



Gävle
KOMMUN

GÄVLEHOVSHALLEN

Kommunplan

med årsbudget 2021
och utblick 2022–2024

Innehållsförteckning

1	Beslutsförslag.....	4
2	Utdrag ur protokoll från Kommunfullmäktiges sammanträde 20201130.....	6
3	Organisationsbild Gävle kommunkoncern.....	7
4	STRATEGISK PLAN.....	8
4.1	Politisk huvudskrivelse för valperioden	8
4.2	Ledningsfilosofi.....	10
4.3	Kommunövergripande mål	11
4.4	Finansiella mål	18
4.5	Förvaltningens plan	20
5	ÅRSPLAN	23
5.1	Kommunkoncernens fokus 2021	23
5.2	Omvärld	25
5.3	Budgetmodell och kalkylförutsättningar	29
5.4	Finansiering av verksamheterna.....	31
5.5	Finansiell analys sammanställd redovisning	34
5.6	Finansiell analys av kommunen.....	36
5.7	Kommunens nämnder.....	44
5.8	Kommunens bolag.....	57
6	SÅ HÄR ARBETAR VI FÖR ATT NÅ VÅRA MÅL.....	65
6.1	Agenda 2030	65
6.2	Gävle kommuns styrmodell.....	65
6.3	Strategiska program och planer.....	66
6.4	God ekonomisk hushållning.....	68
7	EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR	69
7.1	Koncernbudget.....	69
7.2	Nämndsöversikt	69
7.3	Resultatbudget	70
7.4	Balansbudget	71
7.5	Kassaflödesbudget	73
7.6	Notförteckning till resultatbudget	75
7.7	Notförteckning till balansbudget.....	80

7.8	Driftbudget.....	84
7.9	Investeringsbudget 2021-2024	85
7.10	Försäljning av anläggningstillgångar 2021-2024	86
7.11	Exploateringsbudget 2021-2024	87
7.12	Stadshuskoncernen	89

Bilagor

Bilaga 1: Bilaga 1 - Investeringsplan

Bilaga 2: FORSLAG nya ägardirektiv för GSAB-koncernen ver 2

Bilaga 3: Ändringar i ägardirektiv 2021-2024 ver 2

Bilaga 4: Bilaga 2 - Exploatering i detalj

1 Beslutsförslag

1. att för finansiering av 2021 års och tidigare års investeringar jämte förmedlade lån till företag inom kommunkoncernen upplåna högst 11 100 mnkr
2. att tidigare lånebeslut upphävs i motsvarande mån
3. att bemyndigande kommunstyrelsen att inom beloppsram på 10 800 mnkr år 2021 utlämna lån eller teckna borgen för kommunens bolag för finansiering av investeringar, leasing, omsättning av tidigare lån samt för löpande rörelsekrediter inom i Kommunplanen angivna kreditramar per bolag
4. att bemyndiga kommunstyrelsen att uppta tillfälliga lån år 2021 inom en beloppsram på 1 000 mnkr
5. att fastställa föreliggande förslag till kommunövergripande mål, indikatorer och uppdrag, samt ägardirektiv (bilaga 3), för nämnder och bolagsstyrelser åren 2021 - 2024
6. att fastställa Gävle Stadshus AB aktieutdelning till 98,6 mnkr
7. att bolagen inom bolagskoncernen omarbetar sina budgetar utifrån beslutad kommunplan och de nya ägardirektiven
8. att fastställa kommunens resultat- och balansbudget för åren 2021 - 2024
9. att fastställa föreslagna driftsramar till kommunens nämnder och styrelse, samt att dessa är skyldiga att inrymma verksamheten inom de tilldelade budgetramarna
10. att bemyndiga kommunstyrelsen att förfoga över centrala anslag för oförutsedda behov, projektmedel mm
11. att fastställa föreslagen reviderad investeringsplan (bilaga 1) och reviderad exploateringsbudget (bilaga 2) för kommunen, inklusive investeringar hos de kommunala bolagen som riktas mot den kommunala skattefinansierade verksamheten. Revidering i investeringsplan består av ökad investeringsram för Samhällsbyggnadsnämnden med 10 mnkr 2021 och 25 mnkr 2022 och ökad investeringsram för Kommunstyrelsen med 3 mnkr 2021.
12. att bemyndiga ekonomidirektören att inom ram omfördela centrala anslag till nämnderna avseende kompensation för ökade hyres- och kapitaltjänstkostnader till följd av färdigställda investeringar
13. att bemyndiga kommunstyrelsen att medge igångsättningstillstånd för projekt med statsbidrag eller liknande, samt att ålägga kommunstyrelsen att till kommunfullmäktige rapportera om vidtagna åtgärder och samtidigt hemställa om medelsanvisning
14. att investeringsobjekt överstigande 25 mnkr inte får igångsättas utan kommunstyrelsens medgivande
15. att godkänna förslag till budget för åren 2021 - 2024 för stadshuskoncernens bolag och Gävle Vatten AB
16. att fastställa föreslagna investeringsramar för affärsinvesteringar avseende bolag inom stadshuskoncernen och Gävle Vatten AB, samt att den operativa beslutsordningen ska gälla inför investeringarnas verkställande inom stadshuskoncernen
17. att nämnder och bolag skall avlämna månads-, delårsrapporter och årsredovisning enligt tidsplaner och anvisningar från Sektor Styrning och stöd
18. att, i den del upprättad kommunplan omfattar även förslag till revisorernas budget, hänskjuta frågan om slutlig beredning av revisorernas budget till kommunfullmäktiges presidium
19. att besluta om nedanstående ändringar i ägardirektiven 2021 för följande bolag:
 - Gävle Stadshus AB skall lämna utdelning till Gävle kommun med 98,6 mnkr.
 - AB Gavlegårdarna ska totalt nyproducera 750 lägenheter på fem år med start år 2021 i Gävle kommun
 - AB Gavlegårdarna ska ha en långsiktig avkastning på bokfört eget kapital med lägst 3,5%.
 - Gavlefastigheter Gävle kommun AB syfte verksamhet första punkt skall vara: att bolaget ska tillhandahålla ändamålsenliga, attraktiva och prisvärda lokaler för kommunala verksamheter. Därutöver ska bolaget ansvara för drift och skötsel av övriga fastigheter ägda av kommunen där förvaltningsavtal upprättats.
 - Gävle Parkeringsservice ABs syfte med verksamhet: 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. Gävle Parkeringsservice AB - Kravet på bolagets avkastning efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar, men före bokslutsdispositioner är 7,0 mnkr varav 5 mnkr skall lämnas i aktieutdelning till Gävle Stadshus AB för vidareförmedling till Gävle kommun.

20. att Gävle kommun skall lämna aktieägartillskott på 25 mnkr till Gävle Parkeringsservice för att stärka bolagets egna kapital inför investeringen i parkeringshuset Pralinen på Godisfabriken.
21. att ge Sektor styrning och stöd möjlighet till redaktionella justeringar i Kommunplanen inför beslut i Kommunfullmäktige.

2 Utdrag ur sammanträdesprotokoll

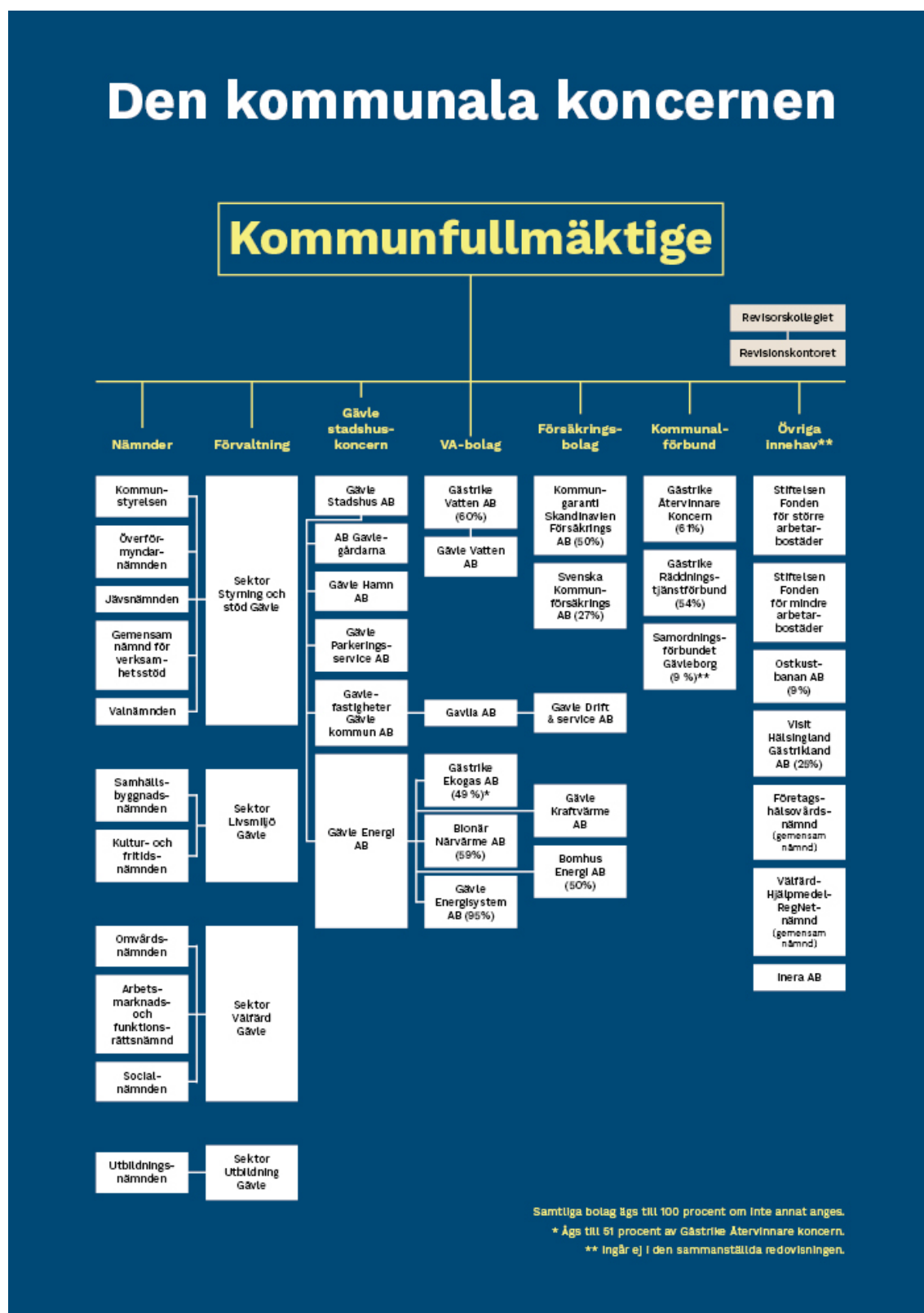
Kommunfullmäktiges sammanträde 2020-11-30

§ 4: Kommunplan med årsbudget 2021 och utblick 2022–2024

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag

- att anta kommunplan med årsbudget 2021 och utblick 2022–2024 enligt handlingarna 20KS23-1, 20KS23-2, 20KS23-3, 20KS23-4 samt 20KS23-5, samt
- att anta att-satserna 1-20 som beskrivs i handling 20KS23-1.

3 Organisationsbild Gävle kommunkoncern



4 STRATEGISK PLAN

Den strategiska planen är kommunfullmäktiges viktigaste verktyg för att styra och leda verksamheterna i nämnderna och kommunens bolag. Planen beslutas under första året av en ny mandatperiod. I planen anges den politiska huvudskrivelse som samtidigt utgör ett visionsdokument för Gävle kommun. I planen beskrivs vidare kommunens ledningsfilosofi, kommunövergripande mål samt finansiella mål.

Nämnder och bolag utgår från planen i sin ekonomi- och verksamhetsplanering. Det innebär att alla arbetar för att nå de koncernövergripande målen.

I den strategiska planen redovisar också kommundirektören förvaltningens plan. Där presenteras hur organisationen ska arbeta för att nå de kommunövergripande målen samt de mål som gäller för kommunkoncernens övergripande styrprocesser.

Den strategiska planen följs upp i samband med delårsbokslut och årsredovisning.

4.1 Politisk huvudskrivelse för valperioden



Vi tror på Gävle. Vi växer som kommun och har ett fantastiskt geografiskt läge, vilket vi ska bli ännu bättre på att lyfta fram. Vi ska fokusera på det som är viktigast för Gävle och Gävlebornas utveckling. Tillsammans har vi stor potential att bli en ännu mer attraktiv kommun för människor att leva och verka i.

Gävle har alla möjligheter att bli en företagsvänlig kommun av rang, samtidigt som vi stärker välfärden och fortsätter vara Sverigeledande i omställningen till att bli ett miljömässigt och socialt hållbart samhälle.

Det är mycket som är bra i Gävle, men vi står också inför stora utmaningar. Skolresultaten måste höjas, fler måste ha ett arbete att gå till, integrationen måste gå snabbare och fungera bättre, tryggheten och sammanhållningen måste öka och vi måste bryta segregationen mellan våra stads- och kommunalder.

För att fortsätta arbetet att förbättra resultaten i alla Gävles skolor ska resurserna styras till de skolor och de elever som behöver det mest. Personaltätheten, inte barngrupperna, ska öka i

förskolan. Med fler vuxna i förskola och skola ska lärare få fokusera på planering, genomförande och uppföljning av undervisning. Elevhälsans arbete ska stärkas för att barnens och elevernas psykiska ohälsa ska minska.

I Gävle ska alla känna framtidstro och ha förtroende för utvecklingen, såväl i staden som på landsbygden. Vi vet att vi politiskt kan bidra till det. Vi prioriterar ordning och reda i ekonomin. Varje skattekrona ska användas på ett ansvarsfullt sätt. Kommunens alla investeringar ska göras för att stärka välfärden och vår kommun, på både kort och långsikt. De kommunala bolagen ska drivas effektivt med ett ökat fokus på koncernnytta och samhällsnytta.

Vi ska skapa rätt förutsättningar för näringsliv och för företag att etablera sig, växa och utvecklas. Vi ska underlätta för fler att bli företagare. Företagsklimatet ska bli väsentligt bättre genom ännu större förståelse och lyhördhet för näringslivets behov och önskemål.

Alla som kan jobba ska jobba. Egen försörjning ska alltid vara målet. Vi ska därför ta oss an arbetslösheten med nya grepp och ge människor rätt förutsättningar för såväl framgångsrika studier som för att få arbete. Kompetensförsörjning är en kärnfråga som vi behöver bidra till att lösa, både till kommunens egna verksamheter och för näringslivet.

Arbetsmiljöfrågor och goda arbetsvillkor för våra medarbetare ska stå högt på agendan och kommunens attraktionskraft som arbetsgivare ska fortsätta att öka.

Välfärdstjänsterna i vår kommun ska hålla hög kvalitet och utgå ifrån individuella behov. Vi ska se till att såväl äldre personer som personer med funktionsvariationer får rätt stöd, god omvårdnad, känner trygghet, har stort inflytande i sitt liv och ges förutsättningar att leva ett gott liv. Den förebyggande aspekten ska stärkas i alla våra verksamheter.

Tryggheten i alla våra stads- och kommundelar ska öka. Vi ska tillsammans med civilsamhällets aktörer och näringslivet, bidra till trygghet och utveckling i hela vår kommun. Social oro och segregation ska motverkas med kraft.

Hela kommunen ska leva och utvecklas. Det ska byggas fler bostäder både i stad och på landet. Vi ska bidra till att det är möjligt att både bo, utöva entreprenörskap och leva tryggt även på landsbygden genom hela livet.

Vi vill att gävleborna ska känna tillit till varandra, till demokratin, till samhället och till Gävle kommun. Därför är bättre medborgardialog, dialog med företag, föreningsliv och civilsamhället viktigt. Därför vill vi verka för fler mötesplatser i våra stadsdelar och mer service i våra landsbygder.

Centrumutvecklingen behöver också stärkas. Ett nytt kultur- och bildningscentrum med stadsbibliotek ska utgöra navet som mötesplats i centrum.

Gävle ska fortsätta vara en av Sveriges bästa miljökommuner. Det nya reviderade miljöstrategiska programmet ska fortsatt ta ett helhetsgrepp om miljöfrågorna.

Vi vill se en tydligare framgångskultur i vår kommun. En kultur som vill lyckas, som vågar misslyckas och vågar ta nya tag. En kultur där alla vill och får tänka nytt. Vi vill se en kultur med höga förväntningar och hög tillit. En kultur som ser vikten av helhet och samverkan och en kultur där vi gör varandra bättre. Vi ska ge varandra tio sätt att lyckas, inte tio anledningar till att det inte går. När det vi vill uppnå ändå inte går fullt ut - så får ger vi varandra tio nya möjligheter att nå så långt det bara går. Så bygger vi en kultur som är möjlighetsbaserad och inte problemorienterad.

Vi ska ta ansvar för kommunens utmaningar men också ta vara på våra stora möjligheter. För i förändring föds ny kreativitet. I förändring föds nya idéer. Vi vill tillvarata kraften i både det politiska ledarskapet, i hela vår koncern och i alla medarbetares kompetens där vi alla, i våra olika roller, utövar ett tydligt och tillitsbaserat ledarskap med höga förväntningar på varandra. Så klarar vi välfärdens utmaningar och så gör vi ett bra Gävle ännu bättre!

Åsa Wiklund Lång (S), kommunstyrelsens ordförande
Jörgen Edsvik (S), kommunalråd
Helene Åkerlind (L), kommunalråd
Erik Holmestig (C), kommunalråd
Therese Metz (MP), kommunalråd

4.2 Ledningsfilosofi

Tillitsbaserad styrning

Gävle kommun ska tillämpa en tillitsbaserad styrning och ledning på alla nivåer. Vi definierar tillitsbaserad styrning i enlighet med Tillitsdelegationens definition där kultur och arbetssätt har fokus på verksamhetens syfte och medborgarens behov. Den tillitsbaserade styrningen och ledningen som vi definierar här är en utveckling av den värdegrund Gävle kommunkoncern sedan tidigare tagit fram som fokuserar på uppdraget, kvalitet, bemötande och samarbete.

Varje beslutsnivå verkar aktivt för att stimulera samverkan och helhetsperspektiv, bygga tillitsfulla relationer samt säkerställa att medarbetaren kan, vill och vågar hjälpa medborgaren.

Tillit i en stor organisation med fler än 8 000 medarbetare bygger på att det gemensamma målet är tydligt. Tydliga ramar, verksamhetsnära mål och mandat är en förutsättning. Lust och engagemang i uppdraget och möjligheter att få prova nya metoder likaså.

Tillit - sträva efter att som utgångspunkt välja att lita på dem du samarbetar med och ha positiva förväntningar.

Medborgarfokus - sätt medborgarens upplevelse och kunskap i fokus och försök förstå vad medborgaren sätter värde på.

Helhetssyn - uppmuntra alla i styrkedjan att aktivt och gemensamt ta ansvar för helheten och samverka över gränser.

Handlingsutrymme - delegera handlingsutrymme och välkomna medbestämmande, men var också tydlig kring vem som har mandat att göra vad, och skapa goda förutsättningar för medarbetarna att klara sitt uppdrag.

Stöd - säkerställ ett verksamhetsnära och kvalificerat professionellt, administrativt och psykosocialt stöd i kärnverksamheten.

Kunskap - premiera kunskapsutveckling, lärande och en praktik baserad på vetenskap och beprövad erfarenhet.

Öppenhet - sträva efter öppenhet genom att dela information, välkomna oliktankande och respektera kritik.

Tillit betyder inte fritt valt arbete, utan vi vill förstärka den egna såväl som organisationens kreativitet för att klara uppdraget i en utmanande tid. En kultur och ett ledarskap som främjar en tillitsbaserad organisation ska få en betydligt mer framskjuten roll samtidigt som styrningen via ekonomi, mål- och resultatstyrning ska bli mindre detaljerad och mer möjliggörande. Uppföljning är viktigt för att veta att vi är på rätt väg, men målet och vägen dit är viktigare.

Framgångskultur

Värdegrund är ett samlingsbegrepp för frågor om moral, etik, relationer, demokrati och livsåskådning. Det är ett begrepp som kan användas för att beskriva de värderingar som formar en organisations normer och handlingar. Vi vill sätta mer fokus på den kultur som finns i vår organisation och som påverkar våra medarbetares agerande och mående på jobbet och som är en stor del i hur väl en verksamhet fungerar. Organisationskulturen handlar om vanorna, värderingarna, de oskrivna reglerna och den stämning som råder på arbetsplatsen. Alla bidrar till kulturen i en organisation. Kulturen sitter inte i väggarna. Den sitter i människorna. Det innebär att det alltid går att förändra, förädla, förbättra och utveckla en organisationskultur för att nå ökad kvalitet, trivsel och sammanhållning.

Vi vill se en tydligare framgångskultur i hela vår kommun. En kultur som gör att vi vill lyckas, vågar misslyckas och vågar ta nya tag. En kultur där alla vill och får tänka nytt. Vi vill se en kultur av höga förväntningar och hög tillit i alla delar av kommunen. En kultur som främjar helhet och samverkan och en kultur där vi gör varandra bättre. Vi ska ge varandra tio sätt att lyckas, inte tio anledningar att det inte går. Och om det vi vill uppnå ändå inte går fullt ut, så får vi varandra tio nya möjligheter att nå så långt det går. Så bygger vi en kultur som är möjlighetsbaserad och inte problemorienterad.

De förhållningssätt som vi vill ska bidra till denna framgångskultur är:

Möjliggörande

Vi möjliggör och öppnar dörrar för nya idéer. Vi har alltid ett medborgarfokus - gott bemötande och god service möjliggör nya vägar.

Medskapande

Medarbetare, brukare, invånare, civilsamhälle, näringsliv och andra relevanta aktörer är självklart med och bidrar till hela kommunens utveckling.

Medvetenhet

Vi gör medvetna och hållbara val ur ett socialt, ekologiskt och ekonomiskt perspektiv. Målet är att uppnå god kvalitet i våra verksamheter. Det ska ske inom ramen för en långsiktig hållbar ekonomi och är beroende av tydlig styrning där relevant uppföljning, utvärdering och analys är förutsättningar för att kunna göra välavvägda prioriteringar och vägval.

4.3 Kommunövergripande mål

Kommunfullmäktiges mål är koncernövergripande. De kommunövergripande målen kompletteras med finansiella mål. Målen beskrivs mer detaljerat på följande sidor. De fem kommunövergripande målen ger en vision om hur Gävle ska utvecklas på lång sikt.

Nuläget motsvarar den senast kända indikatorvärdet, vilket är antingen från 20191231 eller från 20200831.

Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor

Det kommunövergripande målet Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor bidrar till



Hela kommunkoncernen ska verka för att kompetensnivån hos Gävles invånare höjs och möter arbetsmarknadens krav och behov. Resultaten i grundskolan ska höjas, fler gymnasieelever ska gå vidare till högre studier, fler unga ska ha kunskap om den breda arbetsmarknad som finns i vår närregion och fler vuxna ska få möjligheter till omställning och livslångt lärande.

Kommunkoncernen ska gemensamt bidra till insatser som leder till en god kompetensförsörjning.

Alla Gävles skolor ska vara framgångsrika och präglas av studiero, trygghet och fokus på kunskap. Vårt mål är att kraftigt öka andelen elever som tar gymnasieexamen. För att lyckas måste vi satsa på hela utbildningskedjan, från förskola till gymnasium. Likvärdig tillgång till förskoleverksamhet är viktig för alla barn. Målet för barngruppernas storlek i förskolan är de nationella riktmärkena och arbetet för att minska barngruppernas storlek kommer att ske genom både kraftigt utbyggd förskoleverksamhet och anställning av mer personal. Andra vuxenresurser kan med fördel anställas i förskolan för att underlätta pedagogernas arbete.

Lärarna är skolans viktigaste resurs och det ska synas i både lönekuvertet och i de möjligheter till utveckling som erbjuds. För att höja kunskapsresultaten behöver lärarna få fokusera på att planera, genomföra och följa upp undervisningen. Därför måste de avlastas med uppgifter som inte kräver en lärarlegitimation. Därför ska fler vuxna anställas i skolan och arbetsuppgifter ska identifieras som kan utföras av andra yrkesgrupper.

För att klara kunskapsmålen är det också viktigt att eleverna mår bra. Elevhälsoarbetet ska därför förstärkas för att minska den psykiska ohälsan. Vi ska fortsätta arbetet med att bekämpa

den negativa skolsegregationen och alltid beakta inkludering och eftersträva elevsammansättningar som ger positiva kamrateffekter. Barn och unga ska ha tillgång till skolgårdar som främjar lek och rörelse och vi ska investera i mer gröna skolgårdar.

Indikator	Nuläge	Indikator värde 2021	Indikator värde 2022	Indikator värde 2023	Indikator värde 2024
1, Andel elever i åk 9 som är behöriga till nationellt program i gymnasieskolan, andel (%)	82,5 %	85,7%	87,2%	88,5%	90,5%
2, Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, andel (%)	-	71,9%	74%	76%	77,5%
3, Andel elever som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter avslutad gymnasieutbildning	68,5 %	71%	72%	72%	77,5%
4, Andel elever som godkänns inom kommunal vuxenutbildning	-	68%	69%	70%	71%
5, Andel av befolkningen med minst treårig eftergymnasial utbildning	26%	29%	29%	29%	29%

1, Antal elever i årskurs 9 som är behöriga till ett yrkesprogram dividerat med antal elever som fått eller skulle ha fått betyg i minst ett ämne enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet i årskurs 9. Uppgiften avser elever folkbokförda i kommunen. Uppgiften avser läsår. Källa: SCB och Skolverket.

3, Andel av eleverna folkbokförda i kommunen som erhållit slutbetyg eller motsvarande och som påbörjat studier på universitet/högskola eller börjat arbeta oberoende var arbetet ligger. Även andra utbildningar som berättigar till studiebidrag räknas in som studier. Exempel på detta är KY-utbildningar och komvux. Källa: SCB och Skolverket.

5, Eftergymnasial utbildning utgörs av utbildning som förutsätter gymnasial utbildning. Det handlar oftast om universitets eller högskoleutbildning. Källa SCB

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

Det kommunövergripande målet Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen bidrar till



Vår kommun ska vara en plats där alla ges möjligheter att bidra till vår gemensamma utveckling. Tillit till samhället, en trygg inkomst och meningsfullt arbete och fritid är grunden för en god hälsa. Det behövs fler insatser som underlättar vägen till arbete för fler. Vi ska bli bättre på att skapa sammanhållning och tillit mellan människor och inte minst tillit till kommunens verksamheter. Fler mötesplatser behövs i hela kommunen, som främjar ökad gemenskap.

Våra välfärdstjänster ska hålla hög kvalitet och utgå från individuella behov. Alla stads- och kommundelar ska vara trygga att bo och vistas i och erbjuda goda livsvillkor och attraktiva livsmiljöer genom hela livet. Därför måste möjligheterna att bo, arbeta, utvecklas och trivas i hela vår kommun bli bättre. Strategiskt förebyggande arbete är viktigt i alla våra verksamheter för att klara välfärden framåt. Tidiga insatser där individens möjligheter stärks är grunden för att ge barn och unga en reell chans till en riktigt bra framtid.

En förutsättning för att få välfärdsverksamheter med hög kvalitet är att vi har rätt utbildade medarbetare som trivs, vill utveckla verksamheterna, som kan och vill arbeta kvar. Såväl ändrad demografi, tillväxt och pensionsavgångar ska mötas. För att lyckas med vår kompetensförsörjning och attrahera fler nya medarbetare, är det av högsta vikt att kommunen även fortsättningsvis uppfattas som en attraktiv arbetsgivare där varje medarbetares engagemang tas tillvara

Indikator	Nuläge	Indikator värde 2021	Indikator värde 2022	Indikator värde 2023	Indikator värde 2024
1, Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%) av befolkningen	-	1,4%	1,3%	1,2%	1,2%
2, Självskattat hälsotillstånd	70%	76%	77%	78%	78%
3, Anmälda våldsbrott/100 000 invånare	1 088	980	960	940	940
4, Invånare 16 - 84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	28%	22%	22%	22%	22%
5, Förtroende	Index 40	Index 43	Index 46	Index 46	Index 46

2. Andel (%) av invånarna 16–84 år som uppgivit att det egna allmänna hälsotillståndet är bra eller mycket bra.

Källa: Folkhälsomyndigheten, Hälsa på lika villkor (HLV) samt regionala enkäter.

