



HUDIKSVALLS  
KOMMUN



Foto: Fiber Optic Valley

*Vård, omsorg och utbildning är vår grund. Förutsättningen är att behålla och skapa nya arbetstillfällen. Det gör vi i samverkan med andra samhällsaktörer i regionen och med näringslivet.*

# BUDGET 2005

Hudiksvalls kommun

Budget 2005

Fastställd av

Hudiksvalls kommunfullmäktige

29 november 2004

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	sid
<b>Sammanfattning budget 2005-2007</b>	
Allmänt	1
Resultatbudget	14
Balansbudget	15
Finansieringsbudget	16
Investeringsbudget	17
Diagram kostnader och intäkter	19
Resultatbudget 2005	20
Balansbudget 2005	22
Investeringsbudget 2005	22
Finansieringsbudget 2005	23
Barnomsorg och grundskola	24
Grundsärskola och gymnasiesärskola	25
Gymnasieskola och vuxenutbildning	26
Individ- och familjeomsorg och psykiatri	27
Funktionshindrade och äldreomsorg	28
Din skatt	29
<b>Nämnder/förvaltningar</b>	
Byggnadsnämnd	30
Kommundelsnämnd Dellenbygden	31
Kommundelsnämnd Forsa	33
Kommundelsnämnd Hudiksvall	35
Kommundelsnämnd Iggesund	37
Kommunledningskontor	38
Norrhälsinge Miljö- och hälsoskyddskontor	39
Norrhälsinge Räddningstjänst	40
Omsorgsförvaltning	41
Revision	42
Svågadalsnämnd	43
Teknisk förvaltning	44
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	46
Finansiering	47

## **BUDGET 2005 – 2007**

### **SAMMANFATTNING**

#### **Allmänt**

I arbetet med budgeten har osäkerheten om de ekonomiska förutsättningarna varit större än vanligt. Bland annat har det varit svårt att få klarhet i effekterna av regeringens vårproposition, LSS-reformen (LSS = lag om särskild vård och service) och det nya utjämningsystemet. Betydelsefulla faktorer som i hög grad påverkar kommunens intäkter.

Flera viktiga statsbidragstillskott blev klarlagda först i budgetpropositionen i september och de ekonomiska effekterna av LSS-reformen är fortfarande osäkra. Det finns därför risk för att vi under 2005 får ett intäktsbortfall som inte är inräknat i budgeten.

De oklara budgetförutsättningarna har medfört att årets budgetarbete har genomförts i flera steg och kommunfullmäktige har beslutat om budgeten i juni (§ 80), oktober (§ 119) och november (§ 146).

Nedan följer ekonomiavdelningens sammanfattning av budgeten.

#### **Bra verksamhet – god ekonomi**

Vi som jobbar i kommunen har ett gemensamt mål - nämligen att ge kommuninvånarna en riktigt bra verksamhet. Det gäller för oss att skapa de värden som kommuninvånarna efterfrågar för de pengar de betalar i skatt och avgifter. Verksamheten är målet – pengarna medlet.

En bra ekonomi behövs för att säkerställa en bra verksamhet. Och omvänt bidrar en bra verksamhet till positiv syn på kommunen som bosättningskommun vilket stimulerar utvecklingen och ger skatteintäkter.

Hudiksvalls kommuns driftbudget 2005 omfattar ca 1.700.000.000 kronor (1,7 mdr) varav ca 1,4 mdr kommer från skatteintäkter och statsbidrag. Det är en betydande summa pengar som ger oss stora möjligheter men som också samtidigt sätter gränserna.

Om vi ska få ut det vi tänkt oss av verksamheterna krävs att budgeten verkligen fungerar som styrinstrument så att kommunen har en stabil och positiv resultatutveckling. Det är en grundförutsättning i begreppet god kommunal hushållning.

## Balans

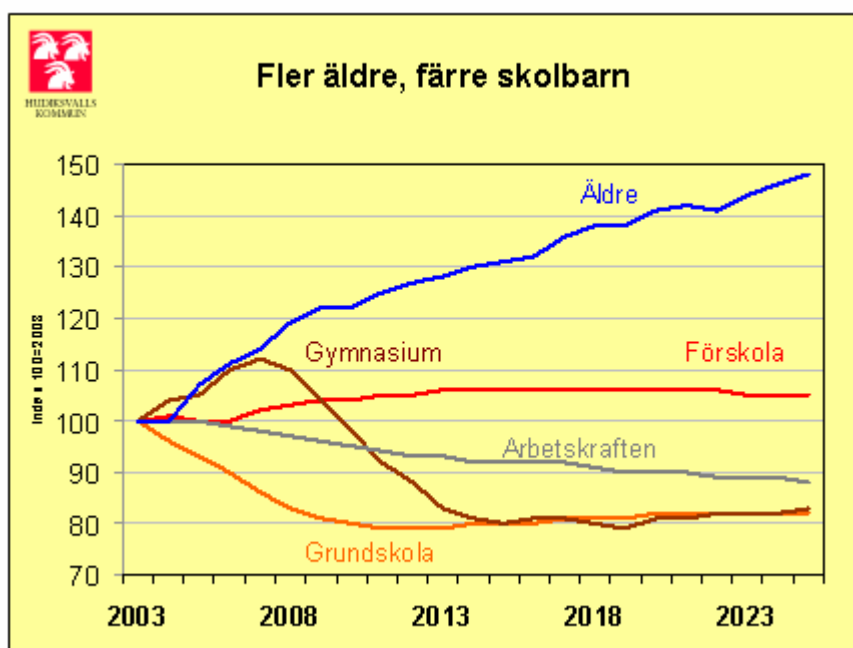
Hudiksvalls kommun verkar för att tillhandahålla bra verksamheter med en god ekonomi i ett långsiktigt perspektiv. Det förutsätter att målen och kostnaderna för verksamheterna är i balans både på kort och på lång sikt.



Nämnderna tecknar därför årliga åtaganden gentemot kommunfullmäktige. Åtagandena tydliggör vad nämnderna tar på sig att åstadkomma inom de ekonomiska ramarna och omfattar både verksamheternas kvantitet och kvalitet.

## Kvantiteter

Befolkningsstrukturen förändrar efterfrågan på kommunens tjänster de närmaste åren vilket gör det nödvändigt att omfördela resurser såväl inom som mellan olika sektorer.



Prognoserna för hur barnantalet kommer att utvecklas är osäkrast. Under 2004 har efterfrågan på barnomsorg ökat och för budgetperioden räknar vi också med en viss ökning.

Inom grundskolan kommer antalet elever att minska mycket kraftigt och ett omstruktureringsprogram håller på att utarbetas. Gymnasieskolan däremot kommer att ha en stark volymutveckling de närmaste åren.

Särskolans verksamhet har ökat de senaste åren och även 2005 tillkommer ett antal elever inom både grundsärskolan och gymnasiesärskolan.

Det finns även ett ökat tryck på insatser inom individ- och familjeomsorgen. Det gäller såväl försörjningsstöd som insatser i form av vård och behandling.

Insatserna för de funktionshindrade beräknas inte öka i samma takt som de senaste åren. Även inom äldreomsorgen beräknas efterfrågan öka i långsammare takt än vad tidigare prognoser pekat på

Kvantiteter	Utfall		Budget
	2003	2004	2005
<b>Barnomsorg</b>			
Förskola	1 333	1 348	1 420
Familjedaghem	93	86	85
Fritidshem	881	851	879
	<b>2 307</b>	<b>2 285</b>	<b>2 384</b>
<b>Grundskola</b>			
Förskoleklass	389	346	353
Grundskola	4 545	4 346	4 147
Grundsärskola	68	71	77
	<b>5 002</b>	<b>4 763</b>	<b>4 577</b>
<b>Gymnasieskola</b>			
Elever fr Hudiksvall	1 319	1 364	1 403
Elever fr andra kommuner	404	396	418
Elever i andra kommuner	170	185	205
Gymnasiesärskola	29	32	41
	<b>1 922</b>	<b>1 977</b>	<b>2 067</b>
<b>Äldreomsorg</b>			
Platser i särskilt boende	575	566	573
Hemtjänsttimmar	239 515	265 521	253 000
<b>Funktionshindrade</b>			
Gruppboende	61	74	71
Personlig assistens	89	101	103
Daglig verksamhet	82	88	90
Korttidsboende barn/vuxna	28	40	35

Anm. Svågadalensnämndens verksamhet ingår inte i kvantiteterna ovan.

De mindre goda prognoserna för intäkts- och kostnadsökningarna 2005-2007 gör det nödvändigt att ha framförhållning, helhetssyn och beslutsamhet.

Anpassningsförmågan blir en viktig framgångsfaktor. När behov eller resurser förändras måste kommunerna anpassa verksamheten och flytta resurser från verksamheter som krymper till verksamheter som växer. Det blir allt viktigare med ett kostnadseffektivt resursutnyttjande och att pengar används där de bäst behövs.

Det omstruktureringsprogram som sannolikt måste genomföras för att ha balans mellan intäkter och kostnader underlättas av att kommunen har en bra struktur på tillgångar och skulder.

## Ekonomiska riktlinjer

De ekonomiska riktlinjerna anger kommunens synsätt på hur en god ekonomi ska upprätthållas för att säkerställa en bra verksamhet. Riktlinjerna har utformats efter bedömningar av hur efterfrågan kommer att utvecklas liksom behovet av resurser (personal, lokaler, varor, tjänster) för att driva verksamheten. I riktlinjerna har även vägts in hur verksamheten bör finansieras med tanke på hur finansieringskällorna kan påverka kommunens ekonomi på kort och lång sikt (riskbedömning).

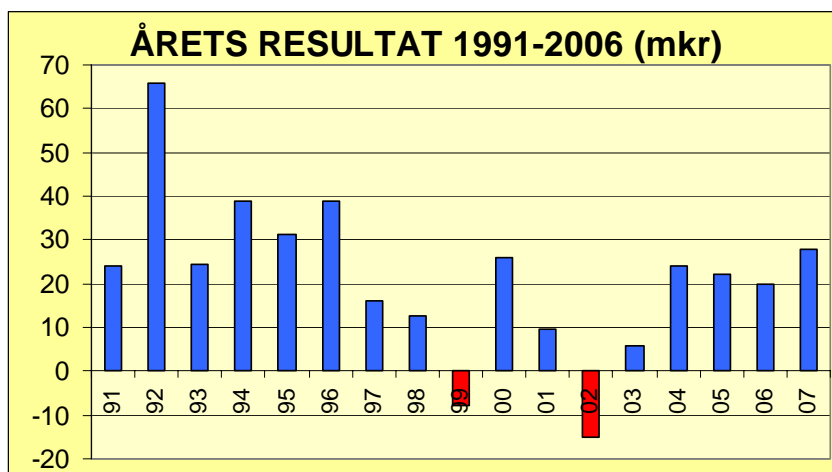
I begreppet god ekonomi ingår också att väga in hur kommunen ska satsa på att underhålla sina tillgångar för att undvika kapitalförstöring. Exempelvis underhåll av fastigheter, anläggningar och kompetensutveckling av personalen.

### *Ekonomiska riktlinjer*

<b>1</b>	Kommunalskatt	Oförändrad, 21:65
<b>2</b>	Verksamheternas nettokostnader	Ska årligen understiga summan av skatteintäkter och statsbidrag
<b>3</b>	Investeringar	Ska uppgå till max 225 miljoner kr under perioden 2004 - 2007 (exklusive investeringar i affärsdrivande verksamhet)
<b>4</b>	Likviditet	Ska i genomsnitt motsvara minst 5 dagars betalningar
<b>5</b>	Pensionsplaceringar; kommunal del	Pensionsplaceringarna ska årligen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som motsvarar inflationen. Avsättning utöver inflation prövas årligen
<b>6</b>	Försäljningsmedel	100 miljoner kr av försäljningsmedeln förvaltas i likhet med pensionsplaceringarna. Resterande del kan användas för att finansiera investeringar. Försäljningsmedlen värdesäkras på samma sätt som pensionsplaceringarna
<b>7</b>	Upplåning till skattefinansierad verksamhet	Den genomsnittliga låneskulden ska vara max 40 miljoner kr
<b>8</b>	Upplåning till taxefinansierad verksamhet	Låneskulden kan ökas inom en årlig ram på 10 miljoner kr

Sedan flera år tillbaka har kommunen arbetat med att konsolidera ekonomin. Tillgångar har sålts och placerats långsiktigt till utvecklingsinsatser, pengar har avsatts långsiktigt till kommande pensioner, ett omfattande investeringsprogram har genomförts inom de prioriterade områdena vård, omsorg och skola och låneskulden har reducerats till en låg nivå. Likviditeten hålls på en rimlig nivå och finansnettot är positivt. Det ger sammantaget en stabil grund för framtiden.

Kommunens stora utmaning är att upprätthålla en positiv resultatutveckling. Totalt sett har årsresultaten varit positiva under många år med några undantag med en vikande tendens de första åren på 2000-talet. Ser man till nämndernas verksamheter och då i synnerhet områdena vård, omsorg och utbildning har de under flera år redovisat budgetöverskridande. Underfinansierade statliga reformer kan förklara en del avvikelser – dock inte alla.



### **Kommunalskatt**

Kommunalskatten höjdes år 2004 med 50 öre. Den förra höjningen dessförinnan var 1989. Budgeten för de kommande tre åren bygger på en oförändrad skattesats 21,65.

