

Delårsrapport

1 januari-31 augusti 2021



Hudiksvalls
kommun

Förvaltningsberättelsen i korthet

Allmänt

- ✓ Befolkning – ökat under årets första sex månader med 169 personer
- ✓ Priser – låg kostnadsutveckling
- ✓ Räntor – fortsatt låga

Resultat – totalt

- ✓ Delårsresultat enligt resultaträkningen 174,2 mkr.
- ✓ Beräknat årsresultat enligt resultaträkning 109,3 mkr

Verksamhet - årsprognos

- ✓ Nämnder - sammanlagd budgetavvikelse -55,5 mkr
- ✓ Kvantiteter – lägre inom äldreomsorgen och funktionsvariation
- ✓ Kvalitet – prognostiserad bedömning, flertalet indikatorer har inga mätvärden

Finansiering - årsprognos

- ✓ Skatteintäkter – högre än budget 34 mkr
- ✓ Statsbidrag/utjämning – högre än budget 51 mkr
- ✓ Finansnetto – positivt 56,5 mkr (varav orealiserad värdeökning 18,9 mkr)
- ✓ Finansiella mål – alla sex är uppfyllda

Tillgångar och skulder

- ✓ Investeringar – följer budget inom fastlagd ram för perioden 2021–2024
- ✓ Korta placeringar – vinster har realiserats och återinvesterats
- ✓ Upplåning – Låneskulden har minskat med 8,4 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 2020. ([preview \(hudiksvall.se\)](http://hudiksvall.se))

Rapporten börjar med förvaltningsberättelse och kommunfullmäktiges särskilda uppdrag för att sedan övergå till den ekonomiska redovisningen. Därefter kommer 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.

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, tom ruta visar på att ingen bedömning är gjord.



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.

Innehåll

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	1
Samhällstjänster av högsta kvalitet.....	3
Blomstrande näringsliv	8
Attraktiv och hållbar livsmiljö.....	10
Finansiell måluppfyllelse 2021 - 2024.....	15
Medarbetare.....	16
Uppföljning särskilda uppdrag.....	19
Samhällsekonomiska förutsättningar	29
Händelser av väsentlig ekonomisk betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	31
Framtida utmaningar.....	34
Kommunens resultat.....	36
Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret	39
Kvantiteter – budgetavvikelser.....	41
Tillgångar och skulder – kompletterande information	43
Kommunens företag	45
De kommunala bolagens delårsresultat.....	45
Resultat	48
Balansräkning	48
Noter.....	50
Driftredovisning nämnder.....	57
Redovisning av affärsmässig verksamhet – Vatten/avlopp och avfall.....	58
Redovisningsprinciper.....	59
Investeringsbilaga.....	62
Indikatorbilaga.....	64

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 nämndsplanerna 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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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.

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 nämndsplanerna. 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 14 september 2021 § 139 ansett att bolagen bedrivit verksamheten under 2020 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,

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

sjukfrånvaro och specifika problemområden. Detta för att den fortsatta politiska processen gällande effektiviseringar och budgetanpassningar ska skapa förutsättningar för en långsiktig hållbar välfärdsstrategi.

Social- och omsorgsnämndens ekonomi har särskilt uppmärksammats under året. Det har lett till att den 8 juni 2021 beslutade kommunstyrelsen att överföra social- och omsorgsförvaltningens samtliga verksamheter till kommunledningsförvaltningen med anledning av en extern utredning som visar att det ekonomiska läget är mycket allvarligt.

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

Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Förskolornas resultat av barns språklig medvetenhet och att läsa ihop har minskat något under 2021 mot föregående år. Ett fördjupat diagnostiskt arbetssätt har utvecklats vid förskolorna enligt en modell som kallas GTLU, (göra, tänka, lära utveckla). Det innebär att undervisningens innehåll i förskolan har fördjupats och uppföljningarna av effekterna blivit synligare. Troligen är det bedömningen som utvecklats och blivit mer nära värdet än att resultatet har minskat.

Resultaten i årskurs 6 2021 ser ut att stärkas i Hudiksvalls kommun jämfört med 2019 och 2020. Måluppfyllelsen i matematik, engelska och svenska har ökat jämfört med tidigare år. Engelska, matematik, idrott och svenska är de ämnen som ligger lägst i andelen godkända betyg. Kommunens resultat i årskurs 9 har försämrats något när det gäller behörighet till något nationellt program på gymnasiet, jämfört med föregående år. I över tre år har utfallet i princip varit konstant. Genomsnittligt meritvärde i årskurs 9 är lägre än föregående år. Skillnaderna i resultat mellan de fyra högstadieskolorna ser ut att minska jämfört med förra

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

året. Ur ett likvärdighetsperspektiv är det viktigt att beakta även kommande år. Resultaten i matematik och svenska har försämrats jämfört med föregående år.

I gymnasieskolan har andelen elever med examen ökat jämfört med föregående år, yrkesprogrammen står för den största ökningen med 4 procentenheter. Den genomsnittliga betygspoängen för elever med examen fortsätter att öka, 14,3 till 14,7 och där bidrar både de högskoleförberedande och yrkesprogrammen till ökningen. Ökningen har skett med 0,4 respektive 0,2 meritpoäng.

För att bedöma den sammantagna måluppfyllelsen finns två konkreta resultat att lyfta fram; andel elever i årskurs 9 som är behöriga till något program på gymnasieskolan och andel gymnasieelever med examen. Övriga resultat per verksamhet/skolform och stadium är i högsta grad delaktiga i dessa resultat. Andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till något program på gymnasieskolan har minskat ifrån föregående år medan andel gymnasieelever med examen har ökat ifrån föregående år, därav bedömningen att målet är delvis uppfyllt. Över en fyraårsperiod är trenden för båda indikatorerna på en oförändrad nivå.

Minska sjukskrivningarna

2

Bedömning Målet prognostiserats som i hög grad uppfyllt

Den totala sjukfrånvaron i kommunen har minskat under årets första 8 månader i förhållande till samma period 2020. Den 31 augusti var den 6,9 procent att jämföra med 8,7 procent 2020. Effekten av att stanna hemma vid minsta symtom och sjukfrånvaro med anledning av Covid-19 har inneburit många korta sjukskrivningsperioder inom flera av kommunens verksamheter. De verksamhetsområden som har den högsta sjukfrånvaron, även om den sjunkit, är förskola och äldreomsorg. Sjukfrånvaron inom förskolan var 9,8 procent mot 11,1 procent 2020. Inom äldreomsorgen har den sjunkit från 11,7 procent 2020 till 9,4 procent 2021.

Den könsuppdelade sjukfrånvaron visar att kvinnor är sjukskrivna i höger utsträckning än män. Sjukfrånvaron är 7,6 procent för kvinnor och 5,0 för män. För kvinnorna har den sjunkit med knappt 2 procent och för männen med knappt 1 procent mellan 2020 och 2021.

Mycket av arbetsmiljöarbetet har handlat om åtgärder och rutiner kopplade till Covid-19. Ett stort arbete har lagts ner på olika åtgärder och kommunikationsinsatser för att bidra till att minska både smittspridning och dämpa oro. Det har handlat om att ge förutsättningar för att hålla god handhygien, så långt som möjligt hålla fysisk distans, begränsa antalet personer i mötes- och pausrum, tillgång till skyddsutrustning, erbjudande om vaccination till alla medarbetare och boende inom vård- och omsorg och möjlighet till distansarbete för medarbetargrupper där det varit möjligt. Begränsningar i fysiska möten har tillämpats till förmån för mycket digitala möten. Tid har lagts på att forma digitala mötesstrukturer, digitala fikastunder och särskilda rutiner för att följa upp hur distansarbetet fungerar. Oron bland chefer och medarbetare kring pandemin, dess risker och konsekvenser har periodvis varit stor och haft påverkan på både arbetsmiljösituationen och arbetsmiljöarbetet.

En viktig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet, SAM, är att göra riskbedömningar, upprätta handlingsplaner och följa upp att vidtagna åtgärder fått effekt. Under året har antalet genomförda riskbedömningar varit ovanligt stort, vilket har tagit mycket tid och

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

energi från chefer, skyddsombud och medarbetare. Inom vissa verksamheter har det varit svårt att hålla kontinuerliga arbetsplatsträffar och andra former av möten och aktiviteter som främjar en god arbetsmiljö.

Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Under året har det 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.

Nedan kommer ett antal exempel på arbete som har pågått.

E-tjänster har utvecklats både internt och externt som har bidragit till enklare arbetssätt exempelvis intern och extern felanmälan till tekniska förvaltningen.

Utveckling pågår av metoder och rutiner för att kunna svara upp mot verksamheternas ökade behov av kommunikationsstöd. Exempel på större projekt med syfte att förbättra och underlätta invånarnas kontakt med kommunen är utveckling av kommunikationen kring avfall, vuxenutbildning, samt plan och bygglov.

Coronautbrottet har påverkat Kultur- och fritidsnämndens service på ett negativt sätt. Servicen har överlag begränsats och enheterna har dragit ned på öppethållandet. Men det har även lett till utveckling och nya kreativa lösningar. Exempel på förändringar i servicen från förvaltningens olika enheter:

- Utebadet i Delsbo har bedrivits tryggt och säkert med många restriktioner som ska hindra smittspridning. Besökarna under sommaren har uttryckt att man varit mycket nöjda och känt sig trygga.
- Under sommaren hade biblioteken i Iggesund och Delsbo självserviceöppet. På så sätt kunde låntagarna utnyttja biblioteket under en period då det tidigare varit stängt.
- All gruppundervisning (dans, drama, bild och ensembler) och föreställningar ställdes in under perioder.
- KomTek har permanentat tillgängligheten för digitala kurser för barn.

Social- och omsorgsnämnden har under pandemin haft ett starkt fokus på att upprätthålla en trygg och säker verksamhet för dem de är till för, till exempel har arbetet med basala hygienrutiner varit en ständigt prioriterad och aktuell fråga. Under våren har en omfattande och målinriktad vaccinationsinsats genomförts bland både medarbetare och boende/kunder inom vård och omsorg i syfte att skapa en trygg verksamhet och minimera pandemins effekter.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Enheten för myndighetsutövning har organiserats så att det finns ett mottagningsteam vilket ökar tillgängligheten då klienter och brukare får kontakt samma dag.

Inom försörjningsstöd har nya arbetssätt gett snabbare handläggningstider. Även e-tjänsten för försörjningsstöd bidrar till snabbare handläggningstider och tillgänglighet.

Trygg hemgång utökades till ett multifunktionellt team 2020. Teamets arbete minskar behovet av hemtjänstinsatser, inskrivningar/återinskrivningar på sjukhus och behovet av tillfällig vistelse. Det innebär ökad kvalitet och trygghet för våra kunder i ordinärt boende.

Väntetiden till vård och omsorgsboende, vilken tidigare har legat högt, har fortsatt att sjunka. Den når ännu inte målet för 2021 men ligger på en bra nivå i förhållande till riket.

Ökad kvalitet i våra verksamheter

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Med anledning av pandemin har kommunen fortsatt utvecklat och förbättrat krisarbetet. 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 exempel på flera sätt för att öka kvalitet trots pandemin.

- Genomföra åtgärder för att besökare ska känna sig trygga trots pandemin
- Anpassat lokaler och anläggningar för begränsat besöksantal
- Tydlig information till besökarna och på webben t ex Biblioteket har Corona information på flera språk (svenska, engelska, arabiska, tigrinja)

Markeringar underlättar för att hålla avstånd Plexiglasskärmar mellan besökare och medarbetare

Social- och omsorgsnämnden verksamheter som är värdeskapande för kommuninvånarna har påverkats under pandemin. Exempelvis har daglig verksamhet och öppna träffpunkter delvis varit stängda. På vård- och omsorgsboendena för äldre, har verksamhetens behov av vikarier ökat påtagligt vilket ökar antalet anställda den enskilde träffar. Även hemtjänsten har haft en stor påverkan av pandemin, i form av sjukskrivna medarbetare och samtidig kohortvård. Dagverksamhet och växelvård har ställts in under pandemin vilket inneburit påfrestningar för anhöriga som fått mindre avlastning. Åtgärder har vidtagits för att mildra effekterna av de stängda verksamheterna. Anhörigstöd har exempelvis ställt om sin verksamhet till att erbjuda fler stödsamtal via telefon och pratpromenader.

Den organisationsändring som gjordes i mars 2020 syftade till att öka kvaliteten, rättssäkerheten och möjligheten att fånga upp en bredare målgrupp i samhället samt leda till en ökad intern samverkan och helhetssyn. Implementeringen av den nya organisationen har ännu inte blivit kulturbärande.

Ett utvecklingsarbete för att kunna erbjuda stöd av god kvalitet genom insatser som ska göra skillnad för individen för att hjälpa personer med psykisk ohälsa att hitta och behålla en konkurrenskraftig anställning.

Snittet för indikatorerna för brukartid ligger under målnivån men har ökat sedan tidigare mätning. Inom ramen för projektet kommer ett fokusområde vara att höja brukartiden.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Det är ett ökat intresse från medborgarna avseende återvinning. Tekniska nämnden upplever att deras tjänster motsvarar medborgarnas förväntningar.

Införandet av beslutsstödet Hypergene har medfört att den ekonomiska uppföljningen har högre kvalitet och möter de högre ställda kraven.

Länsstyrelsen har genomfört en tillsyn av överförmyndarnämnden och konstaterar " trots det annorlunda läget i samhället och förändringen i sättet att genomföra har länsstyrelsen som vanligt blivit väl bemött och ser fram emot kommande inspektioner på plats. Kansliet har en mycket god ordning i sina akter och bemöter såväl ställföreträdare som huvudmän på ett mycket trevligt sätt. Tillsynen förklaras avslutad utan anmärkning.

Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Under våren 2021 har fortfarande stort fokus kring digitaliseringar handlat om e-tjänster för att effektivisera processer för verksamheter. En del tidigare digitaliseringsarbeten pausades på grund av pandemin men kommer nu sakta igång igen.

Nedan följer ett antal exempel och effekter på vad som hitintills hänt under året inom digitaliseringsområdet;

- Under våren placerades två badvattentemperatursensorer ut för att mäta och sedan publicera den aktuella temperaturen på Hudiksvall.se. Den stora delen i detta arbetet är att inleda arbetet i kommunen med öppen data, sensorer och informationshantering. Ett viktigt steg för att skapa grunden för fortsatt utbyggnad med sensorer i våra verksamheter.
- Informationsflöden och synkningar mellan olika system har utvecklats samt en grund för en bättre process är startad som bygger på samlad information i databaser.
- Arbetet med ökad samverkan i Hälsingland fortsätter för en ökad effektivitet på många plan tex. kompetenser, ekonomi, förhandlingskraft med mera.
- Digitaliseringen har ökat hos kultur- och fritidsnämnden under pandemin. Det är osäkert i vilken mån det lett till konkret effektivisering för enheterna. Däremot kan man se en tydlig effektivisering för de medborgare som använder aktuella tjänster.
- Digital justering av protokoll – både för nämnder/styrelser och facklig samverkan.
- De erfarenheter som gymnasieskolan fick under det förra läsåret ligger till grund för ett fortsatt arbete med digitala möten, förändrade och förbättrade undervisningsmetoder och en bättre och tydligare arbetsordning. Eleverna kan på ett mer kvalitativt sätt följa undervisningen vid frånvaro vilket gör att effektiviseringen slår igenom. Eleverna förbereds för en framtida arbets- och sysselsättningssituation.
- Mötesstrukturen inom förskolan har effektiviserats genom digitalisering, vilket ger tid över till planering, utvärdering och dokumentation. Den har också bidragit till att behovet av förflyttningar minskat mycket.
- Kommunikation till förskolan och skolans vårdnadshavare sker på en digital plattform, det spar resurser och arbetskraft.
- Ökade möjligheter att nå elever med hög skolfrånvaro.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- Centrum för Utveckling och Lärande (CUL) verksamheter har numera ett flexiblere arbetssätt på grund av de krav på digitalisering som pandemin medfört. Det har lett till att de har kunnat utöka utbildningsalternativen ytterligare, till exempel kan elever nu lättare kombinera arbete och studier.
- Inom miljö- och räddningsnämnden har erfarenheterna från pandemin med digitala möten och tillsyner inneburit att det även fortsättningsvis kommer att vara ett arbetssätt.
- Räddningstjänstens övningsverksamhet på deltidstationerna har till viss del övergått till digitala övningar.
- Digitaliseringen inom VA-verksamheten försätter och är en förebild för resten av tekniska förvaltningen. Digitala vattenmätare och SMS-aviseringar ger möjlighet till nya och snabbare tjänster.

Behovet av digitalisering har ökat under pandemin. Begränsningarna har också blivit mer uppenbara. I dagsläget saknar många verksamheter grundkapacitet för den önskade digitaliseringen, som dålig internetmottagning/access-punkter, 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.

Det är ett fortsatt lågt antal trygghetskameror som används inom äldreomsorgen. Satsningen på nyckelfria lås behöver fortsätta då uppföljningen visar att det finns en stor variation gällande användandet av nyckelfria lås inom de olika hemtjänstområdena.

Blomstrande näringsliv

Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet

2

Bedömning Målet prognostiseras som i hög grad uppfyllt

Generellt sätt går näringslivet i Hudiksvalls kommun bra. Det blir fler etableringar och befintliga företag växer. Arbetslösheten är näst lägst i länet. Kommunen tillsammans med Regionen och Rice satsning på Propell, innovationshuben för blivande innovatörer och etablerade aktörer, är mycket framgångsrik.

Servicemätning av kommunernas myndighetsutövning gentemot företag, Insiktsmätningen visar ett sämre resultat än föregående år. Totalt Nöjd Kund Index, NKI, är för Hudiksvalls kommun år 2020, 71 vilket är en minskning med 8 enheter sedan föregående år och mätning. Det genomsnittliga resultatet för de 193 deltagande kommunerna är 73.

