

Budget 2024

plan 2025-2027



Socialdemokraternas, Moderaternas och Miljöpartiets förslag till budget för 2024 och plan för 2025 till 2027.

Majoriteten föreslår kommunstyrelsen fastställa följande att-satser,

att utreda effekten på avfallstaxan kopplat till utredningen i förhållande till tekniska nämndens äskande.

att ge kommundirektören i uppdrag att ta ett helhetsgrepp kring den pågående digitaliseringen i verksamheterna, samt
att kommundirektören föreslår organisatorisk tillhörighet för verksamheten.

att Kommunledningsförvaltningen får i uppdrag att ta fram ett förslag på projekt och uppföljningsorganisation för alla större investeringar. Organisationsmässigt ska den ligga under Kommunstyrelsen och PLU.

att ge kommunledningsförvaltningen i uppdrag att se över internhyressättningen för att öka incitamentet i nämnderna att minska sina lokalkostnader.

Kommunstyrelsens förslag till Kommunfullmäktige,

Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa skattesatsen till 21,61

att fastställa fullmäktiges verksamhetsmål att fastställa de finansiella målen för 2024 samt plan för 2025 - 2027

att fastställa drift och investeringsbudgeten för 2024 samt plan för 2025 - 2027

att skjuta till motsvarande 550 000 kronor till Social- och omsorgsnämnden som riktat bidrag till kvinnojourens verksamhet inom ramen för det avtal som finns i mellan nämnden och kvinnojouren,

att Kultur- och fritidsnämnden får uppdraget att utveckla det IOP-avtal kommunen har med Strands IF för att ge Fritidsbanken bättre förutsättningar för att möta det ökade behovet.

att tomställda lokaler övergår från tekniska nämnden och placeras under Kommunstyrelsen.

att Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda vad som är absolut nödvändigt ur investeringssynpunkt för att klara av kraven i den nya lagstiftningen för renhållnings/avfallsverksamheten.

att Tekniska nämnden får i uppdrag att utreda utvecklandet av gröna infrastrukturen genom att underlätta för cyklister med lokala trafikregler för cykel

att ge Kommunstyrelsen i uppdrag att ta fram platser för lokalisering av cykelgarage/eller motsvarande för att underlätta för cyklister.

att ge Tekniska nämnden i uppdrag att utveckla den biologiska mångfalden i centrumnära lägen i kommunens tätorter.

Innehåll

Förord	1
Budgetförutsättningar	2
Samhällsekonomin	2
Hudiksvalls kommun	4
Verksamhetsmål och finansiella mål	4
Resultatbudget	7
Finansieringsbudget	8
Balansbudget	9
Kvantiteter	10
Index	12
Riktat	12
Finansiella mål	13
Investeringsbudget	14
Verksamhetsmål	15
Särskilda uppdrag	20

Förord

Återhållsam budget i en orolig tid

Kommunen präglas av den tid vi lever i, krig in på knuten, en orolig värld där demokratin utmanas på många håll även så i vår direkta närhet. Ekonomiska förutsättningarna som präglas av höjda räntor, hög inflation vilket påverkar kommunen märkbart. De senaste årens budgetbeslut har präglats av osäkerhet och i stor utsträckning utgått ifrån scenarion istället för prognoser. Förutsättningarna inför 2024 är att budgeten går i stramhetens tecken och förutsätter ett stringent arbete av nämnderna att hålla sig inom tilldelade ramar. I den budget majoriteten lägger så har vi lagt in riktade insatser till Social- och omsorgsnämnden, Lärandenämnden för bl.a. resursskola och kvinnojouren. Investeringsbudgeten riktas till största del till den mjuka sektorn, men även till samhällsutvecklingsområdet. Andra utmaningar kommunen har är kompetensförsörjningen som i stort påverkar samtliga verksamheter och branscher inkluderat näringslivet. Här lägger vi in mer resurser för att minska arbetslösheten och att fler går till utbildning. Det finns en oro att Arbetsförmedlingens minskade budgetanslag motverkar kommunens insatser genom längre handläggningstider. Förhoppningen är att trenden håller i sig med en relativt låg arbetslöshet i kommunen. Efterfrågan på kompetens ställer också krav på att det finns tillgång till bostäder av olika karaktär.

Vi fortsätter vårt samhällsbyggnads arbete med att ta fram mark för olika ändamål, för näringslivets behov, bostäder och arbetar vidare med våra utvecklingsområden som översiktsplanen anger. Agenda 2030, Mänskliga rättigheter och brottsförebyggande arbetet är frågor på agendan.

Näringslivsstrategin behöver också revideras och prioriteras med tydlig inriktning på hållbar tillväxt. Samarbeten/avtalslösningar med andra kommuner, föreningar är och kommer att vara viktiga i att hitta effektiviseringslösningar för att klara de kommande årens utmaningar, likaså en bra samverkan med näringslivet är prioriterade frågor för kommunledningen.

Avslutningsvis händer det mycket positivt runt om i kommunen vilket bygger framtidstro. Omvärlden till trots så står kommunen stark och på solid grund vilket innebär att vi har förmågan att möta utmaningarna på ett klokt sätt utan att behöva ta till ogenomtänkta åtgärder.



Mikael Löthstam (s)
Kommunstyrelsens ordförande

Budgetförutsättningar

Samhällsekonomin

Två tuffa år väntar med negativa följder desto längre (SKR cirkulär 23:20)

Fortsatt hög inflation präglar både världsekonomin och Sverige i år och nästa år. Toppen på inflationen ser ut att ha passerat i flertalet länder inklusive Sverige men den beräknas inte komma ned till centralbankernas inflationsmål förrän i slutet av 2023, eller långt in i 2024. En bidragande orsak till att inflationen i år väntas falla näst intill synkroniserat i många länder, och även Sverige, kommer av att de internationellt satta energipriserna antas blir lägre än för ett år sedan. Det som stödjer prognosen är att globala energi-, råvaru- och spannmåls priser sjunkit jämfört med 2022. De höga konsumentpriserna som kommit från höga produktionskostnader via exempelvis uppvärmnings- och transportkostnader borde därmed också avta, dock med viss eftersläpning. Svensk KPI-inflation för helåret 2023 beräknas däremot bli högre än i flertalet andra OECD-länder. Hushållen i Sverige har förhållandevis höga bostadslån, liksom en hög andel lån med mycket kort räntebindning. Sammantaget ger det en större ränteeffekt jämfört med många andra länder. Även försvagningen av den svenska kronan bidrar till högre inflation i Sverige. SKR gör bedömningen att Riksbanken (liksom andra centralbanker) hellre tar i för mycket än för lite i bekämpningen av inflationen för att inte riskera en alltför utdragen period med inflation över målnivån. Riksbanken antas därför höja styrräntan ytterligare en gång under året, till 3,75 procent.

Hushållens ränteutgifter, som andel av disponibla inkomster, ökar snabbt och är drygt fyra gånger så hög i år som 2021. Den höga inflationen urholkar reallönerna och den reala disponibla inkomsten minskar i år. Utrymmet för hushållen att konsumera begränsas betydligt. Att de närmaste åren är osäkra, i kombination med betydligt högre löpande utgifter och mer återhållsam kreditgivning till hushållen leder till att hushållen drar ner på större investeringar i närtid, inte minst bostadsköp.

