



ÅRSREDOVISNING HUDIKSVALLS KOMMUN 2020





Mikael Löthstam, Kommunstyrelsens ordförande (S)

Återigen ett mycket starkt bokslut för kommunen

För Hudiksvall och resten av landets kommuner var 2020 är ett år utan motstycke. Man får gå långt tillbaka i tiden för att hitta något i klass med den pandemi vi nu genomlider och som påtagligt förändrat vardagen för oss alla. Vi har tvingats ändra våra sätt att umgås och att ta del av olika aktiviteter. Många av oss har fått anpassa oss till förändrade arbetssätt. Anhöriga har inte haft möjlighet att besöka sina nära och kära under lång tid. Pandemin har också inneburit stora påfrestningar för våra medarbetare och för elever som i perioder fått sin undervisning på distans.

Många är de goda exempel som vuxit fram i spåren av pandemin för att mildra effekterna, som exempelvis hemkörning av mat eller kontakt med personer som varit isolerade. Jag kan inte nog betona tacksamheten över det stora engagemang som finns både utom och inom kommunens organisation.

Ser vi till kommunen, kommunkoncernen och näringslivet i stort, händer det många positiva saker. Beslut om nytt äldreboende, planering och nybyggnad av förskolor, investeringar i skolan i Iggesund och investeringar i infrastruktur av olika slag är några exempel. Köpet av Avholmsberget var ett viktigt strategiskt beslut, för att trygga allmänhetens tillgång till platsen.

Planläggningen av mark för bostäder och verksamheter är andra viktiga strategiska inslag i kommunledningens strävan att utveckla och stärka kommunen. Satsningen som de nya ägarna till Håstaholmen gör kommer att betyda mycket för kommunen liksom regionens satsning på sjukhuset.

Kommunledningen tog tidigt initiativ till olika stödåtgärder för företag som fått det ekonomiskt tuffare. Parallellt har de kommunala bolagen satt in olika typer av stöd för att mildra effekterna av pandemin, insatser som fortsätter in på 2021.

På minussidan är stigande arbetslöshet, bland unga men även uppåt i åldrarna. Men vi har också branscher som gått väldigt bra och nyanställt.

Arbete med Ostkustbanan fortgår nu mer konsekvent från Trafikverket, där kommunens krav om ett centralt läge kvarstår. Tyvärr kan man inte säga det samma om underhållet av de regionala vägarna som är minst sagt eftersatt av Trafikverket. Positivt är att bredbandsutbyggnaden tagit fart och allt fler i kommunen får tillgång till fiber, även om man kan önska att det skulle gå än fortare med utbyggnaden, inte minst med tanke att allt fler förväntas arbeta hemifrån. Agenda 2030 är en viktig del i kommunens arbete för att bidra till ett hållbart samhälle för oss och kommande generationer. Landsbygdsarbetet och effekterna av det fortskrider i positiv riktning.

Ekonomiskt går kommunen som helhet väldigt bra. Bokslutet blev över förväntan och slutade i runda slängar på 130 miljoner kr för helåret, trots att det i början på året såg kärvt ut ekonomiskt. Men skatteavräkning och mer statsbidrag har hjälpt upp resultatet högst avsevärt. Nämnderna har sammantaget levererat ett bra resultat nära i nivå med budget. Med tanke på det stora investeringsbehov kommunen har kan vi glädjas åt ett mycket bra resultat.

Jag tycker att vi ska vara stolta åt att det går bra som helhet för kommunen. Det jag tar med mig från 2020 in i 2021 är att det trots pandemin händer mycket positivt. Som helhet går det mycket bra för kommun och näringsliv, något som uppmärksammas även utanför kommunen. Ett konsekvent arbete från kommunledningen som gett och ger resultat.

Avslutningsvis vill jag rikta ett stort och varmt tack till våra medarbetare, ideella organisationer, kyrkor, föreningar och enskilda för era stora insatser under pandemiåret 2020.

Så här läser du Hudiksvalls kommuns årsredovisning

Årsredovisningen är en rapport för koncernen Hudiksvalls kommun där både kommun och kommunala bolag ingår. Rapporten börjar med förvaltningsberättelse för att sedan övergå till den ekonomiska redovisningen. Därefter kommer kommunfullmäktiges särskilda uppdrag och revisionsberättelsen, sist kommer bilagor över indikatorer på måluppfyllelse till kvalitativa mål.

Hur vi redovisar måluppfyllelse

Denna årsredovisning redogör för de tre övergripande målen, kommunfullmäktiges antagna verksamhetsmål, finansiella mål och en redovisning av särskilda uppdrag. Fullständig redovisning av nämndernas åtaganden återfinns i respektive nämnds verksamhetsrapport, www.hudiksvall.se.

Måluppfyllelsen för de finansiella målen redovisas i förvaltningsberättelsen under rubriken ”God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning”.

Måluppfyllelsen för de kvalitativa målen redovisas under rubriker som fullmäktiges demokrati- och kvalitetsberedning har arbetat fram, se ”Konkretisering av övergripande mål”, www.hudiksvall.se. Kommunfullmäktige har valt ut ett antal indikatorer för att visa vilken riktning kommunen går mot för att uppnå de övergripande målen. Bedömningen av riktningen illustreras med hjälp av pilar. Pilen visar kommunens förändring jämfört med närmast tidigare år/mätning oavsett hur indikatorn är formulerad. En för kommunen positiv förändring illustreras med en grön, uppåtriktad, pil oavsett hur resultatet förhåller sig till genomsnittet riket.

När det finns ett plus i pilen betyder det att kommunen ligger över genomsnittet i jämförelse med andra kommuner, är det ett minus ligger kommunen under genomsnittet och en ring symboliserar att kommunen ligger på genomsnittet.



Positiv riktning mot övergripande mål



Oförändrad riktning mot övergripande mål



Negativ riktning mot övergripande mål



Mätning ej genomförd

När det gäller kommunfullmäktiges verksamhetsmål har kommunfullmäktige beslutat om ett antal indikatorer som ska stödja bedömningen av måluppfyllelsen. Det illustreras med hjälp av färgade rutor med en siffra där 1 och mörkgrönt betyder att målet är uppfyllt.



Målet är uppfyllt



Målet är delvis uppfyllt



Målet är i hög grad uppfyllt



Målet är ej uppfyllt



Ingen bedömning

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	1
Styrmodell	1
Kommunens vision och övergripande mål	1
Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar	2
Intern kontroll	2
Samhällstjänster av högsta kvalitet	3
Blomstrande näringsliv	11
Attraktiv och Hållbar livsmiljö	14
Översikt över verksamhetens utveckling	21
Den kommunala Koncernen	23
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	24
Prognos och scenario 2020-2024	24
Kommunalskatt och skatteintäkter	27
Räntor	27
Priser	28
Resultat	28
Nämndernas årsresultat	31
De kommunala bolagens årsresultat	35
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	38
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	40
Mål för verksamheten	41
Finansiella mål	42
Investeringar	43
Kassalikviditet	43
Placeringar	44
Läneskuld	45
Soliditet	46
Pensionsåtagande	46
Borgensförbindelser	47
Utfall i förhållande till budget	47
Balanskravsresultat	49
Väsentliga personalförhållanden	50
Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete	50
Aktiva åtgärder enligt Diskrimineringslagen	50
Ett år präglat av många frågor kring arbetsmiljöförutsättningar	50
Förväntad utveckling	53
Ekonomisk redovisning	
Resultaträkning	54
Kassaflödesanalys	55
Balansräkning	56
Noter	57
Driftsredovisning	65
Investeringsredovisning	66
Affärsverksamhet	69
Redovisningsprinciper	71
Kvantiteter	74
Uppföljning särskilda uppdrag	75
Revisionsberättelse	
Bilgor	
Indikatorer Kommunfullmäktiges verksamhetsmål	83
Övergripande indikatorer	88

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 beskrivs i nämndsplaner. Nämnderna kan även formulera egna mål i nämndsplanen men uppföljningen sker då endast i respektive nämnd. I samband med att åtagandena 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 arbetas med tre övergripande mål:

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

Målen som arbetats fram i dialog med näringsliv och föreningar samverkar och kan ses som delvis överlappande. Alla målen behövs för att skapa en fungerande helhet. 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 problemområden.

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. Arbetet med kommunens grundläggande värdering, ”Allas lika värde”, och ambitionen att bli en MR kommun (Mänskliga Rättigheter) fortgår men i långsammare takt på grund av att arbetet försvårats på grund av rådande pandemi och de restriktioner den medfört.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar

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

Uppsiktsplikten innebär enligt kommunallagens definition att kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. Detta gäller såväl för kommunens nämnder som för kommunens hel- och delägda aktiebolag. Uppsiktsplikten utövat 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. Där emellan 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, sjukfrånvaro och specifika problemområden. Detta för att den fortsatta politiska processen gällande effektiviseringar och budgetanpassningar ska skapa förutsättningar för en långsiktig hållbar välfärdsstrategi.

Krisledningsnämnden har varit aktiverad i två perioder under året. Första gången under våren, från 2020-03-23 till och med 2020-09-15. Krisledningsnämnden tog då över frågorna som var direkt pandemirelaterade medan nämnderna fortsatte att arbeta med övriga frågor. Under hösten gick krisledningsnämnden in och övertog samtliga frågor under perioden 2020-12-11 till 2021-01-31, vilket medförde att nämndernas arbete upphörde.

Krisledningsnämnden gav inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt ett uppdrag till KPMG att utreda händelserna avseende coronabrottet vid Månsbackens äldreboende.

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



Det är människorna i Hudiksvalls kommun som är i fokus för de samhällstjänster som kommunen tillhandahåller. Kommunen ska erbjuda en skola där alla kan komma vidare, en omsorg och vård utifrån individens behov och önskemål och ett socialt stöd när det behövs.

Kommunen bidrar med sina tjänster till att upprätthålla och utveckla näringsliv och samhället i övrigt. Tjänsterna ska kännetecknas av ett gott bemötande och en god tillgänglighet. Den kommunala verksamheten ska organiseras för att tillgodose medborgarnas behov och önskemål, utifrån de politiska prioriteringarna och de ekonomiska förutsättningarna.

På väg mot målen

Redovisning av indikatorerna för målet Samhällstjänster av högsta kvalitet sker under rubrikerna Gott bemötande, Skola där alla kan komma vidare, Omsorg och vård utifrån individens behov och önskemål samt Socialt stöd när det behövs.

Samlad bedömning av målet Antalet indikatorer som försämrats är fler än de som förbättrats. Vid en sammanvägning av de enskilda indikatorernas betydelse blir helhetsbedömningen att det skett en försämring i riktningen mot att nå målet.

Gott bemötande

Viktiga kvalitetsfaktorer för kommunen är bemötande och tillgänglighet. Kommunen följer brukarnas upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet i enkäter och undersökningar. I kvalitetsarbetet hålls hela tiden frågan om bemötande och tillgänglighet levande.



Andel brukare i särskilt boende och hemtjänst som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt I verksamheten särskilt boende är kommunens utfall 60 % år 2020, år 2019 var det 57 %. Värdet ligger 5 procentenheter över medelvärdet i förhållande till samtliga kommuner. Inom hemtjänsten är utfallet 73%, 2 % sämre än föregående år. Snittet för deltagande kommuner är 80 % för år 2020, vilket är högre än föregående år. Undersökningen redovisar även måttet som sammanväger svarsalternativen alltid och oftast, detta resultat är 92 % särskilt boende och för hemtjänsten 98 % i Hudiksvalls kommun *Källa: Socialstyrelsen, Så tycker de äldre om äldreomsorgen 2020*



Nöjd Kund Index totalvärde för Servicemätningen avseende myndighetsutövning visade åter igen på ett utfall över genomsnittet för deltagande kommuner 2019. Hudiksvalls kommuns totalvärde var då 79, föregående mätning år 2018 (73), medelvärdet låg på 73 för samtliga deltagande 188 kommuner och 17 gemensamma förvaltningar. *Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Öppna jämförelser, Företagsklimat 2019*



Elevers syn på skolan och undervisningen, åk 9, Jag är nöjd med min skola som helhet *Indikator hämtad från Kolada, (ursprungskälla: Skolinspektionen N15535)*. Från 2021 genomförs Skolinspektionens enkät en gång per år istället för varje termin. Med anledning av förändringen ovan fick kommunen inte enkäten hösten 2020, utan fått enkäten 2021. Insamlingen pågår och de sammanställda resultaten kommer i maj.

En skola där alla kan komma vidare

Tidiga insatser redan i förskola och i förskoleklass, behöriga lärare, höga förväntningar och ett strukturerat arbete ger goda resultat upp till gymnasienivå.



Under våren meddelade Skolverket att de nationella proven ställs in på grund av utvecklingen av covid-19. Därav finns det inga samlade resultat för 2020. **Andel elever åk 3 som klarat de nationella proven.** År 2019 57 % jämfört med 2018 67 %, rikets medelvärde är 67 % för 2019. *Källa: Skolverket och SCB Lägeskommun (N15446)*



Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet har förbättrats marginellt mot föregående år. Flickor ligger på cirka 88 %, drygt 6 % högre än pojkar, skillnaden är högre än rikets. Vid en jämförelse med övriga kommuner ligger kommunens värde för alla något under medelvärdet som är 86 % år 2020. *Indikator hämtad från Kolada (ursprungskälla: Skolverket N15428)*



Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen är drygt 72% lite sämre än föregående år 74 %. Rikets medelvärde ligger på drygt 71 % år 2020. Kvinnor ligger på cirka 76%, drygt 7% bättre än män, samma skillnad som i riket. Indikatorn visar andel elever som tagit examen inom 4 år, den inkluderar även Introduktionsprogrammet och fristående gymnasieskolor. *Indikator hämtad från SCB, (ursprungskälla: Skolverket N17461)*

Omsorg och vård utifrån individens behov och önskemål

Kommunens serviceutbud inom särskilt boende, LSS grupp- och serviceboende samt hemtjänst mäts inte längre och har därför utgått. Kommunfullmäktige har inför budget 2021 istället antagit nedanstående indikatorer. Här redovisas resultat för 2020 för dessa.



Brukarbedömningen gällande om personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål inom särskilt boende har minskat med en procentenhet sedan föregående år till 79 %. Kommunen ligger på riksgenomsnittet och en procentenhet under resultatet för liknande kommuner äldreomsorg, vilket är 80 %. Resultatet bör tolkas med försiktighet då svarsfrekvensen var låg vilket troligen beror på pandemin med besöksförbud på boendena. *Indikator från Socialstyrelsen U23461*



Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO – inflytande *Indikator från Socialstyrelsen U33578* Undersökningen har inte genomförts under år 2020.



Brukarbedömningen gällande om personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål inom hemtjänst har minskat två procentenheter sedan föregående år. Kommunen ligger över resultatet för riket, vilket är 87 %. Resultatet för liknande kommuner äldreomsorg är 86 %. *Indikator Socialstyrelsen U21463*

Socialt stöd när det behövs

Kommunens verksamheter ska ge möjligheter till stöd på ett medmänskligt och rättssäkert sätt för den som behöver. Tidiga signaler ska uppmärksammas och resurser sättas in för att så långt det är möjligt förhindra att någon hamnar i behov av långvarigt stöd.



Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning Denna indikator har inte undersökts under året. År 2019 låg värdet på 72 %, kommunen låg under genomsnittet 77%, i jämförelse med övriga kommuner. *Indikator hämtad från Kolada, (Källa: Egen undersökning U33400)*



Frånvaro i grundskola/grundsärskola samt gymnasieskola/gymnasiesärskola. Detta mått är under utveckling och endast kommunal grund- och gymnasieskola kan visa rättvisande siffror. År 2020 var oanmäld frånvaro Bromangymnasiet 4,6 %, 0,7 högre än föregående år, och anmäld frånvaro 7,3 %, totalt 11,9 %, vilket är en lägre frånvaro än föregående år 14,2 %. I grundskolan är oanmäld frånvaro 1,7 % vilket är högre än föregående år (0,8 %) och anmäld frånvaro är 10 %. Total frånvaro är högre än tidigare år på grund av pandemin. *Källa: Hudiksvalls kommun, Lärandeförvaltningen*



Försörjningsstöd per invånare. De senaste mätningarna visar att Hudiksvalls kommuns biståndsbelopp per invånare har ökat stort. År 2019 var beloppet 1 174 kronor per invånare och 2018 var motsvarande belopp 827 kronor per invånare. I förhållande till genomsnittet i Gävleborgs län 1 327 kronor per invånare ligger Hudiksvall under snittet. Jämfört med riket, 1 129 kronor per invånare, ligger kommun över snittet. *Källa: Socialstyrelsen*

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

För att bidra till målet Samhällstjänster av högsta kvalitet har kommunfullmäktige beslutat om fem verksamhetsmål för kommunorganisationen: Öka måluppfyllelsen i vår utbildningsverksamhet, Minska sjukskrivningarna, Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet, Ökad kvalitet och Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering. Måluppfyllelse och exempel på vad som har åstadkommit redovisas nedan. Indikatorerna till målen redovisas i särskild bilaga.

2

Öka måluppfyllelsen i vår utbildningsverksamhet

Barnens språkliga medvetenhet fortsätter att öka i förskolan. Andelen legitimerade förskollärare ligger i jämförelse med riket på en hög nivå vilket bidrar till hög måluppfyllelse.

Bedömningar i grundskolans årskurs ett visar att eleverna har grundläggande kunskaper och färdigheter inom områdena läsa, skriva och räkna. Kunskaperna i matematik har stärkts då fler elever bedöms ha kunskaper på de högre nivåerna.

Resultaten i årskurs sex sjönk betydligt 2019. Våren 2020 ligger de kvar på samma nivå vilket ändå innebär i nivå med rikets resultat. Måluppfyllelsen i matematik har ökat jämfört med 2019 och ligger bland rikets 25 procent - bästa kommuner 2020.

De kommunala skolornas resultat i årskurs nio har förbättrats ytterligare när det gäller behörighet till något nationellt program på gymnasiet och ligger över rikets resultat. Fullständigt betyg har gått ned lite men ligger ändå över riket medan genomsnittligt meritvärde ligger under riket. I en jämförelse före och efter lovskolan sommaren 2020 bidrar lovskolan till ett bättre resultat. Skillnaden mellan de fyra högstadieskolorna ökar. Ur ett likvärdighetsperspektiv är det viktigt att beakta framåt.

Grundsärskolans resultat i de äldre åren har ökat något över tid sett till meritvärde. Andelen elever som är behöriga till gymnasieprogram ligger på en fortsatt hög nivå.

Gymnasieskolans genomsnittliga betygspoäng har totalt ökat något jämfört med fjolåret. Även andelen elever med högskolebehörighet har ökat totalt och speciellt gäller det yrkesprogrammets elever som ökat från 38 till 49 procent. Fjolårets höga andel som klarat gymnasieexamen uppnåddes däremot inte detta år. I en nationell jämförelse ligger andelen elever i kommunala skolor med examen inom 4 år och elever med grundläggande behörighet inom 3 år bland rikets 25 procent bästa kommuner 2020.

Gymnasiesärskolan har fortsatt att arbeta mot de mål som satts upp, social miljö för trygghet och god gemenskap, att skapa miljöer för olika behov, att arbeta med styrning och ledning samt att digitalisera undervisningen. I samband med pandemin fick även gymnasiesärskolans digitaliseringsarbete en rejäl skjuts och fortbildningen blev intensiv.

Den kommunala vuxenutbildningen har under året haft fler elever i varje kurs och ett högre antal elever som läst på heltid. Det kan förklaras med att behovet av utbildning har ökat på grund av pandemin och det erbjuds ett flexibelt sätt att studera, vilket underlättar kombinationen av studier och arbete. Andelen studieavbrott och ej godkända betyg är lägre än förväntat under pandemin, anpassningar och individuella lösningar har genomförts. Studieavbrotten beror till största delen på svårigheter att studera på distans.

Inom svenska för invandrare (SFI) har fler elever fått betyg i den studieväg som vänder sig till elever som har kort eller ingen skolbakgrund. Fler elever har gått vidare med svenska på grundläggande nivå och genomströmningen av elever har ökat.

Målet bedöms vara uppfyllt i hög grad då andelen elever i årkurs 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet och elever på gymnasiet med högskolebehörighet har ökat samt att andelen elever med gymnasieexamen ligger fortsatt högt.



Minska sjukskrivningarna

Kommunens fleråriga trend med minskad sjukfrånvaro har brutits. Från att ha legat på 6,8 procent 2019 har den ökat till 8,7 procent för 2020. Med största sannolikhet beror det på covid-19. Effekten av uppmaningen att stanna hemma vid minsta symtom tillsammans med att medarbetare insjuknat i covid-19 har inneburit många korta sjukskrivningsperioder. Det märks tydligt på den långa sjukfrånvarons andel (över 60 dagar) av den totala sjukfrånvaron,

som har minskat från drygt 51 procent till knappt 40 procent. Verksamhetsområdena äldreomsorg och förskola har kommunens högsta sjukfrånvaro. För äldreomsorgen ökade den från 8,1 till 11,7 procent och för förskolan från 9,1 till 11,4 procent mellan åren 2019 och 2020.

Den könsuppdelade sjukfrånvaron visar att kvinnor är sjukskrivna i högre utsträckning än män, 9,5 procent för kvinnor och 6,2 för män. För både kvinnor och män är det en ökning med två procentenheter i förhållande till 2019.

Mycket av arbetsmiljöarbetet under året har handlat om åtgärder och rutiner koppade till covid-19. Ett stort arbete har lagts ner på olika åtgärder för att minska smittspridning såsom att ge förutsättningar för att hålla god handhygien, så långt som möjligt hålla fysisk distans, tillgång till skyddsutrustning och ge möjlighet till distansarbete för medarbetargrupper där det varit möjligt. Begränsningar i fysiska möten har tillämpats till förmån för digitala möten. Oro 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 energi från chefer, skyddsombud och medarbetare.

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

3

Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

Under året har det oftast avseende detta mål handlat om att lindra de inskränkningar och konsekvenser som coronapandemin har medfört för kommunens invånare. Det har kommunen i många fall lyckats väl med. Verksamheterna har snabbt behövt tänka nytt gällande service och möta de nya behov som uppstått. När det gäller bedömningen av måluppfyllelse så har det vägts in att kommunen har haft begränsad möjlighet att arbeta med förbättringsarbete på grund av det merarbete som pandemin inneburit. Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Exempel på förändringar och anpassningar i servicen under rådande situation är:

- I och med coronabrottet stängdes badhusen, kommunens gym och omklädningsrum. För att kompensera något förlängdes öppethållandet på det tempererade utebadet i Delsbo med två månader. Utebadet har bedrivits tryggt och säkert med många restriktioner som ska hindra smittspridning. Besökarna har under sommaren varit mycket nöjda och känt sig trygga.
- Biblioteken fick utökade öppettider i och med självserviceöppet. Möjligheten att låna filmer utökades för att förbättra distansservicen. Invånarna har även kunnat ringa biblioteket och berätta vad de vill låna och hämta en kasse utanför entrén. Biblioteket har även förmedlat böcker via anhörig, hemkörning och Trygga hjälpen för att nå låntagare som är i riskgrupp.
- All gruppundervisning i kulturskolans regi och alla projekt i samarbete med skola och förskola ställdes in under perioder. Den frivilliga verksamheten har bedrivits både på plats och på distans.
- Resurscentrum för natur och teknik har endast kunnat genomföra några få aktiviteter, en har varit digital julkalender.
- Fritidsgårdarna har ställt om till digital verksamhet.
- Byggnadsnämnden har haft rekord i antal ärenden, 7 % ökning. Det beror till en stor del på covid-19 när många valde att stanna hemma och bygga istället för att resa.

- Kostverksamheten har hanterat pandemin mycket bra med snabba förändringar och nya produkter såsom matlådor till skolelever med mera.
- I syfte att minska risken för smittspridning och skydda våra sköraste äldre fattade social- och omsorgsnämnden under våren beslut om att ställa in viss verkställighet avseende insatsen särskilt boende som avses i socialtjänstlagens 5 kapitel 4-5 §§, under det besöksförbud som regeringen beslutat om. En individuell bedömning har gjorts från fall till fall och handläggaren har vid behov fattat beslut om alternativa stödinsatser i hemmet.
- Flera hundra telefonsamtal till äldre har genomförts varje vecka i syfte att minska ensamhet och oro. Anhörigsamordnarna har utökats från en till två tjänster för att möta upp behovet och kunna finnas som trygghet och stöd för anhörigvårdare.
- Pandemin har medfört förlängda väntetider inom flera områden. Inom försörjningsstöd visar den senaste mätningen att väntetiden har förlängts från i genomsnitt fem till åtta dagar. Det beror på att korttidssjukfrånvaron inom enheten ökat under pandemin samtidigt som antalet ansökningar om ekonomiskt bistånd har ökat. I jämförelse med riket samt liknande kommuner ligger väntetiderna fortsatt på en låg nivå.
- För att minska risken för smittspridning har antalet deltagare i behandlingsgrupper och utbildningsgrupper minskats vilket har lett till ökade väntetider inom exempelvis den öppna missbruksvården. Förlängda väntetider kan resultera i att klienter och brukare inte får hjälp i rätt tid, att riskbeteenden och missbruk inte uppmärksammas lika snabbt samt att motivationsarbetet försvåras.
- Väntetiden till vård och omsorgsboende för äldre har sjunkit sedan föregående år men är fortsatt hög i jämförelse med riket samt liknande kommuner. En rad åtgärder har vidtagits för att få ner de höga väntetiderna som visades vid 2019 års mätningar, exempelvis en e-tjänst för att effektivisera flödet i processen mellan utflyttning och inflyttning i lägenheterna vilket troligtvis haft en positiv effekt på väntetiden. Den 31 december 2020 fanns det 64 tomma lägenheter.
- Årets mobila bibliotek. Hudiksvalls mobila bibliotek har uppmärksammats nationellt. Viktiga motiv för utmärkelsen var verksamhetens bredd och möjlighet till utökad service för landsbygden.
- Svågadalsnämnden har under året ordnat två nya reservelkraftverk som är fullt integrerade i Svågagårdens interna elnät. Därmed är Svågagården ett komplett trygghetsnav med möjligheter att ta emot människor som behöver evakueras.
- Kommunen har fortsatt höga värden i undersökningar av avfallskundernas nöjdhet kring service.

De två samlade indikatorerna för brukarbedömning hemtjänst och särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet är inte redovisat för 2020. Men alla underliggande indikatorer visar på ett något sämre resultat än föregående år förutom trygghet på särskilt boende.

3

Ökad kvalitet i våra verksamheter

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

Några negativa effekter på grund av pandemin är exempelvis att det långsiktiga och strategiska arbetet har bromsats, ärenden inte kunnat prioriterats på samma sätt som tidigare, förbättringsarbeten, uppföljningar, utredningar och politiska beslut har senarelagts.

Räddningstjänsten har fått ställa in all förebyggande utbildningsverksamhet.

Daglig verksamhet och öppna träffpunkter har varit stängda i syfte att minska risken för smittspridning. Även hemtjänstinsatserna har begränsats då personalbrist varit påtaglig. Dagverksamhet och växelvård har också ställts in under pandemin vilket inneburit påfrestningar för anhöriga som fått mindre avlastning. Åtgärder har vidtagits för att mildra effekterna av de stängda verksamheterna.

Under årets första månader var arbetet inom hemtjänsten starkt fokuserat på att öka andelen arbetad tid hos hemtjänsttagare. I och med att pandemin nådde Hudiksvall i mars/april fick mycket av förändringsarbetet läggas på vänt för att istället fokusera på att klara av att ha personal på plats inom äldreomsorgen. Mätningen inklusive kohortteamet visar brukartiden 34 % (utförd tid i relation till arbetad tid) inom kommunens egen regi. Snittet för riket är 38 %, liknande kommuner 45 %.

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

Pandemin ledde till ökad kvalitet gällande basala hygienrutiner och därmed minskad risk för vårdskador. Antalet utförda egenkontroller på enheterna ökade från 46 observationer i mars till 279 observationer på hösten och resultatet blev en ökning av följsamheten till basala hygienrutiner från 47,8 % till 72%. Resultatet ligger över riksgenomsnittet på 64 % (mätning PPM-BHK 2020).

Kultur- och fritidsnämndens enheter har haft en minskning av antalet besök på grund av coronapandemin. Minskningen har dock inte varit så stor som man skulle kunnat befara under rådande omständigheter. Det antas bero på att verksamheten har gjort många åtgärder som medfört att deras besökare har känt sig förhållandevis trygga trots pandemin.

Fritidsgården för motorintresserade ungdomar har öppnat, men tvingades tillfälligt stänga på grund av pandemin.

När det gäller handläggningstider för motioner och medborgarförslag har tiden förkortats.

Miljöenheten övergång till digital hantering har möjliggjort ett effektivt arbetssätt på distans och minskad administration för den enskilda handläggaren.

En utökning av förebyggande enheten i form av "fältarna" har skett. Syftet är att barn och unga ska känna sig tryggare, att enheten ska förebygga riskbeteenden för våra barn och unga och öka välmående. När kommunen arbetar mer förebyggande så är förhoppningen att barn och unga får stöd snabbare och får ett minskat behov av akuta insatser och placeringar.

Inom vård och omsorg- och funktionsnedsättning har flera förändringar genomförts för att kunna erbjuda ett stöd som bättre motsvarar brukarnas behov. Bland annat har en ny inriktning på två gruppboendestäder inom socialpsykiatri tagits fram som matchar de boendes behov. Inom boendestöd har ett nytt team för föräldrar med funktionsnedsättning startats. En utvärdering har gjorts som visar att stödet är mycket uppskattat.

Brukarundersökningen inom individ- och familjeomsorg och undersökning Kritik på teknik har inte genomförts under 2020 därav inga resultat på indikator.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

2

Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering

På grund av pandemin har ett stort, snabbt kliv tagits till digitala arbetssätt. Det har medfört snabbare och effektivare möten, flera nya e-tjänster och processer har kommit igång under året, sammanträden/möten/utbildningar har skett digitalt och våra nämnder har nu helt digitala möten.

Nedan följer ett antal exempel på upplevda resultat och effekter som digitaliseringen har medverkat till under året.