De senaste två åren, har skatteunderlaget (=de beskattningsbara inkomsterna) utvecklats sämre än prognoserna och kommunerna har fått betala tillbaka skatteintäkter till staten när alla deklarationer granskats. För perioden 2005-2007 beräknas skatteunderlaget öka långsammare än tidigare prognoser pekat på. Vid beräkningen av skatteintäkterna har räknats med en årlig befolkningsminskning med 150 personer.

### **Verksamheternas nettokostnader**

I riktlinjerna ingår att verksamheternas nettokostnader (nämndernas verksamhet inklusive avskrivningar, oförutsett, pensioner mm) varje år ska understiga summan av skatteintäkter och statsbidrag.

Villkoret innebär att den långsiktiga utvecklingen av kostnaden för verksamheterna kopplas till de finansieringskällor som står för ca 80% av kommunens intäkter. Villkoret anger vad verksamheten årligen maximalt får kosta och för att säkerställa en god långsiktig utveckling måste särskilt beaktas att tillfälliga ökning av skatteintäkter och statsbidrag inte används till långsiktiga driftåtaganden. Villkoret medför att årets resultat i praktiken ska vara minst lika stort som finansnettot d v s ca + 7 mkr.

I budgetförslaget 2005-2007 är årets resultat ca + 20 mkr per år.



## Resultatbudgeten (mkr)

	2004	prog	2005	2006	2007
<b>Verksamheten</b>					
Nämnderna	-1 350	-1 342	-1 422	-1 472	-1 510
Interna poster	81	84	93	91	89
Oförutsett	-3	-2	-7	-12	-9
Avskrivningar	-76	-78	-77	-75	-73
<b>Summa</b>	<b>-1 348</b>	<b>-1 338</b>	<b>-1 413</b>	<b>-1 468</b>	<b>-1 503</b>
<b>Finansieringen</b>					
Skatteintäkter	1 101	1 092	1 132	1 178	1 226
Statsbidrag	254	248	296	303	299
Finansnetto	5	22	7	7	6
<b>Summa</b>	<b>1 360</b>	<b>1 362</b>	<b>1 435</b>	<b>1 488</b>	<b>1 531</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>12</b>	<b>24</b>	<b>22</b>	<b>20</b>	<b>28</b>

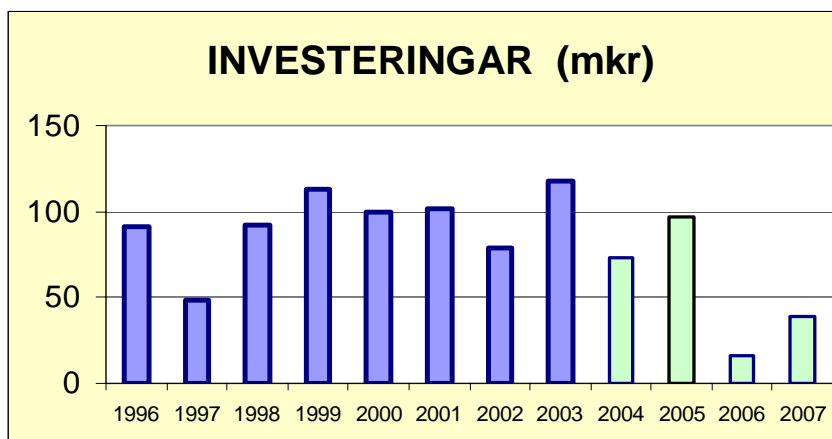
Ett positivt årsresultat ger dels en buffert för oförutsedda händelser och dels ett likviditetstillskott som kan användas till att finansiera investeringar. Det är en balansgång att avgöra vad verksamheterna kan konsumera nu och behovet av investeringar.

Enligt nuvarande balanskrav (kraven ändrades inför 2005) måste budgeten vara i balans så att intäkterna täcker kostnaderna. Om ett underskott uppstår i bokslutet måste det vara åtgärdat inom tre år genom ett motsvarande överskott.

## Investeringar

Det årliga investeringsutrymmet avgörs främst av storleken på avskrivningarna och årets resultat. Om ytterligare investeringar ska genomföras utöver utrymmet måste mer medel anskaffas genom att förbättra årsresultatet på driftbudgeten, sälja tillgångar eller öka upplåningen.

Kommunen har åren genomfört ett omfattande investeringsprogram inom främst områdena vård, omsorg och utbildning där ombyggnaden av Bromangymnasiet är den största. Investeringarna har genomförts helt utan upplåning vilket även är utgångspunkten för den kommande budgetperioden.



Investeringar i stadsnät och dithörande infrastruktur har till stor del finansierats med de medel kommunen fick när Hudiksvalls Energiverk såldes.

Investeringsbehovet för den affärsmässiga Va- och renhållningsverksamheten bedöms ligga på en nivå av ca 10 mkr årligen. Om det behövs finansieras investeringarna genom upplåning. Lånekostnaderna finansieras helt via avgifterna.

Under ett antal år framåt krävs strukturella förändringar inom främst skolverksamheten där lokalanvändningen är en viktig pusselbit. Investeringsplanen stödjer den omvandlingen. Eftersom omstruktureringarna är långsiktiga och medför minskade driftkostnader kan även lånefinansiering bli aktuell för dessa investeringar.

Det blir allt viktigare att lyfta fram hur investeringarna påverkar driftbudgeten. För de kommande åren är utrymmet för investeringar i nya verksamheter som medför ökade driftkostnader mycket begränsat.

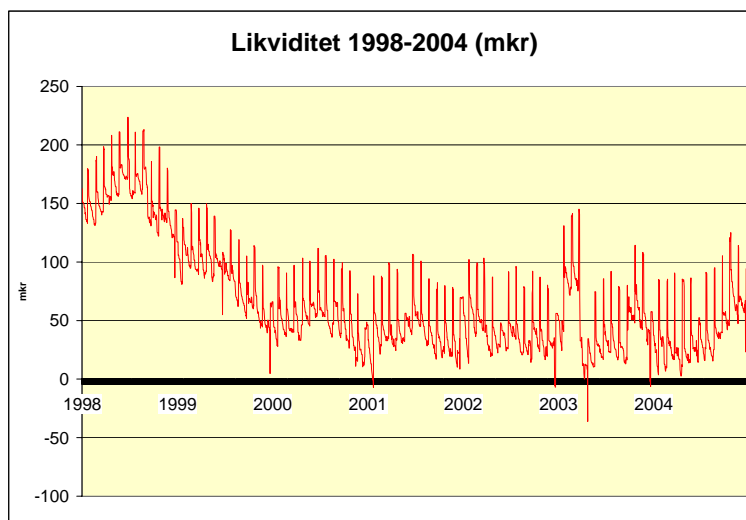
I budgeten räknas med totala investeringar på ca 225 mkr under perioden 2004-2007. Se sid 17ff. Investeringsnivån understiger avskrivningarna under perioden vilket medför att rörelsekapitalet förstärks.

Underhåll av fastigheter, anläggningar och anskaffning av förbrukningsinventarier ingår i den normala driftbudgeten.

### Likviditet

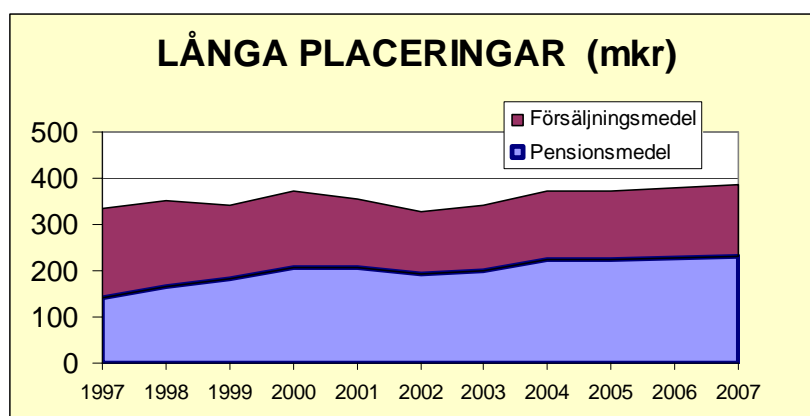
Kommunen har under lång tid haft god likviditet (= pengar som snabbt kan användas). Eftersom kommunens intäkter och kostnader till stor del är kända finns inget behov av att bygga upp en alltför stor likviditet som "buffert" så länge som kommunens resultatbudget visar på ett överskott. Däremot kan det finnas behov av att tidvis bygga upp likviditeten för att finansiera investeringar som ett alternativ till lånefinansiering.

För budgetperioden är inriktningen att den genomsnittliga likviditeten ska motsvara 5 dagars utbetalningar eller ca 25 mkr.



## Långa placeringar

Kommunens långa placeringar omfattar medel till kommande pensioner och de försäljningsmedel som kommunen fick då energiverket såldes.



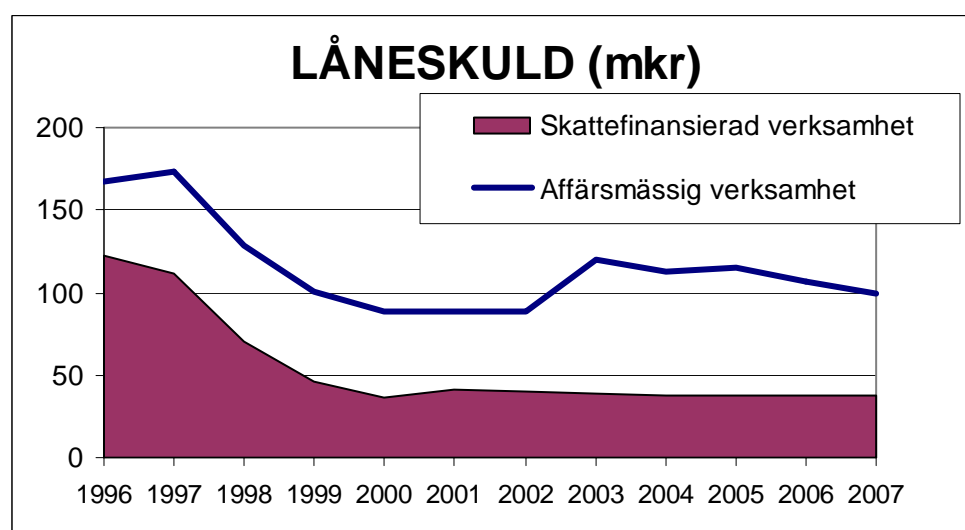
Pensionsmedlen (ca 220 mkr) placeras enligt kommunens placeringspolicy i räntefonder och svenska och utländska aktiefonder. De anställda svarar själva för hur den individuella delen av pensionsmedlen placeras.

Av försäljningsmedlen (ca 145 mkr) placeras 100 mkr i likhet med pensionsplaceringarna. Den kvarvarande delen kan användas. Hittills har medlen använts till att amortera lån och att göra infrastrukturella investeringar i optofiber/stadsnät.

Såväl pensionsmedlen som försäljningsmedlen ger kommunen finansiella intäkter i form av avkastning och realiserad värdestegring. Dessa finansiella intäkter påverkar kommunens faktiska årsresultat.

## Upplåning

Av kommunens låneskuld på 113 mkr avser ca 38 mkr den skattefinansierade verksamheten. Resterande del gäller den taxefinansierade verksamheten (VA och renhållning).



Någon utökad upplåning till den skattefinansierade verksamheten planeras inte för perioden. Dock hålls möjligheten öppen att lånefinansiera investeringar som sänker driftkostnaderna.

Med tanke på den relativt låga låneskulden ingår i riktlinjerna att hålla låneskulden fryst på nuvarande nivå. Det medför att rörelsekapital inte tas i anspråk till amorteringar utan kan användas till investeringsverksamhet i stället. Räntesatsen bedöms vara relativt konstant under perioden.

Eventuell upplåning till investeringar i den affärsmässiga Va- och renhållningsverksamheten avgörs av tekniska nämnden inom en årlig beviljad upplåningsvolym på 10 mkr. De ökade räntekostnaderna ska vägas in i det resultatkrav som gäller för verksamheten och kalkyleras in i de taxor som fastställs.

## Budget per verksamhetsområde

Förslaget till ekonomiska ramar för varje verksamhetsområde och nämnd bygger på dels principer för hur kostnader och intäkter ska räknas upp med hänsyn till förändringar av priser mm (indexuppräknings) och dels riktade förändringar med avseende på det kvalitativa och kvantitativa innehållet (utökningar/neddragningar).

<b>Förändringar (mkr)</b>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>
Kvantiteter	6	10	12
Index	28	58	92
Riktat mm	39	55	57
Summa	<u>73</u>	<u>123</u>	<u>161</u>

Utgångspunkten för indexuppräknings är budget 2004. För stora delar av den mjuka sektorn görs bedömningar av efterfrågeutvecklingen med hänsyn till befolkningsutvecklingen mm. Det medför att antalet barn i barnomsorgen, elever i grundskolan etc i hög grad påverkar tilldelningen av budgetmedel.

Tillskott/avdrag år 2005 p g a förändrade kvantiteter:

<u>Verksamhet</u>	<u>Mkr</u>
<u>Pedagogisk verksamhet</u>	
Barnomsorg	1,6
Grundskola	-5,0
Grundsärskola	0,4
Gymnasieskola	0,3
Gymnasiesärskola	<u>3,5</u>
	0,8
<u>Vård och omsorg</u>	
Äldreomsorg	2,8
Funktionshindrade	<u>2,5</u>
	5,3

### Indexuppräknings

Ramarna utgår ifrån indexuppräknings som speglar beräknade pris- och löneökningar samt avgiftsförändringar. De kapitalkostnader (avskrivning + ränta) som belastar verksamheterna beror på gjorda investeringar och indexuppräknas inte.

