

# Delårsrapport

1 januari – 31 augusti 2020

2020-10-13



Hudiksvalls  
kommun

# Förvaltningsberättelse i korthet

## Allmänt

- ✓ Befolkning – ökat under årets första sex månader med 86 personer
- ✓ Priser – låg kostnadsutveckling
- ✓ Räntor – historiskt låga

## Resultat – totalt

- ✓ Delårsresultat enligt resultaträkningen 121,2 mkr.
- ✓ Beräknat årsresultat enligt resultaträkning 103,7 mkr

## Verksamhet - årsprognos

- ✓ Nämnder - sammanlagd budgetavvikelse 14,2 mkr
- ✓ Kvantiteter – lägre inom äldreomsorgen och funktionsnedsättning
- ✓ Kvalitet – prognostiserad bedömning, flertalet indikatorer har inga mätvärden

## Finansiering - årsprognos

- ✓ Skatteintäkter – lägre än budget 18 mkr
- ✓ Statsbidrag/utjämning – högre än budget 85,2 mkr
- ✓ Finansnetto – positivt 5,6 mkr (varav orealiserad värdeökning 4,4 mkr)
- ✓ Finansiella mål – alla sex är uppfyllda

## Tillgångar och skulder

- ✓ Investeringar – följer budget inom fastlagd ram för perioden 2020-2023
- ✓ Korta placeringar – vinster har realiserats och återinvesterats
- ✓ Upplåning – Låneskulden har ökat med 32,3 mkr

# Så här läser du Hudiksvalls kommuns delårsrapport

I delårsrapporten för Hudiksvalls kommun ingår både kommunen och de kommunala bolagen. Med hänsyn till kravet på snabb information och beaktande av kostnadsaspekter samt för att undvika upprepning av tidigare lämnad information förutsätts att en läsare av delårsrapporten har tillgång till kommunens årsredovisning för 2019.





Rapporten börjar med förvaltningsberättelse för att sedan övergå till den ekonomiska redovisningen. Därefter kommer kommunfullmäktiges särskilda uppdrag och revisionsberättelsen, sist kommer bilagor över indikatorer på måluppfyllelse till kvalitativa mål.

## Hur vi redovisar måluppfyllelse

Kommunfullmäktige har valt ut ett antal indikatorer för att visa vilken riktning kommunen går mot för att uppnå de övergripande målen och visionen. Dessa redovisas på helårsbasis och följs upp i kommunens årsredovisning.

Denna delårsrapport redogör för kommunfullmäktiges antagna verksamhetsmål, finansiella mål och en redovisning av särskilda uppdrag. Fullständig redovisning av nämndernas åtaganden återfinns i respektive nämnds verksamhetsrapport, [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se).

I uppföljningen per augusti görs, där det är möjligt, en prognos om måluppfyllnad vid helåret för de av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsmålen. Den prognostiserade måluppfyllelsen illustreras med hjälp av färgade rutor med en siffra. Där 1 och mörkgrönt betyder att målet är uppfyllt, 2 och ljusgrönt att målet är i hög grad uppfyllt, 3 och gult att målet är delvist uppfyllt samt 4 och rött att målet ej är uppfyllt.

	Målet är uppfyllt		Målet är delvis uppfyllt
	Målet är i hög grad uppfyllt		Målet är ej uppfyllt

Bedömningen grundar sig på nämndernas redovisningar i verksamhetsrapporterna för delår. Det innebär att det mest intressanta i denna uppföljning är de kommentarer som beskriver vad som görs för att målen ska uppnås. Sammantaget kan kommunen se att det sker ett aktivt arbete i organisationen för att bidra till kommunens vision och måluppfyllelse.

Mer detaljerad uppföljning och analys av kommunens verksamheter sker i samband med årsredovisning och nämndernas verksamhetsrapporter för helår. Uppföljning av kommunfullmäktiges beslutade finansiella mål och särskilda utvecklingsområden och uppdrag sker kortfattat och under separata avsnitt i delårsrapporten. Någon gemensam koncernredovisning för kommunen och kommunens företag upprättas inte för de första åtta månaderna. Däremot redovisas koncernföretagens delårsresultat samt helårsprognos för respektive bolag. Nämndernas respektive verksamhetsrapporter per 2020-08-31 finns på [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se).

# Innehåll

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	1
Samhällstjänster av högsta kvalitet	3
Blomstrande näringsliv	8
Attraktiv och hållbar livsmiljö	10
Finansiell måluppfyllelse 2020-2023	13
Medarbetare	14
Uppföljning särskilda uppdrag	16
Årliga arbetsmiljöuppföljningar för föregående år (2019)	24
Samhällsekonomiska förutsättningar	25
Händelser av väsentlig ekonomisk betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	27
Kommunens resultat	29
Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret	32
Kvantiteter – budgetavvikelser	34
Tillgångar och skulder – kompletterande information	36
Kommunens företag	38
De kommunala bolagens delårsresultat	39
Resultaträkning	41
Balansräkning	41
Kassaflödesanalys	42
Noter	43
Driftsredovisning nämnder	50
Redovisning av affärsmässig verksamhet – vatten/avlopp och avfall	51
Redovisningsprinciper	52
Bilaga 1      Investeringar	54
Bilaga 2      Indikatorer	56

# Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

## Styrmodell

Hudiksvalls kommuns styrmodell, antagen av kommunfullmäktige, utgår från en vision. Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande mål som sträcker sig över flera mandatperioder. De har även tagit beslut om ett antal indikatorer utifrån ett medborgarperspektiv som de vill följa för att se att kommunen går i rätt riktning mot målen och visionen. Utifrån de övergripande målen utarbetas åtaganden i dialog med nämnderna. Ett åtagande består av fyra delar:

- Kommunfullmäktiges verksamhetsmål
- Kvantiteter (i vissa fall)
- Nettobudget
- Särskilda uppdrag

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål och de särskilda uppdragen återfinns i kommunfullmäktiges budgetdokument. Nämnderna kan även formulera egna mål i nämndsplanen men uppföljningen sker då endast i respektive nämnd. I samband med att åtaganden arbetas fram ingår även arbetet med intern kontrollplan samt planering av lokal- och investeringsbehov för kommande år.

## Kommunens vision och övergripande mål

Hudiksvalls kommuns vision är ”Sveriges bästa kommun att leva och verka i - med 50 000 invånare i kommunen varav 25 000 i staden år 2050”. Visionen är en viktig inriktning om hur framtidens Hudiksvall ska utvecklas och den ska både inspirera och instruera.

Kommunens visionsarbete bedrivs under namnet ”Glada Hudik-språnget”. Det är ett ständigt pågående arbete som får allt mer genomslag i planering, inriktning, styrdokument och framförallt i verksamheternas arbete med förhållningssätt och värderingar.

Kommunens platsvarumärke, Glada Hudik, är ett begrepp som står sig starkt. Det innefattar dels själva platsen Hudiksvall med närhet till vatten, en attraktiv småstad och en levande landsbygd. Dels den speciella Glada Hudik-anda som kan beskrivas med orden, glädje, gästfrihet, okonstlad, nytänkande, handlingskraft, framtidstro och omtanke. Varumärket är ett verktyg för att utveckla och marknadsföra Glada Hudik samt stärka kommunens attraktions- och konkurrenskraft.

För att kommunen ska röra sig i riktning mot visionen arbetar kommunen med tre övergripande mål:

- Samhällstjänster av högsta kvalitet
- Blomstrande näringsliv
- Attraktiv och hållbar livsmiljö

Målen som arbetats fram i dialog med näringsliv och föreningar samverkar med varandra och kan ses som delvis överlappande. Alla målen behövs för att skapa en fungerande helhet. En ”konkretisering av övergripande mål” som fullmäktiges demokrati- och kvalitetsberedning har arbetat fram finns på [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se).

Utifrån dessa tre övergripande mål fastställs dels nämndernas åtaganden som består av kommunfullmäktiges verksamhetsmål, kvantiteter, särskilda uppdrag, samt nettobudget och dels kommunbolagens ägardirektiv. Dessa visar vad som ska uppnås under mandatperioden. Skillnaden mellan kommunfullmäktiges verksamhetsmål och de tre övergripande målen är att de övergripande målen visar på utvecklingen av delar i lokalsamhället medan verksamhetsmålen visar vad kommunorganisationen gör för att förbättra för kommuninvånaren.

Syftet med att sätta mål på kommunövergripande nivå är att skapa fokus på det viktigaste i verksamheten. De mål som sätts ska vara strategiskt viktiga eller fokusera på utvecklingsområden.

Arbetet med kommunens grundläggande värdering, ”Allas lika värde”, och ambitionen att bli en MR kommun (Mänskliga Rättigheter) fortgår. Kommunfullmäktige antog den 30 september 2019 styrdokumentet ”Främja mänskliga rättigheter och förhindra diskriminering - Grundläggande värdering för Hudiksvalls kommun”. Kommunfullmäktiges demokrati- och kvalitetsberedning har med hjälp av partigrupperna arbetat fram dokumentet som numera är utgångspunkten, grunden för kommunens styrsystem.

## Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar

Kommunstyrelsen följer kontinuerligt upp verksamheterna genom månadsuppföljning inklusive ekonomisk årsprognos, delårsbokslut, årsredovisning och genom sin lagreglerade uppsiktsplikt enligt kommunallagen. Kommunens bolag har mål formulerade i ägardirektiv som motsvarar nämndernas nämndsplaner. Kommunstyrelsen ska årligen fatta beslut om de hel- och delägda aktiebolagen har bedrivit sin verksamhet i enlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna. Kommunstyrelsen har i beslut 9 juni 2020 § 63 ansett att bolagen bedrivit verksamheten under 2019 enligt gällande lagstiftning.

Uppsiktsplikten innebär enligt kommunallagens definition att kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. Detta gäller såväl för kommunens nämnder som för kommunens hel- och delägda aktiebolag. Uppsiktsplikten utövas bland annat genom att kommunalråden har återkommande träffar med ordförande för nämnderna och styrelseordförande i kommunens bolag. Kommunens bolag närvarar vid kommunstyrelsens sammanträde minst en gång per år då de beskriver verksamheten och svarar på frågor. Däremellan har kommunalråd specifika möten i enskilda viktiga frågor. Dessutom lämnar kommunens bolag efter varje årsskifte in en bolagsstyrningsrapport. Under 2017 tog kommunfullmäktige beslut om att stärka kommunstyrelsens roll enligt de nya möjligheterna i kommunallagen. Detta ger kommunstyrelsen större möjligheter att styra och samordna verksamheterna.

Under året och i samband med boksluts- och budgetberedning följer kommunstyrelsen, arbetsutskott och kommunalråd regelbundet nämndernas ekonomi, personalneddragningar, sjukfrånvaro och specifika problemområden. Detta för att den fortsatta politiska processen gällande effektiviseringar och budgetanpassningar ska skapa förutsättningar för en långsiktig hållbar välfärdsstrategi.

## Intern kontroll

En väl fungerande verksamhet, fortlöpande uppföljning och aktiva åtgärder i den dagliga verksamheten är viktiga förutsättningar för en effektiv styrning. Nämnder och styrelser ska, enligt KL 6 kap 6 §, var och en inom sitt område säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Arbetet med intern kontroll i Hudiksvalls kommun har fortsatt i enhetlighet med kommunfullmäktiges reglemente. Syftet är att säkerställa att kommunen har

- ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar

Kort och gott ”ha ordning och reda i verksamheten”. Varje nämnd har gjort en risk- och väsentlighetsbedömning och upprättat interna kontrollplaner som följs upp och där brister finns fattas beslut om åtgärder. Kommunens bolag har kommit olika långt med sitt systematiska arbete med intern kontroll men ett förbättringsarbete pågår.

# Samhällstjänster av högsta kvalitet

## Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

### Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter

**3****Bedömning** Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Under läsåret 2019/20 har ett arbete pågått för att utveckla samverkan och samarbete mellan verksamheterna för att tillsammans hitta ett arbetssätt som främjar alla barns och elevers närvaro i förskolan och skolan. Det konkreta samarbetet handlar idag främst om överlämningar mellan skolformerna, då det kan vara avgörande för den enskilde elevens framgång att verksamheterna lämnar över relevant information om bland annat närvaro.

Enligt Qualis kvalitetssäkringssystemets externa granskningar är 27 av 28 förskolor kvalitetscertifierade. Svaren i förskolans föräldraenkät styrker också att förskolan håller en hög kvalitet i utbildningen och visar att föräldrarna är nöjda med förskolans verksamhet.

Åtta av kommunens grundskolor är idag granskade utifrån kvalitetsmått i Qualis och sex av dessa är kvalitetscertifierade enligt Qualis. Tre av de certifierade skolorna nådde en mycket hög poäng i granskningen, även jämfört med riket. Målet är att alla grundskolor ska vara granskade innan år 2021. På grund av pandemin har de externa granskningarna skjutits fram och hela processen förlängts med ett år.

På grund av pandemin fattades ett nationellt beslut att grundskolan inte skulle genomföra de nationella ämnesproven i årskurserna 3, 6 och 9 under våren 2020.

Bedömningar i årskurs 1 visar att eleverna har grundläggande kunskaper och färdigheter inom områdena läsa, skriva och räkna. Bedömningarna för årskurs tre visar att 86 procent har godtagbara kunskaper i svenska och 88 procent i matematik.

Alla resultaten i årskurs 6 sjönk betydligt 2019 i Hudiksvalls kommuns skolor. Våren 2020 ligger det kvar på samma nivå vilket ändå betyder strax över rikets preliminära resultat. Engelska, matematik och svenska är de ämnen som ligger lägst i andelen godkända betyg.

Kommunens resultat i årskurs nio har förbättrats och ligger över rikets preliminära resultat när det gäller behörighet till något nationellt program på gymnasiet. Fullständigt betyg ligger kvar på samma nivå som tidigare år och genomsnittligt meritvärdet har sjunkit något. I en jämförelse före och efter lovskolan sommaren 2020 ser vi att lovskolan bidrar till bättre resultat. Skillnaden mellan de fyra högstadieskolorna ökar. Ur ett likvärdighetsperspektiv är det viktigt att beakta framåt.

Fritidshemmet är i en positiv utveckling och arbetar med att komplettera grundskolans undervisning för ökad måluppfyllelse. Ett gott samarbete mellan skolan och fritidshemmet är av stor betydelse för att kunna höja elevernas resultat, liksom samarbete med andra verksamheter som till exempel skolbibliotek.

Alla elever som läser enligt grundsärskolans kursplan har god måluppfyllelse i samtliga ämnen och fler elever får högre slutbetyg än tidigare år. Andelen elever som är behöriga till gymnasieprogram ligger på en fortsatt hög nivå.

Samtliga kultur- och fritidsförvaltningens enheter fortsätter att samarbeta med skolan och förskolan för att stärka upp utbildningsverksamheterna inom de områden där enheterna har särskild kompetens. Coronautbrottet ledde till att det mesta av verksamheten ställdes in under våren. Successivt tas samarbetena upp igen under hösten.

Den genomsnittliga betygspoängen har ökat jämfört med fjolåret. Även andelen elever med högskolebehörighet har ökat och speciellt gäller det yrkesprogrammets elever som ökat från 38


procent till 47 procent. Fjolårets höga andel som klarat gymnasieexamen uppnåddes däremot inte detta år.

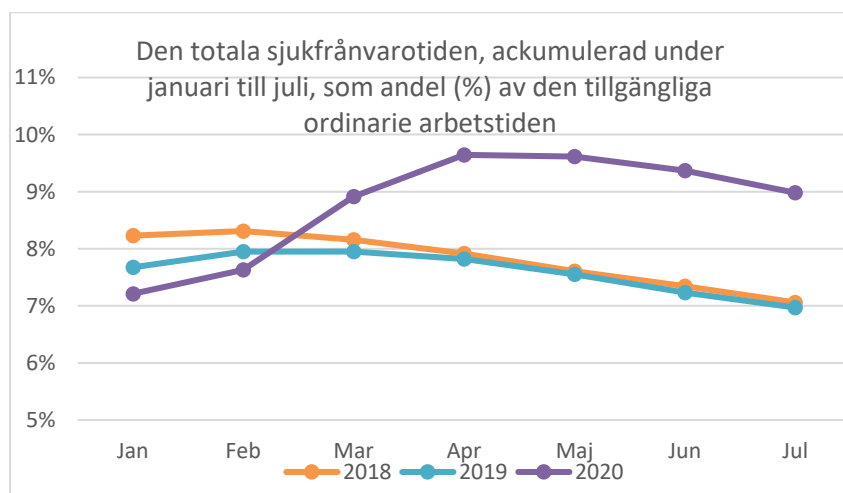
Antalet elever på introduktionsprogrammen (IM) har minskat betydligt eftersom fler elever från grundskolan är behöriga till gymnasieprogrammen och färre nyanlända elever behöver ytterligare språkundervisning. 77 procent av eleverna har godkända betyg, vilket är en ökning från fjolårets redan höga nivå på 74 procent. IM:s yrkesspår har gett ett 10-tal elever möjlighet att snabbt komma vidare, antingen till anställning eller till vidare studier.

Komvux hade under våren en ökning i både grundskolekurs- och gymnasiekursstarter jämfört med i fjol. Sammantaget har fler godkända betyg registrerats.

Inom svenska för invandrare (SFI) har antalet elever i, de grupper som har minst förkunskaper, ökat jämfört med tidigare år. Det beror på att fler nyanlända med låg studietradition återvänder till SFI med bristande kunskaper och kommer därför inte vidare i studier eller till anställning. Det är fler studieavbrott och färre elever som har slutfört dessa kurser. Det förklaras med att målgruppen har svårt med heltidsdistans.

## Minska sjukskrivningarna

 Målet är inte utvärderat



Med anledning av covid-19 har trenden med minskad sjukfrånvaro brutits och kommunens totala sjukfrånvaro är för perioden 1 januari till och med 31 juli, 9,0 procent i förhållande till 7,0 procent föregående år. Ett viktigt arbete för att dämpa ökningen, trots en pågående pandemi, är alla riskbedömningar av arbetsmiljön som gjorts och de åtgärder som vidtagits utifrån det.

Den långa sjukfrånvarons andel (60 dagar och mer) av den totala sjukfrånvaron har kraftigt påverkats av den pågående pandemin. De ovanligt många korta sjukskrivningsperioderna har inneburit att andelen har minskat från knappt 52 procent till drygt 40 procent.

Det är många faktorer som påverkar medarbetarnas hälsa på ett positivt sätt. Goda exempel är verksamheter som arbetar med olika handlingsplaner för att öka hälsan bland medarbetarna, aktiv och tidig rehabilitering, väl fungerande introduktion av nya medarbetare, kollegial stöttning, nära ledarskap och olika verktyg som stödjer ett systematiskt arbetsmiljöarbete.

På grund av den extraordinära händelse som spridningen av covid-19 utgör har förutsättningarna för att jobba mot detta mål förändrats under innevarande år. Därav har ingen prognostiserad bedömning av måluppfyllelsen gjorts.



## Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

3

**Bedömning** Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Under året har det oftast avseende detta mål handlat om att lindra de inskränkningar och konsekvenser som Coronapandemin har medfört för kommunens invånare. Det har kommunen i många fall lyckats väl med. Verksamheterna har snabbt behövt tänka nytt gällande service och möta de nya behov som uppstått.

När det gäller bedömningen av måluppfyllelse så har det vägts in att kommunen har haft begränsad möjlighet att arbeta med förbättringsarbete på grund av det merarbete som pandemin inneburit. Målet prognosticeras som delvis uppfyllt.

En stor del av kommunens enheter inom daglig verksamhets stängdes redan under mars månad. Skälet var att minska risken för att sprida smitta till personer inom LSS-personkrets. Medarbetarna som arbetade på de stängda funktionerna flyttades över till LSS-boendena så att aktiviteter istället kunde erbjudas hemma i boendet.

Ensamheten bland den äldre befolkningen blev ännu mer påtaglig under pandemin. När öppna träffpunkter fick stänga skapades nya sätt att hålla kontakten med de äldre och dem med beslut om daglig verksamhet. Flera hundra telefonsamtal till äldre genomförs varje vecka i syfte att minska ensamhet och oro.

För att göra det enklare för invånarna att ansöka om insatser och göra anmälningar inom social- och omsorgsförvaltningens verksamheter finns nu ett gemensamt mottagningsteam som kan slussa vidare personerna till rätt enhet.

Coronautbrottet har påverkat Kultur- och fritidsnämnd på ett negativt sätt, servicen har begränsats och för vissa enheter har öppethållandet påverkats negativt. Men det har även lett till utveckling och nya kreativa lösningar. Det finns ingen anledning att tro att den negativa utvecklingen under 2020 ska permanentas. Exempel på förändringar i servicen från förvaltningens olika enheter:

- I och med Corona utbrottet stängdes badhusen, kommunens gym och omklädningsrum. För att kompensera något förlängdes öppethållandet på det tempererade utebadet i Delsbo.
- Biblioteken fick utökade öppettider i och med att självserviceöppet introducerades. Möjligheten att låna filmer (och boklån) på Helgewebben utökades för att förbättra distansservicen.
- Bok-take away - ring biblioteket och berätta vad du vill låna och hämta en kasse böcker lånat och klart utanför bibblan.
- All gruppundervisning i kulturskolans regi (dans, drama, bild och ensembler) ställdes in mars-juni. Endast 6 av kulturskolans 21 planerade föreställningar genomfördes under våren. Alla projekt i samarbete med skola och förskola ställdes in från mars till juni. Den frivilliga verksamheten har bedrivits både på plats och på distans under mars-juni.

Plan och bygglovsförvaltning och Miljökontoret har inlett samarbete med servicecenter och kommunikationsenheten för att förbättra informationen på hemsidan och möjliggöra för servicecenter att ta över frågor och svar av generell art.

## Ökad kvalitet i våra verksamheter

3

**Bedömning** Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

En effekt av pandemin har medfört att kommunen utvecklat och förbättrat krisarbetet vilket har ökat kvalitén. Områden har utvecklats och förvaltningarna har visat prov på hur snabbt verksamheterna har kunnat ställa om till krisläge, nya arbetssätt samt en ökad samverkan både internt och externt.