- Målet för förskolan att samtliga påståenden inom området Kompetens i SKRs verktyg LIKA, en IT-termometer för skola och förskola, är delvis uppnått. Vissa aktiviteter har inte gått att genomföra på grund av pandemin.
- Stor ökning av erfarenhet och kompetens för att undervisa via fjärr- och distansundervisning. Exempelvis ökade digitala möjligheter att nå elever med hög skolfrånvaro.
- Vårdnadshavare uppskattar förskolans digitala arena för både information, dialog och glimtar från verksamheten. Enkät svar visar att vårdnadshavare upplever ökad delaktighet i sitt barns utveckling och lärande.
- Kraftig minskning av antalet överklagade skolskjutsbeslut där införandet av e-tjänster har haft betydande påverkan.
- Ökad tillgänglighet till den centrala elevhälsans tjänster. Exempelvis medverkar psykolog vid de lokala elevhälsoteamens möten digitalt och filmade föreläsningar erbjuds.
- Räddningstjänsten har skapat appar för sjukfrånvaro och bemanning genom att nyttja sitt digitala räddningsnät.
- Socialsekreterare arbetar med att införa appen "OmMej". Appen syftar till att ge barn verktyg för att göra sin röst hörd i processer och beslut som rör barnet samt att ge socialsekreterare och verksamhetsledning underlag för att följa upp insatserna.
- Vatten- och avloppsverksamheten inför digital vattenmätare vilket ger snabb och utökad service till kunderna.
- Under året har anmälan av specialkost digitaliserats vilket ska ge en bättre och enklare hantering för medborgare samt medarbetare.
- Genom digital ärendehantering hos miljö- och räddningsnämndens verksamhet kan beslut i ärenden snabbare och enklare nå mottagaren.
- Arbetet kring gemensamma system och digitala processer/rutiner i Hälsingland har tagit fart.

Behovet av digitalisering har ökat under pandemin. Begränsningarna har också blivit mer uppenbara. Inom social- och omsorgsförvaltningen upplevs dålig internetmottagning/accesspunkter, brist på behovsanpassad utrustning som datorer/plattor, ljudanläggningar och stora bildskärmar för bland annat digital utbildning men också för kommunikation mellan exempelvis brukare och närstående. Dessutom finns risk att medborgare som inte kan eller vill använda digitala system hamnar på efterkälken.

EU-domstolen meddelade i juli 2020 dom i det så kallade Schrems II-målet. Domen innebär i korthet att det tidigare regelverket Privacy Shield faller, vilket hanterar reglering utav bland annat personuppgifter i USA. Det har fått till följd att vissa digitaliseringsprocesser har försvårats eller bromsats, till exempel fortsatt införande utav O365, innan det rättsliga läget klargjorts. Det har även skapat förvirring och många frågor kring vad som verkligen gäller i våra verksamheter.

Även om kommunen har tagit ett stort steg avseende teknikmognad kring möten och distansarbete så återstår mycket när det gäller digitala arbetsätt och processer.

Den samlade bedömningen av målet bedöms som i hög grad uppfyllt.

Blomstrande näringsliv



Näringslivet ska ge medborgarna möjlighet att försörja sig själva och ge skatteintäkter till gemensamma verksamheter såsom skola, omsorg och andra samhällstjänster vi behöver. Ett brett och konstruktivt samarbete mellan näringsliv och kommunen ger bra förutsättningar för att näringslivet i Hudiksvalls kommun, med hela dess omnejd, ska blomstra.

På väg mot målen

Redovisning av indikatorerna för målet Blomstrande näringsliv sker under rubrikerna Ekonomisk bärkraft samt Entreprenörskap.

Samlad bedömning av målet Antalet indikatorer som försämrats är fler än de som har förbättrats. På grund av pandemin har arbetslösheten ökat i hela riket. Även i vår kommun visar arbetslöshetsindikatorn på en ökning. Sammantaget bedöms riktningen mot målet vara något försämrad.

Ekonomisk bärkraft

Hudiksvalls näringsliv har en mer positiv långsiktig trend när det gäller utveckling och konkurrenskraft jämfört med övriga regionen. Orsaker till att branscher i Hudiksvall visar på bättre resultat än övriga kommuner i Gävleborg är att det finns ett flertal medelstora företag som har en hög förädlingsgrad och är verksamma på en internationell marknad. Men viker konjunkturen blir företagen i Hudiksvall mer negativt påverkade eftersom de är mer konjunkturkänsliga.



Företagsklimat kommunranking. År 2020 ligger kommunen på plats 245 vilket är en försämring mot föregående år då kommunen låg på plats 204. *Källa: Svenskt Näringsliv*

Andelen förvärvsarbetare i kommunen visar att cirka 81 % av den arbetsföra befolkningen i kommunen arbetar, det är något sämre värde än föregående år. Kommunen ligger strax över genomsnittet för riket. *Indikator hämtad från ursprungskälla: SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik*



Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd.

Total arbetslöshet 16 - 64 år har ökat i kommunen utifrån antal, 1 319 personer i december 2019 att jämföra med 1 662 december 2020. Ungdomsarbetslösheten 18 - 24 år har även den ökat, 255 i december 2019 att jämföra med 330 personer december 2020.

Arbetslösheten bland utrikesfödda i Hudiksvall är 515 personer december 2020 (470 december 2019). *Källa: Arbetsförmedlingen,*



Andel elever som påbörjat studier vid universitet eller högskola inom två år efter avslutad gymnasieutbildning.

Det är eftersläpning i statistiken, den senaste mätningen är från år 2018.

Andel elever från studieförberedande och yrkesförberedande program är 32 %, föregående års andel var 24 %. Jämför kommunen sig med riket 33 %, ligger kommunen under snittet. *Källa: Öppna jämförelser, Gymnasieskola N17497*

Entreprenörskap

Kreativa miljöer och mötesplatser är viktiga för att stimulera nya idéer och fruktbara samarbeten. Skolan arbetar med entreprenöriellt lärande. Kommunens plan- och markpolitik ger förutsättningar för tillväxt. Sociala företag bidrar till inkludering på arbetsmarknaden.



Antal nya företag per 1 000 invånare

Mättet finns inte för 2020. Kommunen har dock statistik på antal nya företag. År 2020 var antalet 268 som kan jämföras med 209 år 2019, 255 år 2018 samt 239 år 2017 *Indikator hämtad från Hudiksvalls Näringsliv AB Källa: UC, Upplysningscentralen*



Detaljplanelagd, byggbar mark verksamhetslokaler (mätt i kvm)

Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av mättet mätt i siffror men färdiga detaljplaner finns i Djupestrand, Varvet Medskog med mark till försäljning och byggnation. Även viss verksamhet tilläts på Kattvikskajen. Arbetet med detaljplan/planprogram pågår för Södra infarten till Hudiksvall och Västra Hamnen. Detaljplanearbete pågår vid Stenkajen i Hudiksvall och vid Håstaäng. I Delsbo saknas detaljplanelagd mark för verksamhetslokaler.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

För att bidra till Blomstrande näringsliv har kommunfullmäktige beslutat om målen Förbättrad service – bemötande, snabbhet, enkelhet, Stödja utvecklingen av sociala företag och Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning. Måluppfyllelsen och exempel på resultat redovisas i kommande avsnitt.

2

Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet

En ny modell för samverkan mellan kommunledningen och näringslivet har utarbetats men ännu inte sjösatts.

Det samlade årsresultatet i Insikt 2019, SKR löpande Insiktsmätning för nöjd-kund-index, NKI, presenterades våren 2020. Verksamheterna får fortsatt mycket goda resultat.

På grund av covid-19 har antalet dialogmöten med näringslivet varit färre under 2020 än tidigare år.

I slutet av mars startade Hudiksvalls Näringslivsbolag en företagardag i syfte att svara på frågor och vid behov lotsa företagaren vidare till expertrådgivning.

Ytterligare följder av coronapandemin är exempelvis att:

Plan- och byggenheten stängde kontoret för spontana möten på grund av risk för smittspridning, men telefontiden förlängdes i motsvarande grad.

Under 2020 har inte plan- och byggenheten och miljökontoret kunnat medverka i starta-eget kurser som planerat.

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

Coronaanpassningar i form av nya tider för uteserveringar samt stödpaket till lokala näringsverksamheten

Med hänsyn till rådande pandemi bedöms målet som i hög grad uppfyllt.

3

Stödja utvecklingen av sociala företag

I dagsläget finns det fyra arbetsintegrerade sociala företag: ASF, Kraterkraft, Kraftkällan Jycklig, och Hushållsfixarna. Nykraft har gått i konkurs under 2020. Antalet platser inom de sociala företagen har minskat med sex stycken under året.

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

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

Inom avfallsverksamheten finns planer att involvera sociala företag att arbeta med återbruk. Arbetet är tänkt att ske i samarbete med social- och omsorgsförvaltningen.

En upphandling av lägenhetsstädning pågår och där förväntas sociala företag lämna anbud.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

3

Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning

Campus Hudiksvall, arbetar aktivt med kompetensbehov på lokal, regional och nationell nivå. Huvudsyftet är att öka möjligheterna för Hudiksvalls medborgare att utbilda och fortbilda sig. Campus Hudiksvall har sett en ökning i antal studerande under året. Exempel på utbildningar som har erbjudits är sjuksköterska, socionom, arbetsintegrerad lärarutbildning, VVS-ingenjör, logistik och 3D-CAD innovatör/konstruktör.

Vuxenutbildningen fortsätter att arbeta för att utveckla utbildningsutbudet i kommunen, söka fler möjliga samarbetspartners och tillsammans med hälsingekommunerna säkerställa ett varierat och fullödigt utbildningsutbud för kommuninvånarna.

Det nya verksamhetsområdet Arbetsliv & försörjning, och då främst Jobbcentrum, har ett mer uttalat fokus på att alla insatser skall leda till egen försörjning. Ett särskilt ungdomsteam har bildats där direkta aktiviteter/insatser skall skapas för målgruppen för att öka möjligheten till utbildning eller arbete.

Inledande samtal har förts mellan Arbetsliv & försörjning och personalenhet för att samordna kommunens kompetensförsörjningsarbete.

Flera externa samarbeten har startats, till exempel med Hudiksvalls Näringslivs AB (HNA), Arbetsförmedlingen och Vuxenutbildningen där samarbete för skapandet av arbetstillfällen utifrån Livsmedelsstrategin har diskuterats. Samarbetet syftar till att öka möjligheten för fler människor att komma till sysselsättning/egen försörjning. Arbetstillfällen i denna bransch har tidigare saknats. Här finns även möjligheterna till ett ökat egenföretagande och ökat socialt företagande.

Arbete med praktikanter och UVA verksamheten inom Tekniska förvaltningen fortsätter men har varit påverkad av pandemin under året. Tillfällig personal samt personal som vistas på många arbetsplatser har undvikits under stora delar av året. Nämnas kan att enheten verksamhetsservice tar emot personer som står utanför ordinarie arbetsmarknad till exempel praktikanter från gymnasiesärskolan inom området fastighetsskötsel.

Den regionala noden (Propell och Fiber Optik Valley) som drivs inom ramen för ett samarbete mellan kommunen, regionen och Statens Forskningsinstitut RISE har bidragit till ett antal nya företag och utveckling i flera befintliga företag. De har dessutom bidragit till att ett antal EU-projekt tillskapats.

Hudiksvallsbostäder är en stor upphandlare. Samtidigt som bolaget följer de regler som ställs inom ramen för lagen om offentlig upphandling strävar bolaget efter att genomföra upphandlingar som gör att lokala leverantörer kan konkurrera.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Attraktiv och hållbar livsmiljö



En attraktiv livsmiljö gör att människor dras till Hudiksvalls kommun och väljer att stanna här. Infrastruktur, boende, fritidsmöjligheter, idrott, kultur och närhet är olika faktorer som tillsammans bidrar till ett gott liv.

För att kunna behålla attraktiviteten på lång sikt ska kommunen arbeta för hållbarhet i ett ekonomiskt, ekologiskt och socialt perspektiv. Hållbarhetstänkande är alltid långsiktigt och sträcker sig över flera decennier, samtidigt har det stor betydelse vilka val vi gör här och nu. Därför är hållbarhetsfrågorna grunden i den kommunala verksamheten.

På väg mot målen

Redovisning av indikatorerna för målet Attraktiv och hållbar livsmiljö sker under rubrikerna Infrastruktur, Attraktivt boende, Ledande ekokommun med hållbara beteenden samt Folkhälsa.

Samlad bedömning av målet Antalet indikatorer som förbättrats är fler än de som försämrats eller är oförändrade vilket tyder på att målet har förbättrats. Vid en sammanvägning av de enskilda indikatorerna och med hänsyn till olika indikatorers betydelse leder den sammantagna bedömningen till en förbättring i riktning mot målet.

Infrastruktur

Infrastrukturen är ett medel för att stärka möjligheten till arbete, boende, studier och ett rikt fritidsliv. En god infrastruktur kan medverka till en ökad hållbarhet. Kommunen har två särskilt viktiga kommunikationsstråk i form av Ostkustbanan/E4 längs kusten och väg 84 som knyter ihop tätorterna och landsbygden i väster. Kommunen samverkar med region Gävleborg och deltar i planeringen av kollektivtrafiken.



Antal fiberanslutningar med möjligheter till 100 Mbit/s eller mer har ökat från cirka 9 560 adresser 2019 till 10 085 adresser 2020.

Källa: Hudiksvalls kommun, AB Fiberstaden



Antal resor i tusental med kollektivtrafik (X-trafik) i Hudiksvalls kommun var cirka 1 439 000 där både bussar och X-tåget ingår.

Jämfört med utfallet 2019 är det en minskning med cirka 220 000 resor eller 13 %. *Källa: Region Gävleborg, X-Trafik*



Antal km cykelbanor i kommunen är 70 km år 2020 där mer-parten har kommunen som väghållare. Det är ingen ökning från ifjol. *Källa:*

Hudiksvalls kommun, Tekniska förvaltningen

Attraktivt boende

Hudiksvalls kommun har goda förutsättningar för attraktiva boenden där småstaden med sina kvaliteter, närheten till hav och sjö och den storslagna levande landsbygden utgör viktiga exempel. Goda boendemiljöer kan bidra till ökad inflyttning till kommunen.



Antal lägenheter efter region, hustyp och upplåtelseform i Hudiksvalls kommun. År 2019 fanns det 18 469 bostäder vilket kan jämföras med 18 413 bostäder år 2018. Bostadsbyggandet är fortfarande inte tillräckligt för att komma till rätta med den bostadsbrist som råder vilket är mest påtagligt i Hudiksvalls stad. *Källa: SCB, Antal lägenheter efter region, hustyp och upplåtelseform*



Hur många bostäder har kommunen detaljplanlagt mark för Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av måttet mätt i siffror. Detaljplanearbete för flerbostadshus pågår i Sörforsa. Detaljplan för småhus tas fram i Idenor. Detaljplanearbete för bostäder har påbörjats i Delsbo. Detaljplan för ett större antal bostäder på Kattvikskajen i Hudiksvall finns. Ett detaljplanearbete väntar för bostäder i Västra hamnen, på Håstaholmens område. Sammantaget bedöms markberedskapen för flerbostadshus som god medan kommunen

behöver arbeta ytterligare med att få fram planer för småhusområden i lämpliga lägen.

Ledande ekokommun med hållbara beteenden

Besluten ska präglas av ett hållbarhetsperspektiv som kan leda till minskad miljöpåverkan. Kommunens egna verksamheter tillämpar hållbara beteenden och föregår med gott exempel.



Andel miljöcertifierade skolor/förskolor. Kommunens miljöcertifierade förskolor och grundskolor har minskat från 67 % till 61 % år 2020. Genomsnittet för Sveriges ekokommuner 2020 ligger på 12 %. *Källa: Sekom*



Andelen ekologiska livsmedel som köps in i förhållande till de totala inköpen av livsmedel i kommunen har ökat från 25 % 2018 till 26 % 2019. Medelvärdet för deltagande kommuner i Sekom är 32 % för 2019. *Källa: Eko Mat Centrum, Ekologiskt i offentlig storbushåll*



Total mängd hushållsavfall inkl. producentansvar, har minskat till 467 kg/invånare för 2019. Det kan jämföras med år 2018 då motsvarande siffra för vår kommun var 484 kg/invånare. Medel för Sveriges ekokommuner ligger på 505 kg/invånare och år för 2019. *Källa: sekom.se*



Koldioxidutsläppen för år 2018 3,8 ton/invånare. Det är en ökning med 0,2 ton/invånare jämfört med år 2017. Det kan jämföras med snittet för riket som är 4,2 ton/invånare. Utsläppen omfattar både industri och övriga sektorer. *Källa: nationella emissionsdatabasen, RUS, SCB*

God folkhälsa

Ambitionen är att skapa förutsättningar för en god hälsa hos hela befolkningen. Det är särskilt angeläget att förbättra hälsan för de grupper i befolkningen som är mest utsatta för ohälsa. Folkhälsoarbetet fokuserar på de faktorer som påverkar folkhälsan, det vill säga livsvillkor, miljöer, och levnadsvanor och berör många av kommunens verksamheter.



Sjukpenningtalet är 11,6 dagar i genomsnitt per kommuninvånare för år 2020. Det är bättre än föregående år 2019 som var 12,6 dagar i genomsnitt per kommuninvånare. Jämfört med riket ligger kommunen 2,3 sjukpenningdagar över genomsnittet. Sjukpenning-talet för Gävleborgs län ligger på 10,7 dagar för 2020. *Källa: Försäkringskassan*

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

För att bidra till Attraktiv och hållbar livsmiljö har kommunfullmäktige beslutat om verksamhetsmålen Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet samt Utveckla hamnområdet. Måluppfyllelse och ett axplock av arbetet redovisas nedan.

2

Bidra med ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet

Resultatet av arbetet med hållbarhet är svårt att bedöma eftersom många av insatserna inom målområdet ger effekt på lång sikt och det är många aktörer i samhället både lokalt och globalt som bidrar på olika sätt. Kommunens bedömning av målet utgår från vad kommunen gör för att bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet och därmed nå målen i Agenda 2030.

All kommunens personal har erbjudits en grundutbildning om hållbarhet. Den är tänkt att ge en gemensam grund och förståelse för att hållbarhetsarbete är viktigt och att alla behöver

arbeta med detta. Cheferna har sedan till uppgift att arbeta vidare på sina respektive arbetsplatser för att planera åtgärder som leder arbetet i hållbar riktning.

Arbetet med ambitionen för att bli en MR-kommun (mänskliga rättigheters kommun) har fortsatt men inte i samma takt som planerat eftersom covid-19 bröt ut. En del saker har dock påbörjats till exempel utbildning för kommunens chefer i diskrimineringslagen och ett demokratiprojekt är på gång med skolungdomar. En kartläggning i form av en Delfiundersökning över utgångsläget för social hållbarhet i kommunen har gjorts i samarbete med Blekinge Tekniska högskola.

Inom grundskolan finns pågående arbeten för allas lika värde och ökad trygghet, mot främlingsfientlighet och våldsbejakande organisationer, mot droger och psykisk ohälsa. Även inom förskolan, förskoleklass och fritids pågår arbete för att utveckla förståelse för allas lika värde.

Den 1 januari 2020 blev barnkonventionen svensk lag. Alla kommunens medarbetare och förtroendevalda i kultur- och fritidsnämnden har deltagit i en webbutbildning om barnkonventionen. En kunskapsbank om barnrättslagen har byggts upp på intranätet. Koncernledningsgruppen, lärandenämnden och dess chefer samt kommunfullmäktige har fått särskilda föredragningar. En träff för alla chefer har genomförts med information och dialog kring knäckfrågor. Inom lärandenämndens samtliga verksamheter har de arbetat för implementering av barnkonventionen som ny lag och med att genomföra barnkonsekvensanalyser. Förskolan ligger längst fram i att strukturerat arbeta med detta. Utvecklingsarbetet för genomförandet av barnkonsekvensanalyser kommer att fortsätta även under 2021.

Att Hudiksvallsbostäders bostadsområden tryggas och är attraktiva är viktigt för bolagets affär. Tillsammans med Hyresgästföreningen, polis, socialtjänst med flera arbetar Hudiksvallsbostäder med både den fysiska miljön och den sociala, mellanmänskliga miljön. Exempelvis kan trygghetsvandringar och trygghetsvårdar/fältassistenter nämnas som några konkreta åtgärder. Att bolaget har en hög ambition rörande underhåll bidrar också till att deras områden blir trygga och attraktiva.

En kommunövergripande tjänstemannagrupp har arbetat med att utveckla en kretsloppsplan. Arbetet har skett inom samverkan med övriga Hälsingekommuner.

Kosten klimatanpassar menyer. Ökar inköpen av ekologiska livsmedel, utifrån tillgång och ekonomi. Animaliska livsmedel upphandlas utifrån svensk djurskyddslagstiftning. Arbetar aktivt för att minska matsvinn, sortera allt avfall och för att minska engångsmaterial där det är möjligt.

Social- och omsorgsnämnden har arbetat med att ta fram indikatorer som stimulerar verksamheten att intensifiera arbetet med att skapa hållbarhet. Dessa indikatorer kommer att påverka nämndens ansvarsområden under 2021.

Hudiksvalls kommun har en hög andel återkommande personer som ansöker om försörjningsstöd och ligger bland de 25% av kommunerna med sämst resultat gällande återaktualiseringar. En av målsättningarna med det nya verksamhetsområdet Arbetsliv & försörjning är att bidra till att människor snabbare kommer ut i självförsörjning och därigenom bromsa kostnadsutvecklingen för försörjningsstöd. Fokus ska i huvudsak ligga på individens egna förändringsprocess till att bli självförsörjande. Detta sker genom att varje individ får stöd, coaching och vägledning.

Beslut om att bilda ett kommunalt naturreservat i Nianåns mynning i syfte att skydda och återställa den värdefulla naturmiljön i området.

Ett prioriterat verksamhetsområde för Hälsinglands Museum under året har varit skogen och klimatet. Temat har också behandlats i utställningsverksamheten och i pedagogiken till unga har de arbetat med en sammanställning av historiska och naturvetenskapliga fakta.

Att Hudiksvallsbostäders verksamhet bidrar till att de globala miljömålen nås är en självklarhet. Bolaget är bland annat med i klimatinitiativet som innebär att bolaget sänker sin energiförbrukning och investerar i hållbara energisystem som exempelvis solceller, värmepumpar och solfångare.

Uppföljning av åtgärder för Hållbara rutiner för handläggning

Under året har det grundläggande arbetet utförts inom Byggnadsförvaltningen och implementeringen av rutiner kommer vara på plats under 2021. Målet är att de inom några år är digitaliserade på en helt annan nivå än idag, hantering av ärenden skall ske elektroniskt och pappershanteringen skall minimeras.

Kommunstyrelsen har rutiner som håller på att implementeras i verksamheten.

Kultur- och fritidsförvaltningen arbetar med att revidera handlägningsrutinerna. Arbetet med att hållbarhets-säkra inköps- och upphandlingsprocesserna har påbörjats i samarbete med inköpsteamet.

Lärandeförvaltningen har under 2020 särskilt fokuserat på att säkerställa strukturer för barns och elevers inflytande för att löpande kunna göra barnkonsekvensanalyser inför beslut. Handläggare använder mallen för tjänsteutlåtande där det finns en rubrik om ekonomiska, ekologiska och sociala konsekvenser. Ett utvecklingsområde är att säkerställa att de verktyg som finns tillgängliga används för att på så vis kvalitetssäkra underlagen.

Inom miljö- och räddningsförvaltningen är det ett ständigt pågående arbete att förbättra och kvalitetssäkra rutiner och bedömningar. Genom utökad digital ärendehantering minskar pappersförbrukningen.

Social- och omsorgsnämnden gav i januari 2020 förvaltningen i uppdrag att ta fram en Vägledning för myndighetsutövning. Arbetet med vägledningen har visat sig vara omfattande och har till viss del bromsats av pandemin. Det pågår därför fortfarande.

Svågadalsnämnden skall säkerställa en säker handläggning av förekommande ärenden.

Uppföljning av åtgärder tillämpa hållbarhetsbedömningen

Hållbarhetsbedömningen är en självklar del i byggnadsförvaltningens myndighetsuppdrag och ett ständigt pågående arbete.

Kommunledningsförvaltningen har börjat använda modellen för hållbarhetsbedömningar på nya ärenden. Tillämpning har t.ex. skett vid framtagningen av landsbygdsstrategin. Inom inköps-/upphandlingsområdet har vidareutbildning av handläggare genomförts.

Hållbarhetsbedömningen har tillämpats vid flera tillfällen inom kultur- och fritidsförvaltningen:

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

Hållbarhetsbedömningen har kompletterats med barnrättsperspektiv. Den omfattar nu tydligare barns rättigheter och vägleder till analys av vad som är barns bästa i den aktuella frågan.

I de underlag som används vid beredning av större och/eller strategiska ärenden i lärandenämnden finns avsnitt med ekonomiska, ekologiska och sociala konsekvenser. Ett exempel från året är den utredning om skolor på västra stadsdelen som lokalsamordnaren tagit fram. Arbetet med att systematiskt utföra hållbarhetsbedömningar enligt verktyget behöver fortsatt utvecklas.

Inom miljö- och räddningsförvaltningen är det ett fortlöpande ansvar inom ramen för deras myndighetsuppdrag att bidra till en hållbar utveckling.

Social- och omsorgsförvaltningen strävar efter att hållbarhetsprinciperna ska tillämpas. I de nya verksamheterna som skapats skall nya arbetssätt tillämpas med syfte att uppnå social och ekonomisk hållbarhet. Hållbarhetsprinciperna beaktas i samband med större förslag om förändringar som tas fram till förvaltningsledningen och politikerna. Några exempel hur detta tillämpas i verksamheterna:

- Samlad kompetens som skapar en helhetsbild av kundens behov.
- Arbetar för att minska behovet av insatser, skapa trygghet och stärka kunden i syfte att möjliggöra kvarboende i ordinärt boende.
- Minska behov av tillfällig vistelse och återinskrivningar på sjukhus. Ett rehabiliterande arbetssätt.
- I förändringsarbeten tas alltid hänsyn till hållbarhetsbedömningen vilket är en pågående process. Denna aspekt har varit med i uppbyggandet av ny gruppboende, Iggebo samt i byggnation av ny gruppboende i Sofiedal.

Uppföljning av åtgärder Klimat- och energistrategin 2050

Kommunledningsförvaltningen har genomfört ett antal åtgärder.

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

Kultur- och fritidsförvaltningen har ingen stor möjlighet att genomföra konkreta åtgärder för att uppnå klimatmålen. Däremot arbetar enheterna på olika sätt indirekt för att öka allmänhetens medvetenhet i frågorna. Exempelvis KomTek har samarbetat med Delsbo Electric och Ede skola utifrån de globala miljömålen, kurserna på KomTek har kopplats till de globala miljömål som passar in, biblioteket har genomfört ett hållbarhetsprojekt med Bromangymnasiets elever. Projektets syfte är att med hjälp av en utställningsserie synliggöra kopplingen mellan de globala målen och elevernas framtida yrkesval. Biblioteket på Bromangymnasiet hade även en adventskalender på temat FN:s 17 globala mål för hållbar utveckling.

Lärandeförvaltningen arbetar med klimat- och energifrågor under nämndens verksamhetsmål "Aktivt arbeta med hälso- och livsstilsfrågor". Arbetet utgår bland annat från innehållet i certifieringen Grön Flagg från föreningen Håll Sverige rent och lokalt förbättringsarbete som drivs på av elevernas ökande intresse för hållbarhets- och klimatfrågor.

Svågadalsnämnden har utrustat sin lokal med en omfattande solcellsanläggning under året.

Tekniska nämnden har under året beslutat att minska andelen olja i form av spetsenergi till nuvarande pelletsanläggningar, dessa ersätts nu av värmepumpar. Fordonsflottans andel av elbilar ökar och introduktionen av biodiesel fortsätter. Gasbilsutvecklingen följs noga med förhoppningen om en bra placerad gasbilmack inom kort.

1

Utveckla hamnområdet

Stadsomvandlingen Havsläge Hudik fortskrider enligt plan. Numera räknas också privatsatsningen ”Västra Hamnen” till utveckling av Havsläge Hudik.

Uppföljning av milstolparna för projektet under 2020 är.

- Första markaffären genomförd under januari 2021.
- Två bygglov är beviljade, hyresrätter Hudiksvallsbostäder och bostadsrätter Peab AB
- Pumpstation för avlopp och elnätstation är etablerade i området
- Tomterna är tillgängliga för exploatörerna och de börjar grundläggningsarbeten i mars 2021
- Parkeringshusfrågan löst där Fastighets AB Glysis är byggherre.

Målet bedöms som helt uppfyllt.

Översikt över verksamhetens utveckling

Alla belopp i mkr	Den kommunala koncernen				
	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	1 055	951	970	980	1 001
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	3 136	3 274	3 009	2 969	2 841
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	153,4	115,6	19,9	76,6	189,1
Soliditet	50,10%	49,2%	51,9%	53,7%	54,3%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	35,60%	33,5%	30,5%	30,4%	29,3%
Nettoinvesteringar	357	248	290	339	218
Självfinansieringsgrad	98%	24%	70%	63%	127%
Långfristig låneskuld	1 138	1 114	1 101	980	909
Nyupplåning	70	58	171	120	20

Alla belopp i mkr	Kommunen				
	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	37 531	37 607	37 397	37 275	36 925
Verksamhetens intäkter	741	644	659	679	679
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	2 897	3 041	2 771	2 716	2 591
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	132,9	92,4	0,1	72,3	171,5
Finansiellt mål - Årets resultat	4,4%	1,2%	0,2%	1,2%	3,6%
Soliditet	60,3%	59,3%	63,3%	66,4%	65,9%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	40,0%	37,3%	33,7%	34,0%	31,5%
Nettoinvesteringar	276	207	228	194	143
Självfinansieringsgrad	91%	-12%	65%	103%	137%
Långfristig låneskuld	392	372	335	260	281
Nyupplåning	40	55	97	0	0
Antal anställda	3 758	3 766	3 804	3 876	3 784

Definitioner nyckeltal:

Finansiellt mål - Årets resultat

Årets resultat före finansiella poster exkl jämförelsestörande poster, dividerat med summan av skatter och statsbidrag

Soliditet

Summan av eget kapital dividerat med årets balansomslutning

Soliditet med hänsyn taget till pensionsförpliktelser

Med hänsyn tagen till den skuld för pensioner som kommunen har i ansvarsförbindelsen

Nettoinvesteringar

Investeringar minskat med investeringsbidrag

Självfinansieringsgrad

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar

Årets resultat blev väldigt positivt. Detta beror på flera saker. För det första har nämnderna på totalen lyckats hålla den budget man blivit tilldelad. För det andra har kommunen under året erhållit en oväntad stor skatteavräkning som avser tidigare år. Slutligen har den ekonomiska effekten för kommunen av corona både en positiv och en negativ sida. Kommunens ökade kostnader och minskade skatteintäkter har mer än väl kompensats av ökade generella statsbidrag, ersättning för ökade merkostnader pga. corona samt ersättning för ökade sjuklönekostnader.

Kommunens övergripande vision är att ”Hudiksvalls ska vara Sveriges bästa kommun att leva och verka i - med 50 000 invånare i kommunen varav 25 000 i staden år 2050”. Att växa kostar pengar. Ser vi till befolkningsutvecklingen de senaste fem åren så har folkmängden ökat med 623 personer. I den takten så skulle kommunen nå målet att vara 50 000 invånare år 2140.