I år minskar BNP med 1,0 procent, främst drivet av att både hushållens konsumtion och investeringarna i ekonomin faller. Att hushållens konsumtion minskar är mycket ovanligt. Det har endast inträffat en enda gång efter 90-talskrisen (i volym och på helårsbasis); år 2020, till följd av pandemirestriktionerna. Minskningen nu är inte lika stor som 2020, men visar ändå tydligt att hushållen drabbas hårt av de snabba prisökningarna. Kommunsektorns konsumtion minskar däremot till följd av det dystra ekonomiska läget samt, för regionerna, en fortsatt utfasning av pandemirelaterade åtgärder. Svagare global efterfrågan dämpar exporten i år, men den svaga inhemska efterfrågan dämpar importen än mer. Därför bidrar nettoexporten till att hålla uppe BNP-tillväxten något i år.

Det är stora kostnader involverade i att rekrytera personal och det finns stora matchningsproblem mellan utbud och efterfrågan på arbetsmarknaden. Arbetslösheten bedöms tillfälligt öka till 9,0 procent 2024 innan den faller tillbaka igen. I år och nästa år ökar olika skiktgränser i skattesystemet ovanligt mycket till följd av indexering till prisbasbeloppet. Det gäller skatteavdrag såsom grundavdraget och jobb-skatteavdraget, samt gränsen för statlig inkomstskatt. Det gör det lönsamt att arbeta mer, till exempel genom att öka från deltid till heltid, arbeta längre upp i

åldern eller öka sin inkomst genom lönekarriär. Att reallönerna (genom hög inflation) har fallit gör nu att arbetskraftutbudet sannolikt kommer att fortsätta att öka framöver. Detta, ihop med fortsatt normalisering efter pandemin, gör att SKR bedömer att medelarbetstiden och sysselsättningen kommer att öka 2025–2026.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

Nyckeltal	2022	20	2024	2025	2026
BNP	2,7	–	1,6	3,3	2,6
Arbetade timmar	2,4	0	0,6	2,0	1,7
Relativ arbetslöshet, procent	7,5	8	9,0	8,6	7,7
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,9	3	3,7	3,4	3,3
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,7	3	3,7	3,4	3,3
Inflation, KPIF	7,7	5	1,8	1,8	2,0
Inflation, KPI	8,4	7	2,1	1,1	1,9
Befolkning, 15–74 år	0,3	0	0,6	0,6	0,5

Källa: SKR.

BNP och arbetade timmar avser kalenderkorrigerade data i volym. Timlön enligt Nationalräkenskaperna avser anställdas timmar. Befolkningen enligt Arbetskraftsundersökningarna.

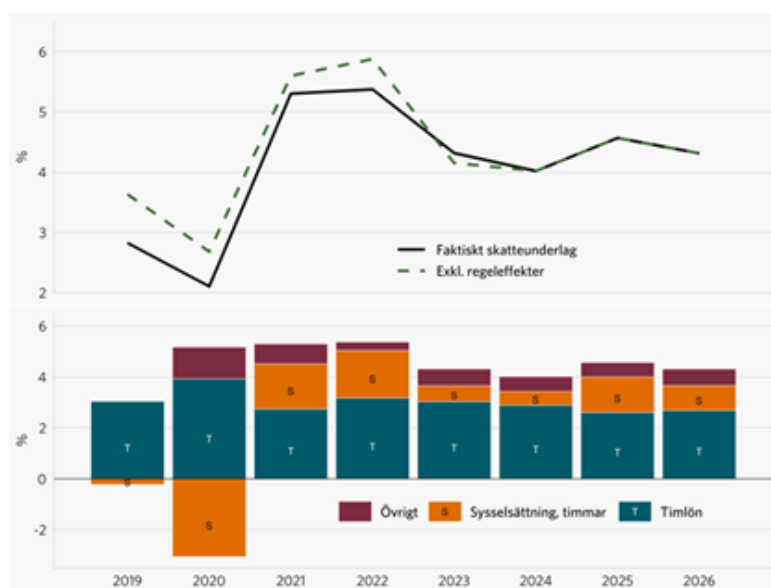
Inbromsning av skatteunderlaget 2023–2024

Precis som ekonomin fortsätter skatteunderlaget att bromsa in under 2023, men upprätthåller ändå en ökning i linje med en historisk utveckling. Även 2024 är skatteunderlagets utveckling något svagare men fortfarande i linje med den historiska utvecklingen. Återigen är det lönesummans bidrag som håller tillbaka utvecklingen. Höjningen av prisbasbeloppet motverkar tillbakagången genom garantipensioner, samtidigt som uppräknings av grundavdragen bidrar till att hålla tillbaka skatteunderlagets utveckling 2023–2024.

Under åren 2025–2026 ökar skatteunderlaget mer till följd av fler arbetade timmar i ekonomin. Både sänkta reallöner, orsakat av den varaktigt högre prisnivån, och uppräknade skiktgränser för skattesatser ökar drivkrafterna för att arbeta. Dessa effekter påverkar utbudet i ekonomin positivt, det nominella skatteunderlaget ökar mer än det historiska genomsnittet. Därtill fortsätter konjunkturåterhämtningen under denna period.

Trots att det nominella skatteunderlaget under prognosperioden ökar något mer än ett historiskt genomsnitt, kommer köpkraften att urholkas kraftigt. De senaste tio åren har det reala skatteunderlaget ökat med 1,6 procent per år i genomsnitt. Under 2023–2026 ökar nu det reala skatteunderlaget med 1,1 procent i genomsnitt. 2023 står ut som ett mycket svagt år med 2,5 procents minskning av det reala skatteunderlaget. Det är först 2025 som det reala skatteunderlaget kommer att vara uppe på 2022 års nivå igen, enligt SKR:s prognos.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter
Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Lönesumman ökade starkt 2021 och 2022, en återhämtning efter pandemin. Men i slutet av 2022 började antalet arbetade timmar bromsa in och fortsätter att minska tre kvartal under 2023. Som årsgenomsnitt ökar de dock 2023. Då lönesumman utgör 86 procent av skatteunderlaget betyder den kvartalsvisa inbromsningen att skatteunderlaget också ökar svagare 2023 än 2022.

Hudiksvalls kommun

Det kommunala uppdraget är omfattande och resurskrävande. För att vara en attraktiv kommun krävs en bra kommunal verksamhet. För att säkerställa detta och en ekonomi i balans, krävs tydliga prioriteringar, konsekvent styrning och insatser för att både utveckla och effektivisera verksamheten. Det är väsentligt att kommunen har en långsiktig strategi för välfärdstjänsternas omfattning och finansiering.