Undersökningen redovisar även resultat per myndighetsområde, Serveringstillstånd har uppnått ett mycket högt NKI, resultat 88, vilket är en mycket bra nivå. Även Livsmedelskontroll och Miljö- och hälsoskydd har mycket höga värden. Bygglov har däremot haft en kraftig nedgång från 69 till 52, det har påverkat kommunens totala NKI negativt. En trolig orsak till det negativa värdet är att bygglovsverksamheten inte var beredda på den mängd ärende som kom in under 2020.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Planering pågår för en större organisationsförändring för att möjliggöra förbättrad service för kommunens näringsliv och turism.

Miljö- och räddningsverksamheten har i högre grad förbokat sina tillsyner och kontroller under året och anpassat sig efter företagens önskemål och behov.

Medverkan på Starta Eget-kurserna har inte kunnat genomföras under våren 2021.

Stödja utvecklingen av sociala företag

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Pågående samarbetsavtal med Coompanion Gävleborg har sagts upp och kommer att avslutas i oktober 2021. Arbetet pågår dock i viss omfattning och samarbete är igångsatt mellan Hudiksvalls Näringslivs AB och Coompanion Gävleborg.

Hudiksvalls kommun ingår även i ett tvåårigt ESF-projekt (Europiska socialfonden) där SKR arbetar tillsammans med 12 kommuner för att skapa ett utvecklingsnätverk sociala företag. Målet med projektet är att skapa modeller för hållbara samverkansstrukturer och fler affärer mellan kommuner och sociala företag. På lång sikt syftar arbetet bidra till en framgångsrik samhällsutveckling och en breddad arbetsmarknad. För kommunen förväntas satsningen bland annat leda till minskade kostnader för ekonomiskt bistånd, fler människor i etablering, främjande av kompetensförsörjningsutmaningar och lösningar för det lokala samhällets utmaningar.

En upphandling av arbetsträningsplatser från sociala företag och idéburna organisationer ska genomföras under hösten 2021.

Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Pandemin har bidragit till att arbetslösheten har ökat i kommunen, länet och landet. Under våren och sommaren har dock arbetslösheten börjat minska 1 259, 7,1 %, aug 2021 jämfört med aug 2020 (1 635). Hudiksvalls kommuns förändring är 1,9 % lägre i förhållande till samma period föregående år. För ungdomar 18 - 24 år har arbetslösheten också minskat 229, 13,5 %, aug 2021 jämfört med aug 2020 (355), förändringen är 4,9 % lägre i förhållande till samma period föregående år.

Långtidsarbetslösheten, längre än 12 månader samt ungdomsarbetslösheten är fortsatt på höga nivåer i Gävleborg. Det leder till att de personer som före pandemin stod utanför arbetsmarknaden kan få ännu svårare att komma ut i egen försörjning. För att inte bli kvar i bidragsberoende krävs fortsatta insatser genom arbetsliv & försörjning i samarbete med kommunens förvaltningar. I Hudiksvall kan dock kommunen ana en blygsam minskning vad gäller ungdomsarbetslösheten, både total arbetslöshet samt långtidsarbetslöshet

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Trots pandemin har praktik, lärlingsplatser och arbetsplatsförlagt lärande kunnat fortgå, i samarbete med näringslivet har elevernas möjligheter till anställning inte minskat. Förutsättningarna för fortsatta studier har heller inte förändrats. Dessutom har gott samarbete inom de olika programråd (samråd med näringsliv och gymnasiet) gynnat elevers anställningsbarhet.

Verksamheterna vid CUL har påtagligt bidragit till att fler kommer ut i sysselsättning efter genomförd utbildning. Yrkesutbildning för vuxna leder i hög grad till anställning.

Hos förvaltningarna har pandemin bland annat medfört att det varit svårt att ta emot praktikanter.

Attraktiv och hållbar livsmiljö

Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Kommunfullmäktige har beslutat om en kretsloppsplan. En lokal arbetsgrupp är utsedd för att implementera planen i det dagliga arbetet.

Kommunens arbete för att bli en MR-kommun (mänskliga rättigheters kommun) fortsätter. En del saker har påbörjats, till exempel ett demokratiprojekt kallat demokrativerkstad för skolungdomar.

Kommunstyrelsen beslutade i maj 2021 att alla nämnder och bolag ska tillämpa en checklista och verktyget för hållbarhetsbedömning inför beslut om organisationsförändringar, nya arbetssätt, nya verksamheter, upphandling, styrdokument, budgetar, nybyggnationer samt långsiktiga eller strategiskt viktiga förändringar. Hållbarhetsbedömningen inkluderar även prövning av barnets bästa enligt lag om FN:s konvention om barnets rättigheter.

Kostenheten arbetar utifrån den regionala handlingsplanen för livsmedelsstrategi. Viktiga frågor är minskat matsvinn samt klimatanpassade menyer.

Inom elevhälsan pågår ett aktivt arbete med hälso- och livsstilsfrågor. Arbetet följs upp genom frågor i hälsosamtal med elever i årskurs 7 eller 8 samt årskurs 1 i gymnasiet, bland annat ställs frågor kring alkohol, tobak och fysisk aktivitet.

Förskolor och skolor arbetar vidare enligt verktyg och metoder ifrån certifieringen Grön Flagg och Bromangymnasiet arbetar mot att minska klimatavtrycket för exempelvis sina internationella samarbeten och utbyten.

Barns och ungas upplevelse av inflytande i förskola/skola följs årligen. På påståendet "Jag får ofta välja vad jag vill göra" svarar 98 % av de tillfrågade barnen i förskolan att de får det, en ökning med 2 procentenheter. Andelen positiva svar från barnens vårdnadshavare på påståendet "Jag får vara med och påverka hur förskolan arbetar med mitt barns utveckling och lärande" har sjunkit med 19 procentenheter sedan förra året. Detta kan vara en effekt av pandemin då många utvecklingssamtal skett digitalt och eller på telefon istället

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

för fysiska möten och kontakten vid lämning och hämtning mellan pedagoger och vårdnadshavare har begränsats.

I Skolinspektionens enkät till elever i årskurs 5 har andelen positiva svar kring upplevd delaktighet sjunkit något sedan 2018 års mätning. Kommunens resultat ligger fortfarande över genomsnittet för samtliga deltagande skolor i Sverige.

I elevenkäten för gymnasieskolan ligger resultatet på en relativt konstant nivå de senaste åren. Cirka tre fjärdedelar av eleverna instämmer i påståendet "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter".

Inom skolan råder nolltolerans mot trakasserier, diskriminering och kränkande behandling. I hälsoenkäten för åk 4 och 8 får eleverna svara på om de själva har blivit retade, utstötta eller på annat sätt illa behandlade av andra elever. Inom årskurs 8 har resultatet försämrats sedan föregående mätning. I årskurs 4 har resultatet förbättrats jämfört med föregående år. Trots det svarar 12 % att de utsatts. Resultatet innebär att fortsatt arbete krävs för att nå målet om nolltolerans.

I gymnasieskolan ger 78 % ett positivt svar på "Om jag skulle bli mobbad eller trakasserad vet jag att jag får hjälp av de vuxna på skolan". Resultatet har försämrats något sedan föregående år.

Socialtjänsten strävar efter att erbjuda hemmabaserade lösningar och minska behovet av externa placeringar. Ett nytt arbetssätt, Signs of safety, har införts vilket bygger på att arbeta intensivt med barn och ungas nätverk för att tillgodose behovet av skydd. Genom att minska behovet av stöd samt möjliggöra att barn och unga kan bo kvar i sina familjer förbättras levnadsvillkoren för familjer i utsatthet vilket i sin tur bidrar till både ekonomisk och social hållbarhet.

Ur ett socialt perspektiv genomför kommunens hållbarhetsstrategi en utredning som beskriver pandemins konsekvenser för kommuninvånarna.

Inom enheten arbetsliv & försörjning är en av målsättningarna att stoppa kostnadsutvecklingen för försörjningsstöd och bidra till att människor snabbare till exempel kommer ut i självförsörjning. Verksamheten arbetar med att mildra konsekvenserna av pandemin i form av ökad arbetslöshet och behov av försörjningsstöd.

Tillämpa hållbarhetsbedömningen

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

Lärandenämnden har under året inte fattat några beslut av den dignitet som avses ovan. I slutet av 2020 fattades beslut om förskolans framtida lokalstruktur och i det förslaget fanns flera av hållbarhetsaspekterna med i underlaget.

Kommunstyrelse har börjat med nya ärenden. Tillämpning har skett vid framtagningen av landsbygdsstrategin. Inom inköps-/upphandlingsområdet har vidareutbildning av handläggare skett.

Inom kultur- och fritidsnämnden område har det inte funnits något aktuellt ärende under våren där det funnits anledning att göra en hållbarhetsbedömning.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Miljö- och räddningsnämndens och byggnadsnämndens fortlöpande ansvar inom ramen för sitt myndighetsuppdrag är att bidra till en hållbar utveckling.

Social- och omsorgsnämnden strävar efter att hållbarhetsprinciperna ska tillämpas. Inom arbetsliv & försörjning har flertalet utbildningstillfällen hållits och hållbarhetsperspektivet finns alltid i åtanke vid planering av verksamhet. Hållbara rutiner för handläggning och rutiner ses över inom området för att säkra att de har ett hållbarhetsperspektiv både ekologiskt, ekonomiskt och socialt. Vid start av ny sysselsättning eller verksamhet tillämpas hållbarhetsprinciperna. Inom förvaltningen beaktas hållbarhetsprinciperna i samband med större förslag om förändringar som tas fram till förvaltningsledningen och politikerna. Förvaltningen genomförde under augusti 2021 en workshop på temat social hållbarhet och lösningar för att brygga gapet.

Inom teknisks förvaltningen har vissa verksamheter arbetat med verktyget.

Hållbara rutiner för handläggning

Byggnadsförvaltningen under året har det grundläggande arbetet utförts och arbetet med implementeringen av rutiner kommer fortsättningsvis bedrivas, men under dessa förutsättningar med en extremt hög ärendeingång är det svårt att hinna med nuvarande resurser.

Kultur- och fritidsförvaltningen har genomfört en workshop med förvaltningens handläggare angående hållbara rutiner för bidragshandläggning.

I arbetet med framtagandet och sedermera revidering av skolskjutsreglerna och i arbetet med skolskjutsfrågor ställs de olika hållbarhetsaspekterna dagligen emot varandra inför beslut.

Miljö- och räddningsförvaltningen rapporterar att ett ständigt och nödvändigt arbete att förbättra och kvalitetssäkra rutiner och bedömningar pågår.

Inom kraftsamling social- och omsorgsnämnden finns ett delprojekt som heter Handläggning -Myndighet som kommer arbeta för att utveckla handläggningen. Vid pandemin har särskilda handläggningsrutiner utarbetats inom arbetsliv och försörjning.

Tidigare arbetssätt omprövas och förändrad handläggning genomförs vid jobbcentrum genom tydlig roll och ansvarsfördelning mellan socialsekreterare och coacher.

Hållbarhetsfrågorna är integrerad i verksamheten och verksamheterna styrs mot de mål som fattas i det styrande dokumentet. Andelen handläggningsärenden är låg på tekniska, hållbarhetsarbetet sköts i driften och inom investeringsprojektet.

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.

Nedan följer den redovisning som nämnderna har presenterat i verksamhetsuppföljningen per sista augusti 2021.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kultur- och fritidsnämnden ska anta en handlingsplan men arbetet är inte påbörjat. Handlingsplanen ska inriktas på: minskad energianvändning, minska användningen av fossil energi/drivmedel, ökad användning av förnyelsebar energi samt att kommunorganisationen är fossilfri 2025. Kultur- och fritidsförvaltningen har endast liten möjlighet att genomföra konkreta åtgärder för att uppnå klimatmålen. Däremot arbetar enheterna på olika sätt indirekt för att öka allmänhetens medvetenhet i frågorna.

Lärandeförvaltningen arbetar med hållbarhetsfrågor kopplat till barn och utbildning inom ramen för lärandenämndens verksamhetsmål Aktivt arbeta med hälso- och livsstilsfrågor. Inom ramen för målet har exempelvis Bromangymnasiet arbetat mot att minska klimatavtrycket för sina internationella samarbeten och utbyten.

Handlingsplan för klimat och energistrategin saknas men kommunstyrelseförvaltningen har genomfört många åtgärder. Hållplatsåtgärder inom kollektivtrafiken genomförda. Ökad andel res fria möten. I översiktsplanearbete är hållbarheten en utgångspunkt. Samverkan med Bromangymnasiet pågår inom hållbarhetsområdet och inom samhällsbyggnad, det är dessutom en dialog unga. Kommunen deltar i nätverksarbete inom cykelområdet i länet. Proaktivt arbete för att minska avfall och avfallstransporter.

Miljö- och räddningsförvaltningens och byggnadsförvaltningens utökade digitala möten och konferenser leder till minskat resande. 50 % av kommunens bilpool består av el-bilar, utöver detta finns tre elcyklar till förfogande.

Inom social- och omsorgsförvaltningen görs en grundlig kartläggning av befintlig fordonspark. Syftet är att kartläggningen ska ligga till grund för förbättrande åtgärder både ekonomiskt och ur miljösynpunkt. Arbetet förväntas bli klart under hösten.

Utveckla hamnområdet



Bedömning Målet prognostiseras som helt uppfyllt

Status för projektplanens milstolpar är följande:

- Etapp två färdigprojekterad - Pågår, är ute på granskning. Är projekterad men inte godkänd.
- Två tomter inom etapp två reserverade - Pågår, intresse finns för tomterna, och ett erbjudande har gått ut.
- Gång och cykelbron under byggnation - Startmöte och grundläggning startar i september 2021.
- Alla ledningsägare klarar för att tas i drift inom etapp ett - Uppfylld, alla ledningar är klara att tas i drift.
- Tekniska gränssnitt mot västra hamnen klara - Pågår, kommer att ske under året.
- Nedersta delen av promenaden öppnad, delar av året, till kattviken - Inte klart.

Hamnområdet i den del som berör kommunägd mark (Kattvikskajen) har hög måluppfyllelse där kommunen arbetat med kajomdaning, utbyggnad av infrastruktur och försäljning av mark. För närvarande (aug 2021) förbereder förvaltningen ärende om försäljning av ytterligare ett kvarter, kvarter B, till Peab. Tidigare har kvarter försålts till Hudiksvallsbostäder och Fastighets AB Gylis som nu påbörjat byggnationer av bostäder, parkeringshus och andra lokaler. Kommunen har gått ut till byggherrar med en inbjudan till

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

att delta i direktanvisning av mark i etapp 2 på Kattvikskajen. På den del som gäller Västra Hamnen och som är privatägd är planprogram utställt på samråd. Därefter kan detaljplaner tas fram och antas. Målet prognostiseras som helt uppfyllt.

Finansiell måluppfyllelse 2021 – 2024

Kommunen har lagt fast sju finansiella mål för perioden 2021-2024 som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Målen följs årligen upp inför kommande budgetperiod.

Finansiella mål	Prognostiserad måluppfyllelse																		
Skattesats Skattesatsen hålls oförändrad 21:61.	Uppfyllt.																		
Årets resultat 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 2021-2024.	Uppfyllt. Delårets resultat hamnade på 7,2 %. Prognostiserat resultat uppgår till 2,2 % 2021-12-31.																		
Investeringar Investeringsramen för perioden är 897 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 198 miljoner kronor för den taxefinansierade va/renhållningsverksamheten.	Uppfyllt. Investeringsnivån ligger inom beslutad ram för perioden. Investerat tom 2021-08-31 164,6 mkr, årsprognos 276,2 mkr																		
Kassalikviditet Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 70 % - 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 90 % (2020-12-31, 70 %).																		
Kortfristiga Placeringar Pensionsmedel 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. Försäljningsmedel 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>2021-08-31</th> <th>2020-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>231,0</td> <td>265,9</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>273,7</td> <td>300,4</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Försäljningsmedel</th> <th>2021-08-31</th> <th>2020-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>303,5</td> <td>284,2</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>356,5</td> <td>326,5</td> </tr> </tbody> </table>	Pensionsmedel	2021-08-31	2020-12-31	Anskaffningsvärde	231,0	265,9	Verkligt värde	273,7	300,4	Försäljningsmedel	2021-08-31	2020-12-31	Anskaffningsvärde	303,5	284,2	Verkligt värde	356,5	326,5
Pensionsmedel	2021-08-31	2020-12-31																	
Anskaffningsvärde	231,0	265,9																	
Verkligt värde	273,7	300,4																	
Försäljningsmedel	2021-08-31	2020-12-31																	
Anskaffningsvärde	303,5	284,2																	
Verkligt värde	356,5	326,5																	

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<p>Upplåning För den skattefinansierade verksamheten är utgångspunkten att uppta nya lån på 261 miljoner kronor under perioden. För den taxefinansierade va- och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning med 198 miljoner kronor under perioden.</p>	<p>Uppfyllt.</p> <table border="1"> <tr> <td>Nyupplåning:</td> <td>2021-08-31</td> <td>2020-12-31</td> </tr> <tr> <td>Kommunen</td> <td>0</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>Taxefinansierad</td> <td>0</td> <td>20</td> </tr> </table>	Nyupplåning:	2021-08-31	2020-12-31	Kommunen	0	20	Taxefinansierad	0	20
Nyupplåning:	2021-08-31	2020-12-31								
Kommunen	0	20								
Taxefinansierad	0	20								
<p>Soliditet Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden. Utgångspunkten är att kommunens soliditet, efter hänsyn tagen till pensionsförpliktelser, inte ska sjunka under snittet för de senaste fem åren (2014-2019) som uppgick till ca 32 %</p>	<p>Uppfyllt Soliditeten uppgick till 44,7 % (2020-12-31, 40 %).</p>									

Medarbetare

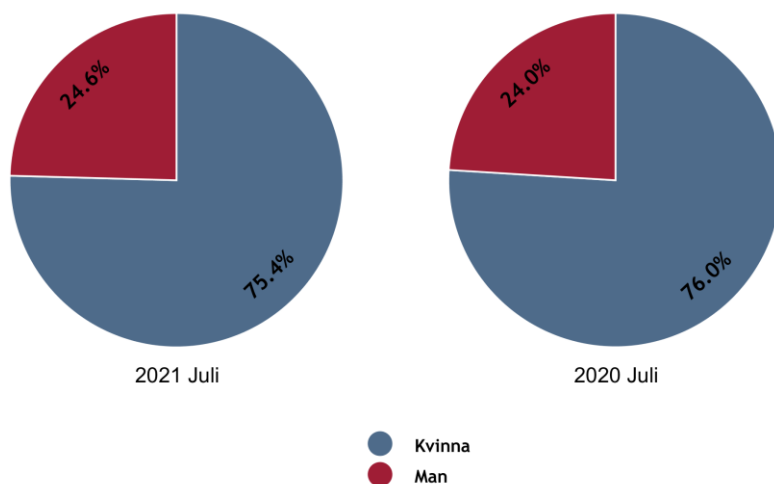
Personalstruktur

Månads- /timavlönade	2021 Juli			2020 Juli		
	Alla kön	Kvinna	Man	Alla kön	Kvinna	Man
timavlönade	1 278	909	369	1 568	1 152	416
visstid månadsavlönade	569	366	203	712	454	258
tillsvidareanställda	3 256	2 574	682	3 200	2 558	642
Alla	5 103	3 849	1 254	5 480	4 164	1 316

Det totala antalet anställda, tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön har minskat med 87 personer mellan åren. Omräknat till årsarbetare motsvarar det en minskning med 43 årsarbeten. Den arbetstid som utförts av timavlönade under samma period har däremot ökat med motsvarande 35 årsarbeten mellan åren. Omräknat till årsarbeten innebär det en minskning med 8 årsarbeten.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Könsfördelning av samtliga anställningar



Av samtliga anställda i kommunen är kvinnor 75,4 % juli 2021, (76 % juli 2020). Mäns andel juli 2021 är 24,6 %, (24 % juli 2020).