Några negativa effekter på grund av pandemin är att ärenden inte kunnat prioriterats på samma sätt som tidigare tex förbättringsarbeten, uppföljningar, utredningar och politiska beslut.

Räddningstjänsten har fått ställa in all förebyggande utbildningsverksamhet. Hos Tekniska nämnden har utveckling av verksamheten i många fall ställts i "Standby" läge på grund av Corona.

Men det finns också exempel på ökad kvalitet i verksamheten, dels som en effekt av pandemin och dels som effekt av förbättringsarbete som kunnat utföras trots pandemi, se nedan.

- Pandemin ledde till ökad kvalitet gällande basala hygienrutiner och därmed minskad risk för vårdskador. Antalet utförda egenkontroller på enheterna ökade från 46 observationer i mars till 221 observationer i juni och resultatet blev en ökning av följsamheten till basala hygienrutiner från 47,8 % (mars) till 73,8% (juni). (mätning PPM-BHK 2020).
- I större vård- och omsorgsboenden har personal under våren fördelat sig så att de funnits tillgängliga för avdelningar där kohortvård bedrivits. En samplaneringsyta har växt fram på grund av pandemin. Detta är ett arbetssätt som förvaltningen vill behålla då effekterna av att personal kan arbeta över gränserna leder till minskat behov av vikarieanskaffning, minskad smittspridning samt ökad kontinuitet för dem vi är till för.
- Miljöenhetens övergång till digital hantering av nya ärenden från och med jan 2020 har möjliggjort ett effektivt arbetssätt på distans och minskad administration för den enskilda handläggaren.
- De indikatorer som följs för att mäta kvalitén inom kultur och fritid visar inte på ökade volymer, men ger ändå signaler om att verksamheternas kvalitet succesivt vidareutvecklas. Exempel, innan badhusen stängde, på grund av Coronautbrottet, märktes ett ökat intresse för badens olika aktiviteter. Genom projektmedel har bibliotekslokalerna anpassats för bättre tillgänglighet. Resurscentrum för natur och tekniks utvärderingar som görs i samband med alla kurser är mycket positiva.

Avslutningsvis kan det nämnas att överförmyndarnämnden fått ett fint utlåtande om sin verksamhet. *"Under dessa tre år har kansliet stadigt förbättrat sina arbetssätt och rutiner. Det är en stadig personalgrupp som verkar sköta om såväl varandra som akterna. Länsstyrelsen ser fram emot nästa inspektionstillfälle."*

Den samlade prognostiserade bedömningen av målet är delvis uppfyllt.

## Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering

3

**Bedömning** Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

På grund av pandemin har ett stort, snabbt kliv tagits till digitala arbetssätt. Det har medfört snabbare och effektivare möten, flera nya e-tjänster och processer har kommit igång under året. Sammanträden/möten/utbildning har skett digitalt både för medarbetare och elever.

Även om kommunen har tagit ett stort steg avseende teknikomognad så återstår mycket när det gäller arbetsprocesser och nya sätt att jobba. Social- och omsorgsnämnden bedömer som helhet att utvecklingen av digitala hjälpmedel är eftersatt inom sin verksamhet. Här behöver förvaltningen och kommunledningsförvaltningen göra omtag och en kraftsamling för att en förändring ska ske.

Nedan följer ett antal exempel vad som hänt under året inom digitaliseringsområdet;

- Under våren 2020 gjordes ett "paket" med digital information/utbildning för vikarier som anställdes i samband med pandemin.
- Ett arbete har påbörjats för att effektivisera referenstagningen vid nyanställning med hjälp av digitala verktyg.
- Hemtjänsten i egen regi har idag 23 kunder som har trygghetskamera i hemmet. Kameran är en trygghet för kunden att veta att någon tittar till, att allt är bra. Kunden blir på så sätt inte störd i sin nattsömn på grund av fysisk tillsyn. Det innebär även en kostnadseffektiv lösning samt mindre påverkan på miljön avseende bilkörning.

- Kommunen implementerar budgetarbetet i verksamhetssystemet för planering, uppföljning och analys, Hypergene, det ger ett bättre beslutsstöd och är ett viktigt digitaliseringsprojekt.
- Kulturskolan har infört ett nytt elevregister med en rad funktioner som kommer att bidra till högre effektivitet.
- Biblioteket har genomfört kompetensutveckling för personalen i att stötta allmänheten med digitala frågor.
- Stor minskning av antalet överklagade skolskjutsbeslut där införandet av e-tjänst tros ha haft betydande påverkan.
- Förskolans digitala arena, Unikum, för både information, dialog och glimtar från verksamheten ger vårdnadshavaren en upplevd ökad delaktighet i sitt barns utveckling och lärande.
- Stor ökning av kompetens och beredskap för att i undervisning nyttja de digitala hjälpmedel som finns. Utifrån det snabba händelseförlopp som var när Bromangymnasiet stängdes är situationen närmast att likna vid att bygga ett flygplan samtidigt som det flygs.
- Räddningstjänsten har utnyttjat sitt digitala räddningsnät genom att skapa appar för sjukfrånvaro och bemanning.

Behovet av digitalisering har ökat under pandemin. Begränsningarna har också blivit mer uppenbara, som dålig internetmottagning/accesspunkter, brist på behovsanpassad utrustning som datorer/plattor, ljudanläggningar och stora bildskärmar för bland annat digital utbildning men också för kommunikation mellan exempelvis brukare och närstående.

# Blomstrande näringsliv

## Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

### Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet

2

**Bedömning** Målet prognostiseras som i hög grad uppfyllt

På grund av covid-19 har antalet dialogmöten med näringslivet varit färre under 2020 än tidigare år. En ny modell för samverkan mellan kommunledningen och näringslivet har utarbetats men ännu inte sjuösatts.

Servicemätning av kommunernas myndighetsutövning gentemot företag, Insiktsmätningen visar ett mycket bra resultat. Totalt Nöjd Kund Index, NKI, är för Hudiksvalls kommun år 2019, 79 och har ökat med 6 enheter sedan förgående år och mätning. Det genomsnittliga resultatet för deltagande kommuner är 73.

Undersökningen redovisar även resultat per myndighetsområde, Miljö och hälsoskydd har uppnått ett mycket högt NKI, resultat 84, och ligger rankad fyra i sin grupp. Även Livsmedelskontroll och Serveringstillstånd har mycket höga värden. Bygglov har förbättrat sig från index 61 år 2018 till 69 år 2019, vilket innebär från nära godkänt till nära högt betyg! 188 kommuner och 17 gemensamma förvaltningar/förbund deltog i undersökningen. Svarefrekvensen var 52 %.

Samhällsplaneringsverksamheten har hög prioritet på snabb handläggning av ärenden gentemot företag och privatpersoner. Mark- och exploateringsenheten har tät kundkontakt med hög servicegrad avseende arrenden, nyttjanderätter, regleringar, fastighetsköp etcetera. Dock har enheten minskat med 1 medarbetare i samband med pensionsavgång vilket kan komma att förlänga vissa handläggningstider och leda till ökat behov av prioriteringar. Specialister som är ensamt ansvariga för ett område kan periodvis ha mycket hög ärendebelastning vilket kan leda till längre handläggningstider.

Exempel på följder av Coronapandemin är:

Miljö- och räddningsnämndens har i högre grad förbokats sina tillsyner och kontroller under våren och anpassat oss efter företagets önskemål och behov. Förfallodag för tillsynsavgifter har flyttats fram till 1 september.

Bygglovsenheten stängdes för spontana möten, men telefontiden förlängdes i motsvarande grad. Förfallodag för sanktionsavgifter har skjutits fram till september. Hanteringstid för bygglov och tillsynsärenden kommer att påverkas av mindre resurser (föräldraledighet) och omstrukturering av rutiner till följd av covid-19

Hudiksvalls Näringslivsbolag var tidigt ute med att starta en företagsjour.

Tekniska nämndens Coronaanpassningar gentemot näringsliv i form av nya tider för uteserveringar, uppskov med fakturor med mera genomfördes snabbt.

## Stödja utvecklingen av sociala företag

4

**Bedömning** Målet prognostiseras som ej uppfyllt

I dagsläget finns 4 arbetsintegrerade sociala företag (ASF) i Hudiksvalls kommun. Utöver dessa fyra ett antal företag som är sociala företag, (sammhällsntreprenörer, benämning från SKR), som exempelvis Röda Korset, Erikshjälpen, Hjälptill Liv etcetera.

Enligt information från Coompanion har de arbetsintegrerade företagen i nuläget cirka 50 anställda.

En utvärdering av nuvarande stöd till de sociala företagen har genomförts. I den framkom att stödet har försämrats de senaste åren. Kommunstyrelsen har uppmanat social- och omsorgsnämnden att vidta lämpliga åtgärder utifrån detta vilket har lett till att;

- En handläggartjänst skapats för utveckling av sociala företag. Skälet till inrättandet av tjänsten är att tidigare modell med Coompanion inte har gett önskat resultat.
- En arbetsgrupp finns med målsättning att identifiera marknaden och skapa förutsättningar för att fler sociala företag, såväl bolag med särskild vinstberäkning, ekonomiska föreningar som kooperativ, bildas för att bidra till att antalet sociala företag i den geografiska kommunen blir fler. Inriktningen ska vara sociala företag som till mer än 50% får sina intäkter från den privata marknaden.
- Priomedel för sex månader har beviljats för att tillsätta en extern aktör med syftet att skapa en handlingsplan för utveckling av sociala företag och dess förutsättningar i kommunen.

Tekniska nämndens arbete med sociala företag har påverkats negativt av pågående pandemi då förutsättningar för kreativa möten och tankesmedjor försämrats.

## Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning

3

**Bedömning** Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Arbetslösheten har ökat till 1 636 per 31 juli 2020 jämfört med juli 2019 (1 096) 2018 (1 021), 2017 (1 175). Hudiksvalls kommuns förändring är 2,8 % högre i förhållande till samma period föregående år. Åtgärder har vidtagits för att mildra effekterna av covid-19 för näringslivet, exempelvis anstånd med fakturor, anställning av vikarier för utsatta företag och sommargåva i form av presentkort till all personal.

Genom skapande av det nya verksamhetsområdet Arbetsliv & försörjning, och då främst Jobbcentrum, är fokus mer uttalat på att alla insatser skall leda till egen försörjning. Dock har det arbetet inte kunnat realiseras på grund av pandemin, därför finns det ännu ingen positiv trend att redovisa.

Det finns nu en väg in för personer som vill ha stöd. Ett nära samarbete mellan socialsekreterare/coacher och en ökad samverkan med andra aktörer. Exempelvis arbetsliv och utbildningsanordnare som skall leda till att personer snabbare kommer ut i egen försörjning i form av arbete eller utbildning. Ett sätt att uppnå det målet är att arbeta för att öka antalet personer som gör sin arbetslivsinriktade praktik och daglig verksamhet i arbetslivet /näringslivet och ökat antal sociala företag.

Campus Hudiksvall, tidigare kallat lärcentrum, har sett en ökning i antal studerande under året. Exempel på utbildningar som har erbjudits är sjuksköterska, socionom, arbetsintegrerad lärutbildning, VVS-ingenjör, logistiker och 3D-CAD innovatör/konstruktör.

Tekniska nämndens arbete med praktikanter och UVA verksamheten fortsätter.

# Attraktiv och hållbar livsmiljö

## Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

### Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet

**3**
**Bedömning** Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

All personal i kommunen har erbjudits en grundutbildning om hållbarhet. Den är uppdelad i tre delar med ett flertal filmer som beskriver vad hållbarhet är. Utbildningen är tänkt att ge en gemensam grund och förståelse för att hållbarhetsarbete är viktigt och att alla behöver arbeta med detta. Cheferna har sedan till uppgift att arbeta vidare på sina respektive arbetsplatser för att upprätta åtgärder som leder arbetet i hållbar riktning.

Arbetet med ambitionen för att bli en MR kommun (mänskliga rättigheters kommun) har fortsatt men inte i samma takt som planerat eftersom covid-19 bröt ut. En del saker har dock påbörjats t.ex utbildning för kommunens chefer i diskrimineringslagen, arbete för implementera barnrättslagen i alla verksamheter, ett demokratiprojekt är på gång med skolungdomar, demokrativerkstad. En kartläggning i form av en Delfi undersökning över utgångsläget för social hållbarhet i kommunen har gjorts i samarbete med Blekinge Tekniska högskola.

Förskolan, grundskolan, fritidshemmen, grundsärskolan, gymnasiet och gymnasiesärskolan arbetar på flera sätt med frågan om allas lika värde. Det arbetar t.ex med trygghet i skolan för att förebygga trakasserier, diskriminering och kränkande behandling.

Under lärandenämndens dialogdagar 24–25 februari 2020 anordnades ett pass på temat barnkonventionen och barnkonsekvensanalys. Strateg inom social hållbarhet på Hudiksvalls kommun höll i en workshop där politiker och chefer fick tillgång till kunskapsmaterial samt testa på att utifrån olika scenarion utföra barnkonsekvensanalys inför beslut.

Bland hållbarhetsfrågorna har kultur- och fritidsnämnden ett extra fokus på social hållbarhet. Coronabrottet har lett till behov av satsningar inom området, exempel på aktiviteter:

- Kultur- och fritidsnämnden beslutade att avsätta kommunala medel för att erbjuda lovaktiviteter under påsk- och sommarloven.
- Fritidsgårdarnas nära samarbete med social- och omsorgsnämndens nya förebyggande enhet på de större orterna i kommunen. Verksamheten är flexibel och har haft anledning att vid flera tillfällen ställa om snabbt för att möta akuta behov.
- Arbete pågår för att tillsammans med övriga förvaltningar och främst lärandeförvaltningen utveckla arbetet med elevdialoger och ungas inflytande.

Att öka elevnärvaron i skolan har varit ett prioriterat område inom alla lärandenämndens verksamheter under läsåret. Förvaltningens gemensamma plan för att minska den psykiska ohälsan har legat som grund för arbetet för att öka elevnärvaron i skolan. Planen har även möjliggjort att resurser har kunnat ges till gymnasiet såväl som gymnasiesärskolan, främst genom kurator men också via samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritid för att motverka den psykiska ohälsan.

Kommunens skolor har ett aktivt arbete mot alkohol, narkotika, dopning och tobak (ANDT), främlingsfientlighet, våldsbejakande organisationer och psykisk ohälsa, och samverkar både med elevhälsan och med andra myndigheter i dessa frågor. Skolorna är även engagerade i arbete med HBTQ-frågor. En viss liberalisering i förhållande till droger har uppmärksammats bland gymnasiets elever. Det är något som skolan behöver arbeta vidare med att stävja.

Under våren och sommaren har social- och omsorgsnämnden arbetat med att upptäcka och hantera konsekvenser av pandemin som indirekt eller på längre sikt kan innebära ett större behovstryck på nämndens verksamheter:

- Den förebyggande enheten har, i samarbete med frivilligorganisationer, ringt till äldre för att minska deras sociala isolering som i förlängningen kan leda till psykisk ohälsa.
- Stängningen av dagverksamhet, växelvård och korttidsplatser har medfört att anhörigvårdare tagit på sig ett större ansvar och gjort större arbetsinsatser än innan pandemin. Utan denna avlastning finns det risk för att de med vård- och omsorgsbehov inte får sina behov fullt tillgodosedda, samt att anhöriga snabbare kan komma att behöva insatser för egen del. Här har handläggarna gjort individuella uppföljningar och vidtagit åtgärder vid behov
- Den omorganisation som har genomförts under våren syftar bland annat till att fånga upp en bredare målgrupp i samhället samt arbeta förebyggande. Detta bidrar till långsiktig social hållbarhet för kommunens invånare.

Hållbarhetsarbetet på Bromangymnasiet har fortsatt utvecklas under året genom ett samarbete mellan elever, lärare och skolledning. Utifrån elevers vardag och förståelse kring ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet. Forum för samverkan har skapats, med deltagande av politiska företrädare, där adekvata frågor avhandlats och som lett till förändrade rutiner kopplade till mat, resor och delaktighet. Arbetet har varit framgångsrikt och är implementerat i det ordinarie arbetet på skolan.

Utbyggnaden av stadsnätet har, Coronapandemin till trots, kunnat fortlöpa normalt. Fiberstaden bygger i Idenor, Fäskär/Vik, Visvall, Maln, Håstaby, Utнас, Sunnanbäck , Ölsund och Furuberg.

Antal resor per invånare med kollektivtrafiken har minskat, från 46 resor år 2018 till 44 resor år 2019 (kommunens senaste mätning). Det kan jämföras med medelvärdet för Sveriges Ekokommuner som är 60 resor per invånare under 2019. Region Gävleborg ligger på 53 resor per invånare.

Kommunens avloppsinventering har genomförts enligt den årliga planeringen

## Hållbara rutiner för handläggning både ekologiskt, ekonomiskt och socialt

Inom byggnadsnämnden, kommunstyrelsen, kultur- och fritidsnämnden och social- och omsorgsnämnden har arbetet påbörjats med gå igenom rutinerna för handläggning för att säkra att de har ett hållbarhetsperspektiv både ekologiskt, ekonomiskt och socialt.

## Tillämpa hållbarhetsbedömningen

Detta ska göras vid beredning av större och eller strategiska ärenden till nämnd eller styrelse. Exempelvis nya arbetsätt, verksamheter eller delar av verksamheter, nybyggnationer, omorganisation, långsiktiga eller strategiskt viktiga förändringar.

Inom byggnadsnämnden är det ett ständigt pågående arbete.

Kommunstyrelsen har tillämpat hållbarhetsbedömningen på nya ärenden.

- Det har skett vid framtagningen av landsbygdsstrategin.
- Inom inköps-/upphandlingsområdet har handläggare genomgått vidareutbildning av tillämpningen.

Hållbarhetsbedömningen har tillämpats vid fem tillfällen inom kultur- och fritidsnämnden:

- Strategen för social hållbarhet tillsammans med företrädare för berörda verksamheter i arbetet med att ta fram kretsloppsplan, översiktsplan samt landsbygdsstrategi.
- Förvaltningschefen för att beskriva konsekvenserna av utredningen om badhusen.
- Biblioteket vid installationen av självservice på biblioteksfilialerna i Delsbo och Iggesund.

Social- och omsorgsnämnden strävar efter att hållbarhetsprinciperna ska tillämpas.

- I de nya verksamheterna som skapats skall nya arbetssätt tillämpas med syfte att uppnå social och ekonomisk hållbarhet.
- Inom de tidigare verksamheterna har hållbarhetsprinciperna medvetandegjorts och utbildning har genomförts. Nu behövs ett omtag för att i de nya verksamheterna fånga upp hur långt de olika enheterna har kommit.
- Hållbarhetsprinciperna beaktas i samband med större förslag om förändringar som tas fram till förvaltningsledningen och politikerna.

### Uppföljning av klimat- och energistrategin 2050

Det ska finnas en handlingsplan på varje förvaltning/nämnd som innehåller åtgärder för att uppnå målet i strategin. Handlingsplanen kan utgöras av åtgärder i exempel nämndsplan/arbetsplaner. Inget eget dokument behöver skapas. Åtgärderna kan vara sådant som framkommit av genomförda hållbarhetsbedömningar eller vara åtgärder som nämnden/verksamheten beslutat att göra för att exempelvis följa tillämpningen ”Trafik och resor” eller att uppnå fossilfri organisation till 2025 som det står i energi- och klimatstrategin.

Nedan följer den redovisning som nämnderna har presenterat i verksamhetsuppföljningen per sista augusti 2020.

Handlingsplan för klimat- och energistrategin saknas men kommunstyrelsen har genomfört många åtgärder.

- Hållplatsåtgärder inom kollektivtrafiken genomförda.
- Ökad andel resfria möten.
- I översiktsplanearbete är hållbarheten en utgångspunkt.
- Samverkan med Bromangymnasiet pågår inom hållbarhetsområdet och inom samhällsbyggnad, det är dessutom en dialog med unga.
- Kommunen deltar i nätverksarbete inom cykelområdet i länet.
- Proaktivt arbete för att minska avfall och avfallstransporter.

Kultur- och fritidsförvaltningen har inte börjat arbeta med målet.

Social- och omsorgsförvaltningen har ingen handlingsplan utan tillämpar hållbarhetsbedömningen som ett led i att sträva mot ett hållbart samhälle.

### Utveckla hamnområdet

**1**

**Bedömning** Målet prognostiseras som helt uppfyllt

Uppföljning av milstolparna för projektet under 2020.

- Första markaffären genomförd, om en månad.
- Minst två bygglov kommer att beviljas under hösten.
- Pumpstation för avlopp och elnätstation etablerade i området inom en månad.
- Tomterna tillgängliga för exploatörerna inom en månad.
- Frågan kring parkeringshus är klar.

Däru prognostiseras målet vara helt uppfyllt.



# Finansiell måluppfyllelse 2020-2023

Kommunen har lagt fast sex finansiella mål för perioden 2020-2023 som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Målen följs årligen upp inför kommande budgetperiod.