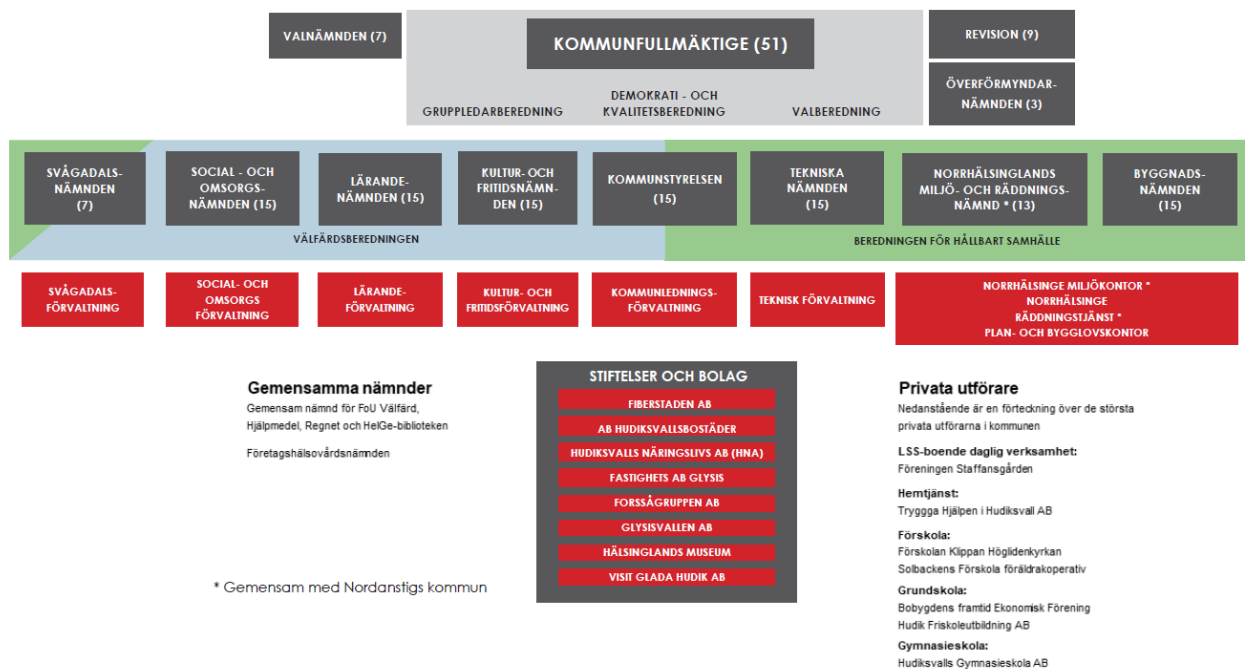
2020 minskade dock befolkningen. Viktigt att ha med sig det perspektivet i det kommunala planeringsarbetet.

När det gäller Hudiksvalls kommuns resultatutveckling de senaste fem åren så hamnar genomsnittet på 94 miljoner kronor. Mot bakgrund av de ekonomiska utmaningar kommunen hanterat under denna period så har kommunens resultatmål uppnåtts.

Att nå resultatmålet är en väsentlig förutsättning för att kunna finansiera investeringar. Investeringsbehovet har nära nog dubblats under de senaste fem åren och kommer sannolikt att fortsätta göra så. Kommunens självfinansieringsgrad är för låg. Självfinansieringsgraden beräknas genom att kassaflödet från den löpande verksamheten divideras med nettoinvesteringarna enligt kassaflödesanalysen. Om vi däremot jämför oss med kommunsverige så hamnar Hudiksvalls kommun bra till. Slutsatsen är att Sveriges kommuner står inför stora investeringar med alldeles för svaga resultat.

Kommunens största utmaning under de senaste åren, och även framgent, har varit social- och omsorgsnämndens ekonomi som inte är i balans. Under 2020 överskred nämnden sin budget med 42,2 miljoner kronor. Att effektivisera verksamheten och komma i balans är avgörande för kommunens totala ekonomi.

Den kommunala koncernen



Privata utförare

Kommunen anlitar privata utförare inom några väsentliga områden, LSS-verksamhet, hemtjänst, förskola, grundskola och gymnasieskola. Av lärandenämndens bruttokostnad utgör 7,4 procent ersättning till privata utförare. Av social- och omsorgsnämndens bruttokostnad utgör 5 procent ersättning till privata utförare. I organisationsschemat framgår de största privata utförarna i kommunen. Införandet av valfrihet inom skola och omsorg har gjort att kommunen samarbetar med ett antal privata utförare i större och mindre omfattning.

Ledning av nämnder och bolag

I nuvarande mandatperiod med början 2019 bildar Socialdemokraterna, Moderaterna och Miljöpartiet majoritet. Kommunfullmäktiges ordförande var fram t o m november Siw Karlsson, där efter tillträde Sven-Åke Thoresen.

Nedan redovisas kommunens nämnder och bolag med ordförande inom parentes.

Kommunstyrelsen (Mikael Löthstam S)
 Byggnadsnämnden (Peter Lagerqvist M)
 Kultur- och fritidsnämnden (Gerd Olsson S)
 Lärandenämnden (Jonas Holm M)
 Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnd (Per Svensson S)
 Social- och omsorgsnämnden (Henrik Berglund Persson S)
 Svågadalsnämnden (Ann-Marie Rosvall opolitisk)
 Tekniska nämnden (Annika Huber S)
 Överförmyndarnämnden (Andrea Bromhed Mp)
 AB Hudiksvallsbostäder (Anna-Carin Keisu S)
 Fiberstaden AB (Barry Gustafsson S)
 Hudiksvalls Näringslivsbolag och Forssågruppen AB (Håkan Rönström M)
 Fastighets AB Gylis (Torsten Myrgren M)
 Gylisvallen AB (Bo Nilsson S)
 Visit Glada Hudik AB (Sven-Åke Thoresen S fr o m februari 2020 Stefan Bäckström S)
 Hälsinglands Museum (Ann-Margret Knapp S)

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomiskställning

(SKR Cirkulär 20:57 och 21:12)

Det rådande svaga konjunkturläget i Sverige kommer att stärkas under 2021. Den fortsatta återhämtningen kommer dock dämpas av att smittspridningen under december snabbt har eskalerat; likaså av de åtföljande restriktionerna. Detta medför ett tillfälligt bakslag i återhämtningen, och en svag inledning av 2021. Att vaccinering mot covid-19 är på väg att inledas i Sverige, liksom globalt, stärker samtidigt konjunkturutsikterna för den andra halvan av året, och än mer utsikterna för 2022.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin; ett normalt konjunkturläge nås inte förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög BNP-tillväxt kommande år, när återhämtningen väl tar fart igen. Detta syns som några år av en BNP-tillväxt klart högre än den trendmässiga (2022–2023); detta beräknas också ge skjuts åt sysselsättningen, liksom det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas arbetsmarknadens återhämtning dock dröja. Andelen arbetslösa antas ligga omkring 9 procent de kommande två åren.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

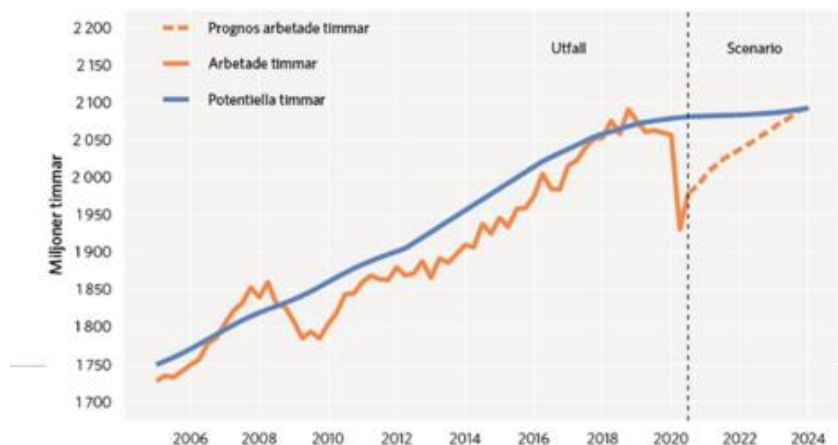
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP*	1,4	-3,1	2,7	3,6	2,1	2,1
Sysselsättning, timmar*	-0,3	-3,9	1,4	2,3	1,2	0,9
Relativ arbetslöshet, %	6,8	8,3	8,4	8,1	7,9	7,5
Timlön, Nationalräkenskaperna	3,8	5,0	1,7	2,2	2,3	2,4
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,6	2,1	2,5	2,2	2,3	2,4
Inflation, KPIF	1,7	0,5	1,3	1,4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

*Kalenderkorrigerat.

Prognos och scenario 2020–2024

Coronapandemin samt de åtgärder som aviserats och beslutats i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin får stor betydelse för skatteunderlaget. SKR:s prognos är därför behäftad med större osäkerhet än normalt. Utfallet för 2020 visar en kraftig minskning av arbetade timmar som bidrar till ytterligare inbromsning av skatteunderlaget. Detta motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön, det vill säga löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats. Men lönesumman ökar ytterst lite: färre är sysselsatta, en mindre del av de sysselsatta arbetar (eftersom fler är frånvarande) och den arbetade tiden per person har minskat. Dessutom dämpas skatteunderlagsutvecklingen av höjda grundavdrag för personer som fyllt 65 år, vilket dock kompenseras genom en höjning av det generella statsbidraget. Skatteunderlagstillväxten stannade för 2020 på under två procent. Att den inte blir ännu lägre förklaras bland annat av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, till stor del en följd av coronapandemin och tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av denna.

Långdragen återhämtning av sysselsättningen

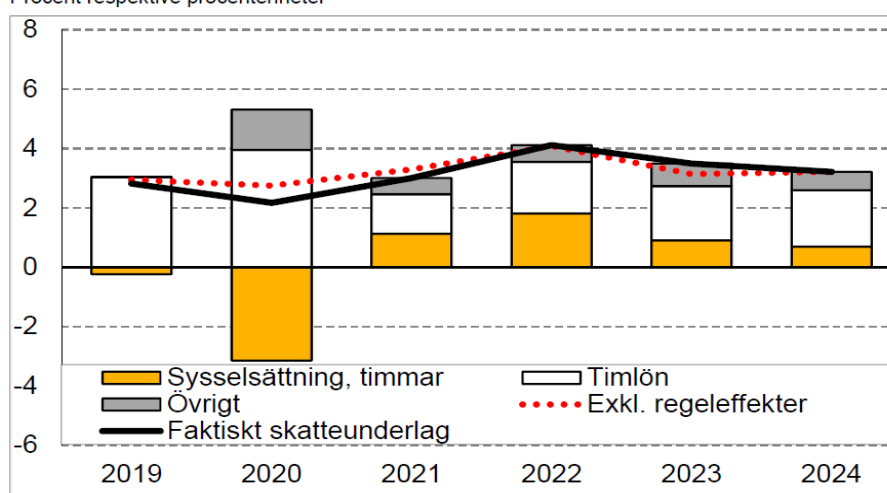


Den begynnande konjunkturåterhämtning vi såg under tredje kvartalet i 2020 har brutits till följd av pandemins andra våg och SKR räknar med att det dröjer en bit in på 2021 innan ekonomin åter tar fart. Antalet arbetade timmar börjar då åter växa, vilket leder till att lönesumman ökar mer än 2020. Skatteunderlagstillväxten hålls visserligen tillbaka av att inkomster från sjukpenning återgår till mer normala nivåer och indexeringen av pensionsinkomster blir lägre än 2020 men arbetslöshetsersättningarna fortsätter öka i snabb takt. Den totala effekten är att SKR prognostiserar en fortsatt svag ökning av skatteunderlaget 2021.

I SKR:s scenario innebär att vägen till konjunkturrell balans är en ihållande stor ökning av arbetade timmar bortom prognosåret 2021, framförallt 2022 och 2023. Löneökningarna tilltar gradvis i SKR:s framskrivning men är måttliga ur ett historiskt perspektiv. Detta hänger samman med antagandet om låg inflation. Liksom en svag produktivitetstillväxt för hela samhällsekonomin. Skatteunderlagets utveckling de närmaste åren påverkas av flera regelförändringar vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Under året har staten skjutit till stora tillfälliga statsbidrag till kommuner och regioner på grund av den pågående pandemin. Tillskotten har gett förutsättningar för kommunsektorn att, med ekonomin tryggad, hantera pandemin och en mycket osäker tid.

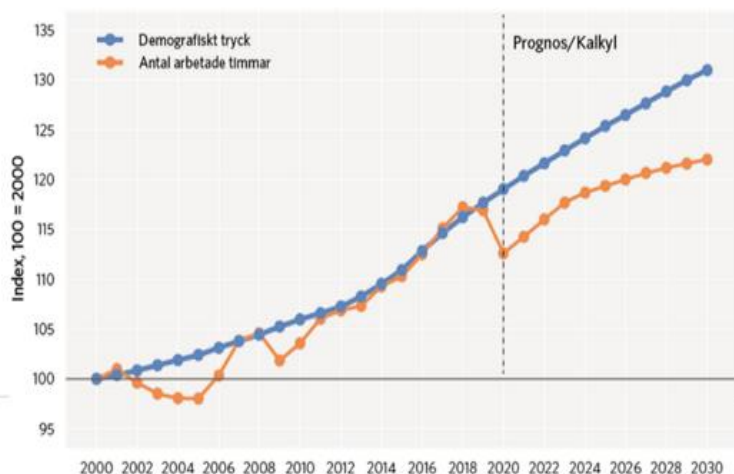
I rekordsnabb takt har kommuner och regioner ställt om verksamheter och omprioriterat för att hantera en ny situation och vardag. Samtidigt förväntas utmaningarna fortsätta med den demografiska utvecklingen med stora kompetensförsörjningsbehov, de svagare offentliga

finanserna samt risken för återkommande pandemiutbrott. Det ger en osäker utveckling och pandemins effekter på ekonomin förväntas bli långvarig.

Det blir en utmaning att både effektivisera verksamheten och komma ikapp med sådant som inte kunnat göras under pandemin. Årets starka ekonomiska resultat riskerar också att skapa förväntningar, som kommuner och regioner inte har möjlighet att leva upp till.

Kommunsektorns investeringar, liksom låneskulder, har under flera år ökat till följd av behovet av att bland annat bygga om och bygga nya skolor och äldreboenden. Årets förväntade resultat gör att kommuner och regioner kan öka likviditeten och därmed minska lånebehovet något. Resultatet gör det också möjligt att avsätta pengar i en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR), som utifrån vissa krav kan användas för att täcka upp eventuella negativa balanskravsresultat framöver.

Kommunerna behöver fortsatt hantera den demografiska utvecklingen med att äldre, barn och unga ökar jämfört med den arbetsföra befolkningen. Det gäller för kommunsektorn att använda det tillfälliga överskottet på ett sätt som kan minska kostnaderna i framtiden.



SKR föreslår även i en hemställan till regeringen att riksdagen tillfälligt ändrar lagstiftningen så att delar av årets överskott kan användas i budget och planering under 2021 till 2023 alternativt att användning av resultatutjämningsreserven blir friare än med nuvarande regelverk.

Arbetslösheten i Hudiksvall har haft en negativ utveckling (9,2 % Hudiksvall, 10,71 % länet, 8,8 % riket) med 1,8 % mellan december 2019 och december 2020. Den stora utmaningen är fortfarande att få de utrikesfödda i arbete. Även om Hudiksvall med 25,2 % arbetslöshet bland utrikesfödda är betydligt under länssnittet (30,7 %) så återstår mycket arbete inom detta område.

Hudiksvalls kommun hade 37 531 invånare vid utgången av 2020. Det är en minskning med 76 personer. Som brukligt hade kommunen ett positivt netto mellan in- och utflyttningar. 1 416 personer flyttade in till kommunen under fjolåret. Det var 87 personer fler än som flyttade från den. Kommunen hade samtidigt ett negativt födelsenetto på - 165 personer. Det innebär att det var färre som föddes än som avled.

I hela Gävleborgs län krymper befolkningen med minst 0,2 % i fem av tio kommuner. Den största ökningen stod Gävle kommun för med 0,5 %. Antal invånare i länet uppgick till 287 502.

Kommunalskatt och skatteintäkter

Hudiksvalls skattesats uppgick i kronor år 2020 till 21:61. Hudiksvall höjde år 2004 kommunalskatten med 50 öre till 21:65. Därefter har kommunalskatten varit oförändrad förutom då kommunen skatteväxlade med Region Gävleborg vid två tillfällen: 2012 sänkte kommunen skatten med 26 öre till 21:39 då kollektivtrafiken överfördes till Region Gävleborg. År 2013 höjde kommunen skatten med 22 öre till 21:61 på grund av att kommunen övertog hemsjukvården från Region Gävleborg.

Målet för skattesatsen under budgetperioden är att den ska ligga oförändrad och det innebär att målet är uppfyllt.

I Gävleborgs tio kommuner varierade skattesatsen under 2020 mellan 21:61 i Hudiksvall och Sandviken till 22:86 i Hofors. Den genomsnittliga skattesatsen 2020 i länet uppgick till 22:03.

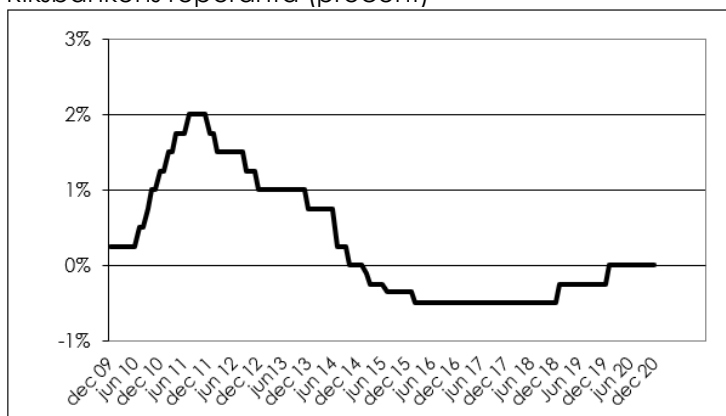
Utvecklingen av skatteunderlaget för 2020 visade på en kraftig minskning av arbetade timmar som bidrog till ytterligare inbromsning av skatteunderlaget. Detta motverkades visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön, det vill säga löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats. Men lönesumman ökade ytterst lite: färre är sysselsatta, en mindre del av de sysselsatta arbetar (eftersom fler är frånvarande) och den arbetade tiden per person har minskat.

Räntor

Räntor påverkar ekonomin på olika sätt. För kommunen påverkas bland annat finansnettot. Ränteläget har under hela året varit mycket lågt. Förändringar i räntenivån slår inte igenom direkt på kommunens resultat eftersom en del av upplåningen och placeringarna görs i längre tidsintervaller med bundna villkor.

Hur styrräntorna utvecklas är ofta i hög grad en avspeglning av konjunkturen. I samband med finanskrisen i slutet av 2008 sänktes samtliga styrräntor i USA, euroområdet och Sverige till rekordlåga nivåer. Räntan i USA steg därefter igen i takt med det stärkta konjunkturläget och låg länge en bra bit över ECB:s och Riksbankens nivåer. I mars 2020 tvingade dock coronakrisen den amerikanska centralbanken att kraftigt sänka räntan. Konjunkturinstitutet gör bedömningen att reporäntan börjar röra sig uppåt först 2024.

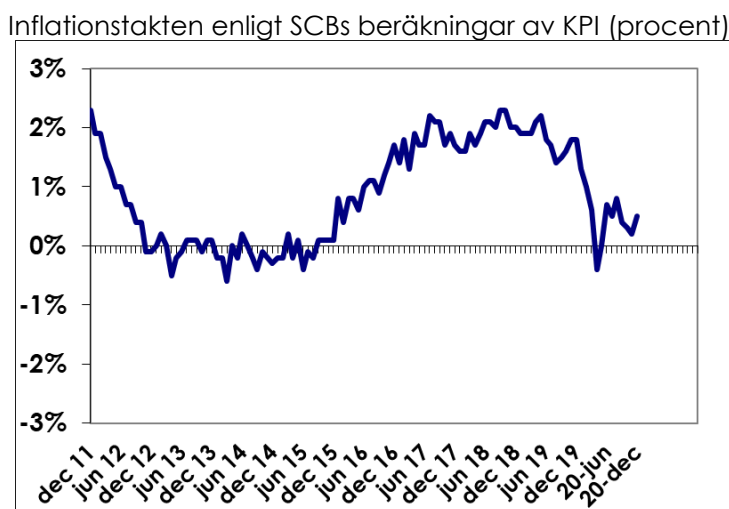
Riksbankens reporänta (procent)



Ränteintäkterna för de medel som är placerade på konto i bank ger med de räntenivåer som råder inga intäkter. Sedan halvårsskiftet 2017 tar banken ut en inlåningsavgift. Samtidigt som räntenivån för den nyupplåning och omsättning av lån som skett under året ligger historiskt sett mycket lågt.

Priser

Konsumentprisindex (KPI) speglar inflationen. Inflationstakten, räknat som indexförändringen de senaste tolv månaderna var 0,5 procent i december 2020. Sverige har under senare år haft en relativ låg kostnadsutveckling.



Det generella KPI är inte helt översättningsbart till den kommunala verksamheten. I fastställandet av KPI ingår exempelvis de mycket låga räntorna. Istället för KPI använder sig kommunen av PKV (prisindex för kommunal verksamhet) i sitt prognosarbete.

För kommunen är det främst löneökningar som driver kostnadsökningen. Men även andra delar slår igenom som till exempel högre utvecklingstakt för priser på entreprenadtjänster och andra tjänsteområden. Generellt har prisutvecklingen varit låg.

Prisförändringar slår inte igenom direkt på de kommunala verksamheterna eftersom kommunen tecknar ramavtal på olika löptider för vissa varor och tjänster. Verksamheterna skiljer sig åt i kostnadsstruktur (personal, varor, tjänster, bidrag) och är därför olika känsliga för prisförändringar. En procents ökning av lönerna ger schablonmässigt en ökad kostnad för Hudiksvalls kommun på cirka 18 miljoner kronor.

För att få en uppfattning hur känslig kommunen är för förändringar av olika parametrar så finns nedan en känslighetsanalys som visar på vilka effekterna skulle bli.

Känslighetsanalys (mkr)	Bokslut 2020	
Löneökning med 1%	+/-	17,7
Prisökning av varor och tjänster med 1%	+/-	12,7
Statsbidrag & utjämning, förändring med 1 %	+/-	6,6
Pensionskostnader, ökning 1 %	+/-	1,6
Skattesats, förändring med 1 kr	+/-	80,5

Resultat

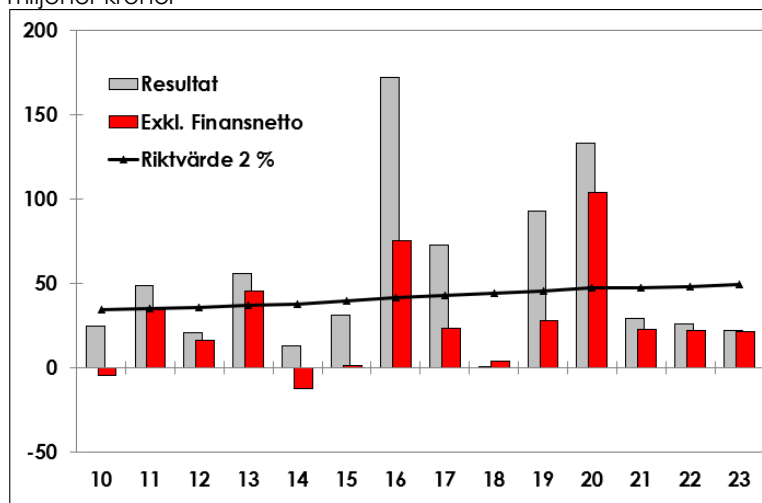
Ett positivt resultat behövs för att finansiera investeringar, amorteringar samt för att möta ökande pensionsutbetalningar och oförutsedda händelser.

Ett positivt resultat kan uppnås på flera sätt och måste alltid ställas mot vad som åstadkommit under året. Merparten av kommunens intäkter kommer från skatt och statsbidrag/utjämning som i årsperspektivet är tämligen givna och inte kopplade till

kostnaderna för verksamheten. Det gäller därför för kommunen att bedriva den efterfrågade verksamheten med hög kvalitet på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt.

För att säkerställa god ekonomisk hushållning måste det ekonomiska resultatet uppnås, samtidigt som utvecklingsinsatser genomförs och åtgärder vidtas för att förvalta och underhålla tillgångarna och undvika kapitalförstöring.

Årets resultat 2010 – 2023 exkl. jämförelsestörande poster, miljoner kronor



Kommunen redovisar för 2020 ett positivt resultat på 132,9 miljoner kronor. Föregående år blev resultatet 92,3 miljoner kronor (rensat från resultateffekten på 245,6 miljoner kronor avseende försäkringslösningen av pensionsförpliktelsen som ligger i ansvarsförbindelsen).

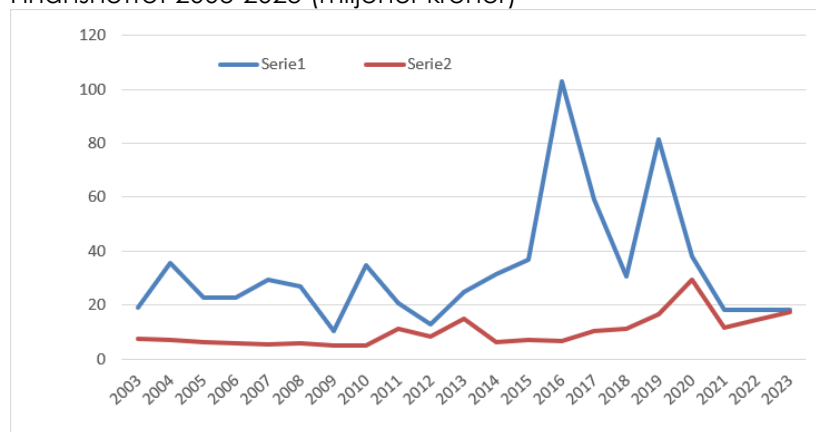
Nämndernas sammanlagda resultat visade en negativ avvikelse mot budget med 10,4 miljoner kronor. Det resultat kommunen väljer att fokusera på är resultatet före finansnetto vilket hamnade på 103,6 miljoner kronor.

Kommunens resultatmål före finansnetto för perioden 2020 - 2023 uppgår till 1,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatet för det enskilda året 2020 uppgick till 4,4 procent.

Det innebär att kommunen har uppfyllt det finansiella resultatmålet. Under 2019 och 2018 uppgick motsvarande resultat till 1,2 procent respektive 0,2 procent. Det genomsnittliga resultatet för de senaste fem åren, dvs. 2016-2020, uppgår till 2,1 procent.

Ambitionen är att höja resultatkravet för att ytterligare säkerställa god ekonomisk hushållning. Det är viktigt att kommunen har ett positivt resultat före finansnetto. Ett resultat som motsvarar minst 1 procent och helst 2 procent av summa skatteintäkter och statsbidrag/utjämning brukar anges som den resultatnivå som behövs. För Hudiksvalls kommun motsvarar 2 procent ungefär 45 miljoner kronor.

Finansnettot 2003-2023 (miljoner kronor)



Låga räntor har gett låga finansiella kostnader. När det gäller omsättning av kommunala lån under året så har Kommuninvest erbjudit de förmånligaste villkoren. Tack vare bland annat effekter från kommunens värdepappersportfölj, ökade generella statsbidrag, Covid-relaterad ersättning, ett positivt utfall av skatteavräkningen, statliga medel för kostnadsutjämning och ett högt kostnadsmedvetande så visade kommunen ett överskott.

De finansiella intäkterna uppgick till 16 miljoner kronor. Alla realiserade vinster i kommunens värdepappersportfölj har återinvesterats i motsvarande tillgångsslag. Kommunen har också en finansiell intäkt, 22,2 miljoner kronor, som uppkommit genom en omvärdering av finansiella instrument från bokfört till verkligt värde enligt regler i Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR).

Nämndernas årsresultat

(nettoresultat 2020)

Milljoner kronor	Utfall 2019-12	Utfall 2020-12	Årsbudget	Avvikelse årsbudget	Delårs- prognos
Nämnd					
Byggnadsnämnd	-8,6	-7,2	-8,3	1,1	-8,3
Kommunstyrelse	-102,7	-121,2	-130,9	9,8	-125,8
Kultur- och fritidsnämnd	-92,6	-93,1	-93,6	0,4	-92,8
Lärandenämnd	-859,3	-850,8	-863,4	12,6	-860,7
Norrhälsinglands miljö-/rådningsnämnd	-37,6	-36,4	-36,0	-0,4	-36,0
Revision	-1,6	-1,6	-1,7	0,1	-1,7
Social- och omsorgsnämnd	-1 033,4	-1 047,9	-1 005,7	-42,2	-1 040,5
Svågadalsnämnd	-13,2	-12,8	-13,0	0,2	-13,0
Teknisk nämnd Skattefinansierat	-87,8	-80,3	-84,0	3,7	-76,0
Överförmyndarnämnd	-4,4	-4,4	-4,7	0,3	-4,7
Delsumma	-2 241,3	-2 255,8	-2 241,2	-14,6	-2 259,5
Teknisk nämnd VA/renhållning	-4,4	4,1	0,0	4,1	-1,2
Summa	-2 245,7	-2 251,7	-2 241,2	-10,4	-2 260,7

Byggnadsnämnden

Nämnden höll sin budget 2020. Förvaltningens verksamhet gjorde ett budgetunderskridande på 1,1 miljoner kronor. Förklaringen till detta positiva utfall beror på flera faktorer. Högre orderingång, färre personal på plats (föräldradedighet och sjukskrivning), mindre kostsamma utbildningar, resor och övernattningar samt framför allt en ny taxa. Det har varit ett rekordår i antal nya ärenden (1048 stycken, 7 % ökning). Man har arbetat med fler detaljplaner än normalt vilket lett till att man köpt in fler utredningar från konsulter än planerat.

Bemanningsläget ser efter några besvärliga år gott ut men det är viktigt att kunna behålla den kompetens man har. Pandemin har inneburit helt nya förutsättningar i verksamheten som även lett till en positiv utveckling i form av nya sätt att tänka och ta sig an utmaningar. Nu står man i begrepp att implementera flera förändringar i verksamheten där en helt nya digital bygglovsprocess är ett viktigt inslag.

Kommunstyrelsen

Den största händelsen som påverkat kommunen är coronapandemin som inneburit både ökade kostnader och ökade intäkter. Kommunstyrelsens bokslut visar på ett överskott mot budget med 9,8 miljoner kronor. En betydande del av avvikelsen är kopplat till Fiberstaden AB och fibernätet. Det har främst varit högre intäkter som uppgick till 5 miljoner kronor bättre än vad som budgeterats. Andra större positiva avvikelser står personalenheten (+ 3,5 miljoner kronor) och kommunledningsstaben (+1,6 miljoner kronor) för.

