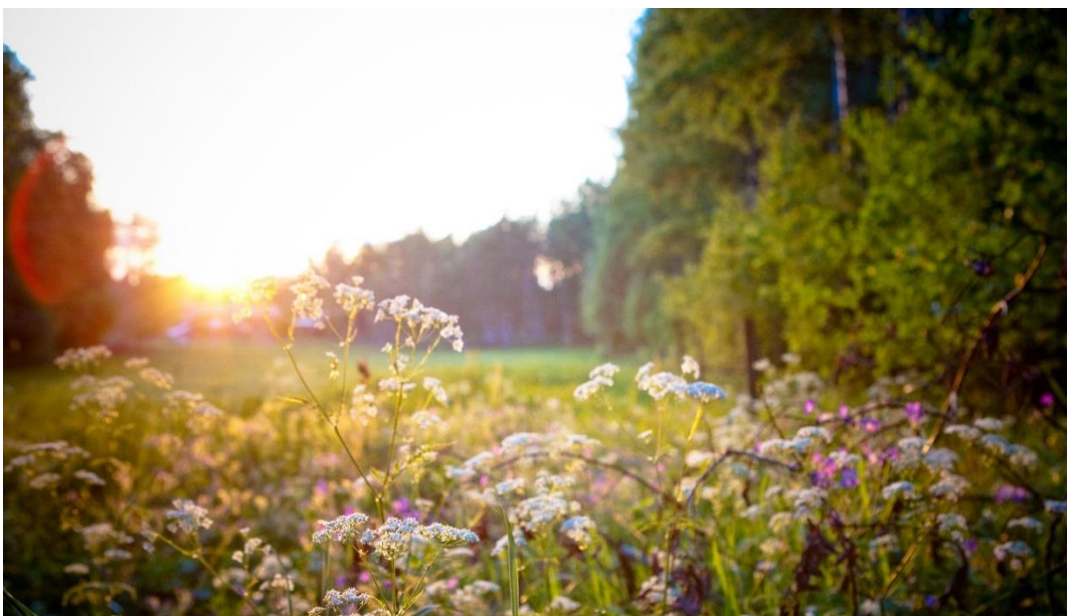
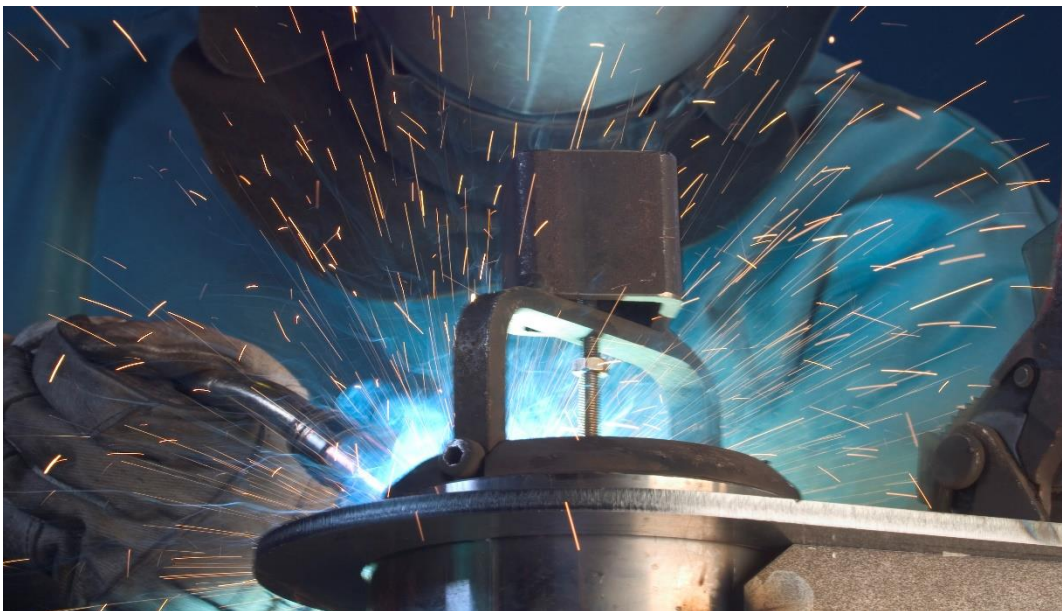




Årsredovisning Hudiksvalls kommun 2021



# Innehåll

## Förvaltningsberättelse

<b>Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....</b>	<b>1</b>
Samhällstjänster av högsta kvalitet.....	4
Blomstrande näringsliv .....	7
Attraktiv och hållbar livsmiljö.....	9
<b>Översikt över verksamhetens utveckling .....</b>	<b>12</b>
<b>Den kommunala koncernen .....</b>	<b>14</b>
<b>Viktiga förhållanden för resultat och ekonomiskställning.....</b>	<b>16</b>
Nämndernas årsresultat .....	22
De kommunala bolagens årsresultat .....	27
Ekonomiskt engagemang inom kommunkoncernen.....	29
<b>Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de ekonomiska rapporterna.....</b>	<b>30</b>
Effekter av pandemin.....	31
<b>God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....</b>	<b>34</b>
Kommunfullmäktiges verksamhetsmål.....	36
Finansiell måluppfyllelse 2021-2024 .....	47
<b>Balanskravsresultat.....</b>	<b>54</b>
<b>Väsentliga personalförhållanden.....</b>	<b>55</b>
<b>Förväntad utveckling .....</b>	<b>58</b>
<b>Ekonomisk redovisning</b>	
Resultaträkning.....	60
Kassaflödesanalys .....	60
Balansräkning .....	61
Noter.....	62
Driftredovisning.....	70
Investeringsredovisning.....	72
Redovisning av affärsmässig verksamhet.....	76
Redovisningsprinciper.....	78
Kvantiteter .....	82
Uppföljning särskilda uppdrag.....	83
<b>Bilagor</b>	
Indikatorer Kommunfullmäktiges verksamhetsmål	91
Övergripande indikatorer	97



Mikael Löthstam, Kommunstyrelsens ordförande (S)

## Starkt bokslut 2021

På många sätt har 2021 varit ett år som för kommunen varit anmärkningsvärt. Året har i omgångar präglats av pandemin och dess effekter på samhället. Trots det har kommunens verksamheter och service på det hela taget fungerat bra, inte minst tack vare våra medarbetares gedigna insatser.

Som helhet går det mycket bra för kommunen och för stora delar av näringslivet. Vi ser nya etableringar och arbetslösheten på en lägre nivå än övriga länet om än för hög, trots pandemin. Sammantaget händer det mycket positivt. Glädjande nog har kommunen också ökat med över 200 invånare.

Översiktsplanen, planprogram och detaljplaner är viktiga delar i det aktiva samhällsbygge som pågår för att nå målen i kommunens vision. Arbetet med mänskliga rättigheter, Agenda 2030 och revideringen av landsbygdsstrategin är resultatet av ett konsekvent arbete från kommunledningen som gett och ger resultat. Arbetet i nämnder och styrelser bidrar också till den positiva trend som kommunen befinner sig i. Planering för stora investeringar i välfärdssektorn de kommande åren har också präglat arbetet under året som gått.

Samarbetet i Hälsingerådet har växlats upp rejält för att bland annat stärka varumärket Hälsingland och jobba för ökad inflyttning. Det är viktigt för att stärka näringslivets och det offentliga behov av kompetens. Vi vill också stärka landskapets ställning regionalt och nationellt. Kommunen samarbetar även med andra kommuner, organisationer och regioner inom olika områden. Några exempel internt och externt, är Hej Aktivitet, Nya Ostkustbanan AB, Sundsvallsregionen och Bygdeforum.

Köpet och upprustningen av Avholmsberget, för att trygga allmänhetens tillgång till en av kommunens och landskapets vackraste platser, ser jag som väldigt viktig. För att få en bättre bild av allt det som hänt i kommunen och viktigare händelser under 2021 hänvisar jag till verksamhetsberättelserna.

Ekonomiskt redovisar kommunen ett väldigt bra bokslut på + 200,7 miljoner kronor, vilket var över förväntan och stärker en redan solid ekonomi än mer. Bokslutet ger möjligheter till avsättningar till pensioner och resultatutjämningsreserven för framtida behov och kärvare tider. **Avslutningsvis vill jag rikta ett stort och varmt tack till våra medarbetare för deras insatser under året som gått.**

# 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](http://www.hudiksvall.se).

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

Måluppfyllelsen för de tre övergripande målen redovisas under rubriker som fullmäktiges demokrati- och kvalitetsberedning har arbetat fram, se ”Konkretisering av övergripande mål”, [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se). Kommunfullmäktige har valt ut ett antal indikatorer för att visa om kommunen är på väg att uppnå de övergripande målen och visionen. 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 i 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

# 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 det 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 styrssystem. 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 försvärats av rådande pandemi.

## 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 planer. Kommunstyrelsen ska årligen fatta beslut om de hel- och delägda aktiebolagen har bedrivit sin verksamhet i enlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna. Kommunstyrelsen har i beslut 14 september 2021 § 139 ansett att bolagen bedrivit verksamheten under 2020 enligt gällande lagstiftning.

Uppsiktsplikten innebär enligt kommunallagens definition att kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. Detta gäller såväl för kommunens nämnder som för kommunens hel- och delägda aktiebolag. Uppsiktsplikten utövas bland annat genom att kommunalråden har återkommande träffar med ordförande för nämnderna och styrelseordförande i kommunens bolag. Kommunens bolag närvarar vid kommunstyrelsens sammanträde minst en gång per år då de beskriver verksamheten och svarar på frågor. 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.

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

Den 8 juni 2021 beslutade kommunstyrelsen att överföra social- och omsorgsförvaltningens samtliga verksamheter till kommunledningsförvaltningen med anledning av en extern utredning som visade att det ekonomiska läget är mycket allvarligt. Syftet är att på ett effektivt sätt kunna utnyttja kommunens samlade resurser för att komma till rätta med ekonomin. Beslutet gäller till sista december 2022. Samlingsnamnet för arbetet är "Kraftsamling social- och omsorg".

## 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.

## 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. Underlaget för bedömning är bristfälligt eftersom flera indikatorer inte har mätts på grund av pandemin.

### 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.** Socialstyrelsen har flyttat fram enkäten till 2022. År 2020 var resultatet för särskilt boende 60 % som kan jämföras med 57 % år 2019. Värdet låg 5 procentenheter över snittet i riket. Inom hemtjänsten var utfallet 84 % år 2020, 4 procentenheter sämre än föregående år. Snittet för riket låg på 80 % för år 2020. *Källa: Socialstyrelsen, Så tycker de äldre om äldreomsorgen 2020*



**Nöjd Kund Index totalvärde för Servicemätningen avseende myndighetsutövning** visar ett sämre resultat, 71 år 2020, jämfört med föregående årsutfall, 79 år 2019. Medelvärdet låg på 74 för samtliga deltagande 193 kommuner. *Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Öppna jämförelser, Företagsklimat 2021*



**Elevers syn på skolan och undervisningen, åk 9,** Jag är nöjd med min skola som helhet. Resultat för 2021 är 79 % vilket är ett mycket bra värde. Tidigare mätning 2018 låg på 66,8 %. Snittet för alla kommuner år 2021 är 65,8 %. *Indikator hämtad från Kolada, (ursprungskälla: Skolinspektionen) N15535*

## 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.



**Andel elever åk 3 som klarat de nationella proven.** Ämnesprov genomfördes lokalt för läsåret 2020/2021, resultatet blev 68,1 %. År 2019 låg värdet på 70,1 % lokalt värde. Inga resultat rapporterade till SCB, därav kan det inte jämföras med riket. *Källa Lärandeförvaltningen*



**Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet** är 83,6 %. Det har försämrats något, mot föregående år. Flickor ligger på 84 % och pojkar på 83,3 %. Vid en jämförelse med riket ligger kommunens värde för alla under medelvärdet som är 86,5 % år 2021. *Indikator hämtad från Kolada (ursprungskälla: Skolverket N15428)*



**Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen** i kommunen är 73,4 % vilket är bättre än föregående år 72,4 %. Rikets medelvärde ligger på drygt 71,6 % år 2021. Kvinnor ligger på cirka 76,5 %, drygt 5 % bättre än män, mindre skillnad än 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

Både på nationell och lokal nivå har brukarundersökningar påverkats av pandemin, och genomförandet har skjutits upp. Därför saknas aktuella bedömningar från hemtjänsttagare, personer som bor på särskilt boende samt personer inom individ- och familjeomsorgen. Under 2022 kommer samtliga av dessa undersökningar att genomföras.



### **Brukarbedömningen gällande om personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål inom särskilt boende**

Undersökningen har inte genomförts under år 2021. År 2020 var resultatet 79 %. Kommunen låg på snittet för riket vilket var 79 %. *Indikator från Socialstyrelsen U23461*



### **Brukarbedömning barn- och ungdomsvård IFO – inflytande**

Undersökningen har inte genomförts under år 2021. *Indikator från Socialstyrelsen U33578*



### **Brukarbedömningen gällande om personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål inom hemtjänst**

Undersökningen har inte genomförts under år 2021. År 2020 var resultatet 89 %. Kommunen låg över resultatet för riket, vilket var 87 %. *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**

Undersökningen har genomförts lokalt under år 2021. Resultatet blev 73 %. 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 samt gymnasieskola.**

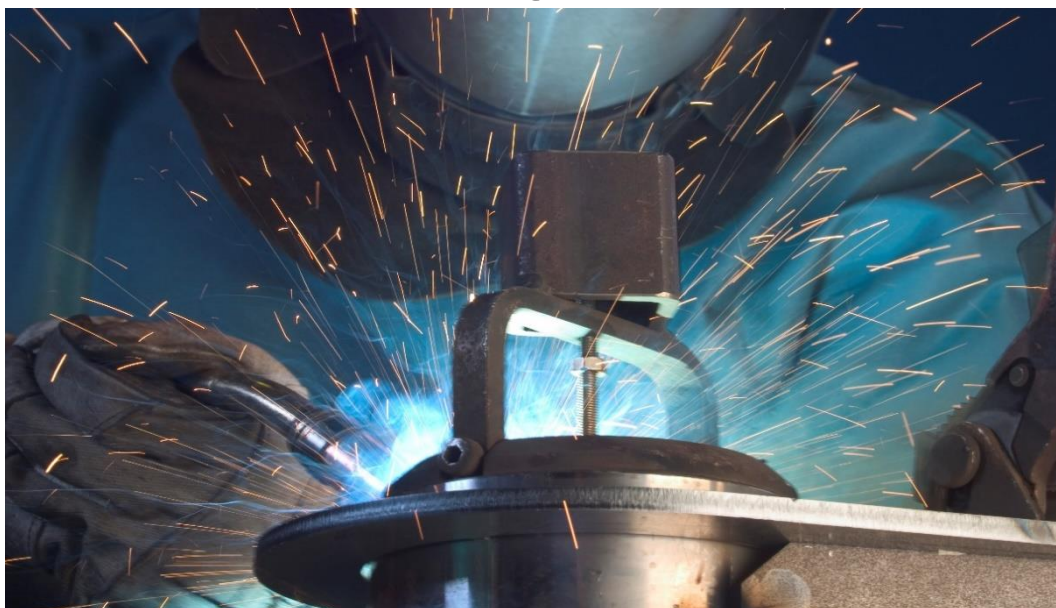
År 2021 var oanmäld frånvaro Bromangymnasiet 4,1 %, 0,5 procentenheter lägre än föregående år, och anmäld frånvaro 8,3 %, totalt 12,4 %, vilket är en högre frånvaro än föregående år 11,9 %. I grundskolan är oanmäld frånvaro 1,5 % vilket är lägre än föregående år (1,7 %) och anmäld frånvaro är 9,6 % vilket är lägre än föregående år, trots pandemin. *Källa: Hudiksvalls kommun, Lärandeförvaltningen*





**Försörjningsstöd per invånare.** De senaste mätningarna visar att Hudiksvalls kommuns biståndsbelopp per invånare har ökat. År 2020 var beloppet 1 252 kronor per invånare och 2019 var motsvarande belopp 1 174 kronor per invånare. I förhållande till genomsnittet i Gävleborgs län 1 364 kronor per invånare ligger Hudiksvall under snittet. Jämfört med riket, 1 155 kronor per invånare, ligger kommun över snittet. *Källa: Socialstyrelsen*

## 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. Sammantaget bedöms riktningen mot målet vara något försämrat. Det bör dock påpekas att arbetslösheten i Hudiksvall ligger lägst i länet och under riksgenomsnittet.

### Ekonomisk bärkraft

Hudiksvalls näringsliv har en mer positiv långsiktig trend när det gäller utveckling och konkurrenskraft jämfört med övriga kommuner i länet. 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 konjunktur känsliga.



**Företagsklimat kommunranking.** År 2021 ligger kommunen på plats 259 vilket är en försämring mot föregående år då kommunen låg på plats 245. *Källa: Svensk Näringsliv*



**Andelen förvärvsarbetare i kommunen** visar att 80,8 % av den arbetsföra befolkningen i kommunen arbetar år 2020, det är något sämre värde än föregående år. Kommunen ligger 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 minskat i kommunen utifrån antal, 1 664 personer i januari 2021 att jämföra med 1 208 januari 2022. Ungdomsarbetslösheten 18 - 24 år har även den minskat 330 i januari 2021 att jämföra med 200 personer januari 2022. Arbetslösheten bland utrikesfödda i Hudiksvall är 441 personer januari 2022 (527 januari 2021). *Källa: Arbetsförmedlingen.*



**Andel elever som påbörjat studier vid universitet eller högskola inom två år efter avslutad gymnasieutbildning.** Den senaste mätningen är från år 2019. Andel elever från studieförberedande och yrkesförberedande program är 26 %, föregående års andel var 32 %. Jämför kommunen sig med riket 35 %, 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** Måttet finns inte för 2021. Kommunen har dock statistik på antal nya företag. År 2021 var antalet 262 som kan jämföras med 2020 268, 2019 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 inte utvecklat uppföljning av måttet mätt i siffror. Ett planprogram för södra infarten till Hudiksvall, Sörporten har ställts ut på samråd. Därefter kommer detaljplanarbete att ske. I princip är all detaljplanerad, obebyggd mark för verksamhetslokaler markanvisade eller i föremål för försäljningsprocesser. Det är fortsatt stor efterfrågan på planlagd mark för verksamheter, särskilt i Hudiksvallsområdet men även i Delsbo. I översiktsplanen som inte är beslutad pekade nya områden ut som behöver börja planläggas och i övrigt säkras markåtkomst inom de närmaste åren.

## 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 10 085 adresser 2020 till 10 423 adresser 2021. *Källa: Hudiksvalls kommun, AB Fiberstaden*



**Antal resor i tusental med kollektivtrafik (X-trafik) i Hudiksvalls kommun** var cirka 1 536 000 där både bussar och X-tåget ingår. Jämfört med utfallet 2020 är det en ökning med cirka 100 000 resor eller 7 %. *Källa: Region Gävleborg, X-Trafik*



**Antal km cykelbanor i kommunen** är 76 km år 2021 där merparten har kommunen som väghållare. Det är en ökning från ifjol med 6 km. *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 2020 fanns det 18 533 bostäder vilket kan jämföras med 18 469 bostäder år 2019. 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 inte utvecklat uppföljning av måttet mätt i siffror. Detaljplanearbete för flerbostadshus och småhus pågår i Västra Hamnen och småhus planeras på Maln, båda Hudiksvall. I Idenor har detaljplan för småhus vunnit laga kraft under året. Detaljplanearbete för bostäder pågår i Delsbo och för flerbostadshus i Sörforsa. Planarbete har påbörjats för ett område med småhus i strandskyddat läge vid Kyrksjön Sörforsa. I Enånger, pågår ett planarbete i strandskyddat läge invid havet.

## 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 61 % till 20 % år 2021. Genomsnittet för Sveriges ekokommuner 2021 ligger på 10 %. OBS. Miljöcertifiering har avgiftsbelagts vilket gjort en övergång till Skolverkets utmärkelse för hållbar utveckling är på gång. *Källa: Sekom*



**Andelen ekologiska livsmedel som köps in i förhållande till de totala inköpen av livsmedel i kommunen** har ökat från 25 % år 2020 till 29 % år 2021. Medelvärdet för riket är 38 % år 2020 *Källa: Eko Mat Centrum, Ekologiskt i offentlig storhushåll*



**Total mängd hushållsavfall inkl. producentansvar**, har ökat till 470 kg/invånare för 2020. Det kan jämföras med år 2019 då motsvarande siffra för vår kommun var 467 kg/invånare. Medel för Sveriges ekokommuner ligger på 511 kg/invånare och år för 2020. *Källa: sekom.se*



**Koldioxidutsläppen** för år 2019 3,4 ton/invånare. Det är en minskning med 0,4 ton/invånare jämfört med år 2018. Det kan jämföras med snittet för riket som är 3,8 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 11,2 dagar i genomsnitt per kommuninvånare för år 2021. Det är bättre än föregående år 2020 som var 11,6 dagar i genomsnitt per kommuninvånare. Jämfört med riket ligger kommunen 2 sjukpenningdagar över genomsnittet. Sjukpenningtalet för Gävleborgs län ligger på 9,2 dagar för 2021. *Källa: Försäkringskassan*

# Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen						
Alla belopp i mkr	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	979	1 055	951	970	980	1 001
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	3 138	3 136	3 274	3 009	2 969	2 841
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	234,3	153,4	115,6	19,9	76,6	189,1
Soliditet	50,4%	50,1%	49,2%	51,9%	53,7%	54,3%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	38,0%	35,6%	33,5%	30,5%	30,4%	29,3%
Nettoinvesteringar	419	357	248	290	339	218
Självfinansieringsgrad	84%	98%	24%	70%	63%	127%
Långfristig låneskuld	1 258	1 138	1 114	1 101	980	909
Nyupplåning	160	70	58	171	120	20

Kommunen						
Alla belopp i mkr	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	37 744	37 531	37 607	37 397	37 275	36 925
Verksamhetens intäkter	658	741	644	659	679	679
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	2 894	2 897	3 041	2 771	2 716	2 591
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	200,7	132,9	92,4	0,1	72,3	171,5
Finansiellt mål - Årets resultat	5,3%	4,4%	1,2%	0,2%	1,2%	3,6%
Soliditet	61,5%	60,3%	59,3%	63,3%	66,4%	65,9%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	43,8%	40,0%	37,3%	33,7%	34,0%	31,5%
Nettoinvesteringar	257,1	276	207	228	194	143
Självfinansieringsgrad	100%	91%	-12%	65%	103%	137%
Långfristig låneskuld	404	392	372	335	260	281
Nyupplåning	27,5	40	55	97	0	0
Antal anställda	3 716	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

Men 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

Verksamhetens driftskostnader ska ses i skenet av att det skett en ansvarsförskjutning över tid till kommunen. Det handlar bland annat om Arbetsförmedlingens nya organisation och nya sätt att arbeta som inneburit ett ökat åtagande för kommunen. Det samma gäller Försäkringskassans nya striktare riktlinjer som även den inneburit ett ökat åtagande för kommunen. Dessa förändringar påverkar social- och omsorgsnämnden och främst arbetsliv och försörjning genom ökat behov av försörjningsstöd och kommunala insatser för att få en återgång till arbetsmarknaden. Till detta ska läggas flyktingsituationen (2015) där hela kommunsverige fick dra ett tungt lass, både kortsiktigt men även långsiktigt. Utanförskapet riskerar att bli bestående och ansvaret landar hos kommunen. Gränsdragningen mellan Regionens sjukvård och kommunens vård är också en källa till diskussion eftersom regionen ofta vill tidigarelägga utskrivningar som istället riskerar att hamna hos kommunens omsorgsverksamhet.

Till detta ska utvecklingen av demografin där andelen äldre i befolkningen blir allt fler. Detta innebär ett ökat åtagande för kommunen att hantera främst inom social- och omsorgsnämnden men även lärandenämnden påverkas av den demografiska förändringen. Den kommunala ekonomin har tyngts av stora investeringar över tid och även framgent. Det handlar t ex om äldreboenden, Havsläge Hudik, förskolor, upprustning och utbyggnad av bredband etc. De senaste två åren har präglats av Pandemin där kommunen har haft en viktig roll att spela. Det har påverkat verksamheterna och kommer även att göra det framåt p g a både ökade vårdskulder och elev/utbildningsskulder. Samtidigt som en del av det uppkomna utanförskapet samt ohälsa riskerar att bli bestående.

Årets resultat blev väldigt positivt. Detta beror på flera saker. För det första har nämnderna på totalen lyckats hålla den budget man blivit tilldelade. För det andra har kommunen under året erhållit en oväntad stor skatteavräkning som avser tidigare år samt väsentligt högre skatteintäkter än budgeterat. Slutligen har den ekonomiska effekten för kommunen av corona både en positiv och en negativ sida. Kommunens ökade kostnader 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 469 personer. I den takten så kommer kommunen nå målet att vara 50 000 invånare år 2152. Viktigt att ha med sig det perspektivet i det kommunala planeringsarbetet.

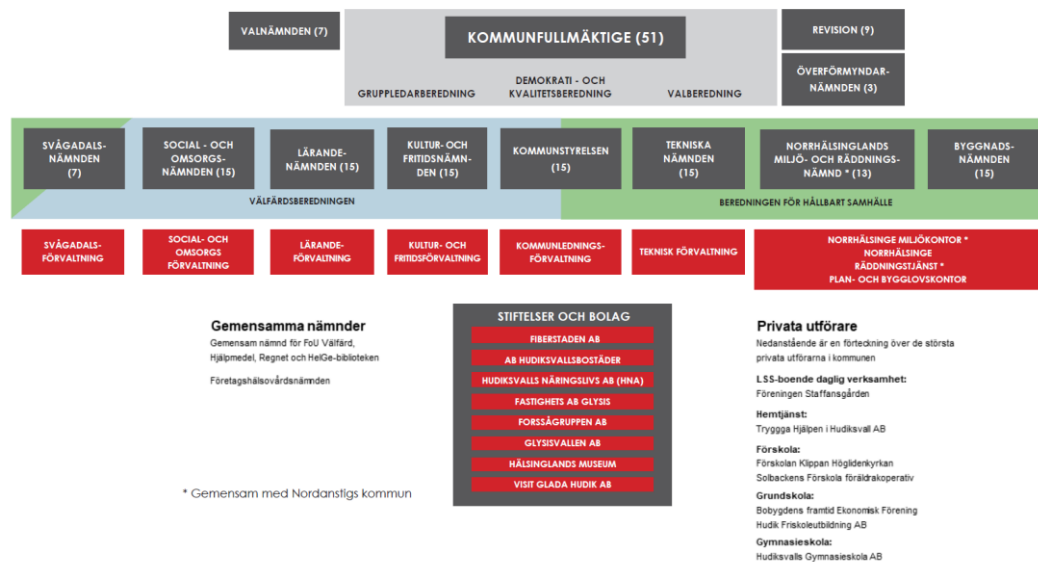
När det gäller Hudiksvalls kommuns resultatutveckling de senaste fem åren så hamnar genomsnittet på 100 miljoner kronor. Trots de ekonomiska utmaningar kommunen hanterat under denna period så har kommunens resultatmål uppnåtts.

Att nå resultatmålet är en väsentlig förutsättning för att kunna finansiera investeringar. Investeringsbehovet har ökat kontinuerligt under de senaste fem åren och kommer sannolikt att fortsätta göra så. Kommunens självfinansieringsgrad har förbättrats under senare år. Självfinansieringsgraden beräknas genom att kassaflödet från den löpande verksamheten divideras med nettoinvesteringarna enligt kassaflödesanalysen. När vi jämför oss med kommunsverige så hamnar Hudiksvalls kommun bra till. Sveriges kommuner står inför stora investeringar med alldeles för svaga resultat över tid.

Kommunens största utmaning under de senaste åren, och även framgent, har varit social- och omsorgsnämndens ekonomi som inte är i balans. Under 2021 överskred nämnden sin budget med 42,1 miljoner kronor. Att effektivisera verksamheten och komma i balans är avgörande för kommunens totala ekonomi.

