



ÅRSREDOVISNING HUDIKSVALLS KOMMUN 2019





Mikael Löthstam, Kommunstyrelsens ordförande (S)

Bättre bokslut 2019 än förväntat

Kommunens resultat är starkt, 27,7 miljoner kronor före finansnetto och 92,4 miljoner blev årets resultat. Resultatet är då rensat från den engångskostnad som uppstått på grund av att kommunen löst in en del av pensionsförpliktelsen i en försäkring. Resultatet är starkt mycket tack vare högre statsbidrag och skatteintäkter än beräknat och med tanke på prognoserna så utvecklades sista kvartalet positivt.

Nämnderna i stort presenterade överskott eller mindre underskott, förutom social- och omsorgsnämnden som backar stort. Sammanlagt innebär detta att nämndernas driftsresultat totalt sett visar ett rejält underskott mot budget. För den kommunala ekonomin är detta inte långsiktigt hållbart. Åtgärder måste vidtas för att komma tillrätta med obalansen och klara de utmaningar kommunen står inför, bland annat utifrån de demografiska förutsättningarna. Förändringar av organisationen och färre anställda ska leda till att kommunens kostnader minskar. Digitaliseringen är ett annat område som innebär lägre kostnader på sikt men också ökad service.

Om jag ser till kommunen som helhet är trenden fortsatt positiv. Det fortsätter att gå bra för näringslivet, trots oroande signaler från vår omvärld om vikande konjunktur. Efterfrågan på mark för etableringar är fortfarande hög, bostäder byggs och befolkningen ökar. Att klara kompetensförsörjningen är en källa till oro både inom näringsliv och det offentliga och det kan påverka kommunens utveckling negativt. För att möta behovet jobbar Hudiksvalls kommun för att fler utbildningar från högskola och universitet förläggas i kommunen, men det är svårt att få respons för dessa krav.

I slutet på året fastställdes detaljplanen för Kattvikskajen i domstol efter att ha varit överklagad.

Investeringsstakten har varit hög. Fiber, biblioteks- och demokratibuss, gator, gång- och cykelvägar, Va-verksamhet och Havsläge Hudik är några exempel.

Frågor som värmer lite speciellt är det arbete som pågår för att stärka servicepunkter och butiker i landsbygd. Kommunens fiberutbyggnad och utvecklingen av e-tjänster är andra delar i arbetet för att öka tillgängligheten till service för boende i landsbygd.

Våra samarbeten med Region Gävleborg, Ostkustbanebolaget, Sundsvallsregionen och inte minst Hälsingerådet skapar förutsättningar för högre utvecklingstakt för kommunen och regionen vilket jag är helt övertygad om kommer att bidra till tillväxt och hållbar utveckling inom många olika områden. Inom miljöområdet fortsätter arbetet för att kommunen ska ligga i framkant och uppfylla målen i Agenda 2030.

Under året tog kommunfullmäktige beslut om att Hudiksvall ska bli en MR-kommun. Min övertygelse är att det arbete som ska bedrivas inom ramen för mänskliga rättigheter är mycket viktigt för kommunens långsiktiga utveckling. Arbetsmiljöfrågorna och att öka frisknärvaron är ett arbete som ständigt har högsta prioritet.

Det jag tar med mig från 2019 är att vi alla kan glädja oss över att det händer mycket positivt och att det som helhet går mycket bra för kommun och näringsliv, något som uppmärksammas runt omkring oss och på många håll utanför kommunen.

Så här läser du Hudiksvalls kommuns årsredovisning

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

Hur vi redovisar måluppfyllelse

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

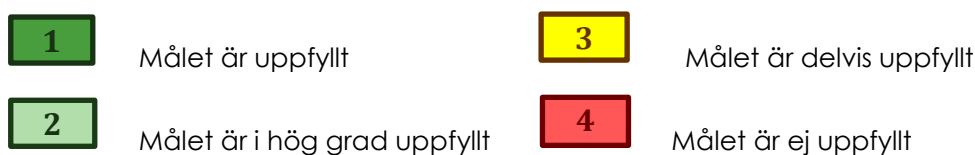
Måluppfyllelsen för de finansiella målen redovisas i förvaltningsberättelsen under rubriken ”God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning”.

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

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.



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.



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	1
Styrmodell.....	1
Kommunens vision och övergripande mål	1
Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar.....	2
Intern kontroll.....	2
Samhällstjänster av högsta kvalitet.....	3
Blomstrande näringsliv.....	10
Attraktiv och Hållbar livsmiljö.....	13
Översikt över verksamhetens utveckling	19
Den kommunala Koncernen	21
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	23
Kommunalskatt och skatteintäkter.....	25
Räntor.....	25
Priser.....	26
Resultat.....	27
Nämndernas årsresultat	28
De kommunala bolagens årsresultat.....	31
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	34
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	35
Finansiella mål	36
Investeringar	37
Kassalikviditet	37
Placeringar.....	38
Låneskuld.....	39
Soliditet.....	39
Pensionsåtagande	40
Borgensförbindelser.....	40
Utfall i förhållande till budget	41
Balanskravsresultat	42
Väsentliga personalförhållanden	44
Förväntad utveckling	46
Ekonomisk redovisning	
Resultaträkning.....	47
Kassaflödesanalys.....	48
Balansräkning.....	49
Noter.....	50
Driftsredovisning	58
Investeringsredovisning.....	59
Affärsverksamhet	62
Redovisningsprinciper.....	64
Kvantiteter.....	67
Uppföljning särskilda uppdrag	68
Revisionsberättelse.....	
Bilgor	74

Indikatorer Kommunfullmäktiges verksamhetsmål
Övergripande indikatorer

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 åtaganden arbetas fram ingår även arbetet med intern kontrollplan samt planering av lokal- och investeringsbehov för kommande år.

Kommunens vision och övergripande mål

Hudiksvalls kommuns vision är ”Sveriges bästa kommun att leva och verka i - med 50 000 invånare i kommunen varav 25 000 i staden år 2050”. Visionen är en viktig inriktning om hur framtidens Hudiksvall ska utvecklas och den ska både inspirera och instruera.

Kommunens visionsarbete bedrivs under namnet ”Glada Hudik-språnget”. Det är ett ständigt pågående arbete som får allt mer genomslag i planering, inriktning, styrdokument och framförallt i verksamheternas arbete med förhållningssätt och värderingar.

Kommunens platsvarumärke, Glada Hudik, är ett begrepp som står sig starkt. Det innefattar dels själva platsen Hudiksvall med närhet till vatten, en attraktiv småstad och en levande landsbygd. Dels den speciella Glada Hudik-anda som kan beskrivas med orden, glädje, gästfrihet, okonstlad, nytänkande, handlingskraft, framtidstro och omtanke. Varumärket är ett verktyg för att utveckla och marknadsföra Glada Hudik samt stärka kommunens attraktions- och konkurrenskraft. Under 2019 har kommunen arbetat med att stärka sitt arbetsgivarvarumärke för att säkra kompetensförsörjningen i organisationen, både på kort och lång sikt.

För att kommunen ska röra sig i riktning mot visionen arbetar kommunen med tre övergripande mål:

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

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 och dels kommunbolagens ägardirektiv. Dessa visar vad som ska uppnås under mandatperioden. Skillnaden mellan kommunfullmäktiges verksamhetsmål och de tre övergripande målen är att de övergripande målen visar på utvecklingen av delar i

lokalsamhället medan verksamhetsmålen visar vad kommunorganisationen gör för att förbättra för kommuninvånaren.

Syftet med att sätta mål på kommunövergripande nivå är att skapa fokus på det viktigaste i verksamheten. De mål som sätts ska vara strategiskt viktiga eller fokusera på utvecklingsområden.

Arbetet med kommunens grundläggande värdering, ”Allas lika värde”, och ambitionen att bli en MR kommun (Mänskliga Rättigheter) fortgår. Kommunfullmäktige antog den 30 september 2019 styrdokumentet ”Främja mänskliga rättigheter och förhindra diskriminering - Grundläggande värdering för Hudiksvalls kommun”. Kommunfullmäktiges demokrati- och kvalitetsberedning har med hjälp av partigrupperna arbetat fram dokumentet som numera är utgångspunkten, grunden för kommunens styrsystem.

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar

Kommunstyrelsen följer kontinuerligt upp verksamheterna genom månadsuppföljning inklusive ekonomisk årsprognos, delårsbokslut, årsredovisning och genom sin lagreglerade uppsiktsplikt enligt kommunallagen. Kommunens bolag har mål formulerade i ägardirektiv som motsvarar nämndernas nämndsplaner. Kommunstyrelsen ska årligen fatta beslut om de hel- och delägda aktiebolagen har bedrivit sin verksamhet i enlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna. Kommunstyrelsen har i beslut 4 juni 2019 § 106 ansett att bolagen bedrivit verksamheten under 2018 enligt gällande lagstiftning.

Uppsiktsplikten innebär enligt kommunallagens definition att kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter. Detta gäller såväl för kommunens nämnder som för kommunens hel- och delägda aktiebolag. Uppsiktsplikten utövas bland annat genom att kommunalråden har återkommande träffar med ordförande för nämnderna och styrelseordförande i kommunens bolag. Kommunens bolag närvarar vid kommunstyrelsens sammanträde minst en gång per år då de beskriver verksamheten och svarar på frågor. Däremellan har kommunalråd specifika möten i enskilda viktiga frågor. Dessutom lämnar kommunens bolag efter varje årsskifte in en bolagsstyrningsrapport. Under 2017 tog kommunfullmäktige beslut om att stärka kommunstyrelsens roll enligt de nya möjligheterna i kommunallagen. Detta ger kommunstyrelsen större möjligheter att styra och samordna verksamheterna.

Under året och i samband med boksluts- och budgetberedning följer kommunstyrelsen, arbetsutskott och kommunalråd regelbundet nämndernas ekonomi, personalneddragningar, sjukfrånvaro och specifika problemområden. Detta för att den fortsatta politiska processen gällande effektiviseringar och budgetanpassningar ska skapa förutsättningar för en långsiktig hållbar välfärdsstrategi. Under 2019 har kommunstyrelsen haft fortsatt extra fokus på att följa upp och stödja social- och omsorgsnämndens arbete med att komma till rätta med sina underskott. En ny förvaltningschef har tillsatts under våren 2019 med uppdraget att sänka social- och omsorgsförvaltningens kostnadsnivå samt ge nämnden rätt verktyg för styrning och ledning av förvaltningen.

Intern kontroll

En väl fungerande verksamhet, fortlöpande uppföljning och aktiva åtgärder i den dagliga verksamheten är viktiga förutsättningar för en effektiv styrning. Nämnder och styrelser ska, enligt KL 6 kap 6 §, var och en inom sitt område säkerställa att den interna kontrollen är tillräcklig. Arbetet med intern kontroll i Hudiksvalls kommun har fortsatt i enhetlighet med kommunfullmäktiges reglemente. Syftet är att säkerställa att kommunen har

- ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten

- efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar

Kort och gott ”ha ordning och reda i verksamheten”. Varje nämnd har gjort en risk- och väsentlighetsbedömning och upprättat interna kontrollplaner som följs upp och där brister finns fattas beslut om åtgärder. Kommunens bolag har kommit olika långt med sitt systematiska arbete med intern kontroll men ett förbättringsarbete pågår.

Samhällstjänster av högsta kvalitet



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

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

På väg mot målen

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

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

Gott bemötande

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



Andel brukare i hemtjänsten och särskilt boende som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt är försämrat visar Socialstyrelsens mätning. I verksamheten särskilt boende är kommunens utfall 57 % år 2019, år 2018 var det 61 %. Värdet ligger under medelvärdet i förhållande till samtliga kommuner. Inom hemtjänsten är utfallet 75 %, 5 % enheter sämre än föregående år. Genomsnittet för deltagande kommuner är 75 % för år 2019. Undersökningen redovisar även måttet som sammanväger svaret alltid och oftast, detta resultat är 95 % för särskilt boende och för hemtjänsten 99 % i Hudiksvalls kommun. *Källa: Socialstyrelsen, Så tycker de äldre om äldreomsorgen 2019*



Nöjd Kund Index totalvärde för Servicemätningen avseende myndighetsutövning visade åter igen på ett utfall över genomsnittet för deltagande kommuner 2018. Hudiksvalls kommuns totalvärde var då 73, (år 2017 77), och medelvärdet låg på 72 för samtliga deltagande 184 kommuner och 11 gemensamma förvaltningar. *Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Öppna jämförelser, Företagsklimat 2018*



Elevers syn på skolan och undervisningen, åk 9, Jag är nöjd med min skola som helhet, andel positiva svar för kommunala skolor är medelvärde 67 %, vilket är detsamma för Hudiksvalls kommun. Det är något lägre än senaste mätning både för kommunen och riket. *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 har försämrats. År 2019 57 % jämfört med 2018 67 %, rikets medelvärde är 67 % för 2019. *Källa: Skolverket och SCB Lägeskommun (N15446)*



Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet har förbättrats marginellt mot föregående år. Flickor ligger på cirka 89 %, nära 10 % högre än pojkar, skillnaden är högre än riket. Vid en jämförelse med övriga kommuner ligger kommunen något över medelvärdet som är 83 % år 2019. *Indikator hämtad från Kolada (ursprungskälla: Skolverket N15428)*



Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen är 73,7 %, lite sämre än föregående år 74 %. Kvinnor ligger på cirka 76 %, drygt 3 % enheter bättre än män, skillnaden i riket är drygt 7 %. Även medelvärdet för riket har sjunkit och ligger på 70,5 % år 2019. Indikatorn visar andel elever som tagit examen inom 4 år, den inkluderar även Introduktionsprogrammet och fristående gymnasieskolor. Indikator hämtad från SCB, (ursprungskälla: Skolverket N17461)

Omsorg och vård utifrån individens behov och önskemål

Kommunens serviceutbud inom särskilt boende, LSS grupp- och serviceboende samt hemtjänst mäts inte längre i undersökningen kommunens kvalitet i korthet, KKiK. Nya indikatorer ska tas fram till kommande årsredovisning.



Kommunens serviceutbud inom särskilt boende Indikatorn år 2018 visar lägre serviceutbud än snittet när vi jämför oss med andra kommuner i KKiK. 52 % år 2018 jämfört med snittet på 69 %. Indikator från KKiK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada U23432)



Serviceutbudet inom LSS grupp- och serviceboende År 2018 låg kommunen på 84 %, medelvärdet för deltagande kommuner låg på 83 %. Indikator från KKiK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada U28423)



Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst finansierad av kommunen. År 2017 låg kommunen under snittet, på 52 % i förhållande till snittet 64 % för 244 kommuner. Indikator från KKiK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada)

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 har försämrats, 72 %, i förhållande till föregående år 76 %, kommunen ligger under genomsnittet 77 %, i jämförelse med övriga kommuner. Indikator hämtad från Kolada, (Källa: Egen undersökning U33400)



Frånvaro i grundskola/grundsärskola samt gymnasieskola/gymnasiesärskola. Detta mått är under utveckling och endast grundskolan och Bromangymnasiet kan visa rättvisande siffror. År 2019 är oanmäld frånvaro Bromangymnasiet 3,9 %, 0,3 lägre än föregående år, och anmäld frånvaro 10,3 %, totalt 14,2 %, vilket är en lägre frånvaro än föregående år 17,2 %. I grundskolan är oanmäld frånvaro 0,8 % och anmäld frånvaro 8,5 % vilket är 0,5 % högre frånvaro än föregående år. Källa: Hudiksvalls kommun, Lärandeförvaltningen



Försörjningsstöd per invånare. De senaste mätningarna visar att Hudiksvalls kommuns biståndsbelopp per invånare har minskat stort. År 2018 var beloppet 827 kronor per invånare och 2017 var motsvarande belopp 1 068 kronor per invånare. I förhållande till genomsnittet i Gävleborgs län 1 162 kronor och riket 1 093 kronor per invånare ligger Hudiksvalls kommun under snittet. *Källa: Socialstyrelsen*

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

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

2

Öka måluppfyllelsen i vår utbildningsverksamhet

Enligt Qualis kvalitetssäkringssystemets externa granskningar under 2019 är 27 av 28 förskolor kvalitetscertifierade. Ökningen i barnens språkliga medvetenhet som skedde under 2018 har bibehållits under 2019. Andelen legitimerade förskollärare ligger i jämförelse med riket på en hög nivå vilket bidrar till en hög måluppfyllelse.

Bedömningar i årskurs ett visar att eleverna har grundläggande kunskaper och färdigheter inom områdena läsa, skriva och räkna. Däremot visar årskurs tre kraftigt försämrade resultat i nationella ämnesprov i matematik. Resultaten i årskurs sex har sjunkit ordentligt i såväl riket som i Hudiksvalls kommuns skolor. Totalt har andelen elever med fullständiga betyg i kommunens årskurs sex sjunkit jämfört med föregående år och andelen tangerar detta år rikets resultat.

Simkunniga barn i årskurs sex vid kommunala skolor är 92 procent år 2019 vid föregående mätning år 2018 var resultatet 95 procent.

Kommunens resultat i årskurs nio har förbättrats och ligger över rikets resultat när det gäller fullständigt betyg och behörighet till något nationellt program i gymnasiet. Dock ligger kommunens resultat under riket i genomsnittligt meritvärde. Totalt når fler elever godkända betyg, men det är flickorna som når de högre betygsnivåerna. För flickornas resultat hamnar Hudiksvalls kommun bland de 25 procent bästa kommunerna i öppna jämförelser när det gäller behörighet till nationella gymnasieprogram. Grundsärskolans resultat i de äldre åren har ökat något över tid sett till meritvärde och andelen elever som är behöriga till gymnasieprogram ligger på en fortsatt hög nivå. Sammantaget måste grundskolan arbeta med systematisk ämnesutveckling och fokusera på att förbättra kunskapsresultaten i de yngre åldrarna.

Sju av kommunens grundskolor är granskade utifrån kvalitetsmått i Qualis och sex av skolorna är kvalitetscertifierade. Tre av de certifierade skolorna nådde en mycket hög poäng i granskningen, även jämfört med riket. Målet är att alla grundskolor ska vara granskade innan år 2021.

Andelen elever som uppnår gymnasieexamen har ökat till 94 procent jämfört med fjolårets 93 procent. Bromangymnasiet är bland de 25 procent bästa gymnasieskolorna i Sverige i att nå gymnasieexamen, mätt över både tre och fyra år. Den genomsnittliga betygspoängen har dock minskat från fjolåret. Utmaningar framåt är att fortsätta den positiva trenden kring gymnasieexamen, att jobba vidare med elevers möjlighet till högre betyg och att tillsammans med grundskolan skapa en gemensam plan för överlämning och mottagande av elever. Bromangymnasiet uppnådde 96 poäng av 126 möjliga i Qualis kvalitetsgranskning.

Gymnasiesärskolan fortsätter att leverera goda elevresultat. Alla sex avgångselever hade godkända betyg, vilket tyder på att arbetet i organisationen är framgångsrikt.

Inom komvux har arbetet med struktur, sammanhållna kurser samt extra anpassningar och stöd lett till färre studieavbrott och fler godkända betyg. Inom svenska för invandrare (SFI) har antalet elever i den grupp som har minst förkunskaper fördubblats jämfört med 2018. Samtidigt minskar antalet elever i övriga grupper då fler går vidare till arbete eller flyttar över till ordinarie utbildning.

Trots att resultaten har försämrats både i årskurs tre och årskurs sex bedöms målet som i hög grad uppfyllt eftersom resultatet i årskurs nio har förbättrats och även andelen elever som uppnår gymnasieexamen har ökat.

2

Minska sjukskrivningarna

Kommunens sjukfrånvaro har sjunkit för femte året i rad och ligger nu på 6,8 procent. Det är ett resultat av ett ökat fokus på både det systematiska arbetsmiljöarbetet och på den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Men också en ökad medvetenhet om betydelsen av ett nära ledarskap och samtal om arbetsmiljö och hälsa på både individ- och gruppnivå. Arbetet med tidig och aktiv rehabilitering har inneburit att den långa sjukfrånvaros andel, över 60 dagar av den totala sjukfrånvaron, har resulterat i att den nu är 51,3 procent.

Sjukfrånvaron bland kvinnor har sjunkit från 7,8 till 7,6 procent. Bland männen ligger den oförändrat på 4,2 procent. Variationen mellan förvaltningarna är stor, med det högsta snittet på 7,7 procent inom kultur- och fritidsförvaltningen och den lägsta på 2,2 procent inom Norrhälsinge miljö- och räddningsförvaltningen. Verksamheternas karaktär och arbetsvillkor har en avgörande betydelse på omfattningen av sjukfrånvaron.

Av kommunens verksamhetsområden är det förskolan som står för den störst procentuella sänkningen av sjukfrånvaron.

2

Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

Kommunens servicecenter jobbar utifrån allas lika värde och behandlar alla lika. Bemötandet är högsta prioritet. Invånare och medarbetare ska känna att de får bra service och att intresset för själva ärendet är genuint från servicecenter.

Under våren har några förvaltningar haft teman vid Dellenbygdens servicecenter. Teman har varit Bygga och Bo, Kultur- och fritid, Avfall och återvinning samt Brandsäkerhet, förebyggande och hemberedskap vid kriser.

Gatuenheten har tillsammans med servicecenter och kommunikationsenheten arbetat med att informera om vilket arbete som pågår via sociala medier och hemsidan. Servicecenter har fått underlag och kan svara på enklare återkommande frågor. Detta har lett till att gatuenheten har tagit emot färre samtal och kan fokusera på det löpande arbetet samtidigt som allmänheten har kunnat få svar på frågor snabbt.

Kommunikationsenheten har under året bland annat arbetat med att utveckla kommunens facebook sida som en viktig kanal för information och dialog. Facebooksidan låg under årets första månader bland de främsta i landet när analysföretaget Smampion.se rankade 239 kommunala facebook sidor.

Tillgängligheten ökade när öppettiderna på återvinningscentralen förlängdes under vintersäsongen. Antal fraktioner som kunder själva enkelt kan sortera i har ökat vid avfallshanteringen. Kundernas avfall kan tas omhand på miljömässigt bättre sätt än tidigare och besöken blir snabbare och enklare.

Besökssiffrorna till kultur- och fritidsnämndens enheter ökar. Framför allt ökar antalet badande på samtliga badhus, trots en del stängningar under året. Däremot finns en tendens till minskat antal besökare på flera mindre biblioteksfilialer och fritidsgårdar. Badhuset i Delsbo hölls stängt en längre period för reparation och ombyggnation av omklädningsrummen.

Resultatet för ”väntetid från ansökan till beslut om försörjningsstöd” är fortsatt gott och ligger över resultatet för riket och jämförbara kommuner. Samtidigt är trenden negativ när det gäller resultatet för frågan om tillgänglighet i klientenkäter samt väntetiden till en plats på vård och omsorgsboende. I det senare fallet är resultatet alarmerande långa väntetider, 155 dagar, liknande kommuner ligger på 94 dagar och riket 68 dagar. En fördjupad analys av resultatet har gjorts och åtgärder har satts in. En förnyad mätning indikerar att åtgärderna redan har gett effekt.

Brugarundersökningen inom äldreomsorgens vård- och omsorgsboenden visar att andelen äldre som svarat positivt på frågorna kring bemötande, trygghet och förtroende är oförändrad jämfört med föregående år. Hudiksvalls resultat är något bättre än riket men målet för 2019 är inte uppnått. Andelen positiva på samma frågor inom hemtjänsten har ökat betydligt från föregående år från 39 procent till 50 procent. Hemtjänstens resultat för detta nyckeltal hamnar bland de 30 bästa i landet. Den samlade bilden visar att social- och omsorgsförvaltningen ligger långt fram inom några områden medan det samtidigt finns många områden som kommunen behöver förbättra. Några av de utvecklingsområden som förväntas bidra till kommunfullmäktiges verksamhetsmål är:

- Att ett bra bemötande vid varje möte prioriteras. Detta understöds genom kompetensutveckling inom exempelvis lågaffektivt bemötande och kommunikation.
- E-ansökan och e-anmälan ökar tillgängligheten markant.
- Pågående utveckling av ett professionellt stöd till personer med demenssjukdom.
- De dagliga verksamheternas upplägg och innehåll utformas i dialog med deltagarna, vilka också har stor möjlighet att välja vid vilken daglig verksamhet de har sin sysselsättning.
- En god och flexibel personalplanering är en annan viktig pusselbit för att kommunen ska kunna erbjuda kontinuitet, god service och ett gott bemötande

3

Ökad kvalitet i våra verksamheter

För att skapa god kvalitet lyfts vikten av att systematiskt arbeta med genomförandeplaner/vårdplaner tillsammans med kunder och närstående. Ökat tvärprofessionellt arbete i samverkan, internt och externt, ger ökad måluppfyllelse. Bristen på personal med adekvat utbildning är påtaglig inom äldreomsorgen, hemsjukvården och individ- och familjeomsorgen vilket påverkar förutsättningarna att hålla en hög kvalitet. Hemtjänsten har ändå lyckats bibehålla en god personalkontinuitet hos brukarna. Kommunens egen regi har i medelvärde 13 antal personal som en hemtjänsttagare möter under en 14 dagars period. Det är ett mycket bra resultat i jämförelse med riket som ligger på medelvärdet 16. Att erbjuda fortlöpande kompetenshöjning till medarbetarna är en nyckel till ett professionellt förhållningssätt, bemötande och engagemang. En annan utmaning för kommunen är att ungdomar med normbrytande beteende återkommer till verksamheten i allt större utsträckning. Förhoppningen är att en nystartad ungdomsgrupp, inriktad mot målgruppen ska vända trenden.

Det kvalitetsarbete som nämns här beskriver att verksamheterna gör sina uppgifter/insatser ganska väl. Den stora kvalitetsutmaningen som social- och omsorgsnämnden nu står inför är att besluta om vilka uppgifter/insatser som verksamheten ska erbjuda, för att i nästa steg kvalitetssäkra dem.

Ett annat exempel på aktivt arbete pågår inom byggnadsnämnden med rutiner, dokumenthantering mm. Detta är ett komplext arbete som måste hänga ihop med kommunens övergripande struktur och arbete enligt arkivlagens regler.