Finansiella mål	Prognostiserad måluppfyllelse																		
<b>Skattesats</b> Skattesatsen hålls oförändrad 21:61.	Uppfyllt.																		
<b>Årets resultat</b> Resultatmålet är att resultatet före finansnetto i genomsnitt för perioden ska uppgå till 1 % av summan av skatteintäkter och statsbidrag/ utjämning. Resultatmålet gäller för perioden 2020-2023.	Uppfyllt.  Delårets resultat hamnade på 7,3 %. Prognostiserat resultat uppgår till 4,1 % 2020-12-31.																		
<b>Investeringar</b> Investeringsramen för perioden är 779,3 mkr och för den skattefinansierade verksamheten 183 mkr för den taxefinansierade va/ renhållningsverksamheten.	Uppfyllt.  Investeringsnivån ligger inom beslutad ram för perioden. Investerat tom 2020-08-31 142,8 mkr, årsprognos 280,7 mkr.																		
<b>Kassalikviditet</b> Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 80 % - 100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga åtaganden. Måttet beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.	Uppfyllt.  Kassalikviditeten uppgick till 87 % (2019-12-31, 70 %).																		
<b>Kortfristiga Placeringar</b> <b>Pensionsmedel</b> Syftet är att säkerställa framtida pensionsutbetalningar för anställda. Medlen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Uttag ur pensionsmedlen kan årligen göras för att jämna ut pensionskostnaderna. Beslut om uttag tas i samband med respektive års budgetberedning. <b>Försäljningsmedel</b> Syftet är att finansiera angelägna investeringar som utvecklar kommunen. Årligen prövas om medlen ska värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Beslut om ianspråktagande av försäljningsmedel tas i samband med respektive års budgetberedning.	Uppfyllt.  <table border="1"> <thead> <tr> <th>Pensionsmedel</th> <th>2020-08-31</th> <th>2019-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>264</td> <td>263</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>290</td> <td>288</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Försäljningsmedel</th> <th>2020-08-31</th> <th>2019-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>281</td> <td>281</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>314</td> <td>311</td> </tr> </tbody> </table>	Pensionsmedel	2020-08-31	2019-12-31	Anskaffningsvärde	264	263	Verkligt värde	290	288	Försäljningsmedel	2020-08-31	2019-12-31	Anskaffningsvärde	281	281	Verkligt värde	314	311
Pensionsmedel	2020-08-31	2019-12-31																	
Anskaffningsvärde	264	263																	
Verkligt värde	290	288																	
Försäljningsmedel	2020-08-31	2019-12-31																	
Anskaffningsvärde	281	281																	
Verkligt värde	314	311																	
<b>Upplåning</b> För den skattefinansierade verksamheten ska det finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar. För den taxefinansierade vatten och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning med 183 mkr under perioden.	Uppfyllt.  <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2020-08-31</th> <th>2019-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nyupplåning:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Kommunen</td> <td>20</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Taxefinansierad</td> <td>20</td> <td>55</td> </tr> </tbody> </table>		2020-08-31	2019-12-31	Nyupplåning:			Kommunen	20	0	Taxefinansierad	20	55						
	2020-08-31	2019-12-31																	
Nyupplåning:																			
Kommunen	20	0																	
Taxefinansierad	20	55																	

# Medarbetare

## Personalstruktur

Totalt har antalet årsarbetare per den 31 juli minskat med 70 i förhållande till samma tidpunkt föregående år. De största förändringarna avser antal årsarbeten utförda av timanställda som minskat från 280 till 174. Det beror på att pandemin har minskat behovet av timvikarier inom vissa verksamheter, tex inom förskolan där sjukfrånvaron bland barnen har varit hög. Men också på budgetanpassningar som inneburit att timvikarier anställts i lägre omfattning än föregående år. Antalet visstidsanställda med månadslön har ökat. Förklaring till det är att det har varit svårt att rekrytera legitimerade lärare. Det leder i sin tur till att obehöriga lärare anställs som visstidsanställda.

	2020-07-31			2019-07-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
<b>Antal anställda med månadslön</b>						
Tillsvidareanställda	2563	639	3202	2638	625	3263
Visstidsanställda	455	260	715	406	224	630
<b>Totalt</b>			<b>3917</b>			<b>3893</b>
<b>Antal årsarbetare</b>						
Tillsvidareanställd	2405	620	3025	2465	603	3068
Visstidsanställda med månadslön	387	233	620	339	203	542
Timavlönade	113	61	174	175	105	280
<b>Totalt</b>			<b>3819</b>			<b>3889</b>
Övertid, fyllnadstid omräknat till årsarbeten	12,4	6,3	18,7	9,3	7,9	17,2
<b>Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda</b>	92,5%	94,8%	93,1%	92,1%	94,9%	92,7%
<b>Medelålder, tillsvidareanställda</b>	43,9	41,3	43,2	44,1	42,1	43,6
<b>Sjukfrånvari i % av arbetade timmar</b>						
Total sjukfrånvaro	9,9%	6,1%	9,0%	7,8%	4,3%	7,0%
Varav långtidssjukfrånvaro, 60 dagar eller mer	42,1%	32,4%	40,6%	53,7%	39,3%	51,6%
29 år eller yngre			9,6%			6,2%
30-49 år			8,5%			6,6%
50 år och äldre			9,3%			7,5%
<b>Totalt</b>			<b>7,0%</b>			<b>7,0%</b>

## Rekrytering och kompetensförsörjning

I syfte att påverka bilden av kommunen som arbetsgivare, både hos medarbetare och hos tänkbara nya medarbetare, har ett arbete påbörjats med marknadsföring på kommunens interna webbplats, kommunens hemsida och i sociala medier. Ett resultat av det är att det var lättare än på flera år att rekrytera vikarier till inte minst vård- och omsorg under pandemin och inför sommaren. Ett annat exempel på att marknadsföringen varit lyckosam är att antalet sökande till vakanta socionomtjänster varit stort. Däremot är det fortsatt svårt att rekrytera förskollärare/lärare, rektorer och sjuksköterskor.

Ett arbete har påbörjats med uppgiftsskjutning inom vård- och omsorg. Det innebär att kartlägga vilka arbetsuppgifter som andra kategorier än undersköterskor kan utföra, i syfte att frigöra fler undersköterskor för det direkta vård- och omsorgsarbetet.

## Analys av medarbetarundersökning

Några viktiga slutsatser som kan dras utifrån kommunens medarbetarundersökning som genomfördes under hösten 2019 är att dialog, upplevelse av goda relationer, att känna trygghet och att förutsättningar finns för delaktighet vid förändringsarbete är av stor betydelse för en god arbetsmiljö. Det framgår också att det är viktigt att arbeta aktivt med både frisk- och riskfaktorer i arbetsmiljön.

De största riskerna för ohälsa som resultatet och analysen av medarbetarundersökningen pekar på är att det finns medarbetare som upplever att de utsatts för kränkande särbehandling samt upplevelse av stress och tidsbrist.

# Uppföljning särskilda uppdrag

Under åren 2015 - 2020 har kommunfullmäktige beslutat om ett antal särskilda uppdrag och utvecklingsområden riktade till nämnderna. Nedan rapporteras aktuellt läge för de uppdrag som fortgår från 2015 och framåt samt de tillkommande uppdragen från 2020. Redovisningen omfattar även de uppdrag som är klara under innevarande mandatperiod. För mer detaljerad redovisning se nämndernas verksamhetsrapporter för 2020-08-31 på [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se).











## Förkortningar:

BYN	Byggnadsnämnd	KOF	Kultur- och fritidsnämnd
Ks	Kommunstyrelse	SVÅ	Svågadalsnämnd
LÄR	Lärandenämnd	TEN	Teknisk nämnd
NHMR	Norrhålsinglands miljö och räddningsnämnd	REV	Revision
SOM	Social- och omsorgsnämnd	ÖFN	Överförmyndarnämnd
		FIB	Fiberstaden
		Parlm grp	Parlamentarisk grupp

## Särskilda uppdrag:

Ej påbörjad  Påbörjad 

Väntar  Färdig 

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdiggrad
Förslag på hur högre utdelning kan tas från Fiberstaden, Fastighets AB Glysis samt för AB Hudiksvallsbostäder, utifrån gällande lagstiftning, i god tid före respektive stämma 2020,	2020-01-01	2020-01-31		
Dialog pågår med kommunledningen.				
Samverkan med Visit Glada Hudik utveckla inre hamnen till att bli ett mer attraktivt besöksmål och startpunkt för skärgårdsturism	2019-04-01	2020-06-30		
Detaljplan för området kring Gamla cementmagasinet och Tullhuset har påbörjats.				
Tilläggsuppdrag översiktsplanarbetet, ta fram lämpliga områden för idrott och fritidsaktiviteter i syfte att möta framtida behov.	2019-01-01	2020-06-30		
<b>BYN, KS</b> och <b>KOF</b> rapporterar att dessa frågeställningar arbetas in i översiktsplanen som beräknas vara klar hösten 2020.				
Kartlägga behovet av och föreslå förstärkningar för att förhindra att ungdomar hamnar snett och rädda ungdomar som redan hamnat snett	2019-04-01	2020-09-30		
Stärkt samarbete mellan myndighetsutövningen och tillfälligt stöd (familjebehandlarna mfl) i syfte att resurser/insatser som erbjuds matchar ungdomars behov. Ett ungdomsteam har bildats, för att ha ett särskilt fokus på ungdomar som uppstår försörjningsstöd, inte fullgjort gymnasieskola eller är arbetslösa. "Hej aktivitet" har startats. Det är en aktivitetsklubb som syftar till att ge barn en chans till en aktiv och meningsfull fritid efter skolan. "Hej aktivitet" har en schemalagd personaldag, kväll och helg och genomförs i samarbete med föreningar, skola samt andra instanser.				
Lägg förslag på åtgärder för att stärka elevhälsans roll så att de kan arbeta mot målet 100-procentig psykisk hälsa hos våra unga	2019-04-01	2020-09-30		
Organisatoriska hinder i grundskolan försvårar möjligheten att utföra uppdraget. Samarbetet mellan grundskolan och den centrala elevhälsan har dock stärkts och det gynnar eleverna. Mobila skolteamet har under de senaste två åren arbetat med en omfattande kartläggning av elevnärvaron och nu pågår ett arbete med metodutveckling utifrån resultatet av kartläggningen.				

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Informationstavlor om de kommunala gång- och cykelvägarna tas fram och placeras ut på lämpliga platser i kommunen,	2020-01-01	2020-12-31		
<b>KS</b> rapporterar att skyltning ingår som en del i tillämpningen av cykelpolicyn och <b>TEN</b> att arbetet är påbörjat och att diskussion om platser pågår.				
Likställa tiderna för parkeringsskiva med de p-platser som är avgiftsbelagda av kommunen i centrum	2020-01-01	2020-12-31		
<b>TEN</b> rapporterar att arbetet med att skriva nya lokala trafikföreskrifter pågår. Dessa kommer lyftas till nämnd för beslut under 2020.				
Utreda hur en koldioxidbudget skulle kunna appliceras i vår kommun som styrdokument för att nå målen i Agenda 2030	2020-01-01	2020-12-31		
Handläggning av frågan påbörjad och väntas klar hösten 2020.				
De investeringsmedel majoriteten avsätter för gator, gång- och cykelvägar går till åtgärder i det befintliga väg/gc-nätet under 2020	2020-01-01	2020-12-31		
<b>TEN</b> rapporterar att de hittills under 2020 utfört renovering och standardhöjning av befintliga gång- och cykelvägar: 4600 m, ny gång- och cykelväg eller anslutningar: 350 m, ny gc-väg är i detta fall en trafiksäkerhetshöjande åtgärd då cykling tidigare skett i blandtrafik. Gc-väg är byggd i det befintliga gaturummet. Även beläggning och renovering av gator har utförts.				
I riktlinjer för upphandling av livsmedel föra in närproducerade livsmedel och produkter som ett nytt kriterium vid livsmedelsupphandlingar	2020-01-01	2020-12-31		
Uppdrag att skapa fler praktikplatser inom respektive verksamhetsområde	2020-01-01	2020-12-31		
På <b>KS</b> pågår ett arbete kring praktikplatser som kommer att presenteras för de olika förvaltningarna inom kort. <b>BYN</b> arbetar med LIA, (lärande i arbete), har haft och kommer även i höst ha en praktikant på plats, plansidan har en trainee-tjänst under hela 2020. <b>KOF</b> Förvaltningen tar emot praktikanter men omfattningen har inte ökat hittills under 2020. <b>LÄR</b> beaktar särskilt utbildningspraktikplatser som finns för blivande lärare. Förskolan har tillsammans med CUL skapat digitala rutiner för att enkelt kunna kommunicera kring behov av praktikplatser, tidpunkter för praktik m.m. <b>NHMR</b> Praktikplats kan erbjudas studeranden under utbildning inom våra områden. <b>SOM</b> Samtliga verksamhetsområden har i uppdrag att se över om de kan ta emot praktikanter. Inom vård och omsorg tas studenter emot utifrån avtal med högskolor. Administrationen har i bland tagit emot gymnasie-studerande från handel och administration.				
Genomföra en bred informationskampanj om e-förslag till kommunens medborgare	2019-06-17	2020-12-31		
Arbeta för att ingen har längre restid än 20 min till någon form av samhällsservice	2019-04-01	2020-12-31		
Servicepunkter ses över och följs upp kontinuerligt. Uppföljning av servicecenter i Delsbo pågår.				
Fastställa tillämpningsanvisningar för cykelpolicyn	2016-01-01	2020-12-31		
Förslag till ställningstagande om stomlinjenät för cykel i staden Hudiksvall beräknas klart hösten 2020.				
Utreda - borttagande av delade turer	2015-01-01	2020-12-31		
Frågan om delade turer kommer att hanteras vid införande av heltid som norm. Detta enligt handlingsplanen antagen av <b>KS</b> arbetsutskott den 28 augusti 2019.				
Ta fram ett förslag på hur cykelvägarna kan bindas ihop i centrum i arbetet med översynen av kollektivtrafikstråket i centrala Hudiksvall	2020-01-01	2021-12-31		
Ingår i arbetet med att ta fram tillämpning av cykelpolicy.				

Digitalisera kommunala servicen i syfte att uppnå en bättre tillgänglighet i vardagen för näringsliv och boende på landsbygd	2020-01-01	2022-12-31		
<b>BYN</b> arbetar ständigt med att ha fullgoda alternativ till fysiska möten. <b>KOF</b> arbetar med detta som en del i målet "Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering". Inom <b>LÄR</b> pågår utveckling av e-tjänster och en stor mängd information om lärandeförvaltningen finns tillgänglig via kommunens hemsida, detta är exempel på åtgärder som gynnar tillgängligheten för många oavsett bostadsort. <b>NHMR</b> använder Skype etc. som alternativ till fysiska möten. KommunikERING i ärenden sker digitalt i hög grad. Inom <b>SOM</b> har Myndighetskontoret utökat sin tillgänglighet med digitala kontaktvägar. En e-tjänst för ansökan om försörjningsstöd har införts. 60 % av ansökningarna inkommer via e-tjänsten.				
Utreda om samordning underhåll av koncernens lokaler/fastigheter kan bli effektivare	2020-01-01	2022-12-31		
Årligen följa upp och rapportera MR arbetet till kommunfullmäktige	2019-09-30	2022-12-31		
Demokrati- och kvalitetsberedningen har fått en kort muntlig rapport. Utbildning för kommunens chefer i diskrimineringslagen förbereds, ett demokratiprojekt är på gång med skolungdomar, demokrativerkstad.				
Informera kommunens invånare om mänskliga rättigheter och barnrättslagen som träder i kraft 1 januari 2020.	2019-09-30	2022-12-31		
En film planeras.				
Höj ambitionen och öka takten i utbyggnaden av fibernätet så att fler får tillgång till bredband,	2019-01-01	2022-12-31		
Tillgänglig kapacitet nyttjas till fullo.				
I samarbete med KOF, SOM, Glysisvallen och föreningslivet som en del i lovaktiviteterna undersöka möjligheten att organisera spontan nattfotboll på olika platser i kommunen.	2019-01-01	2022-12-31		
Finansiering av uppdrag saknas eftersom statliga lovaktivitetspengar inte finns kvar. Med integrationsmedel har ett samarbete startat tillsammans med idrottsföreningarna Strand och Team Hudik. Dessa har med stöd från kommunen bedrivit fredagsfotboll under året. Fältarbetarna uppmanar ungdomarna att följa med på spontanfotboll, de hämtar och skjutsar vid behov.				
Inom givna ramar införa begreppet heltid som norm i den kommunala förvaltningen	2019-01-01	2022-12-31		
<b>KOFs</b> arbete med Kommunals avtal om heltid som norm har påbörjats. Generellt har förvaltningen i flera år arbetat för att öka tjänstgöringsgraden för medarbetarna. Hos <b>NHMR</b> , <b>BYN</b> och <b>ÖFN</b> gäller heltid som norm. De olika skolformerna känner till villkoren för överenskommelsen och verkställer dem vid anställning. Arbetet i <b>LÄR</b> går dock inte i fas eftersom den arbetsgrupp som ska tillsättas och som ska ta fram en handlingsplan för förvaltningen har satts på vänt pga covid-19. <b>SOM</b> har arbetat tillsammans med personalenheten för att ta fram ett nytt flexitidsavtal. Förvaltningen har också bidragit till framtagande av handlingsplanen gällande heltidsarbete som norm. From 2020-01-01 anställs samtliga inom Kommunals områden när det gäller tillsvidareanställning på 100%.				
Lägga förslag på åtgärder för att stärka personalens förutsättningar att fysiskt och psykiskt klara sina arbetsuppgifter.	2019-01-01	2022-12-31		
Ta fram en långsiktig infrastrukturplan och handlingsplan som höjer standarden och underhållet för kommunala bil-, gång-, och cykelvägar.	2019-01-01	2022-12-31		
Ta fram förslag på ställplatser för husbilar i olika delar av kommunen.	2019-01-01	2022-12-31		

Underlätta för privata aktörer att sätta upp laddstationer på kommunala parkeringsplatser.	2019-01-01	2022-12-31		
<b>TEN</b> rapporterar att de inte fått något gensvar i form av intresse från marknadsaktörer.				
Utbildning enligt nationellt yrkespaket riktad mot barnskötare/ elevassistent	2019-01-01	2022-12-31		
<b>LÄR</b> uppger att det under läsåret 2019/2020 startat en barnskötarutbildning, en med lärlingsinriktning och en med språkstöd. Det är sammanlagt ca 45 personer som deltar. Att man genomfört utbildningen med godkända betyg blir kompetenskravet för anställning som barnskötare i förskolan i Hudiksvalls kommun.				
Utreda möjlighet att skapa ett gemensamt kulturkvarter för historia och framtid	2019-01-01	2022-12-31		
<b>KOF</b> uppger att kulturutvecklarna på förvaltningen kommer att få ett något förändrat uppdrag. Till det förändrade uppdraget hör bland annat denna utredning. På grund av byte av personer på anställningarna har detta arbete blivit försenat.				
Inga nya projekt startas upp som inte är kostnadsneutrala och kan leda till förbättrad och effektivare verksamhet	2017-08-21	2022-12-31		
<b>BYN</b> arbetar ständigt med att effektivisera verksamheten, utifrån den lagda budgeten. <b>NHMR</b> , <b>KOF</b> deltar inte i några projekt som inte är kostnadsneutrala. Exempel på projekt inom KOF med extern finansiering under året har varit Skapande Skola och Stärkta bibliotek. Scen:se-projektet har under året överförs från <b>SOM</b> till <b>KOF</b> .				
Bygg fler laddstolpar för elbilar längs våra vägar	2017-08-21	2022-12-31		
Utbyggnad på egna fastigheter för verksamhetsbilar pågår.				
Tydliggöra kraven på social hållbarhet och mångfaldsarbetet, samt applicera en modell av boendebyggare utifrån vår kommuns lokala behov och förutsättningar	2017-08-21	2022-12-31		
Stödja föreningslivet och civil samhället genom att stötta "idéburet offentligt partnerskap"	2017-08-21	2022-12-31		
<b>KS</b> har för närvarande inget IOP-avtal. Hos <b>KOF</b> har IOP blivit en inarbetad form för samspel mellan förvaltningen och föreningslivet. För närvarande finns sex aktuella IOP-avtal, (Hälsinge Låtverkstad, Hitta ut, Lindefallet SK, Delsbo IF, Iggesunds IK samt Fritidsbanken (tidigare Sportbiblioteket). Inom <b>LÄR</b> har grundskolan många kontakter med lokala föreningar och civila organisationer och det sker ett utbyte som är givande för båda parter. Inom verksamheten är det främst fritidshemmen som är drivande men även grundskolan är engagerad. <b>SOM</b> har avtal med sociala stödföreningar såsom kvinnojouren, natthärbärget med flera. IOP-avtal med Coompanion och samarbete med funktionsrättsorganisationer samt pensionärsorganisationer. Vid tecknande av avtal med olika föreningar tas alltid upp om IOP kan vara ett lämpligt alternativ.				
System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär	2015-01-01	2022-12-31		
<b>KS</b> , <b>SOM</b> , <b>LÄR</b> och <b>ÖFN</b> följer kommunens lönepolicy, riktlinjer, rutiner och mallar och anser därmed att uppdraget är klart. Inom <b>KOF</b> pågår arbete med mål- och ansvarsbeskrivningarna samt att konkretisera kommunens lönekriterier på de enheter där detta inte gjorts i närtid. <b>BMR</b> tillämpar lönekriterierna men möjligheterna att göra lönekarriär inom små verksamheter med platt organisation, låg personalomsättning och rådande budget är ytterst begränsad				
Utveckla cykelvägar och gångstråk	2015-01-01	2022-12-31		
Ta fram förslag på hur stödet kan utvecklas till butiker som kör ut och levererar livsmedel och tillhandahåller service i landsbygd,	2019-01-01	2019-12-31		
<b>KS</b> uppger att Coronasituationen har medfört en kraftigt ökad kostnad för stödet för varuhemsändning. Utvärdering och dialog med handlare pågår, detta följs noggrant av verksamheten.				