# Den kommunala koncernen

## Organisationsschema



## Privata utförare

Kommunen anlitar privata utförare inom några väsentliga områden, LSS-verksamhet, hemtjänst, förskola, grundskola och gymnasieskola. Av lärandenämndens bruttokostnad utgör 7,2 procent ersättning till privata utförare. Av social- och omsorgsnämndens bruttokostnad utgör 6,8 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 är 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)  
Svågadalarnämnden (Ann-Marie Rosvall opolitisk)

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Tekniska nämnden (Annika Huber S)  
Överförmyndarnämnden (Andrea Bromhed Mp)  
AB Hudiksvallsbostäder (Anna-Carin Keisu S)  
Fiberstaden AB (Barry Gustafsson S)  
Hudiksvalls Näringslivsbolag AB (Håkan Rönström M)  
Forssågruppen AB (Håkan Rönström M)  
Fastighets AB Gylsis (Torsten Myrgren M)  
Gylsisvallen AB (Bo Nilsson S)  
Visit Glada Hudik AB (Stefan Bäckström S)  
Hälsinglands Museum (Ann-Margret Knapp S)

# Viktiga förhållanden för resultat och ekonomiskställning

BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer i främst USA. Medan centralbanker ska hantera risker med ökande inflation (främst i USA) har smittspridningen tagit fart igen. Den nya omikronvarianten verkar vara mer smittsam, men ger mindre allvarliga symptom, vilket ännu inte medfört samma tryck på sjukvården. I takt med ökad vaccinationsgrad i världen antas pandemin utgöra ett gradvis mindre hot för världsekonomin. Men risken finns att återhämtningen blir något svagare på kort sikt genom ökad social distansering. Trots vissa negativa effekter av höga energipriser och högre räntor i USA är den globala ekonomiska utvecklingen framöver stark, återhämtningen mot trend fortgår. Speciellt när hushållens konsumtion växlar tillbaka mot tjänstebranscherna.

BNP ökar enligt SKR:s bedömning med 4,6 procent 2021 och med 3,3 procent 2022, samtidigt som arbetslösheten börjar falla tillbaka långsamt.

Framöver ser man en normalisering även på arbetsmarknaden, efter en kraftig ökning av antalet arbetade timmar 2022, men även starkt 2023. Det bidrar till att skatteunderlaget ökar kraftigt 2021 och nästa år. Inflationen faller tillbaka under 2022, efter att ha drivits upp i år av höga energipriser.

Tabell Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP*	-3,1	4,6	3,3	1,6	1,4	1,8
Sysselsättning, arbetade timmar*	-3,8	1,7	3,2	1,2	0,7	0,8
Relativ arbetslöshet, procent**	8,8	8,9	8,2	8,1	7,8	7,6
Timlön, Nationalräkenskaperna	4,9	3,3	1,1	2,5	2,6	3,0
Timlön, Konjunkturlönestatistiken	2,1	3,0	2,4	2,5	2,6	3,0
Inflation, KPIF	0,5	2,3	2,2	1,7	2,0	2,0
Inflation, KPI	0,5	2,1	2,2	1,9	2,3	2,4
Befolkning, 15–74 år	0,4	0,0	0,0	0,3	0,3	0,4

## Prognos och scenario 2020–2024

SKR:S prognos för 2022 är att den snabba konjunkturåterhämtningen innebär höga tillväxttal för BNP och arbetade timmar. Det är den viktigaste förklaringen till att man räknar med stark ökning av skatteunderlaget framåt, mer än 4 procent per år i underliggande takt. Det är främst lönesumman som driver uppgången, men nästa år bidrar även den största höjningen av de inkomstanknutna pensionerna på några år. Nästa år hålls dock skatteunderlagets faktiska ökning tillbaka av en höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år, i enlighet med den gemensamma budgetreservationen från M+KD+SD som riksdagen antagit. Effekten på regionernas skatteintäkter av detta neutraliseras genom en motsvarande höjning av de generella statsbidragen.

SKR:s scenario för 2023–2025 utgår från att arbetsmarknaden når konjunkturrell balans under 2023 och att sysselsättningen därefter följer arbetskraftsutbudets

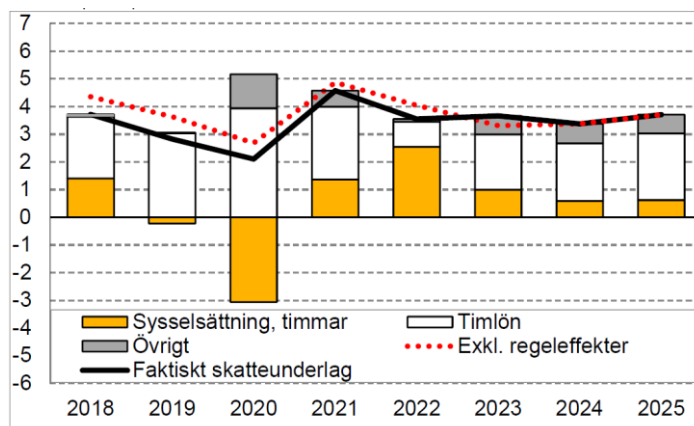


utveckling. Det betyder att arbetade timmar inte längre ökar lika snabbt som under den nu pågående konjunkturuppgången samtidigt som den stramare arbetsmarknaden beräknas medföra snabbare löneökningar.

Den sammantagna effekten på löneinkomsterna är att ökningstakten avtar och därav följer att även skatteunderlaget växer i en långsammare, trendmässig takt. Reallöner och produktivitet beräknas framöver öka måttligt i ett historiskt perspektiv, inte minst då produktivitetstillväxten antas vara relativt svag. Därmed ökar det underliggande skatteunderlaget endast med 3,6 procent som genomsnitt, åren 2023–2025, vilket kan jämföras med trendtillväxten de tio senaste åren på 4,0 procent per år.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Arbetslösheten i Hudiksvall har haft en positiv utveckling (6,9 % Hudiksvall, 9,5 % länet, 7,3 % riket) med -2,3 % mellan januari 2020 och januari 2021. Den stora utmaningen är fortfarande att få de utrikesfödda i arbete. Även om Hudiksvall med 20,5 % arbetslöshet bland utrikesfödda är betydligt under länssnittet (27,2 %) så återstår mycket arbete inom detta område.

Hudiksvalls kommun hade 37 744 invånare vid utgången av 2021. Det är en ökning med 213 personer jämfört med 2020. Som brukligt hade kommunen ett positivt netto mellan in- och utflyttningar. 1 525 personer flyttade in till kommunen under fjolåret. Det var 289 personer fler än som flyttade från den. Det klart största antalet inflyttare kommer från kommuner utanför vårt län. Det som begränsade folkökningen var födelsenettet. 332 barn kom till världen medan 431 personer avled.

I hela Gävleborgs län ökar befolkningen med 265 personer och i Hälsingland minskade alla kommuner utom Hudiksvall och Ovanåker sin befolkning medan Ljusdal var den kommun som stod för det största befolkningstappet. Antal invånare i länet uppgick till 287 858. Totalt ökade befolkningen i 19 av 21 län och i 205 av landets 290 kommuner.

## Kommunalskatt och skatteintäkter

Hudiksvalls skattesats uppgick i kronor år 2021 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.

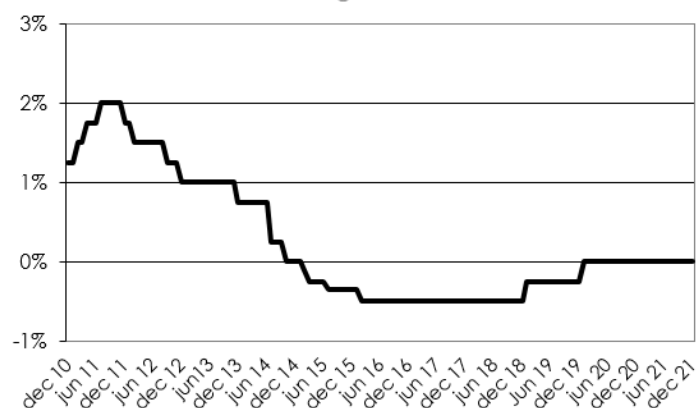
I Gävleborgs tio kommuner varierade skattesatsen under 2021 mellan 21:61 i Hudiksvall och Sandviken till 22:86 i Hofors. Den genomsnittliga skattesatsen 2021 i länet uppgick till 22:13.

## 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)

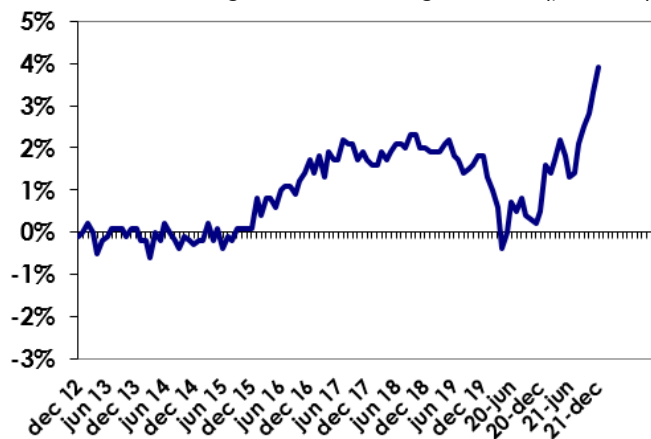


Ränteintäkterna för de medel som är placerade på konto i bank ger med de räntenivåer som råder inga intäkter. Sedan halvårsskiftet 2017 tar banken ut en inlåningsavgift. Samtidigt som räntenivån för den nyupplåning och omsättning av lån som skett under året ligger historiskt sett mycket lågt.

## Priser

Konsumentprisindex (KPI) speglar inflationen. Inflationstakten, räknat som indexförändringen de senaste tolv månaderna var 3,9 procent i december 2021. Sverige har under senare år haft en relativt låg kostnadsutveckling. Under senare delen av 2021 har dock inflationstakten accelererat främst på grund av ökade el- och oljepriser.

Inflationstakten enligt SCBs beräkningar av KPI (procent)



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 (tkr)	Bokslut 2021	
Löneökning med 1%	+/-	18,5
Prisökning av varor och tjänster med 1%	+/-	12,6
Statsbidrag & utjämning, förändring med 1 %	+/-	6,8
Pensionskostnader, ökning 1 %	+/-	1,6
Skattesats, förändring med 1 kr	+/-	84,8

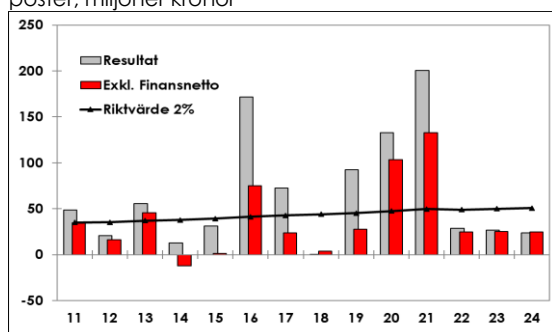
## Resultat

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 årspektivet 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 2011 – 2024 exkl. jämförelseförändringar poster, miljoner kronor



Kommunen redovisar för 2021 ett positivt resultat på 200,7 miljoner kronor. Föregående år blev resultatet 132,9 miljoner kronor.

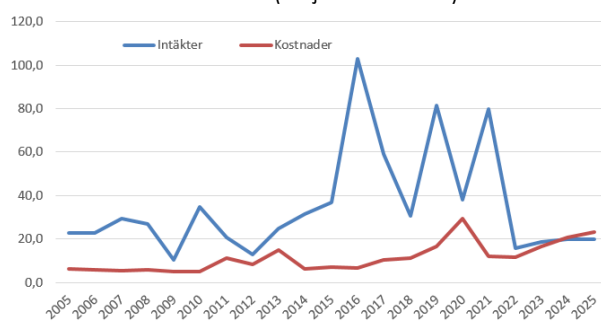
Nämndernas sammanlagda resultat visade en negativ avvikelse mot budget med 17,6 miljoner kronor (-10,4 2020). Det resultat kommunen väljer att fokusera på är verksamhetens resultat vilket hamnade på 133 miljoner kronor (103,6 2020).

Kommunens resultatmål före finansnetto för perioden 2021 - 2024 uppgår till 1,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatet för det enskilda året 2021 uppgick till 5,4 procent.

Det innebär att kommunen har uppfyllt det finansiella resultatmålet. Under 2020 och 2019 uppgick motsvarande resultat till 4,4 procent respektive 1,2 procent. Det genomsnittliga resultatet för de senaste fem åren, dvs. 2017-2021, uppgår till 2,5 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/utjämningsbidrag brukar anges som den resultatnivå som behövs. För Hudiksvalls kommun motsvarar 2 procent ungefär 45 miljoner kronor.

Finansnettot 2005–2025 (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 realiserade finansiella vinsterna uppgick till 42,5 miljoner kronor. Kommunen har också en finansiell intäkt, 30,1 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).

## Pensionsåtagande

Kommunen har ett omfattande pensionsåtagande uppgående till 995 mkr. För att möta kommande pensionsutbetalningar har kommunen dels försäkrat bort en del av förpliktelsen och dels avsatt medel till en placeringsportfölj.

Avsättningen för pensioner har ökat under året till 215 miljoner kronor (2020 189 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 583 miljoner kronor (2020 615 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 52 % (2020 50 %) 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 30 % (min 15% max 60%) räntebärande, 15 % (min 0% max 25%) absolutavkastande och 55 % (min 30% max 70%) aktier. Resultatet mäts mot tre olika index.

Pensionsförvaltning		
(mkr)	Årets värde 2021-12-31	Föregående Års värde 2020-12-31
1. Avsättning (inkl särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser	215	189
Ansvarsförbindelser (inkl särskild löneskatt), vs pensionsförpliktelser		
2. som inte tagits upp bland avsättningar	583	615
3. Pensionsförpliktelse som tryggas i pensionsförsäkring	197	202
4. Totalat pensionsförpliktelser	994	1 007
<b>Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde</b>		
Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar		
5. (marknads värde)	281	300
6. Totalt pensionsförsäkringskapital	234	202
a. -varav överskottsmedel	24	1
7. Summa förvaltade pensionsmedel	515	502
<b>Finansiering</b>		
8. "Återlånade medel", vilka utgör skillnaden mellan punkterna 4 och 7	479	505
9. Konsolideringsgrad	52%	50%
10.		
-Tillgångslag avseende 5 (finansiella placeringar)		
-Likvida medel	0	0
-Räntebärande värdepapper inkl upplupna räntor	81	144
-Svenska räntor	53	111
-Globala räntor	28	34
-Aktier	158	113
-svenska	59	41
-Globala	99	72
-Absolut avkastande tillgångar	42	43
<b>Totalt</b>	<b>281</b>	<b>300</b>

# Nämndernas årsresultat

## Nämndernas nettokostnader januari – december 2021

Miljoner kronor	Utfall 2020-12	Utfall 2021-12	Årsbudget	Avvikelse årsbudget	Delårs- prognos
<b>Nämnd</b>					
Byggnadsnämnd	-7,2	-6,2	-7,7	1,5	-7,7
Kommunstyrelse	-121,2	-121,9	-134,0	12,1	-127,1
Kultur- och fritidsnämnd	-93,1	-99,2	-99,3	0,1	-99,1
Lärandenämnd	-850,8	-865,5	-875,4	9,8	-871,7
Norrhälsinglands miljö-/räddningsnämnd	-36,4	-37,0	-36,2	-0,8	-36,7
Revision	-1,6	-1,6	-1,7	0,1	-1,7
Social- och omsorgsnämnd	-1 047,9	-1 069,9	-1 027,9	-42,1	-1 087,6
Svågadalarnämnd	-12,8	-14,2	-13,1	-1,1	-13,8
Teknisk nämnd Skattefinansierat	-80,3	-89,9	-87,9	-2,0	-85,0
Överförmyndarnämnd	-4,4	-4,6	-4,7	0,1	-4,7
<b>Delsumma</b>	<b>-2 255,8</b>	<b>-2 309,9</b>	<b>-2 287,8</b>	<b>-22,1</b>	<b>-2 335,1</b>
Teknisk nämnd VA/renhållning	4,1	4,5	0,0	4,5	0,0
<b>Summa</b>	<b>-2 251,7</b>	<b>-2 305,4</b>	<b>-2 287,8</b>	<b>-17,6</b>	<b>-2 335,1</b>

Summa avvikelse mot budget i %

0,8%

## Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden har haft ett ekonomiskt gott år och rundar av året med ett plusresultat på 1,5 miljoner kronor. Delar av detta beror tyvärr på vakanser, en taxa som inte är helt rättvisande vid överskriden handläggningstid och ett antal större ärendens enskilda debiteringar. Överskridna handläggningstider har lett till en avgiftsnedläggning om 366 tusen kronor. Ny programvara för planavdelningen och uppgraderingar av ärendesystem har köpts in och det problem med handläggningstider och ökad belastning som varit tydligt under året har delvis adresserats genom att anlita konsulthjälp.

2021 slog ärendeingången nytt rekord med 1 088 ärenden vilket är ökning med 40 ärenden jämfört med 2020. Tyvärr innebar också året en ovanligt hög personalomsättning som medfört en hög arbetsbelastning. Med 11 uppsägningar under året har arbetsmiljön varit en enorm utmaning. Även administrationen och tillsynsavdelningen har haft ett ansträngt år. Planavdelning har tappert arbetat på under påfrestning av personalbyten och erfarenhetsbortfall men levererat över förväntan.

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott med 12,1 miljoner kronor. Det beror främst på högre intäkter och lägre kostnader för stadsnätet, ej använda projektmedel, lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster samt inställda utbildningar. Intäkter i samband med Covid har endast varit 0,3 miljoner kronor för kommunstyrelsen.

Den största händelsen som även i år har påverkat kommunen är Corona pandemin. Krisledningsnämnden upphörde från och med 1 februari 2021, däremot har



kommundirektörens stabsläge fortsatt under merparten av året. Pandemin har påverkat våra medborgare på flera sätt dels genom nationella råd/beslut och dels lokala råd/beslut i regionen och i kommunen.

Social och omsorgsnämndens stora underskott har också präglat verksamhetsåret. Social- och omsorgsförvaltningens samtliga verksamheter överfördes till kommunledningsförvaltningen på grund av det ekonomiska läget.

Två verksamhetsmål har uppfyllts helt; minska sjukskrivningen och utveckla hamnområdet.

Klimatförändringar kräver förebyggande insatser. Arbetet har påbörjats men mycket återstår. Under sommaren var det vid två tillfällen utfärdats varningar för höga vattenmängder i samband med regn i Hudiksvalls kommun.

## Lärandenämnden

Lärandenämnden visar ett överskott för helåret 2021 med 9,8 miljoner kronor. Överskottet förklaras dels av stark ekonomisk medvetenhet som genomsyrat hela nämnden under året, dels av högre intäkter under året än planerat samt obudgeterade statsbidrag inom vuxenutbildningen. Lärandenämnden har blivit kompenserad av staten för sjuklönekostnader samt fått in statsbidrag som direkt kan kopplas till pandemin på 4,5 miljoner kronor.

Grundskolan lämnar ett negativt resultat på 9,7 miljoner kronor, verksamheten har återkommande lämnat ett negativt resultat under de senaste åren. Förskolan redovisar ett överskott på 9,3 miljoner kronor. Överskottet avser främst oplacerade barn som inte kommit, uppskjuten start av familjecentral, utebliven kompetensutveckling, inköp som släpar samt att ett extra statsbidrag, skolmiljarden, har kommit in under året. Det ser ut som att kunskapsresultaten för året generellt sett, och även sett utifrån en fyraårstrend, bibehållits på en oförändrad nivå.

## Norrhälsinglands miljö- och räddningstjänst

Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnd gick sammantaget med underskott på 0,8 miljoner kronor. Räddningstjänstens intäkter blev lägre på grund av pandemin då utbildningar inte kunde genomföras som planerat. Men underskottet beror främst på ökade kostnader som semesterskulder, extra utbildning för deltidspersonal, sjuklöner kopplat till pandemin, försäkringspremier, företagshälsovård vid anställning av deltidspersonal och fördyrande IT-kostnader i samband med ny yttre befälsfunktion i Hälsingland. Dieselpriiset och reparationskostnader har också bidragit.

Både tillståndsenheten och miljökontoret visar på ett överskott mot budget. Lägre intäkter har kompenserats av lägre personalkostnader. Livsmedelskontrollen har påverkats av arbetet med trängselkontrollerna. Trots intensivt arbete återstår en ackumulerad kontrollskuld på 230 timmar. Det motsvarar 0,3 miljoner kronor som har överförts till 2022, i enlighet med redovisningslagen. Samtidigt införs efterhandsdebitering av livsmedelskontrollen. En ersättning på 0,5 miljoner kronor har inkommit under året från staten som kompensation för arbetet med trängselkontrollerna i Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner.

## Social- och omsorgsnämnden

Social- och omsorgsnämndens resultat för 2021 uppgår till ett minus om ca 42 miljoner kronor. Resultatet har förbättrats jämfört med tidiga prognoser bland annat genom att anpassningar har genomförts av tjänster inom förvaltningsledningen, statsbidrag om drygt 10 miljoner kronor avseende nämndens merkostnader för pandemi från 2020, ett riktat statsbidrag till äldreomsorgen motsvarande 15 miljoner kronor. Ytterligare har flertalet hemtagningar och fortsatta begränsningar av externa placeringar inom vård och omsorg genomförts samt en återhållsamhet med inköp, utbildningar mm.

Myndighetskontoret redovisar ett budgetöverskridande med 19 miljoner kronor vilket till stor del beror på höga kostnader för externa placeringar för barn och unga, vuxna med missbruk/beroende samt LSS. Äldreomsorgen redovisar ett budgetöverskridande på 13,9 miljoner kronor varav personalkostnaderna är cirka minus 24 miljoner kronor. Arbetsliv och försörjning redovisar ett budgetöverskridande på 6,7 miljoner kronor. Underskottet beror på ökat behov av försörjningsstöd och då främst på grund av arbetslöshet och sociala hinder. Arbetsförmedlingen (AF) redovisar att nyinskrivna arbetslösa kommer snabbare ut i arbete medan de som redan stått långt ifrån nu står ännu längre utanför arbetsmarknaden. Funktionsnedsättning redovisar ett budgetöverskridande på 4,1 miljoner kronor. Merparten avser personalkostnader och det föreligger ett mindre överskott avseende övriga kostnader. Underskottet har huvudsakligen sin grund i att ofinansierade verksamheter startats upp under 2020 och 2021 samt att verksamheter som beslutats om i tidigare sparbetning av nämnden inte har verkställts.

Pandemin har fortsatt stor inverkan på förvaltningen samt de man är till för, bland annat i form av delvis stängda verksamheter, hög långtidsarbetslöshet bland kommuninvånarna samt ökade kostnader för sjukvård och en ökad korttidsfrånvaro inom vård och omsorg. Medarbetarna inom förvaltningen har genom engagemang, beslutsamhet och kreativitet lyckats leverera insatser av god kvalitet trots att en del verksamheter har haft tuffa förhållanden.

Under sommaren och början av hösten har flera verksamheter som daglig verksamhet, öppna träffpunkter och dagverksamheter, utifrån det rådande smittspridningsläget ibland varit helt eller delvis stängda för att sedan återöppnas. Platser inom vård- och omsorgsboende för äldre har minskat utifrån en planerad omstrukturering till biståndsbedömda trygghetsboenden.

Den 8 juni fattade Kommunstyrelsen beslutet att tillfälligt flytta över Social- och omsorgsförvaltningen till Kommunledningsförvaltningen för att kunna kraftsamla kring att få ordning på ekonomin. Beslutet gäller till och med 2022. Ett gemensamt projekt kallat Kraftsamling SOM startade upp under augusti 2021 i syfte att åtgärda underskottet och uppnå budgetbalans. Bland annat ingår projekt gällande bemanning och brukartid inom vård- och omsorg.

## Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden håller sin budget och redovisar ett nollresultat. Man har under året haft externa projektmedel på cirka 5 miljoner kronor. Projekten påverkar inte nettoutfallet. Men de är obudgeterade och leder till att både intäkter och kostnader är högre än budget. I den ordinarie driften är intäkterna betydligt lägre än budget,

vilket beror på nedstängning av verksamhet på grund av pandemin. Pandemins begränsningar har även lett till lägre kostnader för personal, bidrag och aktiviteter vilket är förklaringen till att förvaltningen endast har en mycket liten avvikelse.

Stora delar av verksamheten i förvaltningen har fått planeras om på grund av pandemin. Mycket har fått ställas in och verksamheter har varit stängda i perioder. Men krisen har även lett till kreativa och nytänkande lösningar, digitalt, utomhus eller nya tjänster som exempelvis färdiga bokkassar på biblioteket.

Som en följd av pandemin har det blivit än mer tydligt hur viktigt det är att arbeta för att kultur- och fritidsverksamheterna når till alla barn och unga. Förvaltningen har fördjupat arbetet om barnens rätt med utbildningar, workshops och verksamhetsutveckling. Fritidsgården för motorintresserade unga "Drivknuten" är ett exempel, arbetet med att skapa ett kunskapscenter för tillgänglig konst och kultur "Scen:se" är ett annat.

## Tekniska nämnden

Tekniska förvaltningen redovisar ett resultat 2,5 miljoner kronor bättre än budget. Resultatet är positivt, men det är i stort sett de taxefinansierade verksamheterna (Återvinning + 5,9 miljoner kronor och Avfall + 3,7 miljoner kronor) samt engångsintäkter från massresursen som hjälper upp årets resultat.

Kosten har återlämnat sitt överskott till Lärande- och Social- och omsorgsförvaltningen, totalt 1,6 miljoner kronor, som också i praktiken kan adderas till förvaltningens resultat.

Verksamheten för Teknisk service samt Fastighet avviker med -6 miljoner kronor respektive -3,3 miljoner kronor. Vinterväghållningen är största orsaken för Teknisk service medan uteblivna hyresintäkter och i viss mån ökade kostnader är orsaken för fastighetsverksamheten. Pandemin har medfört minskade centrala kostnader, bland annat inställd kompetensutveckling och färre fysiska möten, medan verksamheterna har sett ökade kostnader för bland annat drivmedel och entreprenader. Måluppfyllelsen är godtagbar med tanke på att året haft speciella förutsättningar med pandemi.

## Svågadalsnämnden

Totalt gick nämnden med ett underskott om 1,1 miljoner kronor. Detta underskott kan till största del härledas till den pågående pandemin, men man har även haft ökade kostnader pga. ökad efterfrågan av äldreomsorgstjänster av icke-pandemiberoende natur. Svågadalsnämnden har haft ett år med flera utmaningar och med ett tufft ekonomiskt läge. I huvudsak har detta att göra med den ännu pågående pandemin i vårt samhälle, men även Svågadalens generella åldersstruktur har påverkat. Trots dessa utmaningar har nämndens arbete utförts på ett bra sätt och resultaten har varit goda, om än att det ekonomiska underskottet inte blev som önskat.

## Revisionen

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

## Överförmyndarnämnden

Totalt redovisar nämnden ett överskott med 0,1 miljoner kronor i förhållande till budget. Administration redovisar ett överskott med 0,5 miljoner kronor, främst pga. en vakans. Måluppfyllelsen är helt, i hög grad eller delvis uppfyllda när det gäller både kommunfullmäktiges mål och nämndens egna mål. Nämnden fyller en viktig funktion för de svagaste i vårt samhälle. Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt bestämmelserna i bland annat föräldrabalken. Huvuduppgiften är att utöva tillsyn och kontroll över ställföreträdare och se till att de sköter sina uppdrag.

Ett annat uppdrag är att rekrytera ställföreträdare. Det är en stor utmaning att rekrytera tillräckligt många nya lämpliga personer som vill åta sig uppdrag som ställföreträdare. Intresset för att åta sig ideella uppdrag minskar i samhället. Detta innebär att rekrytering av ställföreträdare för att täcka rådande behov, försvåras ytterligare, i och med att uppdragen tenderar att öka i komplexitet. Professionella ställföreträdare har anlitats i några ärenden där traditionell rekrytering inte varit hållbart.

Flera fysiska utbildningar för ställföreträdarna blev inställda pga. pandemin. I stället har enheten genomfört stöd på ett annat sätt, en mer personlig introduktion i form av länkar till information per e-post och skickat ut en filmad föreläsning.

## De kommunala bolagens årsresultat

	Årets resultat	
	2021	2020
AB Hudiksvalls Bostäder	19,5	20,3
Fastighets AB Glysis	3,0	2,8
Fiberstaden AB	8,6	6,1
Forsså Gruppen AB	-1,5	3,0
Glysisvallen AB	0,7	0,1
Hudiksvalls Näringslivs AB	1,7	1,5
Visit Glada Hudik AB	0,1	-0,3
Stiftelsen Hälsinglands Museum	0,0	0,2
	<b>32,0</b>	<b>33,8</b>

### AB Hudiksvallsbostäder

AB Hudiksvallsbostäder redovisade ett resultat efter finansiella poster på 26,5 miljon kronor, vilket är 7,5 miljoner kronor bättre än ifjol. Det egna kapitalet har ökat under de senaste åren och så 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 beroende bland annat på lägre kostnad för snöröjning. Budgeten sätts utan hyreshöjningar då förhandlingarna inte är klara, vilket ger en positiv avvikelse mot budget med 5,5 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. Detta ger en positiv avvikelse mot budget med 10 miljoner kronor.

Under året har det varit byggstart för ett nytt bostadshus med 59 lägenheter på Kattvikskajen. Bolaget har under året förvärvat två fastigheter för byggande av ett nytt huvudkontor. Bolaget har 91 anställda, varav 32 kvinnor. Bolaget står inför ett namnbyte till Glada Hudikhem AB.

### Fastighets AB Glysis

Fastighets AB Glysis uppdrag är att förvalta och utveckla Guldsmeden 8. Fastigheten inrymmer bland annat kommunförvaltningen. Årets resultat efter finansiella poster uppgick till 3,6 miljoner kronor, vilket är 0,7 miljoner kronor bättre än fjolåret.