Kommunledningsstaben har haft flera vakanta tjänster medan personalenheten har varit återhållsamma med ledarutvecklingsinsatser och även haft vakanser.

Kommunens krisorganisation har varit aktiverad nästan hela året med start den 5 mars 2020. Krisledningsnämnden (tillika kommunstyrelsen) beslutade den 23 mars att alla beslut av principiell karaktär relaterade till coronapandemin skulle tas över från nämnderna till krisledningsnämnden. En kort period i början av hösten återgick arbetet till normalläget eftersom smittspridningen minskat. Den 11 december beslutade krisledningsnämnden att överta alla beslut från nämnderna med undantag myndighetsbeslut inom social- och omsorgsnämnden och överförmyndarnämnden. Målet för krisledningsarbetet var och är att

säkra kommunens centrala samhällsfunktioner, vid behov stödja Region Gävleborg och motverka smittspridningen. Pandemin har även inneburit att politiska möten ställts in och en övergång har skett till digitala utbildningar och möten.

Andra viktiga händelser vid sidan av pandemin har varit att man antagit en träbyggnadsstrategi. Kommunen har förvärvat Avholmsberget. Fortsatt utveckling av ”Havsläge Hudik” inklusive den privata satsningen ”Västra hamnen”. Beslut fattades under slutet av året om att bygga ett nytt vård- och omsorgsboende på Björkberg med 100 moderna och funktionella bostäder. För genomförandet bildade kommunen och Riksbyggen en kooperativ hyresgästförening. Beslut att avveckla Visit Glada Hudik AB har fattats eftersom utfallet av satsningen inte blivit det förväntade. Efter att beslut fattats att avveckla Inköp Gävleborg har Hälsingekommunerna beslutat att samverka i inköpsfrågor och kommunen har under året byggt upp en egen inköpsorganisation.

Lärandenämnden

Lärandenämndens bokslut visar på en positiv avvikelse på 12,6 miljoner kronor mot budget vilket var ett oväntat stort överskott som till stor del kan härledas till den pågående pandemin. Pandemin har präglat verksamheterna på olika sätt en stor del av året. Den har tagit mycket tid och energi från huvuduppdraget. Resultatet för fristående enheter och andra kommuner gav ett betydande överskott mot budget (5,1 miljoner kronor) vilket främst berodde på att budgeterad snittkostnad per elev var för hög och att antalet barn och elever i fristående enheter och andra kommuner blev lägre än prognosen för året. Även förskolan gjorde ett positivt resultat mot budget (7,8 miljoner kronor). Det berodde främst på att det gick färre barn i förskolan än vad som prognostiserats. Grundskolan gjorde ett underskott med 3,5 miljoner kronor mot budget vilket kan förklaras av att några enheter har haft svårt att omorganisera sig i takt med minskat elevunderlag.

Under året har skolstrukturutredningen pausats och därmed avsaknad av avgörande politiska beslut vilket förhindrar nödvändiga anpassningar inom grundskolan för en ekonomi i balans, en likvärdig skola, ökad behörighet och ökad tillgång på elevhälsopersonal. Centraliseringen 2019 av vissa stödfunktioner har medfört både positiva och negativa effekter. En ökad arbetsbelastning för de högsta cheferna är en omfattande negativ effekt som har både organisatoriska och praktiska orsaker. Ett viktigt beslut har fattats under året avseende förskoleverksamheten som innebär 5 nya sexavdelningsförskolor och 30 nya avdelningar.

Pandemin har fört med sig att barns närvaro i förskolan minskade kraftigt under våren på grund av nationella riktlinjer och oro för smittspridning vilket kan ha fått negativa konsekvenser för barn som lever i en utsatt hemsituation. Pandemin har även fört med sig ökad elevfrånvaro på grund av nationella riktlinjer och oro för smittspridning, i vissa fall på grund av elevers underliggande sjukdomar. Positivt är dock en kraftigt ökad kunskap om digitala hjälpmedel/läromedel/system/plattformar.

Norrhälsinglands miljö- och räddningstjänst

Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnd gick sammantaget med underskott (- 0,4 miljoner kronor). Räddningstjänstens intäkter blev mindre pga. av pandemin då utbildningar inte kunde genomföras som planerat. Underskottet inom räddningstjänsten (-0,9 miljoner kronor) beror dock främst på stora semesterskulder, höga kostnader för övertidsersättning och höga reparationskostnader. Nämnden, miljökontoret och tillståndsenheten hade alla ett mindre plusresultat.

Covid-19 innebar bland annat trängselkontroller och ständig anpassning till nya tillfälliga lagar samt att det varit en utmaning vid sjukvårdslarm med restriktioner. Men pandemin har även fört med sig en digital mognad med många lärdomar till gagn för ekonomi och effektivitet. Under året har man bl. a beslutat att införa en gemensam räddningschef inom

Kommunalförbundet Hälsingland. Det har även beslutats om ett nytt beredskapsavtal med Iggesunds Bruk.

Social- och omsorgsnämnden

Totalt visar nämnden ett underskott på 42,2 miljoner kronor, (föregående år – 54,7 miljoner kronor). De verksamhetsområden där kostnaderna har ökat oroväckande är LVM-placeringar och försörjningsstöd. Utvecklingen vad gäller LVM-placeringar ser likadan ut i hela regionen och bedöms vara starkt påverkad av pandemin. Utvecklingen av stegrande kostnader inom försörjningsstöd är under första halvåret kopplat till Arbetsförmedlingens nerdragningar och under andra delen av 2020 av såväl Pandemin som Arbetsförmedlingens förändrade uppdrag. Kostnadsökningen inom Barn & Unga beror inte på fler placeringar, utan på att platserna ökat i kostnad.

I mars 2020 gick förvaltningen in i en ny organisation med nya verksamheter. Syftet var att skapa tydlighet, undanröja stuprör och decentralisera. Den nya organisationen har en del kvar att arbeta med, då delar fick vänta på grund av pandemin. Under året har nämnd och förvaltning, trots pandemin, arbetat fram styrmodeller, ny utvecklad nämndplan och en plan för uppföljning. Svårigheter uppstår dock att jämföra 2020 års utfall mot 2019 pga. omorganisationen. Ett viktigt beslut som togs under 2020 var att bygga ett nytt, demens anpassat vård- och omsorgsboende som ska ersätta Tunbacka.

Pandemin har medfört att redan utsatta grupper i befolkningen har blivit ännu mer utsatta. Stigande arbetslöshet och omhändertagande enligt LVM har ökat drastiskt. Tillgången till beroendevård har förändrats då öppenvårdsteamet och eftervårdsgrupper periodvis har pausat verksamheten för att minska smittspridningen vilket ledde till längre väntetid för klienterna att få sina insatser verkställda. Både dagverksamhet och växelvård har ställts in under pandemin. Anhörigstöd har ställt om sin verksamhet till att erbjuda fler stödsamtal via telefon och pratpromenad. Fler anhöriga har fått en tuff vardag då avlastande stödsatser uteblivit. Det har lett till att de som nu tas in på boende har större behov. Trygg hemgång har fått göra uppehåll och istället stärka upp hemtjänst och hemsjukvård. En positiv effekt är att den digitala kunskapen har ökat både bland medarbetare och bland dem vi är till för. Det har skett en snabb omställning till att, när så är möjligt, arbeta på distans och använda digital teknik.

Nämnden har sedan den bildades 2015 brottats med ett ekonomiskt underskott. Långsiktigt, målmedvetet arbete krävs för att åstadkomma en stabil sänkning av förvaltningens kostnadsnivå.

En avgörande framgångsfaktor är 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.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden gjorde ett resultat på 0,4 miljoner kronor bättre än budget. Intäkterna visar en positiv avvikelse men överskottet på intäkterna beror på projekt och det nya avtalet med Glysisvallen, båda dessa poster motsvaras av samma kostnader och bidrar därför inte till att förbättra nämndens ekonomi. Bakom det redovisade överskottet gömmer sig minskade intäkter på totalt 3,5 miljoner kronor, vilket kan förklaras av coronautbrottet då verksamheter varit stängda eller begränsade på grund av restriktioner. Ekonomiskt vägs de låga intäkterna upp av att planerade aktiviteter inte har kunnat genomföras, det har inte funnits behov av att anställa vikarier och extrapersonal samt att förbrukningen minskat. coronapandemin har satt sin prägel på verksamheten även på andra sätt. Badhusen har hållits stängda, fritidsgårdarna har bedrivit sin verksamhet digitalt, många träffar och arrangemang har fått ställas in, biblioteken och kulturskolan har fått anpassa sig till strikta restriktioner etc. Det finns även en oro att pandemin medfört ett ändrat beteende om verkligen besökarna kommer att komma tillbaka i samma omfattning som tidigare. Oro finns även för att tilliten

ska minska mellan människor och till samhällets institutioner. Ökad polarisering, splittring och misstro.

Tekniska nämnden

Tekniska förvaltningens resultat visar på +7,8 miljoner kronor, varav 4,1 miljoner kronor avser taxekollektivet. Det ekonomiska resultatet beror i huvudsak på det milda vädret (snö och energi).

VA-verksamheten gör ett positivt ekonomiskt resultat (+ 1,6 miljoner kronor). Både kostnader och intäkter ligger över budget och det är framför allt lågt prognosticerade intäkter som är orsaken till ett resultat över prognos. Avfallsverksamheten har gjort ett överskott (+ 2,6 miljoner kronor) i förhållande mot budget. Överskottet motsvarar i stort sett underskottet som inträffade 2019. Avfallsmängderna har minskat vilket inneburit lägre kostnader för förbränning än väntat.

Tekniska förvaltningens utmaningar framåt är bland annat att fortsätta med anpassningsarbetet för att långsiktigt ha en budget i balans, även om kostnader för vinterväghållningen alltid kommer att fluktuera utifrån snömängd. Pandemin har föranlett flera att ta ett digitalt kliv och jobba på nya sätt. Verksamheterna har anpassat sig väl och inte blivit så ekonomiskt påverkade av situationen. Större saker som har inträffat under året är bland annat byggandet av det nya äldreboendet på Håsta tillsammans med återuppbyggnaden av förskolan i Forsa. VA utbyggnaden till Storbyn/Hamre har påbörjats och ombyggnaden av vattenverket i Hudiksvall är inne i sitt slutskede. En ny organisationsdel har tagit form i form av vår nya tekniska serviceverksamhet som innehåller gata/park/transport/mätning/trafik och utredning. Framåt går samhällsbyggandet i Hudiksvall fortare än någonsin med framförallt de två stora stadsdelprojekten Kattvikskajen och Västra hamnen

Svågadalsnämnden

Svågadalsnämnden resultat hamnade på + 0,2 miljoner kronor. Svågadalsnämnden har under år 2020 främst arbetat med kärnverksamheterna och har följt budgeten på ett bra sätt utifrån förutsättningarna. Pandemisituationen har naturligtvis belastat ekonomin, och utan de statliga kompensationsmedlen hade nämnden gjort ett stort underskott. En viktig händelse under året är att man har fått igång två nya reservkraftverk och därmed är man ett komplett trygghetsnav med möjlighet att ta emot människor som behöver evakueras.

Revisionen

Revisionen redovisar ett överskott mot budget med 0,1 miljoner kronor.

Överförmyndarnämnden

Nämnden redovisar ett bättre resultat än budget med 0,3 miljoner kronor, vilket främst beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Kostnader för gode män samt för ensamkommande barn är också lägre än budgeterat. Framtidens stora utmaning blir att kunna rekrytera gode män och förvaltare utifrån det behov som finns och det pågår ett arbete att hitta nya vägar för detta. Coronapandemin har påverkat verksamheten på flera sätt: Personalen har arbetat en del på distans, besöksförbud på äldreboenden, många ställföreträdare och huvudmän tillhör riskgrupperna, digitala utbildningar och inställda sammanträden. Närmast står implementering av ett nytt verksamhetssystem, vilket kommer att bli en stor förändring.

De kommunala bolagens årsresultat

	Årets resultat	
	2020	2019
AB Hudiksvalls Bostäder	20,3	20,6
Fastighets AB Gylsis	2,8	3,8
Fiberstaden AB	6,1	3,5
Forsså Gruppen AB	3,0	1,4
Gylsisvallen AB	0,1	0,0
Hudiksvalls Näringslivs AB	1,5	-0,3
Visit Glada Hudik AB	-0,3	0,0
Stiftelsen Hälsinglands Museum	0,2	0,3
	33,8	29,2

AB Hudiksvallsbostäder

AB Hudiksvallsbostäder redovisade ett resultat efter finansiella poster på 19 miljon kronor, vilket är i nivå med fjolåret. Det egna kapitalet har ökat under de senaste åren och det har även soliditeten. Bolagets fastighetsinnehav finansieras till större delen genom upplåning. Årets utdelning till Hudiksvalls kommun uppgick till 0,2 miljoner kronor. Bolagets vakansgrad är fortfarande mycket låg (under 1%). Bolaget har haft lägre driftskostnader än vanligt bl. a beroende på en mild och snöfattig vinter. Under året har projektering och upphandling av ett stort nybyggnadsprojekt (59 lägenheter), Kattvikskajen genomförts. Investeringen beräknas hamna på ca 130 miljoner kronor. Pandemin har påverkat bolaget bl. a genom att man tvingats senarelägga planerade underhålls/ investeringsåtgärder i och med att man inte kunna få tillträde till lägenheterna. Under året har projektet ”En väg in” startat. Utgångspunkten är att det ska vara lätt för bolagets hyresgäster att komma i kontakt med bolaget och att deras behov ska omhändertaras på ett bra och likvärdigt sätt i hela bolaget. Bolaget har 87 anställda, varav 30 kvinnor.

Fastighets AB Gylsis

Fastighets AB Gylsis uppdrag är att förvalta och utveckla Guldsmeden 8. Fastigheten inrymmer bland annat kommunförvaltningen. Årets resultat efter finansiella poster uppgick till 2,9 miljoner kronor vilket är 1,4 miljon kronor sämre än 2019. Pandemin har påverkat bolaget bl. a genom minskade hyresintäkter. Bolaget har 6 anställda. Utdelningen till kommunen uppgick till 4 miljoner kronor. Bolaget har fått i uppdrag att projektera och bygga ett parkeringsgarage samt kontor vid kattvikskajen. Byggnationen startar under 2021 och huset beräknas stå färdigt 2022.

Fiberstaden AB

Fiberstaden AB ägs till 80 % av Hudiksvalls kommun och till 20 % av Nordanstigs kommun och bedriver stadsnätverksamhet samt sköter IT-driften i de båda kommunerna samt svarstjänst för ägarkommunerna samt Söderhamn, Bollnäs och Ljusdals kommuner. Bolaget redovisade ett resultat efter finansiella poster på 7,6 miljoner kronor (f.å. 5,9 miljoner kronor). Utbyggnaden av bredband i Hudiksvall fortsätter både med och utan bidrag. Intresset från marknaden att fibersansluta fastigheter ökar kontinuerligt. Årets utbyggnad har genererat 785 nya adresser och totalt i ägarkommunerna är kommunen 12 249 hushåll/företag anslutna. Man har under året uppgraderat bolagets ärendehanteringssystem Nilex, vilket är en viktig förutsättning för att hänga med i utvecklingen. Bolaget har 40 anställda, varav 15 kvinnor. Bolaget har hanterat effekterna av pandemin på ett bra sätt. Bolagets framtida utmaning är att klara av att möta det stora intresset för att ansluta sig till fiber.

Glysisvallen AB

Bolaget deltar aktivt med att utveckla Hudiksvall till en attraktiv kommun att bo, arbeta studera och bedriva näringsverksamhet i. Bolaget förvaltar och sköter driften av idrottsanläggningen Glysisvallen. Bolaget redovisade ett 0-resultat efter finansiella poster (f.å. 0,2 miljoner kronor). Coronapandemin slog hårt mot föreningarnas verksamheter. Många föreningar har haft minimalt med verksamhet. Isverksamheten avslutades 23 mars och återupptogs i början av augusti för att sedan stängas igen. Fotbollsverksamhet och friidrott fick en sen start och i mindre omfattning. Alla arrangemang under våren ställdes av naturliga skäl in på grund av pandemin. Kommunens Kultur- och Fritidsförvaltning och Glysisvallen AB har tagit fram ett nytt avtal under året. Bolaget har 10 anställda, vara 1 kvinna. Flera närmar sig pensionsåldern. Arbetet med att färdigställa ett kontrakt för genomförande med en entreprenör gällande energieffektivisering av ishallen har genomförts trots detta. Ett underlag för byggande av en konstgräsplan på Broman området har tagits fram och tilldelats.

Hudiksvalls Näringslivs AB

Syftet med det kommunala näringslivsbolaget är att genom näringslivsbefrämjande åtgärder stödja nyföretagande, öka befintliga företags utvecklingsmöjligheter samt verka för att nya företag etablerar sig i kommunen. Bolaget gjorde ett rörelseresultat – 1,1 miljoner kronor (f.å. - 0,3 miljoner kronor). Efter att bolaget erhållit aktieutdelning från dotterbolaget Forssågruppen på 2,6 miljoner kronor hamnade resultatet efter finansiella poster på + 1,5 miljoner kronor. Personalkostnaderna har varit 1,5 miljoner kronor högre än ifjol. Året har i hög grad präglats av pandemin och i slutet av mars startade man upp en Företagarjour. Man stödjer som projektägare i ett länsövergripande projekt utländska kvinnor i sitt företagande. Bolaget har haft 8 (f.å. 6 stycken) anställda under året.

Forssågruppen AB

Forssågruppen gjorde ett resultat på 3 miljoner kronor (f.å. 1,4 miljoner kronor). Det bättre resultatet beror bland annat på högre hyresintäkter och lägre underhållskostnader samt en realisationsvinst på 1 miljon kronor avseende avyttring av en fastighet. Under året har inga större om- och tillbyggnader gjorts samt få investeringar. Antalet anställda har varit 2.

Visit Glada Hudik AB

Bolaget ägs till 51 % av Hudiksvalls kommun och till 49 % av den ideella föreningen Destination Glada Hudik. Bolaget har haft uppdraget som den övergripande organisationen för besöksnäringen i Hudiksvalls kommun. Ägarna har valt att utveckla det gemensamt ägda bolaget och verksamheten kommer från 2021 att övergå till kommunen. Bolagets resultat efter finansiella poster hamnade på – 0,4 miljoner kronor (föregående år 0 miljoner kronor). Bolaget har under året haft 4 anställda.

Hälsinglands museum

Museet redovisar ett överskott 2020 med 0,2 miljoner kronor (f.å. + 0,3 miljoner kronor). Verksamhetsbidragen från Hudiksvalls kommun och region Gävleborg som uppgick till 10,9 miljoner kronor vilket motsvarar 73 % (70 % föregående år) av intäkterna. Under året har skog och klimat varit ett prioriterat verksamhetsområde. På grund av pandemin har 2020 varit ett exceptionellt år. Museet valde dock att hålla öppet med publikbegränsningar och övriga restriktioner. Man har satsat mer på digital kommunikation och det har varit framgångsrikt. Stiftelsen har haft 15 anställda, vara 10 kvinnor. Framåt behövs de pedagogiska resurserna förstärkas samt det eftersatta fastighetsunderhållet måste hanteras.

Ekonomiskt engagemang inom kommunkoncernen

Nedanstående tabell visar kostnader, intäkter, borgensåtagande och utdelningar inom kommunkoncernen (utan justering för kommunens ägarandel)

Enhet miljoner kronor	Försäljning		Borgen		Utdelning	
	Köpare	Säljare	Givare	Mot-tagare	Givna	Mot-tagna
Hudiksvalls kommun	34,3	95,1		3 220		4,2
AB Hudiksvallsbostäder	33,4	16,8	2 892		0,2	
Fastighets AB Gylis	9,6	4,6	122		4,0	
Fiberstaden AB	25,8	10,3				
Gylisvallen AB	12,0	1,3	74			
Hudiksvalls Näringslivs AB	6,0	0,1				
Forsågruppen AB	0,6	0,4	132			
Visit Glada Hudik	3,1	0,0				
Stift. Hälsinglands Museum	4,6	0,8				

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

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de ekonomiska rapporterna

Effekter av coronapandemin

2020 har sedan mars månad dominerats av coronapandemin. Under mars månad gick kommunen upp i stabsläge och krisledningsnämnden aktiverades. Krisstaben arbetade fram till den 17 september och krisledningsnämnden avslutades den 21 september. I samband med att smittläget förvärrades så gick kommunen åter igen upp i stabsläge den 6 november och krisledningsnämnden aktiverades strax där efter.

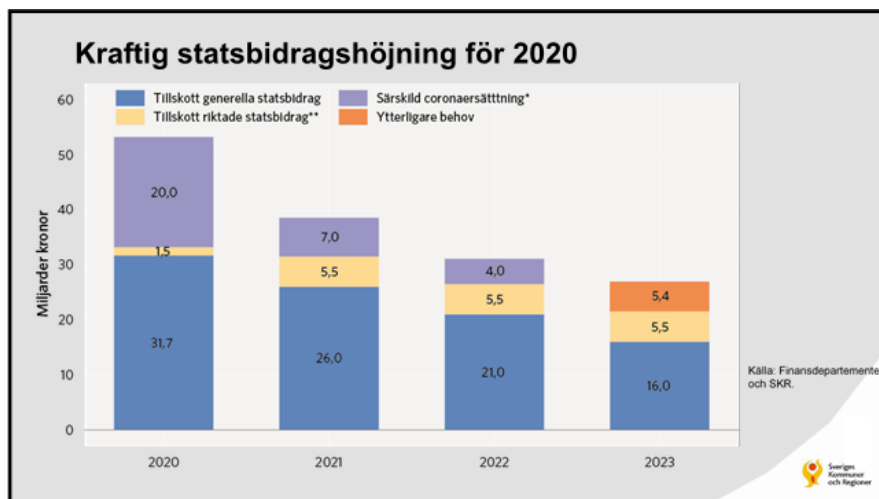
Med anledning av pandemin har krisledningsnämnden tagit flera beslut, t ex stängning av badhusen och bibliotek, bedriva utbildningen på Bromangymnasiet på distans under stor del av året, tillfällig höjning av riksnormen, gåva till personalen, skyddsutrustning och inköp av plexiglas försedda skiljeväggar för säkra mötesplatser inom äldreomsorg.

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

Den kommunala organisationen med social- och omsorgsverksamheten i spetsen har varit extremt ansträngda under en längre tid. Redan från början har kommunen kostnadsfört sina merkostnader för corona på ett särskilt projektnummer. Allt kommer inte att täckas av staten. Kommunen har bokat upp 40,9 mkr som ersättning från staten för merkostnader i bokslutet vilket avser perioden 1 feb – 30 nov. Ersättningen från staten avseende december kommer att bokföras under 2021 enligt gällande redovisningsrekommendationer.

Störst effekt på den kommunala ekonomin har dock pandemin haft på skatteintäkterna som minskat avsevärt. Detta kompenseras dock av ökade generella statsbidrag som fullt ut kompenserar kommunen för detta intäktsbortfall. Kommunen har erhållit 70,5 mkr i extra generella statsbidrag under 2020 för corona. En annan betydande statlig insats är att staten står för kommunens sjuklönekostnader under mars – augusti samt enligt en annan mindre generös modell för perioden september – december. I bokslutet har kommunen kompenserats med 25,6 mkr för de ökade sjuklönekostnaderna. Lägre arbetsgivaravgifter ger också en kostnadsbesparing. Sammantaget bedöms de kortsiktiga ekonomiska negativa konsekvenserna av pandemin vara begränsade. Tvärtom så gör kommunen ett historiskt högt resultat. De långsiktiga konsekvenserna är dock svåra att överblicka. Arbetslösheten ökar igen till nya högre nivåer, särskilt ungdomsarbetslösheten. Ökade kostnader för försörjningsstöd följer i kölvattnet av det. Även psykisk ohälsa och missbruk ökar.

Statens ökade generella statsbidrag kommer att vara på en betydligt lägre nivå nästa år än innevarande års nivå och regeringen har presenterat hur dessa bidrag till kommunsektorn kommer att se ut 2021. Glädjande nog kommer det att bli ett betydande tillskott med 57 mkr som dock är på en lägre nivå än innevarande år. Skatteintäkterna, som beror på antal arbetade timmar totalt i Sverige, kommer att vara på en fortsatt låg nivå. Detta sammantaget gör att de långsiktiga konsekvenserna av pandemin blir besvärliga. Till detta ska läggas den demografiska utmaningen som står för dörren och är densamma som tidigare.



Övrigt

Skatteavräkningen för 2019 och 2020 blev klar under september. För Hudiksvalls kommun så förbättrades avräkningen med 46 mkr som påverkar resultatet fullt ut.

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

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

För närvarande är det paus i skolstrukturutredningen och avsaknad av avgörande beslut vilket förhindrar nödvändiga anpassningar inom grundskolan för en ekonomi i balans, en likvärdig skola, ökad behörighet och ökad tillgång på elevhälsopersonal.

Under året blev det byggstart av en ny sexavdelningsförskola i Forsa, Hasselbackens förskola, som ersätter den förskola som brann ner.

Ombyggnad av Hudiksvalls vattenverk för en säkrare dricksvattenförsörjning är i slutfasen och en stor uppgradering av kommunens övervakningssystem pågår.

Utbyggnad av kommunala vattentjänster till nya områden pågår och planeras. Skatt på förbränning av avfall har införts vilket ökat kostnaderna, ytterligare skatter och avgifter är att vänta vilket ytterligare kommer att öka kostnaderna.

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

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

Kommunen har under året förvärvat Avholmsberget. Utvecklingen av "Havsläge Hudik" inklusive den privata satsningen "Västra hamnen" har fortsatt. Beslut fattades under slutet av året om att bygga ett nytt vård- och omsorgsboende på Björkberg med 100 moderna och funktionella bostäder. För genomförandet bildade kommunen och Riksbyggen en kooperativ hyresgästförening.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunerna ska enligt kommunallagen (11 kap 1 §) ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. En generell rekommendation är att kommunerna ska ha ett resultat före finansnetto på 2 % av skatter och statsbidrag för att trygga en god ekonomisk hushållning. För Hudiksvalls kommun motsvarar 2 % ungefär 45 miljoner kronor. Kommunens finansiella resultatmål för hela perioden det vill säga 2020 - 2023 ligger på 1 %, det vill säga en lägre nivå än rekommenderade 2 %. Resultatet före finansnetto blev 2020 103,5 miljoner kronor (4,4 %). Det innebär att Hudiksvalls kommun klarade målet för det enskilda året 2020.

Kommunens budgeterade resultat före finansnetto för 2020 uppgick till 15,4 miljoner kronor (0,9 %). Ett problem i sammanhanget är de tillkommande tilläggsanslag som beslutas efter budgeten har tagits och som försämrar budgeten. Efter beslutade tilläggsanslag försämrades resultatet med 6,3 miljoner kronor (0,3 %). För att säkerställa att Sveriges kommuner har en sund ekonomi så är dessa enligt kommunallagen skyldiga att göra en balanskravsutredning. Hudiksvalls kommuns balanskravsutredning för 2020 visar att kommunen klarar kommunallagens krav, intäkterna överstiger kostnaderna.

Hudiksvalls kommun har i grunden en stark ekonomisk ställning i förhållande till jämförbara kommuner. Soliditeten uppgick till 60,3 % och med hänsyn taget till kommunens ansvarsförbindelser för pensioner 40,0 %.

Kommunallagen säger att kommunen ska ta fram finansiella och verksamhetsmässiga mål som säkerställer att verksamheten bedrivs i enlighet med detta. 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.

Kommunens verksamhetsmål som bidrar till god ekonomisk hushållning redovisas under rubriken ”Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten”.

Kommunen har lagt fast sex finansiella mål för perioden 2020 - 2023 som följs upp årligen. Målen är långsiktiga och fastställs för de fyra närmaste åren i planeringsperioden. Målen samverkar för att trygga en god ekonomisk hushållning. Det osäkra ekonomiska läget i vår omvärld medför dock att tillfälliga revideringar måste accepteras inom ramen för den långsiktiga strategin. Målen omfattar skattesats, årets resultat, investeringar, kassalikviditet, finansiella tillgångar och upplåning. Fem mål av sex har uppnåtts under 2020.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens tre övergripande verksamhetsmål som fastställts i budget, för att uppnå kommunens vision, vilka är följande:

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

Kommunfullmäktige har valt ut ett antal indikatorer för att visa vilken riktning kommunen går mot för att uppnå de övergripande målen. I årsredovisning för kommunen 2020 är bedömningen att det har skett:

- en försämring i riktningen mot att nå målet ”Samhällstjänster av högsta kvalitet”
- en oförändrad riktning mot att nå målet ”Blomstrande näringsliv”
- en förbättring i riktningen mot att nå målet ”Attraktiv och hållbar livsmiljö”

I tabellen nedan visas antalet indikatorer som bedöms i respektive riktning i årsredovisningen 2020.

Indikatorer 2020	Positiv riktning mot övergripande mål	Oförändrad riktning mot övergripande mål	Negativ riktning mot övergripande mål	Mätning ej genomförd ?
Samhällstjänster av högsta kvalitet	4		5	4
Blomstrande näringsliv	2	1	3	
Attraktiv och hållbar livsmiljö	6	1	3	

Kommunfullmäktige har fastställt nio verksamhetsmål i budget kopplat till de övergripande målen. I årsredovisningen görs en bedömning av måluppfyllelse av verksamhetsmålen.