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Prospektera för och investera i solpaneler på kommunägda fastigheter	2017-08-21	2019-12-31		
Beslut har tagits av <b>KF</b> 2018-06-18 att bygga solpaneler på lämpliga objekt, att upplåta kommunal mark till en solpark. Medel finns avsatta i investeringsbudgeten.				
Utreda - situationen för undersköterskor, perspektiv 6 tim arbetsdag	2016-10-01	2019-12-31		
<b>KS</b> arbetsutskott beslutade 2019-08-29 att uppdraget ska ligga vilande tills den ekonomiska situationen tillåter annorlunda.				
Ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet	2016-06-30	2019-12-31		
Det går inte att ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet. Däremot kan kommunen ansöka om medlemskap i föreningen svenska cykelstäder.				
Köp av konsulter för BYNs intäkter för att möta BYNs efterfrågan på tjänster	2016-06-30	2019-12-31		
Ta hjälp av konsulter för att möta det behov som finns av nya detaljplaner är en ständig process.				
Översyn tematiskt tilläggvindkraft	2015-01-01	2019-12-31		
<b>KS</b> uppger att denna översyn inte kommer med i det pågående översiktsplanarbetet.				
Inrätta familjecentraler Hudiksvall, Delsbo inom ram	2015-01-01	2019-12-31		
Uppdraget att starta en familjecentral i centrala Hudiksvall pågår, har dock blivit försenat på grund av Covid-19. Lokaler renoveras och färdigställs under 2020 för inflyttning 2021. Styrgrupp och arbetsgrupp finns, en verksamhetsidé och en plan för olika aktiviteter är framtagen. Verksamheten Tillfälligt stöd kommer att bistå med 0,50% tjänst i form av en kurator. Uppdraget att starta en familjecentral i Delsbo är inte påbörjat.				
Avsätta 10 kr per medlem till pensionärsorganisationerna verkande i kommunen för sociala ändamål för äldre boende inom äldreomsorgen.	2019-01-01	2022-12-31		
Arbeta vidare med värd funktion på trygghetsboende	2017-08-21	2020-12-31		
Ta fram boendeprogram för äldre	2016-06-30	2020-12-31		
Avsätta medel samt förslag till tidsatta aktiviteter i anslutning till lokal strategi för ökat bostadsutbud för äldre	2017-04-24	2020-12-31		
Gör en bred översyn av samtliga taxor och avgifter i kommunen.	2019-01-01	2019-12-31		
Utreda förhållandet Lagen om valfrihet i förhållande till Lagen om offentlig upphandling gällande särskilt boende	2019-01-01	2019-01-31		
Utreda förutsättningarna för "Recyklingväg" för att få en sammanhållen cykelled i staden	2017-08-21	2019-12-31		
<b>KS</b> rapporterar att detta ingår i arbetet med stornätsförslag för cykelvägar i Hudiksvall. Arbetet är avslutat i just denna del.				
Utarbeta "solkarta" och handlingsplan hur vi kan tillvarata solenergin	2017-08-21	2019-12-31		
Energirådgivaren har stämt av med andra kommuner angående solkarta. Hudiksvalls kommun har andra möjligheter t.ex använda karttjänsten Energivädderrapporten. I Hudiksvalls kommun ingår arbetet med solenergi i energi- och klimatstrategin 2050. Strategin är antagen av kommunfullmäktige. Den säger bl.a att nämnderna ska ta fram egna handlingsplaner för att minska användningen av energi, fossila drivmedel målet är att kommunorganisationen är fossilfri 2025. Därav anses detta särskilda uppdrag klart. Uppföljning av energi- och klimatstrategin ska initieras.				
Anslutas till SKRs "Nätverk mot rasism och diskriminering"	2017-08-21	2019-12-31		
Hudiksvalls kommun har en representant i nätverket.				



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Öronmärka 1 Mkr förebyggande arbete för att avvärja socialt utanförskap	2017-08-21	2019-12-31	✓	
10 mkr till individ och familjeomsorgen under 2018 Uppdraget är att komma ned i standardkostnader	2017-08-21	2019-12-31	✓	
Tillskapa extratjänster grundskolan för att förstärka vuxennärvaron, tex skolvårdar	2017-08-21	2018-12-31	✓	
<b>LÄR</b> uppger att vid uppdragstiden slut 2018-12-31 fanns det totalt 13 extratjänster i grundskolan, uppdraget var därmed klart.				
Samordna, följa upp utarbetandet av handlingsplan tillsammans med övriga nämnder barn o ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2019-12-31	✓	
En handlingsplan utarbetades 2018				
Projektera, bygga nytt särskilt boende på Håsta	2017-04-24	2019-12-31	✓	
Ta fram webbaserad plattform för utveckling av demokratiarbetet	2016-06-01	2019-12-31	✓	
Förstärkning av arbetet med fysisk planering	2015-01-01	2019-12-31	✓	
5 mkr arbetsmarknadsåtgärder speciellt för ungdomar	2015-01-01	2019-12-31	✓	
Utreda - avgiftsfria bygglov klimatsmarta lösningar	2015-01-01	2019-12-31	✓	
Rullande medborgarkontor (utveckling av bokbussen)	2015-01-01	2019-12-31	✓	
<b>KOFs</b> mobila biblioteket är sedan 2019 i full verksamhet. Vidareutveckling av verksamheten sker successivt exempelvis med kommunledningsförvaltningen, tekniska förvaltningen, enheterna inom den egna förvaltningen, Hälsinglands Museum, Folkteatern Gävleborg.				

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status
Nämnder och förvaltningar i princip avstår ifrån att lägga uppdrag eller starta utredningar under 2020, som inte är kostnadsreducerande	2020-01-01	2020-12-31	▶
<b>BMR</b> rapporterar att inga stora uppdrag eller utredningar har eller skall startas under 2020, <b>KOF</b> att inga externa utredningar pågår <b>SOM</b> att de uppdrag som har påbörjats under 2020 i första hand riktar in sig på att anpassa kostnaderna och få en budget i balans.			
Prioritera det drogförebyggande arbetet i syfte att få en mer avståndstagande attityd till alkohol och droger bland barn och unga	2020-01-01	2022-12-31	▶
<b>LÄR</b> , skolorna i Hudiksvalls kommun arbetar kontinuerligt med att visa motstånd mot droger och alkohol i syfte att ändra attityder. Arbetet sker i klassrum, i elevhälsan, i SSPF sammanhang och i samarbete med andra myndigheter och organisationer. <b>SOM</b> , fältverksamheten arbetar aktivt med att vistas på ungdomarnas arenor i syfte att fånga upp ett normbrytande beteende. Samarbetar med polisen, skolor och beroende centrum			
Samverkan med andra kommuner för att effektivisera verksamheterna inom olika områden	2020-01-01	2022-12-31	▶
Projektet upphandling av gemensamt ekonomisystem, PA-system och gemensam lön i Hälsingland är beslutat och påbörjat.			
Alla nämnder, bolag ska implementera förhållningsättet enligt styrdokumentet grundläggande värdering för Hudiksvalls kommun till alla förtroendevalda och medarbetare i respektive verksamhet	2019-09-30	2022-12-31	▶
<b>BMR</b> , dialog kring grundläggande förhållningsätt förs återkommande på arbetsplatsträffar och i medarbetarsamtal, anställningsintervjuer och vid nyanställning. <b>KS</b> och <b>KOF</b> , på grund av Corona pandemin har arbetet försenats.			
Fortsätta utveckla kommunens långsiktiga planering och styrning	2019-02-25	2022-12-31	▶
Arbeta enligt intentionerna om hållbar utveckling i agenda 2030	2019-01-01	2022-12-31	▶
<b>BMR</b> , det är en del av vårt samlade uppdrag. <b>KS</b> , hållbarhetsbedömningar, utbildning genomförd, uppföljning i nämnder. MR-kommun. Förslag till kretsloppsplan på remiss. VA-riktlinjer på väg att bli beslutade. <b>KOF</b> , genom att förvaltningen arbetar med hållbarhetsbedömningar belyses intentionerna i agenda 2030 i större frågor, så väl på politisk som på tjänstemannanivå.			
Arbeta efter en modell som ett led i att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron	2017-08-21	2022-12-31	▶
<b>KS</b> , alla chefer ska tillsammans med sina skyddsombud genomföra en webbutbildning om arbetsmiljö, införande av kunskapstest för chefer gällande arbetsmiljö. <b>KOF</b> och <b>SOM</b> , arbetar med verktyget och modellen Kraftkartan. <b>LÄR</b> , arbetar inte enligt modellen Stamina, däremot pågår ett systematiskt arbetsmiljöarbete utifrån bland annat Skol-OSA och Sunt arbetsliv.			
Öka barns och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2022-12-31	▶
<b>BMR</b> , Barnkonventionen har blivit lag och vi arbetar aktivt med att ta hänsyn till nu levande och kommande generationers liv, behov och hälsa i våra beslut. <b>KS</b> , Samarbete med gymnasieskolan inom bland annat samhällsbyggnad och hållbarhet under 2020. Barnkonventionen som lag är ett ytterligare förtydligande av arbetet med barn och ungas inflytande inom <b>LÄR</b> . Genom arbete med barnkonsekvensanalyser inför beslut som barn och elever är berörda av skapas ökad delaktighet. <b>LÄR</b> s arbetsutskott träffar representanter från högstadieskolornas elevråd och i det forumet skapas möjligheter till ökad delaktighet. <b>SOM</b> , förvaltningen arbetar aktivt med att öka barn och ungas delaktighet. Barnperspektivet beaktas i alla myndighetsbeslut och deras synpunkter tillförs utredningarna. Barnen och ungdomarna är även delaktiga i verkställande av beslut och upprättande av genomförandeplan i den mån det är möjligt. Genom Pedagogiskt Förhållningsätt- och Arbetssätt (PFA) görs individuella insatser helt utifrån varje enskild individ. Medarbetare har utbildat sig i teckenstöd för att på bästa sätt kunna kommunicera med barnen/ungdomarna. Inom hem för vård och boende (HVB) för ensamkommande barn görs barnen delaktiga i verksamheten bland annat genom dialog på			

kontinuerliga ungdomsmöten som hålls vid varje boende. Inom barn- och ungdomsenheten gjordes en särskild satsning 2019 för att öka barnens delaktighet och förståelse för vad som händer i en utredning, och vad beslutet innebär. <b>ÖFN</b> , ungdomar som fyllt 16 år är delaktiga i beslut tex uttag av egna medel.			
Ge KF återsrapport om barn och ungas delaktighet i samband med bokslut	2017-04-24	2022-12-31	▶
Ökad andel ekologiska produkter	2015-01-01	2022-12-31	▶
<b>KS</b> , nytt mål för ekologiska livsmedel utifrån antagen livsmedelsstrategi (60 % ekologiska livsmedel i kommunala verksamheter). I dagsläget är det ca 26 % ekologiska livsmedel. Övriga produkter (t.ex. kläder) mäts inte.			
Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	2015-01-01	2022-12-31	▶
<b>BMR</b> har en öppen, nyfiken och rådgivande dialog i mötet med dem BMR är till för. <b>KOF</b> , <i>Resurscentrum för natur och teknik</i> arbetar direkt för detta uppdrag. Övriga i förvaltningen verkar för kreativitet och skaparkraft på olika sätt. <b>LÄR</b> , i de nationella styrdokumenterna finns uppdraget att arbeta entreprenöriellt i förskolor och skolor. I förvaltningen finns olika goda exempel på hur detta kan genomföras, exempelvis utvecklingen av <i>Tänkoteket</i> på Östra skolan. Den ombyggnation som ska ske på Iggesunds skola med start i september 2020 är ett annat exempel där miljöer för entreprenöriellt lärande skapas.			
Klimat- och miljösmart fastighetsförvaltning	2015-01-01	2022-12-31	▶
Klimatsmarta transportalternativ	2015-01-01	2022-12-31	▶
Bygger ut hållplatser inom kollektivtrafiken. Deltar i regionalt utvecklingsarbete inom cykel. I ÅVS Medskog ingår hållbara transportalternativ.			
Landsbygdsutveckling långsikt, bl.a. fler gröna jobb	2015-01-01	2022-12-31	▶
I antagen livsmedelsstrategi finns utveckling av livsmedelsproduktion med som en del. Ny landsbygdsstrategi under utarbetande. Nära samarbete med byråden. Projekt "tomma hus" pågår för att öka inflyttning.			
Utveckla demokrati, mångfalds och kvalitetsarbete.	2015-01-01	2022-12-31	▶
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	2015-01-01	2022-12-31	▶
<b>BMR</b> , ett ständigt pågående arbete. Vi har regelbundna arbetsträffar, systematiskt arbetsmiljöarbete och trivselskapande aktiviteter samt lyckade rekryteringar är viktiga delar. <b>LÄR</b> , genom regelbundna APT, bearbetning av resultatet från medarbetarenkäten, informations- och förhandlingstillfällen med fackliga ombud och skyddsombud samt information via Hint arbetar lärandeförvaltningen hårt för att skapa delaktighet i organisationen. <b>ÖFN</b> , samtliga medarbetare är delaktiga i enhetens utvecklingsarbete.			

# Årliga arbetsmiljöuppföljningar för föregående år (2019)

## Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)

Det som är genomgående i arbetet med SAM utifrån de fördelade arbetsmiljöuppgifterna är att dialogen om arbetsmiljöfrågorna har ökat på alla nivåer i organisationen. En regelbunden och väl fungerande dialog är en förutsättning för att skapa en bra arbetsmiljö.

Under 2019 har särskilt två uppgifter följts upp

1. Säkerställa kunskap om arbetsmiljö. En frågeställning har varit om chefer och skyddsombud under 2019 har genomgått SUNT ARBETSLIVS webbaserade arbetsmiljöutbildning. Utbildningen har genomförts på många arbetsplatser och lett till ett ökat fokus på arbetsmiljöfrågorna. De som inte har gjort det planerar att göra det under 2020. Den kunskap som utbildningen gett har framförallt omsatts på personalmöten och arbetsplatsträffar och i samband med riskbedömningar.

2. Bilden är att det har genomförts riskbedömningar tillsammans med skyddsombud, att åtgärder vidtagits och att handlingsplaner tagits fram och följts upp. Några viktiga lärdomar i det arbetet:

- Arbetet blir mer komplett när skyddsombuden är med.
- Delaktigheten i arbetsmiljöarbetet ökar när riskbedömningar genomförs och när handlingsplaner tas fram.
- Att det lätt "svävar ut" och blir omfattande och otydliga dokument. Viktigt att båda parter hjälper varandra att hålla fokus på riskerna.
- Viktigt att de görs kontinuerligt och att handlingsplanerna följs upp kontinuerligt.
- Att de skulle kunna göras oftare, att rutinen att göra riskbedömningar ännu inte är en helt naturlig del av vardagsarbetet.
- Positivt att redovisa riskbedömningarna vid arbetsplatsträffar/personalmöten.

Många av de åtgärder som vidtagits med anledning av riskbedömningarna handlar om:

- Prioritering av arbetsuppgifter
- Omfördelning av resurser
- Planer för kompetensöverföring mellan medarbetare

## Aktiva åtgärder enligt Diskrimineringslagen

Samtal om de sju diskrimineringsgrunderna har först på arbetsplatsträffar, personalmöten, i medarbetarsamtal och vid analys av medarbetarundersökningen som gjordes hösten 2019. Även kommunens policydokument inom området har gått igenom vid arbetsplatsträffar. Social- och omsorgsförvaltningen har tydliggjort att arbetet med att förhindra att diskriminering uppstår är en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Kultur- och fritidsförvaltningen uppger att de arbetat med vissa diskrimineringsfrågor i samband med tillgänglighetsinventeringen.

Ingen förvaltning har upptäckt diskriminering eller risk för diskriminering utifrån lagen.

Brister finns i dokumentationen kring att aktiva åtgärder genomförts, vilket är ett lagkrav.

# Samhällsekonomiska förutsättningar

## Allmänt (SKR Cirkulär 20032)

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april. Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Mycket ser nu ut att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturkollapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av covid-19.

Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i våra tidigare prognoser räknar vi alltså med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. SKR behåller därmed det scenario för samhälls ekonomin som man utformade i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad vi tidigare förutsatte.

SKR:s BNP-estimat för 2020 landar nu på -4,9 procent (kalenderkorrigerat); mot -4,1 procent tidigare.

I SKR:s kalkyler från april var det framförallt **antalet arbetade timmar** som överskattades. Deras aktuella beräkning utgår från en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga 7 procent (säsongrensat och jämfört med föregående kvartal); att jämföra med nästan 4 procent (i prognosen från april). Estimatet för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare.

SKR:s kalkyl pekar på en fortsatt uppgång för antalet **arbetslösa** och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur antalet personer i arbetskraften kommer att utvecklas är dock genuint osäkert; varför olika bedömningar av andelen arbetslösa en tid kommer att kunna spreta mer än vanligt. Såväl för den svenska konjunkturen, som för det kommunala skatteunderlaget, är det *inkomsterna* som är den viktigaste bedömningspunkten.

Korttidspermitteringarna specifikt, men även andra krisåtgärder, gör inkommande statistik (speciellt för näringslivet) ovanligt svåranalyserad: någon konjunkturbedömning går knappast att pussla ihop med dessa förutsättningar. Inte minst gäller det när vi ska tolka de månatliga uppgifterna över underlaget för arbetsgivaravgifter. Även läget med de uppskjutna avtalsförhandlingarna utgör en osäkerhetsfaktor för våra beräkningar av lönesumman (och skatteunderlaget).

Liksom tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följderna av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografien och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder

**Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin**

Procentuell förändring om inte annat anges

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP*	2,1	1,2	-4,9	1,7	3,8	3,8
Sysselsättning, timmar*	1,8	-0,3	-5,5	1,6	2,3	1,6
Relativ arbetslöshet, %	6,3	6,8	8,9	9,3	8,3	8,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	2,7	3,9	6,3	0,2	2,3	2,5
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,6	2,6	2,3	2,2	2,3	2,5
Inflation, KPIF	2,1	1,7	0,5	0,8	1,6	2,0
Inflation, KPI	2,0	1,8	0,5	0,7	1,8	2,4
Befolkning, 15–74 år	0,8	0,7	0,4	0,5	0,4	0,4

\*Kalenderkorriberat.

## Befolkning

Hudiksvalls kommun hade 37 693 invånare per den sista juni 2020, en ökning med 86 personer sedan årsskiftet. Detta kan jämföras med första halvåret 2019, då befolkningen ökade med 142 personer.

# Händelser av väsentlig ekonomisk betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

## Coronapandemin

2020 har sedan mars månad dominerats av Coronapandemin. Under mars månad gick kommunen upp i stabsläge och krisledningsnämnden aktiverades. Krisstaben arbetade fram till den 17 september och krisledningsnämnden avslutades den 21 september. Med anledning av pandemin har krisledningsnämnden tagit flera beslut tex stängning av badhusen, bedriva utbildningen på Bromangymnasiet på distans under vårterminen, tillfällig höjning av riksnormen, gåva till personalen, skyddsutrustning och inköp av plexiglasförsedda skiljeväggar för säkra mötesplatser inom äldreomsorg.

Definitionen på en pandemi är att det är en epidemi som får spridning i stora delar av världen. Man kan dela in konsekvensen för kommunen i kortsiktiga och långsiktiga effekter. Vi har haft ett historiskt ras i BNP. Det särdeles osäkra prognosläge som rådde i våras kommunicerade SKR genom att ge ett scenario för samhällsekonomin – istället för att som vanligt beskriva en prognos (för innevarande och nästa år) följt av en kalkyl (för den längre sikten).

Den kommunala organisationen med social- och omsorgsverksamheten i spetsen har varit extremt ansträngda under en längre tid. Redan från början har kommunen kostnadsfört sina merkostnader för Corona på ett särskilt projektnummer. Allt kommer inte att täckas av staten. Kommunen räknar i delåret att få tillbaka 14,8 mkr av sina merkostnader och på helåret är prognosen att få tillbaka 26 mkr av merkostnaderna. I delåret har 14,8 mkr bokats upp som fordran.

Störst effekt på den kommunala ekonomin har dock pandemin på skatteintäkterna som kommer att minska avsevärt. Detta kompenseras dock av ökade generella statsbidrag som för närvarande bedöms fullt ut kompensera kommunen för detta intäktsbortfall. Kommunen kommer att erhålla 70 mkr i extra generella statsbidrag under året för Corona och 49 mkr av dessa medel har bokats upp i delårsbokslutet. Enligt den prognos kommunen har fått från SKR så kommer effekten av periodiseringsfonderna ge ett positivt utfall på 2 mkr för kommunen. Detta har endast beaktats i prognosen. En annan betydande statlig insats är att staten står för kommunens sjuklönekostnader under mars – augusti. I delårsbokslutet har kommunen kompenserats med 17,4 mkr för de ökade sjuklönekostnaderna. Lägre arbetsgivaravgifter ger också en kostnadsbesparing. Sammantaget bedöms de kortsiktiga ekonomiska negativa konsekvenserna av pandemin vara begränsade. De långsiktiga konsekvenserna är dock svåra att överblicka. Arbetslösheten ökar igen till nya högre nivåer, särskilt ungdomsarbetslösheten. Ökade kostnader för försörjningsstöd följer i kölvattnet av det. Även psykisk ohälsa ökar.

Statens ökade generella statsbidrag kommer att vara på en betydligt lägre nivå nästa år än innevarande års nivå. Regeringen presenterade nyligen hur de generella statsbidrag som ska gå till kommunsektorn nästa år kommer att se ut. Det kommer glädjande nog att bli ett betydande tillskott, 57 mkr, fast på en lägre nivå än innevarande år. Skatteintäkterna, som beror på antal arbetade timmar totalt i Sverige, kommer dock sannolikt vara på en fortsatt låg nivå. Detta sammantaget gör att de långsiktiga konsekvenserna av pandemin blir besvärliga. Till detta ska läggas den besvärliga demografiska utmaningen som står för dörren och är densamma som tidigare.

## Övrigt

Under 2019 gjordes en översyn över samtliga kommunala taxor. Många taxor höjdes mer än PKV, pga. av tidigare eftersläpning, med start från årsskiftet 2019/2020.

Stora ärenden är på gång, både på plan, bygg och tillsynssidan, exempelvis ny översiktsplan, satsningarna på kattvikskajen och västra hamnen samt ett samlat helhetsgrepp på tillsynssidan i ett stort område.

För närvarande är det paus i skolstrukturutredningen och avsaknad av avgörande beslut vilket förhindrar nödvändiga anpassningar inom grundskolan för en ekonomi i balans, en likvärdig skola, ökad behörighet och ökad tillgång på elevhälsopersonal. Under året blev det byggstart av en ny förskola med sex avdelningar i Forsa, Hasselbackens förskola, som ersätter den förskola som brann ner.

Ombyggnad av Hudiksvalls vattenverk för en säkrare dricksvattenförsörjning är i slutfasen och en stor uppgradering av kommunens övervakningssystem pågår. Utbyggnad av kommunala vattentjänster till nya områden pågår och planeras.