För fastighetsenheten visar vårens Nöjd kund index, (NKI) på en förbättring av verksamheten och kundnöjdheten med några procentenheter.

Hos kostenheten har man uppnått ökad kvalitet genom att man infört fler alternativa maträtter att välja på vid alla skolor och måltidskonceptet har nu införts på alla äldreboenden.

Kultur- och fritidsförvaltningen ligger långt framme när det gäller att införa e-tjänster. Detta har påverkat arbetssätten. Exempelvis har det blivit tydligare för föreningarna vad som ligger till grund för beslut om bidrag.

2

Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering

Kommunikationen sker alltmer digitalt, både internt och med våra invånare. Kommunens plattformar och innehåll behöver utvecklas och anpassas för att leva upp till krav och förväntningar. Den stora utmaningen är att hålla digitaliseringsfrågan levande i alla verksamheter. Vissa digitaliseringsaktiviteter har genomförts i verksamheterna med lyckat resultat, men långt ifrån i den utsträckning som efterfrågats. Se följande avsnitt för exempel på vad som har genomförts.

- Digitalisering och robotisering utav försörjningsstöd är nu igång.
- IT-Hälsinglands arbete går framåt och flera beslut om stora gemensamma upphandlingar för alla sex kommuner har tagits vilket skapar stora förändringar och nya möjligheter för ett framtida arbetssätt.
- Samverkan kring e-arkiv har inletts med övriga Hälsingekommuner.
- Biblioteken lånar ut digitala böcker, ljudböcker och e-böcker, erbjuder filmstreamingtjänst, möjlighet till omlån av fysiska böcker via webben. Under året har medarbetare genomgått en fortbildning inom it- och digitaliseringsfrågor på bibliotek.
- Antal e-tjänster ökar både för kommunens invånare och internt i kommunorganisationen. Exempel är ansökan om uttag från överförmyndarspärade konton, entledigande från uppdraget god man/förvaltare, ansökan om inackorderingsstöd, skolskjuts och specialkost för barn och elever, samtycke för publicering av bilder, ansökan och handläggning av modersmålsundervisning, och samtycke till vaccination. Exempel på effekter som redan syns är nöjda vårdnadshavare, förbättrad service till de vuxenstuderande och till vårdnadshavare samt smidigare och effektivare administration. Till exempel kan vårdnadshavare, elever över 18 år och rektor följa en ansökan om inackorderingstillägg och i skolskjutsärenden ökar transparensen och handläggningen går snabbare.
- Skype- och Zoommöten har använts i allt större utsträckning vilket exempelvis medfört att psykolog har kunnat medverka i lokala elevhälsoteam. Detta har medfört ett effektivare resursutnyttjande av psykologernas arbetstid så att fler kan få del av deras tjänster. För att fler ska kunna medverka i utbildningar, konsultationer och möten har både psykologer, logopedier och språk- och kommunikationsteamet utökat användningen av digitala verktyg.
- Digitala orosanmälningar om barn som far illa och digitala ansökningar inom individ- och familjeomsorgen har bland annat ökat tillgängligheten.
- Inom verksamheten, personer med funktionsnedsättning, har användandet av en diabetesapp gjort det möjligt för personal att via dator eller telefon kontinuerligt följa brukarens värde och därigenom ge ett mer behovsstyrt stöd.
- Genom att digitalisera flödet i iordningställandet av lägenheter som blir tomma, kortas väntetiderna till vård- och omsorgsboende.

Målet bedöms som i hög grad uppfyllt eftersom det finns en rörelse mot digitalisering i organisationen och det är en viktig första del i förändringsarbetet.

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 förbättrats är lika många som försämrats vilket tyder på att målet är oförändrat. På grund av konjunkturavmattningen har arbetslösheten ökat i hela riket. Även i vår kommun visar arbetslöshetsindikatorn på en viss ökning men det bör poängteras att i förhållande till länet så har Hudiksvall fortfarande en av länets lägsta arbetslöshetsnivåer. Sammantaget leder detta till bedömningen, en förbättring i riktning mot målet.

Ekonomisk bärkraft

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



Företagsklimat kommunranking. År 2018 låg kommunen på plats 210 och år 2019 har kommunen förbättrat sig och ligger på plats 204. Källa: *Svenskt Näringsliv*



Andelen förvärvsarbetare i kommunen visar att 81 % av den arbetsföra befolkningen i kommunen arbetar, det kan jämföras med föregående år då motsvarande siffra låg på 80 %. Kommunen ligger strax över genomsnittet för riket. *Indikator hämtad från ursprungskälla: SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik*



Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd. Total arbetslöshet 16 - 64 år har ökat i kommunen utifrån antal, 1 196 personer i december 2018 att jämföra med 1 319 december 2019. Ungdomsarbetslösheten 18 - 24 år har även den ökat, 249 i december 2018 att jämföra med 255 personer december 2019. Arbetslösheten bland utrikesfödda i Hudiksvall är 470 personer december 2019. *Källa: Arbetsförmedlingen,*



Andel elever som påbörjat studier vid universitet eller högskola inom två år efter avslutad gymnasieutbildning. Det är eftersläpning i statistiken, den senaste mätningen är år 2017. Andel elever från studieförberedande och yrkesförberedande program är 24 %, föregående års andel var 28 %. Jämför kommunen sig med rikets medelvärde 27 %, 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 ännu inte för 2019. Kommunen har dock statistik på antal nya företag. År 2019 var antalet 89 som kan jämföras med 257 år 2018. År 2017 var det 252 nya företag *Indikator hämtad från Hudiksvalls Näringsliv AB Källa: UC, Upplysningscentralen*



Detaljplanelagd, byggbar mark verksamhetslokaler (mätt i kvm) Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av måttet mätt i siffror men kommunledningen har beställt planer dels väster om gamla E4 vid Björka för industri och andra verksamheter, dels för Stenkajen för centrumverksamhet och dels invid Kotorget för att utöka antalet arbetsplatsparkeringar.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

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

2

Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet

Nya former för samverkan mellan kommunledningen och näringslivet är under utveckling.

Servicemätning av kommunernas myndighetsutövning gentemot företag, Insiktsmätningen visar ett sämre resultat än föregående år, 4 enheter. Totalt Nöjd Kund Index, NKI, för Hudiksvalls kommun är ett index på 73 för 2018 och det är fortfarande ett bra resultat. Det genomsnittliga resultatet för deltagande kommuner är index på 72. 184 kommuner och 11 gemensamma förvaltningar/förbund deltog i undersökningen.

Undersökningen redovisar även resultat per myndighetsområde. Alla områden Miljö, Livsmedelskontroll, Serveringstillstånd har höga värden förutom bygglov som har ett godkänt resultat. Kommunen följer denna mätning under innevarande år och den visar ett preliminärt värde för 2019 som ligger mycket nära högt betyg även för bygglov.

Under året har Hudiksvalls Näringslivsbolag stöttat företag i ansökan om företagsstöd, totalt 42 stödansökningar och med ett totalt beviljat belopp på drygt 19 miljoner kronor.

Plan och bygg- samt miljö- och räddningsnämndens medverkan vid Starta-Eget kurser är uppskattat och efterfrågat och de kommer att fortsätta delta vid dessa kurser.

Kommunkoncernen har sedan årsskiftet arbetat med att underlätta för företagsetableringar genom att systematisera ingången till kommunen. De har även skapats en grupp inom koncernen med olika kompetensområden för att snabbt kunna möta företagens behov.

Målet bedöms som i hög grad uppfyllt.

3

Stödja utvecklingen av sociala företag

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

Totalt finns det fem sociala företag med 63 anställda och 21 som har arbetsträning/praktik vilket totalt sysselsätter 84 personer per den 31 december 2019. Deltagarantalet inom sociala företag är fortsatt lågt. Anledningen är bland annat att Arbetsförmedlingens arbetsmarknadsåtgärder har minskat kraftigt vilket begränsar placeringsmöjligheterna vid de sociala företagen.

Social- och omsorgsförvaltningen har ett Idéburet offentligt partnerskap (IOP) tecknat med Coompanion Gävleborg. Detta partnerskap innebär att Coompanion ska stötta de sociala företagen kontinuerligt inom bland annat affärsutveckling och kompetenshöjande insatser.

Samarbete med sociala företag förekommer för närvarande i liten utsträckning på tekniska förvaltningen. Avfallsverksamheten tror att samarbeten med sociala företag kommer att öka och det finns även utvecklingsmöjligheter runt verksamhetsservice som nu finns på tekniska förvaltningen.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

3

Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning

På grund av Arbetsförmedlingens organisationsförändring har inte arbetet med DUA (delegationen för unga till arbete) överenskommelsen kunnat genomföras som det var tänkt. Arbetsförmedlingens uppdrag har förändrats, vilket redan – och framöver i utökad omfattning – påverkar samverkan och samarbete med kommunen. Kommunstyrelsen ser även ett ökat kompetensförsörjningsbehov i näringslivet och hos offentlig sektor. Bland annat har kommunledningsförvaltningen därför genomfört en utredning som innehåller en översyn av kommunens arbetsmarknadsorganisation. Den 17 september 2019 beslutade kommunstyrelsen att social- och omsorgsnämnden har fortsatt ansvaret för samordningen och att kommunstyrelsen samordnar kommunens

kompetensförsörjningsarbete. Social- och omsorgsnämnden ska i dialog med kommunstyrelsen utarbeta ett program för kommunens arbete med arbetsmarknadsfrågor.

Ett utökat samarbete, benämnt 3sam, har utvecklats social- och omsorgsförvaltningen och Arbetsförmedlingen. Syftet med 3sam är att öka möjligheten för dem som står längst i från arbetsmarknaden att få rätt insatser.

Inom Hudiksvalls resurscentrum har ett utvecklingsarbete genomförts för att skapa fler företagsgrupper i stället för traditionella dagliga verksamheter.

Tekniska nämnden fortsätter arbetet med OSA-verksamheten (offentligt skyddat arbete) med olika uppdrag och arbetsuppgifter i samhället.

Inom ramarna för Campus Hudiksvall arbetas kontinuerligt med att skapa och fånga upp kompetensbehov från näringslivet och att utifrån det söka möjligheter till att förlägga utbildningar till Hudiksvall eller att förmedla utbildningar via andra utbildningsanordnare. Vårt att nämna är den nu startade arbetsintegrerade lärarutbildningen i samarbete med Mittuniversitetet. Det finns även ett positivt arbete med Högskolan i Gävle, som syftar till att skapa ordinarie lärarutbildningsplatser i Hudiksvall. Campus Hudiksvall ingår också i det nationella nätverket för högre studier, NITUS. Nätverkets syfte är att öka tillgången till högre utbildning och att erbjuda fler utbildningar på fler orter.

Inflödet av antalet innovationer från Almi till kommunens lokala innovationshubb Propell har minskat 2019, på grund av att kommunens regionala innovationsnodskollegor i Gävle och Sandviken har kommit igång. Tidigare kom i stort sett alla idéer, från hela regionen, till Propell.

Målet bedöms som delvis uppfyllt.

Attraktiv och hållbar livsmiljö



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

För att kunna behålla attraktiviteten på lång sikt ska kommunen arbeta för hållbarhet i ett ekonomiskt, ekologiskt och socialt perspektiv. Hållbarhetstänkande är alltid långsiktigt och sträcker

sig över flera decennier, samtidigt har det stor betydelse vilka val vi gör här och nu. Därför är hållbarhetsfrågorna mycket viktiga 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 8 650 adresser 2018 till 9 560 adresser 2019. *Källa: Hudiksvalls kommun, AB Fiberstaden*



Antal resor i tusental med kollektivtrafik (X-trafik) i Hudiksvalls kommun var cirka 1 660 000 där både bussar och X-tåget ingår. Jämfört med utfallet 2018 är det en minskning med cirka 90 000 resor eller 5 %. *Källa: Region Gävleborg, X-Trafik*



Antal km cykelbanor i kommunen är 70 km år 2019 där merparten har kommunen som väghållare. Det är en ökning med 1 km jämfört med föregående år. *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 årligen färdigställda bostäder det vill säga hyresrätter, bostadsrätter och småhus i kommunen, eventuellt fördelat på en lägre geografisk nivå. Följande mått visar inte årligen färdigställda bostäder men enligt SCB statistik över antal lägenheter efter region, hustyp och upplåtelseform har Hudiksvalls kommun 18 413 bostäder år 2018 som kan jämföras med 18 307 bostäder år 2017 vilket är drygt 100 fler år 2018. Bostadsbyggandet är fortfarande inte tillräckligt för att komma till rätta med den bostadsbrist som råder vilket är mest påtagligt i Hudiksvalls stad. *Källa: SCB, Antal lägenheter efter region, hustyp och upplåtelseform*



Detaljplanelagd, byggbar mark för bostäder (mätt i kvm) i kommunen, eventuellt fördelat på en lägre geografisk nivå. Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av måttet mätt i

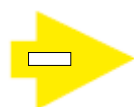
siffror. Kommunstyrelsen har i dialog med byggnadsnämnden vidtagit åtgärder för att öka tempot i framtagandet av detaljplaner för bostäder med början i Hudiksvalls stad där det är brist på planlagd mark för bland annat småhus. Därav har bedömning av pilens riktning gjorts.

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 77 % till 67 % år 2018. Genomsnittet för Sveriges ekokommuner 2018 ligger på 13 %. *Källa: Sekom*



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



Total mängd hushållsavfall inkl. producentansvar, har minskat till 484 kg/invånare för 2018, det kan jämföras med år 2017 då motsvarande siffra för vår kommun var 511 kg/invånare. Medel för Sveriges ekokommuner ligger på 503 kg/invånare och år för 2018. *Källa: sekomp.se*



Koldioxidutsläppen för år 2017 är 3,6 ton/invånare. Det är en minskning med 0,4 ton/invånare jämfört med år 2016. Det kan jämföras med snittet för riket som är 4,1 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, dvs. livsvillkor, miljöer, och levnadsvanor och berör många av kommunens verksamheter.



Sjukpenningtalet är 12,6 dagar i genomsnitt per kommuninvånare för år 2019. Det är något bättre än föregående år 2018 som var 13 dagar i genomsnitt per kommuninvånare. Jämfört med riket ligger kommunen 3,2 sjukpenningdagar över genomsnittet. Sjukpenningtalet för Gävleborgs län ligger på 11,1 dagar för 2019. *Källa: Försäkringskassan*

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

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

Bidra med ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet

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

All kommunens personal har erbjudits en grundutbildning om hållbarhet. Enhetscheferna har sedan till uppgift att arbeta vidare på sina respektive arbetsplatser för att upprätta åtgärder som leder arbetet i hållbar riktning.

Demokrati- och kvalitetsberedningen har tagit fram ett övergripande styrdokument för arbetet med mänskliga rättigheter. Dokumentet har antagits av kommunfullmäktige. Ett arbete med att implementera värderingarna i hela koncernen har precis startat. Arbetet pågår även kring möjligheten att integrera de 17 mål som uttrycks i Agenda 2030 i kommunens övergripande målformuleringar.

Från och med 2019 har museet en heltidstjänst med fokus på nationella minoriteter och romskt kulturarv. Det är unikt i museisverige att ett regionalt museum har en egen tjänst för minoritetsfrågor. Det möjliggör kontinuitet och en djupare verksamhet inom området.

En ny centrumhållplats för bussar vid Bankgränd har byggts och trafiken startade den 28 oktober 2019. Planering av förstärkt regiontrafik och stadstrafik pågår.

Klimatförändringarna skapar en ny dagordning för hela den samhälleliga organiseringen, även den musealt-kulturella. Under året påbörjade museet ett samarbete med Sveriges lantbruksuniversitet, SLU, kring hållbart skogsbruk i klimatändringens tid. Förarbetena kommer att resultera i ett regionalt ungdomsprojekt kring dessa frågor år 2020.

Under 2019 har social- och omsorgsförvaltningen lagt fokus på att få en ekonomi i balans och flera förbättringsområden har kartlagts. Ett exempel på förbättringsområde, som både handlar om ekonomisk och social hållbarhet, är att Hudiksvall har en procentuellt större satsning på äldreboenden och korttidsboenden än på hemtjänst. Hudiksvall har ett stort antal äldre personer som bor på äldreboende i jämförelse med såväl övriga kommuner i regionen som i riket. Det innebär att kommunen borde ge många fler personer hemtjänst, än grannkommunerna och riket. Detta är ett av de områden som kommer att genomgå en förändring i samband med pågående omorganisation.

Den upplevda delaktigheten hos dem vi är till för har försämrats vid årets mätning inom individ- och familjeomsorgen och det går att se ett ökat missnöje hos klienterna inom barn- och ungdomsverksamheten.

Inom ekonomiskt bistånd ökar andelen hushåll med kortvarigt ekonomiskt bistånd i förhållande till den totala andelen hushåll med ekonomiskt bistånd. Denna ökning kan ses som positivt då de med mer långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd minskar. Biståndet är tänkt att vara ett tillfälligt stöd.

Fastighetsenheten jobbar mer med trä vid nyproduktion, de byter ut äldre fläktmotorer/aggregat till lågdriftsmotorer/energiåtervinning, ledbelysning, elfordon mm. Under 2019 har parkenheten utökat den eldrivna fordonsparken med två mindre eldrivna lastbilar.

På Östanbräcksvägen i Hudiksvall har Hudiksvallsbostäder installerat ett solfångarsystem.

Kostenheten utvecklar menyerna så fler klimatsmarta maträtter införs. De arbetar systematiskt med att mäta matsvinn. Ett projekt pågår där kostenheten bland annat samarbetar med äldreomsorgens avdelningar för att minska matsvinnet.

Tillsammans med studie- och yrkesvägledarna har biblioteket arrangerat en utställningsserie som synliggör kopplingen mellan de globala målen och elevernas framtida yrkesval.

Grundskolan, fritidshemmen och grundsärskolan arbetar på flera sätt med frågan om allas lika värde och med trygghet i skolan för att förebygga trakasserier, diskriminering och kränkande behandling. Alla grundskolor bedriver tillsammans med eleverna ett arbete som syftar till att främja en sund livsstil och hälsosamma vanor och skolorna har ett aktivt arbete mot droger, främlingsfientlighet, våldsbejakande organisationer och psykisk ohälsa. Skolorna är även engagerade i arbete med HBTQ-frågor. Arbetet med elevernas inflytande är omfattande och ett stort individuellt hänsynstagande ligger som grund i lektionsplaneringar och i kunskapshöjande insatser. Skolorna arbetar också med elevernas inflytande över undervisningen och praktiskt genom att de får möjlighet att göra egna val i vardagen och därmed träna på ansvarstagande och konsekvenstänk.

Under året har elever på Bromangymnasiet initierat ett omfattande hållbarhetsarbete som har kommit att engagera hela skolan. På elevernas initiativ har skolan bland annat genomfört förändringar i elevmatsalen med fokus på matsvinn, övergång till fler ekologiska livsmedel och flytt av grönsaksborden. Gymnasieskolans resepolicy har också reviderats till att uppmuntra till tågresa framför flygresa. Det är tack vare elevernas engagemang och möjlighet att framföra sina frågor som arbetet med hållbarhet har fått ett sådant kraftigt genomslag, där även gymnasiesärskolan ingår och bidrar till hållbara arbetssätt.

Inom verksamheten vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI) är en plan för arbete mot kränkande behandling upprättad och arbetet med att göra den känd för både medarbetare och elever pågår kontinuerligt. Medarbetarna har även genomfört kommunens utbildningspaket om våldsbejakande extremism.

Delaktighet och inflytande är en viktig del i elevhälsans arbete för att främja inkludering, likvärdig utbildning och psykiskt välmående. Insatser på både grupp- och individnivå har skett under våren, med syfte att stärka självkänsla, motivera och göra barn och elever delaktiga både i sitt eget liv och i sitt lärande.

Grundskolan, gymnasieskolan, elevhälsa och lärare har ett aktivt samarbete för att arbeta med elevernas förståelse för alkoholens och tobakens hälsoskadliga effekter. Skolorna arbetar med utveckling av värdegrunden för att underlätta för eleverna att välja en väg som är hälsosam. Vid oro kontaktas vårdnadshavare, socialtjänst och polis. Ett antal incidenter där droger har varit inblandade har skett på Bromangymnasiet under året. Där har skolans trygghetsansvarige kunnat bistå snabbt och i samarbete med polis avvärjt och förhindrat att drogerna fått fäste bland eleverna.

1

Utveckla hamnområdet

Stadsomvandlingen Havsläge Hudik fortskrider enligt plan. Under året har överklaganden angående detaljplanen prövats både av Mark- och miljödomstolen samt Mark- och miljööverdomstolen. Planen vann laga kraft i slutet av året. Vidare har detaljprojektering för cirka tre fjärdedelar av området färdigställts och resulterat i en upphandling av entreprenaden för infrastruktur och allmänplatsmark. Konkurrensen var god och hela fem anbud inkom. Entreprenaden startade i september och fokuserar inledningsvis på ledningar och parkering. Förutom Hudiksvallsbostäder, som fortsatt sin planering och projektering, märktes att byggherrarna avvaktade under provningen av planen. Vid årets slut tog projekten full fart igen hos dem.

Innan byggarna kan ta sina tomter i anspråk måste viss infrastruktur finnas på plats. Tidpunkten för det har inte påverkats av överklagandena under 2019 varvid målet bedömts som uppfyllt.

Vad tycker kommuninvånarna?

I styrmodellen finns två indikatorer som visar på invånarnas upplevelse av hur långt kommunen, som geografiskt område, närmast sig visionen. Indikatorerna är hämtade från SCB:s medborgarundersökning, den senaste som gjorts för kommunen är under hösten 2019. I denna görs

en bedömning av kommunens verksamheter och som plats att bo och leva i. Högsta möjliga index är 100 och under 40 kan tolkas som inte godkänt.

Det är mycket glädjande att det framkommer i undersökningen att 47 procent av medborgarna i Hudiksvalls kommun kan starkt rekommendera vänner och bekanta att flytta till kommunen medan endast 10 procent vill avråda från det.

För att medborgarna ska bli mer nöjda med Hudiksvalls kommun som en plats att bo och leva på bör i första hand faktorerna bostäder, trygghet och kommunikationer uppmärksammas och om möjligt fritidsmöjligheter enligt medborgarna i undersökningen. Faktorer som behöver förbättras för att medborgarna ska uppleva att de har insyn och inflytande är påverkan och förtroende.

Undersökningen mäter också medborgarnas upplevelse av kommunens verksamheter. Detta index pekar på att kommunen ligger något över genomsnittet jämfört med deltagande kommuner. Dock är inte indexet säkerställt högre eller lägre jämfört med genomsnittresultatet. För att förbättra resultatet bör verksamheterna miljöarbete, gator och vägar, stöd för utsatta personer, grundskolan och idrotts- och motionsanläggningar prioriteras.

Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på? Nöjd Region-Index, NRI, blev 62 för Hudiksvall hösten 2019. Förändringen mellan 2016, (NRI 59) och 2019 visar på ett förbättrat resultat. Jämför kommunen sig med samtliga 135 deltagande kommuner ligger Hudiksvall över genomsnittet. *Källa: Medborgarundersökning, del Nöjd-Region-Index.*

Hur väl upplever medborgarna att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet? Nöjd Inflytande-Index, NII, år 2019 blev för Hudiksvalls NII 41. Det är något bättre än 2016 (NII 38) även i jämförelse med samtliga deltagande kommuner ligger Hudiksvall något över genomsnittet men förändringarna är inte statistiskt säkerställda. *Källa: Medborgarundersökning, del Nöjd-Inflytande-Index.*

Översikt över verksamhetens utveckling

Översikt över verksamhetens utveckling

Alla belopp i mkr	Den kommunala koncernen				
	2019	2018	2017	2016	2015
Verksamhetens intäkter	951	970	980	1 001	847
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	3 274	3 009	2 969	2 841	2 665
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	115,6	19,9	76,6	189,1	64,4
Soliditet	49,2%	51,9%	53,7%	54,3%	51,7%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	33,5%	30,5%	30,4%	29,3%	24,1%
Nettoinvesteringar	248	290	339	218	253
Självfinansieringsgrad	24%	70%	63%	127%	77%
Långfristig låneskuld	1 114	1 101	980	909	922
Nyupplåning	58	171	120	20	68

Alla belopp i mkr	Kommunen				
	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd	37 438	37 397	37 275	36 925	36 916
Verksamhetens intäkter	644	659	679	679	547
Verksamhetens kostnader exkl avskrivningar	3 041	2 771	2 716	2 591	2 435
Årets resultat exkl jämförelsestörande poster	92,4	0,1	72,3	171,5	31,3
Finansiellt mål - Årets resultat	1,2%	0,2%	1,2%	3,6%	0,1%
Soliditet	59,3%	63,3%	66,4%	65,9%	63,0%
Soliditet inkl pensionsförpliktelser	37,3%	33,7%	34,0%	31,5%	24,7%
Nettoinvesteringar	207	228	194	143	177
Självfinansieringsgrad	-12%	65%	103%	137%	64%
Långfristig låneskuld	372	335	260	281	296
Nyupplåning	55	97	0	0	25
Antal anställda	3 766	3 804	3 876	3 784	3 709

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

s o 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

Årets resultat tyngs av att kommunen valt att försäkra bort 245,6 miljoner av pensionsförpliktelsen. Skulden har legat som en ansvarsförbindelse, dvs. utanför balansräkningen. Kommunens resultat rensat från denna engångskostnad blir istället ett överskott på 92,4 miljoner kronor.

Nytt för i år är att även orealiserade värdeförändringar på finansiella tillgångar ska bokföras som intäkt/kostnad i resultaträkningen. Den svenska börsen gick bra under 2019 och hamnade på plus 35 %. Finansnettot för kommunen hamnade på 64,7 miljoner kronor vilket var 56 miljoner kronor bättre än vad som budgeterats.