Den utmaning kommunen står inför nu stämmer väl överens med den långsiktiga finansiella analys som kommunen lät PWC göra redan 2016. Den sträckte sig till 2030 och grundade sig på en trolig befolkningsutveckling och demografiska förändringar. Om inga effektiviseringar görs dvs. utgångspunkten är att kommunen kommer att bedriva verksamheten på nuvarande sätt, så kommer skatten att behöva höjas med ett betydande belopp eller så krävs årliga effektiviseringar. Den största kostnadsökningen kommer att ske inom äldreomsorgen. Inför 2024 är det social- och omsorgsnämnden som har den största ekonomiska utmaningen att klara av att hålla budgeten. Innevarande år så uppgår prognosen från mars till ett överskridande av budgeten med 20 mkr.

Verksamhetsmål och finansiella mål

Enligt kommunallagen ska för verksamheten anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska därför alltid

vara periodens första år. I planen ska skattesatsen och budgetanslagen anges. Det ska också framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårens slut. Kommunen har valt att lägga en fyraårsplan för verksamhet och ekonomi för perioden 2024 - 2027. Kommunens uppdrag präglas av både lagar och medborgarnas behov. Det är en balansgång att svara upp mot det behovet och att samtidigt skapa utrymme för tillväxtfrämjande insatser, vi måste fortlöpande se över vårt välfärdsuppdrag eftersom ekonomin är begränsad.

Verksamhetsmål

Målen och riktlinjerna ska tydliggöra sambandet mellan resursåtgång, prestation, resultat och effekt. Det gäller att vara tydlig med vad vi ska åstadkomma inom budget. Det underlättar för både medarbetarna och kommuninvånarna. Om det ska lyckas måste målen för verksamheterna och kostnaderna vara i balans och i samklang med de finansiella målen. För att förtydliga uppdraget tecknas årliga åtaganden mellan olika ansvarsnivåer i organisationen. Som en bas för dessa åtaganden ligger de tre övergripande målen:

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

Åtagandena utgår från de tre övergripande målen och anger vad som ska åstadkommas inom budgeten och omfattar både verksamheternas kvantiteter och kvalitet. Som komplement till nämndernas åtaganden finns dessutom ett antal särskilda uppdrag och utvecklingsområden. Nämndernas årliga åtaganden gentemot kommunfullmäktige följs upp och redovisas i delårsbokslut och årsbokslut. Flertalet nämnder har haft processer med fokus på att formulera kvalitativa mål/ verksamhetsmål. Arbetet innebär också försök att finna indikatorer som på olika nivåer kan hjälpa till att avläsa hur väl man når målen. Nämnderna har nått olika långt med detta arbete.

Finansiella mål

Hudiksvalls kommuns driftbudget omsluter brutto ca 3 miljarder kronor. Det är en betydande summa pengar som ger kommunen stora möjligheter, men som samtidigt också sätter gränser. De finansiella målen anger kommunens syn på hur kommunallagens krav på en god ekonomisk hushållning ska upprätthållas för att säkerställa en bra verksamhet och en positiv utveckling. Kraven innebär att varje generation ska finansiera sin kommunala service och inte överlämna den bördan till kommande generationer. Kommunen har det yttersta ansvaret för sin ekonomi och ett ansvar för att göra väl avvägda prioriteringar.

Årets resultat

Det långsiktiga resultatmålet för att nå god ekonomisk hushållning är ett resultat före finansnetto på minst 1 procent. För Hudiksvalls kommun är resultatmålet att resultatet före finansnetto i genomsnitt för perioden ska uppgå till 1 procent av summan av skatteintäkter och statsbidrag/utjämning. Resultatmålet gäller för perioden 2023 – 2026.

Investeringar

De finansiella målen visar kommunens ambition för kommande investeringar. Investeringsramen för perioden 2024 - 2027 är 1 031 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 145 miljoner kronor för den taxefinansierade va-verksamheten. Renhållningsverksamheten investeringsutrymme fastställs i särskild ordning.

Upplåning

För den skattefinansierade verksamheten ska det finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar. För den taxefinansierade va-verksamheten beräknas en nyupplåning med 145 miljoner kronor under perioden 2024 - 2027.

Renhållningsverksamhetens behov av nyupplåning fastställs i särskild ordning.

Skattesats

Skattesatsen är 21:61

Likviditet

Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 70 % - 100 %. 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga ekonomiska åtaganden. Måttet beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder. Kommunens kortfristiga placeringar ingår inte i beräkningen av kassalikviditeten.

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. Målet bedöms utifrån värdeutvecklingen de senaste 4 åren.

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. Målet bedöms utifrån värdeutvecklingen de senaste 4 åren.

Soliditet

Soliditeten, med hänsyn tagen till pensionsförpliktelser, ska ligga på 30 % eller högre. Måttet visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar finansieras med eget kapital respektive skulder. Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Resultatbudget

Miljoner kronor	2023 Budget	2024 Budget	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Verksamhet					
Nämnder (netto)					
Byggnadsnämnd	-7,3	-8,1	-8,0	-8,2	-8,4
Kommunstyrelse	-150,2	-156,6	-156,7	-160,1	-163,5
Lärandenämnd	-945,2	-994,2	-979,0	-990,1	-1 003,4
Norrhälsinglands miljö-/räddningsnämnd	-37,8	-43,6	-43,1	-44,1	-45,0
Social- och omsorgsnämnd	-1 167,0	-1 187,7	-1141,7	-1181,1	-1225,0
Svågadalsnämnd	-13,8	-14,3	-14,4	-14,8	-15,2
Kultur- och fritidsnämnd	-100,9	-104,3	-105,2	-107,9	-110,6
Överförmyndarnämnd	-5,8	-6,1	-6,0	-6,2	-6,3
Revision	-1,8	-1,9	-1,9	-1,9	-2,0
Teknisk nämnd	-69,7	-77,8	-77,2	-78,8	-80,5
	-2 499,5	-2 594,7	-2 533,2	-2 593,2	-2 659,9
Årlig ökning	7,0%	3,8%	-2,4%	2,4%	2,6%
Gemensamt					
Kommunstyrelsen oförutsett <small>Ska fördelas ut till nämnderna</small>	-5,0	-15,2	-69,9	-84,5	-95,7
Pensioner	-54,5	-91,8	-97,6	-96,5	-98,1
Vinst/förlust	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Interna kapitalposter	143,3	157,8	127,1	128,3	130,6
Avskrivningar	-137,1	-153,4	-166,3	-176,4	-184,4
	-53,1	-102,3	-206,4	-228,7	-247,3
Verksamhetens nettokostnader	-2 552,6	-2 696,9	-2 739,6	-2 822,0	-2 907,3
Finansiering					
Skatteintäkter	1 932,5	2 010,5	2 047,0	2 125,7	2 205,0
Statsbidrag och utjämning	645,2	712,7	719,0	723,5	730,3
	2 577,7	2 723,3	2 766,0	2 849,2	2 935,3
Resultat före finansnetto	25,1	26,4	26,3	27,2	28,1
Finansiella intäkter	15,4	16,2	18,4	20,9	21,0
Finansiella kostnader	-19,1	-32,3	-23,9	-32,2	-35,7
	-3,7	-16,1	-5,5	-11,3	-14,7
Årets resultat	21,4	10,2	20,9	15,9	13,3
Resultatmål före finansnetto	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%