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Månadsanställda	2021 Juli		2020 Juli		2020 Juli	
	Alla kön	Kvinna	Man	Alla kön	Kvinna	Man
tillsvidareanställda	94,9%	94,3%	97,3%	94,4%	93,9%	96,8%
visstid månadsavlönade	89,1%	87,2%	92,4%	86,8%	85,1%	89,8%
Alla	94,0%	93,4%	96,1%	93,1%	92,5%	94,8%

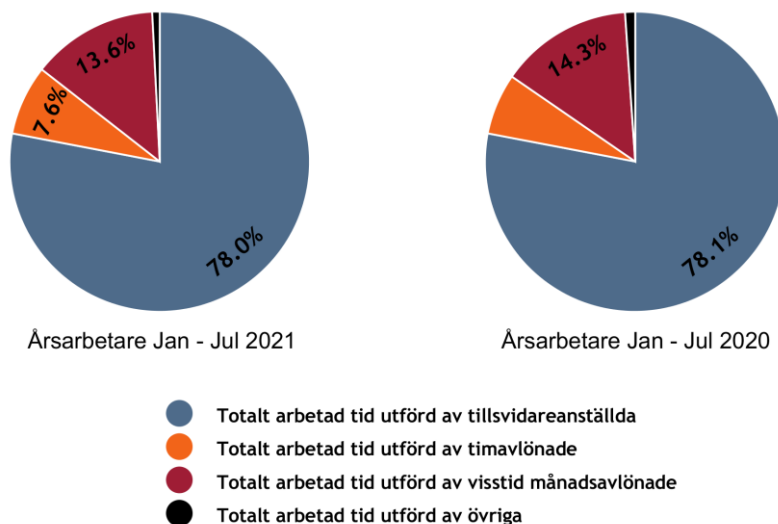
Sysselsättningsgraden har ökat för både tillsvidareanställda och visstidsanställda med månadslön. Ökningen har skett inom de tre största förvaltningarna, Social- och omsorg, Lärande och Tekniska förvaltningen. Den största ökningen har skett inom Social- och omsorgsförvaltningen.

Antal månadsanställningar omräknat i årsarbetare

Månadsanställda	2021 Juli	2020 Juli
tillsvidareanställda	3 089.6	3 022.3
visstid månadsavlönade	506.9	618.3
Alla	3 599.3	3 642.6

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Utförd tid räknat i årsarbetare



Totalt arbetad tid utförd av tillsvidareanställda omräknat till årsarbetare är 78 % januari – juli 2021 0,1 % lägre än föregående tidsperiod 2020. Totalt arbetad tid utförd av visstid månadsavlönade är 13,6 % under samma period 2021 vilket kan jämföras med föregående period 2020 som är 14,3 %.

Rekrytering och kompetensförsörjning

Flera verksamhetsområden har ett stort rekryteringsbehov och antalet sökande till de tjänster som utannonseras är ofta litet. Inom vård- och omsorg är rekryteringsbehovet stort bland samtlig omvårdnadspersonal, sjuksköterskor, fysioterapeuter och arbetsterapeuter. Personalrörligheten är dessutom relativt hög inom vissa av dessa grupper. Behovet av socionomer är också stort och i synnerhet inom myndighetsutövning barn- och unga och LSS-handläggning.

Behovet av förskollärare och grundskollärare överstiger tillgången och konkurrensen om de som är utbildade är stor. Däremot är rekryteringsläget betydligt bättre inom gymnasie- och gymnasiesärskolan samt inom vuxenutbildningen. Det är även stora svårigheter att rekrytera skolsköterskor och rektorer med relevant arbetslivserfarenhet.

Vissa specialistfunktioner är mycket svårrekryterade. Dit hör bland annat plan- och bygglovshandläggare och lärare inom kulturskolan






En yrkesgrupp som genom åren varit svårrekryterad är deltidsbrandmän. Där syns en positiv utveckling gällande antal sökande.

Uppföljning särskilda uppdrag

Under åren 2015 - 2021 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 2021. Redovisningen omfattar även de uppdrag som är klara under innevarande mandatperiod. För mer detaljerad redovisning se nämndernas verksamhetsrapporter för 2021-08-31 på 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


Särskilda uppdrag - projekt	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdig grad
Inrätta familjecentraler Hudiksvall, Delsbo inom ram	2015-01-01	2019-12-31	 Pågår	80 %
Samarbete med Region Gävleborg. Verksamheten har inte kunnat starta på grund av pandemin. Hyreskostnader från och med den 1 mars 2021. Personalen i den öppna förskolan började sina uppdrag den 1 juni 2021 med att utforma en arbetsplan för genomförande och innehåll i verksamheten. Kommunens kurator är på plats och en samverkan med BVC har inletts. Öppnandet är planerat till i höst.				
Översyn tematiskt tillägg vindkraft	2015-01-01	2019-12-31	 Ej påbörjad	0 %
Fokus är att ta fram en kommuntäckande översiktsplan. Därefter kan arbete starta med att revidera tidigare tematiskt tillägg till översiktsplanen gällande vindkraft.				
Utveckla cykelvägar och gångstråk	2015-01-01	2022-12-31	 Pågår	30 %
TEN utvecklar enligt de investeringsmedel och direktiv som finns. Riktlinjer till cykelpolicy ute på remiss.				
System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär	2015-01-01	2022-12-31	 Pågår	90 %
BYN, NHMR , Lönekriterier tillämpas, men möjlighet till lönekarriär anses begränsad i liten verksamhet. KoF:s arbete har genomförts med mål- och ansvarsbeskrivningarna samt att konkretisera kommunens lönekriterier på de enheter där detta inte gjorts i närtid. Enheterna har försökt erbjuda medarbetarna utveckling på arbetsplatsen genom större ansvarsområden, samt genom att utbilda sig och ta på sig nya arbetsuppgifter. LÄR , I förskola och skola finns karriärtjänster som en möjlig karriärväg. Förvaltningen har en karriärtrappa där olika steg ger olika möjligheter till utveckling och uppdrag. Förvaltningens sätt att arbeta i lönerevision då möjlighet skapas för chefer att belöna mycket goda prestationer skapar också möjlighet att göra lönekarriär.				
Fastställa tillämpnings-anvisningar för cykelpolicyn	2016-01-01	2020-12-31	 Pågår	10 %

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

KS förslag till riktlinjer finns framtagna och skickas på remiss till nämnder, berörda bolag och allmänhet 1 aug till 30 sep.

Ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet	2016-06-30	2019-12-31	 Ej påbörjad	0 %
--	------------	------------	---	-----

Det går inte att ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet. Däremot kan kommunen ansöka om medlemskap i föreningen svenska cykelstäder.


Ta fram boendeprogram för äldre	2016-06-30	2020-12-31	 Ej påbörjad	0 %
---------------------------------	------------	------------	---	-----

Köp av konsulter för Byn´s intäkter för att möta Byn´s efterfrågan på tjänster	2016-06-30	2019-12-31	 Pågår	20 %
--	------------	------------	---	------

Att ta hjälp av konsulter för att möta det behov som finns av nya detaljplaner är en ständig process, därav har vi för nuvarande en del byggherreledda detaljplaner.

Projektera, bygga nytt särskilt boende på Håsta	2017-04-24	2019-12-31	 Pågår	80 %
---	------------	------------	---	------


Inflytt till nya Håsta beräknas påbörjas med start feb-2022. Hela Helenedal och plan 2 på Tunbacka flyttar till nya Håsta.

Utreda - situationen för undersköterskor, perspektiv 6 tim arbetsdag	2016-10-01	2019-12-31	 Stoppad	0 %
--	------------	------------	--	-----


Kommunstyrelsen arbetsutskott beslutade 2019-08-29 att uppdraget ska ligga vilande.

Inga nya projekt startas upp som inte är kostnadsneutrala och kan leda till förbättrad och effektivare verksamhet	2017-08-21	2022-12-31	 Pågår	80 %
---	------------	------------	---	------

KoF deltar inte i några projekt som inte är kostnadsneutrala. I samarbete mellan förvaltning och nämnd beaktas detta perspektiv innan ett nytt projekt startar inom **LÄR**, men perspektivet kan behöva beaktas ytterligare i framtiden. **NHMR** rapporterar att de inte startar kostnadsdrivande projekt, däremot kan interna uppdrag, nya tillsynsområden samt skärpta lagstiftningar vara kostnadsdrivande. Inom **SOM** görs en bedömning av om projektet är kostnadsneutralt och leder till förbättringar innan ett projekt startas. Utvecklingsprojekten finansieras med stimulansmedel.








Tydliggöra kraven på social hållbarhet och mångfaldsarbetet, samt applicera en modell av boende-byggare utifrån vår kommuns lokala behov och förutsättningar	2017-08-21	2022-12-31	 Pågår	30 %
--	------------	------------	---	------

I utvecklingen av Kattvikskajen har kommunen strävat efter en mångfald i boendet med bland annat lägsta andel för hyresrätter respektive bostadsrätter i området.








Prospektera för och investera i solpaneler på kommunägda fastigheter	2017-08-21	2019-12-31	 Pågår	40 %
--	------------	------------	---	------

Tekniska nämnden uppger att kraftfulla kompetenshöjande åtgärder kring de administrativa konsekvenserna planeras inför 2021. Inom fastighetsavdelningen tas frågan om solceller med i varje nybyggnadsprojekt. Det kan bli andra energifrämjande åtgärder där solceller inte lämpar sig.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Stödja föreningslivet och civilsamhället genom att stötta "idéburet offentligt partnerskap"	2017-08-21	2022-12-31	 Pågår	80 %
<p>KoF rapporterar att idéburet offentligt partnerskap (IOP) har blivit en inarbetad form för samspel mellan förvaltningen och föreningslivet. Vid delåret finns sju aktuella IOP-avtal mellan KoF och olika föreningar. SOM hanterar stimulansbidrag till handikapp- och sociala stödföreningar där har sju avtal omarbetats till IOP. Inom förvaltningen finns en utsedd kontaktperson till de flesta stödföreningar och de har avtal enligt idéburet offentligt partnerskap. Inom LÄR bedöms avtalsformen inte vara tillämplig för verksamheterna. KS har inget avtal för närvarande.</p>				
Inom givna ramar införa begreppet heltid som norm i den kommunala förvaltningen	2019-01-01	2022-12-31	 Pågår	70 %
<p>Inom SVÅ, NHMR, ÖFN och BYN är heltid norm. TEN har enstaka tjänster kvar. Hos SOM stöds heltid som norm av flexitidsavtalet. Inom äldre-omsorgen är begreppet heltid som norm vedertaget bland enhetschef och medarbetare och alla som anställs inom Kommunals områden när det gäller tillsvidareanställning anställs på 100%. Uppdraget innebär stora utmaningar vad gäller schemaläggning. Inom KoF har arbetet med kommunals avtal om heltid som norm precis påbörjats, generellt har förvaltningen i flera år arbetat för att öka tjänstgöringsgraden för medarbetarna. Inom LÄR pågår ett arbete med framtagande av en handlingsplan som beräknas vara klar under hösten 2021.</p>				
Ta fram förslag på ställplatser för husbilar i olika delar av kommunen,	2019-01-01	2022-12-31	 Pågår	30 %
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	 Pågår	90 %
<p>KoF och Strands IF har anordnar fotbollsfredag. Finansiering har lösts genom att annan verksamhet pausats under coronapandemin. SOM:s fältarbetare uppmanar ungdomarna att följa med på spontanfotboll, de hämtar och skjutsar vid behov.</p>				
Utreda möjlighet att skapa ett gemensamt kulturkvarter för historia och framtid	2019-01-01	2022-12-31	 Pågår	20 %
<p>Ett samarbete om uppdraget har inletts tillsammans med Hälsinglands Museum.</p>				
Arbeta för att ingen har längre restid än 20 min till någon form av samhällsservice	2019-04-01	2020-12-31	 Pågår	20 %
<p>Servicepunkter ses över och följs upp kontinuerligt. Uppvärdering av servicecenter i Delsbo har genomförts. Intervjuer med befolkningen planeras att genomföras när Pandemin tillåter.</p>				
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	 Pågår	60%
<p>Uppföljning av nuvarande varuförsörjningspolicy genomförd. Enkät till andra kommuner i länet genomförd.</p>				

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Höj ambitionen och öka takten i utbyggnaden av fibernätet så att fler får tillgång till bredband,	2019-01-01	2022-12-31	 Pågår	70 %
Tillgänglig kapacitet nyttjas till fullo.				
Tilläggsuppdrag översiktsplanarbetet, ta fram lämpliga områden för idrott och fritidsaktiviteter i syfte att möta framtida behov.	2019-01-01	2020-06-30	 Pågår	60 %
I förslag till Översiktsplan 2035 som är utställd på samråd, finns lämpliga områden för idrotts och fritidsaktiviteter utpekade.				
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	 Pågår	30 %
Kommunledningen har gjort studiebesök och haft inledande samtal med Söderhamns kommun om ett eventuellt framtida samarbete kring skärgårdsbåt. Visit Glada Hudiks verksamhetspersonal har under våren 2021 överförts till kommunledningsförvaltningen.				
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	 Pågår	60 %
Stärkt samarbete mellan myndighetsutövningen och tillfälligt stöd i syfte att resurser/ insatser som erbjuds matchar ungdomars behov. En aktivitetsklubb "Hej aktivitet" och Motordriven fritidsgård är åtgärder som syftar till att ge barn och ungdomar en chans till aktiv och meningsfull fritid efter skolan. Team har bildats med ett särskilt fokus på ungdomar som uppstår försörjningsstöd, inte fullgjort gymnasieskola eller är arbetslösa. Efter kartläggning och analys kan det stödet för målgruppen komma att förstärkas genom återskapande av exempelvis ungdomsanställningar. Förstärkning sker 2021 genom ungdomsanställningar som kombineras med utbildningsinsatser. Ett aktivt samarbete med vuxenutbildningen pågår.				
Lägga förslag på åtgärder för att stärka personalens förutsättningar att fysiskt och psykiskt klara sina arbetsuppgifter.	2019-01-01	2022-12-31	 Pågår	20 %
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	 Pågår	20 %
Informationstavlor om de kommunala gång- och cykelvägarna tas fram och placeras ut på lämpliga platser i kommunen,	2020-01-01	2020-12-31	 Pågår	20 %

Ingår i kommunens Cykelpolicy.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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	▶ Pågår	10 %
Digitalisera kommunala servicen i syfte att uppnå en bättre tillgänglighet i vardagen för näringsliv och boende på landsbygd	2020-01-01	2022-12-31	▶ Pågår	50 %

LÄR har satsat på e-tjänster för all service som erbjuds av förvaltningen. Via e-tjänster, hemsida och en elevapplikation har elever och vårdnadshavare samt kommuninvånare god tillgänglighet till gymnasieskolans information. Inom **SOM** finns både e-tjänster för ansökan/anmälningar samt applikationer som används i kontakten med invånarna. **NHMR** erbjuder digitala kundmöten, tillsyn och digital ärendehantering. **BYN** arbetar ständigt med att ha fullgoda alternativ till fysiska möten.

Förslag på hur högre utdelning kan tas från Fiberstaden, Fastighets AB Gylis samt för AB Hudiksvallsbostäder, utifrån gällande lagstiftning, i god tid före respektive stämma 2020,	2020-01-01	2020-01-31	▶ Pågår	40 %
I riktlinjer för upphandling av livsmedel föra in närproducerade livsmedel och produkter som ett nytt kriterium vid livsmedelsupphandlingar	2020-01-01	2020-12-31	▶ Pågår	10 %
Utreda om samordning underhåll av koncernens lokaler/fastigheter kan bli effektivare	2020-01-01	2022-12-31	⌚ Ej påbörjad	0 %
Genomföra en bred informationskampanj om e-förslag till kommunens medborgare	2019-06-17	2020-12-31	▶ Pågår	40 %

Detta har inte prioriterats med anledning av pandemin.

Uppdrag att skapa fler praktikplatser inom respektive verksamhetsområde	2020-01-01	2020-12-31	▶ Pågår	50 %
---	------------	------------	---------	------

Flera förvaltningar rapporterar, pandemin har fört med sig svårigheter att ta emot praktikanter. **BYN** har haft praktikant på plats. **KoF** har tagit emot praktikanter men omfattningen har inte ökat under våren, planering har startat tillsammans med personalenheten för ett nytt upplägg med högstadiets prao inför 2021. **NHMR** kan erbjuda praktikplats till studerande inom deras områden. **LÄR**, förskolan och CuL har tagit fram en enkel och välfungerande rutin för att säkerställa att samtliga förskolor har utsedda handledare för att ta emot praktikanter. Det pågår med CuL för att utöka möjligheter till Arbetsplatsförlagt lärande (APL) och Lärande i arbete (LIA). **SOM** har under året utökat praktikplatserna för socionomstudenter genom att teckna ett avtal mot Mittuniversitet. Det finns ett samarbete med CuL och ledningsgruppen för behandlingspedagogutbildningen gällande praktik. **TEN** har under året erbjudit ett antal praktikplatser pandemin till trots.