	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
<u>Kostnader</u>			
Personal	2,5 %	2,5 %	2,5 %
Övriga kostnader	1,0 %	1,5 %	2,0 %
Interna kostnader	1,0 %	1,5 %	2,0 %
<u>Intäkter</u>			
Externa och interna	1,0 %	1,5 %	2,0 %

Personalomkostnadspålägget (PO) för att täcka in arbetsgivaravgifter, avtalspremier mm antas vara oförändrat under perioden d v s 41,8%.

### **Större riktade förändringar**

#### *Statsbidrag till personal i förskolan*

Budgeten innehåller ett riktat statsbidrag till personalförstärkning inom förskolan. Tillskottet är 4 mkr 2005 och 8 mkr vardera 2006 och 2007.

#### *Utbyte av datorer i skolan*

I budgetförslaget satsas på utbyte av datorer i skolan med 2,8 mkr 2005, 2,6 mkr 2006 och 2,1 mkr 2007. Beloppen är fördelade på förskola, grundskola och gymnasieskola efter antalet persondatorer.

#### *Tillskott till sarskolan*

Till följd av den ökade verksamheten 2004 ges verksamheten vid grundsarskolan ett tillskott med 1,3 mkr 2005 som ligger kvar även 2006 och 2007. Verksamheten vid gymnasiesarskolan ges på motsvarande sätt ett tillskott på 1,6 mkr.

#### *Rivning av tomma skolfastigheter*

Totalt anslås 8 mkr för rivning av hus E vid Ede skola och hus A vid Iggesund skola.

#### *Tillskott till individ- och familjeomsorgen*

År 2005 höjs anslagsnivån till individ- och familjeomsorgen med 4 mkr. Anslaget trappas mer med 1 mkr årligen från och med 2006.

#### *Statsbidrag till psykiatri och missbruk*

En del av det nya riktade statsbidraget till verksamheterna psykiatri och missbruk har fördelats till verksamhetsområdena Psykiatri och Äldreomsorg. Till grund för fördelningen ligger inriktningen i budgetpropositionen.

#### *Statsbidrag till kompetensutveckling inom äldreomsorgen*

Det riktade tillskottet till utbildning av personal inom vård och omsorg redovisas i budgetförslaget helt inom området "Äldreomsorg". Bidraget uppgår till 1,2 mkr 2005 och 0,8 mkr vardera 2006 och 2007. Det är inte osannolikt att utbildningsinsatserna även kan komma att omfatta omsorgsverksamheten när reglerna för hur tillskottet får användas blir klarlagda.

#### *Satsning på Rehabiliteringsverksamheten*

Kommunen har beslutat att gå in för en ny rehabiliteringsmodell för att effektivisera rehabiliteringsarbetet och anslår 2,2 mkr till två handläggare jämte operativa insatser. Inklusivt företagshälsovård omfattar budgeten för arbetsmiljö/rehabilitering 6,9 mkr.

#### *Kollektiv trafik*

Anslaget utökas med 1,2 mkr till totalt 32 mkr varav hälften återfås via ökade intäkter.

#### *Fastighetsunderhåll*

Nivån på periodiska fastighetsunderhållet höjs med 1,1 mkr från och med 2005.

#### *Interna hyror*

Internhyrorna har höjts med index och med 1,1 mkr som motsvarar den beslutade ökningen av det periodiska underhållet. Även verksamheternas kapitalkostnader till följd av gjorda investeringar har räknats om. Verksamheterna har kompenserats för detta i budgetförslaget.

#### *Förbrukningsinventarier*

Från och med 2005 redovisas anskaffandet av inventarier på driftbudgeten. Nuvarande inköp har oftast karaktären av förbrukningsinventarier och är av mindre värden. Den förändrade principen medför att investeringsbudgeten minskas vilket ger lägre avskrivningar. Verksamheternas driftbudget har förstärkts med 5 mkr för anskaffande av förbrukningsinventarier mm.

#### *Hälso- och trygghetsrådet*

Enligt beslut ska kostnaderna för en koordinator för hälso- och trygghetsarbetet till hälften finansieras av verksamheterna. I budgetförslaget har finansieringen lösts genom att budgetbelopp flyttats från berörda verksamheter till Hälso- och Trygghetsrådets verksamhet.

#### *Årliga kostnader till Hudiksvalls stadsnät*

Från och med 2005 betalar verksamheterna årliga avgifter till Hudiksvalls stadsnät för datakommunikationen. Verksamheterna får ett tillskott på 1,5 mkr som fördelas på verksamheterna i proportion till PC innehav.

#### *Fördelning av kostnaderna för central dataservice (ITC)*

Verksamheten vid kommunens centrala dataservice, ITC, ska enligt tidigare beslut helt finansieras av verksamheterna. Medel till detta, ca 8,5 mkr, har fördelats ut till samtliga i budgetförslaget och i ITC:s budget balanseras kostnaderna mot intäkterna.

#### *Hudiksvalls Stadsnät*

I budgetförslaget ingår Hudiksvalls Stadsnät med en balanserad budget som omsluter ca 10 mkr.

#### *Verksamhetsbidrag överförs till generella statsbidrag*

De tidigare riktade statsbidragen till personalförstärkning i skolan de sk Wärnerssonpengarna och statsbidraget till vuxenutbildningen förs successivt över till det generella statsbidraget. Det medför en minskning av verksamheternas statsbidrag och motsvarande ökning av det generella statsbidraget.

Vid bearbetningen av budgetförslaget har några verksamheter flyttats mellan verksamhetsområden för att få en rättvisande statistik enligt gällande normalkontoplan.

Sammanfattning 2005 - 2007:

Nettokostnad per verksamhetsområde (mkr):

<b>Verksamhet</b>	2005	2006	2007
Vård och omsorg	591	615	631
Utbildning	542	571	586
Övrigt	289	286	293
Summa	1 422	1 472	1 510

### **Medel på oförutsett**

Budgeten innehåller varje år en summa till oförutsett. Medel från oförutsett kan användas efter beslut av kommunstyrelse/kommunfullmäktige.

	2005	2006	2007
Kommunstyrelsen	1 300	1 300	1 300
Utvecklingsinsatser, verksamheten	2 500	7 500	4 500
Utvecklingsinsatser, kommunen	500	500	500
Projekt Hornån	500		
Ej fördelade anslag/kvantitetsförändringar	1 700	2 200	2 200
Föreningsbidrag	500	500	500
Summa	7 000	12 000	9 000

På efterföljande sidor redovisas resultatbudget, balansbudget, finansieringsbudget och investeringsbudget för perioden 2005-2007.



## RESULTATBUDGET (mkr)

	2003 Bokslut	2004 Budget Prognos		2005 Budget	2006 Prognos	2007 Prognos
<b>Områden</b>						
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>-535,0</b>	<b>-550,1</b>	<b>-553,1</b>	<b>-595,8</b>	<b>-619,4</b>	<b>-635,6</b>
-Barnomsorg	-95,9	-98,8	-98,8	-107,7	-114,3	-117,0
-Grundskola	-310,7	-315,2	-314,4	-329,0	-333,8	-341,2
-Gymnasieskola	-111,2	-118,2	-123,7	-136,5	-141,9	-147,5
-Vuxenutbildning	-17,3	-17,9	-16,2	-22,6	-29,4	-29,8
<b>Vård och omsorg</b>	<b>-509,9</b>	<b>-527,1</b>	<b>-518,1</b>	<b>-541,6</b>	<b>-571,1</b>	<b>-585,9</b>
-Äldreomsorg	-300,2	-310,4	-305,6	-319,9	-327,9	-336,7
-Funktionshinder	-118,0	-121,2	-115,7	-122,0	-144,1	-149,4
-Psykiatri	-10,0	-11,0	-8,9	-12,8	-12,3	-12,0
-Individ/familjeomsorg	-81,7	-84,5	-87,9	-86,9	-86,7	-87,7
<b>Fritid och kultur</b>	<b>-57,1</b>	<b>-59,9</b>	<b>-59,0</b>	<b>-61,4</b>	<b>-62,5</b>	<b>-63,9</b>
<b>Infrastruktur, skydd mm</b>	<b>-81,2</b>	<b>-81,8</b>	<b>-77,8</b>	<b>-81,0</b>	<b>-82,6</b>	<b>-84,2</b>
<b>Arbetsmarknadsåtgärder</b>	<b>-14,9</b>	<b>-18,9</b>	<b>-18,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>-17,6</b>	<b>-18,2</b>
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>-15,4</b>	<b>-14,9</b>	<b>-11,4</b>	<b>-15,8</b>	<b>-16,0</b>	<b>-16,1</b>
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>-16,9</b>	<b>-16,2</b>	<b>-16,0</b>	<b>-17,4</b>	<b>-17,7</b>	<b>-18,1</b>
<b>Centrala stödfunktioner</b>	<b>-82,5</b>	<b>-79,1</b>	<b>-85,7</b>	<b>-82,4</b>	<b>-84,1</b>	<b>-86,0</b>
<b>Verksamhetslokaler</b>	<b>-3,2</b>	<b>-4,9</b>	<b>-2,6</b>	<b>-9,6</b>	<b>-1,1</b>	<b>-2,5</b>
	<b>-1316,1</b>	<b>-1352,9</b>	<b>-1341,7</b>	<b>-1422,1</b>	<b>-1472,1</b>	<b>-1510,5</b>
<b>Gemensamt</b>						
Pensioner, utbetalade	-27,0	-28,2	-28,2	-25,8	-26,3	-27,4
Pensioner, övrigt	8,5	0,0	4,8	3,0	2,0	1,0
Interna ränteintäkter mm	7,2	6,9	7,6	8,3	8,4	8,4
Interna kapitalkostnader	113,8	106,9	102,9	107,3	107,3	107,3
Vinst/förlust vid försäljning	2,2		-3,8			
Oförutsett		-2,3	-2,1	-7,0	-12,0	-9,0
Avskrivningar	-83,2	-76,0	-78,0	-77,0	-75,0	-73,0
	<b>21,5</b>	<b>7,3</b>	<b>3,2</b>	<b>8,8</b>	<b>4,4</b>	<b>7,3</b>
<b>Verksamheterna netto</b>	<b>-1294,6</b>	<b>-1345,6</b>	<b>-1338,5</b>	<b>-1413,3</b>	<b>-1467,7</b>	<b>-1503,2</b>
<b>Finansiering</b>						
Skatter	1051,3	1101,3	1092,2	1132,0	1178,0	1226,0
Generella statsbidrag och utjämning	244,6	254,0	248,1	296,0	303,0	299,0
Finansiella intäkter	18,9	13,6	29,6	14,9	14,9	14,7
Finansiella kostnader	-7,3	-8,5	-7,2	-7,6	-8,5	-8,5
<b>Finansiering netto</b>	<b>1307,5</b>	<b>1360,4</b>	<b>1362,7</b>	<b>1435,3</b>	<b>1487,4</b>	<b>1531,2</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>12,9</b>	<b>14,8</b>	<b>24,2</b>	<b>22,0</b>	<b>19,7</b>	<b>28,0</b>

## BALANSBUDGET (mkr)

	2003	2004		2005	2006	2007
	Bokslut	Budget	Prognos	Budget	Prognos	Prognos
<b>Tillgångar</b>						
<u>Anläggningstillgångar</u>						
Anläggningar	994,1	989,2	992,6	1011,2	950,8	915,2
Finansiella tillgångar	396,0	381,1	398,7	404,8	411,2	417,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1390,1</b>	<b>1370,3</b>	<b>1391,3</b>	<b>1416,0</b>	<b>1362,0</b>	<b>1332,8</b>
<u>Omsättningstillgångar</u>						
Kortfristiga fordringar	79,0	79,0	79,0			
Likvida medel	49,1	87,2	67,8			
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>128,1</b>	<b>166,2</b>	<b>146,8</b>	<b>144,2</b>	<b>218,7</b>	<b>277,9</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1518,2</b>	<b>1536,5</b>	<b>1538,1</b>	<b>1560,2</b>	<b>1580,6</b>	<b>1610,7</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>						
<u>Eget kapital</u>						
Balanserat eget kapital	1083,5	1096,5	1096,5	1120,7	1142,7	1162,4
Årets förändring	12,9	14,8	24,2	22,0	19,7	28,0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1096,5</b>	<b>1111,3</b>	<b>1120,7</b>	<b>1142,7</b>	<b>1162,4</b>	<b>1190,5</b>
<u>Avsättningar</u>						
Avsatt till pensioner	25,8	36,8	29,6	35,4	42,4	50,6
<u>Skulder</u>						
Långfristiga skulder	119,9	112,4	121,5	114,7	107,4	100,1
Kortfristiga skulder	276,0	276,0	266,3	267,5	268,5	269,6
<b>Summa skulder</b>	<b>395,9</b>	<b>388,4</b>	<b>387,8</b>	<b>382,1</b>	<b>375,8</b>	<b>369,7</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>1518,2</b>	<b>1536,5</b>	<b>1538,1</b>	<b>1560,2</b>	<b>1580,6</b>	<b>1610,7</b>