Pandemin har påverkat bolaget bl. a genom minskade hyresintäkter. Bolaget står i begrepp att fusionera in Forssågruppen under 2022. Byggnationerna av kontors- och parkeringshus i den nya stadsdelen Kattvikskajen påbörjades under året och planeras vara klart i februari 2023. Bolaget har varit drivande i ett stadsutvecklingsprojekt för Hudiksvalls centrum som påbörjades under året. Målet med projektet är att bli årets stadskärna 2024. Bolaget genomförde ingen utdelning till kommunen att jämföra med 4 miljoner kronor som var utdelningen ifjol. Bolaget har 6 anställda.

## 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 12,8 miljoner kronor (f.å. 7,6 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 583 nya adresser och totalt i ägarkommunerna är 12 775 hushåll/företag anslutna. Bolaget har 39 anställda.

## Glysisvallen AB

Bolaget förvaltar och sköter driften av idrottsanläggningen Glysisvallen. Många föreningar har haft mindre verksamhet än vanligt. Alla arrangemang under våren ställdes in. Anläggningen genomgick ett namnbyte under året till Holmen Center, vilket är ett femårigt samarbete med Holmen Iggesund Paperboard. Bolaget redovisade ett resultat på 1,3 miljoner kronor efter finansiella poster (f.å. 0). Bolaget har 10 anställda. 8 ställplatser färdigställdes under sommaren. Energieffektiviseringsprojektet runt ishallen blev klart för maskinell drift under september. Många viktiga delar av entreprenad-upphandlingen var inte färdigställda vid årets slut vilket föranlett en tvist.

## 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 på -1,2 miljoner kronor (f.å. -1,1 miljoner kronor). Efter att bolaget erhållit koncernbidrag från dotterbolaget Forssågruppen på 2,9 miljoner kronor hamnade årets resultatet 1,7 miljoner kronor. Bolaget har haft 7 (f.å. 8 stycken) anställda under året. Under året beslutade ägaren Hudiksvalls kommun att bolagets verksamhet fr o m våren 2022 ska bedrivas i kommunal regi.

## Forssågruppen AB

Forssågruppen gjorde ett resultat efter finansiella poster på 1,3 miljoner kronor (f.å. 3 miljoner kronor). Avvikelsen mellan åren består främst av att det gjordes en betydande vinst i samband ned avyttring av en fastighet under fjolåret. Under året kommer bolaget att fusioneras in hos Fastighets AB Glysis. Antalet anställda har varit 2.

## Visit Glada Hudik AB

Bolagets verksamhet är under avveckling och bedöms vara avvecklat i början av 2022. Löner och ersättningar till personal har utbetalats under jan- april. Därefter finns inga personalkostnader. För detta har kommunen bidragit med 0,6 miljoner kronor. Resultatet för 2021 blev 0,1 miljoner kronor (f.å. 0,4 miljoner kronor).

## Hälsinglands museum

Museet redovisar ett nollresultat (f.å. + 0,2 miljoner kronor). Verksamhetsbidragen från Hudiksvalls kommun och region Gävleborg uppgick till 11,1 miljoner kronor vilket motsvarar 69 % (73 % föregående år) av intäkterna. Museet kunde under året öppna igen i april efter 4 månaders stängning, men med begränsat antal besökare. Trots pandemin blev 2021 ett aktivt och framgångsrikt år. Stiftelsen har 15 anställda, vara 10 kvinnor.

## 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	92,5	36,0		3 939		0,2
AB Hudiksvallsbostäder	21,7	37,3	3 511		0,2	
Fastighets AB Glysis	0,9	9,5	224			
Fiberstaden AB	11,7	22,5				
Glysisvallen AB	0,4	11,2	110			
Hudiksvalls Näringslivs AB	0,1	6,1				
Forsågruppen AB	0,5	0,7	94			
Visit Glada Hudik	0,0	0,4				
Stift. Hälsinglands Museum	0,8	4,9				

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

Under året har kommunfullmäktige bland annat antagit en kretsloppsplan (avfallsplan), genomfört en direktivdialog i syfte att ge ramarna för kommunens fortsatta arbete med mänskliga rättigheter, antagit en kultur- och framtidsstrategi för åren 2021 - 2025. Riktlinjer för investeringar har arbetats fram och beslutats politiskt under hösten. Visselblåsarfunktionen kom på plats i juli på kommunens intranät (HINT).

Den 8 juni 2021 beslutade kommunstyrelsen att överföra social- och omsorgsförvaltningens samtliga verksamheter till kommunledningsförvaltningen med anledning av en extern utredning som visar att det ekonomiska läget är mycket allvarligt. Syftet var att på ett effektivt sätt kunna utnyttja kommunens samlade resurser för att komma till rätta med ekonomin. Samlingsnamnet för arbetet är "Kraftsamling social- och omsorg".

Kommunen har beslutat om en förändrad näringslivsorganisation under året som kommer att träda i kraft den 1 mars 2022. Hudiksvalls Näringsliv AB (HNA) avvecklas och verksamheten övergår i sin helhet till kommunstyrelsen 2022-03-01 och en tillväxtenhet bildas inom kommunledningsförvaltningen.

Inom ramen för Hälsingerådet har samarbetet mellan kommunerna fördjupats. En vision och gemensamma mål har utarbetats. Under året har man förberett sig inför organisationsförändringen "Gemensam lön i Hälsingland" som träder i kraft 1 oktober 2022. Nätverket Inköp Mitt är på plats och gemensamma upphandlingar inom många områden samt skapandet av ett gemensamt utvecklingskontor med 3 årsarbetare.

Glada Hudik-teatern har överförts från social- och omsorgsnämnden till kultur- och fritidsnämnden. Enheten är ett viktigt tillskott hos kultur- och fritidsförvaltningen inte minst när det gäller förvaltningens arbete för allas lika värde.

En biblioteksbil är upphandlad tillsammans med Ljusdals och Nordanstigs kommuner. Ett projekt pågår för att utveckla verksamheten mot kommunernas äldsta och yngsta invånare. Allt bekostas med statliga medel från "Stärkta bibliotek".

Fritidsgården Drivknuten med inriktning mot motorintresserade unga öppnade under året. Verksamheten drivs i samverkan mellan fritidsgårdarna, förebyggande enheten i SOM och Bromangymnasiets fordonsprogram.

Inom lärandeförvaltningen har man arbetat fram en ny försteläroorganisation. Man planerar för en succesiv start av öppen förskola och ny familjecentral. En ny huvudöverenskommelse, HÖK 21, har träffats mellan arbetsgivarorganisationen och Lärarförbundets samt Lärarnas Riksförbunds Samverkansråd.

Kommunstyrelsen beslutade i juni att räddningstjänsten skulle stå för kostnaderna för anslutningsavgift och inkoppling av kommunalt dricksvatten till tre fastigheter i Hamre. Kostnaden kommer att påverka nämndens resultat 2022. Ett led i att stärka

upp landskapets gemensamma räddningsresurser har man startat yttre befäl i ”samverkan Hälsingland”.

Ett stort förändringsarbete har genomförts inom social- och omsorgsförvaltningens verksamhet där systematisk och juridiskt korrekt handläggning har varit ett fokusområde. Delegationsordning har ändrats som innebar att delegation flyttades från arbetsutskott till myndighetschef för att på det sättet få bättre överblick över beslut.

Trygg Hemgång har under året arbetat med samlad kompetens inom enheten och har med nya arbetssätt minskat antalet tillfälliga placeringar markant.

Avfallsmarknaden och kommunens uppdrag är under ständig förändring och utveckling. Anpassningar och förberedelser har kännetecknat perioden. Nya kretsloppsplanen har antagits och trädde i kraft. Beslut har tagits om avfallsinsamling i egen regi från 2024. Översyn av Delsbo återvinningscentral pågår.

Ny tankplats har iordningställt på Håstäng för att vara ett verktyg i omställningen till en fossilfri verksamhet. Nytt avtal för vinterväghållningen på plats.

Mot bakgrund av det goda arbete personalen gjort under pandemin så beslutade kommunstyrelsen den 9 februari om en personalgratifikation för att visa sin uppskattning. Det handlar om ett engångsbelopp och gratifikationen uppgår till 5 000 kronor per heltidsanställd. För hela kommunen uppgår beloppet till ca 27 miljoner kronor och det belastar 2021 års resultat.

## Effekter av pandemin

Pandemin har haft fortsatt stor inverkan på kommunen och de man är till för, bland annat i form av periodvis stängda verksamheter, hög arbetslöshet bland kommuninvånarna samt en ökad korttidsfrånvaro och ökade kostnader för vikarier. De restriktioner som har gällt i syfte att minska smittspridningen av covid-19 har påverkat förutsättningarna för bemanning.

När det gäller de ekonomiska medel som staten bidragit med för att underlätta för kommunerna att hantera pandemin så består tillskotten av flera olika slags bidrag. Under 2021 har Hudiksvalls kommun erhållit 25,4 miljoner kronor i tillskott för att utveckla välfärden, dvs inte strikt kopplat mot Covid. (Under 2022 reducerades tillskottet till 12,7 miljoner kronor för att 2024 avvecklas helt.) Därutöver har kommunen erhållit ersättning för merkostnader på 8,8 miljoner kronor (omgång 3), skolmiljarden gav 4,4 miljoner kronor och yrkesvuxenutbildningen har erhållit 1,5 miljoner kronor. Social- och omsorgsverksamheten har fått 18,8 miljoner kronor för att säkra god vård och omsorg av äldre, dvs inte strikt kopplat mot Covid. Kommunen har även fått 0,2 miljoner kronor av inköp av antikroppstester. Sammanlagt uppgår beloppet till 59,1 miljoner kronor, även beloppet inte i sin helhet avser Covid.

Den 11 december 2020 övertog krisledningsnämnden alla beslut från nämnderna med undantag från myndighetsbeslut inom social- och omsorgsnämnden och överförmyndarnämnden. Krisledningsnämnden upphörde från och med 1 februari 2021, däremot har kommundirektörens stabsläge fortsatt i merparten av året.

Arbetet med Pandemin har prioriterats vilket inneburit att vissa arbetsuppgifter/beslut inte genomförts som planerat. Sammanträden har

genomförts digitalt och arbete har skett på distans där det varit möjligt. Pandemin har påverkat våra medborgare på flera sätt dels genom nationella råd/beslut och dels lokala råd/beslut i Regionen och kommunen. Huvudfokus har varit att begränsa smittan och klara bemanningen inom samhällsviktiga områden. Här nämns några exempel som påverkat kommunens invånare och personalen under 2021;

Invånarna uppmanades att begränsa sina sociala kontakter. Stängning av kommunal service för allmänheten tex badhus, idrottshallar. Vissa verksamheter inom daglig verksamhet har varit stängda början av året och vissa verksamheter har varit öppna med begränsat antal deltagare. Distans- och fjärrundervisning vid Bromangymnasiet, vuxenutbildning (CUL) och högstadieskolorna. Oro och rädsla för covid-19 samt social isolering.

Nya frågeställningar att hantera bl.a. gällande arbetsmiljö, oro, digitala möten, tillgänglighet och chefers förutsättningar att leda på distans, ta sitt arbetsmiljöansvar och kunna bedöma sina medarbetares arbetsprestationer. Intensifierat arbete med systematiskt arbetsmiljöarbete, SAM, med anledning av pandemin. Pandemin har föranlett träningskontroller och informationsinsatser utifrån rådande restriktioner

Helt nya förutsättningar i verksamheten har också lett till positiv utveckling i form av nya sätt att tänka och ta sig an utmaningar och utveckla den digitala mognaden

Folkhälsomyndigheten har under hela pandemin lyft fram vikten av att våra barn och unga ska få möjlighet att leva ett så normalt liv som möjligt med skola och fritidsaktiviteter. Med de begränsningar som kultur- och fritidsförvaltningen tvingats göra är det dock tydligt att pandemin fått allvarliga konsekvenser för barn och unga. Trots föreningarnas och medarbetarnas kreativitet och vilja att hitta lösningar för att fortsätta driva sin verksamhet har det varit omöjligt att ge barn och unga tillgång till det rika kultur och fritidsutbud som de har rätt till och som är så viktigt för så många. Det finns en oro för att barn och ungdomar inte hittar tillbaka till sina aktiviteter efter pandemin. Förvaltningens strategi för social hållbarhet har ett kommunövergripande uppdrag att följa utvecklingen av pandemins långsiktiga effekter.

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

Specifikt för vuxenutbildning (men det är även sant i ett bredare perspektiv) har det varit svårt att nå och uppmuntra till fortsatta studier för de med lågt ingångsvärde. De som har störst utmaningar att ta del av utbildningen har det också som mest besvärligt med distansutbildning. Trots återgång till ordinarie undervisning på hösten har det fortsatt på låga nivåer.

Pandemin kommer att ha haft effekter på individnivå för barn och elever och behovet av stödinsatser kan förväntas öka, skolinspektionen har granskat konsekvenser av fjärr- och distansundervisningen under covid-19-pandemin på nationell nivå och kommit till slutsatserna att elevers förutsättningar att nå målen har försämrats samt att undervisningen på distans har påverkat många elevers hälsa negativt både psykiskt och fysiskt.

Man har en upparbetad kontrollskuld inom livsmedelstillsynen där pandemin är en av orsakerna. Resurser har överförts till 2022 för att komma i balans. Mycket svajigt

år för krog- och restaurangbranschen. Ömsom lättnader och restriktioner skapar stor osäkerhet och innebar kraftigt ökat behov av information och rådgivning.

Inom räddningstjänsten har inställda utbildningar inneburit uteblivna utbildningar med uteblivna intäkter. Tyvärr också ett begränsat förebyggande arbete och tillsynsverksamhet.

Redan utsatta grupper i befolkningen har genom pandemin blivit ännu mer utsatta. Ökad isolering och psykisk ohälsa är några av förklaringarna till ökat våld i hemmen. Inom myndighetskontoret syns en ökad mängd våldsärenden vilket medför både ökade kostnader och ökad arbetsbelastning, samt ställer högre krav på samverkan. Även Centrum mot våld i nära relationer har ett ökat antal sökande.

Det har skett en ökning av långtidsarbetslösheten hos både unga och vuxna. Allt fler hushåll som uppstår ekonomiskt bistånd har mindre egna inkomster då egna ersättningar/inkomster är lägre och därmed ökar behovet av att komplettera sina egna inkomster med ekonomiskt bistånd. Arbetsmarknadsläget för de som är närmare arbetsmarknaden har dock börjat påvisa en lite mer positiv trend.

Pandemin har lett till snabba utskrivningar från hälso- och sjukvården, vilket medfört hög arbetsbelastning på Trygg hemgång och utökat behov av hemtjänst samt hemsjukvård. Utskrivningar av personer med omfattande vård- och omsorgsbehov har lett till ökade kostnader.

Inom överförmyndarnämnden har ställföreträdarna inte kunnat besöka sina huvudmän som tidigare på grund av besöksförbud på äldreboenden samt att det är många ställföreträdare och huvudmän som tillhör riskgrupperna.

# 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 2021 - 2024 ligger på 1 %, det vill säga en lägre nivå än rekommenderade 2 %. Resultatet före finansnetto blev 2021 133 miljoner kronor (5,3 %). Det innebär att Hudiksvalls kommun klarade målet för det enskilda året 2021.

Kommunens budgeterade resultat före finansnetto för 2021 uppgick till 15,7 miljoner kronor (0,7 %). Ett problem i sammanhanget är de tillkommande tilläggsanslag som beslutas efter budgeten har tagits och som försämrar budgeten. Efter beslutade tilläggsanslag försämrades resultatet med 6,6 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 2021 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 61,5 % och med hänsyn taget till kommunens ansvarsförbindelser för pensioner 43,8 %.

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.

Kommunen har lagt fast sju finansiella mål för perioden 2021 - 2024 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, upplåning och soliditet. Samtliga mål har uppnåtts under 2021.

## 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 2021 är bedömningen att det har skett:

- en försämring i riktningen mot att nå målet ”Samhällstjänster av högsta kvalitet”
- en försämring i 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 2021.

Indikatorer 2021	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	-	4	-
Attraktiv och hållbar livsmiljö	8	-	2	-

Kommunfullmäktige har fastställt nio verksamhetsmål i budget kopplat till de övergripande målen. I årsredovisningen görs en bedömning av måluppfyllelse av kommunfullmäktiges verksamhetsmål. Den sammanvägda bedömningen bygger på kommunfullmäktiges indikatorer till målen, nämndernas enskilda bedömningar av målen och beskrivningar av olika verksamhetsresultat.

Mål 2021	Målet är uppfyllt	Målet är i hög grad uppfyllt	Målet är delvis uppfyllt	Målet är ej uppfyllt
<b>Samhällstjänster av högsta kvalitet</b>				
Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter				
Minska sjukskrivningarna				
Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet				
Öka kvaliteten i våra verksamheter				
Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering				
<b>Blomstrande näringsliv</b>				
Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet				
Stödja utvecklingen av sociala företag				
Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning				
<b>Attraktiv och hållbar livsmiljö</b>				
Bidra med ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet				
Utveckla hamnområdet				
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>



# Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

## Samhällstjänster av högsta kvalitet

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.

3

### Öka måluppfyllelsen i vår utbildningsverksamhet

Det finns två avgörande resultat att lyfta fram för att bedöma helheten för målet, andel elever i åk (årskurs) 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasieskolan och andel gymnasieelever med examen. Övriga resultat per verksamhet/skolform och stadium är i högsta grad delaktiga i dessa resultat.

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasieskolan har minskat jämfört med föregående år och sett över fyra år trenden att nivån är konstant. Årets resultat i Hudiksvall är två procentenheter lägre än resultatet för riket. Samma andel av flickor och pojkar i Hudiksvall är behöriga till något nationellt program på gymnasieskolan 2021, båda resultaten är under motsvarande könsuppdelade resultat i riket. Hudiksvalls flickors resultat minskar tydligt och har en 3 årig negativ trend, utfallet är nu tydligt under flickor i riket efter att förra året ha varit knappt över riket och året innan dess var det över. Hudiksvalls pojkar bryter 2021 en positiv utveckling, där resultaten ökat de senaste tre åren, med ett lägre resultat än föregående år. Meritvärdet (summan av de 16 eller 17 bästa betygen) i åk 9 har en nedåtgående trend.

Totalt antal gymnasieelever med examen har ökat jämfört med föregående år. Mer i detalj har andelen elever med examen från yrkesprogram ökat medan andelen elever med examen från högskoleförberedande program minskar något. Andelen elever med examen är något högre i Hudiksvalls kommunala gymnasieskola än för kommunala gymnasieskolor i riket och så har det varit sedan 2016. Trenden visar även att meritvärdet för gymnasieelever med examen har ökat.

Den kommunala vuxenutbildningen, KOMVUX, har under året fler elever i varje kurs och ett högre antal elever som läser heltid. Fler unika elever erbjuds flexibla möjligheter till studier, distans såväl som undervisning på plats. Andelen studieavbrott och ej godkända betyg är lägre än förväntat under pandemin och studieavbrotten beror till största delen på svårigheter att studera på distans.

Pandemin har lett till stora utmaningar för kultur- och fritidsförvaltningens samverkan med förskola och skola. Verksamhet har dock pågått exempelvis har KomTek hjälpt skolan och förskola med att uppfylla barn/elevs mål i no, teknik och kreativitet samt även hjälpt till att underlätta för skolan att jobba ämnesövergripande genom NTA- natur och teknik för alla, klassbesök på KomTek och lärarfortbildningar samt programmering i olika former.

Simkunnigheten sjönk när simundervisningen ställdes in på grund av pandemin och den extra satsningen verksamheten gjorde på både grupp- och individnivå var välbehövlig.

Målet bedöms som delvis uppfyllt då andelen elever i årkurs 9 som är behöriga till något nationellt program på gymnasiet har minskat medan andel gymnasieelever med examen ökat ifrån föregående år. Det är ett bra resultat utifrån förutsättningarna men det resultat når inte upp till kommunfullmäktiges nivå för år 2021.

2

## Minska sjukskrivningarna

Den totala sjukfrånvaron i kommunen har sjunkit mellan 2020 och 2021 och ligger på totalt 7,4 procent. Under de senaste fyra åren har den varierat från 7,0-8,7 procent. Toppen nåddes 2020 då den var 8,7 procent. Den relativt låga sjukfrånvaron under 2021 beror med största sannolikhet på att restriktioner och rekommendationer med anledning av Covid-19 har följts. Det har inneburit att smittspridningen har begränsats med några undantag där klusterutbrott har inträffat. Den långa sjukfrånvarons andel (över 59 dagar) har varierat kraftigt under de senaste fyra åren. Från 52 procent till 42,6 procent 2021. Anledningen är att åren med Covid-19 inneburit många korta sjukskrivningsperioder. Kvinnorna har högre sjukfrånvaro än männen. Den har dock sjunkit i större omfattning bland kvinnorna än bland männen, både avseende den totala sjukfrånvaron och den över 59 dagar. För kvinnorna var den totala sjukfrånvaron 2021 8,0 procent och för männen 5,5 procent. Verksamhetsområdena äldreomsorg och förskola har kommunens högsta sjukfrånvaro. För äldreomsorgen var den 10,0 procent 2021 (11,7 procent 2020) och för förskolan 10,6 procent (11,4 procent 2020).

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 mycket digitala möten. Kontinuerlig information och kommunikation med anledning av Covid-19 har varit en viktig del i det förebyggande 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.

2

## Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

Under året har det oftast avseende detta mål handlat om att lindra de inskränkningar och konsekvenser som pandemin har medfört för kommunens invånare. Det har kommunen i många fall lyckats väl med. Med hänsyn tagen till de konsekvenser som den extra ordinarie situation med pandemi har inneburit och alla de anpassningar och lösningar som verksamheten genomfört bedöms målet som i hög grad uppfyllt.

Exempel på förändringar och anpassningar i servicen under året.

- Badhusen har infört nya öppettider utifrån besökares önskemål, de har varit välbesökta och mycket uppskattade. De har sedan de öppnade under hösten bedrivits utifrån särskilt införda riktlinjer vilka syftar till att hindra smittspridning. De besökare de har haft har varit mycket nöjda och känt sig trygga.
- Självserviceöppet på nästan alla bibliotek har medfört att öppet timmarna ökat från 133 timmar per vecka till 428 timmar per vecka. Dock har antalet besök minskat under år 2021 på grund av pandemin.
- Personalkontinuiteten inom vård och omsorg har påverkats negativt av pandemin. Då medarbetarna ska vara hemma vid minsta symtom ökar antalet vikarier.
- Risker för smittspridning har medfört att antalet deltagare i behandlings- och utbildningsgrupper minskats vilket har lett till ökade väntetider bland annat inom Beroendecentrum. Detta kan ha lett till att klienterna inte får hjälp i rätt tid, att riskbeteenden/missbruk inte uppmärksammades i samma omfattning.

Brukarundersökningen inom funktionsnedsättning genomfördes under hösten och Hudiksvall har generellt ett bättre resultat än riket. Området boendestöd har både hög svarsfrekvens och väldigt goda resultat i jämförelse med riket. Brukarna inom de flesta verksamheter känner sig mer trygga med alla i personalen nu än vid föregående undersökning. Det är även betydligt färre som känner sig rädda för något hemma, eller på sin dagliga verksamhet, i jämförelse med tidigare undersökning. En fungerande kommunikationen är viktig för upplevelsen av gott bemötande. De flesta verksamheter har förbättrat sitt resultat något sedan föregående undersökning på frågan om personalen pratar så att brukaren förstår. Andelen inom gruppboende, boendestöd och daglig verksamhet som svarar att de får den hjälp de vill har ökat sedan föregående undersökning. Hudiksvall har ett något sämre resultat än föregående undersökning inom serviceboende.

Väntetiden till vård och omsorgsboende har fortsatt att sjunka. Den når ännu inte målet för 2021 men ligger på en bra nivå i förhållande till riket. Myndighetskontoret lägger stor vikt vid att erbjuda boendeplatser som möter upp individens önskemål och behov vilket i vissa fall kan förlänga väntetiden men skapar förutsättningar för ett gott, värdigt liv.

Väntetiden till beslut om försörjningsstöd ser ut att ha ökat men handlar om att arbetsprocessen har förändrats och kvalitetssäkrats så att alla ärenden behandlas lika. Förändringen ger ett mer kvalitetssäkrat resultat för indikatorn. En väntetid på 11 dagar är ett mycket gott resultat, då medel för alla kommuner är 15 dagar och för liknande kommuner 26 dagar.

Kommunstyrelsen har beslutat att flytta nuvarande servicecenter i Delsbo till mer tillgänglig lokal för att förbättra servicen till våra invånare i Dellenbygden.

### Ökad kvalitet i våra verksamheter

Verksamheter som är värdeskapande för kommuninvånarna har påverkats under pandemin. Exempelvis har kultur- och fritidsverksamheter fått begränsa sitt utbud, sina öppettider och besöksantal. Daglig verksamhet och öppna träffpunkter har varit stängda i syfte att minska risken för smittspridning. På vård- och omsorgsboendena för äldre samt inom hemtjänsten, har verksamhetens behov av vikarier ökat påtagligt. Dagverksamhet, växelvård och gruppverksamhet har också påverkats under pandemin vilket haft en direkt påverkan på dem kommunen är till för. I brukarundersökningen inom daglig verksamhet svarade 64 % att de saknade sin dagliga verksamhet när den under pandemin var stängd. På frågan om det de gör på den dagliga verksamheten känns viktigt för dem, hade resultatet försämrats något. Hudiksvall har ett något lägre resultat än riket på samma fråga.

Men det finns också exempel på ökad kvalitet i verksamheten, se nedan.

Nya arbetssätt och förändrat utredningsförfarande inom flera sociala- och omsorgsverksamheter syftar till högre delaktighet för kommunens innevånare samt mer rättssäkra processer.

Ny inriktning på två gruppboendestäder inom Socialpsykiatri har möjliggjort att medarbetares kompetens bättre matchas med brukarnas behov vilket har gett en kvalitetsökning.

Inom boendestöd upplevde 90% att de får den hjälp de vill ha av boendestödet hemma. En mycket hög andel (95%) svarar att de trivs med sina boendestödjare.

När det gäller handläggningstider för motioner och medborgarförslag har kvaliteten inte ökat i den takt som planerats. Enligt 5 kap 35 § kommunallagen bör en motion beredas så att kommunfullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen väcktes.

Bildstöd och information på flera olika språk har ökat under året inom kultur- och fritidsverksamheter. Dock har den ökade användningen av digitala kanaler svagheter när det gäller att kommunicera på olika språk, vilket är en kvalitetsbrist.

Ökad kvalitet genom förslag från allmänheten har uppnåtts genom exempelvis utvärderingar av KomTeks kurser, gårdsråd, tillgänglighetsinventeringar på biblioteken och önskemål om ett urval barnböcker som kan lånas utanför ordinarie öppettider.

Inom hemtjänsten är ett fokusområde att höja brukartiden (utförd tid hos kund i relation till arbetad tid). Snittet för indikatorerna för brukartid ligger över kommunfullmäktigesnivå för 2021 och närmar sig snittet för riket.

Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning har ökat marginellt. Mätningen har endast skett hos kommunen och därav kan ingen jämförelse göras mot riket.

Fastighetsenhetens kundundersökning visar ett resultat på 58 % vilket är bättre än senaste mätningen men under kommunfullmäktiges målnivå för år 2021.

Statistik från återvinningen visar på ökat intresse för deras tjänster vilket gör att de upplever att de motsvarar förväntningarna från medborgarna.

Under 2020 utfördes underhåll på ca 18 km på gata och 12,7 km på gång- och cykelvägar, under 2021 utfördes underhåll på 13,4 km på gata och 6,4 km på gång- och cykelvägar. Under 2021 genomfördes gång- och cykelvägar som var mer omfattande i underarbete, byte av bärlager, trummor med mera vilket kostar betydligt mer men är helt avgörande för livslängden på dessa vägar. Genom att styra arbeten till de enklare projekten under 2020 får man mer meter per krona det året. Budgeten har varit i samma omfattning.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

3

## Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering

Under 2021 har fokus kring digitaliseringar handlat om e-tjänster för att effektivisera processer för verksamheter, mycket utifrån pandemibehov men även några övriga projekt.