Mål 2020	Målet är uppfyllt	Målet är i hög grad uppfyllt	Målet är delvis uppfyllt	Målet är ej uppfyllt
Samhällstjänster av högsta kvalitet				
Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter				
Minska sjukskrivningarna	Ingen bedömning på grund av pandemin			
Öka kvaliteten i våra verksamheter				
Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet				
Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering				
Blomstrande näringsliv				
Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet				
Stödja utvecklingen av sociala företag				
Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning				
Attraktiv och hållbar livsmiljö				
Bidra med ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet				
Utveckla hamnområdet				
Totalt	1	4	4	0

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 2020-2023.	Uppfyllt. Årets resultat hamnade på 4,4 % av skatteintäkter och statsbidrag/utjämning.																		
Investeringar Investeringsramen för perioden är 779,3 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 183 miljoner kronor för den taxefinansierade va/renhållningsverksamheten.	Uppfyllt. Investeringsnivån ligger inom beslutad ram för perioden. Investerat tom 2020-12-31 285,9 mkr.																		
Kassalikviditet Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 80 % - 100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga åtaganden. Måttet beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.	Ej uppfyllt. Kassalikviditeten uppgick till 70 % (2019-12-31, 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>2020-12-31</th> <th>2019-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>265,9</td> <td>263,2</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>300,4</td> <td>288,1</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Försäljningsmedel</th> <th>2020-12-31</th> <th>2019-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>284,2</td> <td>281,2</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>326,5</td> <td>310,8</td> </tr> </tbody> </table>	Pensionsmedel	2020-12-31	2019-12-31	Anskaffningsvärde	265,9	263,2	Verkligt värde	300,4	288,1	Försäljningsmedel	2020-12-31	2019-12-31	Anskaffningsvärde	284,2	281,2	Verkligt värde	326,5	310,8
Pensionsmedel	2020-12-31	2019-12-31																	
Anskaffningsvärde	265,9	263,2																	
Verkligt värde	300,4	288,1																	
Försäljningsmedel	2020-12-31	2019-12-31																	
Anskaffningsvärde	284,2	281,2																	
Verkligt värde	326,5	310,8																	
Upplåning För den skattefinansierade verksamheten ska det finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar. För den taxefinansierade vatten och renhållnings-verksamheten beräknas en nyupplåning med 183 miljoner kronor under perioden.	Uppfyllt. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nyupplåning:</th> <th>2020-12-31</th> <th>2019-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kommunen</td> <td>20</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Taxefinansierad</td> <td>20</td> <td>55</td> </tr> </tbody> </table>	Nyupplåning:	2020-12-31	2019-12-31	Kommunen	20	0	Taxefinansierad	20	55									
Nyupplåning:	2020-12-31	2019-12-31																	
Kommunen	20	0																	
Taxefinansierad	20	55																	

Investeringar

Det finansiella investeringsmålet anger den investeringsnivå som kommunen vill ligga på över hela den planperiod som ingår i budgetbeslutet. Det innebär att omfattningen på investeringar kan fördela sig ojämnt över åren. I de fall de faktiska investeringarna förskjuts mellan åren får anpassningar göras inom totalramen.

Investeringsnivån 2020 ligger inom beslutad ram och därför får det finansiella målet anses ha uppfyllts. Den långsiktiga nivån är att klara drygt 100 miljoner kronor per år i genomsnittlig investeringsnivå.

Under 2020 investerades för 210,2 miljoner kronor inom den skattefinansierade verksamheten vilket är 89,9 miljoner kronor lägre än budgeterat inklusive tilläggsanslag. Till detta ska läggas exploateringskostnader för östra och västra hamnen på 28,3 miljoner kronor som hanteras utanför ordinarie investeringsbudget. Intäkterna från försäljning av materiella anläggningstillgångar uppgick till 3,4 miljoner kronor. Av budgeterade investeringar på 300,1 miljoner kronor avsåg 90,5 miljoner kronor tilläggsanslag.

Investeringar inom de taxefinansierade områdena vatten och renhållning, 26,3 miljoner kronor, ligger 19,7 miljoner kronor under budget.

Investeringar	Budget	TA		Uffall jan-dec	Avvikelse BU-Uffall	Års prognos 2020-08-31
		(tilläggs- anslag)	2020 BU+TA			
Nya Investeringar	107,0	73,3	180,3	108,0	72,3	132,6
Pågående investeringsprojekt	0,6	2,9	3,6	0,6	3,0	2,2
Årliga investeringar	79,3	10,0	89,3	77,5	11,8	91,7
Maskiner	5,7	2,1	7,8	4,3	3,4	5,9
IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	17,0	2,2	19,2	19,8	-0,6	19,2
DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	209,6	90,5	300,1	210,2	89,9	251,6
Affärsmässig verksamhet (lånfinansieras)	46,0	0,0	46,0	26,3	19,7	25,0
DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	46,0	0,0	46,0	26,3	19,7	25,0
DELSUMMA	255,6	90,5	346,1	236,5	109,6	276,6
Havsläge Hudik			0,0	28,3	-28,3	0,0
TOTALT	255,6	90,5	346,1	264,8	81,3	276,6
Varav investeringsbidrag				6,7	-6,7	
Varav försälj fordon, försäkringsers mm				3,4	-3,4	
Internleasing				5,0	-5,0	
Kostnader markköp och markförsäljningar				6,0	-6,0	
Totalt	255,6	90,5	346,1	285,9	60,2	276,6

Det har beviljats tilläggsanslag på sammanlagt 90,5 mkr. KF 2020-04-27 §39

Under året uppgick koncernens nettoinvesteringar till 357 miljoner kronor i materiella anläggningstillgångar. Det är 109 miljoner kronor högre än föregående år.

Såväl kommunen som några av koncernföretagen planerar större investeringar under de kommande åren, vilket kommer att medföra ett ökat fokus på finansiering och lånebehov.

Kassalikviditet

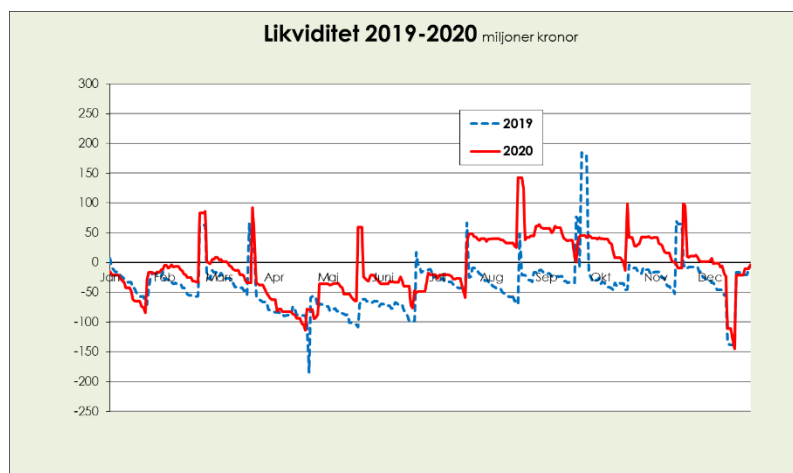
Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.

En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Kassalikviditeten bör ligga inom spannet 80 % - 100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga åtaganden. Kassalikviditeten uppgick vid årsskiftet till 70 % (2019 70 %). Det innebär att kommunen inte uppfyllde målet.

De likvida medlen uppgick i bokslutet till 1 miljon kronor vilken är en minskning med 1 miljon kronor sedan årets början.

Likviditet 2019 - 2020



Placeringar

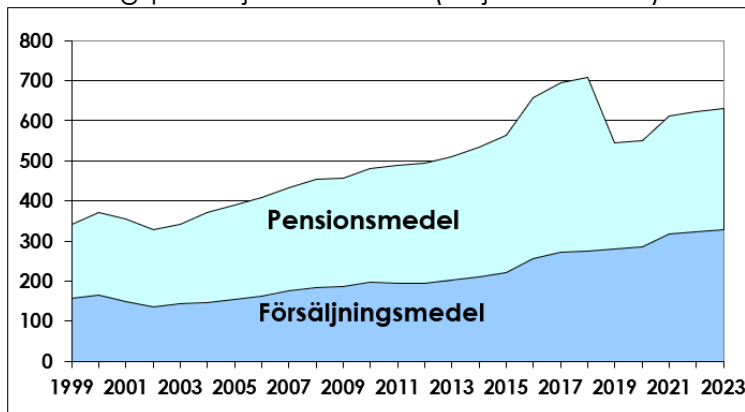
Kommunens två placeringsportföljer består av medel till kommande pensioner och försäljningsmedel som kommunen erhöll i samband med energiverksförsäljningen 1996. Det långa perspektivet i placeringarna och riskspridningen på olika typer av finansiella tillgångar minskar kommunens exponering av tillfälliga aktiekurs förändringar. Både pensionsmedel och försäljningsmedel placeras i räntefonder och aktiefonder. Från och med 2013 sker också placeringar i så kallade ”absolutavkastande fonder” enligt beslut i kommunfullmäktige. Kommunen har en extern rådgivningstjänst för dessa medel. Rådgivaren och kommunen har löpande uppföljningar och vidtar lämpliga åtgärder beroende på marknadsutvecklingen.

Placeringsportföljen 2020 (miljoner kronor)

Pensionsmedel		Försäljningsmedel		TOTALT
Verkligt värde 1 jan 2020	288	Verkligt värde 1 jan 2020	311	
Värdering till verkligt värde	8	Värdering till verkligt värde	14	
Uttag		Uttag	0	
Återinvesterad avkastning 2020	4	Återinvesterad avkastning 2019	1	
Verkligt värde	300	Verkligt värde	326	Verkligt värde 627
Anskaffningsvärde	266	Anskaffningsvärde	284	Anskaffningsvärde 550

Användningen av medlen som ska användas till pensionsutbetalningar respektive investeringar anpassas till pensionsprognoser och investeringsplaner.

Placeringsportföljer 1999-2023 (miljoner kronor)



Anskaffningsvärdet på medlen har ökat från 544 mkr (2019) till 550 mkr (2020). Samtidigt som övervärdet i portföljen ökat med 22 miljoner kronor mellan åren.

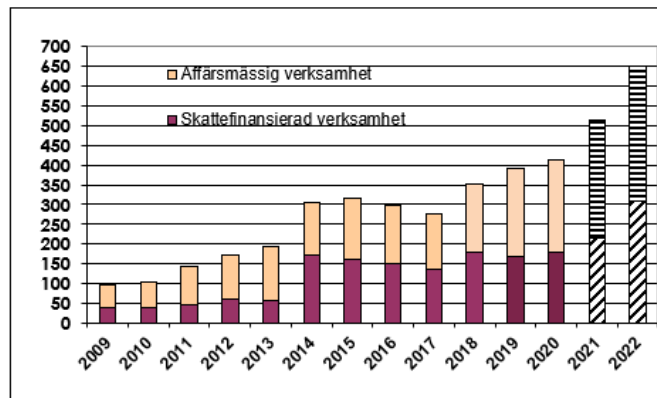
Placeringarna i portföljen följer den placeringspolicy som gäller i kommunen.

Förändringen av det bokförda värdet på de finansiella placeringarna ligger i nivå med inflationstakten varför målet om att skydda värdet på de finansiella tillgångarna har uppnåtts.

Låneskuld

Kommunens upplåning från externa långivare i bokslutet uppgår till 412,8 miljoner kronor (2019, 392,5 miljoner kronor). Under 2020 har således låneskulden ökat med 20,3 miljoner kronor. Inom den affärsmässiga delen av verksamheten har låneskulden ökat med 11,3 miljoner kronor och inom skattefinansierade verksamheten med 9 miljoner kronor.

Låneskuld 2009-2022 (miljoner kronor)



Kommunens finansiella mål innebär att det ska finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar. För den taxefinansierade vatten- och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning på 183 miljoner kronor under perioden och för den skattefinansierade verksamheten uppgår motsvarande behov till 149 miljoner kronor. Kommunens upplåning till investeringar i de affärsmässiga vatten- och renhållningsverksamheterna styrs av verksamheternas resultatutveckling och finansieras helt av abonnenterna.

Koncernens samlade låneskuld uppgår till 1 138 miljoner kronor. Av detta står koncernföretagen för 746 miljoner kronor. Koncernens likvida medel var vid årets slut 108 miljoner kronor, en ökning med 21 miljoner från föregående år. Kommunens likvida medel minskade med 1 miljon kronor under året.

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.

Soliditet med hänsyn taget till ansvarsförbindelse-pensioner

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Eget kapital	1 433	1 518	1 532	1 565	1 738	1 811	1 851	1 698	1 831
Pensionskuld i ansvarsförbindelse	965	1 022	982	951	908	885	866	631	615
Balansomslutning	2 093	2 237	2 399	2 483	2 636	2 726	2 921	2 862	3 038
Soliditet inkl pensionsskuld ansvarsförbindelse	22,4%	22,2%	22,9%	24,7%	31,5%	34,0%	33,7%	37,3%	40,0%

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt har förbättrats med 17,6 procentenheter från 2012 till 2020 och uppgår till 40 %. Ovanstående soliditetsmått ligger för jämförbara kommuner på 27,6 % för år 2019 (källa: Kolada).

Koncernens soliditet uppgår till 50,1 % vilket är 0,9 % högre än 2019. Om man räknar in den delen av pensionsskulden som redovisas som en ansvarsförbindelse blir soliditeten 35,6 % (2019 33,5 %). Soliditeten har länge legat på en jämn och hög nivå, vilket innebär att koncernen har ett bra långsiktigt finansiellt handlingsutrymme.

Pensionsåtagande

Avsättningen för pensioner har ökat under året till 189 miljoner kronor (2019 164,5 miljoner kronor).

Den större delen av pensionsåtagandet är den ansvarsförbindelse som omfattar pensioner som intjänats före 1998. Under 2019 minskade ansvarsförbindelsen på grund av att en försäkringslösning genomfördes. Ansvarsförbindelsen uppgår nu till 615 miljoner kronor (2019 631 miljoner kronor).

Under de kommande 15 åren beräknas kommunsektorn få en kraftig ökning av de årliga pensionsutbetalningarna vilket måste beaktas i planeringen.

De medel som kommunen placerat till kommande pensioner motsvarar cirka 50 % (2019 49 %) av kommunens totala pensionsförpliktelser. Pensionsmedlen placeras enligt av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen fastställda anvisningar och regler. Portföljen är placerad i aktiefonder, absolutavkastande fonder och räntefonder med en normal tillgångsfördelning på 40 % räntebärande, 20 % direktavkastande och 40 % aktier och får maximalt variera 10 % upp eller ner. Resultatet mäts mot tre olika index.

Pensionsförvaltning		
(mnkr)	Årets värde 2020-12-31	Föregående Års värde 2019-12-31
1. Avsättning (inkl särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser	189	164
2. Ansvarförbindelser (inkl särskild löneskatt), vs pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningar	615	631
3. Pensiosförpliktelse som tryggas i pensionsförsäkring	202	201
4. Totalat pensionsförpliktelser	1 007	997
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
5. Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar (marknads värde)	300	288
6. Totalt pensionsförsäkringskapital	202	200
a. -varav överskottsmedel	1	0
7. Summa förvaltade pensionsmedel	502	488
Finansiering		
8. "Återlånade medel", vilka utgör skillnaden mellan punkterna 4 och 7	505	508
9. Konsolideringsgrad	50%	49%
10. -Tillgångslag avseende 5 (finansiella placeringar)		
-Likvida medel	0	0
-Räntebärande värdepapper inkl upplupna räntor	144	151
-Svenska räntor	111	118
-Globala räntor	34	33
-Aktier	113	95
-svenska	41	37
-Globala	72	58
-Absolut avkastande tillgångar	43	42
Totalt	300	288

Borgensförbindelser

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 894 miljoner kronor (2019 895 miljoner kronor). Borgensåtagandet avser i huvudsak det kommunala koncernföretaget AB Hudiksvallsbostäder, 692,3 miljoner kronor, de övriga koncernbolag 78,8 miljoner kronor.

Det kommunala borgensåtagandet i bostadsrättsföreningar uppgår till 116,6 miljoner kronor. Dessa är baserade på äldre beslut och är åtaganden som bevakas.

Utfall i förhållande till budget

Jämfört med det reviderade budgeterade årsresultatet redovisar kommunen ett överskott på 112,4 miljoner kronor. I den prognos som presenterades i delårsrapporten per den 31 augusti indikerades i ett årsresultat på 103,7 miljoner kronor. Mot denna bakgrund och den osäkerhet som rått under hela året kopplat mot pandemin så kan man med facit i hand (årsresultat 132,9 miljoner kronor) konstatera att samtliga nämnder/förvaltningar tagit ett stort ansvar för situationen och för att komma i balans. Nämndernas sammanlagda underskott hamnade på -10,4 miljoner kronor.

Resultatsammandrag 2020

Miljoner kronor	Utfall 2019-12	Utfall 2020-12	Årsbudget reviderad	Års- prognos	Avvikelse årsbudget
Nämnder (netto)	-2 245,7	-2 251,7	-2 241,2	-2 260,7	-10,4
Intraprenader	0,0		-6,0		6,0
Kommunstyrelsen oförutsett	0,0	-0,6	-1,1	-2,0	0,4
Pensioner	-296,8	-50,3	-66,3	-51,6	16,0
Vinst/förlust	8,2	5,6	1,0	0,5	4,6
Interna kapitalposter	136,3	141,2	131,7	137,5	9,5
Avskrivningar	-110,5	-115,1	-127,5	-117,6	12,3
Verksamhetens nettokostnader	-2 508,5	-2 270,9	-2 309,4	-2 293,9	38,5
Skatteintäkter	1 726,4	1 713,1	1 745,0	1 727,0	-31,8
Statsbidrag och utjämning	564,2	661,3	579,8	665,0	81,6
	2 290,5	2 374,5	2 324,8	2 392,0	49,7
Resultat före finansnetto	-217,9	103,6	15,4	98,1	88,2
Finansiella intäkter	52,7	16,0	18,4	10,0	-2,4
Värdering tillverkligt värde	28,8	22,2		4,0	22,2
Finansiella kostnader	-16,7	-8,9	-13,3	-8,4	4,4
	64,7	29,3	5,1	5,6	24,2
Resultat	-153,2	132,9	20,5	103,7	112,4
Försäkringslösning pensioner	245,6				
Resultat exkl pensionslösning	92,4				

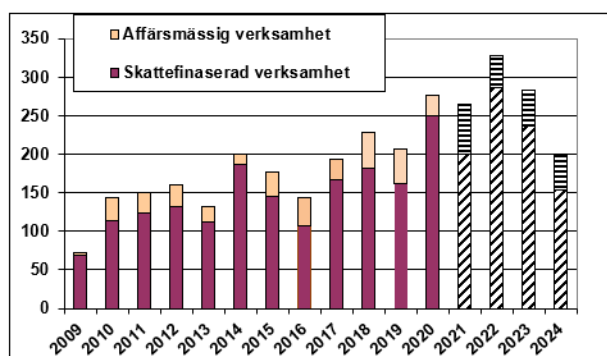
Under året har den fastställda årsbudgeten justerats med tilläggsanslag (TA):

Fastställd årsbudget	26,80
TA Intraprenader KF §39 April 2020	-6,47
ÖFN §13 April 2018	0,11
	<hr/>
	20,44
Återförda investeringsbidrag, Mars 2020	0,07
	<hr/>
	2020-12-31 20,51

När det gäller nämndernas resultat för helåret så är det social- och omsorgsnämnden som inte klarat av att hålla sig inom sin budget. Social- och omsorgsnämnden hamnade slutligen på ett överskridande av budget på 42,2 miljoner kronor. Lärandenämnden, kommunstyrelsen och tekniska nämnden gjorde samtliga ett positivt resultat som hjälpte till att minska nämndernas negativa avvikelse mot budget.

I delårsbokslutet rådde mycket stor osäkerhet beträffande prognosen för finansnettot och den hamnade då på 5,6 miljoner kronor. Utfallet blev betydligt bättre än så dvs. + 29,3 miljoner kronor. En förbättring med 23,7 miljoner kronor.

Investeringar 2009 - 2022 (miljoner kronor)



Investeringsarnas genomförande ligger inte i fas med den plan som finns i budgeten. Att många objekt/ investeringar inte är genomförda innebär att flera projekt kommer att omprövas för budgetmässig överföring genom tilläggsanslag till 2021 och kommande planperiod.

Balanskravsresultat

Balanskravet är ytterligare ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla enligt kommunallagen. Det trädde i kraft år 2000 och utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa. Det vill säga intäkterna måste överstiga kostnaderna så att kommunen inte förbrukar det egna kapitalet.

Konjunktursvängningarna har aktualiserat behovet av en mer nyanserad tolkning av balanskravet, så att kommunerna ges möjlighet att utnyttja positiva resultat i sitt arbete för att åstadkomma god ekonomisk utveckling över tid. Likaså kan negativa resultat balanseras om de sker ur ett resultatutjämnande perspektiv. Sedan 2012 finns en kompletterande lagstiftning om god ekonomisk hushållning som ger kommunerna möjlighet att göra avsättning till en resultatutjämningsreserv.

Kommunen visar i årsbokslutet ett positivt balanskravsresultat på 23,7 miljoner kronor. Kommunen har under året beslutat om att införa möjlighet att avsätta en del av resultatet till en resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket för den möjliggör en maximal avsättning till RUR på 80,9 miljoner kronor vilket har verkställts.

Balanskravsutredning	Utfall	Utfall	Utfall
	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Årets resultat enligt resultaträkning	132,9	-153,2	0,1
Reducering av samtliga realisationsvinster	-6,0	-8,3	-1,7
Realisationsvinster enl undantagsmöjlighet		0,0	0,0
Realisationsförluster enl undantagsmöjlighet		0,0	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-22,2	-28,8	20,1
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper		0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	104,7	-190,3	18,5
Medel till resultatutjämningsreserv	-80,9	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv		0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	23,7	-190,3	18,5
Inlösen av pensionsförpliktelse i försäkring	0,0	245,6	0,0
Summa	23,7	55,3	18,5

Kommunen har gjort en strategisk långsiktig satsning genom att öronmärka medel i eget kapital för arbetsmarknads- och sociala investeringar samt miljöinvesteringar. Ambitionen är att möjliggöra insatser som motverkar utanförskap eller bidrar till en hållbar livsmiljö. På sikt bidrar detta till god ekonomisk hushållning i kommunen. Under åren har 16,3 miljoner kronor ianspråktagits av totalt avsatta 40 miljoner kronor.

Arbetsmarknads- och social investeringsfond miljoner kronor

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

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

Miljöfond miljoner kronor

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

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

Väsentliga personalförhållanden

Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetet med de fördelade arbetsmiljöuppgifterna har fungerat väl i de flesta förvaltningarna. Inom en av kommunens förvaltningar finns dock flera enheter där den årliga uppföljningen inte är genomförd. Det som särskilt uppmärksammats vid uppföljningen är att det varit svårt att genomföra arbetsplatsträffar (APT) under året på grund av covid-19 och att det varit krävande att hitta nya former för APT. Det har inneburit att det naturliga forumet för att gå igenom rutiner inom arbetsmiljöområdet många gånger har saknats.

Ett gott exempel från en av förvaltningarna är att man under året har gått igenom de arbetsmiljöuppgifter som fördelats till chefer och förtydligat innebörden av dem.

De förvaltningar som svarat på frågorna om introduktion uppger att det överlag fungerat väl. Några enheter saknar planer för introduktion och andra har reviderat sina introduktionsplaner under året. En förvaltning uppger att de i sin introduktionsplan behöver förtydliga att genomgång av rutiner för arbetsmiljö- och säkerhet är en del av introduktionen.

Under året har det genomförts ovanligt många riskbedömningar med anledning av covid-19. Ett förbättringsområde är fortfarande uppföljningen av om insatta åtgärder enligt upprättade handlingsplaner fått önskad effekt.

Aktiva åtgärder enligt Diskrimineringslagen

Under året har det förts samtal om Diskrimineringslagen och diskrimineringsgrunderna på enhetsnivå inom de flesta förvaltningarna. För att säkerställa att det görs även fortsättningsvis uppger en förvaltning att de från och med 2021 ska föra in samtal om Diskrimineringslagen i enheternas årshjul. Inom fyra förvaltningar har risk för diskriminering inom något/några av områdena kön, etnisk tillhörighet, sexuell läggning, religion eller annan trosuppfattning identifierats.

Ett år präglat av många frågor kring arbetsmiljöförutsättningar

Allt bildar en helhet. Medarbetarna i Hudiksvalls kommun är de viktigaste bärarna av kommunens arbetsgivarvarumärke. För att klara kompetensförsörjningen behöver medarbetare trivas, uppleva att arbetsmiljön är bra och att styrning och ledning fungerar. Om det är så, ökar kommunens förutsättningar att klara välfärdsuppdraget. Under året har frågan om arbetsmiljöförutsättningar för att klara uppdraget varit väldigt centrala med anledning av covid-19.

Arbetsmiljö, hälsa och hantering av risker i arbetsmiljön

Med anledning av covid-19 har arbetsmiljöfrågor och risker i arbetsmiljön ständigt varit aktuella. Arbetet med att löpande göra riskbedömningar, handlingsplaner med åtgärder, uppföljning av åtgärder samt revidering av riskbedömningarna enligt föreskriften om Systematisk arbetsmiljöarbete, SAM, har tagit mycket tid och kraft från organisationen.

De frågor som har hanterats har i hög grad handlat om oro. Oro för att smitta andra, själv bli smittad, hur personalbemanningen ska fungera då många är sjuka, trängsel i lokaler och för vad brister i efterlevnaden gällande restriktioner för att minska smittspridningen kan innebära.

Frågor om tillgång på skyddsutrustning har aktualiserat vid flera tillfällen under året liksom frågor om i vilka situationer arbetsgivaren tillhandahåller skyddsutrustning.

Det blev en mycket snabb omställning till distansarbete för de yrkesgrupper där det var möjligt. I och med det har delvis nya arbetsmiljöfrågor hanterats. Det har handlat om den fysiska arbetsmiljön, de tekniska och digitala förutsättningarna, känsla av ensamhet och

avsaknad av social gemenskap. Det ökade distansarbetet har även ställt krav på ett delvis nytt ledarskap.

Kompetensförsörjning, en av de viktigaste strategiska frågorna

Utmaningen att behålla och rekrytera medarbetare med rätt kompetens blir allt större. Det tidigare påbörjade arbetet med att på olika sätt marknadsföra kommunen som arbetsgivare har fortsatt. Takten i arbetet har dock påverkats negativt av situationen med covid-19.

För att lyckas med kompetensförsörjningen är det viktigt att använda sig av olika rekryteringsstrategier.

Kommunens närvaro på sociala medier i samband med rekryteringar blir allt vanligare och ett arbete för att höja kvalitén på platsannonser har gjorts. Ekonomiska resurser genom den statliga satsningen på Äldreomsorgslyftet har varit ett välkommet tillskott och underlättat arbetet med utbildning av undersköterskor.

Svårigheten att rekrytera behöriga förskollärare, lärare, rektorer och sjuksköterskor har varit fortsatt stor. Däremot har det varit lättare än tidigare år att rekrytera till nyckelbefattningar inom den tekniska sektorn.

Med anledning av pandemin har det funnits stora behov av att rekrytera vikarier till fram för allt vård- och omsorg men även till förskola, kostverksamhet och lokavård. Det arbetet har fungerat bra. De medarbetare som kommer till kommunen den vägen utgör ofta en bra bas för framtida rekryteringar. Kommunens kostverksamhet har under året inlett ett samarbete med enheten för Arbetsliv & försörjning. Syftet med samarbetet är att ta emot personer som står långt ifrån arbetsmarknaden med målet att kunna erbjuda dem arbete i kommunen.

	2020-12-31			2019-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal anställda med månadslön						
Tillsvidareanställda	2584	667	3251	2602	635	3237
Visstidsanställda	321	186	507	329	200	529
Totalt	2905	853	3758	2931	835	3766
Antal årsarbetare						
Tillsvidareanställd	2434	647	3081	2429,9	607,2	3037,1
Visstidsanställda med månadslön	273	167	440	289,2	162,1	451,3
Timavlönade	130	66	196	129,9	75,4	205,3
Övertid, fyllnadstid omräknat till årsarbeten	14,2	6,5	20,7	6,9	8,5	15,4
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda	94,1%	96,9%	94,7%	93,5%	96,8%	94,1%
Medelålder, tillsvidareanställda	47,3	46,2	47	47,2	46,5	47,1
Sjukfrånvari i % av arbetade timmar						
Total sjukfrånvaro	9,5%	6,2%	8,7%	7,6%	4,2%	6,8%
Varav långtidssjukfrånvaro, 60 dagar eller mer	40,5%	33,8%	39,8%	53,0%	41,5%	51,3%
29 år eller yngre	10,2%	7,8%	9,4%	6,6%	4,9%	6,1%
30-49 år	9,2%	6,2%	8,5%	7,4%	3,2%	6,4%
50 år och äldre	9,7%	5,6%	8,8%	8,0%	5,1%	7,4%

Något fler medarbetare och ökad sysselsättningsgrad

Antal årsarbetare har ökat med 27 medarbetare mellan 2019 och 2020. Av dem är 3081 årsarbetare tillsvidareanställda. Sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda fortsätter att öka och är 94,7 procent.

Antalet arbetade timmar utförda av timavlönade har minskat. Andelen tillsvidareanställda årsarbetare av det totala antalet årsarbetare har ökat och är 83 procent. Att minska antalet timavlönade till förmån för tillsvidareanställda är positivt för kontinuitet i verksamheten och innebär en ökad trygghet för den enskilde medarbetaren.

Förväntad utveckling

2021 kommer innebära betydande utmaningar för kommunen. Pandemin kommer att fortsätta skölja över världen och Sverige i nya vågor 2021. Avgörande för att få bukt med Covid-19 kommer bli att vaccineringen går skyndsamt och blir effektiv. Detta kommer i sin tur bli avgörande hur skatteintäkterna kommer att utvecklas. Konsekvens av hög arbetslöshet och effekter av pandemin kommer att tära på kommunens ekonomi under lång tid framåt. Isolering och utanförskap kan i många fall leda till psykisk ohälsa och missbruksproblematik.

Den budget som ligger innebär att kommunen inte räknar upp budgeten för nämnderna fullt ut med PKV (prisindex för kommunal verksamhet). I praktiken innebär det ett sparbetning för förvaltningarna på 22 miljoner kronor. En viktig komponent i detta långsiktiga arbete med budgetanpassning blir att fortsätta arbetet med digitalisering och effektivisering. Vid sidan om detta kommer en fördjupad samverkan med andra kommuner, regionen och näringslivet att prioriteras. Även frågan om hållbarhet kommer högt upp på den kommunala dagordningen.

Störst utmaning har social- och omsorgsförvaltningen som överskred sin budget 2020 med 42,2 miljoner kronor. De konsekvenser av pandemin som har beskrivits ovan hamnar till stor del hos den förvaltningen i den kommunala organisationen. Pandemin har medfört att redan utsatta grupper i befolkningen har blivit ännu mer utsatta. Stigande arbetslöshet och därmed ökade kostnader för försörjningsstöd samt omhändertagande enligt LVM (vård av missbrukare) kommer sannolikt att ökat drastiskt. Även lärandeförvaltningen har betydande utmaningar. Förvaltningen inväntar ett beslut från politiken så att man kan garantera en likvärdig och jämlik förskola och skola i hela kommunen samt med en ekonomi i balans.

Mot bakgrund av den effekt som pandemin kommer att ha på BNP-utvecklingen och kommunsektorns skatteintäkter 2021 har riksdagen beslutat att ge ett tillskott på 57 miljoner kronor till Hudiksvall, vilket är en minskning med 13 miljoner kronor jämfört med 2020. Pengarna kommer att överföras till kommunsektorn som ett generellt statsbidrag, till skillnad från de riktade statsbidrag som blivit allt fler. SKR är öppet kritiska till denna form av statliga pengar eftersom det i detalj reglerar vad kommunerna ska göra, riktade statsbidrag underlättar inte den kommunala ekonomin

Enligt den långtidsutredning fram till 2030 som kommunen gjort så behöver kommunen antingen höja skatten med 7 kronor och 7 öre eller effektivisera årligen med 1,23 %. Analysen utgår från Hudiksvalls förväntade demografi med allt fler äldre samtidigt som verksamheten bedrivs på samma sätt över tid.