## FINANSIERINGSBUDGET (mkr)

	2003	2004		2005	2006	2007
	Bokslut	Budget	Prognos	Budget	Prognos	Prognos
Årets resultat	12,9	14,8	24,2	22,0	19,7	28,0
Avskrivningar/nedskrivningar	76,9	76,0	78,0	77,0	75,0	73,0
Förändring pensionsavsättning	0,5	10,0	3,0	4,8	6,0	7,2
+realisationsvinst/förlust	-2,6		7,2			
Ränta pensionsskuld	0,6	1,0	0,8	1,0	1,0	1,0
<b>Internt tillförda medel</b>	<b>88,4</b>	<b>101,8</b>	<b>113,2</b>	<b>104,8</b>	<b>101,7</b>	<b>109,2</b>
Försäljning anläggningstillgångar	3,0	1,5	1,6	1,5	1,5	1,5
Minskning av anläggningstillgångar	0,1	21,6	21,6	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfr fordringar	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Ökning av långfristiga skulder	39,6		9,0			
<b>Summa tillförda medel</b>	<b>131,3</b>	<b>125,3</b>	<b>145,8</b>	<b>106,7</b>	<b>103,5</b>	<b>111,1</b>
Nettoinvesteringar	-117,5	-72,5	-85,3	-97,0	-16,1	-38,9
Ökning av anläggningstillgångar	-7,3	-6,6	-24,2	-6,5	-6,7	-6,8
Ökning av långfristiga fordringar	-0,8	-0,5	-0,5			
Minskning av långfristiga skulder	-9,2	-7,5	-7,4	-6,8	-7,3	-7,3
<b>Summa använda medel</b>	<b>-134,8</b>	<b>-87,2</b>	<b>-117,5</b>	<b>-110,3</b>	<b>-30,1</b>	<b>-53,0</b>
<b>Förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>-3,4</b>	<b>38,2</b>	<b>28,3</b>	<b>-3,6</b>	<b>73,4</b>	<b>58,1</b>

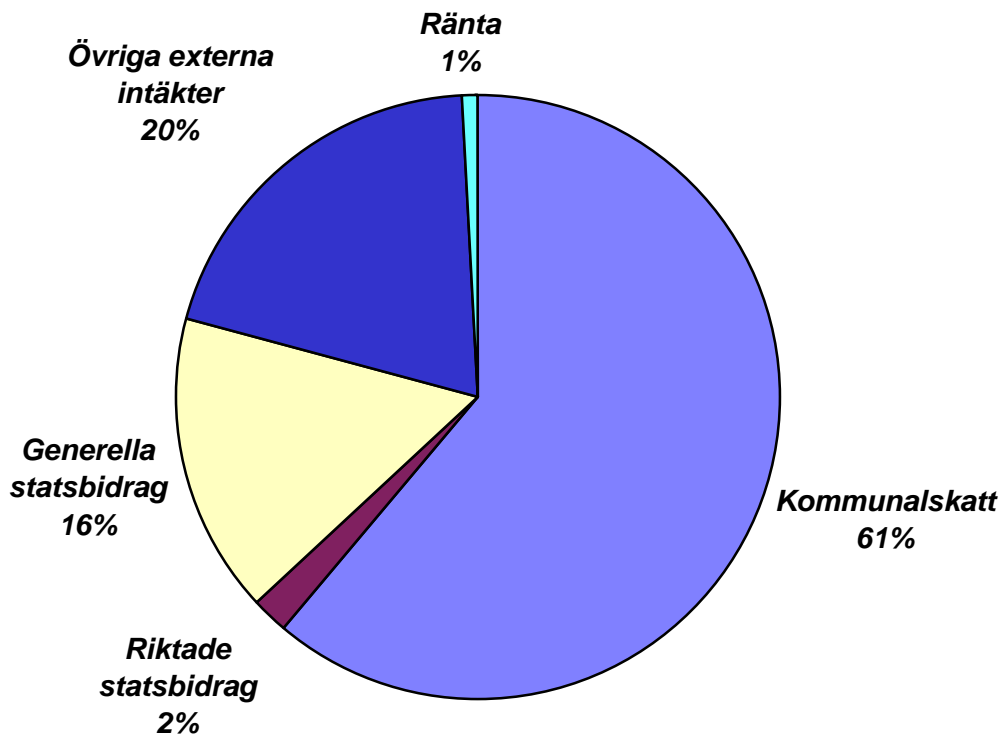
**Pågående och planerade investeringar (kkr)**

	BUDGET				Summa 2004-07
	2004	2005	2006	2007	
<b>Fastigheter, anläggningar</b>					
<b><i>Pedagogisk verksamhet</i></b>					
<i>Omstrukturering skolor</i>				30 000	30 000
<u><i>KDN Dellenbygden</i></u>					
Ede skola	115				115
Skolmiljöer	500				500
<u><i>KDN Forsa</i></u>					
Ombyggnad skolor, Näsvisen o Sörforsa	-211				-211
Skolmiljöer	500				500
<u><i>KDN Hudiksvall</i></u>					
Björkbergs skola, paviljong	42				42
Cook-chill investeringar	3 751	7 000	2 000		12 751
Skolmiljöer	500				500
Ventilation Håsta förskola	1 100				1 100
Östra skolbyn inkl rivning		40 900			40 900
Östra skolbyn/Bullerbyns förskola		4 100			4 100
Östra skolbyn/särskolan		5 700			5 700
Lokal barnomsorgen Malsta		325			325
<u><i>KDN Iggesund</i></u>					
Skolmiljöer		500			500
<u><i>Bromangymnasiet,</i></u>					
Ombyggnad	32 325	22 000			54 325
Inventarier	5 615	2 000			7 615
	44 237	82 525	2 000	30 000	158 762
<b>Äldreomsorg</b>					
Ombyggnad Edshammar		3 000			3 000
<b>Miljö o säkerhet div</b>	800	800	900	900	3 400
<b>Fastighetsförvärv</b>	300	300	300	300	1 200
<b>Gator, parker mm</b>					
Ombyggnad av gator	4 035	2 800	3 500	3 500	13 835
Trafiksäkerhetsbefrämjande åtgärder	400	400	400	400	1 600
Handikappanpassning enl tillgänglighetsplan	538	400	400	400	1 738
Parker/lekplatser div	832	400	400	400	2 032
	5 805	4 000	4 700	4 700	19 205

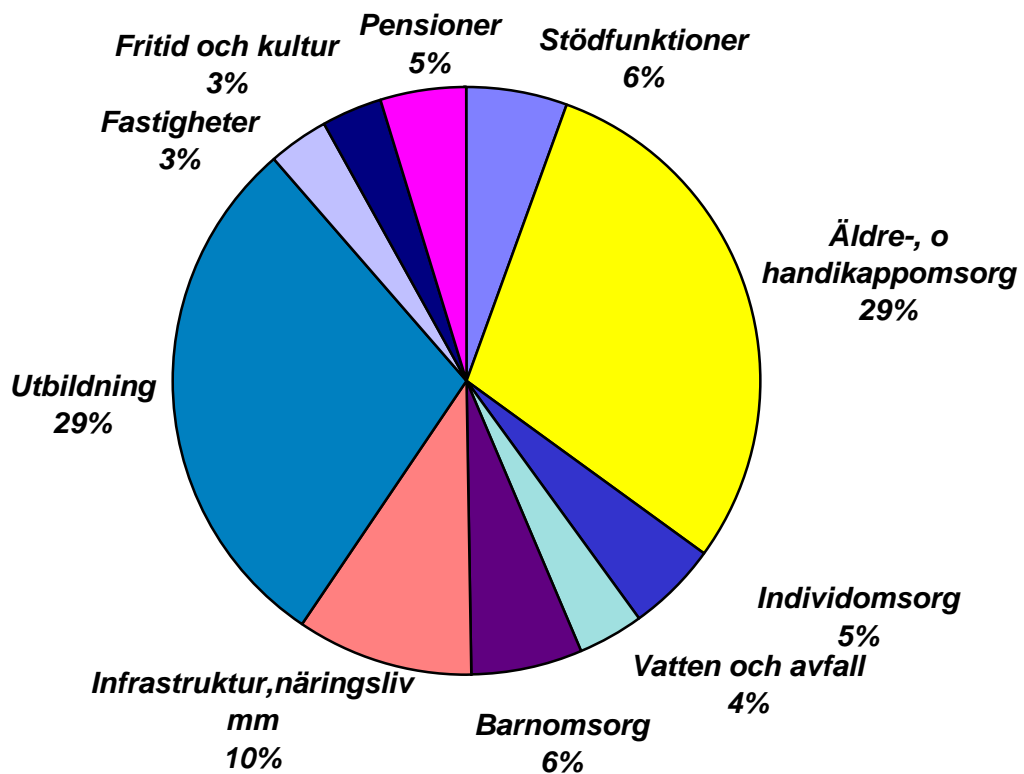
**Pågående och planerade investeringar (kk)**

	BUDGET				Summa 2004-07
	2004	2005	2006	2007	
<b><i>Div lokaler mm</i></b>					
Ede badhus, reningsanläggning	31				31
Hudiksvalls badhus, (rep av tak, ventilation)			3 200		3 200
Malsta skola, avloppsanläggning		1 300			1 300
Offentlig belysning	362	300	300	300	1 262
Iggesund, stationsområde	18				18
Delsbo bussomstigning/torg	116				116
Dammluckor Tutledsdammen	50				50
Stenkällare och båtslip, Dellenstranden	150				150
Pendlarparkering, Kattvikskajen	80				80
Malnomr gator etapp 1+ gc-väg			740		740
Malnområdet etapp 2					
Tjärnvägen gata				670	670
Tätortsskyltning		500			500
	807	2 100	4 240	970	8 117
<b><i>Inventarier, utrustning, fordon</i></b>					
<u><i>Kommundelsnämnder</i></u>					
KDN Dellenbygden	1 223				1 223
KDN Forsa	1 185				1 185
KDN Hudiksvall	3 880				3 880
KDN Iggesund	1 268				1 268
<u><i>Kommunledningskontor</i></u>					
Stadsnätsutbyggnad	40 218				40 218
Stadsnät, bidrag EU m fl	-35 000				-35 000
Växelutrustning, inventarier mm	308				308
PA-system	1 066				1 066
<u><i>Omsorgsförvaltning</i></u>					
Tekniska hjälpmedel och utrustning	109				109
<u><i>Räddningstjänst</i></u>					
Fordon o pumpar	1 000	2 000	2 000		5 000
Fordon deltidskår		320			320
Utrustning	325	300	300	300	1 225
<u><i>Svågadalsnämnd</i></u>					
	81				81
<u><i>Tekniska</i></u>					
Fordon och maskiner	905	500	500	500	2 405
<u><i>Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd</i></u>					
Inventarier, maskiner, inkl IT	4 018				4 018
ITC (servrar, nät)		1 200	1 200	1 200	3 600
	20 586	4 320	4 000	2 000	30 906
SUMMA	72 535	97 045	16 140	38 870	224 590

## Pengarna kommer från...



## Pengarna används till...



## RESULTATBUDGET 2005 (kkkr)

Områden	Intäkter	Kostnader	Netto
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>96 508</b>	<b>692 325</b>	<b>-595 817</b>
-Barnomsorg	12 735	120 480	-107 745
-Grundskola	11 809	326 441	-314 632
-Grundsärskola	6 949	21 328	-14 379
-Gymnasieskola	40 324	158 658	-118 334
-Gymnasiesärskola	1 150	19 316	-18 166
-Vuxenutbildning	23 541	46 102	-22 561
<b>Vård och omsorg</b>	<b>130 909</b>	<b>672 556</b>	<b>-541 647</b>
-Individomsorg	9 681	96 568	-86 887
-Psykiatri	3 680	16 529	-12 849
-Funktionshindrade	73 055	195 025	-121 970
-Äldreomsorg	44 493	364 434	-319 941
<b>Fritid och kultur</b>	<b>5 577</b>	<b>66 992</b>	<b>-61 415</b>
<b>Infrastruktur skydd mm</b>	<b>20 690</b>	<b>101 728</b>	<b>-81 038</b>
<b>Arbetsmarknadsåtgärder</b>	<b>24 260</b>	<b>41 254</b>	<b>-16 994</b>
<b>Affärsverksamhet</b>	<b>91 069</b>	<b>106 824</b>	<b>-15 755</b>
-Hamn, flyg, skogar mm	21 378	37 133	-15 755
-Vatten, avlopp, avfall	69 691	69 691	0
<b>Politisk verksamhet</b>	<b>1 090</b>	<b>18 440</b>	<b>-17 350</b>
<b>Stödfunktioner</b>	<b>29 075</b>	<b>111 520</b>	<b>-82 445</b>
<b>Verksamhetslokaler</b>	<b>183 197</b>	<b>192 803</b>	<b>-9 606</b>
<b>Summa områden</b>	<b>582 375</b>	<b>2 004 442</b>	<b>-1 422 067 *</b>

Nämnd/förvaltning	Intäkter	Kostnader	Netto
Byggnadsnämndsförvaltning	2 215	9 592	-7 377
KDN Dellenbygden	9 792	176 171	-166 379
KDN Forsa	6 959	108 484	-101 525
KDN Hudiksvall	43 006	539 315	-496 309
KDN Iggesund	11 450	162 467	-151 017
Kommunledningskontor	33 685	139 824	-106 139
Norrhälsinge Miljö- o hälsoskyddskontor	3 575	8 116	-4 541
Norrhälsinge Räddningstjänst	8 234	31 939	-23 705
Omsorgsförvaltning	77 176	205 495	-128 319
Revision		1 107	-1 107
Svågadalsnämnd	360	10 782	-10 422
Teknisk förvaltning	264 238	335 407	-71 169
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	96 042	265 343	-169 301
Avgifter barn- och äldreomsorg	25 643	10 400	15 243
<b>Summa nämnd/förvaltning</b>	<b>582 375</b>	<b>2 004 442</b>	<b>-1 422 067 *</b>

<b>Gemensamt</b>			
Pensioner, utbetalade		25 800	-25 800
Pensioner, övrigt		-3 000	3 000
Interna ränteintäkter mm	8 235		8 235
Interna kapitalkostnader		-107 332	107 332
Oförutsett		7 000	-7 000
Avskrivningar		77 000	-77 000
<b>Summa gemensamt</b>	<b>8 235</b>	<b>-532</b>	<b>8 767</b>

<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>590 610</b>	<b>2 003 910</b>	<b>-1 413 300</b>
-------------------------------------	----------------	------------------	-------------------

<b>Finansiering</b>			
Skatter	1 132 000		1 132 000
Generella statsbidrag och utjämning	296 000		296 000
Finansiella intäkter	14 900		14 900
Finansiella kostnader		7 600	-7 600
<b>Summa finansiering</b>	<b>1 442 900</b>	<b>7 600</b>	<b>1 435 300</b>

**Årets resultat**

**22 000**

## **RESULTATBUDGETEN**

Visar årets resultat för den löpande verksamheten = kommunens samtliga intäkter minus samtliga kostnader.

