkoppling inom kommunkoncernen.

Läs mer i styrelsers och nämnders separata målanalys för 2024 för ytterligare exempel på dialoger och kommunikationsinsatser.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Enkät lokalt företagsklimat (Svensk Näringsliv) Sammanfattande omdömmen (skala 1–6)	Tertial 2 2024 2,86	Öka	2,86	2,74	

1) Enkät lokalt företagsklimat (Svensk Näringsliv) Sammanfattande omdömmen (skala 1-6) Basvärde kommunplan 2024: 2,74 (år 2023)

Kommunkoncernen ska samverka mer med näringslivet för en bättre kompetensförsörjning



Målanalys

Kommunens verksamheter

Kommunkoncernen arbetar på olika sätt för att samverka med näringslivet för en bättre kompetensförsörjning.

Kommunstyrelsens verksamhet har under 2024 fortsatt och utvecklat arbetet, för att stärka samverkan med näringslivet för en bättre kompetensförsörjning, bland annat genom samverkansavtalet mellan Högskolan i Gävle (HiG) och Gävle kommun, där ett viktigt fokusområde är kompetensförsörjning. Genom vår samverkan finns dialoger i gång med alla tre akademier och näringslivet. Vi har studentsamverkan – trepartssamverkan mellan studentkåren, HiG och Gävle kommun - bland annat med syfte att öka akademisk kompetens i regionen samt skapa förutsättningar för goda kontakter mellan studenter och näringsliv. Det pågår processriktat arbete via branschråd; exempelvis på IT-branschrådet där tillgång på kompetens framhålls som en stor utmaning. Här görs bland annat riktade aktiviteter för att öka kontaktytor mellan näringslivet och studenter på olika nivåer allt från grundskoleelever till högskoleelever.

Därutöver pågår också arbete inom SUA-samverkansgrupp, som är ett tvärsektoriellt operativt forum där behov och utmaningar från företag och utbildningssektorn på olika nivåer bearbetas. Som exempel kan nämnas riktade företagsdialoger för att stärka upp programråd, få fler företag att ta emot APL och att fler företag är engagerade inom grund- och gymnasieskolan exempelvis inom branschprao, NTA och Trossen. Under året har kommunstyrelsen och utbildningsnämnden genom sina sektorer samverkat exempelvis inom ramen för Teknikcollage och dialogen med näringslivet för att identifiera fler företag att ta emot på APL för elever som valt el- och energiprogrammet. Inom andra verksamhetsområden finns också samarbeten. Gasklockorna har ett väl utvecklat samarbete med Hotell- och turismprogrammet på Polhemsskolan som bidrar till ökad samverkan för en bättre kompetensförsörjning. Omvårdnadsnämndens verksamheter deltar i Vård- och omsorgscollege enligt plan. Vuxenutbildningen, inom Arbetsmarknads- och

funktionsrättsnämndens verksamheter, har ett strukturerat och omfattande samarbete med näringslivet och arbetsgivare i Gävle. Hos Arbos har näringslivcoachernas arbete gentemot företagen i Gävle utvecklats vidare under året. Ett mycket stort antal samtal med företag har genomförts och många rekryteringsbehov har framkommit vilka näringslivscoacherna bidrag till att lösa. Samarbetet med Gävle kommuns näringslivsenhet samt Vuxenutbildningen har förstärkts. Utbildningar planeras i samråd med näringslivet samt i dialog med andra kommunala vuxenutbildningar via Gästrikevux, samt i dialog med gymnasieskolan i Gävle. Detta utifrån arbetet med det så kallade dimensioneringsuppdraget under 2023–2024 där större vikt ska läggas vid näringslivets behov vid planering av utbildningar på gymnasium och vuxenutbildning. Under våren 2024 har en utredning avseende om och hur kompletterande aktörer kan bidra till undervisningen inom SFI genomförts. Utredningens rekommendation är att SFI inte läggs hos kompletterande aktörer. Inom ramen för utbildningsnämndens verksamheter togs en ny huvudmannaplan för studie- och yrkesvägledningen i alla skolformer fram under 2023 och implementerades under vårterminen 2024. Ökat fokus har lagts på den generella vägledningen, alltså vägledning som genomsyrar hela verksamheten och involverar fler professioner än enbart studie- och yrkesvägledare.

Även inom bolagens verksamheter finns inrapporterade aktiviteter.

För att säkerställa framtida kompetensbehov arbetar Gävlefastigheter med ett antal samarbetspartners inom skolväsendet och arbetsmarknadsinstanser. Under 2024 har tre Tekniksprångare haft och avslutat sin praktik på Byggenheten. I övrigt har bland annat LIA-praktikanter, PRAO-elever och ett antal gymnasie- och högskolepraktiker och samarbeten ägt rum, inklusive Trossen.

För mer information om nämndernas och styrelsernas verksamheter kopplade till det här målområdet, se respektive nämnds/styrelses tertial 3 rapportering.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Tillgång till kompetens (företagsklimatenkäten, skala 1-6)	Tertial 2 2024 2,67	Öka	2,67	2,63	

1) Tillgång till kompetens (företagsklimatenkäten, skala 1-6). Basvärde kommunplan 2024: 2,63 (år 2023)



Kommunkoncernen ska vara en attraktiv avtalspart som främjar sund konkurrens



Målanalys

Kommunens verksamheter

För att kommunkoncernen ska vara en attraktiv avtalspart som främjar sund konkurrens sker flera olika insatser.

Inom kommunstyrelsens verksamheter har arbetet med att utveckla och stärka inköp- och upphandlingsarbetet fortsatt varit i fullt fokus under 2024. Det kommer bland annat möjliggöra fler leverantördialoger. Arbetet med Gävles upphandlingsråd har fortsatt och där förs en strategisk diskussion, med kommunkoncernens representanter och näringslivet, om offentliga affärer och Gävle kommunkoncerns inköps- och upphandlingsarbete. För att ytterligare främja kunskap och information har rådet under året beslutat att bjuda Företagarnas nationella expert på konkurrens- och upphandlingsfrågor till Gävle. Gävles näringslivsavdelning har även genomfört två Anbudsskolor under året och planerar att fortsätta att genomföra och utveckla dessa framöver.

På inköps- och upphandlingsenheten fortsätter arbetet för att främja sund konkurrens genom att följa gällande regelverk. Upphandlingslagarna är antikorrupsionslagstiftning. Om de följs så motverkas korruption och godtycke i de offentliga affärerna, vilket är viktigt för att utveckla ett positivt företagsklimat.


Genom effektiva upphandlingar inklusive ramavtalsupphandlingar inom drift, investeringar och tekniska konsulttjänster bidrar samhällsbyggnadsnämndens verksamheter till att möjliggöra att företag kan utvecklas och etableras inom kommunen. Ett exempel är att nytt ramavtal

för anläggningstjänster är tecknat och verksamheten går från en leverantör till fem leverantörer i det nya avtalet.

Inom ramen för omvårdnadsnämndens verksamheter noterades det under våren 2024 avvikelser i de verksamhetssystem som följs upp. Det genererade ytterligare inhämtning av andra kompletterande uppgifter som slutligen leder till hävning av avtal med två leverantörer av hemtjänst. Hävningen baseras på manipulering av tidsregistrering, stora brister i dokumentation samt anställning av anhöriga. Hävning sker mitt i sommarperioden med stor påverkan på hemtjänst i egen regi som fick hantera en beredskap för att ta emot 75 nya kunder. Arbetet har varit synnerligen resurskrävande från april månad. Arbete pågår inom sektorn i syfte att förbättra arbetsmetoder och bättre samverkan. Arbetet kommer även att behöva inbegripa förbättrad samverkan inom kommunen.

Inom de kommunala bolagen rapporteras att det sker samverkan mellan bolagen inom koncernen för att skapa synergieffekter i samordnings- och behovsidentifiering kring inköp och upphandlingar. Det anges också att säkerställa att de arbetsrättsliga villkoren tillämpas vid upphandlingar är viktigt ur såväl social hållbarhet, likabehandling av leverantörer och en sund konkurrens.

För mer information om nämndernas och styrelsernas verksamheter kopplade till det här målområdet, se respektive nämnds/styrelses tertial 3 rapportering.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Upphandling - Index 1–100	Tertial 2 2024 63 	Öka	63		64

1) Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Upphandling - Index 1–100. Basvärde kommunplan 2024: 64 (år 2022)

En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov



Till det kommunövergripande målet "en modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov" finns 4 målnedbrytningar samt 10 indikatorer. Till årsredovisningen 2024 har 8 indikatorer kunnat sammanställas och analyserats. Två indikatorer

planeras att levereras vid nästa rapportering då de inte kunnat analyserats till detta tillfälle dels på grund av GIS-resursbrist dels att den externa informationen inte var tillgänglig i tid för denna rapportering.

Samhällsplaneringen bidrar till ökad trygghet och minskad segregation i kommunens alla stadsdelar och orter.



Målanalys

Kommunens verksamheter

För att uppnå målet behövs mer detaljerade analyser kopplat till temat boende och socioekonomi. Ett nytt visualiseringsverktyg visar statistik på en detaljerad geografisk nivå och möjliggör att det sociala hållbarhetsperspektivet inkluderas tidigare i samhällsplaneringen då ojämlikheterna finns visualiserade i kartan. Denna visualisering har tydliggjort var och hur segregationen finns rumsligt. En processkartläggning har genomförts under året i syfte att öka det sociala hållbarhetsperspektivet i samhällsplaneringen. Resultatet visar på vikten av att få in perspektivet tidigt i samhällsbyggnadsprocessen. Även vikten av nya arbetssätt som säkerställer att frågorna följs upp genomgående från planering till genomförande och förvaltning.

I kommunen råder det kö till flera LSS-boenden. För att komma till rätta med obalansen finns åtgärder i boendeplanen. För att hitta platser för nya LSS-bostäder används forumet NÄGG (Nya ärenden inklusive genomförandegruppen) som drivs av Livsmiljö Gävle. Forumets syfte är att i tidiga skeden i samhällsplaneringen samordna, identifiera förutsättningar och behov samt bedöma genomförbarheten. Under året har forumet utökats med en representant för social hållbarhet för att förstärka detta perspektiv i de frågor som diskuteras.

I Andersberg pågår projektet Stadsdelslyftet där Andreassalen är ett av flera delprojekt. Aktiviteterna i projektet har bidragit till att människor med olika bakgrunder från flera olika delar av kommunen mötts under året. Även den interna samverkan inom kommunkoncernen har stärkts i och med projektet. Livsmiljö Gävle har bland annat arbetat fram ett förslag på omvandling och upprustning för delar av parkmarken i syfte att samla fler målgrupper och stärka integrationen i Andersberg.

Gävles skolresultat har förbättrats något över tid, samtidigt som resultaten på nationell nivå visar på en långsam nedgång. Skillnaderna mellan Gävle kommuns skolor har också minskat över tid. Det är uppenbart att de bakomliggande faktorerna har förbättrats enligt Utbildningsnämnden.

I januari invigdes allaktivitetshuset i Bergby. Kultur har ett närbibliotek samt nya fritidsgårdslokaler i huset, vilket betyder mycket för kulturlivet i området. Under året har även Hemlingborgs vård- och omsorgsboende, som drivs med delat huvudmannaskap mellan Valfärd, Utbildning och Livsmiljö Gävle, öppnat samtliga avdelningar. I december öppnade även Agnes kulturhus.

Ett annat resultat som har koppling till målet är Gavlegårdarnas årliga hyresgästundersökning.

Den visar att hyresgästernas upplevelse av trygghet är fortsatt hög och uppnådde det näst högsta resultatet någonsin i årets mätning. I slutet av året kom Gavlegårdarna och Hyresgästföreningen överens om ett uppdaterat boinflytandeavtal där hyresgästernas ges utökade möjligheter att påverka sitt boende och boendemiljö. Utöver bolagets pågående arbete med att skapa trygga boendemiljöer togs dessutom ett särskilt initiativ i samband med EU-valet. Syftet var att underlätta för etablerade partier i kommunfullmäktige att bedriva EU-vals kampanjarbete, under kontrollerade former, i Gavlegårdarnas bestånd. Uppföljning av initiativet visar på ett positivt mottagande från de politiska partierna medan hyresgästerna i mindre utsträckning uppskattade initiativet. Erfarenheterna från initiativet kommer att tas med i arbetet med att skapa möjligheter för ett högt valdeltagande i valet till riksdagen 2026.

Analys av indikatorerna

Indikatorerna "låg ekonomisk standard på stadsdelsnivå" och "blandning av upplåtelseformer på stadsdelsnivå" har inget målvärde. Önskad riktning är att en blandning av upplåtelseformer på stadsdelsnivå ska öka och samtidigt möjliggöra att människor med olika ekonomiska förutsättningar kan bo mer blandat. Ingen status har kunnat sättas på dessa indikatorer då de behöver följas under en längre period. Statistiken för låg ekonomisk standard och upplåtelseform uppdateras vid olika tidpunkter vilket gör att den senaste tillgängliga statistiken är 2022 för låg ekonomisk standard och 2023 för upplåtelseformer. I kommunens verktyg för analys och statistik (Power-BI) finns statistiken för social hållbarhet presenterad. Där finns även en karta som visar var stadsdelarna ligger.

I Gävle kommun (2022) hade i genomsnitt 16,2% av invånarna en låg ekonomisk standard. Det är en minskning med 1 procentenhet jämfört med året innan. Stora skillnader mellan områden kvarstår, där Andersberg 2 fortsatt är stadsdelsområdet med högst andel invånare med låg ekonomisk standard (57,8%) och Stigslund-Strömsbro 3 fortsatt är den stadsdel med lägst andel invånare med låg ekonomisk standard (2,5%). Det skiljer 55,3 procentenheter mellan Andersberg 2 och Stigslund-Strömsbro 3, vilket är en minskning med 1,8 procentenheter jämfört med året innan.

Områden med hög andel äganderätter (2023), som Hille 3, Stigslund-Strömsbro 3 och Valbo 3

har en fortsatt hög andel hushåll med god ekonomisk standard. I Hille 3 är det 96,7% äganderätter och 4 % med låg ekonomisk standard, i Stigslund-Strömsbro 3 är det 81,9 % äganderätter och 2,5% med låg ekonomisk standard, i Valbo 3 är det 95,9 % äganderätter och 4,9% med låg ekonomisk standard.

Områden med övervägande hyresrätter (2023) har fortsatt generellt en högre andel av personer i hushåll med låg ekonomisk standard (2022). Till exempel i Andersberg 2 är det 99,6% hyresrätter och 57,8% som har låg ekonomisk standard, i Nynäs-Norr 2 är det 93,8% hyresrätter och 46,7% som har låg ekonomisk standard och i Sättra 3 är det 100 % hyresrätter och 57,1% som har låg ekonomisk standard.

Under året har arbete pågått med att skapa en koppling till statistiken med var bygglov beviljats i syfte att följa upp vad som byggts inom stadsdelarna. Hille 3 och Sättra 3 är bland de mest homogena områden utan variation i upplåtelseformer. Senast det byggdes hyresrätter i Hille var före 1931 och bostadsrätter mellan 1991–2000. Hille 3 har den högsta andelen äganderätter och det har ökat från 95,3 % till 96,7 % mellan 2021 och 2023.

Sättra 3 har den högsta andelen hyresrätter med 100 % hyresrätter och det byggdes samt beviljades bygglov för fler hyresrätter mellan 2021–2023. I Sättra 3 har det enligt statistiken aldrig byggts äganderätter eller bostadsrätter.

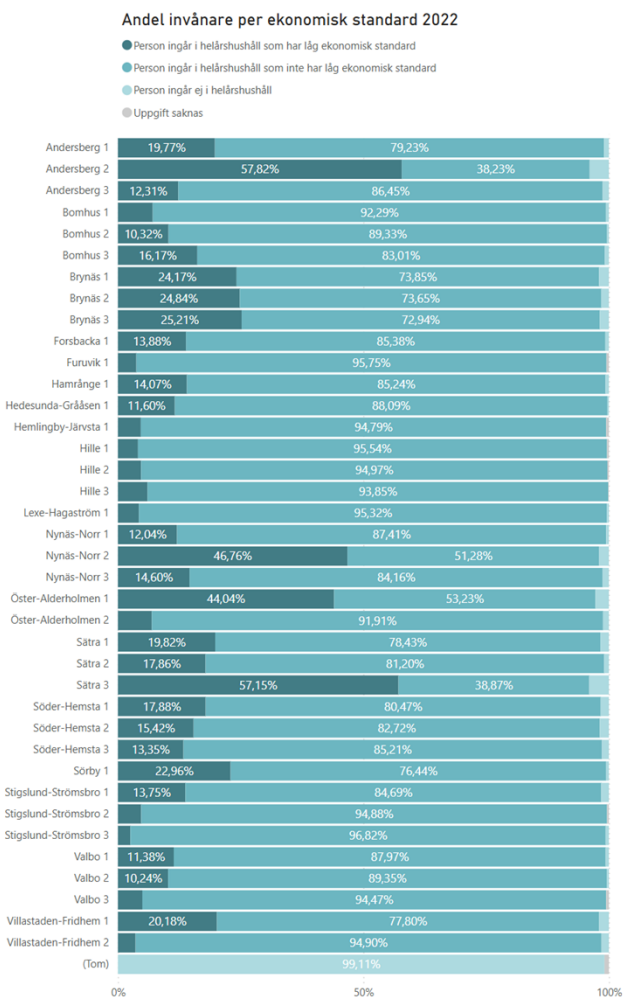
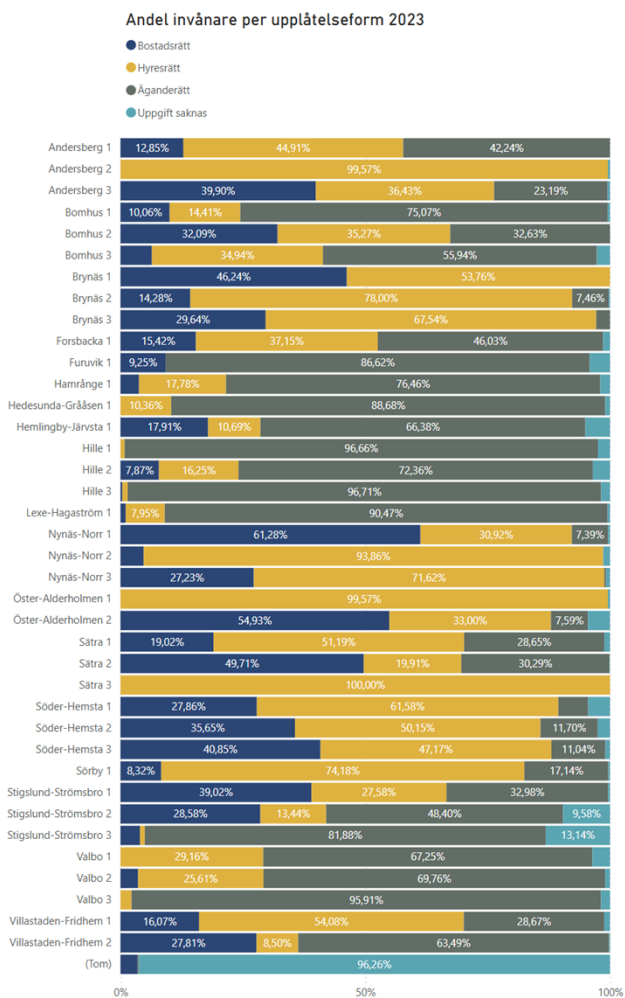
Stigslund-Strömsbro 1 och Bomhus 2 är exempel på områden med blandade upplåtelseformer där det också finns en variation av olika ekonomiska standarder. Områdena ligger samtidigt under medelvärdet för låg ekonomisk standard för Gävle kommun.

Indikatorn "kommunen är en bra plats att bo på" visar ett försämrat resultat. Gävle kommun har tappat några procentenheter vid senaste medborgarundersökningen 2024 och uppfyller därmed inte målvärdet om att öka resultatet. Resultatet visar ett utfall på 86,8 % (året innan var det 91,3%) för personer som svarar att Gävle kommun är en ganska bra plats 63,6 % (64,6%) och Gävle är en mycket bra plats 23,1 % (26,7 %) att bo och leva på. Medborgarundersökningen genomfördes i slutet av 2024 och av 1614 utskickade enkäter svarade 32 % (511 personer). Det är ett något lägre snitt än medverkande kommuner (35%).

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Låg ekonomisk standard på stadsdelsnivå (1)					
Blandning av upplåtelseformer på stadsdelsnivå (2)					
Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%)	Tertial 3 2024 86,8 %	Öka	91,3 %	91,3 %	

1) & 2) redovisas med kompletterande text. Basvärde kommunplan 2024: saknas.

3) Kommunen är en bra plats att bo och leva på, andel (%). Basvärde kommunplan 2024: 91,3% (år 2023)



Gävle kommun arbetar för en hållbar och robust tillgång till vatten och energi.



Målanalys

Kommunens verksamheter

Trafikverket har informerat om att alla ledningar som Ostkustbanan behöver korsa ska flyttas innan 2027. För att klara av denna tidplan krävs ett kommunkoncerngemensamt arbete. Kostnaderna ska delas med Trafikverket. Allt ska förhandlas och avtalas och riskfördelningen måste tydliggöras. Parallellt med dessa ledningsomläggningar och andra stora investeringarna som också krävs inom VA-verksamheten pågår förnyelse och förbättring av verk och ledningsnät. Gävle Vatten har gjort fördjupade analys och har en dialog med sektorerna kring prioriteringar med anledning av ledningsomläggningarna på grund av Ostkustbanan.

Det pågår både strategiska och operativa arbeten kopplat till detta mål. Det handlar om genomförande och utveckling av planering och skydd kopplat till dricksvatten. Under året har kommunfullmäktige antagit Vattentjänstplan och Nödvattenplan. Arbetet med släckvattenplan och vattenskyddsföreskrifter har startats. Struktur för att kunna hantera lagkravet om förvaltningsövergripande planering för genomförande av Vattenmyndighetens åtgärdsprogram har påbörjats och intensifieras under 2025.

Under 2024 antogs en energiplan. Enligt lagen om kommunal energiplanering ska alla kommuner ha en aktuell energiplan som beskriver tillförsel, distribution och användning av energi. Planen utgår från de mål i miljöstrategiska programmet som berör energiområdet och planen beskriver hur dessa mål ska uppnås.

Inom det operativa samhällsplanerararbetet pågår samverkan i tidiga skeden i syfte att skapa samordning, identifiera förutsättningar och behov samt bedöma genomförbarheten bland annat den tekniska infrastrukturen. Detta sker genom beredning i det tvärfunktionella forumet NÄGG (Nya ärenden inklusive genomförandegruppen) där bl.a. representanter från Livsmiljö Gävle, övergripande planering, Gävle energi och Gävle vatten ingår. Samverkan är en viktig framgångsfaktor som medverkar till att minska kommunens kostnader genom att tidigt i processen analysera de ekonomiska konsekvenserna. Ett annat exempel på samverkan är energi- och klimatrådgivningen som fått förstärkning på 50% i form av en handläggare från bygglovsenheten. På så sätt stärks både samverkan och resursutnyttjandet då bygglovsärendena kraftigt gått ner.

Under året har laddstationer för tunga fordon installerats och drifttagits i Gävle Hamn och i Forsbacka. Detta är en del av Energimyndighetens projekt "Regionala elektrifieringspiloterna för tunga transporter". Gävle Energis batterilager har också framgångsrikt deltagit på stödtjänstmarknaden under ett halvår och bolaget har kunnat dra stor lärdom kring tekniken såväl som marknaderna. Ersättningsnivåerna har tyvärr sjunkit under 2024. Ett resultat av en kraftig ökning av kvalificerade batterier och vindkraftsparker. Gävle Energi har förutspått denna nedgång, men den skedde fortare än väntat.

Analys av indikatorerna

Indikatorn "Vattenanvändning inom våra verksamheter ska effektiviseras" som tidigare visat en positiv trend under året har ökat med ca 1,5 % mot föregående år. Analysen visar att det är ett beteendemönster som måste ändras. Information ska skickas ut från Gavlefastigheter till de verksamheter där de största ökningarna skett.

För indikatorn "Energi inom våra verksamheter ska effektiviseras i enlighet med miljöstrategiska programmet" visar resultatet på en något bättre resultat än 2023 då en ökning noterades. Under

år 2024 har den totala energianvändningen minskat med 24 % sedan basåret 2009. Indikatorn följs i det miljöstrategiska programmet under målet "Energianvändningen i Gävle kommunkoncerns fastigheter med lokaler och bostäder ska vara 30 % effektivare till år 2030 jämfört med 2009". Fjärrvärmeanvändningen har minskat med 20 % och elanvändningen med 42 %. Det betyder att målet för elanvändning redan har uppnåtts medan det behövs fortsatta insatser för att minska fjärrvärmeanvändningen.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Energi inom våra verksamheter ska effektiviseras i enlighet med MSP	Tertial 3 2024 238 014 MWh ◆	Minska		245 362 MWh	233 014 MWh
Vattenanvändning inom våra verksamheter ska effektiviseras	Tertial 3 2024 354 l/kvm ●	Minska	340 l/kvm	348 l/kvm	382 l/kvm

1) Energi inom våra verksamheter ska effektiviseras i enlighet med MSP. Basvärde kommunplan 2024: 233 014 MWh (år 2022)

2) Vattenanvändning inom våra verksamheter ska effektiviseras. Basvärde kommunplan 2024: 382 l/kvm (år 2022)



Samhällsplaneringen ska ge invånarna tillgång till bostäder enligt den efterfrågan som finns och ska bidra till ett hållbart, innovativt byggande med god arkitektonisk kvalitet.



Målanalys

Kommunens verksamheter

Gävle växer inte lika snabbt som tidigare förutspåts. Antalet äldre ökar och födelsetalen minskar, samtidigt som invandringen minskar. En minskad befolkningsprognos i kombination med höga räntor och minskat marknadsdjup märks inom såväl privata som kommunala exploateringsprojekt. Detta har lett till förändrade tidplaner eller att projekt sätts på paus alternativt avslutas. Kommunen håller på att anpassa sin verksamhet med hänsyn till den förändrade demografin och ekonomiska situationen även inom samhällsplaneringen. Kostnadsanpassning krävs eftersom intäkterna blir lägre och inte täcker de ökade kostnaderna. Under året har därför arbetet fortsatt med att balansera och prioritera kommunens exploateringsprojekt i syfte att nå en ekonomi i balans. Ett annat exempel på anpassning till nya marknadsläget är Gavlegårdarna som jobbar med att anpassa andelen studentbostäder till rådande efterfrågan.

Andra arbeten som pågår är Gavlefastigheters arbete med att utveckla digitala lösningar för automatisering av fastighetsdrift. Bolagets

fastighetsbestånd är redan idag i hög utsträckning uppkopplat, men för att kunna dra nytta av den data som samlas in och möjliggöra övervakning och styrning på distans, krävs ett skifte från traditionell fastighetsförvaltning till mer datadriven verksamhet. Under 2024 har bolaget drivit ett pilotprojekt med syftet är att kunna jämföra hur energibesparing påverkas vid AI styrning jämfört med traditionell styrning.

Gavlegårdarna följer den lokala hyresbostadsmarknaden noggrant och under året har bolaget noterat att tillgången på hyresbostäder har gått från underskott på bostäder till ett överskott. Slutsatsen är att det för närvarande är lättare att få en hyresbostad i Gävle än vad som varit fallet under många år.

Under våren var program för detaljplan Nyhamn ute på samråd. Ett stort event hölls ute på platsen i början av maj vilket lockade ca 400 besökare. Utifrån rådande omständigheter kopplat till befolkningsprognos och ekonomi ligger dock ett genomförande långt fram i tid.




Analys av indikatorerna

Kommunens planberedskap ligger idag på cirka 3076 bostäder varav 425 avser bostäder i småhus.

Under 2024 har 50 bostäder i småhus färdigställts och 158 bostäder i flerbostadshus. I början av hösten antog kommunfullmäktige nya riktlinjer för bostadsförsörjning där följande mål beslutades: 116 småhus och 234 bostäder i flerbostadshus ska årligen tillföras bostadsbeståndet. Även om det finns planberedskap är det svårt att förutspå

vad som faktiskt kommer att byggas och hur efterfrågan framöver kommer se ut. En marknadsanalys har tagits fram under året och den pekar på en lägre byggtakt än de målvärden som beslutats i riktlinjer för bostadsförsörjning.

För indikatorn "antal miljöcertifierade fastigheter i Gävle kommun" kommer en slutgiltig rapport och analys vid nästa rapportering då informationen inte var tillgänglig vid detta rapporteringstillfälle.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Antal färdigställda småhus i förhållande till målen i bostadsförsörjningsprogrammet *	Tertial 3 2024 50 st	 116 st	29 st		
Antal färdigställda bostäder i flerbostadshus i förhållande till målen i bostadsförsörjningsprogrammet.	Tertial 3 2024 158 st	 234 st	62 st		
Antal miljöcertifierade fastigheter i Gävle kommun	Tertial 2 2024 33 st	 Öka	33 st		

1) Antal färdigställda småhus i förhållande till målen i bostadsförsörjningsprogrammet. Basvärde kommunplan 2024: 33 procent småhus, motsvarar 116 stycken

2) Antal färdigställda bostäder i flerbostadshus i förhållande till målen i bostadsförsörjningsprogrammet. Basvärde kommunplan 2024: 67 procent flerbostadshus, motsvarar 234 stycken

3) Antal miljöcertifierade fastigheter i Gävle kommun. Basvärde kommunplan 2024: Saknas

Samhällsplaneringen ska utgå ifrån att bygga ett robust samhälle som klarar ett förändrat klimat



Målanalys

Kommunens verksamheter

Under året har arbetet med klimatanpassning kommit långt. Målet är att genomföra flera klimatanpassningsåtgärder, ta fram en samordnad klimatanpassningsplan och nya planeringsunderlag samt en kommunikationsplan. 75 mkr från investeringsramen har överförts till Samhällsbyggnadsnämnden och fem investeringsprojekt är uppstartade. Trots att flera arbeten pågår finns en risk att allt inte hinner bli klart på grund av långa ledtider från identifiering av behov till byggande av anläggning inklusive långa tillståndsprocesser hos Länsstyrelsen. En annan utmaning är anställningsstoppet som skapar fördröjningar. En viss omprioritering av åtgärder för klimatanpassning behöver göras på grund av investeringsramens tidplan.

Kommunens robusthet bygger till stor del på befintlig infrastruktur och organisation. Livsmiljö Gävle arbetar för en utökad samordning med övriga sektorer och bolag genom planering av en gemensam upphandling av driften vilken ska bidra till att säkra en god beredskap i kris.

Upphandlingen ska färdigställas under 2025 och börja gälla från 2026.

Time Slot Gävle är ett världsunikt kösystem som möjliggör eco-driving från föregående hamn för de fartyg som anlöper Gävle hamn. Syftet med kösystemet är att fartyg ska kunna anpassa sin fart och därmed minska klimatpåverkan och bränslekostnader. Sedan 2023 används detta kösystem för energihamnskajen och under året har kemihamnskajen börjat använda detta system med lyckat resultat.

Analys av indikatorerna

Analys av andel hårdjord/bebyggd yta har inte varit möjlig att ta fram på grund av resursbristen inom GIS verksamheten. Målsättningen är att ett utfall på denna indikator ska kunna rapporteras i slutet av 2025.

Den andra indikatorn visar att 97% av Gävles befolkning har tillgång till grönområde inom 300m från sin bostad.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Andel hårdjord/bebyggd yta i 2,5-kilometersstaden	—	Minska			
Andelen av befolkningen i tätorten som har tillgång till grönområde inom 300 m från sin bostad	Tertial 3 2024 97 %	—	Öka		

1) Andel hårdjord/bebyggd yta i 2,5-kilometersstaden. Basvärde kommunplan 2024: Saknas

2) Andelen av befolkningen i tätorten som har tillgång till grönområde inom 300 m från sin bostad. Basvärde kommunplan 2024: Saknas

En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun



Luftkvaliteten ska förbättras och klimatutsläppen minska i takt med Gävle kommuns ansvar enligt Parisavtalet.



Målanalys

Kommunens verksamheter

Klimat:

Den negativa utvecklingen av målet beror på flera faktorer. I Gävle står transportsektorn för den största delen av utsläpp och att minska utsläppen försvåras exempelvis av nationella beslut såsom oförändrat reseavdrag med höjda ersättningsnivåer. Kommunkoncernen genomför dock åtgärder på lokal nivå för att minska utsläppen där rådighet och möjlighet till påverkan finns. Detta sker på flera nivåer, och berör till exempel både hur staden planeras och åtgärder som ska motivera till mer cykling och kollektivt resande. För att det ska ge än mer effekt behövs en systematisk samordning som bidrar till både ekonomiska, sociala och miljömässiga vinster.