3. Avser summering av: Dödligt våld, Försök till mord eller dråp, Misshandel inkl. grov, Våldtäkt inkl. grov, Grov kvinno-friidskränkning, Grov friidskränkning, Olaga förföljelse, Våld mot tjänsteman och Rån inkl. grovt, antal/100 000 inv. Källa: Brå

4. Resultatet baseras på data från de fyra befolkningsenkäterna Hälsa på lika villkor (Statens folkhälsoinstitut), Liv & hälsa, Folkhälsa, Hälsoenkät.

5. Ger svar på hur kommunens politiker arbetar för kommunens bästa, hur ansvarstagande kommunens politiker är, hur kommunens högre tjänstemän arbetar för kommunens bästa och hur väl politiska beslut genomförs. Källa: SCB medborgar-undersökning

Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle

Det kommunövergripande målet Påtagligt förbättrat företagsklimat i Gävle bidrar till



För att uppfattas som en attraktiv kommun för företag och företagsamma människor så behöver Gävle vara en öppen och spännande kommun med hög kvalitet i alla verksamhetsdelar. Med ett

gott företagsklimat i Gävle växer våra företag och företagare, fler arbetstillfällen skapas, skattekraften ökar och utanförskapet minskar.

Vi tror på den enskilde entreprenörens förmåga och näringslivets kraft att främja en hållbar tillväxt i vår kommun. Öppenhet och mångfald innebär att Gävle verkar för ett dynamiskt företagsklimat som främjar innovation och entreprenörskap.

Etableringar och investeringar är av stor betydelse för Gävles utveckling.

Den som driver företag i Gävle ska känna att kommunen förstår deras förutsättningar och kommunens service ska utgå från företagets behov. Företagare ska bemötas av effektivitet och bra service i hela kommunens organisation. Synpunkterna från näringslivet ska vi aktivt arbeta med för att nå förbättringar.

De synpunkter som särskilt behöver prioriteras är; attityder till företagande, kompetensbrist, upphandling och bemötande. Vi ska utveckla begreppet Företagsservice till att även gälla mer komplexa ärenden där företagare i dagsläget på egen hand behöver samordna offentliga kontakter.

Betydligt mer mark än idag måste planläggas och möjliggöras för företag. Dialogen och kommunikationen med näringslivet ska stärkas. Kommunen behöver se över arbetssätt, rutiner och regelverk och differentiera dem gentemot små och stora företag, där så behövs och är möjligt.

Trots att Gävle har hög arbetslöshet upplever många företag att det råder brist på kompetent personal. Samarbetet med gymnasieskolans utbildningar, vuxenutbildningen och högskolan ska utvecklas för att förstärka företagets kompetensförsörjning. Skolornas inriktning och yrkesprogram behöver bättre anpassas till efterfrågan på arbetskraft och fler behöver fullföljd gymnasieutbildning.

Indikatorer	Nuläge	Indikator värde 2021	Indikator värde 2022	Indikator värde 2023	Indikator värde 2024
1, NKI, Kommunens service till företag	Index 73	Index75	Index75	Index75	Index75
2, Nyregistrerade företag	5,2 st	7,2 st	7,2 st	7,2 st	7,2 st
3, Företagsklimat (ranking)	279	högst 110	högst 100	högst 100	högst 100
4, Byggklar mark för verksamhet	36,6 ha	minst 60 ha	minst 60 ha	minst 60 ha	minst 60 ha
5, Arbetslöshet, avvikelse från rikssnittet (procentenheter)	2,1%	högst 1,4%	högst 1,3%	högst 1,3%	högst 1,3%

1 NKI är ett mått på företagarnas helhetsbetyg av kontakten med kommunerna. Bedömning görs på brandtillsyn, bygglov, markupplåtelse, miljötillsyn och serveringstillstånd. Källa: Utrednings- och statistikkontoret AB och SCB, KKIK 34 (Insikten)

2 Antalet nyregistrerade företag per 1000 invånare i kommunen.

3 Näringslivsrelaterad statistik på kommunnivå och enkätundersökningar där tiotusentals företagare och politiker bedömer olika aspekter av det lokala företagsklimatet. Totalt antal kommuner i undersökningen är 290. Målen anger förändring i rankingen.

4 Utbudet av byggklar mark för verksamheter ska fortlöpande uppgå till 60 ha som är fördelade på mark som tillgodoser olika typer av efterfrågan.

5 Indikatorn mäter avvikelser från genomsnittliga arbetslösheten i riket vid rapporteringstillfället.

En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov

Det kommunövergripande målet En modern samhällsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov bidrar till



Gävle är en snabbt växande kommun och vi är en stark nod för nationell infrastruktur. De senaste åren har inflyttningen ökat markant och satt fart på många omvandlingsprojekt i kommunen.

Fortfarande är bostadsbristen ett problem i vår kommun. Den bidrar förutom till risk för avstannande inflyttning till trångboddhet och svårigheter för kapitalsvaga grupper att finna ett eget boende. Bland utmaningarna som en växande kommun för med sig finns också en risk för en växande segregation mellan olika stads- och kommunaldelar och olika socioekonomiska grupper. Vi ska ta ansvar för bostadsförsörjning i hela vår kommun.

Genom en innovativ, smart, grön och hållbar samhällsplanering ska vi både bidra till att fler vill bo i vår kommun, att människor känner samhörighet och sammanhållning och att Gävle erbjuder goda livsmiljöer även för kommande generationer.

Vår vision är en tät stad med hållbara förutsättningar för näringslivet, ett klimatsmart transportsystem och upplevelserika centrum, stadsdelar och orter. Centrums gröna stråk och parker är en viktig, omistlig del av stadens utveckling.

Goda livsmiljöer skapar vi när vi planerar för hela samhället även i de mindre byggnationerna. Mötesplatser som skapar sammanhållning, trygghet för alla individer, gröna stråk och parker som främjar hälsa, hållbar infrastruktur ur ett miljömässigt perspektiv och tillgång till kultur, idrott och friluftsliv i det vardagliga livet är hörnstenar som vi beaktar i både de små och de stora processerna.

Indikator	Nuläge	Indikator värde 2021	Indikator värde 2022	Indikator värde 2023	Indikator värde 2024
1, Nettotillskott av bostäder genom ny-, till- och ombyggnad	347 st	Lägst 800	Lägst 800	Lägst 800	Lägst 800

2, Antal hektar byggklar mark till näringslivet inom Gävle kommun	36,6	Lägst 60 ha	Lägst 60 ha	Lägst 60 ha	Lägst 60 ha
3, Gävlebornas uppfattning om att bo och leva i kommunen. Andel (%) som tycker "Ganska bra" eller "Mycket bra"	Helhetsbetyg* anm.	Lägst 71%	Lägst 72%	Lägst 73%	Lägst 74%
4, Andel av motorburen trafik som sker med kollektivtrafik	20,2 %	Lägst 26%	Lägst 30%	Lägst 32%	Lägst 33%
5, Antal cyklister vid fasta mätpunkter	4 469	Lägst 8 300	Lägst 9 100	Lägst 10 000	Lägst 11 000
6, Antal gående i stadskärnan	1,19 %	Lägst 1,81	Lägst 1,88	Lägst 1,96	Lägst 2,03

1 Med utgångspunkt för årsskiftet mäts den ackumulerade förändringen i bostadsbeståndet vid varje tertial.

Nettoförändringen mäts i antal bostäder genom ny-, till- och ombyggnad samt rivning.

2 För att möta näringslivets behov erbjuder Gävle kommun fortlöpande mark. Vid varje tertial avläses antalet hektar byggklar mark som kommunen kan erbjuda näringslivet.

3 Fr. o. m. år 2021 utgörs undersökningen av en mer traditionell utformning av enkät, vilket innebär att tidigare NKI-modell slopas. I den nya versionen redovisas resultat per fråga i form av andelar(%) som svarat "Instämmer helt", "Instämmer delvis", etc. • Anm. Resultatet vid 2019 års medborgarundersökning gav helhetsbetyget 58. Resultat för år 2020 förväntas i december 2020 (helhetsbetyg). Fr.o.m. 2021 presenteras resultatet i procentuell andel.

4 Kollektivtrafikens procentuella andel av den motorburna trafiken i Gävle kommun.

5 Antal cyklister som passerat fasta mätpunkter vid givna tidpunkter. Kommunen har ett tre mätpunkter vid cykelvägar i stadskärnan. Mätpunkterna är Gefle teater, Kvarnparken och Centralbron.

6 Antal miljoner gående som passerat någon av åtta mätpunkter i stadskärnan per månad.

Kommunen har åtta mätpunkter i stadskärnans gångstråk. Vid dessa mätpunkter sker en automatisk registrering av passerande gående. Registreringen av dessa mätpunkter avläses vid givna tidpunkter.

En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun

Det kommunövergripande målet En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun bidrar till



Gävle kommun ska vara en hållbar kommun ur såväl socialt, ekologiskt som ekonomiskt perspektiv. Vi måste minska våra verksamheters och Gävlebornas ekologiska fotavtryck för att inte tära på jordens ändliga resurser.

Gävle är som geografisk plats klimatneutral senast år 2035 och klimatpositiv senast år 2040. Såväl investeringar som verksamhetsnära beslut ska understödja resan mot målet att vara en klimatneutral plats.

Ett mer hållbart vardagsnära transportsystem främjar en god hälsa hos både medborgare och medarbetare. Giftrika miljöer skapar mer hälsosamma miljöer i våra egna verksamheter men också i allas vår närmiljö. Strategisk planering för ekologisk hållbarhet i all vår verksamhet främjar vår ekonomi genom mindre ohälsa och färre miljöskulder. I Gävles välfärdsverksamheter är ekologisk hållbarhet är en integrerad del.

Människors hälsa och välmående förbättras i och nära naturen och vi är beroende av en stark biologisk mångfald. Vi stödjer processer för att skapa fler natur- och vattennära miljöer nära människor. Vi skyddar mer natur och vi skapar möjligheter för invånare och besökare att ta del av den, både i staden och på landsbygden.

Vi ökar ambitionerna på miljö och klimatområdet och fortsätter vara en av Sveriges bästa miljökommuner och visar att den ekologiska omställningen är möjlig genom att ligga i framkant för nya lösningar och arbetssätt. Våra höga ambitioner skapar innovationsmöjligheter både inom välfärdssektorn och näringslivet. Vi blir mer intressanta för etableringar och företag växer här när vi tillsammans bäddar för nya lösningar på de miljö- och klimatutmaningar som hela världen står inför.

Vi visar att en stark välfärd, goda livsmiljöer för alla Gävlebor och ansvar för vår gemensamma planet hänger ihop och är beroende av varandra.

Indikator	Nuläge	Indikator värde 2021	Indikator värde 2022	Indikator värde 2023	Indikator värde 2024
1, Aktuell hållbarhets miljöranking Bästa miljökommun	2	5	5	5	5
2, Utsläpp till luft av växthusgaser	3	2,07	1,72	1,72	1,72
3, Vattenförekomster (sjöar och vattendrag) ekologisk och god kemisk status	16 %	35%	40%	45%	50%
4, Skyddad natur totalt, andel i %	3,9 %	4,5%	4,5%	5,0%	5%
5, Uppmätt kvävedioxidhalt vid Södra Kungsgatan 12	0	175 ggr/år	175 ggr/år	175 ggr/år	175 ggr/år
6, Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	513	400	400	400	400

2, Agenda 2030 och i Miljöstrategiska programmet

3, Följs upp i Miljöstrategiska programmet

4, Agenda 2030 och Miljöstrategiska programmet

5, (NO₂ timme) i antal timmar som överstiger 60 µg/m³. Uppföljningen kan ske via SLBs hemsida: Miljö kvalitetsmål | SLB-analys (följs upp i Miljöstrategiska programmet)

6, Agenda 2030 och Miljöstrategiska programmet

4.4 Finansiella mål

Kommunens finansiella mål ska säkerställa en långsiktig hushållning av skattemedel och andra intäkter.

Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 1 procent av skatteintäkterna

Under en tid av demografiskt kraftigt driven ökning av behov av välfärdstjänster, vilket även innebär investeringsbehov för en växande verksamhet, kombinerat med kraftiga reinvesteringsbehov i befintliga tillgångar och investeringar i en kommun med tillväxt, kommer inte Gävle kommun att lämna så kraftiga ekonomiska resultat som innebär att investeringar kan genomföras med endast egna medel. Med ett överskottsmål skapas dock förutsättningar för att hantera oväntade kostnader eller minskade intäkter. Därmed undviks kraven på kraftiga och snabba åtgärder som skulle bli nödvändiga om Gävle kommun inte uppfyller kraven på en ekonomi i balans.

Det ekonomiska överskottet över tid är viktigare än resultatet enskilda år. Med målet att över tid redovisa överskott på 1% kan befintlig finansiell stabilitet stödja ett omställningsarbete där kostnadsutvecklingen initialt inte följer intäktsutveckling. Därmed kan kommunens budget och utfall per år understiga målet, men med ambitionen att långsiktigt redovisa resultat enligt mål. När de yttre förutsättningarna ändras, genom intäktsförstärkningar eller lägre kostnadstryck, kan ett högre resultatkrav påverka övriga finansiella mål positivt.

I denna kommunplan planeras för att för respektive år redovisa ett ekonomiskt överskott överstigande 1% för tre av fyra år. Med historiskt höga resultat kommer målet med marginal överskridas.

Vid beräkning av resultatet exkluderas realisationsvinster och -förluster samt exploateringsresultat.

Indikator	Nuläge	Indikator värde 2021	Indikator värde 2022	Indikator värde 2023	Indikator värde 2024
Resultat i procent av skatteintäkter, Skatter, generella bidrag och utjämning. Genomsnittligt resultat under senaste åtta åren.	2,6%	2,5%	2,4%	2,2%	1,8%

Nuläge avser helårsprognos lämnad vid delårsrapport 2 2020

Kommunkoncernen har en långsiktig tillväxt i balans

Soliditet är ett nyckeltal som används för att mäta den finansiella styrkan i ett långsiktigt perspektiv och ett mått på hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditetens absoluta nivå och förändring är beroende av ökningen i tillgångsmassan i balansräkningen och den förändring som tillförs det egna kapitalet genom årets resultat. Det övergripande målet är att bibehålla kommunkoncernens soliditet. Utgångspunkten är 32% utifrån planeringshorisonten när målet sattes inför 2020. Genom att arbeta med en indikator för skuldsättningen per innevånare 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.

Indikator	Nuläge	Indikator värde 2021	Indikator värde 2022	Indikator värde 2023	Indikator värde 2024
Kommunens soliditet	45,3%	45,8%	48,5%	53,2%	54,6%
Kommunens soliditet (inkl GFAB)	27,5%	27,0%	26,8%	28,5%	28,9%
Kommunkoncernens soliditet	34,2%	33,3%	32,9%	34,3%	34,6%
Kommunkoncernens skuldsättningsnivå (kr/inv) exkl Gävle Energi AB, Bomhus Energi AB, Gävle Hamn AB)	73 777	85 100	96 700	100 100	104 300

Nuläge avser 2019-12-31.

Skattefinansierade investeringar har långsiktigt en hög självfinansieringsgrad

Motivet till ett skarpare krav på självfinansiering av investeringar inom den skattefinansierade verksamheten är att dessa investeringar normalt inte ger någon avkastning. En lånefinansiering av dessa investeringar innebär på sikt en ökad finansiell belastning. En lånefinansiering av denna sektor tar resurser från verksamheterna och på sikt begränsar detta utvecklingen inom kommunen. Vid bedömning av investeringsvolymen ska dock hänsyn kunna tas till investeringarnas inriktning, till exempel om dessa innebär kostnadsbesparingar, aktuellt konjunkturläge, samt styrkan i kommunens balansräkning. I investeringar inkluderas de kommunala bolagens investeringar som är riktade mot kommunens skattefinansierade verksamhet. I en period av stora reinvesteringar och kraftig tillväxt av befolkningen ökar investeringsbehoven och självfinansieringsgraden kan under en period vara lägre än 100 %.

Målet anses vara uppfyllt om självfinansieringsgraden i kommunen överstiger 100% och självfinansieringsgraden inkl skattefinansierade verksamheter inom Gavlefastigheter och AB Gavlegårdarna över en åttaårsperiod överstiger 67%. Med utgångspunkt från historiskt hög egenfinansieringsgrad samt mål om bibehållen soliditet bör självfinansieringsgraden över tid kunna överstiga 67%.

Indikator	Nuläge	Indikator värde 2021	Indikator värde 2022	Indikator värde 2023	Indikator värde 2024
Självfinansieringsgrad, per år, kommunens egna	164%	73%	110%	182%	144%
Avskrivningars andel av investeringar, kommunens egna	33,0%	22,4%	32,1%	46,6%	93,5%
Självfinansieringsgrad, per år, totalt	92%	50%	55%	96%	104%
Självfinansieringsgrad, senaste åtta åren, totalt	91%	60%	54%	59%	71%

Nuläge avser 2019-12-31.

4.5 Förvaltningens plan

I förvaltningens plan redovisas kommundirektörens plan för hur organisationen ska arbeta för att stödja den utvecklingsinriktning som fullmäktige beslutat. Samordningen i en förvaltning ger förutsättningar för hållbar styrning och ledning över tid som har förmåga att realisera de politiska målen inte bara i förvaltningen utan i hela Gävle kommunkoncern samtidigt som Gävle växer och utvecklas.



Göran Arnell, kommundirektör

En förvaltning - en kommunkoncern

Gävle kommun har en gemensam förvaltning med kommundirektören som högsta chef. Förvaltningen delas in i fyra sektorer med stark koppling till kommunens kärnverksamheter och förutsättningar att styra och leda arbetet för bästa resultat: Styrning och stöd Gävle, Utbildning Gävle, Vårdför Gävle och Livsmiljö Gävle.

Kommunsektorn står inför stora utmaningar för att klara framtidens välfärd när antalet unga och äldre ökar i en snabbare takt än de som är i arbetsför ålder och de ekonomiska förutsättningarna därmed sviktar.

En förvaltning ger förutsättningar för samordning av nya arbetsmodeller och färre inbyggda gränssnitt. Fokus på kundperspektiv, framtidens krav på digitalisering, kompetensförsörjning och kompetensväxling samt tillitsbaserad styrning och arbetssätt är ytterligare viktiga delar i samordningen.

Vi måste därför ständigt fortsätta att utveckla och utmana vår nya förvaltningsorganisation så att vi på bästa sätt kan verkställa politiska beslut och klara välfärdsuppdraget hållbart över tid. Servicefunktioner ska genomsyras av värdeskapande för kommuninvånarna, dialog, öppenhet och transparens samt att samhällets resurser tas tillvara.

De fem kommunövergripande målen och de tre övergripande programmen -miljöstrategiskt program, näringslivsprogram och socialt hållbarhetsprogram - ger oss den politiska inriktningen. Mål och program, som självfallet gäller även för de helägda bolagen, ska genomsyra hela kommunkoncernen. För att lyckas med verkställighet, samarbete och samordning inom förvaltningen krävs samordning inom hela kommunkoncernen.

Målen är:

1. Kraftigt förbättrade resultat i Gävles skolor
2. Påtagligt förbättrat företagsklimat
3. Trygghet, sammanhållning och en välfärd att lita på i hela kommunen
4. En modern stadsplanering som möter nuvarande och kommande generationers behov
5. En ekologiskt hållbar och klimatneutral kommun

Den politiska inriktningen har vi alla förutsättningar att verkställa på ett bra sätt i förvaltningsorganisationen.

Styrprocesser

Beskrivning

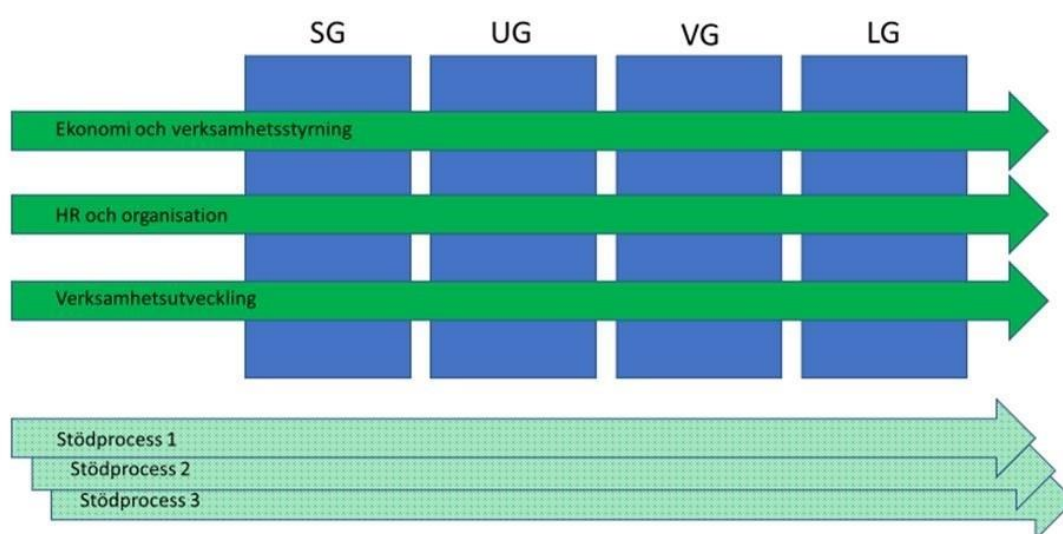
Vi använder en processinriktad arbetsmodell där förvaltningens arbete genom styr- och stödprocesser ska ge nämnderna förutsättningar att klara sina kärnuppdrag inom de ekonomiska ramar som gäller.

Styrprocesser karaktäriseras av att de leder och styr så att kommunfullmäktiges övergripande mål, program och andra styrdokument kan uppfyllas. De utgår från kommunstyrelsens uppgift

att leda, samordna och ha uppsikt över kommunens samlade verksamhet

Vi arbetar i tre styrprocesser; ekonomi- och verksamhetsstyrning, HR och organisation samt verksamhetsutveckling. Styrprocesserna har processansvariga från Styrning och stöd och särskilt utsedda deltagare från sektorerna. De arbetar för en bra utveckling och ett gott resultat ur ett helhetsperspektiv. Olika stödprocesser bidrar till att styrprocesserna kan genomföras och fungera på ett bra sätt. Processarbetet behöver utvecklas ytterligare genom tydligare samordning och helhetssyn i hela förvaltningen.

En förvaltning med ett system för ledning och styrning



Ett gott arbete inom styrprocesserna i samverkan med och kompletterat med övriga berörda medarbetare och chefers arbete kan sammantaget ge oss bra förutsättningar att arbeta med de fem kommunövergripande målen inom givna ramar. Några särskilda mål för styrprocesserna definieras inte i förvaltningens plan. Förvaltningens plan kommer att utvecklas i kommundirektörens handlingsplan med närmare inriktning och mål för förvaltningen 2021.

Stödprocesser

Stödprocesserna är viktiga för att styrprocesserna ska kunna genomföras och fungera på ett bra sätt. Men de är självklart också viktiga för att vi ska klara vår kärnverksamhet, det vill säga leveransen till kommuninvånare, företag och föreningar av vård, skola, omsorg, infrastruktur, bygglov, kultur mm på bästa sätt.

Stödprocesserna måste bli ett stöd där de allra bäst behövs. Ofta finns det delar av styrning och stöd i samma funktion tex inom IT, HR och kommunikation. Ibland finns det förutsättningar att samla förvaltningens stödresurser och ibland fungerar stödprocesser bäst så nära verksamheten som möjligt. Under senare år har vissa stödprocesser samlats; exempelvis löneadministration, fakturahantering, gemensam kundtjänst och nu senast en gemensam bemanningsenhet.

Oavsett var stödprocessen har sin hemvist är det viktigt att stödet utformas på ett effektivt och kvalitativt sätt. Vi måste också vara uppmärksamma på samhällsutvecklingen och ta tillvara på teknikutvecklingens möjligheter. Inom området stödprocesser finns utrymme för ytterligare utveckling både genom att samla resurser, skapa nätverk av kompetenser och genom ytterligare digitalisering.

Fortsatt utveckling av förvaltningens plan

Förvaltningens plan kommer att kompletteras med en handlingsplan, en verksamhetsplan för år 2021, som kommer att utarbetas inför årsskiftet. I handlingsplanen definieras mål för respektive styrprocess och vidare kommer fokus att läggas på utveckling av ett antal stödprocesser där förutsättningar finns att åstadkomma bestående kostnadsreduceringar.

Den kommunala sektorn prognosticeras de närmaste åren ha ett ökande gap mellan intäkter och kostnader för att klara välfärdsuppdraget med minst dagens ambitionsnivå. Att vidareutveckla förvaltningens plan är därför nödvändigt för att klara av att på bästa sätt verkställa de politiska besluten. De närmaste åren handlar det inom kommunkoncernen främst om att utveckla styrning och ledning, verksamhetsutveckling och digitalisering, samverkan inom hela kommunkoncernen samt utveckling av gränsöverskridande arbetsmodeller för olika administrativa processer.

En uttalad ambition för kommande år, för att bromsa och klara kostnadsutvecklingen, är också väl fungerande metodik för hantering av fastigheter, lokaler och infrastruktur och att en anpassad upphandlings- och inköpsfunktion vidareutvecklas som del i styr och stödprocesserna. Fokus läggs också på kompetensförsörjning- och kompetensväxling.

Vi behöver samtidigt med en kostnadsanpassning fortsatt klara de krav som ställs på kommunkoncernen för att säkerställa den goda tillväxttakten. Utvecklingen av befolkning, företag, arbetstillfällen och attraktiva bostäder är en förutsättning för att klara välfärdsuppdraget. En högt ställd ambition är därför att än mer utveckla samverkan med externa samarbetspartners; företag, region, statliga myndigheter och verk, andra kommuner och organisationer.

5 ÅRSPLAN

Årsplanen beskriver vad kommunfullmäktige vill fokusera på under året för att nå de kommunövergripande målen. Årsplanen beskriver också de ekonomiska förutsättningarna för kommunkoncernens verksamheter.

När årsplanen är beslutad ska nämnder och bolagsstyrelser besluta om sina respektive verksamhetsplaner.

5.1 Kommunkoncernens fokus 2021

Gävle är i en expansiv period. Målet är att skapa förutsättningar en stark välfärd, en trygg och attraktiv kommun, nya jobb, bostäder och infrastruktur för 120 000 invånare år 2030. Allt detta med ett starkt och medvetet miljö- och klimatfokus.

För att möta denna tillväxt planerar vi för investeringar i Gävle kommunkoncern på över 5 miljarder kronor för perioden 2021-2023. Till detta ska alla privata initiativ och investeringar läggas. Som exempel kan nämnas både Microsofts etablering som skapar många nya jobb, inte bara inom sin egen bransch utan även inom exempelvis serviceyrken och säkerhetsbranschen, och Gävle hamns utbyggnad av nytt supermodernt pappersmagasin där privata aktörer och kommunen tillsammans investerat och möjliggjort för nya affärer i vår region. Att stärka möjligheterna för nya etableringar och vårt viktiga befintliga näringsliv är grundläggande för att klara vår tillväxt. Tillsammans bygger vi Gävle starkt.

Resultatet i våra kommunala grundskolor har ökat kraftigt och överstiger nu målvärdet för 2020. Det är framför allt andelen elever med behörighet till gymnasieskolans yrkesprogram som har ökat, och då främst pojkarnas resultat som har förbättrats. Även i gymnasieskolan har andelen elever som tar examen ökat. Målet "Kraftigt förbättrade resultat" har fått genomslag i hela organisationen. Fokus har varit på undervisningen i klassrummen, skolledare har stöttat och utmanat lärare och elever i skolorna, och haft möjlighet att se varje enskild elev. Nu fortsätter det fokuserade arbetet från förskolan genom hela utbildningssystemet.