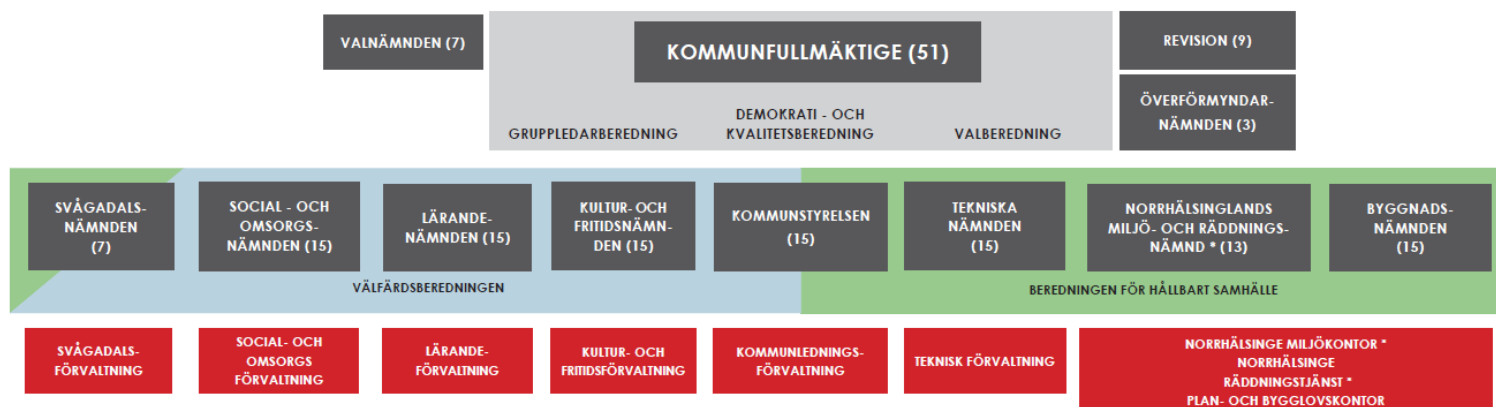
Kommunens övergripande vision är att ”Hudiksvalls ska vara Sveriges bästa kommun att leva och verka i - med 50 000 invånare i kommunen varav 25 000 i staden år 2050”. Att växa kostar pengar. Ser vi till befolkningsutvecklingen de senaste fem åren så har folkmängden ökat med 522 personer. I den takten så skulle kommunen nå målet att vara 50 000 invånare år 2140. Viktigt att ha med sig det perspektivet i det kommunala planeringsarbetet.

När det gäller Hudiksvalls kommuns resultatutveckling de senaste fem år så hamnar genomsnittet på 73 miljoner kronor (om man rensar 2019 års resultat från försäkringslösningen av pensionerna). Mot bakgrund av de ekonomiska utmaningar kommunen hanterat under denna period så har ändå kommunens resultatmål uppnåtts.

Att nå resultatmålet är en väsentlig förutsättning för att kunna finansiera investeringar. Investeringsbehovet har ökat under de senaste fem åren, 30 mkr, och kommer att fortsätta att göra så. Kommunens självfinansieringsgrad är för låg. Självfinansieringsgraden beräknas genom att kassaflödet från den löpande verksamheten divideras med nettoinvesteringarna enligt kassaflödesanalysen. Om vi däremot jämför oss med kommunsverige så hamnar Hudiksvalls kommun bra till. Slutsatsen är att Sveriges kommuner står inför stora investeringar med alldeles för svaga resultat.

Kommunens största utmaning under de senaste åren, och även framgent, har varit social- och omsorgsnämndens ekonomi som inte är i balans. Under 2019 överskred nämnden sin budget med 54,7 miljoner kronor. Att effektivisera verksamheten och få den i ekonomisk balans är avgörande för kommunens ekonomi.

Den kommunala koncernen



STIFTELSE OCH BOLAG	
AB FIBERSTADEN	80 %
AB HUDIKSVALLSBOSTÄDER	
HUDIKSVALLS NÄRINGSLIVS AB (HNA)	
FASTIGHETS AB GLYSIS	
FORSSÅGRUPPEN AB	
GLYSISVALLEN AB	
HÄLSINGLANDS MUSEUM	60 %
VISIT GLADA HUDIK AB	51 %

Privata utförare

Nedanstående är en förteckning över de största privata utförarna i kommunen

LSS-boende daglig verksamhet:
Föreningen Staffansgården

Hemtjänst:
Trygga Hjälpn i Hudiksvall AB

Förskola:
Förskolan Klippan Högledenkyrkan
Solbackens Förskola föräldrakoperativ

Grundskola:
Bobygdens framtid Ekonomisk Förening
Hudik Friskoleutbildning AB
MTH utbildning AB

Gymnasieskola:
Hudiksvalls Gymnasieskola AB

* Gemensam med Nordanstigs kommun

Privata utförare

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

Ledning av nämnder och bolag

I nuvarande mandatperiod med början 2019 bildar Socialdemokraterna, Moderaterna och Miljöpartiet majoritet. Kommunfullmäktiges ordförande var fram till november 2018 Siw Karlsson, där efter tillträde Sven-Åke Thoresen.

Nedan redovisas kommunens nämnder och bolag med ordförande inom parentes.

Kommunstyrelsen (Mikael Löthstam S)

Byggnadsnämnden (Peter Lagerqvist M)

Kultur- och fritidsnämnden (Nina Burchardt S) fr.o.m. januari 2020 (Gerd Olsson S)

Lärandenämnden (Jonas Holm M)

Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnd (Per Svensson S)

Social- och omsorgsnämnden (Henrik Persson S)

Svågadalens nämnden (Ann-Marie Rosvall opolitisk)

Tekniska nämnden (Annika Huber S)

Överförmyndarnämnden (Andrea Bromhed Mp)

AB Hudiksvallsbostäder (Anna-Carin Keisu S)

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Fiberstaden (Barry Gustafsson S)

Hudiksvalls Näringslivsbolag och Forssågruppen AB (Håkan Rönström M)

Fastighets AB Glysis (Torsten Myrgren M)

Glysisvallen AB (Bo Nilsson S)

Visit Glada Hudik AB (Sven-Åke Thoresen S fr o m februari 2020 Stefan Bäckström S)

Hälsinglands Museum (Ann-Margret Knapp S)

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Sveriges kommuner och regioners (SKR) prognos har sedan december 2017 utgått från att högkonjunkturen skulle kulminera 2018 och följas av vikande sysselsättning någon gång under 2019 och 2020. Signalerna blir nu allt tydligare på att konjunkturen mattas av, det framgår både av förtroendeindikatorer och av sysselsättningsstatistik. SKR räknar nu med att Sverige går in i en mild lågkonjunktur under 2020 och att den kommer att fortsätta under 2021.

BNP hamnade på strax över 1 procent 2019 och bedömningen är att den kommer att minska nästa år samt att arbetslösheten stiger till drygt 7 procent. Sverige har de senaste åren gynnats av stark export, bland annat på grund av kronförsvagningen. Nu börjar dock världskonjunkturen vika, på grund av den osäkerhet som råder i världen. Detta drabbar i särskilt hög grad den svenska exportmarknaden, vilket innebär att tillväxten inte har samma förutsättningar att få ett positivt stöd från exporten.

Prognos procentuell förändring (SKR februari 2020)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
BNP	2,3%	1,2%	0,9%	1,8%	2,1%	1,7%
Sysselsättning, timmar	1,8%	0,0%	-0,4%	0,3%	0,7%	0,4%
Timlön *)	2,5%	2,6%	2,7%	3,0%	3,2%	3,4%
KPI, årsgenomsnitt	2,0%	1,8%	1,8%	1,9%	2,2%	2,4%

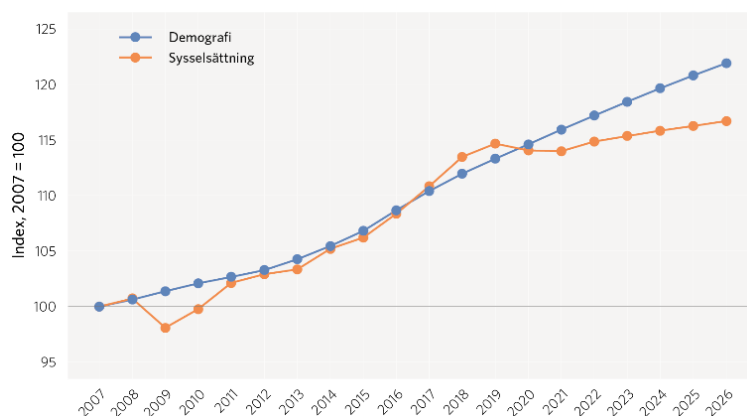
*) Konjunkturlönestatistiken

Demografin ställer höga krav på kommunsektorns finanser. I likhet med SKR har andra prognosinstitut och organisationer konstaterat att befolkningsförändringar ställer höga krav på kommunernas och regionernas finansiering kommande år. I juni presenterade Finansdepartementet en analys som visade att med oförändrat välfärdsåtagande skulle gapet mellan intäkter och kostnader öka till 90 miljarder kronor år 2026. Skälet är att kostnaderna per invånare för barn, unga och äldre är så pass mycket högre än för befolkningen i arbetsför ålder och att det är just de äldre och unga som ökar snabbt under den kommande tioårsperioden. Dessutom kommer största delen av intäkterna från skatt på arbete, och den arbetsföra delen av befolkningen ökar väsentligt långsammare.

Kommunerna går in i ett allt svårare ekonomiskt läge och arbetar med effektiviserings- och besparingsplaner för att få ihop budget och plan för perioden 2020–2022. Även 2019 har varit ett tufft år för många kommuner och ett nittiototal kommuner beräknas redovisa underskott. Dessutom menar 79 procent av de tillfrågade ekonomicheferna i SKR:s enkät att ekonomin kommer att vara ännu kärvare under 2020. Utmaningarna är i år störst inom individ- och familjeomsorg, hemtjänst, ekonomiskt bistånd och särskilt boende.

Det finns dock potential att effektivisera i välfärden – att förändra och förnya genom till exempel digitalisering och nya arbetssätt. Det kan främjas bland annat genom en stärkt ledning och styrning och med jämförelser och analyser. Det finns också ett antal hinder för effektivisering. Det handlar både om interna hinder som ledning och förändringskultur men också om externa hinder som lagstiftning, statlig detaljstyrning och att det på nationell nivå väcks förväntningar som inte motsvarar det som rimligen kan levereras på lokal nivå.

Normalt sett sker en tillfällig nedgång av sysselsättningen i samband med ekonomiska kriser, vilket påverkar skatteintäkterna till kommuner och regioner negativt under några år. Sedan finanskrisen 2008–2009 har antalet arbetade timmar utvecklats mycket positivt i förhållande till det demografiska trycket. Kommande år ser vi dock att utvecklingen blir den omvända när det demografiska trycket ökar medan sysselsättningen, av både demografiska och konjunkturella orsaker, inte längre kan växa i samma takt som tidigare.

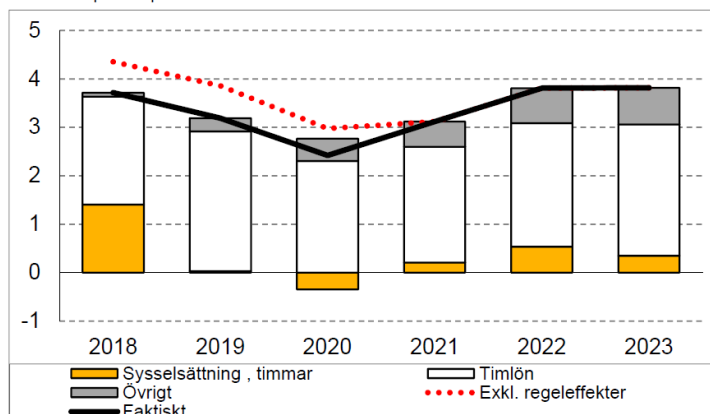


Vi går nu in i en period där de demografiska behoven väntas öka snabbare än sysselsättningen i ekonomin, vilken är basen för de kommunala skatteintäkterna. Kostnadstrycket stiger därmed snabbare än vad intäkterna förväntas göra.

Skatteunderlagets tillväxt påverkas av några viktiga komponenter, däribland sysselsättning (antalet arbetade timmar) och löneutveckling (timlöner). 2019 förväntas ingen ökning av antalet arbetade timmar, vilket ger en kraftigt återhållande effekt på skatteunderlaget. Det motverkas dock av att timlönerna ser ut att stiga mer än 2018. Även inkomster från pensioner och arbetsmarknadsersättningar bidrar mer till skatteunderlaget än föregående år. Prognosen för 2020 visar en fortsatt inbromsning av ökningstakten av skatteunderlaget, orsaken är främst en minskning av antalet arbetade timmar. För åren 2021–2023 räknar man med en konjunkturell återhämtning i kalkylen.

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Arbetsmarknaden i Hudiksvall har under 2019 haft en negativ utveckling (7,4 procent Hudiksvall, 10,1 procent länet) med 0,5 procent mellan december 2018 och december 2019. Den stora utmaningen är fortfarande att få de utrikesfödda i arbete. Även om Hudiksvall har de bästa siffrorna i länet (25,2 procent Hudiksvall, 33,9 procent länet) så återstår mycket arbete inom detta område.

Hudiksvalls kommun hade 37 607 invånare vid utgången av 2019. Det är en ökning med 177 personer jämfört med 2018. Hudiksvalls kommun var den enda av Hälsingekommunerna som ökade sin folkmängd under året. Som brukligt hade kommunen ett positivt netto mellan in- och utflyttningar. 1 464 personer flyttade in till kommunen under fjolåret. Det var 255 personer fler än som flyttade från den. Kommunen hade samtidigt ett negativt födelsenetto om 91 personer. Det innebär att det var färre som föddes än som avled.

Gävleborgs län ökade med 835 personer under 2019, vilket motsvarar 0,3 procent. Folkmängden i länet uppgick till 287 382 personer.

Kommunalskatt och skatteintäkter

Hudiksvalls skattesats uppgick i kronor år 2019 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 2019 mellan 21:61 i Hudiksvall och Sandviken till 22:86 i Hofors. Den genomsnittliga skattesatsen 2019 i länet uppgick till 22:14.

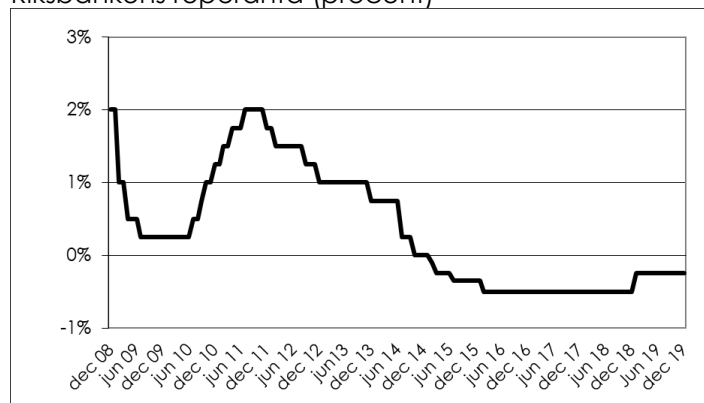
Prognoserna för skatteunderlagsutvecklingen 2019 för Hudiksvalls kommun blev successivt något bättre under året. Utfallet för kommunens skatteintäkter blev 10,6 miljoner kronor bättre än budgeterat och statsbidrag och utjämning hamnade på 12,1 miljoner bättre än budgeterat. Totalt 22,7 miljoner kronor bättre än budgeterat.

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.

Mot bakgrund av att både USA:s centralbank (Fed) och Europeiska centralbanken (ECB) 2019 sjösatt stimulanser – räntesänkningar i USA och en rad åtgärder inom eurozonen – tror SKR att Riksbankens nästa räntehöjning ligger längre bort i tiden än vad som ges av den senaste reporäntebanan, Riksbankens egen prognos på reporäntan. SKR tror att det dröjer till slutet av 2020 innan det kan bli aktuellt med en räntehöjning. Vikande inflationsförväntningar i Sverige – samt den återkommande jämförelsen med vad ECB och Fed gör – bedöms medföra att höjningarna kommande år blir få. Räntehöjningarna kan dock helt utebli, givet vikande konjunkturutsikter.

Riksbankens reporänta (procent)

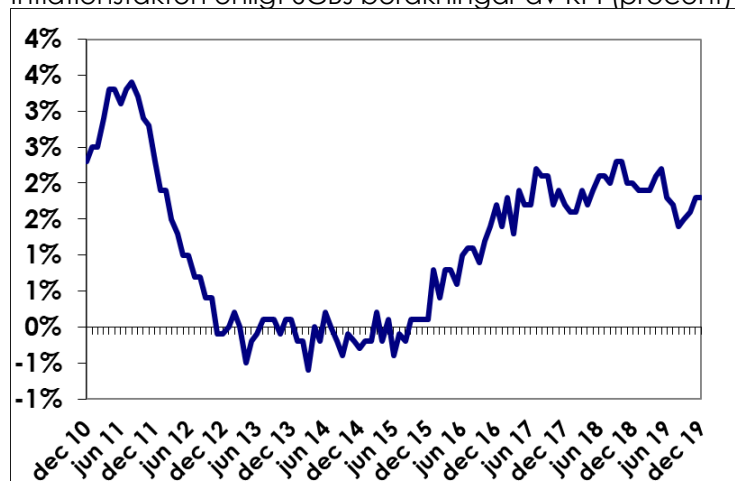


Ränteintäkterna för de medel som är placerade på konto i bank ger med de räntenivåer som råder inga intäkter. Sedan halvårsskiftet 2017 tar banken ut en inlåningsavgift. Samtidigt som räntenivån för den nyupplåning och omsättning av lån som skett under året ligger historiskt sett mycket lågt.

Priser

Konsumentprisindex (KPI) speglar inflationen. Inflationstakten, räknat som indexförändringen de senaste tolv månaderna var 1,8 procent i december 2019. Sverige har under senare år haft en relativt låg kostnadsutveckling.

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 17 miljoner kronor.

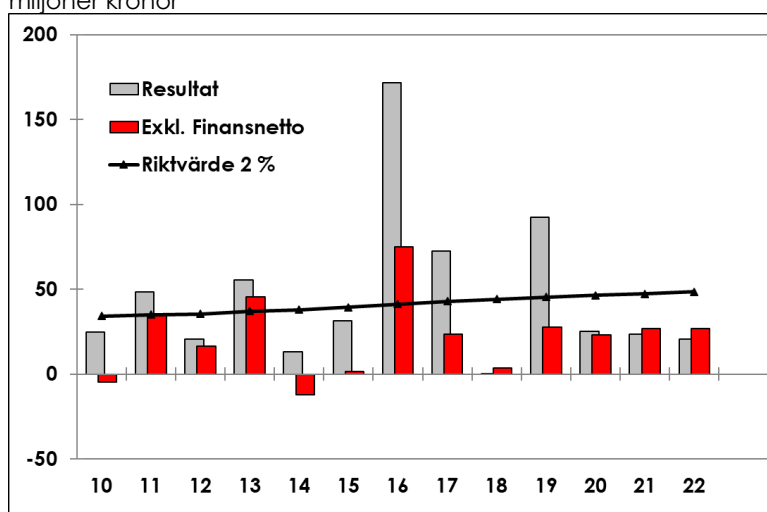
Resultat

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 2010 – 2022 exkl. jämförelsestörande poster, miljoner kronor

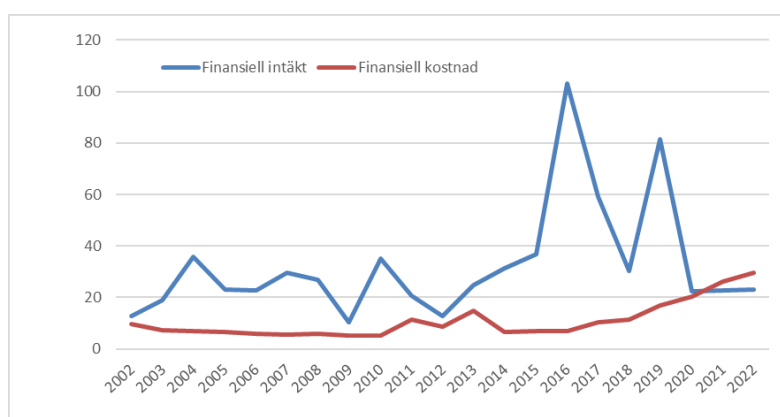


Kommunen redovisar för 2019 ett positivt resultat på 92,4 miljoner kronor (rensat från resultateffekten på 245,6 miljoner kronor avseende försäkringslösningen av pensionsförpliktelsen som ligger i ansvarsförbindelsen), föregående år gjorde kommunen ett 0-resultat.

Nämndernas sammanlagda resultat visade en negativ avvikelse mot budget med 39,2 miljoner kronor.

Det resultat kommunen valt att fokusera på är resultatet före finansnetto, rensat för pensionslösningen, vilket hamnade på 27,7 miljoner kronor.

Finansnettot 2003-2021 (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, statsbidrag och statliga medel för kostnadsutjämning och ett högt kostnadsmedvetande så visade kommunen ett överskott.

De finansiella intäkterna uppgick till hela 81,5 miljoner kronor. Alla realiserade vinster i kommunens värdepappersportfölj, 41,3 miljoner kronor, har återinvesterats i motsvarande tillgångsslag. Vinster har realiserats i samband med en omstrukturering av värdepappersportföljen i samband med att 199 miljoner kronor har tagits i anspråk för försäkringslösningen av pensionsförpliktelsen. Kommunen har också en finansiell intäkt, 28,8 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) från 2019.

Kommunens resultatmål före finansnetto för perioden 2019-2022 uppgår till 1,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Resultatet för det enskilda året 2019 uppgick till 1,2 procent. Det innebär att kommunen har uppfyllt det finansiella resultatmålet. Under 2018 och 2017 uppgick motsvarande resultat till 0,2 procent respektive 1,2 procent. Det genomsnittliga resultatet för de senaste fem åren, dvs. 2015-2019, uppgår till 1,3 procent.

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

Nämndernas årsresultat (nettoresultat 2019)

Miljoner kronor	Utfall 2018-12	Utfall 2019-12	Årsbudget	Avvikelse årsbudget	Delårs- prognos
Nämnd					
Byggnadsnämnd	-7,7	-8,6	-8,4	-0,2	-8,7
Kommunstyrelse	-103,9	-102,7	-112,3	9,6	-111,7
Kultur- och fritidsnämnd	-90,4	-92,6	-93,6	1,0	-93,2
Lärandenämnd	-836,7	-859,3	-872,9	13,6	-871,5
Norrhälsinglands miljö-/räddningsnämnd	-34,6	-37,6	-36,3	-1,3	-36,7
Revision	-1,5	-1,6	-1,7	0,1	-1,7
Social- och omsorgsnämnd	-991,1	-1 033,4	-978,7	-54,7	-1 016,7
Svågadalarnämnd	-12,9	-13,2	-13,1	-0,1	-13,1
Teknisk nämnd Skattefinansierat	-84,7	-87,8	-84,6	-3,3	-89,1
Överförmyndarnämnd	-4,8	-4,4	-4,9	0,5	-4,8
Delsumma	-2 168,2	-2 241,3	-2 206,5	-34,8	-2 247,2
Teknisk nämnd VA/renhållning	-3,7	-4,4	0,0	-4,4	-3,4
Summa	-2 171,9	-2 245,7	-2 206,5	-39,2	-2 250,6

Byggnadsnämnden

Utfallet för byggnadsnämnden visade 2019 en negativ avvikelse på 0,2 miljoner kronor jämfört med budget. Både nämndens underskott och verksamhetens underskott uppgick till 0,1 miljoner kronor.

Verksamhetens överskridande kan i sin helhet kopplas till kostnader för översiktsplanarbetet som inte varit budgeterat. Bemanningsläget ser efter några besvärliga år gott ut. Andra viktiga händelser under året är att detaljplanen för Kattvikskajen vunnit laga kraft. Under året har man skapat en gemensam administration för bygg- miljö- och räddningstjänsten (BMR).

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens bokslut visar på ett överskott mot budget med 2019 med 9,6 miljoner kronor. En betydande del av avvikelsen är kopplat till Fiberstaden och fibernätet. Det har både varit lägre underhållskostnader på stadsnätet än budgeterat samtidigt som intäkterna varit högre än budget – sammanlagt 4,8 miljoner kronor bättre än budget. Generellt har året, på grund av det ekonomiska läget, präglats av stor återhållsamhet. Förvaltningen har dock haft högre kostnader för bland annat obudgeterade konsultkostnader för implementering av en ny modul i redovisningssystemet.

Kommunen leds av en ny majoritet bestående av Socialdemokraterna, Moderaterna och Miljöpartiet. Ett viktigt arbete som pågått under 2019 har varit skolstrukturutredningen. Val till EU-parlamentet hölls den 26 maj 2019. Under året har det dessutom fattats beslut om att avveckla Kommunförbundet Inköp Gävleborg samt att centralisera delar av kommunens organisation genom att överta vissa arbetsuppgifter från nämnderna. Syftet är att ge en likvärdig och effektiv service, till en lägre kostnad. Även mark- och exploateringsenheten har förts över till kommunstyrelsen under året. Året har även präglats av arbete med kommunens arbetsmarknadsorganisation och beslut om ett styrdokument avseende mänskliga rättigheter. Kommunstyrelsen tog under året initiativ till arbetet med budgetanpassning till rådande ekonomiskt läge som innebär att kommunen behöver minska antalet arbetade timmar med motsvarande 250 000 timmar, vilket motsvarar 120 årsarbetare.

Lärandenämnden

Lärandenämndens bokslut visar på en positiv avvikelse på 13,6 miljoner kronor mot budget. Resultatet för fristående enheter och andra kommuner gav ett stort överskott mot budget (11,9 miljoner kronor). Även förskolan gjorde ett positivt resultat mot budget (6,8 miljoner kronor). Det berodde på att det gick färre barn i förskolan än vad som budgeterades ursprungligen. Grundskolan gjorde ett underskott med 8,6 miljoner kronor mot budget vilket kan förklaras av att några enheter har haft svårt att omorganisera sig i takt med minskat elevunderlag.