Finansieringsbudget

Kassaflöden

Miljoner kronor	2024 Budget	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	10,2	20,9	15,9	13,3	
Justering avskrivningar/nedskrivningar	153,4	166,3	176,4	184,4	
Justering nedskrivning finansiella tillgångar					
Justering pensionsavsättning och ränta pensioner	63,7	-3,6	-1,4	-0,5	
<i>Medel från verks före förändr av rörelsekapital</i>	227,3	183,5	190,9	197,2	
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	
Ökning/minskning kortfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kassaflöde från löpande verksamheten	227,3	183,5	190,9	197,2	
Investeringsverksamheten					
Materiella anläggningstillgångar					
Investering	-266,9	-294,6	-354,6	-115,1	-1 031,2
Investering "Havsläge Hudik"	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering va	-35,4	-35,0	-35,0	-40,0	-145,4
Försäljning	1,0	1,0	1,0	1,0	
Finansiella anläggningstillgångar					
Investering	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-302,3	-329,6	-389,6	-155,1	
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	60,7	135,4	185,7	0,0	381,8
Nyupptagna lån "Havsläge Hudik"					0,0
Nyupptagna lån, va	35,4	35,0	35,0	40,0	145,4
Amortering av skuld	-14,4	-12,9	-8,4	-8,4	-44,1
Ökning av kortfristiga placeringar	-6,5	-8,7	-11,2	-11,3	
Minskning av kortfristiga placeringar					
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	75,2	148,8	201,1	20,3	
Årets kassaflöde	0,2	2,7	2,4	62,4	
Likvida medel vid årets början	0,0	0,2	2,9	5,4	
Årets förändring	0,2	2,7	2,4	62,4	
Likvida medel vid årets slut	0,2	2,9	5,4	67,8	

Balansbudget

Miljoner kronor	2024 Budget	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
Tillgångar				
<i>Anläggningstillgångar</i>				
Materiella tillgångar	2 682,3	2 844,6	3 056,8	3 026,5
Finansiella tillgångar	99,1	100,1	101,1	102,1
Summa anläggningstillgångar	2 781,4	2 944,7	3 157,9	3 128,6
<i>Omsättningstillgångar</i>				
Kortfristiga fordringar	331,1	331,1	331,1	331,1
Kortfristiga placeringar	584,5	593,2	604,4	615,7
Likvida medel	0,2	2,9	5,4	67,8
Summa omsättningstillgångar	915,8	927,2	940,9	1 014,6
Summa tillgångar	3 697,2	3 871,9	4 098,7	4 143,2
Eget kapital och skulder				
<i>Eget kapital</i>				
Balanserat eget kapital	2 188,0	2 198,2	2 219,1	2 235,0
Årets förändring	10,2	20,9	15,9	13,3
Summa eget kapital	2 198,2	2 219,1	2 235,0	2 248,3
<i>Avsättningar</i>				
Avsatt till pensioner	289,3	285,7	284,3	283,8
Övriga avsättningar				
Summa avsättningar	289,3	285,7	284,3	283,8
<i>Skulder</i>				
Långfristig upplåning	540,2	697,7	910,0	941,6
Övriga långfristiga skulder	95,2	95,2	95,2	95,2
Checkkredit	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	574,2	574,2	574,2	574,2
Summa skulder	1 209,6	1 367,1	1 579,4	1 611,0
Summa eget kapital och skulder	3 697,2	3 871,9	4 098,7	4 143,2

Kvantiteter 2022-2027

	Utfall 2022	Åtagande 2023	Budget 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027
Pedagogisk verksamhet						
Förskola - barn	1 711	1 670	1 658	1 635	1 615	1 596
Fritidsverksamhet - barn	1 362	1 303	1 358	1 322	1 279	1 232
Förskoleklass - elever	392	404	360	354	331	342
Grundskola 1-9 - elever	3 506	3 439	3 450	3 415	3 341	3 269
- varav elever från andra kommuner	31	22	29	29	29	29
Elever till andra kommuner och fristående	345	351	320	301	281	270
Grundskola - elever	44	40	42	41	38	38
- varav elever från andra kommuner	2	2	1	1	1	0
Integrerade särskoleelever	-	-	4	3	3	3
Gymnasieskola - elever på Broman	1 727	1 442	1 404	1 394	1 393	1 403
- varav från andra kommuner	305	281	269	259	262	275
Elever från Hudiksvall i andra kommuner och fristående	252	271	257	260	263	252
Gymnasiesärskola - elever	35	37	43	39	39	39
- varav från andra kommuner	12	11	15	11	11	11
Vård och omsorg						
Äldreomsorg						
Platser i särskilt boende	438	-	-	-	-	-
Korttidsplatser	23	-	-	-	-	-
Demensboende	63	503	491	441	441	441
Platser i specialboende	24	40	40	40	40	40
Rehabitenhet	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	266 377	310 000	325 700	344 100	355 800	367 900
Personer med funktionsnedsättning						
Särskilt boende SOL LSS, platser	137	158	144	142	140	138
Specialboende, även externa platser	33	36	33	35	37	39
Korttidsboende barn/vuxna, platser	20	18	18	18	18	18
Korttidstillsyn för barn över 12 år, platser	16	20	20	20	20	20
LSS daglig verksamhet funktionsnedsättning	20	127	120	120	120	120
Ledsagarservice LSS, timmar/år	2 539	2 000	2 600	2 600	2 600	2 600
Kontaktpersoner SOL och LSS	300	300	300	300	300	300
Avlösarservice i hemmet, tim/år	3 341	5 000	3 500	3 500	3 500	3 500
Boendestöd SOL tim/år	29 235	40 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Personliga assistenter, brukare	90	100	100	100	100	100
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	-	-	-	-	-	-
Arbete och integration						
LSS Daglig verksamhet Arbetsliv- och försörjning	227	123	115	120	125	130
LSS Daglig verksamhet externa köp	-	-	-	-	-	-
Staffangården	25	30	25	22	20	28
SoL Sysselsättning Socialpsykiatri	18	40	10	15	15	15
SoL Sysselsättning externa köp	-	-	-	-	-	-
Försörjningsstödtagare	770	800	850	850	850	850

Budgetjustering på grund av ökade/minskade kvantiteter

Årlig förändring i tusental kronor

Fv	Verksamhet	2024	2025	2026	2027	Summa
LÄR	Förskola	-1 228	-2 349	-2 096	-2 043	-7 717
LÄR	Grundskola	-2 749	-5 311	-9 589	-7 257	-24 905
LÄR	Grundsärskola	2 619	-1 047	-1 444	315	442
LÄR	Gymnasieskola Broman	-2 760	-725	-74	763	-2 796
LÄR	Gymnasieskola IKE	-163	1 820	-11	-3 516	-1 871
LÄR	Gymnasiesärskola	2 272	-410	0	0	1 862
SOM	Gymnasiesärskola boende	-291	0	0	0	-291
SOM	Arbete och integration	-3 361	333	553	3 757	1 282
SOM	Äldreomsorg	1 817	-22 178	7 592	8 056	-4 713
SOM	Personer med funktionsnedsättning	-32 016	165	169	173	-31 509
	Summa	-35 859	-29 703	-4 901	249	-70 215
	Lärandenämnden totalt	-2 009	-8 023	-13 215	-11 737	-34 984
	Social- och omsorgsnämnden totalt	-33 851	-21 680	8 314	11 986	-35 231