Skatt på förbränning av avfall har införts vilket ökat kostnaderna, ytterligare skatter och avgifter är att vänta vilket ytterligare kommer att öka kostnaderna.

Kommunens badhus har hållits stängda sedan mars och intäkterna från Mulle Meck har halverats. Generellt färre resor och många digitala möten har sparat pengar. Även utbildningskostnaderna håller en låg nivå pga. pandemin.

Under början av året har en omfattande omorganisation genomförts inom social- och omsorgsförvaltningen (SOM). Förändringarna syftar bland annat till att fånga upp en bredare målgrupp i samhället samt arbeta förebyggande, vilket ska bidra till långsiktig ekonomisk och social hållbarhet.

När Coronapandemin bröt ut under våren bromsades mycket av det strategiska och långsiktiga arbetet inom SOM. Förvaltningens resurser har istället fokuserats på bemanningsfrågor samt att upprätthålla en trygg verksamhet av god kvalitet under de speciella förutsättningar som pandemin har medfört.

Den 1 juli kom en tillfällig lag som gav kommunerna rätt att stänga restauranger som inte hade Coronaanpassat sin verksamhet. Förslag finns att förlänga lagen under 2021.

Skatteavräkningen för 2019 och 2020 blev klar under september. För vår del så förbättrades avräkningen med 46 mkr som påverkar resultatet fullt ut i delårsrapporten.



# Kommunens resultat

Kommunen redovisar per den 31 augusti ett positivt ekonomiskt resultat på sista raden med 121,2 mkr. När det gäller driftsresultatet så uppvisar social- och omsorgsnämnden ett negativt resultat mot budget med 22,1 mkr. Övriga nämnder uppvisar samtliga ett överskott mot budget. Det är främst lärandenämnden, tekniska nämnden och kommunstyrelsen som står för de största överskotten. Vid en jämförelse mot 2019 så ligger en försäkringslösning med som en kostnad på 245,6 mkr vilket belastar resultatet som en engångseffekt.

## Resultaträkning januari - augusti 2020

Miljoner kronor	Utfall		Reviderad prognos		
	2019-08	2020-08	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse årsbudget
Nämnder (netto)	-1 469,9	-1 459,6	-2 236,1	-2 260,7	-24,6
Kommunstyrelsen riktat					0,0
Kommunstyrelsen oförutsett	0,0	0,0	-2,0	-2,0	0,0
Intraprenader	0,0	0,0	-6,1	0,0	6,1
Pensioner	-288,0	-24,6	-66,3	-51,6	14,7
Vinst/förlust	0,1	0,2	1,0	0,5	-0,5
Interna kapitalposter	87,4	91,7	128,6	137,5	8,9
Avskrivningar	-70,8	-74,9	-127,2	-117,6	9,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-1 741,3</b>	<b>-1 467,2</b>	<b>-2 308,1</b>	<b>-2 293,9</b>	<b>14,2</b>
Skatteintäkter	1 150,1	1 144,2	1 745,0	1 727,0	-18,0
Statsbidrag och utjämning	376,6	439,1	579,8	665,0	85,2
	<b>1 526,8</b>	<b>1 583,3</b>	<b>2 324,8</b>	<b>2 392,0</b>	<b>67,2</b>
<b>Resultat före finansnetto</b>	<b>-214,5</b>	<b>116,1</b>	<b>16,7</b>	<b>98,1</b>	<b>81,4</b>
Finansiella intäkter	69,4	8,0	18,4	10,0	-8,4
Värdering till verkligt värde	0,0	4,4	0,0	4,0	4,0
Finansiella kostnader	-7,7	-7,2	-13,3	-8,4	4,8
	<b>61,7</b>	<b>5,2</b>	<b>5,1</b>	<b>5,6</b>	<b>0,4</b>
<b>Resultat</b>	<b>-152,8</b>	<b>121,2</b>	<b>21,8</b>	<b>103,7</b>	<b>81,9</b>

## Årsprognos

Kommunens prognostiserade ekonomiska resultat för helåret 2020 uppgår på sista raden till 103,7 mkr. I detta resultat ingår nämndernas prognostiserade positiva avvikelse mot budget på 14,2 mkr. Prognosen grundas på bedömningar från nämnderna om efterfrågan, resursinsatser, kostnadsutveckling m.m. Förutom nämndernas verksamheter ingår även hela kommunens pensioner, avskrivningar, oförutsett, skatteintäkter, statsbidrag och finansiella poster.

Det är av stor vikt att kommunen har fokus på att minska beroendet av de finansiella intäkterna och att få ett positivt resultat före finansnetto. Grunden är att skatteintäkter och intäkter i skatteutjämningsystemet ska räcka till verksamheternas kostnader samt ge en god marginal för framtida investeringar och pensionsavsättningar samt därutöver leva upp till ”god ekonomisk hushållning”.

Nämndernas nettokostnader har i delåret minskat med 10 mkr jämfört med samma period föregående år. Jämfört med 2019 års bokslut beräknas nämndernas nettokostnader i år öka med 15 mkr (0,7 %) till 2 260,7 mkr.

## Kommunstyrelsen oförutsett och riktade anslag

Under årets första åtta månader har inga medel nyttjats.

### Pensioner

Pensionskostnaderna (utbetalda pensioner, individuella pensioner, garantipensioner, skuldökning) beräknas underskrida budget med 14,7 mkr. Aktuell pensionsskuld framgår av tabellen medan.

2020-08-31

<b>Pensionsförpliktelse (mkr)</b>	
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	
Avsättning inkl särskild löneskatt	180,3
Ansvarförbindelse inkl särskild löneskatt	626,0
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>806,3</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - verkligt värde</b>	
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	289,9
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>289,9</b>
<b>Finansiering</b>	
Återlånade medel	516,4
Konsolideringsgrad	36%
<b>Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel</b>	
Placering i tillgångsslag:	
Aktiefonder	103,5
Räntebärande fonder	143,7
Absolutavkastande fonder	42,6
<b>Summa direktavkastning</b>	<b>0,3</b>
<b>Summa förändring av verkligt värde under året</b>	<b>4,4</b>

Portföljens utveckling övervakas löpande m a p resultat, risk och tillgångssammansättning enligt kommunens regler för penninghantering KS § 115, 2013-04-25.

### Avskrivningar

Årets avskrivningar bygger på nämndernas investeringsprognoser samt övergången till komponentavskrivning och hamnade på 9,9 mkr lägre än budget i delåret och beräknas för helåret underskrida budget med 9,6 mkr.

### Skatteintäkter och statsbidrag/utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas tillsammans bli 67,2 mkr högre än budgeterat för helåret. Dessa antaganden bygger på SKL:s beräkningar och anpassningar till Hudiksvalls kommuns förutsättningar som gjordes hösten 2020. I delåret är dessa intäkter och bidrag 56,5 mkr högre än samma period 2019 (+4 %).

### Finansnetto

Delåret visar på ett positivt finansnetto på 5,2 mkr vilket är 56,5 mkr sämre än samma period 2019. I finansnettot ligger realiserade vinster på värdepapper, till följd av redovisning till verkligt värde enligt ny lag om kommunal bokföring (LKBR), till ett belopp av 4,4 mkr.

### Årets tilläggsanslag utöver budget

Under året har tilläggsanslag utöver budget beviljats av kommunfullmäktige med ca 5 mkr där den största delen avser kommunens intraprenader. Det medför att det budgeterade resultatet före finansnetto sjunker med motsvarande.

## God ekonomisk hushållning

Kommunerna ska enligt kommunallagen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Hudiksvalls kommun är en kommun med en stark ekonomisk ställning och bör nå ett resultat som ger motsvarande 1 % av skatteintäkter och statsbidrag, när den löpande verksamheten är finansierad. I budget för 2020 ligger detta mål på 1 %.

God ekonomisk hushållning regleras i kommunallagen. Ett sätt att säkerställa god ekonomisk hushållning är att följa kommunallagens regler kring balanskrav. Om balanskravsresultatet för ett räkenskapsår är negativt, ska det regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. I balanskravsutredningen rensas årets resultat från diverse poster som inte är att betrakta som kommunens gängse verksamhet.

## Balanskrav

Kommunen visar per 31/8 ett positivt balanskravsresultat på 116,8 mkr och beräknas enligt årsprognosen ha ett positivt balanskravsresultat på 99,4 mkr.

Balanskravsutredning	Utfall	Prognos	Utfall	Utfall
	2020-08-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>121,2</b>	<b>103,8</b>	<b>-153,2</b>	<b>0,1</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	-8,3	-1,7
Realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-4,4	-4,4	-28,8	20,1
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>116,8</b>	<b>99,4</b>	<b>-190,3</b>	<b>18,5</b>
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>116,8</b>	<b>99,4</b>	<b>-190,3</b>	<b>18,5</b>
Inlösen av pensionsförpliktelse i försäkring	0,0	0,0	245,6	0,0
<b>Summa</b>	<b>116,8</b>	<b>99,4</b>	<b>55,3</b>	<b>18,5</b>

Kommunen satte år 2012 och 2013 av medel ur eget kapital till en arbetsmarknads- och social investeringsfond samt en miljöfond, 30 mkr respektive 10 mkr. Under de första åtta månaderna 2020 har inga medel ianspråktagits ur fonderna.

### Arbetsmarknads- och social investeringsfond miljoner kronor

År	Avsatt	Ianspråktaget	Återstår
2012	10,0		
2013	20,0		
2014		-2,2	
2015		-7,4	
2016		-4,6	
2017		-1,4	
2018		-0,3	
2019		0,0	
2020		0,0	
S:a	30,0	-15,9	14,1

Beviljade ansökningar hittills 17,3 miljoner kronor varav ianspråktaget 15,9 miljoner kronor.

### Miljöfond miljoner kronor

År	Avsatt	Ianspråktaget	Återstår
2012	5,0		
2013	5,0		
2014		0,0	
2015		-0,1	
2016		-0,1	
2017		-0,2	
2018		-0,1	
2019		0,0	
2020		0,0	
S:a	10,0	-0,4	9,6

Beviljade ansökningar hittills 0,5 miljoner kronor varav ianspråktaget 0,4 miljoner kronor.

# Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret

## Byggnadsnämnd

För helåret beräknar man hålla budget. Man räknar med att kunna prioritera att effektivisera genom digitalisering under resten av året.

## Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 3,8 mkr. Avvikelsen beror bland annat på en positiv avvikelse avseende personalkostnader samt mer intäkter från stadsnätet än budgeterat.

## Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden bedömer att man gör ett överskott mot budget med 0,3 mkr. Det är svårt att se vilken effekt coronan kommer att få under hösten. En obudgeterad kostnad för badhuset i Hudiksvall belastar resultatet året ut samtidigt som personalkostnaderna ger en positiv avvikelse. Intäkter från badhus samt hallar och Mulle Meck har utvecklats negativt och kommer att fortsätta göra det. Obudgeterade projektmedel har dock givit en inte obetydlig positiv effekt.

## Lärandenämnd

Lärandenämnden prognostiserar ett överskott mot budget på 1,9 mkr. Covid-19 har fått positiva ekonomiska effekter för lärandenämnden och det är den främsta orsaken till att personalkostnaderna minskat under perioden och bidrar till en positiv prognos. Det är främst fristående och andra kommuner som kommer att generera ett överskott pga. av lägre utfall än budgeterat. Samma förhållande råder inom förskolan. Grundskolan har fortfarande en ekonomisk utmaning att hantera och kommer att generera ett underskott.

## Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd

Både miljö och räddning visar på ett litet överskott vid delåret på sammanlagt 0,6 mkr. Prognosen för helåret är ändå att man kommer att hamna på budget.

## Revision

Revisionen beräknas hålla budget.

## Social- och omsorgsnämnden

Pandemisituationen har påverkat SOM:s verksamhet i grunden. Mycket har ställts på ända och det har många gånger varit omöjligt att ha någon större framförhållning. Kohortvården har slukat enorma mängder personal. Försörjningsstödet har ökat under året och kommer att fortsätta göra så året ut. Riktlinjen att personalen ska stanna hemma vid symtom har medfört betydande vikariekostnader. Mot bakgrund av bland annat ovanstående och den osäkerhet som råder lägger nämnden ändå fram en prognos på – 35 mkr.

## Svågadalsnämnden

Svågadalsnämnden beräknas hålla budget.

## Teknisk nämnd

Tekniska förvaltningen beräknar i sin prognos en positiv avvikelse mot budget med 4,3 mkr. Av den avvikelser står den resultatfinansierade avfallsverksamheten för ett underskott på 1,2 mkr. Det prognostiserade överskottet härrör bland annat från vinterväghållningen samt lägre uppvärmningskostnader.

## Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden beräknas hålla budget.

## Nämndernas nettokostnader januari – augusti 2020

Miljoner kronor	Ufall	Ufall	Avvikelse		Årsbudget	Delårsprognos	
	2019-08		Budget	budget		Årsprognos	Avvikelse årsbudget
<b>Nämnd</b>							
Byggnadsnämnd	-5,5	-4,8	-5,5	0,7	-8,3	-8,3	0,0
Kommunstyrelse	-64,3	-80,9	-85,3	4,4	-129,7	-125,8	3,8
Kultur- och fritidsnämnd	-62,8	-64,3	-66,2	1,9	-93,2	-92,8	0,3
Lärandenämnd	-563,5	-544,4	-560,2	15,8	-862,6	-860,7	1,9
Norrhälsinglands miljö-/räddningsnämnd	-23,6	-22,3	-22,8	0,6	-36,0	-36,0	0,0
Revision	-1,0	-0,9	-1,1	0,2	-1,7	-1,7	0,0
Social- och omsorgsnämnd	-695,4	-700,2	-678,1	-22,1	-1 005,5	-1 040,5	-35,0
Svågadalsnämnd	-8,6	-8,6	-8,5	-0,1	-13,0	-13,0	0,0
Teknisk nämnd Skattefinansierat	-42,9	-33,9	-39,0	5,1	-81,5	-76,0	5,5
Överförmyndarnämnd	-3,3	-3,4	-3,4	0,0	-4,7	-4,7	0,0
<b>Delsumma</b>	<b>-1 471,1</b>	<b>-1 463,7</b>	<b>-1 470,2</b>	<b>6,6</b>	<b>-2 236,1</b>	<b>-2 259,5</b>	<b>-23,4</b>
Teknisk nämnd VA/renhållning	1,2	4,1	0,0	4,1	0,0	-1,2	-1,2
<b>Summa</b>	<b>-1 469,9</b>	<b>-1 459,6</b>	<b>-1 470,2</b>	<b>10,7</b>	<b>-2 236,1</b>	<b>-2 260,7</b>	<b>-24,7</b>

## Kvantiteter – budgetavvikelser

Nämnderna ska enligt åtagandena gentemot kommunfullmäktige tillhandahålla en verksamhet med en specificerad omfattning och ett kvalitativt innehåll inom anvisad budget. Under perioden har nämnderna följt upp kvantiteterna d v s antal elever, hemtjänstimmar etc. och sammanställt en aktuell prognos för 2020

Med utgångspunkt från förvaltningarnas kvantitetsprognoser se sid 35 och de fördelningsnycklar och a-priser som tillämpas i budget 2020, får man fram följande teoretiska ekonomiska effekter av kvantitetsförändringarna.

### Budgetavvikelser på grund av kvantitetsförändringar

Miljoner kronor

Teoretiskt anslagsbehov på årsbasis

<b>Verksamhet</b>	<b>Lärandenämnd</b>	<b>Social- och omsorgsnämnd</b>	<b>Summa</b>
Förskola	2,3		2,3
Grundskola	-0,7		-0,7
Grundsärskola	0,7		0,7
Gymnasieskola	1,5		1,5
Gymnasiesärskola	-1,5	0,0	-1,5
Äldreomsorg		-11,7	-11,7
Personer med funktionsnedsättning		-5,0	-5,0
<b>Summa</b>	<b>2,3</b>	<b>-16,7</b>	<b>-14,4</b>

## Kvantiteter 2019-2023

Inkl Svågadalnsnämnden

	Utfall 2019	Åtagande 2020	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
<b>Pedagogisk verksamhet</b>						
Förskola - barn	1 772	1 717	1 743	1 698	1 686	1 681
Fritidsverksamhet - barn	1 418	1 357	1 352	1 333	1 310	1 281
Förskoleklass - elever	401	384	394	379	382	381
Grundskola 1-9 - elever	3 856	3 445	3 487	3 404	3 347	3 285
- varav elever från andra kommuner	21	17	17	17	17	16
Elever till andra kommuner och fristående	441	417	360	407	398	375
Grundskola - elever	47	44	49	41	37	32
- varav elever från andra kommuner	0	2	2	1	1	1
Integrerade särskoleelever	-	2	-	2	1	1
Gymnasieskola - elever på Broman	1 375	1 478	1 464	1 454	1 400	1 392
- varav från andra kommuner	277	267	326	258	244	252
Elever från Hudiksvall i andra kommuner och fristående	235	244	204	258	265	265
Gymnasiesärskola - elever	37	42	37	38	37	36
- varav från andra kommuner	0	11	11	9	9	9
<u>Hudiksvalls ResursCentrum (HRC)</u>						
LSS Daglig verksamhet, platser	200	215	215	215	215	215
LSS Daglig verksamhet externa köp	-	-	-	-	-	-
Staffansgården	27	27	27	27	27	27
SoL Sysselsättning Socialpsykiatri	18	22	22	25	25	25
SoL Sysselsättning externa köp	-	-	-	-	-	-
Försörjningsstödstagare	521	470	470	470	470	470
<b>Vård och omsorg</b>						
<u>Äldreomsorg</u>						
Platser i särskilt boende	466	484	474	508	508	508
Korttidsplatser	41	56	35	56	56	56
Demensboende	46	46	53	70	70	70
Platser i specialboende	20	20	19	20	20	20
Rehabitenheten	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	254 943	264 000	264 000	260 000	270 000	270 000
<u>Personer med funktionsnedsättning</u>						
Särskilt boende SOL LSS, platser	136	146	140	150	156	156
Specialboende, även externa platser	32	38	38	38	38	38
Korttidsboende barn/vuxna, platser	26	32	32	32	32	32
Korttidstillsyn för barn över 12 år, platser	23	24	24	24	24	24
LSS Daglig verksamhet (exkl HRC), platser	6	10	6	10	10	10
Ledsagarservice LSS, timmar/år	1 792	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Kontaktpersoner SOL och LSS	170	170	170	170	170	170
Avlösarservice i hemmet, tim/år	7 889	6 500	6 500	6 500	6 500	6 500
Boendestöd SOL tim/år	28 523	33 000	33 000	33 000	33 000	33 000
Personliga assistenter, brukare	89	100	100	100	100	100
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	25	25	25	25	25	25

# Tillgångar och skulder – kompletterande information

## Investeringar

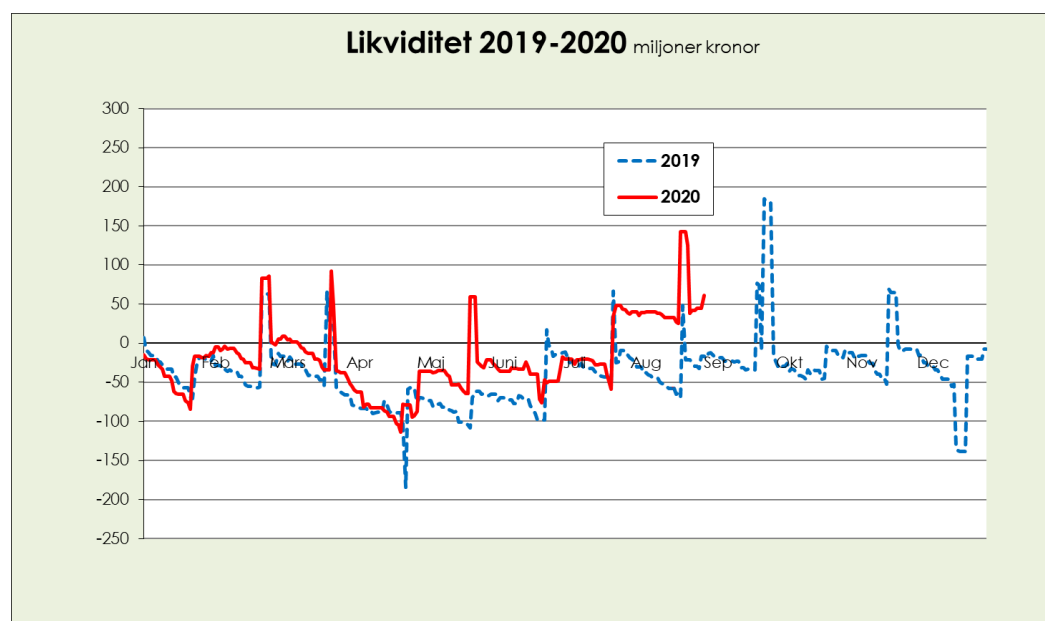
Förvaltningarna bedömer att årets nettoinvesteringar kommer att bli 280,7 mkr, vilket har tagits med vid beräkningen av årets avskrivningar. Se specifikation över investeringarna i bilaga 1. Enligt prognosen för innevarande år kommer inte investeringar på 69,4 mkr att genomföras. Det är främst nya byggnader som skjuts på framtiden samt investeringar inom verksamhetsområdet avfall.

## Finansiella tillgångar

Kommunens placeringar består till största delen av medel till kommande pensioner och de försäljningsmedel som kommunen fick vid försäljningen av energiverket 1996. Det långa perspektivet i placeringarna samt riskspridningen på olika typer av finansiella tillgångar minskar kommunens exponering för tillfälliga aktiekursförändringar. Användningen av medlen till pensionsutbetalningar respektive investeringar anpassas till pensionsprognoser och investeringsplaner. Anskaffningsvärdet på placeringarna hos externa kapitalförvaltare uppgick vid delåret till 544,9 mkr. Verkliga värdet på placeringarna vid delårsbokslutet var 603,8 mkr, d v s 58,9 mkr högre än anskaffningsvärdet.