Arbetet med målsättningen om att bli klimatneutrala till år 2030 har fortsatt och ett större transportarbete i Gävle klimatavtal har startats upp med ett tvåårigt projekt som har tilldelats 6 miljoner kronor från externa medel. Ett arbete är uppstartat kring mobilitet, detta för att formalisera Gävle kommuns transportarbete fram till år 2030. Handlingsplanen för luftkvalitet lyftes för information till nämnd innan sommaren och sedan för beslut under kvartal 3 2024. Ett arbete/utredning med att lokalisera Ekomackar samt fortsatt planering för att möjliggöra den nya järnvägsstationen Gävle västra. Samordning av Trafikpusslet Gävle har genomförts. Handlingsplan för fysiska åtgärder till följd av den

nya kollektivtrafikstrategin har tagits fram. Ett sammanhållet arbetssätt för mobilitetsfrågor (kommunal mobilitetsplan) inom kommunen har påbörjats för att identifiera hur kommunen tydligare kan styra mot effektmålen.

Luftkvalitet:

Det har tagits fram ett åtgärdsprogram för buller och en handlingsplan för luftkvalitet. Lokalt har en ny parkeringspolicy och nya nivåer på taxor beslutats, men taxorna är fortfarande väldigt låga jämfört med liknande städer med samma ambitioner som Gävle och kommer inte leda till någon större överflyttning till hållbara transportmedel. Inga större satsningar har gjorts för att begränsa persontrafiken i tätorten. Pga. detta så sker ingen positiv utveckling av målet, trots att åtgärder genomförs i kommunkoncernen. Det visar sig att kvävedioxidhalterna minskar men att partikelhalterna fortfarande är höga, vilket ger en indikation på att fordonsantalet inte minskar men att fossilfria drivmedel fått genomslag.

PM10, det vill säga grova partiklar, ligger fortfarande på för hög nivå. PM10 får inte överskrida gränsvärdena mer än 35 gånger och PM10 har gjort det 52 gånger T3 2024. Halterna uppkommer främst genom väg- och däckslitage. Målvärdet överskreds på grund av den stora mängden trafik som fortfarande finns i kommunen.

Analys av indikatorerna



Indikatorn Procentuell minskning av territoriella utsläpp av växthusgaser jämfört med behövd minskning för att uppnå målet Klimatneutralitet 2030:

Datan för utsläpp av växthusgaser är från 2022, nya data kommer i april för 2023. Under den här perioden var det fortfarande pandemi och vi har sett på utsläppsdata från transporter 2023 att utsläppen ökar igen. Kumulativt ligger vi på 118 kiloton över vår koldioxidbudget redan efter 2 år. Transportsektorn och arbetsmaskiner står för ca 70% av utsläppen och är svåra att komma åt

eftersom en kombination av kraftfulla styrmedel både lokalt och nationellt behövs.

Indikatorn Uppmätt partikelhalt vid Staketgatan (PM10 dygn) i antal dygn som överstiger 30 µg/m³:

Under år 2024 är det ingen förändring mot föregående år, men målet överskrids. 52 dygn överskreds 30 mikrogram per kubikmeter på Staketgatan år 2024, detta att jämföra med 52 dygn år 2023.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Procentuell minskning av territoriella utsläpp av växthusgaser jämfört med behövd minskning för att uppnå målet Klimatneutralitet 2030.	Tertial 3 2022 -9 %	 Minska			-9 %
Uppmätt partikelhalt vid Staketgatan (PM10 dygn) i antal dygn som överstiger 30 µg/m ³ .	Tertial 3 2024 52 ggr/år	 Minska (får inte överstiga 35 ggr/år)	41 ggr/år	55 ggr/år	

1) Procentuell minskning av territoriella utsläpp av växthusgaser jämfört med behövd minskning för att uppnå målet Klimatneutralitet 2030. Basvärde kommunplan 2024: Saknas, SMHIs data har 2 års eftersläp.

2) Uppmätt partikelhalt vid Staketgatan (PM10 dygn) i antal dygn som överstiger 30 µg/m³. Basvärde kommunplan 2024: 55 ggr/år (år 2023)

Gävle kommun ska underlätta och bidra till medborgarnas och näringslivets omställning till fossilfria och hållbara transporter.



Målanalys

Kommunens verksamheter

Statusen på detta mål är gul eftersom arbetet går framåt, men det sker fortfarande ingen positiv utveckling. Gävle klimatavtal lanserade i oktober dess andra fokusområde vid namn Transport och mobilitet som en del av projektet netzerocities. Under det fokusområdet etablerades två arbetsgrupper. Ett rundabordsmöte har genomförts för Gävle klimatavtal. Ett projekt är under framtagande för att formalisera Gävle kommuns transportarbete fram till år 2030. Samhällsbyggnadsnämndens investeringsplan innehåller fem investeringar av gång- och cykelåtgärder 2024 och lika många förstudier planeras genomföras under året. Parallellt planeras och genomförs åtgärder utifrån handlingsplan för kollektivtrafik och Handlingsplan för framkomlighet och trafiksäkerhet vilket allt sammantaget bidrar till mer hållbara transporter. I Investeringsplanen ingår även tre förstudier med kollektivtrafikåtgärder samt att två hållplatser planeras att genomföras under året.

Vid entreprenad- och driftsupphandlingar ställs nu krav på HVO100 eller el som drivmedel.

Kultur och fritidsnämnden har jobbat med att möjliggöra för fossilfria och hållbara transporter och det går från och med i år att låna cyklar för en hel skolklass för att ta sig till och från kulturaktiviteter inom Kulturtrappan, information finns på Kulturtrappans sida på gavle.se.

Gävle Hamn har fortsatt sitt arbete med energioptimerat hamnkuster 2030 och en förstudie rörande elanslutning av nya containerterminalen har avslutats under tertial 2. Under sommaren har arbetet påbörjats för att igångsätta ett större projekt med syftet att containerterminalen ska kunna erbjuda elanslutning till anlöpande fartyg i slutet av 2026.

Gavlefastigheter har gjort en inventering av hur många av deras fastigheter som är berörda av den nya lagen "Lagen om laddinfrastruktur", som innebär att alla parkeringar med fler än 20 parkeringsplatser ska ha minst en laddningspunkt. Dessa krav är retroaktiva för lokalbyggnader vilket gör att 20 av Gavlefastigheters fastigheter omfattas av detta krav.

Under 2024 har två förstudier och fem av åtta aktiva projekt för gång- och cykel färdigställts.

Parallellt planeras och genomförs åtgärder utifrån Handlingsplan för kollektivtrafik och Handlingsplan för framkomlighet och trafiksäkerhet vilket allt sammantaget bidrar till mer hållbara transporter.

En utbildningsplan arbetas fram på Fritid för att skapa bättre förutsättningar och öka kompetensen hos medarbetarna i maskinskötsel samt körning. Nya rutiner kring loggning av Fritids maskiner vid bemannade anläggningar har implementerats.

För att bidra till omställning till hållbara transporter uppmuntrade Kultur besökarna att gå, cykla eller resa kollektivt till nationaldagsfirandet. Vid firandet gjordes även en enkät bland besökarna för att undersöka hur man transporterat sig till evenemanget.

Analys av indikatorerna

Indikatorn Publika laddstationer/fossilfria tankstationer för olika typer av förnybara drivmedel:

Under år 2024 har andelen elladdplatser ökat med 29 laddplatser sedan målet började följas 2023. Ett nytt tankställe för biogas har tillkommit och då i Ersbo-området. Antal tankställen för E85 och HVO100 är oförändrat (källa: Drivmedla.se).

Indikatorn Andelen av alla bostäder under 1,5 i restidskvot (kollektivtrafik/bil/cykel till centrum Rådhusområdet)

Andelen bostäder som uppfyller indikatorn har ökat sedan 2014. Slutsatserna som kan göras är att ytan, som omfattar 1,5 i restidskvot för buss+cykel/bil, har blivit större (se särskild rapport). Detta beror troligen på något mer effektiva busslinjer, alternativt på något mer precisa analysmetoder från 2014. Det går ur analysen också att utläsa att de bostäder som byggts efter 2014 i större grad legat inom dagens område som uppfyller restidskvoten på 1,5, nämligen har ca 94,3% av bostäderna byggts inom denna yta.

Värt att notera är att denna indikator inte tar hänsyn till turtäthet som faktor utan använder sig av snabbast möjliga restider. Därför ska indikatorn inte förväxlas med att tillgängligheten är god till



dessa platser, däremot ger indikatorn ett visst mått på hur god potential Gävle har för resande med hållbara transportmedel och hur utbyggnaden av bostäder har lokaliserats. Det vore värdefullt att även titta på hur olika kommundelar uppfyller tillgänglighet med hållbara transporter, där även turtäthet är inkluderat, för att därigenom kunna bedöma en god strategi för ökandet av hållbart resande.

Indikatorn Andelen av nya bostäder under 1,5 i restidskvot (kollektivtrafik/bil/cykel till centrum Rådhusorget)

För att utläsa indikatorn har både 2023 och 2024 använts som data, detta på grund av att andelen data för 2024 varit begränsat och svårt att kvalitetssäkra. Andelen bostäder som uppfyller indikatorn är strax under värdet för samtliga bostäder. Större delen av de bostäder som ligger utanför restidskvoten på 1,5 ligger väldigt nära dessa att uppfylla restidskvoten. Mätvärde från senaste rapportering (2014) är på hela 94,3% vilket bör ses som väldigt bra.

Publika laddstationer/fossilfria tankstationer för olika typer av förnybara drivmedel		
Typ av förnybart drivmedel	2024	2023
Elladdplatser	75	46
E85	19	19
HvO100	6	6
Biogas	1	

1) Publika laddstationer/fossilfria tankstationer för olika typer av förnybara drivmedel. Basvärde kommunplan 2024: 46 elladdplatser, 19 E85, 6 HvO100 (år 2023).

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Andelen av alla bostäder under 1,5 i restidskvot (kollektivtrafik/bil/cykel) till centrum Rådhusorget)	Tertial 3 2024 85,6 % 	Öka			
Andelen av nya bostäder under 1,5 i restidskvot (kollektivtrafik/bil/cykel) till centrum Rådhusorget)	Tertial 3 2024 84,6 % 	Öka			

2) Andelen av alla bostäder under 1,5 i restidskvot (kollektivtrafik/bil/cykel) till centrum Rådhusorget) Basvärde kommunplan 2024: 81,74% (år 2014)

3) Andelen av nya bostäder under 1,5 i restidskvot (kollektivtrafik/bil/cykel) till centrum Rådhusorget). Basvärde kommunplan 2024: 76,58% (år 2014)

Biologisk mångfald i såväl vatten som på land ska stärkas.



Målanalys

Kommunens verksamheter

Orsaken till att detta mål bedöms som rött är för att det behövs ett mer sammanhållet, systematiskt och långsiktigt arbete. Det behöver också skapas tvärsektoriella arbetsgrupper som arbetar tillsammans för att nå målen. Det finns även behov av strategiska styrningar och handlingsplaner med åtgärder samt även uppföljning av dessa. Arbetet med att ta fram en styrning om de grön-blå frågorna (arbete med biologisk mångfald, natur och ekosystemtjänster) i Gävle kommun är en del i detta och har påbörjats. En översyn av indikatorerna behöver göras för att främja målområdet Robusta ekosystem. Trots att åtgärder görs inom målet "biologisk mångfald i såväl vatten som på land ska stärkas" så sker det ingen positiv utveckling.

Framtagande av åtgärdsprogram för vatten pågår. Dialog har genomförts med Gästrike vatten.

Ett arbete har genomförts med att ta fram en mörkerkartläggning för Gävle kommun vilket inkluderar ett kartunderlag som kan användas inom kommunens kartdatabas och en rapport som visar på viktiga mörka områden i kommunen. Detta kan bland annat användas som planeringsunderlag för att förhindra de negativa konsekvenserna med att man bygger inom viktiga områden där nattaktiva djur rör sig och till arbetet med att ta fram åtgärder till kommande handlingsplan för grön-blå frågor.

Kommunen har yttrat sig på remissen om Oslättfors kraftverk och Nyhammarsdammen till Mark- och miljödomstolen inom NAP och deltagit vid huvudförhandlingen i Mark- och miljödomstolen, Gävle tingsrätt.

Deltagande i Aktörsforum Södra Bottenhavet.

En arbetsgrupp har börjat arbeta med färdplan för Ökad livsmedelsproduktion.

Ett arbete har fortgått med att titta på åtgärder som skulle kunna ingå i den kommande

handlingsplanen med åtgärder för grön-blå frågor samt utformningen på handlingsplan.

En underhållsplan har uppdaterats för de elva befintliga naturreservat och naturvårdsområden som finns och nu pågår ett genomförande av åtgärder. Även en handlingsplan är under framtagande för hantering av invasiva arter. SBN arbetar aktivt med att ta fram idéer och utveckla initiativ av återvättningsområden på kommunal mark tillsammans med Skogsstyrelsen.

Arbete pågår med att ta fram en strategi för bildande av tre naturreservat under mandatperioden och denna förväntas levereras 2025. Parallellt pågår ett förberedande arbete för att bilda de tre nya naturreservaten. I och med arbetet med genomförande av utvecklingsplanen för Boulognerskogen och ny fiskvandringssväg främjas mångfalden också i centrala Gävle.

Verksamheten har tagit initiativ till att med full finansiering med statliga medel inleda planering och genomförande av sanering av före detta Kopparfors sågverk i Norrsundet vilket bidrar till biologisk mångfald och ren och giffri vardag.

Gavlegårdarna har som bostadsbolag stora möjligheter att skapa gröna miljöer för alla hyresgäster och med det göra hela Gävle grönare. Genom samarbete med andra aktörer kan gröna stråk genom hela staden skapas.

Med ett tydligt fokus fortsätter Gavlegårdarna att plantera tusentals blommor, buskar och träd i bostadsområdena. När människor har en plats där de kan koppla av, leka, odla och umgås ökar både tryggheten och trivselen. Utöver att hyresgäster får chans att njuta av ett grönare Gävle så hjälps också ekosystemet att fungera som det ska av bolagets insatser. Ambitionen är att *Alla ska ha nära till vackra miljöer där man vill ta av sig skorna.*

Analys av indikatorerna

Indikatorn Skyddad natur/land, andel:

Marginell utveckling har skett sedan 2022 då utfallet var 4,9%. Genomsnitt riket är 12,1%. Statistiken avser år 2023.

Indikatorn Vattendrag med god ekologisk status, andel:

Det har inte skett någon positiv utveckling. Genomsnitt riket är 34,3 %. Statistiken avser år 2022.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Skyddad natur/land, andel	Tertial 3 2023 5 % ◆	Öka		5 %	4,9 %
Vattendrag med god ekologisk status, andel	Tertial 2 2024 20,5 % ■	Öka	20,5 %		26,3 %

1) Skyddad natur/land, andel. Basvärde kommunplan 2024: 4,9% (år 2022)

2) Vattendrag med god ekologisk status, andel. Basvärde 2024: 26,3% (år 2022)



Samhället ska utgå ifrån cirkulär resurshantering.



Målanalys

Kommunens verksamheter

Det har inte skett någon större positiv utveckling inom båda indikatorerna. Arbete fortgår, men ännu mer arbete krävs för att få en mer positiv utveckling. Indikatorerna speglar inte den utveckling av målnedbrytningen som önskas.

Ett arbete är påbörjat 2024 att ta fram en handlingsplan för ökad cirkularitet. Till den används Gävle kommuns kretsloppsplan som ett underlag. Handlingsplanen innehåller de nya lagarna och åtgärder Gävle kommun har rådighet i och resurser att driva och som kan ge stor effekt under de kommande åren.

Medarbetare från Kultur har även deltagit vid Håll Sverige Rents idélabb om minskad användning av engångsplast vid events och vid Transition Lab Forum, genom Viable Cities i samråd med kommunens miljöstrateg.

Uppdraget att ta fram en Färdplan för Ökad livsmedelsproduktion fördelades till Övergripande planering under 2024 att i samarbete med Näringslivsenheten och enheten för Säkerhet och beredskap ta fram en färdplan. Syftet är att: Främja lokal livsmedelsproduktion för ökad tillgång till god och hälsosam mat. Fler företag, ökad sysselsättning, rikt odlingslandskap, öka vår beredskap och att livsmedel som produceras och konsumeras nära ger ökad medvetenhet om matens betydelse.

Gävle klimatavtal arbetar med cirkulär

resurshantering genom arbetsgruppen för Återbruk av byggmaterial. Deltagande företag provar att använda systemet CCBUILD och genomför ett pilotprojekt kopplat till Gavlegårdarnas rivning av bostäder på Markheden i Valbo. 4 företag har även ansökt om, och fått beviljat, så kallade Konsultcheckar för Cirkulär Omställning från Region Gävleborg.

I planeringen inför flytten till Agnes kulturhus ser Konst och kultur inklusive Gävle Konstcentrum över vad som kan återanvändas då strävan är att utgå ifrån cirkulär resurshantering. Det som inte kan tas med till Agnes återanvänds i första hand på Kulturskolan och vid Gasklockorna, i andra hand lämnas möbler och annat till kommunens möbelpool för återbruk.

Gavlegårdarna genomförde under året ett förflyttningsuppdrag med hållbarhet i fokus; I uppdraget *Test av återbrukspolicy* testar de sitt ställningstagande kring återbruk i samband med rivningen av bostadshuset på Markheden i Valbo.

Digital utbildning genomfördes för både invånare och kommunanställda att laga svinnsmart mat på närproducerade livsmedel - Cook Along med Hanna Olvenmark.

En utbildning har hållits kring hållbarhetskrav i upphandling för Gävle kommuns inköpssamordnare.

Analys av indikatorerna

Indikatorn Insamlat brännbart/restavfall från kommunkoncernen:

Under år 2024 har det skett en liten minskning jämfört med år 2023.

Den statistik som gäller för tertial 3 år 2022 och tertial 2 år 2023 är missvisande för den statistiken hämtades från fel adresser. Det insamlade brännbara/restavfallet vägs från utvalda adresser där kommunen har verksamheter.

Indikatorn Andel inköp av närproducerat i % relaterat till total inköpskostnad *(inom kommunkoncernen):

Under år 2024 har inköpen av närproducerat minskat jämfört med år 2023 då inköpen av närproducerat var 14 %. Den här indikatorn följs i det miljöstrategiska programmet under målet: Gävle kommuns inköp av närproducerade livsmedel ska vara minst 15 % år 2025.

Indikator	Utfall 2024	Målvärde	Utfall T2 2024	Utfall 2023	Utfall 2022
Insamlat brännbart/restavfall från kommunkoncernen	Tertial 3 2024 138 ton	◆ Minska	138 ton	148 ton	228 ton
Andel inköp av närproducerat i % relaterat till total inköpskostnad *(inom kommunkoncernen)	Tertial 3 2024 11 %	■ Öka till 15 %	12 %	14 %	

1) Insamlat brännbart/restavfall från kommunkoncernen. Basvärde kommunplan 2024: 228 ton (år 2022)

2) Andel inköp av närproducerat i % relaterat till total inköpskostnad *(inom kommunkoncernen) Basvärde kommunplan 2024: 14% (år 2023)



Målanalys av finansiella mål

God ekonomisk hushållning



Målet för stark finansiell ställning är ett värde där det justerad egna kapitalet överstiger 50 procent av skatter och utjämning. Målet nås inte för år 2024.

Kommunens verksamheter

För 2024 lämnar kommunen ett negativt resultat på 129 mnkr. För att uppnå målvärdet behöver ett underskott på ca 250 mnkr återställas. Med beslutad budget för 2025, med utblick till och med 2028, beräknas kommunen att visa överskott från 2025 och nå målvärdet under 2026.

Analys av indikatorerna

En stark finansiell ställning är Gävle kommuns övergripande finansiella mål. Målet baseras på den viktiga grundförutsättning, att en god ekonomisk hushållning har sin utgångspunkt i att varje generation bär kostnaderna för den kommunala service som den själv förbrukar. Vad

en stark finansiell ställning innebär kan variera från kommun till kommun och nivån och bedömningen av vad som är en stark finansiell ställning beslutas av fullmäktige. Gävles kommuns definition av stark finansiell ställning är enligt Riktlinje för god ekonomisk hushållning när justerat eget kapital som andel av skatter och bidrag överstiger 50 procent. För år 2024 har kommunen budgeterat en finansiell ställning om 46,4% med planen att återställa under en treårsperiod till 50%.

Det övergripande målet om 50 procent justerat kapital som andel av skatter och utjämning uppnås inte. Nyckeltalets utfall vid bokslut 2024 har blivit 46,9 procent och budgeterat mål för 2024 är uppnått. Utfallet är bättre med 0,5 procentenheter än budget och jämfört än delår 2 då hade kommunen en prognos på 45,3procent. Nyckeltalsförbättringen beror på bättre resultat jämfört med delår 2 prognosen.

Indikator	Utfall	Målvärde/Budget
Stark finansiell ställning	Tertial 3 2024 46,9 %	46,4 %



Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna



Målet om ett resultat över tid som överstiger 1% av skatter, bidrag och utjämning uppnås under 2024.

Kommunens verksamheter

För 2024 budgeterade verksamheten med ett underskott på 205 mnkr för kommunen (exklusive resultateffekter av exploaterings- och realisationsvinster). Utfallet är ett underskott på 155 mnkr. Exklusive resultateffekter av exploaterings- och realisationsvinster är underskottet 130 mnkr. Därmed belastas det långsiktiga målet av årets ekonomiska utfall. Skatter, generella bidrag och utjämning uppgår till 7 467,9 mnkr, vilket är 10,8 mnkr mer än budgeterat. Därmed är det främst verksamhetens

kostnader som påverkar utfallet.

Analys av indikatorerna

Vid utgången av år 2023 var överskottet 2,0 procent som ett snitt för de senaste åtta åren, vilket överstiger målet. Dock innebär redovisade underskott både under 2023 och 2024 att det långsiktiga överskottet har sjunkit från 3,0 procent vid utgången av 2022 till 1,2 procent. Resultatet för 2024 är bättre än budgeterat. Vilket innebär att det långsiktiga resultatet inte understiger målvärdet.

Målet om ett resultat över tid som överstiger 1% av skatter, bidrag och utjämning uppnås under 2024.

Indikator	Utfall	Målvärde/Budget
1 Resultat i procent av skatteintäkter, Skatter, generella bidrag och utjämning. Genomsnittligt resultat under senaste åtta åren	Tertial 3 2024 1,2 %	0,6 %

Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans



Målet uppnås om kommunkoncernens soliditet över tid bibehålls eller överstiger 32 procent. Kommunkoncernens soliditet uppgår per 31 december 2024 till 30,7 procent, varför målet inte nås.

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

Kommunens verksamheter

Gävle kommun, Gävle Stadshuskoncern och övriga bolag och förbund, främst Gävle Vatten AB, investerade sammantaget under 2024 för 1,8 mdkr, vilket är drygt 1 mdkr mindre än ursprunglig

budget. Alla bolagen och kommunen redovisar lägre investeringar än budget. Det beror bland annat på pausade bostadsbyggnationer och exploatering av mark, med anledning av minskad efterfrågan och den kraftiga prisökningen inom bygg. Endast Gävle Vatten har en högre investeringsnivå

Analys av indikatorerna

Soliditeten på koncernnivå påverkas starkt av den minskade egenfinansieringen i kommunen och i den skattefinansierade delen av Gavlefastigheter och Gavlegårdarna. Den sammanställda redovisningen visar för 2024 på ett underskott på 316,8 mnkr, med anledning av kommunens negativa resultat. Då utdelningen från bolagen ökades kraftigt för 2024 påverkas det egna kapitalet på sammanställd nivå. Minskat eget kapital men fortsatt tillväxt av tillgångar, med netto 281,6 mnkr för 2024, innebär att soliditeten sjunker. Investeringsnivån understiger budgeterade volymer varför utfallet är bättre än budgeterat, men samtidigt understiger soliditeten from 2024 den övergripande målnivån.

Minskande egenfinansiering och att investeringsvolymen uppgår till 1,8 mdr innebär att den externa belåningen ökar. Beräknat per invånare har skulden ökat med nära 2000 kr, motsvarande nära 200 mnkr för koncernen under 2024.

Indikator	Utfall	Målvärde/Budget
1 Kommunens soliditet	Tertial 3 2024 31,3 %	33,7 %
2 Kommunens soliditet (inkl GFAB)	Tertial 3 2024 21,7 %	19,3 %
3 Kommunkoncernens soliditet	Tertial 3 2024 30,7 %	30 %
4 Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Gävle Energi AB, Bomhus Energi AB, Gävle Hamn AB	Tertial 3 2024 114 616	132 341

3. Avser soliditet 2 (inklusive pensionsåtagande)

Skattefinansierade investeringar har långsiktigt en hög självfinansieringsgrad



Målet anses vara uppfyllt om självfinansieringsgraden i kommunen överstiger 100 procent och självfinansieringsgraden inklusive skattefinansierade verksamheter inom Gavlefastigheter och AB Gavlegårdarna över en åttaårsperiod överstiger 67 procent. Utfallet innebär att självfinansieringsgraden i kommunen är negativt för 2024 och det långsiktiga målet inklusive skattefinansierade verksamheter inom Gavlefastigheter och AB Gavlegårdarna uppgår till 69 procent, vilket överstiger målet. Sammanvägt innebär det att målet är delvis uppnått.

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

Kommunens verksamheter och analys av indikatorer

Då kommunen lämnar ett negativt resultat för året, vilket också överstiger kostnaderna för årets avskrivningar, blir finansieringen av investeringsverksamheten negativ. Det vill säga kommunen har minskat sin likviditet redan före årets investeringar finansieras. Gavlefastigheter finansierar närmare 75 procent av sina investeringar med egna medel. Gavlegårdarna redovisar inga investeringar relaterade till kommunal verksamhet. Samtidigt redovisar bolaget även litet likvidmässigt överskott gällande sina lokaler för kommunal verksamhet. Sammantaget motsvarar kommunens och bolagens finansiering 38 procent av gjorda investeringar. Den långsiktiga indikatorn om självfinansiering under senaste åtta åren uppgår till 69 procent. Vilket är en sänkning från nära 100 procent sedan år 2020. Med hänsyn till att målet är 67 procent kommer självfinansieringen under åren framöver att behöva stärkas för att väga upp mot den ökade lånefinansieringen under främst 2023 och 2024.

Självfinansieringen i kommunen påverkas av finansiell leasing, då både investeringsnivån och avskrivningar adderas med dessa finansiella poster. Till detta kommer också en mindre resultatpåverkande post. För 2024 redovisas dock indikatorn exklusive finansiell leasing.

Indikator	Utfall		Målvärde/Budget
1 Självfinansieringsgrad, per år, kommunens egna	Tertial 3 2024 -6 %	■	29 %
2 Avskrivningars andel av investeringar, kommunens egna	Tertial 3 2024 35 %	■	55 %
3 Självfinansieringsgrad, per år, totalt	Tertial 3 2024 38 %	●	27 %
4 Självfinansieringsgrad, senaste åtta åren, totalt	Tertial 3 2024 69 %	●	52 %

Balanskravsresultatet

Lagstiftaren har lagt ett golv eller en miniminivå för det finansiella resultatet, detta kallas för balanskravet. Balanskravet innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Om kostnaderna för ett räkenskapsår överstiger intäkterna, ska det anges när och på vilket sätt kommunen avser att göra den i lag (11 kap. 12§ kommunallagen (2017:725)) föreskrivna regleringen av det negativa resultatet. Om kommunfullmäktige har

beslutat att en sådan reglering inte ska ske, ska upplysning lämnas om detta samt vilka synnerliga skäl som föreligger.

Ett uppfyllande av balanskravet är en grundförutsättning för en långsiktig, stabil finansiell utveckling och ett verktyg för att förhindra en negativ utveckling av kommunens ekonomi.

Balanskravsutredning

Mnkr	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-129,7	-377,6	310,7
Samtliga realisationsvinster (-)	0,0	34,3	92,3
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (+)	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter (+)	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper (-/+)	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper (+/-)	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsutredningar	-129,7	-411,9	218,4
Reservering av medel till resultatreserv (-)	0,0	0,0	0,0
Användning av medel från resultatreserv (+)	0,0	0,0	0,0
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv (-)	0,0	0,0	149,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv (+)	129,7	261,9	0,0
Årets balanskravsresultat	0,0	-150,0	69,4

Kommentarer till årets balanskravsutredning

Kommunens negativa resultat är planerat redan i budget för år 2024 med 193,8 mnkr. Resultatet blev något bättre till följd av besparingsåtgärder under året.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår därmed till - 129,7 mnkr.

Resultatet innehåller inga orealiserade vinster eller förluster i värdepapper, eftersom kommunen ej innehar tillgångar av den arten.

Sedan tidigare finns en avsättning till resultatutjämningsreserven om 208,8 mnkr som enligt lokala Riktlinjer kan användas när årets balanskravsresultat är negativt. Årets användning

av medel från resultatutjämningsreserven uppgår till 129,7 mnkr. Kommunen har i budget för 2024 ett negativt resultat på 193,8 mnkr varvid avsikten var att, år 2024, använda medel från resultatutjämningsreserv för att uppnå noll-resultat i enlighet med de av kommunfullmäktige fastställda riktlinjerna för resultatutjämningsreserv. Enligt SKR:s beräkningar i cirkulär 23:41, visar prognosen att förändringen av underliggande skatteunderlag för riket understiger den genomsnittliga utvecklingen de senaste 10 åren för åren 2024 och 2027, vilket innebär att reserven får användas. Efter användning av resultatutjämningsreserv på 129,7 mnkr finns det 79,1 mnkr återstående i reserven.

Väsentliga personalförhållanden

Kommunens attraktivitet som arbetsgivare börjar inifrån och bygger på vår strategi för kompetensförsörjning och dess fyra delområden. Årets verksamhet har inriktats på att förbättra förutsättningarna och upplevelsen för fler interna målgrupper än tidigare. Det handlar till exempel om hur Gävle kommun kan förbättra erbjudanden till unga, medelålders och äldre medarbetare samt hur bättre förutsättningar skapas för timvikarier. Viktiga satsningar under året, som alla hänger ihop med kompetensförsörjningsstrategin, var:

- Arbetet med förbättrad praktiksamordning och att kommunen som arbetsgivare tar emot flera praktikanter.
- En klimakteriesatsning. Cirka 2 400 av kommunens anställda kvinnor befinner sig i åldersspannet då klimakteriet brukar inträffa. De flesta känner obehag under denna period och det speglas också i vissa av målgruppens svar i Medarbetarundersökningen, förhöjd sjukfrånvaro m.m. Under året har planer för en klimakteriesatsning tagits fram i syfte att förbättra förutsättningarna för denna stora målgrupp.
- Under 2024 påbörjades ett arbete med att integrera internkommunikation i samtliga HR-processer. Arbetet har lett till en process för hur HR-arbetet ska kommuniceras till både chefer och medarbetare. För att ta reda på mer om vad chefernas upplevda behov av stöd från HR- och kommunikationsfunktionerna är, behöver arbetet med vad som ger trygga chefer med rätt förutsättningar fortsätta. Som en del i det ska det därför undersökas hur stödet kan bli ännu effektivare och tydligare utifrån chefernas upplevda behov. I det här ligger också aspekter som har med pålitliga underlag vad gäller ledning och styrning att göra. Resultatet av detta börjar implementeras under 2025.
- Att agera på insikter. Tidigare gjord analys av sjukfrånvaron kartlade sambanden med en rad andra parametrar såsom ledarskap, friskfaktorer, arbetsförhållanden m.m. Under året koncentrerades därför insatserna på att satsa på dessa identifierade områden som visat sig sänka sjukfrånvaron: marknadsföring av ledarskapsprogrammen till första och andra linjens chefer, hälsopulsarbetet som rehabsamordnarna gör, steglösa sjukskrivningar med mera.
- Fortsatt utveckling av bemanningshanteringen, till exempel genom att söka finansiering av ESF-rådet för att kompetensutveckla timvikarier på Valfärd Gävle. Svenska ESF-rådet beviljade 3,1

mnkr till treårsprojektet som drar igång tidigt 2025 med bland annat förstärkt introduktionsutbildning för nyanställda timvikarier samt tillgång till en språkutvecklingsplattform i yrkessvenska, inriktad på bland annat äldreomsorg.

- Kartläggning av hur Gävle kommun arbetar med vårt varumärke som arbetsgivare och plats - vad som fungerar bra och vad som behöver förbättras. I förlängningen på detta har också nya externa samarbeten etablerats.
- Fördjupat samarbete mellan ekonomi- och HR-funktioner för att utveckla och kvalitetssäkra datafångst och datapresentation. Detta betyder mycket för att kunna effektivisera exempelvis personalplanering, schemaläggning, bemanning och budgetarbete.
- Upphandlingsförberedelser inför nya HR-system och fortsatt kvalitetsarbete med olika stödprocesser - i synnerhet löneutbetalningsprocessen.
- Samtliga sektorers HR-funktioner har utbildats och stöttats i att hantera arbetsbristärenden. Det har handlat om att tydliggöra arbetsbristprocessen, hur den fungerar och hur olika delar hänger ihop. Det har också genomförts punktinsatser till chefer och personalgrupper när de aviserat behov av stöd. Det har också satsats på utbildning i riktlinjen för muta, jäv för chefer, utbildning i arbetstider utifrån Allmänna Bestämmelser.
- Fortsatt kvalitetsarbete med olika delprocesser och rutiner kopplade till löneutbetalningsprocessen, inklusive en riskanalys. När det gäller pensionsprocessen är riskanalysen redan genomförd, och arbetet med att dokumentera delprocesser och rutiner har påbörjats.