### **Områden = nämndernas ansvar**

Resultatbudgeten utgår från de olika områdena (barnomsorg, grundskola, äldreomsorg etc.) och deras beräknade kostnader och intäkter. Eftersom endast en mindre del av kostnaderna täcks av intäkter som direkt hör ihop med områdena uppvisar de en nettokostnad. Den nettokostnaden finansieras främst av skatteintäkter och generella statsbidrag.

På resultatbudgeten framgår nettokostnaden uppdelad både per område och nämnd/förvaltning.

Om nettokostnaderna ökar snabbare än kommunens skatteintäkter försämras snabbt kommunens ekonomi. Eftersom pris/löneutveckling och även en stor del av intäkterna i mindre utsträckning styrs av lokala kommunala initiativ krävs kostnadseffektiva verksamheter om årets resultat ska bli positivt.

### **Gemensamt**

Förutom nämndernas verksamheter budgeteras för pensioner, oförutsett, vissa interna poster och avskrivningar (förslitningen av fastigheter, anläggningar etc).

### **Verksamhetens nettokostnader**

Visar hur mycket den löpande verksamheten kostar inklusive avskrivningar.

Enligt kommunens ekonomiska riktlinjer ska den här nettokostnaden varje år vara lägre än summan av skatteintäkter och statsbidrag.

### **Finansiering**

Kommunens intäkter utgörs till ca 80% av skatteintäkter och statsbidrag. Dessutom har kommunen finansiella intäkter och kostnader som speglar kommunens finansiella tillgångar och skulder.

### **Årets resultat**

Motsvarar ett företags ”vinst före bokslutsdispositioner” även om det finns vissa olikheter.

En kommuns egna kapital är skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder. Det egna kapitalet förändras varje år lika mycket som årets resultat. Ett positivt årsresultat ökar det egna kapitalet och vice versa.

En ökning av det egna kapitalet säger inget om effektiviteten i verksamheten men väl att skatteintäkter/statsbidrag och finansnetto överstiger kostnaderna för verksamheterna inklusive avskrivningar. Hur stort det egna kapitalet bör vara och hur det bör förändras hänger samman med vilken finansiell handlingsfrihet kommunen vill ha.



## BALANSBUDGET

Balansbudgeten visar kommunens tillgångar och skulder. Skillnaden mellan tillgångar och skulder utgörs av eget kapital dvs. kommunens resultat tidigare år samt det beräknade resultatet under budgetåret 2005.

### BALANSBUDGET 2005 (kr)

#### TILLGÅNGAR

<u>Anläggningstillgångar</u>	
Anläggningar	1 011 189
Finansiella anläggningstillgångar	404 824
Summa anläggningstillgångar	1 416 013
<u>Omsättningstillgångar</u>	144 126

<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 560 139</b>
-------------------------	------------------

#### EGET KAPITAL OCH SKULDER

<u>Eget kapital</u>	
Balanserat	1 120 515
Årets resultat	22 000
Summa eget kapital	1 142 515

<u>Avsättningar</u>	
Avsatt till pension	35 390

<u>Skulder</u>	
Långfristiga skulder	114 665
Kortfristiga skulder	267 569
Summa skulder	382 234

<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>1 560 139</b>
---------------------------------------	------------------

### INVESTERINGSBUDGET 2005 (kr)

Visar vilka investeringar i anläggningar, maskiner och inventarier som planeras under året.

<u>Objekt</u>	<u>Utgifter</u>
Skolfastigheter	83 500
Servicehus	3 000
Markförvärv	300
Inventarier	2 300
Gator och vägar, parker, belysning	4 800
Förskolefastigheter	325
Bilar och maskiner	2 820

<b>Summa investeringar</b>	<b>97 045</b>
----------------------------	---------------

## FINANSIERINGSBUDGET

Finansieringsbudgeten visar in- och utbetalningar under 2005 till skillnad från resultatbudgeten som endast innehåller intäkter och kostnader. Med hjälp av finansieringsbudgeten kan man se hur kommunen beräknas få in pengar på olika sätt (tillförda medel) och hur dessa pengar planeras bli använda (använda medel). Mellanskillnaden visar hur kommunens rörelsekapital förändras.

### FINANSIERINGSBUDGET 2005 (kkkr)

#### Tillförda medel

##### Från resultatbudgeten

Verksamheternas intäkter	
-riktade statsbidrag	+38 755
-avgifter, hyror mm	+371 688
-interna intäkter	+226 113
Skatteintäkter	+1 132 000
Generella statsbidrag	+296 000
Ränteintäkter	+14 900
<b>Summa</b>	<b>+2 079 456</b>

##### Verksamheternas kostnader

-personalkostnader	-1 107 896
-övriga kostnader	-783 422
Pensioner	-68 746
Oförutsett	-7 000
Räntekostnader	-7 600
<b>Summa</b>	<b>-1 974 664</b>

**Netto från resultatbudgeten** **+104 792**

Fastighetsförsäljning	+1 500
Amortering till kommunen	+372

**Summa tillförda medel** **+106 664**

#### Använda medel

Investeringar	-97 045
Amortering av lån	-6 800
Ökning av anläggningstillgångar	-6 500

**Summa använda medel** **-110 345**

**FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITALET** **-3 681**

# PEDAGOGISK VERKSAMHET

## Barnomsorg

### Ekonomi

<b>Förvaltning</b>	<b>Personal</b>	<b>Lokaler</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Totalt</b>
KDN Dellenbygden	11,7	1,4	4,2	17,3
KDN Forsa	9,8	0,9	2,7	13,4
KDN Hudiksvall	56,7	4,7	4,2	65,6
KDN Iggesund	19,6	1,7	1,6	22,9
Svågadalsnämnden *)	1,3	0,5		1,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>99,1</b>	<b>9,2</b>	<b>12,7</b>	<b>121,0</b>
Externa och interna intäkter				12,7
		<b>Netto, mkr</b>		<b>108,3</b>

\*) Inkl del av lokalkostnader för Svågagården.

### Beräknat antal barn 2005, medeltal

	<b>Förskola</b>	<b>Familje- daghem</b>	<b>Fritids- platser</b>
KDN Dellenbygden	241		160
KDN Forsa	200		98
KDN Hudiksvall	699	85	456
KDN Iggesund	280		165
Svågadalsnämnden	13		8
<b>Summa barnomsorg</b>	<b>1 433</b>	<b>85</b>	<b>887</b>

## Grundskola

### Ekonomi

<b>Förvaltning</b>	<b>Personal</b>	<b>Lokaler</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Totalt</b>
KDN Dellenbygden	38,9	7,4	19,5	65,8
KDN Forsa	27,5	6,1	6,6	40,2
KDN Hudiksvall	98,8	18,4	33,7	150,9
KDN Iggesund	35,7	9,5	11,7	56,9
Svågadalsnämnden *)	1,2	0,5	1,3	3,0
Utbildnings- och arbetsm. nämnd	3,9		1,5	5,4
Omsorgsförvaltningen	2,4		2,3	4,7
<b>Summa kostnader</b>	<b>208,4</b>	<b>41,9</b>	<b>76,6</b>	<b>326,9</b>
Externa och interna intäkter				11,8
		<b>Netto, mkr</b>		<b>315,1</b>

\*) Inkl del av lokalkostnader för Svågagården.

### Beräknat antal elever 2005, medeltal

	<b>Grundskola</b>	<b>Förskoleklass</b>
KDN Dellenbygden	767	61
KDN Forsa	529	52
KDN Hudiksvall	2 087	179
KDN Iggesund	764	61
Svågadalsnämnden	26	4
<b>Summa grundskola</b>	<b>4 173</b>	<b>357</b>

## Grundsärskola

### Ekonomi

<b>Förvaltning</b>	<b>Personal</b>	<b>Lokaler</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Totalt</b>
KDN Hudiksvall	18,1	0,8	2,4	21,3
<b>Summa kostnader</b>	<b>18,1</b>	<b>0,8</b>	<b>2,4</b>	<b>21,3</b>
Externa och interna intäkter				6,9
			<b>Netto, mkr</b>	<b>14,4</b>

### Beräknat antal elever 2005, medeltal

	<b>Elever från Hudiksvall</b>	<b>Elever från andra kommuner</b>	<b>Summa elever</b>
Grundsärskola	51	5	56
Träningskola	13	2	15
Näckrosen	8	1	9
Externa elever (Ljusdal)	5		5
<b>Summa grundskola</b>	<b>77</b>	<b>8</b>	<b>85</b>

## Gymnasiesärskola

### Ekonomi

<b>Förvaltning</b>	<b>Personal</b>	<b>Lokaler</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Totalt</b>
KDN Hudiksvall	1,2	0,1	18,1	19,4
<b>Summa kostnader</b>	<b>1,2</b>	<b>0,1</b>	<b>18,1</b>	<b>19,4</b>
Externa och interna intäkter				1,2
			<b>Netto, mkr</b>	<b>18,2</b>

### Beräknat antal elever 2005, medeltal

	<b>Elever</b>
Höghammar	31
Härnösand	1
Mo resurscenter	1
Integrerad elev	1
Egen verksamhet	7
<b>Summa gymnasiesärskola</b>	<b>41</b>

## Gymnasieskola

### Ekonomi

<b>Förvaltning</b>	<b>Personal</b>	<b>Lokaler</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Totalt</b>
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	78,4	19,3	60,9	158,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>78,4</b>	<b>19,3</b>	<b>60,9</b>	<b>158,6</b>
Externa och interna intäkter				40,3
			<b>Netto, mkr</b>	<b>118,3</b>

### Beräknat antal elever 2005, medeltal

	<b>Elever</b>
På Broman från Hudiksvall	1 403
På Broman från andra kommuner	418
<b>Summa Broman</b>	<b>1 821</b>
Elever från Hudiksvall i andra kommuner	205
<b>Summa gymnasieskola</b>	<b>2 026</b>

## Vuxenutbildning

### Ekonomi

<b>Förvaltning</b>	<b>Personal</b>	<b>Lokaler</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Totalt</b>
Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnden	23,2	6,5	15,6	45,3
KDN Hudiksvall	0,7	0,1	0,0	0,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>23,9</b>	<b>6,6</b>	<b>15,6</b>	<b>46,1</b>
Externa och interna intäkter				23,5
			<b>Netto, mkr</b>	<b>22,6</b>

# VÅRD OCH OMSORG

## Individ- och familjeomsorg

### Ekonomi

<b>Förvaltning</b>	<b>Personal</b>	<b>Bidrag</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Totalt</b>
KDN Dellenbygden	5,0	3,9	6,3	15,2
KDN Forsa	5,1	2,2	4,3	11,6
KDN Hudiksvall	19,5	14,0	15,0	48,5
KDN Iggesund	7,5	3,7	7,6	18,8
Omsorgsförvaltningen	1,3		0,3	1,6
Kommunledningskontor		0,7	0,1	0,8
<b>Summa kostnader</b>	<b>38,4</b>	<b>24,5</b>	<b>33,7</b>	<b>96,6</b>
Externa och interna intäkter				9,7
			<b>Netto, mkr</b>	<b>86,9</b>

## Psykiatri

### Ekonomi

<b>Förvaltning</b>	<b>Personal</b>	<b>Bidrag</b>	<b>Övrigt</b>	<b>Totalt</b>
KDN Dellenbygden			0,1	0,1
KDN Hudiksvall	12,9		3,5	16,4
<b>Summa kostnader</b>	<b>12,9</b>	<b>0,0</b>	<b>3,6</b>	<b>16,5</b>
Externa och interna intäkter				3,7
			<b>Netto, mkr</b>	<b>12,8</b>

## Funktionshindrade

### Ekonomi

<u>Förvaltning</u>	<u>Personal</u>	<u>Lokaler</u>	<u>Övrigt</u>	<u>Totalt</u>
Omsorgsförvaltningen	138,8	5,2	51,1	195,1
<b>Summa kostnader</b>	<b>138,8</b>	<b>5,2</b>	<b>51,1</b>	<b>195,1</b>
Externa och interna intäkter				73,1
			<b>Netto, mkr</b>	<b>122,0</b>

### Beräknad kvantitet 2005, medeltal

	<u>2005</u>
Boende, platser	71
Personliga assistenter, personer	103
Daglig verksamhet, platser	90
Korttidsvistelse, personer	35

## Äldreomsorg

### Ekonomi

<u>Förvaltning</u>	<u>Personal</u>	<u>Lokaler</u>	<u>Övrigt</u>	<u>Totalt</u>
KDN Dellenbygden	58,6	3,8	5,6	68,0
KDN Forsa	31,5	3,1	3,5	38,1
KDN Hudiksvall	144,4	15,3	18,0	177,7
KDN Iggesund	42,8	3,7	8,3	54,8
Svågadalsnämnden *)	2,2	0,2	0,1	2,5
Kommunledningskontor	0,5		5,0	5,5
Tekniska förvaltningen	0,6		7,0	7,6
<b>Summa kostnader</b>	<b>280,6</b>	<b>26,1</b>	<b>47,5</b>	<b>354,2</b>
Externa och interna intäkter				34,1
			<b>Netto, mkr</b>	<b>320,1</b>

\*) Inkl del av lokalkostnader för Svågagården.