Årligen följa upp och rapportera MR arbetet till kommunfullmäktige	2019-09-30	2022-12-31	▶ Pågår	20 %
--	------------	------------	---------	------

En rapport planeras delges Kommunfullmäktige i september 2021.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Skyndsamt arbeta fram ett reviderat regelverk för intraprenadverksamheten i kommunen	2020-06-15	2020-12-31	 Pågår	70 %
Erbjuda någon eller några av kommunens förskolor/skolor att bli intraprenad	2020-06-15	2022-12-31	 Ej påbörjad	0 %
Utreda förutsättningar för att upphandla fler tjänster via sociala företag	2020-06-15	2020-12-31	 Pågår	10 %
Informera kommunens invånare om mänskliga rättigheter och barnrättslagen som träder i kraft 1 januari 2020.	2019-09-30	2022-12-31	 Pågår	30 %
Information finns på kommunens hemsida.				
Likställa tiderna för parkeringsskiva med de p-platser som är avgiftsbelagda av kommunen i centrum	2020-01-01	2020-12-31	 Klar	100 %
Utreda - borttagande av delade turer	2015-01-01	2020-12-31	 Klar	100 %
att fler laddstolpar för elbilar byggs längs våra vägar	2017-08-21	2022-12-31	 Klar	100 %
Nytt uppdrag i Budgetbeslut 2022				
Gör en bred översyn av samtliga taxor och avgifter i kommunen.	2019-01-01	2019-12-31	 Klar	100 %
Ta fram webbaserad plattform för utveckling av demokrati-arbetet	2016-06-01	2019-12-31	 Klar	100 %
Underlätta för privata aktörer att sätta upp laddstationer på kommunala parkeringsplatser.	2019-01-01	2022-12-31	 Klar	100 %
5 mkr arbetsmarknadsåtgärdspec. för ungdomar	2015-01-01	2019-12-31	 Klar	100 %
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	 Klar	100 %
avsätta 10 kr per medlem till pensionärsorganisationerna verkande i kommunen för sociala ändamål för äldre boende inom äldreomsorgen.	2019-01-01	2022-12-31	 Klar	100 %
Avsätta medel samt förslag till tidsatta aktiviteter i anslutning till lokal strategi för ökat bostadsutbud för äldre	2017-04-24	2020-12-31	 Klar	100 %
Utbildning enligt nationellt yrkespaket riktad mot barnskötare/elevassistent	2019-01-01	2022-12-31	 Klar	100 %

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Barnskötarutbildning med tre varianter, en med lärlingsinriktning och en med språkstöd har genomförts under 2019/2020. Cirka 45 personer har deltagit. Utbildning och godkända betyg blir kompetenskravet framåt för anställning som barnskötare i förskolan i Hudiksvall kommun. Under januari 2021 startade ännu en barnskötarutbildning med 25 elever. När utbildningen är avslutad i juni 2022 innebär det att totalt 70 elever har gått utbildningen, vilket är många fler än förskolans behov utifrån vakanta barnskötartjänster.

Ta fram en långsiktig infrastrukturplan och handlingsplan som höjer standarden och underhållet för kommunala bil-, gång-, och cykelvägar.	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	100 %
---	------------	------------	--------	-------

Planen är rapporterad i nämnden.

Utreda förutsättningarna för "Recyklingväg" för att få en sammanhållen cykelled i staden	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100 %
--	------------	------------	--------	-------

Ersätts enligt TEN av riktlinjer cykelpolicy som är på remiss.

Anslutas till SKL's "Nätverk mot rasism och diskriminering"	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100 %
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	✓ Klar	100 %

Regelbunden uppföljning av insatser för att säkerställa att de får avsedd effekt. Utveckla samarbetet mellan de lokala elevhälsoteamen och den centrala elevhälsan. Fortsätta utveckla de kompetensutvecklingsinsatser som den centrala elevhälsan genomför mot alla skolformer. Utveckla nya samarbetsformer utifrån elevers och lärares behov. Se över elevhälsans organisation.

Öronmärka 1 Mkr förebyggande arbete för att avvärja socialt utanförskap	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100 %
Arbeta vidare med värdfunktion på trygghetsboende	2017-08-21	2020-12-31	✓ Klar	100 %
Utreda - avgiftsfria bygglov klimatsmarta lösningar	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	100 %
Samordna, följ upp utarbetandet av handlingsplan tillsammans med övr nämnder barn o ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2019-12-31	✓ Klar	100 %
Rullande medborgarkontor(utveckling av bokbussen)	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	100 %
Tillskapa extra- tjänster grundskolan för att förstärka vuxennärvaron, tex skolvårdar	2017-08-21	2018-12-31	✓ Klar	100 %
Utarbeta "solkarta" och handlingsplan hur vi kan tillvarata solenergin	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100 %

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

10 mkr till individ och familje- omsorgen under 2018 Uppdraget är att komma ned i standardkostnader	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100 %
Utreda förhållandet Lagen om valfrihet i förhållande till Lagen om offentlig upphandling gällande särskilt boende	2019-01-01	2019-01-31	✓ Klar	100 %
Förstärkning av arbetet med fysisk planering	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	100 %

Särskilda uppdrag - inriktning	Startdatum	Slutdatum	Status
Alla nämnder, bolag ska implementera förhållningssättet enligt styrdokumentet grundläggande värdering för Hudiksvalls kommun till alla förtroendevalda och medarbetare i respektive verksamhet	2019-09-30	2022-12-31	🟡 Pågår
<p>NHMR, BYN arbetar med dialog kring grundläggande förhållningssätt på arbetsplats-träffar, i medarbetarsamtal, anställningsintervjuer och vid nyanställning. Inom LÄR är arbetet med mänskliga rättigheter (MR) och att förhindra diskriminering och kränkande behandling ett ständigt pågående arbete, dels genom att det är en del i styrdokumenterna som reglerar skolverksamhet dels som en del i systematiska arbetsmiljöarbetet. Inom vissa enheter inom SOM pågår kontinuerliga dialoger kring MR och hur diskriminering med fokus på att göra förhållningssättet till en del i det dagliga arbetet, till exempel vid ärendehandledning och behandlingskonferenser. Inom andra verksamhetsområden har arbetet med de grundläggande värderingarna fått stå tillbaka under året då all kraft och energi har behövt läggas på att hantera konsekvenserna av pandemin. KoF rapporterar att arbetet med styrdokumentet har försenats på grund av pandemin. Det pågår dock ett värderingsarbete i förvaltningen exempelvis inom områdena barns rättigheter och HBTQ. Inom KS och SVÅ har arbete har försenats på grund av pandemin.</p>			
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	🟡 Pågår
<p>Inom KoF har två mindre utredningar genomförts pågår under året. Inom LÄR beaktas detta perspektiv i samarbete mellan förvaltning och nämnd innan nytt projekt startar. Perspektivet kan behöva beaktas ytterligare framåt. De uppdrag som har påbörjats under 2021 inom SOM är i syfte att sänka kostnaderna och få en budget i balans.</p>			
Ökad andel ekologiska produkter	2015-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
<p>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. TEN:s arbete med ökade inköp av ekologiska produkter pågår. Ekologiska inköp inom budgetram. Fler produkter efterfrågas i upphandlingar. Vid inköp till LSS-boenden inom SOM prioriteras ekologiska och närodlat produkter. LÄR anser att uppdraget är uppfyllt då riktlinjer till inköpande organisationer talar om att det i så stor utsträckning som möjligt ska köpas ekologiska produkter.</p>			
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	🟡 Pågår

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Att arbeta för en frisk och sund livsstil är ett verksamhetsmål hos LÄR samt ett nationellt uppdrag till alla skolformer. Uppföljning av drog- och tobaksvanor sker via hälsosamtal och enkät. Inom **SOM** arbetar fältverksamheten aktivt med att vistas på ungdomarnas arenor i syfte att fånga upp normbrytande beteende. SSPF-samordnare jobbar tillsammans med skola, polis, socialtjänst och fritid i syfte att upptäcka ungdomar i ett tidigt skede och förebygga ytterligare normbrytande beteende.

Arbeta efter en modell som ett led i att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron	2017-08-21	2022-12-31	🟡 Pågår
---	------------	------------	---------

KoF och **SOM** arbetar med Kraftkartan. **LÄR** arbetar främjande och förebyggande med hjälp av olika modeller för att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron. **BYN** och **NHMR** konstaterar att deras arbete fungerar då de har en hög frisknärvaro.

Arbeta enligt intentionerna om hållbar utveckling i agenda 2030	2019-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
---	------------	------------	---------

Inom **BYN** och **NHMR** är det en stor del av deras samlade uppdrag. Genom att **KoF** har arbetat med hållbarhetsbedömningar har intentionerna i agenda 2030 följts i större frågor, så väl på politisk som på tjänstemannanivå. Skolformerna har en viktig roll i att utbilda de medborgare som ska forma framtiden. I och med det arbetar **LÄR** med de allra flesta av de globala målen i agenda 2030. Inom **SOM** ses rutiner för handläggning över för att säkra att de har ett hållbarhetsperspektiv. Hållbarhetsprinciperna beaktas i samband med större förslag om förändringar som tas fram till förvaltningsledningen och politikerna.

Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	2015-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
--	------------	------------	---------

Inom **KoF** har resurscentrum för natur och teknik har arbetat direkt för detta uppdrag. Övriga i förvaltningen har verkat för kreativitet och skaparkraft på olika sätt. I nationella styrdokument för **LÄR** finns uppdraget att arbeta entreprenöriellt i förskolor och skolor. I förvaltningen finns olika goda exempel på hur detta kan genomföras, exempelvis utvecklingen av "Tänkoteket" på Östra skolan och ombyggnationen på Iggesundsskola där miljöer för entreprenöriellt lärande skapas. Inom **TEN** har den planerade utbildningen gällande inverkan på det lokala näringslivet påverkats av pandemin.

Fortsätta utveckla kommunens långsiktiga planering och styrning	2019-02-25	2022-12-31	🟡 Pågår
---	------------	------------	---------

Klimat och miljösmart fastighetsförvaltning	2015-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
---	------------	------------	---------

TEN rapporterar att det finns ett investeringsprogram för Värmepumpar under året i syfte att ersätta olja och pellets.

Samverkan med andra kommuner för att effektivisera verksamheterna inom olika områden	2020-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
--	------------	------------	---------

Landsbygdsutveckling långsikt, bl.a. fler gröna jobb	2015-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
--	------------	------------	---------

Utveckla demokrati, mångfalds och kvalitetsarbete.	2015-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
--	------------	------------	---------

Klimatsmarta transportalternativ	2015-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
----------------------------------	------------	------------	---------

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Bygger ut hållplatser inom kollektivtrafiken. Deltar i regionalt utvecklingsarbete inom cykel. I Åtgärdsvalsstudier Medskog ingår hållbara transportalternativ. I första hand ska möten ske via distansteknik först därefter blir det aktuellt med cykel eller kollektivtrafik därefter blir det aktuellt att använda kommunens bilar. Framåt är ambitionen att ersätta fossildrivna bilar med hybrider eller elbilar med ambitionen att vara helt fossilfria 2025. **TEN** har tagit fram underlag för ny valmetod för bilpools- och verksamhetsbilar som ska beslutas i kommunledningsgruppen. Urvalsmetoden bygger på att elbilar eller laddhybrider väljs i första hand.

Öka barns och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2022-12-31	🟡 Pågår
--	------------	------------	---------

LÄR arbetar aktivt för att barns, ungas och vuxnas inflytande ska öka vilket också är ett nationellt uppdrag till alla skolformer. **BYN**, **NHMR** samt **SOM** rapporterar att de tar hänsyn till barns behov i beslutsprocesser. **SOM** beaktar barnperspektivet i alla myndighetsbeslut och deras synpunkter tillförs utredningarna. Barn och ungdomar är delaktiga i verkställande av beslut och upprättande av genomförandeplan i den mån det är möjligt. Genom Pedagogiskt Förhållningssätt- 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. **SVÅ**:s elever har redan från början stor möjlighet att påverka sin verksamhet.

Ge Kommunfullmäktige åter rapport barn och ungas delaktighet samband med bokslut	2017-04-24	2022-12-31	🟡 Pågår
--	------------	------------	---------

KoF rapporterar att de har extra fokus på social hållbarhet. Strategens kommunövergripande arbete har inneburit: Beslut i kommunfullmäktige om att genomföra en direktivdialog samt uppdrag till kommunstyrelsen att ta fram en handlingsplan i samverkan. Komplettering av nulägesbilden gällande social hållbarhet med en utredning som beskriver pandemins konsekvenser samt workshop med kommunens verksamhets- och förvaltningschefer om lösningar för att närma oss social hållbarhet.

Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	2015-01-01	2022-12-31	🟡 Pågår
---	------------	------------	---------

Arbetet fortlöper som tidigare i samtliga förvaltningar. Regelbundna arbetsträffar, systematiskt arbetsmiljöarbete och trivselskapande aktiviteter samt lyckade rekryteringar är viktiga delar. **LÄR** delaktighet och inflytande för medarbetare är viktiga faktorer för en god arbetsmiljö. Det åligger varje chef att skapa möjligheter och förutsättningar för det på varje arbetsplats. Det finns mängder av råd och stöd, rutiner, planer, riktlinjer etcetera som stöd för chefer i detta arbete. Samverkan med fackliga ombud och skyddsombud har avgörande betydelse för att nå framgång. **SVÅ** är en liten och platt organisation där medarbetarna har stora möjligheter att påverka sin vardag.

Att samtliga intraprenadavtal skrivs mellan ansvarig nämnd och respektive enhet	2020-06-15	2022-12-31	🟡 Pågår
Att intraprenadavtalen följs upp årsvis av respektive nämnd	2020-06-15	2022-12-31	🟡 Pågår

Inom **SOM** är upprättande av intraprenadavtal under översyn. Inom **LÄR** och **KoF** finns inga intraprenadavtal.

Samhällsekonomiska förutsättningar

Allmänt (SKR Cirkulär 2131)

Jämfört med den prognos SKR presenterade i april (cirkulär 21:20) är den viktigaste förändringen att man nu räknar med starkare skatteunderlagstillväxt i år, men att skatteunderlagets nivå efterföljande år ligger ungefär i linje med föregående prognos. Den snabbare ökningen 2021 innebär att förändringen 2022 blir svagare än tidigare beräknat.

SKR räknar nu med en marginellt långsammare skatteunderlagstillväxt fram till 2024, än i den prognos man publicerade i april (cirkulär 21:20). Prognosen för lönesumman är uppreviderad något samtidigt som pensioner och sociala ersättningar är nedreviderade mer, relativt sett. Revideringarna är generellt små för perioden som helhet. Dock är utvecklingen 2021 uppreviderad till följd av att utvecklingen på arbetsmarknaden ser ut att bli långt starkare än tidigare beräknat

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett medelfristigt scenario fram till 2024 där svensk ekonomi når normalkonjunktur mot slutet av 2023. I år återhämtar sig såväl BNP och arbetade timmar starkt, men även 2022 räknar SKR med hög tillväxt. Jämfört med föregående prognoser antas BNP och timmarna stiga snabbare i år. En större del av den förutspådda konjunkturuppgången är därmed avklarad vid 2021 års utgång. Under den kvarstående återhämtningen – i förloppet mot normalkonjunktur – de efterföljande åren blir därmed tillväxten lägre, vilket inte minst slår på kalkylåren 2023–2024. Uppgången för sysselsättningen, efter den djupa konjunktursvackan 2020, antas ske med fördröjning i förhållande till återhämtningen för BNP. Speciellt antalet sysselsatta bedöms öka relativt sett långsamt, bland annat som följd av en stigande medelarbetstid. Att andelen arbetslösa nu beräknas ligga på uthålligt högre nivåer än före pandemin, beror – förutom på den segdragna återhämtningen för antalet sysselsatta – på att vi nu räknar med ett högre arbetskraftsdeltagande framöver.

I det medelfristiga scenariot för 2023–2024 växer ekonomin ungefär med sin långsiktiga tillväxttakt. Det råder då konjunkturrell balans och arbetslösheten beräknas ligga omkring 8 procent. Reallöner och produktivitet, liksom skatteunderlaget följer då en trendmässig utveckling. Dessa ökningarna är måttliga i ett historiskt perspektiv, inte minst då produktivitetstillväxten antas vara relativt svag framöver

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	2,0	-2,9	4,1	3,4	1,4	1,4
Sysselsättning, timmar*	-0,2	-3,8	2,6	2,0	1,0	0,6
Relativ arbetslöshet, procent**	7,2 (6,8)	8,8 (8,3)	9,0	8,5	8,4	8,1
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	4,8	1,5	2,1	2,4	2,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,6	2,1	2,7	2,3	2,4	2,4
Inflation, KPIF	1,7	0,5	1,8	1,5	1,9	2,0
Inflation, KPI	1,8	0,5	1,5	1,6	2,1	2,4
Befolkning, 15–74 år	0,7	0,4	0,1	0,2	0,3	0,3

*Kalenderkorrigerat.

**Prognos och framskrivning åren 2021–2024 baseras på data enligt AKU-utfall januari–juni 2021. Definitions- och metodändringar i AKU medför tidsseriebrott, för bland annat sysselsättning och arbetskraft. Med syfte att ge bättre jämförbarhet visas ovan andelen arbetslösa 2019 och 2020 som ungefärligen torde ha gällt när effekten av statistikförändringarna beaktas. Andelen arbetslösa skulle då ha varit något högre; de officiella utfallen 2019–2020 ges i parenteser i tabellen.