Under sista kvartalet 2024 genomfördes medarbetarundersökningen, där en av frågorna är central för att avgöra om kommunen är en attraktiv arbetsgivare eller inte: "Jag kan rekommendera andra att arbeta i Gävle kommun". Resultatet var att 57 procent av medarbetarna svarar något av de två högsta svarsalternativen. Dessa kan ses som ambassadörer för Gävle kommun som arbetsgivare. Samtidigt angav 17 procent något av de två lägsta alternativen. Resultatet är en försämring jämfört med förra mätningen 2022. En trolig delförklaring är den rådande ekonomiska situationen och dess olika konsekvenser.

Personalredovisning

Personalstruktur Gävle kommun

2024-12-31						
Indelning	Årsarbetare	Årsarbetare	Antal anställda	Antal anställda	Genomsnittlig sysselsättningsgrad (%)	Genomsnittlig ålder
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Tillsvidare
Kvinnor	5 272,5	416,2	5 757	1 199	97,5	47,0
Män	1 511	164,4	1 645	697	98,7	44,5
Totalt	6 783,5	580,6	7 402	1 896	97,8	46,4

Anställning / årsarbetare

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec

Anställningsgrupp	Anställningsform	Kön	Totalt anställda	Antal unika individer	Tillsvidareanställda	Visstidsanställda	Årsarbetare
Tillsvidare	Tillsvidare	Kvinna	5 757	5 757	5 757		5 272,5
Tillsvidare	Tillsvidare	Man	1 645	1 645	1 645		1 511,0
Visstid	Allmän visstidsanställning	Kvinna	48	48		48	36,3
Visstid	För viss best tid , vik	Kvinna	509	509		509	160,2
Visstid	Obehörig enl skollagen	Kvinna	151	151		151	85,3
Visstid	Särsk visstid månavl	Kvinna	255	255		255	132,9
Visstid	Viss säsong	Kvinna	1	1		1	0,0
Visstid	Viss tid, arb tagare >67	Kvinna	72	72		72	6,9
Visstid	Viss tid, feriearbete	Kvinna	190	190		190	0,0
Visstid	Viss tid, pension 61-66 år	Kvinna	7	7		7	0,0
Totalt			9 298	8 781	7 402	1 896	7 128,0

Analys

Antalet tillsvidareanställda har ökat minimalt med fyra personer till 7 402 under året. Det här är ett klart trendbrott, eftersom det under många år fram till nu varit betydligt större årliga ökningar, oftast i storleksordningen 100–200 personer.

Störst skillnad är det på antalet *visstidsanställda* som minskat med 184 personer jämfört med året före. Den samlade bedömningen är att effekterna av de olika besparingsåtgärderna som satts in på personalområdet får större genomslag från och

med 2026.

Omräknat till årsarbetare - det vill säga hur många medarbetarna skulle ha varit om samtliga skulle ha haft 100% sysselsättningsgrad - har det skett en ökning med cirka 75 årsarbetare. Det är en önskvärd utveckling eftersom det innebär att sysselsättningsgraden ökat något.

Samtliga data uttagna ur Power BI, HR-specialistappen, i mars 2025.

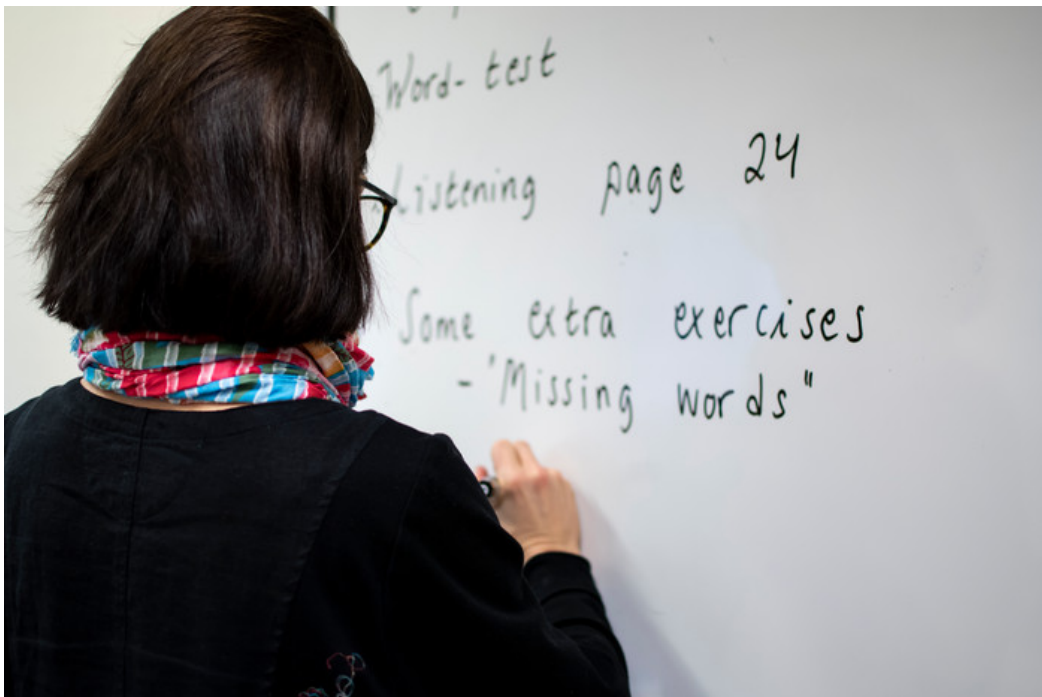
Personalstruktur Gävle Stadshus-koncern

2024-12-31	Årsarbetare	Årsarbetare	Antal anställda	Antal anställda
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Kvinnor	202	5,7	212	8
Män	412,5	11	423	12
Totalt	614,5	16,7	635	20

Analys

Antal tillsvidareanställda *årsarbetare* fortsätter att sjunka något, den här gången till 614,5 personer. År 2023 var motsvarande siffra 620,2. Antalet tillsvidareanställda individer ökade däremot med 1 person till 635. Förklaringen till det är att sysselsättningsgraden sjunkit (dock minimalt). Antalet visstidsanställda har minskat med 3 personer till 20 personer.

Gävle Energi AB har 6 färre tillsvidareanställda än året före. Till stor del förklaras detta av att alla pensionsavgångar inte har ersättningsrekryterats eller att de pensionerade ersatts internt. Hos AB Gavlegårdarna har antalet tillsvidareanställda däremot ökat med 1 person, beroende på att tjänster som varit vakanta ett tag tillsattes under året.



Obligatorisk sjukredovisning

Gävle kommun

Obligatorisk sjukredovisning (procent)	2024	2023	2022	2021	2020
Total sjukfrånvaro*	6,6	6,5	6,9	6,8	6,0
- varav långtidssjukfrånvaro**	51,8	53,3	50	48,9	56,5
Sjukfrånvaro kvinnor	7,5	7,3	7,7	7,6	6,8
Sjukfrånvaro män	4,0	3,9	4,3	4,2	3,3
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	5,1	5,1	5,1	5,1	4,1
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30-49 år	5,8	5,6	6,3	6,3	5,6
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	7,8	7,8	8,1	7,9	7,0

Analys

Sjukfrånvaron under första halvan av 2024 sjönk något jämfört med 2023, men under hösten vände tyvärr trenden och helåret slutade på en uppgång med en tiondels procent till 6,6 procent för både tillsvidare- och visstidsanställda totalt. Det var inom ålderskategorin 30-49 år som sjukfrånvaron steg. Sjukdagar per anställning och år steg från 19,7 till 20,9 dagar, vilket motsvarar en ökning med 6 953 sjukdagar över hela kommunen. Sjukfrånvarons variation sett över årets månader är väldigt förutsägbar, med lägst tal under sommarmånaderna och högst tal under årets kallare månader.

Sektor Vårld ser en ökning för långtidssjukfrånvaron, där psykisk ohälsa är den dominerande orsaken. En stor del av dessa är relaterade till privatlivet och tidsintervaller som i många fall fördubblats. En möjlig delförklaring kan vara länets svårigheter med exempelvis läkarbemanning och väntetider inom vårdkedjan.

På Utbildning Gävle ökade sjukfrånvaron för tillsvidareanställda med en halv procent men minskade samtidigt med 0,7 procent för visstidsanställda. Glädjande nog minskar den för arbetsgivaren dyrare korttidssjukfrånvaron för dag 1-14. Förklaringen kan vara att chefer är mer

benägna att agera på tidiga signaler och att chefsstödet från rehabsamordnaren har god effekt.

Livsmiljö Gävle och Styrning och stöd fortsätter att ha låg sjukfrånvaro. Här är arbetsförhållandena mer flexibla för många av medarbetarna. Det är tänkbart att man då arbetar hemifrån vid mildare sjukdomsfall och således gömmer en del sjukfrånvaro på det sättet. Andra delförklaringar är goda kunskaper om rehabiliteringsprocesser och ett nära HR-stöd.

För *tillsvidareanställda* slutade året med en sjukfrånvaro på 7,3 procent eller 25,1 sjukdagar per anställning i genomsnitt. Den siffran står sig fortfarande ganska väl jämfört med riksgenomsnitt och med R9-kommunerna men är alltså något sämre än året före. Samband ses här med andra data: de försämrade resultaten från Medarbetarundersökningen, den ekonomiska situationen, uppsägningar på grund av arbetsbrist och för den delen även ovanligt stor virusspridning i samhället i stort under senhösten. Även om sambanden är tydliga är det inte alltid självklart åt vilket håll de går, vad som är orsak och verkan. Det behöver utredas ännu mer.

Gävle Stadshus-koncern 2024

Obligatorisk sjukredovisning (procent) 2024	Gävle Energi-koncern	AB Gavlegårdarna	Gavlefastigheter Gävle kommun AB	Gävle Hamn AB	Gävle Parkeringservice AB
Total sjukfrånvaro*	2,9	3,7	4,5	2,3	8,9
- varav långtidssjukfrånvaro**	4,4	1,4	57,6	30,6	59,4
Sjukfrånvaro för kvinnor	4,9	5,7	6,6	3,1	19,4
Sjukfrånvaro för män	2,3	2,5	3,1	1,7	3,2
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	1,3	2,4	2,9	19,8	0
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30–49 år	4,9	3,0	7,3	1,0	10,5
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	2,8	4,4	2,2	2,3	4,5

Gävle Stadshus-koncern 2023

Obligatorisk sjukredovisning (procent) 2023	Gävle Energi-koncernen	AB Gavlegårdarna	Gavlefastigheter Gävle kommun AB	Gävle Hamn AB	Gävle Parkeringservice AB
Total sjukfrånvaro*	2,3	3,9	3,4	2,4	2,3
- varav långtidssjukfrånvaro**	0,4	1,5	51,6	63,3	0
Sjukfrånvaro för kvinnor	4,0	5,3	4,5	0,6	1,4
Sjukfrånvaro för män	1,7	3,1	2,7	3,3	2,8
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 29 år eller yngre	3,8	3,8	5,7	0,2	0
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 30–49 år	2,2	2,6	4,4	2,9	1,4
Sjukfrånvaro i åldersgruppen, 50 år eller äldre	2,0	4,9	2,2	1,8	4,2

Analys

Sjukfrånvaron på Gävle Energi håller sig på en låg konstant nivå genom åren. Efter en mindre ökning av sjukfrånvaron mellan 2021 och 2022, så ligger nu sjukfrånvaron återigen på en stabil och låg nivå, 2,9 procent. En liten ökning har skett sedan 2023 års utgång då den låg på 2,3 procent. Det som kan noteras är också att sjukfrånvaron i åldersgruppen 29 år och yngre minskar efter att ha haft en ökande trend under 2023. Sjukfrånvaron i åldersgruppen 30 - 49 år ökar under 2024.

Sjukfrånvaron i Gavlegårdarna ligger på 3,66% ackumulerat över året vilket inte är någon större skillnad mot föregående år. Sjukfrånvaron är alltså högre för kvinnor än för män. Det går inte att påvisa skillnader i arbetsmiljö/arbetsbelastning

mellan könen utan handlar om individuella faktorer och/eller att det visar på mönstret i samhället i stort. Långtidssjukfrånvaron är ej arbetsrelaterad utan beror på individuella hälsoskäl.

Den totala sjukfrånvaron i Gavlefastigheter är högre än förra året och befinner sig nu i nivå med 2022. Sjukfrånvaron för gruppen kvinnor är 6,6 % och utgörs till 64,9 % av långtidssjukfrånvaro där en mindre del är arbetsrelaterad. Inom åldersgruppen 30 - 49 har sjukfrånvaron ökat med 2,9 % i jämförelse med föregående år. De långtidssjukfrånvarande medarbetarna befinner sig till stor del inom detta åldersspann. Rehabiliteringsinsatser pågår kontinuerligt för de berörda medarbetarna. Utvecklingen i gruppen

behöver fortsatt bevakas och analyseras under 2025.

Gävle Hamns totala sjukfrånvaro uppgår till 2,3%, varav 30,6% består av långtidssjukfrånvaro.

Inom Gävle Parkeringsservice har sjukfrånvaron ökat från 2,3% 2023 till 8,9% 2024. Då antalet

anställda är så få blir effekten av en långtidssjukfrånvaro stor i statistiken. Utöver detta finns den högsta andelen korttidssjukfrånvaro bland parkeringsvakterna. Denna grupp har ett arbete som, oavsett väderförhållanden, innebär fysisk aktivitet utomhus på daglig basis.

Genomsnittlig ålder och åldersfördelning

2024-12-31		
Genomsnittlig ålder	Tillsvidare	Visstid
Kvinnor	47	39,6
Män	44,5	36,1
Totalt	46,4	38,4

Analys

Den genomsnittliga åldern hos Gävle kommuns medarbetare ökade något för första gången på flera år. Ökningen var 0,2 år i medeltal - något mer för kvinnor och något mindre ökning för män. Av de tillsvidareanställda är bara 2 personer under 19 år, men hela 1201 anställda är 60 år eller äldre.

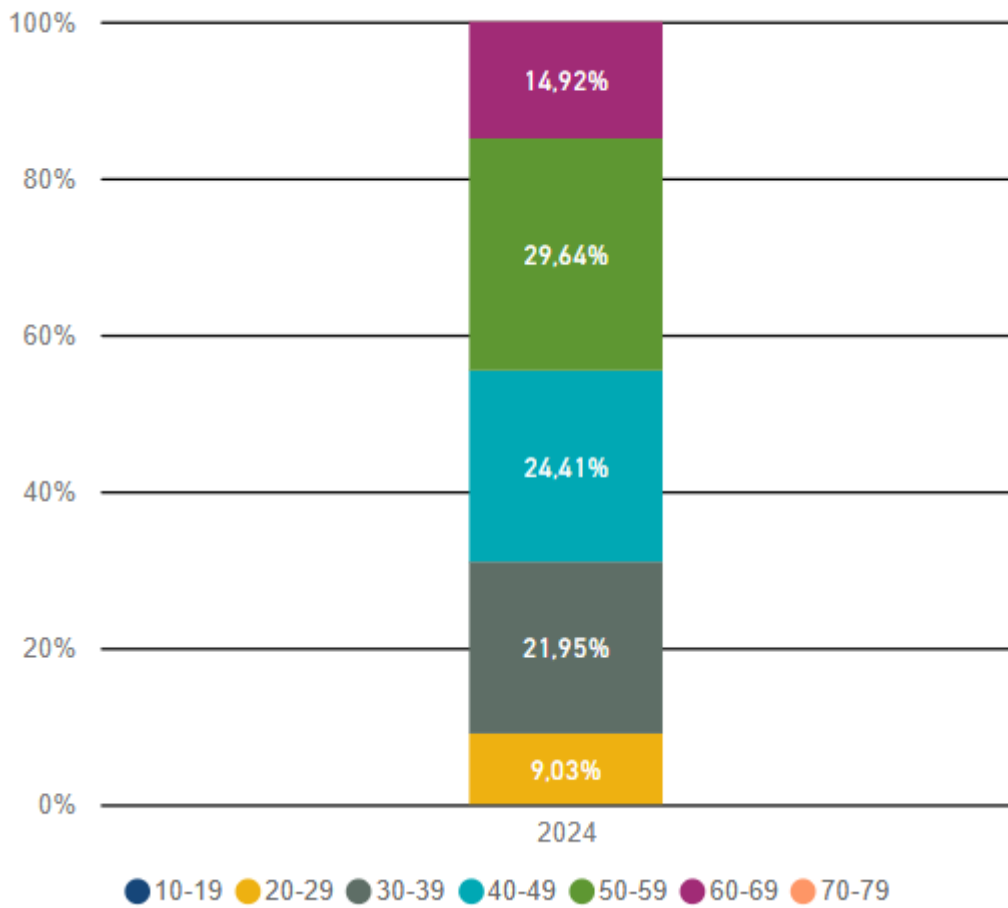
Åldersstrukturen är annars i princip oförändrad. De visstidsanställda har en betydligt lägre genomsnittlig ålder.

Bland tillsvidareanställda har Valfärd Gävle högst medelålder med 46,9 år, följt av Livsmiljö Gävle (46,3 år), Utbildning Gävle (46,2 år) och Styrning och stöd (44,7 år).

Störst andel medarbetare i åldersgruppen 60–69 finns på Valfärd Gävle, där 16,26% av medarbetarna befinner sig i det åldersspannet. Minst andel i samma åldersgrupp har Styrning och stöd med 10,34%.

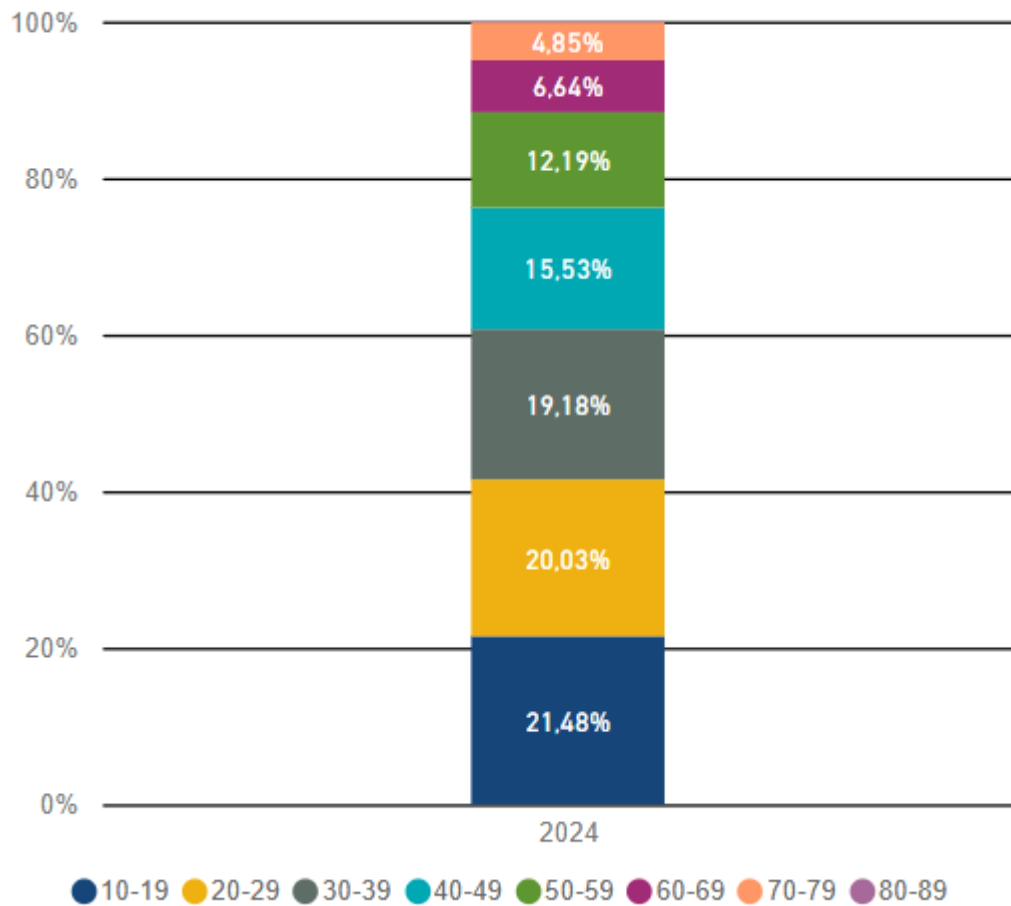
Åldersfördelning för tillsvidareanställda i Gävle kommun:

Åldersfördelning %



Åldersfördelning för visstidsanställda i Gävle kommun:

Åldersfördelning %



Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Gävle kommun 2024-12-31

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	Tills vidare	Visstid	Totalt
Kvinnor	97,5	58,5	92,9
Män	98,7	42,0	87,0
Totalt	97,8	52,7	91,5

Analys

Genomsnittlig sysselsättningsgrad, det vill säga de anställdas faktiska arbetstid i förhållande till heltid, ligger kvar på totalt 97,8 procent för *tillsvidareanställda* kvinnor och män. Skillnaden mellan tillsvidareanställda kvinnors och mäns sysselsättningsgrad är också oförändrad på 1,2 procent, där männen har en högre sysselsättningsgrad. Siffrorna är i linje med heltidsbeslutet som innebär att erbjuda medarbetare att arbeta heltid och minska skillnaderna mellan könen.

Skillnaderna på sektornivå kvarstår. Vårdförvaltning Gävle har lägst sysselsättningsgrad med 96,1 procent,

följt av Livsmiljö Gävle (98,5 procent), Utbildning Gävle (99,1 procent) och slutligen Styrning och stöd med 99,6 procent. Inom sektor Vårdförvaltning fortsätter kontor Boende och kontor Stöd i hemmet att ha lägst sysselsättningsgrad. För de *visstidsanställda* sjönk sysselsättningsgraden med hela 6,1 procent till 52,7 procent. För denna grupp har män betydligt lägre sysselsättningsgrad än kvinnor, 42 procent jämfört med 58,5 procent.

Fördelning i procent av totalt antal *visstidsanställda* med intervaller i tjänstgöringsgrad:

Antal anställda i %

Kön	0%	<75%	75-100%	100%	Totalt
Kvinna	23,05%	3,69%	6,28%	32,44%	63,24%
Man	20,78%	2,22%	2,16%	13,13%	36,76%
Totalt	43,83%	5,91%	8,44%	45,57%	100,00%

Tabellen visar att 43,83 procent av de visstidsanställda har 0 procent tjänstgöringsgrad och därmed är så kallade timanställda. Deras andel av alla visstidsanställda är hela 6,67

procent högre än året före, vilket sannolikt är en effekt av att det totala antalet visstidsanställda sjunkit ganska mycket. Färre vikariat ger en högre andel timanställda, relativt sett.

Sysselsättningsgrad

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec

91,5

Sysselsättningsgrad medel

Anställningsgrupp	Kvinna	Man	Totalt
Tillsvidare	97,5	98,7	97,8
Visstid	58,5	42,0	52,7
Totalt	92,9	87,0	91,5

Antal anställda i %

Kön	0%	<75%	75-100%	100%	Totalt
Kvinna	4,98%	2,65%	7,40%	62,01%	74,65%
Man	4,49%	0,87%	1,31%	19,49%	25,35%
Totalt	9,46%	3,52%	8,71%	81,49%	100,00%

Kön	Anställningsgrupp	Kvinna Antal unika individer	Sysselsättnings grad medel	Man Antal unika individer	Sysselsättnings grad medel	Totalt Antal unika individer	Sysselsättnings grad medel
	Tillsvidare	5 757	97,5	1 645	98,7	7 402	97,8
	Visstid	1 199	58,5	697	42,0	1 896	52,7
	Totalt	6 956	92,9	2 342	87,0	9 298	91,5

Gävle Stadshus-koncernen 2024-12-31

Genomsnittlig sysselsättningsgrad Tillsvidare	Gävle Energi- koncern	AB Gavlegårdarna	Gavlefastigheter Gävle kommun AB	Gävle Hamn AB	Gävle Parkeringsservice AB
Kvinnor	93,3	98,6	100,0	100,0	96,9
Män	97,1	98,9	99,0	100,0	100,0
Totalt	96,2	98,8	99,4	100,0	99,0

Analys

Sysselsättningsgraden fortsätter att ligga på en hög nivå.

Arbetad tid och frånvaro

Gävle Kommun

	Totalt, procent	Totalt, dagar	Kvinnor, procent	Kvinnor, dagar	Män, procent	Män, dagar
Nettoarbetstid	79,2	2 312 172	77,4	1 726 281	84,7	585 891
Sjukdom	6,6	194 117	7,5	166 193	4	27 924
Barnledighet	2,8	82 549	3,2	72 221	1,5	10 328
Semester/ferier	7,9	229 560	8,2	183 839	6,6	45 721
Studier	0,6	17 085	0,6	12 949	0,6	4 136
Övrig frånvaro	2,9	85 731	3,1	68 168	2,6	17 563

Analys

Den sammanlagda arbetade tiden, för både tillsvidare- och visstidsanställda, minskade med 0,6 procent till 79,2 procent. Samtliga frånvarokategorier utom studier ökade under året. Semester var den frånvaropost som ökade mest, med 0,3 procent.

Totalt sett var Gävle kommuns medarbetare frånvarande 609 042 dagar, vilket är en ökning med 25 358 frånvarodagar från 2023. Uttaget av *semesterdagar* 2024 var 229 560 dagar fördelat på 183 839 dagar för kvinnor och 45 721 dagar för män. Kvinnor tog ut något fler semesterdagar per

person än vad män gjorde 2024.

Skillnaden i frånvaro/närvaro är stor mellan sektorerna och den fortsätter enligt tidigare mönster. Livsmiljö Gävle har högst procentuell nettoarbetstid och minst total frånvaro där den arbetade tiden uppgick till hela 87,3 procent. Näst högst har Styrning och stöd Gävle som ligger på 81,2 procent följt av Utbildning Gävle som har 79,1 procent arbetad tid. Lägst nettoarbetstid och högst frånvaro har Valfärd Gävle med sin nettoarbetstid på 76,1 procent.



Rekrytering och personalförsörjning

Nyttillsättning	Kön	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Tillsvidare	Kvinnor	586	818	697
	Män	196	261	263
	Totalt	782	1 079	960
Visstid	Kvinnor	629	839	886
	Män	395	422	487
	Totalt	1 024	1 261	1 373
Totalt	Kvinnor	1 215	1 657	1 583
	Män	591	683	750
	Totalt	1 806	2 340	2 333
Avgångar				
Avgångar	Kön	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Tillsvidare	Kvinnor	644	631	651
	Män	178	179	191
	Totalt	822	810	842
Visstid	Kvinnor	670	803	841
	Män	405	426	473
	Totalt	1 075	1 229	1 314
Totalt	Kvinnor	1 314	1 434	1 492
	Män	583	605	664
	Totalt	1 897	2 039	2 156
- varav pension	Totalt	132	120	150
- varav ÖK-SAP	Totalt	0	0	0

Analys

2024 var ett år präglad av ekonomiska neddragningar och bitvis minskande personalbehov. Vissa verksamheter avslutades helt och andra dimensionerades ned. Från 1 november infördes ett anställningsstopp som ytterligare en åtgärd för att uppnå en budget i balans. Insatserna syns tydligt i tabellens siffror över antal nyttillsatta 2024, som allt sammantaget sjönk med 534 färre nyanställningar jämfört med föregående år, till 1 806. Av dessa hade dessutom cirka 60 procent intern rekryteringsväg, en siffra som inkluderar 178 konverteringar enligt LAS. Första halvåret 2024 ser personalomsättningen ut ungefär som den brukar men efter sommaren är det tydligt att antalet rekryteringar går ned.

För tillsvidareanställda blev personalomsättningen

11,11 procent, vilket var en ökning på decimalnivå i jämförelse med 2023. De vanligaste avgångsorsakerna i fallande ordning var egen begäran, pension, arbetsbrist och omorganisation. Personalomsättningen för visstidsanställda sjönk ganska avsevärt. Om det inte varit för arbetsbristsituationen som drev upp antalet avslutade anställningar och därmed siffrorna för personalomsättningen skulle talen ha gått ner jämfört med året före.

Den interna rörligheten fortsätter att vara hög, vilket är eftersträvansvärt. Bland tillsvidareanställda tillsattes 61 procent av tjänsterna internt. Av systemtekniska skäl är det svårare att ge exakta siffror för visstidsanställda men bedömningen är att runt 50 procent av deras

ny tillsättningar var interna.

På Vårld Gävle är antalet tillsvidareanställda i stort sett oförändrat trots personalneddragningar och minskat antal ny tillsättningar under året. Förklaringen till det är att 104 av de ovan nämnda konverteringarna skedde inom denna sektor. Antalet månadsavlönade visstidsanställda däremot har sjunkit med 32 personer. Sektorns personalomsättning för samtliga anställningsformer var 11,78 procent och de vanligaste avgångsorsakerna var egen begäran samt pension.

För Utbildning Gävles del sjönk det totala antalet anställda individer med 69 personer, varav minskningen var störst vad gäller antalet visstidsanställda. Även här jämnades siffrorna ut på grund av konverteringarna, vilka utgjorde 62 av det totala antalet rekryterade. Sektorns

personalomsättning var 9,21 procent och de vanligaste avgångsorsakerna var egen begäran, pension och arbetsbrist.

På Livsmiljö Gävle var personalomsättningen 17,25 procent och de vanligaste avgångsorsakerna var egen begäran och omorganisation.

Jämfört med föregående år såg Styrning och stöd en nästintill halverad personalomsättning, som slutade på 11,71 procent. Här var de dominerande avgångsorsakerna egen begäran och pension.

Observera att siffrorna i tabellen gäller *anställningar* och inte unika individer. Räknat på unika individer sjunker totalsummorna med cirka 200 på såväl ny tillsättningar som avgångar.



Förväntad utveckling

En ekonomisk omställning i en föränderlig värld

Kommunens budget för 2025 kräver stora förändringar. Kommunen hade ett underskott på 129 miljoner kronor 2024, och målet är att ha ett överskott på 177 miljoner kronor 2025. Av detta är 84,7 miljoner kronor från exploateringsresultatet.

Samtidigt förändras världen snabbt, vilket kräver att kommunen stärker sin förmåga att ta ansvar för välfärden och Gävle som plats. Detta inkluderar klimatförändringar, ökad brottslighet och ett försämrat säkerhetsläge. Förändringen är hjälpt av minskat kostnadstryck, men en ekonomisk hjälp av förbättrat ekonomiskt läge för landet och därmed högre skatteintäkter är mycket osäker. Omställningen har påverkat medarbetare under 2024 med personalneddragningar, vilket även är sannolikt för 2025.

Kommunens budget för 2025 kräver stora förändringar. Kommunen hade ett underskott på 129 miljoner kronor 2024, men målet är att ha ett överskott på 177 miljoner kronor 2025. Av detta är 84,7 miljoner kronor från exploateringsresultatet.

Förändrade befolkningsprognoser

Enligt SCB:s befolkningsframskrivningar väntas antalet barn i åldrarna 1–5 år, förskolans målgrupp, minska i samtliga kommuner de närmaste fem åren. Totalt minskar antalet barn i förskoleåldrarna med drygt 80 000 vilket

motsvarar 14 procent. Antalet barn i grundskoleåldern väntas minska i nära 80 procent av kommunerna de kommande 5 åren. Antalet barn i grundskolan väntas bli drygt 155 000 färre 2033 vilket också är en minskning med drygt 12 procent, fast i ett tioårsperspektiv. Trenden med sjunkande födelsetal har pågått länge. Det som väckte så stor uppmärksamhet när SCB publicerade sin senaste befolkningsframskrivning i april är att den innebar en tydlig minskning i barnafödandet i jämförelse med tidigare prognoser. SCB:s senaste befolkningsframskrivning visar att även befolkningen i arbetsför ålder; 20–66 år, väntas öka i långsammare takt än tidigare prognoser visat. Åldersgruppen beräknas minska i 60 procent av kommunerna. Antalet personer som är 80 år och äldre ökar i samtliga kommuner och med mer än 30 procent de kommande tio åren i nästan samtliga kommuner. Sammantaget väntas antalet personer i denna åldersgrupp öka med 38 procent inom en tioårsperiod.¹¹ Antal invånare och fördelningen mellan olika åldersgrupper spelar stor roll för såväl planeringen av olika verksamheter som för förutsättningarna att rekrytera personal till dessa. Många kommuner har egna befolkningsprognoser som visar en positivare utveckling av befolkningen, men risken att förändringen kommer att bli så stor som SCB beräknar är stor.

(Källa SKRs Ekonomirapport, okt 2024)

Ekonomiska rapporter

Ordlista och definitioner

Aktieägartillskott

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

Anläggningstillgångar

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

Ansvarsförbindelse

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

Avskrivningar och nedskrivningar

Med avskrivning avses att anskaffningskostnaden för anläggningstillgångar fördelas över flera redovisningsperioder utifrån tillgångens nyttjandeperiod. Med nedskrivning avses att en tillgångs bokförda värde per balansdagen minskas till det belopp som motsvaras av tillgångens faktiska värde. Både avskrivningar och nedskrivningar är en kostnad i resultaträkningen.