En viktig framtidssatsning är att arbetet med den nya stadsdelen på Kattvikskajen samt Västra hamnen fortsätter. Det projekteras för nyproduktion av bland annat hyresrätter samt att arbetet med att bygga infrastruktur såsom parkeringar, ledningssystem pågår för fullt. Beslut fattades under slutet av året om att bygga ett nytt vård- och omsorgsboende på Björkberg med 100 moderna och funktionella bostäder. För genomförandet bildade kommunen och Riksbyggen en kooperativ hyresgästförening.

En annan sida av pandemin är att den har skapat helt nya förutsättningar i verksamheterna som även lett till en positiv utveckling i form av nya sätt att tänka och ta sig an utmaningar. Den har även fört med sig en digital mognad med många lärdomar till gagn för ekonomi och effektivitet.

Resultaträkning

Miljoner kronor kronor

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	741,0	643,5	1 054,5	950,8
Verksamhetens kostnader	2,3,4,5	-2 896,9	-3 041,4	-3 136,1	-3 274,2
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-115,1	-110,5	-153,1	-147,5
Verksamhetens nettokostnader		-2 271,0	-2 508,5	-2 234,8	-2 471,0
Skatteintäkter	7	1 713,1	1 726,4	1 713,1	1 726,4
Generella statsbidrag och utjämning	7	661,3	564,2	661,3	564,2
Verksamhetens resultat		103,5	-218,0	139,7	-180,4
Finansiella intäkter	8	38,2	81,5	31,4	76,3
Finansiella kostnader	8	-8,8	-16,7	-13,2	-21,5
Resultat efter finansiella poster		132,9	-153,3	157,9	-125,6
Skatt på årets resultat				-4,5	-4,4
Årets resultat	9	132,9	-153,3	153,4	-130,0

Kassaflödesanalys

Miljoner kronor

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2020	2019	2020	2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	9	132,9	-153,2	153,4	-130,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	112,2	92,5	155,2	130,4
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		245,1	-60,6	308,6	0,4
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	17	9,7	6,8	19,5	2,9
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager	16	0,0	0,0	0,1	0,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	24	-1,9	30,6	23,3	56,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten		252,9	-23,2	351,5	59,8
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11,12,13	-285,9	-216,1	-367,0	-257,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,12	10,0	9,7	10,0	9,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	14	6,9	0,0	6,9	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-269,0	-206,4	-350,1	-248,2
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	22	53,0	90,0	279,9	245,2
Amortering av långfristiga skulder	22	-33,2	-52,4	-256,1	-232,3
Anslutningsavgifter VA	22	2,7	5,1	2,7	5,1
Ack upplösning anslutningsavgifter VA	22	-1,1	-1,2	-1,1	-1,2
Investeringsbidrag	22	6,7	9,0	6,7	9,0
Ack upplösning av investeringsbidrag	22	-2,7	-2,8	-2,7	-2,8
Checkkredit utnyttjande	23	-4,3	-1,3	-4,3	-1,3
Ökning av långfristiga fordringar	15				
Minskning av långfristiga fordringar	15	0,9	0,2	0,8	3,8
Ökning av kortfristiga placeringar	18	-6,6	-36,1	-6,6	-36,1
Minskning av kortfristiga placeringar	18		203,0	0,0	203,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		15,5	213,5	19,3	192,4
Årets kassaflöde		-0,6	-16,2	20,6	4,0
Likvida medel vid årets början	19	2,0	18,2	87,7	94,7
Likvida medel vid årets slut	19	1,4	2,0	108,3	87,7
		-0,6	-16,2	20,6	-7,0

Balansräkning

Miljoner kronor		Kommunen		Koncernen	
		2020	2018	2020	2019
Tillgångar	Not				
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	11	1 900,2	1 850,5	3 012,7	2 942,9
Maskiner och inventarier	12	78,8	83,2	90,1	92,1
Pågående nyanläggningar	13	146,5	25,1	176,1	35,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier, andelar och bostadsrätter	14	80,7	87,6	33,5	40,4
Långfristiga fordringar	15	11,0	11,9	10,2	11,0
Summa anläggningstillgångar		2 217,2	2 058,3	3 322,6	3 121,4
Omsättningstillgångar					
Varulager mm	16	0,0	0,0	0,9	1,0
Kortfristiga fordringar	17	188,5	198,3	181,8	201,3
Kortfristiga placeringar	18	630,9	602,9	631,1	603,1
Kassa och bank	19	1,4	2,0	108,3	87,7
Summa omsättningstillgångar		820,9	803,2	922,0	893,1
Summa tillgångar		3 038,0	2 861,5	4 244,6	4 014,5
Eget kapital och skulder					
Eget kapital					
Årets resultat	9	132,9	-153,2	153,4	-130,0
Övrigt eget kapital	9	1 698,2	1 851,4	1 974,4	2 104,3
Summa eget kapital		1 831,1	1 698,2	2 127,6	1 974,4
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	20	189,0	164,5	200,6	174,7
Uppskjuten skatteskuld	21	0,0	0,0	24,2	22,0
Summa avsättningar		189,0	164,5	224,8	196,6
Skulder					
Långfristiga skulder	22	469,6	444,3	1 215,7	1 186,3
Checkkredit	23	5,4	9,7	5,4	9,7
Kortfristiga skulder	24	542,9	544,9	671,1	647,5
Summa skulder		1 017,9	998,8	1 892,2	1 843,5
Summa eget kapital och skulder		3 038,0	2 861,5	4 244,6	4 014,5

NOTER

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Driftredovisningens intäkter (se driftredov nämnder)	1 133,2	995,7	1 133,2	995,7
varav merkostnadsersättning covid-19	40,9			
avgår interna intäkter	-392,1	-352,2	-392,1	-352,2
Summa kommunens intäkter	741,0	643,5	741,0	643,5
Koncernföretagens intäkter			435,1	420,7
avgår koncerninterna intäkter			-121,6	-113,4
			1 054,5	950,8
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Driftredovisningens kostnader (se driftredov nämnder)	-3 289,0	-3 393,6	-3 289,0	-3 393,6
varav merkostnader Covid-19	-46,5			
avgår interna kostnader	392,1	352,2	392,1	352,2
Summa kommunens kostnader	-2 896,9	-3 041,4	-2 896,9	-3 041,4
Koncernföretagens kostnader			-360,9	-346,2
avgår koncerninterna kostnader			121,6	113,4
			-3 136,1	-3 274,2
Not 3 Jämförelsestörande poster				
Verksamhetens kostnader				
Inlösen av ansvarsförbindelse för pensioner	0,0	-245,6	0,0	-245,6
	0,0	-245,6	0,0	-245,6
Not 4 Pensionskostnader				
Avser kommunen				
Pensioner (betalda)	-57,3	-56,7	-57,3	-56,7
ingår bland nämndernas kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Individuell del	-73,8	-78,7	-73,8	-78,7
Förändring av pensionsskuld	-21,3	-13,2	-21,3	-13,2
Inlösen av ansvarsförbindelse för pensioner	-7,7	-245,6	-7,7	-245,6
Koncernföretagens kostnader			-8,6	-5,3
	-160,1	-394,3	-168,7	-399,6
Not 5 Räkenskapsrevision				
Kostnad för revision av bokföring, delårsrapport och årsredovisning				
Kostnader PWC	-1 093,5	-909,4		
varav räkenskapsrevision	-65,0	-65,0		
Arvoden kommunala revisorer	-420,2	-541,0		
varav räkenskapsrevision	-25,0	-39,0		
Summa kostnad	-1 513,7	-1 450,4		
varav räkenskapsrevision	-90,0	-104,0		
Not 6 Avskrivningar och nedskrivningar				
Byggnader och mark	-95,0	-91,8	-128,2	-124,5
Maskiner och inventarier	-20,2	-18,8	-24,8	-23,1
Summa årets avskrivningar	-115,1	-110,5	-153,1	-147,5
varav interleasing	-6,5	-5,5	-6,5	-5,5
Not 7 Skatteintäkter, generella statsbidrag /utjämning				
Skatteintäkter (kommunen)				
Preliminär skatteinbetalning	1 749,1	1 741,6	1 749,1	1 741,6
Preliminär slutavräkning innevarande år	-26,8	-16,1	-26,8	-16,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	-9,1	0,9	-9,1	0,9
Fortsättning på följande sida	1 713,1	1 726,4	1 713,1	1 726,4

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Generella statsbidrag och utjämning (kommunen)				
Inkomstutjämning	375,9	361,6	375,9	361,6
Införandebidrag	23,8		23,8	
Kommunal fastighetsavgift	87,8	84,5	87,8	84,5
Kostnadsutjämning	-22,3	1,3	-22,3	1,3
Regleringsbidrag	38,4	26,3	38,4	26,3
Utjämningsbidrag LSS	81,4	81,1	81,4	81,1
Välfärdsmiljoner-flyktigmottagande	76,3	9,4	76,3	9,4
	661,3	564,2	661,3	564,2
Summa skatteintäkter, generella statsbidrag/ utjämning	2 374,5	2 290,5	2 374,5	2 290,5

Tillfälligt stöd för hantering flyktigmottagande har utbetalts med 5,8 mkr för 2020, för 2019 med 9,4 mkr.

Not 8 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter

Utdelning på aktier (koncernföretag)	4,2	4,3		
Ränteintäkter	0,1	0,2	0,6	0,6
Vinst vid försäljning av kortfristiga placeringar*	7,0	43,7	7,0	43,7
Utdelning på aktier och andelar	1,3	2,6	1,3	2,6
Övriga finansiella intäkter	3,5	2,0	0,3	0,6
Omvärdering verkligt värde	22,2	28,8	22,2	28,8
	38,2	81,5	31,4	76,3

Finansiella kostnader

Räntekostnader	-3,2	-3,3	-7,6	-8,0
Ränta på pensionskuld	-3,4	-3,5	-3,4	-3,5
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-0,7	-2,0	-0,7	-2,0
Övriga finansiella kostnader	-1,5	-7,9	-1,5	-7,9
Omvärdering verkligt värde	0,0	0,0	0,0	0,0
	-8,8	-16,7	-13,2	-21,5
Summa finansnetto	29,4	64,7	18,2	54,8

* I beloppen ingår avkastning på pensionsmedel med totalt 2,7 mkr (2019 29,9 mkr) samt avkastning på försäljningsmedel med 3,1 mkr (2019 6,2 mkr).

Not 9 Eget kapital och årets resultat

Eget kapital

Ingående eget kapital	1 698,2	1 851,4	1 974,4	2 104,3
Årets resultat	132,9	-153,2	153,4	-130,0
Utgående balans	1 831,1	1 698,2	2 127,6	1 974,4
varav vatten och avlopp	16,6	15,0	16,6	16,4
varav renhållning	21,3	18,8	21,3	18,8
varav avsatt till arbetsmarknads- och social investeringsfond	14,1	14,1	14,1	14,1
varav avsatt till miljöfond	9,6	9,6	9,6	9,6
Varav resultatutjämningsreserv				
Avstämning mot kommunallagens balanskrav				
Årets resultat enligt resultaträkningen	132,9	-153,2		
Reducering för reavinster	-6,0	-8,3		
Orealiserad vinst och förlust i värdepapper	-22,2	-28,8		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	104,6	-190,3		
Medel till resultatutjämningsreserv	-80,9			
Balanskravsresultat	23,7	-190,3		
Inlösen av ansvarsförbindelse pensioner i försäkring		245,6		
SUMMA	23,7	55,3		

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Under året ianspråktaget ur miljöfond	0,0	0,0		
Under året ianspråktaget ur arbetsmarknads- och social investeringsfond	0,0	0,0		

I boksluten 2012 och 2013 av sattes 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.

Kommunen: Årets ökning av det egna kapitalet uppgår till 132,9 mkr (2019 ökning med -153,3 mkr).

I det egna kapitalet ingår Tekniska förvaltningens affärsmässiga verksamhet med 37,9 mkr uppdelat på vatten och avlopp med 16,6 mkr (2019 15 mkr) och renhållning med 21,3 mkr (2019 18,8 mkr). Inom linjen redovisas vatten- och avloppsvärksamhetens del i det egna kapitalet som en skuld till abonnenterna samt avsättning till investeringsfond. (Se separat redovisning för VA och renhållning.)

Not 10 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Justering för av- och nedskrivningar	115,1	110,5	153,1	147,5
Justering för nedskrivning	0,8	2,3		0,0
Justering för nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	0,0		0,0
Justering för pensionsavsättning	21,1	13,2	25,9	17,0
Justering för ränta pensionsskuld	3,4	3,5	3,4	3,5
Realisationsvinst (-)/realisationsförlust (+)	-6,0	-8,3	-5,0	-8,9
Värdering till verkligt värde kf placering	-22,2	-28,8	-22,2	-28,8
Övriga poster				
	112,2	92,5	155,2	130,4

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Anskaffningsvärde	3 703,1	3 558,7	5 437,7	5 243,6
Akkumulerade avskrivningar	-1 802,9	-1 708,3	-2 394,9	-2 270,7
Akkumulerade nedskrivningar			-30,0	-30,0
Bokfört värde	1 900,2	1 850,5	3 012,7	2 942,9
Genomsnittlig nyttjandeperiod	19 år	19 år	20 år	20 år
Redovisat värde vid årets början	1 850,5	1 775,3	2 942,9	2 862,8
Investeringar	145,0	168,2	194,3	200,7
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-0,3	-1,3	-5,0	-1,9
Nedskrivningar		0,0	3,1	-0,1
Återförda nedskrivningar			0,0	0,0
Avskrivningar	-95,0	-91,8	-127,8	-124,4
Aktivering av pågående investering		0,0	5,1	5,7
Övriga förändringar				
Redovisat värde vid årets slut	1 900,2	1 850,5	3 012,7	2 942,9
varav				
Markreserv	126,6	124,1	126,6	124,1
Publika fastigheter	232,7	201,1	232,7	201,1
Verksamhetsfastigheter	1 008,7	1 009,1	1 008,7	1 009,1
Affärsverksamhetsfastigheter	375,9	361,5	375,9	361,5
Fastigheter för annan verksamhet	156,3	154,8	1 128,5	1 110,4
Övriga anläggningar			140,3	136,8

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Not 12 Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	336,0	321,0	448,3	426,6
Ackumulerade avskrivningar	-257,2	-237,8	-358,1	-334,4
Ackumulerade nedskrivningar				
Bokfört värde	78,8	83,2	90,1	92,1
Genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år	6 år	6 år
Fortsättning på följande sida				
Redovisat värde vid årets början	83,2	73,8	92,1	83,7
Investeringar	16,8	24,3	20,7	27,8
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningsstillgångar			-0,3	
Avskrivningar	-1,1	-0,1	-0,7	-0,2
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-20,2	-18,8	-24,8	-23,1
		3,9	3,1	3,9
Redovisat värde vid årets slut	78,8	83,2	90,1	92,1
varav				
Maskiner	12,4	9,5	12,9	10,1
Fordon	33,4	38,4	33,4	35,3
Inventarier	33,0	35,3	43,8	46,7
Byggnadsinventarier				
Not 13 Pågående nyanläggningar				
Redovisat värde vid årets början	25,1	5,4	35,1	15,3
Årets utgifter	124,1	23,6	152,0	29,4
Årets aktivering		-3,9	-11,0	-9,6
Övriga förändringar	-2,7			
Redovisat värde vid årets slut	146,5	25,1	176,1	35,1
Not 14 Aktier, andelar och bostadsrätter				
Andelar i koncernföretag	Antal aktier			
AB Hudiksvallsbostäder	20 000	20,0	20,0	
Fastighets AB Glysis	3 000	25,0	25,0	
Fiberstaden AB	10 000	1,0	1,0	
Glysisvallen AB	1 000	4,0	4,0	
Hudiksvalls Näringslivs AB	200	1,0	1,0	
Visit Glada Hudik AB	1 020	0,1	0,1	
Aktier och andelar		27,6	27,6	31,4
Förlagslån		0,0	6,9	0,0
Bostadsrätter		2,1	2,1	2,1
		80,7	87,6	33,5
Not 15 Långfristiga fordringar				
Utlämnade lån		11,0	11,9	9,6
Uppskjuten skattefordran		0,0	0,0	0,0
Andra långfristiga fordringar		0,0	0,0	0,6
		11,0	11,9	10,2
Ränte- och amorteringsfria lån som endast redovisas inom linjen		22,1	22,1	22,1
Inga nya lån har betalats ut under året (2019 0 mkr). Amorteringar har inkommit med 0,1 mkr (2019 0,1 mkr). Under året har lån på totalt 0,8 mkr (2019 2 mkr) skrivits ned.				
Not 16 Varulager mm				
Råvaror och förnödenheter		0,0		0,0
Färdiga varor och handelsvaror		0,0	0,9	1,0
		0,0	0,9	1,0

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Not 17 Kortfristiga fordringar				
Fordringar hos staten	3,0	39,1	3,0	39,1
Kundfordringar	25,8	28,3	32,0	23,4
Övriga fordringar	3,2	4,0	3,7	16,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	156,6	126,9	143,1	122,7
Varav återsökt Covid-19	26,9		26,9	
	188,5	198,3	181,8	201,3
Not 18 Kortfristiga placeringar				
Värde papper Mangold	4,1	4,1	4,1	4,1
Kapitalförvaltning (aktier, obligationer mm)	626,8 *)	598,8 *)	626,8 *)	598,8 *)
Kapitalförvaltning koncern			0,1	0,1
	630,9	602,9	631,1	603,1

*) Pensionsmedel samt försäljningsmedel som förvaltas 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	32,0	30,4	32,0	30,4
	Verkligt värde	41,3	36,6	41,3	36,6
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	49,6	41,4	49,6	41,4
	Verkligt värde	72,0	57,9	72,0	57,9
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	111,0	118,4	111,0	118,4
	Verkligt värde	110,8	118,0	110,8	118,0
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	32,9	32,8	32,9	32,8
	Verkligt värde	33,6	33,3	33,6	33,3
Absolutavkastande fonder	Anskaffningsvärde	40,3	40,2	40,3	40,2
	Verkligt värde	42,7	42,2	42,7	42,2
Summa anskaffningsvärde		265,9	263,2	265,9	263,2
Summa verkligt värde		300,4	288,1	300,4	288,1

Försäljningsmedel (kommunen)

Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	38,5	36,5	38,5	36,5
	Verkligt värde	49,4	43,8	49,4	43,8
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	63,9	51,0	63,9	51,0
	Verkligt värde	91,8	71,3	91,8	71,3
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	73,3	85,4	73,3	85,4
	Verkligt värde	72,9	84,6	72,9	84,6
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	43,7	43,6	43,7	43,6
	Verkligt värde	44,5	44,2	44,5	44,2
Absolutavkastande fonder	Anskaffningsvärde	64,8	64,7	64,8	64,7
	Verkligt värde	67,8	67,0	67,8	67,0
Summa anskaffningsvärde		284,2	281,2	284,2	281,2
Summa verkligt värde		326,5	310,8	326,5	310,8

Total extern kapitalförvaltning anskaffningsvärde 550,1 544,3 550,1 544,3
Total extern kapitalförvaltning verkligt värde 626,8 598,8 626,8 598,8

Fr o m 2019 värderas kommunens kapitalplaceringar till verkligt värde enligt 7 kap 6 § LKBR (Lag 2018:597).

Not 19 Kassa och bank

Plusgiro, bank	1,4	2,0	108,3	87,7
----------------	-----	-----	-------	------

En checkräkningskredit på 200 mkr (200 mkr) finns att tillgå för hela koncernen.

Koncernföretagens andel i koncernkontot redovisas som kassa och bank.

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Not 20 Pensioner: avsättningar och ansvarsförbindelser				
Avsättningar för pensioner				
Ingående balans	164,5	147,7	164,5	147,7
Pensionsutbetalningar	-5,9	-4,8	-5,9	-4,8
Nyintjänad pension	22,3	14,6	22,3	14,6
Ränte- och basbeloppuppräknig	3,6	3,8	3,6	3,8
Övrigt	-0,3	-0,1	-0,3	-0,1
Förändring av löneskatt	4,8	3,3	4,8	3,3
Avsättning koncernföretagen			11,6	10,2
Avsättning inklusive löneskatt	189,0	164,5	200,6	174,7
Aktualiseringsgrad *)	96%	96%	96%	96%
*) Andel av anställdas personalakter som är uppdaterad med tidigare pensionsgrundande anställningar.				
Ansvarsförbindelser (kommunen)				
Ingående balans	631,0	865,8	631,0	865,8
Pensionsutbetalningar	-40,3	-40,8	-40,3	-40,8
Nyintjänad visstidspension	1,0	-2,2	1,0	-2,2
Ränte- och basbeloppuppräknig	15,6	21,3	15,6	21,3
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	11,0	-167,2	11,0	-167,2
Förändring av löneskatt	-3,1	-45,8	-3,1	-45,8
Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	615,3	631,0	615,3	631,0
Avsättningar för pensioner				
Arbetstagare/pensionstagare	152,1	132,4	152,1	132,4
varav visstidspensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
varav särskild ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt	36,9	32,1	36,9	32,1
Koncernbolagens avsättning			11,6	10,2
Avsättning inklusive löneskatt	189,0	164,5	200,6	174,7
Ansvarsförbindelser (kommunen)				
Intjänad pension före 1997-12-31	615,3	631,0	615,3	631,0
varav löneskatt	120,1	123,2	120,1	123,2
Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	615,3	631,0	615,3	631,0
Summa avsättningar och ansvarsförbindelser	804,3	795,5	815,9	805,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring				
Löneskatt	162,8	162,0	162,8	162,0
Pensionsförsäkring inkl löneskatt	202,3	201,3	202,3	201,3
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	2	4	2	4
Tjänstemän	0	0	0	0
Pensionsmedel (kommunen)				
Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	265,9	263,2	265,9	263,2
Finansiella placeringar (verkligt värde)	300,4	288,1	300,4	288,1
Pensionsförsäkringskapital	202,6	200,4	202,6	200,4
Verkligt värde minus anskaffningsvärde orealiserad avkastning)	34,5	24,9	34,5	24,9
Realiserad avkastning	2,7	29,9	2,7	29,9
Realiserad o realiserad avkastning/ anskaffningsvärde	14%	21%	14%	21%
Totala förpliktelser	1 006,6	996,8	1 018,2	1 007,0
Summa förvaltade pensionsmedel	-503,0	-488,5	-503,0	-488,5
Totala förpliktelser minus finansiella placeringar (verkligt värde)	503,6	508,3	515,2	518,5
Andel av totala förpliktelser som är finansierad	50%	49%	49%	49%

Under 2019 har en del av pensionsskulden som ligger i ansvarsförbindelsen placerats i en försäkringslösning, skulden har med anledning av detta minskats med 201 mkr. För detta har en del av kommunens pensionsmedel inanspråktagits.

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Not 21 Uppskjuten skatteskuld				
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	22,0	19,7
Årets förändring	0,0	0,0	2,2	2,2
Utgående värde	0,0	0,0	24,2	22,0
Not 22 Långfristiga skulder				
IB låneskuld	372,1	334,5	1 114,2	1 101,3
Årets amortering	-19,7	-15,6	-46,2	-45,1
Nästa års amortering förändring	-0,5	-1,8	0,0	0,0
Under året omlagda lån	13,0	35,0	209,9	187,2
Under året omlagda lån	-13,0	-35,0	-209,9	-187,2
Nya lån	40,0	55,0	70,0	58,0
UB låneskuld	391,9	372,1	1 138,0	1 114,2
varav				
affärsmässig verksamhet	223,7	212,6	223,7	212,6
skattefinansierad verksamhet	168,3	159,5	168,3	159,5
IB anslutningsavgifter	34,9	31,0	34,9	31,0
Anslutningsavgifter VA	2,7	5,1	2,7	5,1
Upplösning anslutningsavgifter VA	-1,1	-1,2	-1,1	-1,2
UB anslutningsavgifter	36,5	34,9	36,5	34,9
IB investeringsbidrag	37,3	31,1	37,3	31,1
Investeringsbidrag avsättning	6,7	9,0	6,7	9,0
Upplösning	-2,7	-2,8	-2,7	-2,8
Justering för ändrade redovisningsprinciper				
UB investeringsbidrag	41,3	37,3	41,3	37,3
Summa långfristiga skulder	469,6	444,3	1 215,7	1 186,3
Låneskuldens struktur				
Förfallotidpunkt inom 5 år efter balansdagen	67,0%	65,0%	85,3%	94,6%
Förfallotidpunkt senare än 5 år efter balansd.	33,0%	35,0%	14,7%	5,4%
varav andel med rörlig ränta	3,6%	4,6%	28,2%	27,5%
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	36,5	34,9	36,5	34,9
återstående antal år (vägt snitt)	46	44	46	44
Investeringsbidrag	41,3	37,3	41,3	37,3
återstående antal år (vägt snitt)	16	15	16	15
Summa förutbetalda intäkter	77,7	72,1	77,7	72,1
Not 23 Checkräkningskredit				
Skulder till kreditinstitut	5,4	9,7	5,4	9,7
En checkräkningskredit på 200 mkr finns att tillgå för hela koncernen (2019 200 mkr)				
Not 24 Kortfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	20,8	20,3	47,7	47,5
Leverantörsskulder	70,7	92,8	102,5	114,2
Aktuella skatteskulder	52,1	17,5	52,1	18,1
Övriga skulder	42,1	39,1	46,8	43,9
varav källskatt	32,8	28,9	33,8	29,9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	357,2	375,1	422,0	423,7
varav semester- o övertidsskuld inkl arbetsg.a	120,2	109,7	126,9	115,7
	542,9	544,9	671,1	647,5

Miljoner kronor	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Not 25 Ställda säkerheter				
Fastighetsinteckningar	0,0	0,0	22,6	22,6
Not 26 Ansvarförbindelser				
Borgensåtaganden				
AB Hudiksvalls bostäder	692,3	684,7		
Övriga koncernföretag	78,8	82,6		
Externa bolag/bostadsrättsföreningar (bostäder)	116,6	120,8	116,6	120,8
Övriga externa bolag/föreningar	6,4	6,6	6,4	6,6
Kommunalt förlustansvar för egnahem (40% av låneskulden)	0,1	0,2	0,1	0,2
Kommunala ansvarförbindelser för statligt				
Pensionsåtagande kommunen (se not 20)	615,3	631,0	615,3	631,0
Övriga ansvarförbindelser		0,0	2,1	2,1
	1 509,5	1 526,0	740,5	760,7

Solidarisk borgen

Hudiksvalls kommun har i september 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och regioner/landsting som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt inlämnande av en nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas, dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hudiksvalls kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 mkr och totala tillgångar till 525 483 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 416 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 510 mkr.

Kommunstyrelsens ledamöter

..... Michael Löthstam ordf, S Caroline Schmidt, 2:e vice ordf, C
..... Henrik Persson, S Jan-Erik Jonsson, C
..... Annika Huber, S Erika Söderström, C
..... Gerd Olsson, S Anton Stark, C
..... Kent Kanon, S Charlene Kiffer, V
..... Jonas Holm, 1:e vice ordf, M Ulrika Högberg, V
..... Håkan Rönström, M Patrik Nilsson, SD
..... Bibbi Segerbrand, M	

Driftredovisning

Miljoner kronor

		2020	2020	2020	2019
Nämnd		Budget	Bokslut	Budget- avvikelse	Bokslut
Byggnadsnämnd	Intäkter	5,2	7,0	1,8	4,3
	Kostnader	-13,5	-14,2	-0,8	-12,9
	Netto	-8,3	-7,2	1,1	-8,6
Kommunstyrelse	Intäkter	117,6	137,3	19,8	40,0
	Kostnader	-248,5	-258,5	-10,0	-142,7
	Netto	-130,9	-121,2	9,8	-102,7
Revision	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-1,7	-1,6	0,1	-1,6
	Netto	-1,7	-1,6	0,1	-1,6
Överförmyndarnämnd	Intäkter	2,1	2,7	0,6	2,4
	Kostnader	-6,8	-7,2	-0,3	-6,8
	Netto	-4,7	-4,4	0,3	-4,4
Lärandenämnd	Intäkter	131,3	156,5	25,1	155,0
	Kostnader	-994,8	-1 007,3	-12,5	-1 014,3
	Netto	-863,4	-850,8	12,6	-859,3
Norrhälsinge miljö/räddningsnämnd	Intäkter	20,6	20,9	0,3	19,4
	Kostnader	-56,6	-57,3	-0,8	-57,0
	Netto	-36,0	-36,4	-0,4	-37,6
Social och omsorgsnämnd	Intäkter	171,9	249,8	77,9	202,8
	Kostnader	-1 177,6	-1 297,7	-120,1	-1 236,3
	Netto	-1 005,7	-1 047,9	-42,2	-1 033,4
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkter	7,9	9,5	1,6	10,8
	Kostnader	-101,5	-102,6	-1,1	-103,4
	Netto	-93,6	-93,1	0,4	-92,6
Svågadalarnämnd	Intäkter	0,4	1,2	0,8	0,5
	Kostnader	-13,4	-14,0	-0,6	-13,7
	Netto	-13,0	-12,8	0,2	-13,2
Teknisk nämnd	Intäkter	531,5	542,6	11,0	552,4
	Kostnader	-615,5	-618,8	-3,2	-644,5
	Netto	-84,0	-76,2	7,8	-92,2
KS riktade anslag	Kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
	Netto	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa nämnder	Intäkter	988,6	1 127,6	139,0	987,5
	Kostnader	-3 229,8	-3 379,2	-149,4	-3 233,2
	Netto	-2 241,2	-2 251,7	-10,4	-2 245,7
Oförutsett	Kostnader	-1,1	-0,6	0,4	0,0
	Netto	-1,1	-0,6	0,4	0,0
Intraprenader	Kostnader	-6,1	0,0	6,1	0,0
	Netto	-6,1	0,0	6,1	0,0
Interna kapitalkostnader	Intäkter	128,1	141,2	13,2	136,3
	Netto	128,1	141,2	13,2	136,3
Interna personalomkostnadspålägg	Intäkter			0,0	
	Kostnader	87,9	109,8	21,9	97,5
	Netto	87,9	109,8	21,9	97,5
Pensioner	Kostnader	-154,2	-160,1	-6,0	-394,3
	Netto	-154,2	-160,1	-6,0	-394,3
Förlust/vinst vid försäljning av anläggningstillgångar mm	Intäkter	1,0	5,6	4,6	8,2
	Kostnader		0,0	0,0	0,0
	Netto	1,0	5,6	4,6	8,2
Total driftredovisning	Intäkter	989,6	1 133,2	143,6	995,7
	Kostnader	-3 175,2	-3 289,0	-113,8	-3 393,6
	Netto	-2 185,7	-2 155,8	29,8	-2 397,9

Under året har den fastställda årsbudgeten justerats med tilläggsanslag (TA):

TA Intraprenader KF §39 April 2020	-6,47
ÖFN §13 April 2018	0,1
Återförda investeringsbidrag 2020, Mars 2020	0,1
Summa Budgetjusteringar	-6,26

Investeringsredovisning

Miljoner kronor

		2020	2020	2020	2019
Nämnd		Budget	Bokslut	Budget- avvikelse	Bokslut
Byggnadsnämnd	Brutto	0,0	0,0	0,0	0,0
	Intäkter				
	Netto	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelse	Brutto	90,7	56,2	34,5	65,4
	Intäkter		0,3	-0,3	-8,3
	Netto	90,7	56,5	34,2	57,1
Lärandenämnd	Brutto	5,2	6,5	-1,3	3,4
	Intäkter				
	Netto	5,2	6,5	-1,3	3,4
Norrhälsinge miljö/räddningsnämnd	Brutto	5,0	2,8	2,2	7,6
	Intäkter				
	Netto	5,0	2,8	2,2	7,6
Social- och omsorgsnämnd	Brutto	15,5	2,5	13,0	3,0
	Intäkter				
	Netto	15,5	2,5	13,0	3,0
Kultur- och fritidsnämnd	Brutto	0,4	0,4	0,1	5,1
	Intäkter				
	Netto	0,4	0,4	0,1	5,1
Svågadalsnämnd	Brutto	0,0	0,0	0,0	0,2
	Intäkter				
	Netto	0,0	0,0	0,0	0,2
Teknisk nämnd	Brutto	229,3	217,7	11,6	131,4
	Intäkter		-10,5	10,5	-0,7
	Netto	229,3	207,1	22,1	130,7
Summa investeringar	Brutto	346,1	285,9	60,2	216,1
	Investeringsbidrag	0,0	-6,7	10,2	-9,0
	Övriga intäkter		-3,4		
	Netto	346,1	275,8	70,4	207,1

Under året har det beviljats tilläggsanslag på sammanlagt 90,5 mkr. KF 2020-04-27 §39

I investeringsredovisningen ingår investeringar i Projekt Havsläge Hudik 28 mkr. Havsläge Hudik ligger utanför ordinarie investeringsbudget.