Beslut om en skolstrukturförändring inväntas. Förändringen är nödvändig för att man ska kunna erbjuda eleverna en likvärdig och jämlik förskola och skola i hela kommunen. Det handlar både om att kunna erbjuda välutbildade och kompetenta lärare och förskollärare samtidigt som man behöver få en budget i balans. Ett annat problem med nuvarande skolorganisation för grundskolan är att den inte ger förutsättning för alla elever att få tillgång till skolsköterska och skolkurator varje dag. Den ökande psykiska ohälsan bland ungdomar riskerar att leda till utslagning av dessa elever i tidig ålder, vilket leder till utanförskap och segregation i framtiden.

För att komma i ram 2020 så krävs det anpassningar på cirka 40 miljoner kronor. Lärandenämndens verksamhet visar högre måluppfyllelse både i Qualis kvalitetsgranskningar och inom flera av nämndens målområden jämfört med fjolåret. Glädjande under året var att Björkbergs skola utsågs till årets offentliga förvaltning 2019 vid Hylla Hudik-galan.

Norrhälsinglands miljö- och räddningstjänst

Nämnden redovisar totalt en negativ avvikelse mot budget på 1,3 miljoner kronor. Resultatet för miljökontoret och nämnden visar på ett överskott på totalt 0,1 miljoner kronor. Tillståndsenheten bidrog till ett plus på närmare 0,3 miljoner kronor för tobaksprovning enligt den nya lagstiftningen. Norrhälsinge räddningstjänst däremot har gått 1,6 miljoner kronor sämre än budget. Detta beror bland annat på stora semesterkostnader, inköp av skyddskläder åt nyanställda, obudgeterade IT-

kostnader samt kostnader för Hamre. Rättsprocesser och utredningar av påverkansområdet Hamre har även detta år präglat verksamheten och det är prioriterat att få till en hållbar lösning på problemet. Under året har man driftsatt sin nya organisation och inrättat en gemensam räddningschef i beredskap i Hälsingland.

Social- och omsorgsnämnden

Totalt visar nämnden ett underskott på 54,7 miljoner kronor, (5,6 % över budget). Den största delen av underskottet, 23,1 miljoner kronor respektive 22,7 miljoner kronor står individ- och familjeomsorg samt funktionsnedsättning för, tätt följd av äldreomsorgen med ett underskott på 11,6 miljoner kronor. Både funktionsnedsättning och individ- och familjeomsorg har en negativ avvikelse mot budget främst på grund av höga kostnader för externa köp. Inom äldreomsorgen har man för höga personalkostnader i förhållande till budget. Här pågår ett arbete med gemensamma principer för bemanning som kommer att ge både ekonomisk effekt och medföra hälsovinster.

Den nytillträdde förvaltningschefen har under våren tagit fram en konsekvensanalys utifrån uppdraget att sänka förvaltningens kostnadsnivå. Det har resulterat i att ett stort förändringsarbete påbörjats under hösten. Under 2019 har det även gjorts en genomlysning av hur kommunen samverkar avseende arbetsmarknadsfrågor vilket kommer att medföra en del förändringar.

Nämndens stora utmaning framåt är att få en ekonomi i balans. Som ett led i detta kommer man att utöka och utveckla den förebyggande verksamheten. En annan stor utmaning är att kunna rekrytera rätt kompetens till verksamheterna. Vidare antogs en inriktnings- och handlingsplan för äldreboenden för åren 2019-2027 av kommunfullmäktige i oktober 2019. En statlig LSS-utredning pågår vilken kan få betydande konsekvenser för nämnden. Andelen äldre kommer att öka de närmaste åren. En utmaning framåt är att kunna stötta fler arbetslösa utifrån Arbetsförmedlingens omstrukturering som har lett till minskat stöd. Det handlar bland annat om att skapa förutsättningar för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden att nå egen försörjning genom arbete eller utbildning.

Från 2017 till 2027 kommer antalet personer över 80 år att öka med fler än 1 000 personer. En viktig utmaning blir då att bygga upp en hemtjänst som möjliggör för äldre att bo kvar hemma längre. Det har skett en ökad efterfrågan på korttidsvistelse och korttidstillsyn. Med anledning av detta har två nya avdelningar för korttidsvistelse öppnats. Den ökade efterfrågan bedöms bland annat bero på att flera familjer flyttar till Hudiksvall då kommunen anses ha en bra verksamhet inom särskola och LSS-verksamhet. Under året har kommunens demensboende Helenedal genomgått en certifiering genom Svenskt demenscentrum. Helenedal är nu 1 av 13 certifierade boenden i Sverige.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden gjorde ett resultat på 1,0 miljoner kronor bättre än budget. Nämnden har haft betydande obudgeterade projektintäkter under året, vilket både ökat intäkterna och kostnaderna mot budget. Den positiva avvikelsen kan främst förklaras av att man haft svårt att rekrytera vikarier samt att badhusen uppvisar ett betydande överskott. Under året har Delsbo simhall renoverats och det mobila biblioteket har invigts. Även Hudiksvalls fritidsgård har ”nyinvigts”. En aktuell fråga är hur framtiden kommer att se ut för Hudiksvalls badhus där det finns stora renoveringsbehov.

Tekniska nämnden

Totalt sett uppvisar nämnden ett underskott mot budget med 7,7 miljoner kronor. Av de taxefinansierade verksamheterna gjorde avfall ett underskott på 2,5 miljoner kronor och VA-verksamheten gjorde ett underskott på 1,8 miljoner kronor. Av den skattefinansierade verksamhetens underskott på 3,3 miljoner stod gata/park för ett överskridande mot budget med 9,2 miljoner kronor. Underskottet förklaras av höga kostnader för snöröjning och halkbekämpning.

Övriga verksamheters kostnadsmedvetenhet bidrog till att minska underskottet. Under året har man slagit ihop två verksamheter och bildat teknisk service. Inom kostverksamheten har arbetet med att minska matsvinnet prioriterats under året.

Nämndens utmaningar framåt är att fortsätta anpassningsarbetet för att långsiktigt ha en budget i balans. Beslut om skolstrukturutredningen kommer att påverka flera av förvaltningens verksamheter. Förvaltningen arbetar med en långsiktig plan för att kunna hantera beräknade snömängder inom budget. Det pågår ett arbete med att bygga om Hudiksvalls vattenverk för en säkrare dricksvattenförsörjning. En politisk prioritering har varit att avsätta mer resurser till vägunderhåll vilket inneburit att fler vägar har renoverats.

Svågadalsnämnden

Svågadalsnämnden redovisar ett underskott mot budget på 0,1 miljoner kronor vilket främst beror på ökade kostnader inom förskolan och äldreomsorgen. Under året har man arbetat aktivt med landsbygdsutveckling samt installerat reservkraft. En stor utmaning för nämnden är den demografiska utvecklingen.

Revisionen

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

Överförmyndarnämnden

Nämnden redovisar ett överskott på 0,5 miljoner kronor. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för lokaler, konsulter och personal. Kostnader för gode män för ensamkommande barn är också lägre än budgeterat. Under året har de förtroendevalda erhållit en utbildning och PWC har genomfört en uppföljning av överförmyndarnämndens ledning och styrning. Framtidens stora utmaning blir att kunna rekrytera ställföreträdare.

De kommunala bolagens årsresultat

	Årets resultat	
	2019	2018
AB Hudiksvalls Bostäder	20,6	21,8
Fastighets AB Gylis	3,8	3,4
Fiberstaden AB	3,5	3,8
Forsså Gruppen AB	1,4	0,0
Gylisvallen AB	0,0	-0,2
Hudiksvalls Näringslivs AB	-0,3	-0,5
Visit Glada Hudik AB	0,0	0,1
Stiftelsen Hälsinglands Museum	0,3	-1,2
	29,2	27,2

AB Hudiksvallsbostäder

Hudiksvallsbostäder redovisade ett resultat efter finansiella poster på 21,9 miljon kronor, vilket är i nivå med fjolåret. Det egna kapitalet har ökat under de senaste åren och det har även soliditeten gjorts. Bolagets fastighetsinnehav finansieras till större delen genom upplåning. Årets utdelning till Hudiksvalls kommun uppgick till 0,3 miljoner kronor. Bolagets vakansgrad är allt sedan våren 2012 historiskt låg inom hela beståndet. Hyresbortfallet uppgick till 1,4 miljoner kronor, vilket motsvarar i genomsnitt 21 lediga lägenheter per månad. Årets större renoverings- och underhållsprojekt har varit stamrenoveringar på Vänortsvägen i Hudiksvall. På Östanbräcksvägen i Hudiksvall har ett solfångarsystem installerats. Under året färdigställdes tre nya lägenheter i före detta lokaler i kvarteret Skutskepparen i Hudiksvall. I Enånger byggdes fyra gamla smålägenheter om till två stycken 3 rok med nyproduktionsstandard. Under 2020 kommer det att byggas två gruppboenden i Iggesund respektive Hudiksvall. I Ängebo planeras det för ett trygghetsboende. Det planeras även för nyproduktion av cirka 60 lägenheter på Kattvikskajen. Bolaget har 90 anställda, varav 31 kvinnor.

Fastighets AB Glysis

Fastighets AB Glysis uppdrag är att förvalta och utveckla Guldsmeden 8. Fastigheten inrymmer bland annat kommunförvaltningen. I fastigheten har det under året investerats i ett nytt brandlarm. Bolaget har fått i uppdrag att projektera och bygga ett parkeringsgarage vid Kattvikskajen. Utdelningen till kommunen uppgick till 4 miljoner kronor. Årets resultat efter finansiella poster uppgick till 4,3 miljoner kronor vilket är 0,8 miljon kronor bättre än 2018. Bolaget har 6 anställda.

Fiberstaden AB

Fiberstaden AB ägs till 80 % av Hudiksvalls kommun och till 20 % av Nordanstigs kommun och bedriver stadsnätsverksamhet i kommunerna samt sköter IT-driften för de båda kommunernas verksamheter. Sedan 2019 levererar man IT och telefoni som tjänst till Hudiksvalls kommun. Utbyggnaden av bredband i Hudiksvall fortsätter både med och utan bidrag. Intresset från marknaden att fibersanluta fastigheter ökar kontinuerligt. Årets utbyggnad har genererat 970 nya adresser och totalt i kommunen är 9 700 hushåll/företag anslutna. Bolagets framtida utmaning är att klara av att möta det stora intresset för att ansluta sig till fiber. Bolaget redovisade ett resultat efter finansiella poster på 5,9 miljoner kronor (2018 6,5 miljoner kronor). Bolaget har 40 anställda, varav 15 kvinnor.

Glysisvallen AB

Bolaget deltar aktivt i att utveckla Hudiksvall till en attraktiv kommun att bo, arbeta, studera och bedriva näringsverksamhet i. Bolaget förvaltar och sköter driften av idrottsanläggningen Glysisvallen. Bolaget redovisade ett resultat efter finansiella poster på 0,2 miljoner kronor (2018 1,1 miljoner kronor). Basverksamheten har i stort sett varit i överensstämmelse med budget. Under året har det investerats i ny teknik för cirka 1 miljon kronor. Det har bland annat investerats i ett nytt webbaserat styr- och reglersystem, ett nytt webbaserat passagesystem, digitala skärmar avsedda för hallinformation och ett nytt utrymningslarm. Bolaget avser att investera i energieffektivisering under 2020. Arbetet ska inledas våren 2020 enligt plan. Ytterligare en konstgräsplan planeras. Avtalet med kommunen är rutinmässigt uppsagt. Bolaget har 12 anställda, varav 1 kvinna, flera närmar sig pensionsåldern.

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. För att underlätta för företagsetableringar har en grupp bildats med olika kompetensområden. Projektet ”Företagande på lika villkor” har avslutats samtidigt som projektet

”Affärsutveckling för utlandsfödda kvinnor” har startat. Bolaget gjorde ett resultat efter finansiella poster på -0,3 miljoner kronor (2018 -0,5 miljoner kronor). Bolaget har haft 6 anställda under året.

Forssågruppen AB

Forssågruppen gjorde ett resultat på 1,4 miljoner kronor (2018 0-resultat). Det bättre resultatet beror främst på högre hyresintäkter och lägre underhållskostnader. Under året har investeringar i fastighetsbeståndet gjorts med 3,1 miljoner kronor. Framåt beräknas hyresintäkterna att öka och resultatutvecklingen förbättras. Långsiktigt finns möjligen en oro över utvecklingen av räntemarknaden. Antalet anställda har varit 2.

Visit Glada Hudik AB

Bolaget ägs till 51 % av Hudiksvalls kommun och till 49 % av den ideella föreningen Destination Glada Hudik. Bolaget är den övergripande organisationen för besöksnäringen i Hudiksvalls kommun. Bolaget har fyra prioriterade fokusområden: turistinformation, stödja och utveckla förutsättningarna för näringen samt stödja och utveckla evenemang och slutligen samarbeta med andra aktörer (som t ex Söderhamns kommuns skärgårdsenhet). Samarbete är en av de viktigaste framgångsfaktorerna inom turismen. Bolagets resultat efter finansiella poster hamnade på 0 (2018 0,1 miljoner kronor). Bolaget har under året haft 4 anställda.

Hälsinglands museum

Museet redovisar en vinst 2019 på 0,3 miljoner kronor (2018 minus 1,2 miljoner kronor). Verksamhetsbidragen från Hudiksvalls kommun och Region Gävleborg som uppgick till 10,7 miljoner kronor motsvarar 70 % (57 % 2018) av intäkterna. En av årets viktigaste utställningar handlade om gröna vägen. Man har under året haft en heltidstjänst med fokus på nationella minoriteter och romskt kulturarv. Framåt behöver det tas fram en plan för fastighetsunderhåll eftersom det för närvarande är eftersatt. Stiftelsen har haft 16 anställda, vara 10 kvinnor.

Ekonomiskt engagemang inom kommunkoncernen

Nedanstående tabell visar kostnader, intäkter, borgensåtaganden 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	32,1	89,3	767,4			4,3
AB Hudiksvallsbostäder	32,2	15,7		684,7	0,3	
Fastighets AB Glysis	9,4	4,3		37,3	4,0	
Fiberstaden AB	21,3	10,3				
Glysisvallen AB	11,2	0,7		14,6		
Hudiksvalls Näringslivs AB	6,4	0,1				
Forssågruppen AB	0,7	0,2		30,8		
Visit Glada Hudik	3,3	0,0				
Stift. Hälsinglands Museum	4,7	0,9				

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

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

De finansiella rapporterna påverkas av en ny kommunal redovisningslag och av kostnad för en försäkringslösning avseende en del av kommunens pensionsskuld som legat som ansvarsförbindelse. När det gäller nya redovisningsregler så ska finansiella tillgångar numera värderas till verkligt värde och det gav en positiv resultat effekt i bokslutet med 28,8 miljoner kronor. Försäkringslösningen genererade en engångskostnad som belastade årets resultat med 245,6 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige fattade beslut under året att avveckla inköpsförbundet Inköp Gävleborg. Från den 1 januari 2020 är kommunen själv upphandlande myndighet. Hudiksvalls kommun har tillsammans med övriga Hälsingekommuner inlett ett strukturerat nätverkssamarbete för inköp som regleras genom ett samverkansavtal. Sedan årsskiftet 2019/2020 har kommunen byggt upp ett eget inköpsteam.

Kommunen har sedan flera år tillbaka en pågående rättsprocess med fastighetsägare inom påverkansområdet Hamre efter att räddningstjänsten i samband med en brand använt ett släckskum med perflourerade ämnen som förorenat vattenbrunnar i området. Tekniska förvaltningen föreslår nu att utvidga det kommunala verksamhetsområdet för vatten vidare österut från Vik till Hamre och att VA-verksamheten påbörjar planering och utförande av utbyggnaden. Kostnaden för utbyggnaden uppskattas grovt till 8-10 miljoner kronor. Föreslagen lösning påverkar inte ansvarsfrågan i pågående rättsprocess. Kommunfullmäktige förväntas fatta beslut i frågan under våren 2020.

Kommunen har under året börjat projekteringsarbetet med två större investeringsprojekt. Det är Iggesundskolan som har en investeringsbudget på 45 miljoner kronor och Håsta äldreboende som har en investeringsbudget på 100 miljoner kronor. Båda projekten riskerar, på grund av ändrade förutsättningar, att bli dyrare än vad som initialt uppskattats och avsatts i investeringsbudgeten.

Det finns inga händelser efter årets utgång som bedöms vara av väsentlig betydelse för kommunen eller koncernen.

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 2019-2022 ligger på 1 %, det vill säga en lägre nivå än rekommenderade 2 %. Resultatet före finansnetto blev 2019 27,7 miljoner kronor (1,2 %) rensat från engångskostnad för pensionsförsäkring 245,6 miljoner kronor. Det innebär att Hudiksvalls kommun klarade målet för det enskilda året 2019.

Kommunens budgeterade resultat före finansnetto för 2019 uppgick till 20,9 miljoner kronor (0,9 %). Ett problem i sammanhanget är de tillkommande tilläggsanslag som beslutas efter budgeten har tagits och som försämrar budgeten. Efter beslutade tilläggsanslag försämrades resultatet med 2,1 miljoner kronor (0,1 %). För att säkerställa att Sveriges kommuner har en sund ekonomi så är dessa enligt kommunallagen skyldiga att göra en balanskravsutredning. Hudiksvalls kommuns balanskravsutredning för 2019 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 59,3 % och med hänsyn taget till kommunens ansvarsförbindelser för pensioner 37,3 %.

Lagen om god ekonomisk hushållning 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 som mål att nå ett resultat som ger motsvarande 1 % av skatteintäkter och statsbidrag när den löpande verksamheten är finansierad.

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

Kommunen har lagt fast sex finansiella mål för perioden 2019-2022 som följs upp årligen. Målen är långsiktiga och fastställs för de fyra närmaste åren i planeringsperioden. Målen samverkar för att trygga en god ekonomisk hushållning. Det osäkra ekonomiska läget i vår omvärld medför dock att tillfälliga revideringar måste accepteras inom ramen för den långsiktiga strategin. Målen omfattar skattesats, årets resultat, investeringar, kassalikviditet, finansiella tillgångar och upplåning. Fem mål av sex har uppnåtts under 2019.

Finansiella mål	Prognostiserad måluppfyllelse																		
Skattesats Skattesatsen hålls oförändrad 21:61.	Uppfyllt.																		
Årets resultat Resultatmålet är att resultatet före finansnetto i genomsnitt för perioden ska uppgå till 1 % av summan av skatteintäkter och statsbidrag/ utjämning. Resultatmålet gäller för perioden 2019-2022.	Uppfyllt. Om man bortser från pensionskostnaden, 245,6 mkr, pga. inlösen av pensionsförpliktelsen, i kommunens ansvarsförbindelse, hamnar resultatet på 1,2 %.																		
Investeringar Investeringsramen för perioden är 648 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 135 miljoner kronor för den taxefinansierade va/renhållningsverksamheten.	Uppfyllt. Investeringsnivån ligger inom beslutad ram för perioden. Investerat tom 191231 216,1 mkr.																		
Kassalikviditet Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 80 % - 100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga åtaganden. Måttet beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.	Ej uppfyllt. Kassalikviditeten uppgick till 70 % (2018-12-31, 79 %).																		
Kortfristiga Placeringar Pensionsmedel Syftet är att säkerställa framtida pensionsutbetalningar för anställda. Medlen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Uttag ur pensionsmedlen kan årligen göras för att jämna ut pensionskostnaderna. Beslut om uttag tas i samband med respektive års budgetberedning. Försäljningsmedel Syftet är att finansiera angelägna investeringar som utvecklar kommunen. Årligen prövas om medlen ska värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Beslut om ianspråktagande av försäljningsmedel tas i samband med respektive års budgetberedning.	Uppfyllt. <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Pensionsmedel</th> <th style="text-align: right;">2019-12-31</th> <th style="text-align: right;">2018-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">Anskaffningsvärde</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">263,2</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">432,3</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td style="text-align: right;">288,1</td> <td style="text-align: right;">449,8</td> </tr> </tbody> </table> Under 2019 har 199 mkr ianspråktagits för inlösen i försäkring av del av ansvarsförbindelsen för pensioner. <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Försäljningsmedel</th> <th style="text-align: right;">2019-12-31</th> <th style="text-align: right;">2018-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">Anskaffningsvärde</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">281,2</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">275,0</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td style="text-align: right;">310,8</td> <td style="text-align: right;">283,2</td> </tr> </tbody> </table>	Pensionsmedel	2019-12-31	2018-12-31	Anskaffningsvärde	263,2	432,3	Verkligt värde	288,1	449,8	Försäljningsmedel	2019-12-31	2018-12-31	Anskaffningsvärde	281,2	275,0	Verkligt värde	310,8	283,2
Pensionsmedel	2019-12-31	2018-12-31																	
Anskaffningsvärde	263,2	432,3																	
Verkligt värde	288,1	449,8																	
Försäljningsmedel	2019-12-31	2018-12-31																	
Anskaffningsvärde	281,2	275,0																	
Verkligt värde	310,8	283,2																	
Upplåning För den skattefinansierade verksamheten ska det finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar. För den taxefinansierade vatten och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning med 135 miljoner kronor under perioden.	Uppfyllt. <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Nyupplåning:</th> <th style="text-align: right;">2019-12-31</th> <th style="text-align: right;">2018-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">Kommunen</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">0</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">56</td> </tr> <tr> <td>Taxefinansierad</td> <td style="text-align: right;">55</td> <td style="text-align: right;">41</td> </tr> </tbody> </table>	Nyupplåning:	2019-12-31	2018-12-31	Kommunen	0	56	Taxefinansierad	55	41									
Nyupplåning:	2019-12-31	2018-12-31																	
Kommunen	0	56																	
Taxefinansierad	55	41																	

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 2019 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 2019 investerades för 162,8 miljoner kronor vilket är 104,8 miljoner kronor lägre än budgeterat inklusive tilläggsanslag. Till detta ska läggas exploateringskostnader för östra och västra hamnen på 26 miljoner kronor som hanteras utanför ordinarie investeringsbudget. Intäkterna från försäljning av materiella anläggningstillgångar uppgick till 2,6 miljoner kronor. Av budgeterade investeringar på 267,6 miljoner kronor avsåg 37,2 miljoner kronor tilläggsanslag.

Investeringar inom de avgiftsfinansierade områdena vatten och renhållning, 45,7 miljoner kronor, ligger 9,3 miljoner kronor över budget.

Investeringar	Utfall jan-dec	2019 BU+TA	Avvikelse BU-Utfall	Ars prognos 2019-08-31
Nya investeringar	28,5	102,6	74,1	24,8
Pågående investeringsprojekt	-,1	2,6	2,7	-,3
Årliga investeringar	57,8	70,5	12,7	57,8
Maskiner	9,9	13,1	3,2	11,9
IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	20,9	23,7	2,7	22,0
DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	117,1	212,6	95,5	116,2
Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)	45,7	55,0	9,3	60,5
DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	45,7	55,0	9,3	60,5
DELSUMMA	162,8	267,6	104,8	176,7
Havsläge Hudik	0,0	0,0	0,0	0,0
	26,0	0,0	-26,0	10,8
TOTALT	188,8	267,6	78,8	187,5
Varav investeringsbidrag	9,0	0,0	-9,0	
Varav försäljningar maskiner och inventarier	2,6	0,0	-2,6	
Internleasing	7,8	0,0	-7,8	7,1
Kostnader markköp och markförsäljningar	7,9	0,0	-7,9	
Totalt	216,1	267,6	51,5	194,7

Under året investerade koncernen 257,9 miljoner kronor i materiella anläggningstillgångar. Det är 35,6 miljoner kronor mindre än föregående år.

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

Kassalikviditet

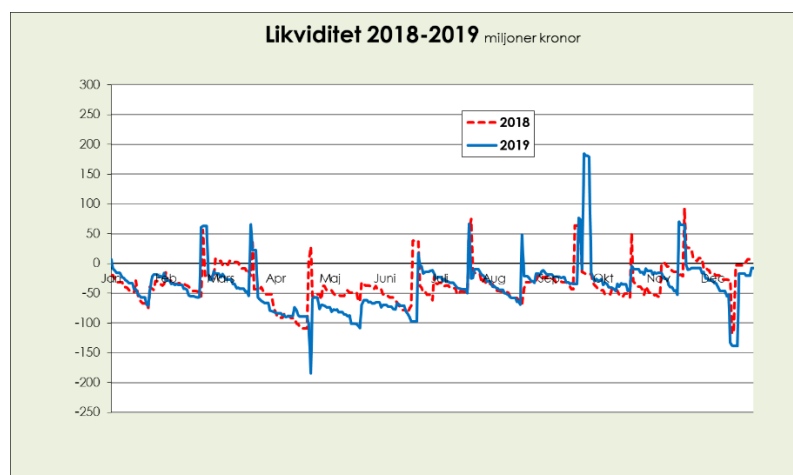
Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.

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

Kassalikviditeten bör ligga inom spannet 80 % - 100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga åtaganden. Kassalikviditeten uppgick vid årsskiftet till 70 % (2018 79 %). Det innebär att kommunen inte uppfyllde målet.

De likvida medlen uppgick i bokslutet till 2 miljoner kronor vilken är en minskning med 16,2 miljoner kronor sedan årets början.

Likviditet 2018-2019



Placeringar

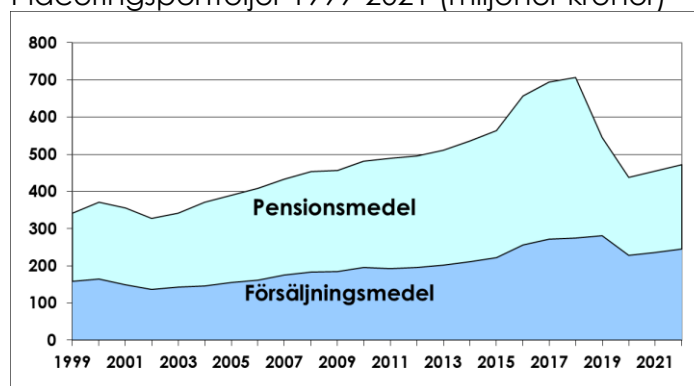
Kommunens två placeringsportföljer består av medel till kommande pensioner och försäljningsmedel som kommunen erhöll i samband med energiverksförsäljningen 1996. Det långa perspektivet i placeringarna och riskspridningen på olika typer av finansiella tillgångar minskar kommunens exponering av tillfälliga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

Placeringsportföljen 2019 (miljoner kronor)

Pensionsmedel		Försäljningsmedel		TOTALT	
Verkligt värde 1 jan 2019	450	Verkligt värde 1 jan 2019	283		
Värdering till verkligt värde	7	Värdering till verkligt värde	21		
Uttag	-199	Uttag	0		
Återinvesterad avkastning 2019	30	Återinvesterad avkastning 2019	6		
Verkligt värde	288	Verkligt värde	311	Verkligt värde	599
Anskaffningsvärde	263	Anskaffningsvärde	281	Anskaffningsvärde	544

Användningen av medlen till pensionsutbetalningar respektive investeringar anpassas till pensionsprognoser och investeringsplaner. Under 2019 har 199 miljoner kronor av pensionsmedlen används till en försäkringslösning av delar av pensionsförpliktelsen i ansvarsförbindelsen.