### Beräknad kvantitet 2005

	<u>Platser särskilt boende</u>	<u>Hemtjänst- timmar</u>
KDN Dellenbygden	126	55 100
KDN Forsa	58	26 700
KDN Hudiksvall	294	131 500
KDN Iggesund	95	39 700
Svågadalsnämnden	-	11 500
<b>Summa</b>	<b>573</b>	<b>264 500</b>

Så här fördelas de 21,65 som betalas i kommunalskatt per hundralapp:

Barnomsorg	1,65
Grundskola	4,78
Grundsärskola	0,22
Gymnasieskola	1,80
Gymnasiesärskola	0,28
Vuxenutbildning	0,35
Individ- och familjeomsorg	1,32
Psykatri	0,19
Funktionshindrade	1,86
Äldreomsorg	4,87
Fritid	0,48
Kultur	0,45
Räddningstjänst	0,37
Gator, vägar, park och mark	0,56
Miljöskydd	0,06
Näringslivsfrämjande åtgärder	0,09
Övrig infrastruktur	0,15
Arbetsmarknadsåtgärder	0,26
Kollektivtrafik mm	0,24
Politisk verksamhet	0,26
Stödfunktioner	1,26
Verksamhetslokaler	0,15
<b>Summa</b>	<b>21,65</b>

<b>Din skatt 2005</b>			Därav:			
Församling	Tillhör Sv kyrkan	Tillhör inte Sv kyrkan	Kommun	Landsting	Begravningsavgift	Kyrkoavgift
Hudiksvall	33,22	32,33	21,65	10,35	0,33	0,89
Idenor	33,22	32,33	21,65	10,35	0,33	0,89
Hälsingtuna	33,22	32,22	21,65	10,35	0,22	1,00
Rogsta	33,22	32,22	21,65	10,35	0,22	1,00
Njutånger	33,44	32,25	21,65	10,35	0,25	1,19
Enånger	33,44	32,25	21,65	10,35	0,25	1,19
Delsbo	33,49	32,35	21,65	10,35	0,35	1,14
Bjuråker	33,64	32,50	21,65	10,35	0,50	1,14
Norrbo	33,64	32,50	21,65	10,35	0,50	1,14
Forsa	33,35	32,32	21,65	10,35	0,32	1,03
Hög	33,35	32,32	21,65	10,35	0,32	1,03



# BYGGNADSNÄMND

Driftssammandrag (kk)

Byggnadsnämnd	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Drift						
070 Byggnadsnämnd	377		321		327	
071 Byggnadsnämndsfövaltning	9 524	2 632	8 969	2 285	9 265	2 215
Summa	<b>9 901</b>	<b>2 632</b>	<b>9 290</b>	<b>2 285</b>	<b>9 592</b>	<b>2 215</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-6 796	-6 853	-6 800
Övriga kostnader	- 985	-748	-1 007
Intern hyra	-1 926	-1 495	-1 621
Avskrivning och internränta	- 194	-194	-164
<b>Totalkostnader</b>	<b>-9 901</b>	<b>-9 290</b>	<b>-9 592</b>
Interna intäkter	222	225	200
Externa intäkter	2 410	2 060	2 015
<b>Totala intäkter</b>	<b>2 632</b>	<b>2 285</b>	<b>2 215</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-7 269</b>	<b>-7 005</b>	<b>-7 377</b>

# KOMMUNDELSNÄMND DELLENBYGDEN

## Driftsammandrag (kk)

KDN Dellenbygden	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
020 Kommunalsnämnd	808		617		628	
021 Kommunalskontor	1 797	147	1 698	100	1 619	
131 Arbetsmarknadsåtgärder					100	
422 Skolisbanor	40		40		40	
425 Friluftsanläggningar	23		26		25	
430 Badanl utomhus och campingplatser	19		23		23	
433 Badanläggningar inomhus	2 636	930	2 928	990	3 098	1 040
435 Uthyrning av lokaler	441	106	494	97	510	102
440 Allmän fritidsverksamhet	759	306	668	300	702	300
451 Anläggningsstöd	564		564		564	
452 Övrigt stöd till fritidsverksamhet	215		251		251	
460 Kulturell verksamhet	38		54		50	
461 Biblioteksverksamhet	1 917	148	2 046	166	2 069	143
621 Skolmåltider	5 885	1 631	5 091	100	5 193	340
622 Skolhälsovård	12					
624 Skolskjutsar	5 082	407	4 981		5 051	
627 Skolpsykolog	2 626	539	3 099	788	3 453	300
640 Administration, grundskolan	4 421	298	4 658	111	4 940	114
641 Undervisning, grundskolan	44 510	1 782	42 749	884	43 875	387
642 Vikarier grundskolan	176	35	485		100	
643 Friggessund lokalvård	55		94		0	
653 Interkommunala ersättningar					145	420
720 Daghem/fritidshem	39		27		67	
724 Förskola,daghem	14 137	199	14 208	14	15 932	78
726 Familjedaghem	1 338		1 252		1 289	
729 Barn med särskilda behov	5 160	950	5 150	1 163	3 271	0
750 Administration individomsorg	4 194	120	1 505	10	1 559	5
751 Stödåtgärder för nykterhetsvård	3 483	352	3 413	80	3 281	100
752 Arbetslivscentrum	1 368	1 268				
753 Företagsam Attityd	845	745				
756 Vård i familjehem mm	3 470	786	4 780	265	5 746	550
761 Socialbidrag	4 362	470	4 452	450	4 646	500
770 Hemtjänst	7 562	2 714	9 857	4 530	9 944	4 430
774 Smedjegatan	12 480	9	13 377		13 907	
775 Bjuråker	4 726	65	3 584	60	3 656	45
776 Edshammar	13 612	71	13 182	60	14 652	60
777 Frejagården	12 401	842	11 074		18 428	
778 Dellengården	12 102	909	9 112		825	
779 Medicinskt färdigbehandlade	2 985	1 997	3 433	878	2 919	878
780 Administration hemtjänst	3 242	0	4 069		3 613	
781 En ingång	107	107				
Summa	<b>179 639</b>	<b>17 932</b>	<b>173 041</b>	<b>11 046</b>	<b>176 171</b>	<b>9 792</b>

<b>Resultatbudget</b>	<b>Bokslut 2003</b>	<b>Budget 2004</b>	<b>Budget 2005</b>
Personalkostnader	-124 878	-119 530	-119 358
Övriga kostnader	-33 230	-26 619	-29 042
Bidrag	-5 291	-11 242	-12 830
Intern hyra	-14 914	-14 539	-13 910
Avskrivning och internränta	-1 326	-1 111	-1 031
<b>Totalkostnader</b>	<b>-179 639</b>	<b>-173 041</b>	<b>-176 171</b>
Interna intäkter	3 220		
Externa intäkter	14 712	11 046	9 792
<b>Totala intäkter</b>	<b>17 932</b>	<b>11 046</b>	<b>9 792</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-161 707</b>	<b>-161 995</b>	<b>-166 379</b>

# KOMMUNDELSNÄMND FORSA

## Driftssammandrag (kr)

KDN Forsa	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Drift						
020 Kommunalsnämnd	527	33	358		364	
021 Kommunalskontor	1 352	1	1 415		1 557	12
422 Skolisbanor och korppplaner	31	-4	27		27	
425 Friluftsanläggningar	4		15		14	
430 Badanläggningar utomhus och campingplatser	21		22		22	
435 Uthyrning av lokaler	2	51	22	56	22	51
440 Allmän fritidsverksamhet	17		65		15	
441 Fritidsgårdar	870	33	905		1 080	80
451 Anläggningsstöd	339		321		321	
452 Övrigt stöd till fritidsverksamhet	152		125		160	
460 Kulturell verksamhet	32		52		50	
461 Biblioteksverksamhet	1 474	79	1 542	212	1 448	85
610 Skolfastigheter	11	0	12		11	
621 Skolmåltidsverksamhet	1 983	0	2 228		2 335	95
622 Skolhälsovård	646	5	261		415	
624 Skolskjutsar	772	0	800		1 065	
627 Studievägledning	67	0	67		70	
640 Administration, grundskolan	5 339	157	3 147	70	2 542	
641 Undervisning, grundskolan	21 674	16	22 929		25 719	
643 Självförvaltningar, grundskolan	998	57	1 103		1 265	
720 Förskola gemensamt					1 565	
724 Förskola, daghem	14 161	3	15 528		14 919	
729 Barn med särskilda behov	3 703	838	3 050	700	3 750	200
750 Administration, individomsorg	3 358	192	2 189	100	2 113	30
751 Stödåtgärder för nykterhetsvård	881	69	2 155	35	2 621	40
752 Öppenvårdsprojekt	1 232	278			0	
756 Vård i familjehem mm	4 047	43	3 650	45	4 175	80
761 Social verksamhet	1 991	135	2 420	100	2 732	120
770 Hemhjälp till pensionärer och handikappade	9 824	180	10 182	145	11 736	185
774 Forsa Rehab	584	585			3 520	3 520
775 Forsagården	19 647	2 221	19 611	1 870	19 557	1 665
777 Tjänsteköp ÅO	215	0	265		190	
779 Servicehus Rosenborg	2 018	826	1 817	746	1 789	796
780 Administration hemtjänst	1 475	0	1 634		1 310	
787 Vårdartjänster Forsa folkhögskola	2 233	2 117	3 097	3 047		
789 Anslag till föreningar	5	0	5		5	
Summa	<b>101 686</b>	<b>7 913</b>	<b>101 019</b>	<b>7 126</b>	<b>108 484</b>	<b>6 959</b>

<b>Resultatbudget</b>	<b>Bokslut 2003</b>	<b>Budget 2004</b>	<b>Budget 2005</b>
Personalkostnader	-70 631	-72 174	-76 523
Övriga kostnader	-18 205	-15 947	-18 558
Bidrag	-2 828	-2 322	-2 555
Intern hyra	-9 156	-9 709	-10 089
Avskrivning och internränta	-866	-867	-759
<b>Totalkostnader</b>	<b>-101 686</b>	<b>-101 019</b>	<b>-108 484</b>
Interna intäkter	235	180	42
Externa intäkter	7 678	6 946	6 917
<b>Totala intäkter</b>	<b>7 913</b>	<b>7 126</b>	<b>6 959</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-93 773</b>	<b>-93 893</b>	<b>-101 525</b>