## Likvida medel

Likviditeten påverkas främst av verksamheternas resultatutveckling, skatteintäkter, statsbidrag/utjämning, finansnetto samt investeringsverksamheten och upplåningen. Inriktningen är att kommunens likvida medel ska säkerställa en tillfredsställande drift- och investeringsverksamhet i överensstämmelse med beslutad budget. Likviditeten följer årscykeln och har under årets första 8 månader gått från ett nyttjande av checkkrediten på 9,7 mkr till tillgodohavande på 61,3 mkr i delåret. Kommunens mål avseende kassalikviditet är uppfyllt (målet för kassalikviditeten framgår tabellen finansiell måluppfyllelse 2020–2023).





## Låneskuld

Kommunens låneskuld var vid årets början 372,1 mkr. Vid delåret uppgick låneskulden till 404,4 mkr, varav 227,6 mkr avsåg den affärsmässiga verksamheten. Investeringsbehovet och den likvida situationen avgör i vilken utsträckning lån kommer att upptas. I första hand lånar kommunen till investeringar i affärsmässig verksamhet. Möjligheten hålls öppen för att lånefinansiera angelägna investeringar i andra verksamheter.

## Pensionsåtaganden

Kommunens pensionsskuld omfattar förmånsbestämda-, efterlevande-, avtals- och garantipensioner m.m. Dessutom har kommunen ansvarsförbindelser som gäller pensioner intjänade före 1998. Kommunens totala pensionsåtagande utgörs av summan av pensionsskulden och ansvarsförbindelsen. Storleken på pensionsskulden och ansvarsförbindelsen vid delårets utgång har beräknats utifrån KPA:s prognoser. Pensionsskulden har från 2020-01-01 ökat med 15,8 mkr till 180,3 mkr, medan den totala ansvarsförbindelsen har minskat med 5 mkr och uppgår till 626 mkr. Det totala pensionsåtagandet 2020-08-31 uppgick därmed till 806,2 mkr.

## Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden var vid årets början 895 mkr, varav 86 % avser de kommunala koncernföretagen. I takt med att kommunens företag amorterar ned sina låneskulder sjunker kommunens borgensåtagande. Det omvända inträffar om företagen omplacerar lån eller tar upp nya lån mot kommunal borgen i stället för mot pantbrev.

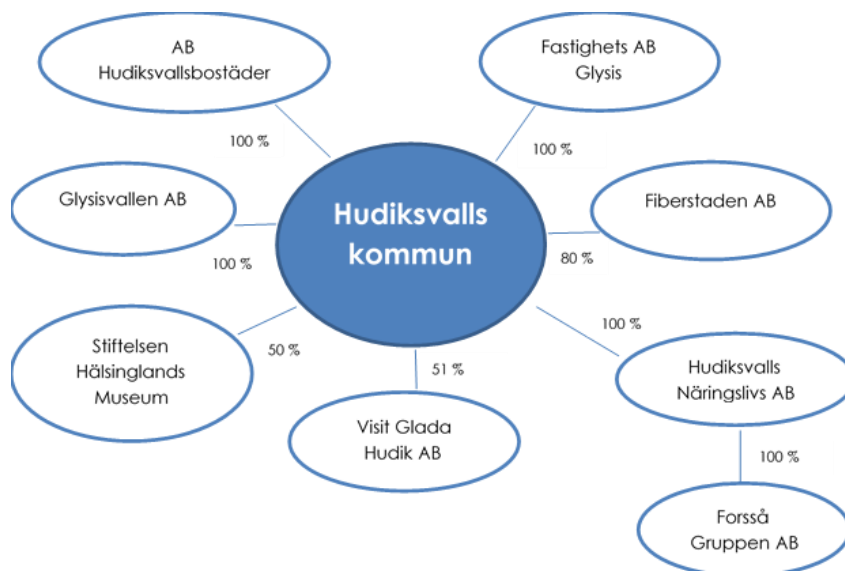
## Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade av eget kapital. Kommunens soliditet var vid årets början 59,5 % enligt balansräkningen och vid delåret var den 60,2 %. Med hänsyn till kommunens totala pensionsförpliktelser har soliditeten ökat från 37,4 % till 39,5 %. Soliditeten har under flera år varit på en jämn och acceptabel nivå, vilket innebär att kommunen har ett bra långsiktigt finansiellt handlingsutrymme.

Vad gäller kommunens ekonomiska resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys.

## Kommunens företag

I kommunkoncernen Hudiksvalls kommun ingår sju aktiebolag och en stiftelse. Fem av företagen är helägda av Hudiksvalls kommun



Kommunen har dubbelt intresse av sina koncernföretag – både som ägare och som köpare av flera av deras varor och tjänster. För några av koncernföretagen är andelen av intäkterna som kommer från kommunen betydande. Det är kommunens mål att uppnå största möjliga koncernnytta genom att företagen vårdar sitt uppdrag och är kostnadseffektiva.

### Resultat mm, miljoner kronor

Företag	Ägarandel	2020			Omsättning Årsprognos	2019 Årets resultat (före skatt/disp)
		Resultat (före skatt/disp)				
		2020-08-31	Årsbudget	Årsprognos		
AB Hudiksvallsbostäder	100%	13,8	0,5	6,5	316,3	21,9
Fastighets AB Gylis	100%	2,7	4,0	3,1	22,1	4,3
Fiberstaden AB	80%	6,6	2,2	7,9	63,0	5,9
Gylisvallen AB	100%	0,1	0,2	0,2	13,6	0,2
Hudiksvalls Näringslivs AB	100%	2,0	0,0	2,3	9,2	-0,3
Forssågruppen AB	100%	1,2	1,5	2,0	9,7	1,4
Stiftelsen Hälsinglands Museum	50%	0,8	0,0	0,0	14,0	0,3
Visit Glada Hudik AB	51%	0,4	0,0	0,2	3,3	0,0
<b>Summa</b>		<b>27,5</b>	<b>8,5</b>	<b>22,1</b>	<b>451,2</b>	<b>33,7</b>

# De kommunala bolagens delårsresultat

## AB Hudiksvallsbostäder

Resultatet före dispositioner och skatt för AB Hudiksvallsbostäder efter tertial 2 (per sista augusti) uppgick till 13,7 mkr tkr samtidigt som det prognostiserade årsresultatet uppgår till 6,5 mkr. Resultatet är ca 6 mkr bättre än budget.

Orsaken till att resultatet har en positiv avvikelse från budget ligger främst i högre hyresintäkter än budgeterat och att bolagets kostnader ligger i linje med budget. Vakansgraden är fortsatt i det närmaste obefintlig vilket ger höga hyresintäkter. Därutöver budgeterades inte hyresökningarna in i 2020 års budget då dessa inte var färdigförhandlade vid budgetbeslutet.

Bolaget kan konstatera att pandemin inte har påverkat bolagets verksamhet i någon större omfattning. Bolaget har fått planera om verksamheten i vissa delar och undvikit att utföra arbeten inne hos hyresgästerna. Detta märks främst på tre större planerade projekt som fått skjutas till nästa år. Projektens sammantagna volym upp går till ca 3,5 mkr. Därutöver har bolaget anpassat sin verksamhet i linje med folkhälsomyndighetens rekommendationer och infört åtgärder så som hemarbete om möjligt, social distansering på arbetsplatserna och möjlighet att sköta handhygien.

## Fastighets AB Glysis

Bolaget har haft ett intäktstapp på ca 1 mkr pga. Covid-19. Nästan samtliga butikshyresgäster har fått en halvering av lokalhyran under perioden april-juni. Förhoppningsvis så kan bolaget återfå hälften av detta genom det statliga hyresstödet. Resultatet före dispositioner och skatt i delåret uppgick till 2,7 mkr (f.å.3,6 mkr). Budgeten för 2020 ligger på 4 mkr medan prognostiserat resultat för helåret bedöms hamna på 3,1 mkr.

## Fiberstaden AB

Utbyggnaden av stadsnätet har, coronapandemin till trots, kunnat fortlöpa normalt. Fiberstaden fortsätter arbetet med att bygga ut fiber till de orter i Hudiksvalls kommun som idag saknar fast bredband. Trots under rådande pandemi har man haft en mycket låg sjukfrånvaro och kunnat vidhålla en fullgod produktion i sin verksamhet. Resultatet före dispositioner och skatt uppgick till 6,6 mkr i delåret. Prognosen för helåret ligger på 7,9 mkr, vilket är 5,7 mkr bättre än budgeterat helårsresultat.

## Visit Glada Hudik AB

Tillsammans med tjänstemän från kommunen, DGH, näringen och politiker har man tagit fram en besöksnäringstrategi. Förankring, lansering samt fokusområden är nästa steg.

På grund av Corona beslutades att hålla den fysiska turisminformationen stängd. Man gjorde därmed en förstärkning utanför entrén med lättillgängligt tryckt material och man har förstärkt tillgängligheten förutom telefon och mail med en chattjänst.

Resultatet före dispositioner och skatt i delåret uppgick till 0,4 mkr. Intäkter från kommunen har dock inte periodiserats på ett korrekt sätt vilket gör att resultatet i delåret är för högt. Prognosen för 2020 uppgår till 0,2 mkr kronor (budgeterat 0).

## Hudiksvalls Näringslivs AB

Bolaget har i huvudsak fyra områden: Starta, Utveckla, Etablera och Till Hudiksvall. Under delårsperioden 2020 har organisationen haft stort fokus på Företagarjouren för att stödja företag i Covid-19 pandemin, där bolaget har fått förstärka rådgivningen, vilket har påverkat ekonomin med ökade kostnader under perioden. Resultatet före dispositioner och skatt uppgick till 2 mkr. Prognosen för 2020 uppgår till 2,3 mkr.

## Forssågruppen AB

Hysesintäkterna har ökat med ca 0,5 mkr och omkostnader netto har minskat med ca 0,2 mkr jämfört med samma period ifjol. Ökningen av hyresintäkter beror på högre hyror p g a hyreshöjning för ombyggnationer samt generella hyreshöjningar. Resultatet före dispositioner och skatt för delåret uppgick till 1,2 mkr. Resultatet för helåret beräknas hamna på 2 mkr vilket är 0,5 mkr bättre än budget.

## Glysisvallen AB

Året har varit ett minst sagt annorlunda år. Coronapandemin har slagit hårt mot vissa av föreningarnas verksamheter. Arbetet med energieffektiviseringen och driftsuppdateringen i ishallen kommer påverka bolaget och kunderna kraftigt under ombyggnationen. För att underlätta detta ska man informera rikligt under hösten och vintern. Ombyggnation beräknas starta 3 maj 2021. Resultat före dispositioner och skatt för delåret hamnade på 0,1 mkr. För helåret 2020 beräknas resultatet hamna på 0,2 mkr vilket är samma som budget.

## Stiftelsen Hälsinglands Museum

Under perioden har museet kunnat behålla sina öppettider och planerade utställningar har också genomförts, allt på ett coronasäkert sätt och i enlighet med FHM:s riktlinjer. För att klara museets ekonomi - vissa intäkter har givetvis minskat - har man också vakantsatt en antikvarietjänst under våren. Resultatet före dispositioner och skatt visade en vinst på 0,8 mkr. Prognosen för helåret ligger på 0, vilket är i enlighet med budgeterat resultat.

Bolagens räkenskaper finns i en samlad delårsrapport för nämnder och bolag på [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se).

## Resultaträkning

Miljoner kronor

	Not	Delårsbokslut		Bokslut	Prognos	Budget
		2020	2019	2019	2020	2020
		Jan-aug	Jan-aug			
Verksamhetens intäkter	1	406,7	404,8	643,5	910,8	896,0
Verksamhetens kostnader	2,3,4	-1 799,0	-2 075,2	-3 041,4	-3 087,1	-3 076,8
Avskrivningar och nedskrivningar	5	-74,9	-70,8	-110,5	-117,6	-127,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 467,2</b>	<b>-1 741,3</b>	<b>-2 508,4</b>	<b>-2 293,9</b>	<b>-2 308,1</b>
Skatteintäkter	6	1 144,2	1 150,1	1 726,4	1 727,0	1 745,0
Generella statsbidrag och utjämning	6	439,1	376,6	564,2	665,0	579,8
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>116,1</b>	<b>-214,5</b>	<b>-217,9</b>	<b>98,1</b>	<b>16,7</b>
Finansiella intäkter	7	12,3	69,4	81,5	14,0	18,4
Finansiella kostnader	3,7	-7,2	-7,7	-16,7	-8,4	-13,3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>121,2</b>	<b>-152,8</b>	<b>-153,2</b>	<b>103,7</b>	<b>21,8</b>
<b>Periodens/Årets resultat</b>	8	<b>121,2</b>	<b>-152,8</b>	<b>-153,2</b>	<b>103,7</b>	<b>21,8</b>

## Balansräkning

Miljoner kronor

	Not	Delårsbokslut	Bokslut	Prognos
		2020	2019	2020
		Jan-aug		
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Byggnader och mark	10	1 925,3	1 850,5	2 023,6
Maskiner och inventarier	11	76,4	83,2	73,2
Pågående nyanläggningar	12	25,0	25,1	25,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>				
Aktier, andelar och bostadsrätter	13	87,6	87,6	87,6
Långfristiga fordringar	14	11,2	11,9	11,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 125,5</b>	<b>2 058,3</b>	<b>2 220,6</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kortfristiga fordringar	15	228,1	198,3	210,0
Kortfristiga placeringar	16	607,8	602,9	607,9
Kassa och bank	17	61,3	2,0	0,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>897,3</b>	<b>803,2</b>	<b>817,9</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>3 022,9</b>	<b>2 861,5</b>	<b>3 038,5</b>

**Balansräkning**

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Bokslut 2019	Prognos 2020
<b>Eget kapital och skulder</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Övrigt eget kapital	8	1 698,2	1 851,4	1 698,2
Årets resultat	8	121,2	-153,2	103,7
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 819,5</b>	<b>1 698,2</b>	<b>1 801,9</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner	18	180,3	164,5	182,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>180,3</b>	<b>164,5</b>	<b>182,6</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	19	475,2	444,3	462,5
Checkkredit	20	0,0	9,7	91,3
Kortfristiga skulder	21	547,9	544,9	500,0
<b>Summa skulder</b>		<b>1 023,1</b>	<b>998,8</b>	<b>1 053,8</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>3 022,9</b>	<b>2 861,5</b>	<b>3 038,3</b>
Ansvarförbindelser och borgensförbindelser	22	1 526,0	1 526,0	1 507,0

**Kassaflödesanalys**

		Delårsbokslut 2020 Jan-aug	2019 Jan-aug	Bokslut 2019	Prognos 2020
<b>Den löpande verksamheten</b>					
<b>Not</b>					
Periodens resultat		121,2	-152,8	-153,2	103,8
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9	90,6	85,3	92,5	135,8
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>		<b>211,8</b>	<b>-67,5</b>	<b>-60,7</b>	239,6
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	15	-29,9	-4,2	6,8	-11,7
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	21	3,1	162,0	30,6	-44,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>185,0</b>	<b>90,3</b>	<b>-23,3</b>	<b>183,0</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	10,11,12	-142,8	-114,5	-216,1	-280,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10,11	0,0	0,0	9,7	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	13	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	13	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-142,8</b>	<b>-114,5</b>	<b>-206,4</b>	<b>-280,7</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna/omsättning lån	19	53,0	69,0	90,0	89,0
Amortering av långfristiga skulder	19	-20,8	-20,5	-52,4	-69,3
Anslutningsavgifter VA	19	1,0	3,7	5,1	1,0
Ack upplösning anslutningsavgifter VA	19	-0,6	-0,7	-1,2	-0,6
Investeringsbidrag	19	0,0	0,0	9,0	0,0
Ack upplösning av investeringsbidrag	19	-1,6	-1,6	-2,8	-1,9
Checkkredit utnyttjande	20	-9,7	8,7	-1,3	81,6
Ökning av långfristiga fordringar	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	14	0,7	0,5	0,2	0,9
Ökning av kortfristiga placeringar	16	-4,9	-50,2	-36,1	-5,0
Minskning av kortfristiga placeringar	16			203,0	
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>17,1</b>	<b>8,9</b>	<b>213,5</b>	<b>95,7</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>59,3</b>	<b>-15,3</b>	<b>-16,2</b>	<b>-2,0</b>
Likvida medel vid periodens början	17	2,0	18,2	18,2	2,0
Likvida medel vid periodens slut	17	61,3	2,9	2,0	0,0
		<b>59,3</b>	<b>-15,3</b>	<b>-16,2</b>	<b>-2,0</b>

## Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Delårsbokslut 2019 Jan-aug	Bokslut 2019
<b>Not 1</b>	<b>Verksamhetens intäkter</b>			
	Driftredovisningens intäkter (se driftredov nämnder) avgår interna intäkter	675,9 -269,2	644,2 -239,4	995,7 -352,2
	<b>Summa kommunens intäkter</b>	<b>406,7</b>	<b>404,8</b>	<b>643,5</b>
	I kolumnerna budget och prognos RR har inte interna intäkter eliminerats ur beloppet.			
<b>Not 2</b>	<b>Verksamhetens kostnader</b>			
	Driftredovisningens kostnader (se driftredov nämnder) avgår interna kostnader	-2 068,2 269,2	-2 314,6 239,4	-3 393,6 352,2
	<b>Summa kommunens kostnader</b>	<b>-1 799,0</b>	<b>-2 075,2</b>	<b>-3 041,4</b>
	I kolumnerna budget och prognos RR har inte interna intäkter eliminerats ur beloppet.			
<b>Not 3</b>	<b>Jämförelsestörande poster</b>			
	<b>Verksamhetens kostnader</b>			
	Inlösen av ansvarsförbindelse för pensioner	0,0	-250,4	-245,6
	<b>Finansiella kostnader</b>			
	Pensionsskuldökning g a förändrad diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0
		<b>0,0</b>	<b>-250,4</b>	<b>-245,6</b>
<b>Not 4</b>	<b>Pensionskostnader</b>			
	<b>Avser kommunen</b>			
	Pensioner (betalda)	-34,8	-37,7	-56,7
	ingår bland nämndernas kostnader	0,0	0,0	0,0
	Individuell del	-47,8	-50,1	-78,7
	Förändring av pensionsskuld	-15,8	-14,4	-13,2
	Inlösen av ansvarsförbindelse för pensioner	1,1	-250,4	-245,6
	Ränta på pensionsskuld (se not 7)	0,0	0,0	0,0
		<b>-97,3</b>	<b>-352,7</b>	<b>-394,3</b>
<b>Not 5</b>	<b>Avskrivningar</b>			
	Byggnader och mark	-61,4	-59,0	-91,8
	Maskiner och inventarier	-13,5	-11,8	-18,8
	<b>Summa årets avskrivningar</b>	<b>-74,9</b>	<b>-70,8</b>	<b>-110,5</b>
	varav internleasing	-2,7	-3,3	-5,5
<b>Not 6</b>	<b>Skatteintäkter, generella statsbidrag /utjämning</b>			
	<b>Skatteintäkter (kommunen)</b>			
	Preliminär skatteinbetalning	1 166,1	1 161,0	1 741,6
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-13,8	-12,6	-16,1
	Slutavräkningsdifferens föregående år	-8,0	1,6	0,9
		<b>1 144,2</b>	<b>1 150,1</b>	<b>1 726,4</b>
	<b>Generella statsbidrag och utjämning (kommunen)</b>			
	Inkomstutjämning	250,6	241,1	361,6
	Införandebidrag	15,8	0,0	0,0
	Kommunal fastighetsavgift	58,6	56,8	84,5
	Kostnadsutjämning	-14,9	0,8	1,3
	Regleringsbidrag	25,6	17,5	26,3
	Utjämningsbidrag LSS	54,3	54,1	81,1
	Generella bidrag från staten	49,1	6,3	9,4
		<b>439,1</b>	<b>376,6</b>	<b>564,2</b>
	<b>Summa skatteintäkter, generella statsbidrag/utjämning</b>	<b>1 583,3</b>	<b>1 526,8</b>	<b>2 290,5</b>

## Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Delårsbokslut 2019 Jan-aug	Bokslut 2019
<b>Not 7 Finansiella intäkter och kostnader</b>			
<b>Finansiella intäkter</b>			
Utdelning på aktier (koncernföretag)	4,2	4,3	4,3
Ränteintäkter	0,1		0,2
Vinst vid försäljning av kortfristiga placeringar*	1,2 *)	31,2	43,7
Utdelning på aktier och andelar	1,3	2,3	2,6
Övriga finansiella intäkter	1,2	3,0	2,0
Omvärdering verkligt värde	4,4	28,3	28,8
	<b>12,3</b>	<b>69,4</b>	<b>81,5</b>
<b>Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnader	-2,1	-2,1	-3,3
Ränta på pensionsskuld	-3,5	0,0	-3,5
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-0,7	-0,2	-2,0
Övriga finansiella kostnader*	-0,9 *)	-5,3	-7,9
Omvärdering verkligt värde	0,0	0,0	0,0
	<b>-7,2</b>	<b>-7,7</b>	<b>-16,7</b>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>5,1</b>	<b>61,7</b>	<b>64,7</b>

\*) I beloppen ingår avkastning på pensionsmedel med totalt 0,3 mkr i delåret (delår 2019 25,7 mkr , bokslut 2019 29,9 mkr) samt avkastning på försäljningsmedel med totalt 0,2 mkr i delåret (delår 2019 0,1 mkr, bokslut 2019 6,2 mkr). Omräkning av kommunens kapitalplaceringar till verkligt värde har gjorts 2019 enligt ny Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR).