Arbetet med ett påtagligt förbättrat företagsklimat sker i alla delar av kommunkoncernen. Inom ramen för Näringslivsprogrammet arbetar vi bland annat med att stärka vår näringslivsservice. Inköp- och upphandlingsenheten har framgångsrikt tagit över upphandlingsuppdraget från Inköp Gävleborg och bedriver parallellt med sitt utförandeuppdrag ett strategiskt utvecklingsarbete med inköp- och upphandlingsfrågor för Gävle kommun. Bland annat har ett upphandlingsråd inrättats tillsammans med en rad externa aktörer. Vi arbetar dessutom intensivt med att utveckla kommunens service vid myndighetsutövning och kontakter med företag. Allt för att bli bättre beställare, en ännu bättre partner och en möjliggörare för ett stärkt näringsliv.

Att nå målet om fler i jobb, trots stora utmaningar på arbetsmarknaden och trots nedgång i konjunkturen, är helt nödvändigt. Därför moderniserar vi nu den lokala arbetsmarknadspolitiken med förstärkt fokus på fler till utbildning och för att minska behoven av försörjningsstöd. Tydliga krav, ett starkt individfokus och starkt samordning med både Region Gävleborg och nationella myndigheter behövs för att lyckas.

Vi har inlett det största trygghetsarbetet i Gävle någonsin. Allt från trygghetsplaner med fokus på stadsdelarnas yttre miljöer och stärkt finansiering av fritidsgårdarna till trygghetsskapande insatser genom fler väktare och trygghetskameror på utvalda platser har genomförts. Nu ska vi ta nästa steg för att koppla ihop och stärka trygghetsarbetet ytterligare i utvalda stadsdelar.

Arbetet för att möta dagens och framtidens behov av omsorg, för bland annat äldre, pågår men det arbetet behöver intensifieras ordentligt. På ett abrupt och dramatiskt sätt, har vi alla fått viktiga lärdomar om äldreomsorgens behov av starkare fokus på kvalitetsutveckling och fokus på hälsa. Vi ska ta kraft i både ökad finansiering, mer nytänkande, fler samarbeten och förbättrade villkor och kompetens hos våra medarbetare för att stärka framtidens äldreomsorg. Tillsammans med arbetet för att bli en äldrevänlig kommun sätter vi fokus på äldres behov på riktigt.

Gävle kommun är en av de mest framgångsrika kommunerna i Sverige i den gröna omställningen. Det arbetet ska intensifieras. Det är viktigt för att vi ska fortsätta vara en relevant plats för näringslivet att växa på, men lika mycket för att visa världen att den gröna omställningen är möjlig. Gävle kommun ska vara klimatneutral senast år 2035, för att lyckas med det måste ett intensivt arbete pågå. Lika avgörande för vår framtid är att skydda vår natur och den biologiska mångfalden. Det är extra viktigt när kommunen växer. Omställningen kan inte förminska till var och ens personliga uppgift. Vi måste skapa samhällen som gör det lätt att göra rätt. Med ett uppdaterat Miljöstrategiskt program och en klimatfärdplan som kan visa vägen så tar vi ansvar för att lyckas. Höga klimat- och miljöambitioner ger inte bara konkurrensfördelar för företag. Det är också nödvändigt för att lämna över en hållbar värld till våra barn och barnbarn.

Covid-19 har så klart starkt påverkat och präglat arbetet i Gävle kommuns verksamheter under 2020. Denna påverkan kommer att kvarstå under flera år framåt.

Redan tidigare befann sig Gävle kommun i situationen med en försvagad konjunktur, och därmed en försvagad finansiering och med ökande volymer och behov inom kärnuppdragen utbildning och omsorg. Behoven tar sig uttryck både i att fler invånare är i behov av kommunens tjänster, och i att investeringarna i vår växande kommun är historiskt stora. Med anledning av detta skulle ett stort genomlysningsarbete och omställningsarbete genomföras i våra verksamheter under 2020. Pandemins framfart gör att detta arbete måste skjutas framåt i tiden, men 2021 beräknas ändå insatser att kunna genomföras. Det är helt nödvändigt för att stå väl rustade för den nya demografiska situationen på sikt. Under 2020 har staten löpande tillfört kommunsektorn bidrag och stöd och efter sommaren reviderades skatteprognosen upp kraftigt. Men stora osäkerheter kring de ekonomiska förutsättningarna för kommande år kvarstår, dels avseende verksamhetens finansiering, och dels vilka krav som kommer att ställas på den kommunala verksamheten efter eller i en mer utdragen pandemi.

Alla Sveriges kommuner har ett stort arbete att göra för att klara demografins och ekonomins utmaningar, så också Gävle kommun. Vi är nu mitt i den förändring vi tidigare bara förutspått, att vi blir allt fler barn och äldre som ska försörjas av en befolkning i arbetsför ålder som inte alls växer i samma utsträckning. Utbyggnaden av välfärden behöver nu ske i en större omfattning än vi sett förut. Förskolor, skolor och äldreboenden måste nu byggas i en snabbare takt än på 60-talet, då utbyggnaden var rekordstor. Alla dessa verksamheter ska dessutom bemannas med rätt utbildade medarbetare.

Att klara detta uppdrag är möjligt. Vår långsiktigt stabila ekonomi gör att vi har goda förutsättningar att lyckas. Men omställning till dessa nya förutsättningar behöver göras - nu.

Fokus framåt är att rigga en organisation och ett arbete i praktiken som inom givna ekonomiska ramar kan möta denna situation med så hög kvalitet som möjligt för Gävleborna. Det betyder att förändringar är nödvändiga och att det krävs omprövning och omställning i alla delar av organisationen i smått och i stort. Varje budgetöverskridande innebär att någon annan del i organisationen drabbas. Därför måste alla kommunens verksamheter hålla sin budget. Att kostnadsutvecklingen hålls på en nivå som gör att de finansiella målen kan hållas är oerhört viktigt för att vi ska klara av välfärdens utbyggnad med kvalitet framåt.

Vi får aldrig glömma att vi fortfarande har väldigt mycket resurser att göra bra verksamhet för. Risken i ekonomiskt utmanande tider är att allt fokus läggs på det vi inte kan göra och de pengar vi inte har. Därför ska alla verksamheter identifiera sitt kärnuppdrag utifrån våra faktiska förutsättningar. Ledarskapet ska fokusera på att hitta förändringskraften på alla nivåer.

Vi ska också bättre ta vara på den förändringskraft och kraftsamling som pandemin skyndat på, såväl inom vår egen organisation som inom ideell sektor och näringsliv, för att på allvar göra de förändringar som behövs för att klara välfärdens krav och finansiering framåt.



Åsa Wiklund Lång (S), kommunstyrelsens ordförande

5.2 Omvärld

Samhällsekonomin utveckling

Nedan följer utdrag och sammanfattningar av Ekonomirapporten, som Sveriges kommuner och regioner (SKR) presenterade i oktober 2020

Flera frågetecken kvarstår för världsekonomin efter den dramatiska konjunkturlapsen i våras: hur ska återhämtningen fortgå liksom vilka bestående skador kan befaras för samhällsekonomin?

Smittspridningen av covid-19 har tagit ny fart i många länder och utvecklingen är mycket osäker. Den makroekonomiska bottenpunkten tycks dock ha passerats, både globalt och i Sverige. En starkt positiv rekyl syns just nu i BNP världen över. Det finns dock riskfaktorer som gör konjunkturutsikterna även på kort sikt tämligen osäkra. Det samhällsekonomiska scenariot utgår från att lågkonjunkturen håller i sig ända till 2024. Hög BNP-tillväxt kommande år tar Sverige ur den djupa lågkonjunkturen. Återhämtningen för sysselsättningen väntas dock inte gå lika snabbt som den för produktionen. Andelen arbetslösa i Sverige antas ligga kvar på en hög nivå i ytterligare några år.

Vad som händer nästa år, eller till och med hur utvecklingen blir under avslutningen av 2020, kan ingen veta mer exakt. Ledande indikatorer kan ge viss vägledning men är sällan tillräckligt skarpa indikationer – speciellt inte i turbulenta tider. För det är nu allt tydligare att pandemin långt ifrån är över. Och även om smittspridning, vårdbelastning och restriktioner skulle klinga av oväntat snabbt, finns det frågetecken kring vilka de långsiktiga globala effekterna blir av den stjärnmäll som covid-19 har inneburit för världsekonomin.

Inte förrän 2024 antas timgapet i den svenska ekonomin slutas. Då beräknar vi att volymen faktiskt arbetade timmar når upp till samma nivå som de potentiella timmarna. Denna beräknade potential härleds utifrån SCB:s befolkningsprognos* samt en rad antaganden om tänkta jämviktsnivåer för arbetsmarknaden, exempelvis för sysselsättningsgraden och medelarbetstiden (antalet arbetade timmar per sysselsatt). De potentiella timmarna är inte en beräkning av en »högsta möjliga nivå« utan syftar till att beskriva vad som varaktigt skulle kunna gälla när varken hög- eller lågkonjunktur råder, i ett tillstånd av »normalkonjunktur«.

Statliga beslut och åtgärder

Den 24 september 2020 presenterade regeringen budgetpropositionen för 2021 och höständringsbudgeten för 2020. Kort sammanfattning av de viktigaste förslagen för kommunernas verksamhet:

- Ytterligare 10 miljarder kronor satsas på generella medel till kommuner och regioner för 2021 och med 5 miljarder kronor för 2022. Tillsammans med tidigare ändringsbudgetar är det en ökning med 22,5 miljarder kronor för 2021 och med 17,5 miljarder kronor för 2022 jämfört med BP20. För 2023 aviseras ingen ökning.
- Riktat statsbidrag på 4 miljarder kronor för äldreomsorgen.
- Ytterligare 5 miljarder kronor, totalt 10 miljarder, har avsatts för att ersätta kommuner och regioner för merkostnader inom hälso- och sjukvården samt omsorgen 2020.
- Omsorgslyftet inom äldreomsorgen ökar med 1,7 miljarder kronor.

Den 15 april presenterade regeringen 2020 års ekonomiska vårproposition och Vårändringsbudgeten för 2020. Den ekonomiska vårpropositionen syftar till att ange politikens inriktning för perioden 2020–2022. Vårändringsbudgeten anger förändringar i årets budget. Nedan sammanfattas några av satsningarna:

- Ytterligare 20 miljarder kronor satsas på generella medel till kommuner och regioner för 2020. Tillsammans med tidigare ändringsbudgetar är det en ökning för 2020 med 22,5 miljarder kronor jämfört med BP20. För 2021 och 2022 höjs de generella statsbidragen med 12,5 miljarder kronor.

- Anslaget för att ersätta merkostnader på grund av covid-19 inom hälso- och sjukvård samt omsorg ökar från 1 miljard till 3 miljarder kronor.

- 675 miljoner kronor i ökat anslag för regional yrkesinriktad vuxenutbildning för ökat antal platser och slopad medfinansiering, tidigare 50 procent, för kommunerna 2020. 2021 och framåt förväntas kommunernas medfinansiering vara 30 procent.

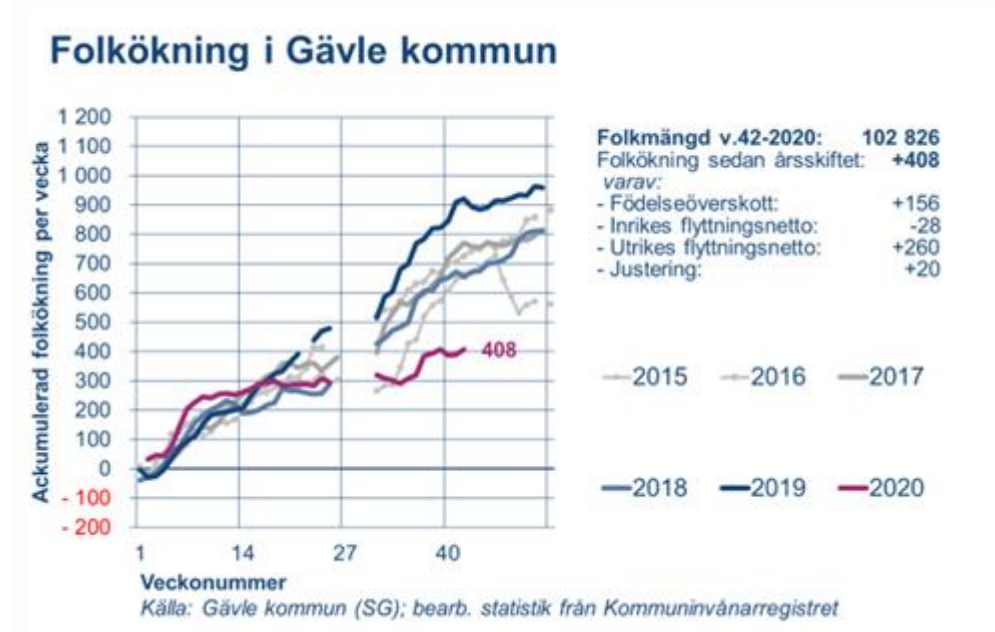
Förutsättningar för Gävle kommun

Befolkningsutveckling/åldersstruktur

Den senaste befolkningsprognosen för kommunen beräknades i december 2019, innan kännedom fanns beträffande corona pandemins konsekvenser. Befolkningen ökar för närvarande med endast 450 personer i årstakt, vilket är mindre än hälften av den beräknade årsprognosen.

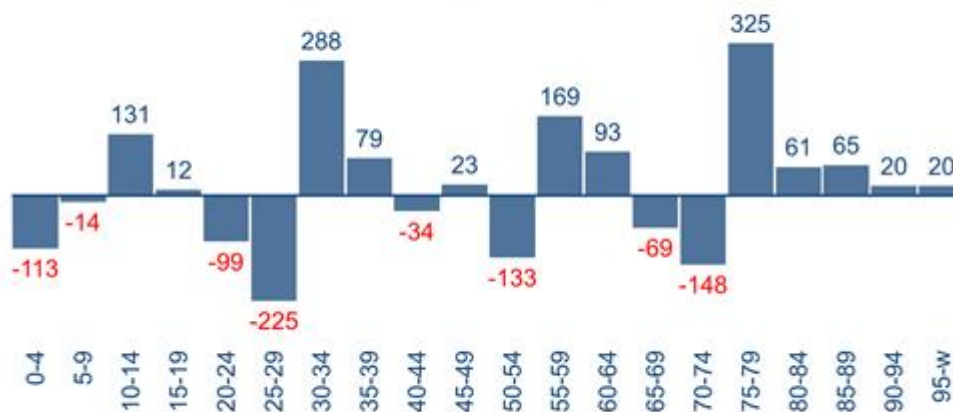
Minskat barnafödande utgör en del av förklaringen till den låga tillväxten. Invandringen har också begränsats, i motsats till inrikes utflyttning som ökat i omfattning. Utvecklingen av inrikes inflyttning har samtidigt dämpats, delvis kopplat till kravet på distanserad högskoleundervisning under våren. En successiv återgång till campusförlagd högskoleundervisning kommer att medföra en ökad inflyttning.

Den årliga effekten på åldersstrukturen kan avläsas i ett minskat antal barn i förskole- och lågstadieålder samt unga vuxna 20–29 år. Däremot ökar antalet invånare i familjebildande åldrar 30–39 år. Vidare ser vi ett ökat antal äldre invånare, främst från 75 år och äldre.



Den årliga effekten på åldersstrukturen kan avläsas i ett minskat antal barn i förskole- och lågstadieålder samt unga vuxna 20–29 år. Däremot ökar antalet invånare i familjebildande åldrar 30–39 år. Vidare ser vi ett ökat antal äldre invånare, främst från 75 år och äldre.

Förändring i antal invånare efter ålder vecka 42/2020 jämfört med motsvarande vecka föregående år



Ålder vid årets slut (5-årsklasser)

Källa: Gävle kommun (SG); bearb. statistik från Kommuninvånarregistret

Bostadsmarknaden

Gävle är en attraktiv plats att leva och bo på, vilket bland annat återspeglas i prisutvecklingen på småhus. Medelpriset för småhus i Gävle kommun uppgick till 3,1 mnkr för perioden juli-september 2020. Det innebär en prisökning med 6 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Motsvarande prisutveckling i hela landet uppgick till 6 procent, enligt SCB:s Småhusbarometer.

Bostadsbeståndet i Gävle uppgick till 52 000 bostäder år 2019, varav drygt hälften utgörs av hustypen flerbostadshus och knappt hälften utgörs av upplåtelseformen hyresrätt.

Antal lägenheter efter hustyp och upplåtelseform i Gävle kommun år 2019

Hustyp	Upplåtelseform				Summa
	Hyresrätt	Bostadsrätt	Äganderätt	Uppg.sakn.	
Småhus	2 042	3 143	16 158	1	21 344
Flerbostadshus	18 531	8 558	0	0	27 089
Övriga hus	583	37	0	0	620
Specialbostäder	2 877	113	0	0	2 990
Summa	24 033	11 851	16 158	1	52 043

Källa: Gävle kommun (SG), bearbetad statistik från SCB

Bostadsbyggandet kommer inte att nå upp till målsättningen om 800 nya bostäder per år, som anges i Riktlinjer för bostadsförsörjning i Gävle kommun. Till mitten av september har under innevarande år 393 bostäder beviljats bygglov, 518 bostäder påbörjats samt 347 bostäder färdigställt och tillförts bostadsbeståndet (netto). Nedbruten på bostadstyper respektive upplåtelseform har statistiken följande utseende.

Bygglövsstatistik efter bostadstyp och upplåtelseform i Gävle kommun år 2020 (nettotillskott av bostäder t o m 17 september)

	Beviljade bygglov	Påbörjad byggnation	Färdigställd byggnation
<i>Bostadstyp</i>			
Enbostadshus	11	21	44
Rad-/par-/kedjehus	59	83	7
Flerbostadshus	323	41	293
Summa	393	518	347
<i>Upplåtelseform</i>			
Äganderätt	48	54	53
Bostadsrätt	190	201	68
Hysesrätt	155	263	226
Summa	393	518	347

Källa: Gävle kommun (SG), bearbetad bygglovsdata

Arbetsmarknaden

Gävleregionen, det vill säga kommunerna i Gästrikland inklusive Älvkarleby kommun, utgör en lokal arbetsmarknad som sysselsätter drygt 76 000 förvärvsarbetande, vilket placerar arbetsmarknaden som den 15:e i storleksordning av rikets 69 lokala arbetsmarknadsregioner (SCB, 2018). Strax under 50 000 av dessa förvärvsarbetar inom Gävle kommuns gränser.

Den lokala arbetsmarknaden kännetecknas av några av världens ledande stålföretag med verksamheter i många länder. Vidare finns framgångsrika företag inom skogsindustri, logistik, besöksnäring, geografiska informationssystem och andra branscher. Det senaste tillskottet till det regionala näringslivet är Microsofts etableringar av serverhallar i Gävle och Sandviken.

Gävleregionen har ett gynnsamt strategiskt läge strax norr om Stockholm och i direkt anslutning till den företagstäta regionen i östra Mellansverige. Regionen har dessutom goda infrastruktur tillgångar i form av Europavägarna E4 och E16, tre järnvägsstambanor, ostkustens största containerhamn samt en närbelägen internationell flygplats i Arlanda. Sammantaget utgör dessa tillgångar goda grundförutsättningar för ett växande och konkurrenskraftigt regionalt näringsliv.

Åtgärder mot smittspridning under Corona pandemin har starkt bidragit till en ökad användning av digital teknik. Samtidigt har åtgärder mot smittspridningen inneburit svåra påfrestningar på samhället, inte minst för samhällsekonomin. Kontaktintensiva tjänstebranscher som handel, hotell och restaurang och transportbranschen har drabbats svårt. Vidare har både ordergång och produktion minskat kraftigt inom industrin. Det har lett till korttidspermitteringar, ökat antal varsel om uppsägning samt ökad arbetslöshet.

Den totala arbetslösheten i Gävle kommun uppgick i september 2020 till 5 810 personer, vilket är en ökning med 880 personer jämfört med föregående år. Arbetslösheten utgör därmed 11,1 procent av den registerbaserade arbetskraften 20–64 år, att jämföra med 9,0 procent i riket. Arbetslösheten är något större hos män (11,4 %) jämfört med bland kvinnor (10,7 %). Ser man till situationen för unga respektive utrikes födda är arbetslösheten väsentligen högre i kommunen (17,7 respektive 21,4 procent), jämfört med riksgenomsnittet (12,7 respektive 21,4 procent) Källa: Arbetsförmedlingen, sept-2020.

Strukturumvandlingen inom näringslivet drivs av teknikutvecklingen, främst digitalisering och automatisering. Utvecklingen leder till ökad produktivitet, ekonomisk tillväxt samt ökad efterfrågan på teknisk kompetens. Samtidigt kommer många av dagens arbetsuppgifter förändras eller försvinna. Arbetsförmedlingen uppskattar att trender som åldrande befolkning, ökade inkomster, teknikinvesteringar och uppkomst av nya yrken kommer att leda till 1,3 miljoner nya jobb fram till år 2030. Samtidigt bedömer Arbetsförmedlingen att var femte av dagens arbetade timmar kommer att automatiseras under motsvarande period, vilket motsvarar

drygt en miljon jobb. Källa: Arbetsförmedlingen, Automatiseringen på den svenska arbetsmarknaden (2020).

Kommunens ekonomi i senaste bokslut/prognos

Kommunens resultat i bokslut 2019 uppgick till 316 mnkr, vilket är en resultatförbättring med 188 mnkr jämfört 2018. Om jämförelsestörande poster i form av bland annat realisationsvinster/förluster mm frånräknas redovisas ett resultat på 53 mnkr, vilket är 59 mnkr bättre jämfört med 2018. Resultatavvikelsen jämfört med den av kommunfullmäktige fastställda årsbudgeten uppgick till +159 och till +22 mnkr exklusive budgeterade och redovisade jämförelsestörande poster.

För år 2020 redovisas i delår 2 en prognos som innebär ett resultat vid årsskiftet beräknat till 211,5 mnkr exklusive realisationsvinster och exploatering. Detta är 150 mnkr bättre än den av kommunfullmäktige fastställda budgeten, 61,5 mnkr, för året.

Inom den skattefinansierade verksamheten redovisar främst nämnderna inom sektor Valfärd stora negativa budgetavvikelser med totalt -72 mnkr.

5.3 Budgetmodell och kalkylförutsättningar

Ekonomiska ramarna har på tjänstemannanivå räknats fram utifrån känd kostnadsnivå efter analys av det senaste bokslutet. Ekonomiska obalanser, som inte har kunnat identifierats som tillfälliga, mot gällande budget har följt med som grund. För kommande år har intäkter och kostnader därefter indexerats. Hänsyn har även tagits till volymförändringar till följd av beräknade befolkningsförändringar i åldersgrupper som påverkar skol- och äldreomsorgsverksamhet mm.

Ramarna beskriver därmed vad verksamheten med nuvarande servicenivå kommer att kosta under de närmaste åren. Ramarna överlämnas därefter till den politiska nivån för prioriteringar där avstämning även ska ske mot de framtagna kommunövergripande målen.

De ekonomiska ramarna består för den skattefinansierade verksamheten av ett tilldelat kommunbidrag (anslag) som skall ses som den ersättning kommunfullmäktige tilldelar nämnderna för att bedriva beslutad verksamhet för att uppnå fastlagda mål.

Tilldelning av ramor och avsatta reserver

I de till nämnderna tilldelade ramarna ingår inte ersättning för tillkommande hyror och kapitaltjänstkostnader till följd av investeringar under planperioden. En summa är reserverad under finansförvaltningen som motsvarar de beräknat framtida kostnaderna som är till följd av de planerade investeringarna. Nämnderna tilldelas utökad ramkompensation motsvarande hyra eller kapitaltjänstkostnad när investeringen är färdigställd och kostnaderna för nämnden uppstår.

Reserver har satts av med 15 mnkr 2021 och 30 mnkr per år resterande del av planperioden för att hantera volymavvikelser.

Det är avsatt reserver utan specificerat ändamål, till kommunstyrelsens disposition med 15 mnkr per år, varav drygt hälften kalkyleras som bestående kostnader.

Det finns 10 mnkr för år 2020 och 20 mnkr kommande år reserverat för osäkerheter i kommande skatteprognoser och med anledning av de kraftiga kostnadsökningarna inom verksamheter styrda av myndighetsbeslut.

För att hantera kostnader till följd av rådande covid-19 pandemi har en reserv om 50 mnkr avsatts.

Det finns kostnadsreducering intecknade centralt med 7 mnkr 2021 och 12,0 mnkr 2022 som kommer att fördelas ut till nämnderna i senare beslut.

Följande kalkylförutsättningar har ingått i beräkningarna av de ekonomiska ramarna.

Nämndernas intäkter utöver kommunbidrag har uppräknats med 2,0 procent årligen. För vissa statsbidrag, hyresintäkter mm används dock lägre indextal. Nämnderna kompenserats för ökade lönekostnader med 2,0 - 2,4 procent per år under planperioden.

Inflationskompensationen uppgår till 1,8 procent år 2021, 1,9% 2022, samt med 2,0 procent år 2023 och 2024. För köp av verksamhet har indexeringar gjorts utifrån ett snitt av ramkompensationen för personal- respektive övriga kostnader.

För att möjliggöra acceptabla nivåer i kommunens totala resultat har samtliga nämnder ålagts kostnadsreduceringar. Totalt med 73,7 mnkr 2021 och ytterligare 381 mnkr 2022–2024.

Skatteintäkterna är beräknade efter den senaste prognosen från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) från oktober månad 2020 avseende utvecklingen av skatteunderlaget mm.