Aktualiseringsgrad

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

Balanskravet

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

Fusion av aktiebolag

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

God ekonomisk hushållning

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

Kassaflödesanalys

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

Kommunalt uppdragsföretag

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

- Där det finns ett avtal mellan kommunen och producenten om att denna ska bedriva kommunal verksamhet eller delverksamhet av större omfattning.
- Där kommunen har ett huvudansvar för att tjänsterna erbjuds kommunmedborgarna.
- Där verksamheten annars skulle ha utförts i egen regi. Till entreprenader räknas inte verksamhet som köps av annan kommun. Friskolor definieras inte som kommunal entreprenad även om de har kommunal finansiering eftersom de tillkommer genom avtal med staten. I nämnders och styrelsers verksamhetsberättelser har vissa uppgifter lämnats kring omfattningen av kommunala uppdragsföretag. Nämnders och styrelsers köp av huvudverksamhet sker främst inom omvårdnads- och socialnämnden.

K3

Är ett redovisningsregelverk som trädde i kraft 2014 och omfattar större företag. Definitionen för större företag är de som har över 50 anställda i genomsnitt, över 40 miljoner kronor i balansomsättning och över 80 miljoner i omsättning.

Kommunbidrag

Respektive nämnds del av kommunens skatteintäkter och statsbidrag.

Komponentavskrivningar

K3-regelverket kräver att ett företags anläggningstillgång som har betydande delar med väsentligt skilda nyttjandeperioder ska delas upp på komponenter och varje komponent skall skrivas av var för sig över nyttjandeperioden. Kommunen ska också tillämpa komponentavskrivning. Det finns reglerat i RKR:s rekommendation R4.

Kortfristiga fordringar och skulder

Fordringar eller skulder som förfaller till betalning inom ett år benämns som kortfristiga.

Leasing

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

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

Likvidation i aktiebolag

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

Likviditet

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

LOV

Lagen om valfrihetssystem (2008:962). Är ett regelverk som beskriver hur valfrihet kan möjliggöras genom att erbjuda alternativa leverantörer att leverera välfärdstjänster inom vissa områden.

Långfristigt

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

Nuvärdesberäkning

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

NKI

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

Proforma

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

R9-kommuner

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

RKR

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

RUR – resultatutjämningsreserv

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

Självfinansieringsgrad

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

Skattefinansierad verksamhet

Verksamhet vars kostnader huvudsakligen finansieras via kommunalskatten.

Skuldsättningsgrad

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

Soliditet I

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

längre sikt.

Soliditet II

Justerad för förmedlade lån till kommunala bolag samt den del av det egna kapitalet som motsvarar ansvarsförbindelsen för pensionsåtagandet

Taxefinansierad verksamhet

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

TEU

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



Ekonomiska sammanställningar

Gävle kommunkoncern - Resultaträkning

Mnkr	Not	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Verksamhetens intäkter	3,11	4 368,0	4 273,9	1 477,7	1 328,9
Verksamhetens kostnader	4,11, 31	-10 720,9	-10 320,6	-8 913,9	-8 494,6
Avskrivningar och nedskrivningar	5,11	-1 182,3	-1 032,0	-398,0	-359,7
Verksamhetens nettokostnader		-7 535,2	-7 078,7	-7 834,2	-7 525,4
Skatteintäkter	6	5 999,4	5 945,9	5 999,4	5 945,9
Generella statsbidrag och utjämning	7	1 468,5	1 291,1	1 468,5	1 291,1
Verksamhetens resultat		-67,3	158,3	-366,3	-288,4
Finansiella intäkter	8	45,9	70,0	640,2	424,3
Finansiella kostnader	9	-294,6	-263,4	-403,6	-363,5
Resultat efter finansiella poster		-316,0	-35,1	-129,7	-227,6
Extraordinära poster	10	0,0	-150,0	0,0	-150,0
Årets resultat		-316,0	-185,1	-129,7	-377,6
<i>Varav hänförligt till minoriteten</i>		<i>0,8</i>	<i>2,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Varav hänförligt till Gävle kommunkoncern</i>		<i>-316,8</i>	<i>-187,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>

Gävle kommunkoncern - Balansräkning

Mnkr	Not	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	12	31,0	15,0	4,5	5,0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	13	14 965,5	14 013,9	7 085,2	6 368,6
Maskiner och inventarier	14	4 272,7	3 911,7	239,0	213,2
Pågående nyanläggningar	15	1 214,2	2 159,3	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	16, 17	522,4	504,7	12 081,8	11 563,3
Summa anläggningstillgångar		21 005,8	20 604,6	19 410,5	18 150,1
Omsättningstillgångar					
Förråd och lager		102,6	55,6	1,1	3,2
Exploateringsverksamhet	18	103,0	110,5	103,0	110,5
Fordringar	19	1 237,4	1 556,8	793,0	919,8
Kortfristiga placeringar	20	0,0	0,9	0,0	0,0
Kassa och Bank	21	235,4	74,2	230,8	48,7
Summa omsättningstillgångar		1 678,4	1 798,0	1 127,9	1 082,2
SUMMA TILLGÅNGAR		22 684,2	22 402,6	20 538,4	19 232,3
EGET KAPITAL, AVSTÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital		8 397,3	8 532,9	4 781,2	5 157,1
Justeringsposter eget kapital		-0,8	49,5		1,6
Årets resultat		-316,0	-185,1	-129,7	-377,6
Summa Eget kapital	22	8 080,5	8 397,3	4 651,5	4 781,1
Minoritetsintresse	23	46,2	47,7	0,0	0,0
Avsättningar för pensioner och liknande	24	1 285,0	973,5	1 222,3	916,2
Andra avsättningar	25	1 307,3	1 243,0	229,1	152,6
Summa avsättningar		2 592,3	2 216,5	1 451,4	1 068,8
Långfristiga skulder	26, 31	9 302,6	8 717,8	12 285,0	10 993,3
Kortfristiga skulder	27, 31	2 662,6	3 023,3	2 150,5	2 389,0
Summa skulder		11 965,2	11 741,1	14 435,5	13 382,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		22 684,2	22 402,6	20 538,4	19 232,2
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	28	90,0	222,6	0,0	0,0
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	29	1 145,3	1 129,3	1 146,0	1 124,6
Övriga ansvarsförbindelser	30	12,2	22,0	803,1	801,4

Gävle kommunkoncern - Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		-316,0	-185,1	-129,7	-377,6
Justering för ej likvidpåverkande poster	32	1 607,2	1 310,5	561,2	364,9
Övriga likvidpåverkande poster	34	-31,8	-27,3	-27,1	-22,8
Poster som redovisas i annan sektor	33	34,1	-28,5	38,3	-29,8
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		1293,5	1069,6	442,7	-65,3
Ökning (-)/minskning (+) av förråd och varulager	18	-39,5	-61,4	9,6	-60,3
Ökning (-)/minskning (+) av kortfristiga fordringar	19	319,5	-3,2	126,8	73,1
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	27	-360,7	378,9	-299,7	386,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 212,8	1 383,9	279,4	333,6
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar (-)	12	-18,6	-9,7	-1,4	-0,7
Investeringar i materiella anläggningstillgångar (-)	13-15	-1 814,0	-2 292,5	-360,5	-359,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (+)	13-15	32,0	39,7	8,2	30,7
Förvärv av finansiella tillgångar (-)	16, 17	-20,9	-9,7	-618,1	-959,4
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar (+)	16, 17	3,2	29,0	99,6	88,7
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 818,3	-2 243,2	-872,2	-1 200,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Förändring av lån	26	768,6	702,1	774,3	691,2
Utbetald utdelning		-2,3	-1,6	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		766,3	700,5	774,3	691,2
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,5	-0,5	0,5	0,0
Årets kassaflöde		161,3	-159,3	182,0	-175,5
Likvida medel vid årets början	21	74,1	233,4	48,7	224,3
Likvida medel vid årets slut	21	235,4	74,1	230,7	48,8

Noter

NOT 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Lagar och normgivning

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR). Undantag redovisas under Avvikelse från redovisningsprinciper. Redovisningen för kommunens bolag upprättas i enlighet med Årsredovisning (1995:1554) och även enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR2012:1. Koncernföretagens redovisningsprinciper är justerade till de kommunala regelverken före konsolidering.

Sammanställda räkenskaper

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

De sammanställda räkenskaperna upprättas enligt förvärvsmetoden eller med proportionell konsolidering.

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

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

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

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter redovisas i enlighet med rekommendation RKR

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

Övriga intäkter

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

Kostnader

Avskrivningar

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

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas i kommunen:

- Immateriella tillgångar skrivs av utifrån systemets avtalstid. Internt utarbetade tillgångar skrivs av på max 5 år
- Byggnader, mark och tekniska anläggningar 10–100 år
- Fordon, maskiner och inventarier 3–10 år

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

Avskrivningsmetod

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

Såväl bolagen som kommunen använder komponentavskrivning som avskrivningsmetod. Det innebär att en anläggningstillgång som har betydande delar med väsentligt skilda

nyttjandeperioder skall delas upp på komponenter och varje komponent skall skrivas av var för sig över nyttjandeperioden. På kommunen tillämpas metoden på investeringar gjorda 2016 och senare.

Lånekostnader

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

Säkringsredovisning

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

Jämförelsestörande poster

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

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

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

Finansiella anläggningstillgångar

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

Leasing

Kommunen tillämpar full redovisning av leasing sedan årsbokslutet 2022 vilket innebär att samtliga fastigheter har tagits upp för bedömning. Kommunen följer rekommendation RKR R5 Leasing och har ett upprättat metodikdokument

för klassificering av finansiell leasing. Ett leasingavtal som inte klassificeras som finansiell leasing är ett operationellt leasingavtal.

Omsättningstillgångar

Varulager

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, det vill säga, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet utgörs av inköpspris och utgifter direkt hänförliga till inköpet. Nettoförsäljningsvärdet utgörs av det uppskattade försäljningspriset i den löpande verksamheten med avdrag för uppskattade kostnader för färdigställande och för att åstadkomma en försäljning.

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

Fordringar

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

Avsättningar

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

Deponi

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

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS21. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen beräknas enligt försäkringstekniska grunder. Kommunen redovisar i enlighet med de revideringar RKR gjort i rekommendation 10 Pensioner.

Avvikelse från redovisningsprinciper

RKR R16 Sammanställda räkenskaper

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

RKR R1 Bokföring och arkivering

Kommunen har ej till fullo anpassat redovisning till RKR R1 Bokföring och arkivering.

Systemdokumentation är under utarbetande och till stor del färdigställd, men avsnitt återstår att upprätta.

Övriga upplysningar

Lag om insyn i vissa finansiella förbindelser

Avstämmning har skett i enlighet med transparensdirektivet Lag (2005:590) om insyn i vissa finansiella förbindelser mm, som ställer krav

på öppen och separat redovisning i offentliga företag. Resultatet från avstämningen visar att inget av företagen i Gävle kommun omfattas av lagkraven.

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

NOT 2 UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Finansiell leasing:

Bedömning av huruvida ett avtal betraktas som operationell eller finansiell leasing har i kommunen gjorts utifrån de kriterier som angivits i RKR R5. Avgörande för klassificeringen är i vilken omfattning ekonomiska risker och fördelar enligt en helhetsbedömning finns hos leasegivaren eller leasetagaren. Vikt har dessutom lagts vid definitionen "Specialutförande på objektet" enligt RKR Idéskrift Redovisning av leasing- och hyresavtal, december 2023. Om tillgången är av sådan speciell karaktär att enbart leasetagaren kan använda tillgången utan att väsentliga ändringar görs, exempelvis badhus, äldreboenden, skolor mm, betraktas avtalet som finansiellt.

Bedömning av avtal för fast egendom, dvs hyresavtal, har gjorts för samtliga lokaler som Gävle kommun nyttjar. Ett metodikdokument har upprättats där principer för värdering redovisas.

Årets resultat effekt är - 24,3 mnkr.

Avsättningar:

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

Beräknade kvarstående kostnader för skadestånd avseende skyfallet år 2021 bedöms till 400 mnkr och det redovisas som en avsättning i Gävle Vatten.

Beräknade kostnader efter erhållen försäkringsersättning i AB Gavlegårdarna för brand i radhuslänga i Sätra uppgår till 5 mnkr.

NOT 3 VERKSAMHETENS INTÄKTER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Försäljning	2 444,0	2 385,4	74,9	73,0
Taxor och avgifter	730,5	743,0	316,1	296,5
Hyror och arrenden*	142,2	133,1	142,2	133,1
Bidrag och kostnadsersättning från Staten	707,9	665,0	707,9	665,0
Bidrag och gåvor från privata aktörer	5,7	5,8	5,7	5,8
Offentliga bidrag (investeringar)	2,9	2,8	2,9	2,8
EU-bidrag	9,1	5,8	5,2	5,8
Övriga bidrag	3,0	3,5	3,0	3,5
Försäljning av verksamheter och entreprenader	121,1	108,8	121,1	108,8
Försäljning exploatering	18,0	4,5	92,4	4,5
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	2,8	36,2	6,3	30,1
Övriga verksamhetsintäkter	180,8	180,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens intäkter	4 368,0	4 273,9	1 477,7	1 328,9

Tomträttsavgälder

Kategori	Antal (och m2)		Taxeringsvärde (mnkr)		Intäkter (mnkr)	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Småhus	1 271 (621 189)	1 273 (621 944)	2 505,5	2 510,1	15,5	13,8
Flerfamiljshus	21 (118 267)	21 (118 267)	889,7	805,7	3,6	2,9
Industri	22 (149 977)	22 (149 977)	237,7	235,9	1,9	1,9
Övrigt	36 (299 231)	36 (299 231)	32,3	19,5	0,0	0,0
Summa	1 350 (1 188 664)	1 352 (1 189 419)	3 665,2	3 571,2	21,0	18,6

Kommunen har avyttrat två fastigheter i kategorin småhusfastighet under året.

Kommunstyrelsen har under året tagit ett nytt beslut (Dnr: 24KS415) om vilket pris tomträttsinnehavare till småhus i Gävle kommun får friköpa sina tomträtter. De nya priserna gäller från 2025-01-01. För andra fastigheter än småhus

görs en individuell värdering av marken i varje enskilt fall. Detta gäller såväl omreglering av avgälden som för friköp.

Priset på årets avyttringar har utgått från det tidigare antagna beslutet av kommunstyrelsen gällande priser på tomträtter.

NOT 4 VERKSAMHETENS KOSTNADER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-4 879,2	-4 768,2	-4 220,8	-4 137,0
Pensionskostnader	-726,4	-635,2	-661,5	-595,9
Lämnade bidrag	-397,4	-312,3	-397,4	-312,3
Köp av verksamheter	-1 912,9	-1 839,6	-1 912,9	-1 839,6
Hyseskostnader och övriga fastighetskostnader	-157,6	-233,0	-755,3	-725,8
Inköp av material och varor	-1 781,9	-952,6	-179,8	-163,6
<i>varav: värdeförändring exploatering</i>	-27,6	-0,4	-27,6	-0,4
Inköp av tjänster	-740,7	-720,1	-740,7	-720,1
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Realisationsförluster och utrangeringar	-44,5	-5,6	-44,5	-0,3
Övriga verksamhetskostnader	-17,7	-788,7	0,0	0,0
Bolagsskatt	-61,6	-65,3	0,0	0,0
Summa verksamhetens kostnader	-10 720,9	-10 320,6	-8 913,9	-8 494,6

NOT 5 AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Avskrivning immateriella tillgångar	-3,4	-1,6	-1,3	-1,1
Avskrivning byggnader och anläggningar	-539,6	-530,0	-339,4	-304,3
<i>varav avskrivning finansiell leasing fast egendom</i>	-14,9	-6,8	-268,9	-238,8
Avskrivning maskiner och inventarier	-354,1	-334,5	-57,3	-54,2
<i>varav avskrivning finansiell leasing lös egendom</i>	-14,8	-5,0	-4,5	-5
Nedskrivning av pågående arbete	0,0	-1,8	0,0	0,0
Nedskrivningar	-285,2	-164,1	0,0	-0,1
Summa avskrivningar och nedskrivningar	-1 182,3	-1 032,0	-398,0	-359,7

NOT 6 SKATTEINTÄKTER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Preliminär kommunalskatt	6 006,4	5 837,6	6 006,4	5 837,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	19,3	81,4	19,3	81,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	-26,3	26,9	-26,3	26,9
Summa skatteintäkter	5 999,4	5 945,9	5 999,4	5 945,9

NOT 7 GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kommunala fastighetsavgifter	245,5	232,5	245,5	232,2
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	6,2	-6,2	6,2	-6,2
Inkomstutjämning	1 017,3	927,8	1 017,3	927,8
Kostnadsutjämning	-117,0	-114,0	-117,0	-114,0
Regleringsbidrag/avgift	316,5	241,5	316,5	241,5
Tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina	0,0	3,9	0,0	3,9
Bidrag för utökad bemanning på särskilda boenden	0,0	5,9	0,0	5,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 468,5	1 291,4	1 468,5	1 291,1

Generella bidrag bokförda som verksamhetens intäkter

Mnkr	Kommun 2024
Bidrag för utökad bemanning på särskilda boenden	3,9
Extra resurser till skolor för att mildra effekterna av inflationen	4,8
Statsbidrag för medverkan i EU val	3,1
Summa generella statsbidrag bokförda som verksamhetens intäkter	11,8

NOT 8 FINANSIELLA INTÄKTER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Ränteintäkter	28,5	56,4	250,8	222,5
Intäkter från finansiella anläggningstillgångar	13,3	13,6	0,0	0,0
Utdelningar från koncernföretag	0,0	0,0	339,3	166,8
Utdelningar från aktier och andelar	4,1	0,0	4,1	0,0
Borgensavgifter	0,0	0,0	46,0	35,0
Summa finansiella intäkter	45,9	70,0	640,2	424,3

NOT 9 FINANSIELLA KOSTNADER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Räntekostnader	-203,9	-178,5	-173,8	-119,2
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättning	-79,8	-74,7	-76,0	-70,9
Räntekostnader finansiell leasing	-8,9	-7,7	-142,5	-120,4
Kostnader från finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-9,3	-50,5
Övriga finansiella kostnader	-2,0	-2,5	-2,0	-2,5
Summa finansiella kostnader	-294,6	-263,4	-403,6	-363,5

NOT 10 EXTRAORDINÄRA POSTER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Skyfall augusti 2021	0,0	150,0	0,0	-150,0
Summa extraordinära kostnader	0,0	150,0	0,0	-150,0

NOT 11 JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Nedskrivningar materiella anläggningstillgångar	-285,2	-165,9	0,0	-0,1
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	-34,4	29,8	-38,3	29,8
Exploateringsresultat	17,0	4,5	91,4	4,5
Värdeförändring exploatering	-27,6	-0,4	-27,6	-0,4
Utdelning Kommuninvest	4,1	0,0	4,1	0,0
Kostnader brand i hyreshus	0,0	-5,0	0,0	0,0
Nytt pensionsavtal AKAP-KR	0,0	-102,3	0,0	-102,3
Medfinansiering till Trafikverket	-77,6	-16,5	-77,6	-16,5
Summa jämförelsestörande poster	-403,7	-255,8	-48,0	-85,0

NOT 12 IMMATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR (endast förvärvade)

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Ingående anskaffningsvärde	76,4	63,2	28,0	23,8
Inköp	18,5	9,7	1,4	0,7
Utrangering	-2,2		-2,2	0,0
Överföring	0,0	3,5	0,0	3,6
Utgående anskaffningsvärde	92,7	76,4	27,2	28,1
- varav pågående investeringar	1,3	0,0	1,3	0,0
Ingående ack. Avskrivningar	-61,4	-59,8	-23,1	-22,0
Utrangering	1,7	0,0	1,7	0,0
Årets avskrivningar	-2,0	-1,6	-1,3	-1,1
Utgående ack. Avskrivningar	-61,7	-61,4	-22,7	-23,1
Utgående redovisat värde	31,0	15,0	4,5	5,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	5	5	5	5

Raden varav pågående investeringar ny för 2024 årsredovisning enligt RKR Noter 2024 exempel och kommentarer

NOT 13 MARK, BYGGNADER OCH TEKNISKA ANLÄGGNINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Ingående anskaffningsvärde	20 794,0	18 485,9	9 717,2	8 716,7
Ändrat bokslut i bolaget	0,0	184,8	0,0	0,0
Inköp	385,4	157,7	1 111,8	1 004,6
Försäljningar	-23,9	-29,5	-1,9	-0,7
Utrangeringar	-44,7	-1,9	-44,7	-1,9
Överföringar	1 476,5	1 994,9	-1,5	-3,6
Pågående arbete	0,0	2,1	-36,0	2,1
Utgående anskaffningsvärde	22 587,3	20 794,0	10 744,9	9 717,2
- varav pågående investeringar	0,0	0,0	251,3	0,0
Ingående ack. avskrivningar	-6 231,7	-5 700,2	-3 348,6	-3 055,3
Försäljningar	15,4	17,4	0,0	0,0
Utrangeringar	28,3	-0,1	28,3	0,1
Årets avskrivningar	-630,9	-548,8	-339,4	-304,3
Justering leasing	0,0	0,0	0,0	10,9
Utgående ack. avskrivningar	-6 818,9	-6 231,7	-3 659,7	-3 348,6
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-548,6	-310,6	0,0	0,0
Omklassificering	62,2	-92,5	0,0	0,0
Nedskrivningar	-336,9	-164,1	0,0	0,0
Årets avskrivning på nedskrivning	20,4	18,6	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	-802,9	-548,6	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	14 965,5	14 013,7	7 085,2	6 368,6
Därav finansiell leasing	140,2	152,5	4 329	3 770,4
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	32	31	31,7	32

Raden varav pågående investeringar ny för 2024 årsredovisning enligt RKR Noter 2024 exempel och kommentarer

NOT 14 MASKINER OCH INVENTARIER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Ingående anskaffningsvärde	9 915,5	9 552,6	851,4	850,0
Inköp	137,2	125,1	48,4	68,2
Försäljningar	-117,8	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0	-96	-47,6	-66,8
Överföringar	543,8	333,8	36,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	10 478,7	9 915,5	888,2	851,4
- varav pågående investeringar			0,0	0,0
Ingående ack. avskrivningar	-5 983,8	-5 737,6	-638,1	-650,8
Utrangeringar	96,3	88,6	46,3	66,9
Överföringar	0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-294,8	-334,8	-57,3	-54,2
Utgående ack. avskrivningar	-6 182,3	-5 983,8	-649,1	-638,1
Ingående ack. nedskrivningar	-20,0	-2,3	-0,1	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	-3,7	-17,7	0,0	-0,1
Utgående ack. nedskrivningar	-23,7	-20,0	-0,1	-0,1
Utgående redovisat värde	4 272,7	3 911,7	239,0	213,2
Därav finansiell leasing	37,0	12,0	9,0	12,0
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	0	0	15,5	16

Raden varav pågående investeringar ny för 2024 årsredovisning enligt RKR Noter 2024 exempel och kommentarer

NOT 15 PÅGÅENDE NYANLÄGGNINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Redovisat värde vid årets början	2 159,3	2 574,4	0,0	0,0
Årets investeringar	1 332,0	1 845,0	0,0	0,0
Erhållet bidrag	-164,9	-13,8	0,0	0,0
Nedskrivningar	-0,7	-1,9	0,0	0,0
Överföring till annan kategori	-2 111,5	-2 244,4	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	1 214,2	2 159,3	0,0	0,0

NOT 16 AKTIER OCH ANDELAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Koncernbolag:				
Gävle Stadshus AB	0,0	0,0	1 441,0	1 441,0
Gästrike Vatten	0,3	0,3	3,0	3,0
Gävle Vatten	0,0	0,0	85,0	85,0
Svenska Kommunförsäkrings AB	7,5	7,5	7,5	7,5
Summa koncernbolag	7,8	7,8	1 536,5	1 536,5
Övriga aktier och andelar:				
Kommuninvest	59,9	50,1	59,9	50,1
Andra aktier och andelar	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa övriga aktier och andelar	60,0	50,3	60,0	50,3
Summa aktier och andelar	67,8	58,1	1 596,5	1 586,8

NOT 17 LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Förmedlade lån till koncernföretag			9 533,0	8 924,5
Övrig utlåning till koncernföretag			854,1	950,6
Lån Bomhus Energi AB	48,8	72,1	0,0	0,0
Lån Gästrike Ekogas	55,3	44,2	0,0	0,0
Lån Gästrike Återvinnare AB			0,0	0,0
Lån Brynäs AB	92,3	95,5	92,3	95,5
Lån Bomhus Folkets Hus	5,9	5,9	5,9	5,9
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	3,7	3,7	0,0	0,0
Uppskjuten skattefordran	38,8	11,1	0,0	0,0
Övriga långfristiga fordringar	209,8	214,1	0,0	0,0
Summa långfristiga fordringar	454,6	446,6	10 485,3	9 976,5
Summa aktier och andelar	67,8	58,1	1 596,5	1 586,8
Summa långfristiga fordringar	454,6	446,6	10 485,3	9 976,5
Summa finansiella anläggningstillgångar	522,4	504,7	12 081,8	11 563,3

NOT 18 EXPLOATERINGSFASTIGHETER

Avyttras som försäljning	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Redovisat värde vid årets början	110,5	49,3	110,5	49,3
Årets investeringar	8,1	62,0	8,1	62,0
Omklassificering anläggningstillgång/omsättningstillgång	8,3	-0,4	8,3	-0,4
Försäljning av exploateringsfastigheter	-1,0	0,0	-1,0	0,0
Värdeförändring	-27,6	-0,4	-27,6	-0,4
Redovisat värde vid årets slut	98,3	110,5	98,3	110,5
Övrig avyttring	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets investeringar	0,8	0,0	0,8	0,0
Omklassificering anläggningstillgång/omsättningstillgång	3,9	0,0	3,9	0,0
Övrig avyttring av exploateringsfastighet	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	4,7	0,0	4,7	0,0
Summering redovisat värde vid årets slut för exploateringsfastigheter	103,0	110,5	103,0	110,5

Övrig avyttring är ny för 2024 års Årsredovisning.

Notupplysning

Investering på omsättningstillgång sker då syftet är att avyttra tillgången.

Omklassificering mellan anläggningstillgång och omsättningstillgång som **avyttras som försäljning** sker först då detaljplan är fastställd, eller då det vid bokslutstidpunkten framkommit att tidigare års bokförda värden felaktigt är upptagna till gällande tillgångsslag.

Vid försäljning kostnadsförs det bokförda värdet utifrån en fördelning utifrån total försäljningsintäkt för vardera exploateringsområde.

Exploateringsfastigheter som **avyttras som**

försäljning värderas vid bokslutstidpunkten per exploateringsområde utifrån marknadsmässigt försäljningsvärde. Om det bokförda värdet avviker från det marknadsmässiga försäljningsvärdet så kostnadsförs en värdeförändring.

Omklassificering mellan anläggningstillgång och omsättningstillgång som produceras för **övrig avyttring** sker först vid avslutad förrättning, eller då det vid bokslutstidpunkten framkommit att tidigare års bokförda värden felaktigt är upptagna till gällande tillgångsslag. Vid avyttring kostnadsförs det bokförda värdet för aktuellt område.

NOT 19 FORDRINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kundfordringar	260,7	252,8	62,9	65,0
Kommunalskattfordran	74,3	0,0	74,3	0,0
Övriga kortfristiga fordringar	308,6	598,4	115,3	218,7
Övriga kortfristiga fordringar koncernföretag	0,0	0,0	95,6	2,1
Upplupna generella statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplupna riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	41,8	0,0	41,8	0,0
Fordran kommunal fastighetsavgift	214,5	193,8	214,5	193,8
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	337,5	511,8	90,5	430,7
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter koncernföretag	0,0	0,0	98,1	9,5
Summa kortfristiga fordringar	1 237,4	1 556,8	793,0	919,8

NOT 20 KORTFRISTIGA PLACERINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Övriga kortfristiga placeringar	0,0	0,9	0,0	0,0
Summa kortfristiga placeringar	0,0	0,9	0,0	0,0

NOT 21 KASSA OCH BANK

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kassa	0,0	1,7	0,0	1,7
Bank och plusgiro	235,4	72,5	230,8	47,0
Summa kassa och bank	235,4	74,2	230,8	48,7

NOT 22 EGET KAPITAL

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	8 397,3	8 532,7	4 781,2	5 157,1
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>			208,8	470,7
<i>Justering av ingående balans</i>			0,0	1,7
Ändrat bokslut hos koncernföretag		52,1	0,0	0,0
Minoritetens andel av årets resultat	-0,8	-2,4	0,0	0,0
Årets resultat	-316,0	-185,1	-129,7	-377,6
Utgående eget kapital	8 080,5	8 397,3	4 651,5	4 781,2

NOT 23 MINORITETENS ANDEL AV ÅRETS RESULTAT

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Ingående balans	47,7	46,8	0,0	0,0
Minoritetens del av årets resultat	0,8	2,5	0,0	0,0
Utbetald aktieutdelning	-2,3	-1,6	0,0	0,0
Summa minoritetens andel av årets resultat	46,2	47,7	0,0	0,0

NOT 24 AVSATT TILL PENSIONER OCH LIKANDE AVSÄTTNINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	973,5	778,9	916,2	720,4
Nyintjänad pension	202,8	121,7	193,9	120,2
<i>varav förmånsbestämd ålderspension</i>	<i>195,2</i>	<i>121,7</i>	<i>189,8</i>	<i>109,2</i>
<i>Varav särskild avtalspension</i>	<i>1,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,1</i>
<i>varav efterlevandspension</i>	<i>0,5</i>	<i>3,2</i>	<i>0,5</i>	<i>3,2</i>
<i>varav övrigt</i>	<i>3,2</i>	<i>7,7</i>	<i>3,6</i>	<i>7,7</i>
Årets utbetalningar	-31,8	-27,3	-27,1	-22,8
Ränte- och basbeloppsuppräknig	76,1	57,0	76,1	57
Övrigt	3,4	3,2	3,4	3,2
Förändring av löneskatt	61,0	40,0	59,8	38,2
Utgående avsättning till pensioner inkl löneskatt	1 285,0	973,5	1 222,3	916,2

NOT 25 ANDRA AVSÄTTNINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Uppskjuten skatteskuld				
Redovisat värde vid årets början	625,7	649,2	0,0	0,0
Ändrat bokslut koncernbolag	0,0	17,8	0,0	0,0
Förändring uppskjuten skattekostnad/skatteintäkt	8,4	-41,3	0,0	0,0
Utgående avsättning för uppskjuten skatteskuld	634,1	625,7	0,0	0,0
Beräknade skadeståndsanspråk i VA-verksamheten				
Redovisat värde vid årets början	402,2	251,8	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	-11,1	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts/nya avsättningar	0,0	150,4	0,0	0,0
Utgående avsättningar i VA-verksamheten	391,1	402,2	0,0	0,0
Övriga avsättningar				
Avsatt för återställande av deponi	71,5	74,8	71,5	74,8 *
Avsatt för bidrag till Trafikverket	153,3	76,1	153,3	76,1
Avsättning skyfall 2021	1,1	1,7	1,1	1,7
Avsättning brand hyreslägenheter	53,0	61,4	0,0	0,0
Övriga avsättningar	3,2	1,1	3,2	0,0
Utgående övriga avsättningar	282,1	215,1	229,1	152,6
Summa andra avsättningar	1 307,3	1 243,0	229,1	152,6

I kommunens belopp för avsatt för återställande av deponier avseende år 2023 låg även andra avsättningar i beloppet. Detta är justerat för år 2024

Avsatt för bidrag till Trafikverket

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Redovisat värde vid årets början	76,1	61,2	76,1	61,2
Nya avsättningar	78,5	16,5	78,5	16,5
lanspråkstagna avsättningar	-0,5	-1,6	-0,5	-1,6
Outnyttjad återförd avsättning	-0,8	0,0	-0,8	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	153,3	76,1	153,3	76,1

Avsatt för återställande av deponi

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Redovisat värde vid årets början	71,6	71,7	71,6	71,7
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Ianspråktagande avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändringar av nuvärdet	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Utgående avsättning	71,5	71,6	71,5	71,6

Notupplysning

Enligt LKBR 9:8 ska upplysning lämnas i not om lämnade bidrag till infrastruktur. En upplysning ska för varje projekt lämnas om det sammanlagda bidraget till infrastruktur enligt 5 kap. 7 § och vad det avser. Upplysningar ska också lämnas om den valda tiden för bidragets upplösning enligt 6 kap. 9 §, hur mycket av bidraget som upplösts och upptaget belopp under posten Bidrag till infrastruktur.

I samband med att beslut om avtal om medfinansiering till Statlig infrastruktur fattas och avtalet tecknas, har Gävle kommun valt att redovisa hela medfinansieringskostnaden under beslutsåret. (LKBR 6:9) Gävle kommun utför ingen nuvärdesberäkning på medfinansieringar som ska utbetalas inom en 5-årsperiod. Detta på grund av att Gävle kommun anser att effekten av när i tiden utbetalning sker inte är väsentlig.