Investeringar

Nämnd	Proj	TA		2020 BU+TA	Uffall jan-dec	Avvikelse BU-Uffall	Års prognos 2020-08-31
		Budget	(tilläggs- anslag)				
	Nya investeringar						
KS	Nya byggnader	65,0	-36,9	28,1	0,0	28,1	21,5
SOM	Korttidsplatser Frejagården	10,0		10,0	0,0	10,0	0,0
LÄR	Klassrum Broman		3,5	3,5	4,3	-0,8	3,6
LÄR	Modul Håsta skola			0,0	0,1	-0,1	0,1
LÄR	Ombygg avlämningsyta Västra skolan			0,0	0,1	-0,1	0,1
LÄR	Skola utredning Näsviken/Sörforsa	0,2		0,2	0,0	0,2	0,2
TEN	Björkbergs förskola	4,0	1,1	5,1	2,6	2,4	5,1
TEN	Teknik badhusen	3,0	2,6	5,6	3,0	2,6	4,0
TEN	Toalett, sportparken		0,5	0,5	0,4	0,1	0,5
TEN	Ede skola syllar, kyl- och frysrum		1,6	1,6	0,0	1,6	0,0
TEN	Laddstolpar, internt	0,3		0,3	0,3	0,0	0,2
TEN	Ny och ombygg Hasselbacken		13,1	13,1	12,9	0,2	6,0
TEN	Maskinhall	0,5		0,5	0,2	0,3	0,5
TEN	Västra vägen	0,5		0,5	0,0	0,5	0,0
TEN	Växthuset, markplanering	0,8		0,8	0,0	0,8	0,0
KS	Kajen Grå Magasinen	10,0		10,0	0,0	10,0	7,0
KS	Solpaneler	1,0	1,0	2,0	0,0	2,0	2,0
KS	Digitalisering	1,5	1,2	2,7	0,2	2,5	2,7
KS	Mallar till Webben	0,2		0,2	0,0	0,2	0,0
KS	Fotbollsplaner Överås	3,0		3,0	0,0	3,0	3,0
TEN/LÄR	Iggesunds skola		5,9	5,9	5,9	0,0	5,0
TEN	Nybyggnad fsk Helenedal		0,4	0,4	0,3	0,1	0,3
TEN	Bankgränd Centrumhållplats		-3,4	-3,4	-5,2	1,8	-5,9
TEN	Forsa centum		0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
TEN	Nytt SÄBO Håsta		82,4	82,4	81,7	0,7	70,0
TEN	Badplatser, avlopp	1,0		1,0	0,0	1,0	1,0
KS	Trygghetsnav/evakuering	2,5		2,5	1,1	1,4	2,5
KS	Sammanträdesrum			0,0	0,0	0,0	0,0
KS	Busshållplatser	2,0		2,0	0,0	2,0	2,0
KS	Östra hög utredning	1,0		1,0	0,0	1,0	1,0
NHMR	Deltidsstationerna	0,5		0,5	0,1	0,4	0,5
	Delsumma	107,0	73,3	180,3	108,0	72,3	132,6
	Pågående investeringsprojekt						
TEN	Ullvägen		0,9	0,9	0,5	0,4	0,9
TEN	Tak och cykelställ		0,2	0,2	0,0	0,1	0,2
TEN	PCB och asbestsanering	0,5	0,9	1,4	0,0	1,4	0,1
SVÅ	Elkraftverk		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SOM	Trygghetslarm	0,1		0,1	0,0	0,1	0,1
KS	Reningsdamm Glysis		-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
KS	Grönare städer		1,1	1,1	0,0	1,1	1,0
	Delsumma	0,6	2,9	3,6	0,6	3,0	2,2
	Årliga investeringar						
TEN/LÄR	Skolor och skolmiljöer	10,0	-6,7	3,3	1,7	1,7	3,3
TEN/LÄR	Förskolor och förskolemiljöer		5,9	5,9	4,6	1,3	5,9
TEN	Upprustning fastigheter	16,0	-7,1	8,9	14,6	-5,7	11,0
TEN	Lekplatser och gy-hallar		0,5	0,5	0,5	0,0	0,5
TEN	Ei		2,0	2,0	2,2	-0,2	2,0
TEN	VVS		2,0	2,0	2,7	-0,7	2,5
TEN	Köksinvesteringar, inventarier		2,0	2,0	1,6	0,4	1,5
TEN	Gator och gång- och cykelbanor	30,0	0,8	30,8	39,2	-8,4	30,8
TEN	Centrumutveckling, Hudiksvall	0,5	0,4	0,9	0,8	0,1	0,9
TEN	Åtgärder efter elrevisionsbesiktningar	0,5	0,7	1,2	1,2	0,0	1,2
TEN	Åtgärder efter lägenhetsbesiktningar		0,6	0,6	1,0	-0,4	0,9
TEN	Byte gatljusarmaturer (parkbelysning)	0,2	0,4	0,6	0,7	-0,1	0,6
TEN	Parker/lekplatser div	0,4		0,4	0,5	-0,1	0,4
TEN	Trafiksäkerhetsbefrämjande åtgärder	0,6	0,2	0,8	0,7	0,1	0,8
TEN	Broar	2,0	0,8	2,8	0,0	2,8	2,8
KS	Giffritt samhälle(deponi, dagvatten, san, riv)	1,0	2,2	3,2	0,0	3,1	3,2
TEN	Enkelt avhjälpna hinder	0,2	-0,1	0,1	0,2	0,0	0,1
TEN	Fritidsanläggningar (badplatser, skärgård, spår)	0,5		0,5	0,4	0,1	0,5
KS	Förundersökning byggbar mark		0,9	0,9	0,0	0,9	0,9
KS	Färdigställande byggbar mark		2,0	2,0	0,3	1,8	2,0
SOM	Äldre- och demensboenden, LSS, IFO	4,0	1,4	5,4	2,1	3,3	5,4
KOF	Kultur och fritid, inventarier	0,4	0,0	0,4	0,4	0,1	0,4
KS	Ospecificerade investeringar, KS	10,0		10,0	0,0	10,0	10,0
KS	IT-investeringar	2,0	1,0	3,0	1,2	1,8	3,0
NHMR	Räddningsutrustning	1,0		1,0	1,0	0,0	1,0
	Delsumma	79,3	10,0	89,3	77,5	11,8	91,7

Nämnd	Proj	TA (fylläggs- anslag)		2020 BU+TA	Utfall jan-dec	Avvikelse BU-Utfall	Års prognos 2020-08-31
		Budget					
	Maskiner						
NHMR	Brandfordon	1,7	1,8	3,5	1,6	1,8	1,6
LÄR	Maskiner gymnasiet	1,5		1,5	1,1	0,4	1,5
TEN	Maskiner TEF	2,5	0,3	2,8	1,6	1,2	2,8
	Delsumma	5,7	2,1	7,8	4,3	3,4	5,9
KS	IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	17,0	2,2	19,2	19,8	-0,6	19,2
	Delsumma	17,0	2,2	19,2	19,8	-0,6	19,2
	DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	209,6	90,5	300,1	210,2	89,9	251,6
	Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)						
TEN	VA	20,0		20,0	24,1	-4,1	20,0
TEN	Avfall	26,0		26,0	2,2	23,8	5,0
	DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	46,0	0,0	46,0	26,3	19,7	25,0
	DELSUMMA	255,6	90,5	346,1	236,5	109,6	276,6
	Havslöge Hudik				28,3	-28,3	
	TOTALT	255,6	90,5	346,1	264,8	81,3	276,6
	Varav investeringsbidrag				6,7	-6,7	
	Varav försälj fordon, försäkringsers mm				3,4	-3,4	
	Internleasing				5,0	-5,0	
	Kostnader marköp och markförsäljningar				6,0	-6,0	
	Totalt	255,6	90,5	346,1	285,9	60,2	276,6

Internleasing

Nämnd	Proj	Utfall jan-dec
	Nya Investeringar	
TEN	Fordon Bilpool	-0,3
TEN	Fordon Transport	0,8
TEN	Ombygg vent/styr/reglersys Broman	0,2
TEN	Ventilationsfläktsbyten	0,8
TEN	Led belysning	2,0
TEN	Tillbyggnad Farmen personalutr	0,0
TEN	Mätning, inventarier	0,0
TEN	Fordon VA	0,5
LÄR	Möbler Håsta skola moduler	0,2
LÄR	Ombygg arb rum Håstahöjdens fsk	0,5
LÄR	Textilsal möbler Ede skola	0,1
SOM	Nyckelfrialås	0,1
SOM	Intraprenader	0,2
	TOTALT	5,0

Redovisning av affärsmässig verksamhet - vatten och avlopp

I Lagen om allmänna vattentjänster finns bland annat bestämmelser om att verksamheten ska redovisas skild från övriga verksamheter med egen resultat- och balansräkning.

Viktiga händelser

VA utbyggnaden till Storbyn/Hamre har påbörjats och ombyggnaden av vattenverket i Hudiksvall är inne i sitt slutskede.

Kommunens vision om fler invånare och ett generellt ökat åtagande för VA-kollektivet innebär behov av anpassning av reningsverken till ökad belastning och ökade reningskrav. Även vattenförsörjningen behöver anpassas. Det finns ett stort behov av renoveringar i reningsverken. Och ledningsnätet behöver resurser för att hålla god standard även i framtiden.

Resultat

Efter periodisering av anslutningsavgifter uppgår årets resultat till 1,9 miljoner kronor.

Framtid

Förnysetakten på ledningsnätet på 1% är svår att nå.

Nyckeltal (miljoner kronor)	2020	2019
Omsättning	62,5	57,7
Nettoinvesteringar	24,6	36,1
Res efter finansiella poster	1,6	-1,8
Balansomslutning	257,2	241,7
Antal anställda	29	28

Miljoner kronor

Resultaträkning

	2020	2019
Verksamhetens intäkter	62,5	57,7
Verksamhetens kostnader	-50,4	-49,6
Rörelseresultat före avskrivningar	12,1	8,1
Avskrivning	-9,1	-8,1
Rörelseresultat efter avskrivning	3,0	0,0
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,5	-1,9
Resultat före dispositioner	1,6	-1,8
Bokslutsdispositioner		
Årets avsättning till investeringsfond		
Återföring av Investeringsfond	0,4	0,4
Årets resultat	1,9	-1,5

Balansräkning

Tillgångar

Anläggningstillgångar	257,2	241,7
Omsättningstillgångar		
Summa tillgångar	257,2	241,7

Eget kapital och skulder

Eget kapital

Balanserat resultat	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0
	0,0	0,0

Långfristiga skulder

Förmedlade lån	192,2	189,0
Förutbetalda anslutningsavgifter	36,5	34,9
Investeringsfond	13,1	13,5
	241,7	237,3

Kortfristiga skulder

Skuld till abonnenterna	3,4	1,5
Avräkning med kommunen	12,1	2,9
Summa eget kapital och skulder	257,2	241,7

Redovisning av affärsmässig verksamhet

- Avfall

Avfallsverksamheten är en taxefinansierad verksamhet och bör redovisas skild från övriga verksamheter med egen resultat- och balansräkning.

Viktiga händelser

Avfallsmängderna har minskat vilket inneburit lägre kostnader för förbränning än väntat. De minskade avfallsmängderna tyder på att arbetet med miljöstyrande taxa och en god kommunikation gett resultat.

Verksamheten har även haft minskade kostnaderna på grund av begränsade öppettider under inledningen av pandemin vilket minskade behoven av personal.

Resultat

Årets resultat är 2,6 mnkr. Både hushållsavfallet och verksamhetsavfallet visar överskott.

Framtid

Under den närmaste tiden förväntas främst ökade kostnader för returpapper, förbränning, påsar och nya kostnadsdrivande fraktioner till återvinning som exempelvis plast.

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

Nyckeltal (miljoner kronor)

	2020	2019
Omsättning	59,9	53,2
Nettoinvesteringar	2,2	10,3
Res efter finansiella poster	2,6	-2,5
Balansomslutning	62,1	51,4
Antal anställda	36	36

Miljoner kronor	2020	2019
Resultaträkning		
Verksamhetens intäkter	59,9	53,2
Verksamhetens kostnader	-53,3	-50,8
Rörelseresultat före avskrivningar	6,7	2,4
Avskrivning	-3,8	-4,6
Rörelseresultat efter avskrivning	2,8	-2,2
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,3	-0,3
Resultat före dispositioner	2,6	-2,5
Bokslutsdispositioner		
Årets resultat	2,6	-2,5
Balansräkning		
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	40,4	42,0
Omsättningstillgångar	21,6	9,3
Summa tillgångar	62,1	51,4
Eget kapital och skulder		
Eget kapital		
Balanserat resultat	18,8	21,3
Årets resultat	2,6	-2,5
	21,3	18,8
Avsättningar		
Långfristiga skulder	40,7	32,6
Summa eget kapital och skulder	62,1	51,4

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen 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

För Fastigheter med ett bokfört värde över 5 miljoner kommer det att tillämpas komponentavskrivning. För nya investeringar har det införts under 2018. Översyn har gjorts av befintliga fastigheter. Uppdelning av komponenter genomförs år 2021.

Nya investeringar i fastigheter fördelas på följande komponenter:

	Avskrivningstid
Mark	ingen
Markanläggning	30 år
Byggnad (Stomme, fasad, tak, fönster)	40 år
Inredning	20 år
Installationer	20 år
Vitvaror	15 år
Övrigt fördelas på övriga komponenter	
Konst	ingen

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

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

Anläggningstyp	Avskrivningstid
Verksamhetsfastigheter	5-50 år
Affärsverksamhetsfastigheter	5-50 år
Publika fastigheter	5-33 år
Fastigheter för annan verksamhet	5-50 år
Övriga fastigheter	5-50 år
Maskiner	5-15 år
Inventarier	5-20 år
Fordon	5-15 år

Exploateringsfastigheter

redovisas bland anläggningstillgångarna som mark.

Koncernkonto/koncernkredit

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

Leasingavtal

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

Internräntan

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

Lånekostnader

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

Omsättningstillgångar

Värdepappersportföljerna har på balansdagen upptagits verkligt värde enligt LKBR.

Personalomkostnadspålägg (PO)

motsvarande arbetsgivaravgifter, avtalsenliga avgifter, avtalspension med mera belastar

kommunens verksamheter med följande procentpåslag på bokförda löner:

Uppdragstagare	31,42 %
Anställda med kommunal kompletteringspension	40,15 %
Anställda födda tom 1953	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 orealiserade vinster som förluster ska medräknas i resultat efter balanskravsjusteringar.

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen har kommunens verksamheter konsoliderats med kommunens dotterbolag (ägarandel): AB Hudiksvallsbostäder (100 %), Fastighets AB Gylis (100 %), Fiberstaden AB (80 %), Forssågruppen AB (100 %), Gylisvallen AB (100 %), Hudiksvalls Näringslivs AB (100 %), Visit Glada Hudik AB (51 %) och Stiftelsen Hälsinglands Museum (60 %). De kommunala uppdragsföretagen ingår inte i den sammanställda redovisningen då kommunens röstandelar understiger 20 %.

Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. I stort föreligger enhetliga redovisningsprinciper mellan kommunen och koncernföretagen.

I vissa stycken grundas den sammanställda redovisningen på preliminära bokslut från koncernföretagen. Eventuella avvikelser bedöms dock ha marginell påverkan och erforderliga korrigeringar görs i kommande redovisning.

Från och med räkenskapsåret 2014 upprättar ett av bolagen, Hudiksvallsbostäder årsredovisning med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 (K2) och BFNAR 2012:1(K3) Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35.

Förvärvsmetoden

innebär att det egna kapital som dotterbolagen hade när de förvärvades ska elimineras. Eftersom kommunens dotterbolag har bildats av kommunen bestod deras egna kapital vid förvärvstillfället av kommunens aktieinnehav. Den sammanställda redovisningen är därför reducerad med kommunens innehav av aktier i egna företag och motsvarande belopp på eget kapital i respektive företag. Endast eget kapital som

intjänats i respektive företag efter bildandet ingår därför i koncernens egna kapital.

Proportionell konsolidering

Intäkter och kostnader samt tillgångar och skulder har upptagits till så stor del som motsvarar kommunens ägarandel av respektive företag så kallad proportionell konsolidering. Därefter har interna mellanhavanden eliminerats med ägd andel.

Obeskattade reserver

Uppdelas i en del som redovisas som uppskjuten skatteskuld under avsättningar och en resterande del som redovisas under eget kapital.

Kvantiteter 2019-2024

Inkl Svågadalnsnämnden

	Uffall 2019	Åtagande 2020	Uffall 2020	prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024
Pedagogisk verksamhet							
Förskola - barn	1 772	1 717	1 740	1 753	1 739	1 711	1 705
Fritidsverksamhet - barn	1 418	1 357	1 322	1 383	1 360	1 331	1 303
Förskoleklass - elever	401	384	392	386	381	383	365
Grundskola 1-9 - elever	3 416	3 422	3 137	3 506	3 459	3 386	3 350
- varav elever från andra kommuner	21	17	31	21	22	20	20
Elever till andra kommuner och fristående	441	417	352	324	316	298	290
Grundskola - elever	-	44	48	56	51	45	42
- varav elever från andra kommuner	0	2	0	1	1	1	1
Integrerade särskoleelever	-	2	-	-	-	-	-
Gymnasieskola - elever på Broman	1 375	1 478	1 446	1 467	1 432	1 423	1 424
- varav från andra kommuner	277	267	305	304	275	263	278
Elever från Hudiksvall i andra kommuner och fristående	235	244	260	260	268	268	265
Gymnasiesärskola - elever	37	42	39	38	37	37	31
- varav från andra kommuner	0	11	10	10	9	8	5
<u>Hudiksvalls ResursCentrum (HRC)</u>							
LSS Daglig verksamhet, platser	200	215	228	215	215	215	215
LSS Daglig verksamhet externa köp	-	-	-	-	-	-	-
Staffansgården	27	27	28	27	27	27	27
SoL Sysselsättning Socialpsykiatri	18	22	19	22	22	22	22
SoL Sysselsättning externa köp	-	-	-	-	-	-	-
Försörjningsstödstagare	521	470	470	600	470	470	470
Vård och omsorg							
<u>Äldreomsorg</u>							
Platser i särskilt boende	466	484	477	493	533	533	533
Korttidsplatser	41	56	27	56	56	56	56
Demensboende	46	46	53	46	46	46	46
Platser i specialboende	20	20	20	20	20	20	20
Rehabenheten	6	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	254 943	264 000	274 000	264 000	264 000	264 000	264 000
<u>Personer med funktionsnedsättning</u>							
Särskilt boende SOL LSS, platser	136	146	141	152	152	152	152
Specialboende, även externa platser	32	38	32	38	38	38	38
Korttidsboende barn/vuxna, platser	26	32	66	32	32	32	32
Korttidstillsyn för barn över 12 år, platser	23	24	22	24	24	24	24
LSS Daglig verksamhet (exkl HRC), platser	6	10	6	10	10	10	10
Ledsagarservice LSS, timmar/år	1 792	2 500	1 188	2 500	2 500	2 500	2 500
Kontaktpersoner SOL och LSS	170	170	282	251	251	251	251
Avlösarservice i hemmet, tim/år	7 889	6 500	7 296	6 500	6 500	6 500	6 500
Boendestöd SOL tim/år	28 523	33 000	27 678	33 000	33 000	33 000	33 000
Personliga assistenter, brukare	89	100	91	100	100	100	100
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	25	25	25	25	25	25	25

Uppföljning särskilda uppdrag











Under åren 2015 - 2020 har kommunfullmäktige beslutat om ett antal särskilda uppdrag och utvecklingsområden riktade till nämnderna. Aktuellt läge rapporteras nedan för de uppdrag som fortgår från 2015 och framåt samt de uppdrag som har tillkommit från 2019 och 2020.

Redovisningen omfattar även de uppdrag som är klara under innevarande mandatperiod. För mer detaljerad redovisning se nämndernas verksamhetsrapporter för 2020 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
		Parlm grp	Parlamentarisk grupp

Särskilda uppdrag  Ej påbörjad  Påbörjad  Stoppad  Klar

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdiggrad
Förslag på hur högre utdelning kan tas från Fiberstaden, Fastighets AB Glysis samt för AB Hudiksvallsbostäder, utifrån gällande lagstiftning, i god tid före respektive stämma 2020,	2020-01-01	2020-01-31		
Dialog pågår med kommunledningen.				
Samverkan med Visit Glada Hudik utveckla inre hamnen till att bli ett mer attraktivt besöks-mål och startpunkt för skärgårdsturism	2019-04-01	2020-06-30		
Detaljplan för området kring Gamla cementmagasinet och Tullhuset har påbörjats. Visit Glada Hudiks verksamhetspersonal kommer under våren 2021 att överföras till kommunledningsförvaltningen.				
Tilläggsuppdrag översiktsplanarbetet, ta fram lämpliga områden för idrott och fritidsaktiviteter i syfte att möta framtida behov.	2019-01-01	2020-06-30		
Dessa frågeställningar arbetas in i översiktsplanen som beräknas vara klar våren 2021.				
Kartlägga behovet av och föreslå förstärkningar för att förhindra att ungdomar hamnar snett och rädda ungdomar som redan hamnat snett	2019-04-01	2020-09-30		
Stärkt samarbete mellan myndighetsutövningen och tillfälligt stöd i syfte att resurser/insatser som erbjuds matchar ungdomars behov. "Hej aktivitet" är en aktivitetsklubb som syftar till att ge barn en chans till aktiv och meningsfull fritid efter skolan. Inrättandet av Motordriven fritidsgård är ytterligare en åtgärd för att skapa en bredd av fritidsaktiviteter för ungdomar. Ungdomsteam har bildats med ett särskilt fokus på ungdomar som uppbär försörjningsstöd, inte fullgjort gymnasieskola eller är arbetslösa. Efter kartläggning och analys kan det stödet för målgruppen komma att förstärkas genom återskapande av exempelvis ungdomsanställningar.				
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		
LÄR har tagit fram förslag som uppföljning av insatser för att säkerställa avsedd effekt, utveckling av samarbetet mellan lokala elevhälsoteamen och den centrala elevhälsan, utveckling av nya samarbetsformer				

utifrån elevers och lärares behov, se över elevhälsans organisation samt fortsätta utvecklingen av kompetensutvecklingsinsatser som den centrala elevhälsan genomför mot alla skolformer.				
Informationstavlor om de kommunala gång- och cykelvägarna tas fram och placeras ut på lämpliga platser i kommunen.	2020-01-01	2020-12-31		
TEN har haft fokus på att ta fram tillämpningar till cykelpolicyn. KS rapporterar att skyltning ingår som en del i tillämpningen av cykel policyn.				
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		
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		
TEN rapporterar att de har utfört renovering och standardhöjning av befintliga gång- och cykelvägar: 7150 m, ny gång- och cykelväg eller anslutningar: 1117 m, ny gc-väg är i detta fall en trafiksäkerhetshöjande åtgärd då cykling tidigare skett i blandtrafik. Gc-väg är byggd i det befintliga gaturummet. De rapporterar även att beläggning och renovering av gator har skett.				
I riktlinjer för upphandling av livsmedel föra in närproducerade livsmedel och produkter som ett nytt kriterium vid livsmedelsupphandlingar	2020-01-01	2020-12-31		
Uppdrag att skapa fler praktikplatser inom respektive verksamhetsområde	2020-01-01	2020-12-31		
KS rapporterar att pandemin har fört med sig svårigheter för att ta emot praktikanter, sommarjobb har erbjudits till högstadieelever. BYN arbetar med LIA, (lärande i arbete), har haft praktikant på plats samt har haft en trainee-tjänst under 2020. KOF har fortsatt ta emot praktikanter men omfattningen har inte ökat under 2020, planeringsarbete för ett nytt upplägg har inför 2021 angående högstadiets prao startat tillsammans med personalenheten. NHMR kan erbjuda praktikplats till studerande inom deras områden. LÄR har gällande förskolan tillsammans med CUL tagit fram en enkel och välfungerande rutin för att säkerställa att samtliga förskolor har utsedda handledare för att ta emot praktikanter. Det pågår fortlöpande arbete med CUL med att utöka möjligheter till Arbetsplatsförlagt lärande (APL) och Lärande i arbete (LIA). SOM arbetar kontinuerligt med att ta emot LIA-praktikanter samt att alla verksamheter har i uppdrag att se över om de kan ta emot praktikanter. TEN har under året erbjudit ett antal praktikplatser trots att pandemin har begränsat möjligheterna. SVÅ rapporterar att det är svårt att ta emot många praktikanter på en sådan liten verksamhet.				
Genomföra en bred informationskampanj om e-förslag till kommunens medborgare	2019-06-17	2020-12-31		
Detta har inte prioriterats med anledning av Pandemin.				
Arbeta för att ingen har längre restid än 20 min till någon form av samhällsservice	2019-04-01	2020-12-31		
Servicepunkter ses över och följs upp kontinuerligt. Uppvärdering av servicecenter i Delsbo pågår, den har blivit försenad på grund av Pandemin, intervjuer med befolkningen planeras att genomföras när Pandemin tillåter.				
Fastställa tillämpnings-anvisningar för cykelpolicyn	2016-01-01	2020-12-31		
Förslag till ställningstagande om stomlinjenät för cykel i staden Hudiksvall beräknas vara klar 2021.				
Utreda - borttagande av delade turer	2015-01-01	2020-12-31		
Likställa tiderna för parkeringsskiva med de p-platser som är avgiftsbelagda av kommunen i centrum	2020-01-01	2020-12-31		






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		
Hänsyn har tagits till detta när Bankgränd byggdes om. Delvis helt genomfört.				
Digitalisera kommunala servicen i syfte att uppnå en bättre tillgänglighet i vardagen för näringsliv och boende på landsbygd	2020-01-01	2022-12-31		
BYN arbetar ständigt med att ha fullgoda alternativ till fysiska möten. LÄR arbetar med bland annat elevapplikation, e-tjänster och hemsida samt att distans- och fjärrundervisningen ökar tillgängligheten. NHMR rapporterar att digitaliseringen har ökat med pandemin där de nu erbjuder digitala kundmöten, tillsyner och digital ärendehantering. SOM har arbetat med flera nya e-tjänster och applikationer för öka tillgängligheten till kommunmedborgarna. Samt att flera sammanträdesrum kompletterats med AV-utrustning. Flera e-tjänster finns tillgängliga inom TEN och utveckling sker löpande, några av e-tjänsterna är klara. KOF arbetar med detta genom målet "Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering".				
Utreda om samordning underhåll av koncernens lokaler/fastigheter kan bli effektivare	2020-01-01	2022-12-31		
Årligen följa upp och rapportera MR arbetet till kommunfullmäktige	2019-09-30	2022-12-31		
Demokrati- och kvalitetsberedningen har fått en kort muntlig rapport. Utbildning för kommunens chefer i diskrimineringslagen förbereds, ett demokratiprojekt är på gång med skolungdomar, demokrativerkstad.				
Informera kommunens invånare om mänskliga rättigheter och barnrättslagen som träder i kraft 1 januari 2020.	2019-09-30	2022-12-31		
Information finns tillgänglig på hudiksvall.se samt intranätet Hint. Utbildningsinsats om barnrättslagen har genomförts.				
Höj ambitionen och öka takten i utbyggnaden av fibernätet så att fler får tillgång till bredband,	2019-01-01	2022-12-31		
Tillgänglig kapacitet nyttjas till fullo.				
I samarbete med Kof, Som, Glysisvallen och föreningslivet som en del i lovaktiviteterna undersöka möjligheten att organisera spontan nattfotboll på olika platser i kommunen.	2019-01-01	2022-12-31		
KOF Strands IF har börjat med fotbollsfredag med stöd från nämnden då statens satsning på löpningar upphörde i och med 2020, under 2021 kommer verksamheten att utvärderas. SOM's fältarbetare uppmanar ungdomarna att följa med på spontanfotboll, de hämtar och skjutsar vid behov.				
Inom givna ramar införa begreppet heltid som norm i den kommunala förvaltningen	2019-01-01	2022-12-31		
Inom SVÅ , NHMR och BYN är heltid en norm inom förvaltningarna. Inom KOF har arbetet precis påbörjats, generellt har förvaltningen i flera år arbetat för att öka tjänstgöringsgraden för medarbetarna. Försenad handlingsplan på grund av pandemin inom LÄR , det pågår ett arbete för åtgärder inom ramen för Heltid som norm i förvaltningen. TEN rapporterar att det finns svårigheter att komma helt i mål, kosten har på några enheter svårt att få till heltid om det inte finns möjlighet till kombitjänster. SOM heltid som norm stöds av det nya flexitidsavtalet som har arbetats fram, förhandlats enligt MBL och står i begrepp att undertecknas. Från och med den 1 januari 2020 anställs samtliga inom Kommunals områden när det gäller tillsvidareanställning på 100%. För att möjliggöra heltid som norm behöver verksamheterna utarbeta metoder för att bemanna effektivt genom nära samarbete inom olika områden.				
Lägga förslag på åtgärder för att stärka personalens förutsättningar att fysiskt och psykiskt klara sina arbetsuppgifter.	2019-01-01	2022-12-31		