# KOMMUNDELSNÄMND HUDIKSVALL

## Driftsammandrag (kk)

KDN Hudiksvall	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Drift						
020 Kommunalsnämnd	1 786	7	1 088		1 151	
021 Kommunalskontor	4 111	111	3 116	428	3 343	240
022 Alkoholtillstånd	610	469	560	472	577	481
420 Fritid, administration	531		663		869	
421 Anläggningar för utomhusidrott	6 809	90	7 096	82	7 154	82
423 Håstaholmen, idrottshall	1 656	174	1 633	138	1 571	138
424 Idrottshall	1 285	208	1 312	224	1 334	200
427 Småbåtshamn och skärgård	195	6	210	3	196	28
428 Spår och leder	368	4	397	6	400	6
430 Badplatser	19		15		15	
431 Badhus	1 865	578	1 804	493	1 872	505
435 Gymnastiksal	68	338	80	357	80	340
451 Anläggningsstöd	2 518		2 518		2 518	
452 Övrigt stöd till fritidsverksamhet	2 466	80	2 289		2 359	
460 Kulturell verksamhet	278		275		275	
461 Huvudbibliotek	6 980	318	7 101	156	7 452	159
463 Hudiksvalls Teater	368	14	391	10	422	10
610 Skollokaler	40		40		38	
621 Skolmåltidsverksamhet	9 938	220	10 012		10 239	
622 Skolhälsovård	1 587	217	1 633	194	1 594	
624 Skolskjutsar	6 530	173	7 175		7 630	
639 Skolbibliotek	138					
640 Administration, BO-skola	12 256	1 498	11 385		15 455	235
641 Undervisning, grundskolan	90 859	224	82 915	18	84 039	18
642 Grundskola/barnomsorg oförutsett	3 615	3 578	10 192	4 347	10 173	1 960
643 Självförvaltning	3 493	395	2 726		2 585	
644 Extra personal, grundskolan/BO			2 213		1 843	
645 Specialundervisning	3 783	593	3 938	618	4 023	431
653 Interkommunal ersättning	1 251	2 192	700	1 300	800	1 300
670 Särskolan	31 092	6 669	33 566	7 430	41 486	8 099
720 Barnomsorg	702	305	3 965	273	2 923	
724 Förskola , daghem, skolfritids	64 512	113	64 114	157	65 787	157
726 Familjedaghem	5 955	22	5 733		5 933	
729 Stödverksamhet	2 698	1 056	3 175	1 100	3 407	485
750 Individuomsorg, administration	7 933	317	3 886	342	3 731	200
751 Barn- och ungdomsvård	7 278	290	9 164	145	6 317	145
752 Kompaniet	1 691	312	3 489	1 050	3 785	595
753 Stödsamariter	776	112	911		439	
754 Missbruksvård	5 279	333	4 230	183	5 756	328
755 Ungdomsmottagning	1 729	1 164	1 789	1 190	1 878	1 248
756 Familjehem	2 832	41	2 785	50	2 935	50
757 Öppenvård, barn/familj	2 455	255	1 942		1 579	
758 Flyktingmottagning	8 067	8 075	7 169	7 169	6 271	6 271
759 Ungdomsverksamhet	1 490	1	1 757		5 270	
760 Handslaget					60	45
761 Socialbidrag	12 934	926	14 832	550	16 759	770
762 Kaffebönan			885	458	883	450
765 Psykiatri boendestöd					2 805	1 203
766 Psykiatri administration			1 061		3 112	

KDN Hudiksvall	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
767 Psykiatri dagverksamhet			1 784	255	1 834	255
768 Psykiatri sjuksköterskor			2 408	36	2 695	36
769 Psykgruppboende	1		6 669	631	5 963	2 186
770 Administration äldreomsorg	7 510	206	9 587	70	8 084	70
771 Löneökningar äldreomsorg			2 729		3 803	
772 Ingsta med hemtjänstområde	11 657	988	11 826	906	12 762	941
773 Tunbacka med hemtjänstområde	38 136	6 076	38 476	6 094	39 775	6 721
774 Fredens kulle med hemtjänstområde	37 082	3 342	37 137	2 567	37 875	2 617
775 Administration kompaniet	787	5				
776 REHAB-team	2 105	138				
777 Kompaniet	6 986	964				
778 Växelvård och Hospice	7 260	549	8 168	550	8 251	550
779 Arbetsterapi och sjukgymnastik	3 208	82	3 965	77	4 192	100
780 Äldreomsorg, anslag föreningar	1 923		2 051		4 552	
781 Håstahöjden med hemtjänstområde	14 171	665	16 153	896	16 592	1 206
782 Sjuksköterskor	6 531	2	6 953		7 744	173
783 Dagvård	29	29				
784 Externa vårdplatser	744	84	500	5	1 000	5
785 Psykgruppboende	3 735	1 409				
786 Helenedal med hemtjänstområde	15 403	779	16 216	763	16 449	833
787 Stallet med hemtjänstområde	17 914	2 047	12 157	1 565	6 851	1 134
788 Hemtjänst, psykiatri			300		9 274	
789 Anhörigstöd	489	1	473		496	
Summa	<b>175 671</b>	<b>17 366</b>	<b>177 552</b>	<b>14 415</b>	<b>188 192</b>	<b>16 827</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-343 038	-344 349	-363 318
Övriga kostnader	-79 609	-85 385	-96 077
Bidrag	-27 809	-28 365	-31 638
Intern hyra	-44 414	-44 061	-45 423
Avskrivning och internränta	-3 627	-3 322	-2 859
<b>Totalkostnader</b>	<b>-498 497</b>	<b>-505 482</b>	<b>-539 315</b>
Interna intäkter	11 327	4 660	5 256

# KOMMUNDELSNÄMND IGGESUND

## Driftssammandrag (kk)

KDN Iggesund	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
020 Kommunalsnämnd	1 161	240	571		600	
021 Kommunalskontor	1 489	2	1 578	2	1 659	2
420 Fritidsverksamhet	180		375		431	
421 Anläggningar för utomhusidrott	1 334	190	1 183	149	1 203	151
422 Skolisbanor och korplaner	18		25		25	
425 Friluftsanläggningar	19		40		41	
430 Badanläggningar utomhus och campingplatser	103	115	110	115	105	115
432 Badanläggningar inomhus	2 207	802	2 396	879	2 470	877
435 Uthyrning av lokaler	1	65	3	50	3	50
440 Allmän fritidsverksamhet	39		100		80	
451 Anläggningsstöd	331		340		350	
452 Övrigt stöd till fritidsverksamhet	329		355		350	
461 Biblioteksverksamhet	1 708	7	1 673		1 755	
610 Avskrivning o intern	24		24		23	
621 Skolmåltsverksamhet	4 168	442	4 383	454	4 517	387
622 Skolhälsovård	384	104	616		635	
624 Skolskjutsar	2 077	0	1 820		2 251	
627 Psykolog-,kuratorverksamhet	1 140	788	1 036	1 408	1 067	580
640 Administration,grundskolan	4 288	308	5 549	235	6 100	
641 Undervisning, grundskolan	36 888	71	34 574	2	36 101	2
643 Självförvaltningar,grundskolan	1 444	63	1 469		1 373	
644 Samlad skoldag	485	0	476		498	
724 Förskola, daghem	21 252	161	21 525	88	22 864	
729 Barn med särskilda behov	5 449	442	5 292		4 355	
750 Administration,individuomsorg	3 232		2 124		1 698	
751 Stödåtgärder för nykterhetsvård	2 560	140	2 742	50	2 556	150
752 Ungdomsboende	3 352	3 432	3 360	3 360	3 413	3 400
756 Vård i familjehem	5 558	196	5 821	180	6 855	300
761 Socialbidrag	3 426	318	3 420	300	4 278	300
770 Äldreomsorg, Enånger	11 836	1 238	11 149	1 080	11 916	1 090
771 Äldreomsorg, Njutånger	11 819	890	12 415	870	12 972	870
779 Tjänsteköp, äldreomsorg	649		580		600	
780 Administration, äldreomsorg	3 199		7 000		7 406	
782 Äldreomsorg, Iggesund	27 617	3 333	24 710	3 435	21 917	3 176
Summa	<b>159 764</b>	<b>13 348</b>	<b>158 834</b>	<b>12 657</b>	<b>162 467</b>	<b>11 450</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-112 656	-111 387	-109 836
Övriga kostnader	-24 745	-26 056	-30 857
Bidrag	-4 403	-3 695	-4 400
Intern hyra	-15 994	-15 933	-16 423
Avskrivning och internränta	-1 966	-1 763	- 951
<b>Totalkostnader</b>	<b>-159 764</b>	<b>-158 834</b>	<b>-162 467</b>
Interna intäkter	881	535	250
Externa intäkter	12 467	12 122	11 200
<b>Totala intäkter</b>	<b>13 348</b>	<b>12 657</b>	<b>11 450</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-146 416</b>	<b>-146 177</b>	<b>-151 017</b>



# KOMMUNLEDNINGSKONTOR

## Driftssammandrag (kk)

	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
001 Kommunfullmäktige	680	14	820		837	
003 Kommunstyrelse	3 591	216	3 326		3 705	
005 Partistöd	1 468		1 433		1 498	
010 Informationsverksamhet	2 075	13	2 663	56	2 529	
021 Hälsoråd	436	450				
031 Kommunkansli	6 150	185	6 022	185	6 379	192
042 Ekonomikontor	7 009	1 216	7 137	1 106	7 764	1 160
060 Personalkontor	10 534	220	12 216	407	12 284	407
061 Personalutbildning	1 088	16	1 075		1 075	
062 Företagshälsovård	4 165	3	4 603		6 909	
064 Fackliga företrädare	3 100	274	3 005		2 965	
065 Åtgärder för arbetshandikappade	1 174	673	1 228	500	1 138	450
069 Övriga personaladministrativa åtg.	340		693		754	
074 Planeringsavdelning	4 203	1 356	2 565		2 169	
075 Projekt	1 292	1 017	1 154	1 000	2 191	
080 Serviceavdelning	2 590	438	2 748	272	2 503	272
081 Televäxel/reception	10 418	4 011	9 419	3 260	10 026	3 428
082 Stadsnät					9 985	9 985
083 Kopiering	1 118	781	1 120	696	1 120	696
085 Reservkraftsunderhåll	302		304		25	
091 Valnämnd	431	7	400			
099 Övrig verksamhet	4 706		4 615		4 238	
162 Varuhemsändning	128	69	180	60	228	72
171 Konsumentrådgivning	996	713	524	245	463	173
190 Näringslivspolitiska åtgärder	6 292		5 800		5 825	0
360 Lokal busstrafik	30 111	13 697	30 815	15 400	32 015	16 000
449 Samlingslokaler	4 998	33	4 815		4 825	
451 Anläggningsstöd	100		60		60	
460 Kulturell verksamhet	3 166	763	2 507		2 652	
463 Stöd till kulurell verksamhet	5 421		5 441		5 536	
759 Bidrag till stödföreningar	664		684		741	
764 Överförmyndare	1 067	20	1 070		1 932	850
779 Sjuksköterska	563	-2 941	6 516		5 453	
Summa	<b>120 377</b>	<b>23 242</b>	<b>124 958</b>	<b>23 187</b>	<b>139 824</b>	<b>33 685</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-35 339	-37 268	-40 192
Övriga kostnader	-27 111	-30 055	-39 936
Bidrag	-45 258	-47 005	-48 295
Intern hyra	-5 804	-5 228	-5 819
Avskrivning och internränta	-6 865	-5 402	-5 582
<b>Totalkostnader</b>	<b>-120 377</b>	<b>-124 958</b>	<b>-139 824</b>
Interna intäkter	3 587	2 224	3 925
Externa intäkter	19 655	20 963	29 760
<b>Totala intäkter</b>	<b>23 242</b>	<b>23 187</b>	<b>33 685</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-97 135</b>	<b>-101 771</b>	<b>-106 139</b>

# NORRHÄLSINGE MILJÖ- OCH RÄDDNINGSNÄMND

Driftssammandrag (kk)

Miljö- och räddningsnämnd	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Drift						
810 Allmänt hälsoskydd	7 247	2 074	7 321	1 982	7 661	2 112
815 Miljövård	1 348	881	415	270	455	263
816 Ersättning från Nordanstig		1 423		1 168		1 200
Summa	<b>8 595</b>	<b>4 378</b>	<b>7 736</b>	<b>3 420</b>	<b>8 116</b>	<b>3 575</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-5 543	-5 861	-6 214
Övriga kostnader	-2 415	-1 206	-1 213
Bidrag	- 20	- 20	- 20
Intern hyra	- 562	- 594	- 639
Avskrivning och internränta	- 55	- 55	- 30
<b>Totalkostnader</b>	<b>-8 595</b>	<b>-7 736</b>	<b>-8 116</b>
Interna intäkter	323		
Externa intäkter	4 055	3 420	3 575
<b>Totala intäkter</b>	<b>4 378</b>	<b>3 420</b>	<b>3 575</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-4 217</b>	<b>-4 316</b>	<b>-4 541</b>

# NORRHÄLSINGE RÄDDNINGSTJÄNST

Drift- och investeringssammandrag (kk)

Räddningstjänst	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Drift						
881 Räddningstjänst	30 960	2 874	30 950	8 322	27 179	2 989
882 Länsalarmeringscentral	399		484		484	
883 Sotningsväsen	91		78		61	
886 Ersättning från Nordanstig		5 703		5 703	0	5 245
887 Internhyra					4 215	
Summa	<b>31 450</b>	<b>8 577</b>	<b>31 512</b>	<b>8 322</b>	<b>31 939</b>	<b>8 234</b>
Investeringar						
881 Räddningstjänst	275		1 300		2 620	
Summa	<b>275</b>	<b>0</b>	<b>1 300</b>	<b>0</b>	<b>2 620</b>	<b>0</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-22 574	-21 684	-21 684
Övriga kostnader	-3 205	-4 226	-4 735
Bidrag			
Intern hyra	-4 149	-4 149	-4 215
Avskrivning och internränta	-1 522	-1 453	-1 305
<b>Totalkostnader</b>	<b>-31 450</b>	<b>-31 512</b>	<b>-31 939</b>
Interna intäkter	312		
Externa intäkter	8 265	8 322	8 234
<b>Totala intäkter</b>	<b>8 577</b>	<b>8 322</b>	<b>8 234</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-22 873</b>	<b>-23 190</b>	<b>-23 705</b>

# OMSORGSFÖRVALTNING

Driftssammandrag (kk)