Akkumulerad förändring i tusental kronor

Fv	Verksamhet	2024	2025	2026	2027
LÄR	Förskola	-1 228	-3 578	-5 674	-7 717
LÄR	Grundskola	-2 749	-8 060	-17 649	-24 905
LÄR	Grundsärskola	2 619	1 572	127	442
LÄR	Gymnasieskola Broman	-2 760	-3 484	-3 559	-2 796
LÄR	Gymnasieskola IKE	-163	1 656	1 645	-1 871
LÄR	Gymnasiesärskola	2 272	1 862	1 862	1 862
SOM	Gymnasiesärskola boende	-291	-291	-291	-291
SOM	Arbete och integration	-3 361	-3 028	-2 475	1 282
SOM	Äldreomsorg	1 817	-20 360	-12 768	-4 713
SOM	Personer med funktionsnedsättning	-32 016	-31 851	-31 682	-31 509
	Akkumulerat	-35 859	-65 562	-70 464	-70 215
	Lärandenämnden totalt	-2 009	-10 032	-23 247	-34 984
	Social- och omsorgsnämnden totalt	-33 851	-55 531	-47 217	-35 231

Index 2024-2027

	2024	2025	2026	2027
Tjänsteköp	4,4%	-0,2%	2,6%	2,6%
Personal	4,4%	-0,2%	2,6%	2,6%
Övrigt/Intäkter/Internleasing	2,8%	2,6%	2,7%	2,7%
Kapitalkostnad				
PKV	3,9%	0,7%	2,6%	2,6%

Intern Index

2024

Internhyror och Städ	3,5%
Kost	4,3%
Transport	3,6%

Riktat 2023-2027

Avser	Nämnd	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Utsmyckning Delsbo KS§104/2019	KS	50	50			
Omställningsåtgärder KF§111/2022	SOM	22 000	22 000			
Datorer KF§111/2022	LÄR	5000	5 000			
Fritid KF§111/2022	TEN	500	500			
MR och demokrativerkstan KF§111/2022	KOF	400	400			
Bid, Business improvement district KF§111/2022	KS	500	500			
Drogfri skola KS§35/2023	SOM		650			
Nationellt centrum för elektrifiering KS§36/2023	KS		150	150	150	
Kvinnojour	SOM		550	550	550	550
Reursskola	LÄR		2 000	2 000	2 000	2 000
Skyddsfillsyn	NHMR		1 000	1 000	1 000	1 000
Drift Havsläge Hudik	TEN		500	500	500	500
Summa		28 450	33 300	4 200	4 200	4 050

	FINANSIELLA MÅL Perioden 2024-2027
Skattesats	Skattesatsen är 21:61
Årets resultat	Resultatmålet är att resultatet före finansnetto i genomsnitt för perioden ska uppgå till 1,0 % av summan av skatteintäkter och statsbidrag/utjämning. Resultatmålet gäller för perioden 2024-2027
Investeringar	Investeringsramen för perioden är 1 031 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 145 miljoner kronor för den taxefinansierade va-verksamheten. Renhållningsverksamheten investeringsutrymme fastställs i särskild ordning.
Kassalikviditet	Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 70 % -100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga ekonomiska åtaganden. Måttet beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.
Kortfristiga placeringar	<p>Pensionsmedel</p> <p>Syftet är att säkerställa framtida pensionsutbetalningar för anställda. Medlen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen.</p> <p>Uttag ur pensionsmedlen kan årligen göras för att jämna ut pensionskostnaderna. Beslut om uttag tas i samband med respektive års budgetberedning.</p> <p>Försäljningsmedel</p> <p>Syftet är att finansiera angelägna investeringar som utvecklar kommunen.</p> <p>Årligen prövas om medlen ska värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen.</p> <p>Beslut om ianspråktagande av försäljningsmedel tas i samband med respektive års budgetberedning.</p> <p>Målet bedöms utifrån värdeutvecklingen de senaste fyra åren.</p>
Upplåning	<p>Upplåning</p> <p>För den skattefinansierade verksamheten ska det finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar.</p> <p>För den taxefinansierade va-verksamheten beräknas en nyupplåning med 145 miljoner kronor under perioden. Renhållningsverksamhetens behov av nyupplåning fastställs i särskild ordning.</p>
Soliditet	Soliditeten, med hänsyn tagen till pensionsförpliktelser, ska ligga på 30 % eller högre. Måttet visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar finansieras med eget kapital respektive skulder. Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Investeringsbudget