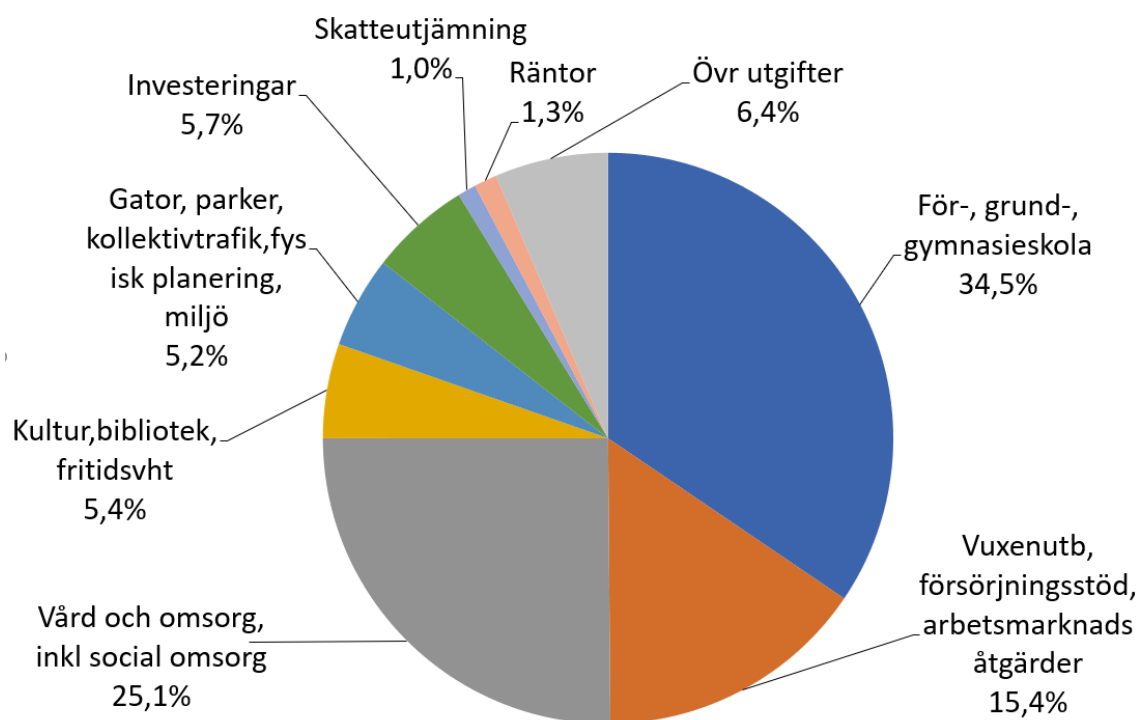
5.4 Finansiering av verksamheterna

Belopp i Mnkr	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Vad går pengarna till?					
För-, grund-, gymnasieskola	2 812	2 871	2 935	3 007	3 096
Vuxenutbildning, arbetsmarknadsåtgärder, försörjnings stöd	1 248	1 282	1 279	1 267	1 275
Vård och omsorg	1 983	2 092	2 151	2 257	2 421
Kultur, bibliotek och fritidsverksamhet	446	446	453	468	481
Gator, parker, kollektivtrafik, fysisk planering o miljö	421	431	445	455	464
Pensionskostnader	349	349	381	371	402
Övrigt	318	303	316	393	435
Avgår interna räntor	-32	-32	-33	-35	-36
Summa verksamhetens kostnader	7 545	7 791	7 928	8 184	8 539
Avgår internt tillförda medel	-144	-134	-180	-202	-274
Kommunalt kostnadsutjämningsystem	94	87	89	92	95
Finansiella kostnader	86	108	159	208	241
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	426	474	392	341	219
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Förändring i rörelsekapital	375	0	60	0	0
Amortering av egna lån	0	0	45	410	152
Till egen kassa	235	0	0	0	41
Summa utbetalningar	8 621	8 326	8 492	9 033	9 014
Var kommer pengarna från?					
Taxor och avgifter	272	279	289	298	308
Riktade statsbidrag i verksamheten	480	488	497	506	511
Övrigt i verksamheten	648	658	650	858	580
Summa verksamhetens intäkter	1 401	1 425	1 435	1 662	1 399
Kommunalskatt	5 039	5 104	5 282	5 497	5 704
Kommunalt inkomstutjämningsystem	844	889	929	979	1 030
LSS-utjämnings	3	0	0	0	0
Regleringsbidrag mm från staten	105	308	262	184	158
Övriga generella statsbidrag	212	41	41	41	41
Fastighetsavgift	199	210	210	210	210
Finansiella intäkter	227	253	313	363	434

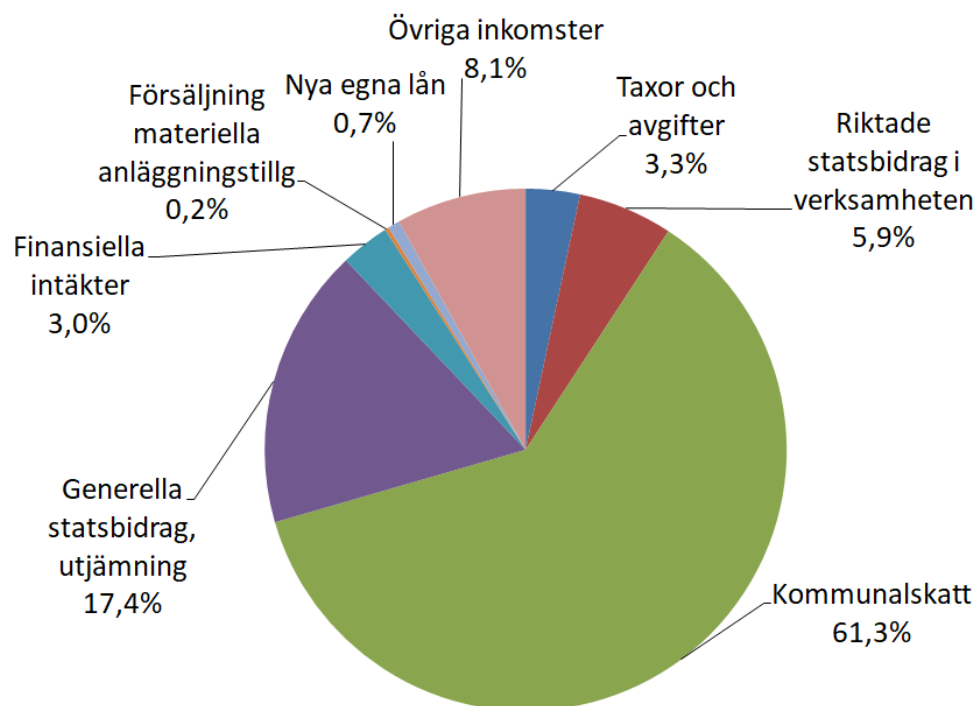
Belopp i Mnkr	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	45	20	20	20	20
Ny egna lån	547	61	0	0	0
Förändring i rörelsekapital	0	15	0	78	18
Summa inbetalningar	8 621	8 326	8 492	9 033	9014

Kommunens utgifter återfinns främst inom de prioriterade verksamheterna skola, vård och omsorg mm. Kostnadsökningen under planeringsperioden uppgår för dessa verksamheter till 548 mnkr eller 8,8 procent. De samlade bruttoutgifterna i kommunen år 2021 uppgår till 8,3 miljarder kronor eller cirka 80 100 kronor per invånare. Kommunen satsar sina resurser främst inom de prioriterade områdena. Av de sammanlagda anslagen (kommunbidragen) i driftbudgeten på 6,3 miljarder kronor riktas 83 procent till dessa verksamheter. Den enskilt viktigaste inkomstposten utgörs av den kommunala inkomstskaften som uppgår till 62 procent av kommunens totala inkomster. Detta motsvarar cirka 49 100 kronor per invånare. Inkomster från taxor och avgifter kommer främst från förskolan och omvårdnadsverksamhet.

Utgifternas fördelning i budget 2021



Inkomsternas fördelning i budget 2021



5.5 Finansiell analys sammanställd redovisning

Årets resultat

Koncernens resultat efter finansiella poster för år 2021 beräknas uppgå till 477,5 mnkr att jämföra med 2019 då resultat efter finansiella poster uppgick till 470,3.

Belopp i mnkr	Budget 2021	Utfall 2019
Gävle kommun	244,5	315,9
Stadshuskoncernen	308,0	290,8
Gävle Vatten	15,0	-34,3
Övriga bolag	35,3	-1,6
Elimineringar	-125,3	-100,5
Summa	477,5	470,3

I övriga bolag ingår Gästrike Vatten AB, Gästrike Återvinnare, Gästrike Räddningstjänst, Gästrike Ekogas AB, Bomhus Energi AB och Svenska kommunförsäkrings AB. De delägda bolagen är konsoliderade efter ägd andel.

Investeringar

Kommunens förvaltningar och bolag har arbetat fram investeringsplaner och följande investeringsnivåer finns nu inarbetade i förslaget till ekonomiska ramar för planeringsperioden 2021–2024.

Belopp i mnkr	2021	2022	2023	2024
Stadshuskoncernen	2 087,3	2 303,6	1 603,8	1 209,5
Gävle Vatten AB	82,0	177,0	212,0	407,0
Bomhus Energi AB	2,5	2,5	2,5	2,5
Gävle Kommun 1)	473,9	392,0	340,8	219,1
Summa	2 645,7	2 875,2	2 159,1	1 838,1

1) Inklusiva anläggningstillgångar från exploatering

I ovanstående bolagsinvesteringar ingår 2 670 mnkr i fastigheter med kommunal verksamhet via Gavlia och Gavlegårdarna. Detta avser i huvudsak skolor, idrottsanläggningar och kulturfastigheter samt särskilda boenden för äldre och för personer med funktionsnedsättning.

Övriga bostadsinvesteringar hos Gavlegårdarna uppgår till 2 770 mnkr under perioden och består av reinvesteringar, stadsdelsförnyelse och nyproduktion.

För Gavlia uppgår övriga investeringar för perioden till 130 mnkr.

Gävle Energi AB:s investeringsbehov uppgår för perioden sammantaget till 1 160 mnkr. De befintliga värme- och elnäten har ett behov av reinvesteringar samtidigt som det krävs en utbyggnad av värme- och elnät för att försörja bland annat nya byggnadsområden. Investeringsvolymen för planeringsperioden uppgår till 280 mnkr avseende elnät och 224 mnkr avseende värmenäten. Även anläggningar för elproduktion har ett reinvesteringarbehov och uppgår totalt till 131 mnkr under perioden. Det finns även ett fortsatt investeringsbehov i bredband vilket uppgår till 182 mnkr för perioden. Under planeringsperioden planerar man också att i samverkan med Sandviken Energi genomföra projekt Felix som skall koppla samman fjärrvärmenäten i Sandviken och Gävle. Budgeterad investeringskostnad under perioden är ca 260 mnkr.

För Gävle Hamn AB uppgår investeringsvolymen till 230 mnkr för perioden och avser främst investeringar i kajer, teknisk infrastruktur och en bogserbåt.

Investeringar hos Gävle Vatten AB uppgår totalt till 878 mnkr under perioden. Planerade investeringar i exploateringsprojekt beräknas till 125 mnkr för perioden och förnyelseinvesteringar beräknas uppgå till 115 mnkr. Värt att beakta är att ett större investeringsbehov om 1 300 mnkr kommer att finnas de närmsta åren efter planeringsperioden för att kunna hantera vattenförsörjning och avloppshantering.

Finansiering av nettoinvesteringar

I den av Kommunfullmäktige fastställda investerings- och finansieringsstrategin ingår bl.a. att investeringsnivån inom kommunkoncernen skall anpassas till tillgängliga finansieringsmedel.

Tillgängliga investeringsmedel är avskrivningar, resultat exklusive realisationsvinster, samt försäljning av tillgångar. Anläggningstillgångar som tillförs via exploateringsverksamhet finansieras i huvudsak av exploateringsöverskott som uppkommer i samband med försäljning av tomter. Tillgängliga finansieringsmedel enligt ramförslag uppgår till:

Belopp i mnkr	2021	2022	2023	2024
Stadshuskoncernen	854	865	911	1 011
Gävle Vatten AB	37	47	49	48
Bomhus Energi AB	72	76	80	80
Gävle Kommun	361	433	621	315
Summa	1 323	1 420	1 660	1 453

Kommunens finansieringsstrategi förutsätter att det bland tillgängliga finansieringsmedel kan ingå extern- och alternativ finansiering. Om angivna investeringsplaner skall genomföras krävs följande tillkommande finansiering:

Belopp i mnkr	2021	2022	2023	2024
Stadshuskoncernen	1 226	1 431	685	191
Gävle Vatten AB	45	130	163	359
Bomhus Energi AB	-69	-73	-77	-77
Gävle Kommun	113	-40	-280	-96
Summa	1 315	1 447	491	377

Den totala investeringsvolymen i kommunkoncernen under åren 2021–2024 budgeteras till 9 500 mnkr. Självfinansieringen för dessa investeringar uppgår till 5 900 mnkr eller 64 procent. Totalt innebär det att 3 600 mnkr av den planerade investeringsvolymen måste finansieras genom upplåning eller alternativ finansiering.

Kommunkoncernens soliditet uppgick vid utgången av år 2019 till 44,6 procent. Denna beräknas år 2020 att ligga på 43,4 procent och sedan successivt sjunka till 41,0 procent år 2024. Om pensionsåtagandet i form av ansvarsförbindelse frånräknas från det egna kapitalet uppgår den beräknade soliditeten år 2020 till 34,0 procent som därefter stiger och beräknas vara cirka 34,6 procent år 2024. Det kommunövergripande målet för kommunkoncernens soliditet för därmed anses bli uppfyllt med budgetförslaget.

Skuldsättning per invånare

Skuldsättningen inom hela kommunkoncernen uppgick vid utgången av år 2019 till 99 589 kr per invånare. I detta belopp ingår långa och korta skulder, med tillägg för ansvarsförpliktelser (pensionsåtaganden), samt med avdrag för likvida medel och placeringar av pensionsmedel samt övriga korta placeringar och långfristiga fordringar.

Kommunkoncernens skuldsättning beräknas under 2020 passera över 100 000 kr per invånare och hamna kring 100 600 kr vid årets slut. Genom en hög investeringsvolym inom främst bolagssektorn kommer kommunkoncernens skuldsättning att öka under planeringsperioden och hamna kring 128 300 kr per invånare vid utgången av år 2024.

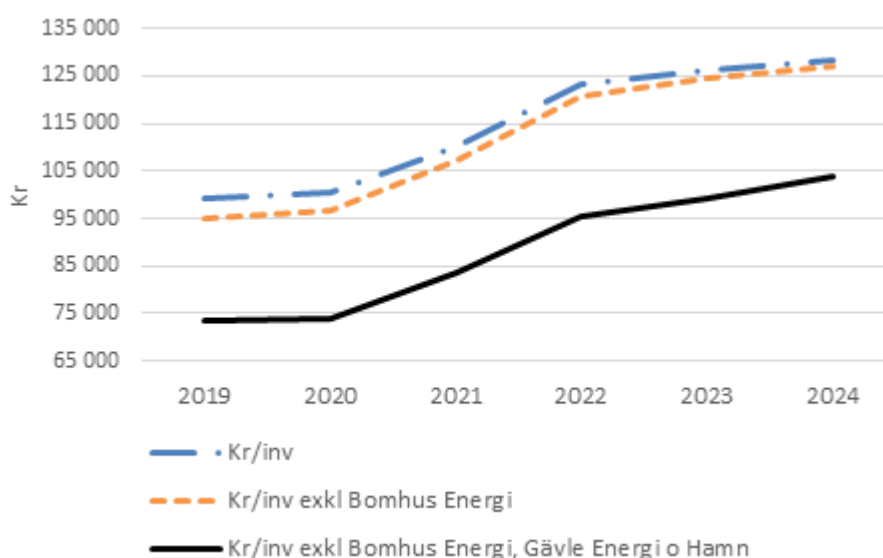
En bidragande orsak till skuldökningen är de investeringar som gjorts i Bomhus Energi. Detta bolag ägs till 50 procent av Gävle Energi. Bolaget finansierar sin verksamhet på egna meriter. Enligt aktiebolagslagens regler inräknas inte bolaget i Gävle Energis koncernredovisning. Med de redovisningsregler som gäller för kommunen ska dock bolaget ingå i kommunens sammanställda redovisning motsvarande ägarandelen 50 procent både avseende resultat- och balansräkning.

Frånräknas Bomhus Energis beräknade påverkan på den totala skuldsättningen uppgår kommunkoncernens skuldsättning till ca 127 300 kr per invånare vid utgången av år 2024.

Frånräknas den beräknade påverkan på den totala skuldsättningen som avser Gävle Energi i sin helhet och Hamnen uppgår kommunkoncernens skuldsättning till ca 104 300 kr per invånare vid utgången av år 2024.

Vid en bedömning av skuldsättningsnivån bör också hänsyn tas att en stor del av investeringsvolymen inom bolagssektorn är affärsmässiga och ger framtida intäkter. Detta förhållande medför att det kan finnas motiv att göra en starkare koppling till balansräkningens tillgångar vid bedömningen.

Kommunkoncernens skuldsättning



5.6 Finansiell analys av kommunen

Allmänt

Gävle kommun har en finansiell profil som kan mäta sig väl med jämförbara kommuner inom R9 enligt rapport som upprättats av KommunForskning i Västsverige (KFi). I rapporten beskrivs var Gävle befinner sig finansiellt och hur kommunen har utvecklats i förhållande till ett antal jämförbara kommuner de tre senaste åren. De kommuner som ingår i jämförelsen är Eskilstuna, Gävle, Jönköping, Linköping, Norrköping, Södertälje, Uppsala, Västerås och Örebro.

Gävle har i jämförelsen en god långsiktig handlingsberedskap. Gävle har ett stabilt ekonomiskt läge där kommunen har haft sammantagna resultat under de tre senaste åren som ligger över genomsnittet i gruppen. För 2019 hade endast Västerås ett bättre ekonomiskt resultat. Gävle kommun hade 2019 en soliditet som också var fjärde starkast i gruppen och något starkare än snittet i kommungruppen. Gävle kommun hade 2019 den högsta skattesatsen och ligger 1,11 kr över genomsnittet. På grund av olika skatteväxlingar i olika län är skattesatserna inte helt jämförbara. Det relativt höga skatteuttaget i Gävle begränsar dock kommunens möjlighet att

stärka intäktssidan med skattehöjningar. Jämförelsen redovisar även kommunernas borgensåtagande, i princip borgen för egna bolag. Gävle kommuns åtagande motsvarar 86% av verksamhetens kostnader, vilket även utgör medelvärdet för gruppen.

Jämförelsen med kommunerna i R9 visar också på att Gävle kommun har haft den starkaste finansiella situationen senaste åren gällande skattefinansieringen av investeringar. Här skall dock noteras att kommuner organiserar sin verksamhet och sina tillgångar olika. Det är av den anledningen Gävle kommun har ett självfinansieringsmål och soliditetsmål som inbegriper Gavlia-koncernen i kommunens verksamhet. Soliditeten för kommunen inkl Gavlia är lägre jämfört med kommunens då Gavlia-koncernen är finansierad via aktieägartillskott och externa lån.

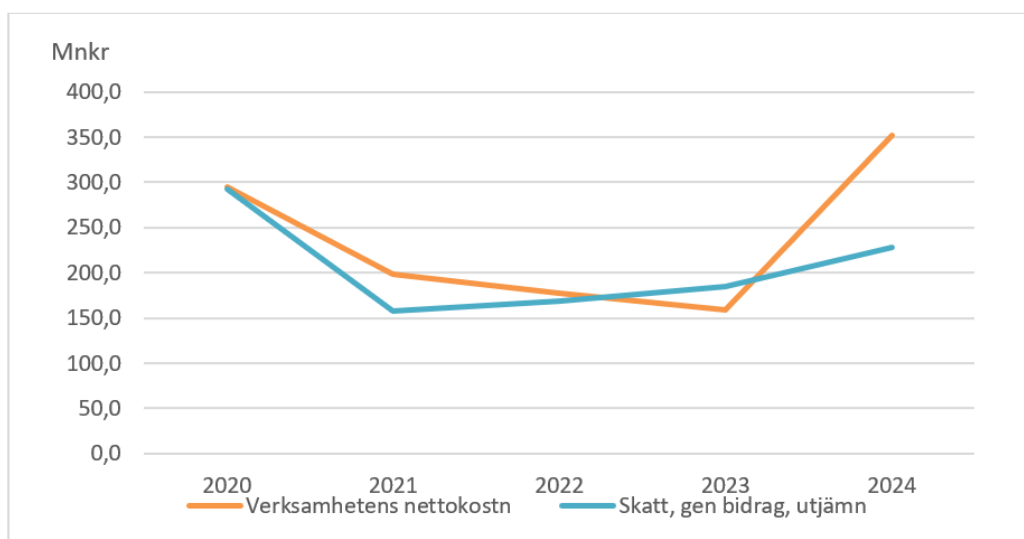
I grundkalkylen inför budget beräknas hur stora tillskott skolan och omsorgen (hemtjänst och omsorgsboenden) kräver vid oförändrat utförande, men högre volymer. Detta uppgår under planeringsperioden till nära 328 mnkr. Även kostnadsökningar med anledning av löneökningar och övriga prisökningar beräknas. Då utvecklingen av skatteintäkterna, de generella statsbidragen och den kommunala intäkts- och kostnadsutjämnningen beräknas vara svagare än den demografiskt drivna kostnadsutvecklingen krävs anpassningar motsvarande sammanlagt nära 455 mnkr under perioden. Dessa krav är inräknade i de ekonomiska ramarna för nämnderna under åren.

För år 2021 och 2022 har staten tillfälligt tillfört kommunerna statsbidrag, för Gävle kommunens del 70 mnkr för 2021 och 35 mnkr för 2022. Detta medger en budgetförstärkning för dessa år och möjliggör för reserver för eventuellt fortsatta ekonomiska konsekvenser av covid-19, både gällande ökade kostnader som uteblivna intäkter.

Verksamhetens nettokostnader

Intäkter från skatter, generella bidrag och utjämningsystem beräknas totalt öka med 158 mnkr mellan åren 2020 och 2021, Nettokostnadsökningar till följd av löne- och prisökningar kan för motsvarande tid beräknas till ca 220 mnkr.

Med budgetförslaget ökar nettokostnaderna mer än skatteintäkterna under planperioden fram till 2024. År 2024 kan intäkter för skatter, generella bidrag och utjämningsystem beräknas öka med 740 mnkr jämfört med år 2020 och verksamhetens nettokostnader (exklusive reavinst-/förluster) med 890 mnkr. Det bör dock betonas att prognosen för den senare delen i planeringsperioden är osäker.



Årlig ökning av verksamhetens nettokostnader (exkl. realisationsvinster/förluster) samt intäkter från skatter, generella bidrag och utjämnning.

Pensionskostnadernas utveckling

Kommunens pensionskostnader består av direkta utbetalningar till kommunens pensionärer, individuella pensionsavgifter och pensionsförsäkringar, avsättning för framtida pensionsutbetalningar avseende intjänade pensioner efter år 1998 samt särskild löneskatt på pensionskostnader. Förändringar av pensionsrätter intjänade före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen och belastar således inte balansräkningen.

Under år 2013 träffades överenskommelse om helt avgiftsbestämda pensioner för alla anställda i kommuner, landsting och regioner. Avtalet heter AKAP-KL och omfattar arbetstagare som är födda 1986 och senare. Avgiftsnivåerna är 4,5 procent under det så kallade taket (7,5 inkomstbasbelopp) och 30 procent därutöver. Det redan existerande avtalet KAP-KL gäller enbart för födda 1985 och tidigare.

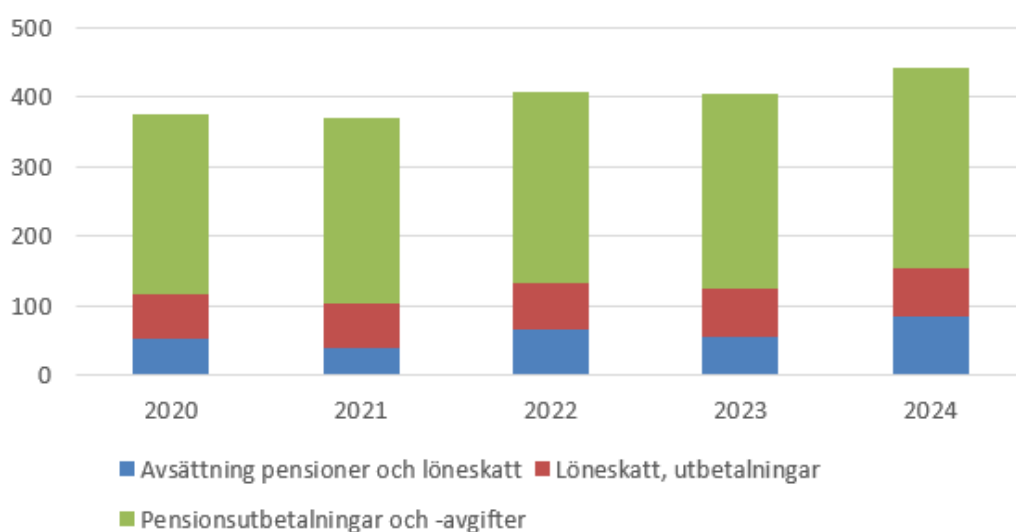
Från år 2015 tillämpar kommunen Omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KL) som är utformat för att kunna tillämpas på förtroendevalda som tillträder ett (eller flera) uppdrag för första gången efter valet 2014 eller senare.

För år 2020 budgeteras pensionskostnaderna inklusive finansiell del till 355 mnkr för att stiga till 425 mnkr år 2024. I den av KPA beräknade förändringen av pensionsåtagandet redovisad som ansvarsförbindelse redovisas en minskning med ca 76 mnkr mellan år 2020 och 2021. Under resterande del av planeringsperioden sjunker ansvarsförbindelsen med ytterligare 180 mnkr. Den totala ansvarsförbindelsen beräknas vid utgången av år 2021 till 1 770 mnkr inklusive löneskatt. Ansvarsförbindelsen motsvarar därmed ca 32 procent av kommunens egna kapital detta år. Ansvarsförbindelsen sjunker nu, till följd av att utbetalningar av intjänade pensionsrätter före år 1998 ökar. Detta belastar kommunens resultat negativt till följd av den tillämpade blandmodellen.

Kommunen får en ökad likviditetsbelastning för pensioner genom ökade pensionsutbetalningar och individuella pensionsavgifter. Dessa ökar (inklusive löneskatt) med ca 7 mnkr mellan år 2020 och 2021 och med 27 mnkr år 2024 jämfört med år 2020.

Kommunen har skapat möjlighet för främst sektorchefer att växla den förmånsbestämda pensionsavsättningen mot en försäkringslösning. För år 2020 beräknas ca 5 mnkr inbetalas i dessa premier. Dessutom beräknas ca 14 mnkr utbetalas i premier för pensionsförsäkringar i form av lönevaxling mm.

Pensionskostnadernas utveckling



Pensionskostnader och utbetalningar riskerar att utrymmet till kommunens verksamheter begränsas liksom möjligheterna att finansiera framtida investeringar utan ökad upplåning.

Den så kallade blandmodellen för pensionsskuldberäkningen medför att utbetalningar av pensioner intjänade före 1998 kommer att få resultat- och likvideffekt vid utbetalningstillfället. Kommunen har till och med år 2019 haft en försäkringslösning genom Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB i syfte att mildra negativa kostnadsavvikelser i kommunen. Denna avsättning på 709 mnkr har 2020 återförts till kommunen.

Mnkr	2020	2021	2022	2023	2024
Avsättning i balansräkningen	602,2	640,0	704,1	756,9	835,9
Ansvarsförbindelse	1 834,1	1 770,5	1 691,8	1 637,5	1 587,0
Summa pensionsåtagande	2 436,3	2 410,5	2 395,9	2 394,4	2 422,9

Beräknade pensionsförpliktelser

Skatteintäkter m.m.

Skatteintäktsberäkningen bygger på nuvarande skatt 22,26 kr, samt en genomsnittlig befolkningsökning med 1 211 invånare per år fram till år 2024.

Enligt taxering 2019 uppgick Gävlebornas beskattningsbara inkomster (skatteunderlaget) inkomstår 2018 till ca 21,7 mdkr. Gävlebornas beskattningsbara inkomst per invånare (skattekraften) 2019 prognostiseras uppgå till 224 711 kr, vilket är 96,6 procent av riksgenomsnittet. Skattealkylen grundas på skatterna för inkomstår 2018. Skattemedel för år 2021 beräknas med en prognostiserad ökning för inkomståren 2019, 2020 och 2023.

Enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) prognos för inkomståret 2019 (okt 2020) ökar skatteunderlaget i riket med 2,8 procent. Den aktuella prognosen pekar på att ökningen av skatteunderlaget blir mindre 2020 (1,9 procent) och 2021 (1,5 procent). Den procentuella förändringen kommer åren därefter att vara högre och ligga på 3,5 procent 2024. Den samhällsekonomiska bilden som beskrivs i omvärldsanalysen ligger till grund för skatteprognosen.

För inkomståren 2019, 2020 och 2021 beräknas skatteunderlaget i Gävle öka med 2,19, 1,92 respektive 1,67 procent. Tillämpningen av SKR:s prognos innebär att Gävle kommun har en skuld till staten för inkomstår 2019 med 41,2 mnkr (regleras januari 2021). Detta till följd av att de fysiska utbetalningarna av skatteinkomsterna sker utifrån uppräkningsstal som fastställs av regeringen och att dessa avviker från de tillämpade prognoserna.

Sammantaget beräknas Gävle kommuns skatteintäkter till 5 141 mnkr år 2021, vilket är en ökning med 21 mnkr jämfört med prognosen för år 2020 som även innehåller avräkning för inkomstår 2019.

Nettointäkten från de kommunala utjämningsystemen, fastighetsavgift och de generella bidragen beräknas till 1 320 mnkr år 2021, vilket är 267 mnkr högre jämfört med prognosen för år 2020.

Under generella statsbidrag redovisas tillskott, de så kallade välfärdsmiljarderna som regeringen i budgetpropositionen för 2017 respektive 2018 tillfört kommunsektorn. En del av statsbidraget tilldelas i förhållande till antalet kommunmottagna flyktingar samt antalet asylsökande i kommunen och en del av bidraget i förhållande till kommunens invånarantal. En utfasning sker av bidragsandelen som är baserad på flyktningmottagning till förmån för invånarantal. Från och med år 2021 sker tilldelningen endast utifrån invånarantalet.