Följande antaganden görs i beräkningsmodellen för nuvärdesberäkning:

Bedömning av avsättningens storlek utgår ifrån Trafikverkets plan för projektet och när det beräknas starta och vara färdigställt, det avtalade beloppet och utbetalningsplanen. Utbetalningarna indexerar i enlighet med KPI -SKR senast kända ekonomirapport, för att få fram belopp i rätt års prisnivå. De indexerade beloppen nuvärdesberäknas för att få fram hur stor avsättning som måste göras givet vissa ränteantaganden.

Räntan är beräknad på Gävle kommuns fasta ränta per bokslutsdag år 1 - år 10, samt antagande år 11–15.

Medfinansieringsavtalet anger om Trafikverkets investeringsindex för banhållning eller vägghållning ska användas.

Indexpåslaget för 2025 och framåt beräknas till +0,76% över KPI utifrån den årliga genomsnittliga differensen mellan TRV index och KPI senaste 10

åren.

Prognos KPI, Ekonomirapport SKR okt 2024.

Avsättningar Trafikverket

Gävle kommun har tecknat avtal med Trafikverket år 2021 om bidrag till Trafikverket för Planlägningsprocess gällande ny trafikplats vid Tolvforsskogen KS211123 §18. Bidraget är på totalt 12 mnkr i 2021 års penningvärde. Beloppet beräknas betalas ut inom en 5-årsperiod. Ingen nuvärdesberäkning har skett. Vid bokslutstidpunkten har totalt 0,2 mnkr ianspråktagits av Trafikverket, varav 0 mnkr under 2024.

Gävle kommun har tecknat avtal med Trafikverket år 2022 om bidrag till Trafikverket för Spångersleden dnr KS20220607 §36, vilket avser ombyggnation av tre cirkulationsplatser längs väg 76. Bidraget är på totalt 40 mnkr i 2022 års penningvärde. Beloppet indexberäknades med ett antagande om utbetalning inom en femårsperiod, vilket gav en indexuppräknings på 8 mnkr, med ett antagande om indexuppräknings med ca 5% årligen. Vid bokslutstidpunkten har totalt 0 mnkr ianspråktagits av Trafikverket.

Gävle kommun har tecknat avtal med Trafikverket år 2022 om bidrag till Trafikverket för Gävle Västra dnr23KS516, vilket avser utredning av planskild passage vid Gävle Västra inom projekt 9937 OKB Gävle-Kringlan dubbelspår. Bidraget är på totalt 1,3 mnkr i 2022 års penningvärde. Ingen nuvärdesberäkning har skett då utbetalning beräknas ske inom en 5-årsperiod. Vid bokslutstidpunkten har totalt 0,5 mnkr ianspråktagits av Trafikverket, varav 0,5 mnkr under 2024. Utredningen avslutades innan hela omfattningen av utredningen var klar, vilket båda parter varit överens om. Summan av rekviseringen är därmed lägre än uppskattad totalkostnad i avtalet med 0,8 mnkr.

Gävle kommun har tecknat avtal med Trafikverket år 2022 om bidrag till Trafikverket för dnr 17KS65-27, vilket avser Stängsling plankorsningsåtgärder längs spår 80 på Brynäs. Bidraget är på totalt 16,5 mnkr i 2022 års penningvärde. Ingen nuvärdesberäkning har skett då utbetalning beräknas ske inom en 5-årsperiod. Vid bokslutstidpunkten har totalt 1,4 mnkr ianspråktagits av Trafikverket, varav 0 mnkr under 2024.

Gävle kommun har tecknat avtal med Trafikverket år 2024 om bidrag till Trafikverket för dnr 23KS516, vilket avser GC-Passage förbi järnvägen Tolvforsbruk, samt ny anslutning till trafikplats Sättra- Gävle Västra. Bidraget är på totalt 18,3 mnkr enligt avtalet. Projektet förväntas vara färdigställt år 2036 och är nuvärdesberäknat. Medfinansieringsavtalet anger Trafikverkets investeringsindex för banhållning. Det avtalade beloppet fick ett nuvärde på 17,6 mnkr år 2024.

Gävle kommun har tecknat avtal med Trafikverket år 2024 om bidrag till Trafikverket för dnr 24KS38, vilket avser Tolvforsskogen Passage 1 med JVG. Bidraget är på totalt 62 mnkr enligt avtalet. Projektet förväntas vara färdigställt år 2030 och är nuvärdesberäknat. Medfinansieringsavtalet anger

Trafikverkets investeringsindex för banhållning. Det avtalade beloppet fick ett nuvärde på 60,8 mnkr år 2024.

Avsättningar för återställande av deponi

Åbyfors deponi: Åtgärderna är avslutade och inrapporterade till tillsynsmyndigheten. Syftet är att följa upp att åtgärden fungerar och att det inte uppstår några skador som innebär risker och behöver åtgärdas. Uppföljande kontroll pågår. Kostnad ca 80 000 kr/år. Finns inget beslut från tillsyn än om godkännande av åtgärder.

Avans deponi: Projektet är vilande. Utredningar har utförts. Finns ett behov av stabilitetshöjande åtgärder. Områdets framtida användning behöver dock bestämmas innan det går att avgöra vilka åtgärder som behöver vidtas. Deponins framtid kan komma att aktualiseras under 2025 i samband med ett arbete med en fördjupad översiktsplan. För enklaste åtgärden ligger kostnaden på i storleksordningen 100 Mnkr.

Bergby och Norrsundet: Kontrollen för dessa deponier har avslutats och det finns inga planer på fortsatta åtgärder eller kontroller.

NOT 26 LÅNGFRISTIGA SKULDER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	8 430,0	7 569,0	7 661,0	6 800,0
Förutbetalad intäkt anslutningsavgifter VA	343,5	352,5	0,0	0,0
<i>återstående antal år (vägt snitt)</i>	36	37		
Skuld avseende framtida VA-investeringar	5,6	9,1	0,0	0,0
Förutbetalda intäkt offentliga investeringsbidrag	186,6	191,5	41,4	42,5
Långfristig leasingskuld	223,4	182,7	4 397,7	3 879,3
Övriga långfristiga skulder	59,1	100,2	0,0	0,0
Skuld koncernvalutakonto, långfristigt	54,4	312,3	184,9	271,5
Summa långfristiga skulder	9 302,6	8 717,3	12 285,0	10 993,3

Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning

Mnkr	2024	2023
Genomsnittlig ränta	2,20%	1,63%
Genomsnittlig kapitalbindningstid	3,3 år	3,1 år
Kapitalförfall		
0–1 år	21%	23%
1–3 år	43%	31%
3–5 år	23%	25%
5–10 år	13%	21%
Genomsnittlig räntebildningstid	3,1 år	3,0 år

NOT 27 KORTFRISTIGA SKULDER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	625,0	664,0	625,0	650,0
Leverantörsskulder	738,3	706,8	311,6	417,5
Leverantörsskulder koncernföretag	0,0	0,0	111,7	90,1
Moms och punktskatter	5,7	0,0	-0,3	0,2
Personalens skatter, avgifter och avdrag	154,6	0,0	144,5	146,4
Upplupna personalkostnader (exklusive pensioner)	35,2	0,0	25,6	30,3
Upplupna pensionskostnader	122,5	0,0	116,7	152,5
Semester och övertidsskuld	276,1	0,0	244,2	247,1
Löne relaterade skulder	0,0	508,1	0,0	0,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	244,0	534,4	83,9	97,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter koncernföretag	0,0	0,0	16,8	209,0
Upplupna räntekostnader	74,6	55,4	63,5	43,0
Kortfristig leasingsskuld	30,0	9,1	293,8	232,6
Skatteskulder	40,9	63,2	0,0	0,0
Förutbetalda riktade statsbidrag och kostnadsersättningar	0,0	0,0	10,4	4,1
Överuttag VA-kollektivet	11,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	304,7	482,3	103,1	69,2
Summa kortfristiga skulder	2 662,6	3 023,3	2 150,5	2 389,0

Riktade statsbidrag intäktsredovisas i takt med att villkoren uppfylls. Erhållna ej intäktsredovisade riktade statsbidrag uppgår totalt till 10,4 mnkr.

NOT 28 PANTER OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGA SÄKERHETER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Fastighetsinteckningar	25	157,6	0,0	0,0
Företagsinteckningar	25	25	0,0	0,0
Moderbolagsgaranti	40	40	0,0	0,0
Summa pantar och därmed jämförliga säkerheter	90	222,6	0,0	0,0

NOT 29 PENSIONSFRÖPLIKTELSEB SOM INTE HAR TAGITS UPP BLAND SKULDER ELLER AVSÄTTNINGAR

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Ej skuldförda pensionsförpliktelser:				
Ingående ansvarsförpliktelser pensioner inkl löneskatt	1 136,7	1 130,7	1 124,6	1 117,6
Ränte- och basbeloppsuppräkninq	56	64,5	55,1	63,1
Årets utbetalningar	-91,6	-84,3	-90,1	-82,8
Övrigt post	40,5	16,5	40,6	17,1
Förändring av löneskatt	3,9	1,1	4,1	1,4
Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt	1 145,5	1 128,5	1 134,3	1 116,4
Övriga ej skuldförda pensionsförpliktelser				
Visstidspensionsskuld ansvarförbindelser	11,7	8,2	11,7	8,2
Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt	11,7	8,2	11,7	8,2
Utgående ansvarsförbindelser och pensionsförpliktelser inkl löneskatt	1 157,2	1 136,7	1 146,0	1 124,6
Övriga upplysningar				
Visstidspension antal	2	2	2	2
Aktualiseringsgrad	0,96	0,96	0,96	0,96

NOT 30 ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Borgensåtaganden				
Gävle Stadshus AB			769,0	769,0 *
Gävle Energi AB	9,1	9,7	9,1	9,7
Gävlefastigheter Gävle kommun AB	1,2	1	1,2	1,0
Ramavtal billeasing			23,8	21,7 *
Utgående borgensåtaganden	10,3	10,7	803,1	801,4
Andra ansvarsförbindelser	1,9	1,9	0,0	0,0
Eventualförpliktelser	0	9,4	0,0	0,0
Summa övriga ansvarsförpliktelser inklusive likvidgaranti	12,2	22,0	803,1	801,4

*2023 års jämförelsesiffror har justerats då delar försvann i redigeringsläget av årsredovisning 2023.

Kommunal borgen för Kommuninvest i Sverige AB

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

borgensförpliktelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvests ekonomiska förening. Vid uppskattning av den finansiella effekten av Gävle kommuns ansvar enligt borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095,7 mnkr och totala tillgångar till 603 917,0 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 8 975,2 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 9 064,9 mnkr.

NOT 31 LEASING

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	258,0	270,3	6 626,0	5 700,7
Nuvärdet minimileaseavgifterna	208,4	221,3	4 682,4	4 099,6
Därav förfall inom 1 år	15,1	14,6	289,5	228,2
Därav förfall inom 1-5 år	65,9	64,1	995,5	914,9
Därav förfall senare än 5 år	127,4	142,4	3 397,4	2 956,5
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	48,1	45,3	9,4	12,5
Nuvärdet minimileaseavgifterna	44,9	43,9	9,2	12,3
Därav förfall inom 1 år	14,8	17,6	4,3	4,4
Därav förfall inom 1-5 år	30,1	26,3	4,9	7,9
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Varav kommunkoncerninterna finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter			6 411,4	5 466,8
Nuvärdet minimileaseavgifter			4 508,5	3 913,0
Därav förfall inom 1 år			276,3	215,5
Därav förfall inom 1-5 år			938,1	859,3
Därav förfall senare än 5 år			3 294,1	2 838,2
Varav externa finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	258,0	270,3	214,6	233,9
Nuvärdet minimileaseavgifter	208,4	221,1	174,0	186,6
Därav förfall inom 1 år	15,1	14,6	13,2	12,7
Därav förfall inom 1-5 år	65,9	64,1	57,4	55,6
Därav förfall senare än 5 år	127,4	142,4	103,3	118,3
Icke uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 1 år				
Fastigheter				
Minimileaseavgifter, koncerninterna leasegivare				
Med förfall inom 1 år	14,3	13,2	14,3	13,2
Med förfall inom 1-5 år	35,3	42,5	35,3	42,5
Med förfall senare än 5 år	25,0	25,0	25,0	30,6
Minimileaseavgifter, externa leasegivare				
Med förfall inom 1 år	0,5	0,5	0,5	0,5
Med förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier				
Minimileaseavgifter	182,4	188,1		
Med förfall inom 1 år	41,7	146,4	69,1	53,1
Med förfall inom 1-5 år	25,0	41,7	60,7	39,1
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,4	0,0	0,0

NOT 32 JUSTERING FÖR EJ LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Avskrivningar	754,0	867,9	124,6	115,9
Återförda avskrivningar	0,0	0,0	-48,7	0,0
Nedskrivningar	285,2	164,1	0,0	0,0
Utrangeringar	94,4	0,0	94,4	0,0
Gjorda avsättningar	396,4	328,8	410,3	235,1
Återförda avsättningar	-20,6	-107,3	-0,6	0,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	-1,5	0,0	-1,5	0,0
Upplösning av bidrag till infrastruktur	-0,9	-2,8	-0,9	-2,8
Övriga ej likvidpåverkande poster	68,4	32,5	-16,4	16,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster	1 575,4	1 283,2	561,2	364,9

NOT 33 POSTER SOM REDOVISAS I ANNAN SEKTION

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	34,1	-28,5	38,3	-29,8
Poster som redovisas i annan sektion	34,1	-28,5	38,3	-29,8

NOT 34 ÖVRIGA LIKVIDITETSPÅVERKANDE POSTER SOM TILLHÖR DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-31,8	-27,3	-27,1	-22,8
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl bidrag till infrastruktur)	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	-31,8	-27,3	-27,1	-22,8

NOT 35 SÄRLAGSTIFTNING

Särredovisning har upprättats enligt följande:

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

Särredovisningarna finns tillgängliga hos:

Gävle kommun – lag (2009:47) om vissa kommunala befogenheter

Gävle Energi AB - ellagen (1997:857), fjärrvärmelagen (2008:263), Lag om särskilt investeringsutrymme för elnätverksamhet (2021:311), Lag om särskild förvaltning av vissa elektriska anläggningar (2004:875) Förordning om leverans av el och aggregeringstjänster (2023:242)

AB Gavlegårdarna – Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag Gästrike Återvinnare - Miljöbalken (1998:808) och Renhållningsförordningen (1998:902) Gästrike Vatten och Gävle Vatten - Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster(LAV)

NOT 36 UPPLYSNING OM KOSTNADER FÖR RÄKENSKAPSREVISION

Mnkr	Koncern 2024	Koncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	1,3	1,3	1,2	1,0
Auktoriserad revisor	1,9	1,3	0,0	0,0
Förtroendevalda revisorer	1,2	1,3	0,2	0,1
Total kostnad för räkenskapsrevision	4,4	3,9	1,4	1,1
Kostnader för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	5,5	5,1	5,3	4,8
Förtroendevalda revisorer	0,6	0,5	0,6	0,5
Total kostnad för övrig revision	6,1	5,6	5,9	5,3
Total kostnad för revisionen	10,5	9,5	7,3	6,4

NOT 37 SAMMANSTÄLLNING KONCERNEN

Sammanställning koncernen

Koncernen 2024	Gävle kommun	Gävle Stadshus	Gävle Energi	Gävle-gårdarna	Gävle-fastigheter	Gävle Hamn	Parkerings-service	konc. just.	Stadshus konc
Resultaträkning									
Intäkter	1 477,7	3,9	1 485,2	1 382,4	874,1	205,3	47,9	-613,9	3 384,9
Kostnader	-8 913,9	-7,6	-1 088,7	-927,4	-476,1	-65,0	-37,7	186,9	-2 415,6
Av- och nedskrivn	-398,0	0,0	-157,8	-344,2	-242,6	-63,9	-128,9	190,9	-746,5
Nettokostnader	-7 834,2	-3,7	238,7	110,8	155,4	76,4	-118,7	-236,1	222,8
Skatteintäkter mm	7 467,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansnetto	236,6	198,3	16,9	-92,6	-94,7	-31,9	-5,8	-50,8	-60,6
Resultat efter finans	-129,7	194,6	255,6	18,2	60,7	44,5	-124,5	-286,9	162,2
Extraordinära poster	0,0								0,0
Bokslutsdispositioner	0,0	95,9	-115,0	47,1	-2,0	-4,1	0,0	-21,9	0,0
Skatt/Minoritet	0,0	-14,6	-22,5	-18,6	-18,4	-8,5	25,4	18,6	-38,6
Årets resultat	-129,7	275,9	118,1	46,7	40,3	31,9	-99,1	-290,2	123,6
Balansräkning									
Immatr/materiella tillgångar	7 328,7	0,0	2 517,8	6 054,5	5 033,8	1 572,2	132,6	-4 229,6	11 081,3
Finansiella tillgångar	12 081,8	2 890,6	441,0	0,5	2,5	0,0	33,3	1 692,4	5 060,3
Övr omsättningstillg	897,1	116,3	570,9	65,8	114,2	16,7	131,8	35,1	1 050,8
Placeringar/likvida medel	230,8	0,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4
Summa tillgångar	20 538,4	3 006,9	3 529,7	6 121,2	5 150,5	1 588,9	297,7	-2 502,1	17 192,8
Eget kapital/Minoritet	4 651,5	2 011,3	1 530,0	2 370,7	1 167,7	185,0	52,9	-2 027,5	5 290,1
Obeskattade reserver	0,0	47,3	0,0	85,8	167,9	203,1	3,4	-507,5	0,0
Avsättningar	1 451,4	0,0	276,5	121,4	50,6	42,2	0,0	224,9	715,6
Långfristiga skulder	12 285,0	802,7	1 243,2	3 333,4	3 536,6	1 134,1	235,2	-25,6	10 259,6
Kortfristiga skulder	2 150,5	145,6	480,0	209,9	227,7	24,5	6,2	-166,4	927,5
Summa EK och skulder	20 538,4	3 006,9	3 529,7	6 121,2	5 150,5	1 588,9	297,7	-2 502,0	17 192,8

Koncernen 2024	Bomhus Energi 50 %	Gästrike Ekogas 49%	Gävle Vatten 100%	Gästrike Vatten 60%	Gästrike Återvinnare 60,99%	Gästrike Räddnings- tjänst 61,59%	koncern- justering	Total koncernen
Resultaträkning								
Intäkter	223,8	30,7	284,9	91,3	217,3	118,6	-1 461,1	4 368,1
Kostnader	-167,8	-21,5	-235,2	-89,3	-190,9	-107,6	1 344,9	-10 796,9
Av- och nedskrivn	-2,9	-6,3	-36,3	-1,5	-19,9	-7,2	75,0	-1 143,5
Nettokostnader	53,0	3,0	13,4	0,5	6,5	3,8	0,0	-7 572,4
Skatteintäkter mm	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 467,9
Finansnetto	-4,8	-1,1	-16,0	-0,4	-2,5	-1,8	-360,9	-211,5
Resultat efter finans	48,2	1,9	-2,6	0,1	4,0	2,0	0,0	-316,0
Extraordinära poster							0,0	0,0
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt/Minoritet	-9,9	0,1	2,6	-0,1	0,0	0,0	45,9	0,0
Årets resultat	38,4	1,9	0,0	0,0	4,0	2,0	45,9	-316,0
Balansräkning								
Immatr/materiella tillgångar	540,5	57,1	1 607,4	7,5	159,1	33,1	-331,2	20 483,4
Finansiella tillgångar	0,0	0,8	4,3	0,3	0,6	0,0	-16 625,6	522,5
Övr omsättningstillg	85,9	4,7	38,4	8,2	45,2	6,8	-761,7	1 375,4
Placeringar/likvida medel	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	67,6	0,0	303,0
Summa tillgångar	630,6	62,5	1 650,1	15,9	204,9	107,5	-17 718,5	22 684,2
Eget kapital/Minoritet	332,9	17,9	80,9	3,0	42,9	26,2	-2 318,8	8 126,6
Obeskattade reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar	93,9	0,0	391,1	0,0	0,0	52,3	-112,0	2 592,3
Långfristiga skulder	97,6	41,1	1 073,1	1,5	121,9	2,9	-14 580,1	9 302,6
Kortfristiga skulder	106,1	3,6	105,0	11,4	40,1	26,1	-707,7	2 662,6
Summa EK och skulder	630,6	62,5	1 650,1	15,9	204,9	107,5	-17 718,6	22 684,2

Koncerninterna engagemang 2024	Gävle kommun	Gävle Stadshus	Gävle Energi koncern	Gävle- gårdarna	Gävle- fastigheter	Gävle Hamn	Gävle Parkerings- service	Koncern- justering	Stadshus koncern Summa
Försäljning, säljare	0,0	3,9	229,2	24,7	19,6	0,5	1,4	-279,3	0,0
Försäljning, köpare	0,0	-0,1	-5,9	-154,3	-103,7	-5,1	-10,2	279,3	0,0
Lån, givare	9 941,9							0,0	0,0
Lån, mottagare	-67,6	-33,7	-1 168,4	-3 333,4	-3 536,6	-1 134,1	-199,3	0,0	-9 405,5
Ägartillskott, givna	0,0							0,0	0,0
Ägartillskott, mottagna								0,0	0,0
KC-bidrag, givna		0,0	-115,0	-0,9				0,0	-115,9
KC-bidrag, mottagna		115,9					0,0	0,0	115,9
Utdelning, givna		-339,3	-272,0	-16,0	-38,2	-14,1	-5,0	345,3	-339,3
Utdelning, mottagna	339,3	345,3						-345,3	0,0
Borgen, givare									0,0
Borgen, mottagare									0,0
Räntor och Borgensavgifter givare	191,5								0,0
Räntor och Borgensavgifter mottagare		-3,9	-28,8	-90,9	-95,3	-32	-5,7		-256,6

Koncerninterna engagemang 2024	Bomhus Energi	Gästrike Ekogas	Gävle Vatten	Gästrike Vatten	Gästrike Återvinnare	Gästrike Räddningstjänst	Koncernjustering	Total koncernen
Försäljning, säljare							0,0	0,0
Försäljning, köpare							0,0	0,0
Lån, givare						67,6	-10 009,5	0,0
Lån, mottagare		-41,1	-434,4	-1,9	-59,0		10 009,5	0,0
Ägartillskott, givna							0,0	0,0
Ägartillskott, mottagna							0,0	0,0
KC-bidrag, givna							115,9	0,0
KC-bidrag, mottagna							-115,9	0,0
Utdelning, givna							339,3	0,0
Utdelning, mottagna							-339,3	0,0
Borgen, givare							0,0	0,0
Borgen, mottagare							0,0	0,0
Räntor och Borgensavgifter givare							0,0	191,5
Räntor och Borgensavgifter mottagare	0,0	-1,1	-16,0	-0,3	-1,5	0,0	0,0	-275,5

Drift och investeringsredovisning

Principer för drift- och investeringsredovisning

Allmänt

Den ekonomiska styrningen sker bland annat genom att kommunfullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet (drift) och investeringar. Fullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna. Inför varje verksamhetsår beslutar kommunfullmäktige i november om en kommunplan med budget för nästkommande år och en utblick för de tre efterföljande åren. I budget anvisar fullmäktige resurser för verksamhet till kommunstyrelsen och nämnderna. Efter beslut om kommunplan upprättar kommunstyrelsen och nämnderna sedan verksamhetsplaner inklusive internbudget för sina ansvarsområden.

Driftbudget

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva verksamhet. Omdisponering av anslag mellan verksamhetsområden och nämnder samt tilläggsanslag kan beslutas av kommunfullmäktige under året. I internredovisningen hanteras nettoanslaget för respektive nämnd som en intäkt i form av erhållet kommunbidrag och för den kommunövergripande finansieringen som en kostnad i form av lämnat kommunbidrag. Kommunbidraget tillsammans med nämndens externa och interna intäkter utgör den yttre ram inom vilken verksamheten ska bedrivas. Nämnderna fördelar kommunfullmäktiges nettoanslag vidare i sin internbudget. Nämnderna fördelar nettoanslag vidare på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering inom nämnden av dessa anslag under året får ske genom nämndbeslut, så länge de inte påverkar kommunfullmäktiges nettoanslag. Omdisponering av nettoanslag mellan nämnderna beslutas av Kommunfullmäktige. Gävle kommun tillämpar inte interna resultatfonder.

Investeringsbudget

I kommunplan med budget anvisar fullmäktige även resurser för investeringar till kommunstyrelsen och nämnderna. Kommunfullmäktige tilldelar nämnderna investeringsram för nämnden som helhet, per område eller per investeringsobjekt, beroende på ramens storlek och behov av styrning. Investeringsvolymen för kommunkoncernens helägda bolag beslutas på samma nivå.

Internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader ska spegla respektive nämnds och verksamhets ekonomiska relationer till sin omvärld, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Det innebär att jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader, som enbart innehåller kommunexterna poster, har driftredovisningen påförts även kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder och verksamheter. Omvänt finns det poster i resultaträkningens som inte ingår i driftredovisningen eller som simuleras kalkylmässigt. Poster som finns i resultaträkningens, men inte i driftredovisningen, är skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära poster. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftredovisningen är personalomkostnader och kapitalkostnader. Det finns även gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering, främst avser det IT-kostnader.

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter. Gällande investeringar i och med exploateringsverksamhet samt investeringar i anläggningstillgångar inom Samhällsbyggnadsnämnden tillförs tillgångarna värde i form av egen upparbetad tid.

All kommunkoncernfakturerings avseende köp och försäljning av varor och tjänster sker utifrån affärsmässiga grunder. Detta gäller kommunens fakturerings mot bolag, bolagen emellan och bolagens fakturerings av kommunen.

Nämndernas resultat

Driftredovisning per nämnd

Mnkr	Intäkter		Kostnader		Nettokostnad		Budget netto	Budget-avvikelse
	Innev.år	Föreg.år	Innev.år	Föreg.år	Innev.år	Föreg.år	Innev.år	Avvikelse
Kommunstyrelsen	450,7	266,4	-921,2	-723,7	-470,5	-457,3	-387,5	-83,0
<i>varav realisations- och exploateringsresultat</i>	98,6	34,6	-73,1	-0,7	25,5	33,9	161,2	-135,7
Samhällsbyggnadsnämnd	113,3	109,4	-587,4	-523,9	-474,1	-414,5	-429,7	-44,4
Kultur- och fritidsnämnd	98,9	102,7	-508,1	-493,4	-409,2	-390,7	-419,3	10,1
Utbildningsnämnd	419	402,2	-3 308,4	-3 187,3	-2 889,4	-2 785,1	-2 934,7	45,3
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnd	257,2	244,2	-1 534,9	-1 437,5	-1 277,7	-1 193,3	-1 218,9	-58,8
Socialnämnd	82,8	101,1	-777,6	-770,6	-694,8	-669,5	-634,4	-60,4
Omvårdnadsnämnd	317,9	287,4	-1 822,7	-1 763	-1 504,8	-1 475,6	-1 495,1	-9,6
Gemensam nämnd för verksamhetsstöd	0	0	0	0	0	0	-0,1	0,1
Valnämnd	3,1	0	-5,6	-0,4	-2,5	-0,4	-2,6	0,1
Överförmyndarnämnd	0,2	0,2	-15	-13,3	-14,8	-13,1	-15,2	0,4
Jävsnämnd	0	0	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3	-0,4	0,1
Revisionskollegiet	1,3	1,2	-8,6	-7,9	-7,3	-6,7	-7,5	0,2
Finansförvaltning	491	418,7	-579,9	-537,6	-88,9	-118,9	-297,6	208,7
Summa	2 235,4	1 933,5	-10 069,6	-9 458,9	-7 834,2	-7 525,4	-7 843,0	8,8
Justeringspost*	-45,7	-21	45,7	21				
Verksamhetens intäkter och kostnader	2 189,7	1 912,5	-10 023,9	-9 437,9	-7 834,2	-7 525,4	-7 843,0	8,8

*Justeringsposter ej hänförliga till verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens resultat uppgick till 78,6 mnkr, vilket är en avvikelse med -83 mnkr jämfört med budget, och 22,6 mnkr jämfört med föregående år. Störst positiv avvikelse från budget har den kommunfinansierade verksamheten, som visar ett positivt resultat på 25,4 mnkr. Detta positiva resultat kan bland annat härledas till 8,7 mnkr i lägre personalkostnader på grund av vakanser och sjukfrånvaro, samt 14 mnkr i lägre kostnader för konsulter och främmande tjänster.

Exploateringsverksamheten har ett resultat på 63,8 mnkr, jämfört med budget 151,2 mnkr. I resultatet ingår exploateringsersättning avseende exploateringsområdet KBC (Agnes kulturhus), Baggarevarvet, Godisfabriken, Järvstagläntan och Gavlehov Västra med totalt 84,3 mnkr.

Värdeförändring på grund av för högt värde på tomtmark orsakade 27,6 mnkr i negativ effekt på resultatet. Sektorn har under 2024 hanterat besparingskrav på 1,25 procent vilket motsvarade -71,1 mnkr, sparbetning på -1,5 mnkr, samt effektiviseringar på -10 mnkr. En annan positiv avvikelse är att kommunbidraget har ökat med 35,8 mnkr jämfört med föregående år.

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsnämndens resultat uppgick till -44,4 mnkr och är huvudsakligen hänförligt till vinterväghållningen, -49,6 mnkr samt resultatföring av äldre investeringar som exempelvis Centrumplanen och Å-rummet, -23,0 mnkr. Kostnaderna för sanering av Magasinsplan uppgick endast till 6,6 mnkr vilket gav en positiv effekt på 13,4 mnkr. Tekniska avdelningen exklusive vinterväghållning uppvisar ett resultat på 0,5 mnkr. Positiva resultat finns främst inom Plan och Bygg på grund av stora projekt under året, men även att flera projekt lagts ner och fakturering av nedlagd tid skett. Även Verksamhetsservice har ett positivt resultat, 1,6 mnkr, vilket främst beror på återhållsamhet gällande förbrukningsmaterial/inventarier, konsulter, representation, utbildning, resor och logi. Negativa avvikelser finns främst inom Miljö och hälsa, -1,0 mnkr, där arbete med ny process för livsmedelskontroller har medfört att inspektioner inte kunnat utföras i samma utsträckning samt att verksamheten haft ett lägre antal handläggare. På kostnadssidan har budgeten för personalkostnader överskridits samt att det finns kundfordringar som övergått till kundförluster.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens resultat uppgick till 10,1 mnkr. Resultatet fördelar sig enligt följande på nämndens avdelningar; verksamhetsservice 1,7 mnkr, bibliotek -0,4 mnkr, konserthus och symfoniorkester 1,2 mnkr, kultur 2,9 mnkr och fritid 4,6 mnkr. Nämndens stora överskott beror till stor del på kostnaderna gällande hyror och förvaltnings/tillsyns avtal 6,9 mnkr, samt att

personalkostnaderna avviker positivt med 3,9 mnkr jämfört med budget. Övriga kostnader ligger 6,3 mnkr jämfört med budget och utgörs främst av kostnader som hållits nere på grund av återhållsamhet, men även av att delar av konserthuset varit stängt för ombyggnation och inte kunde bedriva sin vanliga verksamhet. Den största avvikelsen på intäkter består av erhållna driftsbidrag, 6,0 mnkr mer än budget.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens resultat uppgick till 45,2 mnkr. Den största orsaken till detta är att det är blev cirka 400 färre barn/elever i verksamheten än planerat vilket motsvarar 38,8 mnkr, samt att hyreskostnaderna blev 14,2 mnkr lägre än budgeterat. Intäkterna överstiger budget med 37,5 mnkr, vilket till stor del beror på ökade statsbidrag. På kostnadssidan är det personalkostnader som avviker mest, -32,8 mnkr, där 18 mnkr kan härledas till ett högre po-pålägg än budgeterat. De flesta skolformer har en positiv avvikelse på köp av verksamhet, totalt 19,0 mnkr, vilket förklaras av lägre elevvolymen än budgeterat, främst inom förskola och gymnasiet.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden

Nämndens resultat uppgick till -58,8 mnkr. Individuella lösningar och dubbelbemanning inom Boende LSS samt köp av platser på externa LSS/SoL-boenden står för de största ekonomiska avvikelserna. Avvikelse finns även inom assistansen där timersättning från Försäkringskassan inte täcker de faktiska personalkostnaderna för SFB-beslut. Verksamheten Ekonomiskt bistånd står för den största positiva avvikelsen, 15,9 mnkr, vilket till stor del kan härledas till Arbros förändrade och goda arbete att minska kunders behov av försörjningsstöd vid inflyttning till egen försörjning. Påbörjade besparingar under 2024 ger störst effekt under 2025, men exempel på besparingsåtgärder som gett viss effekt under 2024 är: Avslut KRAMI, avslut köpt arbetsträning ASF, avslut av verksamheterna Aktivitetshuset och möbel/hantverk Nygatan samt minskning av antalet tjänster inom Vuxenutbildningen och Arbetsmarknad och stöd.