Ansvarig Nämnd	Äskande Nämnd					
			2024	2025	2026	2027
		Nya Investeringar				
KOF	KOF	Entré till Mulle Meck				
KOF	KOF	Inventarier Fritidsgård Forsa	300			
KOF	KOF	Inventarier Fritidsgård Iggesund		800		
TEN	TEN	Gång- och cykelplan	2 000	2 000	2 000	2 000
TEN	TEN	Självrengörande toalett	1 000			
TEN	TEN	Belysning sjöbodarna	200			
TEN	TEN	Parkeringar, carportar, förråd (Håstaäng, Håstaängsgård)	1 000	1 000		
TEN	TEN	Fasad, fönster Östra hög	10 000			
SOM	SOM	Digital utveckling	1 000	1 500	1 500	1 500
SOM	SOM	SOM möbler inventarier	7 000	4 000	4 000	
SOM	SOM	Äldreboende Skyttegillet, inventarier		10 000		
SOM	SOM	Laddstolpar och parkeringsplatser		3 000		
KS	KS	Centralarkivet arbetsmiljöåtgärd	680			
KS	KS	Kulturhuset	12 400			
KS	KS	Multisportarena/isbana, Borgarparken				
KS	KS	Beredskapsåtgärder				
KS	KS	Inventarier Servicecenter				
KS	KS	Skärgårdssatsning, nya stugor	500	2 000		
KS	KS	Övriga investeringar, Tillv äxtenheten	25 000	29 000	28 500	
KS	KS	Bussterminalen, brutto (stb medfinans. 5,1 Mkr)	6 100			
KS	KS	Möbler, teknikutrustning Tillv äxtenheten				
LÄR	LÄR	Iggesunds skola inventarier		5 000	5 000	
LÄR	LÄR	Digitalisering		2 000	1 000	1 000
		Delsumma	67 180	60 300	42 000	4 500
KS		Nya byggnader	Delsumma	99 000	110 000	200 000
		Pågående investeringsprojekt				
KS	KS	Trygghetsnav /ev akivering/Civilförsvär				
KS	KS	Laddstolpar parkeringsplatser	2 000	2 000		
TEN	TEN	Badplatser, grillplatser m m				
KS	KS	Fotbollsplaner Överås				
TEN	TEN	Led belysning (gatubelysning)	4 000	4 000	2 000	
TEN	TEN	Växthuset, markplanering och arbetsmiljö				
TEN	TEN	Broar och andra konstbyggnader	2 000	2 000	2 000	2 000
TEN	TEN	Västra vägens förlängning		10 000	10 000	
TEN	TEN	PCB och asbestsanering	500	500	500	500
		Delsumma	8 500	18 500	14 500	2 500
		Årliga investeringar				
LÄR	LÄR	Skolor och förskolemiljöer	5 000	7 000	5 000	5 000
KS	KS	Multisportarena		1 000		
TEN	TEN	Upprustning fastigheter inkl köksinv Nämnden beslutar vad	18 000	20 000	20 000	20 000
TEN	TEN	Gator och gång- och cykelbanor	25 000	30 000	30 000	30 000
TEN	TEN	Centrumutveckling	500	500	500	500
TEN	TEN	Åtgärder efter elrevisionsbesiktningar	500	500	500	500
TEN	TEN	Byte gatljusarmaturer (parkbelysning)	200	200	200	200
TEN	TEN	Parker/lekplatser div, allmänna miljöer	800	800	800	800
TEN	TEN	Trafiksäkerhetsbefrämjande åtgärder	600	600	600	600
TEN	TEN	Fritidsanläggningar (badplatser, skärgård, spår)	800	800	800	800
TEN	TEN	Kretsloppsplan	200	200	200	200
TEN	TEN	Läs och larm fastighet	1 000	1 000	1 000	1 000
TEN	TEN	Utbyte lysrör	400	400	400	400
KS	KS	Ospeccade investeringar	5 000	5 000	5 000	5 000
KS	KS	Giftrött samhälle(deponi, dagvatten, san, riv)	1 000	1 000	1 000	1 000
LÄR	LÄR	Utbyte inventarier och möbler	2 000	2 000	3 000	3 000
TEN/LÄR	TEN/LÄR	Utbyte utemiljöer/lekmiljöer	2 000	2 000	2 000	2 000
SOM	SOM	Äldre- och demensboenden, LSS, IFO, arbetsmiljö	3 000	3 000	4 000	4 000
KOF	KOF	Kultur och fritid, inventarier	400	400	400	400
KS	KS	IT-investeringar	1 000	1 000	2 000	2 000
BMR	BMR	Räddningsutrustning	700	1 100	1 100	1 100
		Delsumma	68 100	78 500	78 500	78 500
BMR	BMR	Brandfordon	2 100	2 100	2 100	2 100
BMR	BMR	Stegbil	3 500	7 000		
LÄR	LÄR	Maskiner gymnasiet	2 000	2 000	3 000	3 000
TEN	TEN	2st lastmaskiner inkl utrustning	1 000	1 700		
TEN	TEN	Pistmaskin	1 500			
TEN	TEN	Maskiner TEF	2 000	2 500	2 500	2 500
		Delsumma	12 100	15 300	7 600	7 600
KS	KS	IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	12 000	12 000	12 000	12 000
		Delsumma	12 000	12 000	12 000	12 000
		DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	266 880	294 600	354 600	115 100
		Affärsnärlig verksamhet (lånefinansieras)				
TEN	TEN	VA	20 400	20 000	20 000	20 000
TEN	TEN	VA upprustning	15 000	15 000	15 000	20 000
TEN	TEN	Renhållning Särskild utredning				
		DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	35 400	35 000	35 000	40 000
		TOTALT	302 280	329 600	389 600	155 100

Vision Sveriges bästa kommun att leva och verka i - med 50 000 invånare i kommunen varav 25 000 i staden år 2050.	
Övergripande mål	Kf's verksamhetsmål i åtagande mellan Kf och nämnderna
Samhällstjänster av högsta kvalitet	<p>Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter</p> <p>Minska sjukskrivningarna</p> <p>Ökad kvalitet i våra verksamheter</p> <p>Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet</p> <p>Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering</p>
Blomstrande näringsliv	<p>Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet</p> <p>Stödja utvecklingen sociala företag</p> <p>Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning</p>
Attraktiv och hållbar livsmiljö	<p>Bidra till ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle</p> <p>Utveckla hamnområdet</p>

Indikatorerna som följer är förslag från Demokrati- och kvalitetsberedningen.

Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på <i>Källa: Medborgarundersökning,</i>
Hur väl upplever medborgarna att de har möjlighet till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. <i>Källa: Medborgarundersökning,</i>
Samhällstjänster av högsta kvalitet
Gott bemötande
Elevers syn på skolan och undervisningen år 9, <i>indikator hämtad från KKiK (ursprungskälla: Skolinspektionen N15535)</i>
Andel som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt <i>Källa: Socialstyrelsen, Så tycker de äldre om äldreomsorgen 2023</i>
<i>Hemtjänst</i>
<i>Särskilt boende</i>
NKI – Totalvärde Insikt <i>Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Öppna jämförelser.</i>
Skola där alla kan komma vidare
Andel elever åk 3 som klarat nationella proven, lägeskommun <i>Källa: Skolverket och SCB, könsfördelad (N15446).</i>
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet, könsfördelad <i>Indikator hämtad fr Kolada (ursprungskälla: Skolverket N15428)</i>
Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen Indikator hämtad från Kolada inkl. friskolor, (ursprungskälla: Skolverket N17461)
Omsorg och vård utifrån individens behov och önskemål
Hänsyn till åsikter och önskemål inom särskilt boende. <i>Indikator hämtad från Kolada U23461 (ursprungskälla: Socialstyrelsen)</i>
Brukarbedömning IFO total - Inflytande. Indikator hämtad från Kolada U30450 (ursprungskälla SKR) Mäts varannat år
Hänsyn till åsikter och önskemål inom hemtjänst äldreomsorgen. <i>Indikator hämtad från Kolada U21463 (ursprungskälla: Socialstyrelsen)</i>
Socialt stöd när det behövs
Ej återaktualiserade vuxna personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd. <i>Indikator hämtad från Kolada U31462. (Ursprungskälla egen undersökning i kommunen)</i>
Elevnärvaro i grundskola samt gymnasieskola <i>Källa: Hudiksnalls kommun, Lärandeförvaltningen</i>
<i>Bromangymnasiet</i> <i>Oanmäld frånvaro</i>
<i>Bromangymnasiet</i> <i>Närvaro</i>
<i>Grundskolan</i> <i>Oanmäld frånvaro</i>
<i>Grundskolan</i> <i>Närvaro</i>
Försörjningsstöd, biståndsbelopp/invånare kr
<i>Hudiksnall</i>
<i>Snitt Gävleborgs län</i>
<i>Riket</i> <i>Källa: Socialstyrelsen</i>