I propositionen Vårändringsbudget för 2020 föreslogs och aviserades att anslaget för kommunalekonomisk utjämning skulle ökas med 12,5 miljarder kronor som permanent tillskott från och med 2021. Kommunernas andel uppgår till 8,75 miljarder.

I syfte att minska behovet av att höja kommunalskatterna och skära ner i verksamheter och samtidigt ge kommuner och regioner bättre förutsättningar att utveckla välfärdens verksamheter, föreslår regeringen att anslaget ökas med ytterligare 10 miljarder kronor 2021 och av dessa beräknas 5 miljarder kronor kvarstå på anslaget 2022. Kommunernas andel uppgår

till 7 miljarder 2021 och 3,5 miljarder 2022.

Finansiella intäkter och kostnader

Kommunens roll som internbank skapar stora flöden genom den förmedling av lån som sker till i huvudsak de kommunala bolagen. De förmedlade lånen och certifikaten till våra bolag uppgick vid årsskiftet 2019/2020 till 6 549,9 mnkr, och kan förväntas stiga till 8 500 mnkr under 2021 och till 11 300 mnkr vid utgången av år 2024 baserat på bolagens finansieringsbehov. Övrig långfristig utlåning var vid årsskiftet 2019/2020 1 688,8 mnkr, främst till kommunala bolag i samband med att kommunen sålt anläggningstillgångar.

Gävle kommun har ett positivt finansnetto, ca +106 mnkr i bokslut för år 2019. Ett positivt finansnetto har varit ett resultat av en aktiv skuldportföljhantering, samt utdelningar från koncernföretag. För år 2021 förväntas finansnettot uppgå till ca +145 mnkr, inkluderat utdelning från Gävle Stadshus AB med 98,6 mnkr, varav 16 mnkr är vidareförmedlat från AB Gavlegårdarna för att användas till bostadssociala åtgärder.

Finansnettot påverkas även av kommunens eget upplåningsbehov och av det allmänna ränteläget. Räntorna har legat på historiskt låga nivåer och förväntas inte öka något under 2020. För detta år beräknas de kortfristiga räntorna hamna på ca 0,20 procent och de långa på ca 0,40 procent. Under de påföljande åren förväntas de korta räntorna hamna på ca 0,50 procent och de långa på ca 1,00 procent år 2024.

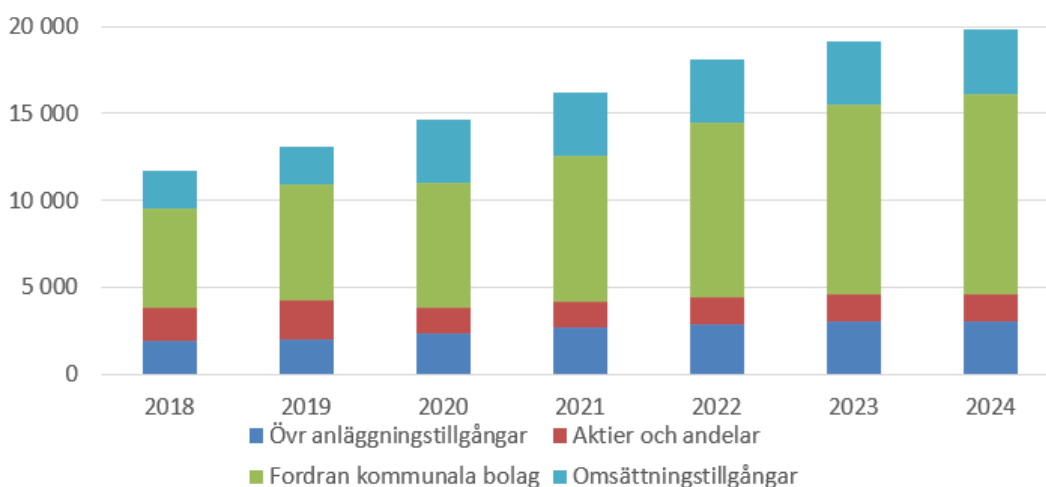
Tillgångar, skulder och eget kapital

Balansräkningen ger en ögonblicksbild av kommunens totala tillgångar, skulder och eget kapital och en samtidig beskrivning av hur de totala tillgångarna finansierats med skulder och eget kapital. Balansomslutningen i kommunen uppgick i bokslut 2019 till 13 103 mnkr.

Anläggningstillgångarna uppgick till 10 926 mnkr, varav de materiella/immateriella anläggningstillgångarna utgjorde 1 919 mnkr. Större delen av tillgångarna avser därmed finansiella anläggningstillgångar och då främst förmedlade lån till de kommunala bolagen.

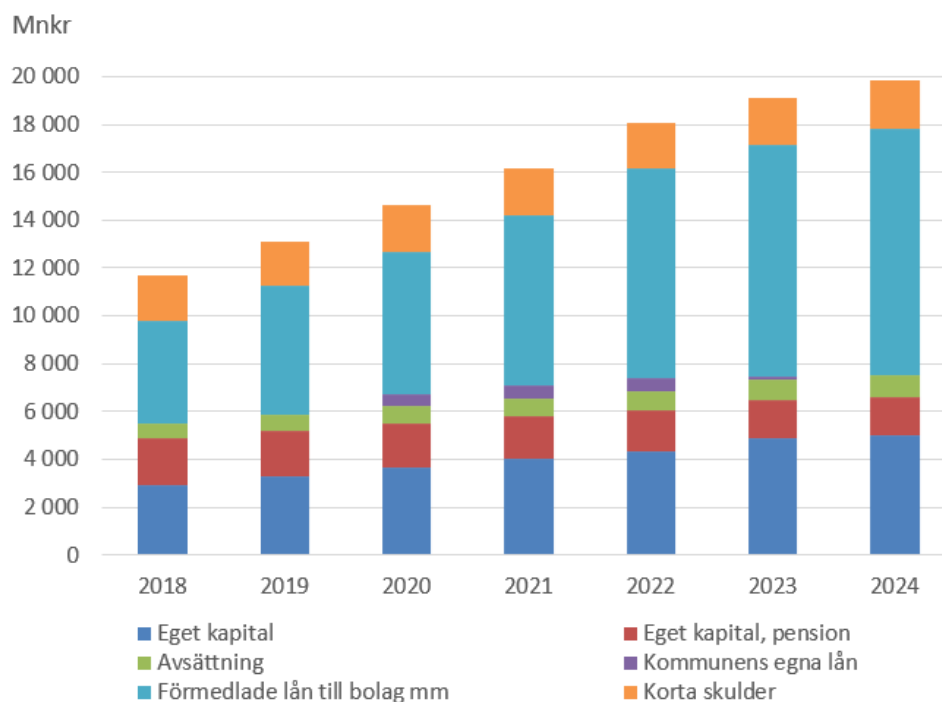
Kommunens anläggningstillgångar beräknas öka med 5 245 mnkr till slutet av år 2024, jmf med bokslut 2019, varav de materiella anläggningstillgångarna ökar med 1 085 mnkr. Ökningen av anläggningstillgångarna består därmed till 80 procent av finansiella anläggningstillgångar i form av från kommunen förmedlade lån till de kommunala bolagen.

Kommunens Tillgångar



Kommunens egna kapital uppgick i bokslut 2019 till 5 207 mnkr. Förmögenheten per invånare blev därmed ca 47 800 kr. Det egna kapitalet förväntas fortsätta utvecklas positivt under den kommande planeringsperioden för att vid utgången av år 2024 uppgå till ca 6 600 mnkr.

Kommunens avsättningar och långfristiga skulder beräknas öka med 5 160 mnkr till slutet av år 2024 jämfört med 2019. Kommunens har inte haft några egna lån sedan 2016. Med nuvarande planerad investeringsvolym kan det krävas att kommunen upptar nya egna lån under perioden. Kommunen har en relativt god kassa och möjlighet finns att finansiera del av investeringarna med den tillgången.



Skuldernas och det egna kapitalets utveckling

Vid bedömning av kommunens balansräkning ska hänsyn tas till det pensionsåtagande som ligger utanför balansräkningen i form av en ansvarsförbindelse som motsvarar ca 32 procent av kommunens egna kapital år 2021.

Kommunen har ett finansiellt engagemang i Gävle Stadshuskoncern. Motivet för detta är att åstadkomma en så fördelaktig finansiering som möjligt för hela kommunkoncernen. Eftersom kommunen har den högsta kreditvärdigheten uppnås de lägsta finansieringskostnader om kommunen tecknar borgen eller lånar upp kapital på marknaden och sedan vidareutlånar detta kapital till kommunens bolag. För år 2021 föreslås kreditramen för förmedlade lån eller borgen till totalt 10 800 mnkr med nedanstående fördelning:

Företag	2021 Mnkr	2020 Mnkr
Gävle Stadshus AB	950	950
AB Gavlegårdarna	3 700	3 400
Gävle Energi AB1)	1 170	1 170
Bionär Närvärme AB (59 %)	0	10
Gävle Hamn AB	1 500	1 400
Gavlefastigheter Gävle kommun AB1)	1 745	1 645
Gävle Drift och Service AB	50	50
Gävle Parkeringsservice AB	170	160
Gävle Vatten AB 1)	900	600
Gästrike Vatten AB (70 %)	150	150

Företag	2021 Mnkr	2020 Mnkr
Gästrike Räddningstjänstförbund	0	0
Gästrike Återvinnare (61 %)	140	140
Gästrike Ekogas AB2)	150	150
Ej fördelat	175	175
Summa	10 800	10 000

1. *Exklusive utlämnade lån från Gävle kommun*
2. *Gästrik Ekogas AB ägs av Gävle Energi AB 49 % och Gästrik Återvinnare 51 %.*

Utöver ovanstående tillkommer eventuellt kommunens egen upplåning. Med utgångspunkt från kommunens stora tillgångar i likvida medel inför 2021, särskilt efter försäljning av Svenska kommungaranti AB, kan kapitalbehov täckas av egna medel eller extern upplåning. Skall medel avsätta för kommande pensionsutbetalningar uppstår lånebehov i kommunen i övrigt. För att ha handlingsfrihet till fördelningen mellan långa och korta lån bör kommunfullmäktiges bemyndigande omfatta ett belopp på 1 000 mnkr för korta krediter.

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella styrka och visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med eget kapital. I redovisningen av kommunens tillgångar ingår även förmedlade lån till de kommunala bolagen. För att få en rättvisande bild av kommunens styrka bör interna fordringar kvittas mot de lån som upptagits för bolagens räkning. Vid en analys av den finansiella styrkan bör på ett motsvarande sätt det egna kapitalet justeras för pensionsåtagandet i form av en ansvarsförbindelse. Med dessa justeringar uppgick soliditeten (soliditet 2) i bokslut 2019 till ca 45 procent. Soliditeten beräknas uppgå till ca 44 procent år 2020 och stärkas till 55 procent 2024. Med en traditionell beräkning av soliditeten (soliditet 1) sjunker soliditeten från 40 procent år 2019 till ca 33 procent år 2024.

I den sammanställda redovisningen 2019 uppgick kommunkoncernens soliditet efter justering av pensionsåtagande utanför balansräkningen till ca 34 procent och beräknas hamna på ca 35 procent 2024. Med en traditionell beräkning av soliditeten uppgår denna till 45 procent år 2019 för att sjunka till ca 41 procent år 2024. Det finansiella målet avseende soliditet för kommunen och kommunkoncernen får anses uppfyllt under planperioden. Utvecklingen innebär att kommunens finansiella långsiktiga handlingsberedskap inför framtiden får anses vara god.

Investeringar och finansiering

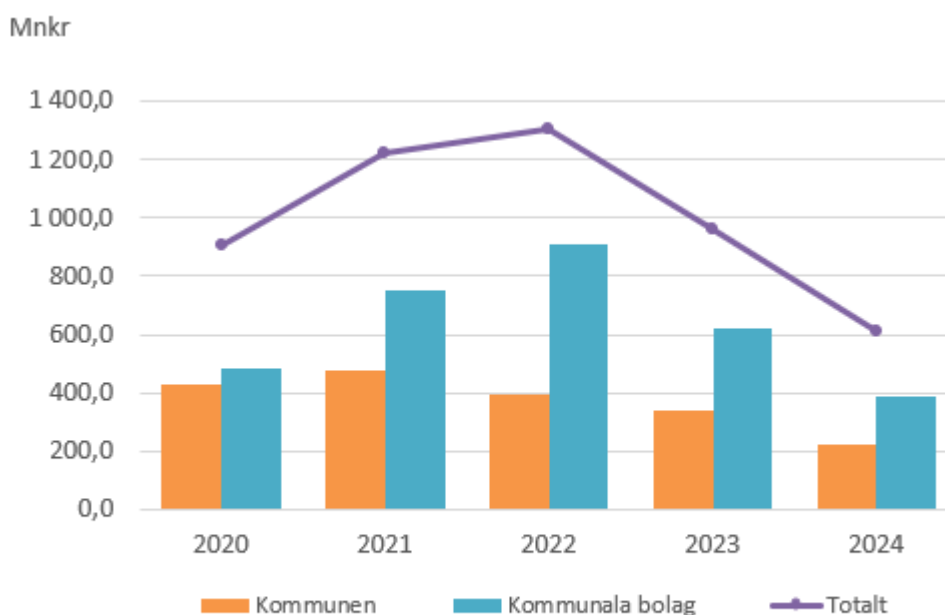
Gävle Kommun har för närvarande en mycket hög investeringsvolym. Dels för att möta ett ökat behov till följd av en befolkningstillväxt, dels fastighetstekniska upprustningar. Utöver det planeras även för infrastruktur och ett nytt Kultur och bildningscenter.

Kommunen behöver med anledning av detta uppnå ett positivt kassaflöde från den löpande verksamheten genom resultatöverskott som bidrar till en hög självfinansiering av dessa investeringar. Den nu beräknade resultatnivån räcker inte till självfinansiering under planperioden, vilket innebär en ökad lånefinansiering inom kommunkoncernen under de kommande åren och där de finansiella kostnaderna direkt eller indirekt via hyror, ökar.

Kassaflödesbudgeten visar årets kassaflöde med uppdelning på löpande verksamhet, investeringsverksamhet, respektive finansieringsverksamhet.

Ett positivt kassaflöde med 1 930 mnkr beräknas från den löpande verksamheten under perioden 2020 - 2024. Detta kan användas till att finansiera planerade investeringar i materiella anläggningstillgångar om 1 425 mnkr under motsvarande period. I kommunens budget är det främst infrastrukturinvesteringarna som är mest framträdande, både ordinarie investeringar som redovisas hos Samhällsbyggnadsnämnden och investeringar som görs i allmän platsmark i samband med exploatering av mark för bostadsbyggande och näringslivets behov. Dessa uppgår sammantaget till ca 900 mnkr under perioden 2021 - 2024. Den löpande verksamheten i kommunen klarar investeringsverksamheten utan utökad upplåning och ett likviditetsöverskott uppstår hos kommunen som tillsammans med den ingående kassan från 2019 kan beräknas till ca 1 530 mnkr år 2024.

En likviditetsuppbyggnad hos kommunen möjliggörs då en stor del av investeringar som riktar sig mot kommunens verksamheter sker via de kommunala fastighetsbolagen. Under åren 2020 - 2024 uppgår dessa investeringar sammantaget till 3 155 mnkr. Om hänsyn även tas till dessa, samt det kassaflöde som skapas hos bolagens verksamhetsgrenar riktade mot kommunen uppnås inte egenfinansiering av investeringar. Egenfinansieringsgraden för hela perioden kan med denna definition beräknas till ca 71 procent, vilket innebär att ca 1,5 miljarder kronor måste lånefinansieras inom koncernen.



Investeringar riktade mot kommunens skattefinansierade verksamhet.

Likviditet

Likviditet visar på kommunens kortfristiga betalningsförmåga. De löpande utgifterna betalas i första hand av våra skatteinkomster, avgifter med mera eller av andra omsättningstillgångar. Kassalikviditet är ett mått på förhållandet mellan kommunens omsättningsbara tillgångar och de kortfristiga skulderna. I bokslut för år 2019 uppgick kassalikviditeten till 113,8 procent. För år 2021 är denna likviditet beräknad till ca 180 procent. Under år 2019 hade kommunen 550 mnkr i kassa/bank, som beräknas stiga till 1 527 mnkr år 2024. Överlikviditeten beräknas delvis kunna användas för finansiering av tillkommande investeringar i kommunen eller via aktieägartillskott till kommunala fastighetsbolaget.

En kassalikviditet som understiger 100 procent innebär att de kortfristiga skulderna överstiger omsättningstillgångarna. Kommunens likviditet är tillräcklig i förhållande till betalningsströmmarna. Kommunen kan även använda hela kommunkoncernens likviditetsreserv genom internbankens koncernkontosystem. Dessutom kompletteras den egna likviditeten med en disponibel likviditet i form av kreditlinor och andra lånelöften. Kommunens betalningsberedskap på kort sikt får därmed anses vara mycket god.

Känslighetsanalys

Kommunens resultat är utsatt för påverkan från omvärlden. En känslighetsanalys som visar förändringar i ett antal storheter ger följande riskexponering för år 2021.

- Ökade löner med en procentenhet - motsvarar ca 40 mnkr inklusive arbetsgivaravgifter.
- Prisförändringar för varor och tjänster med en procentenhet - motsvarar ca 35 mnkr.
- Räntekostnadsförändring med en procentenhet – motsvarar ca 80 mnkr i kommunkoncernen om samtliga lån sätts om under året.
- Skatteunderlagsförändring med en procentenhet - motsvarar ca 60 mnkr.
- Invånarförändring med 100 personer – motsvarar ca 5,0 mnkr för skatter och bidrag.

5.7 Kommunens nämnder

Kommunstyrelsen

Nämndens ansvarsområden

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för;

- att besluten som fattas av kommunfullmäktige genomförs, följs upp och utvärderas.
- Gävle kommuns ekonomi.
- utvecklingen av Gävle.

Politiska uppdrag

Kommunstyrelsen ska inom ramen för sitt uppdrag att leda, styra, samordna och följa upp även leda ett genomgripande förändringsarbete för att effektivisera, stärka analysförmågan och förstärka kommunens gemensamma styr- och stödprocesser. Övriga nämnder kan då fokusera på sina kärnuppdrag och nå högre kvalitet i sina verksamheter. Inom ramen för kommunstyrelsen leds arbetet med de kommunövergripande målen och de strategiska programmen.

1. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att säkerställa kvalitet, samordning, koncernnytta, effektivitet och att minimera risker för suboptimering i hela förvaltningen. Hur de kommunägda bolagen kan involveras och bidra ska identifieras. Arbetet förväntas leda till bestående kostnadsreduceringar på minst 15 mnkr 2021, 30 mnkr 2022 och 45 mnkr 2023.
2. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att bibehålla acceptabla resultatnivåer framöver, att möjliggöra långsiktighet och ett förebyggande förhållningssätt i våra verksamheter och att säkerställa finansieringen av våra verksamheter trots osäkra krav och statliga finansieringsmöjligheter och osäkert skatteunderlag framåt. Detta genom att undersöka förutsättningar för olika fonderingsmöjligheter där vi kan dra framtida nytta av det höga ekonomiska resultatet 2020.
3. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utifrån våra kommunövergripande mål samt strategiska program vidareutveckla en analys-, uppföljnings- och ledningsstruktur som löper genom hela kommunkoncernen.
4. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att öka samordning av investeringar och att fokusera på framtida finansieringsmöjligheter genom att utveckla den strategiska gemensamma investeringsprocessen i kommunkoncernen och med våra övriga intressebolag.
5. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att skapa tydligare avstämningspunkter för prioritering och finansiering genom att vidareutveckla kommunkoncernens investeringsprocess.
6. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att skyndsamt utreda förutsättningarna för att inrätta ett exploateringsbolag eller annan organisering för en offensiv och långsiktig mark- och exploateringshantering med fokus på våra stora omvandlingsområden.
7. Kommunstyrelsen uppdras att intensifiera arbetet för att uppnå minskad segregation, ökad integration, tryggare skolmiljöer, mer jämlika förutsättningar samt ökad upplevd trygghet i utvalda stadsdelar. Arbetet "Stadsdelslyftet" ska vara kommunövergripande och faktabaserat. I uppdraget ingår att finna nya sätt att verka för ökad myndighetsnärvaro i berörd stadsdel. För satsningen kommer 2 mnkr att tillföras kommunbidraget via särskilt beslut under 2021 efter ansökan om tilläggsanslag.
8. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att säkerställa effektiva samverkansformer som bidrar till kommunens mål och uppdrag. En översyn ska genomföras som sammanställer de övergripande samverkansstrukturerna kommunen deltar i tillsammans med andra

offentliga aktörer avseende rätten till arbete och egen försörjning, bostad och utbildning, social omsorg och trygghet och en god och jämlik hälsa. Översynen ska omfatta såväl politisk nivå som tjänstemannanivå och ska resultera i ett underlag för framtida prioritering.

9. Kommunstyrelsen uppdras att bidra till en mer framgångsrik integration och att främja individens väg in i studier, till arbetsmarknaden, bostadsmarknaden, föreningslivet, kulturlivet och det förebyggande sociala arbetet. Målet är en tydligare väg in och en ökad samordning av insatser. Uppdraget genomförs i samverkan med andra lämpliga aktörer. För ändamålet kommer 0,5 mnkr att tillföras kommunbidraget via särskilt beslut under 2021 efter ansökan om tilläggsanslag.
10. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att bidra till omställning och ökad kundfokus och kundnytta på ett nytt proaktivt, transparent och demokratiskt sätt. Ett förändrings- och dialogarbete ska inledas. I "Förenkla i Gävle" ges Gävleborna möjlighet att ge sin syn på förbättringspotential i den kommunala organisationen, på vår service och våra verksamheter.
11. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att bidra till en mer attraktiv och grön centrumutveckling. Handeln i centrum ska stärkas och åtgärder ska genomföras för att förbättra luftkvaliteten, öka möjligheten till hållbart resande och stärka besöksupplevelsen i centrum. Samverkan med näringslivet är central. Som ett led i detta arbete ska Centrumplanen aktualiseras och vidareutvecklas. Arbetet ska ske i samverkan med Samhällsbyggnadsnämnden.
12. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att skapa goda förutsättningar och stödja näringslivets behov och utveckling på ett långsiktigt och målinriktat sätt och att peka ut visionen och de strategiska utvecklingsområdena, som till exempel näringslivets kompetensförsörjning, framåt. En övergripande näringslivsstrategi med branschfokus ska tas fram. Strategin ska verka som ett övergripande styrdokument för hela Gävle kommuns näringslivsarbete.
13. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att höja måluppfyllelsen i det Miljöstrategiska programmet och Klimatfärdplanen genom att säkerställa att ökad extern finansiering söks.
14. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att bidra till en hållbar utveckling och till att minska växthusgasutsläppen i det geografiska området Gävle. Tillsammans med näringsliv och föreningsliv ska kommunstyrelsen initiera och leda arbetet med att skriva klimatprotokoll.
15. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att fortsätta säkerställa att Gävle kommun är en attraktiv arbetsgivare med våra medarbetares hälsa och kompetens i fokus.
 - a) Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda hur det statliga Äldreomsorgslyftet kan möjliggöra för fler undersköterskor och gärna komplettera med utbildningsinsatser för såväl sjuksköterskor och specialistsjuksköterskor. I samverkan med Omvårdnadsnämnden och Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden.
 - b) En kompetensförsörjningsenhet med fokus på att minska chefers arbetsbelastning ska stegvis inrättas. Syftet är att öka chefers tid för verksamhetens och medarbetarnas utveckling. Kompetensförsörjningsenheten ska minska chefernas administration, förbättra rekryteringsprocessen och effektivisera kommunens hela personaladministrativa omfattning. Finansiering sker huvudsakligen inom ram. För att inleda införandet kommer 1,0 mnkr att tillföras kommunbidraget via särskilt beslut under 2021 efter ansökan om tilläggsanslag.
 - c) Kommunstyrelsen ska stödja verksamheterna i att initiera, driva och utvärdera fler

metoder för medarbetarnas inflytande över sin arbetstid, möjlighet till återhämtning och stärkt hälsa och kompetensutveckling.

d) Kommunstyrelsen ska utreda hur kommunen kan minska timvikariebehovet och skapa mer trygga anställningsvillkor för fler, med syfte att så väl bli en attraktivare arbetsgivare som att höja kvalitén i verksamheterna. Processen ska också identifiera vilka steg som behöver tas för att höja och bredda kompetenserna inom verksamheterna.

e) Den breddade rekryteringen ska fortsätta i fler verksamheter med syfte att öka såväl kvalitet och måluppfyllelse som att minska kostnader. Fokus är verksamheterna inom Utbildningsnämnden och Vårdsnämnderna, men fler områden där detta är aktuellt ska identifieras och analyseras för hur nästa steg kan tas.

16. Kommunstyrelsen uppdras att bidra till bästa möjliga utfall och effektivitet i såväl samhällsbyggnadsprocessen som i gemensamma processer med samhällsbyggnadsnämnden. Utökad samverkan och samarbete är centralt (spegling av uppdrag till Samhällsbyggnadsnämnden).

Nämndens ram

Kommunstyrelsen	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	388,2	386,3	382,6	381,4
Investeringsram*	78,3	57,0	57,2	57,3
*varav via Kommunala fastighetsbolag	18,4	0,0	0,0	0,0

Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden har det politiska ansvaret för verksamheter inom;

- arbetsmarknad
- vuxenutbildning
- daglig verksamhet (EDV=enheten för daglig verksamhet)
- stöd och service till personer med funktionsnedsättning och deras anhöriga
- försörjningsstöd

Politiska uppdrag

Det övergripande målet för nämndens arbete är att alla som kan jobba, ska jobba. Därför ska målet vara så få personer i behov av försörjningsstöd som möjligt. Insatser mot studier och arbete ska alltid prioriteras och samverkan inom kommunkoncernen, med näringslivet och med myndigheter ska stärkas för att rätt insatser med avsedd effekt ska kunna säkerställas för varje individ på väg mot jobb. För personer med funktionsvariationer är målet att ge fler möjligheter till ett utvecklande arbetsliv, inflytande, en trygg boendemiljö och en meningsfull fritid.

1. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att stärka arbetet avsevärt för att minska behoven av försörjningsstöd genom tydligare krav, uppföljning och samordning.
2. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att stärka vuxenutbildningen gällande bristyrken och hitta samverkan med fler aktörer.
3. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att arbeta vidare med konceptet 1000 fler i arbete.
4. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att öka samarbetet med privata näringslivet för fler i jobb.
5. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att utreda behovet av att komplettera/förstärka insatserna för personer med psykisk funktionsnedsättning med liknande Fontänhus, i samverkan med lämpliga Funktionsrättsrörelser och att stärka samverkan med föreningsliv/ ideell sektor kring träffpunkter för personer med psykisk funktionsnedsättning.
6. Arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden uppdras att se över verksamheten utifrån lagstiftningen, om vad lagens krav på skälig levnadsnivå och goda levnadsvillkor innebär i praktiken gällande försörjningsstöd. För arbetet kommer 0,5 mnkr att tillföras kommunbidraget via särskilt beslut under 2021 efter ansökan om tilläggsanslag.

Nämndens ram

Arbetsmarknads och funktionsrättsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	994,7	985,6	966,1	972,1
Investeringsram*	12,0	9,5	4,9	1,6
*varav via Kommunala fastighetsbolag	10,5	8,4	0,4	0,4

Socialnämnden

Nämndens ansvarsområden

Socialnämnden har det politiska ansvaret för kommunens verksamheter inom socialtjänst, vilket omfattar bland annat;

- uppgifter och uppdrag enligt socialtjänstlagen
- budget- och skuldrådgivning
- familjerätt
- familjerådgivning
- serveringstillstånd för restauranger
- lotteritillstånd

Politiska uppdrag

Socialnämndens verksamhet ska ha som mål att bidra till social hållbarhet i samhället och för individer på såväl kort som lång sikt. Det förebyggande perspektivet ska prägla alla insatser. Det behandlande och myndighetsbaserade arbetet ska bygga på evidens och lagkrav. All verksamhet och alla insatser ska utformas så att bästa möjliga effekt kan uppnås inom tilldelade ramar.