Befolkning

Hudiksvalls kommun hade 37 587 invånare per den sista juni 2021, en ökning med 169 personer sedan årsskiftet. Detta kan jämföras med första halvåret 2020, då befolkningen ökade med 86 personer.

Händelser av väsentlig ekonomisk betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

Coronapandemin

Den 11 december 2020 övertog krisledningsnämnden alla beslut från nämnderna med undantag från myndighetsbeslut inom social- och omsorgsnämnden och överförmyndarnämnden. Krisledningsnämnden upphörde från och med 1 februari 2021 däremot har kommundirektörens stabsläge fortsatt under hela perioden.

Pandemin har för byggnadsnämnden inneburit rekord i antal inkomna ärenden med ett extremt stort tryck på verksamheten som följd, men också högre intäkter. Detta har i sin tur genererat långa handläggningstider.

För flera förvaltningar har pandemin fört med sig lägre sjukskrivningstal än vanligt på grund av tydliga rutiner om distansering, möjlighet till hemarbete har gjort att medarbetarna valt att jobba på distans istället för att sjukskriva sig vid lindriga symtom. Men samtidigt har det blivit mindre tillgänglighet för medborgarna då fysiska möten inte kunnat hållas.

Många förvaltningar pekar på att pandemin skapat helt nya förutsättningar i verksamheten vilket har lett till positiv utveckling i form av nya sätt att tänka och ta sig an utmaningar. Utbildning och möten har hållits digitalt och lärdomar av detta har erhållits.

Arbetet med pandemin har prioriterats vilket inneburit att vissa arbetsuppgifter/beslut inte genomförts som planerat. Pandemin har påverkat våra medborgare på flera sätt dels genom nationella råd/beslut och dels lokala råd/beslut i Regionen och kommunen. Medborgarna uppmanas begränsa sina sociala kontakter. I kölvattnet av pandemin har det uppstått nya frågeställningar som handlar om hantering av t ex arbetsmiljö, oro, digitala möten, tillgänglighet och chefers förutsättningar att leda på distans, ta sitt arbetsmiljöansvar och kunna bedöma sina medarbetares arbetsprestationer.

Kultur- och fritidsnämndens verksamhet har påverkats av pandemin bland annat när det gäller badhusen, gym, idrottshallar, 316 Kubik och teatern, bibliotek, fritidsgårdar, kulturskolan, resurscentrum för natur och teknik, KomTek, Mulle Meck och Glada Hudik-teatern. Inga offentliga arrangemang genomfördes under våren.

Under våren har kultur- och fritidsnämnden delat ut 1 800 000 kronor till föreningslivet i coronastöd. Syftet har varit att motverka de negativa effekter som pandemin haft på föreningarna.

Folkhälsomyndigheten har under hela pandemin lyft fram vikten av att våra barn och unga ska få möjlighet att leva ett så normalt liv som möjligt med skola och fritidsaktiviteter. Med de begränsningar som kultur- och fritidsförvaltningen tvingats göra är det dock tydligt att pandemin fått allvarliga konsekvenser för barn och unga. Trots föreningarnas och medarbetarnas kreativitet och vilja att hitta lösningar för att fortsätta driva sin verksamhet har det varit omöjligt att ge barn och unga tillgång till det rika kultur och fritidsutbud som de har rätt till och som är så viktigt för så många.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inom lärandenämndens verksamhetsområde har, ur smitto- och arbetsmiljösynpunkt, undervisningen i förskolan flyttat utomhus delar av dagen. Förvaltningens ekonomi har förbättrats tack vare bidrag från staten

Inom Miljö- och räddningsnämndens verksamhetsområde har man tvingats till löpande omprioriteringar och alternativa tillsynsmetoder. Man har bland annat tvingats begränsa förebyggande arbete och tillsynsverksamheten.

Inom Social- och omsorgsnämndens verksamhetsområde kan man notera att redan utsatta grupper i befolkningen genom pandemin har blivit ännu mer utsatta. Inom myndighetskontoret syns en ökad mängd våldsärenden vilket medför både ökade kostnader och ökad arbetsbelastning som ställer högre krav på samverkan. Ökad isolering samt psykisk ohälsa är några av förklaringarna till ökat våld i hemmen.

Inom tekniska nämndens verksamhetsområde kan noteras bland annat att marknaden för byggnadsmaterial har utvecklats negativt vilket påverkar pågående investerings- och underhållsprojekt, leveranstider har blivit längre och priserna har höjts.

När det gäller extra medel från staten avseende Covid-19 så har kommunen under året erhållit 8,8 mkr avseende merkostnader samt 9,5 mkr som avser ersättning för sjuklönekostnader.

Övrigt

Den 8 juni 2021 beslutade kommunstyrelsen att överföra social- och omsorgsförvaltningens samtliga verksamheter till kommunledningsförvaltningen med anledning av en extern utredning som visar att det ekonomiska läget är mycket allvarligt. Detta genom initiativ av kommunstyrelsens ordförande utifrån kommunstyrelsens uppsiktsplikt. Bakgrunden till beslutet är det ekonomiska underskott som förvaltningen brottats med under flera år och som prognostiseras bli än större innevarande år. Beslutet gäller i första hand till den sista februari 2022. Ett gemensamt projekt kallat Kraftsamlingen startade upp under augusti 2021 i syfte att åtgärda underskott och uppnå budgetbalans.

Kommunstyrelsen har beslutat att ställa ut Översiktsplan 2035 på samråd under perioden 16 augusti till 15 oktober 2021.

Inköp Mitt - arbetet med att forma den nya gemensamma inköpsorganisationen i Hälsingland fortgår samtidigt som kommunens eget inköpsarbete samt stöd till organisationen utvecklas kontinuerligt.

Verksamhetssystemet Hypergene, Budget och Prognosmodulen, har implementerats fullt ut och leveransgodkändes före sommaren.

Coronapandemin har inneburit en 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.

Det har upprättats en avsiktsförklaring mellan Hälsingekommunerna, Gästrik och Dala-Mitt kring systemledning (RIS-räddningstjänster i samverkan).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inom tekniska nämndens verksamhetsområde pågår byggandet av det nya äldreboendet på Håsta samtidigt som planering, planläggning och upphandling av fler förskolor pågår.

Nya kretsloppsplanen har antagits och trätt i kraft. Planen innehåller mål och indikatorer på hur verksamheten ska bedrivas de närmaste fem åren.

Inom överförmyndarnämndens verksamhetsområde kan noteras att ett nytt ärendehanteringssystem sätts från maj 2021.

Framtida utmaningar

Hudiksvalls är i grunden en solid kommun men står inför många utmaningar de kommande åren. Det är osäkert hur befolkningstillväxten kommer att se ut framåt. Det kan snabbt ändras utifrån påverkan av vad som händer i omvärlden. Demografin ser ut som i övriga Sverige, ökat antal barn och äldre. Detta kommer att ställa stora krav på verksamheterna för att ställa om arbetssätt när fler människor ska dela på mindre resurser och när arbetskraft kommer att vara en bristvara. Digitaliseringen är ett viktigt verktyg för denna omställning. Kommunen kommer att behöva attrahera både arbetskraft och nya invånare för att upprätthålla välfärden i kommunens verksamheter. Inte minst lönestrukturen är en viktig parameter för att kunna behålla och rekrytera personal. Det kommer ställas stora krav på nämnder att samarbeta för att lyckas med uppdraget. Även de kommunala bolagen och förbund samt närliggande kommuner måste samarbeta ännu mer i framtiden. Även inom ramen för Hälsingerådet (Hälsinglands kommuner) sker en fördjupad samverkan.

Vilken väg väljer politiker i Hudiksvalls kommun inom skolans område att ta för att möjliggöra för lärandenämnd och förvaltning att få en budget i balans, ge alla barn och elever en likvärdig utbildning där legitimerade lärare undervisar, minska överkapaciteten av förskole- och skollokaler och en likvärdig tillgång på elevhälsa? En krympande kommunal ekonomi i kombination med avsaknad av beslut kan tvinga fram åtgärder som påverkar lärartätheten i förskola och skola. Det påverkar kvalitet och likvärdighet närmast barn och elever samt arbetsmiljön för personalen

Att utveckla det förebyggande arbetet och tidiga insatser, exempelvis genom föräldrastöd, insatser för barn, unga och vuxna i riskbruk gällande narkotika, bryta segregering i vissa bostadsområden bland barn och unga med mera.

Kostnaderna för externa placeringar ökar. Förvaltningen behöver fortsatt utveckla och utöka hemmaplanslösningar för både unga och vuxna samt stärka samverkan mellan myndighetsutövning och verkställighet i syfte att minska kostnaderna för placeringar.

Ett stort problem man kan notera framåt är en stigande arbetslöshet i synnerhet bland ungdomar och långtidsarbetslösa.

Ökad psykisk ohälsa och ökad arbetslöshet hos kommuninvånare på grund av pandemin leder till att fler individer är i behov av stöd från social- och omsorgsförvaltningen., Om förslag från Socialdepartementet/regeringen tas kring ändrad LSS-lagstiftning kommer det att påverka hela området funktionsnedsättning. Inte minst kommunassistans då flera förslag gäller assistansen men även boendena. Detta bör följas upp i en särskild översyn framåt. I nuläget finns inget fattat beslut kring denna lagändring.

Nya socialtjänstlagen är en framtida utmaning som kommer att leda till förändrade arbetssätt inom all socialtjänst.

Kommunen behöver arbeta målmedvetet gentemot olika målgrupper för att utveckla verksamhet som är angelägen för alla som bor i kommunen. I och med att Barnkonventionen blivit lag, är detta extra viktigt när det gäller barn och unga. Detta förutsätter kompetenta medarbetare, stor tillgänglighet och ett genomtänkt utvecklingsarbete. Det är en utmaning att förändra och vidareutveckla en fortsatt relevant verksamhet i takt med en föränderlig omvärld samtidigt som kostnaderna inte får öka och medarbetarnas sjukskrivningstal ska sjunka.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Samhällsbyggnaden i Hudiksvall går fortare än någonsin med framförallt de två stora stadsdelprojekten Kattvikskajen och Västra hamnen. Tillkommande ytor saknar idag budget i verksamheterna som behöver förstärkas, kvantiteter helt enkelt.

För att tillskapa en hållbar samhällsutveckling med balanserad tillväxt-bostäder, infrastruktur och näringsliv så måste det finnas en betalningsvilja för nya bostäder i Hudiksvalls kommun annars riskerar nytt bostadsbyggande att utebli.

Avfalls nya uppdrag och ändrade ansvar (avskaffandet av producentansvar) ger en svårplanerad framtid med långa ledtider i form av entreprenadavtal mm.

Förändrade dimensionerings förutsättningar i samband med den globala uppvärmningen måste implementeras i verksamheten samtidigt som befintliga system skall underhållas.

Fordonsflottan skall anpassas och nya bränslen skall används inom de 5 närmaste åren.

Förändrad organisation planeras för Hudiksvalls Näringslivs AB och Forssågruppen AB.

Kommunens resultat

Kommunen redovisar per den 31 augusti ett positivt ekonomiskt resultat på sista raden med 174,2 mkr. När det gäller driftsresultatet så uppvisar social- och omsorgsnämnden ett negativt resultat mot budget med 39,6 mkr. Övriga nämnder (exklusive Svågadalsnämnden) uppvisar ett överskott mot budget. Det är främst lärandenämnden och kommunstyrelsen som står för de största överskotten.

Resultaträkning januari - augusti 2021

Miljoner kronor	Utfall 2020-08	Utfall 2021-08	Årsbudget reviderad	Års- prognos	Avvikelse årsbudget
Nämnder (netto)	-1 459,6	-1 501,6	-2 279,6	-2 335,1	-55,5
Intraprenader	0,0	0,0	-5,8	-5,8	0,0
Kommunstyrelsen oförutsett	0,0	0,0	-1,9	-1,9	0,0
Pensioner	-24,6	-31,8	-70,2	-62,7	7,5
Vinst/förlust	0,2	-0,8	0,3	0,3	0,1
Interna kapitalposter	91,7	91,7	136,8	136,8	0,0
Avskrivningar	-74,9	-77,6	-128,1	-128,1	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 467,2	-1 520,0	-2 348,6	-2 396,5	-48,0
Skatteintäkter	1 144,2	1 185,6	1 737,9	1 771,9	34,0
Statsbidrag och utjämning	439,1	452,5	626,4	677,4	51,0
	1 583,3	1 638,1	2 364,3	2 449,3	85,0
Resultat före finansnetto	116,1	118,1	15,7	52,8	37,0
Finansiella intäkter	8,0	44,2	18,2	49,3	31,1
Värdering till verkligt värde	4,4	18,9	0,0	18,9	18,9
Finansiella kostnader	-7,2	-7,0	-11,7	-11,7	0,0
	5,2	56,1	6,5	56,5	50,0
Resultat	121,2	174,2	22,3	109,3	87,0

Årsprognos

Kommunens prognostiserade ekonomiska resultat för helåret 2021 uppgår på sista raden till 109,3 mkr. I detta resultat ingår nämndernas prognostiserade negativa avvikelse mot budget på 55,5 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 ökat med 42 mkr (3%) jämfört med samma period föregående år.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen oförutsett och riktade anslag

Under årets första åtta månader har 1,8 mkr nyttjats som stöd till föreningslivet avseende Covid-19. 0,3 mkr har nyttjats för BID-projekt (stadsutveckling) samt 50 tkr till utsmäckning Delsbo centrum.

Pensioner

Pensionskostnaderna (utbetalda pensioner, individuella pensioner, garantipensioner, skuldökning) beräknas underskrida budget med 7,5 mkr. Aktuell pensionsskuld framgår av tabellen medan.

Pensionsförpliktelse (mkr)	
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	
Avsättning inkl särskild löneskatt	206,5
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	599,3
Summa pensionsförpliktelser	805,8
Förvaltade pensionsmedel - verkligt värde	
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	273,7
Summa förvaltade pensionsmedel	273,7
Finansiering	
Återlånade medel	532,1
Konsolideringsgrad	34%
Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel	
Placering i tillgångsslag:	
Aktiefonder	137,7
Räntebärande fonder	93,2
Absolutavkastande fonder	42,8

Portföljens utveckling övervakas löpande m a p resultat, risk och tillgångssammansättning enligt kommunens regler för penninghantering KS § 115, 2013-04-25 och KF § 28 2021-03-29

Avskrivningar

Årets avskrivningar bygger på nämndernas investeringsprognoser samt övergången till komponentavskrivning och hamnade på 7,8 mkr lägre än budget i delåret och beräknas för helåret hamna inom budget.

Skatteintäkter och statsbidrag/utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas tillsammans bli 85 mkr högre än budgeterat för helåret. Dessa antaganden bygger på SKR:s beräkningar och anpassningar till Hudiksvalls kommuns förutsättningar som gjordes hösten 2021. En stor post i sammanhanget är regleringsbidraget (en restpost i statens finanser från föregående år) vilket uppskattas för helåret till 111,8 mkr. I delåret är skatteintäkterna och de generella statsbidragen 54,8 mkr högre än samma period 2020 (+3 %).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Finansnetto

Delåret visar på ett positivt finansnetto på 56,1 mkr vilket är 50,9 mkr bättre än samma period 2020. 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 18,9 mkr.

Årets tilläggsanslag utöver budget

Under året har tilläggsanslag utöver budget beviljats av kommunfullmäktige med 6,6 mkr, Kf § 30 2021-03-29, 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 2021 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 154,5 mkr och beräknas enligt årsprognosen ha ett positivt balanskravsresultat på 89,6 mkr.

Balanskravsutredning	Utfall	Prognos	Utfall	Utfall
	2021-08-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Periodens resultat enligt resultaträkning	174,2	109,3	132,9	-153,2
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,8	-0,8	-6,0	-8,3
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	-18,9	-18,9	-22,2	-28,8
Återföring av realiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	154,5	89,6	104,7	-190,3
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	-80,9	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	154,5	89,6	23,7	-190,3
Inlösen av pensionsförpliktelse i försäkring	0,0	0,0		245,6
Summa	154,5	89,6	23,7	55,3

Arbetsmarknads- och socialinvesteringsfond

Kommunen satte år 2012 och 2013 medel ur eget kapital till en arbetsmarknads- och social investeringsfond samt en miljöfond, 30 mkr respektive 10 mkr. Under de första åtta månaderna 2021 har inga medel ianspråktagits ur fonderna.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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	
2021		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	
2021		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. Tack vare ökade intäkter kan kostnadsökningar avseende konsulter samt programvaror pareras.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 5 mkr. Avvikelsen beror bland annat på en positiv avvikelse avseende personalkostnader samt mer intäkter från stadsnätet än budgeterat.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens bedömning är att man kommer att klara av att hålla budget. Man kommer att ha ett avsevärt intäktsbortfall gentemot vad som budgeterats. Coronapandemin har inneburit att man inte kunnat hålla sina verksamheter öppna som planerat samtidigt som man inte behövt tillsätta vikarier och ta in timanställda på samma sätt som under ett normalår vilket ger en positiv avvikelse på personalkostnaderna. Dessa personalkostnadsminskningar tillsammans med andra åtgärder kompenserar intäktsbortfallet fullt ut.

Lärandenämnd

Lärandenämnden uppvisar ett överskott i delåret med + 15,5 mkr vilket till stor del beror på Covid -19. Årsprognos uppgår till + 3,6 mkr. Covid -19 får positiva ekonomiska effekter för lärandenämnden men man ser redan nu att fram för allt grundskolan och vuxenutbildningen har svårt att nå en budget i balans. Däremot prognostiserar ”fristående och andra kommuner” ett överskott på 4,2 mkr samt förskolan + 2,5 mkr.

Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd

Både miljö och räddning visar på ett litet överskott vid delåret på sammanlagt 0,3 mkr. Prognosen för helåret är ett underskott på -0,5 mkr. Det prognostiserade underskottet kan

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

främst härledas till den ersättning som betalats ut avseende förorenat vatten till fastighetsägare i Hamre.

Revision

Revisionen beräknas hålla budget.