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

- Självserviceutrustade bibliotek
- Uppdaterade kassasystemet på badhus har tagits i bruk.
- Under 2021 har kultur- och fritidspersonalen tagit stora steg när det gäller digitalisering, främst genom att skapa digital verksamhet riktad till ungdomar.
- Kultur och fritidsförvaltningen har ökat antalet e-tjänster och användningen av e-tjänster har ökat. E-tjänsterna har bidragit till effektivare och mer kvalitetssäkrad handläggning för exempelvis bidragsansökningarna.
- Grundskolan har behövt utveckla sin förmåga att nyttja distans- och fjärrundervisning. Utvecklingen har bland annat inneburit en växande möjlighet att nå elever med hög skolfrånvaro. Ett digitalt arbetssätt kan under vissa förutsättningar förstärka och förtydliga lärandet. Dock skulle relationsskapandet försvåras om grundskolan skulle tvingas arbeta helt digitalt.
- Förskoleteamet har skapat en Hintgrupp med material samt digitaliserat Språkoteket. Effekten är att pedagogerna nu i större utsträckning använder bildstödsmaterial och det har även inspirerat till att skapa eget material.
- Dela-kulturer och materialbank sker nu digitalt inom elevhälsan för att höja kompetens och kunskap samt effektivisera arbetstid.
- Medarbetarnas digitala trygghet och kompetens har ökat då verksamheterna under pandemin varit tvungna att använda sig av digitala lösningar. Även brukarna har blivit tryggare i användningen av digitala verktyg. Inom myndighetsutövning används digitala verktyg i vissa kundkontakter, till exempel när det gäller ansökningar, vid samordnad individuell planering (SIP) eller vid uppföljning av beslut.
- Andelen hemtjänsttagare med nyckelfria lås och antalet brukare som har digital tillsyn har ökat under 2021. Trots en ökning är det fortfarande ett fortsatt lågt antal trygghetskameror som används inom äldreomsorgen. Nyckelfria lås inom hemtjänsten spar tid då personal inte behöver invänta nycklar innan arbetspassets start samt ej hämta nycklar vid larm.
- Att finnas tillgänglig för målgrupper på deras naturliga digitala plattformar är viktigt för att kunna ge stöd och sätta in insatser i tid. Tillfälligt stöd skapade

ett konto på Instagram under hösten 2021. Kontot ger möjlighet till en mer effektiv kommunikation med i det förebyggande arbetet med ungdomar och föräldrar.

- De mest använda e-tjänsterna är orosanmälningar ansökan om försörjningsstöd, i november 2021 inkom 64 % via e-tjänsten, ansökningar för Barn- och unga, samt ansökan som volontär. Utifrån e-tjänst för volontäransökningar har antalet volontärer ökat. Det har lett till en mer effektiv rekrytering av volontärer. E-tjänsterna leder till ökad tillgänglighet för medborgare och effektivare resursanvändning inom enheten vilket i sin tur skall leda till att personalresurser kan användas mer för att arbeta för medborgaren.
- Inom tekniska nämnden ökar den digitala servicen sakta men säkert och arbetet med att effektivisera de interna processerna. Mättningsverksamheten har arbetat med detta på ett effektivt sätt. Digitaliseringen inom VA-verksamheten med digitala vattenmätare har fortsatt och SMS-aviseringar ger möjlighet till nya och snabbare tjänster. Även övriga verksamheter har arbetat med e-tjänster och digitaliserade arbetsätt.

Fler exempel på vad som hänt under året rapporterades i delårsrapporten.

Även om kommunen har tagit ett stort steg avseende teknikmognad kring möten och distansarbete så återstår mycket när det gäller digitala arbetsätt och processer. Utvecklings och förändringskapacitet i verksamheterna är låg, mycket på grund av pressade lägen med pandemi, kompetenser och andra åtgärds paket. Därav bedöms målet som delvis uppfyllt.

## Blomstrande näringsliv

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.

3

### Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet

Kommunen har under året aktivt arbetat tillsammans med 15 olika exploitörer med att vidta olika åtgärder för att kunna underlätta för etableringar. Det är ett fortsatt stort intresse av att etablera verksamheter i kommunen. Det handlar dels om helt nya verksamheter som inte tidigare finns på orten och dels en vidareutveckling av befintlig verksamhet på nya platser. Störst intresse av etableringar är det i Hudiksvall men även i Delsbo och Iggesund finns intresse av etableringar.

Den senaste servicemätningen av kommunernas myndighetsutövning gentemot företag, Insiktsmätningen visar ett sämre resultat 71 än föregående år 79. Det är företagets nöjdhet med myndighetsområdet bygglov som har försämrats. Miljö, livsmedel, och servering har fortfarande höga resultat. Enligt det preliminära resultatet för SKR´s insiktsmätning NKI (nöjd-kund-index) 2021 har det totala NKI resultatet förbättrats.

Hudiksvallsbostäder ska erbjuda sitt fastighetsbestånd för innovatörer och entreprenörer att använda som testbädd för att utveckla sina idéer. Det kan vara

frågor inom internet of things eller tjänster av olika slag som har en koppling till människors boende. Arbeta har påbörjats för att finna en modell för långsiktigt arbete.

För att mildra effekten av pandemin för våra företag har fakturor betalats tidigare och företagen får längre betalningsvillkor på vissa fakturor från kommunen. Företagsjouren har hjälpt företag med ansökningar av olika stöd.

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

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

3

## Stödja utvecklingen av sociala företag

Samarbetsavtalet med Coompanion Gävleborg avslutades i oktober 2021. Samarbete har i stället påbörjats mellan Hudiksvalls Näringslivs AB och Coompanion Gävleborg. Hudiksvalls kommun har under året även ingått i ett tvåårigt ESF-projekt (Europiska socialfonden) där SKR arbetat tillsammans med tolv kommuner för att skapa ett utvecklingsnätverk sociala företag. Målet med projektet är att skapa modeller för hållbara samverkansstrukturer och fler affärer mellan kommuner och sociala företag. För kommunen förväntas satsningen bland annat leda till minskade kostnader för ekonomiskt bistånd och fler människor i etablering.

Under hösten 2021 har social och omsorgsnämnden genomfört en upphandling av arbetsträningsplatser. Det ledde till att avtal är tecknade med åtta sociala företag och idéburna organisationer.

Totalt är det cirka 60 anställda på de fem sociala företagen. Kommunens verksamhet arbetsliv och försörjning har 34 sysselsatta i några av de sociala företagen men även hos ideella organisationerna.

Teknisk nämnden har påbörjat ett arbete med att involvera sociala företag att arbeta med återbruk. Arbetet är tänkt att ske i samarbete med Social och omsorgsförvaltningen, Lärandeförvaltningen och Tekniska förvaltningen.

Under år 2020 och år 2021 har intraprenaderna varit pausade. Intraprenaderna kommer vara fortsatt pausade under år 2022.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

2

## Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning

Vid mätning av arbetslösheten i januari 2022 har den totala arbetslösheten samt ungdomsarbetslösheten sjunkit i jämförelse med föregående år. Långtidsarbetslösheten har stigit under pandemin och var i slutet av året fortsatt hög. De personer som före pandemin stod utanför arbetsmarknaden har fått ännu svårare att komma ut i egen försörjning. För att personerna inte ska bli kvar i bidragsberoende krävs fortsatta insatser genom Arbetsliv och försörjning i samarbete med kommunens förvaltningar, bolag och stiftelser.



Under året har 35 unga vuxna erbjudits och varit aktiva i satsningen ungdomsanställning kombinerat med 25 % studier. Vid årsskiftet har det resulterat i att tio ungdomar fått arbete och åtta ungdomar börjat studera eller planerar att påbörja alternativ anställning/lärling.

Den särskilda satsningen kring de 40-tal ensamkommande ungdomarna som kom till Sverige 2015 har varit mycket lyckad. I stort sett samtliga som hitintills gått ut gymnasiet har erhållit arbete.

Verksamheterna vid CUL har påtagligt bidragit till att fler kommer ut i sysselsättning efter genomförd utbildning. Yrkesutbildning för vuxna leder i hög grad till anställning. Samarbetet med Bromangymnasiet inom yrkesprogrammen ger goda förutsättningar för fortsatt satsning inom området. Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, år 2019, har dock minskat och ligger under snittet för riket.

Arbete med praktikanter och UVA verksamheten inom tekniska nämnden fortsätter men har varit påverkad av pandemin under året.

Idéinflödet till innovationshubben Propell är något lägre än 2020 men ändå på en bra nivå jämfört med tidigare år. Propell jobbar för att under år 2022 etablera ny stabil inflödesnivå om 40-50 idéer per år. Att det är färre antal idéer som ”det blir något med” är en rikstrend, troligen relaterat till covid krisen, (Idéinnehavarna undersöker alternativ men håller fast vid sitt jobb om det inte blev någon permittering).

Målet bedöms som i hög grad uppfyllt.

## Attraktiv och hållbar livsmiljö

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. Av den anledningen har vid den sammanvägda bedömning de aktiviteter som genomförts av kommunen getts stor tyngd. Målet bedöms som i hög grad uppfyllt.

Kommunstyrelsen beslutade i maj 2021 att alla nämnder och bolag ska tillämpa en checklista och verktyget för hållbarhetsbedömning inför beslut om organisationsförändringar, nya arbetssätt eller verksamheter, upphandling, styrdokument som policyer, budgetar, riktlinjer, planer och strategier, nybyggnationer samt långsiktiga eller strategiskt viktiga förändringar. Hållbarhetsbedömningen inkluderar även prövning av barnets bästa enligt lagen om FNs barnkonvention.

Samarbetet med Blekinge Tekniska Högskola har fortsatt under året. Det har exempelvis lett till att kommunfullmäktige under våren 2021 beslutade att godkänna

en övergripande nulägesbeskrivning för social hållbarhet, att genomföra en direktivdialog för att ge ramarna för kommunens fortsatta arbete med mänskliga rättigheter samt att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utarbeta en handlingsplan med utgångspunkt i vad som framkommer i kommunfullmäktiges direktivdialog.

Det kommunövergripande arbetet med social hållbarhet har även inneburit att genomföra workshops med personer från olika delar av närsamhället för att identifiera idéer om lösningar, d.v.s. vad vi behöver göra för att värna och skydda mänskliga rättigheter samt stärka den sociala hållbarheten. Dessa idéer kommer att utgöra underlag för den kommunala handlingsplanen samt för ett brett samarbete med olika aktörer i närsamhället.

Kommunfullmäktige har antagit en kretsloppsplan och implementering pågår.

Under året har olika samarbeten kring återbruk vidareutvecklats, till exempel med Återbruket och Fritidsbanken.

Årets avloppsinventering har genomförts enligt planering.

Antal resor per invånare med kollektivtrafiken har minskat, från 44 resor år 2019 till 38 resor år 2020. Det kan jämföras med medelvärdet för Sveriges Ekokommuner som är 35 resor per invånare under 2020. Region Gävleborg ligger på 40 resor per invånare.

Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning är 40 % för år 2020 vilket kan jämföras med medelvärdet för övriga kommuner som är 38 % år 2020.

Aktivt arbete med livsmedelsstrategin har pågått bland annat har Hudiksvalls Näringslivsbolag försökt samla och stötta producenter och enheten för samhällsplanering har tagit fram mer mark för lokal odling i mindre skala.

Inom social och omsorgsförvaltningen har en grundlig kartläggning av befintlig fordonspark gjorts. Syftet med kartläggningen har varit att ge underlag för förbättrande åtgärder både ekonomiskt och ur miljösynpunkt. De har även skapat hållbara resmönster genom samordning och planering samt att el-cykel har använts när så är möjligt.

Källsortering har skett inom social- och omsorgsverksamheterna och medvetna inköp har gjort, till exempel närodlat eller ekologiska livsmedel till boenden inom vård och omsorg, funktionsnedsättning.

En stor andel av kommunens elever uppger att de aldrig nyttjar tobak eller alkohol. Resultaten är positiva och har antingen förbättrats eller bibehållits över tid. Däremot finns en tendens till minskat deltagande i lektionerna i idrott och hälsa i högstadieskolan samt att det över tid varit minst en femtedel av eleverna på gymnasiet som inte idrottar/motionerar/rör på sig minst en gång per vecka.

Lärandeförvaltningens har nolltolerans mot trakasserier, diskriminering och kränkande behandling och använder enkätsvar för att visa resultat. 79 % av vårdnadshavare svarar att "Förskolan arbetar aktivt mot diskriminering och kränkande behandling" vilket är lägre än åren innan. För årskurs 4 och åk 8 finns frågan "(om du) Själv blir retad, utstött eller på annat sätt illa behandlad av andra elever" och där är det positiva resultat i åk 4 men negativa i åk 8. Även om det skett en rejäl sänkning i årskurs 4 så är de 12 % som svarat ja på frågan. I gymnasieskolan ger 78 % ett positivt svar på "Om jag skulle bli mobbad eller trakasserad vet jag att

jag får hjälp av de vuxna på skolan". Andelen elever som instämmer har ökat från en lägre nivå 2018 till att vara stabilt kring 78 de senaste 3 åren.

Social och omsorgsnämnden har arbetat med att erbjuda hemmabaserade lösningar och minska behovet av externa placeringar. Det bidrar till både ekonomisk och social hållbarhet om inte familjer har fortsatt behov av socialtjänstens insatser samt om barn och unga kan bo kvar i sina familjer. Myndighetskontoret har under 2021 gjort ett omfattande arbete med att minska kostnaderna för externa placeringar genom ändrade arbetssätt.

I kommunens egen regi utvecklas en missbruksvård för ungdomar, då det ofta är den målgruppen där köp av extern plats uppstår.

Kostnader för försörjningsstöd har ökat sedan 2019. Hälften av de sökande söker på grund av arbetslöshet. Främst långtidsarbetslösheten har under pandemin ökat till höga nivåer.

Invånare med avsaknad av tillit till andra, 29 % år 2021 har minskat något men ligger över snittet för riket som är 28 %.

Invånare med bra självskattat hälsotillstånd ligger på 64 % vilket är sämre än i riket som helhet.

Förebyggande enheten arbetar med inkludering av barn och unga, bland annat genom att skapa möjligheter till en aktiv, meningsfull fritid. Ett annat exempel är de öppna träffpunkterna som ger de äldre en möjlighet till en ökad social kontakt och minskad isolering och delaktighet i ett sammanhang. Detta leder till en ökad livsglädje och bättre hälsa. Det förebyggande arbetet förväntas leda till minskad segregering och ökad social hållbarhet. Pandemin har under året periodvis påverkat möjligheten att arbeta förebyggande.

Under 2021 genomfördes en stor brukarundersökning inom funktionsnedsättning och sysselsättning enligt socialtjänstlagen. 67% av brukarna valde att delta. Resultatet visar att en stor andel upplever sig delaktiga i beslut; Hudiksvall har inom flera insatser en högre andel brukare än riket som upplever att de får vara med och bestämma om saker som är viktiga för dem och resultaten har förbättrats i jämförelse med föregående undersökning.

Kosten arbetar utifrån den regionala handlingsplanen för livsmedelsstrategi. Ökar inköp av ekologiska livsmedel och närproducerade livsmedel. Klimat anpassar menyer. Arbetar för att minska matsvinn.

Hudiksvallsbostäder bidrar dels genom att skapa nya bostäder men också att delta i arbeten för ökad attraktivitet som exempelvis BID-projektet och att i samverkan med aktörer inom kommunen och föreningslivet investera i arenor för barn och ungas möjligheter till fysisk aktivitet. Styrelsen har pekat ut både klimatfrågan och den sociala hållbarheten som särskilt viktig. Exempel på pågående samarbeten är finansiering av fältassistenter, samarbeten med socialnämnden och kultur- och fritidsnämnden där syftet är att finna samarbeten där bolaget utgående från sin roll kan bidra med att integrera människor in i samhället genom olika typer av åtgärder som exempelvis praktik, utbildning, upphandlingsverksamheten.

## Uppföljning av åtgärder tillämpa hållbarhetsbedömningen

- Kommunens inköpsteam har utbildat sig inom detta område för att skapa bättre förutsättningar att implementera arbetssättet.
- Arbetet med Landsbygdsstrategin.
- Införandet av biblioteks bilen.
- Strategen för social hållbarhet har stöttat flera förvaltningar att genomföra hållbarhetsbedömningar i olika ärenden. Utöver workshops har implementering av verktyget skett genom dialoger med grupper av nyckelfunktioner: nämndsordföranden, gruppleddare, kommundirektörens ledningsgrupp, nämndsekreterare och kvalitetsteamet.
- Olika delar av lärandeförvaltningen har kommit olika långt i arbetet med att få med verktyget för hållbarhetsbedömning som en naturlig del i förarbetet till beslut. Grundskolan beskriver att hållbarhetsbedömning har funnits med som ett verktyg i de allra flesta beslut som fattats på övergripande nivå inom verksamheten under senare halvan av 2021. De fyra frågorna som beskriver processen är vägledande och verkningsfulla och verksamhetschefen har hittat ett bra sätt att tillämpa dem i det dagliga arbetet. Ju mer man arbetar med bedömningen desto tydligare blir det hur tillämpningen kan gå till. De 8 principerna är sällan aktuella allihop vilket gör det enkelt att ställa sig rätt frågor i beslutsprocessen. Bedömningen har använts vid rekrytering, inköp och som stöd i dagliga frågeställningar.
- Social- och omsorgsnämnd har beaktat hållbarhetsprinciperna i samband med större förslag om förändringar som tas fram till förvaltningsledningen och politikerna. Exempel när de har använts är: vid förslag om ny organisation inom myndighetskontoret, vid införandet av signs of safety inom barn- och unga område, vid uppbyggandet av nya gruppbofästigheter, Iggebo och Sofiedal och i samband med avveckling av Timmerstocken.

## 2

### 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 2021 är.

- Under året såldes mark till Peab, Hudiksvallsbostäder och Fastighets AB Gylis. Produktion av bostadsrätter, hyresrätter, kontor och parkeringshus påbörjades. Bygglov har sökts för ytterligare två kvarter under året.
- Etapp två är färdigprojekterad.
- Kommunen har gått ut med en inbjudan till markanvisning för resterande kvarter. 11 olika byggherrar anmälde sina intressen. Beslut om markanvisning väntas under första kvartalet 2022.
- Gång och Cykelbron är under byggnation, fundamenten är klara, anbud 15 kommer under februari.
- Alla ledningsägare är klara för att tas i drift inom etapp 1.

- Tekniska gränssnitt mot Västrahamnen, planprogram för hamnen är inte klar ännu, skisser finns, avvaktar detaljplaneförslag med trafik och ledningslösningar vilka påverkas av OKB alternativen.
- Omtag har gjorts på grund av byggtrafikfrågor för öppnandet av nedersta delen av promenaden, delar av året, till Kattviken. Den planeras att öppna sommaren 2023.

Målet bedöms som i hög grad uppfyllt.

## Finansiell måluppfyllelse 2021 – 2024

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

Finansiella mål	Prognostiserad måluppfyllelse
<b>Skattesats</b> Skattesatsen hålls oförändrad 21:61.	Uppfyllt.
<b>Årets resultat</b> Resultatmålet är att resultatet före finansnetto i genomsnitt för perioden ska uppgå till 1 % av summan av skatteintäkter och statsbidrag/ utjämning. Resultatmålet gäller för perioden 2021-2024.	Uppfyllt.  Årets resultat hamnade på 5,3 % av skatteintäkter och statsbidrag/utjämning.
<b>Investeringar</b> Investeringsramen för perioden är 897 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 198 miljoner kronor för den taxefinansierade va/renhållningsverksamheten.	Uppfyllt. Investeringsnivån ligger inom beslutad ram för perioden. Årets investeringar uppgår till 266,2 mkr
<b>Kassalikviditet</b> Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 70 % - 100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga åtaganden. Måttet beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.	Uppfyllt.  Kassalikviditeten uppgick till 88 % (2020-12-31, 70 %).

<p><b>Kortfristiga Placeringar</b></p> <p><b>Pensionsmedel</b> Syftet är att säkerställa framtida pensionsutbetalningar för anställda. Medlen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Uttag ur pensionsmedlen kan årligen göras för att jämna ut pensionskostnaderna. Beslut om uttag tas i samband med respektive års budgetberedning.</p> <p><b>Försäljningsmedel</b> Syftet är att finansiera angelägna investeringar som utvecklar kommunen. Årligen prövas om medlen ska värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Beslut om ianspråktagande av försäljningsmedel tas i samband med respektive års budgetberedning.</p>	<p>Uppfyllt.</p> <table border="1" data-bbox="724 241 1252 360"> <thead> <tr> <th>Pensionsmedel</th> <th>2021-12-31</th> <th>2020-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>231,5</td> <td>265,9</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>281,2</td> <td>300,4</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="724 533 1252 651"> <thead> <tr> <th>Försäljningsmedel</th> <th>2021-12-31</th> <th>2020-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>307,5</td> <td>284,2</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>364,7</td> <td>326,5</td> </tr> </tbody> </table>	Pensionsmedel	2021-12-31	2020-12-31	Anskaffningsvärde	231,5	265,9	Verkligt värde	281,2	300,4	Försäljningsmedel	2021-12-31	2020-12-31	Anskaffningsvärde	307,5	284,2	Verkligt värde	364,7	326,5
Pensionsmedel	2021-12-31	2020-12-31																	
Anskaffningsvärde	231,5	265,9																	
Verkligt värde	281,2	300,4																	
Försäljningsmedel	2021-12-31	2020-12-31																	
Anskaffningsvärde	307,5	284,2																	
Verkligt värde	364,7	326,5																	
<p><b>Upplåning</b> För den skattefinansierade verksamheten är utgångspunkten att uppta nya lån på 261 miljoner kronor under perioden. För den taxefinansierade va- och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning med 198 miljoner kronor under perioden.</p>	<p>Uppfyllt.</p> <table border="1" data-bbox="724 1093 1252 1234"> <thead> <tr> <th>Nyupplåning:</th> <th>2021-12-31</th> <th>2020-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kommunen</td> <td>7,3</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>Taxefinansierad</td> <td>20,2</td> <td>20</td> </tr> </tbody> </table>	Nyupplåning:	2021-12-31	2020-12-31	Kommunen	7,3	20	Taxefinansierad	20,2	20									
Nyupplåning:	2021-12-31	2020-12-31																	
Kommunen	7,3	20																	
Taxefinansierad	20,2	20																	
<p><b>Soliditet</b> Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden. Utgångspunkten är att kommunens soliditet, efter hänsyn tagen till pensionsförpliktelser, inte ska sjunka under snittet för de senaste fem åren (2015-2020) som uppgick till ca 35 %</p>	<p>Uppfyllt Soliditeten uppgick till 43,8 % (2020-12-31, 40 %).</p>																		

## 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 2021 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 2021 investerades för 192,7 miljoner kronor inom den skattefinansierade verksamheten vilket är 78,1 miljoner kronor lägre än budgeterat inklusive tilläggsanslag. Till detta ska läggas exploateringskostnader för östra och västra hamnen på 20,1 miljoner kronor som hanteras utanför ordinarie investeringsbudget. Intäkterna från försäljning av materiella anläggningstillgångar uppgick till 39,4 miljoner kronor. Av budgeterade investeringar på 335,8 miljoner kronor avsåg 70,6 miljoner kronor tilläggsanslag.

Investeringar inom de taxefinansierade områdena vatten och renhållning, 24,8 miljoner kronor, ligger 40,2 miljoner kronor under budget.

### Investeringar

	Budget	TA (tilläggs- anslag)	2021 BU+TA	Utfall jan-dec	Avvikelse BU-Utfall	Års prognos 2021-08-31
Nya Investeringar	92,2	-61,3	30,9	1,5	29,3	42,4
Pågående investeringsprojekt	15,6	120,5	136,1	114,3	21,8	96,4
Årliga investeringar	71,3	8,5	79,8	60,5	19,3	74,3
Maskiner	4,2	3,4	7,6	4,4	3,3	5,8
IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	17,0	-6	16,4	11,9	4,5	16,4
<b>DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>200,3</b>	<b>70,6</b>	<b>270,8</b>	<b>192,7</b>	<b>78,1</b>	<b>235,2</b>
Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)	65,0	0,0	65,0	24,8	40,2	32,0
<b>DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	<b>65,0</b>	<b>0,0</b>	<b>65,0</b>	<b>24,8</b>	<b>40,2</b>	<b>32,0</b>
<b>DELSUMMA</b>	<b>265,3</b>	<b>70,6</b>	<b>335,8</b>	<b>217,4</b>	<b>118,4</b>	<b>267,2</b>
Havsläge Hudik			0,0	20,1	-20,1	0,0
<b>TOTALT</b>	<b>265,3</b>	<b>70,6</b>	<b>335,8</b>	<b>237,5</b>	<b>98,3</b>	<b>267,2</b>
Varav investeringsbidrag				9,1	-9,1	
Varav försälj fordon, försäkringsers mm				0,1	-0,1	
Internleasing				10,8	-10,8	9,0
Kostnader markköp och markförsäljningar				8,6	-8,6	
<b>Totalt</b>	<b>265,3</b>	<b>70,6</b>	<b>335,8</b>	<b>266,2</b>	<b>69,6</b>	<b>276,2</b>

Det har beviljats tilläggsanslag på sammanlagt 70,6 mkr. KF 2021-03-09 §24

Under året uppgick koncernens nettoinvesteringar till 418 miljoner kronor i materiella anläggningstillgångar. Det är 61 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

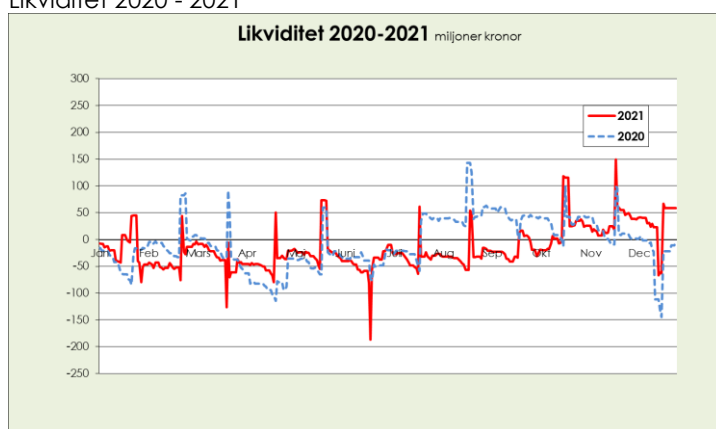
Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.

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 88 % (2020 70 %). Det innebar att kommunen uppfyllde målet.

De likvida medlen uppgick i bokslutet till 59 miljoner kronor vilken är en ökning med 58 miljoner kronor sedan årets början.

Likviditet 2020 - 2021



## Placeringar

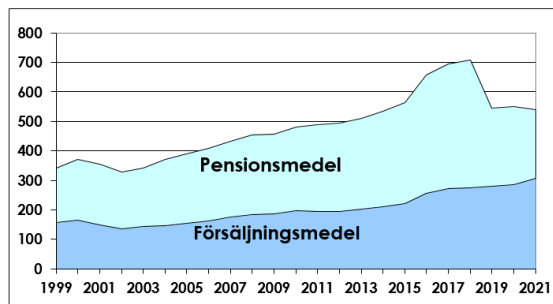
Kommunens två placeringsportföljer består av medel till kommande pensioner och försäljningsmedel som kommunen erhöll i samband med energiverksförsäljningen 1996. Det långa perspektivet i placeringarna och riskspridningen på olika typer av finansiella tillgångar minskar kommunens exponering av tillfälliga aktiekursförändringar. 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.

Placeringsportfölj 2021 miljoner kronor

Pensionsmedel		Försäljningsmedel		TOTALT
Verkligt värde 1 jan 2021	300	Verkligt värde 1 jan 2020	326	
Värdering till verkligt värde	15	Värdering till verkligt värde	15	
Uttag	-51	Uttag	0	
Återinvesterad avkastning 2021	17	Återinvesterad avkastning 2021	24	
<b>Verkligt värde</b>	<b>281</b>	<b>Verkligt värde</b>	<b>365</b>	<b>Verkligt värde 646</b>
Anskaffningsvärde	232	Anskaffningsvärde	308	Anskaffningsvärde 539

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

Placeringsportföljer 1999-2021 (miljoner kronor)



Anskaffningsvärdet på medlen har minskat från 550 mkr (2020) till 539 mkr (2021). Samtidigt som övervärdet i portföljen ökat med 30,1 miljoner kronor mellan åren. Anskaffningsvärdet minskade under året till följd av ett uttag på 51 mkr från kommunens pensionsmedel. Detta för att möta utbetalningen av löneskatten till följd av pensionsförsäkringslösningen som genomföres 2019 ( KF 2019-02-25 §4).

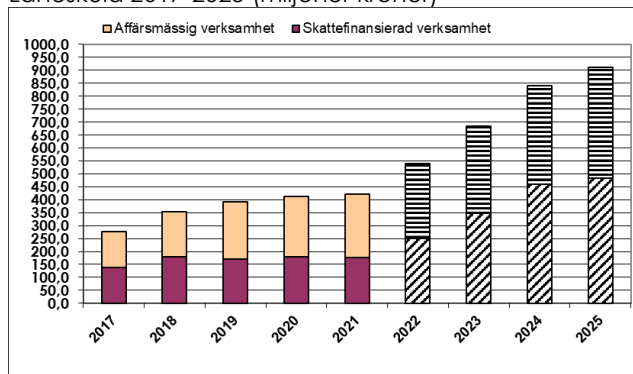
Placeringarna i portföljen följer den placeringspolicy som gäller i kommunen.