Placeringsportföljer 1999-2021 (miljoner kronor)



Anskaffningsvärdet på medlen har minskat från 707,3 mkr (2018) till 544,3 mkr (2019). Samtidigt som övervärdet i portföljen ökat med 28,8 miljoner kronor mellan åren.

Placeringarna i portföljen följer den placeringspolicy som gäller i kommunen.

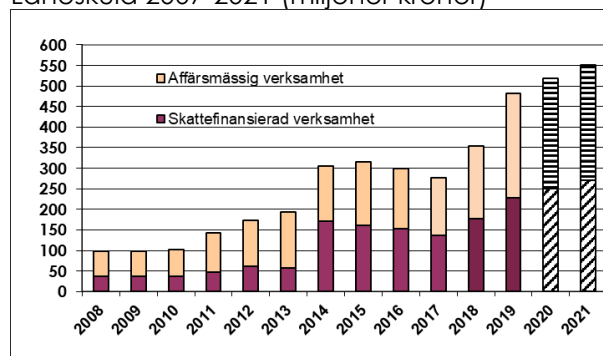
Förändringen av det bokförda värdet på de finansiella placeringarna ligger i nivå med inflationstakten varför målet om att skydda värdet på de finansiella tillgångarna har uppnåtts.

Låneskuld

Kommunens upplåning från externa långgivare i bokslutet är 372,1 miljoner kronor (2018 334,5 miljoner kronor). Ökningen med 37,6 miljoner har skett inom den affärsmässiga delen av verksamheten.

Kommunens upplåning till investeringar i de affärsmässiga vatten- och renhållningsverksamheterna styrs av verksamheternas resultatutveckling och finansieras helt av abonnenterna.

Låneskuld 2007-2021 (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 135 miljoner kronor under perioden. Under 2019 har det skett en nyupplåning inom kommunen på 55 miljoner kronor.

Koncernens samlade låneskuld uppgår till 1 114,2 miljoner kronor. Av detta står koncernföretagen för 742,1 miljoner kronor. Koncernens likvida medel var vid årets slut 87,7 miljoner kronor, en minskning med 7 miljoner från föregående år. Kommunens likvida medel minskade med 16,2 miljoner kronor under året.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt

kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme inför framtiden.

Soliditet med hänsyn taget till ansvarsförbindelse-pensioner

Kommunen									
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
EK	1 375	1 433	1 518	1 532	1 565	1 738	1 811	1 851	1 698
Pensionskulda i ansvarsförbindelse	967	965	1 022	982	951	908	885	866	631
Balansomslutning	1 971	2 093	2 237	2 399	2 483	2 636	2 726	2 921	2 862
Soliditet exkl pensionskulda ansvarsförbindelse	20,7%	22,4%	22,2%	22,9%	24,7%	31,5%	34,0%	33,7%	37,3%

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt har förbättrats med 16,6 procentenheter från 2011 till 2019. Ovanstående soliditetsmått ligger för jämförbara kommuner på 16,8 % för år 2018 (källa: Kolada).

Koncernens soliditet uppgår till 49,2 % vilket är 2,7 % lägre än 2018. Om man räknar in den delen av pensionskulden som redovisas som en ansvarsförbindelse blir soliditeten 33,5 % (2018 30,5 %). Soliditeten har länge legat på en jämn och hög nivå, vilket innebär att koncernen har ett bra långsiktigt finansiellt handlingsutrymme.

Pensionsåtagande

Avsättningen för pensioner har ökat under året till 164,5 miljoner kronor (2018 147,7 miljoner kronor).

Den större delen av pensionsåtagandet är den ansvarsförbindelse som omfattar pensioner som intjänats före 1998. Under 2019 minskade ansvarsförbindelsen både på grund av att en försäkringslösning har genomförts samt att förbindelsen börjat falla ut i ersättning. Ansvarsförbindelsen uppgår nu till 631 miljoner kronor (2018: 865,8 miljoner kronor).

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

De medel som kommunen placerat till kommande pensioner motsvarar cirka 36 % (2018 44 %) av kommunens totala pensionsförpliktelser. Minskningen beror på att en del av pensionsförpliktelsen som ligger som en ansvarsförbindelse placerats i en försäkringslösning. Pensionsmedlen placeras enligt av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen fastställda anvisningar och regler. Portföljen är placerad i aktiefonder, absolutavkastande fonder och räntefonder med en normal tillgångsfördelning på 40 % räntebärande, 20 % direktavkastande och 40 % aktier och får maximalt variera 10 % upp eller ner. Resultatet mäts mot tre olika index.

Borgensförbindelser

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 895 miljoner kronor (2018 924 miljoner kronor). Borgensåtagandet avser i huvudsak det kommunala koncernföretaget Hudiksvallsbostäder, 684,7 miljoner kronor, de övriga koncernbolag 82,6 miljoner kronor.

Det kommunala borgensåtagandet i bostadsrättsföreningar uppgår till 120,8 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 62,8 miljoner kronor.

Resultatsammandrag 2019

Miljoner kronor	Utfall 2018-12	Utfall 2019-12	Årsbudget reviderad	Års- prognos	Avvikelse årsbudget
Nämnder (netto)	-2 171,9	-2 245,7	-2 206,5	-2 250,6	-39,2
Intraprenader	0,0	0,0	-5,4	-5,0	5,4
Kommunstyrelsen oförutsett	0,0	0,0	-10,6	-10,6	10,6
Pensioner	-56,9	-296,8	-66,1	-312,0	-230,7
Vinst/förlust	2,4	8,2	1,0	1,0	7,2
Interna kapitalposter	115,1	136,3	133,7	128,8	2,6
Avskrivningar	-87,5	-110,5	-92,9	-113,9	-17,6
Verksamhetens nettokostnader	-2 198,8	-2 508,5	-2 246,9	-2 562,3	-261,5
Skatteintäkter	1 664,0	1 726,4	1 715,8	1 722,5	10,6
Statsbidrag och utjämning	538,5	564,2	552,0	561,9	12,1
	2 202,5	2 290,5	2 267,8	2 284,5	22,7
Resultat före finansnetto	3,6	-217,9	20,9	-277,8	-238,8
Finansiella intäkter	30,4	52,7	22,1	71,0	30,6
Värdering tillverkligt värde	-20,1	28,8	0,0		28,8
Finansiella kostnader	-13,8	-16,7	-13,4	-12,0	-3,3
	-3,5	64,7	8,7	59,0	56,0
Resultat	0,1	-153,2	29,6	-218,8	-182,8
Försäkringslösning pensioner		245,6			
Resultat exkl pensionslösning		92,4			

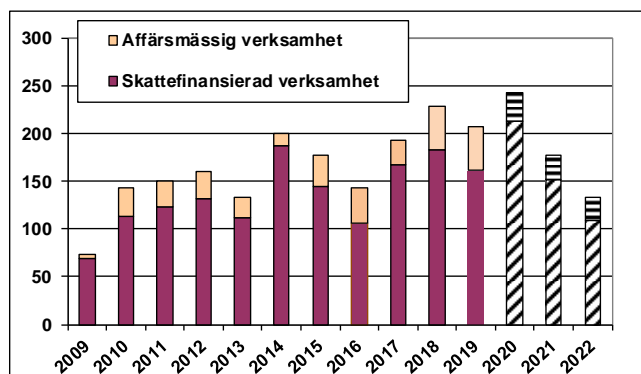
Under året har den fastställda årsbudgeten justerats med tilläggsanslag (TA):

Fastställd årsbudget	35,36
TA Intraprenader	-6,08
TA Stimulansmedel cyklande	-0,04
TA Njutångersforsens Naturresevat	-0,04
	<hr/>
	2019-08-31 29,20
Återförda investeringsbidrag 2019	0,41
	<hr/>
	2019-12-31 29,60

I den prognos som presenterades i delårsrapporten per den 31 augusti indikerades i prognosarbetet ett årsresultat på minus 26,8 miljoner kronor exklusive pensionsinlösen. Mot denna bakgrund så kan man med facit i hand konstatera att samtliga nämnder/förvaltningar tagit ett stort ansvar för att komma i balans. Det har varit ett målmedvetet arbete i hela organisationen.

När det gäller nämndernas resultat för helåret så är det social- och omsorgsnämnden, tekniska nämnden och norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnd som inte klarat av att hålla sig inom sina respektive budgetar. Social- och omsorgsnämnden hamnade slutligen på ett överskridande av budget på 54,7 miljoner kronor. Tekniska nämnden signalerade tidigt att det på grund av de ovanligt stora snömängderna skulle få svårt att hålla sin budget. Slutligen hamnade de på ett överskridande mot budget på 7,7 miljoner kronor, varav den taxefinansierade verksamheten stod för ett underskott på 4,4 miljoner kronor. Lärandenämnden och kommunstyrelsen gjorde båda ett positivt resultat som hjälpte till att minska nämndernas negativa avvikelse mot budget.

Investeringar 2009-2022 (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 2020 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.

Kommunen visar i årsbokslutet ett negativt balanskravsresultat på 190,3 mkr. Orsaken till det negativa resultatet är att kommunen har löst in en del av ansvarsförbindelsen för pensioner i en försäkring, det har förorsakat en engångskostnad på 245,6 mkr. Denna inlösen kommer att sänka kommunens årliga kostnader för pensioner med 4-5 mkr. Kommunen beslutade om inlösen, KF § 4, 2019-02-25. I enlighet med 11 kap 13 § i kommunallagen om synnerliga skäl, beslutade fullmäktige samtidigt att reglering av det negativa balanskravsresultatet till följd av den stora engångskostnaden för inlösen inte ska göras.

Balanskravsutredning	Utfall	Utfall	Utfall
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Årets resultat enligt resultaträkning	-153,2	0,1	72,3
Reducering av samtliga realisationsvinster	-8,3	-1,7	-38,8
Realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-28,8	20,1	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-190,3	18,5	33,5
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	-190,3	18,5	33,5
Inlösen av pensionsförpliktelse i försäkring	245,6	0,0	0
Summa	55,3	18,5	33,5

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 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	
S:a	30,0	-15,9	14,1

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

Miljöfond

miljoner kronor

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

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

Väsentliga personalförhållanden

	2019-12-31			2018-12-31		
	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt
Antal anställda med månadslön						
Tillsvidareanställda	2602	635	3237	2660	614	3274
Visstidsanställda	329	200	529	330	200	530
Totalt	2931	835	3766	2990	814	3804
Antal årsarbetare						
Tillsvidareanställd	2429,9	607,2	3037,1	2479,4	594,6	3074
Visstidsanställda med månadslön	289,2	162,1	451,3	270,2	175,9	446,1
Timavlönade	129,9	75,4	205,3	174,1	114,6	288,7
Övertid, fyllnadstid omräknat till årsarbeten	6,9	8,5		7,6	9,2	
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda	93,5%	96,8%	94,1%	93,2%	96,7%	93,9%
Medelålder, tillsvidareanställda	47,2	46,5	47,1	47,2	46,6	47,1
Sjukfrånvaro i % av arbetade timmar						
Total sjukfrånvaro	7,6%	4,2%	6,8%	7,8%	4,2%	6,9%
Varav långtidssjukfrånvaro, 60 dagar eller mer	53,0%	41,5%	51,3%	53,5%	43,8%	52,1%
29 år eller yngre	6,6%	4,9%	6,1%	7,1%	4,2%	6,2%
30-49 år	7,4%	3,2%	6,4%	8,1%	3,5%	6,9%
50 år och äldre	8,0%	5,1%	7,4%	7,7%	5,0%	7,1%

Allt bildar en helhet. Medarbetarna i Hudiksvalls kommun är de viktigaste bärarna av kommunens arbetsgivarvarumärke. För att klara kompetensförsörjningen behöver medarbetare trivas, uppleva att arbetsmiljön är bra och att styrning och ledning fungerar. Om det är så, ökar kommunens förutsättningar att klara välfärdsuppdraget. Under året som gått är det dessa frågor som varit i fokus.

Ett meningsfullt arbete där många trivs och där arbetsklimatet upplevs positivt

Resultatet av medarbetarundersökningen, som genomfördes under hösten, visar att kommunens medarbetare tycker att deras arbete är meningsfullt, att arbetsklimatet är positivt och att de flesta trivs bra på sitt arbete. Men upplevelsen av att tiden inte räcker till för att utföra arbetsuppgifterna och att det behövs mer stöd från chefer för att prioritera är också något som framgår av undersökningen.

Medarbetarundersökningen omfattar fem områden. Fyra av dem har värden som överstiger fyra på en femgradig skala. Området med det högsta värdet är ”Trivsel och arbetsklimat”. Det lägsta värdet är område som handlar om ”Arbetskrav”. Den enskilda frågan som har högsta värdet är ”Mitt arbete känns meningsfullt”. Det lägsta värdet noteras för frågan ”Jag har tillräckligt med tid för att genomföra mina arbetsuppgifter”.

Vid en jämförelse mellan gruppen chefer och medarbetare är resultatet samstämmigt. Båda grupperna har sina högsta värden inom samma områden. Det finns en skillnad och det är att gruppen chefer ligger lägre än medarbetargruppen inom området ”Arbetskrav”.

Svarsfrekvensen för kvinnor respektive män speglar väl andelen medarbetare av respektive kön. Det är stor samstämmighet i svaren mellan kvinnor och män. En skillnad, om än liten, syns inom området ”Styrning”. Där är kvinnornas svar mer positiva än männens.

Utmaningen att behålla och rekrytera medarbetare med rätt kompetens blir allt större. För att möta den utmaningen har ett arbete inletts för att på olika sätt marknadsföra kommunen som arbetsgivare. Några viktiga satsningar är ett utökat samarbete med kommunens grund- och gymnasieskolor och vuxenutbildning samt marknadsföring av kommunens feriejobb och sommarjobb.

Ett stort arbete har gjorts med kommunens ”jobba hos oss” sidor. Ambitionen har varit att bli tydlig med vem kommunen är som arbetsgivare och att på ett inspirerande sätt lyfta fram yrken med stora rekryteringsbehov. Närvaron på sociala medier har stärkts. Genom bild och film har olika lediga tjänster lyfts fram med fokus på att ärligt förmedla en känsla av kommunens viktiga uppdrag.

I en serie på kommunens intranät har goda interna exempel på olika rekryteringsstrategier, med avstamp i Sveriges Kommuner och Regioners nio rekryteringsstrategier, lyfts fram.

Arbetsmiljö, hälsa och den organisatoriska och sociala arbetsmiljön

Kommunens sjukfrånvaro har sjunkit för femte året i rad och ligger nu på 6,8 procent. Det är ett resultat av ett ökat fokus på både det systematiska arbetsmiljöarbetet och på den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Men också en ökad medvetenhet om att ett nära ledarskap och samtal om arbetsmiljö och hälsa på både individ och gruppnivå gör skillnad. Arbetet med tidig och aktiv rehabilitering har inneburit att den långa sjukfrånvarons andel, över 60 dagar av den totala sjukfrånvaron, nu är 51,3 procent.

Sjukfrånvaron bland kvinnor har sjunkit från 7,8 till 7,6 procent. Bland männen ligger den oförändrat på 4,2 procent. Variationen mellan förvaltningarna är stor, med det högsta snittet på 7,7 procent inom Kultur- och fritidsförvaltningen och den lägsta på 2,2 procent inom Norrhälsinge Miljökontor- och Räddningstjänst. Verksamheternas karaktär och arbetsvillkor har en avgörande betydelse på omfattningen av sjukfrånvaron.

Av kommunens verksamhetsområden är det förskolan som står för den störst procentuella sänkningen av sjukfrånvaron.

Färre medarbetare och ökad sysselsättningsgrad

Antal årsarbetare har minskat med 77 mellan 2018 och 2019. Av dem är 3037 årsarbetare tillsvidareanställda. Sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda fortsätter att öka och är 94,1 procent. Några av förklaringarna till att antalet årsarbetare minskat är återhållsamhet vid anställning av vikarier och timavlönade, att sysselsättningsgraden ökat och färre barn inom förskolan.

Förväntad utveckling

2020 kommer innebära betydande utmaningar för kommunen. Den budget som ligger innebär att kommunen inte räknar upp budgeten för nämnderna. I praktiken innebär det ett sparbetning för förvaltningarna på 70 miljoner kronor. En viktig komponent i detta långsiktiga arbete med budgetanpassning blir att fortsätta arbetet med digitalisering och effektivisering. Vid sidan om detta kommer en fördjupad samverkan med andra kommuner, regionen och näringsliv att prioriteras. Även frågan om hållbarhet kommer högt upp på den kommunala dagordningen.

Störst utmaning har social- och omsorgsförvaltningen som överskred sin budget 2019 med 54,7 miljoner kronor. Även lärandeförvaltningen har betydande utmaningar och där har en skolstrukturutredning pågått sedan en tid tillbaka. Förvaltningen inväntar ett beslut från politiken så att man kan garantera en likvärdig och jämlik förskola och skola i hela kommunen samt med en ekonomi i balans.

Riksdagen förväntas ge ett tillskott till kommunsektorn under 2020 på cirka 7,5 miljarder kronor och för Hudiksvalls del skulle det innebära ett tillskott på cirka 20 miljoner kronor. Pengarna kommer att överföras till kommunsektorn som ett generellt statsbidrag, till skillnad från de riktade statsbidrag som blivit allt fler. SKR är öppet kritiska till denna form av statliga pengar eftersom det i detalj reglerar vad kommunerna ska göra, riktade statsbidrag underlättar inte den kommunala ekonomin

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

Det finns ett politiskt intresse av att bilda ett koncernmoderbolag och därmed skapa en koncern. Ambitionen är att ett beslutsunderlag ska presenteras för politiken under våren 2020.

Arbetet med den nya stadsdelen på Kattvikskajen fortsätter. Detaljplan har under året vunnit laga kraft efter överklagande. Det projekteras för nyproduktion av bland annat hyresrätter. Arbetet med att bygga infrastruktur såsom parkeringar, ledningssystem pågår.

Resultaträkning

Miljoner kronor kronor

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	1	643,5	659,3	950,8	970,3
Verksamhetens kostnader	2,3,4,5	-3 041,4	-2 770,6	-3 274,2	-3 008,5
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-110,5	-87,5	-147,5	-124,3
Verksamhetens nettokostnader		-2 508,4	-2 198,8	-2 471,0	-2 162,4
Skatteintäkter	7	1 726,4	1 664,0	1 726,4	1 664,0
Generella statsbidrag och utjämning	7	564,2	538,5	564,2	538,5
Verksamhetens resultat		-217,9	3,6	-180,4	40,0
Finansiella intäkter	8	81,5	30,4	76,3	23,9
Finansiella kostnader	8	-16,7	-33,9	-21,5	-37,9
Resultat efter finansiella poster		-153,2	0,1	-125,6	25,9
Skatt på årets resultat				-4,4	-6,0
Årets resultat	9	-153,2	0,1	-130,0	19,9

Kassaflödesanalys

Miljoner kronor

	Not	Kommunen		Koncernen	
		2019	2018	2019	2018
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	9	-153,2	0,1	-130,0	19,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	10	92,5	124,4	130,4	165,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		-60,6	124,5	0,4	185,5
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	17	6,8	-14,8	2,9	-16,6
Ökning (-)/minskning (+) förråd och varulager	16	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	24	30,6	44,5	56,5	33,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-23,2	154,2	59,8	202,1
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	11,12,13	-216,1	-242,6	-257,9	-293,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,12	9,7	3,4	9,7	3,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	14	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-206,4	-239,1	-248,2	-289,8
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	22	90,0	150,3	245,2	361,2
Amortering av långfristiga skulder	22	-52,4	-75,7	-232,3	-239,5
Anslutningsavgifter VA	22	5,1	3,0	5,1	3,0
Ack upplösning anslutningsavgifter VA	22	-1,2	-0,9	-1,2	-0,9
Investeringsbidrag	22	9,0	9,0	9,0	9,0
Ack upplösning av investeringsbidrag	22	-2,8	-2,9	-2,8	-2,9
Checkkredit utnyttjande	23	-1,3	10,9	-1,3	10,9
Ökning av långfristiga fordringar	15				0,0
Minskning av långfristiga fordringar	15	0,2	2,4	3,8	2,7
Ökning av kortfristiga placeringar	18	-36,1	-12,9	-36,1	-12,9
Minskning av kortfristiga placeringar	18	203,0	0,0	203,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		213,5	83,2	192,4	130,6
Årets kassaflöde		-16,2	-1,8	4,0	43,0
Likvida medel vid årets början	19	18,2	19,9	94,7	51,8
Likvida medel vid årets slut	19	2,0	18,2	87,7	94,8
		-16,2	-1,8	-7,0	43,0

Balansräkning

Miljoner kronor

		Kommunen		Koncernen	
		2019	2018	2019	2018
Tillgångar	Not				
Anläggningsstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	11	1 850,5	1 775,3	2 942,9	2 862,8
Maskiner och inventarier	12	83,2	73,8	92,1	83,7
Pågående nyanläggningar	13	25,1	5,4	35,1	15,1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier, andelar och bostadsrätter	14	87,6	87,6	40,4	40,3
Långfristiga fordringar	15	11,9	14,4	11,0	14,8
Summa anläggningstillgångar		2 058,3	1 956,5	3 121,4	3 016,8
Omsättningsstillgångar					
Varulager mm	16	0,0	0,0	1,0	1,0
Kortfristiga fordringar	17	198,3	205,1	201,3	204,1
Kortfristiga placeringar	18	602,9	741,1	603,1	741,3
Kassa och bank	19	2,0	18,2	87,7	94,7
Summa omsättningsstillgångar		803,2	964,4	893,1	1 041,1
Summa tillgångar		2 861,5	2 920,9	4 014,5	4 057,9
Eget kapital och skulder					
Eget kapital					
Årets resultat	9	-153,2	0,1	-130,0	19,9
Övrigt eget kapital	9	1 851,4	1 851,3	2 104,3	2 084,3
Summa eget kapital		1 698,2	1 851,4	1 974,4	2 104,3
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	20	164,5	147,7	174,7	157,7
Uppskjuten skatteskuld	21	0,0	0,0	22,0	19,7
Summa avsättningar		164,5	147,7	196,6	177,4
Skulder					
Långfristiga skulder	22	444,3	396,6	1 186,3	1 163,4
Checkkredit	23	9,7	10,9	9,7	10,9
Kortfristiga skulder	24	544,9	514,2	647,5	601,9
Summa skulder		998,8	921,8	1 843,5	1 776,2
Summa eget kapital och skulder		2 861,5	2 920,9	4 014,5	4 057,9
Ställda säkerheter	25	0,0	0,0	22,6	51,1
Ansvarsförbindelser	26	1 526,0	1 789,6	760,7	1 001,9

NOTER

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2019	2018	2019	2018
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Driftredovisningens intäkter (se driftredov nämnder)	995,7	1 005,2	995,7	1 005,2
avgår interna intäkter	-352,2	-345,9	-352,2	-345,9
Summa kommunens intäkter	643,5	659,3	643,5	659,3
Koncernföretagens intäkter			420,7	413,9
avgår koncerninterna intäkter			-113,4	-102,9
			950,8	970,3
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Driftredovisningens kostnader (se driftredov nämnder)	-3 393,6	-3 116,5	-3 393,6	-3 116,8
avgår interna kostnader	352,2	345,9	352,2	345,9
Summa kommunens kostnader	-3 041,4	-2 770,6	-3 041,4	-2 770,9
Koncernföretagens kostnader			-346,2	-340,5
avgår koncerninterna kostnader			113,4	102,9
			-3 274,2	-3 008,5
Not 3 Jämförelsestörande poster				
Verksamhetens kostnader				
Inlösen av ansvarsförbindelse för pensioner	-245,6	0,0	-245,6	0,0
	-245,6	0,0	-245,6	0,0
Not 4 Pensionskostnader				
Avser kommunen				
Pensioner (betalda)	-56,7	-55,2	-56,7	-55,2
ingår bland nämndernas kostnader	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Individuell del	-78,7	-78,9	-78,7	-78,9
Förändring av pensionsskuld	-13,2	-16,1	-13,2	-16,1
Inlösen av ansvarsförbindelse för pensioner	-245,6	0,0	-245,6	0,0
Koncernföretagens kostnader			-5,3	-4,5
	-394,3	-150,2	-399,6	-154,7
Not 5 Räkenskapsrevision				
Kostnad för revision av bokföring, delårsrapport och årsredovisning				
Kostnader PWC	-909,4	-928,7		
varav räkenskapsrevision	-65,0	-65,0		
Arvoden kommunala revisorer	-541,0	-502,0		
varav räkenskapsrevision	-39,0	-35,0		
Summa kostnad	-1 450,4	-1 430,7		
varav räkenskapsrevision	-104,0	-100,0		
Not 6 Avskrivningar och nedskrivningar				
Byggnader och mark	-91,8	-70,5	-124,5	-102,7
Maskiner och inventarier	-18,8	-17,0	-23,1	-21,6
Summa årets avskrivningar	-110,5	-87,5	-147,5	-124,3
varav internleasing	-5,5	-3,0	-5,5	-3,0
Not 7 Skatteintäkter, generella statsbidrag /utjämning				
Skatteintäkter (kommunen)				
Preliminär skatteinbetalning	1 741,6	1 671,7	1 741,6	1 671,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	-16,1	-2,3	-16,1	-2,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,9	-5,5	0,9	-5,5
Fortsättning på följande sida	1 726,4	1 664,0	1 726,4	1 664,0

EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2019	2018	2019	2018
Generella statsbidrag och utjämning (kommunen)				
Inkomstutjämning	361,6	365,1	361,6	365,1
Kommunal fastighetsavgift	84,5	83,1	84,5	83,1
Kostnadsutjämning	1,3	-0,3	1,3	-0,3
Regleringsbidrag	26,3	5,9	26,3	5,9
Utjämningsbidrag LSS	81,1	63,2	81,1	63,2
Välfärdsmiljoner-flyktingmottagande	9,4	21,4	9,4	21,4
	564,2	538,5	564,2	538,5
Summa skatteintäkter, generella statsbidrag/utjämning	2 290,5	2 202,4	2 290,5	2 202,4

Tillfälligt stöd för hantering flyktingmottagande har utbetalts med 9,4 mkr för 2019, för 2018 med 21,4 mkr.