Blomstrande näringsliv
Ekonomisk bärkraft
Företagsklimat kommunranking <i>Källa: Svenskt Näringsliv</i>
Andelen förvärvsarbetare i kommunen <i>Indikator hämtad från Kolada N00914) (ursprungskälla: SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik)</i>
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd Total arbetslöshet 16-64 och Ungdomsarbetslöshet 18 - 24 år <i>Källa: Arbetsförmedlingen</i>
Andel elever som påbörjat studier vid universitet eller högskola inom två år efter avslutad gymnasieutbildning, <i>Indikator hämtad från Kolada N17497 (ursprungskälla SCB)</i>
Entreprenörskap
Totalt antal nya företag <i>(Statistik från Upplysningscentralen, HNA)</i>
Detaljplanelagd, byggbar mark verksamhetslokaler (mätt i kvm)
Attraktiv och hållbar livsmiljö
Infrastruktur
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%) <i>Källa: Post-och telestyrelsen, N07900</i>
Antal resor med kollektivtrafik (X-trafik) i Hudiksvalls kommun, tkr <i>Källa: X-Trafik, Region Gävleborg</i>
Antal km cykelbanor i kommunen <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Tekniska förvaltningen</i>
Attraktivt boende
Antal lägenheter efter region, hustyp och upplåtelsform. <i>Källa: SCB</i>
Detaljplanelagd, byggbar mark för bostäder (mätt i kvm) i kommunen, eventuellt fördelat på en lägre geografisk nivå
Folkhälsa
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd
Sjukpenningtalet bland kommunens invånare, antal dagar <i>Indikator hämtad från Försäkringskassan, könsfördelad</i>
Ledande ekokommuner med hållbara beteenden
Andel miljöcertifierade skolor/förskolor, Utmärkelsen skola för hållbar utveckling (jämfört med Sveriges ekokommuner) <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Kommunledningsförvaltning, Sekom</i>
Andelen ekologiska livsmedel som köps in i förhållande till de totala inköpen av livsmedel i kommunen, helår <i>Källa: Sekom och Hudiksvalls kommun</i>
Total mängd hushållsavfall inkl. producentansvar, kg/invånare <i>Källa: Sekom</i>
Koldioxidutsläpp, ton/invånare jämförs med riket <i>Källa Nationella emissionsdatabasen och SCB befolkningsstatistik</i>

Inför 2024 Förändringar indikatorer för de övergripande målen

En redaktionell ändring har skett på de två övergripande indikatorerna som hämtas från SCB´s medborgarundersökning.

Under målet, Attraktiv och hållbar livsmiljö och under rubriken Folkhälsa har indikatorn Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra lagts till, den har tidigare legat under kommunfullmäktiges mål Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål 2024		Utfall 2022	Nivå 2023	Nivå 2024 Förslag	Nämnd
i våra utbildnings- verksamheter	Andel elever åk 3 som deltagit och klarat Nationella Prov SV och SVA, kommunala skolor	58,1%	80,0%	80,0%	LÄR, SVÅ
	Andel elever åk 6 med godkänt i svenska		94,0%	94,0%	LÄR
	Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till nationellt gymnasieprogram, kommunala skolor	81,8%	85,0%	86,0%	LÄR
	Genomsnittligt meritvärde åk 9, kommunala skolor	208,5	220	224	LÄR
	Andel elever med examen gymnasiet inom 4 år, kommunala skolor	74,7%	78,0%	75,0%	LÄR
	Genomsnittligt betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor	14,4	14,2	14,5	LÄR
	Simkunniga barn i åk 6, lägeskommun	92,9	100%	96%	KOF
	Jämställdhet i kulturskolan, andel flickor	63,2	50%	50%	KOF
	Deltagartillfällen i idrottsföreningar bland barn och unga, 7 - 20 år antal /inv		32,6		KOF
Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet	Fysiska besök på kommunala bibliotek, antal/inv.	6,0	6,0	7,0	KOF
	Miljökontoret totalindex Insikt	84	84	84	NMR
	Plan och Bygg Totalindex Insikt	70	70	70	BMR
	Antal aktiva etableringsuppdrag under året	20	20	20	KS
Ökad kvalitet i våra verksamheter	Väntetid från ansökan till erbjuden plats på säbo KKiK, antal dagar	51	40	40	SOM
	Väntetid nybesök från ansökan till beslut om försörjningsstöd, antal dagar	11	11	11	SOM
	Brukarbedömning hemtjänst möjlighet att påverka tider	62%		75%	SOM
	Brukarbedömning särskilt boende möjlighet att påverka tider	50,0%	64,0%	64,0%	SOM
	Brukarbedömning särskilt boende få kontakt med personalen på boendet	76%	83%	83%	SOM
	Andelen enheter som har 100% basala kläd- och hygienrutiner, särskilt boende	69%	100%	100%	SOM
	Brukarbedömning hemtjänst personalen utför sina arbetsuppgifter, andel %	87%		90%	SOM
	Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel %	71%	75%	75%	SOM
	Underhåll av gator och vägar meter/år		Öka	Öka	TEN
	Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning, andel (%) (egen mätning).	73%		72%	SOM
	Brukarbedömning barn och ungdomsvård IFO, Förbättrad situation, andel %	83%	75%	75%	
	"Brukartid i förhållande till beviljad tid (egen mätning, privat + egen regi)"	90%	90%	90%	SOM
Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering	Indikator avseende användning av externa E-tjänster i kommunen inkl. felanmälan Tekniska förvaltningen	25 000	18 000	14 500	KS
	Digital tillsyn, hemtjänst (antal kameror)		45	40	SOM
Stödja utvecklingen av sociala företag	Antal sociala företag (arbetsintegrerade)	5	5	6	KS
	Antal sysselsatta i sociala företag enligt vidare definitionen	100	100	100	KS
	Antal intraprenader		17		KS

Förkortningar: BYN Byggnadsnämnden
KS Kommunstyreslen
NHNR Norrhälsinge Miljö och Räddningsnämnd
SVÅ Svågadalarnämnden
ÖFN Överförmyndarnämnden
KOF Kultur och fritidsnämnden
LÄR Lärandenämnden
SOM Social- och omsorgsnämnden
TEN Tekniska nämnden

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål 2024		Utfall 2022	Nivå 2023	Nivå 2024 Förslag	Nämnd
Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning	Andel som gått vidare till arbete och /eller studier efter avslutad insats (SOMs egen mätning)	37%		20	SOM
	Öka antalet innovationer per år (Propells redovisning)	45		45	KS
	Andel kursdeltagare som slutfört kurs vuxenutbildning År 2020 71,8%	70%	72%	75%	LÄR
	Andel ungdomar i studier, arbete 2 år efter gymnasiet År 2020 74,6%	80%	80%	80%	LÄR
	Antal personer som lämnar daglig verksamhet för en löneanställning (tex lönebidrag).	2			SOM
	Antal aktuella ungdomar 16-20 år aktuella inom KAA	163			SOM
Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet	Antal personer 16-20 år som lämnar KAA för studier			25	SOM
	Brukarbedömning inflytande daglig verksamhet		75%	75%	SOM
	Brukarbedömning inflytande gruppbostad		86%	86%	SOM
	Brukarbedömning inflytande barn och unga		90%		SOM
	Andelen invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll		8%	5,9%	SOM
	Andelen hushåll med lång period med ekonomiskt bistånd		20%		SOM
	Antal resor/invånare med kollektivtrafiken, Sekom gröna nyckeltal	45	48	48	KS
	Tjänsteresor i kommunen, Sekom gröna nyckeltal kg/årsarbetare	117	100	100	KS
	Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall (KKiK medelvärde 39%), År 2020 40%		45%	45%	KS
	Antal forum för ungas delaktighet (i förvaltningar, Nämnd)	24	20	25	Alla
Vilka möjligheter har du att föra fram dina åsikter till dem som bestämmer, Lupp	19,1%	-		KOF	
Antal individuella platser för att komma närmare arbetsmarknaden	50	60	60	SOM	
Narkotikaförekomst, doser droger i avloppsvattnet per 1000 invånare & 24 h		Minska	Minska	SOM	
Utveckla hamnområdet	<i>Milstolpar i projektplan för "Havsläge Hudik"</i>				
	Konstverk på plats				KS
	Vänners park klar				KS
	Regnbågstorget klart				KS
	Kvarter D (hotell mm) under bygglovsprövning				KS
Något av de tilldelade projekten i etapp två har gjort framsteg.				Ks	

Förändringar indikatorer för Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

Under målet Ökad kvalitet fanns år 2023 indikator Hemtjänst tid hos brukare

Under målet Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning fanns år 2023 indikator Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)?