1. Socialnämnden uppdras att fördjupa analysarbetet och identifiera framgångsfaktorer och utifrån detta arbete föreslå en strategi för såväl det förebyggande sociala arbetet och det missbruksbehandlande arbetet. För uppdraget kommer 1,0 mnkr att tillföras kommunbidraget via särskilt beslut under 2021 efter ansökan om tilläggsanslag.
2. Socialnämnden uppdras att främja barn och ungas hälsa och möjligheter att nå höjda skolresultat. Nämnden ska utreda hur fler riktade serviceinsatser kan möjliggöras som stöd för föräldrar i detta syfte. Uppdraget genomförs i samverkan med relevanta aktörer.

Socialnämnden ges i uppdrag att fortsätta utvecklingen av främjande, förebyggande och tidiga insatser för barn och unga och vidta åtgärder för att tidigt upptäcka elever i riskzonen för problematisk skolfrånvaro. Samverkan ska ske med Utbildningsnämnden och Region Gävleborg. (spegling av uppdraget till Utbildningsnämnden)

Nämndens ram

Socialnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	448,6	448,1	447,5	446,8
Investeringsram*	14,0	2,0	2,0	2,1
*varav via Kommunala fastighetsbolag	5,9	0,9	0,9	1,0

Omvårdnadsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Omvårdnadsnämnden har ansvaret för verksamheter som omfattar bland annat;

- stöd och omsorg till äldre
- förebyggande verksamhet
- hemtjänst och hemsjukvård

Politiska uppdrag

Att människor lever längre är en stor framgång samhället. För att klara situationen med en växande åldrande befolkning så måste vi få en friskare befolkning som lever ett gott liv utan stöd längre upp i åren. Vi måste arbeta mer förebyggande och med olika boendelösningar för att främja äldre personers oberoende och för att inte kostnader för vård- och omsorgsboenden ska öka radikalt framåt.

1. Omvårdnadsnämnden ges i uppdrag att genomföra ett Äldreomsorgslyft för att möjliggöra fler utbildade undersköterskor och helst komplettera med utbildningsinsatser för såväl fler sjuksköterskor som specialistsjuksköterskor i syfte att minska hyrpersonal och öka kvalitén. Behov av utökad fortbildning i svenska språket hos anställda skall identifieras och om nödvändigt genomföras. Detta i samverkan med kommunstyrelsen och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden.
2. Omvårdnadsnämnden ges i uppdrag att återkomma med en strategi för hur ökade statsbidrag på bästa sätt kommer att höja kvaliteten i äldreomsorgen.
3. Omvårdnadsnämnden ges i uppdrag att aktivt arbeta för att Gävle kommun i nära samverkan med Region Gävleborg utveckla arbetet med god och nära vård. Ett särskilt fokus bör läggas på förebyggande insatser som stärker den äldre att bibehålla god hälsa. Utöver förebyggande arbete ska en mer tillgänglig, närmare vård, tillsammans med nya arbets sätt och utökad samverkan, innebära att resurserna inom vård och omsorg kan användas bättre och därmed räcka till fler.
4. Omvårdnadsnämnden ges i uppdrag att delta i arbetet med att utveckla fler boendelösningar för äldre.
5. Omvårdnadsnämnden ges i uppdrag att utreda stärkt samverkan med föreningsliv/ ideell sektor kring träffpunkter för äldre.
6. Omvårdnadsnämnden uppdras att i samverkan med kultur- och fritidsnämnden främja äldres hälsa och välmående i en tid av hög isolering genom att möjliggöra "Kultur för äldre" (spegling av uppdrag till Kultur- och fritidsnämnden)

Nämndens ram

Omvårdnadsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	1 296,5	1 333,6	1 394,2	1 460,5
Investeringsram*	92,7	91,7	41,9	12,4
*varav via Kommunala fastighetsbolag	85,5	84,2	34,2	4,2

Kultur och fritidsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Nämnden har det politiska ansvaret för kommunens kultur- och fritidsaktiviteter, vilket omfattar bland annat;

- badanläggningar och friluftsbad
- symfoniorkester och konserthus
- folkbiblioteken
- kulturskolan
- konsthall och offentlig konst
- budget- och skuldrådgivning
- ärenden inom nämndens verksamhetsområde om stöd och bidrag till föreningar och andra organisationer

Politiska uppdrag

Kultur- och fritidsnämndens verksamheter bidrar till att göra Gävle kommun till en attraktiv kommun att leva i. Den ska ge främst barn och ungdomar men även vuxna möjligheter till en stimulerande och aktiv fritid, nya möten, nya tankar och nya intressen. Nämnden ska verka för att stärka jämlikheten och jämställdheten. Kulturlivet ska stärkas för fler och de demokratiska forumen fortsätta att utvecklas i dialog med Gävleborna.

1. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att intensifiera arbetet med samordning, nyttjandegrad och intäkter i samtliga kultur- och idrottsfastigheter.
2. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att verka för fler former av avtal och driftsformer i våra anläggningar där föreningar kan och vill ta ett större ansvar.
3. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att utveckla dialogen med föreningslivet om utmaningar och möjligheter kopplat till såväl verksamhetsutveckling, tillgänglighet och möjligheter i ett växande Gävle.
4. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att återställa, restaurera och renovera den befintliga offentliga konsten. För ändamålet kommer 1,75 mnkr att tillföras kommunbidraget via särskilt beslut under 2021 efter ansökan om tilläggsanslag. Därefter förväntas nämnden avsätta egna medel för skötsel och underhåll av den offentliga konsten.
5. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att, i samverkan med andra aktörer, utreda hur möjligheterna att få låna sport- och friluftsutrustning på fler platser och under fler tider kan åstadkommas.
6. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att fortsätta arbetet med att stötta kulturutövare, med anledning av covid-19, för att möjliggöra ett brett kulturliv i Gävle även efter pandemin. För ändamålet kommer 0,5 mnkr att tillföras kommunbidraget via särskilt beslut under 2021 efter ansökan om tilläggsanslag.
7. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att i samverkan med Omvårdnadsnämnden främja äldres hälsa och välmående i en tid av hög isolering genom att möjliggöra "Kultur för äldre". För uppdraget kommer 0,5 mnkr att tillföras kommunbidraget via särskilt beslut under 2021 efter ansökan om tilläggsanslag.
8. Kultur- och fritidsnämnden uppdras att fortsätta engagera Gävleborna i utformningen och utvecklingen av verksamheterna i det nya kultur- och bildningscentret.

Nämndens ram

Kultur- och fritidsnämnden	Budget2021	Plan2022	Plan2023	Plan2024
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	339,4	337,2	335,9	334,2
Investeringsram*	203,4	263,2	63,4	14,3
*varav via Kommunala fastighetsbolag	174,0	219,0	53,1	3,9

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Samhällsbyggnadsnämnden har det politiska ansvaret för verksamheter inom;

- mark och vatten
- allmänna platser, vägar och trafik
- fastigheter och byggnadsväsende
- miljö- och hälsoskydd
- den kommunala lantmäterimyndigheten som organisatoriskt tillhör samhällsbyggnadsnämnden

Politiska uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden ska möjliggöra den starka hållbara tillväxt som vår kommun planerar för. Samtidigt ska man bidra till ökad social och miljömässig hållbarhet, och till att vår kommun ska vara en välskött, attraktiv och tillgänglig kommun. Den möjliggörande och serviceinriktade inställningen ska också prägla all myndighetsutövning och ska resultera i fler beviljanden.

1. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att fortsätta utvecklingsarbetet inom myndighetsutövningen.
2. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att bidra till bästa möjliga utfall och effektivitet i såväl samhällsbyggnadsprocessen som i gemensamma processer med kommunstyrelsen. Utökad samverkan och samarbete är centralt.
3. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att tillsammans med fastighetsägare möjliggöra ökad attraktivitet och ett mer blomstrande näringsliv genom en utveckling av Magasinsområdet. Nämnden tillförs investeringsmedel motsvarande 10 mnkr 2021 och 25 mnkr 2022 i medfinansieringmedel.
4. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att höja måluppfyllelsen i det miljöstrategiska programmet och Klimatfärdplanen genom att säkerställa att ökad extern finansiering söks. Särskilt prioriterat är medel för hållbart resande och skydd av natur och vatten.
5. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att i samverkan med berörda aktörer utöka arbetet med att tillgängliggöra fler naturområden för medborgare och besökare.
6. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att prioritera resurser så att cykelfrämjande insatser genomförs i enlighet med investeringsplanen, samt att utreda möjligheten att införa cykelgator i framförallt 2,5 kilometersstaden.
7. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att i dialog med byggherrar verka för ökad byggnation i trä.

8. Samhällsbyggnadsnämnden uppdras att arbeta för att Gävle kommun ska ta aktiv del i arbetet för att utreda och om möjligt säkerställa fiskvandringvägar i Testeboån med hjälp av extern finansiering.

Nämndens ram

Samhällsbyggnadsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	315,8	319,9	322,0	323,5
Investeringsram*	229,9	138,0	111,3	110,7
*varav via Kommunala fastighetsbolag	32,3	0,0	0,0	0,0

Utbildningsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Utbildningsnämnden ansvarar för frågor som rör;

- förskola
- pedagogisk omsorg
- förskoleklass
- grundskola och grundsärskola
- fritidshem
- gymnasieskola och gymnasiesärskola

Politiska uppdrag

Arbetet för kraftigt höjda resultat fortsätter med ett än starkare fokus 2021. Målsättningen med nämndens arbete ska vara en stark utbildningskedja från förskola till gymnasieskola där alla barn ska nå sin fulla potential. Trygghet och höga förväntningar ska prägla all verksamhet.

1. Utbildningsnämnden uppdras att intensifiera arbetet med att minska gruppstorlekarna i förskolan. Exempelvis ska andelen årsarbetare per barn öka.
2. Utbildningsnämnden uppdras att påskynda arbetet med att anställa fler kompetenser i alla skolformer och att utveckla organisation och arbetssätt. Fokus ska ligga på att öka elevers måluppfyllelse och på deras rätt till undervisning av legitimerade lärare och på att förbättra lärares arbetsmiljö. En tydlig plan för genomförande ska tas fram. Finansiering sker via ordinarie budget med tillägg från den statliga ”skolmiljarden”.
3. Utbildningsnämnden uppdras att satsa mer på svenska språket i såväl förskolan och grundskolan.
4. Utbildningsnämnden ges i uppdrag att fortsätta utvecklingen av främjande, förbyggande och tidiga insatser för barn och unga och vidta åtgärder för att öka närvaron i skolan och tidigt upptäcka elever i riskzonen för problematisk skolfrånvaro. Samverkan ska ske med Socialnämnden och Region Gävleborg.

Nämndens ram

Utbildningsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	2 499,3	2 535,5	2 561,7	2 588,5
Investeringsram*	406,0	584,6	522,2	363,7
*varav via Kommunala fastighetsbolag	373,4	549,5	485,7	335,7

Överförmyndarnämnden

Nämndens ansvarsområden

Överförmyndarnämnden ansvarar för;

- tillsyn över förmyndares, förvaltares och gode mäns uppdrag.

Politiska uppdrag

Nämnden har inga politiska uppdrag.

Nämndens ram

Överförmyndarnämnden mnkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunbidrag	10,9	10,9	10,9	10,9
Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Valnämnden

Nämndens ansvarsområden

Valnämnden ansvarar för;

- genomförandet av allmänna val till riksdag, region- och kommunfullmäktige.
- att det finns lokaler att rösta i.
- att anställa röstmottagare som räknar den första preliminära rösträkningen i vallokalerna på valnatten och rapporterar resultatet.

Politiska uppdrag

Nämnden har inga politiska uppdrag.

Nämndens ram

Valnämnden mnkr	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunbidrag	0,3	2,7	0,3	2,6
Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Jävsnämnden

Nämndens ansvarsområden

Jävsnämnden ansvarar för;

- tillsyn, beslut och övrig myndighetsutövning i ärenden där samhällsbyggnadsnämnden normalt har ansvaret, men inte kan på grund av jäv.

Politiska uppdrag

Nämnden har inga politiska uppdrag.

Nämnden ram

Jävsnämnden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	0,4	0,4	0,4	0,4
Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Gemensam nämnd för verksamhetsstöd

Nämndens ansvarsområden

Nämnden ansvarar för samverkan av administrativ, ofta IT-relaterad art, för de kommuner som ingår i den gemensamma nämnden. De kommuner som ingår är: Gävle, Sandviken, Ockelbo och Hofors.

Politiska uppdrag

Nämnden har inga politiska uppdrag.

Nämndens ram

Gemensam nämnd för verksamhetsstöden	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	0,1	0,1	0,1	0,1
Investeringsram*	0,0	0,0	0,0	0,0
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Revisorskollegiet

Nämndens ansvarsområden

Den kommunala revisionen är lagstadgad och granskar den verksamhet som finns i kommunen samt provar ansvarstagandet. Revisorerna granskar, bedömer och uttalar sig i den årliga revisionsberättelsen om kommunens;

- räkenskaper och medelförvaltning
- redovisning och verksamhetens resultat
- styrelsens och nämndernas förvaltning så att fullmäktige kan bedöma om styrelsen och nämnderna kan ges fortsatt förtroende

Politiska uppdrag

Nämnden har inga politiska uppdrag.

Nämndens ram

Revisorskollegiet	Budget	Plan	Plan	Plan
mnkr	2021	2022	2023	2024
Kommunbidrag	4,9	5,0	5,1	5,2
Investeringsram*	0,1	0,1	0,1	0,1

Revisorkollegiet	Budget	Plan	Plan	Plan
*varav via Kommunala fastighetsbolag	0,0	0,0	0,0	0,0

Finansförvaltning

Funktion

Inom finansförvaltningen budgeteras och redovisas intäkter och kostnader som inte är direkt hänförliga till en nämnd eller kommunstyrelsen. Främst utgörs det av skatteintäkter, arbetsgivaravgifter och pensioner.

Utöver tilldelade ramar och behov av ramanpassning för nämnderna reserveras ett samlat utrymme under finansförvaltningen för att hantera osäkerheter. Utrymme för politiska satsningar budgeteras till 15,0 mnkr per år under planperioden. Drygt hälften av dessa utrymmen kalkyleras vara strukturella, dvs motsvara behov som består åren framåt. Då osäkerheterna är stora i volymprognoserna budgeteras reserver med 15 mnkr 2021 och 30 mnkr per år resterande planperiod. Med anledning av osäkra skatteprognoser och kostnadsutvecklingen i verksamheter som är styrd av myndighetsbeslut reserveras 10 mnkr för 2021, sedan ytterligare 20 mnkr per år.

För att hantera kostnader till följd av rådande covid-19 pandemi har en reserv om 50 mnkr avsatts.

Under finansförvaltningen har centrala medel för löner budgeterats, vilket ger kommunen ökade möjligheter till att bedriva en aktiv lönepolitik. För år 2021 och följande år uppgår den budgeterade summan till ca 4 mnkr.

För att möjliggöra tillgång till öppet geodata budgeteras fortsatt en resurs med 1,3 mnkr per år.

Med anledning av ändrade förutsättningar i syfte att öka utnyttjandet av friskvård, där egenfinansieringen har tagits bort, reserveras ytterligare 1 mnkr per år.

För tillkommande hyror och kapitaltjänstkostnader till följd av investeringar under planperioden är det avsatt 40,1 mnkr 2021. Beloppet ökar till ackumulerat 411,4,4 mnkr i slutet av perioden. Nämnderna tilldelas utökad ramkompensation från de avsatta medlen motsvarande hyra eller kapitaltjänstkostnad när investeringen är färdigställd och kostnaderna för nämnden uppstår.

En kostnadsreducering om 7 mnkr 2021 och 12 mnkr är budgeterad på finansförvaltningen men avser flera poster som skall fördelas ut på nämnderna. Efter utredning kommer dessa kostnadsreduceringar fördelas ut på nämnderna, vilket då kommer att motsvaras av motsvarande minskning av kommunbidrag.

5.8 Kommunens bolag

Ägardirektiv och ekonomi för de kommunala bolagen

I följande avsnitt redovisas utdrag ur bolagens ägardirektiv samt ekonomi. Redovisade utdrag avser att gälla från och med 2021. Ägardirektiv samt underlag på förändringar sedan tidigare beslut finns redovisade som bilagor till denna kommunplan.

Gävle Stadshus AB

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

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

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Bolaget skall totalt lämna en aktieutdelning på totalt 98,6 mnkr till Gävle kommun vilket inkluderar aktieutdelning från AB Gavlegårdarna, 16 mnkr, som i Gävle kommun skall användas till bostadssociala åtgärder inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar

Utöver ovanstående finns inga avkastningskrav på bolaget.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat efter finansiella poster exkl koncernbidrag/utdelning från dotterbolag	-13,6	-17,6	-19,7	-20,7	-21,4	-24,5
Koncernbidrag/utdelning dotterbolag	102,6	102,6	148,1	148,1	148,1	148,1
Utdelning till ägaren	-92,7	-92,7	-98,6	-98,6	-98,6	-98,6
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	19,8	-7,7	29,8	28,8	28,1	25,0
Balansomslutning	2 871,0	3 009,3	3 122,0	3 018,2	3 113,9	3 110,7
Eget kapital	1 951,3	2 086,3	2 183,3	2 279,5	2 375,2	2 472,0
Avkastning på eget kapital %	-0,8%	3,3%	4,7%	4,4%	4,2%	4,0%
Avkastning på totalt kapital %	0,3%	3,3%	4,7%	4,7%	4,7%	4,6%
Soliditet %	61,6%	69,8%	70,4%	76,0%	76,8%	80,0%

Gävle Energi AB

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

- Bolaget ska, med helhetssyn på ekonomi, service och miljö tillgodose behovet av produkter och tjänster hos olika kundkategorier utifrån en affärsmässig grund. (med undantag från de kommunalrättsliga principerna på det sätt det kommer till uttryck i 7 kapitlet ellagen)
- Bolagets verksamhet ska vara att med hög leveranssäkerhet, bedriva produktion, distribution, köp, försäljning och handel med el, värme, biogas, kyla och tele- och datakommunikation samt därmed förenlig verksamhet.
- Bolaget ska medverka till utveckling inom verksamhetsområdet så att kommunens och regionens utveckling och konkurrenskraft stärks.
- Bolaget ska sträva efter en samverkan med andra aktörer regionalt såväl som nationellt.
- Den kommunala verksamheten såväl i förvaltningsform som i bolagsform ska präglas av samma helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommunen och bolaget ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse.
- Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Mätbara mål ska finnas som genom årsredovisningen följs upp årligen.
- Bolaget ska ha konkurrenskraftiga taxor och avgifter i förhållande till jämförbara kommuner.
- Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Resultat efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar men före bokslutsdispositioner ska minst vara 144 mnkr, varav minst 115 mnkr lämnas i utdelning/koncernbidrag till moderbolaget.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat efter finansiella poster	194,8	189,2	181,6	178,1	176,0	189,7
Koncernbidrag/utdelning	-104,9	-75,9	-115,9	-115,9	-115,9	-115,9
Nettoinvesteringar exkl försäljning	-214,3	-255,1	-263,2	-440,3	-290,4	-165,7
Finansieringsbehov	24,0	-9,1	-61,8	-236,0	-89,5	133,7
Balansomslutning	3 110,1	3 195,8	3 224,3	3 561,7	3 607,1	3 514,2
Eget kapital	1 455,6	1 534,4	1 578,1	1 623,5	1 667,7	1 723,1
Avkastning på eget kapital %	13,6%	12,7%	11,7%	11,1%	10,7%	11,2%

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Avkastning på totalt kapital %	7,3%	6,5%	6,2%	5,9%	5,7%	6,0%
Soliditet %	46,8%	48,0%	48,9%	45,6%	46,2%	49,0%

AB Gavlegårdarna

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

- Bolaget ska utifrån affärsmässiga principer utveckla och förvalta ett bostadsbestånd som tillgodoser de boendes och bostadsökandes olika krav beträffande standard, storlek, utformning, läge, service och hyresnivåer.
- Bolaget skall ge förutsättningar för medinflytande för hyresgästerna i angelägenheter som berör boendet samt skapa förutsättningar för gemenskap, grannsamverkan och medverkan i brottsförebyggande åtgärder.
- Verksamheten syftar till att utveckla och förädla såväl nya som befintliga bostäder och bostadsområden. Det kan ske genom om-, till- eller nybyggnation, samt genom förvärv, byte eller försäljning av fastigheter, allt i syfte att erbjuda ett brett utbud av bostäder.
- Inriktningen vid nyproduktion är att öka utbudet av hyresrätt i stadsdelar och områden där andra associationsformer dominerar, medan avyttringar bör ske i områden och stadsdelar där hyresrätten är dominerande.
- Bolaget ska säkerställa attraktiva bostäder med hög tillgänglighet för alla boendegrupper. Särskild vikt ska läggas vid att utveckla boendet för kundgrupperna äldre, unga samt personer med funktionsnedsättning.
- Bolaget ska eftersträva att erbjuda alla sina hyresgäster goda boendesociala miljöer.
- Bolaget ska medvetet och aktivt arbeta för att motverka segregation i boendet.
- Den kommunala verksamheten såväl i förvaltningsform som i bolagsform ska präglas av samma helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommunen och bolaget ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse. Bolaget ska, i god samverkan med framför allt Omvårdnadsnämnden och Socialnämnden, arbeta med bostadssociala frågor för svaga grupper på bostadsmarknaden.
- Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Mätbara mål ska finnas som genom årsredovisningen följs upp årligen.
- Genom kostnadseffektiv fastighetsförvaltning ska företaget erbjuda kunder attraktiva och prisvärda bostäder.
- Hyressättningen för den kommunala verksamheten skall vara baserad på affärsmässiga principer.
- Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut.
- Vid kommunens upphandlingar av bostadsförsörjningsåtgärder äger bolaget rätt att inlämna anbud.

-
- Bolaget ska totalt nyproducera 750 lägenheter på fem år med start år 2021 i Gävle kommun

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Bolaget ska bedriva sin verksamhet på affärsmässiga principer och sträva efter en ekonomisk utveckling som ger förutsättningar för en långsiktig ekonomisk stabilitet och att bolaget kan genomföra investeringar utan ägartillskott.

De definierade målen är avkastning på eget kapital. Bolaget ska ha en långsiktig avkastning på bokfört eget kapital med lägst 3,5%.

Bolagets långsiktiga direktavkastning ska vara på samma nivå som övriga långsiktiga fastighetsägare har på bostadsmarknaden i Gävle.

Kommunfullmäktiges långsiktiga krav för ekonomisk stabilitet och avkastning ska utgöra utgångspunkt för bolagets ekonomiska planering och verksamhetsplanering. Bolaget ska uppnå verksamhetskrav och verksamhetsmål inom ramen för dessa långsiktiga krav.

Resultat efter finansiella poster för år 2021 beräknas bli 110 miljoner kronor exklusive eventuella värdejusteringar.

Marknadsvärdet av fastighetsbeståndet ska vara ett genomsnitt av värdet vid årets ingång respektive utgång.

Utdelning till moderbolaget för vidarebefordran till Gävle kommun ska uppgå till 16 mnkr och användas till bostadssociala åtgärder inom ramen för kommunens bostadsförsörjningsansvar.

Där till ska utdelning ske med ett belopp motsvarande statslåneräntan med tillägg om en procentenhet, beräknat på kontant tillskjutet aktiekapital.

Utdelningskravet gäller under förutsättning att gällande lagstiftning så tillåter med hänsyn taget till bolagets resultatnivå etc.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat efter finansiella poster	92,4	112,2	112,8	92,6	73,8	59,9
Koncernbidrag/utdelning	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5
Investeringar	-400	-499	-862,0	-871,0	-690,0	-579,0
Investeringsbidrag	95	5,3	0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-57,9	-202,2	-563,4	-571,4	-387,1	-272,7
Balansomslutning	5 086	5 385	6 045	6 692	7 137	7 453
Eget kapital	2 139	2 239	2 331	2 407	2 464	2 508
Avkastning på eget kapital %	4,3%	5,1%	4,9%	3,8%	3,0%	2,4%
Avkastning på totalt kapital %	2,8%	3,1%	2,9%	2,4%	2,0%	1,7%
Soliditet %	42,6%	42,0%	39,0%	36,4%	34,9%	34,0%
Direktavkastning % (driftnetto/marknadsv fastigheter)	3,9%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%	4,25%

Gavlefastigheter Gävle kommun AB inkl dotterbolag

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

- Bolaget ska tillhandahålla ändamålsenliga, attraktiva och prisvärda lokaler för kommunala verksamheter. Därutöver ska bolaget ansvara för drift och skötsel av övriga fastigheter ägda av kommunen där förvaltningsavtal upprättats. Det kommersiella lokal innehavet ska inte drivas i konkurrens med övriga lokaluthyrare och kontinuerligt anpassas och avvecklas så långt möjligt
- Den kommunala verksamheten såväl i förvaltningsform som i bolagsform ska präglas av samma helhetssyn och princip avseende koncernnytta. Kommunen och bolaget ska i samråd söka lösningar som tillgodoser kommunens samlade intresse.
- Bolagets investeringsverksamhet ska baseras på en helhetssyn där effekter i samtliga styrperspektiv beaktas inför investeringsbeslut
- Bolaget ska ha konkurrenskraftiga taxor och avgifter i förhållande till jämförbara kommuner.
- Hyressättningen för den kommunala verksamheten ska vara baserad på den prissättningsmodell som kommunen beslutat att tillämpa.
- Hyressättningen av GFAB ägda kommersiella lokaler ska baseras på marknadsmässig prissättning.
- Bolaget ska aktivt driva klimat- och miljöfrågor i sin verksamhet. Mätbara mål ska finnas som genom årsredovisningen följs upp årligen.
- Bolaget ska utifrån hyresgästens behov driva utveckling av och kunna erbjuda facility managementtjänster.
- Genom sitt dotterbolag, Gävle Drift & Service AB, ska bolaget tillhandahålla attraktiva, ändamålsenliga, kostnadseffektiva samt prisvärda tjänster inom markentreprenad för gator och parker inom Gävle kommunkoncern. Dotterbolaget får inom Gävle kommunkoncern tillhandahålla tjänster inom vinter och barmarksunderhåll, parkunderhåll, lekplatsunderhåll, väg och markbyggnad samt med detta förenlig verksamhet.
- Genom sitt dotterbolag, Gävle Drift & Service AB, ska bolaget även bedriva uthyrnings- och samordningsverksamhet beträffande fordon som används inom kommunkoncernen samt därmed förenlig verksamhet.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Kravet på bolagets avkastning efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar, men före bokslutsdispositioner är 5,7 mnkr varav resultatkravet för de kommunala fastigheterna är 4,0 mnkr.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat efter finansiella poster	6,2	19,4	-16,4	6,0	6,2	6,2
Koncernbidrag/utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	-485,9	-460,1	-696,5	-853,0	-613,3	-417,7

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Försäljningar av anläggningstillgångar	-11,5	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-306,2	-455,9	-463,4	-590,3	-326,2	-110,3
Balansomslutning	3 653,5	3 921,0	4 368,0	4 964,3	5 296,7	5 413,2
Eget kapital	1 223,2	1 242,6	1 226,2	1 232,2	1 238,4	1 244,6
Avkastning på eget kapital %	0,4 %	1,6 %	-1,3 %	0,5 %	0,5 %	0,5 %
Avkastning på totalt kapital %	3,5 %	4,3 %	0,6 %	1,1 %	1,2 %	1,2 %
Soliditet %	33,5 %	31,7 %	28,1 %	24,8 %	23,4 %	23,0 %

Gävle Hamn AB

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

- Gävle Hamn utgör ett viktigt gods- och logistiknav för hela Mellansverige. Gävle Hamn skall vara det självklara godsnavet för sjötransporter i vår region och därigenom skapa förutsättningar för tillväxt, sysselsättning och hållbar utveckling i vår region.
- Gävle Hamn AB ska ha en ledande roll i utvecklingen av Gävleregionen som ett regionalt logistiskt centrum. Gävle Hamns utveckling ska medverka till att regionens behov av effektiv hamnkapacitet kan tillgodoses i ett långt perspektiv. Det ska ske i lämpliga former av samverkan med andra intressenter och myndigheter.
- Bolaget skall i nära samverkan med Gävle kommun, regionala organ och statliga myndigheter verka för en infrastruktur som ger god tillgänglighet till hamnområdet.
- Bolaget skall aktivt medverka i utbyggnaden av landinfrastruktur och logistiklösningar som syftar till att utveckla tillgängligheten till hamnens verksamhet. Infrastruktur, verksamhet och organisation ska utvecklas i takt med EU:s förändring, den snabba utvecklingen i Östersjöregionen samt transportmarknadens krav. Bolagets verksamhet skall bygga på sunda ekonomiska kalkyler.
- Bolaget har uppdraget att tillse att hamnordningen efterlevs.
- Bolaget ska utöva tillsyn och trafikkoordinering inom hamnområdet och tillse att fartygstrafiken följer sjövägsregler och i övrigt respekterar regler om säkerhet och ordning inom farleder och hamnområdet.
- Bolaget överlåter ansvaret för driften terminalverksamheterna till en privat operatör. Villkoren för överlåtelsen regleras i ett långsiktigt koncessionsavtal.
- Bolaget har en strategisk roll när det gäller att aktivt påverka och skapa förutsättningar för framgångsrik terminalverksamhet. Gävle Hamn AB skall medverka till kostnadseffektiva, konkurrenskraftiga, tillförlitliga och säkra hamn- och logistiktjänster för att möjliggöra fortsatt tillväxt. Tillgängligheten i terminalerna skall garanteras på en icke-diskriminerande grund.
- Bolaget skall själva, och i samverkan med andra kommunala verksamheter aktivt skapa förutsättningar för hamnrelaterade nyetableringar både innanför och utanför nuvarande hamnområde.