Not 8 Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter

Utdelning på aktier (koncernföretag)	4,3	4,9		
Ränteintäkter	0,2	0,0	0,6	0,0
Vinst vid försäljning av kortfristiga placeringar*	43,7	19,5	43,7	19,7
Utdelning på aktier och andelar	2,6	2,6	2,6	2,6
Övriga finansiella intäkter	2,0	3,5	0,6	1,7
Omvärdering verkligt värde **	28,8	0,0	28,8	
	81,5	30,4	76,3	23,9

Finansiella kostnader

Räntekostnader	-3,3	-2,6	-8,0	-8,3
Ränta på pensionsskuld	-3,5	-2,6	-3,5	-2,6
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-2,0	0,0	-2,0	
Övriga finansiella kostnader	-7,9	-8,8	-7,9	-7,0
Omvärdering verkligt värde **	0,0	-20,1		-20,1
	-16,7	-33,9	-21,5	-37,9

Summa finansnetto

64,7 -3,5 54,8 -14,1

*) I beloppen ingår avkastning på pensionsmedel med totalt 29,9 mkr (2018 9,7 mkr) samt avkastning på försäljningsmedel med 6,2 mkr (2018 4,4 mkr).

**) Omräkning av kommunens kapitalplaceringar till verkligt värde har gjorts 2019 enligt ny Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR), 2019 28,8 mkr, (bokslut 2018 -20,1 mkr)

Not 9 Eget kapital och årets resultat

Eget kapital

Ingående eget kapital efter ändrade redovisningsprinciper enl lag 2018:597*	1 851,4	1 851,3	2 104,3	2 084,3
Årets resultat	-153,2	0,1	-130,0	19,9
Utgående balans	1 698,2	1 851,4	1 974,4	2 104,3
varav vatten och avlopp	16,4	19,0	16,4	19,0
varav renhållning	18,8	21,3	18,8	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

Avstämning mot kommunallagens balanskrav

Årets resultat enligt resultaträkningen

Reducering för reavinst	-8,3	-1,7		
Orealiserad vinst och förlust i värdepapper	-28,8	20,1		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-190,3	18,5		
Balanskravsresultat	-190,3	18,5		
Inlösen av ansvarsförbindelse pensioner i försäkring	245,6	0,0		
SUMMA	55,3	18,5		

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2019	2018	2019	2018
Under året ianspråktaget ur miljöfond	0,0	0,1		
Under året ianspråktaget ur arbetsmarknads- och social investeringsfond	0,0	0,3		

* Jämförelsetalen från föregående år har omräknats enligt nya redovisningsprinciper i enlighet med lag om kommunal bokföring (2018:597). I tabellen nedan framgår effekten på eget kapital till följd av ändrade regler.

Förändring av eget kapital	Årets resultat	Övrigt EK	Summa EK
Utgående balans enligt 2018 års årsredovisning	19,9	1 810,7	1 830,6
<i>Justering ändrade redovisningsprinciper:</i>			
Återföring av finansiella anläggningstillgångar		-7,8	-7,8
Omvärdering till verkligt värde	-20,1	45,8	25,8
Omklassificering investeringsbidrag	0,3	2,6	2,9
Belopp vid årets utgång 2018-12-31	0,1	1 851,3	1 851,4

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 fastlagits av kommunfullmäktige 2013-06-17, § 82.

Kommunen: Årets minskning av det egna kapitalet uppgår till 153,2 mkr (2018 ökning med 0,1 mkr).

I det egna kapitalet ingår Tekniska förvaltningens affärsmässiga verksamhet med 35,4 mkr uppdelat på värdet och avlopp med 16,4 mkr (2018 19 mkr) och renhållning med 18,8 mkr (2018 21,3 mkr). Inom linjen redovisas värdet och avloppsvärksamhetens del i det egna kapitalet som en skuld till abonnenterna samt avsättning till investeringsfond. (Se separat redovisning för VA och renhållning.)

Not 10 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Justering för av- och nedskrivningar	110,5	87,5	147,5	124,3
Justering för nedskrivning	2,3	0,0	0,0	0,0
Justering för nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering för pensionsavsättning	13,2	16,1	17,0	16,1
Justering för ränta pensionskulda	3,5	2,6	3,5	2,6
Realisationsvinst (-)/realisationsförlust (+)	-8,3	-1,7	-8,9	-1,9
Värdering till verkligt värde kf placering	-28,8	20,1	-28,8	20,1
Övriga poster				4,4
	92,5	124,4	130,4	165,5

Not 11 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Anskaffningsvärde	3 558,7	3 391,8	5 243,6	5 041,2
Akkumulerade avskrivningar	-1 708,3	-1 616,5	-2 270,7	-2 148,4
Akkumulerade nedskrivningar			-30,0	-30,0
Bokfört värde	1 850,5	1 775,3	2 942,9	2 862,8
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	15-67 år	15-67 år
Redovisat värde vid årets början	1 775,3	1 568,6	2 862,8	2 552,3
Investeringar	168,2	218,0	200,7	261,6
Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar	-1,3	-1,1	-1,9	-1,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	-0,1	0,0
Återförda nedskrivningar			0,0	0,3
Avskrivningar	-91,8	-70,5	-124,4	-102,7
Aktivisering av pågående investering	0,0	60,2	5,7	152,9
Övriga förändringar				
Redovisat värde vid årets slut	1 850,5	1 775,3	2 942,9	2 862,8
varav				
Markreserv	124,1	115,3	124,1	115,3
Publika fastigheter	201,1	178,8	201,1	178,8
Verksamhetsfastigheter	1 009,1	1 012,5	1 009,1	1 012,5
Affärsverksamhetsfastigheter	361,5	332,0	361,5	332,0
Fastigheter för annan verksamhet	154,8	136,7	1 110,4	1 087,6
Övriga anläggningar			136,8	136,6

EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2019	2018	2019	2018
Not 12 Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	321,0	299,7	426,6	406,0
Akkumulerade avskrivningar	-237,8	-225,9	-334,4	-322,3
Akkumulerade nedskrivningar				
Bokfört värde	83,2	73,8	92,1	83,7
Avskrivningstider	2-15 år	2-15 år	3-15 år	3-15 år
Fortsättning på följande sida				
Redovisat värde vid årets början	73,8	72,2	83,7	84,0
Investeringar	24,3	19,2	27,8	21,9
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-0,1	-0,5	-0,2	-0,6
Avskrivningar	-18,8	-17,0	-23,1	-21,5
Överföring från eller till annat slag av tillgång	3,9	0,0	3,9	0,0
Redovisat värde vid årets slut	83,2	73,8	92,1	83,7
varav				
Maskiner	9,5	10,1	10,1	11,0
Fordon	38,4	28,4	35,3	28,4
Inventarier	35,3	35,3	46,7	44,3
Byggnadsinventarier				
Not 13 Pågående nyanläggningar				
Redovisat värde vid årets början	5,4	60,2	15,3	158,0
Årets utgifter	23,6	5,4	29,4	10,0
Årets aktivering	-3,9	-60,2	-9,6	-152,9
Årets aktivering försåld fastighet				
Redovisat värde vid årets slut	25,1	5,4	35,1	15,1
Not 14 Aktier, andelar och bostadsrätter				
Andelar i koncernföretag				
AB Hudiksvallsbostäder	Antal aktier 20 000	20,0	20,0	
Fastighets AB Gylis	3 000	25,0	25,0	
Fiberstaden AB	10 000	1,0	1,0	
Gylisvallen AB	1 000	4,0	4,0	
Hudiksvalls Näringslivs AB	200	1,0	1,0	
Visit Glada Hudik AB	1 020	0,1	0,1	
Aktier och andelar		27,6	27,6	31,4
Förlagslån		6,9	6,9	6,9
Bostadsrätter		2,1	2,1	2,1
		87,6	87,6	40,4
				40,3
Not 15 Långfristiga fordringar				
Utlämnade lån	11,9	14,4	10,2	12,6
Uppskjuten skattefordran	0,0	0,0	0,0	0,0
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,8	2,2
	11,9	14,4	11,0	14,8
Ränte- och amorteringsfria lån som endast redovisas inom linjen	20,4	20,4	20,4	20,4
Inga nya lån har betalats ut under året (2018 0,3 mkr). Amorteringar har inkommit med 0,1 mkr (2018 0,1 mkr). Under året har lån på totalt 2 mkr (2018 0,8 mkr) skrivits ned.				
Not 16 Varulager mm				
Råvaror och förnödenheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Färdiga varor och handelsvaror	0,0	0,0	1,0	1,0
	0,0	0,0	1,0	1,0

EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2019	2018	2019	2018
Not 17 Kortfristiga fordringar				
Fordringar hos staten	39,1	41,6	39,1	41,6
Kundfordringar	28,3	30,7	23,4	27,0
Övriga fordringar	4,0	11,4	16,1	19,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	126,9	121,5	122,7	115,9
	198,3	205,1	201,3	204,1

Not 18 Kortfristiga placeringar

Värdepapper Exceed	0,0	4,0		4,0
Värde papper Mangold	4,1	4,1	4,1	4,1
Kapitalförvaltning (aktier, obligationer mm)	598,8 *)	733,0 *)	598,8 *)	733,0 *)
Kapitalförvaltning koncern			0,1	0,1
	602,9	741,1	603,1	741,3

*) Pensionsmedel samt försäljningsmedel som förvaltats av externa kapitalförvaltare enligt av kommunfullmäktige 2010-06-21 § 82 och kommunstyrelsen 2010-06-03 § 86 fastställda anvisningar och regler, se nedan.

Pensionsmedel (kommunen)

Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	30,4	58,0	30,4	58,0
	Verkligt värde	36,6	66,5	36,6	66,5
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	41,4	109,5	41,4	109,5
	Verkligt värde	57,9	116,9	57,9	116,9
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	118,4	129,3	118,4	129,3
	Verkligt värde	118,0	128,2	118,0	128,2
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	32,8	64,6	32,8	64,6
	Verkligt värde	33,3	64,3	33,3	64,3
Absolut avkastande fonder	Anskaffningsvärde	40,2	70,8	40,2	70,8
	Verkligt värde	42,2	73,9	42,2	73,9
Summa anskaffningsvärde		263,2	432,3	263,2	432,3
Summa verkligt värde		288,1	449,8	288,1	449,8

Försäljningsmedel (kommunen)

Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	36,5	31,2	36,5	31,2
	Verkligt värde	43,8	35,2	43,8	35,2
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	51,0	68,0	51,0	68,0
	Verkligt värde	71,3	71,9	71,3	71,9
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	85,4	82,5	85,4	82,5
	Verkligt värde	84,6	81,4	84,6	81,4
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	43,6	40,4	43,6	40,4
	Verkligt värde	44,2	40,1	44,2	40,1
Absolut avkastande fonder	Anskaffningsvärde	64,7	52,9	64,7	52,9
	Verkligt värde	67,0	54,6	67,0	54,6
Summa anskaffningsvärde		281,2	275,0	281,2	275,0
Summa verkligt värde		310,8	283,2	310,8	283,2

Total extern kapitalförvaltning anskaffningsvärde

544,3 **707,3** **544,3** **707,3**

Total extern kapitalförvaltning verkligt värde

598,8 **733,0** **598,8** **733,0**

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

Not 19 Kassa och bank

Plusgiro, bank	2,0	18,2	87,7	94,7
----------------	------------	-------------	-------------	-------------

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

Koncernföretagens andel i koncernkontot redovisas som kassa och bank.

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2019	2018	2019	2018
Not 20 Pensioner: avsättningar och ansvarsförbindelser				
Avsättningar för pensioner				
Ingående balans	147,7	129,1	147,7	129,1
Pensionsutbetalningar	-4,8	-4,6	-4,8	-4,6
Nyintjänad pension	14,6	18,4	14,6	18,4
Ränte- och basbeloppuppräknig	3,8	2,8	3,8	2,8
Övrigt	-0,1	-1,6	-0,1	-1,6
Förändring av löneskatt	3,3	3,6	3,3	3,6
Avsättning koncernföretagen			10,2	10,0
Avsättning inklusive löneskatt	164,5	147,7	174,7	157,7
Aktualiseringsgrad *)	96%	96%	95%	95%
*) Andel av anställdas personalakter som är uppdaterad med tidigare pensionsgrundande anställningar.				
Ansvarsförbindelser (kommunen)				
Ingående balans	865,8	885,0	865,8	885,0
Pensionsutbetalningar	-40,8	-38,5	-40,8	-38,5
Nyintjänad visstidspension	-2,2	0,2	-2,2	0,2
Ränte- och basbeloppuppräknig	21,3	16,0	21,3	16,0
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	-167,2	6,9	-167,2	6,9
Förändring av löneskatt	-45,8	-3,8	-45,8	-3,8
Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	631,0	865,8	631,0	865,8
Avsättningar för pensioner				
Arbetstagare/pensionstagare	132,4	118,9	132,4	118,9
varav visstidspensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
varav särskild ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt	32,1	28,8	32,1	28,8
Koncernbolagens avsättning			10,2	10,0
Avsättning inklusive löneskatt	164,5	147,7	174,7	157,7
Ansvarsförbindelser (kommunen)				
Intjänad pension före 1997-12-31	631,0	865,8	631,0	865,8
varav löneskatt	123,2	169,0	123,2	169,0
Ansvarsförbindelse inklusive löneskatt	631,0	865,8	631,0	865,8
Summa avsättningar och ansvarsförbindelser	795,5	1 013,5	805,7	1 023,5
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring				
Löneskatt	162,0	0,0		
Pensionsförsäkring inkl löneskatt	201,3	0,0		
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	4	4	4	4
Tjänstemän	0	0	0	0
Pensionsmedel (kommunen)				
Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)	263,2	432,3	263,2	432,3
Finansiella placeringar (verkligt värde)	288,1	449,8	288,1	449,8
Verkligt värde minus anskaffningsvärde realiserad avkastning)	24,9	17,6	24,9	17,6
Realiserad avkastning	29,9	9,7	29,9	9,7
Realiserad o realiserad avkastning/ anskaffningsvärde	21%	6%	21%	6%
Totala förpliktelser	795,5	1 013,5	805,7	1 023,5
Finansiella placeringar (verkligt värde)	-288,1	-449,8	-288,1	-449,8
Totala förpliktelser minus finansiella placeringar (verkligt värde)	507,4	563,7	517,7	573,7
Andel av totala förpliktelser som är finansierad	36%	44%	36%	44%

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

EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2019	2018	2019	2018
Not 21 Uppskjuten skatteskuld				
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	19,7	15,4
Årets förändring	0,0	0,0	2,2	4,3
Utgående värde	0,0	0,0	22,0	19,7
Not 22 Långfristiga skulder				
IB låneskuld	334,5	260,0	1 101,3	979,6
Årets amortering	-15,6	-21,8	-45,1	-47,9
Nästa års amortering förändring	-1,8	-0,9	0,0	-0,9
Under året omlagda lån	35,0	54,1	187,2	191,6
Under året omlagda lån	-35,0	-53,9	-187,2	-191,6
Nya lån	55,0	97,0	58,0	170,5
UB låneskuld	372,1	334,5	1 114,2	1 101,3
varav				
affärsmässig verksamhet	212,6	167,3	212,6	167,3
skattefinansierad verksamhet	159,5	167,2	159,5	167,2
IB anslutningsavgifter	31,0	28,9	31,0	28,9
Anslutningsavgifter VA	5,1	3,0	5,1	3,0
Upplösning anslutningsavgifter VA	-1,2	-0,9	-1,2	-0,9
UB anslutningsavgifter	34,9	31,0	34,9	31,0
IB investeringsbidrag	31,1	27,7	31,1	27,7
Investeringsbidrag avsättning	9,0	9,0	9,0	9,0
Upplösning	-2,8	-2,9	-2,8	-2,9
Justering för ändrade redovisningsprinciper		-2,6		-2,6
UB investeringsbidrag	37,3	31,1	37,3	31,1
Summa långfristiga skulder	444,3	396,6	1 186,3	1 163,4
Enligt ny lag, 2018:597, om kommunal och bokföring och redovisning ska investeringsbidrag från privat aktör intäktsföras det år då bidraget erhålls. Justering av 2018 har gjorts för detta.				
Låneskuldens struktur				
Förfallotidpunkt inom 5 år efter balansdagen	65,0%	100%	94,6%	96,9%
Förfallotidpunkt senare än 5 år efter balansd.	35,0%	0,0%	5,4%	3,1%
varav andel med rörlig ränta	4,6%	5,9%	27,5%	27,5%
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anslutningsavgifter	34,9	31,0	34,9	31,0
återstående antal år (vägt snitt)	44	44	44	44
Investeringsbidrag	37,3	31,1	37,3	34,0
återstående antal år (vägt snitt)	15	14	15	14
Summa förutbetalda intäkter	72,1	62,1	72,1	65,0
Not 23 Checkräkningskredit				
Skulder till kreditinstitut	9,7	10,9	9,7	10,9
En checkräkningskredit på 200 mkr finns att tillgå för hela koncernen (2018 200 mkr)				
Not 24 Kortfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	20,3	18,5	47,5	45,7
Leverantörsskulder	92,8	114,3	114,2	123,0
Aktuella skatteskulder	17,5	15,4	18,1	15,8
Övriga skulder	39,1	35,2	43,9	40,4
varav källskatt	28,9	29,3	29,9	30,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	375,1	330,8	423,7	377,0
varav semester- o övertidsskuld inkl arbetsg.a	109,7	112,3	115,7	115,7
	544,9	514,2	647,5	601,9

EKONOMISK REDOVISNING

Miljoner kronor

	Kommunen		Koncernen	
	2019	2018	2019	2018
Not 25 Ställda säkerheter				
Fastighetsinteckningar	0,0	0,0	22,6	51,1
Not 26 Ansvarförbindelser				
Borgensåtaganden				
AB Hudiksvallsbostäder	684,7	708,1		
Övriga koncernföretag	82,6	83,9		
Externa bolag/bostadsrättsföreningar (bostäder)	120,8	124,8	120,8	124,8
Övriga externa bolag/föreningar	6,6	6,8	6,6	6,8
Kommunalt förlustansvar för egnahem (40% av låneskulden)	0,2	0,2	0,2	0,2
Kommunala ansvarförbindelser för statligt kreditgaranterade lån avseende egnahem (40% av låneskulden)	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsåtagande kommunen (se not 19)	631,0	865,8	631,0	865,8
Övriga ansvarförbindelser	0,0	0,0	2,1	4,2
	1 526,0	1 789,6	760,7	1 001,9

Under 2019 ansvarförbindelsen för pensioner minskats till följd av att försäkring har tecknats.

Solidarisk borgen

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

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hudiksvalls kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 926 mkr och totala tillgångar till 460 355 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 357 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 342 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 Högborg, V
..... Håkan Rönström, M Patrik Nilsson, SD
..... Bibbi Segerbrand, M	

Driftredovisning

Miljoner kronor

Nämnd		2019	2019	2019	2018
		Budget	Bokslut	Budget- avvikelse	Bokslut
Byggnadsnämnd	Intäkter	4,6	4,3	-0,3	5,0
	Kostnader	-13,1	-12,9	0,2	-12,7
	Netto	-8,4	-8,6	-0,2	-7,7
Kommunstyrelse	Intäkter	24,5	40,0	15,5	25,4
	Kostnader	-136,8	-142,7	-5,9	-129,0
	Netto	-112,3	-102,7	9,6	-103,6
Revision	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-1,7	-1,6	0,1	-1,5
	Netto	-1,7	-1,6	0,1	-1,5
Överförmyndarnämnd	Intäkter	2,3	2,4	0,1	2,6
	Kostnader	-7,2	-6,8	0,4	-7,3
	Netto	-4,9	-4,4	0,5	-4,8
Lärandenämnd	Intäkter	127,3	155,0	27,7	161,0
	Kostnader	-1 000,2	-1 014,3	-14,1	-997,8
	Netto	-872,9	-859,3	13,6	-836,8
Norrhälsinge miljö/räddningsnämnd	Intäkter	20,5	19,4	-1,1	21,7
	Kostnader	-56,8	-57,0	-0,2	-56,3
	Netto	-36,3	-37,6	-1,3	-34,6
Social och omsorgsnämnd	Intäkter	188,6	202,8	14,3	218,2
	Kostnader	-1 167,3	-1 236,3	-69,0	-1 209,4
	Netto	-978,7	-1 033,4	-54,7	-991,1
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkter	7,5	10,8	3,2	11,1
	Kostnader	-101,1	-103,4	-2,2	-101,6
	Netto	-93,6	-92,6	1,0	-90,4
Svågadalsnämnd	Intäkter	0,4	0,5	0,1	0,6
	Kostnader	-13,5	-13,7	-0,2	-13,5
	Netto	-13,1	-13,2	-0,1	-12,9
Teknisk nämnd	Intäkter	520,3	552,4	32,0	557,2
	Kostnader	-604,9	-644,5	-39,7	-645,6
	Netto	-84,6	-92,2	-7,6	-88,4
KS riktade anslag	Kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
	Netto	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa nämnder	Intäkter	896,0	987,5	91,5	1 002,8
	Kostnader	-3 102,5	-3 233,2	-130,7	-3 174,6
	Netto	-2 206,5	-2 245,7	-39,2	-2 171,8
Oförulsett	Kostnader	-10,6	0,0	10,6	0,0
	Netto	-10,6	0,0	10,6	0,0
Intraprenader	Kostnader	-5,4	0,0	5,4	0,0
	Netto	-5,4	0,0	5,4	0,0
Interna kapitalkostnader	Intäkter	133,7	136,3	2,6	115,1
	Netto	133,7	136,3	2,6	115,1
Interna personalomkostnadspålägg	Intäkter			0,0	
	Kostnader	85,1	97,5	12,5	93,3
	Netto	85,1	97,5	12,5	93,3
Pensioner	Kostnader	-151,2	-394,3	-243,1	-150,2
	Netto	-151,2	-394,3	-243,1	-150,2
Förlust/vinst vid försäljning av anläggningsföremål mm	Intäkter	1,0	8,2	7,2	2,4
	Kostnader		0,0	0,0	0,0
	Netto	1,0	8,2	7,2	2,4
Total driftredovisning	Intäkter	897,0	995,7	98,7	1 005,2
	Kostnader	-3 051,0	-3 393,6	-342,7	-3 116,5
	Netto	-2 154,0	-2 397,9	-244,0	-2 111,3

Investeringsredovisning

Miljoner kronor

		2019	2019	2019	2018
Nämnd		Budget	Bokslut	Budget- avvikelse	Bokslut
Byggnadsnämnd	Brutto	0,0	0,0	0,0	0,0
	Investeringsbidrag				
	Netto	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelse	Brutto	102,7	65,4	-37,3	69,6
	Investeringsbidrag		-8,3	-8,3	-8,0
	Netto	102,7	57,1	-45,6	61,6
Lärandenämnd	Brutto	4,8	3,4	-1,4	5,4
	Investeringsbidrag				
	Netto	4,8	3,4	-1,4	5,4
Norrhälsinge miljö/räddningsnämnd	Brutto	9,4	7,6	-1,8	1,9
	Investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0
	Netto	9,4	7,6	-1,8	1,9
Social- och omsorgsnämnd	Brutto	4,9	3,0	-1,9	6,3
	Investeringsbidrag				
	Netto	4,9	3,0	-1,9	6,3
Kultur- och frifidsnämnd	Brutto	5,2	5,1	0,0	0,4
	Investeringsbidrag				
	Netto	5,2	5,1	0,0	0,4
Svågadalsnämnd	Brutto	0,3	0,2	-0,1	0,4
	Investeringsbidrag				-0,3
	Netto	0,3	0,2	-0,1	0,1
Teknisk nämnd	Brutto	140,5	131,4	-9,0	158,6
	Investeringsbidrag		-0,7	-0,7	-6,1
	Netto	140,5	130,7	-9,7	152,5
Summa investeringar	Brutto	267,6	216,1	-51,5	242,6
	Investeringsbidrag	0,0	-9,0	-9,0	-14,3
	Netto	267,6	207,1	-60,4	228,3

I investeringsredovisningen ingår investeringar i Projekt Havsläge Hudik 26 mkr. Havsläge Hudik ligger utanför ordinarie investeringsbudget.