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 421 miljoner kronor (2020 412,8 miljoner kronor). Under 2021 har således låneskulden ökat med 8,2 miljoner kronor. Inom den affärsmässiga delen av verksamheten har låneskulden ökat med 10,3 miljoner kronor och inom skattefinansierade verksamheten har den minskat med 2,2 miljoner kronor.

Låneskuld 2017-2025 (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 198 miljoner kronor under perioden och för den skattefinansierade verksamheten uppgår motsvarande behov till 261 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 1 298 miljoner kronor. Av detta står koncernföretagen för 877 miljoner kronor. Koncernens likvida medel var vid årets

slut 176 miljoner kronor, en ökning med 68 miljoner från föregående år. Kommunens likvida medel ökade med 57 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 till ansvarsförbindelse-pensioner

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Eget kapital	1 565	1 738	1 811	1 851	1 698	1 831	2 032
Pensionskuld i ansvarsförbindelse	951	908	885	866	631	615	583
Balansomslutning	2 483	2 636	2 726	2 921	2 862	3 038	3 306
Soliditet inkl pensionsskuld ansvarsförbindelse	<b>24,7%</b>	<b>31,5%</b>	<b>34,0%</b>	<b>33,7%</b>	<b>37,3%</b>	<b>40,0%</b>	<b>43,8%</b>

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt har förbättrats med 19,1 procentenheter från 2015 till 2021 och uppgår till 43,8 %. Ovanstående soliditetsmått ligger för jämförbara kommuner på 30,5 % för år 2020 (källa: Kolada).

Koncernens soliditet uppgår till 50,4 % vilket är 0,3 % högre än 2020. Om man räknar in den delen av pensionsskulden som redovisas som en ansvarsförbindelse blir soliditeten 38 % (2020 35,6 %). Soliditeten har länge legat på en jämn och hög nivå, vilket innebär att koncernen har ett bra långsiktigt finansiellt handlingsutrymme

## Borgensförbindelser

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 995 miljoner kronor (2020 894 miljoner kronor). Borgensåtagandet avser i huvudsak det kommunala koncernföretaget AB Hudiksvallsbostäder, 740,6 miljoner kronor, de övriga koncernbolagen 138,3 miljoner kronor.

Det kommunala borgensåtagandet i bostadsrättsföreningar uppgår till 112,6 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 178,4 miljoner kronor. I den prognos som presenterades i delårsrapporten per den 31 augusti indikerades i ett årsresultat på 109,3 miljoner kronor. Mot denna bakgrund och den osäkerhet som rått under hela året kopplat mot pandemin så kan man med facit i hand (årsresultat 200,7 miljoner kronor) konstatera att samtliga nämnder/förvaltningar tagit ett stort ansvar för situationen och för att komma i balans. Nämndernas sammanlagda underskott hamnade på -17,6 miljoner kronor.

## Resultatsammandrag 2021

Miljoner kronor	Utfall 2020-12	Utfall 2021-12	Årsbudget reviderad	Års- prognos	Avvikelse årsbudget
Nämnder (netto)	-2 251,7	-2 305,5	-2 287,8	-2 335,1	-17,6
Intraprenader			-5,6	-5,8	5,6
Kommunstyrelsen oförutsett	-0,6	-28,3	-0,2	-1,9	-28,3
Pensioner	-50,3	-54,7	-70,2	-62,7	15,5
Vinst/förlust	5,6	31,2	0,2	0,3	31,0
Interna kapitalposter	141,2	144,9	143,5	136,8	1,4
Avskrivningar	-115,1	-121,7	-128,5	-128,1	6,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-2 270,9</b>	<b>-2 334,2</b>	<b>-2 348,6</b>	<b>-2 396,5</b>	<b>14,4</b>
Skatteintäkter	1 713,1	1 788,1	1 737,9	1 771,9	50,4
Statsbidrag och utjämning	661,3	679,0	626,4	677,4	52,7
	<b>2 374,5</b>	<b>2 467,1</b>	<b>2 364,3</b>	<b>2 449,3</b>	<b>102,9</b>
<b>Resultat före finansnetto</b>	<b>103,6</b>	<b>133,0</b>	<b>15,7</b>	<b>52,8</b>	<b>117,3</b>
Finansiella intäkter	16,0	49,8	18,2	49,3	31,6
Värdering tillverkligt värde	22,2	30,1		18,9	30,1
Finansiella kostnader	-12,2	-12,2	-11,7	-11,7	-0,5
	<b>26,0</b>	<b>67,7</b>	<b>6,5</b>	<b>56,5</b>	<b>61,2</b>
<b>Resultat</b>	<b>129,6</b>	<b>200,7</b>	<b>22,3</b>	<b>109,3</b>	<b>178,4</b>

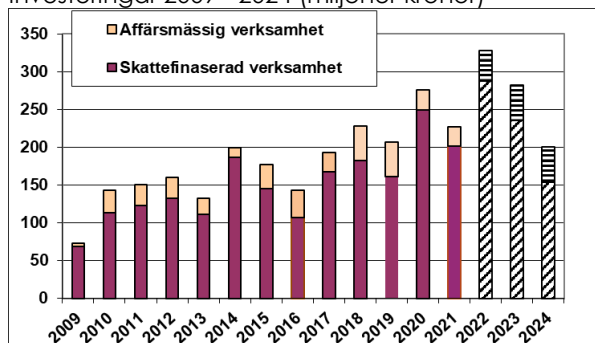
Under året har den fastställda årsbudgeten justerats med tilläggsanslag (TA):

Fastställd årsbudget	28,85
TA Intraprenader KF §30 mars 2021	-6,59
	<hr/>
2021-12-31	22,26

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 42,1 miljoner kronor. Lärandenämnden, kommunstyrelsen, byggnadsnämnden och tekniska nämnden gjorde samtliga ett positivt resultat som hjälpte till att minska nämndernas negativa avvikelse mot budget.

I delårsbokslutet rädde mycket stor osäkerhet beträffande prognosen för finansnettot och den hamnade då på 56,5 miljoner kronor. Utfallet blev bättre än så dvs. + 67,7 miljoner kronor. En förbättring med 11,2 miljoner kronor.

Investeringar 2009 - 2024 (miljoner kronor)



Investeringarnas 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 2022 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 25,2 miljoner kronor. Regelverket kring kommunens resultatutjämningsreserv möjliggör en maximal avsättning till RUR på 114 miljoner kronor.

Balanskravsutredning	Utfall	Utfall	Utfall
	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>200,7</b>	<b>132,9</b>	<b>-153,2</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	-31,4	-6,0	-8,3
Realisationsvinster enl undantagsmöjlighet			0,0
Realisationsförluster enl undantagsmöjlighet			0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-30,1	-22,2	-28,8
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper			0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>139,2</b>	<b>104,7</b>	<b>-190,3</b>
Medel till resultatutjämningsreserv	-114,0	-80,9	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv			0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>25,2</b>	<b>23,7</b>	<b>-190,3</b>
Inlösen av pensionsförpliktelse i försäkring	0,0	0,0	245,6
<b>Summa</b>	<b>25,2</b>	<b>23,7</b>	<b>55,3</b>

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	
2021		0,0	
<b>S:a</b>	<b>30,0</b>	<b>-15,9</b>	<b>14,1</b>

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

### Miljöfond

miljoner kronor

År	Avsatt	Ianspråktaget	Återstår
2012	5,0		
2013	5,0		
2014		0,0	
2015		-0,1	
2016		-0,1	
2017		-0,2	
2018		-0,1	
2019		0,0	
2020		0,0	
2021		0,0	
<b>S:a</b>	<b>10,0</b>	<b>-0,4</b>	<b>9,6</b>

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

## Väsentliga personalförhållanden

Ett år präglat av många frågor kring arbetsmiljöförutsättningar men också sänkt sjukfrånvaro

Arbetsmiljöarbetet har i hög grad präglats av åtgärder och rutiner relaterade till Covid-19. Ett stort arbete har gjorts för att minska smittspridning, att ge förutsättningar för att hålla god handhygien, att 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 mycket digitala möten. Kontinuerlig information och kommunikation med anledning av Covid-19 har varit en viktig del i det förebyggande 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.

Sjukfrånvaron för året var 7,4 procent, vilket är lägre än året innan. Under de senaste fyra åren har den varierat mellan 7 till 8,7 procent. Kvinnorna har högre sjukfrånvaro än männen. Den har dock sjunkit i större omfattning bland kvinnorna än bland männen. Bland kvinnorna var årets sjukfrånvaro 8,0 procent och bland männen 5,5 procent. Verksamhetsområdena äldreomsorg och förskola har kommunens högsta sjukfrånvaro.

### Årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetet med det systematiska arbetsmiljöarbetet, SAM, har fungerat relativt väl inom kommunens verksamheter. Medarbetarsamtal, riskbedömningar och arbetsplatsträffar har genomförts och företagshälsovården har använts. En förvaltning uppger att förutsättningarna att bedriva systematiska arbetsmiljöarbetet påverkats negativt på grund av Covid-19. Områden som det är särskilt viktigt att arbeta vidare med är att utveckla årsplaner och årshjul som stödjer systematiken, att följa upp vilka effekter vidtagna åtgärder fått och att fokusera på hög arbetsbelastning och den psykosociala arbetsmiljön som är två viktiga delar av SAM

Arbetet med de SAM för kommunens chefer har också fungerat relativt väl under året. Riskbedömningar av chefers arbetsmiljö har gjorts och chefer har haft regelbundna samtal med sin närmaste chef om hur en god arbetsmiljö kan uppnås.

### Aktiva åtgärder enligt Diskrimineringslagen

Samtal om Diskrimineringslagen och arbetet med Aktiva åtgärder enligt diskrimineringslagen har brutit under året. En huvudanledning är Covid-19 och den arbetsbelastning det inneburit. Inom några förvaltningar har risker för diskriminering upptäckts utifrån grunderna kön, funktionsnedsättning och etnisk tillhörighet. De risker som upptäckts har så långt som möjligt åtgärdats direkt vid upptäckt.

## Kompetensförsörjning, en av de viktigaste strategiska frågorna

Arbetet med rekrytering-och kompetensförsörjning har krävt stort engagemang från många chefer under året som gått. Kommunen har flera yrkesgrupper som det är svårt att rekrytera till. Några av dem är upphandlare, bygglovshandläggare, sjuksköterskor, vård- och omsorgspersonal och lärare inom framför allt för- och grundskolan. Rekrytering till chefstjänster på olika nivåer i organisationen blir också allt svårare. En anledning är att chefers förutsättningar för att leda inte är optimal. Insatser har gjorts för att ge chefer bättre förutsättningar. Men mer behöver göras för att klara de kommande årens behov av chefer. Svårigheter att rekrytera vikarier till både vård- och omsorg, lokalvård och kostverksamheten är också påtaglig.

Marknadsföringen av kommunen som arbetsgivare och arbetet med budskap och val av kanaler där kommunens syns behöver utvecklas. Det finns goda exempel på åtgärder som underlättar rekrytering av nya medarbetare och de behöver synliggöras. Det är åtgärder som god fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö, möjlighet till distansarbete, bra lokaler och lärmiljöer inom förskola- och skola, fortbildningsinsatser och bra introduktion.

## Ett meningsfullt arbete där många trivs och där arbetsklimatet upplevs positivt

Resultatet av medarbetarundersökningen 2021 visar att kommunens medarbetare tycker att arbetet är meningsfullt och arbetsklimatet upplevs positivt – de flesta medarbetarna trivs på sitt arbete och är insatta i verksamhetens mål. Samtidigt upplever många att tiden inte räcker till för att utföra arbetsuppgifterna, att det behövs mer stöd från chefer för att prioritera och att verksamhetens mål inte följs upp på ett bra sätt.

Resultatet för 2021 överensstämmer väl med resultatet från 2019. Medelvärde på en 5-gradig skala, där 5 är högsta värdet, ligger på 4,04 jämfört med 4,1 vid den föregående mätningen.

På frågan ”Skulle du rekommendera Hudiksvalls kommun som arbetsgivare” har värdet sjunkit från 3,7 till 3,5 på en 5-gradig skala.

## Något fler årsarbetare och ökad sysselsättningsgrad

Antal årsarbetare har ökat med 54 mellan 2020 och 2021 och antalet medarbetare som är tillsvidareanställda är 3271, vilket är något fler än året innan. Sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda fortsätter att öka och är 95,1 procent.

Antalet arbetade timmar utförda av timavlönade har ökat. Andelen tillsvidareanställda årsarbetare av det totala antalet årsarbetare är 88 procent.

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

	2021-12-31			2020-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
<b>Antal anställda med månadslön</b>						
Tillsvidareanställda	2573	698	3271	2584	667	3251
Visstidsanställda	292	153	445	321	186	507
<b>Totalt</b>	<b>2865</b>	<b>851</b>	<b>3716</b>	<b>2905</b>	<b>853</b>	<b>3758</b>
<b>Antal årsarbetare</b>						
Tillsvidareanställd	2432	679	3111	2434	647	3081
Visstidsanställda med månadslön	258	138	396	273	167	440
Timavlönade	153	71	224	130	66	196
Övertid, fyllnadstid omräknat till årsarbeten	13,9	8	21,9	14,2	6,5	20,7
<b>Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda</b>	<b>94,5%</b>	<b>97,3%</b>	<b>95,1</b>	<b>94,1%</b>	<b>96,9%</b>	<b>94,7%</b>
<b>Medelålder, tillsvidareanställda</b>	<b>47,2</b>	<b>45,9</b>	<b>46,9</b>	<b>47,3</b>	<b>46,2</b>	<b>47</b>
<b>Sjukfrånvari i % av arbetade timmar</b>						
Total sjukfrånvaro	8,0%	5,5%	7,4%	9,5%	6,2%	8,7%
Varav långtidssjukfrånvaro, 60 dagar eller mer	42,8%	31,8%	42,6%	40,5%	33,8%	39,8%
29 år eller yngre	9,2%	5,8%	7,9%	10,2%	7,8%	9,4%
30-49 år	7,7%	5,1%	7,1%	9,2%	6,2%	8,5%
50 år och äldre	8,0%	5,6%	7,5%	9,7%	5,6%	8,8%



## Förväntad utveckling

Pandemins påfrestningar i form av isolering, ökad arbetslöshet och sjukdom har lett till ökad ohälsa hos kommuninvånarna vilket förväntas innebära långsiktiga kostnader för kommunen.

Behovet av digital utveckling både gällande digitala lösningar och arbetssätt ökar. Digitaliseringen sker inte i den omfattning och takt som behövs, men arbete pågår.

Nytt normalläge med schemalagt distansarbete ses som en förutsättning för att kunna rekrytera kompetent personal i framtiden och fortsätta utvecklas mot en attraktiv arbetsgivare. Schemalagt distansarbete bedöms inte leda till svårigheter att upprätthålla god social arbetsmiljö, utvecklingsarbetet och verksamhetens uppdrag.

Samverkan mellan kommunerna i Hälsingland kommer att intensifieras. Först ut är ett gemensamt lönekontor. Därefter kommer en gemensam IT-struktur att prioriteras. När väl den gemensamma IT-strukturen är på plats, vilken kommer att ta några år, kan kommunerna ta nästa steg i samverkan.

När det gäller den fysisk planeringen så kommer Ostkustbanans framtida draging samt andra riksintressen att påverka kommunen på många sätt. Trafikverket har presenterat 6 alternativa förslag till lokalisering av dubbelspår på järnväg genom Hudiksvalls kommun som ställs ut på samråd i början av året. Beslut om lokalisering väntas Trafikverket fatta i slutet av 2022 eller början av 2023.

En annan komplicerande faktor är att det råder brist på detaljplanelagd mark framför allt för verksamheter och småhus. Långa ledtider hos andra myndigheter såsom domstolar vid överklaganden och lantmäteriet vid fastighetsbildningar kan försena angelägna plan- eller exploateringsprocesser.

Samhällsbyggnaden i Hudiksvall går fortare än någonsin med framförallt de två stora stadsdelprojekten Kattvikskajen och Västra hamnen. Investeringstakten och förväntningarna på fastighetssidan är hög liksom arbetsbelastningen. Många projekt påverkas av processerna för planläggning och bygglov. Ökade priser på material påverkar ekonomin. När det gäller det nya vård- och omsorgsboende på Björkberg med 100 moderna och funktionella bostäder är projekteringen inne i sin slutfas. För genomförandet bildade kommunen och Riksbyggen en kooperativ hyresgästförening.

Ett lagförslag om ett tillträdesförbud till badanläggningar och bibliotek är lagt under 2021, grundat på en bedömning av risken för brott och allvarliga trakasserier. Tillträdesförbud till bibliotek ska även kunna meddelas vid risk för vissa ordningsstörningar. Lagändringarna föreslås träda i kraft den 1 juli 2022.

Vilken väg väljer politiker i Hudiksvalls kommun att ta för att möjliggöra för lärandenämnd och förvaltning att få en budget i balans, ge alla barn och elever en likvärdig utbildning där legitimerade lärare undervisar, minska överkapaciteten av förskole- och skollokaler och en likvärdig tillgång på elevhälsa?

En krympande kommunal ekonomi i kombination med avsaknad av beslut kan tvinga fram åtgärder som påverkar lärartätheten i förskola och skola. Det påverkar kvalitet och likvärdighet närmast barn och elever samt arbetsmiljön för personalen

Olika effekter kopplade till de senaste två årens pandemi kommer att prägla utvecklingen framåt. Medarbetare kommer att ha olika behov; exempelvis större återhämtningsbehov för vissa grupper. Eleverna kommer att ha behov av kompensatoriska åtgärder utifrån att elevers förutsättningar att nå skolans mål har försämrats under undervisningen på distans. Arbetslöshet och ökat söktryck kommer fortsätta ställa krav på nya tankar kring utbildning inom vuxenutbildningen.

När det gäller miljö- och räddningsnämnden så medför nyanställningar inom deltidsorganisationen nödvändiga men kostsamma utbildningar utifrån Handlingsprogrammets kompetenskrav vilket blir alltmer ansträngande på budgeten.

Den demografiska utvecklingen, med en kraftig ökning av antalet personer med behov av äldreomsorg, medför att social- och omsorgsnämnden behov av fler undersköterskor/vårdbiträden kommer vara mycket stort under de kommande åren. Nämnden har även ett stort behov av högskoleutbildade medarbetare, främst vad gäller sjuksköterskor, socionomer, arbetsterapeuter och fysioterapeuter samt för samtliga chefsnivåer. Den demografiska utvecklingen de närmaste 10 åren kommer samtidigt innebära att färre av kommunens invånare är i arbetsför ålder, vilket ger ett minskat rekryteringsunderlag i arbetet med kompetensförsörjning.

Social- och omsorgsnämnden har haft höga kostnader för externa placeringar. En satsning har påbörjats för att hitta lösningar på hemmaplan och minska köp av externa platser. Förslaget till nya socialtjänstlagen förväntas leda till ökade krav på socialtjänsten att arbeta mer förebyggande samt med biståndslösa insatser

Om förslag från Socialdepartementet/regeringen tas kring ändrad LSS-lagstiftning kommer det att påverka hela området funktionsnedsättning. Inte minst kommunassistent då flera förslag gäller assistansen men även boendena.

Kommunens avfallsverksamhets nya uppdrag och ändrade ansvar ger en svårplanerad framtid med långa ledtider i form av entreprenadavtal mm.

Förändrade dimensionerande förutsättningar i samband med den globala uppvärmningen måste implementeras i verksamheten samtidigt som befintliga system skall underhållas. Arbetet med att nå målen i miljöarbetet/kretsloppsplanen behöver fortsätta. Fordonsflottan skall anpassas och nya bränslen skall användas inom de 5 närmaste åren.

När det gäller överförmyndarnämnds verksamhet så kommer det vara fortsatt svårt att rekrytera nya ställföreträdare.

# Resultaträkning

Miljoner kronor

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	2	658,0	741,0	979,3	1 054,5
Verksamhetens kostnader	3,4,5	-2 893,5	-2 896,9	-3 137,7	-3 140,7
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-121,7	-115,1	-158,8	-153,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-2 357,3</b>	<b>-2 271,0</b>	<b>-2 317,1</b>	<b>-2 239,3</b>
Skatteintäkter	7	1 788,1	1 713,1	1 788,1	1 713,1
Generella statsbidrag och utjämnung	7	702,2	661,3	702,2	661,3
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>133,0</b>	<b>103,5</b>	<b>173,2</b>	<b>135,2</b>
Finansiella intäkter	8	79,9	38,2	76,8	31,4
Finansiella kostnader	8	-12,1	-8,8	-15,7	-13,2
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>200,7</b>	<b>132,9</b>	<b>234,3</b>	<b>153,4</b>
<b>Årets resultat</b>	9	<b>200,7</b>	<b>132,9</b>	<b>234,3</b>	<b>153,4</b>

# Kassaflödesanalys

Miljoner kronor

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2021	2020	2021	2020
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat	9	200,7	132,9	234,3	153,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	86,6	112,2	125,6	155,2
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		287,3	245,1	359,9	308,6
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	17	-56,2	9,7	-64,0	19,5
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager	16	0,0	0,0	0,1	0,1
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	24	26,9	-1,9	56,9	23,3
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>258,0</b>	<b>252,9</b>	<b>352,8</b>	<b>351,5</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11,12,13	-266,2	-285,9	-459,1	-367,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,12	39,5	10,0	39,7	10,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	14	-3,9	6,9	-3,3	6,9
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-230,6</b>	<b>-269,0</b>	<b>-422,7</b>	<b>-350,1</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån	22	57,0	53,0	353,4	279,9
Amortering av långfristiga skulder	22	-44,8	-33,2	-233,4	-256,1
Anslutningsavgifter VA	22	2,7	2,7	2,7	2,7
Ack upplösning anslutningsavgifter VA	22	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Investeringsbidrag	22	9,1	6,7	9,1	6,7
Ack upplösning av investeringsbidrag	22	-3,1	-2,7	-3,1	-2,7
Checkkredit utnyttjande	23	-5,4	-4,3	-5,4	-4,3
Ökning av långfristiga fordringar	15				
Minskning av långfristiga fordringar	15	0,9	0,9	0,6	0,8
Ökning av kortfristiga placeringar	18	-36,3	-6,6	-36,3	-6,6
Minskning av kortfristiga placeringar	18	50,7		51,3	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>29,7</b>	<b>15,5</b>	<b>137,9</b>	<b>19,3</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>57,2</b>	<b>-0,6</b>	<b>68,1</b>	<b>20,6</b>
Likvida medel vid årets början	19	1,4	2,0	108,3	87,7
Likvida medel vid årets slut	19	58,6	1,4	176,4	108,3
		<b>57,2</b>	<b>-0,6</b>	<b>68,1</b>	<b>20,6</b>

## Balansräkning

Miljoner kronor

		Kommunen		Koncernen	
		2021	2020	2021	2020
<b>Tillgångar</b>	<b>Not</b>				
<b>Anläggningsstillgångar</b>					
Materiella anläggningstillgångar					
Byggnader och mark	11	2 121,8	1 900,2	3 234,1	3 012,7
Maskiner och inventarier	12	75,5	78,8	85,8	90,1
Pågående nyanläggningar	13	64,5	146,5	249,5	176,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier, andelar och bostadsrätter	14	84,6	80,7	36,7	33,5
Långfristiga fordringar	15	10,1	11,0	9,6	10,2
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 356,4</b>	<b>2 217,2</b>	<b>3 615,8</b>	<b>3 322,6</b>
<b>Omsättningsstillgångar</b>					
Varulager mm	16	0,0	0,0	0,8	0,9
Kortfristiga fordringar	17	244,7	188,5	245,8	181,8
Kortfristiga placeringar	18	645,9	630,9	646,0	631,1
Kassa och bank	19	58,6	1,4	176,4	108,3
<b>Summa omsättningsstillgångar</b>		<b>949,1</b>	<b>820,9</b>	<b>1 069,1</b>	<b>922,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>3 305,5</b>	<b>3 038,0</b>	<b>4 684,9</b>	<b>4 244,6</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	9	200,7	132,9	234,3	153,4
Övrigt eget kapital	9	1 831,1	1 698,2	2 127,6	1 974,4
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 031,8</b>	<b>1 831,1</b>	<b>2 361,9</b>	<b>2 127,6</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	20	214,5	189,0	225,3	200,6
Övriga avsättningar	21	0,0	0,0	26,6	24,2
<b>Summa avsättningar</b>		<b>214,5</b>	<b>189,0</b>	<b>251,9</b>	<b>224,8</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	22	489,5	469,6	1 343,4	1 215,7
Checkkredit	23	0,0	5,4	0,0	5,4
Kortfristiga skulder	24	569,8	542,9	727,7	671,1
<b>Summa skulder</b>		<b>1 059,3</b>	<b>1 017,9</b>	<b>2 071,1</b>	<b>1 892,2</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>3 305,5</b>	<b>3 038,0</b>	<b>4 684,9</b>	<b>4 244,6</b>
Ställda säkerheter	25	0,0	0,0	22,6	22,6
Ansvarsförbindelser	26	1 577,2	1 509,5	700,5	740,5

# Noter

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Not 1 Uppskattningar och bedömningar</b>				
Under året beslutade styrelsen för SKR i enlighet med RIPS-kommittens förslag att ett nytt livslängdsantagande ska användas i pensionskultsberäkningarna för kommuner och regioner. För hudiksvalls kommun innebär detta en påverkan på anvarsförbindelsen med 10,4 mkr och pensionsavsättningarna 9 mkr. Resultatpåverkan av detta är för perioden 9 mkr.				
<b>Not 2 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	131,5	127,8	131,5	127,8
Taxor och avgifter	205,6	194,6	261,8	194,6
Hyror och arrenden	250,0	246,8	530,9	528,2
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	286,5	292,6	286,5	292,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	158,4	179,9	158,4	179,9
Övriga intäkter	32,1	91,5	16,4	123,5
<b>Driftredovisningens intäkter (se driftredov nämnder)</b>	<b>1 064,1</b>	<b>1 133,2</b>	<b>1 385,5</b>	<b>1 446,6</b>
avgår interna intäkter	-406,2	-392,1	-406,2	-392,1
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>658,0</b>	<b>741,0</b>	<b>979,3</b>	<b>1 054,5</b>
<b>Not 3 Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-1 943,9	-1 860,9	-2 038,4	-1 956,4
Pensionskostnader	-168,2	-160,1	-172,7	-168,7
Övriga verksamhetskostnader	-1 164,4	-1 268,0	-1 300,9	-1 403,1
Bolagsskatt		0,0	-8,7	-4,5
<b>Driftredovisningens kostnader (se driftredov nämnder)</b>	<b>-3 276,5</b>	<b>-3 289,0</b>	<b>-3 520,7</b>	<b>-3 532,8</b>
avgår interna kostnader*	383,0	392,1	383,0	392,1
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-2 893,5</b>	<b>-2 896,9</b>	<b>-3 137,7</b>	<b>-3 140,7</b>
Under 2021 skiljer sig de interna intäkterna & kostnaderna åt under not 1 & 2 detta till följd av att en del av de interna kostnaderna ligger under "skatter & generella statsbidrag".				
<b>Not 4 Pensionskostnader</b>				
<b>Avser kommunen</b>				
Pensioner (betalda)	-56,2	-57,3	-59,0	-60,8
ingår bland nämndernas kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Individuell del	-81,6	-73,8	-83,7	-77,5
Förändring av pensionskuld	-23,2	-21,3	-22,4	-22,7
Pensionsförsäkring	-4,7	-7,7	-4,7	-7,7
Övriga pensionskostnader	-2,4		-3,0	
Koncernföretagens kostnader				
	<b>-168,2</b>	<b>-160,1</b>	<b>-172,7</b>	<b>-168,7</b>
<b>Not 5 Räkenskapsrevision</b>				
Kostnad för revision av bokföring, delårsrapport och årsredovisning				
Kostnader PWC	-1 025,0	-1 093,5	-1 561,0	-1 845,8
varav räkenskapsrevision	204,0	-65,0	-303,8	-776,8
Arvoden kommunala revisorer	-444,2	-420,2	-479,2	-455,2
varav räkenskapsrevision	-35,0	-25,0	-35,0	-25,0
<b>Summa kostnad</b>	<b>-1 469,2</b>	<b>-1 513,7</b>	<b>-2 040,2</b>	<b>-2 301,0</b>
<b>varav räkenskapsrevision</b>	<b>169,0</b>	<b>-90,0</b>	<b>-338,8</b>	<b>-801,7</b>
<b>Not 6 Avskrivningar och nedskrivningar</b>				
Byggnader och mark	-101,8	-95,0	-135,1	-128,2
Maskiner och inventarier	-20,0	-20,2	-23,7	-24,8
<b>Summa årets avskrivningar</b>	<b>-121,7</b>	<b>-115,1</b>	<b>-158,8</b>	<b>-153,1</b>
varav internleasing	-6,3	-6,5	-6,5	-6,5
<b>Not 7 Skatteintäkter, generella statsbidrag /utjämning</b>				
<b>Skatteintäkter (kommunen)</b>				
Preliminär skatteinbetalning	1 738,9	1 749,1	1 738,9	1 749,1
Preliminär slutavräkning innevarande år	43,0	-26,8	43,0	-26,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	6,2	-9,1	6,2	-9,1
Fortsättning på följande sida	<b>1 788,1</b>	<b>1 713,1</b>	<b>1 788,1</b>	<b>1 713,1</b>

# EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Generella statsbidrag och utjämning (kommunen)</b>				
Inkomstutjämning	396,9	375,9	396,9	375,9
Införandebidrag	7,4	23,8	7,4	23,8
Kommunal fastighetsavgift	95,2	87,8	95,2	87,8
Kostnadsutjämning	-18,3	-22,3	-18,3	-22,3
Regleringsbidrag	111,8	38,4	111,8	38,4
Utjämningsbidrag LSS	86,0	81,4	86,0	81,4
Välfärdsmiljoner-flyktingmottagande	0,0	76,3	0,0	76,3
Skolmiljarden	4,4		4,4	
En god vård och omsorg av äldre	18,8		18,8	
	<b>702,2</b>	<b>661,3</b>	<b>702,2</b>	<b>661,3</b>
<b>Summa skatteintäkter, generella statsbidrag/utjämning</b>	<b>2 490,3</b>	<b>2 374,5</b>	<b>2 490,3</b>	<b>2 374,5</b>
<b>Not 8 Finansiella intäkter och kostnader</b>				
<b>Finansiella intäkter</b>				
Utdelning på aktier (koncernföretag)	0,2	4,2		
Ränteintäkter	0,0	0,1	0,5	0,6
Vinst vid försäljning av kortfristiga placeringar	42,5	7,0	42,4	7,0
Utdelning på aktier och andelar	3,2	1,3	3,3	1,3
Övriga finansiella intäkter	3,9	3,5	0,5	0,3
Omvärdering verkligt värde	30,1	22,2	30,1	22,2
	<b>79,9</b>	<b>38,2</b>	<b>76,8</b>	<b>31,4</b>
<b>Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-2,8	-3,2	-8,6	-7,6
Ränta på pensionsskuld	-2,3	-3,4	-3,6	-3,4
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-0,8	-0,7	-0,8	-0,7
Övriga finansiella kostnader	-2,4	-1,5	-2,7	-1,5
Förlust vid försäljning av kortfristiga placeringar*	-3,8		-3,8	
Omvärdering verkligt värde	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>-12,1</b>	<b>-8,8</b>	<b>-15,7</b>	<b>-13,2</b>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>67,7</b>	<b>29,4</b>	<b>61,1</b>	<b>18,2</b>
<b>Not 9 Eget kapital och årets resultat</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	1 831,1	1 698,2	2 127,6	1 974,4
Årets resultat	200,7	132,9	234,3	153,4
<b>Utgående balans</b>	<b>2 031,8</b>	<b>1 831,1</b>	<b>2 361,9</b>	<b>2 127,6</b>
varav vatten och avlopp	17,3	16,6	17,3	16,6
varav renhållning	25,1	21,3	25,1	21,3
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	194,9	80,9	194,9	80,9
<b>Avstämning mot kommunallagens balanskrav</b>				
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>200,7</b>	<b>132,9</b>		
Reducering för reavinst	-31,4	-6,0		
Orealiserad vinst och förlust i värdepapper	-30,1	-22,2		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>139,2</b>	<b>104,6</b>		
Medel rill resultatutjämningsreserv	-114,0	-80,9		
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>25,2</b>	<b>23,7</b>		
<b>SUMMA</b>	<b>25,2</b>	<b>23,7</b>		

# EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
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 200,7 mkr (2020 ökning med 132,9 mkr).