- Bolagets utveckling skall ske med långsiktighet och uthållighet.
- Bolaget skall säkerställa en stabil ekonomisk utveckling, med en för branschen tillfredsställande soliditet, för att skapa ett ekonomiskt utrymme som möjliggör ett långsiktigt agerande.
- Bolaget ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling genom att i alla verksamheter bedriva ett integrerat och proaktivt hållbarhetsarbete i enlighet med Gävle kommuns miljöstrategiska program som syftar till att uppnå de lokala miljömålen och minimera negativ miljöpåverkan.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Bolaget skall årligen lämna en aktieutdelning på 11,6 mnkr till Gävle Stadshus för vidareförmedling till Gävle kommun varav 1,0 mnkr avser täckande av Gävle kommuns kostnader till Trafikverket för elektrifiering av järnvägsspår till hamnen.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat efter finansiella poster	13,4	56,6	27,7	26,6	29,5	31,1
Koncernbidrag/utdelning	-11,6	-11,6	-11,6	-11,6	-11,6	-11,6
Investeringar	310,2	222,9	144,9	16,7	18,5	46,5
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-246,3	-123,2	-61,7	64,2	63,6	37,2
Balansomslutning	1527,7	1 749,9	1 826,8	1 799,8	1 769,0	-1 769,7
Eget kapital	168,2	213,2	229,3	243,9	261,8	281,3
Avkastning på eget kapital %	4,4%	15,5%	7,3%	6,6%	7,1%	7,2%
Avkastning på totalt kapital %	2,0%	4,1%	2,4%	2,4%	2,6%	2,7%
Soliditet %	19,9%	20,8%	20,7%	21,9%	23,3%	24,4%

Gävle Parkeringservice AB

Bolagets verksamhet

Föremålet för bolagets verksamhet anges till sin art i bolagsordningen.

Bolaget får därutöver inte driva verksamhet eller vidta åtgärder som inte är förenlig med den kommunala kompetensen. Bolaget ska i sin verksamhet också tillämpa de kommunala lokaliserings-, självkostnads- och likställighetsprinciperna om inte annat särskilt anges.

Syfte med bolagets verksamhet

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.

Bolaget skall i mobilitetshuset Pralinen, som kommer att byggas på Godisfabriken, även tillhandahålla utrymme för bostadsområdets sopsug

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Kravet på bolagets avkastning efter finansiella poster, exklusive värdejusteringar, men före bokslutsdispositioner är 7,0 mnkr varav 5 mnkr skall lämnas i aktieutdelning till Gävle Stadshus AB för vidareförmedling till Gävle kommun.

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat efter finansiella poster	-0,1	1,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Investeringar	-2,4	-15,7	-120,7	-122,6	-0,6	-0,6
Försäljningar av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansieringsbehov	-0,3	8,5	-95,5	-116,1	26,6	5,9
Balansomslutning	72,8	87,4	206,0	319,7	315,8	311,9
Eget kapital	3,1	4,1	6,1	8,1	9,1	10,1
Avkastning på totalt kapital %	0,0%	2,1%	4,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Soliditet %	7,0%	7,0%	3,9%	3,2%	3,5%	3,9%

Gästrike Vatten AB

Gävle Vatten AB

Syfte med bolagets verksamhet

Separata ägardirektiv för Gävle Vatten AB saknas. Enligt beslut i Gävle kommunfullmäktige 2008-12-15 (Dnr 08KS510) ska tillämpliga delar av ägardirektiv för Gästrike Vatten AB även gälla för bolagets dotterbolag.

Ekonomiska mål för bolagets verksamhet

Det finns inga resultat och utdelningskrav för bolaget då det inte är förenligt med lagen om allmänna vattentjänster. (LAV).

Budget och nyckeltal

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat efter finansiella poster	-28	-11	15	23	22	11
Investeringar	-61	-175	-82	-177	-212	-407
Inkomst anläggningsavgifter	44	3	10	10	10	10
Finansieringsbehov	-37	-169	-45	-130	-163	-359
Balansomslutning	631	723	838	1 048	1 296	1 724
Eget kapital	17	2	21	40	40	40
Skuld till taxekollektivet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

6 SÅ HÄR ARBETAR VI FÖR ATT NÅ VÅRA MÅL

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.

Gävles kommunplan har en övergripande roll för kommunens styrning. Utöver kommunplanen, som uppdateras med politiska uppdrag till förvaltningen varje år, finns ett antal strategiska program och planer som samverkar och är styrande för all verksamhet inom Gävle kommun.

6.1 Agenda 2030

Agenda 2030 antogs 2015 av FN:s generalförsamling och innebär att alla medlemsländer i FN har förbundit sig att arbeta för att uppnå en ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbar värld till år 2030.

De 17 målen i Agenda 2030 handlar om att skapa anständiga och hållbara levnadsförhållanden och levnadsvillkor för alla världens människor. Eftersom förutsättningarna för att nå de 17 målen är lokala, medan målen är globala, blir varje lands utmaningar och styrkor unika. Det som sker på den lokala nivån är centralt för genomförandet av agendan.

6.2 Gävle kommuns styrmodell

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

2018 inrättades fem kommunövergripande mål, som löper över mandatperioden. Dessa mål rör allt från förbättrade skolresultat och förbättrat företagsklimat till en trygg och hållbar kommun. Samtliga mål är utförligt beskrivna i avsnitt 4.3 i denna kommunplan.

I samband med att de kommunövergripande målen beslutades, infördes också en ny vision om en framgångskultur inom Gävle kommun. Framgångskulturen, där medarbetare ska våga testa nytt genom den tillitsbaserade styrningen, grundas på tre förhållningssätt. Dessa är möjliggörande, medskapande och medvetenhet och finns preciserade i avsnitt 4.2.

Varje kommunplan innehåller förutom budget ett antal politiska uppdrag som nämnder och

bolag ska uppnå under kommande år. Uppdragen för 2021 finns angivna i avsnitt 5.7.

Parallellt med de kommunövergripande målen, och de politiska uppdragen, har Gävle kommun också tre strategiska program inom miljö, social hållbarhet och näringsliv samt en översiktsplan för det växande Gävle. Dessa beskrivs ytterligare i avsnitt 6.3

Inom kommunkoncernen finns utöver förvaltningen också ett antal bolag och kommunalförbund. Dessa styrs dels av kommunplanen, men behöver också följa reglementen, bolagsordningar och förbundsordningar. Läs mer i avsnitt 5.8.



6.3 Strategiska program och planer

Översiktsplan Gävle kommun år 2030

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

Översiktsplanen har tre övergripande mål och ett befolkningsmål, som talar om vad Gävle kommun vill uppnå och hur vi ska agera för att nå dit:

- Gävle - en av Sveriges bästa miljökommuner, där tillväxt leds i hållbar riktning.
- Attraktiva livsmiljöer i stad och på landsbygd.
- Gävle kommun - en tillväxtmotor i regionen.
- 120 000 invånare i Gävle kommun år 2030.

Miljöstrategiska programmet

Under många år har ambitionen varit att Gävle ska vara en av landets bästa miljökommuner att leva, verka och vistas i. Gävles första miljöstrategiska program antogs av kommunfullmäktige 2013, och arbetet med miljöfrågor har pågått sedan dess. De senaste fyra åren har Gävle placerat sig topp tre i Aktuell hållbarhets kommunranking.

2020 antog kommunfullmäktige ett reviderat miljöstrategiskt program med tre övergripande mål:

- Gävle kommun 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.
- Gävle kommunkoncern ska möjliggöra för invånare och näringsliv att leva miljömässigt hållbart i Gävle.

Sociala hållbarhetsprogrammet

Gävle ska vara jämställt, jämlikt och en plats där alla människors rättigheter respekteras. Oavsett behov och förutsättningar ges lika möjligheter till en livsmiljö där alla kan utvecklas, tillgodogöra sig kunskap, ha en god hälsa och där alla kan vara delaktiga i samhällsutvecklingen. Det förutsätter tillit, respekt för mångfalden och alla människors lika värde. Ett aktivt arbete med social hållbarhet skapar ett samhälle som är tryggt, förändringsbenäget, tål påfrestningar och ett samhälle där ingen person missgynnas strukturellt.

Gävle kommuns sociala hållbarhetsprogram antogs av kommunfullmäktige 2019 och har tagits fram för att säkerställa att kommunkoncernen arbetar tillsammans för en hållbar framtid för alla som bor och vistas i vår kommun, och där särskild hänsyn tas till barn och unga.

Programmets fyra målområden är:

- Trygghet
- Jämställda och jämlika villkor
- Delaktighet och inflytande
- Icke-diskriminering

Näringslivsprogrammet

Näringslivsprogrammet är framtaget i samverkan mellan näringslivet, myndigheter och Gävle kommun i syfte att stärka det lokala näringslivet. En revidering av näringslivsprogrammet inleddes 2019, och ett uppdaterat program kommer att föreslås för kommunfullmäktige 2021.

I samband med revideringen har Gävle kommun, efter dialogmöten med det lokala näringslivet, lagt fokus på sex fokusområden under 2020:

- Utveckla kommunens näringslivsservice
- Utveckla kommunens kommunikation och information kring företagsfrågor
- Strukturerade näringslivs- och branschdialoger
- Bilda kompetensförsörjningsråd
- Bilda ett upphandlingsråd

- Byggklar mark för lokala företag och nyetableringar

6.4 God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har fastställt 3 övergripande finansiella mål. Utgångspunkten för de finansiella målen är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som de konsumerar.

Enligt kommunallagen ska kommuner och regioner i samband med budgeten ange finansiella mål för ekonomin som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska följas upp i förvaltningsberättelsen i årsredovisning och delårsbokslut. Revisorerna ska göra en bedömning om resultaten i årsbokslut och delårsrapport är förenliga med beslutade finansiella mål.

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.” Så uttrycks denna grundläggande princip i 11 kap 1 § kommunallagen. I samma paragraf anges att fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Riktlinjerna bör enligt förarbetena även innehålla en uttolkning av vad god ekonomisk hushållning betyder för kommunen/regionen och hur den mer konkret kan uppnås. God hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv. Om kostnaderna i ett längre perspektiv överstiger intäkterna innebär det att kommande generationer får betala för denna överkonsumtion. Normalt sett ska ekonomin visa på ett positivt resultat på en nivå som gör att förmögenheten inte urholkas av inflation eller av för låg självfinansieringsgrad av investeringar. Målsättningen för nivåerna på exempelvis ekonomiskt resultat, skuldsättning och förmögenhet ska beslutas lokalt av varje kommun och region, utifrån lokalt rådande förutsättningar.

7 EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR

7.1 Koncernbudget

Mnkr	Budget 2021	Utfall 2019
Verksamhetens intäkter	3 989,4	4 014,5
Verksamhetens kostnader	-9 057,0	-8 678,2
Avskrivningar och nedskrivningar	-814,1	-775,3
Verksamhetens nettokostnader	-5 881,7	-5 439,0
Skatteintäkter	5 104,3	5 024,6
Generella statsbidrag och utjämning	1 361,5	990,8
Verksamhetens resultat	584,1	576,4
Finansiella intäkter	48,3	33,0
Finansiella kostnader	-154,9	-139,1
Resultat efter finansiella poster	477,5	470,3

7.2 Nämndsöversikt

Driframar

Belopp i Mnkr	KF Budget 2020	Aktuell Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelse	354,3	370,6	388,2	386,3	382,6	381,4
Gem nämnd verksamhetsstöd	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Valnämnd	0,3	0,3	0,3	2,7	0,3	2,6
Överförmyndarnämnd	10,7	10,7	10,9	10,9	10,9	10,9
Revisorskollegiet	4,9	4,9	4,9	5,0	5,1	5,2
Samhällsbyggnadsnämnd	302,2	308,9	315,8	319,9	322,0	323,5
Jävsnämnd	0,3	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4
Kultur- o fritidsnämnd	340,8	345,5	339,4	337,2	335,9	334,2
Utbildningsnämnd	2 451,4	2 450,3	2 499,3	2 535,5	2 561,7	2 588,5
Arbetsmarknad och funktionsrättsnämnd	967,3	967,4	994,7	985,6	966,1	972,1
Socialnämnd	446,2	461,5	448,6	448,1	447,5	446,8
Omvårdnadsnämnd	1 208,4	1 205,6	1 296,5	1 333,6	1 394,2	1 460,5
Summa	6 087,0	6 126,2	6 299,0	6 365,3	6 426,9	6 526,2

7.3 Resultatbudget

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2019	Prognos 2020	Kf Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	1	1 486,9	1 400,6	1 437,7	1 425,0	1 435,4	1 661,6	1 398,6
Verksamhetens kostnader	1	-7 190,7	-7 440,6	-7 458,3	-7 685,1	-7 801,9	-8 025,4	-8 333,8
Avskrivningar	2	-101,4	-104,5	-108,9	-106,2	-125,8	-158,9	-204,8
Verksamhetens nettokostnader	3	-5 805,1	-6 144,5	-6 129,5	-6 366,3	-6 492,2	-6 522,7	-7 140,0
Skatteintäkter	4	5 024,6	5 039,3	5 103,1	5 104,3	5 281,7	5 497,2	5 703,9
Generella bidrag och utjämning	5	990,8	1 268,3	1 090,6	1 361,5	1 352,7	1 321,7	1 343,5
Verksamhetens resultat		210,3	163,1	64,2	99,5	142,1	296,1	-92,6
Finansiella intäkter	6	192,0	226,7	252,3	253,1	313,4	363,4	434,4
Finansiella kostnader	7	-86,4	-89,2	-108,9	-108,1	-158,7	-207,8	-241,5
Resultat före extraordinära poster		315,9	300,7	207,5	244,5	296,8	451,7	100,3
Extraordinära poster								
ÅRETS RESULTAT		315,9	300,7	207,5	244,5	296,8	451,7	100,3
Varav realisationsvinster/förluster och exploateringsresultat		201,1	156,5	146,0	152,8	154,7	314,6	49,8
Resultat exklusive reavinst/förlust och exploateringsresultat		114,8	144,2	61,5	91,7	142,1	137,1	50,5
Årets resultat* som andel av skatteintäkter, generella bidrag/utjämning		1,9%	2,3%	1,0%	1,4%	2,1%	2,0%	0,7%

Resultatbudgetens uppgift är att beskriva och förklara det årliga ekonomiska resultatet av kommunens verksamhet. Resultatbudgeten redovisar samtliga intäkter och kostnader samt hur det egna kapitalet förändras under budgetåret. Verksamhetens nettokostnad hämtas från kommunens driftbudget i internredovisningen och redovisas exklusive internränta och övriga interna transaktioner. Resultat före extraordinära poster beskriver resultatet sedan skatteintäkter och kommunal utjämning samt finansnetto ställts mot kostnaden för den egentliga verksamheten. Årets resultat visar förändringen av det egna kapitalet under året.

7.4 Balansbudget

Belopp i Mnkr	N ot	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Tillgångar							
Anläggningstillgångar							
Immateriella/materiella anläggningstillgångar	8	1 919,3	2 213,7	2 571,5	2 827,7	2 999,7	3 004,0
Finansiella anläggningstillgångar	9	9 006,9	8 824,6	10 125,3	11 715,1	12 591,2	13 166,9
Summa anläggningstillgångar		10 926,2	11 038,3	12 696,8	14 542,8	15 590,9	16 170,9
Omsättningstillgångar							
Förråd/lager/exploateringsfast.	10	96,4	78,9	62,6	82,6	69,7	63,8
Kortfristiga fordringar	11	1 530,4	2 042,9	2 058,3	2 067,7	2 066,4	2 065,1
Kassa och bank		550,2	1 486,2	1 486,2	1 486,2	1 486,2	1 486,2
Summa omsättningstillgångar		2 177,0	3 607,9	3 607,2	3 636,5	3 622,3	3 656,1
Summa tillgångar		13 103,2	14 646,2	16 303,9	18 179,3	19 213,2	19 827,0
Eget kapital avsättning och skulder							
Eget kapital	12	4 890,6	5 206,5	5 507,2	5 751,7	6 048,4	6 500,2
Årets resultat		315,9	300,7	244,5	296,8	451,7	100,3
Summa eget kapital		5 206,5	5 507,2	5 751,7	6 048,4	6 500,2	6 600,5
Avsättningar för pensioner och övriga avsättningar	13	649,4	698,7	736,5	800,6	853,4	932,4
Långfristiga skulder	14	5 418,5	5 944,8	7 245,6	8 835,4	9 711,5	10 287,1
Egna långa lån			546,5	607,3	562,3	152,0	0,0
Kortfristiga skulder	15	1 828,8	1 949,0	1 962,8	1 932,5	1 996,0	2 007,0
Summa avsättningar och skulder		7 896,7	9 139,0	10 552,3	12 130,8	12 713,0	13 226,5
Summa eget kapital,		13 103,2	14 646,2	16 303,9	18 179,3	19 213,2	19 827,0

Belopp i Mnkr	Not	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
avsättningar och skulder							
Ansvarsförpliktelser:							
Pensioner		1 889,1	1 846,5	1 770,5	1 691,8	1 637,5	1 587,0
Soliditet 1		39,7%	37,6%	35,3%	33,3%	33,8%	33,3%
Soliditet 2		45,3%	43,9%	45,8%	48,5%	53,2%	54,6%
Kassalikviditet		113,8%	181,1%	180,6%	183,9%	178,0%	179,0%

Soliditet 1: Andel eget kapital av de totala tillgångarna.

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

Balansbudgeten visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Balansbudgeten visar värdet av kommunens samtliga tillgångar (kapitalanskaffningen) och hur dessa har finansierats, externt med skulder och internt med avsättningar och eget kapital (kapitalanskaffningen). Inom linjen under rubriken Ansvarsförpliktelse redovisas t o m 1997 intjänade pensionsförpliktelser till personalen.

7.5 Kassaflödesbudget

Belopp i Mnkr	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	300,7	244,5	296,8	451,7	100,3
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>					
Av- och nedskrivningar	104,5	106,2	125,8	158,9	204,8
Avsättningar	49,3	37,8	64,1	52,8	78,9
Realisationsvinst	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital	444,5	378,5	476,6	653,5	374,0
Förändring i rörelsekapital					
Ökning/minskning förråd/lager/expl.fastigheter	17,5	16,2	-19,9	12,8	5,9
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-512,5	-15,5	-9,4	1,3	1,3
Ökning/minskning kortfristiga skulder	120,2	13,8	-30,3	63,5	10,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	69,7	393,1	417,0	731,1	392,2
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anl tillgångar	-426,3	-473,9	-392,0	-340,8	-219,1
Försäljning av materiella anl tillgångar	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-381,3	-453,9	-372,0	-320,8	-199,1
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna egna lån	546,5	60,8	0,0	0,0	0,0
Nyupptagna förmedlade lån	526,4	1 300,7	1 589,8	876,1	575,7
Amortering av egna lån	0,0	0,0	-45,0	-410,3	-152,0
Ökning av långfristiga fordringar	-526,4	-1 300,7	-1 589,8	-876,1	-575,7
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	546,5	60,8	-45,0	-410,3	-152,0
Årets kassaflöde	235,0	0,0	0,0	0,0	41,1

Belopp i Mnkr	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Likvida medel vid årets början	550,2	1 486,2	1 486,2	1 486,2	1 486,2
Likvida medel vid årets slut	1 486,2	1 486,2	1 486,2	1 486,2	1 527,3

Kassaflödesbudgeten beskriver kommunens betalningsflöden i den löpande verksamheten, respektive investerings- och finansieringsverksamheten. Kassaflödesbudgeten ger en helhetsbild av verksamheten där både intern och extern finansiering redovisas, det vill säga i vilken utsträckning medel genereras internt respektive genom upplåning.

7.6 Notförteckning till resultatbudget

Not 1. Verksamhetens intäkter och kostnader

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter						
Hyror och arrenden (exkl övergångsbost mm)	90,5	94,4	97,7	101,5	105,8	109,9
Riktade statsbidrag	343,0	349,2	356,7	363,8	371,6	376,0
Realisationsvinster	9,3	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Exploateringsintäkter	207,1	175,1	173,4	148,3	342,0	46,0
Övriga intäkter	837,0	771,9	787,2	811,8	832,2	856,7
Summa intäkter	1 486,9	1 400,6	1 425,0	1 435,4	1 661,6	1 398,6
Verksamhetens kostnader						
Personalkostnader	-3 648,4	-3 773,8	-3 908,4	-4 043,0	-4 174,8	-4 320,8
Pensionskostnader	-335,1	-363,3	-363,6	-397,0	-386,9	-418,3
Köp av verksamhet (skattefinansierad verks.)	-1 228,0	-1 293,3	-1 344,5	-1 406,5	-1 477,6	-1 543,7
Realisationsförlust	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Exploateringskostnader	-8,1	-28,7	-30,7	-3,6	-37,4	-6,2
Övriga kostnader	-1 969,5	-1 981,4	-2 038,0	-1 951,9	-1 948,8	-2 044,8
Summa kostnader	-7 190,7	-7 440,6	-7 685,1	-7 801,9	-8 025,4	-8 333,8
Verksamhetens nettokostnader, exkl avskrivningar	-5 703,8	-6 040,0	-6 260,1	-6 366,5	-6 363,8	-6 935,2

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

Arbetsgivaravgifter 2021

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

%	Kommunala avtal	Uppdragstagare
Lagstadgade avgifter	31,42	31,42
Avtalsenliga avgifter	0,13	
Avtalspension	8,60	
Totalt	40,15	31,42

Pensionskostnader

Pensionskostnaderna i budgetförslaget är beräknad enligt den i redovisningslagen föreskrivna

så kallade blandmodellen. Detta innebär att pensionskund som är intjänad före 1998 lyfts ut ur balansräkningen och redovisas som ansvarsförbindelse. Beräkningen baseras på pensionsavtalet KAP-KL och är beräknad enligt riktlinjer för pensionskultsberäkning.

	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Pensionskostnader:					
Årets utbetalning	-112,5	-113,4	-114,7	-115,2	-117,0
Årets intjänande, individuella del	-128,9	-133,5	-138,2	-142,7	-147,8
Pensionsförsäkringsavgifter	-18,0	-19,0	-20,0	-21,0	-22,0
Löneskatt på pensioner mm	-63,7	-65,0	-66,8	-68,6	-70,8
Summa utbetalningar	-323,1	-330,9	-339,7	-347,5	-357,6
Årets ny intjänande, avsättning	-29,7	-23,5	-43,3	-28,8	-45,9
Löneskatt, avsättning	-7,2	-5,7	-10,5	-7,0	-11,1
Finansiell kostnad, avsättning/löneskatt	-15,3	-10,6	-12,8	-21,2	-27,3
Summa avsättningar	-52,3	-39,9	-66,6	-57,0	-84,2
Summa kostnader	-375,4	-370,8	-406,3	-404,4	-441,8
Kostnader exklusive finansiell del	-360,0	-360,2	-393,4	-383,3	-414,5

Centralt avsatta budgetmedel

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

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

	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Centralt avsatta medel:				
Oförutsett Kommunfullmäktige	1,0	1,0	1,0	1,0
Till kommunstyrelsens disposition:				
Reserv politiska prioriteringar/oförutsett	15,0	22,5	30,0	37,5
Reserv obalanser	10,0	30,0	50,0	70,0
Öppet geo data	1,3	1,3	1,3	1,3
Friskvård	1,0	1,0	1,0	1,0
Ej fördelade politiska prioriteringar	-7,0	-19,0	-19,0	-19,0
Reserv för volymkorrigeringar	15,0	30,0	30,0	30,0

	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Reserv avseende covid19	50,0			
Bostadssociala åtgärder	16,0	16,0	16,0	16,0
Totalt	102,3	82,8	110,3	137,8

Not 2. Avskrivningar

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

Not 3. Verksamhetens nettokostnader

	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skattefinansierad verksamhet:					
Kommunstyrelse	-209,3	-235,5	-231,6	-68,0	-331,7
Gemensam nämnd verksamhetsstöd	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Valnämnd	-0,3	-0,3	-2,7	-0,3	-2,6
Överförmyndarnämnd	-10,7	-10,9	-10,9	-10,9	-10,9
Revisorskollegiet	-4,9	-4,9	-5,0	-5,1	-5,2
Samhällsbyggnadsnämnd	-309,0	-315,8	-319,9	-322,0	-323,5
Jävsnämnd	-0,3	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Kultur- o fritidsnämnd	-345,5	-339,4	-337,2	-335,9	-334,2
Utbildningsnämnd	-2 452,9	-2 499,2	-2 535,5	-2 561,8	-2 588,4
Arbetsmarknad o funktionsrättsnämnd	-966,7	-994,7	-985,6	-966,1	-972,1
Socialnämnd	-461,5	-448,6	-448,1	-447,5	-446,8
Omvårdnadsnämnd	-1 205,6	-1 296,5	-1 333,6	-1 394,2	-1 460,5
Summa skattefinansierad verksamhet	-5 966,8	-6 146,3	-6 210,6	-6 112,3	-6 476,4
Finansförvaltning:					
Kalkylerat Po-pålägg, pensioner	237,3	245,8	254,2	262,5	271,7
Utgående pensioner och löneskatt	-311,9	-319,3	-327,6	-334,9	-344,6
Avsättning pensioner/löneskatt	-37,0	-29,3	-53,8	-35,8	-57,0
Interna räntor	32,2	32,3	33,0	34,9	35,7
Ers ledningsrätt Gävle Energi	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Oförutsedda behov, hyreskostn framtida invest mm	-95,0	-142,4	-176,2	-321,4	-549,1

	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Särskilda löne medel	0,0	-3,9	-8,0	-12,4	-17,0
Semesterlöneskultsförändring	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7
Summa finansförvaltning	-177,7	-220,1	-281,7	-410,4	-663,6
Verksamhetens nettokostnader	-6 144,5	-6 366,3	-6 492,2	-6 522,7	-7 140,0

Not 4. Skatteintäkter

	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skatt på eget underlag 22:26, preliminärt	5 119,9	5 140,8	5 281,7	5 497,2	5 703,9
Slutavräkning, föregående år	-21,8	0,0			
Prognos slutavräkning innevarande år	-58,8	-36,5			
Summa skatteintäkter	5 039,3	5 104,3	5 281,7	5 497,2	5 703,9

Not 5. Generella statsbidrag och utjämning

	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Inkomstutjämning	843,9	889,4	928,5	978,6	1 030,2
Kostnadsutjämning	-109,7	-86,5	-89,0	-91,9	-95,3
Införande bidrag	15,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsbidrag/-avgift	104,8	307,7	262,2	184,0	157,6
Stb migration	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
LSS-utjämning	2,6	0,4	0,4	0,4	0,4
Fastighetsavgift utbetalning	186,4	194,1	200,3	211,0	211,0
Fastighetsavgift tillägg	12,5	15,5	9,4	-1,3	-1,3
Statsbidrag tillskott	192,4	40,9	40,9	40,9	40,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 268,3	1 361,5	1 352,7	1 321,7	1 343,5

Not 6. Finansiella intäkter

	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Förmedlade lån inom koncernen	63,7	83,3	141,2	185,3	212,9
Provision förmedlade lån	26,1	32,1	36,6	44,1	49,1
Utlämnade lån	32,0	30,5	28,9	27,3	25,7
Koncernkonto	2,0	0,5	0,0	0,0	0,0
Swap räntor	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0

	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Övriga finansiella intäkter	101,9	106,7	106,7	106,7	146,7
Summa finansiella intäkter	226,7	253,1	313,4	363,4	434,4

Not 7. Finansiella kostnader

	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Egen upplåning	-5,5	-12,7	-3,4	0,0	0,0
Förmedlade lån inom koncernen	-63,7	-83,3	-141,1	-185,3	-212,9
Koncernkonto	-0,3	-0,1	0,0	0,0	0,0
Swapräntor	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader pension	-15,4	-10,7	-12,9	-21,2	-27,3
Bank- och förvaltningskostnad	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Summa finansiella kostnader	-89,2	-108,1	-158,7	-207,8	-241,5

Kommunen fungerar som internbank åt bolagen inom koncernen Gävle kommun. I föreliggande budgetförslag har volymförändringarna av utlåning inom koncernen kalkylerats jämfört med läge 31/12 2019. De förmedlade lånen har även beaktats i den ränteberäkning som redovisas under finansiella intäkter. Lånen har beräknats med följande ränteantaganden.