Investeringar

Nämnd	Proj	Utfall jan-dec	2019 BU+TA	Avvikelse BU-Utfall	Års prognos 2019-08-31
	Nya Investeringar				
KS	Nya byggnader	0,0	59,1	59,1	0,0
LÄR	Klassrum Broman	0,1	2,1	2,0	0,0
LÄR	Modul Håsta skola	1,6	1,6	0,0	
LÄR	Ombygg avlämningsyta Västra skolan	0,2	0,2	0,0	
LÄR	Inventarier Broman	0,2	0,2	0,0	
	Inv med anledning av				
LÄR	föreläggande från miljökontor	0,5	0,4	-0,1	0,5
TEN	Björkbergs förskola	0,2	1,3	1,1	1,3
TEN	Teknik badhusen	0,4	3,0	2,6	0,6
TEN	Toalett, sportparken	0,0	0,5	0,5	0,2
TEN	Broar	0,0	1,0	1,0	0,0
TEN	Ede skola syllar, kyl- och frysrums	0,0	1,6	1,6	0,0
TEN	Laddstolpar, internt	0,6	0,2	-0,4	0,5
TEN	Ny och ombygg Hasselbacken	0,9	0,9	0,0	
KS	Solpaneler	0,0	1,0	1,0	0,0
SV Å	Elkraftverk	0,2	0,3	0,1	0,3
SOM	Digitalisering hemtjänsten och särskilt boende	0,0	1,3	1,2	0,5
LÄR/TEN	Iggesunds skola	0,5	2,9	2,4	0,5
TEN	Edsta tillagningskök	0,0	0,0	0,0	
TEN	Ombyggnad Kök, Idenor	0,0	0,0	0,0	
TEN	Björkbergsskola	0,0	0,0	0,0	0,1
TEN	Bankgränd Centrumhållplats	13,8	10,4	-3,4	7,9
TEN	Forsa centum	0,0	0,5	0,5	0,0
TEN	Trafiklösning Håstaäng	0,0	1,5	1,5	0,2
TEN	Nytt SÄBO Håsta	6,3	9,7	3,4	9,7
KS	Laddstolpar	0,0	0,3	0,3	
KS	Sammanträdesrum	0,1	0,2	0,0	0,1
NMR	Deltidsstationerna	2,6	2,6	0,0	2,6
	Delsumma	28,5	102,6	74,1	24,8
	Pågående investeringsprojekt				
TEN	Ullvägen	0,1	1,0	0,9	0,3
TEN	Tak och cykelställ	0,0	0,2	0,2	0,1
TEN	Håsta 3:205 Håstaängs gård	0,3	0,0	-0,3	0,1
TEN	PCB och asbestsanering	0,0	0,9	0,9	
KS	Reningsdamm Gylis	0,5	0,4	-0,1	0,3
KS	Grönare städer	-1,1	0,0	1,1	-1,1
KS	Landsbygdsutveckling	0,0	0,1	0,1	0,1
	Delsumma	-0,1	2,6	2,7	-0,3
	Årliga investeringar				
TEN/LÄR	Skolor och skolmiljöer	6,5	6,4	-0,2	6,4
TEN/LÄR	Förskolor och förskolemiljöer	4,1	5,0	0,9	5,0
TEN/LÄR	Multisportarenor	0,4	1,1	0,7	1,0
TEN	Upprustning fastigheter	14,1	7,9	-6,2	11,9
TEN	Lekplatser och gy -hallar	1,3	0,5	-0,8	0,7
TEN	Ei	2,3	2,0	-0,3	2,0
TEN	VVS	2,6	2,0	-0,6	2,0
TEN	Köksinvesteringar, inventarier	1,8	2,5	0,7	2,5
TEN	Gator och gång- och cykelbanor	14,7	15,6	0,8	15,6
TEN	Centrumutveckling, Hudiksvall	0,0	0,5	0,5	0,0
TEN	Åtgärder efter elrevisionsbesiktningar	0,5	1,2	0,8	1,2
TEN	Åtgärder efter lägenhetsbesiktningar	1,1	0,6	-0,5	0,8
TEN	Byte gatljusarmaturer (parkbelysning)	0,1	0,5	0,4	0,5
TEN	Parker/lekplatser div	0,4	0,4	-0,1	0,4
TEN	Trafiksäkerhetsbefrämjande åtgärder	0,4	0,6	0,2	0,6
KS	Giffritt samhälle (deponi, dagvatten, san, riv)	0,0	2,2	2,2	0,0
TEN	Enkelt avhjälpna hinder	0,4	0,4	-0,1	0,4
TEN	Fritidsanläggningar (badplatser, skärgård, spår)	0,6	0,6	0,0	0,5
KS	Förundersökning byggbar mark	0,1	1,1	0,9	0,1
KS	Färdigställande byggbar mark	0,7	2,7	2,0	0,7
SOM	Äldre- och demensboenden, LSS, IFO	2,2	3,6	1,4	3,6
KOF	Kultur och fritid, inventarier	0,1	0,2	0,1	0,2
KS	Ospecificerade investeringar, KS	0,9	10,0	9,1	0,0
KS	IT-investeringar	1,0	2,0	1,0	0,8
NMR	Räddningsutrustning	1,0	1,0	0,0	1,0
	Delsumma	57,8	70,5	12,7	57,8

EKONOMISK REDOVISNING

Nämnd	Proj	Uffall jan-dec	2019 BU+TA	Avvikelse BU-Uffall	Års prognos 2019-08-31
	Maskiner				
NMR	Brandfordon	3,4	5,8	2,3	4,6
KOF	Bokbuss	5,0	4,9	0,0	5,0
LÄR	Maskiner gymnasiet	0,1	0,1	0,0	
TEN	Maskiner TEF	1,4	2,3	0,9	2,3
	Delsumma	9,9	13,1	3,2	11,9
KS	IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	20,9	23,7	2,7	22,0
	Delsumma	20,9	23,7	2,7	22,0
	DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	117,1	212,6	95,5	116,2
	Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)				
TEN	VA	35,4	35,0	-0,4	40,5
TEN	Avfall	10,3	20,0	9,7	20,0
	DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	45,7	55,0	9,3	60,5
	DELSUMMA	162,8	267,6	104,8	176,7
	Havsläge Hudik	26,0		-26,0	10,8
	TOTALT	188,8	267,6	78,8	187,5
	Varav investeringsbidrag	9,0	0,0	-9,0	
	Varav försäljningar fordon och inventarier	2,6	0,0	-2,6	
	Internleasing	7,8	0,0	-7,8	7,1
	Kostnader marköp och markförsäljningar	7,9	0,0	-7,9	
	Totalt	216,1	267,6	51,5	194,7

Internleasing

Nämnd	Proj	Uffall jan-dec
	Nya Investeringar	
TEN	Fordon Bilpool	0,1
TEN	Fordon Transport	1,7
TEN	Ombygg vent/styr/reglersys Broman	3,9
TEN	Energieffekt Sunnansjö 9:6	0,0
TEN	Led belysning	0,1
TEN	Fordon	0,7
TEN	Tillbyggnad Farnen personalutr	0,2
LÄR	Trapphiss Idenors skola	0,2
LÄR	Möbler Tänkoteket Östra skolan	0,2
SOM	Nyckelfrialås	0,7
	TOTALT	7,8

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

Ombyggnad av Hudiksvalls vattenverk pågår för ökad driftsäkerhet. Ledningsnät har fortsatt stort underhållsbehov. VA-verksamhetens första vattenkiosk byggdes 2019 och verksamheten har påbörjat övergången till digitala debiteringsmätare.

Resultat

Efter periodisering av anslutningsavgifter uppgår årets resultat till -1,5 miljoner kronor.

Framtid

Förnysetakten på ledningsnätet på 1% är svår att nå.

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

Nyckeltal (miljoner kronor)	2019	2018
Omsättning	0,1	0,1
Nettoinvesteringar	0,0	0,0
Res efter finansiella poster	0,0	0,0
Balansomslutning	0,2	0,2
Antal anställda	0,0	0,0

Miljoner kronor

Resultaträkning

	2019	2018
Verksamhetens intäkter	57,7	56,5
Verksamhetens kostnader	-49,6	-50,1
Rörelseresultat före avskrivningar	8,1	6,4
Avskrivning	-8,1	-7,3
Rörelseresultat efter avskrivning	0,0	-0,9
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,9	-1,3
Resultat före dispositioner	-1,8	-2,1
Bokslutsdispositioner		
Årets avsättning till investeringsfond		
Återföring av Investeringsfond	0,4	0,4
Årets resultat	-1,5	-1,8

Balansräkning

Tillgångar

Anläggningsstillgångar	241,7	213,7
Omsättningsstillgångar		
Summa tillgångar	241,7	213,7

Eget kapital och skulder

Eget kapital

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

Långfristiga skulder

Förmedlade lån	189,0	160,7
Förutbetalda anslutningsavgifter	34,9	31,0
Investeringsfond	13,5	13,8
	237,3	205,5

Kortfristiga skulder

Skuld till abonnenterna	1,5	5,2
Avräkning med kommunen	2,9	3,0
Summa eget kapital och skulder	241,7	213,7

Redovisning av affärsmässig verksamhet - Avfall

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

Viktiga händelser

En ny modern mottagning för återbruket öppnades. Ny infart till anläggningen för att minska risken för olyckor invigdes. Ny avloppsledning för omhändertagande av rejekt från slamanläggningen som avvattnar slammet från enskilda avloppsanläggningar. Öppetiderna på ÅVC ökades under vintersäsongen för att öka tillgängligheten.

Resultat

Årets resultat är -2,5 mnkr. Både hushållsavfallet och verksamhetsavfallet visar underskott.

Framtid

Ny förbränningskatt införs under 2020, flera ytterligare skatter kopplade till förbränning förväntas komma inom närtid. Fortsatt utbyggnad för att säkra arbetsmiljön enligt planerna

behövs. Förordningen som innebär förändringar i hantering och insamling av förpackningar kommer påverka verksamheten stort.

Ett beslut om fortsatt insamling av hushållssopor i entreprenadform eller att köra i egen regi behöver tas under året. Det kommer att påverka kvaliteten och servicenivån mot medborgarna.

Ett förslag till ny taxa har arbetats fram och är under behandling och beslutet styr omfattningen och hela framtida verksamheten.

Nyckeltal (miljoner kronor)

	2019	2018
Omsättning	53,2	52,7
Nettoinvesteringar	10,3	7,3
Res efter finansiella poster	-2,5	-1,6
Balansomslutning	51,4	36,4
Antal anställda	36	39

Miljoner kronor	2019	2018
Resultaträkning		
Verksamhetens intäkter	53,2	52,7
Verksamhetens kostnader	-50,8	-51,6
Rörelseresultat före avskrivningar	2,4	1,0
Avskrivning	-4,6	-2,4
Rörelseresultat efter avskrivning	-2,2	-1,4
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,3	-0,2
Resultat före dispositioner	-2,5	-1,6
Bokslutsdispositioner		
Årets resultat	-2,5	-1,6
Balansräkning		
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	42,0	36,4
Omsättningstillgångar	9,3	0,0
Summa tillgångar	51,4	36,4
Eget kapital och skulder		
Eget kapital		
Balanserat resultat	21,3	22,9
Årets resultat	-2,5	-1,6
	18,8	21,3
Avsättningar		
Långfristiga skulder	32,6	15,1
Summa eget kapital och skulder	51,4	36,4

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Ändrade redovisningsprinciper

Från och med 2019 tillämpas LKBR vilket innebär att följande ändringar har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper.

Återföring av tidigare uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar

Tidigare år har uppskrivning gjorts av värdet på andelar i Kommuninvest ekonomisk förening om 7,8 mkr. Med anledning av att LKBR inte medger uppskrivning av finansiella anläggningstillgångar har dessa nu återförts. Detta har inte påverkat jämförelsetalen för resultaträkningen 2018.

Redovisning av verkligt värde av vissa finansiella instrument

Enligt LKBR ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde, vilket har inneburit att de finansiella omsättningstillgångarna har ökat med 28,8 mkr. Under 2018 har jämförelsetalen i resultaträkningen justerat med den värdenedgång som skedde 2018 med 20,1 mkr.

Återföring av tidigare skuldförda investeringsbidrag

Enligt rekommendation RKR R2 Intäkter, får endast offentliga bidrag initialt skuldredovisas för att sedan successivt intäktsredovisas över tillgångens nyttjandeperiod. De bidrag som erhållits från privata aktörer och som tidigare har hanterats på detta sätt, har nu återförts och minskat långfristiga skulder med 2,9 mkr samt påverkat jämförelsetalen genom minskade intäkter år 2018 med 0,3 mkr.

Jämförelsetalen för föregående år har omräknats enligt de nya redovisningsprinciperna. I not 9 framgår effekten av de ändrade redovisningsprinciperna.

Materiella anläggningstillgångar

upptas på balansräkningen det år de anskaffas till anskaffningskostnad. Som materiella anläggningstillgångar räknas tillgångar som anskaffas för stadigvarande bruk med en nyttjandeperiod som överstiger tre år och har ett värde som överstiger ett prisbasbelopp.

Investeringsbidrag tas från och med 2011 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över

anläggningens nyttjandeperiod. Detta gäller från och med 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. Från och med 2018 sker aktivering kvartalsvis för maskiner, inventarier och fordon och i samband med aktivering startar avskrivning. Under 2019 skedde dock ingen aktivering före 2019-08-31. För övriga materiella anläggningstillgångar tillämpas halv årsavskrivning med hänsyn till att investeringarna genomförs vid olika tidpunkter under året. Avskrivningstiderna har setts över med tillämpning från och med 2011. Rutinen avviker delvis från RKR:s rekommendation R4 som förespråkar aktivering löpande i takt med att investering färdigställs och avskrivning med hänsyn till tidpunkten för färdigställande eller när tillgången är färdig att tas i bruk.

Rekommendationen föreskriver också komponentavskrivning, detta har under 2017 införts för anläggningar inom VA-verksamheten.

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

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

	Avskrivningstid
Mark	0 år
Byggnad	40 år
Markanläggning	20 år
Tak	20 år
Betong och asfalt	20 år

För Fastigheter med ett bokfört värde över 5 miljoner kommer det att tillämpas komponentavskrivning. För nya investeringar har det införts under 2018. För befintliga fastigheter

EKONOMISK REDOVISNING

pågår en översyn. Uppdelning i komponenter kommer att göras under 2020.

Nya investeringar i fastigheter fördelas på följande komponenter:

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

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

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

Anläggningstyp	Avskrivningstid
Verksamhetsfastigheter	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 koncernkredit redovisas som skuld till kreditinstitut under kortfristiga skulder.

Leasingavtal

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

Internräntan

för 2019 är 1,5 % och beräknas på anläggningstillgångarnas ingående bokförda värden.

Lånekostnader

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

Omsättningsstillgångar

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	39,15 %
Anställda födda tom 1953	15,81 %

Semesterlöneskuld och övertidsskuld

redovisas inklusive personalomkostnadspålägg som en kortfristig skuld.

Särredovisning VA och renhållning

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

Transparensdirektivet

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

Balanskrav

Redovisning av balanskravsresultat görs enligt bestämmelser i lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och kommunallagen (2017:725). I och med LKBR införs ett krav om att värdera vissa finansiella instrument till verkligt värde. Det medför att varken 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 åberopande 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 (51 %) och Stiftelsen

Hälsinglands Museum (60 %). De kommunala uppdragsföretagen ingår inte i den sammanställda redovisningen då kommunens röstandelar understiger 20 %.

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

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

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

Förvärvsmetoden

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

Proportionell konsolidering

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

Obeskattade reserver

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

Kvantiteter 2018-2023

Inkl Svågadalnsnämnden

	Ufall 2018	Åtagande 2019	Ufall 2019	Prognos 2020	Prognos 2021	Prognos 2022	Prognos 2023
Pedagogisk verksamhet							
Förskola - barn	1 759	1 783	1 772	1 717	1 698	1 686	1 681
Fritidsverksamhet - barn	1 411	1 421	1 418	1 357	1 333	1 310	1 281
Förskoleklass - elever	400	398	401	384	379	382	381
Grundskola 1-9 - elever	3 847	3 379	3 856	3 422	3 381	3 324	3 262
- varav elever från andra kommuner	25	24	21	17	17	17	16
Elever till andra kommuner och fristående	32	464	441	417	407	398	375
Grundskola - elever	42	41	47	44	41	37	32
- varav elever från andra kommuner	1	0	0	2	1	1	1
Integrerade särskoleelever	-	-	-	2	2	1	1
Gymnasieskola - elever på Broman	1 318	1 352	1 375	1 478	1 454	1 400	1 392
- varav från andra kommuner	269	258	277	267	258	244	252
Elever från Hudiksvall i andra kommuner och fristående	244	298	235	244	258	265	265
Gymnasiesärskola - elever	39	37	37	42	38	37	36
- varav från andra kommuner	8	6	0	11	9	9	9
<u>Hudiksvalls ResursCentrum (HRC)</u>							
LSS Daglig verksamhet, platser	209	194	200	215	215	215	215
LSS Daglig verksamhet externa köp	-	-	-	-	-	-	-
Staffansgården	27	27	27	27	27	27	27
SoL Sysseletätning Socialpsykiatri	21	23	18	22	25	25	25
SoL Sysseletätning externa köp	-	-	-	-	-	-	-
Försörjningsstödstagare	363	470	521	470	470	470	470
Vård och omsorg							
<u>Äldreomsorg</u>							
Platser i särskilt boende	470	455	466	484	508	508	508
Korttidsplatser	62	54	41	56	56	56	56
Demensboende	52	58	46	46	70	70	70
Platser i specialboende	18	20	20	20	20	20	20
Rehabenheten	6	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	247 362	263 000	254 943	264 000	264 000	276 000	276 000
<u>Personer med funktionsnedsättning</u>							
Särskilt boende SOL LSS, platser	132	127	136	146	150	156	156
Specialboende, även externa platser	32	30	32	38	38	38	38
Korttidsboende barn/vuxna, platser	32	32	26	32	32	32	32
Korttidstillsyn för barn över 12 år, platser	21	18	23	24	24	24	24
LSS Daglig verksamhet (exkl HRC), platser	7	8	6	10	10	10	10
Ledsagarservice LSS, timmar/år	2 096	5 000	1 792	2 500	2 500	2 500	2 500
Kontaktpersoner SOL och LSS	170	170	170	170	170	170	170
Avlösarservice i hemmet, tim/år	5 500	5 000	7 889	6 500	6 500	6 500	6 500
Boendestöd SOL tim/år	30 000	30 000	28 523	33 000	33 000	33 000	33 000
Personliga assistenter, brukare	93	100	89	100	100	100	100
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	25	25	25	25	25	25	25






















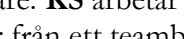


Uppföljning särskilda uppdrag

Under åren 2015 - 2019 har kommunfullmäktige beslutat om ett antal särskilda uppdrag och utvecklingsområden riktade till nämnderna. Nedan rapporteras aktuellt läge för de uppdrag som fortgår från 2015 och framåt samt de tillkommande uppdragen från 2019. Redovisningen omfattar även de uppdrag som är klara under innevarande mandatperiod. För mer detaljerad redovisning se nämndernas verksamhetsrapporter för 2019 på www.hudiksvall.se.















Förkortningar:












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

Särskilda uppdrag Ej påbörjad Påbörjad Stoppad Väntar Färdig

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdiggrad
Ökad andel ekologiska produkter	2015-01-01	2022-12-31		
Klimatsmarta transportalternativ	2015-01-01	2022-12-31		
Ett ständigt pågående arbete. Men genom att tillämpa kommunens riktlinjer för resor, förbättras möjligheterna att göra klimatsmarta val. Successivt byts allt fler fossildrivna fordon in mot el/ladd hybrider.				
Klimat och miljö smart fastighetsförvaltning	2015-01-01	2022-12-31		
Landsbygdsutveckling långsikt, bl.a. fler gröna jobb	2015-01-01	2022-12-31		
Inrätta familjecentraler Hudiksvall, Delsbo inom ram	2015-01-01	2019-12-31		
Lokaler håller på att färdigställas i Hudiksvall. Start planerad till 2020/2021. Inget planerat för Delsbo.				
Översyn tematiskt tillägg vindkraft	2015-01-01	2019-12-31		
5 mkr arbetsmarknadsåtgärder speciellt. för ungdomar	2015-01-01	2019-12-31		
Rullande medborgarkontor (utveckling av bokbussen)	2015-01-01	2019-12-31		
Utveckla cykelvägar och gångstråk	2015-01-01	2022-12-31		
Rapport Framtida cykelstråk i Hudiksvall har tagits fram.				
Utveckla demokrati, mångfalds och kvalitetsarbete.	2015-01-01	2022-12-31		
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	2015-01-01	2022-12-31		
BYN arbetar vidare med en öppen dialog och delaktighet hos samtliga medarbetare. KS arbetar för att alla medarbetare ska känna sig delaktiga och ha möjlighet att påverka sitt arbete, utgår från ett teambaserat arbetssätt. Kunskap om enhetens uppdrag är väl känt bland alla. KOF arbetet med kommunens styrsystem med övergripande mål, nämnds- och enhetsplanerna har varit redskap för att utveckla en väl fungerande arbets-organisation. Införandet av verksamhetssystemet Hypergene har varit ett stöd i det arbetet. SOM arbetet med att öka delaktigheten pågår hela tiden i olika former. På arbetsplatserna finns avsatt tid för att ge medarbetarna möjlighet att framföra idéer och synpunkter, och därigenom få en möjlighet att påverka. På varje arbetsplats har resultatet av medarbetarenkäten diskuterats och analyserats. Utvecklingsområden identifieras och välfungerande områden har kartlagts.				
System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär	2015-01-01	2022-12-31		
KS Kommunens lönebildning utgår ifrån ett antal dokument, lönepolicy, riktlinjer, rutiner och mallar. Syftet är att alla medarbetare ska lönesättas utifrån hur man genom sina individuella mål har bidragit till verksamhetsutvecklingen. KOF Arbetet pågår med mål- och ansvarsbeskrivningarna samt att konkretisera kommunens lönekriterier på de enheter där detta inte gjorts i närtid. BYN, NHMR Lönekriterierna				

tillämpas men möjligheterna att göra lönekarriär inom små verksamheter med platt organisation, låg personalomsättning och rådande budget är ytterst begränsad				
Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	2015-01-01	2022-12-31		
<p>KS Förvaltningen strävar efter ett öppet klimat på arbetsplatsträffarna för att främja och våga komma med idéer. Verksamhetsutveckling med stöd av IT har påbörjats inom ramen för det digitala klivet. KOF enheter bidrar på olika sätt till entreprenöriellt tänkande bland barn och unga. NHMR Med ett kreativt och öppet förhållningssätt i dialog med varann, våra kommunmedborgare och företag bidrar vi till att skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer. SOM Framåtanda och utveckling är ledord i värdegrunden och verksamheterna arbetar ständigt med utveckling. Vi vågar tänka nytt och välkomnar digitalisering. Inom några verksamheter har det upprättats testbäddar för att kunna genomföra idéer i liten skala och ta tillvara på erfarenheterna inför ett bredare införande av nya lösningar. Att uppmuntra till och skapa tid för omvärldsorientering är en annan viktig pusselbit.</p>				
Förstärkning av arbetet med fysisk planering	2015-01-01	2019-12-31		
Fastställa tillämpnings-anvisningar för cykelpolicyn	2016-01-01	2019-12-31		
Kommunen har tillsammans med Trivector tagit fram ett förslag till stomlinjenät för cykel i Hudiksvalls stad. Detta kommer att ligga till grund för fortsatt tillämpning av policyn.				
Ta fram webbaserad plattform för utveckling av demokrati-arbetet	2016-06-01	2019-12-31		
Elektroniska medborgarförslag har införts den 1 juli 2019.				
Ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet	2016-06-30	2019-12-31		
Det går inte att ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet. Däremot kan kommunen ansöka om medlemskap i föreningen svenska cykelstäder.				
Ta fram boendeprogram för äldre	2016-06-30	2020-12-31		
Köp av konsulter för Byns intäkter för att möta Byn´s efterfrågan på tjänster	2016-06-30	2019-12-31		
Även fortsättningsvis tar BYN hjälp av externa konsulter i arbetet med att ta fram detaljplaner då efterfrågan är stor.				
Utreda - avgiftsfria bygglov klimatsmarta lösningar	2015-01-01	2019-12-31		
BYN har en tydlig lagstiftning att följa och dessa tillåter inte att ha specifika avgiftsfria bygglovshandlingar. När det gäller klimatsmarta lösningar så finns det även där tekniska egenskapskrav i BBR. Att ställa sär-krav är ej möjligt.				
Utreda - borttagande av delade turer	2015-01-01	2020-12-31		
Utreda - situationen för undersköterskor, perspektiv 6 tim arbetsdag	2016-10-01	2019-12-31		
Uppdraget är gemensamt för social-och omsorgsförvaltningen och personalenheten. Förslag är framskrivet till politiken om att uppdraget ska anses avslutas i och med att arbetet med att införa heltidsarbete som norm startar samt att kommunens ekonomiska läge är ytters ansträngt. Kommunstyrelsen arbetsutskott beslutade 2019-08-29 att uppdraget ska ligga vilande till den ekonomiska situationen tillåter.				
Öka barns och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2019-12-31		
<p>BYN Planer ställs ut där barn- och ungdomar finns och dialog förs. KS Unga har varit delaktiga på många olika sätt. Exempelvis i översiktsplanarbetet och den framtida skolstrukturen. KOF Se verksamhetsrapport. NHMR I den direkta myndighetsutövningen finns inte utrymme för en-skilda gruppers generella delaktighet. Genom att ta emot praoelever från högstadiet och gymnasienivå, får vi möjlighet att visa hur kommunala beslutsprocesser fungerar inom området. Inom SOM arbetar vi aktivt med att öka barn och ungas delaktighet. Barnperspektivet beaktas i alla myndighetsbeslut och deras synpunkter tillförs utredningarna. Barnen och ungdomarna är även delaktiga i verkställande av beslut och upprättande av genomförandeplan i den mån det är möjligt. Inom hem för vård och boende för</p>				

ensamkommande barn görs barnen delaktiga i verksamheten bland annat genom dialog på kontinuerliga ungdomsmöten som hålls vid varje boende. Genom dessa möten har ungdomarna möjlighet att påverka och vara delaktiga. Inom barn- och ungdomsenheten har en särskild satsning gjorts för att öka barnens delaktighet och förståelse för vad som händer i en utredning, och vad beslutet innebär. Exempelvis har en broschyr tagits fram för att i samtal ge familjehemsplacerade barn ökad möjlighet att förstå sin situation.				
Samordna, följa upp utarbetandet av handlingsplan tillsammans med övriga nämnder barn o ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2019-12-31	✓	
En handlingsplan utarbetades 2018.				
Ge Kf återrapport barn och ungas delaktighet samband med bokslut	2017-04-24	2019-12-31	▶	
En sammanställning av hur förvaltningarna arbetat med barn och ungas delaktighet kommer att presenteras efter att boksluten är inlämnade.				
Projektera, bygga särskilt boende på Håsta	2017-04-24	2019-12-31	▶	
Arbetet med nytt vård- och omsorgsboende på Håsta är påbörjat. Studiebesök gjorda, projektledare utsedd, projektgrupp. Uppstartsträff genomfördes i december 2019.				
Avsätta medel samt förslag till tidsatta aktiviteter i anslutning till lokal strategi för ökat bostadsutbud för äldre	2017-04-24	2020-12-31	✓	
Kommunfullmäktige har antagit en inriktning och handlingsplan för 2019-2027. Handlingsplanen innehåller ett antal aktiviteter.				
10 mkr till individ och familjeomsorgen under 2018 Uppdraget är att komma ned i standardkostnader	2017-08-21	2019-12-31	✓	
Inga nya projekt startas upp som inte är kostnadsneutrala och kan leda till förbättrad och effektivare verksamhet	2017-08-21	2022-12-31	▶	
Tillskapa extra- tjänster grundskolan för att förstärka vuxennärvaron, tex skolvårdar	2017-08-21	2018-12-31	⊘	
Arbeta efter en modell som ett led i att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron	2017-08-21	2022-12-31	▶	
SOM, KOF och vuxenutbildningen inom lärandenämnden har börjat arbeta med kraftkartan för att se om det är en modell för hela kommunen.				
Anslutas till SKR´s "Nätverk mot rasism och diskriminering"	2017-08-21	2019-12-31	✓	
Hudiksvalls kommun har en representant i nätverket.				
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	⌚	
Utarbeta "solkarta" och handlingsplan hur vi kan tillvarata solenergin	2017-08-21	2019-12-31	⌚	
Prospektera för och investera i solpaneler på kommunägda fastigheter	2017-08-21	2019-12-31	▶	
På Ulvberget finns nu solceller. Dock har kommunen nu nått gränsen för producerad el så det tillkommer mer administration om en utbyggnad ska ske. Behöver utredas vidare.				
Bygg fler laddstolpar för elbilar längs våra vägar	2017-08-21	2022-12-31	▶	
Utbyggnad på egna fastigheter för verksamhetsbilar pågår.				
Arbeta vidare med värdfunktion på trygghetsboende	2017-08-21	2020-12-31	✓	