I det egna kapitalet ingår Tekniska förvaltningens affärsmässiga verksamhet med 42,4 mkr uppdelat på värdet och avlopp med 17,3 mkr (2020 16,6 mkr) och renhållning med 25,1 mkr (2020 21,3 mkr). Inom linjen redovisas värdet och avloppsverksamhetens del i det egna kapitalet som en skuld till abonnenterna samt av sättnings till investeringsfond. (Se separat redovisning för VA och renhållning.)

## Not 10 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Justering för av- och nedskrivningar	121,7	115,1	158,8	153,1
Justering för nedskrivning	0,8	0,8		
Justering för nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	0,0		
Justering för pensionsavsättning	23,2	21,1	24,8	25,9
Justering för ränta pensionsskuld	2,3	3,4	3,6	3,4
Realisationsvinst (-)/realisationsförlust (+)	-31,4	-6,0	-31,4	-5,0
Värdering till verkligt värde kf placering	-30,1	-22,2	-30,1	-22,2
Övriga poster				
	<b>86,6</b>	<b>112,2</b>	<b>125,6</b>	<b>155,2</b>

## Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Ingående anskaffningsvärde	3 703,1	3 558,4	5 437,7	5 243,6
Inköp	228,4	145,0	247,9	194,3
Försäljningar	-8,1		-8,2	
Utrangeringar		-0,3		-5,3
Överföringar	103,0		117,3	5,1
Korrigering mark	75,7		75,7	
Övrig förändring			-0,5	
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>4 102,0</b>	<b>3 703,1</b>	<b>5 869,8</b>	<b>5 437,7</b>
<b>Ingående ack. Avskrivningar</b>	<b>-1 802,9</b>	<b>-1 708,3</b>	<b>-2 394,9</b>	<b>-2 270,7</b>
Försäljningar				
Utrangeringar		0,3		3,5
Överföringar				
korrigering mark	-75,7		-75,7	
Årets avskrivningar	-101,8	-95,0	-135,1	-127,8
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>	<b>-1 980,2</b>	<b>-1 802,9</b>	<b>-2 605,7</b>	<b>-2 394,9</b>
<b>Ingående ack. Nedskrivningar</b>			-30,0	-30,0
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående ack. Nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-30,0</b>	<b>-30,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 121,8</b>	<b>1 900,2</b>	<b>3 234,1</b>	<b>3 012,7</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod	19 år	19 år	20 år	20 år

# EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Not 12 Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	336,0	321,0	448,3	426,6
Inköp	16,7	16,8	20,1	20,7
Försäljningar	-0,4	-1,8	-2,3	1,0
Utrangeringar				
Överföringar				
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>352,3</b>	<b>336,0</b>	<b>466,0</b>	<b>448,3</b>
<b>Ingående ack. Avskrivningar</b>	<b>-257,2</b>	<b>-237,8</b>	<b>-358,1</b>	<b>-334,4</b>
Försäljningar	0,2	0,8	1,6	1,0
Utrangeringar				
Överföringar	0,2		0,4	
Övriga förändringar			-0,4	0,2
Årets avskrivningar	-20,0	-20,2	-23,7	-24,8
<b>Utgående ack. Avskrivningar</b>	<b>-276,8</b>	<b>-257,2</b>	<b>-380,2</b>	<b>-358,1</b>
<b>Ingående ack. Nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Försäljningar				
Utrangeringar				
Årets nedskrivningar/återföringar				
<b>Utgående ack. Nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>75,5</b>	<b>78,8</b>	<b>85,8</b>	<b>90,1</b>
Genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år	6 år	6 år
<b>Not 13 Pågående nyanläggningar</b>				
Redovisat värde vid årets början	146,5	25,1	176,1	35,1
Årets utgifter	21,1	124,1	191,2	152,0
Årets aktivering	-103,1		-117,8	-11,0
Övriga förändringar		-2,7		
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>64,5</b>	<b>146,5</b>	<b>249,5</b>	<b>176,1</b>
<b>Not 14 Aktier, andelar och bostadsrätter</b>				
Andelar i koncernföretag	Antal aktier			
AB Hudiksvallsbostäder	20 000	20,0	20,0	
Fastighets AB Gylis	3 000	25,0	25,0	
Fiberstaden AB	10 000	1,0	1,0	
Gylisvallen AB	1 000	4,0	4,0	
Hudiksvalls Näringslivs AB	200	1,0	1,0	
Visit Glada Hudik AB	2 000	0,2	0,1	
Aktier och andelar		31,3	27,6	34,7
Förlagslån		0,0	0,0	0,0
Bostadsrätter		2,1	2,1	2,1
		<b>84,6</b>	<b>80,7</b>	<b>36,7</b>
				<b>33,5</b>
<b>Not 15 Långfristiga fordringar</b>				
Utlämnade lån	10,1	11,0	9,0	9,6
Uppskjuten skattefordran	0,0	0,0	0,0	0,0
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,6	0,6
	<b>10,1</b>	<b>11,0</b>	<b>9,6</b>	<b>10,2</b>
Ränte- och amorteringsfria lån som endast redovisas inom linjen	<b>22,1</b>	<b>22,1</b>	<b>22,1</b>	<b>22,1</b>
Inga nya lån har betalats ut under året (2020 0 mkr). Amorteringar har inkommit med 0,1 mkr (2020 0,1 mkr). Under året har lån på totalt 0,8 mkr (2020 0,8 mkr) skrivits ned.				
<b>Not 16 Varulager mm</b>				
Råvaror och förnödenheter	0,0	0,0		
Färdiga varor och handelsvaror	0,0	0,0	0,8	0,9
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>



# EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Not 17 Kortfristiga fordringar</b>				
Fordringar hos staten	43,4	3,0	43,6	3,0
Kundfordringar	29,9	25,8	33,7	32,0
Övriga fordringar	2,4	3,2	12,4	3,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	169,0	156,6	156,1	143,1
Varav återsökt Covid-19		26,9	0,0	26,9
	<b>244,7</b>	<b>188,5</b>	<b>245,8</b>	<b>181,8</b>
<b>Not 18 Kortfristiga placeringar</b>				
Värde papper Mangold	0,0	4,1	0,0	4,1
Kapitalförvaltning (aktier, obligationer mm)	645,9 *)	626,8 *)	645,9 *)	626,8 *)
Kapitalförvaltning koncern			0,1	0,1
	<b>645,9</b>	<b>630,9</b>	<b>646,0</b>	<b>631,1</b>

\*) 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	45,0	32,0	45,0	32,0
	Verkligt värde	58,1	41,3	58,1	41,3
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	64,8	49,6	64,8	49,6
	Verkligt värde	99,0	72,0	99,0	72,0
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	52,9	111,0	52,9	111,0
	Verkligt värde	53,2	110,8	53,2	110,8
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	27,5	32,9	27,5	32,9
	Verkligt värde	28,5	33,6	28,5	33,6
Absolut avkastande fonder	Anskaffningsvärde	41,2	40,3	41,2	40,3
	Verkligt värde	42,4	42,7	42,4	42,7
<b>Summa anskaffningsvärde</b>		<b>231,5</b>	<b>265,9</b>	<b>231,5</b>	<b>265,9</b>
<b>Summa verkligt värde</b>		<b>281,2</b>	<b>300,4</b>	<b>281,2</b>	<b>300,4</b>

## Försäljningsmedel (kommunen)

Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	49,2	38,5	49,2	38,5
	Verkligt värde	64,3	49,4	64,3	49,4
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	67,2	63,9	67,2	63,9
	Verkligt värde	106,2	91,8	106,2	91,8
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	88,7	73,3	88,7	73,3
	Verkligt värde	88,7	72,9	88,7	72,9
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	36,3	43,7	36,3	43,7
	Verkligt värde	37,5	44,5	37,5	44,5
Absolut avkastande fonder	Anskaffningsvärde	66,2	64,8	66,2	64,8
	Verkligt värde	67,9	67,8	67,9	67,8
<b>Summa anskaffningsvärde</b>		<b>307,5</b>	<b>284,2</b>	<b>307,5</b>	<b>284,2</b>
<b>Summa verkligt värde</b>		<b>364,7</b>	<b>326,5</b>	<b>364,7</b>	<b>326,5</b>

<b>Total extern kapitalförvaltning anskaffningsvärde</b>	<b>539,1</b>	<b>550,1</b>	<b>539,1</b>	<b>550,1</b>
<b>Total extern kapitalförvaltning verkligt värde</b>	<b>645,9</b>	<b>626,8</b>	<b>645,9</b>	<b>626,8</b>

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

## Not 19 Kassa och bank

Plusgiro, bank	<b>58,6</b>	<b>1,4</b>	<b>176,4</b>	<b>108,3</b>
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	
	2021	2020	2021	2020
<b>Not 20 Pensioner: avsättningar och ansvarsförbindelser</b>				
<b>Avsättningar för pensioner</b>				
Ingående balans	189,0	164,5	200,6	174,7
Pensionsutbetalningar	-6,0	-5,9	-6,7	-7,0
Nyintjänad pension	15,7	22,3	15,7	22,3
Ränte- och basbeloppuppräknig	2,5	3,6	2,6	3,8
Övrigt	1,1	-0,3	1,1	2,0
Ändrat livslängdsantagande	7,3		7,3	
Förändring av löneskatt	5,0	4,8	4,8	4,8
<b>Avsättning inklusive löneskatt</b>	<b>214,5</b>	<b>189,0</b>	<b>225,3</b>	<b>200,6</b>
<b>Aktualiseringsgrad *)</b>	96%	96%	96%	96%
*) Andel av anställdas personalakter som är uppdaterad med tidigare pensionsgrundande anställn				
<b>Ansvarsförbindelser (kommunen)</b>				
Ingående balans	615,3	631,0	615,3	631,0
Pensionsutbetalningar	-38,7	-40,3	-38,7	-40,3
Nyintjänad visstidspension	0,1	1,0	0,1	1,0
Ränte- och basbeloppuppräknig	8,8	15,6	8,8	15,6
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-4,8	11,0	-4,8	11,0
Ändrat livslängdsantagande	8,4		8,4	
Förändring av löneskatt	-6,5	-3,1	-6,5	-3,1
<b>Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt</b>	<b>582,6</b>	<b>615,3</b>	<b>582,6</b>	<b>615,3</b>
<b>Avsättningar för pensioner</b>				
Arbetstagare/pensionstagare	172,6	152,1	183,3	163,7
varav visstidspensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
varav särskild ålderspension	0,2	0,2	0,2	0,0
Löneskatt	41,9	36,9	41,9	36,9
<b>Avsättning inklusive löneskatt</b>	<b>214,5</b>	<b>189,0</b>	<b>225,3</b>	<b>200,6</b>
<b>Ansvarsförbindelser (kommunen)</b>				
Intjänad pension före 1997-12-31	582,6	615,3	582,6	615,3
varav löneskatt	113,7	120,1	113,7	120,1
<b>Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt</b>	<b>582,6</b>	<b>615,3</b>	<b>582,6</b>	<b>615,3</b>
<b>Summa avsättningar och ansvarsförbindelser</b>	<b>797,1</b>	<b>804,3</b>	<b>807,9</b>	<b>815,9</b>
<b>Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring</b>				
Löneskatt	158,6	162,8	158,6	162,8
<b>Pensionsförsäkring inkl löneskatt</b>	<b>197,1</b>	<b>202,3</b>	<b>197,1</b>	<b>202,3</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Politiker	0	2	0	2
Tjänstemän	0	0	0	0
<b>Pensionsmedel (kommunen)</b>				
Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	231,5	265,9	231,5	265,9
Finansiella placeringar (verkligt värde)	281,2	300,4	281,2	300,4
Pensionsförsäkringskapital	233,5	202,6	233,5	202,6
Verkligt värde minus anskaffningsvärde				
realiserad av kastning)	<b>49,6</b>	<b>34,5</b>	<b>49,6</b>	<b>34,5</b>
Realiserad av kastning	<b>15,2</b>	<b>2,7</b>	<b>15,2</b>	<b>2,7</b>
Realiserad o realiserad av kastning/ anskaffningsvärde	28%	14%	28%	14%
Totala förpliktelser	994,1	1 006,6	1 005,0	1 018,2
Summa förvaltade pensionsmedel	-514,7	-503,0	-514,7	-503,0
<b>Totala förpliktelser minus finansiella placeringar (verkligt värde)</b>	<b>479,4</b>	<b>503,6</b>	<b>490,3</b>	<b>515,2</b>
Andel av totala förpliktelser som är finansierad	52%	50%	51%	49%

Under 2021 har det ianspråktagits 51 mkr från kommunens pensionsmedel för att möta utbetalningen av löneskatten till följd av pensionsförsäkringslösningen som genomfördes 2019.

# EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Not 21 Uppskjuten skatteskuld</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	24,2	22,0
Årets förändring	0,0	0,0	2,4	2,2
<b>Utgående värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>26,6</b>	<b>24,2</b>
<b>Not 22 Långfristiga skulder</b>				
<b>IB låneskuld</b>	391,9	372,1	1 138,0	1 114,2
Årets amortering	-19,2	-19,7	-39,6	-46,2
Nästa års amortering förändring	3,9	-0,5	0,0	0,0
Under året omlagda lån	29,6	13,0	193,7	209,9
Under året omlagda lån	-29,6	-13,0	-193,7	-209,9
Nya lån	27,5	40,0	159,7	70,0
<b>UB låneskuld</b>	<b>404,1</b>	<b>391,9</b>	<b>1 258,0</b>	<b>1 138,0</b>
varav				
affärsmässig verksamhet	234,9	223,7	1 088,8	969,7
skattefinansierad verksamhet	169,3	168,3	169,3	168,3
<i>Genomsnittlig upplåningsränta</i>	0,65%	0,72%	0,48%	0,56%
<i>Genomsnittlig räntebindningstid</i>	2,7 år	3,5 år	1,82 år	2,4 år
<b>IB anslutningsavgifter</b>	36,5	34,9	36,5	34,9
Anslutningsavgifter VA	2,7	2,7	2,7	2,7
Upplösning anslutningsavgifter VA	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
<b>UB anslutningsavgifter</b>	<b>38,1</b>	<b>36,5</b>	<b>38,1</b>	<b>36,5</b>
<b>IB investeringsbidrag</b>	41,3	37,3	41,3	37,3
Investeringsbidrag avsättning	9,1	6,7	9,1	6,7
Upplösning	-3,1	-2,7	-3,1	-2,7
Justering för ändrade redovisningsprinciper				
<b>UB investeringsbidrag</b>	<b>47,3</b>	<b>41,3</b>	<b>47,3</b>	<b>41,3</b>
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>489,5</b>	<b>469,6</b>	<b>1 343,4</b>	<b>1 215,7</b>
<b>Låneskuldens struktur</b>				
Förfallotidpunkt inom 5 år efter balansdagen	87,8%	67,0%	93,0%	85,3%
Förfallotidpunkt senare än 5 år efter balansd.	12,2%	33,0%	7,0%	14,7%
varav andel med rörlig ränta	0,0%	3,6%	26,0%	28,2%
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
Anslutningsavgifter	<b>38,1</b>	<b>36,5</b>	<b>38,1</b>	<b>36,5</b>
återstående antal år (v ägt snitt)	45 år	46 år	45 år	46 år
Investeringsbidrag	<b>47,3</b>	<b>41,3</b>	<b>47,3</b>	<b>41,3</b>
återstående antal år (v ägt snitt)	16 år	16 år	16 år	16 år
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>85,4</b>	<b>77,7</b>	<b>85,4</b>	<b>77,7</b>
<b>Not 23 Checkräkningskredit</b>				
Skulder till kreditinstitut	<b>0,0</b>	<b>5,4</b>	<b>0,0</b>	<b>5,4</b>
En checkräkningskredit på 200 mkr finns att tillgå för hela koncernen (2019 200 mkr)				
<b>Not 24 Kortfristiga skulder</b>				
Skulder till kreditinstitut	16,9	20,8	39,8	47,7
Leverantörsskulder	114,8	70,7	176,6	102,5
Aktuella skatteskulder	0,0	52,1	1,6	52,1
Övriga skulder	39,2	42,1	45,0	46,8
varav källskatt	29,7	32,8	30,8	33,8
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	398,9	357,2	464,6	422,0
varav semester- o övertidsskuld inkl arbetsg.a	120,4	120,2	126,1	126,9
	<b>569,8</b>	<b>542,9</b>	<b>727,7</b>	<b>671,1</b>

# EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor	Kommunen		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020
<b>Not 25 Ställda säkerheter</b>				
Fastighetsinteckningar	0,0	0,0	22,6	22,6
<b>Not 26 Ansvarsförbindelser</b>				
Borgensåtaganden				
AB Hudiksvallsbostäder	740,6	692,3		
Övriga koncernföretag	138,3	78,8		
Externa bolag/bostadsrättsföreningar (bostäder)	112,6	116,6	112,6	116,6
Övriga externa bolag/föreningar	3,3	6,4	3,3	6,4
Kommunalt förlustansvar för egna hem (40% av låneskulden)	0,0	0,1	0,0	0,1
Kommunala ansvarsförbindelser för statligt				
Pensionsåtagande kommunen (se not 20)	582,6	615,3	582,6	615,3
Övriga ansvarsförbindelser			2,2	2,1
	<b>1 577,2</b>	<b>1 509,5</b>	<b>700,5</b>	<b>740,5</b>

## 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 ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt inanspråktagande 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 ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hudiksvalls kommuns ansvar enligt en nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 mkr och totala tillgångar till 518 680 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 489 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 507 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	..... Charliene Kiffer, V
..... Jonas Holm, 1:e vice ordf, M	..... Ulrika Högberg, V
..... Håkan Rönström, M	..... Patrik Nilsson, SD
..... Bibbi Segerbrand, M	

# Driftredovisning

Miljoner kronor

		2021	2021	2021	2020
Nämnd		Budget	Bokslut	Budget- avvikelse	Bokslut
Byggnadsnämnd	Intäkter	5,4	9,0	3,7	7,0
	Kostnader	-13,1	-15,2	-2,1	-14,2
	<b>Netto</b>	<b>-7,7</b>	<b>-6,2</b>	<b>1,5</b>	<b>-7,2</b>
Kommunstyrelse	Intäkter	28,5	42,2	13,7	137,3
	Kostnader	-162,5	-164,1	-1,5	-258,5
	<b>Netto</b>	<b>-134,0</b>	<b>-121,9</b>	<b>12,1</b>	<b>-121,2</b>
Revision	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-1,7	-1,6	0,1	-1,6
	<b>Netto</b>	<b>-1,7</b>	<b>-1,6</b>	<b>0,1</b>	<b>-1,6</b>
Överförmyndarnämnd	Intäkter	2,1	2,9	0,8	2,7
	Kostnader	-6,8	-7,5	-0,7	-7,2
	<b>Netto</b>	<b>-4,7</b>	<b>-4,6</b>	<b>0,1</b>	<b>-4,4</b>
Lärandenämnd	Intäkter	138,4	160,7	22,3	156,5
	Kostnader	-1 013,8	-1 026,2	-12,4	-1 007,3
	<b>Netto</b>	<b>-875,4</b>	<b>-865,5</b>	<b>9,9</b>	<b>-850,8</b>
Norrhälsinge miljö/räddningsnämnd	Intäkter	21,9	22,7	0,8	20,9
	Kostnader	-58,1	-59,7	-1,6	-57,3
	<b>Netto</b>	<b>-36,2</b>	<b>-37,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-36,4</b>
Social och omsorgsnämnd	Intäkter	147,9	224,1	76,3	249,8
	Kostnader	-1 175,7	-1 294,1	-118,4	-1 297,7
	<b>Netto</b>	<b>-1 027,9</b>	<b>-1 069,9</b>	<b>-42,1</b>	<b>-1 047,9</b>
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkter	11,0	10,1	-0,9	9,5
	Kostnader	-110,3	-109,4	1,0	-102,6
	<b>Netto</b>	<b>-99,3</b>	<b>-99,2</b>	<b>0,1</b>	<b>-93,1</b>
Svågadalsnämnd	Intäkter	0,4	0,6	0,2	1,2
	Kostnader	-13,5	-14,8	-1,3	-14,0
	<b>Netto</b>	<b>-13,1</b>	<b>-14,2</b>	<b>-1,1</b>	<b>-12,8</b>
Teknisk nämnd	Intäkter	539,3	561,8	22,5	542,6
	Kostnader	-627,2	-647,2	-20,0	-618,8
	<b>Netto</b>	<b>-87,9</b>	<b>-85,4</b>	<b>2,5</b>	<b>-76,2</b>
KS riktade anslag	Kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
		<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Summa nämnder	Intäkter	894,9	1 034,2	139,3	1 127,6
	Kostnader	-3 182,7	-3 339,6	-156,9	-3 379,2
	<b>Netto</b>	<b>-2 287,8</b>	<b>-2 305,5</b>	<b>-17,6</b>	<b>-2 251,7</b>

# EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor		2021	2021	2021	2020
<b>Oförutsett</b>	Intäkter		-1,2	-1,1	-0,6
	Kostnader	-0,2	27,1		
	<b>Netto</b>	<b>-0,2</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,1</b>	<b>-0,6</b>
<b>Intraprenader</b>	Kostnader	-5,6		5,6	0,0
	<b>Netto</b>	<b>-5,6</b>	<b>0,0</b>	<b>5,6</b>	<b>0,0</b>
<b>Interna kapitalkostnader</b>	Intäkter	143,5	144,9	1,4	141,2
	<b>Netto</b>	<b>143,5</b>	<b>144,9</b>	<b>1,4</b>	<b>141,2</b>
<b>Interna personalomkostnadspålägg</b>	Intäkter			0,0	
	Kostnader	93,9	113,5	19,5	109,8
	<b>Netto</b>	<b>93,9</b>	<b>113,5</b>	<b>19,5</b>	<b>109,8</b>
<b>Pensioner</b>	Kostnader	-164,2	-168,2	-4,0	-160,1
	<b>Netto</b>	<b>-164,2</b>	<b>-168,2</b>	<b>-4,0</b>	<b>-160,1</b>
<b>Förlust/vinst vid försäljning av anläggningstillgångar mm</b>	Intäkter	0,3	31,2	31,0	5,6
	Kostnader		0,0	0,0	0,0
	<b>Netto</b>	<b>0,3</b>	<b>31,2</b>	<b>31,0</b>	<b>5,6</b>
<b>Total driftredovisning</b>	<b>Intäkter</b>	<b>895,2</b>	<b>1 064,1</b>	<b>170,3</b>	<b>1 133,2</b>
	<b>Kostnader</b>	<b>-3 115,2</b>	<b>-3 276,5</b>	<b>-135,5</b>	<b>-3 289,0</b>
	<b>Netto</b>	<b>-2 220,0</b>	<b>-2 212,4</b>	<b>34,8</b>	<b>-2 155,8</b>

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

TA Intraprenader KF §30 Mars 2021	-6,59
Summa Budgetjusteringar	-6,38

## Driftbudget

Fullmäktige tilldelar nämnderna nettoanslag för att bedriva de verksamheter som nämnderna ansvarar för. Det innebär att anslagen ska täcka de kostnader som återstår när intäkter i form av taxor, avgifter och bidrag inte täcker verksamhetens kostnader fullt ut. Nettoanslagen binds av fullmäktige på nämnder. Omdisponering av anslag mellan nämnder samt tilläggsanslag kan beslutas av fullmäktige under året. Nämnderna fördelar fullmäktiges nettoanslag i sin internbudget. Det sker brutto uppdelat på intäkter och kostnader samt på de delverksamheter och organisatoriska enheter som respektive nämnd bestämmer. Omdisponering av dessa anslag får ske under året av nämnden så länge de ej påverkar fullmäktiges nettoanslag. Ekonomin för den löpande verksamheten har en fyraårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de därefter följande tre åren utgör planeringsår.

Budget för avskrivningskostnader gällande nya investeringar läggs under central verksamhet och fördelas ut till verksamheterna under året allt eftersom avskrivningskostnaderna uppstår. Inget nytt beslut fattas till följd av detta.

## Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Driftredovisningens intäkter och kostnader speglar respektive nämnds och verksamhets relation till omvärlden, där de andra nämnderna och verksamheterna utgör en del av omvärlden. Detta innebär att driftredovisningen, till skillnad från resultaträkningen, innehåller kommunens interna poster. Detta utgörs av köp och försäljning mellan nämnder. Omvänt finns det poster i resultaträkningen som inte ingår i driftredovisningen (skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt eventuella extraordinära poster).

Gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebitering är:

- hyreskostnader: Internhyran sätts till fastighetsverksamhetens självkostnad.
- transport/bil: Debitering sker av tekniska förvaltningens transportenhet till självkostnad.
- kost: Debitering sker av kommunens kostverksamhet till självkostnad.
- Personalpool: debitering sker av rekryteringsenheten till självkostnad.