	2020	2021	2022	2023	2024
Kort ränta	1,36%	1,81%	2,12%	2,12%	2,12%
Lång ränta	2,87%	3,12%	3,30%	3,30%	3,30%
Budgeterad snittränta för nyupplåning	2,57%	2,86%	3,06%	3,06%	3,06%

7.7 Notförteckning till balansbudget

Not 8. Immateriella/materiella anläggningstillgångar

	Bokslut 2019	Progno s 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Immateriella anläggningstillgångar	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Materiella anläggningstillgångar:						
Bokfört värde 1 januari		1 910,8	2 205,2	2 563,0	2 819,2	2 991,2
Årets nettoinvesteringar		426,3	473,9	392,0	340,8	219,1
Planenliga avskrivningar		-96,9	-106,2	-125,8	-158,9	-204,8
Nedskrivningar pga försäljningar		-35,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Övriga nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningsvärde 31 december	3 414,8	3 806,1	4 270,0	4 652,0	4 982,9	5 192,0
Ackumulerade avskrivningar	-1 504,0	-1 600,9	-1 707,0	-1 832,8	-1 991,7	-2 196,5
Avrundning/utjämning						
Bokfört värde 31 december	1 910,8	2 205,2	2 563,0	2 819,2	2 991,2	2 995,5
Bokfört värde 31 december totalt	1 919,3	2 213,7	2 571,5	2 827,7	2 999,7	3 004,0

Not 9. Finansiella anläggningstillgångar

	Bokslut 2019	Progno s 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Aktier och andelar						
Gävle Stadshus AB	1 416,2	1 416,2	1 416,2	1 416,2	1 416,2	1 416,2
Svenska Kommun Försäkrings AB	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Kommungaranti Skandinavien Försäkrings AB	708,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gästrike Vatten AB	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Gävle Vatten AB	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0
Övriga Kommuninvest m fl	21,2	21,2	21,2	21,2	21,2	21,2
Summa aktier och andelar	2 196,6	1 487,9	1 487,9	1 487,9	1 487,9	1 487,9
Långfristiga fordringar						
<i>Förmedlade lån till koncernföretag</i>						
<i>Gävle Stadshus AB</i>	0,0	7,7	7,7	7,7	7,7	7,7

	Bokslut 2019	Progno s 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
AB Gavlegårdarna	2 200,0	2 402,2	2 965,6	3 537,0	3 915,1	4 187,8
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	1 045,0	1 084,8	1 548,2	2 138,5	2 464,7	2 575,1
Gävle Energikoncern	650,0	659,1	730,9	976,9	1 076,4	952,6
Gästrike Återvinnare/Gästrike Ekogas	140,0	140,0	140,0	140,0	140,0	140,0
Gävle Vatten AB/Gästrik Vatten AB	308,1	452,5	497,4	627,6	790,2	1 149,7
Gävle Parkeringsservice AB	0,0	0,0	95,5	211,6	185,0	179,1
Gävle Hamn AB	1 035,0	1 158,1	1 219,8	1 155,6	1 091,9	1 054,7
<i>Summa förmedlade lån koncernföretag</i>	<i>5 378,1</i>	<i>5 904,4</i>	<i>7 205,2</i>	<i>8 794,9</i>	<i>9 671,1</i>	<i>10 246,8</i>
<i>Övrig utlåning till kommunala bolag</i>						
Gavlefastigheter Gävle kommun AB	927,5	927,5	927,5	927,5	927,5	927,5
Gävle Energi (förlagslån)	382,5	382,5	382,5	382,5	382,5	382,5
<i>Summa övrig utlåning koncernföretag</i>	<i>1 310,0</i>	<i>1 310,0</i>	<i>1 310,0</i>	<i>1 310,0</i>	<i>1 310,0</i>	<i>1 310,0</i>
<i>Övrig långfristig utlåning</i>						
Bomhus Folkets Hus	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9	5,9
Läkerol Arena	104,9	104,9	104,9	104,9	104,9	104,9
Kommuninvest i Sverige AB (förlagslån)	11,5	11,5	11,5	11,5	11,5	11,5
<i>Summa övrig utlåning</i>	<i>122,3</i>	<i>122,3</i>	<i>122,3</i>	<i>122,3</i>	<i>122,3</i>	<i>122,3</i>
Summa långfristiga fordringar	6 810,3	7 336,7	8 637,4	10 227,2	11 103,3	11 679,0
Summa finansiella anläggningstillgångar	9 006,9	8 824,6	10 125,3	11 715,1	12 591,2	13 166,9

Not 10. Förråd, lager, exploateringsfastigheter

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Förråd, lager	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Exploateringsfastigheter	95,9	79,0	63,2	83,4	70,6	64,6
Avrundning/utjämn ing		-0,6	-1,1	-1,3	-1,4	-1,3
Summa förråd, lager, expl- fastigheter	96,4	78,9	62,6	82,6	69,7	63,8

Not 11. Kortfristiga fordringar

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunalskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fastighetsavgift	121,3	133,8	149,2	158,6	157,3	156,0
Övriga fordringar	1 409,1	1 909,1	1 909,1	1 909,1	1 909,1	1 909,1
Summa kortfristiga fordringar	1 530,4	2 042,9	2 058,3	2 067,7	2 066,4	2 065,1

Not 12. Eget kapital

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ingående eget kapital	4 890,6	5 206,5	5 507,2	5 751,7	6 048,4	6 500,2
Årets resultat	315,9	300,7	244,5	296,8	451,7	100,3
Summa Eget Kapital	5 206,5	5 507,2	5 751,7	6 048,4	6 500,2	6 600,5

Not 13. Avsättningar

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Hamnspår	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deponier	96,5	96,5	96,5	96,5	96,5	96,5
<i>Avsättning för pensioner o liknande förpliktelser</i>						
Ingående avsättning för pensioner		444,9	487,0	519,1	572,7	618,5
Ingående avsättning till särskild löneskatt för pensioner		108,0	115,2	120,9	131,4	138,4
Förändring av avsättning pensioner		29,8	23,6	43,3	28,8	46,0
Räntepåräkning pensioner		12,3	8,5	10,3	17,0	21,9
Förändring av löneskatt		7,2	5,7	10,5	7,0	11,1
Utgående avsättning för pensioner	444,9	487,0	519,1	572,7	618,5	686,3
Utgående avsättning till särskild löneskatt för pens.	108,0	115,2	120,9	131,4	138,4	149,5
Summa avsättningar	649,4	698,7	736,5	800,6	853,4	932,4

Not 14. Långfristiga skulder

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Förmedlade lån till kommunala bolag	5 378,1	5 904,5	7 205,2	8 795,0	9 671,1	10 246,8

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gävle kommuns egna lån	0,0	546,5	607,3	562,3	152,0	0,0
Investeringsbidrag	34,8	34,8	34,8	34,8	34,8	34,8
Övriga långfristiga skulder	5,6	5,6	5,7	5,6	5,7	5,6
Summa långfristiga skulder	5 418,5	6 491,4	7 853,0	9 397,7	9 863,6	10 287,2

Not 15. Kortfristiga skulder

	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunalskatt	47,3	124,1	95,2	36,5	0,0	0,0
Pensionsskuld individuell del	119,7	128,9	133,5	138,2	142,7	147,7
Särskild löneskatt på individuell pensionsavgift	35,6	36,7	37,8	39,0	40,1	41,3
Semesterlöneskuld	215,8	220,5	225,2	230,0	234,7	239,4
Periodiserade exploateringsinkomster	0,0	19,2	51,5	69,5	159,2	159,2
Förmedlade certifikat	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
Övriga kortfristiga skulder	1 016,6	1 024,0	1 024,0	1 024,0	1 024,0	1 024,0
Avrundning/utjämn ing	-6,2	-4,4	-4,4	-4,7	-4,7	-4,6
Summa kortfristiga skulder	1 828,8	1 949,0	1 962,8	1 932,5	1 996,0	2 007,0

7.8 Driftbudget

Driftbudget 2021

Belopp mnkr

Nämnd/Styrelse	Intäkt	Kostnad	Netto	Kommunbidrag	Årets resultat
Revisorskollegiet	1,2	-6,2	-4,9	4,9	0
Kommunstyrelse	215,3	-603,5	-388,2	388,2	0
Kommunstyrelse reavinst/-förlust	183,4	-30,7	152,8	0,0	152,8
Gemensam nämnd verksamhetsstöd	0,0	-0,1	-0,1	0,1	0
Valnämnd	0,0	-0,3	-0,3	0,3	0
Överförmyndarnämnd	0,5	-11,5	-10,9	10,9	0
Samhällsbyggnadsnämnd	110,6	-426,4	-315,8	315,8	0
Jävsnämnd	0,0	-0,4	-0,4	0,4	0
Kultur- och fritidsnämnd	102,6	-441,9	-339,4	339,4	0
Utbildningsnämnd	367,5	-2 866,8	-2 499,3	2 499,3	0
Arbetsmarknad o funktionsrättsnämnd	286,8	-1 281,5	-994,7	994,7	0
Socialnämnd	105,6	-554,2	-448,6	448,6	0
Omvårdnadsnämnd	222,3	-1 518,8	-1 296,5	1 296,5	0
Delsumma	1 595,9	-7 742,3	-6 146,3	6 299,0	152,8
Finansförvaltning	279,5	-499,6	-220,1		
Avgår					
Interna intäkter och kostnader	-450,4	450,4			
Summa verksamhetens nettokostnad	1 425,0	-7 791,4	-6 366,4		

Verksamhetens nettokostnad

Inklusive planenliga avskrivningar och pensionsavsättningar men exklusive realisationsvinster och exploateringsresultat uppgår verksamhetens nettokostnader till 6 519 mnkr år 2021 (6 366 mnkr inklusive realisationsvinster mm), vilket är en ökning med 202 mnkr eller 3,3 procent jämfört med prognos för år 2020.

Den genomsnittliga ökningstakten för verksamhetens nettokostnader (exklusive realisationsvinster/förluster och exploateringsresultat) har under den senaste femårsperioden till och med 2019 varit 247 mnkr per år. För år 2020 beräknas nettokostnadsökningen till ca 183 mnkr, en följd av både ökade kostnader, minskade ersättningsnivåer och bortfallande tillfälliga ersättningar. Takten på våra kostnadsökningar har stigit under de senaste åren och sammanfaller med en för våra mått kraftig befolkningsökning och i övrigt ett ökat demografiskt tryck genom befolkningsammansättningen, men även av ambitionshöjningar.

Löne- och prisnivåerna förväntas fortsatt vara relativt låga men långsamt ökande till följd av det rådande konjunktur- och arbetsmarknadsläget. För att uppnå budgeterat årsresultat ställs krav

på rationaliseringar/omstruktureringar hos kommunens nämnder. I övrigt påverkas även kostnadsutvecklingen i bruttotermier av strukturella förändringar. Detta kan till exempel vara nivån på verksamheter finansierade med riktade statsbidrag eller liknande.

7.9 Investeringsbudget 2021–2024

Sammandrag av nämndernas investeringsplaner

Belopp i mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Revisorskollegiet	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kommunstyrelse	-32,2	-93,5	-59,9	-57,0	-57,2	-57,3
Samhällsbyggnadsnämnd	-113,7	-171,6	-197,7	-138,0	-111,3	-110,7
Kultur- och fritidsnämnd	-19,2	-12,9	-29,3	-44,2	-10,3	-10,4
Utbildningsnämnd	-16,2	-32,8	-32,6	-35,1	-36,5	-28,0
Arbetsmarknad o funktionsrättsnämnd	-1,5	-1,2	-1,5	-1,1	-4,5	-1,2
Socialnämnd	-0,4	-2,9	-8,1	-1,1	-1,1	-1,1
Omvårdnadsnämnd	-8,1	-8,2	-7,2	-7,5	-7,7	-8,2
Summa skattefinansierad verksamhet	-191,3	-323,1	-336,3	-284,1	-228,6	-216,9
Exploateringsverksamhet						
Anläggningstillgångar	-64,0	-103,1	-137,6	-108,0	-112,2	-2,2
Summa exploatering	-64,0	-103,1	-137,6	-108,0	-112,2	-2,2
SUMMA NETTOINVESTERING	-255,3	-426,3	-473,9	-392,0	-340,8	-219,1

Investeringar

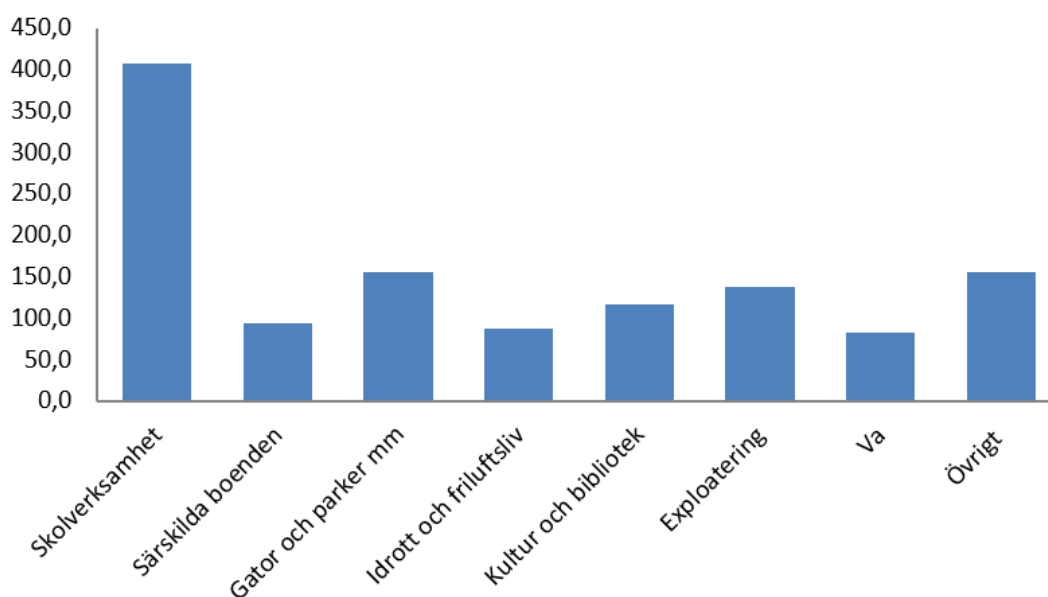
Den totala investeringsvolymen under planperioden 2021–2024 för den skattefinansierade verksamheten uppgår till 1 066 mnkr exklusive investeringar i exploateringsområden. Ungefär hälften avser investeringar i infrastruktur. Investeringar i markreserv uppgår till 192 mnkr. Planerade investeringar i kultur och fritidsverksamhet uppgår till 94 mnkr för perioden I övrigt består kommunens investeringar i huvudsak av inventarier, IT, maskiner med mera.

Utöver detta sker investeringar via de kommunala fastighetsbolag som riktar sig mot den kommunala verksamheten. Lejonparten av investeringarna via de kommunala bolagen under planperioden är inom utbildningsnämnden och avser bland annat fortsatt upprustning och tillbyggnad av förskolor och skolor och uppgår under planeringsperioden till ca 1 740 mnkr. Investeringar om 450 mnkr via det kommunala fastighetsbolaget Gavlefastigheter AB avser fastigheter och anläggningar för att möta Kultur- och fritidsnämndens behov. Den största posten där avser ny-byggnation av bibliotek med 370 mnkr. Under planperioden är det också budgeterat med ca 200 mnkr för att Gavlegårdarna skall bygga nytt särskilt boende i

Hemlingby. Resterande belopp avser främst upprustning, anpassning och åtgärder på anläggningar och fastigheter.

Kommunen har under flera år varit i en fas med omfattande exploateringsverksamhet. Exploatering av bostads- och industritomter medför även en utbyggnad av tillhörande infrastruktur i form av anläggningstillgångar som kommer att vara kvar i kommunens ägo. Sammantaget ingår i investeringsplanen en investeringsvolym på 220 mnkr under åren 2021–2024 till följd av exploateringar. En närmare beskrivning av exploateringsverksamheten sker under egen rubrik.

Investeringsutgifter på huvudområden i budget 2021



7.10 Försäljning av anläggningstillgångar 2021-2024

Belopp i Mnkr	Bokslut 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Fastighetsförsäljningar	9,3	45,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Realisationsvinster	9,3	43,8	10,0	10,0	10,0	10,0

Kommunens försäljningar av anläggningstillgångar särredovisas och bokförs per objekt. Realisationsvinster respektive förluster redovisas i resultatet i samband med försäljning.

7.11 Exploateringsbudget 2021–2024

Belopp i Mnkr	Totalt under perioden	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Inkomster	894,7	205,7	166,3	431,7	46,0
Utgifter	-422,8	-152,0	-131,5	-136,8	-2,5
Nettoexploatering	426,9	53,7	34,8	294,9	43,5
Effekter i balansräkningen:					
Tillkommande anläggningstillgångar	360,0	137,6	108,0	112,2	2,2
Kassaförändring	426,9	53,7	34,8	294,9	43,5
Exploateringsfastigheter	-14,3	-15,8	20,2	-12,8	-5,9
Summa tillgångar	772,5	175,5	163,0	394,3	39,8
Exploateringsresultat (eget kapital)	631,8	142,8	144,7	304,6	39,8
Inkomster att periodisera	140,7	32,7	18,3	89,7	0,0
Summa eget kapital/skulder	772,5	175,5	163,0	394,3	39,8

Med exploateringsverksamhet avses åtgärder som syftar till att anskaffa, bearbeta och iordningställa råmark för bostads- och industriändamål. I de fall avsikten är att sälja en färdigställd exploateringsfastighet skall denna klassificeras och värderas om omsättningstillgång. Gator, parkmark, belysning med mera som kommer att finnas kvar i kommunens ägo och betjänar exploateringsområdena redovisas som anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. Under senare år har exploateringsverksamheten varit omfattande i kommunen, vilket är ett uttryck för marknadens efterfrågan.

2021 års exploateringsutgifter uppgår till 152 mnkr. 137 mnkr avser egna anläggningstillgångar och ingår i kommunens investeringsredovisning. 15 mnkr av utgifterna avser åtgärder på tomter till försäljning och redovisas som omsättningstillgång i balansräkningen. Inkomster från tomtförsäljning för år 2021 budgeterade till 206 mnkr.

Större exploateringsutgifter under perioden avser Gävle Strand etapp 2 som beräknas slutföras inom planeringsperioden. Etappen omfattar ca 240 lägenheter samt tomt för förskola och äldreboende. Gävle Strand etapp 3 är pausat och startar på nytt 2021. Ett fullt utbyggt Gävle Strand kommer att omfatta cirka 1 600 lägenheter.

På området där tidigare Läkerolfabriken fanns skall nu den nya stadsdelen Godisfabriken byggas. Exploateringsavtal är tecknat med AB Gavlegårdarna för byggande av hyres- och bostadsrättslägenheter. Enligt beslutad budgetram bekostar kommunen utbyggnad av allmän plats med 30 miljoner kronor och AB Gavlegårdarna betalar 77 miljoner kronor för utbyggnaden av allmän plats. Detaljplan för 750 bostäder, en förskola samt parkeringshus är lagakraftvunnen. Gävle kommun har ingen intäkt från försålda byggrätter.

Fler exploateringsprojekt med syfte att generera fler bostäder är bland annat;

Storsand, under 2021 kommer 8 villatomter att säljas samt gator och infrastruktur att

färdigställas.

Engeshöjden i Bönan, marken har sålts och under 2021 kommer vägar och infrastruktur att byggas ca 43 st bostäder är planerade.

Planmyrastigen, under 2021 kommer vägar och infrastruktur att byggas. Här planerar fyra entreprenörer att bygga ca 160 bostäder.

Under planeringsperioden kommer Gavlehov Östras byggnation att påbörjas. Totalt ca 400 bostäder, inom området kommer även en förskola och ett särskilt boende att byggas.

Projektet Östra Kungsbäck startades 2020. Det syftar till att skapa möjlighet för 500-700 bostäder, kontor samt förskola.

För näringslivets behov sker ett flertal exploateringsprojekt under planperioden.

Under 2020 har projektet Västra Kungsbäck etapp 2 beställt ett verksamhetsområde mellan E4 och Mackmyra Whisky. Avsikten är att erbjuda mark för i detta läge främst lättare verksamheter så som utbildning, kontor och lättare handel som enligt plan skall vara till försäljning under slutet av 2022.

Under 2021 väntas beställning av Hemlingby handel bli beslutad. Beställningen avser exploateringsprojekt till förmån för näringslivets växande i kommunen.

Projektet Ersbo syd etapp 4. Projektet startades under 2020 och målet är att området ska ha en antagen detaljplan halvårsskiftet 2021. Infrastruktur påbörjas i slutet av 2021 och färdigställs under 2023. Projektet är planerat att fylla på med ca 80 Ha verksamhetsmark som vi i dagsläget har väldigt lite av. Försäljningen är planerad att påbörjas under tredje kvartalet 2022.

I Tolvforsskogen pågår en förstudie för en helt ny logistikpark mellan år 2020-2021. I förstudien genomförs samtidigt ett program för detaljplan. Logistikparken planeras för att bli ett storskaligt verksamhetsområde på ca 1000 Ha. Tolvforsskogen kommer att utvecklas under många år och etapper, målsättningen idag är att ha en första etapp säljbar mark mellan 2025-2040. Innan säljbar mark påbörjas den första detaljplanen mellan år 2022-2023, från fjärde kvartalet 2023 kan infrastruktur påbörjas att byggas ut. En eller två helt nya trafikplatser kommer att behövas till Logistikparken från väg E4.

På Näringen planeras en av Gävle kommuns största stadsomvandlingar genom tiderna. Dagens verksamhetsområde är tänkt att omvandlas till en blandad stadsdel med 6000 nya bostäder och utrymme för 450 000m² bruttoarea verksamheter. I den blandade stadsdelen ska också kommunal service, kulturutbud och utrymmen för rekreation med mera finnas. Beslut om fortsatt arbete väntas under slutet av 2020. Tidplanen ger att det 2025 finns en färdig detaljplan för blandade funktioner inom det geografiska området som ligger både närmast de östra utbyggda delarna av staden och havet.

7.12 Stadshuskoncernen

Bolagsöversikt stadshuskoncernen

Resultat efter finansiella poster

<i>Mnkr</i>	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gävle Stadshus AB *)	-13,6	-17,6	-19,7	-20,7	-21,4	-24,5
Gävle Energi- koncernen	194,8	189,2	181,6	178,1	176,0	189,7
AB Gavlegårdarna	92,4	112,2	112,8	92,2	73,8	59,9
<i>varav ursprunglig verksamhet</i>	73,7	95,4	97,1	78,8	67,7	56,1
<i>varav kommunens verksamhetslokaler</i>	18,7	16,8	15,7	13,4	6,1	3,8
Gavlia-koncernen	6,2	19,4	-16,4	6,0	6,2	6,2
<i>varav övriga lokaler</i>	1,4	-0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
<i>varav kommunens verksamhetslokaler</i>	4,6	25,1	-18,3	4,1	4,2	4,2
<i>varav Gävle Drift & Service AB</i>	2,1	-5,5	1,8	1,8	1,9	1,9
Gävle Hamn AB	13,4	56,6	27,7	26,6	29,5	31,1
Gävle Parkerings- service AB	-0,1	1,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Koncernen	293,1	360,8	293,0	289,2	271,1	269,4
*) Exkl utdelningar från dotterbolag						

Investeringar

<i>Mnkr</i>	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gävle Stadshus AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energi- koncernen	214,3	255,1	263,2	440,3	290,4	165,7
AB Gavlegårdarna	400,0	499,0	862,0	871,0	681,0	579,0
<i>varav ursprunglig verksamhet</i>	212,3	424,0	668,0	109,0	96,0	95,0
<i>nyinvesteringar</i>	179,8	60,0	80,0	690,0	531,0	480,0

<i>Mnkr</i>	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<i>varav kommunens verksamhetslokaler *)</i>	7,9	15,0	114,0	72,0	54,0	4,0
Gavlia-koncernen	485,9	460,1	696,5	853,0	613,3	417,7
<i>varav övriga lokaler</i>	13,3	12,4	10,5	7,4	1,5	3,8
<i>varav kommunens verksamhetslokaler *)</i>	438,1	419,4	656,1	820,1	586,3	388,4
<i>varav Gävle Drift & Service AB</i>	34,5	28,3	29,9	25,5	25,5	25,5
Gävle Hamn AB	310,2	222,9	144,9	16,7	18,5	46,5
Gävle Parkeringservice AB	2,4	15,7	120,7	122,6	0,6	0,6
Koncernen	1 102,6	1 229,9	2 087,3	2 303,6	1 603,8	1 209,5

*) Enligt preliminära ramar för kommunen

Försäljning av anläggningstillgångar

<i>Mnkr</i>	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gävle Stadshus AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energi-koncernen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-82,0
AB Gavlegårdarna	-95,0	-5,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Gavlia-koncernen	-11,5	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Parkeringservice AB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncernen	-106,5	-5,2	0,0	0,0	0,0	-82,0

Utdelningar/koncernbidrag, betalningar

<i>Mnkr</i>	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gävle Stadshus AB	50,4	41,3	49,5	49,5	49,5	49,5
Gävle Energi-koncernen	-85,9	-105,9	-115,0	-115,0	-115,0	-115,0
AB Gavlegårdarna	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5	-16,5
Gavlia-koncernen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Hamn AB	-1,0	-11,6	-11,6	-11,6	-11,6	-11,6
Gävle Parkeringservice AB	0,0	0,0	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Koncernen	-53,0	-92,7	-98,6	-98,6	-98,6	-98,6

Finansieringsbehov efter utdelningar/koncernbidrag

<i>Mnkr</i>	Utfall 2019	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Gävle Stadshus AB	19,8	-7,7	29,8	28,8	28,1	25,0
Gävle Energi-koncernen	24,0	-9,1	-61,8	-236,0	-89,5	133,7
AB Gavlegårdarna	-57,9	-202,2	-563,4	-571,4	-387,1	-272,7
Gavlia-koncernen	-306,2	-455,9	-463,4	-590,3	-326,2	-110,3
Gävle Hamn AB	-246,3	-123,2	-61,7	64,2	63,6	37,2
Gävle Parkeringservice AB	-0,3	8,5	-95,5	-116,1	26,6	5,9
Koncernens upplåningsbehov	-566,9	-666,4	-1 154,3	-1 485,0	-748,1	-218,4