Ta fram en långsiktig infrastrukturplan och handlingsplan som höjer standarden och underhållet för kommunala bil-, gång-, och cykelvägar.	2019-01-01	2022-12-31	▶	
Ta fram förslag på ställplatser för husbilar i olika delar av kommunen,	2019-01-01	2022-12-31	▶	
Utbildning enligt nationellt yrkespaket riktad mot barnskötare/ elevassistent	2019-01-01	2022-12-31	▶	
Uppdraget att starta en barnskötarutbildning med tre varianter 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 startar ännu en barnskötarutbildning som kommer att vara genomförd i december 2022.				
Utreda möjlighet att skapa ett gemensamt kulturkvarter för historia och framtid	2019-01-01	2022-12-31	▶	
Ett samarbete om uppdraget har inletts tillsammans med Hälsinglands Museum.				
Inga nya projekt startas upp som inte är kostnads- neutrala och kan leda till förbättrad och effektivare verksamhet	2017-08-21	2022-12-31	▶	
KS inga nya projekt har startats upp under 2020. 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 att perspektivet kan behöva beaktas ytterligare i framtiden. NHMR rapporterar att de inte har förutsättningar för att starta kostnadsdrivande projekt som inte leder till förbättrad eller effektivare verksamhet, däremot har de flera interna uppdrag som är kostnadsdrivande. SOM de uppdrag som påbörjats under 2020 riktar sig i första hand till att anpassa kostnaderna och få en budget i balans, samt digitalisering. På grund av pandemin har utvecklande arbete varit något begränsat inom TEN .				
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	▶	
I utvecklingen av Kattvikskajen har kommunen strävat efter en mångfald i boendet med bland annat lägsta andel för hyresrätter respektive bostadsrätter i området.				
Stödja förenings- livet och civil- samhället genom att stötta "idéburet offentligt partnerskap"	2017-08-21	2022-12-31	▶	
KOF rapporterar att IOP har blivit en inarbetad form för samspel mellan förvaltningen och föreningslivet. Vid årsskiftet fanns sex aktuella IOP-avtal mellan KOF och olika föreningar. Inom LÄR är det främst fritidshemmen som är drivande men även grundskolan. De har många kontakter med lokala föreningar och civila organisationer med ett utbyte som är givande för alla parter. SOM rapporterar att enhetschef, vuxna och äldre är kontaktperson till de flesta stödföreningar och de har avtal enligt IOP. I avtalet är det reglerat hur kommunen och föreningarna ska träffas och följa upp partnerskapet. KS har inget avtal för närvarande.				
System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär	2015-01-01	2022-12-31	▶	
TEN följer kommunens centrala arbete. NHMR och BYN tillämpar lönekriterierna men möjligheten att göra lönekarriär anses som begränsad. SVÅ rapporterar att detta i grunden är svårt på grund av den platta organisationen. 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. Det skapar goda förutsättningar till att kunna göra lönekarriär. KOFs arbete har pågått med mål- och ansvarsbeskrivningarna samt att konkretisera kommunens lönekriterier på de enheter där detta inte gjorts i närtid. Medarbetarsamtalen och lönesamtalen är viktiga redskap i löneprocessen.				
Att fler laddstolpar för elbilar byggs längs våra vägar	2017-08-21	2022-12-31	▶	

Utbyggnad på egna fastigheter för verksamhetsbilar pågår. Detta mål bör läsas med målet: Underlätta för privata aktörer att sätta upp laddstationer på kommunala parkeringsplatser.				
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		
Uppföljning av nuvarande varuförsörjningspolicy och enkät till andra kommuner i länet är genomfört. Förslag till mindre revidering av policyn kommer att tas fram.				
Prospektera för och investera i solpaneler på kommunägda fastigheter	2017-08-21	2019-12-31		
TEN uppger att kraftfulla kompetenshöjande åtgärder kring de administrativa konsekvenserna planeras inför 2021				
Utreda - situationen för undersköterskor, perspektiv 6 tim arbetsdag	2016-10-01	2019-12-31		
Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2019-08-29 att uppdraget ska ligga vilande.				
Ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet	2016-06-30	2019-12-31		
Utveckla cykelvägar och gångstråk	2015-01-01	2022-12-31		
SVÅ utvecklar snarare vandringsstråk och snöskoterleder än cykelvägar och gångstråk. TEN har genomfört renovering och standardhöjning av befintliga gång- och cykelvägar: 7150 m.				
Köp av konsulter för Byn´s intäkter för att möta Byn´s efterfrågan på tjänster	2016-06-30	2019-12-31		
Att ta hjälp av konsulter för att möta det behov som finns av nya detaljplaner är en ständig process.				
Översyn tematiskt tilläggvindkraft	2015-01-01	2019-12-31		
Det kan noteras att exploatörer förbereder utbyggnad av vindkraft i ett par områden som pekats ut i kommunens tematiska tillägg för vindkraft.				
Inrätta familjecentraler Hudiksvall, Delsbo inom ram	2015-01-01	2019-12-31		
Arbetet pågår med att starta en familjecentral och en öppen förskola i Hudiksvall, planerad start 1/9 2021. Uppdraget att starta en familjecentral i Delsbo är inte påbörjat. Regionen har inte för avsikt att starta en familjecentral i Delsbo, därmed kan inte nämnderna fullgöra uppdraget.				
Underlätta för privata aktörer att sätta upp laddstationer på kommunala parkeringsplatser.	2019-01-01	2022-12-31		
avsätta 10 kr per medlem till pensionärsorganisationerna verkande i kommunen för sociala ändamål för äldre boende inom äldreomsorgen.	2019-01-01	2022-12-31		
Arbeta vidare med värdfunktion på trygghetsboende	2017-08-21	2020-12-31		
Ta fram boendeprogram för äldre	2016-06-30	2020-12-31		
Avsätta medel samt förslag till tidsatta aktiviteter i anslutning till lokal strategi för ökat bostadsutbud för äldre	2017-04-24	2020-12-31		
Gör en bred översyn av samtliga taxor och avgifter i kommunen.	2019-01-01	2019-12-31		
Utreda förhållandet Lagen om valfrihet i förhållande till Lagen om offentlig upphandling gällande särskilt boende	2019-01-01	2019-01-31		
Utreda förutsättningarna för "Recyklingväg" för att få en sammanhållen cykelled i staden	2017-08-21	2019-12-31		
Gång- och cykelväg finns längs hela Kungsgatan. Dock är den något smalare vid busshållplatserna.				

Utarbeta "solkarta" och handlingsplan hur vi kan tillvarata solenergin	2017-08-21	2019-12-31	✓	
Anslutas till SKL´s "Nätverk mot rasism och diskriminering"	2017-08-21	2019-12-31	✓	
Öronmärka 1 Mkr förebyggande arbete för att avvärja socialt utanförskap	2017-08-21	2019-12-31	✓	
10 mkr till individ och familjeomsorgen under 2018 Uppdraget är att komma ned i standardkostnader	2017-08-21	2019-12-31	✓	
Tillskapa extra- tjänster grundskolan för att förstärka vuxennärvaron, tex skolvårdar	2017-08-21	2018-12-31	✓	
Samordna, följa upp utarbetandet av handlings-plan tillsammans med övr nämnder barn o ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2019-12-31	✓	
Projektera, bygga nytt särskilt boende på Håsta	2017-04-24	2019-12-31	✓	
Möbler har börjat köpas in till boendet. Rekrytering av medarbetare kommer påbörjas under sommaren 2021 för att forma nya arbetsgrupper. Boendet öppnas 2022.				
Ta fram webbaserad plattform för utveckling av demokrati-arbetet	2016-06-01	2019-12-31	✓	
Förstärkning av arbetet med fysisk planering	2015-01-01	2019-12-31	✓	
5 mkr arbetsmarknadsåtgärdspec. för ungdomar	2015-01-01	2019-12-31	✓	
Utreda - avgiftsfria bygglov klimatsmarta lösningar	2015-01-01	2019-12-31	✓	
Rullande medborgarkontor(utveckling av bokbussen)	2015-01-01	2019-12-31	✓	
Mobila biblioteket är sedan 2019 i full verksamhet. Vidareutveckling av verksamheten sker succesivt exempelvis med kommunledningsförvaltningen, tekniska förvaltningen, enheterna inom den egna förvaltningen, Hälsinglands Museum, Folkteatern Gävleborg.				
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	▶
KOF under året utreddes handlägningsrutinerna för bidragen till de allmänna samlingslokalerna samt uppdrogs åt tekniska att utreda förutsättningarna för att driva Hudiksvalls Badhus i ytterligare tio år. LÄR i samarbete mellan förvaltning och nämnd beaktas detta perspektiv innan nytt projekt startar men att perspektivet kan behöva beaktas ytterligare framåt. SOM 's uppdrag som har påbörjats under 2020 och riktar sig i första hand att anpassa kostnaderna och få en budget i balans samt att öka digitaliseringen. Inom SVÅ har inga kostnadshöjande åtgärder vidtagits.				
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	▶
LÄR har länge haft ett verksamhetsmål: Aktivt arbeta med hälso- och livsstilsfrågor. Frisk och sund livsstil är också ett nationellt uppdrag till alla skolformer. Uppföljning av drog- och tobaksvanor sker via hälsosamtal och enkät. SOM , fältverksamheten arbetar 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.				
Samverkan med andra kommuner för att effektivisera verksamheterna inom olika områden		2020-01-01	2022-12-31	▶

Projektet upphandling gemensamt ekonomisystem, PA-system och gemensam lön i Hälsingland är beslutat och påbörjat.			
Alla nämnder, bolag ska implementera förhållningsättet enligt styrdokumentet grundläggande värdering för Hudiksvalls kommun till alla förtroendevalda och medarbetare i respektive verksamhet	2019-09-30	2022-12-31	▶
SVÅ, KS samt KOF arbete har försenats på grund av pandemin. NHMR arbetar med dialog kring grundläggande förhållningsätt återkommande på arbetsplatsträffar och i medarbetarsamtal, anställningsintervjuer och vid nyanställning. SOM inom vissa enheter har medarbetarna tagit del av styrdokumentet för att främja mänskliga rättigheter och förhindra diskriminering och i några arbetsgrupper pågår kontinuerliga dialoger vid personalmöten angående bland annat kommunens värdegrund, kring allas lika värde och diskrimineringslagen. Inom andra verksamhetsområden har arbetet med de grundläggande värderingarna fått stå tillbaka med anledning till pandemin.			
Fortsätta utveckla kommunens långsiktiga planering och styrning	2019-02-25	2022-12-31	▶
Arbeta enligt intentionerna om hållbar utveckling i agenda 2030	2019-01-01	2022-12-31	▶
Inom NHMR är det en stor del av deras samlade uppdrag. SVÅ bär med sig förhållningsättet i deras arbete. KOF arbetar med hållbarhetsbedömningar vilket medför att uppdrag följs i större frågor. KS , hållbarhetsfrågor integreras i upphandlingspolicyn, VA-riktlinjer är antagna och förslag till kretsloppsplan väntar på antagande. Lokala insatser för att nå nationella mål inom livsmedelsområdet har påbörjats.			
Arbeta efter en modell som ett led i att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron	2017-08-21	2022-12-31	▶
KS , alla chefer ska tillsammans med sina skyddsombud genomföra en webbutbildning om arbetsmiljö, införande av kunskapstest för chefer gällande arbetsmiljö. KOF och SOM arbetar med Kraftkartan. LÄR arbetar på olika främjande och förebyggande sätt och med olika modeller för att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron. SVÅ rapporterar att de måste öka takten inom området.			
Öka barns och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2022-12-31	▶
KS samarbetar med gymnasieskolan inom bland annat samhällsbyggnad och hållbarhet under 2020. NHMR tar beslut med hänsyn till nu levande och kommande generationer liv och hälsa. LÄR arbetar aktivt för att barns, ungas och vuxnas inflytande ska öka. Att arbeta för att öka delaktighet och inflytande är också ett nationellt uppdrag till alla skolformer. SOM arbetar aktivt med att öka barn och ungas delaktighet, barnperspektivet beaktas 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 Förhållningsätt- och Arbetssätt (PFA) görs individuella insatser helt utifrån varje enskild individ. Medarbetare har utbildat sig i teckenstöd för att på bästa sätt kunna kommunicera med barnen/ungdomarna. Inom hem för vård och boende (HVB) för ensamkommande barn görs barnen delaktiga i verksamheten bland annat genom dialog på kontinuerliga ungdomsmöten som hålls vid varje boende. SVÅ , våra elever har redan från början stor möjlighet att påverka vår verksamhet.			
Ge Kf återrappport barn och ungas delaktighet samband med bokslut	2017-04-24	2022-12-31	▶
Ökad andel ekologiska produkter	2015-01-01	2022-12-31	▶
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. SVÅ arbetar med uppdraget genom att föra dialog med Ängebo Folkets Hus-förening. TEN , arbete med ökade inköp av ekologiska produkter pågår. Ekologiska inköp inom budgetram. Fler produkter efterfrågas i upphandlingar.			
Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	2015-01-01	2022-12-31	▶
BYN och NHMR arbetar med en öppen, nyfiken och rådgivande dialog i mötet med dem de är till för. KOF , resurscentrum för natur och teknik har arbetat direkt för detta uppdrag. Övriga i förvaltningen har verkat för kreativitet och skaparkraft på olika sätt. SVÅ arbetar med att skapa bättre infrastruktur. TEN ,			

utbildning i ökad förståelse för vår inverkan på det lokala näringslivet med bemötande i fokus beställd av HNA, genomförs under 2021.			
Klimat och miljö- smartfastighetsförvaltning	2015-01-01	2022-12-31	
Beslut om minskad oljeanvändning samt åtskilliga energieffektiviseringar har gjorts under året.			
Klimatsmarta transportalternativ	2015-01-01	2022-12-31	
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. Andel etanol fordon är 21 %, el/bensin 7 % och el 6 %. Framåt är ambitionen att ersätta fossildrivna bilar med hybrider eller elbilar med ambitionen att vara helt fossilfria 2025.			
Landsbygdsutveckling långsikt, bl.a. fler gröna jobb	2015-01-01	2022-12-31	
I antagen livsmedelsstrategi finns utveckling av livsmedelsproduktion med som en del. Ny landsbygdsstrategi under utarbetande. Nära samarbete med byråden. Projekt "tomma hus" pågår för att öka inflyttning.			
Utveckla demokrati, mångfalds och kvalitetsarbete.	2015-01-01	2022-12-31	
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	2015-01-01	2022-12-31	
BYN, NHMR ett ständigt pågående arbete. 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.			

Indikatorer Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

Utveckling av arbetet med indikatorer till kommunfullmäktiges, (Kf), verksamhetsmål pågår. Det är en av anledningarna till att värden saknas på en några av indikatorerna. En annan anledning är att mätningar för vissa indikatorer inte har varit möjliga att genomföra med anledning av pandemin. Ett antal av indikatorer är kompletterade med kön. Nivå är ett resultat som Kf förväntade sig 2020. Riket är ett mått som motsvarar hur något är för en genomsnittlig invånare förutom där det finns en * vilket innebär att riket är ett mått som motsvarar en genomsnittlig kommun.

Samhällstjänster av högsta kvalitet

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

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2020
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%) N15452	80,0%	73,5%	77,8%			76% (2019)
Åk 3 flickor kommunala skolor	86,1%	83,6%	85,4%			82% (2019)
Åk 3 pojkar kommunala skolor	73,8%	63,3%	70,2%			69% (2019)
<i>Nationella prov i åk 3 har inte kunnat genomföras på grund av pandemin, därav inget resultat för 2020.</i>						
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%) N15540	83,7%	83,5%	73,2%	73,3%	86,5%	72,6% (2019)
Elever i åk 6 flickor kommunala skolor	90,8%	87,9%	76,3%	76,5%		76,3% (2019)
Elever i åk 6 pojkar kommunala skolor	77,6%	80,3%	70,7%	69,0%		69% (2019)
Simkunniga barn åk 6, andel (%) N15723	96,3%	95,7%	94,5%		Öka	92,3% (2019)
Simkunniga barn åk 6, flickor	97,8%	96,3%	92,8%			92,2% (2019)
Simkunniga barn åk 6, pojkar	94,8%	95,2%	95,9%			92,3% (2019)
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%) N15436	74,7%	82,1%	84,5%	85,8%	85,1%	84%
Flickor i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram	78,5%	84,5%	88,6%	87,0%		85,5%
Pojkar i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram	71,6%	79,3%	80,5%	84,5%		82,7
Elever i åk. 9, genomsnittligt meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen) N15505	206,5	223,0	218,7	216,6	226,0	225,9
Åk 9 flickor meritvärde	222,0	238,0	232,6	229,7		239,8
Åk 9 pojkar meritvärde	194,1	206,2	205,3	203,1		213,1
Gymnasieelever med examen, andel (%)	93,8%	93,2%	94,4%	85,8%	96,2%	
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor N17491	14,1	14,1	13,9	14,0	14,2	14,4

Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor flickor	14,7	14,8	14,6	14,4		15,0
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor pojkar	13,7	13,5	13,3	13,7		13,8
Flickor i kulturskolan, 6–19 år, andel (%)	67,8%	57,7%	57,0%		60,0%	59%*

KF verksamhetsmål: **Minska sjukskrivningarna**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020
Sjukfrånvaro ack (%)	7,2%	7,0%	6,8%	8,7%	
Sjukfrånvaro ack (%) Kvinnor	8,1%	7,8%	7,6%	9,5%	
Sjukfrånvaro ack (%) Män	4,3%	4,2%	4,2%	6,3%	
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%)	54,8%	52,0%	51,4%	39,1%	
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%) Kvinnor	56,6%	52,1%	52,0%	40,6%	
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%) Män	38,4%	43,2%	40,8%	33,9%	

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

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2020
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde, U23401	95	111	155	82	75	64*
Väntetid i antal dagar, särskilt boende, Kvinnor	103	95	161	82		69*
Väntetid i antal dagar, särskilt boende, Män	82	132	145	83		60*
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde. U31402	12	4	5	8	4	16*
Väntetid i antal dagar, försörjningsstöd, Kvinnor	11	4	6	8		16*
Väntetid i antal dagar, försörjningsstöd, Män	13	4	4	9		16*
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%), U21420	40%	39%	50%			37% (2019)
Brukarbedömning hemtjänst, Kvinnor	43%	42%	52%			36% (2019)
Brukarbedömning hemtjänst, Män	35%	34%	45%			39% (2019)
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%), U23424	45%	42%	42%			38% (2019)
Brukarbedömning särskilt boende, Kvinnor	44%	41%	41%			39%
Brukarbedömning särskilt boende, Män	48%	44%	44%			37%
Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/inv. N09807	4,6	4,8	5,1	5,8		6

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

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2020
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning, andel (%) U33400	89,0%	76,0%	72,0%		78,0%	77%* (2019)
Andelen kvinnor som inte kommit tillbaka	88,0%	79,0%	72,0%			77%* (2019)
Andelen män som inte kommit tillbaka	92,0%	73,0%	73,0%			78%* (2019)
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%), U30453	82%	79%	75%		82%	77%* (2019)
<i>Mätningen för individ- och familjeomsorg, se ovan, har inte kunnat genomföras på grund av pandemin</i>						
Kundundersökning totalindex fastighet	52%		54%			
Kritik på teknik Gata/Park	5%					
Kritik på teknik VA	9,4%					
Kritik på teknik Avfall	8,4%					
Brukartid hemtjänst äldreomsorg, andel (%)				34,0%	67,0%	51%*

KF verksamhetsmål: **Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Mål 2020	Bedömning	Trend
Användning av E-tjänster i kommun, antal	5 700	16 200	19 000	22 000		Ej accepterat värde	↗
Användning av externa E-tjänster i kommunen		15 300	17 200	18 300	25 000	Ej accepterat värde	↗

Blomstrande näringslivKF verksamhetsmål: **Förbättrad service – bemötande, snabbhet, enkelhet**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Bedömning
NKI Insikt Miljö Totalindex	83	78	84	Prel. 81	81	Värde uppnått
INSIKT totalindex: Plan och Bygg	65	61	69		70	
NKI Insikt Räddningstjänst Totalindex		91				

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

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Bedömning	Trend
Sociala företag, antal (Arbetsintegrerade)	7	6	5	4	10	Ej accepterat värde	↘
Antal sysselsatta i sociala företag		58	63	57	60		-
Intraprenader, antal	16	17	17	17	20	Nära värde	→

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

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2020
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%), N18500	69,7%	67,5%	59,1%		73,0%	71,7% (2019)
Kvinnor i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%)	71,6%	65,5%	60,7%			79,3% (2019)
Män i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%)	67,0%	70,6%	56,7%			68,3% (2019)
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%), N17434	69,6%	76,3%			67,0%	80,8% (2018)
Kvinnor som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning	69,1%	75,8%				81% (2018)
Män som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning	70,0%	76,9%				80,5% (2018)
Utveckla vår UVA verksamhet					25	
Ökat antal innovationer (Propells redovisning)	51	47	27	44	55	
Invånare 16–64 år som är arbetslösa el. i konjunkturberoende program, andel av bef. (%)	7,4%	6,6%	6,6%	9,2%		7%
Långtidsarbetslöshet 15–74 år, mars månad, andel (%) av arbetslösa (-2020)	55%	54%	50%	52%		58,7%

Attraktiv och hållbar livsmiljöKF verksamhetsmål: **Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet**

Indikator	2017	2018	2019	2020	Nivå 2020	Riket 2020
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	61,3%	72,4%				
<i>Mätningen ovan har inte genomförts år 2020 med anledning av pandemin.</i>						
Brukarbedömning gruppboende LSS - Inflytande, andel (%), U28518	78%	75%			78%	
<i>Mätningen ovan har inte genomförts år 2020 med anledning av pandemin.</i>						
(N02904) Invånare 0–19 år i ekonomiskt utsatta familjer, andel (%)	8,5%	7,7%	8,3%		7,5%	
Hushåll med ekonomiskt bistånd som erhållit bistånd i 10–12 månader under året, andel (%)	27,9%	8,2%	31,3%			
Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%), U31462		72,0%	66,0%	64,0%		78%*
Ej återaktualiserade Kvinnor		73,0%	63,0%	67,0%		77%*
Ej återaktualiserade Män		71,0%	71,0%	62,0%		78%*
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)			18,5%			

Invånare 16–84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%), U01413		30%		29%		28%
Invånare 16–84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel (%), U01405		64,0%		63,0%		72%
Antal forum för ungas delaktighet (i förvaltningar och nämnd)		12	15	19		
Tjänsteresor i kommunen, Sekom gröna nyckeltal, kg/årsarbetare	157,0	107,0	120,0			150 (2019)
(U07414) Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	33%	36%	38%		40%	37%* (2019)
Antal resor/invånare med kollektivtrafiken, Sekom gröna nyckeltal	48	46	44		48	60 (2019)

Övergripande indikator

		Utfall 2020	Medelvärde 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på <i>Källa: Medborgarundersökning, Nöjd-Region-Index</i>	↑	-	60	62	-	-	59
Hur väl upplever medborgarna att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet. <i>Källa: Medborgarundersökning, del Nöjd-Inflytande-Index</i>	↑	-	40	41	-	-	38
Samhällstjänster av högsta kvalitet							
Gott bemötande							
Elevers syn på skolan och undervisningen år 9, <i>indikator hämtad från KK&K (ursprungskälla: Skolinspektionen N15535)</i>	?	-	69 % (2018)	-	67 %		70 %
Andel som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt <i>Källa: Socialstyrelsen, Så tycker de äldre om äldreomsorgen 2020</i>							
<i>Hemtjänst</i>	↓	73 %	80 %	75 %	80 %	82 %	79 %
<i>Särskilt boende</i>	↑	60 %	55 %	57 %	61 %	61 %	60 %
NKI – Totalvärde Insikt <i>Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Öppna jämförelser.</i>	↑	-		79	73	77	75
Skola där alla kan komma vidare							
Andel elever åk 3 klarat som klarat nationella proven, lägeskommun <i>Källa: Skolverket och SCB (N15446)</i> . Nationella proven ställdes in på grund av pandemin, därav inga nya resultat.	?	-	-	57 %	67 %	70 %	71 %
Utfall 2019 - Kvinnor 67% (69%) Män 47% (64%) Medelvärdet för riket - Kvinnor 74 % (74%) Män 67% (67%)							
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet, könsfördelad <i>Indikator hämtad fr Kolada (ursprungskälla: Skolverket N15428)</i>	↑	84,5 %	86 %	83,8 %	83,5%	79,4%	82 %
Utfall 2020 – Kvinnor 87,8% (88,8%) Män 81,5% (79,3%). Medelvärdet för riket – Kvinnor 87,3% (86,2%) Män 84,7% (83,3%).							
Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen <i>Indikator hämtad från Kolada, (ursprungskälla: Skolverket N17461)</i>	↓	72,4 %	71,3 %	73,7 %	74 %	76,1 %	75,3 %
Utfall 2020 – Kvinnor 76,3% (75,7%) Män 68,9% (71,7%). Medelvärdet för riket – Kvinnor 74,8% (74,5%) Män 68,2% (68,1%).							
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>	↓	79 %	79 %	80 %	84 %	81 %	80 %
Inflytande barn- och ungdomsvård IFO. <i>Indikator hämtad från Kolada U33578 (ursprungskälla: SKR)</i> . Undersökningen har inte genomförts under 2020 på grund av pandemin.	?	-	-	71 %	100 %	88 %	-
Hänsyn till åsikter och önskemål inom hemtjänst äldreomsorgen. <i>Indikator hämtad från Kolada U21463 (ursprungskälla: Socialstyrelsen)</i>	↓	89 %	87 %	91 %	87 %	89 %	91 %
Socialt stöd när det behövs							
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning <i>Indikator hämtad från Kolada, (ursprungskälla: Egen undersökning U33400)</i>	?	-	77% (2019)	72 %	76 %	89 %	81 %
Frånvaro i grundskola/grundsärskola samt gymnasieskola /gymnasisärskola <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Lärandeförvaltningen</i>							
<i>Bromangymnasiet Oanmäld frånvaro</i>	↓	4,6 %	-	3,9 %	4,2 %	4,8 %	3,9 %
<i>Bromangymnasiet Anmäld frånvaro</i>	↑	7,3 %	-	10,3 %	13 %	11,8 %	10,7%
<i>Bromangymnasiet Närvaro</i>	↑	88,1 %	-	85,8 %	82,8 %	83,4 %	85,4 %
<i>Grundskolan Oanmäld frånvaro</i>	↓	1,7 %	-	0,8 %	0,7 %	0,8 %	
<i>Grundskolan Anmäld frånvaro</i>	↓	10 %	-	7,7%	8,0 %	%	
<i>Grundskolan Närvaro</i>	↓	88,3 %	-	91,5%	92 %	91,9 %	
Försörjningsstöd, biståndsbelopp/invånare kr							
<i>Hudiksvall</i>	↓	-	1 129 (2019)	1 174	827	1 068	1 081
<i>Snitt Gävleborgs län</i>		-	-	1 327	1 162	1 146	1 129
<i>Riket</i> <i>Källa: Socialstyrelsen</i>		-	-	1 129	1 093	1 063	1 060

		Utfall 2020	Medel- värde 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Blomstrande näringsliv							
Ekonomisk bärkraft							
Företagsklimat kommunranking Källa: Svenskt Näringsliv	↓	245	-	204	210	229	261
Andelen förvärvsarbetare i kommunen Indikator hämtad från Kolada N00914 (ursprungskälla: SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik)	↓	-	79,3 % (2019)	81,2 %	81,6 %	81,1 %	79,6 %
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd Total arbetslöshet 16-64 och Ungdomsarbetslöshet 18 - 24 år Källa: Arbetsförmedlingen	↓	1 662 330	-	1 319 255	1 196 249	1 313 267	1 453 317
Andel elever som påbörjat studier vid universitet eller högskola inom två år efter avslutad gymnasieutbildning, Indikator hämtad från Kolada N17497 (ursprungskälla SCB)	↑	-	33% (2018)	-	32%	24% Riket 31%	28 % Riket 31%
Entreprenörskap							
Antal nya företag per 1000 invånare. Mättet finns ännu inte för 2020. Statistik från Upplysningscentralen visar på antal nya företag i kommunen.	↑	268	-	209	255	239	-
Detaljplanelagd, byggbar mark verksamhetslokaler (mätt i kvm)	→	-	Se under rubriken Entreprenörskap i rapp-orten. Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av indikatorn mätt i siffror				
Attraktiv och hållbar livsmiljö							
Infrastruktur							
Antal fiberanslutningar med möjligheter till 100 Mbit/s eller mer. Källa: Hudiksvalls kommun, AB Fiberstaden	↑	10 085 adress	-	9 560 adress	8 650 adress	7 600 adress	7 300 adress
Antal resor med kollektivtrafik (X-trafik) i Hudiksvalls kommun, tkr Källa: X-Trafik, Region Gävleborg	↓	1 439	-	1 660	1 749	1 793	1 743
Antal km cykelbanor i kommunen Källa: Hudiksvalls kommun, Tekniska förvaltningen	→	70	-	70	69	72	72
Attraktivt boende							
Antal lägenheter efter region, hustyp och upplåtelseform. Källa: SCB	↑	-	-	18 469	18 413	18 307	-
Detaljplanelagd, byggbar mark för bostäder (mätt i kvm) i kommunen, eventuellt fördelat på en lägre geografisk nivå	↑	-	Se under rubriken Attraktivt boende i rapp-orten. Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av indikatorn mätt i siffror				
Folkhälsa							
Sjukpenningtalet bland kommunens invånare, antal dagar Indikator hämtad från Försäkringskassan	↑	11,6	9,3	12,6	13,0	13,1	14,3
Utfall 2020 – Kvinnor 15,3 (16,6) Män 8 (8,7). Medelvärdet för riket – Kvinnor 12,1 (12,3) Män 6,6 (9,3).							
Ledande ekokommuner med hållbara beteenden							
Andel miljöcertifierade skolor/förskolor (jämfört med Sveriges ekokommuner) Källa: Hudiksvalls kommun, Kommunledningsförvaltning, Sekom	↓	61 %	12 %	67 %	77 %	70 %	68 %
Andelen ekologiska livsmedel som köps in i förhållande till de totala inköpen av livsmedel i kommunen, helår Källa: Sekom och Hudiksvalls kommun	↑	-	32 % (2019)	26 %	25 %	25 %	24 %
			Medel- värde	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Total mängd hushållsavfall inkl. producentansvar, kg/invånare Källa: Sekom	↑	-	505 (2019)	467	484	511	504
			Medel- värde	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016	Utfall 2015
Koldioxidutsläpp, ton/invånare jämförs med riket Källa Nationella emissionsdatabasen och SCB befolkningsstatistik	↓	-	4,0	3,8	3,6	4,0	4,0