Socialnämnden

Nämndens resultat uppgick till -60,4 mnkr. Den negativa avvikelsen kan framför allt kopplas till höga kostnader för externa placeringar och köpt öppenvård. Nämnden har haft budget i balans från och med september och framåt, vilket ger positiva effekter på de ekonomiska förutsättningarna för 2025. Under 2024 har viss effekt uppnåtts genom besparingsåtgärder och övriga anpassningar, som exempelvis minskning av antalet administrativa tjänster, återhållsamhet kring inköp och utbildningar samt lokalanpassningar. Även arbetet med

hemtagningar har gett positiva effekter på placeringskostnaderna, framför allt inom Utredningsenhet Ungdom. Enheten för våld i nära relationer står för det största positiva resultatet, 6,8 mnkr, vilket grundar sig i lägre kostnader av externa köp än budgeterat utifrån enhetens utvecklingsarbete på hemmaplan.

Omvårdnadsnämnden

Nämndens resultat uppgick till -9,7 mnkr. De största ekonomiska avvikelserna beror på höga personalkostnader inom hemtjänst och på vård- och omsorgsboenden, samt höga kostnader för bemanningssköterskor till följd av bristen på tillsvidareanställda sjuksköterskor. Under hösten har arbete med bemanningshandbok genomförts vilket resulterat i att personalkostnaderna minskat. De verksamheter som står för de största positiva avvikelserna är Vård- och omsorgsboende myndighet, 23,9 mnkr, och Hemtjänst myndighet, 25,7 mnkr. Detta förklaras av att kostnaderna för köp av platser på externa vård- och omsorgsboenden är 19,3 mnkr lägre än budget samt att hemtjänstverksamheten har volymminskningar i förhållande till budget. Påbörjade besparingar under 2024 ger störst effekt under 2025, men exempel på besparingsåtgärder som gett viss effekt under 2024 är: Avveckling av anhöriganställda, minskning av antalet avlösningplatser, anhörigstöd, uppsökande verksamhet, träffpunkter för seniorer, personligt ombud samt enhetschef.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Inga kostnader har belastat nämnden under året.

Valnämnden

Resultatet för nämnden uppgår till 80 tkr för året. Personalkostnaderna överskrider budget. Kostnaden för Postnord och reklam ligger under budget. Det utbetalda driftsbidraget från Valmyndigheten överskrider budget med 1 057 tkr. 2024 genomfördes ett EU-val, 2023 var

inget valår.

Överförmyndarnämnden

Året resultat för Överförmyndarnämnden uppgår till 0,4 mnkr, varav 0,0 mnkr i den ordinarie verksamheten och 0,4 mnkr i verksamheten för ensamkommande barn. Den ordinarie verksamheten har lägre kostnader för arvoden till förtroendevalda och ideella ställföreträdare, men högre kostnader för Optio och Emmia eftersom fler ärenden gått till dem. Verksamheten har även haft högre kostnader för Provisium medan de oförutsedda medlen inte har nyttjats under året. Det positiva utfallet för verksamheten för ensamkommande barn består av mer intäkter från Migrationsverket då statsbidraget är högre första året vid nya uppdrag, samt att ej budgeterade intäkter från socialnämnden inkommit för att täcka kostnader för arvoden till ställföreträdare. Även lägre kostnader än budgeterat för ställföreträdare har påverkat.

Jävsnämnden

Resultatet för Jävsnämnden år 2024 uppgår till 149,8 tkr. Kostnaden för köp av administrativa tjänster har reglerats. Inga kostnader för kurser finns under perioden och de oförutsedda medlen har inte nyttjats. Nämnden har haft fyra sammanträden under året varav ett med färre ledamöter.

Revisorskollegiet

Revisorskollegiet redovisar ett positivt resultat motsvarande 0,2 mnkr för 2024. Antalet anställda har minskats och kostnader har därmed i högre grad gått till externt utförda granskningar och administrativt stöd. Lägre kostnader för resor, utbildningar och arvoden har bidragit till det positiva resultatet samt löpande arbete med att prioritera lägre kostnader för att allokera medel till kärnuppdraget, det vill säga granskning. Investeringsbudgeten har inte använts under året.

Finansförvaltningens resultat

Finansförvaltningens resultat uppgår till -91,1 mnkr med en avvikelse från budget på +264,3 mnkr.

Det är två stora bidragande orsaker till den positiva avvikelsen. Den ena är att av de centralt avsatta medlen nyttjades enbart en mindre del vilket ger en positiv effekt på 88,8 mnkr. Den andra stora orsaken är att av det budgeterade beloppet mot Trafikverket nyttjades enbart en del vilket ger en positiv effekt på 71,6 mnkr.

Finansnetto (exklusive effekt av finansiell leasing och räntekostnad för pensionsavsättning) ger en positiv avvikelse på 44,1 mnkr. Främsta orsakerna är minskade kostnader för förmedlade lån samtidigt som ränteintäkterna för dessa lån har ökat.

Interndeberade intäkter för pensionskostnader blev 38,8 mnkr positivt till följd av minskade pensionskostnader på verksamheterna. Resultateffekten för förändring av upplupen semesterlöneskuld blev för året positiv motsvarande 2,9 mnkr vilket medför en positiv budgetavvikelse med 7,9 mnkr. Kostnaden för pensioner (inklusive räntekostnad för pensionsavsättning) uppgick till 724,8 mnkr vilket är ca 2,4 mnkr mer än budgeterat.

Effekten av finansiell leasing ger en negativ effekt på resultatet med 24,3 mnkr vilket är 2,4 mnkr mer än budgeterat.

Skatteintäkterna blev 9,7 mnkr lägre än budgeterat medan generella bidrag och utjämning var högre vilket sammantaget ger en positiv effekt gentemot budget på 10,8 mnkr.

Finansförvaltningens resultat

Mnkr	Utfall 2024	Ursprunglig budget 2024	Reviderad budget 2024	Avvikelse 2024	Utfall 2023
Intäkter	491,0	487,2	487,2	3,8	418,7
Summa intäkter	491,0	487,2	487,2	3,8	418,7
Personalkostnader	-603,1	-666,7	-662,1	59,0	-582,5
Övrigt	23,2	-150,0	-122,7	145,9	44,9
Summa kostnader	-579,9	-816,7	-784,8	204,9	-537,6
Verksamhetens nettokostnader	-88,9	-329,5	-297,6	208,7	-118,9
Skatteintäkter	5 999,4	6 009,1	6 009,1	-9,7	5 945,9
Generella bidrag och utj.	1 468,5	1 448,0	1 448,0	20,5	1 291,1
Utlagda kommunbidrag	-7 707,0	-7 675,1	-7 707,0	0,0	-7 341,1
Finansiella intäkter	639,6	613,5	613,5	26,1	424,3
Finansiella kostnader	-402,7	-421,4	-421,4	18,7	-363,5
Resultat efter skatter och finans	-91,1	-355,4	-355,4	264,3	-162,2
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0	-150,0
Årets resultat	-91,1	-355,4	-355,4	264,3	-312,2

Nämndernas investeringar

Investeringsredovisning per nämnd

Mnkr	Budget (reviderad) 2024	Utfall 2024	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen totalt	322,5	138,5	184,0
-varav Kommunstyrelsen	18,5	4,1	14,4
-varav exploateringsverksamhet*	229,0	114,6	114,4
-varav markreserv	75,0	19,8	55,2
Samhällsbyggnadsnämnd	182,7	141,3	41,4
Kultur- och fritidsnämnd	70,1	58,1	12,0
Omvårdnadsnämnd	9,0	1,5	7,5
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnd	2,6	1,7	0,9
Socialnämnd	4,3	0,2	4,1
Utbildningsnämnd	30,7	18,9	11,8
Revisionskollegiet	0,1	0,0	0,1
Summa investeringar	622,0	360,2	261,8

* Exploateringsverksamheten ligger under kommunstyrelsen, se avsnitt 5.3.5 för exploateringsresultat.

*Eftersom investeringsredovisningen från 2024 och tidigare inte redovisar politiskt beslutad total grundbudget på ett överskådligt sätt, redovisas totalbudgeten ännu ej helt komplett. Detta på grund av den övergångsperiod som krävs för att kunna fullfölja 10 kap. 2 § LKBR och den normerande delen i RKR:s rekommendation R14.

Nämndernas investeringsverksamhet

Årets investeringar för nämnderna uppgick till 360,2 (360,1) mnkr med en budgetavvikelse på 260,3 mnkr. Av investeringarna avser 19,8 (29,9) mnkr markinköp.

Av årets budgetanslag har 58 procent upparbetats. Bland budgetavvikelserna kan nämnas **Kommunstyrelsens** planerade investeringar gällande Platina, Intranät, Inköpssystem och Integration - kontaktcenter som inte kunnat redovisas som investeringar då det är molntjänster. Där är utfall 0 mnkr i jämförelse med budget 8,2 mnkr. Inköp av datacenter switchar har skjutits fram. Avvikelsen för

Samhällsbyggnadsnämnden beror till stor del på att projekt försenats, Stadsbadet etapp 3 har inte kunnat genomföras enligt förväntan pga handläggningstid hos Mark och miljödomstolen,

samt Magasinsområdet och Allaktivitetsyta Andersberg vars genomförandetider skjutits fram. Investeringsmedel för klimatanpassning flyttades från Kommunstyrelsen till Samhällsbyggnadsnämnden genom beslut i juni i Kommunfullmäktige. Därmed blev tidsramen för att hinna genomföra planerade åtgärder begränsad. Generellt är det långa ledtider i arbetet med att implementera klimatanpassningsåtgärder som kräver markarbete, då markarbeten i regel kräver fördjupade markanalyser och tillståndprocesser till Länsstyrelsen. **Kultur och fritidsnämnden** har små avvikelser som beror på förseningar i leveranser, upphandlingar och slutfakturerings. **Utbildningsnämnden** har några om- och nybyggnationer som skjutits på framtiden samt att nämnden har varit återhållsamma med investeringsmedel under 2024.

Exploateringsverksamhetens investeringar

Exploateringsverksamhetens investeringar i anläggningstillgångar uppgår till 114,6 (108,6) mnkr i jämförelse med årsbudget på 229,0 (236,4) mnkr, vilket ger en årsavvikelse på 114,4 (127,8) mnkr.

Avvikelse beror till största del på Ersbo etapp 4, 22,4 mnkr, där projektet fick lägre anbud på entreprenad och ombokning av tomtmark än budgeterat. Västra Kungsbäck etapp 2, 14,1 mnkr, försening av detaljplanen, Godisfabriken 19,0 mnkr omfördelning inom ram och genomförande både tidigarelagt och senarelagt. I övrigt är det senarelagda markinköp och framskjutna projekt och genomföranden som bidrar till avvikelsen.

Investeringar i markreserven uppgår till 19,8 (29,9) mnkr under 2024 i jämförelse med

årsbudget på 75,0 (111) mnkr, vilket är en årsavvikelse på 55,2 (81,1) mnkr.

Avvikelse beror till största del på att budgeten flyttas fram till kommande år i väntan på beslut om strategi kring naturmark. Även inköp av mark till näringen skjuts på framtiden. Totalt 45 mnkr.

Finansiell leasing

Finansiell leasing uppgick till 801,2 (713,4) mnkr. Fast egendom 799,8 mnkr och lös egendom 1,4 mnkr.

Största aktiverade och pågående projekten

Här redovisas de största investeringsprojekten som är färdigställda/delaktiverade under 2024, respektive de största pågående projekten per sista december 2024.

Största färdigställda/aktiverade investeringsprojekt	Totalutgift				Årets investeringar		
	Aktiverade investeringsprojekt	Ursprunglig totalbudget	Reviderad totalbudget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall
Avabron (Samhällsbyggnad)	25	62,3	54,4	7,9	13,7	8,2	5,5
Agnes Kulturhus flera projekt (Kultur och fritid)	35	40	39	1	36,7	35,8	0,9
Kastvallen omklädningsrum (Kultur och fritid)	6	6	7,4	-1,4	1,6	3	-1,4
Största pågående investeringsprojekt	Ursprunglig totalbudget	Reviderad totalbudget	Ackumulerat utfall	Kvarstår	Budget	Utfall	Avvikelse
Klimatanpassningar (Kommunstyrelsen)	100	25	0	25	0	0	0
Klimatanpassningar (Samhällsbyggnad)	75	75	1,3	73,7	10	1,3	8,7
Magasinsområdet (Samhällsbyggnad)	35	110	11,6	98,4	8	4,9	3,1
Snökanon inkl kylanläggning (Kultur och fritid)	12	13,7	1,7	12	3,7	1,7	2,0

* Exploateringsverksamheten, se avsnitt 5.3.5 för exploateringsresultat och analys.

Aktiverade projekt:

Exploatering - I portföljen har totalt 677,2 mnkr investerats, varav 569,7 mnkr är aktiverat genom åren, varav i år har upparbetade investeringar på 356 mnkr aktiverats i anläggningsreskontran och överförts till samhällsbyggnadsnämnden som färdigställda. (Se avsnitt exploatering för utförligare information)

Avabron - Har under året slutförts och tagits i bruk och därför aktiverats. Den ursprungliga budgeten sattes i samband med den ursprungliga investeringsplanen 2011 då planerat införande var åren 2015–2017. Budgeten har därefter behövt revideras pga förseningar, ansökningar om miljötillstånd samt projekteringar för grundvattentäkt. Projekttiden har fördubblats och prisbilden ändrats.

Agnes kulturhus - Verksamhetsprojektet Agnes Kulturhus har hanterat de investeringsmedel som avser det som inte hör till byggprojektet, såsom kostnader för projektering för inredningskonceptet och teknik (nätverk, AV-teknik, scenteknik och övrig teknisk utrustning), viss säkerhet, samt belysningar och de faktiska inventarierna. De största posterna är: projektering (arkitekter/konsulter), AV-entreprenad, möbler (inkl. specialsnickrier och kompaktarkiv), belysningar, samt en del oförutsett (eldragningar/monteringar, nätverkskomponenter, invändig skyltning mm). Investeringsbudgeten var ursprungligen 30 mkr (2018) vilket verksamhetsprojektet tidigt påtalade skulle bli svårt att hålla när det framgick att alla projekteringskostnader även skulle rymmas inom denna investeringsbudget. Agnes Kulturhus är ett stort hus med flera verksamheter där tekniktunga lösningar har krävt konsultstöd. I och med inflation och därmed prisökningar justerades budgeten senare till 35 mnkr (2022). Biblioteksavdelningen har sedan 2019 inte gjort några investeringar på Stadsbiblioteket i väntan på Agnes Kulturhus. Flera av de kostnader som nu ligger mot Agnes Kulturhus skulle därför ha behövt göras ändå som exempelvis kompaktarkiv för magasin, inköp av bokhyllor samt bokstöd mm. Övriga investeringsposter som självbetjäningstrustning och sorteringsverk för biblioteksverksamheten hade även det behövt bytas ut oavsett om man byggt kulturhuset eller inte. I investeringsbudget fanns även medel avsatta för mjukvara digitala informationssystem men detta behövdes inte nyttjas då informationssystem istället består av löpande licenskostnader som inte hanteras som investering, utan bekostas av driftsmedel.

Omklädningsrum på Kastvallen - ett projekt som länge legat inplanerat och skulle ha utförts år 2022 men den budgeterade summan (4 mnkr) som beslutats flera år tidigare bedömdes vara för låg för det aktuella projektet. Detta ledde till försening i projektet då äskande om utökad investeringsram gjordes. I och med förseningen och det ekonomiska läget med lågkonjunktur bidrog det till att investeringen överskred reviderad budget med 1,4 mnkr. Trots detta överskreds ej nämndens totala investeringsram för 2024.

Pågående projekt:

Klimatinvesteringar - Beslut om fördelning av medel från Kommunstyrelsen till Samhällsbyggnadsnämnden (SBN) fattades av Kommunfullmäktige under våren 2024, och projekt på tekniska startades upp efter sommaren 2024. De öronmärkta medlen till SBN för 2024 (10 mkr) innefattade:

Inköp av skyddsmaterial för att bättre kunna hantera översvämningshändelser 6 mnkr. Anledning till försening var att behovsanalysen startades och genomfördes under hösten 2024, inköp påbörjades men hann inte slutredovisas under 2024. 4,5 mnkr av 2024 års 6 mnkr har inte kunnat omsättas utan flyttas till nästa år.

Hemlingbybäcken Projekt inleddes under hösten och har därmed inte hunnit förbruka några medel ännu. Grundvattenmätningar behövde genomföras och det kommer krävas naturtypsinventering och naturvärdesinventering av Länsstyrelsen innan projektet kan genomföras. Förväntat utfall 5 mnkr under 2025 och 22 mnkr under 2026.

Stabiliseringsåtgärder i Gavleån - 3,0 mnkr, åtgärder vid konserthuset. Åtgärderna kräver tillstånd av Länsstyrelsen vilket har försenat arbetet. Planeras att genomföras under 2025.

Magasinsområdet - Tid-, kostnads- och omfattningsavvikelse. Ny tid för genomförande 2024–2027 (tidigare 2023–2025). Ny uppskattad investeringskostnad uppgår till 108 mnkr. Markvärme tillagt till projektet (tidigare redovisat separat). Omfattningsförändring för tillkommande möblering och skyltning. Kostnadsavvikelse 1,4 mnkr.

Snökanon inklusive kylanläggning - En viss del av snökanoner är redan inköpta, och för att fortsätta projektet med måste Gästrike Vattens investering för vattenförsörjningsprojekt slutföras.

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

Mnkr	Budget	Utfall	Avvikelse
Fastighetsförsäljningar	20,0	8,2	-11,8
varav råmark från markreserven	20,0	7,2	-12,8
varav tomträtter	0,0	1,0	1,0
varav övrigt	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar	20,0	8,2	-11,8
Redovisade realisationsvinster/förluster	10,0	6,3	-3,7

Fastighetsförsäljningar uppgick 2024 till 8,2 (30,3) mnkr. Av dessa avser 7,2 (6,6) mnkr råmark från markreserven och 1,0 (23,7) mnkr tomträtter. Realisationsvinsten för 2024 vid försäljning av

anläggningstillgångar blev 6,3 (29,8) mnkr. Avvikelse mot budget beror på att budgeten lagts på samma nivå som tidigare år, då försäljningar varierar mellan åren.



Exploateringsverksamheten

Mnkr	Total exploateringsverksamhet				Varav årets exploateringsverksamhet		
	Ursprunglig totalbudget	Reviderad totalbudget*	Beräknad total*	Prognos totalavvikelse*	Budget	Utfall	Avvikelse
Inkomster	2 932,2	2 582,2	2 837,3	255,1	167,0	93,8	-73,2
Utgifter	-1 895,6	-2 470,2	-2 720,2	-250,0	-471,5	-243,9	227,6
Nettoexploatering	1 036,6	112,0	117,1	5,1	-304,5	-150,1	154,4
<i>Utdrag ur balansräkningen</i>							
Anläggntillg	-1 468,2	-1 628,2	-1 857,0	-228,8	-229,0	-114,6	114,4
-Varav ack, utfall			-677,2				
-Varav aktiverad			569,7			356,6	
-Varav pågående			-107,5				
Tillkommande markinköp					0,0	-10,4	-10,4
Omsätntillg (se not 18)	-30,3	-530,3	-573,9	-43,6	-74,1	-21,1	53,0
Bokfört värde avyttras som försäljning	30,3	530,3	573,9	43,6	15,5	1,0	-14,5
Bokfört värde övrig avyttring	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Värdeförändring avyttras som försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	27,6	27,3
<i>Utdrag ur resultaträkningen</i>							
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4
Medfinansiering Trafikverket (se not 25)	-378,1	-248,7	-174,3	74,4	-150,0	-77,6	72,4
Direkta kostnader	-19,0	-63,0	-115,0	-52,0	-18,4	-20,2	-1,8
Utrangering pågående anläggning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-14,4	-14,4
Exploateringsresultat	2 901,9	2 051,9	2 263,4	211,5	151,5	91,4	-60,1
Värdeförändring avyttras som försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3	-27,6	-27,3
Justerat exploateringsresultat	2 901,9	2 051,9	2 263,4	211,5	151,2	63,8	-87,4

*Enligt kommunplan Budgetår 2025 Plan 2026–2028, Bilaga 2

Nettoexploatering

Med exploateringsverksamhet avses åtgärder som syftar till att anskaffa, bearbeta och iordningställa mark för bostads, verksamhet- och näringslivsändamål. Den delen av marken som avses att avyttras redovisas som omsättningstillgångar. Den allmänna platsmarken som kommer att finnas kvar i kommunens ägo redovisas som anläggningstillgångar.

Nettoexploateringskalkylen är huvudsakligen en sammanställning av inkomster och utgifter som avgränsas från detaljplaneskedet till att genomföra detaljplanen (det vill säga utbyggnad av området samt försäljning) och omfattar ej framtida drift och underhåll.

Nettoexploateringskalkylen används som ett verktyg under hela exploateringsprocessen för att säkerställa att exploateringen till exempel inte är skattefinansierad. Exploateringsverksamheten har för avsikt att bära sina egna utgifter. Dock är detta inte möjligt i alla exploateringsprojekt, då vissa budgeteras med underskott för att överhuvudtaget vara möjliga att genomföra. I Gävle kommun har man för avsikt att den totala exploateringsverksamheten ska bära sina egna utgifter och därmed vara självfinansierad över tid.

I nettoexploateringskalkylen ingår inkomster som avser tomtförsäljning, avtalad exploateringsersättning, medfinansieringsersättning samt övriga intäkter som är kopplade till kostnader inom föravtal och andra avtal. Utgifter avser det totala anskaffningsvärdet för anläggningstillgångar och omsättningstillgångar, men även direkta kostnader kopplade till föravtal, myndighetsutövning, bidrag till statlig infrastruktur, andra administrationskostnader och omkostnader som inte räknas med i anskaffningsvärdet som utgift för anläggningstillgångarna och omsättningstillgångarna.

Total exploateringsverksamhet

I samband med junibeslutet 2024 dnr 24KS23 samt Kommunplan med årsbudget 2025 och utblick 2026-2028, med bilaga 2 *Pågående exploateringsprojekt i detalj*, togs beslut om ursprunglig totalbudget och reviderad totalbudget för inkomster och utgifter för den totala exploateringsverksamheten. I samband med beslutet togs en beräknad total fram. Detta för att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas av mot senast beslutade eller beräknade totalutgifter.

Den senast reviderade totalbudgeten jämförs i årsredovisningen med beräknad total för inkomster och utgifter. Nettoavvikelsen är 5,1 mnkr, och nettoavvikelsen redovisas i bilaga 2 *Pågående exploateringsprojekt i detalj* i den senast beslutade kommunplanen.

Årets exploateringsverksamhet

Inkomster från tomtförsäljning, exploateringsersättning, medfinansieringsersättning och övriga inkomster för perioden uppgick 93,8 (7,6) mnkr. Periodens exploateringsutgifter uppgick till -243,9 (-201,8) mnkr. Nettot av kommunens exploateringsverksamhet för perioden uppgick till -150,1 (-194,2) mnkr.

Utdrag ur balansräkningen

Under perioden har exploateringsverksamheten upparbetat -146,1 (-170,2) mnkr i anläggningstillgångar (inkl. inköp av mark) och omsättningstillgångar.

Anläggningstillgångar uppgår till -125,0 (-108,6) mnkr och omsättningstillgångar -21,1 (-61,6) mnkr. Utfall 2024 på anläggningstillgångar omfattar framförallt Gavlehov västra, Planmyrastigen, Ersbo etapp 4, södra Hemlingby handel, Godisfabriken och Gävle västra stationsområde. Utfall 2024 på omsättningstillgångar (se not 18) omfattar främst Ersbo etapp 4.

Årets investeringsutgifter på anläggningstillgångar blev 104 mnkr lägre än budget, vilket främst beror på att genomförandet är framflyttat. De största avvikelserna avser västra Kungsbäck, Gavlehov västra, Planmyrastigen, Ersbo etapp 4, södra Hemlingby handel, Godisfabriken och Duvbacken.

Årets investeringsutgifter på omsättningstillgångar blev 53,0 mnkr lägre än budget, vilket främst beror på Ersbo etapp 4.

Aktiverade projekt under året

I portföljen har totalt 677,2 mnkr investerats, varav 569,7 mnkr är aktiverat genom åren. Under 2024 har upparbetade investeringar på 356 mnkr aktiverats och överförts till samhällsbyggnadsnämnden som färdigställda.

De större exploateringsområden som omfattas av årets aktiveringar (356 mnkr) är:

- Gavlehov västra etapp A (25,3 mnkr), delaktiverad pågående 0,1 mnkr
- Godisfabriken (200,6 mnkr), delaktiverad pågående 16,5 mnkr
- Hemlingby bostäder (60 mnkr) delaktiverad, pågående
- Planmyrastigen (29,7 mnkr), delaktiverad pågående 0,5 mnkr

Kvar finns 107,5 mnkr som är pågående upparbetade investeringar i portföljen.

Utdrag ur resultaträkningen

Medfinansiering Trafikverket

Enligt not 25 tas kostnaden för medfinansiering till statlig infrastruktur det år avtal tecknas, oavsett när i tiden ett utflöde av medel sker, även om

anläggningen inte ska tas i bruk förrän långt senare.

Under 2024 fanns budget för trafikplats Tolvforsskogen med -150 mnkr. Denna medfinansiering är framflyttad i tid.

Efter nuvärdesberäkning blev utfallet av medfinansiering till statlig infrastruktur -77,6 mnkr och avser nytecknat avtal för Gävle västra dnr 23KS516 och nytecknat avtal för Tolvforsskogen, 24KS38 samt Gävle Västra dnr23KS516 där summan av total utbetald rekvisition blev lägre än ursprunglig uppskattad totalkostnad i avtalet med 0,78 mnkr. Detta ger en positiv årsavvikelse på 72,4 mnkr.

Direkta kostnader samt övriga intäkter samt utrangering

Direkt kostnader inom exploateringsverksamheten avses kostnader kopplade till myndighetsutövning i detaljplaneprocessen/bygglovsavgifter, andra administrationskostnader och omkostnader som inte räknas med i anskaffningsvärdet som utgift för anläggningstillgångarna och omsättningstillgångarna.

Direkta kostnader i perioden är -20,2 (-15,1) mnkr.

I perioden har det även inkommit inkomster med 1,4 (0,0) mnkr som täcker motsvarande kostnader.

Under året har ett flertal anläggningar utrangierats, vilket påverkar kommunens totala realisationsresultat negativt med -14,4 mnkr. Utrangerade projekt är Bönaliden, Fredriksskans etapp 2, Gavlehov östra, Gävle strand etapp 3, Rörberg och Vuxenutbildningen i enlighet med Dnr 24KS42, 19KS294, 22KS138.

Exploateringsresultat, justerat exploateringsresultat

Exploateringsresultatet avser resultatet av avyttring av omsättningstillgångar (se not 18), exploateringsersättning,

medfinansieringsersättning och markanvisningsavgift. Utfallet i perioden är 91,4 (4,5) mnkr. Årets budget är ett exploateringsresultat på 151,5 (24,6) mnkr, vilket ger en årsavvikelse på -60,1(-20,1) mnkr.

Exploateringsresultatets negativa årsavvikelse på -60,1 mnkr beror framförallt på att försäljningar har skjutits fram i tid för bland annat Hemlingby bostäder och Ersbo etapp 4, samt att exploateringsersättning inte kan intäktföras då genomförandet av flera området med exploateringsavtal är framskjutet i tid, tex Skogslundshöjden och Järvstagläntan etapp 2.

Under perioden har det skett två försäljningar från exploateringsområdena Gävle bro samt Ersbo etapp 4, vilket har gett ett resultat på 7,1 mnkr. Försäljningsintäkterna och tomternas bokförda värde redovisas i resultaträkningen det året försäljning har skett (normalt vid tillträde till tillgången enligt köpeavtalet, och överlämnat köpebrev).

Under perioden har exploateringsersättning från KBC, Baggarevarvet, Godisfabriken, Järvstagläntan och Gavlehov Västra redovisats som intäkt med 84,3 mnkr.

Exploateringsersättningen från exploatörer ska möta de anläggningstillgångar som de har finansierat. Exploateringsersättningen redovisas i exploateringsresultatet i den mån de avsedda anläggningstillgångarna är slutbesiktade, aktiverade och anses tagna i bruk.

Lägsta värdets princip tillämpas vid värdering av omsättningstillgångar (se not 18). Vid bokslutstillfället har det visat sig att tomtmark har haft för högt bokfört värde i förhållande till försäljningsvärde vid med -27,6 mnkr, vilket avser värdeförändring på tomtmark. Värdeförändring har skett på S Fredriksskans, Bönaliden, Gavlehov östra, Rörberg, Kungsbäck student, Gävle strand etapp 3. Justerat exploateringsresultat uppgår därmed till 63,8 (4,1) mnkr vid slutet av året.

Större ej startade exploateringsprojekt under planering

På Näringen planeras en av Gävle kommuns största stadsutvecklingar genom tiderna. Planering fortgår med fokus på den första etappen Nyhamn, där ett program för detaljplan håller på att tas fram. Tidplanen skjuts framåt för Näringen och en omförhandling av avtalet med staten har initierats av kommunen med en hemställan på grund av nya förutsättningar på bostadsmarknaden.

Kort om de större pågående detaljplanerna

Exploateringsprojektet Forsbacka norra är inne i ett tidigt detaljplanearbete. I projektet deltar även en privat aktör. Projektet har utmaningar med VA-försörjning och det pågår fortfarande arbete för att hitta en lösning, en ledning för tekniskt vatten från Mon förväntas färdigställas till 2028.

Tolvforsskogen etapp 1 är i ett tidigt detaljplaneskede. Målet är att möjliggöra byggklar mark för verksamheter och hela området ägs idag av kommunen. Detaljplanen ger ca 90 ha verksamhetsmark och hela planprogrammets för Tolvforsskogen ger ca 350 ha verksamhetsmark. Detaljplanen för etapp 1 förväntas antas i slutet av 2025. Utvecklingen av området påverkas av bland annat Trafikverkets projekt för ny dragning av Ostkustbanan, Norra stambanan och Bergslagsbanan samt ombyggnaden av trafikplats Gävle norra.

Vid Gävle sjukhus planeras ett nytt stationsläge – "Gävle västra". Ett detaljplanearbete pågår. I Gävle västra-stationsområde ska kommunen planera, projektera, anlägga och drifta all allmän plats runt den nya stationen. I den allmänna platsen ingår nytt läge för Lexevägen, nya stationstorg på båda sidor järnvägen, parkeringar för bil och cykel, gång- och cykelvägar, hållplatser för buss enligt Regionens önskemål.

Antagna och lagakraftvunna detaljplaner

Detaljplanen för södra Hemlingby handel etapp 4 trädde i kraft i april 2023 och möjliggör för cirka nio ha handel med skrymmande varor. Projektet jobbar för att sälja planlagda byggrätter inom området. Just nu pågår arbetet med att utveckla den allmänna infrastrukturen. Detta innefattar byggandet av gator inklusive teknisk infrastruktur samt hantering av dagvatten.

Projektområdet för Gavlehov västra omfattas av två detaljplaner som redan vunnit laga kraft. Detaljplanerna möjliggör för nya bostäder, skola, förskola, hotell, vård- och omsorgsboende. I Gavlehov västra ska kommunen anlägga gator och park. Gatans etapp A är klar sedan sommaren 2024. Etapp B drar igång när Estradens rivningsentreprenad är avetablerad i november 2024.

Planmyrstigen är ett kommunalt exploateringsprojekt på Norrlandet. Detaljplanen vann laga kraft 2022 och möjliggör för bostäder. Utbyggnaden av den allmänna platsen har färdigställts. En byggherre har markanvisning i området och övriga byggrätter kommer i närtid komma ut till försäljning. Intäkter i projektet är beroende av att bostadsmarknaden kommer igång igen.

Gävle strand etapp 2 är en kommunal exploatering som i huvudsak är utbyggd eller under byggnation. Två bostadskvarter är dock inte färdiga. Kvarteret Ceylon och Utknallen ägs fortfarande av kommunen och tidigare markanvisningsavtal har löpt ut. Finplanering av allmän plats återstår runt de obbyggda kvarteren. Några av de kvarvarande kvarteren berörs även av program för detaljplan Nyhamn och inväntar programmet för att skapa en bättre helhet i området och berörda byggrätter.

Hemlingby bostäder etapp 1 är en kommunal exploatering som i huvudsak är utbyggd och klar. Det är ett delområde som fortfarande ägs av kommunen. Det återstår några mindre åtgärder för att färdigställa allmän plats, bland annat områdets entré och slitlager på gatorna.

Detaljplanen för västra Kungsbäck etapp 2 är antagen och möjliggör verksamhetsmark till bland annat Polismyndigheten samt industrimark till Mackmyra whiskeys utveckling. Innan entreprenaden startar måste kommunen anlägga artskyddsåtgärder som en kompensation för bortfall av värdefull natur. Därefter ska vägar, en ny gång- och cykelbro och all teknisk infrastruktur anläggas.