<b>Not 8 Eget kapital och årets resultat</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 698,2	1 851,4	1 851,4
Årets resultat	121,2	-152,8	-153,2
<b>Utgående balans</b>	<b>1 819,5</b>	<b>1 698,6</b>	<b>1 698,2</b>
varav vatten och avlopp	14,1	5,5	16,4
varav renhållning	20,3	20,6	18,8
varav avsatt till social investeringsfond	14,1	14,1	14,1
varav avsatt till miljöfond	9,6	9,6	9,6
<b>Avstämning mot kommunallagens balanskrav</b>			
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>121,2</b>	<b>-152,8</b>	<b>-153,2</b>
Reducering reavinst	0,0	0,0	-8,3
Orealiserad vinst och förlust i värdepapper	-4,4	-28,3	-28,8
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>116,8</b>	<b>-181,1</b>	<b>-190,3</b>
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>116,8</b>	<b>-181,1</b>	<b>-190,3</b>
Inlösen av ansvarsförbindelse pensioner i försäkring	0,0	250,4	245,6
<b>SUMMA</b>	<b>116,8</b>	<b>69,3</b>	<b>55,3</b>
Under året ianspråktaget, miljöfond	0,0	0,0	0,0
Under året ianspråktaget, social inv.fond	0,0	0,0	0,0

I boksluten 2012 och 2013 avsattes totalt 30 mkr inom eget kapital till arbetsmarknads- och social investeringsfond och 10 mkr till miljöfond. Regler för inrättade och ianspråktagande har upprättats och fastslagits av kommunfullmäktige 2013-06-17, § 82.

<b>Not 9 Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>			
Justering för av- och nedskrivningar	74,9	70,8	110,5
Justering för nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	0,0	2,3
Justering för pensionsavsättning	12,3	11,3	13,2
Justering för ränta pensionsskuld	3,5	3,1	3,5
Justering avsättning deponi	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinst (-)/realisationsförlust (+)	0,0	0,0	-8,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-0,1	0,1	-28,8
	<b>90,6</b>	<b>85,3</b>	<b>92,5</b>



## Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Delårsbokslut 2019 Jan-aug	Bokslut 2019
<b>Not 10</b>	<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>			
	Anskaffningsvärde	3 695,0	3 492,0	3 558,7
	Akkumulerade avskrivningar	-1 769,7	-1 675,5	-1 708,3
	Akkumulerade nedskrivningar			
	<b>Bokfört värde</b>	<b>1 925,3</b>	<b>1 816,5</b>	<b>1 850,5</b>
	Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-50 år
	Redovisat värde vid årets början	1 850,5	1 775,3	1 775,3
	Investeringar	136,2	100,2	168,2
	Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0,0	0,0	-1,3
	Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
	Avskrivningar	-61,4	-59,0	-91,8
	Aktivering av pågående investeringar	0,0	0,0	0,0
	Övriga förändringar	0,0	0,0	0,0
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 925,3</b>	<b>1 816,5</b>	<b>1 850,5</b>
<b>Not 11</b>	<b>Maskiner och inventarier</b>			
	Anskaffningsvärde	327,6	313,8	321,0
	Akkumulerade avskrivningar	-251,2	-237,6	-237,8
	Akkumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
	<b>Bokfört värde</b>	<b>76,4</b>	<b>76,2</b>	<b>83,2</b>
	Avskrivningstider	2-15 år	2-15 år	2-15 år
	Redovisat värde vid årets början	83,2	73,8	73,8
	Investeringar	6,6	14,2	24,3
	Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,1
	Avskrivningar	-13,5	-11,8	-18,8
	Överföring från eller till annat slag av tillgång	108,0	0,0	3,9
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>76,4</b>	<b>76,2</b>	<b>83,2</b>
<b>Not 12</b>	<b>Pågående investeringar</b>			
	Redovisat värde vid årets början	25,1	5,4	5,4
	Årets utgifter	0,0	0,0	23,6
	Årets aktivering	-0,1	0,0	-3,9
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>25,0</b>	<b>5,4</b>	<b>25,1</b>
<b>Not 13</b>	<b>Aktier, andelar och bostadsrätter</b>			
	Andelar i koncernföretag	Antal aktier		
	AB Hudiksvallsbostäder	20 000	20,0	20,0
	Fastighets AB Gylis	3 000	25,0	25,0
	Fiberstaden AB	10 000	1,0	1,0
	Gylisvallen AB	1 000	4,0	4,0
	Hudiksvalls Näringslivs AB	200	1,0	1,0
	Visit Glada Hudik AB	1 020	0,1	0,1
	Aktier och andelar		27,6	27,6
	Förlagslån		6,9	6,9
	Bostadsrätter		2,1	2,1
			<b>87,6</b>	<b>87,6</b>

## Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Delårsbokslut 2019 Jan-aug	Bokslut 2019
<b>Not 14 Långfristiga fordringar</b>			
Utlämnade lån	9,7	12,0	10,2
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Långfristig fordran koncernföretag	1,5	2,0	1,8
	<b>11,2</b>	<b>14,0</b>	<b>11,9</b>
Ränte- och amorteringsfria lån som endast redovisas inom linjen	<b>22,1</b>	<b>18,6</b>	<b>20,4</b>
<b>Not 15 Kortfristiga fordringar</b>			
Fordringar hos staten	58,7	54,6	39,1
Kundfordringar	14,8	21,0	28,3
Övriga fordringar	4,3	6,7	4,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	150,3	127,0	126,9
	<b>228,1</b>	<b>209,3</b>	<b>198,3</b>
<b>Not 16 Kortfristiga placeringar</b>			
Värdepapper Exceed	0,0	0,0	0,0
Värdepapper Mangold	4,1	4,1	4,1
Kapitalförvaltning (aktier, obligationer mm)	603,8 *)	787,2	598,8
	<b>607,9</b>	<b>791,3</b>	<b>602,9</b>

\*) Pensionsmedel samt försäljningsmedel som förvaltats av externa kapitalförvaltare enligt av kommunfullmäktige 2010-06-21 § 82 och kommunstyrelsen 2010-06-03 § 86 fastställda anvisningar och regler, se nedan.

<b>Pensionsmedel (kommunen)</b>				
Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	30,5	24,9	30,4
	Marknadsvärde	36,8	32,8	36,6
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	48,6	41,3	41,4
	Marknadsvärde	66,8	55,8	57,9
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	111,2	319,0	118,4
	Marknadsvärde	110,8	317,6	118,0
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	32,9	32,8	32,8
	Marknadsvärde	32,9	33,5	33,3
Absolutavkastande fonder	Anskaffningsvärde	40,3	40,0	40,2
	Marknadsvärde	42,6	42,8	42,2
	<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>263,5</b>	<b>458,0</b>	<b>263,2</b>
	<b>Summa marknadsvärde/bokfört värde</b>	<b>289,9</b>	<b>482,3</b>	<b>288,1</b>
<b>Försäljningsmedel (kommunen)</b>				
Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	36,7	30,2	36,5
	Marknadsvärde	44,0	39,2	43,8
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	62,6	50,9	51,0
	Marknadsvärde	85,2	68,7	71,3
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	73,6	86,0	85,4
	Marknadsvärde	73,0	84,9	84,6
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	43,7	43,5	43,6
	Marknadsvärde	43,6	44,3	44,2

## Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Delårsbokslut 2019 Jan-aug	Bokslut 2019
Absolutavkastande fonder	Anskaffningsvärde	64,8	64,4	64,7
	Marknadsvärde	68,1	67,8	67,0
	<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>281,4</b>	<b>275,1</b>	<b>281,2</b>
	<b>Summa marknadsvärde/bokfört värde</b>	<b>313,8</b>	<b>304,9</b>	<b>310,8</b>
	<b>Totalt extern kapitalförvaltning anskaffningsvärde</b>	<b>544,9</b>	<b>733,1</b>	<b>544,3</b>
	<b>Totalt extern kapitalförvaltning marknadsvärde</b>	<b>603,8</b>	<b>787,2</b>	<b>598,8</b>
Fr o m 2019 värderas kommunens kapitalplaceringar till verkligt värde enligt 7 kap 6 § LKBR.				
<b>Not 17 Kassa och bank</b>				
Plusgiro, bank, övriga korta placeringar		61,3	2,9	2,0
En checkräkningskredit på 200 mkr (200 mkr) finns att tillgå för hela koncernen. Koncernföretagens andel i koncernkontot redovisas som kassa och bank.				
<b>Not 18 Pensioner: avsättningar och ansvarsförbindelser</b>				
<b>Avsättningar för pensioner (kommunen)</b>				
Avsatt till pensioner		145,1	130,5	132,4
varav visstidspensioner/särskild ålderspension		0,3	0,2	0,0
Löneskatt		35,2	31,7	32,1
		<b>180,3</b>	<b>162,1</b>	<b>164,5</b>
<b>Ansvarsförbindelser (kommunen)</b>				
Intjänad pension före 1997-12-31		626,0	852,4	631,0
varav löneskatt		122,2	166,4	123,2
		<b>626,0</b>	<b>852,4</b>	<b>631,0</b>
<b>Summa avsättningar och ansvarsförbindelser</b>		<b>806,2</b>	<b>1 014,5</b>	<b>795,5</b>
<b>Pensionsmedel (kommunen)</b>				
Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)		263,5	263,5	263,2
Finansiella placeringar (verkligt värde)		289,9	289,9	288,1
Marknadsvärde minus anskaffningsvärde (orealiserad avkastning)		<b>26,5</b>	<b>26,5</b>	<b>24,9</b>
Realiserad avkastning		<b>0,3</b>	<b>25,7</b>	<b>29,9</b>
Realiserad o realiserad avkastning/anskaffningsvärde		<b>10%</b>	<b>20%</b>	<b>21%</b>
Totala förpliktelser		806,2	1 014,5	795,5
Finansiella placeringar (verkligt värde)		-289,9	-289,9	-288,1
Totala förpliktelser minus finansiella placeringar (verkligt värde)		<b>516,3</b>	<b>724,6</b>	<b>507,4</b>
Andel av totala förpliktelser som är finansierad		36%	29%	36%

## Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Delårsbokslut 2019 Jan-aug	Bokslut 2019
<b>Not 19 Långfristiga skulder</b>			
<b>IB låneskuld</b>	372,1	334,5	334,5
Årets amortering	-7,8	-6,5	-15,6
Nästa års amortering förändring	0,0	0,0	-1,8
Under året omlagda lån, upplånat	13,0	14,0	35,0
Under året omlagda lån, löst	-13,0	-14,0	-35,0
Nya lån	40,0	55,0	55,0
<b>UB Låneskuld</b>	<b>404,4</b>	<b>383,0</b>	<b>372,1</b>
varav			
affärsmässig verksamhet	227,6	219,5	212,6
skattefinansierad verksamhet	176,8	163,5	159,5
<b>IB anslutningsavgifter</b>	34,9	31,0	31,0
Anslutningsavgifter VA	1,0	3,7	5,1
Upplösning anslutningsavgifter VA	-0,6	-0,7	-1,2
<b>UB anslutningsavgifter</b>	<b>35,2</b>	<b>34,0</b>	<b>34,9</b>
<b>IB investeringsbidrag</b>	37,3	31,1	31,1
Investeringsbidrag avsättning	0,0	0,0	9,0
Upplösning	-1,6	-1,6	-2,8
<b>UB investeringsbidrag</b>	<b>35,6</b>	<b>29,5</b>	<b>37,3</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>475,2</b>	<b>446,5</b>	<b>444,3</b>
<b>Låneskuldens struktur</b>			
Förfallotidpunkt inom 5 år efter balansdagen	64%	61%	65%
Förfallotidpunkt senare än 5 år efter balansdagen	36%	39%	35%
varav andel med rörlig ränta	4%	5%	5%
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>			
Anslutningsavgifter	<b>35,2</b>	<b>34,0</b>	<b>34,9</b>
återstående antal år (vägt snitt)	45	49	44
Investeringsbidrag	<b>35,6</b>	<b>29,5</b>	<b>37,3</b>
återstående antal år (vägt snitt)	15	14	15
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>70,8</b>	<b>63,5</b>	<b>72,1</b>
<b>Not 20 Checkräkningskredit</b>			
Skulder till kreditinstitut	<b>0,0</b>	<b>19,6</b>	<b>9,7</b>
En checkräkningskredit på 200 mkr (2019 200 mkr) finns att tillgå för hela koncernen			

## Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Delårsbokslut 2019 Jan-aug	Bokslut 2019
<b>Not 21 Korffristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	20,3	18,5	20,3
Leverantörsskulder	52,4	55,6	92,8
Aktuella skatteskulder	42,7	4,6	17,5
Övriga skulder	38,1	37,3	39,1
varav köllskatt	30,2	30,6	28,9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	394,4	560,3	375,1
varav semester- o övertidsskuld inkl arbetsg.av g	77,7	72,3	109,7
	<b>547,9</b>	<b>676,3</b>	<b>544,9</b>

## Not 22 Ansvarsförbindelser och borgensförbindelser

Borgensförbindelser har i delårsbokslutet tagits upp med samma belopp som i bokslut 2019. Ansvarsförbindelser för pensioner har beräknats enligt prognos från KPA, se not 18.

### Kommunstyrelsens ledamöter

Michael Löthstam ordf, S  
Annika Huber, S  
Henrik Persson, S  
Gerd Olsson, S  
Kent Kanon, S  
Jonas Holm 1:e v ordf, M  
Håkan Rönström, M  
Bibbi Segerbrand, M

Caroline Schmidt 2:e v ordf, C  
Jan-Erik Jonsson, C  
Karin Hansson, C  
Anton Stark, C  
Charlene Kiffer, V  
Ulrika Högberg, V  
Patrik Nilsson, SD

## Driftredovisning nämnder

Miljoner kronor		Delårsbokslut Jan-aug 2020	Delårsbokslut Jan-aug 2019	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos 2020
<b>Nämnd</b>						
Byggnadsnämnd	Intäkter	3,9	2,7	4,3	5,2	5,2
	Kostnader	-8,7	-8,2	-12,9	-13,5	-13,5
	<b>Netto</b>	<b>-4,8</b>	<b>-5,5</b>	<b>-8,6</b>	<b>-8,3</b>	<b>-8,3</b>
Kommunstyrelse	Intäkter	33,1	20,8	40,0	25,3	22,8
	Kostnader	-114,0	-85,2	-142,7	-154,9	-148,6
	<b>Netto</b>	<b>-80,9</b>	<b>-64,4</b>	<b>-102,7</b>	<b>-129,7</b>	<b>-125,8</b>
Överförmyndarnämnd	Intäkter	2,5	2,2	2,4	2,1	2,1
	Kostnader	-5,9	-5,6	-6,8	-6,8	-6,8
	<b>Netto</b>	<b>-3,4</b>	<b>-3,3</b>	<b>-4,4</b>	<b>-4,7</b>	<b>-4,7</b>
Revision	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Kostnader	-1,0	-1,0	-1,6	-1,7	-1,7
	<b>Netto</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>-1,6</b>	<b>-1,7</b>	<b>-1,7</b>
Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd	Intäkter	15,1	13,9	19,4	20,5	20,6
	Kostnader	-37,4	-37,5	-57,0	-56,5	-56,5
	<b>Netto</b>	<b>-22,3</b>	<b>-23,6</b>	<b>-37,6</b>	<b>-36,0</b>	<b>-36,0</b>
Lärandenämnd	Intäkter	92,9	87,6	155,0	130,4	129,6
	Kostnader	-637,3	-651,1	-1 014,3	-993,0	-990,2
	<b>Netto</b>	<b>-544,4</b>	<b>-563,5</b>	<b>-859,3</b>	<b>-862,6</b>	<b>-860,6</b>
Kultur- och frifidsnämnd	Intäkter	6,6	6,5	10,8	7,9	6,7
	Kostnader	-70,9	-69,4	-103,4	-101,1	-99,5
	<b>Netto</b>	<b>-64,3</b>	<b>-62,8</b>	<b>-92,6</b>	<b>-93,2</b>	<b>-92,8</b>
Social- och omsorgsnämnd	Intäkter	153,1	136,5	202,8	171,9	190,0
	Kostnader	-853,2	-831,9	-1 236,3	-1 177,4	-1 230,5
	<b>Netto</b>	<b>-700,2</b>	<b>-695,4</b>	<b>-1 033,4</b>	<b>-1 005,5</b>	<b>-1 040,5</b>
Svågadalarnämnd	Intäkter	0,5	0,3	0,5	0,4	0,4
	Kostnader	-9,1	-8,9	-13,7	-13,4	-13,4
	<b>Netto</b>	<b>-8,6</b>	<b>-8,6</b>	<b>-13,2</b>	<b>-13,0</b>	<b>-13,0</b>
Teknisk nämnd	Intäkter	368,0	373,5	552,4	531,2	533,0
	Kostnader	-397,8	-415,3	-644,5	-612,7	-610,2
	<b>Netto</b>	<b>-29,8</b>	<b>-41,8</b>	<b>-92,2</b>	<b>-81,5</b>	<b>-77,2</b>
Summa nämnder	<b>Intäkter</b>	<b>675,8</b>	<b>644,2</b>	<b>987,5</b>	<b>895,0</b>	<b>910,3</b>
	<b>Kostnader</b>	<b>-2 135,4</b>	<b>-2 114,1</b>	<b>-3 233,2</b>	<b>-3 131,1</b>	<b>-3 170,9</b>
	<b>Netto</b>	<b>-1 459,6</b>	<b>-1 469,9</b>	<b>-2 245,7</b>	<b>-2 236,1</b>	<b>-2 260,6</b>
Intraprenader SOM	Kostnader	0,0	0,0	0,0	-6,1	0,0
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-6,1</b>	<b>0,0</b>
Summa nämnder inkl intraprenader SOM	<b>Intäkter</b>	<b>675,8</b>	<b>644,2</b>	<b>987,5</b>	<b>895,0</b>	<b>910,3</b>
	<b>Kostnader</b>	<b>-2 135,4</b>	<b>-2 114,1</b>	<b>-3 233,2</b>	<b>-3 137,2</b>	<b>-3 170,9</b>
	<b>Netto</b>	<b>-1 459,6</b>	<b>-1 469,9</b>	<b>-2 245,7</b>	<b>-2 242,2</b>	<b>-2 260,6</b>
Oförutsett	Kostnader	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,0
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,0</b>
Interna kapitalkostnader	Kostnader	91,7	87,4	136,3	128,6	137,5
	<b>Netto</b>	<b>91,7</b>	<b>87,4</b>	<b>136,3</b>	<b>128,6</b>	<b>137,5</b>
Interna personalomkostnadspålägg	Intäkter	0,0	0,0	0,0		0,0
	Kostnader	72,7	64,6	97,5	87,9	0,0
	<b>Netto</b>	<b>72,7</b>	<b>64,6</b>	<b>97,5</b>	<b>87,9</b>	<b>0,0</b>
Pensioner	Kostnader	-97,3	-352,7	-394,3	-154,2	-51,6
	<b>Netto</b>	<b>-97,3</b>	<b>-352,7</b>	<b>-394,3</b>	<b>-154,2</b>	<b>-51,6</b>
Förlust/vinst vid försäljning av anläggningstillgångar mm	Intäkter	0,2	0,1	8,2	1,0	0,5
	Kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Netto</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>	<b>8,2</b>	<b>1,0</b>	<b>0,5</b>
Total driftredovisning	<b>Intäkter</b>	<b>675,9</b>	<b>644,2</b>	<b>995,7</b>	<b>896,0</b>	<b>910,8</b>
	<b>Kostnader</b>	<b>-2 068,2</b>	<b>-2 314,6</b>	<b>-3 393,6</b>	<b>-3 076,8</b>	<b>-3 087,1</b>
	<b>Netto</b>	<b>-1 392,3</b>	<b>-1 670,4</b>	<b>-2 397,9</b>	<b>-2 180,9</b>	<b>-2 176,2</b>

## Redovisning av affärsmässig verksamhet - vatten/avlopp och avfall

Miljoner kronor	Delårsbokslut Jan-aug 2020		Delårsbokslut Jan-aug 2019		Bokslut 2019	
	Vatten/ avlopp	Avfall	Vatten/ avlopp	Avfall	Vatten/ avlopp	Avfall
<b>Resultaträkning</b>						
Verksamhetens intäkter	41,5	38,8	38,6	33,7	57,7	53,2
Verksamhetens kostnader	-32,1	-34,6	-30,3	-31,3	-49,6	-50,8
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>9,4</b>	<b>4,2</b>	<b>8,3</b>	<b>2,4</b>	<b>8,1</b>	<b>2,4</b>
Avskrivning	-5,8	-2,5	-5,0	-2,9	-8,1	-4,6
<b>Rörelseresultat efter avskrivning</b>	<b>3,6</b>	<b>1,7</b>	<b>3,3</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,2</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,1	-0,1	-1,4	-0,2	-1,9	-0,3
<b>Resultat före dispositioner</b>	<b>2,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,9</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,8</b>	<b>-2,5</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>						
Årets avsättning till investeringsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av investeringsfond	0,2	0,0	0,2	0,0	0,4	0,0
Återföring avsättning deponi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>2,8</b>	<b>1,5</b>	<b>2,1</b>	<b>-0,7</b>	<b>-1,5</b>	<b>-2,5</b>
<b>Balansräkning</b>						
<b>Tillgångar</b>						
Anläggningstillgångar	249,2	41,2	230,8	37,4	241,7	42,0
Omsättningstillgångar	0,0	21,1	0,0	0,0	0,0	9,3
<b>Summa tillgångar</b>	<b>249,2</b>	<b>62,3</b>	<b>230,8</b>	<b>37,4</b>	<b>241,7</b>	<b>51,4</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Balanserat resultat	0,0	18,8	0,0	21,3	0,0	21,3
Årets resultat	2,8	1,5	0,0	-0,7	0,0	-2,5
	<b>2,8</b>	<b>20,3</b>	<b>0,0</b>	<b>20,6</b>	<b>0,0</b>	<b>18,8</b>
<b>Avsättningar</b>						
Återställning av deponi	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Långfristiga skulder</b>						
Förmedlade lån	195,6	42,0	186,2	41,2	189,0	32,6
Förutbetalda anslutningsavgifter	35,2	0,0	34,0	0,0	34,9	0,0
Investeringsfond	13,2	0,0	13,6	0,0	13,5	0,0
	<b>244,1</b>	<b>42,0</b>	<b>233,8</b>	<b>41,2</b>	<b>237,3</b>	<b>32,6</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>						
Skuld till abonnenterna	1,5		5,1		1,5	
Avräkning med kommunen	0,9	0,0	-8,1	-24,3	2,9	0,0
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>249,2</b>	<b>62,3</b>	<b>230,8</b>	<b>37,4</b>	<b>241,7</b>	<b>51,4</b>

# Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

## Ändrade redovisningsprinciper

Från och med 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändringar har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper.