Social- och omsorgsnämnden

Utfallet per den sista augusti uppgick till – 39,6 mkr. I resultatet ligger retroaktiva covidmedel samt projektmedel som förbättrat resultatet betydligt. En projektorganisation benämnd Kraftsamlingen har startat med fyra delprojekt, Funktionshindrade, Bemanning, Handläggning/Myndighet samt Brukartid som har fokus på att arbeta med verksamhetsförändringar som leder till en budget i balans. Social- och omsorgs beräknade prognos för 2021 är ett minus om 60 mkr. Det är äldreomsorgen (vård och omsorg 1) som står för det största underskottet och det beror främst på ökade personalkostnader. Den andra verksamheten som brottas med betydande ekonomiska problem är myndighetskontoret. Underskottet inom myndighetskontoret beror till stor del på kostnader för externa placeringar för barn och unga, vuxna med missbruk/beroende samt LSS.

Svågadalsnämnden

Svågadalsnämnden beräknar överskrida sin budget med 0,7 mkr, vilket huvudsakligen beror på ökade kostnader pga. av Covid-19.

Teknisk nämnd

Förvaltningens sammanställning visar att prognosen hamnar på ett underskott på totalt 2,8 mkr, beroende på avvikelser inom verksamheterna teknisk service, fastighet och kosten. För teknisk service är det främst orsakat av vinterväghållningsverksamheten på grund av nya avtal. Inom Fastighetsverksamheten är det de kalla månaderna i början på året samt uteblivna hyresintäkter.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden beräknas hålla budget.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Nämndernas nettokostnader januari - augusti 2020

Miljoner kronor	Utfall	Utfall	Avvikelse		Årsbudget	Delårsprognos	
	2020-08	2021-08	Budget	budget		Årsprognos	Avvikelse årsbudget
Nämnd							
Byggnadsnämnd	-4,8	-4,4	-5,0	0,7	-7,7	-7,7	0,0
Kommunstyrelse	-80,9	-72,4	-85,8	13,5	-132,1	-127,1	5,0
Kultur- och fritidsnämnd	-64,3	-70,1	-72,1	2,0	-99,1	-99,1	0,0
Lärandenämnd	-544,4	-557,4	-572,9	15,5	-875,3	-871,7	3,6
Norrhälsinglands miljö-/räddningsnämnd	-22,3	-22,5	-22,7	0,3	-36,2	-36,7	-0,5
Revision	-0,9	-0,8	-1,1	0,3	-1,7	-1,7	0,0
Social- och omsorgsnämnd	-700,2	-729,5	-689,9	-39,6	-1 027,6	-1 087,6	-60,0
Svågadalsnämnd	-8,6	-9,3	-8,7	-0,6	-13,1	-13,8	-0,7
Teknisk nämnd Skattefinansierat	-33,9	-37,4	-44,2	6,9	-82,2	-85,0	-2,8
Överförmyndarnämnd	-3,4	-3,4	-3,5	0,1	-4,7	-4,7	0,0
Delsumma	-1 463,7	-1 507,1	-1 506,0	-1,2	-2 279,6	-2 335,1	-55,5
Teknisk nämnd VA/renhållning	4,1	5,6	1,2	4,4	0,0	0,0	0,0
Summa	-1 459,6	-1 501,6	-1 504,8	3,2	-2 279,7	-2 335,2	-55,5

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, hemtjänsttimmar etc. och sammanställt en aktuell prognos för 2021

Med utgångspunkt från förvaltningarnas kvantitetsprognoser se [sid 35](#) och de fördelningsnycklar och a-priser som tillämpas i budget 2021, får man fram följande teoretiska ekonomiska effekter av kvantitetsförändringarna.

Budgetavvikelser på grund av kvantitetsförändringar

Miljoner kronor

Teoretiskt anslagsbehov på årsbasis

Verksamhet	Lärandenämnd	Social- och omsorgsnämnd	Summa
Förskola	-0,9		-0,9
Grundskola	3,2		3,2
Grundsärskola	-2,7		-2,7
Gymnasieskola	-1,4		-1,4
Gymnasiesärskola	-0,3	0,0	-0,3
Arbete och integration		5,3	5,3
Äldreomsorg		-26,3	-26,3
Personer med funktionsvariation		-12,0	-12,0
Summa	-2,1	-33,0	-35,1

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kvantiteter 2020-2024

Inkl Svågadalshämnden

	Utfall 2020	Åtagande 2021	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
Pedagogisk verksamhet						
Förskola - barn	1 740	1 753	1 745	1 723	1 687	1 652
Fritidsverksamhet - barn	1 322	1 383	1 338	1 283	1 260	1 237
Förskoleklass - elever	392	386	397	390	393	375
Grundskola 1-9 - elever	3 137	3 506	3 556	3 504	3 429	3 395
- varav elever från andra kommuner	31	21	35	22	21	20
Elever till andra kommuner och fristående	352	324	345	348	339	324
Grundskola - elever	48	56	46	42	37	37
- varav elever från andra kommuner	2	1	2	3	3	3
Integrerade särskoleelever	-	-	-	-	-	-
Gymnasieskola - elever på Broman	1 446	1 467	1 464	1 449	1 443	1 426
- varav från andra kommuner	305	304	315	296	275	277
Elever från Hudiksvall i andra kommuner och fristående	260	260	239	257	265	266
Gymnasiesärskola - elever	39	38	37	36	37	31
- varav från andra kommuner	10	10	10	11	10	8
<u>Arbete och integration</u>						
LSS Daglig verksamhet, platser	228	215	240	228	228	228
Staffansgården	28	27	28	25	15	10
SoL Syssetätning Socialpsykiatri	19	22	18	40	40	45
Försörjningsstödtagare	470	600	600	750	750	750
Vård och omsorg						
<u>Äldreomsorg</u>						
Platser i särskilt boende	477	493	458	491	491	483
Korttidsplatser	27	56	30	23	23	23
Demensboende	53	46	46	73	73	81
Platser i specialboende	20	20	20	28	28	28
Rehabenheten	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	274 000	264 000	276 000	282 000	301 400	322 400
<u>Personer med funktionsvariation</u>						
Särskilt boende SOL LSS, platser	141	152	152	158	150	150
Specialboende, även externa platser	32	38	38	30	20	10
Korttidsboende barn/vuxna, platser	66	32	17	18	18	18
Korttidsstillsyn för barn över 12 år, platser	22	24	15	24	24	24
LSS Daglig verksamhet (exkl HRC), platser	6	10	10	20	30	30
Ledsagarservice LSS, timmar/år	1 188	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Kontaktpersoner SOL och LSS	282	251	280	300	300	300
Avlösarservice i hemmet, tim/år	7 296	6 500	3 500	7 500	7 500	7 500
Boendestöd SOL tim/år	27 678	33 000	33 000	40 000	40 000	40 000
Personliga assistenter, antal timmar	91	100	100	100	100	100
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	25	25	25	25	30	30

Tillgångar och skulder – kompletterande information

Investeringar

Förvaltningarna bedömer att årets investeringar kommer att bli 276,2 mkr.

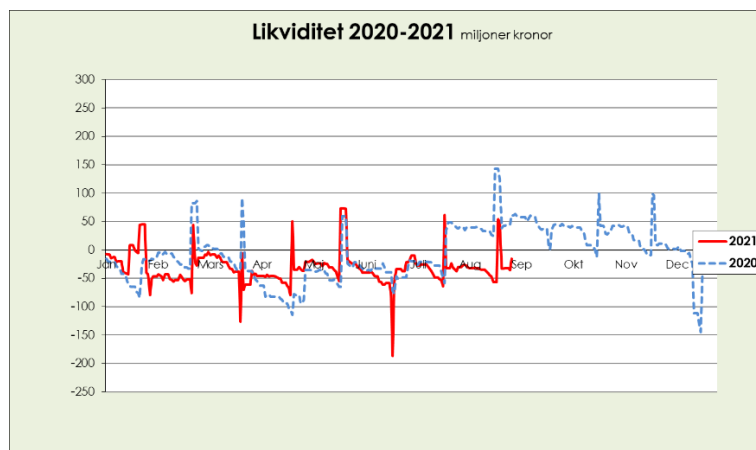
Se specifikation över investeringarna i investeringsbilaga. Enligt prognosen för innevarande år kommer inte investeringar på 69,9 mkr att genomföras. Det är främst investeringar inom verksamhetsområdet avfall men även framflyttade inventarieköp, fritidsinvesteringar, parkeringsinvesteringar mm.

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 534,5 mkr. Verkliga värdet på placeringarna vid delårsbokslutet var 630,2 mkr, d v s 95,6 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 5,4 mkr till 22,4 mkr i delåret. Kommunens mål avseende kassalikviditet är uppfyllt (målet för kassalikviditeten framgår tabellen finansiell måluppfyllelse 2021–2024).



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Låneskuld

Kommunens låneskuld var vid årets början 391,9 mkr. Vid delåret uppgick låneskulden till 383,6 mkr, varav 228,5 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 pensionskulden och ansvarsförbindelsen. Storleken på pensionskulden och ansvarsförbindelsen vid delårets utgång har beräknats utifrån KPA:s prognoser. Pensionskulden har från 2021-01-01 ökat med 17,5 mkr till 206,5 mkr, medan den totala ansvarsförbindelsen har minskat med 16 mkr och uppgår till 599,3 mkr. Det totala pensionsåtagandet 2021-08-31 uppgick därmed till 805,8 mkr.

Borgensåtaganden

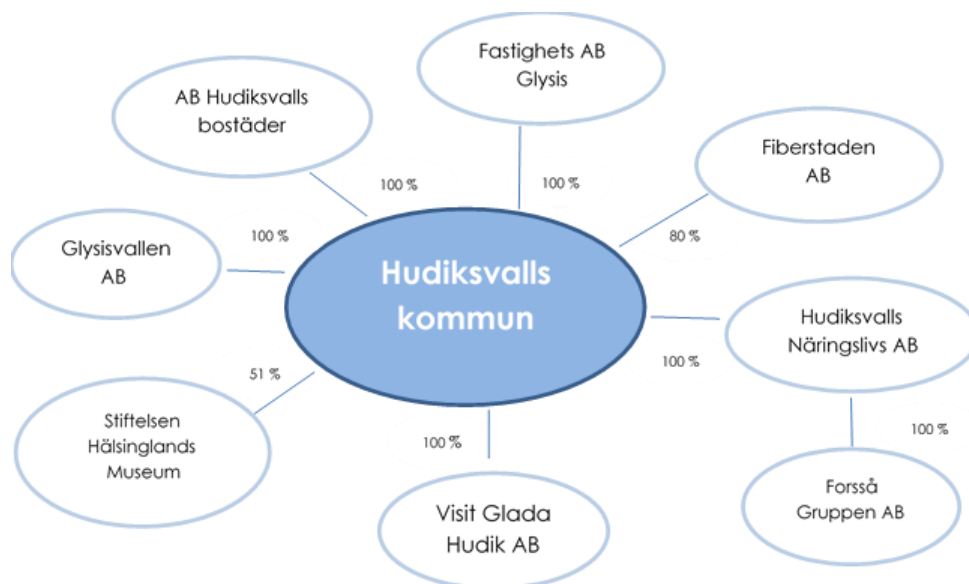
Kommunens borgensåtaganden var vid årets början 894 mkr, varav 86 % avser de kommunala koncernföretagen. I takt med att kommunens företag amorterar ned sina låneskulder sjunker kommunens borgensåtagande. Det omvända inträffar om företagen omplacerar lån eller tar upp nya lån mot kommunal borgen i stället för mot pantbrev.

Soliditet

Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade av eget kapital. Kommunens soliditet var vid årets början 60,3 % enligt balansräkningen och vid delåret var den 63,8 %. Med hänsyn till kommunens totala pensionsförpliktelser har soliditeten ökat från 40 % till 44,7 %. 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.

Kommunens företag



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.

Företagens resultat mm, miljoner kronor

Företag	Ägarandel	2021				2020
		Resultat (före skatt/disp)			Omsättning	Årets resultat (före skatt/disp)
		2021-08-31	Årsbudget	Årsprognos	Årsprognos	
AB Hudiksvallsbostäder	100%	40,6	1,0	7,2	323,0	19,0
Fastighets AB Glysis	100%	4,4	4,6	4,7	21,5	2,9
Fiberstaden AB	80%	9,2	2,7	7,6	65,5	7,6
Gylisvallen AB	100%	0,9	0,2	0,8	13,5	0,0
Hudiksvalls Näringslivs AB	100%	-0,9	0,0	-1,0	9,2	1,5
Forssågruppen AB	100%	0,3	1,9	1,1	9,4	3,0
Stiftelsen Hälsinglands Museum	50%	1,9	0,0	0,0	13,4	0,2
Visit Glada Hudik AB	100%	0,1	0,0	0,1	0,6	-0,4
Summa		56,6	10,4	20,4	456,1	33,7

De kommunala bolagens delårsresultat

AB Hudiksvallsbostäder

Årsprognosen innehåller jämfört med tidigare år en större osäkerhet på grund av pandemin och dess effekt på bolagets möjligheter att bedriva underhåll enligt budget. Detta märks också på utfallet efter tertial 2 som visar på ett resultat uppgående till 40,6 mkr (f.å + 13,8 mkr) Den positiva avvikelser består nästan uteslutande på att underhållsprojekt fått skjutas på framtiden. Upparbetade underhållsåtgärder per den sista augusti uppgår till 32,4 mkr, vilket kan jämföras med 62,2 mkr föregående år.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Trots den stora osäkerheten lägger bolaget sin prognos på 7 mkr (utfall f.å. 19 mkr) utifrån vad man i dagsläget tror är möjligt att genomföra. Bolaget har under september månad gått igång med två stora planerade stamreoveringsprojekt. Förhoppningen är att via omDispositioner och tidigareläggningar av projekt kunna genomföra så mycket som möjligt

Fastighets AB Glysis

Resultatet i tertialbokslutet uppgår till 4,4 mkr. Covid-19 har under inledningen av året påverkat bolagets intäkter på ett negativt sätt genom både hyressubventioner och rörlig omsättningshyra. Sedan i våras ser man dock en förbättring i intäktflödet och prognosen pekar på ett resultat i linje med budget, dvs + 4,6 mkr. Byggnationerna på Kattvikskajen fortlöper under hela 2021 med ett planerat färdigställande i november 2022.

Fiberstaden AB

Verksamheten är fortsatt stabil och relativt opåverkad av pågående pandemi. Resultatet i delåret uppgår till 9,2 mkr (f.å 6,6 mkr). Man prognostiserar ett resultat för helåret på 7,6 mkr, vilket är samma resultat som föregående år. Utbyggnaden av stadsnätet har, Covid -19 pandemin till trots, kunnat fortlöpa normalt. När det gäller IT verksamheten har även den fortlöpt normalt. Hudiksvalls kommun avser att införa automatiserad svarstjänst vilket innebär att behovet av svarstjänst hos Fiberstaden upphör.

Visit Glada Hudik AB

Bolagets verksamhet är under avveckling. Resultatet i delåret uppgår till 0,1 mkr och prognosen för helåret uppgår till 0,1 mkr. Efter februari finns inga personalkostnader i bolaget.

Hudiksvalls Näringslivs AB

Under delårsperioden 2021 har organisationen haft fokus på Företagarjouren för att stödja företag i covid-19 pandemin. Den förstärkning bolaget haft under 2020 avslutades till större delen i mars månad 2021. Detta har inneburit att bolaget haft högre konsultkostnader än vad som avsatts i budget. Resultatet före dispositioner och skatt uppgick i delåret till -0,9 mkr. Prognosen för 2021 uppgår till -1,0 mkr.

Forssågruppen AB

Resultatet i delåret uppgår till 0,3 mkr. (f.å + 1,1 mkr) I delårsresultatet ingår inte del av avskrivning av avskrivningslånet hos kommunen. Resultatförsämringen beror främst på ökade personalkostnader samt ökade kostnader för uppvärmning. Prognosen ligger på 1,1 mkr (utfall f.å. 3,0 mkr).

Glysisvallen AB

Året har varit ett minst sagt annorlunda år. Pandemin har slagit hårt mot föreningarnas verksamhet. Arbetet med energieffektiviseringen runt ishallen har pågått under året med viss fördröjning. Målet är att sänka energiförbrukningen med 50%. Under året har 8 ställplatser för husbilar iordningsställt. Under året har även ett stort planeringsarbete genomförts för att skapa ytterligare fotbollsplaner på Överås. Resultat före dispositioner

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

och skatt för delåret hamnade på 0,9 mkr. (f.å. 0,1 mkr) För helåret 2021 beräknas resultatet hamna på 0,8 mkr (f.å. 0,2) mkr.

Stiftelsen Hälsinglands Museum

Resultatet för delåret visar ett överskott på 1,9 mkr (f.å 0,8 mkr). Detta beror främst på de extra medel som Region Gävleborg utbetalat pga. Covid-19. Prognosen för helåret ligger på noll, vilket är i enlighet med budgeterat resultat. Resten av året kommer att belastas av kostnader för ett omfattande säkerhetsarbete.