Godisfabriken i Gävle är ett stadsutvecklingsprojekt om ca 800 nya bostäder plus verksamhetslokaler, mobilitets hus med mera och drivs av AB Gavlegårdarna. Gavlegårdarna är fastighetsägare (Brynäs 19:10) och därmed huvudexploatör. Kommunen och Gavlegårdarna har ingått ett exploateringsavtal där kommunen bygger ut den allmänna platsmarken, vilken till ca 70 procent finansieras utav huvudexploatören genom exploateringsersättning. Resterande del står kommunen för. Exploateringsprojektet omfattar utbyggnad av kommunala anläggningar i form av gatu- och trafikaneläggningar, park-/torg-/lekområden, belysning- och dagvattenanläggningar samt offentlig konst inom detaljplan Brynäs 19:8 m.fl. Godisfabriken f.d. Läkerolområdet.

Ersbo etapp 4 är i realiseringsfasen där den norra etappen av området byggs ut under 2024/2025. Försäljning av tomter på den norra etappen har startat och försäljningen förväntas pågå till våren 2025. Den södra delen av området byggs ut när försäljning av den nordliga etappen nått en betydande nivå, preliminärt efter 2027/2028.

Kommunkoncernens investeringar

Investeringar Gävle kommunkoncern	Utfall 2024	Utfall 2023
Gävle kommun	361,8	359,5
Gävle Energi AB	370,3	453,1
AB Gavlegårdarna:	223,8	336,5
<i>varav ursprunglig verksamhet inkl investeringsbidrag</i>	<i>211,8</i>	<i>410,1</i>
<i>varav kommunal verksamhet</i>	<i>12,0</i>	<i>-73,6</i>
Gävlefastigheter Gävle kommun AB (fg Gavlia-koncernen)	410,4	721,1
<i>varav kommunens verksamhetslokaler</i>	<i>405,9</i>	<i>711,3</i>
<i>varav övriga investeringar</i>	<i>4,5</i>	<i>9,9</i>
Gävle Hamn AB	56,8	67,0
Gävle Parkeringsservice AB	15,7	69,9
Summa investeringar inom Gävle Stadshus AB	1077,0	1 647,7
Övriga bolag inom Gävle kommunkoncern*:		
Gävle Vatten	350,2	214,8
Gästrike Vatten AB	2,3	2,3
Gästrike Återvinnare*	22,6	10,5
Gästrike Räddningstjänst*	11,8	4,5
Gästrike Ekogas*	1,0	2,2
Bomhus Energi AB	5,7	3,9
Summa investeringar inom övriga bolag i kom.konc	393,6	238,2
*enligt ägd andel		
Summa investeringar	1 832,4	2 245,4

Gävle kommuns investeringar redovisas exklusive finansiell leasing. Totala investeringar inklusive finansiell leasing är 1 163,0 (1 076,4) mnkr. Av årets investeringar avser 114,6 exploateringsverksamhet och 19,8 mnkr markreserv. Kommunens investeringsbudget för året är 622,0 (360,2) mnkr exklusive finansiell leasing. Detaljerad investeringsanalys är beskrivet i avsnitten Nämndernas investeringar och Exploateringsverksamhet.

Gävle Stadshus-koncernen har investerat för 1 077,0 (1 647,7) mnkr. Koncernens investeringsbudget i kommunplanen för 2024 var 1 675,3 mnkr, varför utfallet motsvarar 64 (69) procent av budget. Investeringsbudgeten för år 2025 uppgår till 1 128 mnkr varav 379 mnkr avser Gavlefastigheter och 355 mnkr AB Gavlegårdarna.

Koncernens resultat efter skatt är 123,6 (298) mnkr vilket innebär att årets investeringar finansierats med 11 (18) procent av eget kapital. Värdejusteringar på fastigheter har belastat koncernens resultat med 335 mnkr.

Gävle Energi har under året investerat för 370,3 mnkr att jämföra med budget 500,1 mnkr. Investeringarna avser främst transitleddning till Sandviken, elnät och värmeproduktion. Utfallet för året är lägre än budget vilket framförallt beror på omprioriteringar samt senareläggning projektet i de olika affärsområdena, varav investering av ny bränslelageryta vid Johannes kraftvärmeverk är en större tidsförskjuten investering. Transitleddningen till Sandviken slutfördes under året.

Gavlegårdarna har under året investerat för 223,8 mnkr att jämföra med budget 409,0 (695,0) mnkr. Investeringarna fördelar sig på ursprunglig verksamhet 211,8 mnkr och kommunal verksamhet 12,0 mnkr.

Ursprunglig verksamhet:

Större färdiga objekt med total investeringskostnad uppgående till är: renovering i Forsbacka 67,4 mnkr, Godis kvarter 4-5 284 mnkr och bostäder i Södra Hemlingby 405 mnkr. De primära skälen till att investeringsutfallet blev lägre än budget för ursprunglig verksamhet beror dels på att ombyggnationen av Gavlegårdarnas gamla huvudkontor i fastigheten på Hemsta skjuts från 2024 till 2025. Pågående arbete är Godisfabriken kvarter 1 och 3.

Kommunal verksamhet

Större pågående investering är gruppboende i Södra Hemlingby.

Skälen att investeringsutfallet blev lägre för kommunala verksamhetslokaler jämfört med budget beror dels på att det planerade gruppboendet i södra Hemlingby inte blir av, istället planeras nu ett gruppboende i Hille, dels på att nyproduktionen av boende samsjuklighet i Bomhus samt barn- och ungdomsboende i Sättra skjuts fram till 2025.

Gavlefastigheter har under året investerat för 410,4 (721,2) mnkr att jämföra med budget 550,3 mnkr. Av investeringarna utgör kommunala verksamhetslokaler 405,9 mnkr. Större investeringar som färdigställts under 2024 är Agnes, kultur-och bildningscentrum, för 463,8 mnkr, Andersbergs skola 44,9 mnkr samt Konserthuset kök och lastkaj 31,2 mnkr.

Pågående större investeringar är Vasaskolan (upparbetat 300,7 mnkr), Klintbergsparkens förskola (upparbetat 37,7 mnkr), Varva skola (upparbetat 24,8 mnkr) och sopsug vid Godisfabriken (upparbetat 15,0 mnkr).

Gävle Hamns investeringsbudget för år 2024 uppgick till 83,8 mnkr varav bolaget upparbetade 56,8 mnkr. Tidsförskjutningar i projekt samt lägre utfall mot budget på genomförda investering förklarar att genomförandegraden är lägre än budget.

Gävle Parkeringservice har under året investerat för 15,6 mnkr att jämföra med budget 19,4 mnkr avseende mobilitetshuset Magasinet samt andra parkeringsrelaterade investeringar.

Gävle Vattens investeringar består främst av exploateringar, förnyelse av befintliga anläggningar och VA-ledningsnät samt nyinvesteringar för att säkerställa kvaliteten och öka kapaciteten av såväl vattenförsörjning som avloppsrening. Bolagets investeringsbudget för år 2025 uppgår till 800 mnkr varav 562 mnkr avser nyinvesteringar i nytt reningsverk och projekt vattenförsörjning Gävle-Älvkarleby.

Gästrike Återvinnare har investerat för 20,8 mnkr under 2024 vilket är 3,7 mnkr lägre än budgeterat (24,5 mnkr). I investeringsplanen låg främst inköp av fordon men på grund av sena leveranser kunde inte alla fordon levereras. Resterande fordon beräknas komma under 2025. Därutöver har investeringar skett i sopkärl, containrar, lastväxlarflak. I årets investeringar ingår det nya ansvaret för fastighetsnära insamlingar av förpackningar.

Gästrike Räddningstjänst har under året främst investerat i höjdfordon, bilar och servicefordon.

Koncernens investeringsredovisning

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

Objekt	Ursprunglig budget	Budget inkl tilläggsanslag	Prognos	Upparbetat 2024-12-31
Gävle Energi kommersiella investeringar	433,8	433,8	426,7	300,7
Bostadsinvesteringar	437,2	437,2	580,9	562,3
Gruppboende Södra Hemlingby	29,2	29,2	30,9	30,9
Gävle Teater	12,0	90,0	90,0	7,3
Förskolor och Grundskolor	177,0	221,0	225,0	65,7
Gymnasieskolor	352,5	320,0	351,5	300,7
lordningställande av mark vid containerterminalen	36,0	36,0	34,4	29,4
Summa	1 477,7	1 567,2	1 739,4	1 297,0

Kommunen är i en investeringsperiod med fokus att skapa en stark välfärd, en trygg och attraktiv kommun och en ännu bättre infrastruktur. Investeringarna i de kommunala bolagen riktar sig mot bostäder och kommunal verksamhet i form av

tillbyggnad av förskolor och skolor. Merparten av investeringarna sker via de helägda bolagen. Gävle Stadshus-koncern ska enligt beslutad kommunplan för planeringsperioden 2025–2028 investera för 5 120 mnkr.

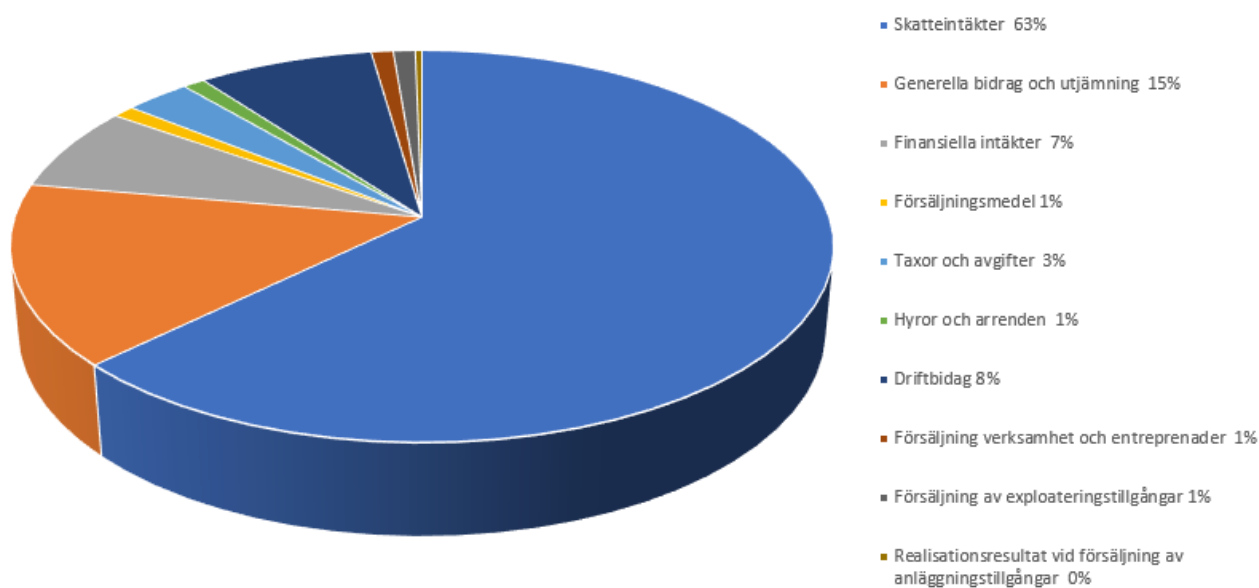


Finansiering av kommunens verksamheter

Intäkternas fördelning

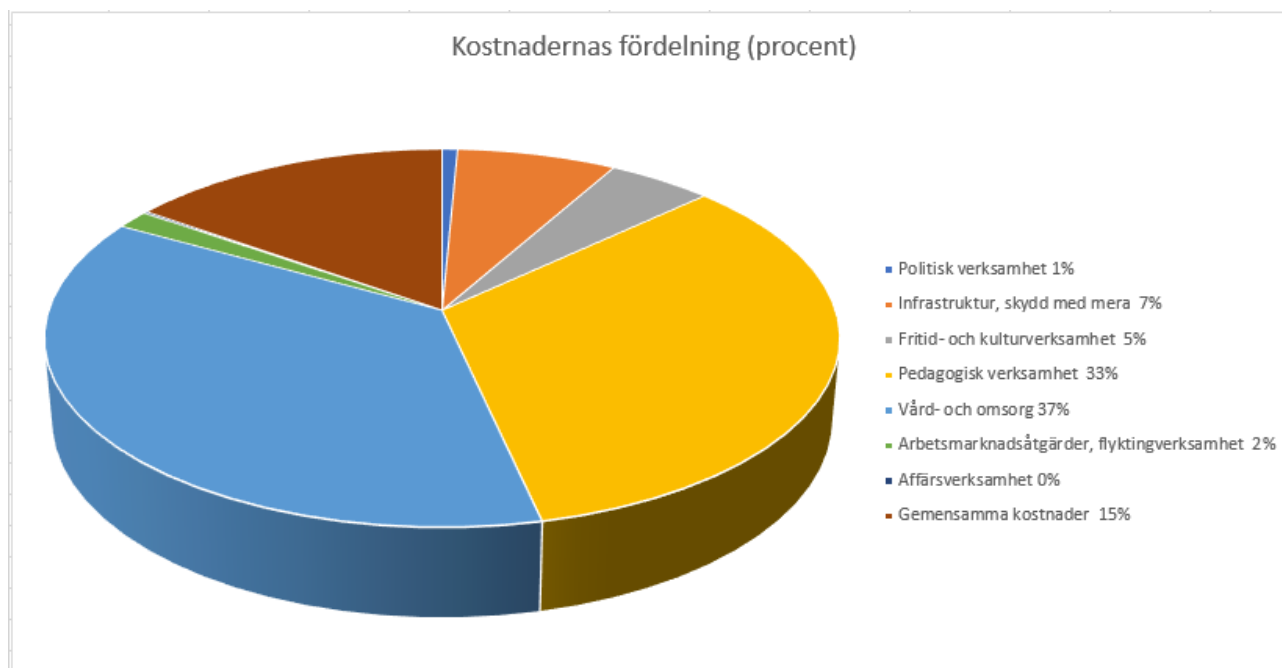
Mnkr	2024
Skatteintäkter	5 999,4
Generella bidrag och utjämning	1 468,5
Finansiella intäkter	640,2
Försäljningsmedel	74,9
Taxor och avgifter	316,1
Hyror och arrenden	142,2
Driftbidrag	724,7
Försäljning verksamhet och entreprenader	121,1
Försäljning av exploateringsstillgångar	92,4
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	6,3
Summa	9 585,8

Intäkternas fördelning (procent)



Kostnadernas fördelning

Mnkr	2024
Politisk verksamhet	-70,0
Infrastruktur, skydd med mera	-725,8
Fritid- och kulturverksamhet	-476,0
Pedagogisk verksamhet	-3 246,4
Vård- och omsorg	-3 555,0
Arbetsmarknadsåtgärder, flyktingverksamhet	-152,2
Affärsverksamhet	-15,2
Gemensamma kostnader	-1 474,8
Summa	-9 715,4



Kostnad för den kommunala service/invånare

Kr	2024
Politisk verksamhet	674
Infrastruktur, skydd med mera	6 989
Fritid- och kulturverksamhet	4 584
Pedagogisk verksamhet	31 265
Vård och omsorg	34 237
Arbetsmarknadsåtgärder, flyktingverksamhet	1 465
Affärsverksamhet	146
Gemensamma kostnader	14 203
Summa	93 563

Kommunens nämnder och bolag

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

För en mera detaljerad beskrivning hänvisas till respektive verksamhetsrapport som bifogas som

bilagor till denna årsredovisning.

I kommunplanen 2024 är en del nämnder tilldelade målnedbrytningar från KF, alla nämnder har inte antagit alla tilldelade målnedbrytningar för 2024.



Kommunstyrelsen

Ordförande och sektorchef

Åsa Viklund Lång, ordförande

Katarina Stistrup, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Kommunstyrelsen ska verka för att Gävles skolor ska ge alla barn och elever en utbildning av hög kvalitet, vara likvärdiga och kompensera för olika bakgrund och förutsättningar	●
Kommunstyrelsen ska verka för att tryggheten och närvaron i skolan ska öka	●
Kommunstyrelsen ska utgå från att arbetsmarknadens behov än mer ska styra vägledning till och innehåll i utbildningar	◆
Kommunstyrelsen ska verka för att barn och ungas livssituation ska förbättras i alla stads- och kommundelar	◆
Kommunstyrelsen ska verka för att samhället ska möta psykisk ohälsa, kriminalitet och missbruk med en bredd av tidiga förebyggande insatser	◆
Kommunstyrelsen ska verka för att Gävle ska bli en mer äldrevänlig kommun	●
Kommunstyrelsen ska se till att personer med funktionsnedsättning ska ha större inflytande över frågor som berör dem	◆
Kommunstyrelsen (och Gävle kommun) ska vara en attraktiv arbetsgivare	◆
Kommunstyrelsen ska möjliggöra för att bättre förutsättningar ska skapa möjligheter för fler företag att etablera sig i Gävle	◆
Kommunstyrelsen ska möjliggöra för att service, kommunikation och återkoppling ska förbättras med kommunstyrelsen	◆
Kommunstyrelsen ska samverka mer med näringslivet för en bättre kompetensförsörjning	◆
Kommunstyrelsen ska vara en attraktiv avtalspart som främjar sund konkurrens	◆
Kommunstyrelsen ska verka för att samhällsplaneringen bidrar till ökad trygghet och minskad segregation i kommunens alla stadsdelar och orter	●
Kommunstyrelsen ska arbeta för en hållbar och robust tillgång till vatten och energi	●
Kommunstyrelsen ska verka för att samhällsplaneringen ska ge invånarna tillgång till bostäder enligt den efterfrågan som finns och ska bidra till ett hållbart, innovativt byggande med god arkitektonisk kvalitet	●
Kommunstyrelsen ska verka för att samhällsplaneringen ska utgå från att bygga ett robust samhälle som klarar ett förändrat klimat	●
Kommunstyrelsen ska via sitt arbete verka för att luftkvaliteten ska förbättras och klimatutsläppen minska i takt med Gävle kommuns ansvar enligt Parisavtalet	■
Kommunstyrelsen ska verka för att underlätta och bidra till medborgarnas och näringslivets omställning till fossilfria och hållbara transporter	●
Kommunstyrelsen ska verka för att biologisk mångfald i såväl vatten som på land ska stärkas	■
Kommunstyrelsen ansvarar för framdriften av att samhället ska utgå från cirkulär resurshantering	●

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

I februari gavs ett uppdrag till sektorn från Kommunstyrelsen att tydliggöra roller, ansvar och befogenheter inom Gävle kommun för att tydliggöra vägar för synpunkter, klagomål och så kallad visseblåsning. Syftet med uppdraget är att säkerställa att rätt nivå får rätt information och vidtar rätt åtgärd. Uppdraget innefattar bland annat att förtydliga fördelning och roller i arbetsgivaransvaret i kommunen och förtydliga relationen mellan nämnder och Kommunstyrelse.

Vidare så ska den systematiska strukturen för hur information kan aggregeras uppåt i organisationen, från kärnverksamhet till respektive chefsled och vidare till ansvarig nämnd så att varje del kan ta sitt ansvar, stärkas.

Arbetsgivarutskottet ges i uppdrag att förtydliga de förtroendevaldas roll i arbetsgivarpolitiken och det praktiska arbetsgivararbetet gällande anställning, avslut av anställning, uppsägning, arbetsrättsliga påföljder och lönesättning. För att stärka kopplingen mellan verksamhetsansvar och arbetsmiljöansvar ska Arbetsgivarutskottets dialog med nämnderna systematiseras och stärkas.

Sektorn har, tillsammans med Arbetsgivarutskottet i givna delar, under delåret arbetat med uppdraget. Slutrapportering lämnades till Arbetsgivarutskottet under delår 2 och lämnades som information till kommunstyrelsen under delår 3.

Kommunstyrelsen gav under året Kommundirektören i uppdrag att genomlysa

kommunens befintliga fastighets- och lokalbestånd för såväl administrativa lokaler som verksamhetslokaler och återkomma med en beskrivning av hur kommunen kan minska kostnaderna med 50 miljoner kronor årligen. En delrapport gavs till KS i juni. Delrapporten bestod av redovisning av kartläggning och nuläge. Arbetet fortsatte sedan under resterande del av året och fortsätter under 2025 och troligen även 2026. Det är ett stort arbete som innefattar många delar, allt från att skapa incitament för verksamheter att lämna lokaler, strategi för hur kommunen ska hantera tömda lokaler och principer för användning av exempelvis kontorsplatser.

Under året påbörjades ett gemensamt analysarbete i kommundirektörens ledningsgrupp på initiativ av förvaltningen. Syftet är att vi som tjänstemannaorganisation ska ge bättre förutsättningar för underlag till kommande års kommunplaner och ta fram en gemensam analys av kommunens verksamheter. Det handlar om att förstå vårt nuläge, att identifiera var vi är starka/svaga, kostnadseffektiva, var vi eventuellt har satsat och inte, samt hur vi ligger till i relation till andra jämförbara kommuner. Detta arbetssätt är nytt och relativt komplext att göra men det finns ett stort värde i att inom förvaltningen enas om var vi har de gemensamma utmaningarna och inom vilka områden vi bör genomföra förändringsarbeten. Analysen har färdigställts och har delgivits samtliga nämnder. (Dnr 24KS320)

Utbildningsnämnden

Ordförande och sektorchef

Daniel Olsson, ordförande
Thomas Hartikainen, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Utbildning Gävles skolor ska ge alla barn och elever en utbildning av hög kvalitet, vara likvärdiga och kompensera för olika bakgrund och förutsättningar	◆
Närvaron i Utbildning Gävles skolor ska öka	◆
Arbetsmarknadens behov ska än mer styra vägledning till och innehåll i utbildning Gävles utbildningar	◆
Utbildningskedjan inom Utbildning Gävles verksamheter ska leda till att fler kommer i arbete	◆
En trygg och förebyggande förskola och skola	◆
Barn och ungas livssituation skall förbättras i Utbildning Gävles skolor	◆
Utbildning Gävle ska möta psykisk ohälsa, kriminalitet och missbruk med en bredd av tidiga förebyggande insatser	◆
Fler beröringspunkter mellan generationer inom ramarna för Utbildning Gävles verksamheter	◆
Gävle kommuns skolor ska verka för att personer med funktionsnedsättning ska ha större inflytande över frågor som berör dem	◆
Utbildning Gävle ska vara en attraktiv arbetsgivare	◆
Utbildning Gävle ska verka för bättre förutsättningar för fler företag att etableras och växa i Gävle	◆
Service, kommunikation och återkoppling till företagen ska förbättras i Utbildning Gävles verksamheter	◆
En förskola och skola som ger förutsättningar för fortsatt utbildning och arbetsliv	◆
Utbildning Gävle ska vara en attraktiv avtalspart som främjar sund konkurrens	●
En attraktiv och likvärdig förskola och skola	◆
Utbildning Gävles verksamheter ger barn och elever möjligheter att ta ansvar för den miljö de själva kan påverka och skaffa sig ett personligt förhållningssätt till övergripande miljöfrågor	◆
Utbildning Gävles verksamheter ska belysa hur samhällets funktioner och vårt sätt att leva och arbeta kan anpassas för att skapa hållbar utveckling	◆
Utbildning Gävles verksamheter ska underlätta och bidra till medborgarnas och näringslivets omställning till fossilfria och hållbara transporter	◆
Utbildning Gävles verksamheter ska visa respekt för och omsorg om såväl närmiljön som miljön i ett vidare perspektiv	◆
Lärande för hållbar utveckling i förskolor och skolor	■

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

- Alla verksamheter har ett starkt fokus på kraftigt förbättrade resultat. Förskolan arbetar systematiskt för att utveckla barns möjligheter att inhämta kunskaper och värden och har också fokus på bland annat språk- och matematikutveckling. Inom grund- och gymnasieskolan har skolorna fortsatt individkoll på alla elever. Verksamhetschef på huvudmannanivå ansvarar för att följa upp arbetet. Anpassad skola arbetar för att ge en kvalitativ undervisning med målet att ge eleverna goda förutsättningar att delta aktivt i samhällslivet.
- Från och med 1 juli 2025 träder en ny läroplan med nya examensmål, programmål och programstrukturer för gymnasiet i kraft. Kursbetygen ersätts med ämnesbetyg. Förberedelserna för att implementera den nya läroplanen Gy25 pågår och leds av huvudmannen.
- En omorganisation av IM (introduktionsprogram) genomfördes under våren med anledning av minskade elevantal och i syfte att dimensionera organisationen. Omorganisationen innebar att individuellt alternativ, IMA, samt språkintröduktion, IMS, placerades organisatoriskt på Borgarskolan under Borgarskolans rektor, samt att introduktionsprogrammet yrkesintroduktion, IMY, placerades organisatoriskt under den rektor där utbildningen bedrivs. Elever som går introduktionsprogrammet programinriktat val, IMV, skrivs in på skolan där de har sin placering.
- På gymnasiet fortsatte dimensioneringsarbetet med dialogmöten mellan kommunala samt fristående huvudmän, Region Gävleborg och respektive bransch utifrån lagen om samverkan för gymnasieskolan och kommunal vuxenutbildning som trädde i kraft den 1 juli 2023.
- Nya städ- och kostavtal har upphandlats för Utbildning Gävles verksamheter under hösten 2024. Avtalen gäller i fyra år med möjlighet till förlängning med ett plus ett år. Avtalen träder i kraft den 1 juli 2025.
- Under våren beslutade nämnden att Fridhemsskolan ska uppföras som en enparallellig F-6-skola, för cirka 200 elever.
- Ett minskat barnantal har lett till behovet av att anpassa antalet medarbetare i motsvarande proportioner. Kommunens utmanande ekonomiska läge, som har krävt en långsiktigt hållbar organisation, har också haft inverkan. Anpassningarna har inledningsvis berört förskoleverksamheten, men förberedelserna för att möta kommande minskade barnantal i grundskolan har inletts.
- Arbetet med att genomföra de åtgärder som beslutades av nämnden efter att eventuella missförhållanden vid en anpassad skolenhet kommit till nämndens kännedom fortgick enligt plan.

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden

Ordförande och sektorchef

Hans Backman, ordförande

Magnus Höijer, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Vuxenutbildningen i Gävle ska ge alla vuxna en utbildning med hög kvalitet, vara likvärdig, tillgänglig och en trygg skolmiljö för alla i Gävle Kommun	●
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ska bibehålla nivån på avhopp inom Vuxenutbildningen	●
Vuxenutbildningen i Gävle skall anpassa utbildningarna utefter arbetsmarknadens och företagens behov	◆
Utbildningskedjan i Vuxenutbildningen ska leda till att fler kommer i jobb	◆
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden skall säkerställa att Vuxenutbildningens koppling till högskola, arbetsförmedling och näringslivet stärks	●
LSS: Daglig verksamhet. Personer med funktionsnedsättning skall själva få avgöra hur mycket dom vill och kan jobba	●
Anhöriga ska kunna inkluderas i det dagliga arbetet	●
Personer med funktionsnedsättning ska ha större inflytande över frågor som berör dem	◆
Välfärd Gävle ska vara en attraktiv arbetsgivare	◆
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ska arbeta för att individen genom effektiva arbetsmarknadsinsatser och kompetenshöjande insatser ska förflytta sig till egen försörjning. Nämnden arbetar samtidigt aktivt för att minska behovet av försörjningsstöd genom att fokuserat jobba med de individer som uppbär försörjningsstöd. Individerna ska bli delaktiga och inkluderade i samhället, med syfte att bli självförsörjande. Antal försörjningsstötagare som blivit självförsörjande genom arbete eller studier under 2024	●
Nämnden ska ha god kvalitet inom hälsa och sjukvård	◆
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ska minska antalet unga i kommunala aktivitetsansvarets målgrupp som varken arbetar eller studerar	◆
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ska samverka mer med näringslivet för en bättre kompetensförsörjning genom att arbeta med näringslivet för att få fram rätt utbildningar inom vuxenutbildningen som marknaden efterfrågar	●
Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden ska undersöka om och hur kompletterande aktörer kan bidra till undervisningen, främst inom SFI	◆
Alla i Gävle Kommun har trygga boendemiljöer och en balans i utbudet gällande LSS-boenden. Boenden ska finnas i alla stadsdelar	■

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Nämnden inledde 2024 med omfattande besparingsbeslut på flera av nämndens verksamheter. Fokus har också varit bemanningsarbetet som i slutet av 2024 börjat ge viss effekt ekonomiskt. Förändringar för förutsättningar från Arbetsförmedlingen för trygghetsanställda har gjort att de anställda som arbetade för kommunala bolag har avslutat sina

anställningar där. Vuxenutbildningen har påbörjat en mer utvecklad samverkan kring yrkesutbildningar med gymnasieskolan. Utvecklingen av försörjningsstödet har varit relativt gynnsam, men i viss mån påverkats av att Ukrainska medborgare från och med mitten av 2024 kunna ansöka om att bli folkbokförda i Sverige.



Omvårdnadsnämnden

Ordförande och sektorchef

Eva Älander, ordförande
Magnus Höijer, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Omvårdnadsnämnden verkar för att arbetsmarknadens behov ska än mer styra vägledning till och innehåll i utbildningar	●
Omvårdnadsnämnden ska verka för flera vägar in till vårdrken	●
Omvårdnadsnämnden arbetar med att höja kompetensen i frågor gällande psykisk ohälsa och demens	●
Omvårdnadsnämnden arbetar för att Gävle ska bli en mer äldrevänlig kommun	●
Omvårdnadsnämnden ska erbjuda nödvändiga kompetens- och språkhöjande insatser	●
Välfärd Gävle ska vara en attraktiv arbetsgivare	◆
Omvårdnadsnämnden ska ha en god kvalitet inom hälsa och sjukvård	◆
Omvårdnadsnämnden ska arbeta för förbättrade förutsättningar och skapa möjligheter för fler företag att etableras och växa i Gävle	●
Service, kommunikation och återkoppling till de företag som utför uppgifter på Omvårdnadsnämndens uppdrag ska vara god	●
Omvårdnadsnämnden samverkar med näringslivet för en bättre kompetensförsörjning	●
Omvårdnadsnämnden ska ha ett aktivt arbete mot välfärdsbrottslighet, vilket främjar en sund konkurrens	◆
Omvårdnadsnämnden verkar för god tillgång till vård och omsorg i hela Gävle kommun	●
Omvårdnadsnämnden ska genom sin planering tillgodose en tillgång på vårdboenden enligt den efterfrågan som finns	●
Omvårdnadsnämndens alla verksamheter har uppdaterade kontinuitetsplaner	●
Omvårdnadsnämnden ska verka för att luftkvaliteten förbättras	●
Omvårdnadsnämndens verksamheter följer kommunens fordonspolicy i så hög utsträckning som möjligt	●
Omvårdnadsnämnden ska verka för en cirkulär resurshantering	●

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Nämnden inledde 2024 med att fatta beslut om besparingar och anpassningar utifrån det ekonomiska läget. Fokus har sedan varit att hantera bemanning och personalplanering, för att minska vikariebehovet, något som gett effekt under året. Under sommaren avslutades två LOV-utförare efter kvalitetsbrister och misstankar om

fusk. Nämndens verksamheter har under året varit en del av analysarbetet inför ny Socialtjänstlag som ska träda i kraft 1 juli 2025. I slutet av 2024 har ett analysarbete kring utformning och antal framtida boendeplatser påbörjats som ska presenteras för nämnden under våren 2025.

Socialnämnden

Ordförande och sektorchef

Anneli Törnblom, ordförande
Magnus Höijer, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Nämnden fortsätter arbetet med förstärkta insatser genom att erbjuda vissa prioriterade ungdomar och familjer en mer intensiv och nära vård i samarbete med skolan. Arbetet med SSPF & SIG som startade 2023 fortsätter	●
Nämnden fortsätter arbetet med att möjliggöra förstärka stödjandeinsatser riktade till familjer i samarbete med skolan	◆
Socialnämnden arbetar för en förbättrad livssituation för barn och unga i Gävle kommun genom att fokusera på barn och unga som behöver stöd och insatser	◆
Nämnden fortsätter arbetet med att minska hemlöshet och social utsatthet genom att utveckla och utöka Bostad först	■
Minska antalet externa placeringar till förmån för öppenvårdsinsatser. Den handlingsplan som togs fram av sektorn under 2022 ska utvecklas, konkretiseras och följas	●
Välfärd Gävle ska vara en attraktiv arbetsgivare	◆
Nämnden deltar i företagaresök knutet till serveringstillstånd under året	●
Nämnden samverkar med frågor kopplade till serveringstillstånd tillsammans med verksamheter inom Livsmiljö Gävle	●

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Året har präglats av omställningsarbete, där ett stort fokus har lagts på att minska antalet externa placeringar till förmån för lösningar på hemmaplan. Där har interna resurser fått styras om, och visst förebyggandearbete har fått minska. Tydliga ekonomiska effekter av detta har syns under årets tre sista månader. Nämnden fattade

också beslut i slutet av året om att påbörja ett motsvarande omställningsarbete vad gäller öppenvården. Nämndens verksamheter har också i hög grad varit en del av analysarbetet inför införandet av ny Socialtjänstlag som ska vara på plats 1 juli 2025.