Öronmärka 1 Mkr förebyggande arbete för att avvärja socialt utanförskap	2017-08-21	2019-12-31	✓	
Stödja föreningslivet och civilsamhället genom att stötta "idéburet offentligt partnerskap" IOP	2017-08-21	2022-12-31	▶	
KOF IOP har blivit en inarbetad form för samspel mellan förvaltningen och föreningslivet. För närvarande finns sex aktuella IOP-avtal mellan kultur- och fritidsförvaltningen och olika föreningar. SOM har avtal med sociala stödföreningar såsom kvinnojouren, natthärbärgat med flera. IOP-avtal med Coompanion och samarbete med funktionsrättsorganisationer samt pensionärsorganisationer.				
Utreda förutsättningarna för "Recykelingväg" för att få en sammanhållen cykelled i staden	2017-08-21	2019-12-31	▶	
Utredning gällande huvudcykelstråk i Hudiksvalls stad är genomförd. Återstår att presentera underlaget politiskt, vilket kan ske i samband med framtagande av ny översiktsplan och/eller i de riktlinjer till cykelpolicy som kommunfullmäktige beslutat att ska tas fram.				
Inom givna ramar införa begreppet heltid som norm i den kommunala förvaltningen	2019-01-01	2022-12-31	▶	
Arbetet har precis påbörjats i KOF . SOM arbetar tillsammans med personalenheten för att ta fram ett nytt flextidsavtal och SOM har bidragit till framtagande av handlingsplanen gällande heltidsarbete som norm. Inom kommunals område ska heltid vara normen.				
Utbildning enligt nationellt yrkespaket riktad mot barnskötare/elevassistent	2019-01-01	2022-12-31	▶	
avsätta 10 kr per medlem till pensionärsorganisationerna verkande i kommunen för sociala ändamål för äldre boende inom äldreomsorgen.	2019-01-01	2022-12-31	✓	
Underlätta för privata aktörer att sätta upp laddstationer på kommunala parkeringsplatser.	2019-01-01	2022-12-31	▶	
Planering för upphandling pågår.				
Ta fram förslag på ställplatser för husbilar i olika delar av kommunen	2019-01-01	2022-12-31	⌚	
I samarbete med KOF , SOM , Glysisvallen och föreningslivet som en del i lovaktiviteterna undersöka möjligheten att organisera spontan nattfotboll på olika platser i kommunen.	2019-01-01	2022-12-31	▶	
De statliga medel som tidigare finansierat lovaktiviteter har upphört sedan årsskiftet 2019. Istället har medel prioriterats om inom KOF , vilket ger möjlighet att bedriva verksamhet även utanför lovperioderna. Strands IF har beviljats bidrag för att arrangera spontanfotboll på kvällstid. Förningen har inlett samarbeten med socialtjänstens ungdomsgrupp och med Glysisvallen. Verksamheten kommer att dras igång under våren 2020. Den kommer i första hand att äga rum på idrottshallen i Hudiksvall.				
Utreda möjlighet att skapa ett gemensamt kulturkvarter för historia och framtid	2019-01-01	2022-12-31	▶	
Kulturutvecklarna på KOF kommer att få ett något förändrat uppdrag under våren. Till det förändrade uppdraget hör bland annat denna utredning.				
Arbeta enligt intentionerna om hållbar utveckling i agenda 2030	2019-01-01	2022-12-31	▶	
BYN del i arbetet med den nya översiktsplanen. KS arbete pågår kring möjligheten att integrera Agenda 2030 målformuleringar i kommunens övergripande målbeskrivningar. Arbetet med hållbarhetsraster kommer att leda till måluppfyllelse i Agenda 2030. KOF genom förvaltningens arbete med hållbarhetsbedömningar följs intentionerna i Agenda 2030. SOM De ekonomiska, de sociala och de miljömässiga aspekterna för en hållbar utveckling finns med i verksamheternas utveckling. En ökad medvetenhet blir tydlig då den leder till ändrade arbetssätt, till exempel återbruk av bland annat möbler,				

samordna verksamheter för att minska transporter av brukare med mera. Information ges kontinuerligt om Hållbarhetsprinciperna bland annat genom det material som finns på Hint liksom Agenda 2030. Flera möten sker via Skype.				
Ta fram en långsiktig infrastruktur- och handlingsplan som höjer standarden och underhållet för kommunala bil-, gång-, och cykelvägar.	2019-01-01	2022-12-31		
Utreda förhållandet Lagen om valfrihet i förhållande till Lagen om offentlig upphandling gällande särskilt boende	2019-01-01	2019-01-31		
Arbeta för att ingen har längre restid än 20 min till någon form av samhällsservice	2019-04-01	2020-12-31		
Ta fram förslag hur stödet kan utvecklas till butiker som kör ut, levererar livsmedel och tillhandahåller service i landsbygd	2019-01-01	2019-12-31		
För att underlätta för butikernas rekvisering av hemsändningsbidrag har en E-tjänst tagits fram. En utvärdering av hemsändningssystemet har genomförts med fokus på nytta för butiker, kunder, invånare och på möjligheter till ökad samverkan. Förberedelse pågår för att i samarbete med Tillväxtverket under 2020 fokusera på service-punkterna som butikerna står för, vad dessa kan betyda som mötesplatser, samhällsnytta mm.				
Höj ambitionen, öka takten i utbyggnaden av fibernätet så att fler får tillgång till bredband	2019-01-01	2022-12-31		
Tillgänglig kapacitet nyttjas till fullo.				
Tilläggsuppdrag översiktsplanarbetet, ta fram lämpliga områden för idrott och fritidsaktiviteter i syfte att möta framtida behov. (forts nästa sida)	2019-01-01	2020-06-30		
Ingår som ett uppdrag i arbete med att ta fram en kommuntäckande översiktsplan. KOF Uppdraget är helt avhängigt av vad som händer med Järnvägen och Gylisvallen. Därför avvaktas beskedet om järnvägen.				
Samverkan med Visit Glada Hudik utveckla inre hamnen till att bli ett mer attraktivt besöksmål och startpunkt för skärgårdsturism	2019-04-01	2020-06-30		
Studiebesök i Söderhamn för att ta del av deras arbete som de genomfört. Samarbetet med Söderhamn om skärgårdstrafik har inletts.				
Gör en bred översyn av samtliga taxor och avgifter i kommunen.	2019-01-01	2019-12-31		
Kartlägga behovet av och föreslå förstärkningar för att förhindra att ungdomar hamnar snett och rädda ungdomar som redan hamnat snett	2019-04-01	2020-09-30		
SOM Detta arbete pågår hela tiden. Ambitionen är att upptäcka tidigt, sätta in insatser tidigt. SSPF är ett sätt, spindelmöten ett annat och våra fältningar tillsammans med KOF . Den ungdomsgrupp som startat under året får en tydligare uppfattning om att situationen bland ungdomarna i Hudiksvall och kan kartlägga behovet. En ny förebyggande verksamhet byggs upp i och med omorganisationen vilket bland annat kommer att inrikta sig mot denna målgrupp.				
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		
En plan för att minska den psykiska ohälsan finns där en del av åtgärderna görs i samverkan med elevhälsan. Förslag på åtgärder för att stärka elevhälsans roll att minska den psykiska ohälsan finns i skolstrukturutredningen.				

EKONOMISK REDOVISNING

Lägga förslag på åtgärder för att stärka personalens förutsättningar att fysiskt och psykiskt klara sina arbetsuppgifter.	2019-01-01	2022-12-31	▶	
Kommunen deltar i en förstudie kring ett länsgemensamt ESF projekt "Friska arbetsplatser i Gävleborg".				
Uppdatera verksamhetsplan Sveriges livsmedelsstrategi	2019-12-02	2020-12-31	⌚	
Vid behov revidera inriktnings- och handlingsplan för äldreboende	2019-11-04	2022-12-31	⌚	
Implementera förhållningssättet Allas lika värde	2019-10-07	2022-12-31	▶	
Årligen uppfölja arbetet av Allas lika värde	2019-10-07	2022-12-31	⌚	
Informera kommunens invånare om Mänskliga rättigheter och Barnrättslagen	2019-10-07	2022-12-31	▶	
Informationskampanj om e-förslag	2019-07-01	2019-12-31	✓	
Utvärdering av de sociala träffpunkterna	2019-06-03	2020-12-31	⌚	
Revidering Pensionspolicy	2019-04-01	2020-02-11	✓	

Indikatorer Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

Utveckling av arbetet med indikatorer till kommunfullmäktiges, (Kf) verksamhetsmål pågår. Det är en av anledningarna till att värden saknas på en del av indikatorerna. Ett antal av indikatorerna är kompletterade med kön. Nivå är ett resultat som Kf förväntade sig för 2019. Riket innebär i det här fallet genomsnittet för deltagande kommuner i respektive undersökning förutom där det finns en * som innebär att riket är det mått som motsvarar hur något är för en genomsnittlig elev.

Samhällstjänster av högsta kvalitet

KF verksamhetsmål **Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter**

Indikator	2016	2017	2018	2019	Nivå 2019	Riket	Bedömning
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska, SV2 och Matematik kommunala skolor, andel (%) N15456	73%	75%	74%	70%	77%	70%*	
Åk 3 flickor kommunala sk	80%	81%	81%	76%		74%*	
Åk 3 pojkar kommunala skr	67%	80%	66%	65%		67%*	
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%) N15540	83,3%	77,7%	83,5%	73,2%	85,0%	72,6%*	 Ej accepterat värde
Elever i åk 6 flickor kommunala skolor	88,8%	84,3%	87,9%	76,3%		76,3%*	 Ej accepterat värde
Elever i åk 6 pojkar kommunala skolor	78,1%	71,6%	80,3%	70,7%		69%*	 Ej accepterat värde
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	209,4	206,5	223	218,7	210,3	224,5*	
Åk. 9 kvinnor meritvärde	224	222	238	232,6		238,5*	
Åk. 9 män meritvärde	196,5	194,1	206,2	205,3		211,5*	
Andel (%) gymnasieelever med examen	89,3%	93,8%	93,2%	94,4%	90,5%		
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor (N17491)	13,7	14,1	14,1	13,9	14,2	14,3*	
Betygspoäng kvinnor	14,4	14,7	14,8	14,6		15,0*	
Betygspoäng män	12,9	13,7	13,5	13,3		13,7*	



Simkunniga barn åk 6, andel (%)		73 %	95 %	92 %			
---------------------------------	--	------	------	------	--	--	--

*Baserat på "Riket" i Kolada som i detta fall motsvarar Riket, kommunal huvudman i Skolverkets (Siris) statistik.

KF verksamhetsmål **Minska sjukskrivningarna**




Indikator	2016 nov	2017 nov	2018 nov	2019 nov	Nivå 2019	Bedömning
Sjukfrånvaro ack (%)	7,8%	7,2%	7,0%	6,8%		 Nära värde
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar (%)	58,1%	53,8%	50,8%	51,3%		 Nära värde

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

Indikator	2016	2017	2018	2019	Nivå 2019	Riket	Bedömning
Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde U23401	54	95	111	155		68	 Ej accepterat värde
Väntetid i antal dagar från första kontakttillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde (U31402)	8	12	4	5		15	 Värde uppnått
Brukar-/klientbedömning kring tillgänglighet andel positiva %		84%	84%	79%			 Nära värde
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel(%)	43%	40%	39%	50%		40%	 Värde uppnått
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)	41%	45%	42%	42%		40 %	
Öppethållande huvudbiblioteket, timmar/vecka		57	57			55	

KF verksamhetsmål **Ökad kvalitet i våra verksamheter**

Indikator	2016	2017	2018	2019	Nivå 2019	Riket	Bedömning
Personalkontinuitet, antal personal som en hemtjänsttagare möter under 14 dagar, medelvärde (U21401)	13	10	13	13		16	 Värde uppnått

Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)		82%	79%	75%	80%	75%	 Nära värde
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/ utredning, andel (%) (alla) (U33400)	81%	89%	76%	72%		77%	 Nära värde
Andelen ungdomar kvinnor	74%	88%	79%	72%		77%	
Andelen ungdomar män	87%	92%	73%	73%		78%	
Kritik på teknik Avfall		8,4%	Enkäten har gjorts om frågorna är inte jämförbara med tidigare år		8,5%		
Kritik på teknik Gata/Park		5%			6%		
Kritik på teknik VA		9,4%			9,5%		
Kundundersökning totalindex fastighet		52%		54%	60%		 Nära värde

KF verksamhetsmål **Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering**




Indikator	2017	2018	2019
Användning av E-tjänster i kommun, antal	5 700	16 200	19 000
Användning av externa E-tjänster i kommunen		15 300	17 200

Blomstrande näringsliv

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

Indikator	2016	2017	2018	2019	Bedömning
INSIKT totalindex: Plan och Bygg	57	65	61	69	 Nära värde
NKI Insikt Miljö Totalindex	80	83	78	86	 Värde uppnått
NKI Insikt Räddningstjänst Totalindex			91		


KF verksamhetsmål **Stödja utvecklingen av sociala företag**





Indikator	2016	2017	2018	2019	Mål 2019	Bedömning
Antal sysselsatta i sociala företag			58	63		
Sociala företag, antal (Arbetsintegrerade)	5	7	6	5	10	 Nära värde
Sociala företag och alternativa driftsformer, antal platser	17	20	12	13	25	 Nära värde
Intraprenader, antal	16	16	17	17	20	 Nära värde

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

Indikator	2016	2017	2018	2019	Mål 2019	Riket	Bedömning
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%) (alla) (N18500)	50,6%	69,7%	67,5%		79%	71,6%	
Gymnasial vuxenutb kvinnor	52,7%	71,6%	65,5%			73,6%	
Gymnasial vuxenutb män	47,8%	67%	70,6%			67,9	
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar) andel (%) (N00973)	15%	41,6%	41%			47%	
Etableringsuppdraget kvinnor	15,6%	26,9%	21%			36%	
Etableringsuppdraget män	14,3%	47,6%	55%			55%	
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%) (alla) (N17434)	65,6%	69,6%			67%	74,9	
Etablerade arbetsmark kvinnor	73,9%	69,1%				75,3%	
Etablerade arbetsmark män	58,2%	70%				74,6%	
Ökat antal innovationer (Propells redovisning)	55	51	47	27	65		
Utveckla vår UVA verksamhet					25		

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

Indikator	2016	2017	2018	2019	Nivå 2019	Riket	Bedömning
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta familjer, andel (%) N02904	8,8%	8,5%	8%	8,3%			 Nära värde
Hushåll med ekonomiskt bistånd som erhållit bistånd i 10-12 månader under året, andel(%)	24,9%	27,9%	28,2%	21,9%			 Nära värde

Brukare/kunders inflytande, Brukarundersökning SOM			85%	68%			 Nära värde
Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel (%)	68%		64%				
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	28%		30%				
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)	16%			16,6%		19,3%	
Matavfallsinsamling		45%	85%	85%	80%		 Värde uppnått
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor andel % N15436	81,2%	74,7%	82,1%	84,5%	78%	82,5%*	 Värde uppnått
Behöriga yrkesprog. kvinnor	84,2%	78,5%	84,5%	88,6%		84,3%*	
Behöriga yrkesprogram män	78,6%	71,6%	79,3%	80,5%		80,9%*	
Antal forum för ungas delaktighet (förvaltningar, Nämnd)			12	15		KOF	 Nära värde
Tjänsteresor i kommunen, Sekom gröna nyckeltal, kg/årsarbetare	147.0	157.0	107.0			180	 Värde uppnått
Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%) (U07414)	30%	33%	36%		39%	37%	
Antal resor/invånare med kollektivtrafiken, Sekom gröna nyckeltal	47	48	46		48	59	

KF verksamhetsmål **Utveckla hamnområdet**

Indikator	2016	2017	2018	2019	Mål 2019	Bedömning
Följa projektplan för "Havsläge Hudik"						

Övergripande indikator

		Utfall 2019	Medel-värde 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016	Utfall 2015
Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på <i>Källa: Medborgarundersökning, Nöjd-Region-Index</i>	↑	62		-	.	59	-
Hur väl upplever medborgarna att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet. <i>Källa: Medborgarundersökning, del Nöjd-Inflytande-Index</i>	↑	41		-	-	38	-
Samhällstjänster av högsta kvalitet							
Gott bemötande							
Elevers syn på skolan och undervisningen år 9, <i>indikator hämtad från KKIK (ursprungskälla: Skolinspektionen N15535)</i>	↓			67 %	70 %		
Andel som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt <i>Källa: Socialstyrelsen, Så tycker de äldre om äldreomsorgen 2018</i>							
<i>Hemtjänst</i>	↓	75 %	75%	80 %	82 %	79 %	76 %
<i>Särskilt boende</i>	↓	57 %	61%	61 %	61 %	60 %	54 %
NKI – Totalvärde Insikt <i>Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Öppna jämförelser, Medelvärde 72 för 2018</i>	↓			73	77	75	73
Skola där alla kan komma vidare							
Andel elever åk 3 klarat som klarat nationella proven, lägeskommun <i>Källa: Skolverket och SCB (N15446)</i>	↓	57 %	67 %	67%	70%	71%	
Utfall 2019 Kvinnor 67% (69%) Män 47% (64%) Medelvärdet för riket Kvinnor 71 % (72%) Män 64% (64%)							
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet, könsfördelad <i>Indikator hämtad fr Kolada(ursprungskälla: SkolverketN15428)</i>	↑	83,8%	83 %	83,5%	79,4%	82 %	85,7%
Utfall 2019 Kvinnor 88,8% (84,9%) Män 79,3% (82%) Medelvärdet för riket Kvinnor 85,2 % (86,1%) Män 81,1% (81,8%)							
Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen <i>Indikator hämtad från Kolada, (ursprungskälla: Skolverket N17461)</i>	↓	73,7%	70,5%	74 %	76,1%	75,3%	71,6%
Utfall 2019 Kvinnor 75,7 % (74,6%) Män 71,7% (73,3%) Medelvärdet för riket Kvinnor 74,3 % (75,7%) Män 67,3% (68,4%)							
Omsorg och vård utifrån individens behov och önskemål							
Serviceutbud inom särskilt boende (Andel av maxpoäng jämförs 2018) <i>Indikator hämtad från KKIK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada U23432)</i>	▬			52,3%	59 %	53 %	56 %
Serviceutbud inom LSS grupp- och serviceboende (Andel av maxpoäng, jämförs 2018) <i>Indikator hämtad från KKIK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada U28423)</i>	▬			84 %	86 %	82 %	82 %
Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst finansierad av kommunen <i>Ingen undersökning under 2018 Indikator hämtad från KKIK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada)</i>	▬				52 %	52 %	67 %
Socialt stöd när det behövs							
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning <i>Indikator hämtad från Kolada, (ursprungskälla: Egen undersökning U33400)</i>	↓	72 %	77%	76 %	89 %	81 %	74 %
Utfall 2019 Kvinnor 72 % (79%) Män 73% (73%) Medelvärdet för riket Kvinnor 77 % (76%) Män 78% (74%)							
Frånvaro i grundskola/grundsärskola samt gymnasieskola/gymnasiesärskola <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Lärandeförvaltningen</i>							
<i>Bromangymnasiet Oanmäld frånvaro</i>	↑	3,9 %		4,2 %	4,8 %	3,9%	2,5%
<i>Bromangymnasiet Anmäld frånvaro</i>		10,3%		13 %	11,8%	10,7%	9,6%
<i>Bromangymnasiet Närvaro</i>		85,8%		82,8%	83,4%	85,4%	87,9%
<i>Grundskolan Oanmäld frånvaro</i>	↑	0,8 %		0,7 %	0,8 %		
<i>Grundskolan Anmäld frånvaro</i>		7,7%		8,0 %	%		
<i>Grundskolan Närvaro</i>		91,5%		92 %	91,9 %		
Försörjningsstöd, biståndsbelopp/invånare kr							
<i>Hudiksvall</i>	↑		827	1 068		1 081	1 108

BILAGA

<i>Snitt Gävleborgs län</i>			1 162	1 146		1 129	1 093
<i>Riket</i>	<i>Källa: Socialstyrelsen</i>		1 093	1 063		1 060	1 081
		Utfall 2019	Medel-värde 2019	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016	Utfall 2015
Blomstrande näringsliv							
Ekonomisk bärkraft							
Företagsklimat kommunranking <i>Källa: Svenskt Näringsliv</i>	↑	204		210	229	261	236
Andelen förvärvsarbetare i kommunen <i>Indikator hämtad från Kolada N00914) (ursprungskälla: SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik)</i>	↑		80,6% år2018	81,6 %	81,1 %	79,6%	78,5%
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd Total arbetslöshet 16-64 och Ungdomsarbetslöshet 18 - 24 år <i>Källa: Arbetsförmedlingen</i>	↓	1 319 255		1 196 249	1 313 267	1 453 317	1 602 426
Andel elever som påbörjat studier vid universitet eller högskola inom två år efter avslutad gymnasieutbildning, <i>Indikator hämtad från Kolada N17497 (ursprungskälla SCB)</i>	↓		27 % år2017		24% Snitt 27	28 % Snitt 27	27 % Snitt 28
Entreprenörskap							
Antal nya företag per 1000 invånare Mättet finns ännu inte för 2019. Statistik från Upplysningscentralen visar på antal nya företag i kommunen	↓	89		257	252		
Detaljplanelagd, byggbar mark verksamhetslokaler (mätt i kvm)	↑		Se under rubriken Entreprenörskap i rapp-orten. Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av indikatorn mätt i siffror				
Attraktiv och hållbar livsmiljö							
Infrastruktur							
Antal fiberanslutningar med möjligheter till 100 Mbit/s eller mer. <i>Källa: Hudiksvalls kommun, AB Fiberstaden</i>	↑	9 560 adress		8 650 adress	7 600 adress	7 300 adress	7 100 adress
Antal resor med kollektivtrafik (X-trafik) i Hudiksvalls kommun, tkr <i>Källa: X-Trafik, Region Gävleborg</i>	↓	1 660		1 749	1 793	1743	1699
Antal km cykelbanor i kommunen <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Tekniska förvaltningen</i>	↑	70		69	72	72	70
Attraktivt boende							
Antal årligen färdigställda bostäder, hyresrätt, bostadsrätt, småhus i kommunen, ev. fördelat på en lägre geografisk nivå. Mättet kan relateras till den årliga nettoinflyttningen till kommunen	↑		Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljningar av indikatorn mätt i siffror. Pilen refererar till SCB mätt istället.				
Detaljplanelagd, byggbar mark för bostäder (mätt i kvm) i kommunen, eventuellt fördelat på en lägre geografisk nivå	→						
Folkhälsa							
Sjukpenningtalet bland kommunens invånare, antal dagar <i>Indikator hämtad från Försäkringskassan</i>	↑	12,6	9,4	13,0	13,1	14,3	13,8
Utfall 2019 Kvinnor 16,6 (17,3) Män 8,7 (8,8) Medelvärdet för riket Kvinnor 12,3 (12,7) Män 6,6 (6,7)							
Ledande ekokommuner med hållbara beteenden							
Andel miljöcertifierade skolor/förskolor (jämfört med Sveriges ekokommuner) <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Kommunledningsförvaltning, Sekom</i>	↓	67 %	13 %	77 %	70 %	68 %	27,8%
Andelen ekologiska livsmedel som köps in i förhållande till de totala inköpen av livsmedel i kommunen, helår <i>Källa: Sekom och Hudiksvalls kommun</i>	→	25 %	32 % År 2018	25%	25 %	24 %	20 %
			Medelvärde 2018	Utfall 2018	Utfall 2017	Utfall 2016	Utfall 2015
Total mängd hushållsavfall inkl. producentansvar, kg/invånare <i>Källa: Sekom</i>	↑		503	484	511	504	531
			Medel värde 2017	Utfall 2017	Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2014
Koldioxidutsläpp, ton/invånare jämförs med riket <i>Källa Nationella emissionsdatabasen och SCB befolkningsstatistik</i>	↑		4,1	3,6	4,0	4,0	3,8