Resultat

Miljoner kronor		Delårsbokslut		Bokslut 2020	Prognos 2021	Budget 2021
		2021 Jan-aug	2020 Jan-aug			
	Not					
Verksamhetens intäkter	1	405,9	406,7	741,0	924,5	894,7
Verksamhetens kostnader	2,3	-1 848,4	-1 799,0	-2 896,9	-3 192,9	-3 115,2
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-77,6	-74,9	-115,1	-128,1	-128,1
Verksamhetens nettokostnader		-1 520,0	-1 467,2	-2 271,0	-2 396,5	-2 348,6
Skatteintäkter	5	1 185,6	1 144,2	1 713,1	1 771,9	1 737,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	452,5	439,1	661,3	677,4	626,4
Verksamhetens resultat		118,1	116,1	103,5	52,8	15,7
Finansiella intäkter	6	63,1	12,3	38,2	68,2	18,2
Finansiella kostnader	6	-7,0	-7,2	-8,8	-11,7	-11,7
Resultat efter finansiella poster		174,2	121,2	132,9	109,3	22,3
Periodens/Årets resultat	7	174,2	121,2	132,9	109,3	22,3

Balansräkning

Miljoner kronor		Delårsbokslut	Bokslut
		2021 Jan-aug	2020
Tillgångar	Not		
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	8	1 970,3	1 900,2
Maskiner och inventarier	9	74,0	78,8
Pågående nyanläggningar	10	148,8	146,5
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier, andelar och bostadsrätter	11	84,6	80,7
Långfristiga fordringar	12	10,3	11,0
Summa anläggningstillgångar		2 288,0	2 217,2
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	13	220,7	188,5
Kortfristiga placeringar	14	630,2	630,9
Kassa och bank	15	7,2	1,4
Summa omsättningstillgångar		858,1	820,8
Summa tillgångar		3 146,0	3 038,0

Balansräkning

Miljoner kronor

		Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Bokslut 2020
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Övrigt eget kapital	7	1 750,2	1 617,3
Årets resultat	7	174,2	132,9
Resultatutjämningsreserv		80,9	80,9
Summa eget kapital		2 005,4	1 831,1
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	16	206,5	189,0
Summa avsättningar		206,5	189,0
Skulder			
Långfristiga skulder	17	460,3	469,6
Checkkredit	18	22,4	5,4
Kortfristiga skulder	19	451,4	542,9
Summa skulder		934,1	1 017,9
Summa eget kapital och skulder		3 146,0	3 038,0
Ansvarsförbindelser och borgensförbindelser	20	1 509,5	1 509,5

Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Bokslut 2020
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Driftredovisningens intäkter (se driftredov nämnder) varav merkostnadsersättning covid-19	665,8	675,9	1 133,2 40,9
avgår interna intäkter	-259,8	-269,2	-392,1
Summa kommunens intäkter	405,9	406,7	741,0
I kolumnerna budget och prognos RR har inte interna intäkter eliminerats ur beloppet.			
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Driftredovisningens kostnader (se driftredov nämnder) varav merkostnader Covid-19	-2 108,2	-2 068,2	-3 289,0 -46,5
avgår interna kostnader	259,8	269,2	392,1
Summa kommunens kostnader	-1 848,4	-1 799,0	-2 896,9
I kolumnerna budget och prognos RR har inte interna intäkter eliminerats ur beloppet.			
Not 3 Pensionskostnader			
Avser kommunen			
Pensioner (betalda)	-37,7	-34,8	-57,3
ingår bland nämndernas kostnader	0,0	0,0	0,0
Individuell del	-55,0	-47,8	-73,8
Förändring av pensionsskuld	-15,3	-15,8	-21,3
varav effekt av ändrat livslängdsantagande i RIPS	-9,0	0,0	0,0
Inlösen av ansvarsförbindelse för pensioner	1,1	1,1	-7,7
Ränta på pensionsskuld (se not 6)	0,0	0,0	0,0
	-106,8	-97,3	-160,1
Not 4 Avskrivningar			
Byggnader och mark	-64,2	-61,4	-95,0
Maskiner och inventarier	-13,4	-13,5	-20,2
Summa årets avskrivningar	-77,6	-74,9	-115,1
varav internleasing	-1,7	-2,7	0,0
Not 5 Skatteintäkter, generella statsbidrag /utjämning			
Skatteintäkter (kommunen)			
Preliminär skatteinbetalning	1 159,3	1 166,1	1 749,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	18,9	-13,8	-26,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	7,4	-8,0	-9,1
	1 185,6	1 144,2	1 713,1
Generella statsbidrag och utjämning (kommunen)			
Inkomstutjämning	264,6	250,6	375,9
Införandebidrag	4,9	15,8	23,8
Kommunal fastighetsavgift	63,3	58,6	87,8
Kostnadsutjämning	-12,2	-14,9	-22,3
Regleringsbidrag	74,5	25,6	38,4
Utjämningsbidrag LSS	57,3	54,3	81,4
Generella bidrag från staten	0,0	49,1	76,3
	452,5	439,1	661,3
Summa skatteintäkter, generella statsbidrag/utjämning	1 638,1	1 583,3	2 374,5

Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Bokslut 2020
Not 6 Finansiella intäkter och kostnader			
Finansiella intäkter			
Utdelning på aktier (koncernföretag)	4,2	4,2	4,2
Ränteintäkter	0,0	0,1	0,1
Vinst vid försäljning av kortfristiga placeringar*	35,9 *)	1,2	7,0
Utdelning på aktier och andelar	0,8	1,3	1,3
Övriga finansiella intäkter	3,3	1,2	3,5
Omvärdering verkligt värde	18,9	4,4	22,2
	63,1	12,3	38,2
Finansiella kostnader			
Räntekostnader	-2,0	-2,1	-3,2
Ränta på pensionsskuld	-2,3	-3,5	-3,4
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0	-0,7	-0,7
Övriga finansiella kostnader*	-2,7 *)	-0,9	-1,5
Omvärdering verkligt värde	0,0	0,0	0,0
	-7,0	-7,2	-8,8
Summa finansnetto	56,1	5,1	29,4

*) I beloppen ingår avkastning på pensionsmedel med totalt 16,2 mkr i delåret (delår 2020 0,3 mkr , bokslut 2020 2,7 mkr) samt avkastning på försäljningsmedel med totalt 19,6 mkr i delåret (delår 2020 0,2 mkr, bokslut 2020 3,1 mkr).

Not 7 Eget kapital och årets resultat			
Eget kapital			
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 831,1	1 698,2	1 698,2
Årets resultat	174,2	121,2	132,9
Utgående balans	2 005,4	1 819,5	1 831,1
varav vatten och avlopp	19,9	14,1	16,6
varav renhållning	23,6	20,3	21,3
varav avsatt till social investeringsfond	14,1	14,1	14,1
varav avsatt till miljöfond	9,6	9,6	9,6
varav resultatutjämningsreserv	80,9	0,0	80,9
Avstämning mot kommunallagens balanskrav			
Årets resultat enligt resultaträkningen	174,2	121,2	132,9
Reducering reavinst	-0,8	0,0	-6,0
Orealiserad vinst och förlust i värdepapper	-18,9	-4,4	-22,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	154,5	116,8	104,6
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	-80,9
Balanskravsresultat	154,5	116,8	23,7
SUMMA	154,5	116,8	23,7
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.

Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Bokslut 2020
Not 8	Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
	Anskaffningsvärde	3 912,9	3 695,0	3 703,1
	Ackumulerade avskrivningar	-1 942,6	-1 769,7	-1 802,9
	Ackumulerade nedskrivningar			
	Bokfört värde	1 970,3	1 925,3	1 900,2
	Avskrivningstider	19 år	19 år	19 år
	Redovisat värde vid årets början	1 900,2	1 850,5	1 850,5
	Investeringar	153,7	136,2	145,0
	Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-19,6		
	Nedskrivningar	0,0	0,0	-0,3
	Avskrivningar	0,0	0,0	
	Avskrivningar	-61,4	-61,4	
	Aktivering av pågående investeringar	0,0	0,0	-95,0
	Övriga förändringar	-2,7	0,0	
	Redovisat värde	1 970,3	1 925,3	1 900,2
Not 9	Maskiner och inventarier			
	Anskaffningsvärde	344,5	327,6	336,0
	Ackumulerade avskrivningar	-270,5	-251,2	-257,2
	Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	74,0	76,4	78,8
	Avskrivningstider	6 år	6 år	6 år
	Redovisat värde vid årets början	78,8	83,2	
	Investeringar	8,3	6,6	83,2
	Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0,0	0,0	16,8
	Avskrivningar	-13,4	-13,5	-1,1
	Överföring från eller till annat slag av tillgång	0,2	108,0	-20,2
	Redovisat värde	74,0	76,4	78,8
Not 10	Pågående investeringar			
	Redovisat värde vid årets början	146,5	25,1	25,1
	Årets utgifter	2,5	0,0	124,1
	Årets aktivering	-0,2	-108,0	
	Övriga förändringar			-2,7
	Redovisat värde	148,8	25,0	146,5
Not 11	Aktier, andelar och bostadsrätter			
	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	0,2	0,1
	Aktier och andelar		31,3	27,6
	Förlagslån		0,0	6,9
	Bostadsrätter		2,1	2,1
			84,6	87,6
				80,7

Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Bokslut 2020
Not 12 Långfristiga fordringar			
Utlämnade lån	9,1	9,7	11,0
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Långfristig fordran koncernföretag	1,2	1,5	0,0
	10,3	11,2	11,0
Ränte- och amorteringsfria lån som endast redovisas inom linjen	22,1	22,1	22,1
Not 13 Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos staten	58,7	58,7	3,0
Kundfordringar	10,6	14,8	25,8
Övriga fordringar	7,5	4,3	3,2
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	143,8	150,3	156,6
Varav återsökt Covid-19			27,3
	220,7	228,1	188,5
Not 14 Kortfristiga placeringar			
Värdepapper Exceed	0,0	0,0	0,0
Värdepapper Mangold	0,0	4,1	4,1
Kapitalförvaltning (aktier, obligationer mm)	630,2 *)	603,8	626,8
	630,2	607,8	630,9

*) 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.

Pensionsmedel (kommunen)				
Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	40,9	30,5	32,0
	Marknadsvärde	51,5	36,8	41,3
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	57,4	48,6	49,6
	Marknadsvärde	86,3	66,8	72,0
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	59,9	111,2	111,0
	Marknadsvärde	59,9	110,8	110,8
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	33,0	32,9	32,9
	Marknadsvärde	33,2	32,9	33,6
Absolutavkastande fonder	Anskaffningsvärde	39,9	40,3	40,3
	Marknadsvärde	42,8	42,6	42,7
Summa anskaffningsvärde		231,0	263,5	265,9
Summa marknadsvärde/bokfört värde		273,7	289,9	300,4
Försäljningsmedel (kommunen)				
Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	49,1	36,7	38,5
	Marknadsvärde	61,5	44,0	49,4
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	73,6	62,6	63,9
	Marknadsvärde	110,1	85,2	91,8
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	72,8	73,6	73,3
	Marknadsvärde	72,5	73,0	72,9
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	43,8	43,7	43,7
	Marknadsvärde	44,0	43,6	44,5

Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Bokslut 2020
Absolut avkastande fonder	Anskaffningsvärde	64,3	64,8	64,8
	Marknadsvärde	68,3	68,1	67,8
Summa anskaffningsvärde		303,5	281,4	284,2
Summa marknadsvärde/bokfört värde		356,5	313,8	326,5
Totalt extern kapitalförvaltning anskaffningsvärde		534,5	544,9	550,1
Totalt extern kapitalförvaltning marknadsvärde		630,2	603,8	626,8
Fr o m 2019 värderas kommunens kapitalplaceringar till verkligt värde enligt 7 kap 6 § LKBR.				
Not 15 Kassa och bank				
Plusgiro, bank, övriga korta placeringar		7,2	61,3	1,4
En checkräkningskredit på 200 mkr (200 mkr) finns att tillgå för hela koncernen. Koncernföretagens andel i koncernkontot redovisas som kassa och bank.				
Not 16 Pensioner: avsättningar och ansvarsförbindelser				
Avsättningar för pensioner (kommunen)				
Avsatt till pensioner		166,2	145,1	152,1
varav visstidspensioner/särskild ålderspension		0,3	0,3	0,0
Löneskatt		40,3	35,2	36,9
		206,5	180,3	189,0
Under 2021 ändrades livslängdsantahandet i RIPS vilket påverkade kommunens pensionsavsättningar med 9 mkr				
Ansvarsförbindelser (kommunen)				
Intjänad pension före 1997-12-31		599,3	626,0	615,3
varav löneskatt		117,0	122,2	120,1
		599,3	626,0	615,3
Under 2021 ändrades livslängdsantahandet i RIPS vilket påverkade kommunens ansvarsförbindelse med 10,4 mkr				
Summa avsättningar och ansvarsförbindelser		805,8	806,2	804,3
Pensionsmedel (kommunen)				
Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)		231,0	263,5	265,9
Finansiella placeringar (verkligt värde)		273,7	289,9	300,4
Marknadsvärde minus anskaffningsvärde (realiserad avkastning)		42,7	26,5	34,5
Totala förpliktelser		805,8	806,2	804,3
Finansiella placeringar (verkligt värde)		-273,7	-289,9	-300,4
Totala förpliktelser minus finansiella placeringar (verkligt värde)		532,1	516,3	503,9
Andel av totala förpliktelser som är finansierad		34%	36%	37%

Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Bokslut 2020
Not 17 Långfristiga skulder			
IB låneskuld	391,9	372,1	372,1
Årets amortering	-8,4	-7,8	-19,7
Nästa års amortering förändring	0,0	0,0	-0,5
Under året omlagda lån, upplånat	9,0	13,0	13,0
Under året omlagda lån, löst	-9,0	-13,0	-13,0
Nya lån	0,0	40,0	40,0
UB låneskuld	383,6	404,4	391,9
varav			
affärsmässig verksamhet	218,7	227,6	223,7
skattefinansierad verksamhet	164,9	176,8	168,3
IB anslutningsavgifter	36,5	34,9	34,9
Anslutningsavgifter VA	1,5	1,0	2,7
Upplösning anslutningsavgifter VA	-0,7	-0,6	-1,1
UB anslutningsavgifter	37,2	35,2	36,5
IB investeringsbidrag	41,3	37,3	37,3
Investeringsbidrag avsättning	0,0	0,0	6,7
Upplösning	-1,8	-1,6	-2,7
UB investeringsbidrag	39,5	35,6	41,3
Summa långfristiga skulder	460,3	475,2	469,6
Låneskuldens struktur			
Förfallotidpunkt inom 5 år efter balansdagen	64%	64%	67%
Förfallotidpunkt senare än 5 år efter balansdagen	36%	36%	33%
varav andel med rörlig ränta	3%	4%	4%
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år			
Anslutningsavgifter	37,2	35,2	36,5
återstående antal år (vägt snitt)	45	45	46
Investeringsbidrag	39,5	35,6	41,3
återstående antal år (vägt snitt)	15	15	16
Summa förutbetalda intäkter	76,7	70,8	77,7
Not 18 Checkräkningskredit			
Skulder till kreditinstitut	22,4	0,0	5,4
En checkräkningskredit på 200 mkr (2020 200 mkr) finns att tillgå för hela koncernen			

Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Delårsbokslut 2020 Jan-aug	Bokslut 2020
Not 19 Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	20,8	20,3	20,8
Leverantörsskulder	54,6	52,4	70,7
Aktuella skatteskulder	0,5	42,7	52,1
Övriga skulder	44,3	38,1	42,1
varav källskatt	31,7	30,2	32,8
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	331,2	394,4	357,2
varav semester- o övertidsskuld inkl arbetsg.avg	80,7	77,7	120,2
	451,4	547,9	542,9

Not 20 Ansvarförbindelser och borgensförbindelser

Borgensförbindelser har i delårsbokslutet tagits upp med samma belopp som i bokslut 2020. Ansvarförbindelser 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
Bengt-Åke Nilsson, C
Anton Stark, C
Alf Norberg, V
Ulrika Högberg, V
Patrik Nilsson, SD

Driftredovisning nämnder

Miljoner kronor		Delårsbokslut Jan-aug 2021	Delårsbokslut Jan-aug 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021
Nämnd						
Byggnadsnämnd	Intäkter	5,1	3,9	7,0	5,4	5,9
	Kostnader	-9,5	-8,7	-14,2	-13,1	-13,6
	Netto	-4,4	-4,8	-7,2	-7,7	-7,7
Kommunstyrelse	Intäkter	21,4	33,1	137,3	28,2	29,7
	Kostnader	-93,7	-114,0	-258,5	-160,3	-156,8
	Netto	-72,4	-80,9	-121,2	-132,1	-127,1
Överförmyndarnämnd	Intäkter	2,8	2,5	2,7	2,1	2,1
	Kostnader	-6,2	-5,9	-7,2	-6,8	-6,8
	Netto	-3,4	-3,4	-4,4	-4,7	-4,7
Revision	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-0,8	-1,0	-1,6	-1,7	-1,7
	Netto	-0,8	-1,0	-1,6	-1,7	-1,7
Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd	Intäkter	16,1	15,1	20,9	21,9	21,7
	Kostnader	-38,6	-37,4	-57,3	-58,1	-58,4
	Netto	-22,5	-22,3	-36,4	-36,2	-36,7
Lärandenämnd	Intäkter	92,3	92,9	156,5	138,4	146,9
	Kostnader	-649,6	-637,3	-1 007,3	-1 013,7	-1 018,6
	Netto	-557,4	-544,4	-850,8	-875,3	-871,7
Kultur- och frifläsnämnd	Intäkter	4,2	6,6	9,5	11,0	8,3
	Kostnader	-74,4	-70,9	-102,6	-110,1	-107,4
	Netto	-70,1	-64,3	-93,1	-99,1	-99,1
Social- och omsorgsnämnd	Intäkter	143,1	153,1	249,8	147,9	173,1
	Kostnader	-872,6	-853,2	-1 297,7	-1 175,5	-1 260,7
	Netto	-729,5	-700,2	-1 047,9	-1 027,6	-1 087,6
Svågadalarnämnd	Intäkter	0,3	0,5	1,2	0,4	0,4
	Kostnader	-9,7	-9,1	-14,0	-13,5	-14,2
	Netto	-9,3	-8,6	-12,8	-13,1	-13,8
Teknisk nämnd	Intäkter	380,3	368,0	542,6	539,2	536,2
	Kostnader	-412,2	-397,8	-618,8	-621,4	-621,2
	Netto	-31,8	-29,8	-76,2	-82,2	-85,0
Summa nämnder	Intäkter	665,8	675,8	1 127,6	894,5	924,2
	Kostnader	-2 167,2	-2 135,4	-3 379,2	-3 174,1	-3 259,3
	Netto	-1 501,6	-1 459,6	-2 251,7	-2 279,6	-2 335,1
Intraprenader SOM	Kostnader	0,0	0,0	0,0	-5,8	-5,8
	Netto	0,0	0,0	0,0	-5,8	-5,8
	Netto	0,0	0,0	0,0	-5,8	-5,8
Summa nämnder inkl intraprenader SOM	Intäkter	665,8	675,8	1 127,6	894,5	924,2
	Kostnader	-2 167,2	-2 135,4	-3 379,2	-3 179,9	-3 265,1
	Netto	-1 501,6	-1 459,6	-2 251,7	-2 285,4	-2 340,9
Oförutsett	Kostnader	0,0	0,0	-0,6	-1,9	-1,9
	Netto	0,0	0,0	-0,6	-1,9	-1,9
	Netto	0,0	0,0	-0,6	-1,9	-1,9
Interna kapitalkostnader	Kostnader	91,7	91,7	141,2	136,8	136,8
	Netto	91,7	91,7	141,2	136,8	136,8
	Netto	91,7	91,7	141,2	136,8	136,8
Interna personalomkostnadspålägg	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	75,0	72,7	109,8	62,6	62,6
	Netto	75,0	72,7	109,8	62,6	62,6
Pensioner	Kostnader	-106,8	-97,3	-160,1	-132,8	-125,3
	Netto	-106,8	-97,3	-160,1	-132,8	-125,3
	Netto	-106,8	-97,3	-160,1	-132,8	-125,3
Förlust/vinst vid försäljning av anläggningsföremål mm	Intäkter		0,2	5,6	0,3	0,3
	Kostnader	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
	Netto	-0,8	0,2	5,6	0,3	0,3
Total driftredovisning	Intäkter	665,8	675,9	1 133,2	894,7	924,5
	Kostnader	-2 108,2	-2 068,2	-3 289,0	-3 115,2	-3 192,9
	Netto	-1 442,4	-1 392,3	-2 155,8	-2 220,4	-2 268,4