## Investeringsredovisning

Miljoner kronor

		2021	2021	2021	2020
<b>Nämnd</b>		<b>Budget</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Budget- avvikelse</b>	<b>Bokslut</b>
<b>Byggnadsnämnd</b>	Brutto	0,0	0,0	0,0	0,0
	Intäkter				
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Kommunstyrelse</b>	Brutto	64,7	52,9	11,8	56,2
	Intäkter		-6,7	6,7	0,3
	<b>Netto</b>	<b>64,7</b>	<b>46,2</b>	<b>18,5</b>	<b>56,5</b>
<b>Lärandenämnd</b>	Brutto	4,7	5,1	-0,4	6,5
	Intäkter				
	<b>Netto</b>	<b>4,7</b>	<b>5,1</b>	<b>-0,4</b>	<b>6,5</b>
<b>Norrhälsinge miljö/räddningsnämnd</b>	Brutto	4,9	2,9	2,0	2,8
	Intäkter				
	<b>Netto</b>	<b>4,9</b>	<b>2,9</b>	<b>2,0</b>	<b>2,8</b>
<b>Social- och omsorgsnämnd</b>	Brutto	17,7	4,0	13,7	2,5
	Intäkter				
	<b>Netto</b>	<b>17,7</b>	<b>4,0</b>	<b>13,7</b>	<b>2,5</b>
<b>Kultur- och frilidsnämnd</b>	Brutto	0,5	0,5	-0,1	0,4
	Intäkter		-0,1		
	<b>Netto</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,4</b>
<b>Svågadalsnämnd</b>	Brutto	0,0	0,0	0,0	0,0
	Intäkter				
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Teknisk nämnd</b>	Brutto	243,4	200,7	42,6	217,7
	Intäkter		-2,5	2,5	-10,5
	<b>Netto</b>	<b>243,4</b>	<b>198,3</b>	<b>45,1</b>	<b>207,1</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>Brutto</b>	<b>335,8</b>	<b>266,2</b>	<b>69,7</b>	<b>285,9</b>
	<b>Investeringsbidrag</b>	<b>0,0</b>	<b>-9,1</b>	<b>9,2</b>	<b>-6,7</b>
	<b>Övriga intäkter</b>				<b>-3,4</b>
	<b>Netto</b>	<b>335,8</b>	<b>257,1</b>	<b>78,8</b>	<b>275,8</b>

Under året har det beviljats tilläggsanslag på sammanlagt 70,6 mkr. KF 2021-03-09 §24

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

# EKONOMISK REDOVISNING

Nämnd	Proj	TA		2021	Utfall	Avvikelse	Års prognos
		Budget	(fyllägs- anslag)				
	<b>Nya investeringar</b>						
KS	Nya byggnader	75,0	-61,3	13,7		13,7	39,9
SOM	Håsta äldreboende inventarier	8,0		8,0		8,0	0,4
SOM	Sofiedal ombyggnad och inventarier	1,3		1,3	0,4	0,9	1,3
TEN	Kök Forsagården	2,0		2,0	0,1	1,9	0,3
TEN	Kotorget ombyggnad	4,5		4,5	0,1	4,4	0,0
TEN	Broman grytor och frysrums	0,8		0,8	0,4	0,4	0,0
TEN	Åtg Kretsloppsplan	0,3		0,3		0,3	0,0
TEN	Tankstation Håstaäng	0,3		0,3	0,5	-0,3	0,5
	<b>Delsumma</b>	<b>92,2</b>	<b>-61,3</b>	<b>30,9</b>	<b>1,5</b>	<b>29,3</b>	<b>42,4</b>
	<b>Pågående investeringsprojekt</b>						
TEN	Skola utredning Näsvisken/Sörforsa		0,2	0,2		0,2	0,0
TEN	Björkbergs förskola	4,5	6,4	10,9	15,7	-4,7	15,0
TEN	Forsa centrum		0,5	0,5		0,5	0,0
TEN	Nytt SÄBO Håsta		57,1	57,1	57,1	0,0	41,7
TEN	Laddstolpar, internt			0,0	0,2	-0,2	0,1
TEN	Ullv ägen		0,4	0,4	0,2	0,1	0,3
TEN	Tak och cykelställ		0,1	0,1	0,1	0,0	0,1
TEN	PCB och asbestsanering	0,5	1,4	1,9		1,9	0,0
TEN	Sportparken Hudiksvall		0,1	0,1	0,1	0,0	
TEN	Teknik badhusen	3,0	2,6	5,6	1,5	4,1	3,0
TEN	Ede skola sällar, kyl- och frysrums		1,6	1,6	0,6	1,0	0,7
TEN	Ny och ombygg Hasselbacken		13,5	13,5	13,5	0,0	9,6
TEN	Nybyggnad fsk Helenedal		0,4	0,4	0,4	0,0	0,1
TEN	Ny fsk Sandvalla		0,2	0,2	0,2	0,0	
TEN	Förskola Näsvisken		0,1	0,1	0,1	0,0	
TEN	Maskinhall		0,3	0,3	0,1	0,2	0,3
TEN	Västra vägen	0,5		0,5	0,1	0,4	0,2
TEN	Växthuset, markplanering		0,8	0,8	0,0	0,8	0,2
TEN	Badplatser, avlopp	1,0	1,0	2,0	0,3	1,7	0,3
TEN	Iggesunds skola		18,1	18,1	18,1	0,0	12,8
NHMR	Ombyggn omkl rum		0,4	0,4	0,8	-0,4	0,7
LÄR	Strukturumställning förskolan	2,0		2,0		2,0	0,0
LÄR	Möbler Iggesunds skola		1,3	1,3	1,3	0,0	0,4
SOM	Trygghetslarm		0,1	0,1		0,1	0,1
KS	Trygghetsnav /ev akivering	0,6	1,4	2,0	1,4	0,6	2,0
KS	Busshållplatser	1,0	2,0	3,0		3,0	0,0
KS	Östra hög utredning		0,3	0,3		0,3	0,2
KS	Solpaneler	1,0		1,0		1,0	0,5
KS	Digitalisering	1,5	2,7	4,2		4,2	4,2
KS	Mallar till Webben		0,2	0,2	0,2	0,0	0,2
KS	Fotbollsplaner Överås		3,0	3,0		3,0	0,0
KS	Ombygg och inventarier Avholmsberget		0,8	0,8	0,4	0,4	0,8
KS	Förundersökning byggbar mark		0,9	0,9	0,0	0,9	0,9
KS	Färdigställande byggbar mark		1,8	1,8	1,1	0,7	1,1
KS	Reningsdamm Glysis		-0,2	-0,2	0,2	-0,4	-0,2
KS	Dagvattendamm Delsbo				0,5	-0,5	
KS	Grönare städer		1,1	1,1	0,0	1,1	1,1
	<b>Delsumma</b>	<b>15,6</b>	<b>120,5</b>	<b>136,1</b>	<b>114,3</b>	<b>21,8</b>	<b>96,4</b>
	<b>Årliga investeringar</b>						
TEN/LÄR	Skolor och skolmiljöer	4,0	1,7	5,7	2,0	3,6	3,8
TEN/LÄR	Förskolor och förskolemiljöer	4,0	-2,7	1,3	0,4	1,0	1,3
TEN	Upprustning fastigheter	8,9		8,9	10,3	-1,4	10,0
TEN	Lekplatser och gy -hallar	0,5		0,5	0,6	-0,1	0,5
TEN	El	2,0		2,0	2,8	-0,8	2,4
TEN	VVS	2,0		2,0	2,8	-0,8	2,4
TEN	Köksinvesteringar, inventarier	2,0	0,4	2,4	1,6	0,8	2,0
TEN	Gator och gång- och cykelbanor	25,0		25,0	29,4	-4,4	25,0
TEN	Centrumutveckling, Hudiksvall	0,5	0,1	0,6	0,5	0,2	0,6
TEN	Åtgärder efter elrevisionsbesiktningar	0,5		0,5	0,5	0,0	0,5
TEN	Åtgärder efter lägenhetsbesiktningar	0,6		0,6	1,2	-0,6	0,8
TEN	Byte gatljusarmaturer (parkbelysning)	0,2		0,2		0,2	0,0
TEN	Parker/lekplatser div	0,4		0,4	0,4	0,0	0,5
TEN	Trafiksäkerhetsbegränsande åtgärder	0,6	0,1	0,7	0,5	0,1	0,7
TEN	Broar	2,0		2,0	0,7	1,3	0,7
KS	Giffritt område (deponi, dagvatten, san, riv)	1,0	3,1	4,1		4,1	2,0
TEN	Enkelt avhjälpna hinder	0,2		0,2	0,2	0,0	0,2
TEN	Fritidsanläggningar (badplatser, skärgård, spår)	0,5	0,1	0,6	0,4	0,2	0,6
SOM	Äldre- och demensboenden, LSS, IFO	5,0	3,3	8,3	3,6	4,7	8,3
KOF	Kultur och fritid, inventarier	0,4	0,1	0,5	0,5	0,0	0,5
KS	Ospecificerade investeringar, KS	8,0	0,8	8,8		8,8	8,0
KS	IT-investeringar	2,0	1,5	3,5	1,6	1,9	2,5
NHMR	Räddningsutrustning	1,0		1,0	0,6	0,4	1,0
	<b>Delsumma</b>	<b>71,3</b>	<b>8,5</b>	<b>79,8</b>	<b>60,5</b>	<b>19,3</b>	<b>74,3</b>



# EKONOMISK REDOVISNING

Nämnd	Proj	TA		2021 BU+TA	Uffall jan-dec	Avvikelse BU-Uffall	Års prognos 2021-08-31
		Budget	(fylläggs- anslag)				
	<b>Maskiner</b>						
NHMR	Brandfordon	1,7	1,8	3,5	1,4	2,1	1,4
LÄR	Maskiner gymnasiet	1,0	0,4	1,4	1,7	-0,4	1,7
TEN	Maskiner TEF	1,5	1,2	2,7	1,2	1,6	2,7
	<b>Delsumma</b>	4,2	3,4	7,6	4,4	3,3	5,8
KS	<b>IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad</b>	17,0	-0,6	16,4	11,9	4,5	16,4
	<b>Delsumma</b>	17,0	-0,6	16,4	11,9	4,5	16,4
	<b>DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	200,3	70,6	270,8	192,7	78,1	235,2
	<b>Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)</b>						
TEN	VA	29,0		29,0	23,7	5,3	29,0
TEN	Avfall	36,0		36,0	1,0	35,0	3,0
	<b>DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>	65,0	0,0	65,0	24,8	40,2	32,0
	<b>DELSUMMA</b>	265,3	70,6	335,8	217,4	118,4	267,2
	Havsläge Hudik				20,1	-20,1	
	<b>TOTALT</b>	265,3	70,6	335,8	237,5	98,3	267,2
	<b>Varav investeringsbidrag</b>				9,1	-9,1	
	<b>Varav försälj fordon, försäkringsers mm</b>				0,1	-0,1	
	<b>Internleasing</b>				10,8	-10,8	9,0
	<b>Kostnader markköp och markförsäljningar</b>				8,6	-8,6	
	<b>Totalt</b>	265,3	70,6	335,8	266,2	69,6	276,2

## Internleasing

Nämnd	Proj	Uffalljan-dec
	<b>Nya Investeringar</b>	
TEN	Fordon	1,6
TEN	Bergvärmeanläggningar	5,2
TEN	Ventilationsfläktsbyten	0,0
TEN	Led belysning	1,8
LÄR	Ombygg arb rum Håstahöjdens fsk	0,2
LÄR	Skolbänkar och stolar Björkberg	0,3
LÄR	Möbler Sandvalla	0,2
LÄR	Möbler Familjecentralen	0,2
LÄR	Inv Björkbergs fsk	0,4
LÄR	Lekställning Västra skolan	0,8
KS	Möbler IT-teamet	0,2
	<b>TOTALT</b>	<b>10,8</b>

## Investeringsbudget

Fullmäktige tilldelar nämnderna anslag som binds på varje enskilt investeringsprojekt. Fullmäktige tilldelar också nämnderna ramanslag för vissa investeringstyper, t.ex. inventarier, gator och vägar samt upprustning fastigheter. Dessa ramar fördelar respektive nämnd i sin internbudget efter behov. Investeringarna har en fyraårig planeringshorisont, där det första året utgör budgetåret och de tre därefter följande

åren utgör planeringsår. Den beslutade totalutgiften för investeringsprojekt, vars planerade genomförandetid omfattar flera år, fördelas på anslag för budgetåret och respektive planeringsår. Positiva och negativa budgetavvikelser i investeringsprojekt kan överföras till kommande års investeringsbudget efter beslut i kommunfullmäktige.

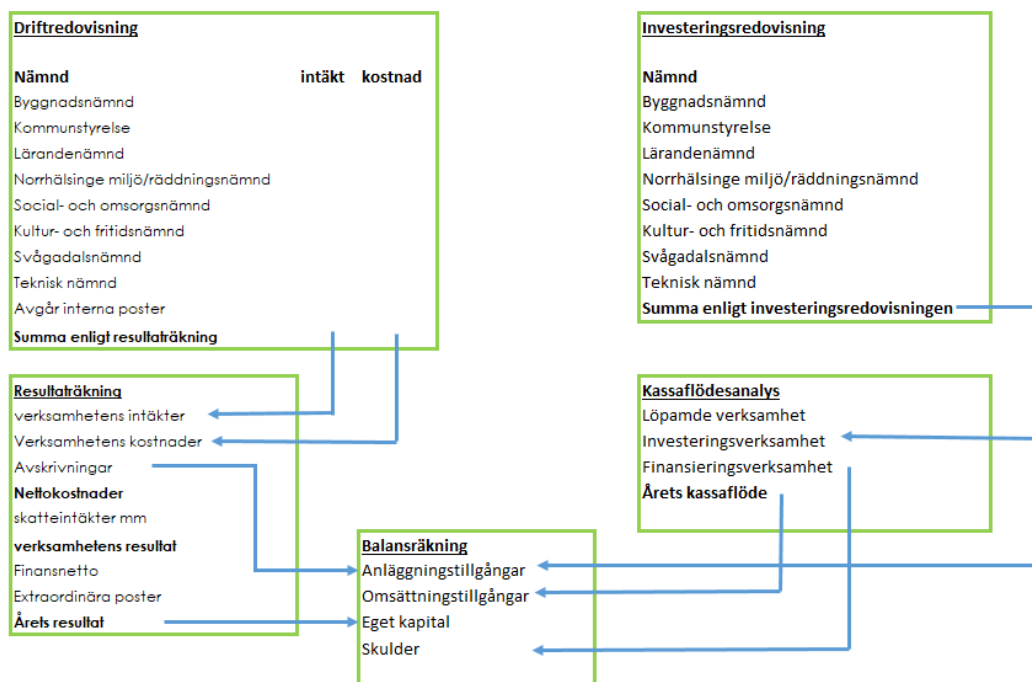
Omdisponering av dessa anslag får ske under året av nämnden så länge de ej påverkar fullmäktiges nettoanslag samt att det är av samma typ av investering.

## Upplysning om tillämpade internredovisningsprinciper

Investeringsredovisningens utgifter består av kommunexterna utgifter och utgifter för egen anläggningspersonals timkostnader. Investeringsredovisningen påförs också interna maskinkostnader, beräknade till maskinernas timkostnader.

## Drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar

Nedan finns en schematisk bild över hur drift- och investeringsredovisningen hör ihop med övriga delar i årsredovisningen.



Driftredovisningens intäkter och kostnader exklusive interna transaktioner motsvarar verksamhetens intäkter och kostnader i resultaträkningen.

Årets investeringar som återfinns i investeringsredovisningen påverkar i stor utsträckning balansräkningen och kassaflödet. Kassaflödesanalysen visar hur verksamheten och däribland investeringarna har finansierats vilket antingen sker genom genererat överskott i verksamheten eller nyupplåning. Vidare påverkar investeringarna balansräkningen genom att värdet av anläggningstillgångarna blir högre samt att skulderna ökar vid nyupplåning. Genomförda investeringar påverkar också resultaträkningen i form av avskrivningar i flera år framåt.

Vad gäller resultaträkningen påverkar årets avskrivningar och årets resultat-balansräkningen. Avskrivningarna minskar värdet av anläggningstillgångarna och årets resultat påverkar det egna kapitalet i balansräkningen.

# 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

Utbyggnad av dricksvattennätet till Hamre är klar. Fortsatt utbyte till digitala vattenmätare.

Utbyte av el och automation i stora avloppspumpstationer fortsätter. Renoveringar av långsamfilter vid Forsa och Delsbo vattenverk.

### Resultat

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

### Framtid

Ökade insatser krävs när det gäller underhåll och förnyelse av både ledningsnät och anläggningar.

En stor utmaning med rekryteringar vid pensionsavgångar framöver. Problem med kompetensförsörjningen.

Nyckeltal (miljoner kronor)	2021	2020
Omsättning	64,1	62,5
Nettoinvesteringar	23,7	24,6
Res efter finansiella poster	0,8	1,6
Balansomslutning	270,8	257,2
Antal anställda	29	29

Miljoner kronor	2021	2020
<b>Resultaträkning</b>		
Verksamhetens intäkter	64,1	62,5
Verksamhetens kostnader	-52,1	-50,4
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>12,0</b>	<b>12,1</b>
Avskrivning	-10,1	-9,1
<b>Rörelseresultat efter avskrivning</b>	<b>1,9</b>	<b>3,0</b>
Finansiella intäkter	-0,1	0,0
Finansiella kostnader	-1,1	-1,5
<b>Resultat före dispositioner</b>	<b>0,8</b>	<b>1,6</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Årets avsättning till investeringsfond		
Återföring av Investeringsfond	0,4	0,4
<b>Årets resultat</b>	<b>1,1</b>	<b>1,9</b>
<b>Balansräkning</b>		
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	270,8	257,2
Omsättningstillgångar		
<b>Summa tillgångar</b>	<b>270,8</b>	<b>257,2</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Balanserat resultat	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Långfristiga skulder</b>		
Förmedlade lån	209,5	192,2
Förutbetalda anslutningsavgifter	38,1	36,5
Investeringsfond	12,8	13,1
	<b>260,4</b>	<b>241,7</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Skuld till abonnenterna	4,5	3,4
Avräkning med kommunen	5,9	12,1
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>270,8</b>	<b>257,2</b>

## Renhållning

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

### Viktiga händelser

Beslut har tagits om egen regi från 2024. Tidningar och returpapper ingår i det kommunala ansvaret från 1 januari 2022. Från 2024 förväntas lagstiftningen förändras så att insamlingsansvar för förpackningar läggs över på kommunerna. Nya kretsloppsplanen har antagits. Översyn av Delsbo Återvinningscentral pågår.

### Resultat

Årets resultat är 3,7 mnkr. Både hushållsavfallet och verksamhetsavfallet visar överskott.

### Framtid

Verksamheten står inför mycket stora förändringar den närmaste tiden. Antalet anställda och hela organisationen kommer att växa men fortfarande återstår många oklarheter om vad som kommer att gälla.

### Nyckeltal (miljoner kronor)

	2021	2020
Omsättning	65,2	59,9
Nettoinvesteringar	1,0	2,2
Res efter finansiella poster	3,7	2,6
Balansomslutning	67,3	62,1
Antal anställda	38	36

Miljoner kronor	2021	2020
<b>Resultaträkning</b>		
Verksamhetens intäkter	65,2	59,9
Verksamhetens kostnader	-57,5	-53,3
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>7,7</b>	<b>6,7</b>
Avskrivning	-3,8	-3,8
<b>Rörelseresultat efter avskrivning</b>	<b>3,9</b>	<b>2,8</b>
Finansiella intäkter	0,1	0,0
Finansiella kostnader	-0,2	-0,3
<b>Resultat före dispositioner</b>	<b>3,7</b>	<b>2,6</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
<b>Årets resultat</b>	<b>3,7</b>	<b>2,6</b>
<b>Balansräkning</b>		
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningsstillgångar	37,6	40,4
Omsättningsstillgångar	29,6	21,6
<b>Summa tillgångar</b>	<b>67,3</b>	<b>62,1</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<b>Eget kapital</b>		
Balanserat resultat	21,3	18,8
Årets resultat	3,7	2,6
	<b>25,1</b>	<b>21,3</b>
<b>Avsättningar</b>		
Långfristiga skulder	42,2	40,7
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>67,3</b>	<b>62,1</b>

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

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

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

	<b>Avskrivningstid</b>
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. Från 2021 har samtliga befintliga fastigheter delats upp på komponenter.

Nya investeringar i fastigheter fördelas på följande komponenter:

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

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

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

## *Exploateringsfastigheter*

redovisas bland anläggningstillgångarna som mark.

## *Koncernkonto/koncernkredit*

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

## *Leasingavtal*

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

## *Finansiella anläggningstillgångar*

Värderas enligt verkligt värde vilket motsvarar tillgångarnas marknadsvärde.

## *Internräntan*

För 2021 är 1,25 % och beräknas på anläggningstillgångarnas ingående bokförda värden.

## *Lånekostnader*

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

## *Omsättningstillgångar*

Värdepappersportföljerna har på balansdagen upptagits verkligt värde enligt LKBR.

## *Personalomkostnadspålägg (PO)*

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

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

## *Semesterlöneskuld och övertidsskuld*

redovisas inklusive personalomkostnadspålägg som en kortfristig skuld.

## *Särredovisning VA och renhållning*

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

## *Transparensdirektivet*

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

## *Balanskrav*

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

## *Sammanställd redovisning*

I den sammanställda redovisningen har kommunens verksamheter konsoliderats med kommunens dotterbolag (ägarandel): AB Hudiksvallsbostäder (100 %), Fastighets AB Glysis (100 %), Fiberstaden AB (80 %), Forssågruppen AB (100 %), Glysisvallen AB (100 %), Hudiksvalls Näringslivs AB (100 %), Visit Glada Hudik AB (100 %) 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.

## *Avvikelse mot grundläggande redovisningsprinciper*

Resultatet för 2021 belastas med 27 mkr som avser personalgratifikation. Gratifikationen betalas ut för att visa uppskattning för utfört arbete under 2021 som har präglats av stora utmaningar till följd av Covid-19. Detta förfarande strider till viss del mot god redovisningssed då det inte fanns någon förpliktelse på balansdagen. Kommunen gör dock bedömningen att detta sätt att redovisa händelsen är mer rättvisande då gratifikationen avser prestationer som har utförts under 2021.



## Kvantiteter

2020-2025

Inkl Svågadalnsnämnden

	Utfall 2020	Åtagande 2021	Utfall 2021	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
<b>Pedagogisk verksamhet</b>							
Förskola - barn	1 740	1 753	1 729	1 723	1 687	1 652	1 644
Fritidsverksamhet - barn	1 322	1 383	1 271	1 283	1 260	1 237	1 208
Förskoleklass - elever	392	386	394	390	393	375	350
Grundskola 1-9 - elever	3 137	3 506	3 195	3 504	3 429	3 395	3 353
- varav elever från andra kommuner	31	21	31	22	21	20	20
Elever till andra kommuner och fristående	352	324	346	348	339	324	313
Grundskola - elever	48	56	46	42	37	37	37
- varav elever från andra kommuner	2	1	3	3	3	3	3
Integrerade särskoleelever	-	-	-	-	-	-	-
Gymnasieskola - elever på Broman	1 446	1 467	1 466	1 449	1 443	1 426	1 420
- varav från andra kommuner	305	304	318	296	275	277	295
Elever från Hudiksvall i andra kommuner och fristående	260	260	239	257	265	266	262
Gymnasiesärskola - elever	39	38	36	36	37	31	29
- varav från andra kommuner	10	10	11	11	10	8	8
<u>Hudiksvalls ResursCentrum (HRC)</u>							
LSS Daglig verksamhet, platser	228	215	98	228	228	228	228
LSS Daglig verksamhet externa köp	-	-	-	-	-	-	-
Staffansgården	28	27	28	25	15	10	10
SoL Sysselsättning Socialpsykiatri	19	22	8	40	40	45	45
SoL Sysselsättning externa köp	-	-	-	-	-	-	-
Försörjningsstödtagare	470	600	600	750	750	750	750
<b>Vård och omsorg</b>							
<u>Äldreomsorg</u>							
Platser i särskilt boende	477	493	457	491	491	483	443
Korttidsplatser	27	56	30	23	23	23	23
Demensboende	53	46	46	73	73	81	137
Platser i specialboende	20	20	20	28	28	28	21
Rehabenheten	6	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	274 000	264 000	282 151	282 000	301 400	322 400	344 400
<u>Personer med funktionsnedsättning</u>							
Särskilt boende SOL LSS, platser	141	152	141	158	150	150	150
Specialboende, även externa platser	32	38	36	30	20	10	10
Korttidsboende barn/vuxna, platser	66	32	17	18	18	18	18
Korttidsstillsyn för barn över 12 år, platser	22	24	15	24	24	24	24
LSS Daglig verksamhet (exkl HRC), platser	6	10	150	20	30	30	30
Ledsagarservice LSS, timmar/år	1 188	2 500	1 745	2 500	2 500	2 500	2 500
Kontaktpersoner SOL och LSS	282	251	308	300	300	300	300
Avlösarservice i hemmet, tim/år	7 296	6 500	4 328	7 500	7 500	7 500	7 500
Boendestöd SOL tim/år	27 678	33 000	30 932	40 000	40 000	40 000	40 000
Personliga assistenter, brukare	91	100	100	100	100	100	100
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	25	25	25	25	30	30	30





















## Uppföljning särskilda uppdrag



Under åren 2015 - 2021 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, 2020 och 2021. Redovisningen omfattar även de uppdrag som är klara under innevarande mandatperiod. För mer detaljerad redovisning se nämndernas verksamhetsrapporter för 2021 på [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se).

### Förkortningar



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

### Särskilda uppdrag





Titel	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdiggrad
Inrätta familjecentraler Hudiksvall, Delsbo inom ram	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Öppna förskolan öppnades under hösten 2021. Allt är klart för öppning av familjecentralen i Hudiksvall, men öppningen har på grund av pandemin flyttats fram och planeras öppnas under våren 2022.				
Översyn tematisk tilläggvindkraft	2015-01-01	2022-12-31	 Ej påbörjad	
Utveckla cykelvägar och gångstråk	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Fastställa tillämpnings-anvisningar för cykelpolicyn	2016-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Förslag har varit på samråd, samrådsredogörelse håller på att göras klar, därefter beslut.				
Ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet	2016-06-30	2019-12-31	 Ej påbörjad	
Ta fram boendeprogram för äldre	2016-06-30	2020-12-31	 Ej påbörjad	
Köp av konsulter för Byn´s intäkter för att möta Byn´s efterfrågan på tjänster	2016-06-30	2022-12-31	 Påbörjad	
Projektera, bygga nytt särskilt boende på Håsta	2017-04-24	2022-12-31	 Påbörjad	
Inflyttning på nya Håsta sker under april 2022.				
Utreda - situationen för undersköterskor, perspektiv 6 tim arbetsdag	2016-10-01	2019-12-31	 Stoppad	

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



**KOF** deltar inte i våra projekt som inte är kostnadsneutrala. Ett nytt projekt är samarbetet med LÄR och SOM runt Drivknuten som delvis har extern finansiering. Inom **LÄR** beaktas detta perspektiv mellan förvaltning och nämnd innan nytt projekt startar. **NHMR**, ändrade lagstiftningar och andra interna uppdrag vara kostnadsdrivande. **SOM** bedömer projekt innan de startas, utvecklingsprojekt finansieras av stimulansmedel.

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





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

Prospektera för och investera i solpaneler på kommunägda fastigheter	2017-08-21	2022-12-31	 Påbörjad	
Stödja föreningslivet och civilsamhället genom att stötta "idéburet offentligt partnerskap"	2017-08-21	2022-12-31	 Påbörjad	



Idéburet offentligt partnerskap (IOP). **KOF** rapporterar att IOP har blivit en inarbetad form för samspel mellan förvaltningen och föreningslivet. Vid årsskiftet fanns sju aktuella IOP-avtal. **SOM** hanterar stimulansbidrag till handikapp- och sociala stödföreningar där åtta avtal har omarbetats till IOP under 2021. **KS** har tecknat ett avtal med Strand IF gällande "Hej aktivitet".

Inom givna ramar införa begreppet heltid som norm i den kommunala förvaltningen	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
---	------------	------------	--	---

Inom **SVÅ**, **NHMR**, **ÖFN** och **BYN** är heltid norm. **KOF**, arbetet med Kommunals avtal om heltid som norm pågår, generellt har förvaltningen i flera år arbetat för att öka tjänstgöringsgraden för medarbetarna. **LÄR**:s arbete med framtagande av en handlingsplan färdigställdes under hösten 2021. Alla som anställs inom **SOM** och Kommunals områden när det gäller tillsvidareanställning anställs på 100%.





















Ta fram förslag på ställplatser för husbilar i olika delar av kommunen,	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Utreda möjlighet att skapa ett gemensamt kulturkvarter för historia och framtid	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	

Ett samarbete om uppdraget har inletts tillsammans med Hälsinglands Museum.

Arbeta för att ingen har längre restid än 20 min till någon form av samhällsservice	2019-04-01	2022-12-31	 Påbörjad	
---	------------	------------	--	---

Servicecenter i Delsbo fyller delvis en sådan funktion.