Under målet Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet fanns år 2023 Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra

Av olika anledningar finns det möjlighet till förbättringar om ovanstående indikatorer byts ut. Därav vill Demokrati- och kvalitetsberedningen byta indikatorer för år 2024 till nedanstående

Brukarbedömning hemtjänst personalen utför sina arbetsuppgifter, andel (%)

Antal aktuella ungdomar 16-20 år aktuella inom KAA (kommunala aktivitetsansvaret)

Antal personer 16-20 år som lämnar KAA för studier

Samt flytta Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra till övergripande mål Attraktiv livsmiljö under rubriken folkhäls

Särskilda uppdrag och utvecklingsområden	Nämnd /motsvarande
Översyn tematisk tilläggvindkraft	Kommunstyrelse
Tydliggöra kraven på social hållbarhet och mångfaldsarbetet, samt applicera en modell av boende - byggare utifrån vår kommuns lokala behov och förutsättningar	Kommunstyrelse
Ta fram två olika områden för solcellsparker, utöver de tankar som finns på en solparksanläggning på Ulvberget.	Kommunstyrelse, Teknisk nämnd
Inom givna ramar införa begreppet heltid som norm i den kommunala förvaltningen	Alla nämnder
Ta fram förslag på ställplatser för husbilar i olika delar av kommunen,	Teknisk nämnd
Skyndsamt utreda, att del av kommunens parkeringsplatser förses med ladd stationer.	Teknisk nämnd
En förstudie ska genomföras gällande inre hamnens omdaning, hur den skulle kunna utformas. Utveckla den till ett mer attraktivt besöksmål och startpunkt för skärgårdsturism	Kommunstyrelse
Informationstavlor om de kommunala gång- och cykelvägarna tas fram och placeras ut på lämpliga platser i kommunen,	Kommunstyrelse
Uppdrag att skapa fler praktikplatser inom respektive verksamhetsområde	Alla nämnder
Se över möjligheten och förutsättningarna att under sommarhalvåret ha en turbotågsgående i skärgården, endera via upphandling, eller avtal med annan kommun.	Kommunstyrelse
Underhåll/ombyggnad av vindskydd, grillplatser och badplatser som kommunen har tillsyn över och där det finns behov av upprustning	Teknisk nämnd
Utreda förutsättningarna för fler övernattningsstugor i skärgården i samverkan med tekniska nämnden	Kommunstyrelse, Teknisk nämnd
§ 226 Utvärdera tillämpningen av hållbarhetsraster i slutet av år 2023	Kommunstyrelse
§ 227 Skapa rutiner enligt programmet för privata utförare	Alla nämnder
§ 66 Teckna ett samverkansavtal med Stiftelsen Glada Hudik-teatern	Kultur- och fritidsnämnd
§ 66 Teckna avtal med Stiftelsen Glada Hudik-teatern om upplåtelse av varumärket Glada Hudik-teatern samt att förändringen genomförs senast 2023-06-30	Kommunstyrelse
Skyndsamt arbeta fram ett reviderat regelverk för intraprenadverksamheten i kommunen	Kommunstyrelse
Erbjuda någon eller några av kommunens förskolor/skolor att bli intraprenad	Kommunstyrelse
Utreda förutsättningar för att upphandla fler tjänster via sociala företag	Kommunstyrelse
Utarbeta handlingsplanen social hållbarhet utifrån mänskliga rättigheter	Kommunstyrelse
Alla nämnder, bolag ska implementera förhållnings-sättet enligt styrdokumentet grundläggande värdering för Hudiksvalls kommun till alla förtroendevalda och medarbetare i respektive verksamhet	Alla nämnder, Bolag
Ökad andel ekologiska produkter	Alla nämnder
Prioritera det drogförebyggande arbetet i syfte att få en mer avståndstagande attityd till alkohol och droger bland barn och unga	Social- och omsorgsnämnd, Lärandenämnd

Särskilda uppdrag och utvecklingsområden	Nämnd /motsvarande
Stödja föreningslivet och civilsamhället genom att stötta "idéburet offentligt partnerskap"	Kommunstyrelse Social- omsorgs, Teknisk- Kultur fritids nämnd,
Arbeta enligt intentionerna om hållbar utveckling i agenda 2030	Alla nämnder
Årligen följa upp och rapportera MR arbetet till kommunfullmäktige	Kommunstyrelse
Informera kommunens invånare om mänskliga rättigheter och barnrättslagen som träder i kraft 1 januari 2020.	Kommunstyrelse
Arbeta för att ingen har längre restid än 20 min till någon form av samhällsservice	Kommunstyrelse
Fortsätta utveckla kommunens långsiktiga planering och styrning	Kommunstyrelse
Klimatsmarta transportalternativ	Kommunstyrelse /Teknisk nämnd
Öka barns och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	Alla nämnder
Samverkan med andra kommuner för att effektivisera verksamheterna inom olika områden	Kommunstyrelse
Ge Kf återrappport barn och ungas delaktighet samband med bokslut	Kultur- och fritidsnämnd
Landsbygdsutveckling långsikt, bl.a. fler gröna jobb samt Besöksnäring	Parlamentarisk grupp
Utveckla demokrati, mångfalds och kvalitetsarbete.	KF beredning
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	Alla nämnder
Lägga förslag på åtgärder för att stärka personalens förutsättningar att fysiskt och psykiskt klara sina arbetsuppgifter.	Kommunstyrelse
Digitalisera kommunala servicen i syfte att uppnå en bättre tillgänglighet i vardagen för näringsliv och boende på landsbygd	Kommunstyrelse
Översyn av alternativa driftsformer	Kommunstyrelse
Förebygga den ofrivilliga ensamheten bland äldre genom att utöka mötesplatserna	Social och omsorgsnämnd
Höja kompetensnivån och förbättra arbetsvillkoren för medarbetarna	Kommunstyrelse
Målmedvetet arbete med att förenkla och förbättra vardagen för kommunens företagare, avseende etablering, utveckling	Kommunstyrelse
Antalet lägenheter i trygghetsboende i kommunen ska öka	Kommunstyrelse
Dela upp större upphandlingar för att ge små och medelstora lokala företag möjlighet att delta	Alla nämnder
Ta vara på landsbygdens potential och olika förutsättningar i kommunens planering	Kommunstyrelse