Kultur och fritidsnämnden

Ordförande och sektorchef

Helene Börjesson, ordförande
Eva Jackson, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Alla barn och elever ska ges möjlighet till kultur, skapande och simundervisning	●
Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet till en aktiv fritid	●
Kultur- och fritidssektorn ska synliggöras mer	●
Barn och unga ska erbjudas trygga mötesplatser i hela kommunen	●
Stöd och tidiga insatser förebygger psykisk ohälsa, kriminalitet och missbruk	●
Främja kultur- och fritidssatsningar för äldre	●
Möjliggöra för en större delaktighet för personer med funktionsnedsättning	●
Gävle kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	●
Möjliggöra för kreativa och hälsofrämjande näringar att etableras och växa i Gävle	●
Förbättra service, kommunikation och återkoppling till företagare, näringsidkare och ideella föreningar	●
Ökad samverkan för en bättre kompetensförsörjning	●
Genom kultur, fritid och evenemang öka besöksnäringen	◆
Trygga mötesplatser i det offentliga rummet bidrar till minskad segregation	●
Kultur- och fritidsnämnden bidrar till minskade klimatutsläpp	●
Möjliggöra för fossilfria och hållbara transporter	●
Kultur- och fritidsnämnden bidrar till effektiv och hållbar resurshantering	●

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Anläggning av Måsbergets konstgräsplan försenad till försommaren 2025. Dialog förs med Brynäs IF fotboll samt Gestriklands- och Svenska fotbollsforbundet.

Sportotekets utlåning av gratis utrustning ökar, särskilt inför lov. Arbetet med lämplig lokal fortgår.

Fritid har upplåtit lokaler för stora idrottsarrangemang som landskamp i damfotboll, Dansmaran, SM karate, gymnastiktävlingar, GD GIF, landskamp i handboll och VM-kval i futsal.

Underhåll av rörelsefog i simhallen på Fjärran Höjder genomfört. Familjebadet stängt i tre veckor och simhallen stängd till början av september. Utomhusbassängerna öppnade tidigare och hölls öppna under tiden som simhallen var stängd. Valbobadets utomhusbassäng öppen under sommarlovet. Nytt för i år är att inomhusbassängen var öppen samtidigt som utomhusbassängen.

Friluftsstödet började gälla 2024 för friluftorganisationer som gör satsningar inom friluftslivet och gynnar allmänheten. Det är en åtgärd i handlingsplanen från Kultur- och fritidsnämndens beslut om en friluftsplän.

Agnes Kulturhus öppnade 6 december. Mellan 6/12–10/1 har det varit 57 716 besökare. Av dem har 9 252 personer besökt Konstcentrum. Samma period lånade Stadsbiblioteket ut 27 022 medier. Planeringen av Agnes kulturhus har påverkat verksamheterna, särskilt under sista delen av 2024.

Gasklockorna och Gävle Konserthus har varit arenor för flera utsålda konserter med tusentals besökare. Exempelvis konserten med Benjamin Ingrosso samt tre konserter med The Tallest Man on Earth i samarbete med Gävle symfoniorkester.

Gävle symfoniorkester har uppmärksammats för gramminomineringen av Melcher Melchers, Symphony-La Kermesse-Élégie, dirigent Jaime Martín. Den 12 december framförde Gävle

Symfoniorkester John Adams juloratorium El Niño med världssolisterna från Metropolitan i New York.

Ombyggnationen av konserthusets kök och lastkaj har slutförts, vilket möjliggör fortsatt produktionsvolym och förutsättningar för expansion med ökade intäkter.

Allaktivitetshuset i Bergby invigdes med ny lokal för fritidsgård. Å-Draget genomfördes i samarbete med lokala kulturaktörer och nya inslag som kulturstråk.

Kulturtrappan och Kultur för äldre har genomfört Rock'n Roll-skola och Folkmusik med häst och vagn.

Semestertjänster har införts på Kulturskolan för att erbjuda mer aktiviteter under fritid och lov. Kulturskolan gav en stödkonsert för världens barn i samarbete med Unicef. Samarbetet med regionens kulturskolor har utökats genom till exempel Klassisk festival. Gävle Konstcentrum har genomfört välbesökta utställningar, däribland Soft pixels 2 och Vårsalongen. Öppningsutställningen med Åsa Jungnelius i Agnes Kulturhus blev en succé.

En läskampanj för att motverka trenden med minskad högläsning för barn resulterade i ökad efterfrågan på högläsningsböcker. HelGebibliotekens filmfest Filmströmmar genomfördes under två veckor på hösten.

Sommarprogrammet innehöll över 100 gratis arrangemang. Konsument Gästriklands förebyggande arbete har riktats mot olika målgrupper med föreläsningar och besök på gymnasieskolor, anpassad gymnasieskola och SFI samt utställning på 60plus-mässan.

Krisledningsövning med sektorns krisledning och stab genomfördes den 8 november. Biblioteken har genomfört krisövningar och utbildningar för medarbetare tillsammans med räddningstjänsten och POSOM-gruppen.

Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande och sektorchef

Anders Ekman, ordförande

Eva Jackson, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Gävles skolor ska ha skolgårdar som främjar lek och rörelse	●
Trygg och säker infrastruktur runt Gävles skolor	●
Inomhusmiljön ska kontrolleras kontinuerligt	●
Praktikplatser ska leda till att fler kommer i arbete	●
Barnperspektivet ska tas tillvara vid utformning av barns miljöer	●
Skötsel av offentliga miljöer förebygger kriminalitet och ökar upplevelsen av trygghet	●
Tillsyn av tobak förebygger missbruk	●
Planering och tillskapade av nya miljöer ska främja god livsmiljö för äldre	●
Planering och tillskapade av nya miljöer ska främja god livsmiljö för personer med funktionsnedsättning.	●
Gävle kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	●
Bättre förutsättningar ska skapa möjligheter för fler företag att etableras och växa i Gävle	◆
Service, kommunikation och återkoppling till företagen ska förbättras	●
Samhällsbyggnadsnämnden ska vara en attraktiv avtalspart som främjar sund konkurrens	●
Samhällsbyggnadsnämnden bidrar till ökad trygghet och minskad segregation i kommunens alla stadsdelar och orter	●
Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för att teknisk infrastruktur kan byggas/anläggas som säkerställer försörjning av vatten och energi inom kommunen	●
Samhällsplaneringen ska ge invånarna tillgång till bostäder enligt den efterfrågan som finns och ska bidra till ett hållbart, innovativt byggande med god arkitektonisk kvalitet	◆
Samhällsbyggnadsnämnden ska utgå ifrån att bygga ett robust samhälle som klarar ett förändrat klimat	●
Samhällsbyggnadsnämnden möjliggör för att luftkvaliteten ska förbättras och klimatutsläppen minska	◆
Möjliggöra för fossilfria och hållbara transporter	■
Samhällsbyggnadsnämnden möjliggör för att biologisk mångfald i såväl vatten som på land ska stärkas	●
Effektiv och hållbar resurshantering	●

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Under 2024 har digitaliseringen inom Bygg och miljö fortsatt med målet att öka kundnöjdheten och effektivisera verksamheten. Myndighetspost har införts för flera verksamheter och upphandling av ett nytt ärendehanteringssystem för Bygglov och Miljö och hälsa har startat. Systemet kommer att förenkla ärendehantering. Miljö- och hälsoskydd har påbörjat arbete med e-tjänster och översyn av processer och kommunikation. En handlingsplan för att utveckla råd, service och information gällande bygglov har tagits fram för att ytterligare öka kundnöjdheten.

Från och med 1 januari har efterhandsdebitering av tillsyn enligt livsmedelslagen införts. Införandet kommer att utvärderas inför ett eventuellt införande även inom miljöbalkens område år 2026.

Efterfrågan på verksamhetsmark ökade något, men för bostäder var den fortsatt låg, särskilt för småhustomter. Budgetarbetet har varit omfattande för att ta fram beslutsunderlag för drift och investeringar för Samhällsbyggnadsnämnd och Kommunstyrelse.

Upphandlingen av ramavtal för anläggningstjänster har tecknats och går från en leverantör till fem leverantörer i det nya avtalet. En upphandling av sommarrestauranger på Rådhusorget har genomförts, men anbudsvinnaren drog tillbaka sitt anbud. De tidigare anbudsgivarna har erbjudits att förlänga anbudstiden, med förhoppning om att en ny servering ska vara på plats till sommaren 2025.

Flera dialoger, workshops och informationsmöten har genomförts under året med fastighetsägare, restauratörer och torghandlare i arbetet med

Torgprogram och utvecklingen av Södra Kungsgatan.

Kostnaden för snöröjning överskred budget med - 49 mnkr. Klimatförändringar har lett till vintrar med växlande väder, vilket kräver omfattande halkbekämpning och isrivning. Året inleddes med mycket snö, vilket innebar snöbortforsling för 27,5 mnkr. Budgeten för 2025 är mer anpassad och avvikelserna förväntas minska.

Arbetet med att förtydliga nämndens roll i totalförsvaret fortlöper. Frågor om krigsplacering, beredskap och kommunikation ingår i arbetet. En krisledningsövning med sektorns krisledning och stab genomfördes den 8 november.

Verksamheten har planerat investeringar och hantering av beredskapsutrustning samt gemensam upphandling av drift av utemiljö tillsammans med Gavlefastigheter AB och AB Gavlegårdarna. Arbetet förväntas förbättra kundupplevelsen, effektivisera, minska miljöpåverkan och öka handlingskraften och samordningen vid kris. Bolagen och kommunen planerar att ha en gemensam tjänsteman i beredskap för att styra entreprenörer och prioritera framkomlighet till samhällsviktiga funktioner vid behov.

Stormar i juli ledde till att flera träd föll och påverkade framkomligheten. Den 20–21 november föll cirka 45 cm snö.

Samordningsinsatser inom kommunkoncernen samt med Länsstyrelsen och SMHI säkrade god framkomlighet på vägar och gång- och cykelvägar. Kommunikationsinsatserna hanterades enligt kommunens kriskommunikationsplan.



Jävsnämnden

Ordförande och sektorchef

Sara Levander, ordförande
Katarina Stistrup, sektorchef

Målanalys

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

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Nämndens verksamhetsområde och uppdrag från kommunfullmäktige är begränsat. Kostnaderna är förknippade med nämndsadministration och administrativt stöd. Om nämndens uppdrag inte förändras på något väsentligt vis är riskerna för kostnadsökningar små och nämndens verksamhet bedöms att rymma inom tilldelade ramar.

Jävsnämndens delegationsordning skiljer sig åt

jämfört med samhällsbyggnadsnämnden så till vida att delegaterna i största del är jävsnämndens presidium. Delegationsbeslut har även fattats i större omfattning med hjälp av digital signering där den genomsnittliga hanteringen varit skyndsam och inte upplevts som ett särskilt fördröjnings moment.

Överförmyndarnämnden

Ordförande och sektorchef

Hampus Forsmark, ordförande
Katarina Stistrup, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Överförmyndarnämndens tillsyn av ställföreträdares uppdrag ska bedrivas effektivt och med hög kvalitet	♦
Överförmyndarnämnden ska arbeta aktivt och effektivt för att rekrytera lämpliga uppdragstagare till varje ställföreträdaruppdrag. Alla kommuninvånare, som har vilja och intresse för att hjälpa till och göra en insats som god man eller förvaltare, ska ha kunskap och förutsättningar för hur de ska gå till väga för att kunna ge sådan hjälp till de som behöver. Professionella ställföreträdare ska endast användas om det finns särskilda skäl	●
Överförmyndarnämnden ska ha tillräckliga resurser för att kunna bedriva en kvalitativ verksamhet med hänsyn till lagstiftningens krav samt nämndens mål avseende verksamheten	♦
Överförmyndarnämnden ska arbeta aktivt för att digitalisera verksamheten genom att övergå från pappersakter till digitala akter	♦

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Överförmyndarnämnden uppfyller vissa delmål men verksamheten har varit mer belastad än normalt under främst första månaderna av 2024 vilket återspeglas på hela året. Nämnden ser två möjliga scenarion för 2025. Det första är att ärendemängden avtar något och återgår till 2022–2023 års nivåer eftersom merparten av ökningen 2024 återfinns under januari och februari medan övriga månader är jämförbara med åren 2022–2023. Nämnden höll budgeten med ett litet överskott. Hela överskottet ligger dock på det relativt lilla, separerade verksamhetsområdet för ensamkommande barn. Den betydligt större ordinarie verksamheten är i balans.

Nämnden överträffar nyrekryteringsmålet av ställföreträdare men väntetiderna ökar ändå för de enskilda med hjälpbehov på grund av att ärendemängden, det vill säga hjälpbehovet, ökat i större takt

De smärre bristerna i nämndens egna mål har inte lett till kritik från tillsynsmyndigheten,

länsstyrelsen. Nämnden bedöms fortsatt bedriva en välfungerande verksamhet. Undantaget aktförvaring som inte godkänns dit de flyttats efter förvaltningens flytt från Rådhuset till Förvaltningshuset.

Kostnaderna för den ordinarie verksamheten förväntas öka signifikant trots stora nedskärningar på utbildningar och fullständig nedskärning på personalrepresentation under 2025 oberoende av hur utfallet för ärendemängd blir under 2025. Arvodeskostnader för både ideella och professionella ställföreträdare beräknas öka med 15,1 % under 2025 på grund av en förskjuten inflationseffekt. Effekten består i indexerade arvoden efter prisbasbelopp, skillnaden mellan prisbasbeloppet mellan 2023 och 2024 medför en höjning med 9,1 % och det ökade antalet ställföreträdarskap och därmed arvodesberättigade ställföreträdare står för resterande 6 %-enheter.

Valnämnden

Ordförande och sektorchef

Helene Börjesson, ordförande
Katarina Stistrup, sektorchef

Målanalys

Nämndens mål	Måluppfyllnad
Att genomföra val till Europaparlamentet 2024 på ett rättssäkert och effektivt sätt	●
Att verka för ett ökat valdeltagande	◆

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

Nämnden har inte rapporterat något väsentligt för 2024.

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Ordförande och sektorchef

Åsa Viklund Lång, ordförande
Katarina Stistrup, sektorchef

Nämnden bedriver ingen verksamhet.



Revisorskollegiet

Ordförande och revisionschef

Eva-Karin Hamilton, ordförande
Andreas Halvarsson, Revisionschef

Revisionskontoret har inga verksamhetsmål i sin verksamhetsplan.

Sammanfattning av de väsentligaste händelserna

- Revisionsplanen genomfördes med vissa förändringar (vissa granskningar flyttades till 2025). Revisionsplanen innebar ett första skift mot fler fördjupade granskningar och mindre omfattning på grundläggande granskning. I förvaltningsberättelsen, som är en bilaga till revisorernas berättelse, redovisas mera utförligt alla granskningsinsatser som genomfördes under 2024.
- Revisionsplan för 2025 är fastställd. Revisionsplanen har stegvis tagits fram genom en annan metodik jämfört med tidigare.
- Organisationsförändringen genomfördes i juli. Revisionskontorets organisation består nu av en revisionschef med externt administrativt stöd. Sedan verksamhetsrapport delår 2 har fackliga organisationer fått återrapportering. I början av 2025 sker en samlad uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet till revisorskollegiet. Det motsvarar den sista aktiviteten kopplat till organisationsförändringen.
- Kommunrevisionen har, mot bakgrund av organisationsförändringen, arbetat aktivt med omställningen till en beställarverksamhet, med målet att uppnå en högre effektivitet, produktivitet och legitimitet för revisionen. Exempel på aktiviteter har varit uppdatering av arbetsordning, förtydligande av rutiner kopplat till granskningar, dokumentering av arbetssätt och rutiner för att minimera sårbarheten etc. En annan förändring har varit att PwC ensamt svarar för räkenskapsrevisionen. Avslutningsvis kommer ovanstående arbete att fortsätta under kommande år.
- Under året vidtogs olika åtgärder för att säkerställa oberoendet inom kommunrevisionen. Utbildning med stöd av SKR genomfördes i början av året i syfte att höja kunskapen kring jäv, oberoende och val av revisorer. Sedan har olika rutiner i syfte att fånga upp omständigheter som påverkar oberoendet tillämpats under året. Dessa rutiner är implementerade.
- Arbete med dokumenthantering påbörjades i december med framtagande och uppdatering av styrande dokument. Arbetet fortsätter under första kvartalet 2025.
- Upphandling av finansiell revision och lekmannarevision för bolag och stiftelser är avslutad. I början av 2025 sker uppstart av avtalet med KPMG.

Gävle Stadshus AB

Ordförande: Åsa Viklund Lång
Tf Verkställande direktör: Martin Svaleryd

Ägardirektiv

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

Avkastningskravet att lämna en aktieutdelning till

Gävle kommun på 339,3 mnkr är uppfyllt. Av aktieutdelningen avser 16 mnkr vidareförmedlad aktieutdelning från AB Gavlegårdarna för användning till bostadssociala åtgärder inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Bolaget svarar för GSAB-koncernens ekonomiska optimering	●
Bolaget ska samordna ägarrollen i bolagskoncernen så att de gemensamma resurserna används på ett optimalt sätt.	●
Bolaget ska utforma ägardirektiv till dotterbolagen som gör det möjligt för dessa att utforma mål för att bidra till att uppfylla de kommunövergripande målen samt målen för verksamhetens inriktning inom perspektivet	●

Nyckeltal för Gävle Stadshus AB

(mnkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	3,9	3,7	3,6	3,5	3,4
Resultat efter finansiella poster	194,6	143,8	159,0	99,4	91,1
Bruttoinvesteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soliditet %	68,1	71,2	71,2	70,1	69,3
Balansomslutning	3 006,9	2 944,8	2 915,8	2 893,4	2 889,8

Gävle Energi AB



Ordförande: Matilda Sundquist Boox
Verkställande direktör: Håkan Jönsson

Verksamhet

I koncernen ingår moderbolaget Gävle Energi AB, de helägda dotterbolagen Gävle Kraftvärme AB och Gävle Energi Elnät AB, samt de övriga delägda dotterbolagen Gävle Energisystem AB (95 procent) och Bionär Närvärme AB (59 procent). Bolaget äger även 50 procent av Bomhus Energi AB, 49 procent av Gästrike Ekogas AB samt 12,8 procent av Norrsken AB.

Ägardirektiv

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

Bolaget ska därutöver medverka till kompetensutveckling inom verksamhetsområdet så att kommunens utveckling och konkurrenskraft stärks. För bolaget gäller de kommunala

principerna på det sätt dessa kommer till uttryck i 7 kap Ellagen.

Bolaget ska samverka med såväl regionala som nationella aktörer.

Bolagen i koncernen har bedrivit sin verksamhet inom de ramar som lagts fast i respektive bolagsordning. Koncernens verksamhet har vidare bedrivits i enlighet med ägardirektiven. Måluppfyllelsen bedöms som god. Enligt lämnat ägardirektiv ska resultat efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar men före bokslutsdispositioner och skatt uppgå till minst 144 mnkr. Resultatet för 2024 uppgår till 256 mnkr och bolaget har under uppfyllt ägardirektivets krav på att lämna 315 mnkr i koncernbidrag/aktieutdelning.

From och med 1 januari 2025 bedriver Gävle Energi Elnät AB elnätsverksamhet tillsammans med Hofors kommun då Hofors kommun förvärvat 10% av aktierna i Gävle Energi Elnät AB. Samtidigt förvärvade Gävle Energi Elnät AB samtliga aktier i Hofors Elverk AB.



Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Bra förutsättningar för Gävles skolor	●
Våra medarbetare	◆
Effektiva processer	●
Samverkan och påverkan för ett attraktivt näringsliv	◆
Vår kundrelation	●
Utveckla konkurrenskraftiga tjänster och produkter	◆
Tillgänglighet- drift och leveranssäkerhet	◆
Klimatfrågan är drivkraften för vårt miljöarbete	●
Vårda och utveckla varumärket	◆
Gävle Energi AB ska nå en tillfredsställande lönsamhet utifrån ägarens direktiv	●

Nyckeltal för Gävle Energi AB

(mnkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	1 485,2	1 505,8	1 523,4	1 334,2	1 125,0
Resultat efter finansiella poster	255,6	250,5	273,2	231,2	208,0
Bruttoinvesteringar	370,0	464,6	279,0	240,1	256,9
Soliditet %	43,0	49,0	48,0	50,0	49,0
Avkastning totalt kapital %	8,1	7,9	9,0	7,9	7,2
Balansomslutning	3 529,7	3 472,6	3 285	3 057	3 093
Avskrivningar	157,8	165,3	152,7	155,2	159,8
Medelantalet anställda	244	243	236	235	229

AB Gavlegårdarna



Ordförande: Ahmed Amin
Verkställande direktör: Cathrine Holgersson

Ägardirektiv

AB Gavlegårdarna ska utifrån affärsmässiga principer utveckla och förvalta ett bostadsbestånd som tillgodoser de boende och bostadssökande olika krav beträffande standard, utformning, läge, service och hyresnivåer.

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

Bolaget ska ha en långsiktig avkastning på eget kapital med lägst 3,5% och år 2024 var avkastningen 0,8 % (3,7%).

Enligt ägardirektivet ska resultatet efter finansiella poster för år 2024 uppgå till 100 mnkr exkl eventuella värdejusteringar. Kommunfullmäktige beslutade den 25 mars 2024, Dnr 24KS121, om en budget med resultatkrav på 82 mnkr efter finansiella poster exklusive värdejusteringar för år 2024. Bolagets resultat inklusive upplösning av ersättningsfond är 59,7 mnkr vilket är 22,3 mnkr lägre än reviderad budget som beslutats av kommunfullmäktige.

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



Bolagets mål

Boalgets mål	Måluppfyllnad
Bidrag till utbildningskedjan	●
Attraktiv arbetsgivare	●
Omställningsbar organisation	●
Lätt att vara hyresgäst	◆
Ett tryggare Gävle	◆
Flera levande stadsdelar	●
Lätt att få en bostad	◆
Nya sätt att bo	●
Digitalisering	◆
Ett grönare Gävle	◆
Lätt att leva hållbart	●
Sund ekonomi	●

Nyckeltal för AB Gavlegårdarna

(mnkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	1 382,4	1 308,3	1 251,1	1 270,3	1 126,6
Resultat efter finansiella poster	18,2	57,9	128,7	128,5	134,2
Bruttoinvesteringar	214,1	557,6	668,7	630,2	410,2
Soliditet %	39,8	39,1	38,3	42,5	44,4
Avkastning totalt kapital %	1,8	2,8	2,8	2,1	4,0
Balansomslutning	6 121,2	6 259,1	6 277,2	5 809,8	5 346,5
Avskrivningar	344,2	289,8	245,6	211,5	183,4
Medelantalet anställda	205	202	212	210	209

Gavlefastigheter Gävle kommun AB



Ordförande: Lena Säfström
Verkställande direktör: Per-Arne Vahlund

Ägardirektiv

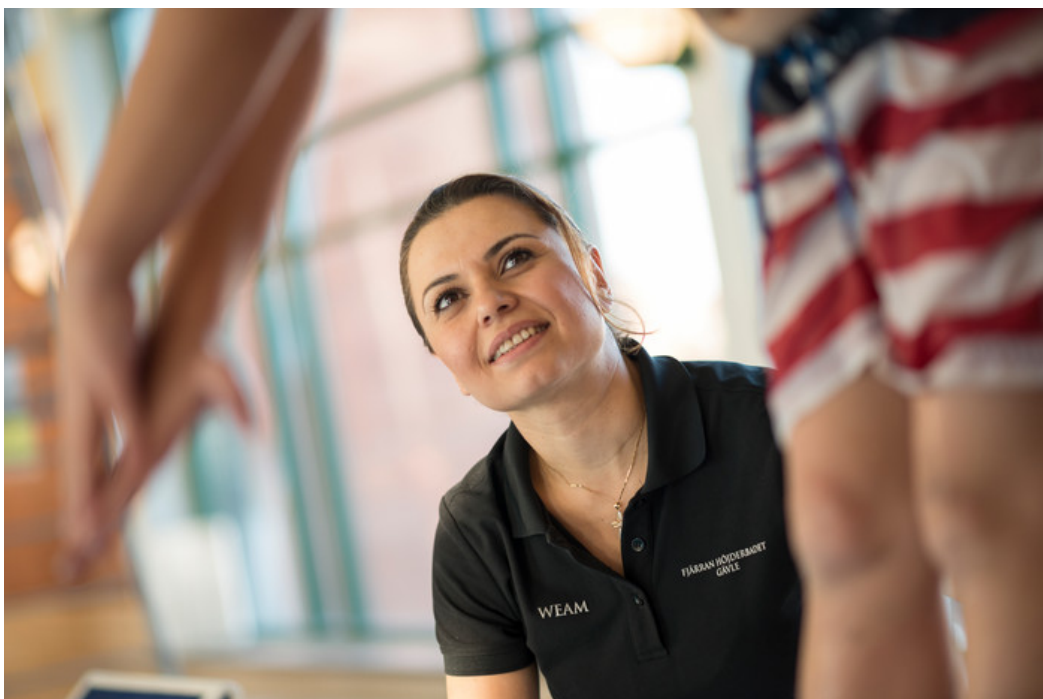
Bolaget ska tillhandahålla ändamålsenliga, attraktiva och prisvärda lokaler för kommunala verksamheter. Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut. Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet.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

Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut. Gavlefastigheter i Gävle kommun AB har under

2024 fusionerats med dotterbolagen Gavlia AB och Gavle Drift & Service AB.

Gavlefastigheter har bedrivit sin verksamhet inom de ramar som lagts fast i bolagsordningen. Bolagets verksamhet har vidare bedrivits i enlighet med ägardirektiven. Måluppfyllelsen bedöms som god.

Bolagets avkastning efter finansiella poster, men före bokslutsdispositioner, är 56,4 mnkr samt lämna en aktieutdelning på 38,2 mnkr. Resultatmålen i ägardirektivet är uppfyllda.



Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor - utveckla en tjänsteportfölj med efterfrågade fastighetsnära tjänster i samarbete med sektorerna utifrån ett socialt, ekonomiskt och ekologiskt perspektiv	●
Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor - Utveckla gröna skolgårdar som främjar lek och rörelse	●
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen - Välskötta och väl underhållna fritids-och idrottsanläggningar för att främja en god hälsa	■
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen - Ett långsiktigt skadeförebyggande arbete i våra skolor, vidareutveckla det skadeförebyggande arbetet med nolltolerans	●
Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen - En attraktiv, jämställd och utvecklande verksamhet med tillitsbaserat ledarskap och med utgångspunkt i vårt värdegrundsarbete	■
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle - Ett utvecklat samarbete med skolväsendet och arbetsmarknadsinstanser och därigenom möjliggöra för studenter och arbetssökande att lyckas med sin utbildning och komma in på arbetsmarknaden	●
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle - Vi ska bidra till ett gott företagsklimat i Gävle genom avtalstrohet avseende våra ramavtal och vi upphandlar i enlighet med Gävle kommuns inköspolicy	●
Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle - Kravställa i upphandling av byggtreprenörer med underleverantörer uppfyller arbetsrättsliga villkor, motverka arbetskraftsexploatering samt genomföra kontroller för att tillse att dessa krav uppfylls	●
Öka andelen projekt som beviljats lån för social hållbarhet	●
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov - Följa utvecklingen av AI i syfte att successivt kunna införa ökad AI-styrning av våra fastigheter	●
En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov - Nybyggnation ska alltid göras i enlighet med Miljöbyggnad nivå silver	●
3En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun - Utbyggnad av laddinfrastruktur på våra objekt	●
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun - Minska våra fastigheters el- och vattenkonsumtion samt öka installation av småskalig elproduktion i form av solpaneler.	◆
En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun - Minska våra fastigheters och byggnaders klimat- och miljöpåverkan	●
Effektiv resursanvändning för hållbara och konkurrenskraftiga hyror och tjänster	●

Nyckeltal för Gavlefastigheter Gävle kommun AB

(mnkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	874,1	627,8	573,1	512,5	603,7
Resultat efter finansiella poster	60,7	100,1	116,1	-4,7	31,7
Bruttoinvesteringar	410,1	721,2	631,1	505,0	392,1
Soliditet %	25	28,0	31,0	33,0	32,0
Avkastning totalt kapital %	3	3,0	3,0	1,0	2,0
Balansomslutning	5 150,5	5 365,3	4 918,1	4 402,8	3 776,0
Avskrivningar	242,6	95,9	49,7	80,5	192,5
Medelantalet anställda	135	141	139	142	168

Gävle Hamn AB



Ordförande: Lars Öberg
Verkställande direktör: Fredrik Svanbom

Ägardirektiv

Gävle Hamn AB ansvarar för planering och säkerställande av hamnens övergripande långsiktiga infrastrukturutveckling. Gävle Hamn AB:s ägardirektiv beskriver att Gävle hamn skall utgöra det självklara godsnavet för sjötransporter i regionen och därmed skapa förutsättningar för

tillväxt, sysselsättning och hållbar utveckling i regionen. Bolaget har uppdrag att tillse att hamnordningen efterlevs.

Bolaget har lämnat utdelning på 14,1 mnkr enligt ägardirektivet.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Erbjuda praktikplatser för elever i Gävle kommun	●
Kompetens och medarbetarengagemang	◆
En säker och trygg hamn	◆
Effektiva interna processer	●
Ett starkt varumärke	◆
Rätt anpassad infrastruktur	●
Effektiva gemensamma hamnprocesser	●
En hållbar hamn och hållbara regionala godstransporter	◆
Lönsamhet och affärsmässighet	●

Nyckeltal för Gävle Hamn AB

(mnkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	205,3	198,7	178,1	195,9	195,9
Resultat efter finansiella poster	44,5	34,0	38,9	53,4	67,0
Bruttoinvesteringar	56,8	67,1	124,4	69,2	186,3
Soliditet %	21,8	20,1	20,8	23,2	20,8
Avkastning totalt kapital %	4,8	3,8	3,3	4,2	4,9
Balansomslutning	1588,9	1 620,0	1 633,9	1 565,5	1 614,6
Avskrivningar	63,9	64,2	64,3	63,5	52,6
Medelantalet anställda	27	32	31	29	31

Gävle Parkeringservice AB



Ordförande: Åsa Viklund Lång
Verkställande direktör: Stefan Carlbaum Jonsson

Ägardirektiv

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

Avkastningskravet på bolaget s avkastning efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar är 7,0 mnkr varav 5 mnkr varav 5 mnkr ska lämnas i aktieutdelning. Årets resultat är lägre än kravet på avkastning i ägardirektivet även om årets nedskrivning av bolagets tre mobilitetshus på 125 mnkr beaktas.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Ordnad trafiksituation runt våra skolmiljöer	●
Trygghet och en ordnad trafiksituation	●
Skapa tillväxt och utveckling som främjar det lokala näringslivet	●
Skapa hållbara parkeringslösningar anpassade till framtidens mobilitet	◆
Parkering bidrar till en hållbar och klimatsmart stadsutveckling	◆

Nyckeltal för Gävle Parkeringservice AB

(mnkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	47,9	45,4	38,7	34,1	29,6
Resultat efter finansiella poster	-124,5	-32,3	7,1	7,1	-7,7
Bruttoinvesteringar	15,8	70,5	76,1	72,5	12,2
Soliditet %	18,7	11,7	11,9	20,6	32,0
Avkastning totalt kapital %	neg	neg	3,7	4,9	neg
Balansomslutning	297,7	296,7	229,6	149,1	77,9
Avskrivningar	128,9	3,2	2,1	2,3	2,4
Medelantalet anställda	17	16	15	14	13

Gävle Vatten AB



Gävle Vatten ingår i Gästrik Vatten koncernen

Ordförande: Erik Holmestig
Verkställande direktör: Lena Bladh

Ägardirektiv:

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

Enligt bolagsordningen för bolaget är syftet att tillhandahålla anläggningar för allmänna vattentjänster samt tillsammans med moderbolaget Gästrik Vatten AB säkerställa en

långsiktigt hållbar VA-verksamhet, inom ramen för den kommunala kompetensen och principerna som gäller för kommunal verksamhet.

Gävle kommun äger 60% av Gästrik Vatten och har genom ett aktieägaravtal ett bestämmande inflytande över Gävle Vatten. Bolaget har inga anställda utan köper utförda tjänster från Gästrik Vatten.

Bolagets mål

Bolagets mål	Måluppfyllnad
Stort förtroende för våra VA-tjänster	●
Gävle Vatten har en långsiktigt hållbar VA-försörjning	◆
Ekonomi i balans	●

Nyckeltal för Gävle Vatten AB

(mnkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Omsättning	284,9	418,0	236,6	463,5	183,4
Resultat efter finansiella poster	-2,6	-2,0	5,3	22,6	1,5
Bruttoinvesteringar	350,2	214,8	152,4	189,6	232,9
Soliditet %	4,9	5,4	7,5	8,0	65,5
Balansomslutning	1 650,1	1 481,0	1 137,1	1 007,0	965,6
Avskrivningar	36,3	33,9	31,4	29,2	27,2
Medelantalet anställda	0	0	0	0	0
Årets över-/underuttag	-0,09	-13,2	13,4	18,1	1,2
Ackumulerade över-/underuttag	-4,2	-4,1	9,1	-8,3	-26,4