### Återföring av tidigare uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Tidigare år har uppskrivning gjorts av värdet på andelar i Kommuninvest ekonomisk förening om 7,8 mkr. Med anledning av att LKBR inte medger uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar återfördes dessa under 2019.

### Redovisning av verkligt värde av vissa finansiella instrument

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde fr o m 2019.

### Återföring av tidigare skuldförda investeringsbidrag

Enligt rekommendation RKR R2 Intäkter, får endast offentliga bidrag initialt skuldföras för att sedan successivt intäktsredovisas över tillgångens nyttjandeperiod. Bidrag från privata aktörer intäktsförs när bidragen erhålls.

## Materiella anläggningstillgångar

upptas på balansräkningen det år de anskaffas till anskaffningskostnad. Som materiella anläggningstillgångar räknas tillgångar som anskaffas för stadigvarande bruk med en nyttjandeperiod som överstiger tre år och har ett värde som överstiger ett prisbasbelopp.

Investeringsbidrag tas från och med 2011 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Detta gäller fr o m 2019 endast offentliga bidrag.

Anslutningsavgifter återförs från och med 2011 med 1/10 under första året och resterande del under anläggningens nyttjandeperiod.

## Avskrivningar

sker linjärt och baseras på uppskattningar om anläggningarnas ekonomiska livslängd. Underlag för avskrivning är anskaffningsvärdet. Avskrivningstiden varierar mellan 5 till 50 år och påbörjas det år

investeringen är utförd. Fr o m med 2018 sker aktivering kvartalsvis för maskiner, inventarier och fordon och i samband med aktivering startar avskrivning. För övriga materiella anläggningstillgångar tillämpas halv årsavskrivning med hänsyn till att investeringarna genomförs vid olika tidpunkter under året. Avskrivningstiderna har setts över med tillämpning från och med 2011. Rutinen avviker delvis från RKR:s rekommendation R4 som förespråkar aktivering löpande i takt med att investering färdigställs och avskrivning med hänsyn till tidpunkten för färdigställande eller när tillgången är färdig att tas i bruk.

Rekommendationen föreskriver också komponentavskrivning, detta har under 2017 införts för anläggningar inom VA-verksamheten. Anläggningar som delas upp i komponenter är vattenverk, avloppsverk, vattentorn, pumpstationer och tryckstegringsstationer. Befintliga anläggningar har delats upp i komponenter om det bokförda värdet överstiger 1 mkr 2017-12-31. En individuell bedömning har gjorts av varje objekt när det gäller varje komponents andel av det totala bokförda värdet och kvarvarande nyttjandeperioder.

Under 2018 så har komponentavskrivning införts för anläggningar inom avfallsverksamheten. För närvarande finns endast en anläggning den har delats upp i fem komponenter mark, byggnad, tak och betong och asfalt. För nya investeringar sker avskrivning enligt nedanstående:

	Avskrivningstid
Mark	0 år
Byggnad	40 år
Markanläggning	20 år
Tak	20 år
Betong och asfalt	20 år

För Fastigheter med ett bokfört värde över 5 miljoner kommer det att tillämpas komponentavskrivning. För nya investeringar har det införts under 2018. För befintliga fastigheter pågår en översyn. Uppdelning i komponenter kommer att göras under 2020.

Nya investeringar i fastigheter fördelas på följande komponenter:

	Avskrivningstid
Mark	ingen
Markanläggning	30 år
Byggnad (Stomme, fasad, tak, fönster)	40 år
Inredning	20 år
Installationer	20 år
Vitvaror	15 år



Övrigt fördelas på övriga komponenter

Konst ingen

Kommunen har ännu inte infört komponentavskrivning fullt ut när det gäller fastigheter och avviker därmed från RKR:s rekommendation R4.

För anläggningar där inte komponentavskrivning tillämpas gäller följande avskrivningstider per tillgångsslag:

Anläggningstyp	Avskrivningstid
Verksamhetsfastigheter	25-50 år
Affärsverksamhetsfastigheter	25-50 år
Publika fastigheter	7-33 år
Fastigheter för annan verksamhet	33-50 år
Övriga fastigheter	10-50 år
Maskiner	10-15 år
Inventarier	5 år
Fordon	5-15 år

### Exploateringsfastigheter

redovisas bland anläggningstillgångarna som mark.

### Koncernkonto/koncernkredit

Kommunen och koncernföretagens andel i koncernkontot redovisas som kassa och bank medan de i företagens egna bokslut redovisas som kortfristiga fordringar. Koncernföretagens nyttjanden av koncernkredit redovisas som skuld till kreditinstitut under kortfristiga skulder.

### Leasingavtal

Kommunens och koncernföretagens finansiella leasingavtal är av obetydligt värde och löper inte på längre tid än 3 år. Avtalen klassificeras därför som operationella och specificeras inte.

### Internräntan

för 2020 är 1,5 % och beräknas på anläggningstillgångarnas ingående bokförda värden.

### Lånekostnader

Redovisning av lånekostnader sker enligt huvudmetoden i RKR rekommendation R4. Det innebär att lånekostnaderna belastar resultatet för den period de hänför sig till.

### Omsättningstillgångar

Värdepappersportföljerna har på balansdagen upptagits verkligt värde enligt LKBR.

### Personalomkostnadspålägg (PO)

motsvarande arbetsgivaravgifter, avtalsenliga avgifter, avtalspension med mera belastar kommunens verksamheter med följande procentpåslag på bokförda löner:

Uppdragstagare	31,42 %
Anställda med kommunal kompletteringspension	40,15 %
Anställda födda tom 1954	15,81 %

### Semesterlöneskuld och övertidsskuld

redovisas inklusive personalomkostnadspålägg som en kortfristig skuld.

### Särredovisning VA och renhållning

Vatten- och avloppsverksamhetens och renhållningsverksamhetens resultat ingår i kommunens egna kapital men särredovisas med separat resultat- och balansräkning.

### Transparensdirektivet

ställer krav på öppen och separat redovisning av icke upphandlad affärsmässig verksamhet för att motverka konkurrensproblem. Kommunens affärsmässiga delar av verksamheten uppnår inte det angivna gränsvärdet.

### Balanskrav

Redovisning av balanskravsresultat görs enligt bestämmelser i lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och kommunallagen (2017:725). I och med LKBR införs ett krav om att värdera vissa finansiella instrument till verkligt värde. Det medför att varken realiserade vinster som förluster ska medräknas i resultat efter balanskravsjusteringar. I balanskravsutredning 2019-12-31 har en kostnad (245,6 mkr) för inlösen av pensionskuld i försäkring undantagits genom återopande av synnerliga skäl.

### Sammanställd redovisning

I delårsrapporten görs ingen sammanställd redovisning för kommunkoncernen. Delårsresultat samt helårsprognos redovisas för respektive bolag.

## Investeringar

Nämnd	Proj nr	Proj	Uffall jan-aug	2020 BU+TA	Års prognos 2020-08-31	Avvikelse BU- Årsprognos
		<b>Nya Investeringar</b>				
LÄR	7011	Klassrum Broman	3,6	3,5	3,6	0,0
LÄR	7004	Skolor	0,2	0,2	0,4	-0,2
TEF	7012	Björkbergs förskola	0,1	5,1	5,1	0,0
TEN	7532	Teknik badhusen	2,4	5,6	4,0	1,6
TEN	7531	Toalett, sportparken	0,1	0,5	0,5	0,0
TEN	7530	Broar	0,0	2,8	2,8	0,0
TEN	7533	Ede skola syllar, kyl- och frysrums	0,0	1,6	0,0	1,6
TEN	7577	Växthuset markplanering	0,0	0,8	0,0	0,8
TEN	7576	Badplatser, avlopp	0,0	1,0	1,0	0,0
TEN	7574	Maskinhall	0,0	0,5	0,5	0,0
KS	7537	Solpaneler	0,0	2,0	2,0	0,0
KS	7538	Nya byggnader	0,0	70,0	21,5	48,5
KS	7579	Kajen grå magasinen	0,0	10,0	7,0	3,0
KS	7581	Trygghetsnav /ev akuering	0,1	2,5	2,5	0,0
KS	7583	Östra hög utredning	0,0	1,0	1,0	0,0
KS	7580	Mallar fill webben	0,0	0,2	0,0	0,2
KS	7584	Fotbollsplaner	0,0	3,0	3,0	0,0
KS	7582	Busshållplatser	0,0	2,0	2,0	0,0
TEN	7477	Äldreboende 48 platser	53,9	55,4	70,0	-14,6
TEN	7558	Nybyggnad fsk Helenedal	0,3	0,0	0,3	-0,3
TEN	7557	Ny och ombygg Hasselbacken	2,1	2,1	6,0	-3,9
SOM	8014	Frejagården	0,0	10,0	0,0	10,0
TEN	7575	Västravägen	0,0	0,5	0,0	0,5
KS	8105	Digitalisering hemtjänsten och särskilt boende	0,0	2,7	2,7	0,0
NMR	7449	Delfidsstationerna	0,1	0,5	0,5	0,0
SVÅ	7534	Elverk	0,0	0,0	0,0	0,0
		<b>Delsumma</b>	<b>62,8</b>	<b>183,4</b>	<b>136,2</b>	<b>47,1</b>
		<b>Pågående investeringsprojekt</b>				
TEN	8094	Iggesunds skola	1,7	2,4	5,0	-2,6
KS	7433	Förundersökning byggbar mark	0,0	0,9	0,9	0,0
KS	7435	Färdigställande byggbar mark	0,0	2,0	2,0	0,0
TEN	7350	Centrumhållplats Bankgränd	-6,4	-3,4	-5,9	2,6
TEN	7102	Forsa centum	0,0	0,5	0,0	0,5
TEN	8039	Laddstolpar, internt	0,0	0,3	0,2	0,1
TEN	7105	Ullvägen	0,5	0,9	0,9	0,0
KS	7453	Giffritt samhälle(deponi, dagvatten, san, riv)	0,0	3,2	3,2	0,0
TEN	7243	Tak och Cykelställ	0,0	0,2	0,2	0,0
KS	7441	Hästa 3:205 Hästaängs gård	0,0	0,0	0,0	0,0
TEN	7211	PCB och asbestsanering	0,0	1,4	0,1	1,3
KS	8089	Sammanträdesrum	0,1	0,0	0,0	0,0
KS	7489	Reningsdamm Glysis	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
KS	7513	Grönare städer	0,0	1,1	1,0	0,1
		<b>Delsumma</b>	<b>-4,2</b>	<b>9,2</b>	<b>7,4</b>	<b>1,8</b>
		<b>Årliga investeringar</b>				
TEN	7009	Skolor och skolmiljöer	1,4	3,3	3,3	0,0
TEN	7010	Förskolor och förskolemiljöer	3,4	5,9	5,9	0,0
TEN	7241	Upprustning fastigheter	9,3	8,9	11,0	-2,1
TEN	7240	Lekplatser och gy -hallar	0,3	0,5	0,5	0,0
TEN	7237	El	1,6	2,0	2,0	0,0
TEN	7238	VVS	2,0	2,0	2,5	-0,5
TEN	7239	Åtg efter lägenhetsbesiktningar	0,7	0,6	0,9	-0,3
TEN	7381	Köksinvesteringar, inventarier	1,0	2,0	1,5	0,5
TEN	7028	Gator och gång- och cykelbanor	14,2	30,8	30,8	0,0
TEN	7451	Centrumutveckling, Hudiksvall	0,6	0,9	0,9	0,0
TEN	7160	Åtgärder efter elrevisionsbesiktningar	0,8	1,2	1,2	0,0
TEN	7032	Byte gatljusarmaturer (parkbelysning)	0,0	0,6	0,6	0,0
TEN	7056	Parker/lekplatser div	0,2	0,4	0,4	0,0
TEN	7029	Trafiksäkerhetsbefrämjande åtgärder	0,7	0,8	0,8	0,0
TEN	7197	Enkelt avhjälpna hinder	0,1	0,1	0,1	0,0
TEN	7114	Fritidsanläggningar (badplatser, skärgård, spår)	0,0	0,5	0,5	0,0
TEN	7114	Äldreboenden (anpassning av boende och arbetsmiljö)	0,7	5,4	5,4	0,0
SOM	8002	Uppgradering trygghetslarm	0,0	0,1	0,1	0,0
KOF	8028	Kultur och fritid, inventarier	0,0	0,4	0,4	0,0
KS	8037	Ospecifierade investeringar, KS	0,0	10,0	10,0	0,0
KS	8001	IT-investeringar	0,2	3,0	3,0	0,0
NMR	8007	Räddningsutrustning	0,7	1,0	1,0	0,0
		<b>Delsumma</b>	<b>37,9</b>	<b>80,5</b>	<b>82,9</b>	<b>-2,4</b>

Nämnd	Proj nr	Proj	Uffall jan-aug	2020 BU+TA	Års prognos 2020-08-31	Avvikelse BU-Årsprognos
NMR	8006	<b>Maskiner</b>				
LÄR	7131	Brandfordon	1,0	3,5	1,6	1,8
TEN	7076	Investering Broman gymnasiet	0,7	1,5	1,5	0,0
		Maskiner TEF	0,2	2,8	2,8	0,0
		<b>Delsumma</b>	<b>1,8</b>	<b>7,8</b>	<b>5,9</b>	<b>1,9</b>
KS	7166	<b>IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad</b>	9,4	19,2	19,2	0,0
		<b>Delsumma</b>	<b>9,4</b>	<b>19,2</b>	<b>19,2</b>	<b>0,0</b>
		<b>DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>107,8</b>	<b>300,1</b>	<b>251,6</b>	<b>48,4</b>
		<b>Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)</b>				
TEN	7099	VA	13,2	20,0	20,0	0,0
TEN	7100	Avfall	1,7	26,0	5,0	21,0
		<b>DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>14,8</b>	<b>46,0</b>	<b>25,0</b>	<b>21,0</b>
		<b>DELSUMMA</b>	<b>122,6</b>	<b>346,1</b>	<b>276,6</b>	<b>69,4</b>

<b>7434 Östra hamnen exploatering</b>	1,0			0,0
<b>7208 Västra hamnen exploatering</b>	14,0			0,0

<b>DELSUMMA</b>	<b>137,6</b>	<b>346,1</b>	<b>276,6</b>	<b>69,4</b>
-----------------	--------------	--------------	--------------	-------------

<b>Internleasing</b>	3,6		4,0	
<b>Kostnader markköp och markförsäljningar</b>	1,5			

<b>TOTALT</b>	<b>142,8</b>	<b>346,1</b>	<b>280,7</b>	<b>69,4</b>
---------------	--------------	--------------	--------------	-------------

<b>Internleasing</b>	Uffall jan-aug	Beviljade beslut	Års prognos 2020-08-31	Avvikelse BU-Årsprognos
7257 Fordon Bilpool	-0,1	0,2	0,2	0,0
7455 Inventarier mätning	0,0	0,0	0,0	0,0
7470 Tillbyggnad Farmen Personalutr	0,0	0,0	0,0	0,0
7493 Omb vent/styr/regelsyst Broman	0,2	0,3	0,3	0,0
7535 Inköp av fordon internleasing	0,1	0,5	0,1	0,4
7550 Led belysning	2,4	2,0	2,0	0,0
7588 Ventilationsfläktsbyten	0,4	0,9	0,9	0,0
8013 Inventarier Forsa-Lund intrapr	0,1	0,1	0,1	0,0
8017 Ombyggnation Forsa-Lund intrap	0,1	0,1	0,1	0,0
8108 Nyckelfrialås	0,0	0,1	0,1	0,0
8113 Möbler Håsta skola moduler	0,2	0,2	0,2	0,0
8116 Textilsal möbler Ede skola	0,1	0,1	0,1	0,0
<b>Summa</b>	<b>3,6</b>	<b>4,4</b>	<b>4,0</b>	<b>0,4</b>

# Samhällstjänster av högsta kvalitet

## KF verksamhetsmål **Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2019
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%), Alla	80,0%	73,5%	77,8%	-	77,0%	70%*
Kvinnor	86,1%	83,6%	85,4%	-		74%*
Män	73,8%	63,3%	70,2%	-		67%*
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%), Alla	83,7%	83,5%	73,2%	73,3%	86,5%	72,6%*
Kvinnor		87,9%	76,3%	76,5%		76,3%*
Män		80,3%	70,7%	69,0%		69%*
Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%), Alla	74,7%	82,1%	84,5%	86,2%	85,1%	82,5%*
Kvinnor	78,5%	84,5%	88,6%	87,8%		84,3%*
Män	71,6%	79,3%	80,5%	84,2%		80,9%*
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen), Alla	206,5	223,0	218,7	217,4	226,0	224,5*
Kvinnor	222,0	238,0	232,6	229,6		238,5*
Män	194,1	206,2	205,3	203,2		211,5*
Gymnasieelever med examen, andel (%), Alla	93,8%	93,2%	94,4%	85,8%	96,2%	
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor, Alla	14,1	14,1	13,9	13,8	14,2	14,3*
Kvinnor	14,7	14,8	14,6	14,3		15,0*
Män	13,7	13,5	13,3	13,4		13,7*
Simkunniga barn åk 6, andel (%), Alla		95,4%	92,8%	92,7%		
Kvinnor		95,7%	90,6%	90,6%		
Män		95,1%	94,7%	95,1%		
Flickor i kulturskolan, 6-19 år, andel (%)	67,8%	68,1%	64,7%		60,0%	

\*Baserat på "Riket" i Kolada som i detta fall motsvarar Riket, kommunal huvudman i Skolverkets (Siris) statistik.

## KF verksamhetsmål **Minska sjukskrivningarna**

Titel	2017 juni	2018 juni	2019 juni	2020 juni
Sjukfrånvaro ack (%), Alla	7,5%	7,1%	7,0%	9,0%
Kvinnor	8,3%	8,0%	7,8%	9,9%
Män	4,7%	4,1%	4,2%	6,1%
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%), Alla	53,6%	51,9%	51,7%	40,6%
Kvinnor	56,0%	53,1%	53,7%	42,1%
Män	38,9%	44,6%	39,7%	32,4%

## KF verksamhetsmål **Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2019
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde, Alla	95	111	155		75	68
Kvinnor	103	95	161			
Män	82	132	145			
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde, Alla	12	4	5	12	4	15
Kvinnor	11	4	6	11		
Män	13	4	4	13		
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%), Alla	40%	39%	50%		43%	40%
Kvinnor	43%	42%	52%			
Män	35%	34%	45%			
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%), Alla	45%	42%	42%		45%	40%
Kvinnor	44%	41%	41%			
Män	48%	44%	44%			
Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/inv, Alla	4,6	4,8	5,1			

## KF verksamhetsmål **Ökad kvalitet i våra verksamheter**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2019
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning, andel (%), Alla	89,0%	76,0%	72,0%		78%	77%
Kvinnor	88,0%	79,0%	72,0%			
Män	92,0%	73,0%	73,0%			
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%), Alla	82%	79%	75%		82%	75%
Kundundersökning totalindex fastighet,	52%		54%		60%	
Kritik på teknik Gata/Park	50%				60%	
Kritik på teknik VA	94%				94%	
Kritik på teknik Avfall	84%				85%	
Brukartid hemtjänst äldreomsorg, andel (%), Alla		79%			82%	

## KF verksamhetsmål **Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering**

Indikator	2017	2018	2019	2020 augusti	Nivå 2020
Användning av E-tjänster i kommun, antal	5 700	16 200	19 000	12 000	30 000
Användning av externa E-tjänster i kommunen		15 300	17 200	10 000	25 000

## Blomstrande näringsliv

### KF verksamhetsmål **Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020
NKI Insikt Miljö Totalindex	83	78	86		
INSIKT totalindex: Plan och Bygg	65	61	69		70
NKI Insikt Räddningstjänst Totalindex		91			

### KF verksamhetsmål **Stödja utvecklingen av sociala företag**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020
Sociala företag, antal (Arbetsintegrerande)	7	6	5		10
Antal sysselsatta i sociala företag		58			60
Intraprenader, antal	16	17	17		20

## KF verksamhetsmål **Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2019
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%), Alla	69,7%	67,5%	59,1%		73,0%	71,6%
Kvinnor	71,6%	65,5%	60,7%			73,6%
Män	67,0%	70,6%	56,7%			67,9
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%), Alla	69,6%				67,0%	47%
Kvinnor	69,1%					36%
Män	70,0%					55%
Utveckla vår UVA verksamhet					25	
Ökat antal innovationer (Propells redovisning)	51	47	27		55	
Invånare 16-64 år som är arbetslösa el. i konjunkturberoende program, andel av bef (%), Alla						
Långtidsarbetslöshet 15-74 år, andel (%) av arbetslösa, Alla						

## Attraktiv och hållbar livsmiljö

### KF verksamhetsmål **Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2019
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%), Alla	61,3%	72,4%			75%	
Brukarbedömning gruppbostad LSS - inflytande, andel (%), Alla	78%	75%			78%	
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta familjer, andel (%), Alla	8,5%	7,7%	8,3%		7,5%	
Hushåll med ekonomiskt bistånd som erhållit bistånd i 10-12 månader under året, andel (%), Alla	27,9%	28,2%	21,9%		25%	
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%), Alla		72,0%	66,0%		79,0%	
Kvinnor		73,0%	63,0%			
Män		71,0%	71,0%			
Andel unga som tycker att de har mycket stora eller ganska stora möjligheter att föra			18,5%			19,3%

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2019
fram sina åsikter till dem som bestämmer i kommunen. (Lupp), Alla						
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%), Alla		30,0%				
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel (%), Alla		64,0%				
Antal forum för ungas delaktighet (i förvaltningar och nämnd), Alla		12	15			
Tjänsteresor i kommunen, Sekom gröna nyckeltal, kg/årsarb, Alla	157	107	120		147	180
Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%), Alla	33%	36%			40%	37%
Antal resor/invånare med kollektivtrafiken, Sekom gröna nyckeltal, Alla	48	46	44		48	59

#### KF verksamhetsmål **Utveckla hamnområdet**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2019
Följa projektplan för "Havsläge Hudik"						