Redovisning av affärsmässig verksamhet – Vatten/avlopp och avfall

Miljoner kronor	Delårsbokslut Jan-aug 2021		Delårsbokslut Jan-aug 2020		Bokslut 2020	
	Vatten/ avlopp	Avfall	Vatten/ avlopp	Avfall	Vatten/ avlopp	Avfall
Resultaträkning						
Verksamhetens intäkter	42,7	42,7	41,5	38,8	62,5	59,9
Verksamhetens kostnader	-32,1	-37,8	-32,1	-34,6	-50,4	-53,3
Rörelseresultat före avskrivningar	10,6	4,8	9,4	4,2	12,1	6,7
Avskrivning	-6,5	-2,5	-5,8	-2,5	-9,1	-3,8
Rörelseresultat efter avskrivning	4,1	2,3	3,6	1,7	3,0	2,8
Finansiella intäkter	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,8	-0,1	-1,1	-0,1	-1,5	-0,3
Resultat före dispositioner	3,3	2,2	2,5	1,5	1,6	2,6
Bokslutsdispositioner						
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 av sättning deponi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	3,6	2,2	2,8	1,5	1,9	2,6
Balansräkning						
Tillgångar						
Anläggningstillgångar	263,2	38,0	249,2	41,2	257,2	40,4
Omsättningstillgångar	0,0	25,6	0,0	21,1	0,0	21,6
Summa tillgångar	263,2	63,7	249,2	62,3	257,2	62,0
Eget kapital och skulder						
Eget kapital						
Balanserat resultat	0,0	21,3	0,0	18,8	0,0	18,8
Årets resultat	3,6	2,2	2,8	1,5	0,0	2,5
	3,6	23,6	2,8	20,3	0,0	21,3
Avsättningar						
Återställning av deponi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Långfristiga skulder						
Förmedlade lån	188,0	40,1	195,6	42,0	192,2	40,7
Förutbetalda anslutningsavgifter	37,2	0,0	35,2	0,0	36,5	0,0
Investeringsfond	12,9	0,0	13,2	0,0	13,1	0,0
	238,1	40,1	244,1	42,0	241,7	40,7
Kortfristiga skulder						
Skuld till abonnenterna	3,4		1,5		3,4	
Avräkning med kommunen	18,1	0,0	0,9	0,0	12,1	0,0
Summa eget kapital och skulder	263,2	63,7	249,2	62,3	257,2	62,0

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).

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 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

EKONOMISKREDOVISNING

För Fastigheter med ett bokfört värde över 5 miljoner tillämpas komponentavskrivning. För nya investeringar har det införts under 2018. Från 2021 har samtliga befintliga fastigheter över 5 miljoner delats upp på komponenter.

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

För anläggningar, under 5 miljoner, 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 koncernkrediten 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 2021 är 1,25 % 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.

Sammanställd redovisning

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

Investeringsbilaga

Nämnd	Proj nr	Proj	Utfall jan-aug	2021 BU+TA	Års prognos 2021-08-31	Avvikelse BU-Årsprognos
		Nya Investeringar				
TEN	7615	Kotorget ombyggnad		4,5	0,0	4,5
TEN	7614	Kök Forsagården	0,1	2,0	0,3	1,7
TEN	7616	Broman grytor och frysrum	0,0	0,8	0,0	0,8
		Förebyggande åtgärder nedskräpning				
TEN	7617	Kretsloppsplanen		0,3	0,0	0,3
TEN	7618	Markarbeten tankstation Håstaäng	0,4	0,3	0,5	-0,3
LÄR	7621	Strukturumställning förskolan		2,0		2,0
SOM	8210	Håsta äldreboende inventarier	0,4	8,0	0,4	7,6
SOM	8211	Sofiedal ombygg och inventarier ópl	0,4	1,3	1,3	0,0
TEN	7533	Ede skola syllar, kyl- och frysrum	0,6	1,6	0,7	0,9
TEN	7577	Växthuset markplanering		0,8	0,2	0,6
TEN	7576	Badplatser, avlopp	0,1	2,0	0,3	1,7
KS	7538	Nya byggnader	0,2	39,9	39,9	0,0
KS	7583	Östra hög utredning	0,0	0,3	0,2	0,1
KS	8117	Inventarier Avholmsberget	0,2	0,3	0,3	0,0
KS	7622	Ombyggnation Avholmsberget	0,2	0,5	0,5	0,0
TEN	7558	Nybyggnad fsk Helenedal	0,2	0,1	0,1	0,0
TEN	7557	Ny och ombygg Hasselbacken	10,4	9,6	9,6	0,0
TEN	7575	Västravägen	0,1	0,5	0,2	0,4
KS	8105	Digitalisering hemtjänsten och särskilt boende		4,2	4,2	0,0
		Delsumma	13,3	78,8	58,6	20,2
		Pågående investeringsprojekt				
KS	7580	Mallar till webben "hudiksvall.se"		0,2	0,2	0,0
KS	7581	Trygghetsnav /ev akivering/Civilförsv ar	1,1	2,0	2,0	0,0
KS	7582	Busshållplatser (11-12 hlp)		3,0	0,0	3,0
NHMR	7055	Ombyggnad omklädningsrum Rtj-Håstaäng	0,7	0,4	0,7	-0,3
TEN	7004	Skola utredning Näsviken/Sörforsa		0,2	0,0	0,2
KS	7584	Fotbollsplaner Överås		3,0	0,0	3,0
TEN	7574	Maskinhall	0,0	0,3	0,3	0,0
TEN	8094	Iggesunds skola	14,0	12,8	12,8	0,0
TEN	7012	Björkbergs förskola	11,4	10,9	15,0	-4,1
TEN	7532	Teknik badhusen	0,9	5,6	3,0	2,6
TEN	7530	Broar	0,7	2,0	0,7	1,3
TEN	7485	Laddstolpar, internt	0,1	0,0	0,1	-0,1
KS	7537	Solpaneler		1,0	0,5	0,5
TEN	7477	SÄBO 48 platser	41,7	41,7	41,7	0,0
LÄR	8079	Möbler Iggesunds skola	0,4	0,4	0,4	0,0
KS	7433	Förundersökning byggbar mark	0,0	0,9	0,9	0,0
KS	7435	Färdigställande byggbar mark	0,5	1,8	1,1	0,7
TEN	7102	Forsa centrum		0,5	0,0	0,5
TEN	7105	Ullv ägen	0,3	0,4	0,3	0,1
KS	7453	Giffritt samhälle(deponi, dagvatten, san, riv)	-1,3	4,1	2,0	2,1
TEN	7243	Tak och Cykelställ	0,1	0,1	0,1	0,0
TEN	7211	PCB och asbestsanering		1,9	0,0	1,9
KS	7489	Reningsdamm Glysis	0,2	-0,2	-0,2	0,0
KS	7513	Grönare städer		1,1	1,1	0,0
		Delsumma	70,9	94,1	82,8	11,4

EKONOMISKREDOVISNING

Nämnd	Proj nr	Proj	Utfall jan-aug	2021 BU+TA	Års prognos 2021-08-31	Avvikelse BU-Årsprognos
		Årliga investeringar				
TEN	7009	Skolor och skolmiljöer	1,9	5,7	3,8	1,9
TEN	7010	Förskolor och förskolemiljöer	0,3	1,3	1,3	0,0
TEN	7241	Upprustning fastigheter	6,3	8,9	10,0	-1,1
TEN	7240	Lekplatser och gy -hallar	0,4	0,5	0,5	0,0
TEN	7237	Ei	2,2	2,0	2,4	-0,4
TEN	7238	VVS	1,9	2,0	2,4	-0,4
TEN	7239	Åtg efter lägenhetsbesiktningar	0,6	0,6	0,8	-0,2
TEN	7381	Köksinvesteringar, inventarier	1,0	2,4	2,0	0,4
TEN	7028	Gator och gång- och cykelbanor	14,1	25,0	25,0	0,0
TEN	7451	Centrumutveckling, Hudiksvall	0,5	0,6	0,6	0,0
TEN	7160	Åtgärder efter elrevisionsbesiktningar	0,2	0,5	0,5	0,0
TEN	7032	Byte gatljusarmaturer (parkbelysning)		0,2	0,0	0,2
TEN	7056	Parker/lekplatser div	0,2	0,5	0,5	0,0
TEN	7029	Trafiksäkerhetsbefrämjande åtgärder	0,0	0,7	0,7	0,0
TEN	7197	Enkelt avhjälpna hinder	0,1	0,2	0,2	0,0
TEN	7114	Fritidsanläggningar (badplatser, skärgård, spår)	0,2	0,6	0,6	0,0
SOM	8002	Äldreboenden (anpassning av boende och arbetsmiljö)	1,5	8,3	8,3	0,0
SOM	8008	Uppgradering trygghetslarm		0,1	0,1	0,0
KOF	8028	Kultur och fritid, inventarier	0,4	0,5	0,5	0,0
KS	8037	Ospecificerade investeringar, KS		8,8	8,0	0,8
KS	8001	IT-investeringar	1,3	3,5	2,5	1,0
NHMR	8007	Räddningsutrustning	0,5	1,0	1,0	0,0
		Delsumma	33,6	73,9	71,7	2,2
		Maskiner				
NHMR	8006	Brandfordon	0,0	3,5	1,4	2,1
LÄR	7131	Investering Broman gymnasiet	1,7	1,4	1,7	-0,3
TEN	7076	Maskiner IEF	1,0	2,7	2,7	0,0
		Delsumma	2,7	7,6	5,8	1,8
KS	7166	IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	6,2	16,4	16,4	0,0
		Delsumma	6,2	16,4	16,4	0,0
		DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	126,7	270,8	235,2	35,6
		Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)				
TEN	7099	VA	12,5	29,0	29,0	0,0
TEN	7100	Avfall	0,2	36,0	3,0	33,0
		DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	12,6	65,0	32,0	33,0
		DELSUMMA	139,3	335,8	267,2	68,6

7434 Östra hamnen exploatering	1,4			
7208 Västra hamnen exploatering	10,3			
DELSUMMA	151,1	335,8	267,2	68,6
Internleasing	7,0		9,0	
Kostnader markköp och markförsäljningar	6,6			
TOTALT	164,6	335,8	276,2	68,6

Det har beviljats tilläggsanslag på sammanlagt 70,6 mkr, KF 2021-03-29 §30

Internleasing	Utfall jan-aug	Beviljade beslut	Års prognos 2021-08-31	Avvikelse BU-Årsprognos
7258 Fordon Transport	0,8	0,8	0,8	0,0
7370 Inköp av fordon internleasing	0,3	0,4	0,3	0,0
7550 Led belysning	1,3	2,0	2,0	0,0
7588 Ventilationsfläktsbyten	0,0	0,5	0,0	0,5
7613 Bergvärmeanläggningar	3,9	5,0	5,0	0,0
8119 Möbler IT-teamet	0,2	0,2	0,2	-0,1
8108 Nyckelfrialås	0,0	0,4	0,0	0,4
7564 Ombygg arbrum Håstahöjdens fsk	0,2	0,8	0,2	0,6
8120 Möbler Sandvalla	0,2	0,2	0,2	0,0
8121 Möbler familjecentral LÄR	0,0	0,3	0,3	0,0
Summa	7,0	10,3	9,0	1,3

Indikatorbilaga

Samhällstjänster av högsta kvalitet

Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter

Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)

Kön	2018	2019	2020*	2021	Mål 2021
Alla	73,5%	77,8%	-	75,9%	80,0%
Kvinnor	83,6%	85,4%	-	83,5%	
Män	63,3%	70,2%	-	68,4%	

*År 2020 ställdes samtliga nationella prov in på grund av den då rådande pandemin och de förändrade förutsättningarna som det för med sig i skolan.

Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	83,5%	73,2%	73,3%	79,7%	80,0%
Kvinnor	87,9%	76,3%	76,5%	83,7%	
Män	80,3%	70,7%	69,0%	76,2%	

Simkunniga barn åk 6, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021
Alla	95,7%	94,5%	92,7%	93,3%
Kvinnor	96,3%	92,8%	90,6%	93,3%
Män	95,2%	95,9%	95,1%	93,2%

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

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	223,0	218,7	216,6	216,1	224,0
Kvinnor	238,0	232,6	229,7	230,6	
Män	206,2	205,3	203,1	205,6	

Gymnasieelever med examen, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	93,2%	94,4%	91,7%	92,8%	95,0%

Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	14,1	13,9	14,0	14,4	14,3
Kvinnor	14,8	14,6	14,4	15,1	
Män	13,5	13,3	13,7	13,8	

Flickor i kulturskolan, 6-19 år, andel (%)

2018	2019	2020	2021
57,7%	57,0%		

Minska sjukskrivningarna

Sjukfrånvaro ack (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	7,1%	7,0%	9,0%	7,1%	6,5%
Kvinnor	8,0%	7,8%	9,9%	7,7%	
Män	4,1%	4,2%	6,1%	5,2%	

Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	51,9%	51,8%	40,6%	43,9%	50,0%
Kvinnor	53,1%	53,8%	42,2%	43,7%	
Män	44,6%	39,7%	32,4%	45,0%	

Ökad kvalitet i våra verksamheter

Ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	76,0%	72,0%			78,0%
Kvinnor	79,0%	72,0%			
Män	73,0%	73,0%			

Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	79%	75%			75%

Brukartid hemtjänst äldreomsorg, andel (%) (KKiK)

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
		34,0%		40,0%

Kundundersökning totalindex fastighet

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
	54%			60%

Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	111	155	82	56	40
Kvinnor	95	161	82		

Män | 132 | 145 | 83 | | |
 Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	4	5	8		5
Kvinnor	4	6	8		
Män	4	4	9		

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	39%	50%			50%
Kvinnor	42%	52%			
Män	34%	45%			

Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	42%	42%			42%
Kvinnor	41%	41%			
Män	44%	44%			

Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/inv

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	4,8	5,1	5,8		

Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering

Användning av externa E-tjänster i kommunen inkl. felanmälan Tekniska förvaltningen

(2018	2019	2020	2021	Mål 2021
15 300	17 200	18 300	14 304	20 000

Skapade E-tjänster, antal

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
84	129	195	186	220

Blomstrande näringsliv

Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet

NKI Insikt Miljö Totalindex

2018	2019	2020	2021
78	84	88	

NKI Insikt Räddningstjänst Totalindex

2018	2019	2020	2021
91			

INSIKT totalindex: Plan och Bygg

2018	2019	2020	2021
61	69		

Stödja utvecklingen av sociala företag
Sociala företag, antal (Arbetsintegrering)

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
6	5	4	4	5

Antal sysselsatta i sociala företag

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
58	63	57	Ca 60	100

Intraprenader, antal

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
17	17	17	17	40

Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning

Lämnat etableringsuppdraget, börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	41,0%	24,1%	29,3%		45,0%
Kvinnor	20,9%	21,1%	24,1%		30,0%
Män	54,8%	26,8%	41,7%		55,0%

Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	67,5%	59,1%	71,8%		70,0%
Kvinnor	65,5%	60,7%	77,0%		
Män	70,6%	56,7%	65,4%		

Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	76,3%	73,1%			70,0%
Kvinnor	75,8%	68,2%			
Män	76,9%	77,7%			

Ökat antal innovationer (Propells redovisning)

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
47	27	44		30

Attraktiv och hållbar livsmiljö

Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet

Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	72,4%				75,0%

Brukarbedömning gruppbostad LSS - Inflytande, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	75%				75%

Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta familjer, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	7,7%	8,3%			10,0%

Hushåll med ekonomiskt bistånd som erhållit bistånd i 10-12 månader under året, andel(%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	8,2%	31,3%			20,0%

Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	72,0%	66,0%	64,0%		75,0%
Kvinnor	73,0%	63,0%	67,0%		
Män	71,0%	71,0%	62,0%		

Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	82,1%	84,5%	85,8%	82,4%	85,0%
Kvinnor	84,5%	88,6%	87,0%	82,6%	
Män	79,3%	80,5%	84,5%	82,3%	

Andel unga som tycker att de har mycket stora eller ganska stora möjligheter att föra fram sina åsikter till dem som bestämmer i kommunen. (Lupp)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla		18,5%			

Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	30%		29%		

Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel (%)

Kön	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Alla	64,0%		63,0%		

Antal resor/invånare med kollektivtrafiken, Sekom gröna nyckeltal

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
46	44	38		48

Tjänsteresor i kommunen, Sekom gröna nyckeltal, kg/årsarb

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
107,0	120,0			100,0

Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
36%	38%			40%

Antal forum för ungas delaktighet (i förvaltningar och nämnd)

2018	2019	2020	2021	Mål 2021
12	15	19		

Utveckla hamnområdet

Indikatorn är hur väl de följer projektplan vilket finns beskrivet i rapporten.