# EKONOMISK REDOVISNING

Ta fram förslag på hur stödet kan utvecklas till butiker som kör ut och levererar livsmedel och tillhandahåller service i landsbygd,	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Under pandemin har ersättningen för varuhemsändning utökats.				
Höj ambitionen och öka takten i utbyggnaden av fibernätet så att fler får tillgång till bredband,	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Tillgänglig kapacitet nyttjas till fullo.				
Samverkan med Visit Glada Hudik utveckla inre hamnen till att bli ett mer attraktivt besöksmål och startpunkt för skärgårdsturism	2019-04-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Kommunledningen har gjort studiebesök och haft inledande samtal med Söderhamns kommun om ett eventuellt framtida samarbete kring skärgårdsbåt.				
Kartlägga behovet av och föreslå förstärkningar för att förhindra att ungdomar hamnar snett och rädda ungdomar som redan hamnat snett	2019-04-01	2022-12-31	 Påbörjad	
<b>SOM</b> , samarbetet mellan myndighetsutövningen och tillfälligt stöd har stärkts i syfte att resurser/insatser som erbjuds matchar ungdomars behov.				
Lägga förslag på åtgärder för att stärka personalens förutsättningar att fysiskt och psykiskt klara sina arbetsuppgifter.	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Informationstavlor om de kommunala gång- och cykelvägarna tas fram och placeras ut på lämpliga platser i kommunen,	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Digitalisera kommunala servicen i syfte att uppnå en bättre tillgänglighet i vardagen för näringsliv och boende på landsbygd	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
<b>LÄR</b> rapporterar att digital studie- och yrkesrådgivning öppnar. <b>SOM</b> , myndighetskontoret har ökat sin tillgänglighet via digitala kontaktvägar.				
Förslag på hur högre utdelning kan tas från Fiberstaden, Fastighets AB Gylis samt för AB Hudiksvallsbostäder, utifrån gällande lagstiftning, i god tid före respektive stämma 2020,	2020-01-01	2020-01-31	 Påbörjad	
I riktlinjer för upphandling av livsmedel föra in närproducerade livsmedel och produkter som ett nytt kriterium vid livsmedelsupphandlingar	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	
Utreda om samordning underhåll av koncernens lokaler/fastigheter kan bli effektivare	2020-01-01	2022-12-31	 Ej påbörjad	

# EKONOMISK REDOVISNING











Genomföra en bred informationskampanj om e-förslag till kommunens medborgare	2019-06-17	2020-12-31	▶ Påbörjad	
Detta har inte prioriterats med anledning av Pandemin.				
Uppdrag att skapa fler praktikplatser inom respektive verksamhetsområde	2020-01-01	2022-12-31	▶ Påbörjad	
Årligen följa upp och rapportera MR arbetet till kommunfullmäktige	2019-09-30	2022-12-31	▶ Påbörjad	
Arbetet med mänskliga rättigheter rapporterades 25 oktober 2021 till kommunfullmäktige.				
Skyndsamt arbeta fram ett reviderat regelverk för intraprenadverksamheten i kommunen	2020-06-15	2022-12-31	▶ Påbörjad	
Erbjuda någon eller några av kommunens förskolor/skolor att bli intraprenad	2020-06-15	2022-12-31	🕒 Ej påbörjad	
Utreda förutsättningar för att upphandla fler tjänster via sociala företag	2020-06-15	2022-12-31	▶ Påbörjad	
Informera kommunens invånare om mänskliga rättigheter och barnrättslagen som träder i kraft 1 januari 2020.	2019-09-30	2022-12-31	▶ Påbörjad	
Utarbeta handlingsplanen social hållbarhet utifrån mänskliga rättigheter	2021-05-24	2022-12-31	▶ Påbörjad	
Försäljning Strand 3:6: verkställa beslut när villkor är uppfyllda	2021-03-29	2022-12-31	🕒 Ej påbörjad	
I samarbete med Kof, Som, Gylisvallen och föreningslivet som en del i lovaktiviteterna undersöka möjligheten att organisera spontan nattfotboll på olika platser i kommunen.	2019-01-01	2022-12-31	✔ Klar	
<b>KOF</b> och <b>SOM</b> har tillsammans med strand IF har dragit igång Fotbollsfredag, finansiering har lösts genom att annan verksamhet pausats under coronapandemin. 2022 finansieras verksamheten genom ett kommunövergripande IOP-avtal.				
Tilläggsuppdrag översiktsplanarbetet, ta fram lämpliga områden för idrott och fritidsaktiviteter i syfte att möta framtida behov.	2019-01-01	2022-12-31	✔ Klar	
Förslag finns med i översiktsplan som varit ute på samråd.				
Inrätta lokal kretsloppsplanegrupp	2021-03-01	2021-12-31	✔ Klar	

# EKONOMISK REDOVISNING

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	✓ Klar	
Uppdraget avrapporterat till kommunstyrelsen.				
Ta fram ett förslag på hur cykelvägarna kan bindas ihop i centrum i arbetet med översynen av kollektivtrafikstråket i centrala Hudiksvall	2020-01-01	2022-12-31	✓ Klar	
Förslag till huvudcykelstråk ingår som en del i riktlinjer till cykelpolicy.				
Likställa tiderna för parkerings-skiva med de p-platser som är avgiftsbelagda av kommunen i centrum	2020-01-01	2020-12-31	✓ Klar	
Utreda - borttagande av delade turer	2015-01-01	2020-12-31	✓ Klar	
Att fler laddstolpar för elbilar byggs längs våra vägar	2017-08-21	2022-12-31	✓ Klar	
Gör en bred översyn av samtliga taxor och avgifter i kommunen.	2019-01-01	2019-12-31	✓ Klar	
Ta fram webbaserad plattform för utveckling av demokratiarbetet	2016-06-01	2019-12-31	✓ Klar	
Underlätta för privata aktörer att sätta upp laddstationer på kommunala parkeringsplatser.	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	
5 mkr arbetsmarknadsåtgärder specifikt för ungdomar	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	
De investeringsmedel majoriteten avsätter för gator, gång- och cykelvägar går till åtgärder i det befintliga väg/gc-nätet under 2020	2020-01-01	2020-12-31	✓ Klar	
avsätta 10 kr per medlem till pensionärsorganisationerna verkande i kommunen för sociala ändamål för äldre boende inom äldreomsorgen.	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	
Avsätta medel samt förslag till tidsatta aktiviteter i anslutning till lokal strategi för ökat bostadsutbud för äldre	2017-04-24	2020-12-31	✓ Klar	
Utbildning enligt nationellt yrkespaket riktad mot barnskötare/ elevassistent	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	












Läringsinriktning och med språkstöd har genomförts och under 2019/2022. De 70 elever som gått utbildningen är många fler än förskolans behov utifrån vakanta barnskötartjänster.

# EKONOMISK REDOVISNING

Ta fram en långsiktig infra- strukturplan och handlingsplan som höjer standarden och underhållet för kommunala bil-, gång-, och cykelvägar.	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	
Utreda förutsättningarna för "Recyklingväg" för att få en sammanhållen cykelled i staden	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	
Anslutas till SKL´s "Nätverk mot rasism och diskriminering"	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	
Lägg förslag på åtgärder för att stärka elevhälsans roll så att de kan arbeta mot målet 100-procentig psykisk hälsa hos våra unga	2019-04-01	2020-09-30	✓ Klar	
Öronmärka 1 Mkr förebyggande arbete för att avvärja socialt utanförskap	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	
Arbeta vidare med värdfunktion på trygghetsboende	2017-08-21	2020-12-31	✓ Klar	
Utreda - avgiftsfria bygglov klimatsmarta lösningar	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	
Samordna, följa upp utarbetandet av handlingsplan tillsammans med övriga nämnder barn och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2019-12-31	✓ Klar	
Rullande medborgarkontor (utveckling av bokbussen)	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	
Tillskapa extra- tjänster grundskolan för att förstärka vuxennärvaron, tex skolvårdar	2017-08-21	2018-12-31	✓ Klar	
Utarbeta "solkarta" och handlingsplan hur vi kan tillvarata solenergin	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	
10 mkr till individ och familje- omsorgen under 2018 Uppdraget är att komma ned i standardkostnader	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	
Utreda förhållandet Lagen om valfrihet i förhållande till Lagen om offentlig upphandling gällande särskilt boende	2019-01-01	2019-01-31	✓ Klar	
Förstärkning av arbetet med fysisk planering	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	










## Särskilda uppdrag

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status
Alla nämnder, bolag ska implementera förhållnings-sättet enligt styrdokumentet grundläggande värdering för Hudiksvalls kommun till alla förtroendevalda och medarbetare i respektive verksamhet	2019-09-30	2022-12-31	 Påbörjad
<b>KOF</b> har ett pågående arbete med projektstöd från myndigheten Delegation mot segregation (Delmos).			
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	 Påbörjad
<b>KOF</b> har genomfört/genomför fyra utredningar, det är oklart om dessa utredningar får några ekonomiska konsekvenser. Kraftsamling <b>SOM</b> är en åtgärd som pågår, för att minska kostnaderna, främst riktad mot vård och omsorg i form av olika projekt.			
Ökad andel ekologiska produkter	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
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	 Påbörjad
<b>LÄR</b> ska under 2022 förtydliga uppföljningen av det drogförebyggande arbetet. SSPF-samordnare jobbar tillsammans med skola, polis, socialtjänst och fritid i syfte att upptäcka ungdomar i ett tidigt skede och förebygga ytterligare normbrytande beteende.			
Arbeta efter en modell som ett led i att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron	2017-08-21	2022-12-31	 Påbörjad
Arbeta enligt intentionerna om hållbar utveckling i agenda 2030	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
Förskolorna arbetar med skolverkets utmärkelse Skola för hållbar utveckling och har påbörjat arbetet med kretsloppsplanen. Gymnasie- och Gymnasiesärskolan har tilldelats skolverkets utmärkelse Skola för hållbar utveckling. Det finns ett löpande arbete till-sammans med elever för att minska klimatavtrycket. Ny strategi för resor, insatser för att underlätta för cykelpendling samt med kostenheten arbeta för att minska matsvinnet.			
Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
Fortsätta utveckla kommunens långsiktiga planering och styrning	2019-02-25	2022-12-31	 Påbörjad
Klimat och miljösmart fastighetsförvaltning	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
Klimatsmarta transportalternativ	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
Öka barns och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2022-12-31	 Påbörjad



Inom **BYN, KOF, LÄR, NHMR** och **SOM** arbetas det aktivt med barn och ungas delaktighet. Inom **KS** startade pilotprojektet demokrativerkstad under hösten 2020 med målet att öka kunskapen bland unga om hur de kan påverka kommunens beslutsprocesser.

Samverkan med andra kommuner för att effektivisera verksamheterna inom olika områden	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
Pågår flera projekt inom Hälsingesamverkan.			
Ge Kf återrapport barn och ungas delaktighet samband med bokslut	2017-04-24	2022-12-31	 Påbörjad
Samtliga nämnders verksamhetsrapporter analyseras med det perspektivet.			
Landsbygdsutveckling långsikt, bl.a. fler gröna jobb	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
HNA driver det nätverk som skapades i samband med framtagande av Gävleborgs handlingsplan för Sveriges livsmedelsstrategi som kommunen har antagit för de delar som berör kommunen. Nulägesbeskrivning för Nordanstig, Ljusdal och Hudiksvall har påbörjats. Kommunens jordbruksmark har synliggjorts på objektvision.			
Utveckla demokrati, mångfalds och kvalitetsarbete.	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
<b>SOM</b> har tillfälligt tillsatt två områdeschefer för att arbeta med utvecklingsområden och arbetsmiljö tillsammans med enhetschefer.			
Att samtliga intraprenadavtal skrivs mellan ansvarig nämnd och respektive enhet	2020-06-15	2022-12-31	 Påbörjad
<b>KOF</b> och <b>LÄR</b> har inga intraprenadavtal. <b>SOM</b> har beslutat att samtliga intraprenadavtal ska vara vilande 2021 och 2022 på grund av den rådande pandemin.			
Att intraprenadavtalen följs upp årsvis av respektive nämnd	2020-06-15	2022-12-31	 Påbörjad

## 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 2021. 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	2018	2019	2020	2021	Mål 2021	Riket
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	73,5 %	77,8 %		75,9 %	80,0 %	
Åk 3 <b>flickor</b> kommunala skolor	83,6 %	85,4 %		83,5 %		
Åk 3 <b>pojkar</b> kommunala skolor	63,3 %	70,2 %		68,4 %		
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%)	83,5 %	73,2 %	72,8 %	80,2 %	80,0 %	
Elever i åk 6 <b>flickor</b> , kommunala skolor	87,9 %	76,3 %	76,8 %	83,7 %		
Elever i åk 6 <b>pojkar</b> , kommunala skolor	80,3 %	65,0 %	68,5 %	76,7 %		
Simkunniga barn åk 6, andel (%)	95,7 %	94,5 %	93,2 %	94,0 %		91,9 %
Simkunniga barn åk 6, <b>flickor</b>	96,3 %	92,8 %	91,3 %	93,8 %		91,7 %
Simkunniga barn åk 6, <b>pojkar</b>	95,2 %	95,9 %	95,1 %	94,1 %		92,2 %
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	223,0	218,7	216,6	216,1	224,0	226,8
Åk 9 <b>flickor</b> meritvärde	238,0	232,6	229,7	230,6		239,4
Åk 9 <b>pojkar</b> meritvärde	206,2	205,3	203,1	205,7		215,1
Gymnasieelever med examen, andel (%)	93,2 %	94,4 %	91,7 %	93,1 %	95,0 %	
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor	14,1	13,9	14,0	14,4	14,3	
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor <b>flickor</b>	14,8	14,6	14,4	15,1		

Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor <b>pojkar</b>	13,5	13,3	13,7	13,8		
Flickor i kulturskolan, 6-19 år, andel(%)	57,7 %	57,0 %	67,0 %			62 %

#### KF verksamhetsmål: **Minska sjukskrivningarna**

Indikator	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Sjukfrånvaro ack (%)	7,0 %	6,8 %	8,7 %	7,4 %	6,5 %
Sjukfrånvaro ack (%) <b>Kvinnor</b>	7,8 %	7,6 %	9,5 %	8,0 %	
Sjukfrånvaro ack (%) <b>Män</b>	4,2 %	4,2 %	6,3 %	5,5 %	
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%)	52,0 %	51,4 %	39,1 %	42,6 %	50,0 %
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%) <b>Kvinnor</b>	52,1 %	53,1 %	40,5 %	42,8 %	
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%) <b>Män</b>	43,2 %	41,8 %	33,9 %	41,7 %	

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

Indikator	2018	2019	2020	2021	Mål 2021	Riket 2021
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/ utredning, andel (%)	76,0 %	72,0 %		73,0 %	78,0 %	
Andelen <b>kvinnor</b>	79,0 %	72,0 %				
Andelen <b>män</b>	73,0 %	73,0 %				
Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	79 %	75 %			75 %	
<i>Mäts vartannat år, 2021 är framflyttad på grund av pandemin.</i>						
Brukartid hemtjänst i relation till arbetad tid, andel (%)			34,0 %	49,0 %	40,0 %	
<i>Social och omsorgs mätning, går ej att jämföra nationellt.</i>						
Kundundersökning totalindex fastighet		54 %		58 %	60 %	
Underhåll av gator och vägar och meter/år			30 591	19 811		

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

Indikator	2018	2019	2020	2021	Mål 2021	Riket
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde	111	155	82	56	40	44*
Väntetid i antal dagar, särskilt boende, <b>Kvinnor</b>	95	161	82	52		44*
Väntetid i antal dagar, särskilt boende, <b>Män</b>	132	145	83	62		42*
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde	4	5	8	11	5	15*
Väntetid i antal dagar, försörjningsstöd, <b>Kvinnor</b>	4	6	8	11		15*
Väntetid i antal dagar, försörjningsstöd, <b>Män</b>	4	4	9	11		15*
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)	39 %	50 %			50 %	
<i>Brukarundersökningen har inte genomförts 2021.</i>						
Brukarbedömning hemtjänst, <b>Kvinnor</b>	42 %	52 %				
Brukarbedömning hemtjänst, <b>Män</b>	34 %	45 %				
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)	42 %	42 %			42 %	
<i>Brukarundersökningen har inte genomförts 2021.</i>						
Brukarbedömning särskilt boende, <b>Kvinnor</b>	41 %	41 %				
Brukarbedömning särskilt boende, <b>Män</b>	44 %	44 %				
Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/invånare	4,8	5,1	4,2			4,0 (2020)
Fysiska antal besökare vid kommunala bibliotek	250 428	253 253	223 297	139 340	223 297	

KF verksamhetsmål: **Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering**

Indikator	2018	2019	2020	2021	Mål 2021
Användning av externa E-tjänster i kommunen <i>Användning av externa E-tjänster i kommunen inkl. felanmälan Tekniska förvaltningen</i>	355	5 850	8 390	11 425	20 000
Skapade E-tjänster, antal	45	115	170	235	220

## Blomstrande näringsliv

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

Indikator	2018	2019	2020	2021	Mål 2021	Riket
NKI Insikt Miljö Totalindex	78	84	83			72* (2020)
NKI Insikt Räddningstjänst Totalindex	91					
INSIKT totalindex: Plan och Bygg	61	69	52			69* (2020)

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

Indikator	2018	2019	2020	2021	Mål 2021	Riket
Sociala företag, antal (Arbetsintegrerande)	6	5	4	5	5	
Antal sysselsatta i sociala företag enligt vidare definitionen	58	63	57	60	100	
<i>Indikatorn är inte utvecklad enligt den vidare definitionen, utan visar antal sysselsatta i sociala företag.</i>						
Intraprenader, antal	17	17	17		40	

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

Indikator	2018	2019	2020	2021	Mål 2021	Riket
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	41,0 %	24,1 %	29,3 %		45,0 %	33 % (2020)

<b>Kvinnor</b> som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera	20,9 %	21,1 %	24,1 %		30,0 %	28 % (2020)
<b>Män</b> som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera	54,8 %	26,8 %	41,7 %		55,0 %	39 % (2020)
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%)	67,5 %	59,1 %	71,8 %		70,0 %	70,4 % (2020)
<b>Kvinnor</b> i gymnasial vuxenutbildning som vid åretsslut slutfört kurs, andel(%)	65,5 %	60,7 %	77,0 %			72,1 % (2020)
<b>Män</b> i gymnasial vuxenutbildning som vid åretsslut slutfört kurs, andel (%)	70,6 %	56,7 %	65,4 %			67,7 % (2020)
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	76,3 %	73,1 %			70,0 %	81,2 % (2019)
<b>Kvinnor</b> som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning	75,8 %	68,2 %				82,1 % (2019)
<b>Män</b> som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning	76,9 %	77,7 %				80,4 % (2019)
Ökat antal innovationer (Propells redovisning)	37	26	44	39	30	

*Kvalitetssäkrade värden på indikatorn jämfört med tidigare årsredovisning.*

## Attraktiv och hållbar livsmiljö

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

Indikator	2018	2019	2020	2021	Mål 2021	Riket
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)	72,4 %			75,0 %	75,0 %	75 %*
Brukarbedömning gruppboende LSS - Inflytande, andel (%)	75 %			86 %	75 %	78 %*
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta familjer, andel (%)	7,7 %	8,3 %			10,0 %	
Hushåll med ekonomiskt bistånd som erhållit bistånd i 10-12 månader under året, andel (%)	8,2 %	31,3 %	37,7%		20,0 %	33,7%* (2020)

Ej återaktualiserade personer med försörjningsstöd ett år efter avslutat försörjningsstöd, andel (%)	72,0 %	66,0 %	64,0 %	63,0 %	75,0 %	79 %*
Ej återaktualiserade <b>Kvinnor</b>	73,0 %	63,0 %	67,0 %	69,0 %		78 %*
Ej återaktualiserade <b>Män</b>	71,0 %	71,0 %	62,0 %	57,0 %		78 %*
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	82,1 %	84,5 %	85,8 %	82,7 %	85,0 %	84,6 %
Andel <b>flickor</b> , behöriga till yrkesprogram	84,5 %	88,6 %	87,0 %	82,6 %		85,6 %
Andel <b>pojkar</b> , behöriga till yrkesprogram	79,3 %	80,5 %	84,5 %	82,7 %		83,6 %
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 (%)	30 %		29 %	29 %		28 %
Invånare 16–84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel (%)	64,0 %		63,0 %	64,0 %		73 %
Antal resor/invånare med kollektivtrafiken, Sekom gröna nyckeltal	46	44	38		48	35 (2020)
Tjänsteresor i kommunen, Sekom gröna nyckeltal, kg/årsarbetare	107,0	120,0			100,0	130,0 (2020)
Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	36 %	38 %	40 %		40 %	38 %* (2020)
Antal forum för ungas delaktighet (i förvaltningar och nämnd)	12	15	19	12		

## Övergripande indikator

		Utfall 2021	Medel- värde 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på <i>Källa: Medborgarundersökning, Nöjd-Region-Index</i>	?	-	-	-	62	-	-
Hur väl upplever medborgarna att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet. <i>Källa: Medborgarundersökning, del Nöjd-Inflytande-Index</i>	?	-	-	-	41	-	-
<b>Samhällstjänster av högsta kvalitet</b>							
<b>Gott bemötande</b>							
Elevers syn på skolan och undervisningen är 9, <i>indikator hämtad från KK&amp;K (ursprungskälla: Skolinspektionen N15535)</i>	↑	79%	65,8%	-	-	67 %	-
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>	?	-	-	84%	88%	80%	82%
<i>Särskilt boende</i>	?	-	-	60%	57 %	61 %	61 %
NKI – Totalvärde insikt <i>Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Öppna jämförelser.</i>	↓	-	74 (2020)	71	79	73	77
<b>Skola där alla kan komma vidare</b>							
Andel elever åk 3 klarat som klarat nationella proven, lägeskommun <i>Källa: Skolverket och SCB (N15446). Nationella proven ställdes in på grund av pandemin, därav inga nya resultat.</i>	↓	68,1%	-	70,1%	57 %	67%	70%
2020 och 2021 är endast ett lokalt värde över kommunala skolor.							
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet, könsfördelat <i>Indikator hämtad fr Kolada (ursprungskälla: Skolverket N15428)</i>	↓	83,6%	86,5%	84,5%	83,8%	83,5%	79,4%
Utfall 2021 – Kvinnor 84% (87,7%) Män 83,3% (81,5%). Medelvärdet för riket – Kvinnor 87,4% (87,3%) Män 85,5% (84,7%).							
Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen <i>Indikator hämtad från Kolada, (ursprungskälla: Skolverket N17461)</i>	↑	73,4%	71,6%	72,4%	73,7%	74 %	76,1%
Utfall 2021 – Kvinnor 76,5% (76,3%) Män 71% (68,9%). Medelvärdet för riket – Kvinnor 75,7% (74,8%) Män 67,9% (68,2%)							
<b>Omsorg och vård utifrån individens behov och önskemål</b>							
Hänsyn till åsikter och önskemål inom särskilt boende. <i>Indikator hämtad från Kolada U23461 (ursprungskälla: Socialstyrelsen)</i>	?	-	79% (2020)	79%	80%	84%	81 %
Inflytande barn- och ungdomsvård IFO. <i>Indikator hämtad från Kolada U33578 (ursprungskälla: SKR). Undersökningen har inte genomförts under 2020 och 2021 på grund av pandemin.</i>	?	-	90% (2019)		71%	100%	88%
Hänsyn till åsikter och önskemål inom hemtjänst äldreomsorgen. <i>Indikator hämtad från Kolada U21463 (ursprungskälla: Socialstyrelsen)</i>	?	-	87% (2020)	89%	91%	87%	89%
<b>Socialt stöd när det behövs</b>							
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning <i>Indikator hämtad från Kolada, (ursprungskälla: Egen undersökning U33400)</i>	↑	73%	-	-	72 %	76 %	89 %
Värdet för 2021 är en localsiffra och går därför inte att jämföra med riket.							
Frånvaro i grundskola samt gymnasieskola <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Lärandeförvaltningen</i>							
<i>Bromangymnasiet Oanmäld frånvaro</i>	↓	4,1%	-	4,6%	3,9 %	4,2 %	4,8%
<i>Bromangymnasiet Anmäld frånvaro</i>		8,3%	-	7,3%	10,3%	13 %	11,8%
<i>Bromangymnasiet Närvaro</i>		87,6%	-	88,1%	85,8%	82,8%	83,4%
<i>Grundskolan Oanmäld frånvaro</i>	↑	1,5%	-	1,7%	0,8 %	0,7 %	0,8 %
<i>Grundskolan Anmäld frånvaro</i>		9,6%	-	10%	7,7%	8,0 %	
<i>Grundskolan Närvaro</i>		88,9%	-	88,3%	91,5%	92 %	91,9%
Försörjningsstöd, biståndsbelopp/invånare kr							
<i>Hudiksvall</i>	↓	-	1 129 (2019)	1 252	1 174	827	1 068
<i>Snitt Gävleborgs län</i>		-	-	1 346	1 327	1 162	1 146
<i>Riket</i> <i>Källa: Socialstyrelsen</i>		-	-	1 155	1 129	1 093	1 063



		Utfall 2021	Medel- värde 2021	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
<b>Blomstrande näringsliv</b>							
<b>Ekonomisk bärkraft</b>							
Företagsklimat kommunranking <i>Källa: Svenskt Näringsliv</i>	↓	259	-	245	204	210	229
Andelen förvärvsarbetare i kommunen <i>Indikator hämtad från Kolada N00914 (ursprungskälla: SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik)</i>	↓	-	78,3% (2020)	80,8%	81,2%	81,6%	81,1%
Utfall 2020 – Kvinnor 80,3% (80,3%) Män 81,3% (82%). Medelvärde för riket – Kvinnor 77,5% (78,4%) Män 79,1% (80,1%)							
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd Total arbetslöshet 16–64 år och Ungdomsarbetslöshet 18–24 år inom parantes. <i>Källa: Arbetsförmedlingen</i>	↑	1 182 (192)	-	1 662 (330)	1 319 (255)	1 196 (249)	1 313 (267)
Andel elever som påbörjat studier vid universitet eller högskola inom två år efter avslutad gymnasieutbildning, <i>Indikator hämtad från Kolada N17497 (ursprungskälla SCB)</i>	↓	-	34,6% (2019)	-	25,6%	31,9% Riket 33%	24,4% Riket 31,1%
Utfall 2019 – Kvinnor 22,5% (37,6%) Män 28,7% (26,3%). Medelvärde för riket – Kvinnor 39,9% (38,3%) Män 29,5% (27,9%)							
<b>Entreprenörskap</b>							
Antal nya företag per 1000 invånare. Mättet finns ännu inte för 2020. Statistik från Upplysningscentralen visar på antal nya företag i kommunen.	↓	262	-	268	209	255	239
Detaljplanelagd, byggbar mark verksamhetslokaler (mätt i kvm)	↑	-	Se under rubriken Entreprenörskap i rapporten. Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av indikatorn mätt i siffror				
<b>Attraktiv och hållbar livsmiljö</b>							
<b>Infrastruktur</b>							
Antal fiberanslutningar med möjligheter till 100 Mbit/s eller mer. <i>Källa: Hudiksvalls kommun, AB Fiberstaden</i>	↑	10 423 adress	-	10 085 adress	9 560 adress	8 650 adress	7 600 adress
Antal resor med kollektivtrafik (X-trafik) i Hudiksvalls kommun, tkr <i>Källa: X-Trafik, Region Gävleborg</i>	↑	1 536	-	1 439	1 660	1 749	1 793
Antal km cykelbanor i kommunen <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Tekniska förvaltningen</i>	↑	-76	-	70	70	69	72
<b>Attraktivt boende</b>							
Antal lägenheter efter region, hustyp och upplåtelseform. <i>Källa: SCB</i>	↑	-	-	18 533	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 rapporten. Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av indikatorn mätt i siffror				
<b>Folkhälsa</b>							
Sjukpenningtalet bland kommunens invånare, antal dagar <i>Indikator hämtad från Försäkringskassan</i>	↑	11,2	9,2	11,6	12,6	13,0	13,1
Utfall 2020 – Kvinnor 14,8 (15,3) Män 7,8 (8). Medelvärde för riket – Kvinnor 12 (12,1) Män 6,6 (6,6).							
<b>Ledande ekokommuner med hållbara beteenden</b>							
Andel miljöcertifierade skolor/förskolor (jämfört med Sveriges ekokommuner) <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Kommunledningsförvaltning, Sekom</i>	↓	20%	10%	61%	67 %	77 %	70 %
Andelen ekologiska livsmedel som köps in i förhållande till de totala inköpen av livsmedel i kommunen, helår <i>Källa: Sekom och Hudiksvalls kommun</i>	↑	-29%	38%	25%	26 %	25%	25 %
			Medel- värde	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Total mängd hushållsavfall inkl. producentansvar, kg/invånare <i>Källa: Sekom</i>	↓	-	511 (2020)	470	467	484	511
			Medel- värde	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016
Koldioxidutsläpp, ton/invånare jämförs med riket <i>Källa Nationella emissionsdatabasen och SCB befolkningsstatistik</i>	↑	-	3,8 (2019)	3,4	3,8	3,6	4,0