Förvaltning	Bokslut 2003		Budget 2003		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
020 Omsorgsnämnd	333		260		265	
021 Omsorgskontor	4 637	2	5 026		7 503	
452 Bidrag till handikappföreningar	311	57	318	53	321	54
460 Kulturverksamhet	281	276	100	100		
463 Teaterprojekt	3 677	3 639	1 505	1 505	2 163	1 863
781 En ingång			10 000	10 000		
783 LSS	82 296	42 948	79 082	33 682	86 945	49 128
785 Färdtjänst	5 466	28	5 100		5 100	
791 Korttidshem	10 129	185	9 387	125	9 607	29
793 Gruppbovärdar	66 647	17 287	69 730	17 595	71 664	21 281
795 Dagcenter	13 903	1 108	12 318	700	13 530	700
797 Familjehem/stödfamiljer	807	30	870		833	
798 Familjerådgivning, transporter m m	4 748	1 328	5 909	2 640	7 564	4 121
Summa	<b>193 235</b>	<b>66 888</b>	<b>199 605</b>	<b>66 400</b>	<b>205 495</b>	<b>77 176</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-119 469	-136 488	-155 024
Övriga kostnader	-55 408	-60 242	-47 278
Bidrag	-15 914	-318	-321
Intern hyra	-2 113	-2 284	-2 637
Avskrivning och internränta	- 331	-273	-235
<b>Totalkostnader</b>	<b>-193 235</b>	<b>-199 605</b>	<b>-205 495</b>
Interna intäkter	1 249		
Externa intäkter	65 639	66 400	77 176
<b>Totala intäkter</b>	<b>66 888</b>	<b>66 400</b>	<b>77 176</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-126 347</b>	<b>-133 205</b>	<b>-128 319</b>

## REVISION

Driftsammandrag (kk)

Revision	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Drift						
002 Revision	999		1 087		1 107	
Summa	999	0	1 087	0	1 107	0

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	- 201	- 250	250
Övriga kostnader	- 773	- 812	832
Intern hyra	- 25	- 25	25
Avskrivning och internränta			
<b>Totalkostnader</b>	<b>- 999</b>	<b>-1 087</b>	<b>1 107</b>
Interna intäkter			
Externa intäkter			
<b>Totala intäkter</b>			
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>- 999</b>	<b>-1 087</b>	<b>1 107</b>

# SVÅGADALSNÄMND

## Driftssammandrag (kk)

Förvaltning	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
<b>Svågadalen</b>						
Drift						
020 Svågadalarnämnden	73		135		256	0
021 Administration, Svågadalen	876	5	940		1088	0
190 Jobb i dalen						
430 Fritid sverksamhet	61	2	80		81	0
452 Bidrag till föreningar	87		90		111	0
461 Biblioteksverksamhet	291	286	10		20	0
621 Skolmåltider	440		500		493	0
624 Skolskjutsar	545		525		542	0
641 Grundskola	1761	337	1380		1463	55
724 Barnomsorg	1232	17	1140		1179	0
729 Barn med särskilda behov	-24		150		152	80
730 Svågagården	2992	23	3073	15	3091	20
770 Hemtjänst	2278	324	2250	130	2306	205
Summa	<b>10 612</b>	<b>994</b>	<b>10 273</b>	<b>145</b>	<b>10 782</b>	<b>360</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-5 627	-5390	-5582
Övriga kostnader	-4 825	-4735	-5043
Bidrag	- 92	-90	-111
Kapitaltjänst	-68	-58	-46
<b>Totalkostnader</b>	<b>-10 612</b>	<b>-10 273</b>	<b>-10 782</b>
Interna intäkter	464		
Externa intäkter	530	145	360
<b>Totala intäkter</b>	<b>994</b>	<b>145</b>	<b>360</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-9 618</b>	<b>-10 128</b>	<b>-10 422</b>

# TEKNISKA FÖRVALTNINGEN

## Drift- och investeringsammandrag (kk)

Tekniska förvaltningen	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Drift						
050 Tekniskt kontor Håstaängen	2 891		6 899		7 211	
051 Tekniskt kontor Guldsmeden	-1 968					
052 Teknisk nämnd	50		318		324	
053 Gata och mark	834		610		624	
099 Försäkringar	782		2 442		2 466	
115 Övriga lokaler	4 775	3 785	4 403	3 312	4 338	3 154
131 OSA-verksamhet	2 823	448	2 430		2 519	
142 Lastnings- och lossningsanordningar	1 547	627	1 311	319	972	38
145 Oljelagringsanläggning	749	103	693	71	769	72
200 Fastighetsunderhåll	7 031	2 009	3 546	1 000	4 545	1 010
201 Städverksamhet	19 539	20 626	20 613	20 613	21 330	21 330
210 GS	116					
211 Beställda arbeten	4 845	4 770			8 000	
215 Skogar och lantegendomar	2 029	2 945	1 955	2 887	1 768	2 708
216 Flisvärmecentral	1 200	1 055	1 202	1 055	1 206	1 155
218 Tomträtter	458	1 922	483	1 737	403	1 405
219 Övrig markreserv	6 687	918	5 553	601	5 548	607
220 Central vaktmästarfunktion	1 625	281	2 056	204	2 728	606
221 Bebyggda reglerings- och saneringsfast	4 102	572	3 751	689	3 688	694
225 Obebyggda reglerings- och saneringsfas	364	141	519	35	527	35
231 Brandförsvarsfastigheter	8 743	7 860	8 948	7 969	8 986	8 169
232 Egna förvaltningsfastigheter	3 593	2 926	3 360	2 809	3 252	2 803
233 Fritids- och turistfastigheter	1 002	443	710	371	688	445
235 Kulturfastigheter	4 314	2 165	4 067	1 625	4 066	1 981
236 Skolfastigheter	55 535	57 510	58 401	59 361	65 619	65 391
237 Omsorgsfastigheter	463	572	605	572	651	679
238 Servicehus	29 700	35 747	29 366	38 104	29 295	39 072
239 Förskolefastigheter	6 824	5 845	5 970	5 827	6 358	5 946
269 Förhyrda förvaltningslokaler, Guldsmede	11 678	12 951	10 766	11 115	11 384	12 164
276 Förhyrda bostäder och lokaler	17 652	20 384	17 621	17 923	17 499	19 458
277 Pensionärshem och temporära åldrings-	918	761	753	738	353	295
281 Spec hyressub till handikappbostäder	7 488		7 574		7 650	
320 Gator och vägar	13 253	10 333	2 305	1 238	2 459	1 150
321 Barmarksunderhåll	16 436	433	16 025		16 303	
322 Vinterväghållning	6 960	-9	7 148		7 180	
323 Parkeringsanordningar	1 354	2 388	1 319	2 150	1 346	2 172
325 Renhållning			464		424	
327 Offentlig belysning	3 696		3 477		3 807	
328 Bidrag enskilda vägar	1 500		1 417		1 417	
329 Verkstad	1 175	1 155			966	966
411 Parker och planteringar	6 421	1 393	5 595	438	4 853	194
412 Växthus	2 189	948	2 084	840	2 122	848
415 Offentliga toaletter	76	-5	95			
425 Ofärne	70		71		72	
540 VA-verk	19 664	45 882	15 580	45 900	15 580	45 900
541 Avloppsverk	9 269	306	8 830	100	8 830	100
542 Vattenverk	6 882		7 590		7 590	
543 Processenhet	902	14	1 000		1 000	
547 VA-ledning	10 373	1 015	13 300	300	13 300	300
560 Avfallsverk	22 584	22 783	22 791	22 791	23 391	23 391
<b>Summa</b>	<b>331 193</b>	<b>274 001</b>	<b>316 016</b>	<b>252 694</b>	<b>335 407</b>	<b>264 238</b>

Tekniska förvaltningen	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Investeringar						
055 Entreprenad			500		500	
219 Övrig markreserv	818	3 009	300		300	
225 Obebyggda regler- och saneringsfast	43					
231 Brandförsvarsfastigheter	6 769	6 207				
235 Kulturfastigheter	9	9				
236 Skolfastigheter	72 135	266	52 000		82 625	
238 Servicehus	353	6			3 000	
239 Förskolefastigheter	134		1 100			
321 Gator och vägar	5 833	-56	400		400	
322 Gator och vägar ej expl	1 086	141	3 200		3 700	
327 Offentlig belysning	432	194	300		300	
411 Parker och planteringar	448		400		400	
542 Vattenverk	171					
547 VA-ledning	4 268	168				
560 Avfallshantering	2 589					
Summa	95 088	9 944	58 200	0	91 225	0

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-68 047	-69 547	-71 261
Övriga kostnader	-156 356	-149 235	-163 143
Bidrag	-8 390	-8 355	-8 407
Intern hyra	-5 578	-4 351	-4 505
Kapitaltjänst	-88 184	-84 528	-88 091
<b>Totalkostnader</b>	<b>-326 555</b>	<b>-316 016</b>	<b>-335 407</b>
Interna intäkter	32 447	24 261	26 427
Interna hyresintäkter	119 116	117 983	126 152
Externa intäkter	117 800	110 450	111 659
<b>Totala intäkter</b>	<b>269 363</b>	<b>252 694</b>	<b>264 238</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-57 192</b>	<b>-63 322</b>	<b>-71 169</b>



# UTBILDNINGS- OCH ARBETSMARKNADSNÄMND

Drift- och investeringssammandrag (kk)

Utbildn- och arbetsmarknadsnämnd	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
Drift						
020 Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd	1 690		3 498		1 645	
021 Utbildningskontor	5 297	1 159	6 291	1 212	13 667	3 120
084 IT-Centrum	10 149	805	10 307	1 613	9 648	9 648
131 Beredskapsarbeten	31 752	17 858	39 908	22 489	30 631	17 539
600 Intagningsnämnd	353		376		388	
610 Skollokaler	17 652	5	19 811	20	24 557	20
611 Teknisk service	3 144	148	3 068	12	5 875	12
612 Caféterian	907	655	712	600	458	812
621 Skolmåltidsverksamhet	6 136	372	5 743	306	6 343	336
631 Audiovisuella hjälpmedel	309	155	303	195	303	195
639 Skolbibliotek	992	0	961		980	
651 Undervisning, gymnasieskolan	79 733	5 956	78 947	6 531	81 940	6 701
653 Interkommunala ersättningar	20 072	30 034	19 789	29 438	23 287	32 198
654 Ledningsgrupp	4 122	77	4 429		4 425	
655 Administrativ service	3 371	2	2 839		3 030	
656 Elevhälsa	1 571	303	2 138	100	2 374	100
657 SYV-verksamhet	1 092	1	1 176		1 176	
658 Internationalisering	1 648	1 034	210		150	
660 Administration, lokaler, CUL	13 043	4 088	13 809	3 857	20 678	3 287
661 Vuxenutbildning	24 784	18 878	14 849	10 620	12 280	8 490
664 Uppdragsutbildning, högskoleutbildning	15 129	15 760	7 860	8 284	11 702	12 469
691 Kulturskolan	8 746	1 442	9 286	940	9 806	1 115
Summa	<b>251 691</b>	<b>98 730</b>	<b>246 310</b>	<b>86 217</b>	<b>265 343</b>	<b>96 042</b>
Investeringar						
021 Utbildnings- och arbetsmarknadsnämnd						
084 IT-sektionen	1 245				1 200	
131 Beredskapsarbeten						
621 Skolmåltidsverksamhet						
651 Undervisning, gymnasieskolan	5 512		7 860		2 000	
660 Lanser	21					
661 Vuxenutbildning						
664 Uppdragsutbildning						
691 Kulturskolan	8					
Summa	<b>6 786</b>	<b>0</b>	<b>7 860</b>	<b>0</b>	<b>3 200</b>	<b>0</b>

Resultatbudget	Bokslut 2003	Budget 2004	Budget 2005
Personalkostnader	-133 318	-140 618	-144 442
Övriga kostnader	-90 807	-83 011	-94 190
Bidrag	-3 350		
Intern hyra	-15 359	-15 503	-20 846
Avskrivning och internränta	-8 857	-7 178	-5 865
<b>Totalkostnader</b>	<b>-251 691</b>	<b>-246 310</b>	<b>-265 343</b>
Interna intäkter	9 512	2 195	9 680
Externa intäkter	89 218	84 022	86 362
<b>Totala intäkter</b>	<b>98 730</b>	<b>86 217</b>	<b>96 042</b>
<b>NETTOKOSTNADER</b>	<b>-152 961</b>	<b>-160 093</b>	<b>-169 301</b>

# FINANSIERING

## Drifts- och investeringssammandrag (kk)

Finansiering	Bokslut 2003		Budget 2004		Budget 2005	
	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Intäkt
<b>Resultatbudget</b>						
897 Intern ränta och avskrivning		121 044		113 100		115 567
898 Pensioner, Po	63 349	44 786	76 200	48 000	68 746	45 946
899 Förändring av eget kapital			3 300		7 000	
920 Skatter		1 051 256		1 101 300		1 132 000
930 Statsbidrag	17 415	262 039		254 000		296 000
940 Finansiella intäkter		18 910		13 600		14 900
950 Finansiella kostnader	7 251		8 500		7 600	
960 Planenliga avskrivningar	83 191		76 000		77 000	
970 Avgifter	10 468	27 310	10 930	25 230	10 400	25 643
971 Extraordinära intäkter						
980 Extraordinära kostnader	731	180				
Summa	<b>182 405</b>	<b>1 525 525</b>	<b>174 930</b>	<b>1 555 230</b>	<b>170 746</b>	<b>1 630 056</b>
<b>Finansieringsbudget</b>						
910 Lån	39 550					
915 Amorteringar	775	286	7 525	382	6 800	372
971 Ospec investeringar Internleasing						
Summa	<b>40 325</b>	<b>286</b>	<b>7 525</b>	<b>382</b>	<b>6 800</b>	<b>372</b>